

مجموعة الطيار للسفر
(شركة مساهمة سعودية)
وشركاتها التابعة
القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
(غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ م
وتقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

تقرير فحص محدود على القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة مجموعة الطيار للسفر - شركة مساهمة سعودية - وشركاتها التابعة (ويشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") كما هي عليه في ٣١ مارس ٢٠١٣م، وقائمة الدخل الأولية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات الموجزة المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١١) 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. وبعد 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 الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن كي بي إم جي الفوزان والسدحان

عبدالله حمد الفوزان
ترخيص رقم ٣٤٨



الرياض في: ٦ جماد الآخر ١٤٣٤ هـ
الموافق: ١٦ إبريل ٢٠١٣ م

مجموعة الطيار للسفر
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
(غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ م
(ريال سعودي)

٣١ مارس ٢٠١٢ م	٣١ مارس ٢٠١٣ م	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
٢٨٢,٢٨٨,٨٥٨	٧٠٦,٨٤٨,٣١٦		النقدية وما في حكمها
١,١٨٥,٤٩٢,٢٩٢	٦٨٨,٩١٢,٧٨٧		ذمم مدينة تجارية، صافي
٣٩,١٦٨,١٠٠	٤٧,١١٥,٠٦٦		مستحق من أطراف ذات علاقة
٢٨٤,٢٦٠,٠٠١	٣٦٩,٠٤٤,٠٢٨		مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١,٧٩١,٢٠٩,٢٥١	١,٨١١,٩٢٠,١٩٧		إجمالي الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
١٥٨,٤٣٧,٦٢٠	٤٠٩,٠٥٧,٠٧٥	(١٠)	استثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠		استثمارات عقارية
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠		استثمارات متاحة للبيع
١٤٣,٤٥١,٧٦٦	١٤٢,١٣٠,٨٩٤	(٤)	موجودات غير ملموسة، صافي
٤٧٣,٢٨٧,١٤٤	٥٨٦,٣١٥,٢١٧		ممتلكات ومعدات، صافي
٢٠,٣١٨,٠١٠	٤٣,١١٩,٤٠٠		مشروعات تحت التنفيذ
٨٢١,٤٩٤,٥٤٠	١,٢٠٦,٦٢٢,٥٨٦		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٢,٦١٢,٧٠٣,٧٩١	٣,٠١٨,٥٤٢,٧٨٣		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات متداولة
٥٦,٥٠٥,٣٧٥	١٦,٤٨٤,٢٧٩		بنوك سحب على المكشوف
٤٠٢,١٦٧,١٦٠	٢٥,٠٣٧,٤٠٣	(٥)	قروض بنكية قصيرة الأجل
٢٢٨,٩١٤,٩٥٨	٥٢٣,٨٥٩,٣٠٩		مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٣٥,١٠١,٠٤٨	٤١,٣٦٨,٨٤٦		مخصص الزكاة وضريبة الدخل
٢٦٩,٦٥٩,٣١٠	٣٢١,٢٠٧,٨٥٨		ذمم دائنة تجارية
٢٥٥,٠١٥,٢٤٧	٣٠٢,٠٦٢,٠٢٩		مستحق إلى أطراف ذات علاقة
١,٢٤٧,٣٦٣,٠٩٨	١,٢٣٠,٠١٩,٧٢٤		إجمالي المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٣١,٨١٧,٣٦٤	٤٠,٢٠٠,٩٨٠		مكافأة نهاية الخدمة
٣١,٨١٧,٣٦٤	٤٠,٢٠٠,٩٨٠		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
١,٢٧٩,١٨٠,٤٦٢	١,٢٧٠,٢٢٠,٧٠٤		إجمالي المطلوبات
			حقوق الملكية
			حقوق مساهمي الشركة:
٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
١٣٤,٥٥٤,٦١١	٢١٠,٠٩١,٦٥٢		إحتياطي نظامي
(١,٨٥٩,٦٦٨)	(١٤,٠٩٤,٧٧١)		فروق ترجمة عملات عن كيانات أجنبية
٣٩٠,٦٢٧,٥١٥	٧٣٥,٤٩٠,٨٦٩		أرباح مبقاة
١,٣٢٣,٣٢٢,٤٥٨	١,٧٣١,٤٨٧,٧٥٠		إجمالي حقوق المساهمين
١٠,٢٠٠,٨٧١	١٦,٨٣٤,٣٢٩		حقوق الأقلية
١,٣٣٣,٥٢٣,٣٢٩	١,٧٤٨,٣٢٢,٠٧٩		إجمالي حقوق الملكية
٢,٦١٢,٧٠٣,٧٩١	٣,٠١٨,٥٤٢,٧٨٣		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة. القوائم المالية الموحدة من صفحة (١) إلى (١٤) تمت اعتمادها بواسطة مجلس الإدارة وتمت التوقيع عليها نيابة عنهم من قبل:

