

مجموعة الطيار للسفر  
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)  
وشركاتها التابعة  
القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م  
مع تقرير مراجعي الحسابات

## " تقرير مراجعي الحسابات "

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

لقد راجعنا القوائم المالية الموحدة المرفقة لمجموعة الطيار للسفر (الشركة) وشركاتها التابعة (التي يشار إليها مجتمعة بالمجموعة) والتي تشمل قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م 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.

### مسئولية الإدارة حول القوائم المالية

تعتبر الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وفقاً لنص المادة (١٢٣) من نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية موحدة خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. كما أن الإدارة قدمت لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة هذه القوائم المالية.

### مسئولية مراجعي 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 سواء 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 ومعقولة التقديرات المحاسبية التي استخدمتها الإدارة، بالإضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية.

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

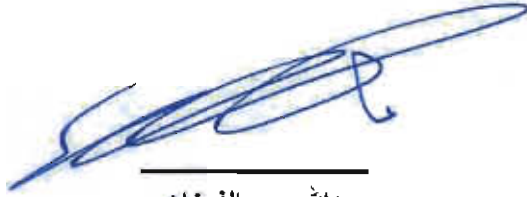
## الرأي

وفي رأينا، أن القوائم المالية الموحدة ككل:

١ - تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م والنتائج الموحدة لأعمالها وتدققاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملانمة 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: ٢٧ ربيع الأول ١٤٣٣ هـ  
الموافق: ١٩ فبراير ٢٠١٢ م

مجموعة الطيار للسفر  
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)  
قائمة المركز المالي الموحدة  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م  
(ريال سعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١١ م	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
٣٨٠,٢٧٥,٨٩٥	٤٠٧,٤٣٦,١٥٨	(٤)	التقنية وما في حكمها
٥٨٩,٩٧٨,٢٢٤	٧٠٧,٩٣١,٢٢١	(٥)	ذمم مدينة تجارية، صافي
٤٦,٥١٥,٩٤٧	٢٤,٥٩٧,٨٢٧	(٦-ب)	مستحق من أطراف ذات علاقة
٣٥٠,٧١٧,٧٤٨	٢٧٢,٤٤١,٤٤٨	(٧)	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١,٣٦٧,٤٨٧,٨١٤	١,٤١٢,٤٠٦,٦٥٤		إجمالي الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
١٩٦,٨١٠,٥٦٣	١٦٣,٥٦٧,٦٠٧	(٨)	استثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	(٩)	استثمارات عقارية
١٢,٢٧٢,٧١٥	١,٠٠٠,٠٠٠	(١٠)	استثمارات متاحة للبيع
١٣٦,٤٥٣,٥١٢	١٤٣,٦٦٣,٨٧٩	(١٤)	موجودات غير ملموسة، صافي
١,٦٥٢,١٤٥	-	(١٣-١)	موجودات مستأجرة، صافي
٤٣٣,٣٤٢,٠٧٨	٤٧٥,٥٢٩,٥١٠	(١١)	ممتلكات ومعدات، صافي
١٤,٦٨٤,١٧٧	١٨,٨٧٣,٠٤٨	(١٢)	مشروعات تحت التنفيذ
٨٣٠,٢١٥,١٩٠	٨٢٧,٦٣٤,٠٤٤		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٢,١٩٧,٧٠٣,٠٠٤	٢,٢٤٠,٠٤٠,٦٩٨		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات متداولة
٥,٧٤٢,١٥٩	٧,٧١٣,١٠٧		بنوك سحب على المكشوف
١١١,٧٤١,١٦٠	٩٣,٢٠٢,١٩٢	(١٥)	قروض بنكية قصيرة الأجل
٧٠٣,٨٣٤,٠٦٩	٦٨٤,٣٥١,١٣٧	(١٦)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢٥,٦٧٠,٠٠٨	٢٧,٧١٧,٠٣١	(١٧-ب)	الزكاة وضريبة الدخل
١٤٢,١٣٦,٦٠٢	١٨٥,٤٥٠,٢٦٤		ذمم دائنة تجارية
٢١,٥١١,٢٤٣	٣٣,٠٨٧,٨٣٩	(٦-ج)	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
١,٠١٠,٦٣٥,٢٤١	١,٠٣١,٥٢١,٥٧٠		إجمالي المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٢٣,٨٦٧,٦٤٣	٣٠,٦٣٨,٨٢١		مكافأة نهاية الخدمة
٢٣,٨٦٧,٦٤٣	٣٠,٦٣٨,٨٢١		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
١,٠٣٤,٥٠٢,٨٨٤	١,٠٦٢,١٦٠,٣٩١		إجمالي المطلوبات
			حقوق الملكية
			حقوق مساهمي الشركة:
٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(١)	رأس المال
٧٣,٣٥٦,٨٥٠	١٣٤,٥٥٤,٦١١	(١٩)	إحتياطي نظامي
(٥٩٩,٣٢٩)	(١,٨٥٣,٠٧٥)		فروق ترجمة عملات عن كيانات اجنبية
٢٨٦,٩٧٩,٥٠٣	٢٣٧,٧٥٩,٣٥١		أرباح مبقاة
١,١٥٩,٧٣٧,٠٢٤	١,١٧٠,٤٦٠,٨٨٧		إجمالي حقوق المساهمين
٣,٤٦٣,٠٩٦	٧,٤١٩,٤٢٠	(٢٠)	حقوق الأقلية
١,١٦٣,٢٠٠,١٢٠	١,١٧٧,٨٨٠,٣٠٧		إجمالي حقوق الملكية
٢,١٩٧,٧٠٣,٠٠٤	٢,٢٤٠,٠٤٠,٦٩٨		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 مغلقة)  
قائمة الدخل الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م  
(ريال سعودي)

٢٠١٠ م	٢٠١١ م	إيضاح	
٣,٨٢٤,٢١٥,١٧٧	٤,٦٠٧,٤٠٩,١٣٤	(٢٧-٢١)	الإيراد
(٢,٩٣٤,٤٦٠,٨٧٨)	(٣,٥٧٨,٠٥٩,٢٥٢)	(٢٢)	تكلفة الإيراد
٨٨٩,٧٥٤,٢٩٩	١,٠٢٩,٣٤٩,٨٨٢		مجموع الربح
(٢٠٨,٤٦٨,٤١٣)	(٢١٧,٨٣٧,٩٢٦)	(٢٣)	مصروفات بيع وتسويق
(١٦٣,٠٤٦,٣٦٢)	(١٥٣,٦٢٦,٣٠٢)	(٢٤)	مصروفات إدارية وعمومية
(٢٢,١٥٩,١٢٩)	(٦,٣٧٣,٥٣٥)	(٨)	نصيب الشركة في خسائر شركات مستثمر فيها وفقاً لطريقة حقوق الملكية
--	(١٩,٤٩٤,٨٤٣)	(٨)	الانخفاض في شركات مستثمر فيها وفقاً لطريقة حقوق الملكية
(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	(١٤)	الانخفاض في موجودات غير ملموسة
(١٥,٠٠٠,٠٠١)	(١٢,٢٧٢,٧١٥)	(١٠)	الانخفاض في استثمارات متاحة للبيع
٦٠,٢٣٩,١٢٢	٥٥,٨٢٤,٤٤٠	(٢٥)	إيرادات أخرى، صافي
٥٢٦,٣١٩,٥١٧	٦٦٠,٥٦٩,٠٠١		ربح التشغيل
٣١,١٨٤,٦٢٢	٧,٢٩١,٧٩٦		أرباح من بيع ممتلكات ومعدات
٢٤٩,٦٧٢	٤٩٠,٧٠٨		إيرادات عمولات بنكية
(٣٠,٨٩٦,١٥٨)	(٢٣,٢٨٣,٢١٥)		عمولات ومصروفات بنكية
٥٢٨,١٣٦	(١٥,٥٠٠,٧١١)		(مصروفات)/إيرادات أخرى، صافي
٥٢٦,٨٥٧,٦٥٣	٦٤٥,٠٦٨,٢٩٠		صافي الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الأقلية
(٢٧,٦٢٨,٨٢٩)	(٢٧,٣٧٥,٧٧٦)	(١٧-١)	مخصص الزكاة وضريبة الدخل
٤٩٩,٢٢٨,٨٢٤	٦١٧,٦٩٢,٥١٤		صافي الربح قبل حقوق الأقلية
(٢,٩١٩,٣٣٣)	(٥,٧١٤,٩٠٥)		حقوق الأقلية
٤٩٦,٣٠٩,٤٩١	٦١١,٩٧٧,٦٠٩		صافي ربح السنة
٦,٥٨	٨,٢٦	(٢٦)	ربحية السهم من ربح التشغيل
٠,٠١	(٠,١٩)	(٢٦)	(خسائر)/لربحية السهم من (مصروفات)/إيرادات أخرى، صافي
٦,٢٠	٧,٦٥	(٢٦)	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 مقفلة)  
قائمة التدفقات النقدية الموحدة  
للمنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م  
(ريال سعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٠م ٣١ ديسمبر ٢٠١١م

