

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة
(مجموعة الطيار للسفر سابقاً)
(شركة مساهمة سعودية)
وشركاتها التابعة
القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
مع تقرير مراجعي الحسابات

" تقرير مراجعي الحسابات "

السادة / المساهمين

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

شركة مساهمة سعودية

الرياض - المملكة العربية السعودية

لقد راجعنا القوائم المالية الموحدة المرفقة لمجموعة الطيار للسفر (الشركة) وشركاتها التابعة (والتي يشار إليها مجتمعة بالمجموعة) والتي تشمل قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م والقوائم الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣١) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

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، سواءً 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 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 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 ٢٠١٣م والنتائج الموحدة لأعمالها وتدفقاتها النقدية الموحدة 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: ٢٣ ربيع الآخر ١٤٣٥ هـ
الموافق: ٢٣ فبراير ٢٠١٤ م

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
(ريال سعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
٧٤٦,٨٣٧,٥٧٧	٢,١١٧,٠٩٤,٥٩٤	(٤)	النقدية وما في حكمها
٩٧٤,٠٩١,٨٢٢	٥٨٣,٢٢٣,١٦٦	(٥)	ذمم مدينة تجارية، صافي
٣٧,١٣٣,٦٣٦	٣٠,٢٤٧,٥٣٥	(٦-ب)	مستحق من أطراف ذات علاقة
٢٧٥,٨٣٤,٩٣٣	٤٨٤,٧٥٢,٠٣٣	(٧)	دفعات مقدمة ومصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٢,٠٣٣,٨٩٧,٩٦٨	٣,٢١٥,٣١٧,٣٢٨		إجمالي الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٤١٣,١٥٤,٥٥٨	١٠١,٧٩٥,٦٣٦	(٨)	استثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	(٩)	استثمارات عقارية
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	(١٠)	استثمارات متاحة للبيع
١٤٦,٦٠٦,٦٢٩	١٣٩,٤١٢,٤١٥	(١٣)	موجودات غير ملموسة، صافي
٥٧٨,٢٤٥,١٢٦	٧٢٩,٩٥٤,٦٧٠	(١١)	ممتلكات ومعدات، صافي
--	٣٤٣,٦٥٧,٠٩٧	(١٢-ب)	مشروعات تحت التنفيذ قيد الإستهلاك
٥١,٦٨٩,٢١٩	٨٧٢,٤٣٥,١٣٥	(١٢)	مشروعات تحت التنفيذ
١,٢١٥,٦٩٥,٥٣٢	٢,٢١٣,٢٥٤,٩٥٣		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٣,٢٤٩,٥٩٣,٥٠٠	٥,٤٢٨,٥٧٢,٢٨١		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات متداولة
٤,٨١٤,١٣٤	١٥,٤٩٠,٣٠١		بنوك سحب على المكشوف
١,٣٨٥,١٦٠	٤٩٠,٦٢٦,٣٧٧	(١٤)	قروض قصيرة الأجل
٣٩٣,٣٨٧,٣٢٢	٧٧٢,٠٥٤,٧٣٥		ذمم دائنة تجارية
٩٩١,٦٥٧,١٨٢	١,٤٧٩,٨٥٨,٠٢٨	(١٥)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
--	٢٥,٠٠٠,٠٠٠		مخصصات أخرى
٥١,١٧١,٩٨١	١١٢,٢٩٣,٨٠٣	(٦-ج)	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٣٤,٤١٣,٦٨٦	٤٤,٦٣١,١٧٧	(١٦-ب)	مخصص الزكاة وضريبة الدخل
١,٤٧٦,٨٢٩,٤٦٥	٢,٩٣٩,٩٥٤,٤٢١		إجمالي المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٣٥,٣٤٢,٢٩٠	٤٧,١١١,٥٠١		مكافأة نهاية الخدمة
٣٥,٣٤٢,٢٩٠	٤٧,١١١,٥٠١		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
١,٥١٢,١٧١,٧٥٥	٢,٩٨٧,٠٦٥,٩٢٢		إجمالي المطلوبات
			حقوق الملكية
			حقوق مساهمي الشركة
٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(١)	رأس المال
٢١٠,٠٩١,٦٥٢	٣٠٤,٣٨٤,٤٨٦	(١٨)	إحتياطي نظامي
(٤,٧١٧,١١٠)	(١٥,٥٠٢,٢٥٥)		فروق ترجمة عملات عن أنشطة أجنبية
٧١٧,٥٩٢,٧٢٢	٧٢٦,٢٢٨,٢٢٦		أرباح منقاة
١,٧٢٢,٩٦٧,٢٦٤	٢,٢١٥,١١٠,٤٥٧		إجمالي حقوق المساهمين
١٤,٤٥٤,٤٨١	٢٢٦,٣٩٥,٩٠٢	(١٩)	حقوق الملكية الغير مسيطرة
١,٧٣٧,٤٢١,٧٤٥	٢,٤٤١,٥٠٦,٣٥٩		إجمالي حقوق الملكية
٣,٢٤٩,٥٩٣,٥٠٠	٥,٤٢٨,٥٧٢,٢٨١		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.
القوائم المالية الموحدة من صفحة (١) إلى (٣٠) تم اعتمادها بواسطة مجلس الإدارة في ٢٣ ربيع الآخر ١٤٣٥ هـ الموافق ٢٣ فبراير ٢٠١٤ م وتم توقيعها نيابة عنهم من قبل:

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

د. علي بن عبد الله
الرئيس التنفيذي المكلف

يوسف موسى يوسف
المدير المالي للمجموعة

١

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
(ريال سعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م	ايضاح	
٥,٣٨٩,٩٤٨,٢٠٤	٦,٢٦٠,٢٦٥,١٧١	(٢٥,٢٠)	الإيراد
(٤,٢٤١,٤٠١,٨١٩)	(٤,٩١٨,٨٤٥,٤٣٥)	(٢١)	تكلفة الإيراد
١,١٤٨,٥٤٦,٣٨٥	١,٣٤١,٤١٩,٧٣٦		مجمل الربح
(١٨٤,٤٢٤,١٢٩)	(١٩٦,٣٢٩,١٣١)	(٢٢)	مصروفات بيع وتسويق
(١٨٨,٨٠٩,٨٤٠)	(٢٥٠,٠٨٥,٢٤٩)	(٢٣)	مصروفات إدارية وعمومية
(٩,٩١٤,٥٢٧)	(١٤٠,٧٠٨)		نصيب الشركة في خسائر إستثمارات مستثمر فيها وفقاً لطريقة حقوق الملكية وخسائر إستبعاد إستثمارات
(٣٥,٢٨٥,٩٣٠)	--		خسائر الانخفاض في شركات مستثمر فيها وفقاً لطريقة حقوق الملكية
--	(٢,٧١٨,٤٧٩)	(١٣- أ)	خسائر الانخفاض في موجودات غير ملموسة
٩٢,١٨٢,٥٠٢	٩٦,١٩٥,٩٥٩		إيرادات تشغيلية أخرى
٨٢٢,٢٩٤,٤٥١	٩٨٨,٣٤٢,١٢٨		ربح التشغيل
٢,٣٠٢,٧٢٦	٦,٩٥٢,١٩٧		أرباح من بيع ممتلكات ومعدات
٩٦٠,٠٧١	٣,٤٧١,٠٩٥		إيرادات عمولات بنكية
(٢٩,٤٩٦,٤٢٩)	(١٣,٠١٤,٨٠٠)		عمولات ومصروفات بنكية
(٢٦,٢٣٣,٦٣٢)	(٢,٥٩١,٥٠٨)		(مصروفات) / إيرادات أخرى (صافي)
٧٩٦,٠٦٠,٨١٩	٩٨٥,٧٥٠,٦٢٠		صافي الربح قبل الزكاة والضرائب وحقوق الملكية الغير مسيطرة
(٣٢,٠١٥,٣٧٨)	(٣٦,٤٤٣,٥٧٩)	(١٦- أ)	الزكاة وضريبة الدخل
٧٦٤,٠٤٥,٤٤١	٩٤٩,٣٠٧,٠٤١		صافي الربح قبل حقوق الملكية الغير مسيطرة
(٨,٦٧٥,٠٢٩)	(٦,٣٧٨,٧٠٣)		حقوق الملكية الغير مسيطرة
٧٥٥,٣٧٠,٤١٢	٩٤٢,٩٢٨,٣٣٨		صافي ربح السنة
٦,٨٥	٨,٢٤	(٢٤)	ربحية السهم من ربح التشغيل
(٠,٢٢)	(٠,٠٢)	(٢٤)	خسارة السهم من (مصروفات) / الإيرادات الأخرى, (صافي)
٦,٢٩	٧,٨٦	(٢٤)	ربحية السهم من صافي ربح السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

رئيس مجلس

مدير

مدير

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
(ريال سعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م	إيضاح	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٧٥٥,٣٧٠,٤١٢	٩٤٢,٩٢٨,٣٣٨		صافي ربح العام
٤٠,٠٢٥,١٠٤	٤٤,٨٤٢,١١٢	(١١)	تسويات لمطابقة صافي الربح مع صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:
(٢,٣٠٢,٧٢٦)	(٦,٩٥٢,١٩٧)		إهلاكات
(١,٧١٣,٥٧٤)	(٢,٨٠٩,٢٢٠)		أرباح من بيع ممتلكات ومعدات
٩,٩١٤,٥٣٧	(٢,٥٤٩,٩٢٤)		أرباح ناتجة من فروق ترجمة عملات عن أنشطة أجنبية
--	٢,٦٩٠,٦٣٢		نصيب الشركة من (أرباح) / خسائر استثمارات مستثمر فيها وفقاً لطريقة حقوق الملكية وخسائر استبعاداً استثمارات
٣٥,٢٨٥,٩٣٠	--		تسويات القيمة العادلة في شركات مستثمر فيها وفقاً لطريقة حقوق الملكية
--	٢,٧١٨,٤٧٩		خسائر الانخفاض في شركات مستثمر فيها وفقاً لحقوق الملكية
٢٠,٣٦٢,٤٦٦	٢٥,٠٩٧,٨٣٨		خسائر الإنخفاض في موجودات غير ملموسة
--	٢٥,٠٠٠,٠٠٠		مخصص ذمم مدينة تجارية مشكوك في تحصيلها
٨,٦٧٥,٠٢٩	٦,٣٧٨,٧٠٣		مخصصات أخرى
٢٩,٤٩٦,٤٢٩	١٣,٠١٤,٨٠٠		حقوق الملكية الغير مسيطرة
٦,٦٠٧,٥٣٤	١٤,٠٤٨,٨٢٧		عمولات ومصروفات بنكية
٣٢,٠١٥,٣٧٨	٣٦,٤٤٣,٥٧٩		مخصص مكافأة نهائية الخدمة
٩٣٣,٧٣٦,٥١٩	١,١٠٠,٨٥١,٩٦٧		مخصص الزكاة وضريبة الدخل
(٢٨٦,٦٤٤,٥٥٣)	٣٨٤,٤٦٦,٢٠٩		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(١٢,٤١٤,٣٢٣)	٦,٨٨٦,١٠١		ذمم مدينة تجارية
(٣,٣٩٣,٤٨٥)	(٢٠٨,٩١٧,١٠٠)		مستحق من أطراف ذات علاقة
٢٠٧,٩٣٧,٠٥٨	٣٧٨,٦٦٧,٤١٣		دفعات مقدمة ومصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١٨,٠٨٤,١٤٢	٦١,١٢١,٨٢٢		ذمم دائنة تجارية
٤١٤,٦٦٩,٠٢٩	٤٧٦,٠٢٧,٢٧٠		مستحق إلى أطراف ذات علاقة
(١,٩٠٤,٠٦٥)	(٢,٧٥١,٤٠٠)		مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٣٠,٠٨٢,٨٢٨)	(١٣,٠١٤,٨٠٠)		مكافأة نهائية الخدمة المدفوعة
(٢٥,٣١٨,٧٢٣)	(٢٦,٢٢٦,٠٨٨)		عمولات ومصروفات بنكية مدفوعة
١,٢١٤,٦٦٨,٧٧١	٢,١٥٧,١١١,٣٩٤		الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
(٣٠٣,٧٥٠,٠٠٠)	(١,١٠٥,٠٠٠)		صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(١٦٤,٧٢٣,٢٠٦)	(١٤٣,٨٠٨,٨٢٧)		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٨,٩٦٢,٥٨٢	١٠,٨٢٣,٢١٤		مدفوعات لشراء استثمارات في شركات مستثمر فيها وفقاً لطريقة حقوق الملكية
٥,٩٥١,٩١٢	١٥,٢١٦,١٧٥		مدفوعات لشراء ممتلكات ومعدات
(٢,٠٢١,٧٩٨)	(٢٠١,٨٤٥,٥٦٤)	(١٣-ب)	توزيعات أرباح مستلمة من استثمارات مستثمر فيها وفقاً لطريقة حقوق الملكية
(١٦,٨٨٥,١٩٦)	(٤٩,٠٦٧,٥٥٢)		متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
(٤٧٢,٤٦٥,٧٠٦)	(٣٦٩,٧٨٧,٥٥٤)		صافي النقدية المدفوعة للإستحواذ على شركات تابعة
(٩١,٨١٧,٠٣٢)	١٥,٠٢٧,٢٩٢		صافي التغير في مشروعات تحت التنفيذ
(٢,٨٩٨,٩٧٣)	١٠,٦٧٦,١٦٧		صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
٢,٥١٧,٧٦٩	٢٧٧,٩٤٦		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٣,٨٢٦,٨٢٥)	(٣,٠٤٨,٢٢٨)		صافي التغير في فروض قصيرة الأجل
(٣٠٦,٧٧٦,٥٨٥)	(٤٤٠,٠٠٠,٠٠٠)		صافي التغير في بنوك سحب على المكشوف
(٤٠٢,٨٠١,٦٤٦)	(٤١٧,٠٦٦,٨٢٣)		نصيب حقوق الملكية الغير مسيطرة في رأس المال
٣٣٩,٤٠١,٤١٩	١,٣٧٠,٢٥٧,٠١٧		توزيعات أرباح مدفوعة لحقوق الملكية الغير مسيطرة
٤٠٧,٤٣٦,١٥٨	٧٤٦,٨٣٧,٥٧٧		توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين
٧٤٦,٨٣٧,٥٧٧	٢,١١٧,٠٩٤,٥٩٤	(٤)	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
			صافي التغير في النقدية وما في حكمها
			النقدية وما في حكمها في بداية العام
			النقدية وما في حكمها في نهاية العام