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

يوسف موسى يوسف
المدير المالي للمجموعة

مجموعة الطيار للسفر
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الأولية الموحدة
(غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ م
(ريال سعودي)

٣١ مارس ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٣	إيضاح
١,٣٥٢,٨١٨,٣٥٧	١,٥٥٤,٩٥٦,٨٧٠	الإيرادات
(١,١١١,٠٦٣,٢٩٨)	(١,٢٥٣,٤٠٤,٤٦٣)	تكلفة الإيرادات
<u>٢٤١,٧٥٥,٠٥٩</u>	<u>٣٠١,٥٥٢,٤٠٧</u>	مجمل الربح
(٤٧,٠٦٤,٧٧٢)	(٤٦,٥٣٢,٥٧٤)	مصروفات بيع وتسويق
(٤٢,١٧٣,٨٠٨)	(٥٠,٣٦٠,٨٢٤)	مصروفات إدارية وعمومية
(٢,٥٥٤,٥٦٠)	٢,٨٣٤,٥٤٩	نصيب الشركة في أرباح/(خسائر) شركات مستثمر فيها وفقاً لطريقة حقوق الملكية
٢٠,٧٩٢,٦٦٢	٢١,١١١,٤٣٧	إيرادات تشغيلية أخرى
<u>١٧٠,٧٥٤,٥٨١</u>	<u>٢٢٨,٦٠٤,٩٩٥</u>	ربح التشغيل
٤٤٨,١١٨	٢,١٦٨,٥٧١	أرباح من بيع ممتلكات ومعدات
٢٥٨,٥٤١	٣٠٢,٠٩٩	إيرادات عمولات بنكية
(٧,٠٦٨,٤١٢)	(٣,٤٨٥,٧٢٧)	عمولات ومصروفات بنكية
(٦,٣٦١,٧٥٣)	(١,٠١٥,٠٥٧)	المصروفات الأخرى ، صافي
<u>١٦٤,٣٩٢,٨٢٨</u>	<u>٢٢٧,٥٨٩,٩٣٨</u>	صافي الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل و حقوق الأقلية
(٨,٧٤٣,٢١٣)	(٧,٣١١,٩٤٣)	مخصص الزكاة وضريبة الدخل
١٥٥,٦٤٩,٦١٥	٢٢٠,٢٧٧,٩٩٥	صافي الربح قبل حقوق الأقلية
(٢,٧٨١,٤٥١)	(٢,٣٧٩,٨٤٨)	حقوق الأقلية
<u>١٥٢,٨٦٨,١٦٤</u>	<u>٢١٧,٨٩٨,١٤٧</u>	صافي ربح الفترة
<u>٢,١٣</u>	<u>٢,٨٦</u>	(٧) ربحية السهم من ربح التشغيل
(٠,٠٨)	(٠,٠١)	(٧) خسارة السهم من المصروفات الأخرى ، صافي
<u>١,٩١</u>	<u>٢,٧٢</u>	(٧) ربحية السهم من صافي ربح الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

١
شيب

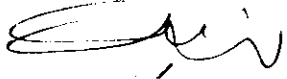
٢
شيب

٣
شيب

مجموعة الطيار للسفر
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
(غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ م
(ريال سعودي)