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

٤٩٦,٣٠٩,٤٩١	٦١١,٩٧٧,٦٠٩
٣٩,٨٤٨,٠٤٤	٣٣,٩٤٢,٣٢٥
(٣١,١٨٤,٦٢٢)	(٦,٢٢٩,٩٠٥)
١٥,٠٠٠,٠٠٠	(١,٠٦١,٨٩١)
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠
(٤٣٠,٤٠٢)	١٢,٢٧٢,٧١٥
٢٢,١٥٩,١٢٩	(٦٧٢,٢٢٣)
--	٦,٣٢٤,٦٨١
٥٥,٠٣٨,٠٢٨	٤٨,٨٥٤
٢,٩١٩,٣٣٣	١٩,٤٩٤,٨٤٣
٣,٨٩٦,١٥٨	٤٥,٤٧٣,١٥٥
٦,٥٧٩,٨٠٠	٥,٧١٤,٩٠٥
٢٧,٦٢٨,٨٢٩	٢٣,٢٨٣,٢١٥
٦٧٩,٧٦٣,٧٨٨	٧,٣٤٤,٤٨٦
	٢٧,٣٧٥,٧٧٦
	٨٠٠,٢٨٨,٤٤٥

(٢١٩,٢٤٨,١٣٧)	(١٦٣,٤٢٦,١٥٢)
(٢٧,٧٣٧,٤٣٨)	٢١,٩١٨,١٢٠
(٥٥,٨٠٢,١٤٠)	٧٨,٢٧٦,٣٠٠
١٦,١٣٣,٦٢٨	٤٣,٣١٣,٦٦٢
(٧,١٢٥,٢٠٠)	١١,٥٧٦,٥٩٦
٤٩٨,٥٥٠,٥١٧	(١٢٥,١٩٣,٩٨٣)
(٧٣٠,٧٨٦)	(٥٧٣,٣٠٨)
(٢٩,٩٤٣,٨١٥)	(٢٤,٤٩٣,٣٧٤)
(١٩,٦٧٤,٦٧٧)	(٢٥,٣٢٨,٧٥٣)
٨٣٤,١٨٦,٠٤٠	٦١٦,٣٥٧,٥٥٣

(٢٣,٠٣٣,٥٦٩)	(١,٧٥٠,٦٩٩)
(٦٦,٩٣٩,٦١٦)	(٨٩,٧٦٦,٢٤٩)
٤٧٠,٦٧٥١	٧,٩٤٦,٠٧١
--	١٧٩,٢٠٦
--	١١,٠٦١,٨٩١
٢٧١,٧٤١,٩١٢	١٩,٩٦١,٧٥٢
(١٥,٧٧٨,٤٤٨)	(٢٠,٠١٠,٠٠٠)
(٣,١٨٢,١٥٩)	(٤,١٨٨,٨٧١)
١٦٧,٥١٤,٨٧١	(٧٦,٥٦٦,٨٩٩)

(٨٤,٥٩٦,٠٣٩)	(١٨,٥٣٨,٩٦٨)
(٣٤٤,١٢٥,٠٠٠)	--
١,٢١٥,٥٧٩	١,٩٧٠,٩٤٨
(٢,٠٩٧,٩٨٢)	--
(١,٧٦٩,٩٧٦)	(٢,٩٨٣,٥٨١)
(٣١٩,٧٤٥,٤١١)	(٤٩٣,٠٧٨,٧٩٠)
(٧٥١,١١٨,٨٢٩)	(٥١٢,٦٣٠,٣٩١)
٢٥٠,٥٨٢,٠٨٢	٢٧,١٦٠,٢٦٣
١٢٩,٦٩٣,٨١٣	٣٨٠,٢٧٥,٨٩٥
٣٨٠,٢٧٥,٨٩٥	٤٠٧,٤٣٦,١٥٨

صافي ربح السنة  
تسويات لمطابقة صافي الربح مع صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:

إهلاكات  
أرباح من بيع ممتلكات ومعدات  
أرباح من بيع استثمارات عقارية  
الإنخفاض في موجودات غير ملموسة  
الإنخفاض في استثمارات متاحة للبيع  
خسائر ناتجة من فروق ترجمة عملات عن كيانات أجنبية  
نصيب الشركة في خسائر شركات مستثمر فيها وفقاً لطريقة حقوق الملكية  
خسائر استبعاد استثمارات في شركات مستثمر فيها وفقاً لطريقة حقوق الملكية  
الإنخفاض في شركات مستثمر فيها وفقاً لحقوق الملكية  
مخصص ذمم مدينة تجارية مشكوك في تحصيلها  
حقوق الأقلية  
عمولات ومصروفات بنكية  
مخصص مكافأة نهاية الخدمة  
مخصص الزكاة وضريبة الدخل

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:

ذمم مدينة تجارية  
مستحق من أطراف ذات علاقة  
مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى  
ذمم دائنة تجارية  
مستحق إلى أطراف ذات علاقة  
مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى  
مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة  
عمولات ومصروفات بنكية مدفوعة  
الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة  
صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

مدفوعات لشراء إستثمارات في شركات مستثمر فيها وفقاً لطريقة حقوق الملكية  
شراء ممتلكات ومعدات  
توزيعات أرباح من استثمارات في شركات مستثمر فيها وفقاً لطريقة حقوق الملكية  
متحصلات من بيع استثمارات عقارية  
متحصلات من بيع استثمارات في شركات مستثمر وفقاً لطريقة حقوق الملكية  
متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات  
صافي النقدية المدفوعة للإستثمارات على شركات تابعة  
صافي مشروعات تحت التنفيذ  
صافي النقدية (المستخدمة في)/الناتجة من الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

صافي المدفوع من قروض بنكية قصيرة الأجل  
صافي مدفوعات قروض بنكية طويلة الأجل  
صافي المحصل من بونوك سحب على المكشوف  
إلتزامات عن عقد الإستئجار الراسمالي  
توزيعات أرباح مدفوعة لحقوق الأقلية  
توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين  
صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية  
صافي التخير في النقدية وما في حكمها  
النقدية وما في حكمها في بداية السنة  
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 مغلقة)  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م  
(ريال سعودي)

الإجمالي	حقوق الأقلية	حقوق مساهمي الشركة					إيضاح	
		اجمالي حقوق المساهمين	ارباح مبقاة	فروق ترجمة عملات عن كيانات أجنبية	إحتياطي نظامي	رأس المال		
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 ٢٠٠٩ م
٤٩٩,٢٢٨,٨٢٤	٢,٩١٩,٣٣٣	٤٩٦,٣٠٩,٤٩١	٤٩٦,٣٠٩,٤٩١	--	--	--	--	صافي ربح السنة
--	--	--	(٤٩,٦٣٠,٩٤٩)	--	٤٩,٦٣٠,٩٤٩	--	--	المحول إلى الإحتياطي النظامي
(١١٩,٢٩٠)	(١١٩,٢٩٠)	--	--	--	--	--	--	استحواذ على شركات تابعة
(١,١٧٥,٨٠٨)	--	(١,١٧٥,٨٠٨)	--	(١,١٧٥,٨٠٨)	--	--	--	فروق ترجمة عملات عن كيانات أجنبية
(٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	(٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	--	--	توزيعات أرباح للمساهمين
(١,٧٦٩,٩٧٦)	(١,٧٦٩,٩٧٦)	--	--	--	--	--	--	توزيعات أرباح 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	(١)	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م
٦١٧,٦٩٢,٥١٤	٥,٧١٤,٩٠٥	٦١١,٩٧٧,٦٠٩	٦١١,٩٧٧,٦٠٩	--	--	--	--	صافي ربح السنة
--	--	--	(٦١,١٩٧,٧٦١)	--	٦١,١٩٧,٧٦١	--	--	المحول إلى الإحتياطي النظامي
١,٢٢٥,٠٠٠	١,٢٢٥,٠٠٠	--	--	--	--	--	--	استحواذ على شركات تابعة
(١,٢٥٣,٧٤٦)	--	(١,٢٥٣,٧٤٦)	--	(١,٢٥٣,٧٤٦)	--	--	--	فروق ترجمة عملات عن كيانات أجنبية
(٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	(٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	--	--	توزيعات أرباح للمساهمين
(٢,٩٨٣,٥٨١)	(٢,٩٨٣,٥٨١)	--	--	--	--	--	--	توزيعات أرباح إلى حقوق الأقلية
١,١٧٧,٨٨٠,٣٠٧	٧,٤١٩,٤٢٠	١,١٧٠,٤٦٠,٨٨٧	٢٣٧,٧٥٩,٣٥١	(١,٨٥٣,٠٧٥)	١٣٤,٥٥٤,٦١١	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	--	في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م

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

مجموعة الطيار للسفر  
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م

١. الشركة وشركاتها التابعة وأنشطتها الرئيسية

مجموعة الطيار للسفر شركة مساهمة سعودية مقفلة 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").

يبلغ رأس مال الشركة المرخص به والمدفوع بالكامل ٨٠٠ مليون ريال سعودي ٨٠,٠٠٠,٠٠٠ 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.