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

توقيع

٣

التوقيع

التوقيع

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
(ريال سعودي)

حقوق مساهمي الشركة							إيضاح
الإجمالي	حقوق الملكية الغير مسيطرة	إجمالي حقوق المساهمين	أرباح مبقاة	فروق ترجمة عملات عن أنشطة أجنبية	إحتياطي نظامي	رأس المال	
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
٧٦٤,٠٤٥,٤٤١	٨,٦٧٥,٠٢٩	٧٥٥,٣٧٠,٤١٢	٧٥٥,٣٧٠,٤١٢	--	--	--	صافي ربح العام
--	--	--	(٧٥,٥٣٧,٠٤١)	--	٧٥,٥٣٧,٠٤١	--	المحول إلى الإحتياطي النظامي
٢,١٨٦,٨٥٧	٢,١٨٦,٨٥٧	--	--	--	--	--	استحواذ على شركات تابعة
(٢,٨٦٤,٠٣٥)	--	(٢,٨٦٤,٠٣٥)	--	(٢,٨٦٤,٠٣٥)	--	--	فروق ترجمة عملات عن أنشطة أجنبية
(٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	(٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	--	توزيعات أرباح للمساهمين
(٣,٨٢٦,٨٢٥)	(٣,٨٢٦,٨٢٥)	--	--	--	--	--	توزيعات أرباح إلى حقوق الملكية الغير مسيطرة
١,٧٣٧,٤٢١,٧٤٥	١٤,٤٥٤,٤٨١	١,٧٢٢,٩٦٧,٢٦٤	٧١٧,٥٩٢,٧٢٢	(٤,٧١٧,١١٠)	٢١٠,٠٩١,٦٥٢	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م
٩٤٩,٣٠٧,٠٤١	٦,٣٧٨,٧٠٣	٩٤٢,٩٢٨,٣٢٨	٩٤٢,٩٢٨,٣٢٨	--	--	--	صافي ربح العام
--	--	--	(٩٤,٢٩٢,٨٣٤)	--	٩٤,٢٩٢,٨٣٤	--	المحول إلى الإحتياطي النظامي
--	--	--	(٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(١) إصدار أسهم مجانية
٢٠٨,٣٣٣,٠٠٠	٢٠٨,٣٣٣,٠٠٠	--	--	--	--	--	(١٣) استحواذ على شركات تابعة
(١٠,٧٨٥,١٤٥)	--	(١٠,٧٨٥,١٤٥)	--	(١٠,٧٨٥,١٤٥)	--	--	فروق ترجمة عملات عن أنشطة أجنبية
(٤٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	(٤٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٤٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	--	(١٧) توزيعات أرباح للمساهمين
(٢,٧٧٠,٢٨٢)	(٢,٧٧٠,٢٨٢)	--	--	--	--	--	الاستحواذ على حقوق ملكية غير مسيطرة
٢,٤٤١,٥٠٦,٣٥٩	٢٢٦,٣٩٥,٩٠٢	٢,٢١٥,١١٠,٤٥٧	٧٢٦,٢٢٨,٢٢٦	(١٥,٥٠٢,٢٥٥)	٣٠٤,٣٨٤,٤٨٦	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

١. الشركة وشركاتها التابعة وأنشطتها الرئيسية

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

بتاريخ ٢ أبريل ٢٠١٣م وافقت الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة على منح أسهم مجانية لزيادة رأس مال الشركة وذلك عن طريق توزيع أسهم منحه بعدد سهم واحد لكل سهمين باستخدام رصيد الأرباح المبقاة وعليه فإن رأس المال قد تم زيادته من مبلغ ٨٠٠ مليون ريال سعودي إلى ١,٢ مليار ريال سعودي مقسم على عدد ١٢٠ مليون سهم عادي بقيمة إسمية للسهم ١٠ ريال سعودي.

وقد وافقت الجمعية العامة غير العادية المشار إليها أعلاه أيضاً على تغيير اسم الشركة إلى شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة. وقد تم إصدار سجل تجاري معدل للشركة بتاريخ ١٩ جمادى الآخرة ١٤٣٤ هـ الموافق ٢٩ أبريل ٢٠١٣م.