٣١ مارس ٢٠١٢ م	٣١ مارس ٢٠١٣ م	
١٥٢,٨٦٨,١٦٤	٢١٧,٨٩٨,١٤٧	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح الفترة
		تسويات لمطابقة صافي الربح مع صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية:
٩,٤٧٣,١٢٩	١٠,٣٣٠,٩٥١	إهلاكات
(٤٤٨,١١٨)	(٢,١٦٨,٥٧١)	أرباح من بيع ممتلكات ومعدات
٢٤٧,٥٢١	(٢,١٤٠,٤٢٨)	أرباح / (خسائر) ناتجة من فروق ترجمة عملات عن كيانات أجنبية
٢,٥٥٤,٥٦٠	(٢,٨٣٤,٥٤٩)	نصيب الشركة أرباح / (خسائر) في شركات مستثمر فيها وفقاً لطريقة حقوق الملكية
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	مخصص ذمم مدينة تجارية مشكوك في تحصيلها
٢,٧٨١,٤٥١	٢,٣٧٩,٨٤٨	حقوق الأقلية
٧,٠٦٨,٤١٢	٣,٤٨٥,٧٢٧	عمولات ومصرفوات بنكية
٢,١١٧,٣٩٧	٥,٢٨٥,٨٦٩	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٨,٧٤٣,٢١٣	٧,٣١١,٩٤٣	مخصص الزكاة وضريبة الدخل
١٩٠,٤٠٥,٧٢٩	٢٤٤,٥٤٨,٩٣٧	
(٤٨٢,٥٦١,٠٧١)	٢٨٠,٢٢٢,٠٣٩	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(١٤,٥٧٠,٢٧٣)	(١٠,٠٢٤,٤٣٤)	ذمم مدينة تجارية
(١١,٨١٨,٥٥٣)	(٩٣,٢٠٩,٠٩٥)	مستحق من أطراف ذات علاقة
٨٤,٢٠٩,٠٤٦	٩٧,٧٦٩,٩٦٩	مصرفوات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٢٢١,٩٢٧,٤٠٨	٨٠,٩٤٠,٦١٥	ذمم دائنة تجارية
(٣٤٩,٥٦٢,٠٨٦)	(٤٦٧,٨٢٧,٧٦٧)	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
(٩٣٨,٨٥٤)	(٤٢٧,١٧٩)	مصرفوات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٦,٠٢١,٢٩٥)	(٣,٤٥٥,٨٣٣)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
(١,٣٥٩,١٩٦)	(٣٥٦,٧٨٣)	عمولات ومصرفوات بنكية مدفوعة
(٣٧٠,٢٨٩,١٤٥)	١٢٨,١٨٠,٤٦٩	الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
		صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٧,٨٠٠,٦٨١)	(٧,٨٨٨,٦٣٤)	مدفوعات لشراء ممتلكات ومعدات
٢,٥٧٥,٤٢٧	٦,٩٣٢,٠٣٢	توزيعات أرباح مستلمة من استثمارات في شركات مستثمر وفقاً لطريقة حقوق الملكية
٩٧٦,٠٣٥	٤,٨٢٥,٦٤٠	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
(١,٤٤٤,٩٦٢)	(٧,٣٦١,١٥٦)	صافي التغير في مشروعات تحت التنفيذ
(٥,٦٩٤,١٨١)	(٣,٤٩٢,١١٨)	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٣٠٨,٩٦٤,٩٦٨	٢٣,٦٥٢,٢٤٣	صافي التغير في قروض بنكية قصيرة الأجل
٤٨,٧٩٢,٢٦٨	١١,٦٧٠,١٤٥	صافي التغير في بنوك سحب على المكشوف
(١٠٦,٩٢١,٢١٠)	(٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين
٢٥٠,٨٣٦,٠٢٦	(١٦٤,٦٧٧,٦١٢)	صافي النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة التمويلية
(١٢٥,١٤٧,٣٠٠)	(٣٩,٩٨٩,٢٦١)	صافي التغير في النقدية وما في حكمها
٤٠٧,٤٣٦,١٥٨	٧٤٦,٨٣٧,٥٧٧	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٢٨٢,٢٨٨,٨٥٨	٧٠٦,٨٤٨,٣١٦	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة







مجموعة الطيار للسفر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
(غير مراجعة)
٣١ مارس ٢٠١٣ م

١. الشركة وشركاتها التابعة وأنشطتها الرئيسية

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

يبلغ رأس مال الشركة المرخص به والمدفوع بالكامل ٨٠٠ مليون ريال سعودي ٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي لكل سهم (إيضاح ١٠) بداية من ٤ يونيو ٢٠١٢ م تم إدراج أسهم الشركة في السوق المالية السعودية.

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

يقع المقر الرئيسي للشركة في مدينة الرياض

ص.ب ٥٢٦٦٠ - الرياض ١١٥٧٣

المملكة العربية السعودية

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

السنة المالية	نسب الملكية		الدولة	أسماء الشركات التابعة
	٣١ مارس ٢٠١٢ م	٣١ مارس ٢٠١٣ م		
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	مجموعة الطيار للسفر والسياحة
٣١ ديسمبر	٪١٠٠	٪١٠٠	مصر	شركة إي الطيار للنقل السياحي
٣١ ديسمبر	٪١٠٠	٪١٠٠	مصر	شركة إي الطيار ليموزين
٣١ ديسمبر	٪١٠٠	٪١٠٠	مصر	شركة نيو الطيار ليموزين
٣١ ديسمبر	٪١٠٠	٪١٠٠	مصر	شركة الطيار لتأجير السيارات
٣١ ديسمبر	٪٧٥	٪٧٥	لبنان	لينا للسفر والسياحة
٣١ ديسمبر	٪١٠٠	٪١٠٠	ماليزيا	شركة بيلانتر 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 المعتمدين المحدودة
٣١ ديسمبر	--	٪٧٠	السعودية	الجزيرة للسفر
٣١ ديسمبر	--	٪٦٠	السعودية	فلاي أي تي

كما تتضمن القوائم المالية الموحدة الاستثمارات التالية:

السنة المالية	الملكية		الدولة	استثمارات بطريقة حقوق الملكية
	٣١ مارس ٢٠١٢ م	٣١ مارس ٢٠١٣ م		
٣١ ديسمبر	٪٣٠	٪٣٠	اليمن	شركة فيلكس للطيران المحدودة
٣١ ديسمبر	٪٣٠	٪٣٠	الكويت	شركة الشامل الدولية القابضة كى. أس. سى (مقفلة)
٣١ ديسمبر	٪٤٠	٪٤٠	أمريكا	شركة جراند للسفر والسياحة ذ.م.م
٣١ ديسمبر	٪٤٩	٪٤٩	كندا	شركة عمرو للسياحة
٣١ ديسمبر	٪٤٩	٪٤٩	الإمارات	شركة الطيار للسفر والسياحة - أبو ظبي
٣١ ديسمبر	٪٧٠	٪٧٠	السعودية	شركة تقنيك للاتصالات * (تقنيك مشروع مشترك)
٣١ ديسمبر	--	٪٣٦	السعودية	شركة مثمرة للاستثمار العقاري (إيضاح رقم ١٠)

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

مجموعة الطيار للسفر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
(غير مراجعة)
٣١ مارس ٢٠١٣ م

١. الشركة وشركاتها التابعة وأنشطتها الرئيسية (يتبع)

السنة المالية	نسب الملكية		الدولة	استثمارات متاحة للبيع
	٣١ مارس ٢٠١٢ م	٣١ مارس ٢٠١٣ م		
٣١ ديسمبر	١٢,٧٥ %	١٢,٧٥ %	المملكة العربية السعودية	ظيران الوفير
٣١ ديسمبر	٠,٥ %	٠,٥ %	المملكة العربية السعودية	شركة الطائف للاستثمار والسياحة

٢. أسس الإعداد

(أ) الالتزام بالمعايير المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة المرفقة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٦ جمادى الآخر ١٤٣٤ هـ الموافق ١٦ أبريل ٢٠١٣ م.

(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.

(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 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 بالإفتراسات والتقديرات الهامة التي استخدمت في تطبيق السياسات المحاسبية والتي لها تأثير جوهري في القوائم المالية ضمن بنود القوائم المالية التالية:

• ذمم مدينة تجارية

• ممتلكات ومعدات

• موجودات غير ملموسة

المعلومات المتعلقة بالإفتراسات 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

مجموعة الطيار للسفر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
(غير مراجعة)
٣١ مارس ٢٠١٣م

٣. السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المبنية ادناه و المتبعة من قبل المجموعة في اعداد القوائم الماليه الاولييه الموجزه الموحده تتفق مع تلك السياسات الموضحه في القوائم الماليه الموحده للسنة الماليه المنتهيه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م .

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

(أ) أسس توحيد القوائم المالية الموحدة

تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للمجموعة الموضحة في إيضاح ١ أعلاه. تمت المحاسبة عن الشركات الزميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية وفقاً لما مشار إليه في ٣- د أدناه.

الشركات التابعة

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

المعاملات المستبعدة في توحيد القوائم المالية

تم إستبعاد كافة الأرصدة والمعاملات المالية المتبادلة التي تمت بين الشركة وشركاتها التابعة وتلك التي تمت فيما بين الشركات التابعة عند إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة 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 شطب وإعدام الديون المعدومة عند تحديدها ونتيجة لظهور أدلة موضوعية والتي يمكن أن تشمل عدم التزام العملاء بالسداد أو وجود مؤشرات غير إيجابية على السداد للمقرضين أو لظروف إقتصادية تتعلق بالإعسار. بالإضافة لظهور مؤشرات على إفلاس الطرف المدين.

(د) الإستثمارات

الإستثمارات في شركات زميلة وشركات تحت السيطرة المشتركة (شركات مستثمر فيها 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 بطريقة حقوق الملكية) ويتم تسجيلها مبدئياً بالتكلفة. تتضمن القوائم المالية نصيب المجموعة في الإيرادات والمصروفات والتغيرات في حقوق الملكية للشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية من تاريخ بداية ذلك التأثير الهام حتى تاريخ توقفه. عندما يتجاوز نصيب المجموعة في الخسائر ملكيتها في أي شركة زميلة يتم إلغاء القيمة الدفترية لحصة المجموعة في الشركة الزميلة المستثمر فيها. ويتم إيقاف تحمل أي خسائر أخرى باستثناء الحالات التي تتكبد فيها المجموعة التزامات قانونية أو ضمنية أو القيام بمدفوعات بالإنابة عن الشركة الزميلة. يتم تحميل حصة المجموعة في أرباح وخسائر الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية على قائمة دخل الموحدة.