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

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

السنة المالية	نسب الملكية		البلد	اسماء الشركات التابعة
	ديسمبر ٢٠١٠م	ديسمبر ٢٠١١م		
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 بيلانقرا 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 المسافرين
٣١ ديسمبر	١٠٠%	١٠٠%	السعودية	شركة الموسم للسفر والسياحة المحدودة
٣١ ديسمبر	١٠٠%	١٠٠%	السعودية	شركة جولة لتنظيم الرحلات السياحية
٣١ ديسمبر	٥١%	٥١%	السعودية	شركة مواسم للسياحة وخدمات المعتمدين المحدودة
٣١ ديسمبر	-	٥١%	السعودية	

كما تتضمن القوائم المالية الموحدة الاستثمارات التالية:  
إستثمارات بطريقة حقوق الملكية

السنة المالية	الملكية		البلد	إستثمارات بطريقة حقوق الملكية
	ديسمبر ٢٠١٠م	ديسمبر ٢٠١١م		
٣١ ديسمبر	٣٠%	٣٠%	اليمن	شركة فيلكس للطيران المحدودة
٣١ ديسمبر	٣٠%	٣٠%	الكويت	شركة الشامل الدولية القابضة كي. أس. سي (مقفلة)
٣١ ديسمبر	٤٠%	٤٠%	أمريكا	شركة جراندي للسفر والسياحة د.م.م
٣١ ديسمبر	٤٠%	-	أمريكا	شركة جراندي الدولية للخدمات المساندة
٣١ ديسمبر	٤٩%	٤٩%	كندا	شركة عمرو والسياحة
٣١ ديسمبر	٤٩%	٤٩%	الإمارات	شركة الطيار للسفر والسياحة - أبو ظبي
٣١ ديسمبر	٧٠%	٧٠%	السعودية	شركة تقنيك للاتصالات * (تقنيك مشرع مشترك)

\* على الرغم من وجود تأثير هام إلا أنه لا توجد سيطرة للمجموعة على الميادانات المالية والتشغيلية.



**مجموعة الطيار للسفر**  
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة**  
**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م**

**١. الشركة وشركاتها التابعة وأنشطتها الرئيسية (يتبع)**

السنة المالية	نسب الملكية		البلد	استثمارات متاحة للبيع
	ديسمبر ٢٠١٠ م	ديسمبر ٢٠١١ م		
٣١ ديسمبر	١٢,٧٥%	١٢,٧٥%	السعودية	طيران الوفير
٣١ ديسمبر	-	٠,٥%	السعودية	شركة الطائف للاستثمار والسياحة

**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 ١٩٨٤/٠٩/٢٩ م. يتمثل نشاط الشركة في وكالات السفر والخدمات المرتبطة بها. استحوذت الشركة الأم على الشركة التابعة خلال سنة ٢٠٠٥ م وقد تم الإنتهاء من الإجراءات القانونية الخاصة بتحويل ملكية الشركة المذكورة إلى الشركة الأم خلال سنة ٢٠٠٨ م.

**شركة الصرح للسفر والسياحة المحدودة**

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

**شركة وكالة الطيار العالمية للنقل الجوي المحدودة**

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

**شركة عطلات الطيار للسفر والسياحة المحدودة**

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

**شركة الطيار للسفر والسياحة والشحن المحدودة**

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

مجموعة الطيار للسفر  
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م

١. الشركة وشركاتها التابعة وأنشطتها الرئيسية (يتبع)

مجموعة الطيار للسفر والسياحة

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.

شركة إي الطيار للنقل السياحي

شركة ذات مسئولية محدودة مسجلة بجمهورية مصر العربية بموجب السجل التجاري رقم ٣٢٨٧١٩ بتاريخ ٢٠٠٠/٠١/٢٣م. 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 مسئولية محدودة مسجلة بجمهورية مصر العربية بموجب السجل التجاري رقم ٣٢٨١٣٨ بتاريخ ١٩٩٩/١٢/١٨م. 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 مسئولية محدودة مسجلة بجمهورية مصر العربية بموجب السجل التجاري رقم ١٣٢١٥ بتاريخ ٢٠٠٤/٠٤/١٠م. 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 مسئولية محدودة مسجلة بجمهورية مصر العربية بموجب السجل التجاري رقم ٣٩٦٥ بتاريخ ١٩٩٩/١٠/١٢م. 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 لنا للسفر والسياحة

شركة ذات مسئولية 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 القانونية الخاصة بنقل ملكية الشركة إلى الشركة الأم خلال سنة ٢٠٠٩م.

شركة بيلانتر هوليداي

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

مجموعة الطيار للسفر  
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م

١. الشركة وشركاتها التابعة وأنشطتها الرئيسية (يتبع)

شركة الطيار الدولية المحدودة

شركة ذات مسئولية محدودة مسجلة بالسودان بموجب السجل التجاري رقم ١٤٤١٢ بتاريخ ١٢/٠٦/١٩٩٩م. يمثل 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 دولية للسفر والسياحة مسجلة بدولة الإمارات العربية المتحدة كمؤسسة فردية وليست باسم المجموعة بموجب الترخيص رقم ٧٠٦٩٩ بتاريخ ٠٣/١٢/١٤٢٠هـ الموافق ٠٩/٠٨/١٩٩٧م. المؤسسة مسجلة باسم دكتور ناصر الطيار المساهم الرئيسي بالمجموعة حيث لا يمارس أي دور رقابي عليها ولا يوجد له أي تدخل على الموجودات التشغيلية للمؤسسة. وعليه تسيطر الشركة الأم على المؤسسة بالكامل ونسبة ١٠٠%. تمثل نشاط المؤسسة في تنظيم وإعداد البرامج السياحية بدبي.

شركة الطيار للتطوير والإستثمار السياحي والعقاري

شركة ذات مسئولية محدودة مسجلة بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٥٦٠٦٥ بتاريخ ٠٨/٠٩/٢٠٠٨م. يمثل نشاط الشركة الرئيسي في قطاع الفنادق الذي يتضمن أجنحة وشقق مفروشة، والمرافق الترفيهية والأنشطة الأخرى ذات الصلة.

شركة الطيار لوساطة التأمين

شركة ذات مسئولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٢٩٣٣٢ بتاريخ ٠٥/٠٢/٢٠٠٧م. غرض الشركة هو مجال التأمين العام. ٥٠% من حقوق ملكية الشركة محتفظ بها كأمانة من قبل المساهم الرئيسي بالمجموعة (دكتور ناصر الطيار) 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.

شركة الطيار لتأجير السيارات

شركة ذات مسئولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٢٨٢٢٦ بتاريخ ١/٠٨/١٤٢٢هـ وقد تم الترخيص للشركة من قبل وزارة النقل برقم ٠٨٠٠/٢٠٠٨ بتاريخ ٢١/١٢/١٤٢١هـ للقيام بكل الخدمات المتعلقة بتأجير السيارات ٥% من ملكية الشركة المذكورة باسم شركة السرعة الفاتحة للنقل.

مجلة المسافر

شركة ذات مسئولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١١٩٦٧٣ بتاريخ ١٣/٠٧/١٤١٤هـ. يمثل غرض الشركة في تقديم وسائل الإعلام والطباعة والخدمات الاعلانية.

شركة الموسم للسفر والسياحة المحدودة

شركة ذات مسئولية محدودة مسجلة بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠١١٤٣٠ بتاريخ ١٦/٠٥/١٣٩٧هـ. يمثل غرض الشركة في تقديم خدمات السفر والسياحة والخدمات الأخرى ذات الصلة.

شركة جولة لتنظيم الرحلات السياحية

شركة ذات مسئولية محدودة مسجلة بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٦٥٠٠٦٣٥٥ بتاريخ ٢٢/٠٥/١٤٢٦هـ. شركة جولة تعمل كمنظم رحلات داخل المملكة العربية السعودية بموجب الخطاب الصادر من الهيئة العامة للسياحة والآثار.

مجموعة الطيار للسفر  
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م

١. الشركة وشركاتها التابعة وأنشطتها الرئيسية (يتبع)

شركة مواسم للسياحة وخدمات المعتمرين المحدودة

شركة ذات مسئولية محدودة مسجلة بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠١٢٧٤١٧ بتاريخ ١٤٢٠/٠٣/٧ هـ. يتمثل غرض الشركة في تقديم خدمات السفر والسياحة والمعتمرين والفنادق و الخدمات الأخرى ذات الصلة.

شركة فيلكس للطيران المحدودة

شركة ذات مسئولية محدودة مسجلة في اليمن بموجب السجل التجاري رقم ٧٩٢ بتاريخ ٢٠٠٧/١١/٤ م. يتمثل غرض الشركة في تقديم خدمات الطيران الداخلية والدولية داخل وخارج اليمن. تمتلك الشركة الأم ٢٠% من فيلكس ويملك المكتب الوطني للسياحة والسفر ١٠% بذلك تمتلك المجموعة ٣٠%.

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 ١٩٩٦ م 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 جراند للسفر والسياحة ذ.م.م

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

شركة جراند الدولية للخدمات المساندة

شركة ذات مسئولية محدودة تأسست في الولايات المتحدة الأمريكية بموجب شهادة تحول الشركة الصادرة من ولاية فيرجينيا بتاريخ ٢١ أكتوبر ٢٠٠٨ م.. يتمثل غرض الشركة في تقديم خدمات الشحن والخدمات الأخرى المتعلقة بذلك. في ١٠ سبتمبر ٢٠١١ م توقف النشاط التجاري بالشركة وجاري الآن الإنتهاء من الإجراءات النظامية لإغلاقها.

شركة عمرو للسفر والسياحة ذ.م.م

شركة ذات مسئولية محدودة تأسست بموجب قانون الشركات التجارية بكندا بتاريخ ٩ يناير ١٩٩٥ م.. يتمثل غرض الشركة في خدمات وكالات السفر والحجز.

شركة الطيار للسفر والسياحة - أبوظبي

شركة ذات مسئولية محدودة مسجلة بدولة الإمارات العربية المتحدة بموجب السجل التجاري رقم ١٠٠٧٣. يتمثل غرض الشركة في تقديم خدمات السفر والسياحة.

تقنيك للإتصالات

شركة ذات مسئولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٣٠٤٧٥ بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٨ هـ. ويتمثل غرض الشركة في مجال الإتصالات. تقنيك للإتصالات دخلت في مشروع مشترك باسم تقنيك مشروع مشترك مع السيد صبحي عزمي أرمني الجنسية بتاريخ ١٣/١/١٤٢٨ هـ الموافق ٢٠٠٨/٢/١ م ويتمثل غرض المشروع في تقديم خدمات في مجال الإتصالات. لا يوجد نشاط تشغيلي للمشروع حتى تاريخه.

