

مجموعة الطيار للسفر
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
وشركاتها التابعة
القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م
مع تقرير مراجع الحسابات

تلفون +٩٦٦ ١ ٨٧٤ ٨٥٠٠
فاكس +٩٦٦ ١ ٨٧٤ ٨٦٠٠
www.kpmg.com.sa
رقم الترخيص ٤٦/١١/٣٢٣ بتاريخ ١٤١٢/٩/٧ هـ

كي بي إم جي الفوزان والسدحان

برج كي بي إم جي
طريق صلاح الدين الأيوبي
ص.ب ٩٢٨٧٦
الرياض ١١٦٦٣
المملكة العربية السعودية

" تقرير مراجع الحسابات "

السادة / المساهمون
شركة مجموعة الطيار للسفر
الرياض - المملكة العربية السعودية

لقد راجعنا القوائم المالية الموحدة المرفقة لشركة مجموعة الطيار للسفر (الشركة) وشركاتها التابعة (والتي يشار إليها مجتمعة بالمجموعة) والتي تشمل قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م والقوائم الموحدة للدخل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٢) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

مسئولية الإدارة حول القوائم المالية

تعتبر الإدارة مسئولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وفقاً لنص المادة (١٢٣) من نظام الشركات وعقد تأسيس الشركة. كما تعتبر الإدارة مسئولة عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتقد أنه ضروري لإعداد قوائم مالية موحدة خالية من الأخطاء الجوهرية، سواءً كانت ناشئة عن غش أو خطأ. كما أن الإدارة قدمت لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة هذه القوائم المالية.

مسئولية مراجع الحسابات

إن مسئوليتنا هي إبداء رأي على هذه القوائم المالية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وتتطلب تلك المعايير التزامنا بمتطلبات أخلاقيات المهنة وتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على درجة معقولة من التأكد بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

تشتمل المراجعة على القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. تعتمد الإجراءات التي يتم اختيارها على تقديرنا بما في ذلك تقييمنا لمخاطر وجود أخطاء جوهرية في القوائم المالية سواءً كانت ناشئة عن غش أو خطأ. وعند قيامنا بتقييم هذه المخاطر نأخذ في الاعتبار نظام الرقابة الداخلية الخاص بإعداد وعرض قوائم مالية عادلة للمنشأة بغرض تصميم إجراءات مراجعة ملائمة للظروف المتاحة، ولكن ليس بهدف إبداء الرأي حول فعالية نظام الرقابة الداخلية للمنشأة. كما تتضمن أعمال المراجعة تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية التي استخدمتها الإدارة، بالإضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية.

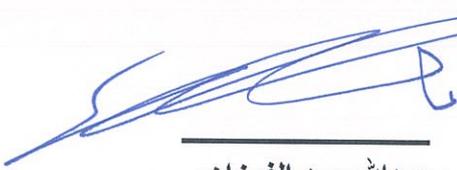
نعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة بحيث يمكن الاعتماد عليها كأساس لإبداء رأينا.

وفي رأينا، أن القوائم المالية الموحدة ككل:

١ - تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م والنتائج الموحدة لأعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف المجموعة.

٢ - تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

عن/ كي بي إم جي الفوزان والسدحان



عبدالله حمد الفوزان
ترخيص رقم ٣٤٨



التاريخ: ٢ ربيع الثاني ١٤٣٢ هـ
الموافق: ٧ مارس ٢٠١١ م

مجموعة الطيران للسفر
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م
(ريال سعودي)

٢٠٠٩م	٢٠١٠م	إيضاح	الموجودات
١٢٩,٦٩٣,٨١٣	٣٨٠,٢٧٥,٨٩٥	(٤)	موجودات متداولة
٤٢٥,٧٦٨,١١٥	٥٨٩,٩٧٨,٢٢٤	(٥)	النقدية وما في حكمها
١٨,٧٧٨,٥٠٩	٤٦,٥١٥,٩٤٧	(٦ب)	ذمم مدينة تجارية، صافي
١٠٤,٣١٥,٦٠٨	٣٥٠,٧١٧,٧٤٨	(٧)	مستحق من أطراف ذات علاقة
٦٧٨,٥٥٦,٠٤٥	١,٣٦٧,٤٨٧,٨١٤		مصرفوات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
			إجمالي الموجودات المتداولة
٢٠٤,٨١٢,٥٢١	١٩٦,٨١٠,٥٦٣	(٨)	موجودات غير متداولة
٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٥,٠٠٠,٠٠٠	(٩)	استثمارات في شركات مستمر فيها بحقوق الملكية
٢٧,٢٧٢,٧١٥	١٢,٢٧٢,٧١٥	(١٠)	استثمارات عقارية
١٣٤,٢٦٩,٧٨٩	١٣٦,٤٥٣,٥١٢	(١٤)	استثمارات متاحة للبيع
٢,٦٢٧,٧٩٩	١,٦٥٢,١٤٥	(١٣)	موجودات غير ملموسة، صافي
٤١٦,٨٣٩,٨٨٥	٤٣٣,٣٤٢,٠٧٨	(١١)	موجودات مستأجرة، صافي
٤٣٣,٣٦٤,٢٤٦	١٤,٦٨٤,١٧٧	(١٢)	ممتلكات ومعدات، صافي
١,٢٥٤,١٨٦,٩٥٥	٨٣٠,٢١٥,١٩٠		مشروعات تحت التنفيذ
١,٩٣٢,٧٤٣,٠٠٠	٢,١٩٧,٧٠٣,٠٠٤		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات متداولة
٤,٥٢٦,٥٨٠	٥,٧٤٢,١٥٩		بنوك سحب على المكشوف
١,٢٦٦,١٢٥	-	(ج١٣)	الجزء المتداول من التزامات الإستئجار الرأسمالي
١٩٦,٣٣٧,١٩٩	١١١,٧٤١,١٦٠	(١٥)	قروض بنكية قصيرة الأجل
١٢٤,٠٧٦,٦٢٠	٧٠٣,٨٣٤,٠٦٩	(١٦)	مصرفوات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١١٩,١٢٥,٠٠٠	-	(١٨)	الجزء المتداول من القروض البنكية طويلة الأجل
١٧,٧١٥,٨٥٦	٢٥,٦٧٠,٠٠٨	(ب١٧)	الزكاة وضريبة الدخل
١٢٦,٠٠٢,٦٧٤	١٤٢,١٣٦,٦٠٢		ذمم دائنة تجارية
٣٢,٨٠٦,٠٩٠	٢١,٥١١,٢٤٣	(ج٦)	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٦٢١,٨٥٦,١٤٤	١,٠١٠,٦٣٥,٢٤١		إجمالي المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٨٣١,٨٥٧	-	(ج١٣)	إلتزامات الإستئجار الرأسمالي
٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	-	(١٨)	قروض بنكية طويلة الأجل
١٨,٠١٨,٦٢٩	٢٣,٨٦٧,٦٤٣		مكافأة نهاية الخدمة
٢٤٣,٨٥٠,٤٨٦	٢٣,٨٦٧,٦٤٣		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٨٦٥,٧٠٦,٦٣٠	١,٠٣٤,٥٠٢,٨٨٤		إجمالي المطلوبات
			حقوق الملكية
			حقوق مساهمي الشركة:
٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(١)	رأس المال
٢٣,٧٢٥,٩٠١	٧٣,٣٥٦,٨٥٠	(٢٠)	إحتياطي نظامي
٥٧٦,٤٧٩	(٥٩٩,٣٢٩)		فروق ترجمة عملات عن كيانات أجنبية
٢٤٠,٣٠٠,٩٦١	٢٨٦,٩٧٩,٥٠٣		أرباح مبقاة
١,٠٦٤,٦٠٣,٣٤١	١,١٥٩,٧٣٧,٠٢٤		إجمالي حقوق المساهمين
٢,٤٣٣,٠٢٩	٣,٤٦٣,٠٩٦	(٢١)	حقوق الأقلية
١,٠٦٧,٠٣٦,٣٧٠	١,١٦٣,٢٠٠,١٢٠		إجمالي حقوق الملكية
١,٩٣٢,٧٤٣,٠٠٠	٢,١٩٧,٧٠٣,٠٠٤		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

مجموعة الطيار للسفر
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
قائمة الدخل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م
(ريال سعودي)

٢٠٠٩م	٢٠١٠م	إيضاح	
٣,٠٦٨,٩٨٧,١٩٠	٣,٨٢٤,٢١٥,١٧٧	(٢٢)	الإيرادات ، صافي
(٢,٤٢١,٧٢٩,٠١٠)	(٢,٩٣٤,٤٦٠,٨٧٨)	(٢٣)	تكلفة الإيرادات
<u>٦٤٧,٢٥٨,١٨٠</u>	<u>٨٨٩,٧٥٤,٢٩٩</u>		مجمل الربح
(١٤٨,٠٥٨,١٠٠)	(٢٠٨,٤٦٨,٤١٣)	(٢٥)	مصروفات بيع وتسويق
(١٠٨,٦٧٦,٠١٠)	(١٦٣,٠٤٦,٣٦٢)	(٢٦)	مصروفات إدارية وعمومية
<u>٣٩٠,٥٢٤,٠٧٠</u>	<u>٥١٨,٢٣٩,٥٢٤</u>		ربح التشغيل
٥٥,٤٨٢,٢٤٦	٩١,٦٧٣,٤١٦	(٢٤)	إيرادات أخرى، صافي
(٤,٢٣٣,٣٥٥)	(٢٢,١٥٩,١٢٩)	(٨)	نصيب الشركة في شركات مستثمر فيها وفقاً لحقوق الملكية
-	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	(١٤)	الإنخفاض في موجودات غير ملموسة
-	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	(١٠)	الإنخفاض في استثمارات متاحة للبيع
(٢٣,٩١٤,٢٤٢)	(٣٠,٨٩٦,١٥٨)		عمولات بنكية
<u>٢٧,٣٣٤,٦٤٩</u>	<u>٨,٦١٨,١٢٩</u>		إيرادات ومصروفات أخرى ، صافي
٤١٧,٨٥٨,٧١٩	٥٢٦,٨٥٧,٦٥٣		صافي الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الأقلية
(٢٠,٢٧٠,٤٣١)	(٢٧,٦٢٨,٨٢٩)	(١١٧)	الزكاة وضريبة الدخل
٣٩٧,٥٨٨,٢٨٨	٤٩٩,٢٢٨,٨٢٤		صافي الربح قبل حقوق الأقلية
(١,٨٧٣,٠٨٩)	(٢,٩١٩,٣٣٣)		حقوق الأقلية
<u>٣٩٥,٧١٥,١٩٩</u>	<u>٤٩٦,٣٠٩,٤٩١</u>		صافي ربح السنة
<u>٤,٨٨</u>	<u>٦,٤٨</u>	(٢٧)	ربحية السهم من ربح التشغيل
<u>٠,٣٤</u>	<u>٠,١١</u>	(٢٧)	ربحية السهم من صافي إيرادات ومصروفات أخرى
<u>٤,٩٥</u>	<u>٦,٢٠</u>	(٢٧)	ربحية السهم من صافي ربح السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

مجموعة الطيار للسفر
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م
(ريال سعودي)