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

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

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

السنة المالية	نسب الملكية الفعلية		البلد	أسماء الشركات التابعة
	ديسمبر ٢٠١٢م	ديسمبر ٢٠١٣م		
٣١ ديسمبر	٪١٠٠	٪١٠٠	السعودية	شركة المكتب الوطني للسياحة والسفر المحدودة
٣١ ديسمبر	٪٨٠	٪٨٠	السعودية	شركة الصرح للسفر والسياحة المحدودة
٣١ ديسمبر	٪١٠٠	٪١٠٠	السعودية	شركة وكالة الطيار العالمية للنقل الجوي المحدودة
٣١ ديسمبر	٪١٠٠	٪١٠٠	السعودية	شركة عطلات الطيار للسفر والسياحة المحدودة
٣١ ديسمبر	٪١٠٠	٪١٠٠	السعودية	شركة الطيار للسفر والسياحة والشحن المحدودة
٣١ ديسمبر	٪١٠٠	٪١٠٠	مصر	عطلات الطيار ترافل جروب (مجموعة الطيار للسفر والسياحة سابقاً)
٣١ ديسمبر	٪١٠٠	٪١٠٠	مصر	شركة الطيار للشحن والتخليص الجمركي
٣١ ديسمبر	٪١٠٠	٪١٠٠	مصر	شركة إي الطيار للسياحة (شركة إي الطيار للنقل السياحي سابقاً)
٣١ ديسمبر	٪١٠٠	٪١٠٠	مصر	شركة إي الطيار تورز (شركة إي الطيار ليموزين سابقاً)
٣١ ديسمبر	٪١٠٠	٪١٠٠	مصر	شركة نايل هوليداي للسياحة (نيو الطيار ليموزين سابقاً)
٣١ ديسمبر	٪١٠٠	٪١٠٠	مصر	شركة الطيار لتأجير السيارات
٣١ ديسمبر	٪٧٥	٪١٠٠	لبنان	لينا للسفر والسياحة
٣١ ديسمبر	٪١٠٠	٪١٠٠	ماليزيا	شركة 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 المسافر
٣١ ديسمبر	٪٥١	٪٥١	السعودية	شركة الموسم للسفر والسياحة المحدودة
٣١ ديسمبر	٪٥١	٪٥١	السعودية	شركة جولة لتنظيم الرحلات السياحية
٣١ ديسمبر	٪٧٠	٪٧٠	السعودية	شركة مواسم للسياحة وخدمات المعتمدين المحدودة
٣١ ديسمبر	٪٦٠	٪٦٠	السعودية	الجزيرة للسفر
٣١ ديسمبر	٪٣٦	٪٧٥	السعودية	فلاي أي تي
٣١ ديسمبر	--	٪١٠٠	السعودية	شركة مثمرة للاستثمار العقاري (إيضاح ١٢, ١٣)
٣١ ديسمبر	--	٪١٠٠	السعودية	شركة عالم السعودية للسفر والسياحة

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

الشركة وشركاتها التابعة وأنشطتها الرئيسية (يتبع)

كما تتضمن القوائم المالية الموحدة الاستثمارات التالية:

السنة المالية	نسب الملكية الفعلية		البلد	استثمارات بطريقة حقوق الملكية
	ديسمبر ٢٠١٢ م	ديسمبر ٢٠١٣ م		
٣١ ديسمبر	%٣٠	%٣٠	اليمن	شركة فيلكس للطيران المحدودة
٣١ ديسمبر	%٣٠	%٣٠	الكويت	شركة الشامل الدولية القابضة كى. أس. سى (مقفلة)
٣١ ديسمبر	%٤٠	--	الولايات المتحدة الأمريكية	شركة جراند للسفر والسياحة ذ.م.م
٣١ ديسمبر	%٤٩	%٤٩	كندا	شركة عمرو للسياحة
٣١ ديسمبر	%٤٩	%٤٩	الإمارات العربية المتحدة	شركة الطيار للسفر والسياحة - أبو ظبي
٣١ ديسمبر	%٧٠	%٧٠	المملكة العربية السعودية	شركة تقنيك للاتصالات * (تقنيك مشروع مشترك)
٣١ ديسمبر	--	%٣٥	المملكة العربية السعودية	شركة توشير للتقنية الناشئة

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

السنة المالية	نسب الملكية الفعلية		البلد	استثمارات متاحة للبيع
	ديسمبر ٢٠١٢ م	ديسمبر ٢٠١٣ م		
٣١ ديسمبر	%١٢,٧٥	%١٢,٧٥	المملكة العربية السعودية	طيران الوفير
٣١ ديسمبر	%٠,٠٩	%٠,٠٩	المملكة العربية السعودية	شركة الطائف للاستثمار والسياحة

شركات تابعة:

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.

شركة الصرح للسفر والسياحة المحدودة
شركة ذات مسئولية محدودة مسجلة بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠١٥٥٤٨ بتاريخ ١٣٩٨/٠٤/١٧ هـ الموافق ١٩٧٨/٠٣/٢٦ م. يتمثل نشاط الشركة في أعمال السفر والسياحة.

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، إمتلاك وتأجير الطائرات.

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 السفر والسياحة، الترتيب، رخص القيادة الدولية.

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 والبواخر.

عطلات الطيار ترافل جروب (مجموعة الطيار للسفر والسياحة سابقا)

شركة ذات مسئولية محدودة مسجلة بجمهورية مصر العربية بموجب السجل التجاري رقم ٤٨٤٦ بتاريخ ٢٠٠٠/٠٣/٠٨ م. يتمثل نشاط الشركة في أعمال السفر والسياحة.

شركة الطيار للشحن والتخليص الجمركي

شركة ذات مسئولية محدودة مسجلة بجمهورية مصر العربية بموجب السجل التجاري رقم ٩٢٣٥ بتاريخ ٢٠٠٢/١١/١٤ م. يتمثل نشاط الشركة في أعمال الشحن الجوي والبحري والبري، خدمات التخليص الجمركي.

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

١. الشركة وشركاتها التابعة وأنشطتها الرئيسية (يتبع)

شركات تابعة (يتبع)

شركة إي الطيار للسياحة (شركة إي الطيار للنقل السياحي سابقا)

شركة ذات مسئولية محدودة مسجلة بجمهورية مصر العربية بموجب السجل التجاري رقم ٣٢٨٧١٩ بتاريخ ٢٠٠٠/٠١/٢٣ م. يتمثل نشاط الشركة في تأجير السيارات.

شركة إي الطيار تورز (شركة إي الطيار ليموزين سابقا)

شركة ذات مسئولية محدودة مسجلة بجمهورية مصر العربية بموجب السجل التجاري رقم ٣٢٨١٣٨ بتاريخ ١٩٩٩/١٢/١٨ م. يتمثل نشاط الشركة في تأجير السيارات.