طيران الوفير

شركة ذات مسئولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٧٨١٠٨ بتاريخ ١٤٢٩/٤/٦ هـ. ويتمثل غرض الشركة في مجال تقديم خدمات الطيران المنخفض القيمة للحج والعمرة. بدأت الشركة نشاطها التجاري في أكتوبر ٢٠٠٩ م زالت الإجراءات القانونية الخاصة بنقل ملكية الشركة المذكورة إلى الشركة الأم لم تنتهي بعد.

شركة الطائف للاستثمار والسياحة

شركة ذات مسئولية محدودة مسجلة بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم (٤٠٢٢٠٢١١٠١) بتاريخ (٢٠٠٣-١٤٢٠ هـ). يتمثل غرض الشركة في إدارة العقارات والبناء، والترفيه والتصميم والسياحة.

مجموعة الطيار للسفر  
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م

٢. أسس الإعداد

- (أ) الإلتزام بالمعايير المحاسبية  
تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.
- (ب) أسس القياس  
تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية (بامتناء الاستثمارات المتاحة للبيع والتي يتم إظهارها بقيمتها العادلة) وبإستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الإستمرارية
- (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 الميينة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية 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 الميينة أدناه بشكل ثابت على جميع السنوات المعروضة في القوائم المالية الموحدة.

(أ) أسس توحيد القوائم المالية

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 الداخلية التي تمت بين الشركة الأم وشركتها 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.

مجموعة الطيار للسفر  
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م

٣. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

- (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.
- (د) الاستثمارات

الاستثمارات 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 الاستراتيجية. تتم محاسبة الشركات الزميلة والشركات تحت السيطرة المشتركة باستخدام طريقة حقوق الملكية (شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية) ويتم تسجيلها ميدئياً 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 تخفيض القيمة الدفترية لنصيب المجموعة إلى صفر ويتم إيقاف تحمل أي خسائر أخرى بإستثناء الحالات التي تتكبد فيها المجموعة التزامات قانونية أو ضمنية أو القيام بمدفوعات بالإئابة عن الشركة الزميلة. يتم تحميل نصيب المجموعة في أرباح وخسائر الشركات المستثمر فيها على قائمة دخل.

الاستثمارات المتاحة للبيع

تصنف الاستثمارات 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. يتم قيد الإستثمارات المتاحة للبيع بعد الإقتناء بالقيمة العادلة بتاريخ المركز المالي، ويتم إثبات الخسائر أو المكاسب اللاحقة غير المحققة (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.

(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 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	مباني
	أثاث ومفروشات وديكورات وأنظمة اتصالات ومكيفات هواء
١٠-٦,٦٧	وأنظمة تبريد ومعدات وبرايمج وخزائن
٥	حاسوب آلي ومعدات وأنظمة تأمين
٤	سيارات

مجموعة الطيار للسفر  
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م

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 أو القيمة المخصصة للحد الأدنى لدفعات الإيجار أيهما أقل. يتم توزيع الأعباء المالية على الفترات المحاسبية بحيث يكون هناك معدل خصم دوري ثابت على الالتزام غير المصدر. يتم إستهلاك الموجودات المستأجرة على مدى العمر الإنتاجي المقتر وفقاً لطريقة القسط الثابت. وقد تم تقدير العمر الإنتاجي للسيارات المستأجرة ليكون ٤ سنوات.

(ز) موجودات غير ملموسة

الشهرة

تمثل الشهرة زيادة تكلفة الإستثمارات عن القيمة العادلة لصادفي الموجودات المكتناة عند تجميع الأعمال. يتم اختبار 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.

وفي حال كون تكلفة الإستثمار الذي تم إقتناؤه أقل من قيمته العادلة بتاريخ الإقتناء، فإن هذا الفرق يتم تسويته بتخفيض القيم العادلة للموجودات غير المتداولة للشركة المكتناة 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 لإنخفاض 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.

(ط) المخصصات

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

(ي) مكافأة نهاية الخدمة

يتم إحتساب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل والعمال في البلدان التي بها شركات للمجموعة 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 التشغيلية، 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.

مجموعة الطيار للسفر  
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م

٣. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

- (م) **المصرفات**  
مصرفات البيع والتسويق تمثل المصرفات الناتجة عن مجهودات ووظائف البيع والتسويق والتوزيع. كافة المصرفات الأخرى بخلاف تكلفة الإيرادات وأعباء التمويل يتم تصنيفها كمصرفات عمومية وإدارية. يتم توزيع المصرفات المشتركة بين تكلفة المبيعات ومصرفات البيع والتسويق والمصرفات العمومية والإدارية إن لزم الأمر، على أساس منظم.
- (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 لأنظمة الضريبة للبلدان التي أسست فيها وتمارس أنشطتها بها. تحمل الزكاة وضريبة الدخل على قائمة الدخل الموحدة الجارية.
- (س) **ترجمة العملات الأجنبية والقوائم المالية الأجنبية للشركات التابعة**  
يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى عملة النشاط للمجموعة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملة. الموجودات والمطلوبات النقدية التي تتم بالعملات الأجنبية في تاريخ قائمة المركز المالي يتم تحويلها إلى عملة النشاط بأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ. يتم إثبات فروقات أسعار الصرف الناتجة من ترجمة العملات الأجنبية في قائمة المركز المالي الموحدة.
- تحفظ 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 القوائم 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 وفقاً لإدارة الشركة وللشكل العام لهيكل التقارير الداخلية للمجموعة.
- (ف) **توزيعات الأرباح**  
يتم قيد توزيعات الأرباح المرحلية كمطلوبات في السنة التي يتم اعتمادها من قبل مجلس الإدارة. كما يتم قيد الأرباح الموزعة النهائية في السنة التي يتم اعتمادها من قبل المساهمين.
- (ص) **الأدوات المالية**  
يتم تسجيل الموجودات والمطلوبات ائتمالية 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.



مجموعة الطيار للسفر  
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م  
(ريال سعودي)

٤. النقدية وما في حكمها

٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١١ م	
٥,٤٠٥,٨٩٣	٥,٠٠٠,٩٣٠	نقد في الصندوق
٣٦٢,٦١٢,٨٥٣	٣٩٠,١٥٧,٧٤٨	الأرصدة البنكية - حسابات جارية
١٢,٢٥٧,١٤٩	١٢,٢٧٧,٤٨٠	الأرصدة البنكية - حسابات ودائع لأجل*
<u>٣٨٠,٢٧٥,٨٩٥</u>	<u>٤٠٧,٤٣٦,١٥٨</u>	

إن حسابات الودائع لأجل تعتبر ضماناً مقابل تسهيلات بنكية تم إصدارها خلال السنة من احد البنوك التجارية (ايضاح ١٥)

٥. ذمم مدينة تجارية، صافي

٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١١ م	
٧٢٦,٤٩٦,٧٣٠	٨٨٩,٨٥٥,٩٤٦	ذمم مدينة تجارية
(١٣٦,٥١٨,٥٠٦)	(١٨١,٩٢٤,٧٢٥)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
<u>٥٨٩,٩٧٨,٢٢٤</u>	<u>٧٠٧,٩٣١,٢٢١</u>	

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
شركة زميلة	طيران الوفير
مساهم أقلية في شركة الصرح	مهديب علي المهديب
مساهم أقلية في شركة مواسم للسياحة وخدمات المعتمرين	ماجد بن عزيز النفيعي
شركة مملوكة للمساهم الرئيسي في المجموعة	طيران النيل

مجموعة الطيار للسفر  
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م  
(ريال سعودي)

٦. معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (يتبع)

(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 ٢٠١١ م

تكاليف أخرى/ (إيرادات)	مدفوعات	تحصيلات	مشتريات	مبيعات	
--	٧٣,١٤٢,١٨١	--	٥٠,١٣٣,١٩٩	١٠٨,٨٠١	طيران النبل
--	--	--	--	٧,٩٨٢	طيران الوفير
٤,٥٩٧,٧٠٧ (٤٢,٤٠٠)	١٣٥,٣٣٥,٢٧٣	--	١٦١,٨٢٥,٣٣٦	--	شركة عمرو للسياحة
--	--	--	--	--	عبدالله عقيل عبدالله الطيار
١٣,٢٤٥,١٨٩	٣٢٦,٤٦٧,٠٧٢	--	٣٦٤,٠٩٥,٢٣٢	--	شركة جراند للسفر والسياحة
٤,٩١٣,٠٢٣ (٢٣,٤٦٧)	--	٢,١٨٠	--	٧٠٩,٠٩٢	شركة الطيار للتطوير العقاري
--	--	--	--	--	أحمد التيجاني أحمد
٢,٩١٧,٦٣٤ (٤٦٧,٠٠٩)	١١,٩٠٣,٩٣٧	--	١٣,٠٤٧,٥٠٧	--	شركة طيران فيلكس
--	--	--	--	--	ماجد بن عزيز النفيعي
٦١١,٥٧١	٩,٥٨٠,٠٩٣	١٠,٠٠٠	١٠,٢٦٥,٦٤٤	١٥,٠٢٩	شركة الشامل الدولية القابضة
٢٥,٧٥٢,٢٤٨	٥٥٦,٤٢٨,٥٥٦	١٢,١٨٠	٥٩٩,٣٦٦,٩١٨	٨٤٠,٩٠٤	