٢٠١٠م	٢٠٠٩م	
٤٩٦,٣٠٩,٤٩١	٣٩٥,٧١٥,١٩٩	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح السنة
		تسويات لمطابقة صافي الربح مع صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:
٣٩,٨٤٨,٠٤٤	٢٠,٤٥٧,٢٠٣	إهلاكات
(٣١,١٨٤,٦٢٢)	(٢٩٠,٤٩٦)	أرباح من بيع ممتلكات ومعدات
١٥,٠٠٠,٠٠٠	-	الإنخفاض في موجودات غير ملموسة
١٥,٠٠٠,٠٠٠	-	الإنخفاض في استثمارات متاحة للبيع
(٤٣٠,٤٠٢)	٣,٦٣٠,٨٠٧	(أرباح) / خسائر ناتجة من فروق ترجمة عملات عن كيانات أجنبية
٢٢,١٥٩,١٢٩	٤,٢٣٣,٣٥٥	نصيب الشركة في خسائر شركات مستثمر فيها وفقاً لحقوق الملكية
٥٥,٠٣٨,٠٢٨	١٨,٧٣٧,٦٢٠	مخصص ذمم مدينة تجارية مشكوك في تحصيلها
٢,٩١٩,٣٣٣	١,٨٧٣,٠٨٩	حقوق الأقلية
٣٠,٨٩٦,١٥٨	٢٣,٩١٤,٢٤٢	عمولات بنكية
٦,٥٧٩,٨٠٠	٥,٣٥٩,٣٣٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٧,٦٢٨,٨٢٩	٢٠,٢٧٠,٤٣١	الزكاة وضريبة الدخل
٦٧٩,٧٦٣,٧٨٨	٤٩٣,٩٠٠,٧٨٨	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٢١٩,٢٤٨,١٣٧)	٣,٩٠٢,٤٥٠	ذمم مدينة تجارية
(٢٧,٧٣٧,٤٣٨)	(١٠,٧٨٧,٤٥٧)	مستحق من أطراف ذات علاقة
(٥٥,٨٠٢,١٤٠)	١٧٩,٠٠٢	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١٦,١٣٣,٩٢٨	١٣,٨٩٦,١٣٧	ذمم دائنة تجارية
(٧,١٢٥,٢٠٠)	١٦,٦٩٨,٥٤١	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٤٩٨,٥٥٠,٥١٧	٣٩,٤٧٦,١٣٠	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٧٣٠,٧٨٦)	(٦٩٦,٣٥٣)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
(٢٩,٩٤٣,٨١٥)	(٢٣,٩١٤,٢٤٢)	عمولات بنكية مدفوعة
(١٩,٦٧٤,٦٧٧)	(١٥,٣٩٨,٦٨٨)	الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
٨٣٤,١٨٦,٠٤٠	٥١٧,٢٥٦,٣٠٨	صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢٣,٠٣٣,٥٦٩)	(٣٠٥,٢٧٧)	شراء استثمارات في شركات مستثمر فيها بحقوق الملكية
-	(٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	شراء استثمارات عقارية
(٦٦,٩٣٩,٦١٦)	(٣٢,٩٨٨,٠٤٦)	شراء ممتلكات ومعدات
٤,٧٠٦,٧٥١	٣,٠٢٣,٧٧٧	توزيعات أرباح من استثمارات في شركات مستثمر فيها بحقوق الملكية
-	(١,٢٦٦,١٢٥)	أصول مستأجرة بعقود إستئجار رأسمالي
٢٧١,٧٤١,٩١٢	٣,٥٢١,٥٧١	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
(١٥,٧٧٨,٤٤٨)	(٧٩,٩١٧,٦٨٧)	صافي النقدية المدفوعة للإستحواذ على شركات تابعة
(٣,١٨٢,١٥٩)	(١٧,٣٨٢,٧٩٠)	مشروعات تحت التنفيذ
١٦٧,٥١٤,٨٧١	(١٥٠,٣١٤,٥٧٧)	صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٨٤,٥٩٦,٠٣٩)	(٢٠,٥٦٨,٢٦٠)	قروض بنكية قصيرة الأجل
(٣٤٤,١٢٥,٠٠٠)	(١١,٧٦٤,٣٤٩)	قروض بنكية طويلة الأجل
١,٢١٥,٥٧٩	(٢٦,٩٣٣,٢٥٧)	بنوك سحب على المكشوف
(٢,٠٩٧,٩٨٢)	-	إلتزامات عن عقد الإستئجار الرأسمالي
(١,٧٦٩,٩٧٦)	(١,٣٧٥,١٩٦)	توزيعات أرباح مدفوعة لحقوق الأقلية
(٣١٩,٧٤٥,٤١١)	(١٢٩,٠٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين
(٧٥١,١١٨,٨٢٩)	(٢٨٩,٦٤١,٠٦٢)	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٢٥٠,٥٨٢,٠٨٢	٧٧,٣٠٠,٦٦٩	صافي التغير في النقدية وما في حكمها
١٢٩,٦٩٣,٨١٣	٥٢,٣٩٣,١٤٤	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٣٨٠,٢٧٥,٨٩٥	١٢٩,٦٩٣,٨١٣	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

مجموعة الطيار للسفر
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م
(ريال سعودي)

الإجمالي	حقوق الأقلية	إجمالي حقوق المساهمين	أرباح مبقاة	فروق ترجمة عملات عن كيانات أجنبية	إحتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح
٧٩٦,١٩٢,٤٧١	١,٩٣٥,١٣٦	٧٩٤,٢٥٧,٣٣٥	١٣٣,١٥٧,٢٨٢	(٣,٠٥٤,٣٢٨)	٦٤,١٥٤,٣٨١	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(١) في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م
٣٩٧,٥٨٨,٢٨٨	١,٨٧٣,٠٨٩	٣٩٥,٧١٥,١٩٩	٣٩٥,٧١٥,١٩٩	--	--	--	صافي ربح السنة
--	--	--	(٣٩٥,٥٧١,٥٢٠)	--	٣٩,٥٧١,٥٢٠	--	المحول إلى الإحتياطي النظامي
٣,٦٣٠,٨٠٧	--	٣,٦٣٠,٨٠٧	--	٣,٦٣٠,٨٠٧	--	--	فروق ترجمة عملات لوحدات أجنبية
--	--	--	(١٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	(٨٠,٠٠٠,٠٠٠)	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(١) المحول إلى رأس المال
(١٢٩,٠٠٠,٠٠٠)	--	(١٢٩,٠٠٠,٠٠٠)	(١٢٩,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	--	توزيعات الأرباح للمساهمين
(١,٣٧٥,١٩٦)	(١,٣٧٥,١٩٦)	--	--	--	--	--	توزيعات الأرباح إلى حقوق الأقلية
١,٠٦٧,٠٣٦,٣٧٠	٢,٤٣٣,٠٢٩	١,٠٦٤,٦٠٣,٣٤١	٢٤٠,٣٠٠,٩٦١	٥٧٦,٤٧٩	٢٣,٧٢٥,٩٠١	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(١) في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م
٤٩٩,٢٢٨,٨٢٤	٢,٩١٩,٣٣٣	٤٩٦,٣٠٩,٤٩١	٤٩٦,٣٠٩,٤٩١	--	--	--	صافي ربح السنة
--	--	--	(٤٩,٦٣٠,٩٤٩)	--	٤٩,٦٣٠,٩٤٩	--	المحول إلى إحتياطي نظامي
(١١٩,٢٩٠)	(١١٩,٢٩٠)	--	--	--	--	--	استحواذ على شركات تابعة
(١,١٧٥,٨٠٨)	--	(١,١٧٥,٨٠٨)	--	(١,١٧٥,٨٠٨)	--	--	فروق ترجمة عملات لوحدات أجنبية
(٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	(٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	--	(١٩) توزيعات الأرباح المدفوعة للمساهمين
(١,٧٦٩,٩٧٦)	(١,٧٦٩,٩٧٦)	--	--	--	--	--	توزيعات الأرباح إلى حقوق الأقلية
١,١٦٣,٢٠٠,١٢٠	٣,٤٦٣,٠٩٦	١,١٥٩,٧٣٧,٠٢٤	٢٨٦,٩٧٩,٥٠٣	(٥٩٩,٣٢٩)	٧٣,٣٥٦,٨٥٠	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

مجموعة الطيران للسفر
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م

١. الشركة وشركاتها التابعة وأنشطتها الرئيسية

مجموعة الطيران للسفر شركة مساهمة سعودية مغلقة مسجلة في الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٤٨٠٣٩ بتاريخ ٢٤ رجب ١٤١٨هـ الموافق ٢٤ نوفمبر ١٩٩٧م (يطلق عليها فيما بعد "الشركة الأم"). يتكون رأس مال الشركة الأم المرخص به والمدفوع بالكامل في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م من ٣,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي بقيمة ٥٠ ريال سعودي لكل سهم. خلال ذات العام تغيرت القيمة الاسمية لكل سهم إلى ١٠ ريال سعودي. في ١٠ مارس ٢٠٠٨م قررت الشركة الأم زيادة رأس المال المدفوع إلى ٤٥٠ مليون ريال سعودي من خلال تحويل ٣٠٠ مليون ريال سعودي من أرباحها المبقاة.

وبتاريخ ١٣ سبتمبر ٢٠٠٨م تم زيادة رأس المال المدفوع مرة أخرى من الأرباح المبقاة بمبلغ ١٥٠ مليون ريال سعودي ليصبح إجماليه ٦٠٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م.

بتاريخ ١٧ نوفمبر ٢٠٠٩م قررت الشركة الأم زيادة رأس المال المدفوع ليصبح ٨٠٠ مليون ريال سعودي من خلال تحويل ١٢٠ مليون ريال سعودي من أرباحها المبقاة و ٨٠ مليون ريال سعودي من الإحتياطي النظامي بإصدار سهم منحة لكل ثلاثة أسهم. وعليه تم تعديل عقد تأسيس الشركة الأم وحصلت على سجل تجاري معدل بتاريخ ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٠هـ الموافق ١٧ ديسمبر ٢٠٠٩م.

وبالتالي يتكون رأس مال الشركة الأم الحالي ٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي لكل سهم. يتكون نشاط الشركة الأم من أنشطة وكالات السفر والسياحة والشحن والنقل والحج والعمرة والمؤتمرات والمناسبات والتعليم وحجز الطائرات والسفن والخدمات والمنتجات الأخرى ذات العلاقة بقطاع السفر والسياحة.