شركة نايل هولداي للسياحة (شركة نيو الطيار ليموزين سابقا)

شركة ذات مسئولية محدودة مسجلة بجمهورية مصر العربية بموجب السجل التجاري رقم ١٣٢١٥ بتاريخ ٢٠٠٤/٠٤/١٠ م. يتمثل نشاط الشركة في تأجير السيارات.

شركة الطيار لتأجير السيارات

شركة ذات مسئولية محدودة مسجلة بجمهورية مصر العربية بموجب السجل التجاري رقم ٣٩٦٥ بتاريخ ١٩٩٩/١٠/١٢ م. يتمثل نشاط الشركة في تأجير السيارات.

شركة لينا للسفر والسياحة

شركة ذات مسئولية محدودة تأسست في لبنان بموجب السجل التجاري رقم ٠٣٠٩٩٦ بتاريخ ١٤ / ٢ / ١٩٨٩ م. يتمثل نشاط الشركة في أعمال السفر والسياحة.

شركة بيلانترا هولداي

شركة ذات مسئولية محدودة خاصة تأسست في ماليزيا بموجب السجل التجاري رقم ٦٥٣٦٤٢ ت. يتمثل نشاط الشركة في أعمال السفر والسياحة. استحوذت الشركة الأم على الشركة التابعة خلال سنة ٢٠٠٦ م. شركة بيلانترا هولداي مسجلة باسم طرف ثالث ماليزي الجنسية حيث لا يمارس أي دور رقابي عليها ولا يوجد له أي تدخل على الموجودات التشغيلية للشركة.

شركة الطيار الدولية المحدودة

شركة ذات مسئولية محدودة مسجلة بالسودان بموجب السجل التجاري رقم ١٤٤١٢ بتاريخ ١٩٩٩/١٢/٠٦ م. يتمثل نشاط الشركة في أعمال السفر والسياحة.

فرع الطيار - دبي

مؤسسة فردية دولية للسفر والسياحة مسجلة بدولة الإمارات العربية المتحدة وليست باسم المجموعة بموجب الترخيص رقم ٧٠٦٩٩ بتاريخ ١٤٢٠/١٢/٠٣ هـ الموافق ١٩٩٧/٠٨/٠٩ م. المؤسسة مسجلة باسم الدكتور ناصر الطيار المساهم الرئيسي بالمجموعة والذي لا يمارس أي دور رقابي عليها ولا يوجد له أي تدخل على الموجودات التشغيلية للمؤسسة. وعليه تسيطر الشركة الأم على المؤسسة بالكامل وينسب ١٠٠٪. يتمثل نشاط المؤسسة في تنظيم وإعداد البرامج السياحية بدبي.

شركة تقنيك لتقنية المعلومات / شركة تقنيك للاتصالات (تقنيك مشروع مشترك)

شركة ذات مسئولية محدودة مسجلة بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٣٠٤٧٥ بتاريخ ١٤٢٨/١٢/٠٣ هـ. يتمثل نشاط شركة تقنيك لتقنية المعلومات في تقديم خدمات الاتصالات. لدى الشركة مشروع مشترك (شركة تقنيك للاتصالات) مع السيد صبحي عزمي أردني الجنسية بتاريخ ١٤٢٨/٠١/١٣ هـ الموافق ٢٠٠٨/٠٢/٠١ م وكانت تعمل في مجال خدمات الاتصالات. ولا توجد حالياً لشركة تقنيك للاتصالات أنشطة تشغيلية.

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

١. الشركة وشركاتها التابعة وأنشطتها الرئيسية (يتبع)

شركات تابعة (يتبع)

شركة الطيار للتطوير والاستثمار السياحي والعقاري

شركة ذات مسئولية محدودة مسجلة بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٥٦٠٦٥ بتاريخ ١٤٢٩/٠٩/٠٨ هـ. يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في قطاع الفنادق الذي يتضمن أجنحة وشقق فندقية، 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 ٢٠٠٧/٠٢/٠٥ م. غرض الشركة هو مجال التأمين العام. ٥٠٪ من حقوق ملكية الشركة محتفظ بها كأمانة من قبل نائب رئيس الشركة والمساهم بالشركة بالإنابة عن الشركة الأم ولا يمارس أي دور رقابي على الشركة ولا يوجد له أي تدخل في الموجودات التشغيلية للشركة. 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 ١٤٢٢/٨/١ هـ وقد تم الترخيص للشركة من قبل وزارة النقل برقم ١٠١٠٢٠٥٠٨٠٠ بتاريخ ١٤٢١/١٢/٢١ هـ للقيام بكل الخدمات المتعلقة بتأجير السيارات.

مجلة المسافر

شركة ذات مسئولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١١٩٦٧٣ بتاريخ ١٤١٤/٧/١٣ هـ. يتمثل غرض الشركة في تقديم وسائل الإعلام و الطباعة والخدمات الإعلامية.

شركة الموسم للسفر والسياحة المحدودة

شركة ذات مسئولية محدودة مسجلة بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠١١٤٢٢ بتاريخ ١٣٩٧/٠٣/١٦ هـ. يتمثل 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 ٤٦٥٠٠٣٦٥٥٠ بتاريخ ١٤٢٦/٠٥/٢٢ هـ. تقوم الشركة بتنظيم رحلات داخل المملكة العربية السعودية بموجب الموافقة الصادرة من الهيئة العامة للسياحة والآثار.

شركة مواسم للسياحة وخدمات المعتمرين المحدودة

شركة ذات مسئولية محدودة مسجلة بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠١٢٧٤١٧ بتاريخ ١٤٢٠/٠٣/٠٧ هـ. يتمثل نشاط الشركة في السفر، السياحة، الحج و العمرة، فنادق و السفر وغيرها من الخدمات المتعلقة بالسياحة.

الجزيرة للسفر

شركة ذات مسئولية محدودة مسجلة بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٢١٩٤٦٣ بتاريخ ١٤٣٣/٠١/١٥ هـ. يتمثل نشاط الجزيرة للسفر في السفر، السياحة و غيرها من خدمات سفر.

فلاي أي تي

شركة ذات مسئولية محدودة مسجلة بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٢١١٦١٦ بتاريخ ١٤٣٢/٠٥/١٩ هـ. يتمثل نشاط فلاي أي تي في توفير خدمات الرسائل النصية و رسائل الوسائط المتعددة.