مجموعة الطيار للسفر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
(غير مراجعة)
٣١ مارس ٢٠١٣ م

٣. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

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 اقتصادية. يتم قيد الإستثمارات المتاحة للبيع بعد الإقتناء بالقيمة العادلة، ويتم إثبات التغيرات اللاحقة في القيمة العادلة (فيما عدا خسائر الإنخفاض الدائم) كبنء مستقل ضمن حقوق الملكية. تتحدد القيمة العادلة بناءاً على القيمة السوقية للإستثمار في حالة وجود سوق نشط وبخلاف ذلك تعتبر التكلفة مخصوم منها قيمة الإنخفاض المتحققة في هذه الإستثمارات هي القيمة العادلة لهذه الإستثمارات.

هـ) الممتلكات والمعدات

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

تتم رسملة النفقات اللاحقة فقط عندما تزيد المنافع الاقتصادية 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 للسنة الحالية وسنوات المقارنة هي كما يلي:

السنوات

٢٠
١٠-٦,٦٧
٥
٤

مباني
أثاث ومفروشات وديكورات وأنظمة إتصالات ومكيفات هواء
وأنظمة تبريد ومعدات وبرامج وخزائن
حاسب آلي ومعدات وأنظمة تأمين
سيارات

و) موجودات غير ملموسة

الشهرة

تمثل الشهرة زيادة تكلفة الإستثمارات عن القيمة العادلة لصافي الموجودات المقننة عند تجميع الأعمال. يتم إختبار الشهرة سنوياً لتحديد قيمة الإنخفاض ويتم تسجيلها بالتكلفة ناقصاً خسائر الإنخفاض المتراكمة في القيمة. لا يتم إلغاء خسائر الإنخفاض بعد إثباتها. الأرباح أو الخسائر الناتجة عن بيع الشركة المستثمر فيها تتضمن القيمة الدفترية للشهرة المتعلقة بهذه الشركة.

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 للإسترداد. يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الإنخفاض في القيمة، إن وجدت، والتي تمثل زيادة القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للإسترداد. إن القيمة القابلة للإسترداد هي القيمة العادلة بعد خصم مصروفات البيع أو قيمة الأصل المستخدمة، أيهما أكبر. لغرض تقييم الإنخفاض في قيمة الموجودات، يتم تجميع الموجودات إلى أدنى مستوى لها بحيث يمكن تحديد التدفقات النقدية لكل وحدة بصورة منفصلة.

مجموعة الطيار للسفر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
(غير مراجعة)
٣١ مارس ٢٠١٣ م

٣. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

- ح) **المخصصات**
يتم إثبات مخصص ما إذا كان على المجموعة نتيجة لأحداث سابقة إلزام قانوني حالي أو ضمنى يمكن تقديره بشكل موثوق ويكون من المحتمل أن يتطلب تدفق منافع اقتصادية تستخدم لسداد ذلك الإلتزام.
- ط) **مكافأة نهاية الخدمة**
يتم احتساب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظم العمل والعمال في البلدان التي بها شركات للمجموعة ويمثل مبلغ مستحق يقيد على قائمة الدخل. ويتم احتساب هذه المكافأة على أساس القيمة الحالية للمزايا المقررة التي يستحقها الموظف في حالة تركه العمل في تاريخ قائمة المركز المالي.
- ي) **تحقق الإيرادات**
تتحقق الإيرادات من تذاكر السفر عند إصدارها وتتحقق الإيرادات من الخدمات الأخرى عند الإنتهاء من تقديم الخدمات كما يتم الاعتراف بالإيرادات الأخرى عند إكتسابها وتتحقق الإيرادات من حوافر خطوط الطيران بمجرد إكتسابها.
- ك) **عقود الإيجار التشغيلية**
يتم تحميل المبالغ المدفوعة بموجب عقود الإيجار التشغيلية، على قائمة الدخل على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقود الإيجار. يتم تسجيل حوافر الإيجار المستلمة كجزء لا يتجزأ من إجمالي مصروفات الإيجار على مدى فترة الإيجار.
- ك) **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 منظم.
- م) **مخصص الزكاة الشرعية وضريبة الدخل**
تخضع الشركة وشركاتها التابعة المسجلة في المملكة العربية السعودية للزكاة الشرعية وضريبة الدخل وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية. تخضع الشركات التابعة خارج المملكة العربية السعودية للأنظمة الضريبية للبلدان التي أسست فيها وتمارس أنشطتها بها. يتم تكوين مخصص الزكاة وضريبة الدخل وتحمله على قائمة الدخل الموحدة الجارية.
- 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 الموجودة 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.
- س) **التقارير القطاعية**
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 تلك الفترة. التسويات الناتجة عن تحويل القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية إلى الريال السعودي يتم إدراجها في بند منفصل ضمن حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة في قائمة المركز المالي الموحدة.
- س) **التقارير القطاعية**
يتم عرض معلومات قطاعات أعمال المجموعة وفقاً لأنشطة المجموعة والقطاعات الجغرافية التي تمارس أنشطتها فيها. يعتمد النموذج الرئيسي لتقارير قطاعات أعمال المجموعة على قطاعات الأعمال، ويتم تحديد قطاعات الأعمال من إدارة المجموعة وفقاً لإدارة الشركة وللشكل العام لهيكل التقارير الداخلية للمجموعة.