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

أسماء الشركات التابعة	البلد	الملكية	
		٢٠١٠م	٢٠٠٩م
شركة المكتب الوطني للسفحة والسفر المحدودة	السعودية	١٠٠%	١٠٠%
شركة الصرح للسفر والسياحة المحدودة	السعودية	٨٠%	٨٠%
شركة وكالة الطيران العالمية للنقل الجوي المحدودة	السعودية	١٠٠%	١٠٠%
شركة عطلات الطيران للسفر والسياحة المحدودة	السعودية	١٠٠%	١٠٠%
شركة الطيران للسفر والسياحة والشحن المحدودة	السعودية	١٠٠%	١٠٠%
مجموعة الطيران للسفر والسياحة	مصر	١٠٠%	١٠٠%
شركة أي الطيران للنقل السياحي	مصر	١٠٠%	١٠٠%
شركة أي الطيران ليموزين	مصر	١٠٠%	١٠٠%
شركة نيو الطيران ليموزين	مصر	١٠٠%	١٠٠%
شركة الطيران لتأجير السيارات	مصر	١٠٠%	١٠٠%
لينا للسفر والسياحة	لبنان	٧٥%	٧٥%
شركة بيلانتر هوليدي	ماليزيا	١٠٠%	١٠٠%
شركة الطيران الدولية المحدودة	السودان	٧٥%	٧٥%
فرع الطيران - دبي	الإمارات	١٠٠%	١٠٠%
شركة تقنيك لتقنية المعلومات	السعودية	١٠٠%	١٠٠%
*شركة الطيران للتطوير والاستثمار السياحي والعقارى	السعودية	١٠٠%	١٠٠%
شركة الطيران لوساطة التأمين	السعودية	١٠٠%	١٠٠%
شركة الطيران لتأجير السيارات	السعودية	١٠٠%	١٠٠%
مجلة المسافر	السعودية	١٠٠%	١٠٠%
شركة الموسم للسفر والسياحة المحدودة	السعودية	١٠٠%	١٠٠%
شركة جولة لتنظيم الرحلات السياحية	السعودية	١٠٠%	١٠٠%

* بدأت هذه الشركة نشاطها التجاري خلال يناير ٢٠١٠م. كما تتضمن القوائم المالية الموحدة الاستثمارات التالية:

استثمارات بطريقة حقوق الملكية	البلد	الملكية	
		٢٠١٠م	٢٠٠٩م
شركة فيلكس للطيران المحدودة	اليمن	٣٠%	٣٠%
شركة الشامل الدولية القابضة كى. أس. سى (مغلقة)	الكويت	٣٠%	٣٠%
شركة جراند للسفر والسياحة ذ.م.م	أمريكا	٤٠%	٤٠%
شركة جراند الدولية للخدمات المساندة	أمريكا	٤٠%	٤٠%
شركة عمرو للسياحة	كندا	٤٩%	٤٩%
شركة الطيران للسفر والسياحة - أبو ظبي	الإمارات	٤٩%	-
شركة تقنيك للإتصالات *	السعودية	٧٠%	٧٠%

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

مجموعة الطيران للسفر
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م

١. الشركة وشركاتها التابعة وأنشطتها الرئيسية (يتبع)

استثمارات متاحة للبيع	البلد	الملكية	
		٢٠١٠م	٢٠٠٩م
طيران الوفير	السعودية	١٢,٧٥%	٧,٦٤%

شركة المكتب الوطني للسياحة والسفر المحدودة

شركة ذات مسئولية محدودة مسجلة بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٥٥٧٢٤ بتاريخ ١٤٠٥/٠١/٠٤ هـ الموافق ١٩٨٤/٠٩/٢٩م ولديها ٩ فروع. يتمثل نشاط الشركة في وكالات السفر والخدمات المرتبطة بها. استحوذت الشركة الأم على الشركة التابعة خلال سنة ٢٠٠٥م وقد تم الإنتهاء من الإجراءات القانونية الخاصة بتحويل ملكية الشركة المذكورة إلى الشركة الأم خلال سنة ٢٠٠٨م.

شركة الصرح للسفر والسياحة المحدودة

شركة ذات مسئولية محدودة مسجلة بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٥٥٤٨ بتاريخ ١٣٩٨/٠٤/١٧ هـ الموافق ١٩٧٨/٠٣/٢٦م ولديها ١٦ فرعاً. يتمثل نشاط الشركة في أعمال السفر والسياحة. استحوذت الشركة الأم على الشركة التابعة خلال سنة ٢٠٠٥م وقد تم الإنتهاء من الإجراءات القانونية الخاصة بتحويل ملكية الشركة المذكورة إلى الشركة الأم خلال سنة ٢٠٠٨م.

شركة وكالة الطيران العالمية للنقل الجوي المحدودة

شركة ذات مسئولية محدودة مسجلة بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٠٢٧٤١ بتاريخ ١٤٢٥/٠٩/٠٩ هـ الموافق ٢٠٠٤/١٠/٢٢م ولديها ٥٩ فرعاً. يتمثل نشاط الشركة في خدمات السفر والسياحة، خدمات الشحن الجوي، خدمات التخليص الجمركي، إمتلاك وتأجير الطائرات، الترتيب و رخص القيادة الدولية، أنشطة الاستيراد والتصدير، التوكيلات التجارية وإقامة مراكز تدريب الموارد البشرية. ٥% من ملكية الشركة المذكورة باسم شركة الطيران للسفر والسياحة والشحن المحدودة.

شركة عطلات الطيران للسفر والسياحة المحدودة

شركة ذات مسئولية محدودة مسجلة بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٦٩٣٤١ بتاريخ ١٤٢٢/٠٧/٠٢ هـ الموافق ٢٠٠١/٠٩/١٩م ولديها ٢٨ فرعاً. يتمثل نشاط الشركة في خدمات السفر والسياحة، خدمات الشحن الجوي، خدمات التخليص الجمركي، إمتلاك وتأجير الطائرات، الترتيب، رخص القيادة الدولية، أنشطة الاستيراد والتصدير، التوكيلات التجارية وإقامة مراكز تدريب الموارد البشرية. ٥% من ملكية الشركة المذكورة باسم شركة الطيران للسفر والسياحة والشحن المحدودة.

شركة الطيران للسفر والسياحة والشحن المحدودة

شركة ذات مسئولية محدودة مسجلة بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٦٩٣٤٠ بتاريخ ١٤٢٢/٠٧/٠٢ هـ الموافق ٢٠٠١/٠٩/١٩م ولديها ٣ فروع. يتمثل نشاط الشركة في خدمات الشحن الجوي والبحري والبري، خدمات التخليص الجمركي، حجز الطائرات والبواخر. ٥% من ملكية الشركة المذكورة باسم شركة عطلات الطيران للسفر والسياحة المحدودة.

مجموعة الطيران للسفر والسياحة- مصر

شركة ذات مسئولية محدودة مسجلة بجمهورية مصر العربية بموجب السجل التجاري رقم ٤٨٤٦ بتاريخ ٢٠٠٠/٠٣/٠٨م. يتمثل نشاط الشركة في أعمال السفر والسياحة. استحوذت الشركة الأم على الشركة التابعة خلال سنة ٢٠٠٥م وتمارس عليها الرقابة وقد تم الإنتهاء من الإجراءات القانونية الخاصة بنقل ملكية الشركة المذكورة إلى الشركة الأم خلال سنة ٢٠٠٩م.

مجموعة الطيار للسفر
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م
١. الشركة وشركاتها التابعة وأنشطتها الرئيسية (يتبع)

شركة إي الطيار للنقل السياحي

شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة بجمهورية مصر العربية بموجب السجل التجاري رقم ٣٢٨٧١٩ بتاريخ ٢٣/١/٢٠٠٠م. يتمثل نشاط الشركة في تأجير السيارات. استحوذت الشركة الأم على الشركة التابعة خلال سنة ٢٠٠٨م وتمارس عليها الرقابة وقد تم الإنتهاء من الإجراءات القانونية الخاصة بنقل ملكية الشركة إلى الشركة الأم خلال سنة ٢٠٠٩م.

شركة إي الطيار ليموزين

شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة بجمهورية مصر العربية بموجب السجل التجاري رقم ٣٢٨١٣٨ بتاريخ ١٨/١٢/١٩٩٩م. يتمثل نشاط الشركة في تأجير السيارات. استحوذت الشركة الأم على الشركة التابعة خلال سنة ٢٠٠٨م وتمارس عليها الرقابة وقد تم الإنتهاء من الإجراءات القانونية الخاصة بنقل ملكية الشركة إلى الشركة الأم خلال سنة ٢٠٠٩م.

شركة نيو الطيار ليموزين

شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة بجمهورية مصر العربية بموجب السجل التجاري رقم ١٣٢١٥ بتاريخ ١٠/٤/٢٠٠٤م. يتمثل نشاط الشركة في تأجير السيارات. استحوذت الشركة الأم على الشركة التابعة خلال سنة ٢٠٠٨م وتمارس عليها الرقابة وقد تم الإنتهاء من الإجراءات القانونية الخاصة بنقل ملكية الشركة إلى الشركة الأم خلال سنة ٢٠٠٩م.

شركة الطيار لتأجير السيارات

شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة بجمهورية مصر العربية بموجب السجل التجاري رقم ٣٩٦٥ بتاريخ ١٢/١٠/١٩٩٩م. يتمثل نشاط الشركة في تأجير السيارات. استحوذت الشركة الأم على الشركة التابعة خلال سنة ٢٠٠٨م وتمارس عليها الرقابة وقد تم الإنتهاء من الإجراءات القانونية الخاصة بنقل ملكية الشركة إلى الشركة الأم خلال سنة ٢٠٠٩م.

شركة لينا للسفر والسياحة

شركة ذات مسؤولية محدودة تأسست في لبنان بموجب السجل التجاري رقم ٠٣٠٩٩٦ بتاريخ ١٤/٢/١٩٨٩م. يتمثل غرض الشركة في نشاط السفر والسياحة. وقد تم الإنتهاء من الإجراءات النظامية الخاصة بنقل ملكية الشركة إلى الشركة الأم خلال سنة ٢٠٠٩م.

شركة بيلانتر هوليداي

شركة ذات مسؤولية محدودة خاصة تأسست في ماليزيا بموجب السجل التجاري رقم ٦٥٣٦٤٢-ت. غرض الشركة يتمثل في نشاط السفر والسياحة. استحوذت الشركة الأم على الشركة التابعة خلال سنة ٢٠٠٦م وتمارس عليها الرقابة ما زالت الإجراءات القانونية الخاصة بنقل ملكية الشركة المذكورة إلى الشركة الأم لم تنتهي بعد.

شركة الطيار الدولية المحدودة - السودان

شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة بالسودان بموجب السجل التجاري رقم ١٤٤١٢ بتاريخ ٠٦/١٢/١٩٩٩م. يتمثل نشاط الشركة في أعمال السفر والسياحة. تمتلك الشركة الأم ٧٥% من شركة الطيار الدولية المحدودة والمتبقي ٢٥% يمتلكها أفراد سودانيين الجنسية. تم الإنتهاء من الإجراءات القانونية الخاصة بنقل ملكية الشركة المذكورة إلى الشركة الأم في ٢٠٠٨م.

فرع الطيار - دبي - الإمارات العربية المتحدة

مؤسسة فردية للسفر والسياحة لما وراء البحار مسجل بدولة الإمارات العربية المتحدة كمؤسسة فردية ليس بإسم المجموعة بموجب الترخيص رقم ٥٠٠٥٤٩ بتاريخ ٠٣/١٢/١٤٢٠هـ الموافق ٠٩/٠٨/١٩٩٧م. المؤسسة مسجل بإسم (دكتور ناصر الطيار) المساهم الرئيسي بالمجموعة وهو لا يمارس أي دور رقابي عليها ولا يوجد له أي تدخل على الموجودات التشغيلية. تمتلك الشركة الأم مؤسسة بنسبة ١٠٠%. تتمثل نشاط المؤسسة في تنظيم وإعداد البرامج السياحية بدبي.

شركة فيلكس للطيران المحدودة

شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في اليمن بموجب السجل التجاري رقم ٧٩٢ بتاريخ ٠٤/١١/٢٠٠٧م. يتمثل غرض الشركة في تقديم خدمات الطيران الداخلية والدولية داخل وخارج اليمن. بدأت الشركة نشاطها في أكتوبر ٢٠٠٨م. تمتلك الشركة الأم ٢٠% من فيلكس ويمتلك المكتب الوطني للسياحة والسفر ١٠% بذلك تمتلك المجموعة ٣٠%.