شركة مئمة للاستثمار العقاري

شركة ذات مسئولية محدودة مسجلة بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٣٢٧٠٩٩ بتاريخ ١٤٣٣/٠٣/٠٨ هـ. يتمثل النشاط الرئيسي في تطوير وتشغيل مباني سكنية وتجارية في منطقة مكة المكرمة.

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

١. الشركة وشركاتها التابعة وأنشطتها الرئيسية (يتبع)

شركات تابعة (يتبع)

شركة عالم السعودية للسفر والسياحة
شركة ذات مسئولية محدودة مسجلة بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٣١٥١١٦ بتاريخ ١٤٣٢/٠٩/٢٣ هـ
يتمثل نشاط شركة عالم السعودية للسفر والسياحة في السفر، السياحة وغيرها من خدمات سفر.

إستثمارات بطريقة حقوق الملكية:

شركة فليكس للطيران المحدودة
شركة ذات مسئولية محدودة مسجلة بالجمهورية اليمنية بموجب السجل التجاري رقم ٧٩٢ بتاريخ ٢٠٠٧/١١/٠٤ م. يتمثل نشاط شركة فليكس للطيران المحدودة في توفير خدمات لشركات الطيران المحلية والدولية داخل وخارج اليمن.

شركة الشامل الدولية القابضة ي.أس.سي (مقفلة)
هي شركة مساهمة كويتية مقفلة تأسست كشركة قابضة بموجب السجل التجاري رقم ٦٥١٣٤ بتاريخ ١٩٩٦/٠٣/١٢ م. إن الأنشطة الرئيسية للشركة هي للاستثمار في حقوق الملكية للشركات المحلية والأجنبية، منح القروض لتلك الشركات، إمتلاك أصول وممتلكات منقولة وغير منقولة والمشاركة في تكوين شركات مماثلة.

شركة جرانلد للسفر والسياحة
شركة ذات مسئولية محدودة تأسست في الولايات المتحدة الأمريكية بموجب السجل التجاري رقم ٠٣٠٦ CIS بتاريخ ٢٦ أكتوبر ٢٠٠٧ م من ولاية فيرجينيا. وعليه فإنه تحولت الشركة إلى شركة ذات مسئولية محدودة في ٩ نوفمبر ٢٠٠٧ م. يتمثل نشاط الشركة في توفير السفر والخدمات ذات الصلة.

شركة عمرو للسياحة
تأسست بموجب قانون الشركات التجارية الكندية في ١٩٩٥/١/٩ م و يتمثل نشاط الشركة في توفير وكالات سفر و خدمات الحجز.

شركة الطيار للسفر والسياحة - أبو ظبي
شركة ذات مسئولية محدودة تأسست في الإمارات العربية المتحدة بموجب السجل التجاري رقم ١٠٠٧٣. يتمثل نشاط الشركة في توفير وكالات سفر وخدمات الحجز.

شركة توشير للتقنية الناشئة
شركة ذات مسئولية محدودة مسجلة بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٣٧٠٦٩ بتاريخ ١٤٢٨/١١/١٦ هـ. يتمثل نشاط الشركة في توفير الاتصالات ومركز خدمات الاتصالات بموجب الرخصة رقم ١٣-١-٢٨ بتاريخ ١٤٢٨/١١/١٦ هـ.

إستثمارات متاحة للبيع:

طيران الوفير
شركة ذات مسئولية محدودة مسجلة بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٧٨١٠٨ بتاريخ ١٤٢٩/٠٤/٠٦ هـ يتمثل نشاط طيران الوفير في توفير رحلات مستأجرة في الحج والعمرة. إن العمليات التشغيلية للشركة متوقفة منذ ٢٠١١ م.

شركة الطائف للاستثمار والسياحة
شركة ذات مسئولية محدودة مسجلة بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٢٢٠٢١١٠١ بتاريخ ١٤٢٠/٠٣/٢٠ هـ. يتمثل نشاط شركة الطائف للاستثمار والسياحة في مجال إدارة العقارات، إنشاءات، تصميم، تسهيلات الترفيه والسياحة.

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

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 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ ٢٣ ربيع الآخر ١٤٣٥ هـ (الموافق ٢٣ فبراير ٢٠١٤ م).

(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 نشاط المجموعة.

(د) إستخدام الحكم والتقديرات

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

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

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

• ذمم مدينة تجارية - إيضاح ٥

• ممتلكات ومعدات - إيضاح ١١

• موجودات غير ملموسة - إيضاح ١٣

المعلومات المتعلقة بالافتراضات وعدم التأكد من التقديرات والتي لها مخاطر هامة تؤدي إلى تعديل جوهري خلال الفترة المالية التالية أدرجت ضمن بنود وإيضاحات القوائم المالية:

• مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها - إيضاح ٥

• مشروعات تحت التنفيذ قيد الإستبعاد - إيضاح ١٢

• الانخفاض في الموجودات غير الملموسة - إيضاح ١٣

• مخصصات أخرى

٣. السياسات المحاسبية الهامة

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

وفيما يلي ملخص بأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

(أ) أسس توحيد القوائم المالية الموحدة

تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة والمشار إليها في إيضاح ١ أعلاه. تمت المحاسبة عن الشركات الزميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية.

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

٣. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

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

(ب) النقدية وما في حكمها

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

(ج) الذمم المدينة التجارية

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

(د) الإستثمارات

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

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

الإستثمارات المتاحة للبيع

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

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

٣. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

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 رسمة أعباء التمويل على القروض المستخدمة لتمويل إنشاء الموجودات المؤهلة لتحمل تكلفة الاقتراض خلال الفترة المطلوبة لإستكمال الأصل وإعداده لغرض إستخدامه.

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

يتم تحميل الإهلاك على قائمة الدخل باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر للممتلكات والمعدات.

الأعمار الإنتاجية المقدره لهذه الموجودات للسنة الحالية وسنة المقارنة هي كما يلي:

السنوات
٢٠

١٠-٦,٦٧

٥

٤

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

و) موجودات غير ملموسة

الشهرة

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

ز) 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 في قائمة الدخل 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. ولغرض تقييم الإنخفاض في قيمة الموجودات، يتم تجميع الموجودات إلى أدنى مستوى لها بحيث يمكن تحديد التدفقات النقدية لكل وحدة بصورة منفصلة.

ح) المخصصات

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

ط) مكافأة نهاية الخدمة

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

ي) تحقق الإيرادات

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

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

٣. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

(ك) عقود الإيجار التشغيلية
يتم تحميل المبالغ المدفوعة بموجب عقود الإيجار التشغيلي، على قائمة الدخل الموحدة 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.