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م

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

مجموعة الطيار للسفر  
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م  
(ريال سعودي)

٦. معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (يتبع)

ب) مستحق من أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١١ م	
٢١,٨٩٢,٣٥٦	--	شركة عمرو للسياحة
--	٧,٩٨٢	طيران الوفير
١٧١,٦٦٥	١٢٩,٢٦٥	عبدالله عقيل عبدالله الطيار
--	١,٣٤٢,٧٩٦	شركة طيران فيلكس
٦٨,٩٥٢	--	شركة الشامل الدولية القابضة
--	٢٣,١١٧,٧٨٤	طيران النيل
٢٤,٣٨٢,٩٧٤	--	شركة جرانلد للسفر والسياحة
٤٦,٥١٥,٩٤٧	٢٤,٥٩٧,٨٢٧	

ج) مستحق إلى أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١١ م	
--	٤٦٧,٠٠٩	ماجد بن عزيز النفيعي
١٩,١٤٢,٧٣٤	١٣,٥٢٢,٧٩٩	شركة الطيار للتطوير العقاري
٥٩٤,٤٤٦	٦١٧,٩١٣	أحمد التيجاني أحمد
١,٧٧٤,٠٦٣	--	فيلكس للطيران
--	٦٣٦,٠٥٣	شركة الشامل الدولية القابضة
--	٤,٥٩٨,٨٧٧	شركة عمرو للسياحة
--	١٣,٢٤٥,١٨٨	شركة جرانلد للسفر والسياحة
٢١,٥١١,٢٤٣	٣٣,٠٨٧,٨٣٩	

د - تم تحميل قائمة المركز المالي الموحدة عن السنة بمبلغ ٥٢,٣٠٤,٠٠٠ ريال سعودي (ديسمبر ٢٠١٠ م); ٣٧,٣٠٤,٠٠٠ ريال سعودي) والذي يمثل قيمة مكافآت وحوافز الموظفين الرئيسيين والتنفيذيين. تم تحميل المبلغ ضمن بنود المصروفات العمومية والإدارية ومصروفات البيع والتسويق.

مجموعة الطيار للسفر  
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م  
(ريال سعودي)

٧. مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١١م	
		مصروفات مدفوعة مقدماً:
٥,٤٠٩,٧١٨	٧,٨٣٩,٠٠٣	إيجارات
٣٨,٧٣٧	١٠٢,٣٠٩	رسوم اشتراكات
١,٢٩٩,٩٤٧	٢,١٨٣,٩٨٠	تأمين
٢,١٥٢,٧٧٨	-	دعاية وإعلان
٢,٠٤٣,٢٣٧	٣,٩٥١,٥٧٥	أخرى
١٠,٩٤٤,٤١٧	١٤,٠٧٦,٨٦٧	
		أرصدة مدينة أخرى:
١٠٨,٠١٦,٨٤١	٧٠,٨٨٤,٠٣٥	دفعات مقدمة للموردين
٢,٩٠٦,٤٠٩	٣٠٦,٦١٦	حوافز مستحقة
-	١٣٢,٨٧٠	تذاكر مستردة لم تصدر بها مطالبات
٣,٠٧٧,٣١٧	٢,٦٨٤,٣٠٠	هدايا وهبات وترتيك
١١,٩٨٥,٤٩٤	١١,٥٩٨,٤٤٢	غطاءات خطابات ضمان بنكية
١١,٥٢٥,٣٥٨	٦,٢٢٧,١٥٥	دفعات مقدمة أخرى
٥,٣٧٠,٢١٢	٦,٣٧٣,٠٥٧	سلف عاملين
١٩٠,٦٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	مستحق عن بيع أراضي *
-	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	شيكات تحت التحصيل *
٦,٢٩١,٧٠٠	١٠,١٥٨,١٠٦	أخرى
٣٣٩,٧٧٣,٣٣١	٤٥٨,٣٦٤,٥٨١	
٣٥٠,٧١٧,٧٤٨	٢٧٢,٤٤١,٤٤٨	

\* يتمثل البند في الرصيد المتبقي من عملية بيع قطعة أرض خلال عام ٢٠١٠م. هذا وقد تم تحصيل الشيكات تحت التحصيل والبالغ قيمتها ٧٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي في ١١ يناير ٢٠١٢م. والرصيد المتبقي تم إعادة جدولته اليسدد في ٢٩ فبراير ٢٠١٢م.

مجموعة الطيار للسفر  
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م  
(ريال سعودي)

٨. استثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

٣١ ديسمبر ٢٠١١ م	أخرى*	توزيعات مستلمة	ربح/(خسارة) السنة الحالية	٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م	نسبة المساهمة	
٥٥,٧٤٠,٢٨٧	(١٩,٤٩٤,٨٤٣)	--	(٢٠,٥٠٥,١٥٧)	٩٥,٧٤٠,٢٨٧	%٣٠	فليكس للطيران
٩٥,٢٤٥,٨٠٧	--	(٢,١٦٠,٢١٦)	٧,١٢٣,٠٦٥	٩٠,٢٨٢,٩٥٨	%٣٠	شركة الشامل الدولية القابضة
٦,٩٢٥,٠٢٦	٧٥٠,٦٩٩	(٣,١٩٩,٦٣٦)	٤,١٨٥,٧٨٠	٥,١٨٨,١٨٣	%٤٠	شركة جراند للسفر والسياحة ذ.م.م
١,٧٥٢,١١٠	--	--	--	١,٧٥٢,١١٠	%٧٠	شركة تقنيك للإتصالات
٥١٢,٢٦٩	--	--	--	٥١٢,٢٦٩	%٤٩	شركة الطيار للسفر والسياحة - أبوظبي
٣,٣٩٢,١٠٨	--	(٢,٥٨٦,٢١٩)	٢,٨٧٢,٤٨٨	٣,١٠٥,٨٣٩	%٤٩	شركة عمرو للسفر والسياحة
--	(١٧٩,٢٠٦)	--	(٤٩,٧١١)	٢٢٨,٩١٧	%٤٠	شركة جراند الدولية للخدمات المساندة (إيضاح ١)
١٦٣,٥٦٧,٦٠٧	(١٨,٩٢٣,٣٥٠)	(٧,٩٤٦,٠٧١)	(٦,٣٧٣,٥٣٥)	١٩٦,٨١٠,٥٢٢		

\* تم الاعتراف بمبلغ ١٩,٤٩٤,٨٤٣ ريال سعودي كخسائر انخفاض في شركات مستثمر فيها وفقاً لطريقة حقوق الملكية نتيجة لعدم التأكد المرتبط بالأحداث السياسية الحالية في دولة اليمن. إن القيمة الدفترية قد تم تحديدها بناءً على التقييم الحالي للأحداث والتي قد تتغير نتيجة التطورات اللاحقة للموقف السياسي بدولة اليمن.  
\* إستثمارات تم إضافتها خلال السنة بشركة جراند للسفر والسياحة.

٩. استثمارات عقارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١١ م	(أ)	أبراج الصفوة مكة - أبراج القرب
١٠,٠٠٠,٠٠٠	--	(أ)	
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	(ب)	أرض الدمام
٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠		

(أ) خلال السنة قامت المجموعة ببيع حصتها البالغة ٣,٧٥% في استثمار عقاري في المملكة العربية السعودية بقيمة ١١ مليون ريال سعودي.  
(ب) يمثل البند في استثمارات المجموعة في أرض بمنطقة الدمام بالمملكة العربية السعودية. والتي سيتم استخدامها في إنشاء مجمعات سكنية وتجارية.  
لا يوجد سوق نشط للإستثمار العقاري كما لا توجد مؤشرات أن القيمة العادلة أقل من تكلفة شراء هذه الاستثمارات.  
تم اقتناء هذه الاستثمارات خلال سنة ٢٠٠٩ م.

١٠. استثمارات متاحة للبيع

٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١١ م	نسبة المساهمة	طيران الوفير
٢٧,٢٧٢,٧١٥	١٢,٢٧٢,٧١٥	%١٢,٧٥	
--	١,٠٠٠,٠٠٠	%٠,٥	شركة الطائف للسياحة و الاستثمار
(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	(١٢,٢٧٢,٧١٥)		الانخفاض في الاستثمارات المتاحة للبيع- طيران الوفير
١٢,٢٧٢,٧١٥	١,٠٠٠,٠٠٠		

مجموعة الطيار للسفر  
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م  
(ريال سعودي)