مجموعة الطيار للسفر
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م

١. الشركة وشركاتها التابعة وأنشطتها الرئيسية (يتبع)

شركة الشامل الدولية القابضة - كي. أس. سي (مقفلة)

شركة الشامل الدولية القابضة كي. أس. سي هي شركة مساهمة كويتية مقفلة تأسست كشركة قابضة بموجب السجل التجاري رقم ٦٥١٣٤ بتاريخ ١٢ مارس ١٩٩٦م يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في الاستثمار في أسهم الشركات المحلية والأجنبية ومنح القروض لهذه الشركات وتملك الأصول المنقولة وغير المنقولة والمشاركة في تأسيس الشركات المشابهة.

شركة جرانلد للسفر والسياحة ذ.م.م

شركة ذات مسؤولية محدودة تأسست في الولايات المتحدة الأمريكية بموجب شهادة تحول الشركة الصادرة من ولاية فيرجينيا بتاريخ ٢٦ أكتوبر ٢٠٠٧م. تاريخ التحول إلى شركة ذات مسؤولية محدودة هو ٩ نوفمبر ٢٠٠٧م. يتمثل غرض الشركة في تقديم خدمات السفر والسياحة.

تقنيته للاتصالات

شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٣٠٤٧٥ بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٨هـ. ويتمثل غرض الشركة في مجال الاتصالات.

شركة الطيار لوساطة التأمين

شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٢٩٣٣٢ بتاريخ ١٠١٠٢٢/٠٥/٢٠٠٧م. غرض الشركة هو مجال التأمين العام. ٥٠% من حقوق ملكية الشركة محتفظ بها كأمانة من قبل المساهم الرئيسي بالمجموعة نيابة عن الشركة الأم ولا يمارس أي دور رقابي على الشركة ولا يوجد له أي تدخل في الموجودات التشغيلية لشركة الطيار لوساطة التأمين. ما زالت الإجراءات القانونية الخاصة بنقل ملكية الشركة المذكورة إلى الشركة الأم لم تنتهي بعد.

طيران الوفير

شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية. ويتمثل غرض الشركة في مجال تقديم خدمات الطيران الداخلي. بدأت الشركة نشاطها التجاري في أكتوبر ٢٠٠٩م

مجلة المسافر

شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١١٩٦٧٣ بتاريخ ١٤١٤/٧/١٣هـ

شركة الطيار لتأجير السيارات

شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٤٨٠٣٩ بتاريخ ٠٠٣/١٠١٠١٤٨٠٣٩ بتاريخ ١٤٢٢/٨/١هـ وقد تم الترخيص للشركة من قبل وزارة النقل برقم ١٠١٠٢٠٥٠٨٠٠ بتاريخ ١٤٢١/١٢/٢١هـ للقيام بكل الخدمات المتعلقة بتأجير السيارات ٥% من ملكية الشركة المذكورة باسم شركة السرعة الفائقة للنقل.

شركة الطيار للعقارات والتنمية السياحية والاستثمار

شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٥٦٠٦٥ بتاريخ ٢٠٠٨/٠٩/٠٨م.

شركة الموسم للسفر والسياحة المحدودة

شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١١٤٣٠ بتاريخ ١٣٩٧/٠٥/١٦هـ

شركة جولة لتنظيم الرحلات السياحية

شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٦٥٠٠٦٣٥٥ بتاريخ ١٤٢٦/٠٥/٢٢هـ

مجموعة الطيار للسفر
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م

٢. أسس الإعداد

- (أ) **الالتزام بالمعايير المحاسبية**
تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.
تم اعتماد القوائم المالية الموحدة للإصدار من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ ١ مارس ٢٠١١م.
- (ب) **أسس القياس**
تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية (باستثناء الاستثمارات المتاحة للبيع والتي يتم إظهارها بقيمتها العادلة) وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.
- (ج) **عملة العرض والنشاط**
يتم عرض هذه القوائم المالية الموحدة بالريالات السعودية التي تمثل عملة النشاط.
- (د) **إستخدام الحكم والتقدير**
يتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة من الإدارة إستخدام الحكم والتقدير والإفتراضات التي قد تؤثر في تطبيق السياسات وعلى المبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.
تتم مراجعة التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر. مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهارها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بها.

٣. السياسات المحاسبية الهامة

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

(أ) **أسس التوحيد**

تتضمن القوائم المالية 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 التي تمت بين الشركة الأم وشركاتها التابعة وتلك التي تمت فيما بين الشركات التابعة عند إعداد القوائم المالية الموحدة. كما تم إستبعاد أية أرباح وخسائر غير محققة ناتجة من المعاملات الداخلية في المجموعة عند 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 دون أية قيود عليها.

(ج) **الذم المدينة التجارية**

تظهر الذم المدينة بقيمة مبلغ الفاتورة الأصلية مخصوماً منها أية مبالغ ترى الإدارة عدم إمكانية تحصيلها. يتم شطب وإعدام الديون المدومة عند تحديدها.

مجموعة الطيار للسفر
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م

٣. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

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 رأس المال بالإضافة إلى حقوق التصويت. الشركات تحت السيطرة المشتركة هي تلك الشركات التي يكون للمجموعة سيطرة مشتركة على أنشطتها تأسست بواسطة إتفاقية تعاقدية وتتطلب إتفاق بالإجماع على القرارات المالية والتشغيلية الإستراتيجية. تتم محاسبة الشركات الزميلة والشركات تحت السيطرة المشتركة باستخدام طريقة حقوق الملكية (شركات مستثمر فيها بحقوق 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 توفقه. عندما يتجاوز نصيب المجموعة في الخسائر ملكيتها في أي شركة زميلة يتم تخفيض القيمة الدفترية لنصيب المجموعة إلى صفر ويتم إيقاف تحمل أي خسائر أخرى بإستثناء الحالات التي تتكبد فيها المجموعة للالتزامات القانونية أو ضمنية أو القيام بمدفوعات نيابة عن الشركة الشقيقة. يتم تحميل نصيب المجموعة في أرباح وخسائر الشركات المستثمر فيها على قائمة دخل العام.

الإستثمارات المتاحة للبيع

تصنف الإستثمارات في الأوراق المالية كإستثمارات متاحة للبيع إذا كانت هذه الإستثمارات ليست لأغراض تجارية والتي لا يكون للشركة الأم تأثير هام أو سيطرة على إستخدام أو توجيه إستخدام أصول الشركة المستثمر فيها لاكتساب منافع اقتصادية وأن لا يكون الغرض من هذه الإستثمارات إعادة بيعها في الأجل القصير أو الإحتفاظ بها حتى تاريخ إستحقاقها.

يتم إثبات هذه الإستثمارات عند إقتنائها بالتكلفة، كما يتم قياسها بعد الإقتناء بالقيمة العادلة بتاريخ المركز المالي، ويتم إثبات الخسائر أو المكاسب غير المحققة كبنود مستقلة ضمن حقوق الملكية. تتحدد القيمة العادلة بناءً على القيمة السوقية للإستثمار في حالة وجود سوق نشط وبخلاف ذلك تعتبر التكلفة مخصوم منها قيمة الإنخفاض في هذه الإستثمارات هي القيمة العادلة لهذه الإستثمارات.

هـ) الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة، بعد خصم الإهلاك المتراكم وخسارة الإنخفاض في القيمة. تتضمن التكلفة النفقات العائدة مباشرة لإقتناء الأصل. تتم رسمة أعباء التمويل على القروض المستخدمة لتمويل إنشاء الموجودات خلال الفترة المطلوبة لإستكمال الأصل وإعداده لغرض إستخدامه.

تتم رسمة 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 المقدر لهذه الموجودات للسنة الحالية وسنة المقارنة هي كما يلي:

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

مجموعة الطيار للسفر
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م
(ريال سعودي)

٣. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

(و) **الموجودات المستأجرة**
تتم المحاسبة على الموجودات المستأجرة التي يتم الحصول عليها بموجب عقود الإستهلاك الرأسمالي عن طريق تسجيل الأصل والالتزام المتعلق به . يتم تحديد المبالغ على أساس القيمة العادلة للموجودات والقيمة المخصصة للحد الأدنى لدفعات الإيجار أيهما أقل . يتم توزيع الأعباء المالية على الفترات المحاسبية بحيث يكون هناك معدل خصم دوري ثابت على الالتزام غير المسدد . يتم إستهلاك الموجودات المستأجرة على مدى العمر الإنتاجي المقدر وفقاً لطريقة القسط الثابت. وقد تم تقدير العمر الإنتاجي للسيارات ليكون ٤ سنوات.

(ز) **موجودات غير ملموسة الشهرية**
تمثل الشهرية زيادة تكلفة الإستثمارات عن القيمة العادلة لصادفي الموجودات المكتتاة عند تجميع الأعمال. يتم تقييم الشهرية سنوياً لتحديد قيمة الإنخفاض ويتم تسجيلها بالتكلفة ناقصاً خسائر الإنخفاض المتراكمة في القيمة. لا يتم إلغاء خسائر الإنخفاض بعد قيدها. الأرباح أو الخسائر الناتجة عن بيع الشركة المستثمر فيها تتضمن القيمة المتبقية للشهرة المتعلقة بهذه الشركة.

إذا كانت تكلفة الإستثمار الذي تم إقتناؤه أقل من قيمته العادلة بتاريخ الإقتناء، فإن هذا الفرق يتم تسويته بتخفيض القيم العادلة للموجودات غير المتداولة للشركة المكتتاة بالتناسب مع قيمتها الدفترية.

(ح) **الإنخفاض في قيمة الموجودات**
تتم مراجعة القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات والموجودات غير المتداولة الأخرى للتأكد من وجود أي دليل على حدوث خسارة نتيجة إنخفاض في قيمتها عندما تشير الأحداث أو التغيير 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.

(ط) **المخصصات**
يتم إثبات مخصص ما إذا كان على المجموعة نتيجة لأحداث سابقة إلتزام قانوني حالي أو ضمني يمكن تقديره بشكل موثوق مع احتمال وجود ضرورة إقتصادية لسداد ذلك الإلتزام.

(ي) **مكافأة نهاية الخدمة**
يتم إحتساب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية ويمثل مبلغ مستحق يقيد على قائمة الدخل. ويتم إحتساب هذه المكافأة على أساس القيمة الحالية للمزايا المقررة التي يستحقها الموظف في حالة تركه العمل في تاريخ قائمة المركز المالي.

(ك) **تحقق الإيرادات**
تتحقق الإيرادات من تذاكر السفر عند إصدارها، تتحقق الإيرادات من حوافز خطوط الطيران بمجرد إكتسابها. تتحقق الإيرادات من الخدمات عند الإنتهاء من تقديم الخدمات والإيرادات الأخرى عند إكتسابها .

(ل) **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.

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

مجموعة الطيار للسفر
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م
(ريال سعودي)

٣. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

(ن) الزكاة الشرعية وضريبة الدخل
تخضع الشركة الأم وشركاتها التابعة المسجلة في المملكة العربية السعودية للزكاة الشرعية وضريبة الدخل وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل. تخضع الشركات التابعة خارج المملكة العربية السعودية للأنظمة الضريبية للبلدان التي أسست فيها وتمارس أنشطتها بها. تحمل الزكاة وضريبة الدخل على قائمة الدخل الموحدة للفترة الجارية.