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

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

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

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

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

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

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

(ف) الأدوات المالية
يتم تسجيل الموجودات والمطلوبات المالية عندما تصبح المجموعة طرفاً في الإتفاقيات التعاقدية للأدوات المالية. يتم الاعتراف المبدئي بالأصول والالتزامات وفقاً لقيمتها العادلة بالإضافة إلى أية تكاليف مباشرة مرتبطة بها. يتم قياس الأصول والالتزامات بعد الاعتراف الأولي على أساس التكلفة مخصوماً منها أية خسائر إنخفاض وتعكس القيمة الدفترية للأصول والالتزامات المالية التي تظهر في القوائم المالية قيمتها العادلة تقريباً. وتحدد القيمة العادلة على أساس موضوعي في تاريخ قائمة المركز المالي.

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
(ريال سعودي)

٤. النقدية وما في حكمها

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م	نقد في الصندوق الأرصدة البنكية - حسابات جارية الأرصدة البنكية - حسابات مرابحات - ودائع لأجل
١١,٣٠٧,٠٨١	٤,٤٣٠,٣٧٩	
٣١٧,٥٢٨,٤٧٢	١,١٩٥,٣١٢,٤٦٥	
٤١٨,٠٠٢,٠٢٤	٩١٧,٣٥١,٧٥٠	
٧٤٦,٨٣٧,٥٧٧	٢,١١٧,٠٩٤,٥٩٤	

٥. ذمم مدينة تجارية، صافي

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م	ذمم مدينة تجارية مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
١,١٧٦,٠٤٤,٤١٣	٨١٠,٢٧٣,٥٨٠	
(٢٠١,٩٥٢,٥٩١)	(٢٢٧,٠٥٠,٤١٤)	
٩٧٤,٠٩١,٨٢٢	٥٨٣,٢٢٣,١٦٦	

تم الإفصاح عن مدى تعرض المجموعة لمخاطر الائتمان فيما يتعلق بالذمم التجارية ضمن إيضاح ٢٩.

٦. معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة

العلاقة	الطرف ذو العلاقة
شركة زميلة	شركة طيران فيلكس
شركة زميلة	شركة عمرو للسياحة
شركة زميلة	شركة الشامل الدولية القابضة
شركة مستثمر فيها	طيران الوفير
مساهم أقلية في شركة الطيار الدولية المحدودة - السودان	أحمد التيجاني أحمد
مساهم أقلية في شركة مواسم للسياحة وخدمات المعتمرين المحدودة	ماجد بن عزيز النفيعي
نائب الرئيس للخدمات الإدارية	عبدالله عقيل عبدالله الطيار
شركة مستثمر فيها من قبل عضو مجلس الإدارة	شركة عمر علي بلشرف للتجارة
شركة مستثمر فيها من قبل عضو مجلس الإدارة	شركة سماعة للتشغيل والإدارة
شركة مستثمر فيها من قبل عضو مجلس الإدارة	مجموعة كابلات الرياض
شركة مستثمر فيها من قبل عضو مجلس الإدارة	شركة الخليج العالمية للتجارة والعقارات
شركة مستثمر فيها من قبل المساهم الرئيسي في المجموعة	شركة بنيان المدائن
شركة مستثمر فيها من قبل المساهم الرئيسي في المجموعة	شركة انبعاث التقنية
شركة مستثمر فيها من قبل المساهم الرئيسي في المجموعة	فوربس الشرق الأوسط
شركة مستثمر فيها من قبل المساهم الرئيسي في المجموعة	شركة المدينة للصحافة والطباعة والنشر
شركة مستثمر فيها من قبل المساهم الرئيسي في المجموعة	طيران النيل
شركة مستثمر فيها من قبل المساهم الرئيسي في المجموعة	شركة بطل دايزين السعودية
شركة مستثمر فيها من قبل المساهم الرئيسي في المجموعة	شركة المأكولات اللبنانية المحدودة - يلنزلار
شركة مستثمر فيها من قبل المساهم الرئيسي في المجموعة	مجموعة صحيفة المدينة
شركة مستثمر فيها من قبل المساهم الرئيسي في المجموعة	شركة الطيار للتطوير العقاري
شركة مستثمر فيها من قبل المساهم الرئيسي في المجموعة	أخرى

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٣ 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 ٢٠١٣ م

تكاليف أخرى /	مدفوعات	تحصيلات	مشتريات	مبيعات	
(إيرادات)					
٢,٠٠٠,٣١٧	٨,١٥٧,٧٣٨	--	١٠,٤٠٨,١١٨	--	شركة طيران فيلكس
--	١٣٦,٦١٢,٨٣٧	--	٢١٢,٠٧٦,٩٢٨	--	شركة عمرو للسياحة
(٣,٩٦٦)	٧,٩٩٠,٠٩٠	--	٧,٨٩٧,١٨٧	١,٠٩٠	شركة الشامل الدولية القابضة
(٧٥٧)	--	--	--	--	أحمد التيجاني أحمد
٣٧٨,٢٢٨	--	--	--	--	ماجد بن عزيز النفيعي
(٦٠,٠٠٠)	--	--	--	--	عبدالله عقيل عبدالله الطيار
--	--	٣,٣٤٩,٠٤٩	--	٣,١٥٥,٩٥٦	شركة عمر علي بلشرف للتجارة
(٥,٤٠٤,٢٨٠)	--	٣,١٩٩,٧٩٢	--	٥,٤٧٥,٧٦٠	شركة سمامة للتشغيل والإدارة
--	--	٣٤٥,٩١٥	--	٣٧٨,٣٨٧	مجموعة كابلات الرياض
--	--	٥٢٠,٠٠٠	--	٥٦٦,٦٨٠	شركة الخليج العالمية للتجارة والعقارات
(٧,٧٢٥,٤٣١)	٧,٧١٩,٩٨١	--	--	--	شركة بنيان المدائن
(١,٢٩٨,٥٤٤)	٣,٥١٧,٥٥٣	--	--	١٠٩,٧٧٦	شركة انبعاث التقنية
(٨٩٤,٦١٠)	٨٠١,٣٩٧	--	--	٣٠,١٤٦	فوربس الشرق الأوسط
--	--	٤٣١,٩٨١	--	٤٤٨,٨٤٣	شركة المدينة للصحافة والطباعة والنشر
٩٨,٥٩١	١١٣,٨٢٦,٤٤٩	٣٠,٢١٣,١٤٢	٨٩,٩٩٧,٤٥٢	١١١,٥٢٤	طيران النيل
٤٨,٧٥٠	--	٤٠٥,٨٣٤	--	٤٥٣,٠٤٣	شركة بطل دايزين السعودية
(٩١,٢٩٦)	١٥٨,٧٩٦	--	--	--	شركة المأكولات اللبنانية المحدودة - يلنزلار
(٨٩٩,٣٤١)	٨٠٩,٩٠١	--	--	٥٧,٠٤٥	مجموعة صحيفة المدينة
(٦٨٩,١٦٥)	١٣,٣٢٤,٣٨٦	١,٢٩٦,٨٣٦	--	٢,٩٦٨,٤٣٦	شركة الطيار للتطوير العقاري
--	(٧٦٣,٨٦٤)	--	٧٦٣,٨٦٤	--	أخرى