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

٣. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

- (ع) توزيعات الأرباح
يتم قيد توزيعات الأرباح المرحلية كمطلوبات في الفترة التي يتم اعتمادها من قبل مجلس الإدارة. كما يتم قيد الأرباح الموزعة النهائية في الفترة التي يتم اعتمادها من قبل المساهمين.
- (ف) الأدوات المالية
يتم تسجيل الموجودات والمطلوبات المالية عندما تصبح المجموعة طرفاً في الإتفاقيات التعاقدية للأدوات المالية، وتعكس القيمة الدفترية للأصول والإلتزامات المالية التي تظهر في القوائم المالية قيمتها العادلة تقريباً. وتحدد القيمة العادلة على أساس موضوعي في تاريخ قائمة المركز المالي.

٤. موجودات غير ملموسة

الشهرة

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

٣١ مارس ٢٠١٢ م	٣١ مارس ٢٠١٣ م	
٦,٢١٢,٣١١	٦,٢١٢,٣١١	المكتب الوطني للسياحة والسفر - السعودية
١١,٦٠٠,٠٠٠	١١,٦٠٠,٠٠٠	وكالة الصرح للسفر والسياحة - السعودية
٢٦,٢٩٧,٢٧٤	٢٦,٢٩٧,٢٧٤	(١) شركة الطيار ليموزين - مصر
١٣,٣٩٠,٣٧٢	١٣,٣٩٠,٣٧٢	(١) شركة الطيار لتأجير السيارات- مصر
١٣,٨٠٥,١١٨	١٣,٨٠٥,١١٨	(١) شركة الطيار للنقل السياحي- مصر
١٣,٦٠٣,٤٤٨	١٣,٦٠٣,٤٤٨	(١) شركة نيو الطيار ليموزين - مصر
٢,٧١٨,٤٧٩	٢,٧١٨,٤٧٩	لينا للسفر والسياحة- لبنان
٤٤,٥٠٠,٠٠٠	٤٤,٥٠٠,٠٠٠	شركة الطيار لتأجير السيارات - السعودية
١,٤٢٦,٦٤٤	١,٤٢٦,٦٤٤	مجلة المسافر - السعودية
١٣,٧٥٠,٠٠٠	١٣,٧٥٠,٠٠٠	شركة الموسم للسياحة والسفر
١,٦٥٩,٢٥٩	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
١٧٠,١٩٧,٩٠٥	١٧٢,١٣٠,٨٩٤	
٣,٢٥٣,٨٦١	--	فروق ترجمة عملات أجنبية
١٧٣,٤٥١,٧٦٦	١٧٢,١٣٠,٨٩٤	إجمالي
(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١) خسائر الإلتفاض في الموجودات غير الملموسة
١٤٣,٤٥١,٧٦٦	١٤٢,١٣٠,٨٩٤	الصافي

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

٤. موجودات غير ملموسة (يتبع)

إن قيمة الأصول والالتزامات بالإضافة إلى الالتزامات المحتملة في تاريخ الاستحواذ هي قيمتها التاريخية قبل الاستحواذ.

تعتبر إدارة المجموعة أن القيمة التاريخية للأصول والالتزامات المحتملة قبل الاستحواذ هي القيمة العادلة المقدر لها. 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.

(أ) تتمثل خسائر الانخفاض في الموجودات غير الملموسة في قيمة خسائر الانخفاض المقدر والمرتبطة باستثمارات المجموعة نتيجة لظروف عدم التأكد المرتبط بالأحوال السياسية في جمهورية مصر العربية.

٥. قروض بنكية قصيرة الأجل

٣١ مارس ٢٠١٢ م	٣١ مارس ٢٠١٣ م	قروض قصيرة الأجل تمويل إسلامي- عقود مرابحة
١,٥٠٥,١٦٠	١,٣٨٥,١٦٠	
٤٠٠,٦٦٢,٠٠٠	٢٣,٦٥٢,٢٤٣	
<u>٤٠٢,١٦٧,١٦٠</u>	<u>٢٥,٠٣٧,٤٠٣</u>	

تتمثل القروض البنكية قصيرة الأجل في المبالغ المستحقة بموجب إتفاقيات تسهيلات إئتمانية مع بعض البنوك المحلية وذلك لتمويل متطلبات رأس المال العامل للمجموعة وفق أسعار منفق عليها. وهذه القروض قصيرة الأجل مضمونة جزئياً ببعض من الودائع لأجل وقد بلغ الحد الأقصى للضمان المذكور مبلغ ١٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٢ م: ١٢ مليون ريال سعودي)

٦. التقارير القطاعية

تتمثل قطاعات أعمال المجموعة في قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:

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

فيما يلي بيان بإيرادات ومجمل الربح للقطاعات المذكورة:

إيرادات

٣١ مارس ٢٠١٢ م	٣١ مارس ٢٠١٣ م	تذاكر طيران / حجوزات سفر وسياحة شحن نقل وأخرى
١,٣٢٠,٠٨١,٢٠٥	١,٥٢٠,١٦٧,٤٧٥	
٢١,٠٤٢,٥٧٠	٢٢,٩٩٣,٦٩١	
١١,٦٩٤,٥٨٢	١١,٧٩٥,٧٠٤	
<u>١,٣٥٢,٨١٨,٣٥٧</u>	<u>١,٥٥٤,٩٥٦,٨٧٠</u>	

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

٦. التقارير القطاعية (يتبع)

مجمّل الربح

٣١ مارس ٢٠١٢ م	٣١ مارس ٢٠١٣ م	
٢٣٣,٤٤٨,٠٠٩	٢٩٤,٧٥٤,٠١٣	تذاكر ضيران/ حجوزات سفر وسياحة
٢,٥٧١,١٥٠	٢,٧١٧,٦٥٣	شحن
٥,٧٣٥,٩٠٠	٤,٠٨٠,٧٤١	نقل وأخرى
<u>٢٤١,٧٥٥,٠٥٩</u>	<u>٣٠١,٥٥٢,٤٠٧</u>	

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

كما لم تبلغ إيرادات أي من القطاعات الأخرى نسبة ١٠٪ أو أكثر من إجمالي الإيرادات الموحدة ما عدا قطاعات تذاكر الطيران وحجوزات السفر والسياحة. إن ما نسبته ٣٨٪ من إيرادات الفترة تخص جهة حكومية (٢٠١٢ م: ٤١٪). إن التعاقد مع هذه الجهة الحكومية ساري حتى عام مايو ٢٠١٤ م.

الإيرادات ومجمّل الربح والإهلاكات والموجودات والمطلوبات المتعلقة بالشركتين التابعتين الرئيسيتين شركة الطيار العالمية للنقل الجوي المحدودة وشركة عطلات الطيار للسفر والسياحة المحدودة كما يلي:-

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ م				
إجمالي	أخرى	عطلات الطيار للسفر والسياحة المحدودة	الطيار العالمية للنقل الجوي المحدودة	
١,٥٥٤,٩٥٦,٨٧٠	٣٤٠,٣٩٤,٥٧٤	٤٨٢,٨٩٦,٣٧٢	٧٣١,٦٦٥,٩٢٤	الإيرادات
٣٠١,٥٥٢,٤٠٧	٤٣,٢٤٠,٠٠٧	٥٧,٥٥٧,٦٧٦	٢٠٠,٧٥٤,٧٢٤	مجمّل الربح
١٠,٣٣٠,٩٥١	٧,٥٧٠,٨٦٦	٨٦٥,٣٢٠	١,٨٩٤,٧٦٥	الإهلاك
٣,٠١٨,٥٤٢,٧٨٣	٤٩٢,٦٩٣,٢٣٢	٩٩٩,١٠٥,٥٢٤	١,٥٢٦,٧٤٤,٠٢٧	إجمالي الموجودات
١,٢٧٠,٢٢٠,٧٠٤	٢٦٩,١٩٩,٦٥٣	٥٥١,٧٠٠,٧٢٥	٤٤٩,٣٢٠,٣٢٦	إجمالي المطلوبات
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ م				
إجمالي	أخرى	عطلات الطيار للسفر والسياحة المحدودة	الطيار العالمية للنقل الجوي المحدودة	
١,٣٥٢,٨١٨,٣٥٧	٣١٣,٦٨٨,٤٢٧	٣٧٠,٥٢١,٦٩٠	٦٦٨,٦٠٨,٢٤٠	الإيرادات
٢٤١,٧٥٥,٠٥٩	٣٤,٢٠٧,٥٩٠	٢٤,٨٢٧,٦١١	١٨٢,٧١٩,٨٥٨	مجمّل الربح
٩,٤٧٣,١٢٩	٧,٠٥٥,٦٧٢	٦٦٦,٢٥١	١,٧٥١,٢٠٦	الإهلاك
٢,٦١٢,٧٠٣,٧٩١	٨٦٧,١٦٠,٣٩٧	٦٩٢,٦٢٧,٢٨٤	١,٠٥٢,٩١٦,١١٠	إجمالي الموجودات
١,٢٧٩,١٨٠,٤٦٢	٣١٢,١٤٦,٢٦٧	٤٦٤,٠٨٣,٥٦٨	٥٠٢,٩٥٠,٦٢٧	إجمالي المطلوبات

مجموعة الطيار للسفر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
(غير مراجعة)
في ٣١ مارس ٢٠١٣ م
(ريال سعودي)

٦. التقارير القطاعية (يتبع)

تذاكر الطيران / حجوزات السفر والسياحة

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

٣١ مارس ٢٠١٢ م	٣١ مارس ٢٠١٣ م	عمولة علي مبيعات تذاكر الطيران وحجوزات السفر والسياحة
٢٣٣,٤٤٨,٠٠٩	٢٩٤,٧٥٤,٠١٣	

القطاعات الجغرافية

تتواجد المجموعة من خلال شركاتها التابعة في المناطق الجغرافية التالية:

- المملكة العربية السعودية
- السودان
- مصر
- لبنان
- ماليزيا
- الإمارات العربية المتحدة.