(س) ترجمة العملات الأجنبية والقوائم المالية الأجنبية للشركات التابعة
يتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية بالدفاتر على أساس أسعار الصرف المعلنة للعملات الأجنبية وقت إثبات المعاملة، وفي تاريخ المركز المالي يتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف المعلنة من البنوك التي تتعامل معها الشركة الأم في ذلك التاريخ، وتدرج فروق العملة الناتجة عن المعاملات خلال السنة وعن إعادة التقييم في تاريخ المركز المالي الموحد بقائمة الدخل الموحدة.

تتم ترجمة الأصول والإلتزامات بالقوائم المالية للشركة التابعة الأجنبية في تاريخ المركز المالي على أساس أسعار الصرف المعلنة من البنوك التي تتعامل معها الشركة الأم في تاريخ إعداد المركز المالي، هذا ويتم ترجمة بنود الإيرادات والمصروفات بناءً على متوسط سعر الصرف خلال السنة المالية المعد عنها تلك القوائم المالية، في حين يتم ترجمة بنود حقوق الملكية الأخرى وفقاً لأسعار الصرف التاريخية في تاريخ الإقضاء أو التأسيس. الفروق الناتجة عن الترجمة يتم تبويبها في بند مستقل ضمن حقوق الملكية بالقوائم المالية الموحدة.

(ع) التقارير القطاعية
يتم عرض معلومات القطاعات فيما يتعلق بأعمال المجموعة والقطاعات الجغرافية. يعتمد النموذج الرئيسي لتقارير قطاعات أعمال المجموعة على قطاعات الأعمال، ويتم تحديد قطاعات الأعمال من إدارة المجموعة ووفقاً للشكل العام لهيكل التقارير الداخلية للمجموعة.

(ف) توزيعات الأرباح
يتم قيد توزيعات الأرباح المرحلية كمطلوبات في الفترة التي يتم اعتمادها من قبل مجلس الإدارة. كما يتم قيد الأرباح الموزعة النهائية في السنة التي يتم اعتمادها من قبل الجمعية العامة للمساهمين.

(ص) الأدوات المالية
يتم تسجيل الأصول والإلتزامات 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. النقدية وما في حكمها

٢٠٠٩م	٢٠١٠م	
٧,٧١٦,٠٨١	٥,٤٠٥,٨٩٣	تقد في الصندوق
١٠٦,١٦٣,٧٤٢	٣٥٠,٠٨١,٢٧٠	الأرصدة البنكية- حسابات جارية
١٥,٨١٣,٩٩٠	٢٤,٧٨٨,٧٣٢	الأرصدة البنكية - حسابات ودائع لأجل*
<u>١٢٩,٦٩٣,٨١٣</u>	<u>٣٨٠,٢٧٥,٨٩٥</u>	

*تتضمن الأرصدة البنكية - حسابات ودائع لأجل تستخدم كضمان لأحد البنوك المحلية مقابل حصول الشركة على تسهيلات إئتمانية (إيضاح ١٥)

٥. ذمم مدينة تجارية، صافي

٢٠٠٩م	٢٠١٠م	
٥٠٩,٦٨١,٧٨١	٧٢٦,٤٩٦,٧٣٠	ذمم مدينة تجارية
(٨٣,٩١٣,٦٦٦)	(١٣٦,٥١٨,٥٠٦)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
<u>٤٢٥,٧٦٨,١١٥</u>	<u>٥٨٩,٩٧٨,٢٢٤</u>	

مجموعة الطيار للسفر
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م
(ريال سعودي)

٦. معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة

العلاقة	الطرف ذو العلاقة
شركة زميلة	شركة عمرو للسياحة
الرئيس والمساهم الرئيسي في المجموعة	الدكتور/ ناصر عبدالله عقيل الطيار
نائب الرئيس للخدمات الإدارية	عبدالله عقيل عبدالله الطيار
شركة زميلة	شركة جراند للسفر والسياحة
مساهم	شركة الطيار للتطوير العقاري
مساهم أقلية في شركة الطيار الدولية المحدودة - السودان	أحمد التيجاني أحمد
شركة زميلة	شركة طيران فيلكس
شركة زميلة	شركة الشامل الدولية القابضة
مساهم أقلية في شركة الصرح	مهيدب علي المهيدب

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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م

تكاليف أخرى/ (إيرادات)	مدفوعات	تخصيلات	مشتريات	مبيعات	
-	١١٢,٧٥١,٤٠٨	-	١٠١,٢٠٩,٤٧٠	-	شركة عمرو للسياحة
١,١٧٣,٢٩٣	-	-	-	-	الدكتور/ ناصر عبدالله عقيل الطيار
(٣٧,٢٠٠)	-	-	-	-	عبدالله عقيل عبدالله الطيار
(١٦,١٦٧)	١٦٨,٤٣٣,٠٦٣	-	١٥٢,٢٥٣,١٤٩	-	شركة جراند للسفر والسياحة
٩,٤٨٥,٦٥٩	-	١١,٦٥٢	-	١,٥٠٠,١٦٩	شركة الطيار للتطوير العقاري
(٣٦٤,٨٩٧)	-	-	-	-	أحمد التيجاني أحمد
١,٠٤٠,٩٠٦	١٠,٢٤٧,٨٨٠	٤٦١,٧٩٦	١٣,٢٥٦,٦٠٥	٦٦٥,٧١١	شركة طيران فيلكس
(٧٠,٦٩٦)	٧,٤٨٨,٥٧١	٥٢,١٠٨	٧,٣٤٤,٤٦٧	٥٩,٢٩٨	شركة الشامل الدولية القابضة
١,١٩٥,٥٨٢	-	-	-	-	مهيدب علي المهيدب
١٢,٤٠٦,٤٨٠	٢٩٨,٩٢٠,٩٢٢	٥٢٥,٥٥٦	٢٧٤,٠٦٣,٦٩١	٢,٢٢٥,١٧٨	

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م

تكاليف أخرى/ (إيرادات)	مدفوعات	تخصيلات	مشتريات	مبيعات	
٤٧٢,١٦٦	٦٧,١٨١,٢٠١	-	٥٧,٣٠٢,٩٤٨	-	شركة عمرو للسياحة
(١,١٧٣,٢٩٣)	-	-	-	-	الدكتور/ ناصر عبدالله عقيل الطيار
(٣٥,٦٩٠)	-	-	-	-	عبدالله عقيل عبدالله الطيار
(٦١,١٦٣)	١٠٥,٩٥٦,٧٨٧	-	١٠٣,١٨٢,٤٠٢	-	شركة جراند للسفر والسياحة
(١٤,٧٩٦,٥٨٥)	-	٤٨,٠٩١	١,٦٢٩	٧١٤,٣١٦	شركة الطيار للتطوير العقاري
(١٠٦,٩٢١)	-	-	-	-	أحمد التيجاني أحمد
١١٣,١٤٧	٤٤,٢٣٦	-	١٦٧,٥٤٢	-	شركة طيران فيلكس
-	٦,٧٥٤,٦٠٧	١٩٣,٢٣٦	٦,٨٥٩,٤٠٨	٢١٧,٤٣٩	شركة الشامل الدولية القابضة
(١,١٩٥,٥٨٢)	-	-	-	-	مهيدب علي المهيدب
(١٦,٧٨٣,٩٢١)	١٧٩,٩٣٦,٨٣١	٢٤١,٣٢٧	١٦٧,٥١٣,٩٢٩	٩٣١,٧٥٥	

مجموعة الطيران للسفر
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م
(ريال سعودي)

٦. معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (يتبع)

ب) مستحق من أطراف ذات علاقة

٢٠٠٩م	٢٠١٠م	
١٠,٣٥٠,٤١٨	٢١,٨٩٢,٣٥٦	شركة عمرو للسياحة
٢٠٨,٨٦٥	١٧١,٦٦٥	عبدالله عقيل عبدالله الطيار
-	٦٨,٩٥٢	شركة الشامل الدولية القابضة
٨,٢١٩,٢٢٦	٢٤,٣٨٢,٩٧٤	شركة جراند للسفر والسياحة
<u>١٨,٧٧٨,٥٠٩</u>	<u>٤٦,٥١٥,٩٤٧</u>	

ج) مستحق إلى أطراف ذات علاقة

٢٠٠٩م	٢٠١٠م	
١,١٧٣,٢٩٣	-	الدكتور/ ناصر عبدالله عقيل الطيار
٣٠,١١٦,٩١٠	١٩,١٤٢,٧٣٤	شركة الطيران للتطوير العقاري
٢٢٩,٥٥٤٩	٥٩٤,٤٤٦	أحمد التيجاني أحمد
١٠,١٥٨	١,٧٧٤,٠٦٣	فيلكس للطيران
٨٠,٥٩٨	-	شركة الشامل الدولية القابضة
١,١٩٥,٥٨٢	-	مهديب علي المهديب
<u>٣٢,٨٠٦,٠٩٠</u>	<u>٢١,٥١١,٢٤٣</u>	

د) تم تحميل قائمة المركز المالي الموحد عن العام بمبلغ ٣٧,٣٠٤,٠٠٠ ريال سعودي (٢٠٠٩م: ٥١,٨٢٣,٢٤٥ ريال سعودي) والذي يمثل قيمة مكافآت وحوافز الموظفين الرئيسيين بالشركة. تم تحميل المبلغ ضمن بنود المصروفات العمومية و الإدارية ومصروفات البيع والتسويق.

٧. مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٩م	٢٠١٠م	
٤,٨٠٨,٠٥٧	٥,٤٠٩,٧١٨	مصروفات مدفوعة مقدماً:
١٤٤,٠٢٢	٣٨,٧٣٧	إيجارات
١,٨٥١,١١٤	١,٢٩٩,٩٤٧	رسوم اشتراكات
١٥,٠٠٠	٢,١٥٢,٧٧٨	تأمين
١,٨٥٦,٦٧٨	٢,٠٤٣,٢٣٧	دعاية وإعلان
<u>٨,٦٧٤,٨٧١</u>	<u>١٠,٩٤٤,٤١٧</u>	أخرى
٥٩,٠٠٥,٨٠٨	١٠٨,٠١٦,٨٤١	أرصدة مدينة أخرى:
٤,٠٨٣,٥٩٧	٢,٩٠٦,٤٠٩	دفعات مقدمة للموردين
١,٤٣١,٣٨٤	-	حوافز مستحقة
٣,٤٥٩,٧٨٦	٣,٠٧٧,٣١٧	مبلغ محتفظ به لتذاكر مستردة لم تصدر بها مطالبات
٨,٤٠٠,٨٦٥	١١,٩٨٥,٤٩٤	هدايا
٨,٢٠٢,٠٣٩	١١,٥٢٥,٣٥٨	غطاءات خطابات ضمان بنكية
٤,٠٤٩,٤٧٠	٥,٣٧٠,٢١٢	دفعات مقدمة أخرى
-	١٩٠,٦٠٠,٠٠٠	سلف عاملين
٧,٠٠٧,٧٨٨	٦,٢٩١,٧٠٠	مستحق عن بيع أراضي *
<u>٩٥,٦٤٠,٧٣٧</u>	<u>٣٣٩,٧٧٣,٣٣١</u>	أخرى
<u>١٠٤,٣١٥,٦٠٨</u>	<u>٣٥٠,٧١٧,٧٤٨</u>	

* يتمثل الرصيد في قيمة المتبقي من إجمالي بيع أراضي كما هو مشار إليه في إيضاح ١٢.