ممتلكات ومعدات، صافي

١١

٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣١ ديسمبر ٢٠١١							
	الإجمالي	أدوات ومعدات	أنظمة اتصال وحماية	مكيفات هواء	سيارات	حاسب آلي ومعدات مكتبية	خزائن وديكورات وأثاث	أراضي ومباني
٤٨٩,٧٢٠,١٦٥	٥٣٠,٧٠٩,٧٢٣	٧,٥٨٩,٤٢٢	٦,١٨٩,٧٦٥	٤,٩٢٢,٥٦٠	٩٦,٨٨٣,٥٩٣	٢٠,٩٨٢,٧٥٦	٥٥,٢٤٨,٥٢٠	٢٢٨,٨٩١,٠٩٧
--	٣,٦٦٥,٨٥٠	--	--	--	٣,٦٦٥,٨٥٠	--	--	--
(٢,٢٦٩,٩٧١)	(١,٥٥٦,٧٨٩)	(٨٨٣)	(١,٧٣٦)	(٤,٦٩١)	(١,٤٤٩,٧٧٣)	(١٥,٦٦٤)	(١٤,٥٧٨)	(٦٩,٤٦٤)
٤,١٧٩,٤٦٥	١,٠٤١,٥٦١	--	--	--	٥٥٠,٤٠٦	١٩٠,٤٥٨	٣٠٠,٦٩٧	--
٦٢,٧٦٠,١٥١	٨٨,٧٢٤,٦٨٧	٥٨,٢١٠	٥٢١,٤٨٤	٦١١,٢٢٧	٢٣,٨٤٤,٣١٢	٣,١٩٠,٦٨٩	٧,٥٧٩,٢٠٩	٥٢,٩١٩,٤٤٦
(٢٢,٦٨٠,٠٨٣)	(٢٥,٧٢١,٩٨٩)	--	(١,٥٥٠)	--	(٢٤,١١٣,٦٩٩)	--	(٤,٨٠٠)	(١,٦٠١,٩٤٠)
٥٣٠,٧٠٩,٧٢٣	٥٩٦,٨٦٣,٠٤٣	٧,٦٤٦,٧٤٩	٦,٧٠٧,٩٦٣	٥,٥٣٠,٢٠٦	٩٩,٣٨٠,٦٨٩	٢٤,٣٤٩,٢٣٩	٦٣,١٠٩,٠٥٨	٢٩٠,١٣٩,١٣٩
٧٢,٨٨٠,٢٨٠	٩٧,٣٦٧,٦٤٥	٢,٧٠٦,٥٦٢	٤,١١٦,٧٣٢	٣,٠٩٧,٥٧٧	٢٥,٨١١,٨٢٣	١٢,٣٨٠,٦٣٠	٢٩,٩٩٧,١٢١	١٨,٢٥٧,٢٠٠
--	٢,٠١٣,٧٠٥	--	--	--	٢,٠١٣,٧٠٥	--	--	--
٢٨,٩٢٦,٤٤٩	٣٣,٩٤٢,٣٢٥	١,٠٤٨,٦٩٣	٧١١,٢٢٨	٥٠٤,٥١٣	١٦,٢٠٥,١٥٦	٢,٦٨٧,٢٢٥	٦,٦٦٨,٧١٤	٦,١١٦,٧٩٦
(١٤,٤٣٨,٩٨٤)	(١١,٩٩٠,١٤٢)	--	(١,٣٥٧)	--	(١١,٩٨٥,٧٠٤)	--	(٢,٠٨١)	--
٩٧,٣٦٧,٦٤٥	١٢١,٣٣٣,٥٣٣	٣,٧٥٥,٢٥٥	٤,٨٢٦,٦٠٣	٣,٦٠٢,٠٩٠	٣٢,٠٤٤,٩٨٠	١٦,٠٦٧,٨٥٥	٣٦,٦٦٢,٧٥٤	٢٤,٣٧٣,٩٩٦
٤٧٥,٥٢٩,٥١٠	٣,٨٩١,٤٩٤	١,٨٨١,٣٦٠	١,٩٢٨,١١٦	٦٧,٣٣٥,٧٠٩	٨,٢٨١,٣٨٤	٢٦,٤٤٦,٣٠٤	٣٦٥,٧٦٥,١٤٣	
٤٣٣,٣٤٢,٠٧٨	٤,٨٨٢,٨٦٠	٢,٠٧٣,٠٣٢	١,٨٢٥,٩٨٣	٧١٠,٧١,٧٧٠	٧,٦٠٣,١٢٦	٢٥,٢٥١,٤٠٩	٣٢٠,٦٣٣,٨٩٧	

التكلفة

٣١ ديسمبر

محول من موجودات مستأجرة

فروق ترجمة عملات أجنبية

أصول ضمن عملية استحواذ على شركات

إضافات خلال السنة

استيعادات خلال السنة

٣١ ديسمبر

مجمع الإهلاك

٣١ ديسمبر

محول من موجودات مستأجرة

إهلاك السنة

استيعادات خلال السنة

٣١ ديسمبر

صافي القيمة الدفترية

٣١ ديسمبر ٢٠١١

٣١ ديسمبر ٢٠١٠

تتضمن الأراضي والمباني مبلغ ٢٥٥,٣٩٤,٤٥٦ ريال سعودي (ديسمبر ٢٠١٠ م: ٢٠٧,٨٦١,٣١٥ 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 ٢٠١١ م  
(ريال سعودي)

١١. ممتلكات ومعدات (يتبع)

٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١١ م	
١٢,٧٠١,٥٥٤	١٠,٩١٢,٦٧٥	تم توزيع مصروف إهلاك السنة كما يلي:
١٥,٧٣٤,٨٧٧	١٣,٨١٧,٧٩٠	الإهلاك المحمل على تكلفة الإيرادات
١٠,٤٨٩,٩١٨	٩,٢١١,٨٦٠	الإهلاك المحمل على مصروفات إدارية وعمومية (إيضاح ٢٤)
٣٨,٩٢٦,٣٤٩	٣٣,٩٤٢,٣٢٥	الإهلاك المحمل على مصروفات البيع و التسويق (إيضاح ٢٣)
٩٢١,٦٩٥	--	إجمالي الإهلاك
		إهلاك موجودات مستأجرة محمل على تكلفة الإيرادات (إيضاح ١٢)

١٢. مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١١ م	
٥,٦٤١,٥١٢	٧,٣٧٨,٦٣٥	(أ) تكلفة برنامج محاسبي (TAPRO)
٥,٥٢٠,٦٠٠	٣,٥٥٢,١٠٥	(ب) مبنى سكن عاملين
٣,٥٢٢,٠٦٥	٤,٣٣٦,٧٣٨	(ج) مشروع مركز اتصالات
--	٢,٤٧٩,٨٢٠	فندق تحت الإنشاء
--	١,١٢٥,٧٥٠	مبنى المركز الجديد
١٤,٦٨٤,١٧٧	١٨,٨٧٣,٠٤٨	

- (أ) تقدر تكلفة مشروع البرنامج المحاسبي بمبلغ ٨,٥ مليون ريال سعودي، ومن المتوقع الانتهاء من تنفيذه في عام ٢٠١٢ م
- (ب) يتضمن مبنى سكن عاملين مبلغ ٢,٤٩٥,٤٩٨ ريال سعودي تم تحويلها كإضافات خلال السنة ضمن بند ممتلكات ومعدات.
- (ج) تقدر تكلفة مشروع مركز الاتصالات ببلغ ٥ ملايين ريال سعودي، ومن المتوقع الانتهاء منه في النصف الأول من عام ٢٠١٢ م.

١٣. موجودات مستأجرة، صافي

- (أ) الموجودات المستأجرة تتمثل في سيارات مستأجرة بموجب عقود إستئجار رأسمالي تفاصيلها كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١١ م	التكلفة:
٣,٧٥٠,٧٥٠	٣,٦٦٥,٨٥٠	الرصيد الإفتتاحي
--	(٣,٦٦٥,٨٥٠)	محول الي ممتلكات و معدات (إيضاح ١١)
(٨٤,٩٠٠)	--	إستبعادات خلال السنة
٣,٦٦٥,٨٥٠	--	الرصيد آخر السنة
		<u>الإستنفاد المتراكم:</u>
١,١٢٢,٦٥٥	٢,٠١٣,٧٠٥	الرصيد الإفتتاحي
--	(٢,٠١٣,٧٠٥)	محول الي ممتلكات و معدات (إيضاح ١١)
٩٢١,٦٩٥	--	إستنفاد السنة
(٣٠,٦٤٥)	--	إستبعادات السنة
٢,٠١٣,٧٠٥	--	الرصيد آخر السنة
١,٦٥٢,١٤٥	--	صافي الموجودات المستأجرة

مجموعة الطيار للسفر  
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م  
(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 ٢٠٠٨ م بمعدل خصم ٢,٦٧%.

١٤. موجودات غير ملموسة

الشهرة

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١١ 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	(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	١٣,٧٥٠,٠٠٠	شركة الموسم للسياحة والسفر
١,٩٠٩,١٥٩	١,٩٠٩,١٥٩	شركة جولة لتنظيم الرحلات السياحية
-	٢١,٢٣٥,٠٠٠	(ب) شركة مواسم للسياحة وخدمات المعتمرين المحدودة
١٤٩,٢١٢,٨٠٥	١٧٠,٤٤٧,٨٠٥	
٢,٢٤٠,٧٠٧	٣,٢١٦,٠٧٤	فروق ترجمة عملات أجنبية
١٥١,٤٥٣,٥١٢	١٧٣,٦٦٣,٨٧٩	إجمالي
(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	(أ) خسائر الإنخفاض في الموجودات غير الملموسة
١٣٦,٤٥٣,٥١٢	١٤٣,٦٦٣,٨٧٩	الصافي

إن قيمة الأصول والإلتزامات بالإضافة إلى الإلتزامات المحتملة في تاريخ الإستحواذ هي قيمتها التاريخية قبل الإستحواذ.

تعتبر إدارة المجموعة أن القيمة التاريخية للأصول والإلتزامات والإلتزامات المحتملة قبل الإستحواذ هي القيمة العادلة المقدرة لها. تتعلق الشهرة التي تم الإعتراف 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 الإنخفاض في قيمة الخسائر المتعلقة بإستثمارات المجموعة في جمهورية مصر العربية نتيجة لظروف عدم التأكيد المرتبط بالأحوال السياسية الحالية.