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

المملكة العربية السعودية		
٣١ مارس ٢٠١٢ م	٣١ مارس ٢٠١٣ م	
١,٣٣٢,١٧٦,٢٣٩	١,٥٣٥,٥٧٩,٦٧٥	الإيرادات
٢٣٧,٧٣٧,٥٧٤	٢٩٦,٨٤٩,٢٩١	إجمالي الربح
٨,١٥١,٣١٣	٩,٣٣٨,٩٠٩	الإهلاك
٢,٤٧٨,٧٧٥,٧٧٩	٢,٨٥٤,١٣٥,٣٢٧	إجمالي الموجودات
١,١٧٣,٣٩٨,١٦٨	١,١٣٢,٠٦٦,٤٥٨	إجمالي المطلوبات

٧. ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم من ربح التشغيل ومن صافي المصروفات الأخرى وصافي ربح الفترة الحالية والمقارنة باستخدام عدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ م والبالغة ٨٠ مليون سهم (٣١ مارس ٢٠١٢ م: ٨٠ مليون سهم).

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

٨. الارتباطات الرأسالية

لدى المجموعة التزامات رأسالية كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ م والتي قدرت بمبلغ ١٠,٣ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٢ م ١٦,٢ مليون ريال سعودي) فيما يتعلق بمبنى المجموعة الجديد وارتباطات أخرى.

خلال الفترة أبرمت المجموعة عقد إيجار تشغيلي متعلق باستئجار بعض العقارات في مكة المكرمة. لمدة خمس سنوات اعتباراً من ٣ يناير ٢٠١٤ م الموافق ١ ربيع الأول ١٤٣٥ هـ. مع إمكانية تجديد عقد الإيجار بعد انتهاء مدة الإيجار الأولى. وتكون دفعات الإيجار ثابتة. وتبلغ المبالغ المستحقة للخمسة سنوات مبلغ ١,٥ مليار ريال سعودي وقد قامت المجموعة خلال الفترة بسداد مبلغ ١٥ مليون ريال سعودي كدفعة مقدمة لذلك العقد.

٩. الالتزامات المحتملة

بلغت الالتزامات المحتملة للمجموعة في ٣١ مارس ٢٠١٣ م مبلغ ١٣٨ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٢ م: ١٠٦ مليون ريال سعودي) مقابل ضمانات بنكية صادرة بواسطة بنوك المجموعة تتعلق بخطابات ضمان لمناقصات ومدفوعات مقدمة.

١٠. الأحداث اللاحقة

أسهم مجانية

بتاريخ ٢ أبريل ٢٠١٣ م وافقت الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة على منح أسهم مجانية لزيادة رأس مال المجموعة وذلك عن طريق توزيع سهم واحد لكل سهمين باستخدام رصيد الأرباح المبقاة وعليه فإن رأس مال الشركة سيبلغ ١,٢ مليار ريال سعودي مقسمه على عدد ١٢٠ مليون سهم عادي وذلك بعد إصدار الأسهم المجانية.

استثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

تتضمن الاستثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ م مبلغ ٣٠٣,٧٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٢ م: لا يوجد) تمثل قيمة استثمار المجموعة في شركة مثمرة للاستثمار العقاري والتي يتمثل نشاطها في القيام بمشروعات خاصة بالسياحة الدينية بمكة المكرمة.

بتاريخ ٦ أبريل ٢٠١٣ م وافق مجلس إدارة المجموعة على زيادة حصة استثمار المجموعة من ٣٦٪ إلى ٧٥٪ في شركة مثمرة للاستثمار العقاري بقيمة ٣٢٥ مليون ريال سعودي. ومازالت الإجراءات النظامية لإتمام ذلك قيد التنفيذ.

تغيير اسم المجموعة

بتاريخ ٢ أبريل ٢٠١٣ م وافقت الجمعية العمومية العامة غير العادية على تغيير اسم الشركة إلى شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة. ومازالت الإجراءات النظامية لإتمام ذلك قيد التنفيذ.

١١. النتائج المرحلية

النتائج المرحلية الأولية الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ م قد لا تكون مؤشراً دقيقاً لنتائج النشاط عن كامل العام.