مجموعة الطيار للسفر
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م
(ريال سعودي)

٨. استثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

نسبة المساهمة	٢٠٠٩ م	ربح/(خسارة) العام الحالي	توزيعات مستلمة	أخرى* ٢٠١٠ م	٢٠١٠ م	
٣٠%	١٠٣,٢١٨,٩٨٧	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	٢٢,٥٢١,٣٠٠	٩٥,٧٤٠,٢٨٧	فليكس للطيران
٣٠%	٩٢,٧٤٧,٥٤٢	٢,٢٤٢,١٦٧	(٤,٧٠٦,٧٥١)	-	٩٠,٢٨٢,٩٥٨	شركة الشامل الدولية القابضة
٤٠%	٥,٠٨٥,٣٠١	٣,١٩٩,٦٣٧	(٣,٠٩٦,٧٥٥)	-	٥,١٨٨,١٨٣	شركة جراند للسفر والسياحة ذ.م.م
٧٠%	١,٧٥٢,١١٠	-	-	-	١,٧٥٢,١١٠	شركة تقنيك للإتصالات
٤٩%	--	-	-	٥١٢,٢٦٩	٥١٢,٢٦٩	شركة الطيار للسفر والسياحة - الإمارات
٤٩%	١,٧٨٣,٢٥١	٢,٣٩٥,٤٨٠	(١,٠٧٢,٨٩٢)	-	٣,١٠٥,٨٣٩	شركة عمرو للسفر والسياحة
٤٠%	٢٢٥,٣٣٠	٣,٥٨٧	-	-	٢٢٨,٩١٧	شركة جراند الدولية للخدمات المساندة
	٢٠٤,٨١٢,٥٢١	(٢٢,١٥٩,١٢٩)	(٨,٨٧٦,٣٩٨)	٢٣,٠٣٣,٥٦٩	١٩٦,٨١٠,٥٦٣	

* استثمارات تم إضافتها خلال العام.

٩. استثمارات عقارية

٢٠٠٩ م	٢٠١٠ م		
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	(أ)	أبراج الصفوة مكة - أبراج القرب
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	(ب)	أرض الدمام
٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٥,٠٠٠,٠٠٠		

(أ) تمثل حصة المجموعة البالغة ٣,٧٥% في استثمار عقاري في المملكة العربية السعودية.

(ب) تمثل استثمارات المجموعة في أرض بمنطقة الدمام بالمملكة العربية السعودية. والتي سيتم إستخدامها في تنمية مجمعات سكنية وتجارية والتي يتوقع أن يتم الإنتهاء منها خلال السنتين القادمتين.

لا يوجد سوق نشط للاستثمارات أعلاه داخل المملكة ولكن لا توجد مؤشرات أن القيمة العادلة أقل من تكلفة شراء هذه الاستثمارات حيث تم شراء هذه الاستثمارات خلال عامي ٢٠٠٨ م و ٢٠٠٩ م.

١٠. استثمارات متاحة للبيع

٢٠٠٩ م	٢٠١٠ م	نسبة المساهمة	
٢٧,٢٧٢,٧١٥	٢٧,٢٧٢,٧١٥	١٢,٧٥%	طيران الوفير
-	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)		الانخفاض في الاستثمارات المتاحة للبيع
٢٧,٢٧٢,٧١٥	١٢,٢٧٢,٧١٥		

مجموعة الطيار للسفر
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م
(ريال سعودي)

١١. ممتلكات ومعدات، صافي

	٢٠٠٩م		٢٠١٠م		٢٠١٠م		٢٠٠٩م		
	الإجمالي	أدوات ومعدات	أنظمة إتصال وحماية	مكيفات هواء	سيارات	حاسب آلي ومعدات مكتبية	خزائن وديكورات وأثاث	أراضي ومباني	التكلفة
	٢٦٦,٤٦٧,٥٨٨	٤٨٩,٧٢٠,١٦٥	٥,٤٦٩,٦٩٦	٥,١٦٢,٨١٩	٤,٢٣٩,٩٥٦	٩٣,٢٧٦,٧٩٧	١٥,٦٥٠,٠٧٩	٤٢,٨٥٩,٧٥٩	٣٢٣,٠٦١,٠٥٩
	٤٦٦,٢٨٣	(٢,٢٦٩,٩٧١)	(٣٥٦)	(٢,٦٠٧)	(٧,٣٧٠)	(٢١,٠٥٠,٥٦٩)	(٢١,٢٩٧)	(١٣,٨٧٣)	(١١٨,٨٩٩)
	-	٤,١٧٩,٤٦٥	-	٧٧,٨٩٣	٨١,٤٨٩	٧٤٣,٣٥٧	٢,٥٩٢,٥٦١	٦٨٤,١٦٥	-
	٢٢٨,٩٩٣,٧٧٩	٦٢,٧٦٠,١٥١	٢,١٧٢,٥٣٩	٩٥٢,٢٢٠	٦٠٩,٤٨٥	٢٦,٨٦٣,١٢٥	٢,٨٦٧,٨٨٥	١١,٧٣٤,٢٦٩	١٧,٥٦٠,٦٢٨
	(٦,٢٠٧,٤٨٥)	(٢٢,٦٨٠,٠٨٧)	(٥٢,٤٥٧)	(٥٦٠)	-	(٢١,٨٩٤,١١٧)	(١٠٥,٤٧٢)	(١٥,٧٩٠)	(١,٦١١,٦٩١)
	٤٨٩,٧٢٠,١٦٥	٥٣٠,٧٠٩,٧٢٣	٧,٥٨٩,٤٢٢	٦,١٨٩,٧٦٥	٤,٩٢٣,٥٦٠	٩٦,٨٨٣,٥٩٣	٢٠,٩٨٣,٧٥٦	٥٥,٢٤٨,٥٣٠	٣٣٨,٨٩١,٠٩٧
	٥٦,٣٣٨,٦٥٧	٧٢,٨٨٠,٢٨٠	١,١٤٤,٩٩٥	٣,٤٥٨,١٠٥	٢,٧١٠,٠٨١	٢٣,٣٦٩,٥٨٧	١١,٣٧٣,٧٩٤	٢٣,٤٠١,٥١١	٧,٤٢٢,٢٠٧
	١٩,٥١٨,٠٣٣	٣٨,٩٢٦,٣٤٩	١,٥٧٨,٠٦٥	٦٥٨,٨٢٣	٣٨٧,٤٩٦	١٦,٨٥٠,٠٨٤	٢,٠١٩,١٣٢	٦,٥٩٧,٧٥٦	١٠,٨٣٤,٩٩٣
	(٢,٩٧٦,٤١٠)	(١٤,٤٣٨,٩٨٤)	(١٦,٤٩٨)	(١٩٦)	-	(١٤,٤٠٧,٨٤٨)	(١٢,٢٩٦)	(٢,١٤٦)	-
	٧٢,٨٨٠,٢٨٠	٩٧,٣٦٧,٦٤٥	٢,٧٠٦,٥٦٢	٤,١١٦,٧٣٢	٣,٠٩٧,٥٧٧	٢٥,٨١١,٨٢٣	١٣,٣٨٠,٦٣٠	٢٩,٩٩٧,١٢١	١٨,٢٥٧,٢٠٠
	٤٣٣,٣٤٢,٠٧٨	٤,٨٨٢,٨٦٠	٢,٠٧٣,٠٣٣	١,٨٢٥,٩٨٣	٧١,٠٧١,٧٧٠	٧,٦٠٣,١٢٦	٢٥,٢٥١,٤٠٩	٣٢٠,٦٣٣,٨٩٧	٢٠٧,٨٦١,٣١٥
	٤١٦,٨٣٩,٨٨٥	٤,٣٢٤,٧٠١	١,٧٠٤,٧١٤	١,٥٢٩,٨٧٥	٦٩,٩٠٧,٢١٠	٤,٢٧٦,٢٨٥	١٩,٤٥٨,٢٤٨	٣١٥,٦٣٨,٨٥٢	١٣٦,١٢٨,٤٧٦

تتضمن الأراضي والمباني مبلغ ٢٠٧,٨٦١,٣١٥ ريال سعودي (٢٠٠٩: ١٣٦,١٢٨,٤٧٦ ريال سعودي) لا يتم إهلاكها. كما تتضمن الأراضي مبلغ ٣٧,٥ مليون ريال سعودي أصول مرهونة مقابل القرض قصير الأجل والذي تم الحصول عليه من أحد البنوك المحلية (إيضاح ١٥).

مجموعة الطيار للسفر
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م
(ريال سعودي)

١١. ممتلكات ومعدات (يتبع)

٢٠٠٩م	٢٠١٠م	تم توزيع مصروف إهلاك الفترة كما يلي:
٨,٨٦٤,٠٩٤	١٢,٧٠١,٥٥٤	الإهلاك المحمل على تكلفة الإيرادات
٦,٣٩٣,٠٧٦	١٥,٧٣٤,٨٧٧	الإهلاك المحمل على مصروفات إدارية وعمومية (إيضاح ٢٦)
٤,٢٦٢,٠٥٠	١٠,٤٨٩,٩١٨	الإهلاك المحمل على مصروفات البيع و التسويق (إيضاح ٢٥)
١٩,٥١٩,٢٢٠	٣٨,٩٢٦,٣٤٩	إجمالي الإهلاك
٩٣٧,٩٨٣	٩٢١,٦٩٥	إهلاك أصول مستأجرة محمل على تكلفة الإيرادات (إيضاح ١٣)

١٢. مشروعات تحت التنفيذ

٢٠٠٩م	٢٠١٠م	
٤,٦٣٢,٩٦٣	٥,٦٤١,٥١٢	تكلفة برنامج محاسبي (TARPO)
٣,٨٨٠,٣٨٠	٥,٥٢٠,٦٠٠	مبنى سكن عاملين
٢,٩٨٨,٦٧٦	٣,٥٢٢,٠٦٥	مشروع مركز إتصالات
٤٢١,٨٦٢,٢٢٧	--	أراضي تحت التطوير
٤٣٣,٣٦٤,٢٤٦	١٤,٦٨٤,١٧٧	(١)

(١) بتاريخ ٢٣ أكتوبر ٢٠١٠م باعت الشركة هذه الأرض بمبلغ ٤٧٧ مليون ريال سعودي وقد بلغت الأرباح الرأسمالية الناتجة عن ذلك مبلغ ٢٥ مليون ريال سعودي. أسفرت عملية البيع عن رصيد مدين بلغ ١٩٠,٦ مليون ريال سعودي (إيضاح ٧) وهذا المبلغ مستحق على المشتري سوف يسدد خلال عام ٢٠١١م.