مجموعة الطيار للسفر  
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م  
(ريال سعودي)

١٤. موجودات غير ملموسة (يتبع)

(ب) إقتناء شركات تابعة

شركة مواسم للسياحة وخدمات المعتمرين المحدودة
المملكة العربية السعودية
١ أبريل ٢٠١١ م
٢٢,٠٠٠,٠٠٠
(٧٦٥,٠٠٠)
<u>٢١,٢٣٥,٠٠٠</u>

تجميع الأعمال  
خلال السنة استحوذت المجموعة على ٥١% من حصص شركة مواسم للسياحة وخدمات  
المعتمرين المحدودة :  
بلد التأسيس  
تاريخ الاستحواذ  
المدفوع  
قيمة صافي الموجودات التي أمكن تحديدها عند الاستحواذ  
الشهرة الناتجة من الاستحواذ

١٥. قروض بنكية قصيرة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١١ م
١١,٢٣٦,٠٠٠	٩١,٦٩٧,٠٣٢
١,٥٠٥,١٦٠	١,٥٠٥,١٦٠
<u>١١١,٧٤١,١٦٠</u>	<u>٩٣,٢٠٢,١٩٢</u>

قروض قصيرة الأجل  
مراوحة تمويل إسلامي  
الإجمالي

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 متفق عليها. وهذه القروض قصيرة الأجل مضمونة جزئياً ببعض من الودائع لأجل وبعض ممتلكات المجموعة (إيضاح ٤، ١١).

١٦. مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١١ م
٨,٥٠٨,٤٣٥	١٢,٩٢٣,٩٦٠
٤٨٦,٨٢٤,٥١٥	٤٤٨,١٠٥,٣٣٨
٢٨٤,٨١٥	٥٨٤,٧٦٢
٣٦,٣٨٩,٠٣٩	٤٤,٣٦٢,٢٥٤ (i)
٢٨,١٨٣,٣٩٢	١٧,٨٧٧,٨٠٩
١٤,٥٥٦,٥٠٦	١٠,٩٩٧,٢٢٦
٦٣,٣٧٣	--
٧٩٦,٥٥٨	٥٨٦,٣٩٩
٩٥٢,٣٤٣	٩٩,٩٠٤
١٦,١٢٤,٩٦٢	٢٣,١٢٠,٦٠٢
٨٠,٢٥٤,٥٨٩	١٠٦,٩٢١,٢١٠
٢٠,٨٩٥,٥٤٢	١٨,٧٧١,٦٧٣
<u>٧٠٣,٨٣٤,٠٦٩</u>	<u>٦٨٤,٣٥١,١٣٧</u>

رواتب و مزايا  
نفقات مقبلة من العملاء  
إيجارات  
صندوق الضمان الاجتماعي للعاملين  
تمم دائنة غير تجارية  
تذاكر تحت التسوية  
مبالغ محتجزة عن تذاكر تم ردها ولم يتم المطالبة بها  
عمولة قروض مستحقة  
أرصدة دائنة لعاملين  
أعمال خيرية  
دائنة توريدات  
أخرى

(i) 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 ٢٠١١ م  
(ريال سعودي)

١٧. الزكاة وضريبة الدخل

(أ) المحمل خلال السنة

١/ الزكاة المحملة كما يلي:

٢٠١٠ م	٢٠١١ م	
٢٦,١٧٢,٨١٢	٢٥,٤٣٥,٧٩٠	الزكاة على الشركة
١,٤٥٦,٠١٧	١,٩٣٩,٩٨٦	الزكاة وضريبة الدخل للشركات التابعة
<u>٢٧,٦٢٨,٨٢٩</u>	<u>٢٧,٣٧٥,٧٧٦</u>	الإجمالي

٢/ المكونات الهامة للوعاء الزكوي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١١ م	
٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٥٧٦,٤٤٨,٦٦٦	٧٦٦,٢٩٩,٥٣٢	صافي الدخل المعدل
١,١٤٧,٩٤٠,٥٢٨	٦٣٨,٣٢٥,٧٢٥	حقوق الملكية و المخصصات المعدلة في بداية السنة
(٦٤٨,٧٧٧,٤٩٩)	(٤٢٧,١٣١,٦٤١)	خصم الممتلكات والمعدات ومشروعات تحت التنفيذ
(٤٧,٢٧٢,٧١٥)	(١٨٩,٥٦٧,٦٠٧)	خصم الإستثمارات
(١٣٦,٤٥٣,٥١٢)	(١٤٣,٦٦٣,٨٧٩)	خصم الأصول الغير ملموسة
(٢٤٠,٣٠٠,٩٦١)	(٢٨٦,٩٧٩,٥٠٣)	خصم توزيعات الأرباح المدفوعة

(ب) الزكاة وضريبة الدخل المستحقة

الحركة على مخصص الزكاة وضريبة الدخل كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١١ م	
١٧,٧١٥,٨٥٦	٢٥,٦٧٠,٠٠٨	في بداية السنة
٢٧,٦٢٨,٨٢٩	٢٧,٣٧٥,٧٧٦	المحمل على السنة
(١٩,٦٧٤,٦٧٧)	(٢٥,٣٢٨,٧٥٣)	المدفوع خلال السنة
<u>٢٥,٦٧٠,٠٠٨</u>	<u>٢٧,٧١٧,٠٣١</u>	الرصيد في نهاية السنة

(ج) الربط الزكوي

تم الإنتهاء من الربط الزكوي من قبل مصلحة الزكاة والدخل وحصلت الشركة الأم على الشهادات الزكوية النهائية للسنوات حتى ٢٠٠٧ م. وقامت الشركة الأم بتقديم الإقرار الزكوي عن الأعوام من (٢٠٠٨ م : ٢٠١٠ م).

(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 ٢٠١١ م  
(ريال سعودي)

١٨. توزيعات الأرباح

وافق مجلس الإدارة للشركة خلال جلسته المتعددة في ٢٨ يونيو ٢٠١١ م و ٢٠ ديسمبر ٢٠١١ م على القيام بتوزيعات أرباح عن السنة بقيمة ٢٠٠ مليون ريال سعودي و ٢٠٠ مليون ريال سعودي على التوالي، سدد منها ٢٩٤ مليون ريال سعودي.

كما وافق مجلس الإدارة للشركة خلال جلسته المتعددة في ٢٩ يناير ٢٠١١ م على القيام بتوزيعات مرحلية بمبلغ ٢٠٠ مليون ريال سعودي عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م وقد سداد هذه التوزيعات في ٣٠ مارس ٢٠١١ م.

١٩. الإحتياطي النظامي

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

٢٠. حقوق الأقلية

نسبة الأقلية	الشركة	٣١ ديسمبر ٢٠١١ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م
٢٠%	الصرح لتسفر والسياحة	٤,١٢٦,٨٢٥	٣,٢٨٣,٥٨١
٤٩%	جولة تنظيم الرحلات السياحية	(١٩٥,٦٨٦)	(١٦٣,١٧٦)
٤٩%	شركة مواسم للسياحة وخدمات المعتمرين المحدودة	٣,١٤٩,٨٨٩	--
٢٥%	شركة الطيار الدولية	٣٣٧,٨٢٣	٣١١,٠٩٤
٢٥%	لينا لتسفر والسياحة	٥٦٩	٣١,٥٩٧
		٧,٤١٩,٤٢٠	٣,٤٦٣,٠٩٦

٢١. الإيرادات، صافي

٢٠١١ م	٢٠١٠ م
٦,٥٣٣,٨٩٩,١٠٦	٥,٥٠٣,٩٨٣,٣٨٧
(١,٩٢٦,٤٨٩,٩٧٢)	(١,٦٧٩,٧٦٨,٢١٠)
٤,٦٠٧,٤٠٩,١٣٤	٣,٨٢٤,٢١٥,١٧٧

تذاكر الطيران / السفر والسياحة

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

٢٠١١ م	٢٠١٠ م
٩٨٧,٦٤٩,٨٧٦	٨٣٢,٦٦٧,٢٥٩

عمولة على مبيعات تذاكر الطيران والسفر والسياحة

مجموعة الطيار للسفر  
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م  
(ريال سعودي)

٢٢. تكلفة الإيراد، صافي

٢٠١٠ م	٢٠١١ م	
٤,٦١٤,٢٢٩,٠٨٨	٥,٥٠٤,٥٤٩,٢٢٤	تكلفة المبيعات
(١,٦٧٩,٧٦٨,٢١٠)	(١,٩٢٦,٤٨٩,٩٧٢)	تكلفة مردودات المبيعات
<u>٢,٩٣٤,٤٦٠,٨٧٨</u>	<u>٣,٥٧٨,٠٥٩,٢٥٢</u>	

٢٣. مصروفات بيع وتسويق

٢٠١٠ م	٢٠١١ م	
٤٣,٥٤٨,٦٥٩	٥٠,٦٤٤,٥٢٩	تكاليف عاملين
٥٣,٤٠٥,٣٥٤	٧٠,٣٦٣,١٤٢	عمولة مبيعات
١٨,٣٧٧,٣٠٩	١٩,٠١١,٣٦٤	إيجارات
٥٥,٠٣٨,٠٢٨	٤٥,٤٧٣,١٥٥	مخصص ندم مشترك في تحصيلها
٢٧,٦٠٩,١٤٥	٢٣,١٣٣,٨٧٦	دعاية وإعلان
١٠,٤٨٩,٩١٨	٩,٢١١,٨٦٠	إهلاكات (إيضاح ١)
<u>٢٠٨,٤٦٨,٤١٣</u>	<u>٢١٧,٨٣٧,٩٢٦</u>	