١٣. موجودات مستأجرة، صافي

(١) الموجودات المستأجرة تتمثل في سيارات مستأجرة بموجب عقود إستئجار رأسمالي تفصيلها كما يلي:

٢٠٠٩م	٢٠١٠م	التكلفة:
٣,٧٥٠,٧٥٠	٣,٧٥٠,٧٥٠	الرصيد الإفتتاحي
--	(٨٤,٩٠٠)	إستبعادات خلال السنة
٣,٧٥٠,٧٥٠	٣,٦٦٥,٨٥٠	الرصيد آخر السنة
١٨٤,٩٦٨	١,١٢٢,٦٥٥	الإستنفاد المتراكم:
٩٣٧,٩٨٣	٩٢١,٦٩٥	الرصيد الإفتتاحي
--	(٣٠,٦٤٥)	إستنفاد السنة
١,١٢٢,٩٥١	٢,٠١٣,٧٠٥	إستبعادات السنة
٢,٦٢٧,٧٩٩	١,٦٥٢,١٤٥	الرصيد آخر السنة
		صافي الموجودات المستأجرة

مجموعة الطيار للسفر
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م
(ريال سعودي)

١٣. موجودات مستأجرة (يتبع)

(ب) تم إقتناء الموجودات المستأجرة بموجب إتفاقية إستئجار رأسمالي بقيمة تأجيرية إجمالية ٣,٩٥٨,٩٩٢ ريال سعودي يتم سدادها على أقساط شهرية متساوية إعتباراً من ٣٠ يوليو ٢٠٠٨م بمعدل خصم ٢,٦٧%. هذا وقد تم تقدير القيمة العادلة الإجمالية لهذه الأصول المستأجرة بمبلغ ٣,٧٥٠,٧٥٠ ريال سعودي والتي تم رسملتها كجزء من تكلفة الموجودات المستأجرة.

(ج) كما في ٣١ ديسمبر فإن صافي إلتزامات الإستئجار الرأسمالي تم عرضها في القوائم المالية الموحدة كما يلي:

٢٠٠٩م	٢٠١٠م	
١,٢٦٦,١٢٥	-	الجزء المتداول
٨٣١,٨٥٧	-	الجزء الغير متداول لأكثر من عام
<u>٢,٠٩٧,٩٨٢</u>	<u>-</u>	

فيما يلي تحليل الحد الأدنى لدفعات الإيجار المستقبلية كما في ٣١ ديسمبر:

٢٠٠٩م	٢٠١٠م	السنة
١,٢٦٦,١٢٥	-	٢٠١٠م
٨٣١,٨٥٧	-	٢٠١١م
<u>٢,٠٩٧,٩٨٢</u>	<u>-</u>	

١٤. الموجودات غير الملموسة

الشهرة

تمثل الشهرة في قيمة المبلغ المدفوع الزائد على القيمة العادلة لحصة الشركة في صافي الموجودات المقتناة. وفيما يلي تفاصيل الشهرة:

٢٠٠٩م	٢٠١٠م	
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	(أ) شركة الطيار ليموزين - مصر
١٣,٣٩٠,٣٧٢	١٣,٣٩٠,٣٧٢	(أ) شركة الطيار لتأجير السيارات- مصر
١٣,٨٠٥,١١٨	١٣,٨٠٥,١١٨	(أ) شركة الطيار للنقل السياحي- مصر
١٣,٦٠٣,٤٤٨	١٣,٦٠٣,٤٤٨	(أ) 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	شركة الموسم للسياحة والسفر
-	١,٩٠٩,١٥٩	شركة جولة لتنظيم الرحلات السياحية
<u>١٣٣,٥٥٣,٦٤٦</u>	<u>١٤٩,٢١٢,٨٠٥</u>	
٧١٦,١٤٣	٢,٢٤٠,٧٠٧	فروق ترجمة عملات أجنبية
<u>١٣٤,٢٦٩,٧٨٩</u>	<u>١٥١,٤٥٣,٥١٢</u>	
-	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	(أ) خسائر الإخفاض
<u>١٣٤,٢٦٩,٧٨٩</u>	<u>١٣٦,٤٥٣,٥١٢</u>	الصافي

مجموعة الطيار للسفر
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م
(ريال سعودي)

١٤. الموجودات غير الملموسة (يتبع)

تم تسجيل قيمة الأصول والإلتزامات المحتملة عن الاستحواذ بقيمتها التاريخية قبل الاستحواذ.

تقديرات إدارة المجموعة للقيمة العادلة للأصول والإلتزامات المحتملة عند الاستحواذ هي القيمة الدفترية ما قبل الاستحواذ.

تتمثل الشهرة المثبتة بشكل أساسي في المهارات والقدرات الفنية في العمل والتأثير الإيجابي المتوقع تحقيقه من دمج هذه الشركات في الأعمال التجارية للمجموعة.

(١) تتمثل خسائر الإنخفاض في قيمة الخسائر المتعلقة باستثمارات المجموعة في مصر الناتجة عن الأزمة السياسية الحالية بجمهورية مصر العربية.

١٥. قروض بنكية قصيرة الأجل

تتمثل القروض البنكية قصيرة الأجل في المبالغ القائمة بموجب إتفاقيات تسهيلات إئتمانية مع بعض البنوك المحلية وذلك لتمويل متطلبات رأس المال العامل للمجموعة. وهذه القروض قصيرة الأجل مضمونة ببعض من الودائع لأجل وأراضي المجموعة (إيضاح ٤، ١١) وذلك باستخدام معدل فائدة تجارية متفق عليها.

١٦. مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٩م	٢٠١٠م	
٦,١٢٥,٩٤٠	٨,٥٠٨,٤٣٥	رواتب و مزايا
٦١,٦٢٤,٢٤٤	٤٨٦,٨٢٤,٥١٥	دفعات مقدمة من العملاء
٢٠٣,١٠٤	٢٨٤,٨١٥	إيجارات
٩,٦٧٨,٦٢٠	٣٦,٣٨٩,٠٣٩ (١)	صندوق الضمان الاجتماعي للعاملين
١٢,٣٦٧,٢١٢	٣٨,١٨٣,٣٩٢	ذمم دائنة غير تجارية
٥,٠٠٣,٩٣٠	١٤,٥٥٦,٥٠٦	تذاكر تحت التسوية
--	٦٣,٣٧٣	مبالغ محتجزة عن تذاكر تم ردها ولم يتم المطالبة بها
٥,٩٦٣,٦٩٤	٧٩٦,٥٥٨	عمولة قروض مستحقة
--	٩٥٢,٣٤٣	موظفين أرصدة دائنة
١٢,٠٣٢,١١١	١٦,١٢٤,٩٦٢	أعمال خيرية
--	٨٠,٢٥٤,٥٨٩	دائنو توزيعات
١١,٠٧٧,٧٦٥	٢٠,٨٩٥,٥٤٢	أخرى
<u>١٢٤,٠٧٦,٦٢٠</u>	<u>٧٠٣,٨٣٤,٠٦٩</u>	

(١) إن الشركة بصدد إصدار آلية عمل هذا الصندوق.

مجموعة الطيار للسفر
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م
(ريال سعودي)

١٧. الزكاة الشرعية وضريبة الدخل

(أ) المحمل خلال العام

٢٠٠٩م	٢٠١٠م	
١٩,٨٠٨,٥٠٠	٢٦,١٧٢,٨١٢	الزكاة على الشركة
٤٦١,٩٣١	١,٤٥٦,٠١٧	الزكاة وضريبة الدخل للشركات التابعة
<u>٢٠,٢٧٠,٤٣١</u>	<u>٢٧,٦٢٨,٨٢٩</u>	الإجمالي

المكونات الهامة للوعاء الزكوي كما يلي:

٢٠٠٩م	٢٠١٠م	
٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٤٢٤,١٠٨,٧٥٤	٥٧٦,٤٤٨,٦٦٦	صافي الدخل المعدل
٨٧٧,٧٧٨,٤٨٩	١,١٤٧,٩٤٠,٥٢٨	حقوق الملكية و المخصصات المعدلة في بداية العام
(١,٠٢٧,٢٩٧,٦٦٠)	(٦٤٨,٧٧٧,٤٩٩)	خصم الممتلكات والمعدات ومشروعات تحت التنفيذ
(٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٤٧,٢٧٢,٧١٥)	خصم الإستثمارات
(١٣٢,١٢٧,٠٠٢)	(١٣٦,٤٥٣,٥١٢)	خصم الأصول الغير ملموسة
(١٣٠,٧٥١,١٩٦)	(٢٤٠,٣٠٠,٩٦١)	خصم توزيعات الارباح المدفوعة

(ب) الزكاة وضريبة الدخل المستحقة
الحركة على مخصص الزكاة كما يلي:

٢٠٠٩م	٢٠١٠م	
١٢,٨٤٤,١١٣	١٧,٧١٥,٨٥٦	في بداية العام
٢٠,٢٧٠,٤٣١	٢٧,٦٢٨,٨٢٩	المحمل على العام
(١٥,٣٩٨,٦٨٨)	(١٩,٦٧٤,٦٧٧)	المدفوع خلال العام
<u>١٧,٧١٥,٨٥٦</u>	<u>٢٥,٦٧٠,٠٠٨</u>	الرصيد في نهاية العام

(ج) الربط الزكوي

تم الإنتهاء من الربوط الزكوية من قبل مصلحة الزكاة والدخل وحصلت الشركة الأم على الشهادات الزكوية النهائية للسنوات حتى ٢٠٠٧م. وقامت الشركة الأم بتقديم الإقرار الزكوي عن الأعوام ٢٠٠٨م و ٢٠٠٩م.

(د) تقدم جميع الشركات التابعة إقراراتها الزكوية والضريبية بانتظام وفقاً للأنظمة المتبعة للبلدان المسجلة فيها ولا توجد خلافات تدعو لتكوين مخصصات إضافية.

مجموعة الطيار للسفر
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م
(ريال سعودي)

١٨. قروض بنكية طويلة الأجل

تتكون القروض البنكية طويلة الأجل في ٣١ ديسمبر مما يلي:

سنة الحصول على القرض	قيمة السهول	٢٠١٠م	٢٠٠٩م
٢٠٠٨م	٣٩٣,٠٠٠,٠٠٠	-	٢٩٧,٨١٢,٥٠٠
٢٠٠٨م	٥٧,٠٠٠,٠٠٠	-	٤٦,٣١٢,٥٠٠
			<u>٣٤٤,١٢٥,٠٠٠</u>

يتم عرضها في قائمة المركز المالي كما يلي:

٢٠١٠م	٢٠٠٩م	
-	١١٩,١٢٥,٠٠٠	الجزء المتداول
-	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	الجزء غير المتداول
-	<u>٣٤٤,١٢٥,٠٠٠</u>	الإجمالي

قامت الشركة بتسوية القرض طويل الأجل المستحق للبنك العربي الوطني عن طريق سداد مبلغ ٣٤٤,١ مليون ريال سعودي والذي أتاح للشركة بيع الأرض المذكورة في الإيضاح (١٢).

١٩. توزيعات الأرباح

قررت الجمعية العامة العادية للمجموعة المنعقدة في ١٦ مارس ٢٠١٠م الموافقة على توزيع أرباح بمبلغ ٢٠٠ مليون ريال سعودي. كما وافق مجلس الإدارة للشركة الأم خلال جلسته رقم ١٠ المنعقدة في ٢٠ يونيو ٢٠١٠م على القيام بتوزيعات مرحلية بمبلغ ٢٠٠ مليون ريال سعودي.

٢٠. الاحتياطي النظامي

وفقاً لنظام الشركات السعودي يجب على الشركة تحويل ما قيمته ١٠% من صافي ربح العام لتكوين إحتياطي نظامي ويجوز التوقف عن تجنب هذا التحويل متى بلغ هذا الإحتياطي نصف رأس المال. إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين ولكن يمكن استخدامه لمقابلة خسائر الشركة أو لزيادة رأس المال.

٢١. حقوق الأقلية

نسبة الأقلية	٢٠١٠م	٢٠٠٩م	الشركة
٢٠%	٣,٢٨٣,٥٨١	٢,٠٦٩,٩٧٦	مهيدب علي المهيدب
٤٩%	(١٦٣,١٧٦)	-	سعود الحربي
٢٥%	٣١١,٠٩٤	٣٢٣,٥٣٠	أحمد التيجاني أحمد
٢٥%	٣١,٥٩٧	٣٩,٥٢٣	فواد قربان
	<u>٣,٤٦٣,٠٩٦</u>	<u>٢,٤٣٣,٠٢٩</u>	

مجموعة الطيار للسفر
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م
(ريال سعودي)

٢٢. الإيرادات، صافي

٢٠١٠م	٢٠٠٩م	
٥,٥٠٣,٩٨٣,٣٨٧	٣,٩٤١,٠٨٦,٧٧٧	إجمالي المبيعات
(١,٦٧٩,٧٦٨,٢١٠)	(٨٧٢,٠٩٩,٥٨٧)	مردودات المبيعات
<u>٣,٨٢٤,٢١٥,١٧٧</u>	<u>٣,٠٦٨,٩٨٧,١٩٠</u>	

٢٣. تكلفة الإيرادات، صافي

٢٠١٠م	٢٠٠٩م	
٤,٦١٤,٢٢٩,٠٨٨	٣,٢٩٣,٨٢٨,٥٩٧	تكلفة المبيعات
(١,٦٧٩,٧٦٨,٢١٠)	(٨٧٢,٠٩٩,٥٨٧)	تكلفة مردودات المبيعات
<u>٢,٩٣٤,٤٦٠,٨٧٨</u>	<u>٢,٤٢١,٧٢٩,٠١٠</u>	

٢٤. إيرادات أخرى، صافي

٢٠١٠م	٢٠٠٩م	
٦٣,٠٦٢,٠٥٥	٤٨,٤١٢,٦٩٣	حواجز خطوط الطيران
٣١,١٨٤,٦٢٢	٢٩٠,٤٩٦	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
٢٤٩,٦٧٢	٢٢٤,٢٣٦	إيرادات وديعة بنكية
١١٤,٠٠٠	-	إيرادات تدريب
(٢,٩٣٦,٩٣٣)	٦,٥٥٤,٨٢١	إيرادات / (مصرفات) متنوعة
<u>٩١,٦٧٣,٤١٦</u>	<u>٥٥,٤٨٢,٢٤٦</u>	

٢٥. مصروفات بيع وتسويق

٢٠١٠م	٢٠٠٩م	
٤٣,٥٤٨,٦٥٩	٣٦,١٣٣,٨٢٧	تكاليف عاملين
٥٣,٤٠٥,٣٥٤	٦٠,٥٢١,٩٤٨	عمولة مبيعات
١٨,٣٧٧,٣٠٩	١٥,٦٨٧,٠٠٥	إيجارات
٥٥,٠٣٨,٠٢٨	١٨,٧٣٧,٦٢٠	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
٢٧,٦٠٩,١٤٥	١٢,٧١٥,٦٥٠	دعاية و إعلان
١٠,٤٨٩,٩١٨	٤,٢٦٢,٠٥٠	إهلاكات
<u>٢٠٨,٤٦٨,٤١٣</u>	<u>١٤٨,٠٥٨,١٠٠</u>	

مجموعة الطيار للسفر
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م
(ريال سعودي)

٢٦. مصروفات إدارية و عمومية

٢٠٠٩م	٢٠١٠م	
٦٣,٠٨١,٩١١	٧٣,٢٨٠,٧٧٢	تكاليف عاملين
٧٨٧,٩٣٧	١,٣٥١,٠٨٣	سفر
٥,٧٩٢,٠٥٨	٧,٥٢٩,٤٤٨	إتصالات
٤,٣٦٧,٠٢٣	٣,٠٦٥,٢٢٦	إصلاح وصيانة
١,٤٤٦,٨٨١	٢,٥٤٠,٩٨٢	مهمات
٢,٢٢٢,٥٩٤	٢,٦٣٠,٠٠٨	صيانة سيارات
٤,٥١٤,٦٨٢	٤,٤٠٤,٩٢٤	قرطاسية
١٠,٢٢٧,٩٦٨	٧,٥٤٩,٦٥١	تبرعات
٥٠٥,٧٤٨	٣٦٩,٢٣٣	تقنية معلومات
٤,٢٦٧,٧٨٨	١٠,٤٨٤,٨٧٣	إستشارات
١,٦٢٤,٥٣٣	٢,٥٧٥,٣١٣	تأمين
٧٦٤,٠١٧	١,١٧٣,٦٥٥	ضيافة
--	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	صندوق الضمان الإجتماعي للعاملين (إيضاح ١٦)
٦,٣٩٣,٠٧٦	١٥,٧٣٤,٨٧٧	إهلاكات
٢,٦٧٩,٧٩٤	٥,٣٥٦,٣١٧	مصروفات أخرى
<u>١٠٨,٦٧٦,٠١٠</u>	<u>١٦٣,٠٤٦,٣٦٢</u>	

٢٧. ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم من صافي ربح التشغيل وصافي ربح السنة والإيرادات والمصروفات الأخرى، عن السنة الحالية وسنة المقارنة باستخدام عدد الأسهم العادية القائمة خلال العام والبالغة ٨٠ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م: ٨٠ مليون سهم).

مجموعة الطيار للسفر
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م
(ريال سعودي)

التقارير القطاعية

.٢٨

تتكون المجموعة من قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:

- تذاكر الطيران
- السفر والسياحة
- الشحن والنقل (شركات تابعة أخرى)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م

إجمالي	أخرى	السفر والسياحة	تذاكر الطيران	
٣,٨٢٤,٢١٥,١٧٧	٩٤٨,٦٥٨,٠١٥	١,١٥٥,٦٧٧,٩٤١	١,٧١٩,٨٧٩,٢٢١	الإيرادات
٨٨٩,٧٥٤,٢٩٩	١١٣,٣٦٢,٠٧٥	١١٧,٣١٢,١٢٣	٦٥٩,٠٨٠,١٠١	مجمّل الربح
٣٨,٩٢٦,٣٤٩	٣١,١١٥,١٧٨	٢,٠٢٢,٥٥٨	٥,٧٨٨,٦١٣	الإهلاك
٢,١٩٧,٧٠٣,٠٠٤	٦٨٩,٧٣١,٣٥٧	٥٧٤,١٣٢,٨١٥	٩٣٣,٨٣٨,٨٣٢	إجمالي الأصول
١,٠٣٤,٥٠٢,٨٨٤	٣٨٦,٣٩٦,٥١٢	٤٦١,٠٢٤,٦٢١	١٨٧,٠٨١,٧٥١	إجمالي الإلتزامات

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م

إجمالي	أخرى	السفر والسياحة	تذاكر الطيران	
٣,٠٦٨,٩٨٧,١٩٠	٧١٠,٨٦٨,٧٢٣	٩٩٤,٠٨٧,٨٠٢	١,٣٦٤,٠٣٠,٦٦٥	الإيرادات
٦٤٧,٢٥٨,١٨٠	٥٠,٤٩١,٦٧٠	٧٣,٦٢٩,٢٢٢	٥٢٣,١٣٧,٢٨٨	مجمّل الربح
١٩,٥١٨,٠٣٣	١٠,٢٦٠,١٦٧	١,١٦٤,٩٠٤	٨,٠٩٢,٩٦٢	الإهلاك
١,٩٣٢,٧٤٣,٠٠٠	١,٠٩٥,٢٢٦,٣٨٢	٣٠٧,٢٠٢,٣٥٣	٥٣٠,٣١٤,٢٦٥	إجمالي الأصول
٨٦٥,٧٠٦,٦٣٠	٤٤٢,٢٩٤,٦٦٨	٢٧٣,٥٩١,٧٠٣	١٤٩,٨٢٠,٢٥٩	إجمالي الإلتزامات

لم تبلغ إيرادات أي من القطاعات نسبة ١٠% أو أكثر من إجمالي الإيرادات الموحدة ما عدا قطاعات تذاكر الطيران والسفر والسياحة. ٤٤% من إيرادات العام تخصص هيئات حكومية (٢٠٠٩: ٣٣%). هذا وقد قامت المجموعة بتجديد التعاقد مع هذه الهيئات الحكومية حتى عام ٢٠١٤م.

القطاعات الجغرافية

تتواجد المجموعة 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.

المملكة العربية السعودية

٢٠٠٩م	٢٠١٠م	
٢,٩٥٢,٣٤٤,٠٩٤	٣,٦٨٩,٧٩٧,٥٨٧	الإيرادات
٦٢٩,٢٦٨,٣٢٧	٨٦٧,٤١٨,٧٨٠	إجمالي الربح
١٤,٥٢٠,٥٥١	٢٥,٦٤٣,٦٨١	الإهلاك
١,٨٥٧,١١٠,٦٤٠	٢,٠٩٤,١٧٢,٢٧٣	إجمالي الموجودات
٨٠٠,٩١٤,٥٩١	٩٥٠,١٤٢,٣٨١	إجمالي المطلوبات

مجموعة الطيار للسفر
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م
(ريال سعودي)

٢٩. عقود الإيجار التشغيلية

يوجد لدى المجموعة عدة عقود إيجار تشغيلية للمكاتب، المستودعات، منافذ التجزئة، سكن عاملين. فترة عقود الإيجار المبدئية سنة واحدة مع خيار التجديد بعد إنتهاء فترات الإيجار. وتكون مدفوعات الإيجار إما ثابتة أو تزيد سنوياً لتعكس الإيجارات السائدة في السوق. هذا وقد بلغت مصروفات الإيجار للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م ١٨,٤ مليون ريال سعودي (٢٠٠٩م: ١٥,٧ مليون ريال سعودي).

٣٠. الإلتزامات المحتملة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م على المجموعة إلتزام محتمل بمبلغ ١٢٩,٨ مليون ريال سعودي (٢٠٠٩م: ٨٩,٥ مليون ريال سعودي) مقابل ضمانات بنكية صادرة بواسطة بنوك المجموعة تتعلق بمناقصات ومدفوعات مقدمة.

٣١. الأدوات المالية

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

مخاطر الائتمان

هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. ليس لدى المجموعة تركيز جوهري لمخاطر الائتمان. تم إيداع النقد وما في حكمه لدى بنوك محلية وعالمية ذات تصنيف إنتمائي مرتفع. تستحق الذمم المدينة التجارية والأخرى بشكل رئيسي من عملاء محليين وأطراف ذات علاقة وقد تم إظهارها بقيمتها المقدرة القابلة للاسترداد.

مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لأسعار العمولات

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

مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم مقدرة المجموعة على توفير الأموال اللازمة للوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية. تنتج مخاطر السيولة عند عدم القدرة على بيع أصل مالي بسرعة وبمبلغ يقارب قيمته العادلة.

تدار مخاطر السيولة وذلك بمراقبتها بانتظام للتأكد من توفر السيولة الكافية للوفاء بالإلتزامات المستقبلية للمجموعة.

مخاطر العملات

تمثل المخاطر الناجمة عن تنذبذبية قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. إن معاملات المجموعة تتم بصورة رئيسية بالريال السعودي والدولار الأمريكي. المعاملات الأخرى بالعملات الأجنبية ليست جوهرياً. تتم إدارة مخاطر العملات على أساس منتظم.

القيمة العادلة

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

٣٢. أرقام المقارنة

تم إعادة تويبب بعض أرقام المقارنة للعام السابق لتتماشى مع طريقة العرض للعام الحالي.