٢٤. مصروفات إدارية و عمومية

٢٠١٠ م	٢٠١١ م	
٧٣,٢٨٠,٧٧٢	٨٧,٥٩١,٠٥٠	تكاليف عاملين
١,٣٥١,٠٨٣	١,٣٢٦,٠٦٥	سفر
٧,٥٢٩,٤٤٨	٨,٤٣٩,٩٤٣	اتصالات
٣,٠٦٥,٢٢٦	٣,٤٠٤,٧٩٧	إصلاح وصيانة
٢,٥٤٠,٩٨٢	٢,٤٧٣,٤٤٨	مهمات
٢,٦٣٠,٠٠٨	٢,٣٥٠,٩٣٩	صيانة سيارات
٤,٤٠٤,٩٢٤	٤,٠١٢,٤٨١	قرطاسية
٧,٥٤٩,٦٥١	١٠,٣١٥,٣١٥	تبرعات
٣٦٩,٢٣٣	١٦١,٦١١	تقنية معلومات
١٠,٤٨٤,٨٧٣	٨,٤٠٧,٦٥٨	إستشارات
٢,٥٥٥,٣١٣	٢,٦٢٩,٦٢١	تأمين
١,١٧٣,٦٥٥	١,٠٩٥,٩١٢	ضيافة
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٢٠٠,٠٠٠	صندوق الضمان الاجتماعي للعاملين (إيضاح ١٦)
١٥,٧٣٤,٨٧٧	١٣,٨١٧,٧٩٠	إهلاكات (إيضاح ١)
٥,٣٥٦,٣١٧	٢,٣٩٩,٦٧٢	مصروفات أخرى
<u>١٦٣,٠٤٦,٣٦٢</u>	<u>١٥٣,٦٢٦,٣٠٢</u>	

٢٥. إيرادات أخرى، صافي

٢٠١٠ م	٢٠١١ م	
٦٣,٠٦٢,٠٥٥	٤٩,٢١٢,١٦٠	حواجز خطوط الطيران
١١٤,٠٠٠	--	إيرادات تدريب
(٢,٩٣٦,٩٣٣)	٣,٦٦٢,٢٨٠	إيرادات / (مصروفات) متنوعة
<u>٦٠,٢٣٩,١٢٢</u>	<u>٥٥,٨٣٤,٤٤٠</u>	

**مجموعة الطيار للسفر**  
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م  
(ريال سعودي)

**٢٦. ربحية السهم**

تم احتساب ربحية السهم من ربح التشغيل وصافي ربح السنة والإيرادات والمصروفات الأخرى، عن السنة الحالية وسنة المقارنة باستخدام الأسهم العادية القائمة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م والبالغة ٨٠ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م: ٨٠ مليون سهم).

**٢٧. التقارير القطاعية**

تتكون المجموعة من قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:

- تذاكر الطيران/ السفر والسياحة
- الشحن
- نقل وأخرى

فيما يلي بيان بإيرادات ومجمل ربح قطاعات أعمال المجموعة:

**إيرادات**

٢٠١٠ م	٢٠١١ م	
٣,٦٦٧,٢١٨,٤٥٠	٤,٤١٥,٨٢٧,٩٢٠	تذاكر طيران وسفر وسياحة
٨٤,٤٧٣,٧٨٨	١٣٧,٣٦٤,٣٠١	شحن
٧٢,٥٢٢,٩٣٩	٥٤,٢١٦,٩١٣	نقل وأخرى
<u>٣,٨٢٤,٢١٥,١٧٧</u>	<u>٤,٦٠٧,٤٠٩,١٣٤</u>	

**مجمل الربح**

٢٠١٠ م	٢٠١١ م	
٨٣٢,٩٦٧,٢٥٩	٩٨٧,٦٤٩,٨٧٦	تذاكر طيران/سفر وسياحة
١٢,٠٣١,٩٠٤	١١,٥٣٥,٤٣١	شحن
٤٤,٧٥٥,١٣٦	٣٠,١٦٤,٥٧٥	نقل وأخرى
<u>٨٨٩,٧٥٤,٢٩٩</u>	<u>١,٠٢٩,٣٤٩,٨٨٢</u>	

نتيجة لطبيعة أنشطة شركات المجموعة فإنه من الممكن أن تقوم هذه الشركات بتقديم كافة الخدمات المذكورة أعلاه وعليه فإنه من غير المناسب عملياً فصل كل من المطلوبات والموجودات والإهلاكات وفقاً لقطاعات الأعمال المذكورة. وعليه فقد تم عرض الأصول والإلتزامات 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 سيورد فيما يلي.

لم تبلغ إيرادات أي من القطاعات نسبة ١٠% أو أكثر من إجمالي الإيرادات الموحدة ما عدا قطاعات تذاكر الطيران والسفر والسياحة. إن ما نسبته ٤٠% من إيرادات السنة تخص جهة حكومية (٢٠١٠: ٤٤%). هذا وقد قامت المجموعة بتجديد التعاقد مع هذه الجهة الحكومية حتى عام ٢٠١٤ م.

مجموعة الطيار للسفر  
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م  
(ريال سعودي)

٢٧. التقارير القطاعية (يتبع)

الإيرادات ومجموع الربح والاهلاكات والمطلوبات والموجودات المتعلقة بالشركات التابعة الرئيسية كما يلي:-

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م				
إجمالي	أخرى	عطلات الطيار للسفر والسياحة المحلولة	الطيار العالمية للنقل الجوى المحلولة	
٢٠١١ م	٢٠١١ م	٢٠١١ م	٢٠١١ م	
٤,٦٠٧,٤٠٩,١٣٤	١,٣٣٧,٣٥٢,٩٠٦	١,٤٣٥,٦٢٤,٥١٥	١,٨٣٤,٤٣١,٧١٣	الإيرادات
١,٠٢٩,٣٤٩,٨٨٢	١٤١,٥٩٧,٨٤٦	٢١٨,٠٧٦,٦٧٣	٦٦٩,٦٧٥,٣٦٣	مجموع الربح
٣٣,٩٤٢,٣٢٥	٢١,٦٤٠,٢١٥	٢,٦٤٣,١٩٩	٩,٦٥٨,٩١١	الإهلاك
٢,٢٤١,٠٤٠,٦٩٨	٨٩٧,٢٢٣,٦١٧	٣٨٧,٥٣٢,٢٢٩	٩٥٥,٢٨٤,٨٥٢	إجمالي الموجودات
١,٠٦٢,١٦٠,٣٩١	٣٥٢,٧٣١,٩٦٢	١٧٨,٠١٧,٦٥٩	٥٣١,٤١٠,٧٧٠	إجمالي المطلوبات

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م				
إجمالي	أخرى	عطلات الطيار	الطيار العالمية	
٢٠١٠ م	٢٠١٠ م	٢٠١٠ م	٢٠١٠ م	
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	مجموع 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 الموجودات
١,٠٣٤,٥٠٢,٨٨٤	٣٨٦,٣٩٦,٥١٢	٤٦١,٠٢٤,٦٢١	١٨٧,٠٨١,٧٥١	إجمالي المطلوبات

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		
٢٠١٠ م	٢٠١١ م	
٣,٦٨٩,٧٩٧,٥٨٧	٤,٥٠٥,٢١٤,١٠١	الإيرادات
٨٦٧,٤١٨,٧٨٠	١,٠٠٩,٧٩٩,٩٩١	إجمالي الربح
٢٥,٦٤٣,٦٨١	٣٠,٨٦٣,٢٩٦	الإهلاك
٢,٠٩٤,١٧٢,٢٧٣	٢,١١٠,٨١٤,٦٢٧	إجمالي الموجودات
٩٥٠,١٤٢,٣٨١	٩٥٩,٠٢٣,٨٤٩	إجمالي المطلوبات

مجموعة الطيار للسفر  
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م  
(ريال سعودي)

٢٨. 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 الصاعدة في السوق. هذا وقد بلغت مصروفات الإيجار للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م مبلغ ١٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م: ١٨.٤ مليون ريال سعودي).

٢٩. الالتزامات المحتملة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ على المجموعة إلزام محتمل بمبلغ ١٢٢.٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م: ١٢٩.٨ مليون ريال سعودي) مقابل ضمانات بنكية صادرة بواسطة بنوك المجموعة تتعلق بخطابات ضمان لمانقاصات ومدفوعات مقدمة.

٣٠. الالتزامات الرأسمالية

لدى المجموعة التزامات رأسمالية تقدر ب ١٧,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م (٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م لا يوجد لدى المجموعة أي التزامات رأسمالية).

٣١. الأدوات المالية

تتضمن الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي الموحدة النقد وما في حكمه، نم 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 الأخر لخسارة مالية. ليس لدى المجموعة تركيز جوهري لمخاطر الائتمان. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م للمجموعة عميلين (٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م: اثنين) يمثلان نسبة ٣٠.٨% (٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م: ٢٨.٧%) من إجمالي الذمم المدينة التجارية. تم إيداع النقد وما في حكمه لدى بنوك محلية وعالمية ذات تصنيف ائتماني مرتفع. تستحق الذمم المدينة التجارية والأخرى بشكل رئيسي من عملاء محليين وأطراف ذات علاقة وقد تم إظهارها بقيمتها المقررة 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 بالتزامات المستقبالية للمجموعة.

مخاطر العملات

تمثل المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. إن معاملات المجموعة تتم بصورة رئيسية بالريال السعودي والدولار الأمريكي. المعاملات الأخرى بالعملات الأجنبية ليست جوهرياً. تتم إدارة مخاطر العملات على أسس 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 تويب بعض أرقام المقارنة للعام السابق لتتماشى مع طريقة العرض للسنة الحالية.