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م

تكاليف أخرى /	مدفوعات	تحصيلات	مشتريات	مبيعات	
(إيرادات)					
٤,٧٤٢,٩٣٠	١٨,٨٧٧,٢٣٦	--	٢٢,١٤٩,٦٧٤	١٦,٨٩٣	شركة طيران فيلكس
--	١٥٤,١٠٩,٠٧٤	--	١٧٨,٠٢٧,٥٢١	--	شركة عمرو للسياحة
(٢,١٨٤)	١٠,٠٥١,١٠٨	--	٩,٨٦٦,٣٣٦	--	شركة الشامل الدولية القابضة
(٧,٩٨٢)	--	--	--	--	طيران الوفير
٢٤٣,٩٦٩	--	--	--	--	أحمد التيجاني أحمد
(٤٤,٢٨٦)	--	--	--	--	ماجد بن عزيز النفيعي
(٥٧,٠٠٠)	--	--	--	--	عبدالله عقيل عبدالله الطيار
٦٩٧,٣٥١	--	٣,٧٩٧,٥٤٠	--	٣,٨٥٦,٢٢٧	شركة عمر علي بلشرف للتجارة
١,٠٩٢,٨٠٥	--	٤,١٢٦,٩٣٤	--	٥,٧٦٢,٧٨٥	شركة سمامة للتشغيل والإدارة
--	--	٨٥٣,٠٠٠	--	٧٧٤,٥١٨	شركة الخليج العالمية للتجارة والعقارات
(٣,٠٣,٩٣٤)	١٥,٥٦٠,٣٧٥	--	١٤,٨٨٧,٦٩٩	--	شركة بنيان المدائن
(٦٢٤,٦٧٧)	٨١٦,٩٩٧	١٢٥,٠٠٠	--	١٩٨,٤٠٥	شركة انبعاث التقنية
٣٥٢,٩٣٢	٧٨٤,٦٤٦	--	١,٠٦٥,٩١٥	٥٠٠,٨٧	فوربس الشرق الأوسط
٨٤,٧٠٦	--	٣٤٨,٥٠٨	--	٣١٤,١٧٢	شركة المدينة للصحافة والطباعة والنشر
(٣٥,٢٦٣)	١,٠٨,٣٢٧,١٣٢	--	١,٠١,٦٧٨,١٦٩	١٢,٠٠٤١	طيران النيل
٩١,٨٤٣	--	٤٠٩,١٥٥	--	٣٦٢,٦٩٣	شركة بطل دايزين السعودية
(٩,٠٨٢,٧٣٥)	١,٣٥٠	١,٠٨٢,٨٠٠	--	٢,٣٧١,٠٣٢	شركة الطيار للتطوير العقاري

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
(ريال سعودي)

٦. معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (يتبع)

(ب) مستحق من أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م	
٢٩,٨٥١,٥٢٤	٢٣,٦٧٧,٤٩٤	طيران النيل
٢٦٥,٧٢٥	٢,٥٩٤,٥١٠	شركة انبعاث التقنية
٢,٨٣٠,١٨١	٢,٥٨٠,١١٨	شركة طيران فيلكس
٧٥٦,٠٣٨	٥٦٢,٩٤٥	شركة عمر علي بلشرف للتجارة
٣٦٨,٧٤٢	٣٦٣,٢٩٢	شركة بنيان المدائن
٤٥,٣٨١	١٤١,٣٤٠	شركة بطل دايزين السعودية
٤٣,٠٠٤	٨٩,٦٨٤	شركة الخليج العالمية للتجارة والعقارات
--	٦٧,٥٠٠	شركة المأكولات اللبنانية المحدودة - يلنز لار
٥٠,٣٧٠	٦٧,٢٣٢	شركة المدينة للصحافة والطباعة
١٢١,٧٥٠	٥٨,٦٨٣	فوربس الشرق الأوسط
--	٣٢,٤٧٢	مجموعة كابلات الرياض
٧٢,٢٦٥	١٢,٢٦٥	عبدالله عقيل عبدالله الطيار
٢,٧٢٨,٦٥٦	--	شركة سماعة للتشغيل والإدارة
٣٧,١٣٣,٦٣٦	٣٠,٢٤٧,٥٣٥	

(ج) مستحق إلى أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م	
٢٨,٥١٧,٣٢٤	١٠٣,٩٨١,٤١٤	شركة عمرو للسياحة
٢١,٣١٥,٩٥٣	٧,٠٠٩,١٣٢	شركة الطيار للتطوير العقاري
--	٣٩٩,٦٥٦	شركة سماعة للتشغيل والإدارة
٣٧٣,٩٤٤	٣٧٤,٧٠١	أحمد التيجاني أحمد
٤٥٣,٤٦٥	٣٦٣,٤٣٨	شركة الشامل الدولية القابضة
٥١١,٢٩٥	١٣٣,٠٦٧	ماجد بن عزيز النفيعي
--	٣٢,٣٩٥	مجموعة صحيفة المدينة
٥١,١٧١,٩٨١	١١٢,٢٩٣,٨٠٣	

د - بلغ إجمالي المكافآت المحملة على القوائم المالية الموحدة عن السنة والمتعلقة بأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية بالشركة مبلغ ١٩,٠٨٠,٦٤٥ ريال سعودي (٢٠١٢م: ١٣,٨٦٤,٠٠٠ ريال سعودي). تم تحميلها ضمن بنود المصروفات العمومية والإدارية ومصروفات البيع والتسويق.

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
(ريال سعودي)

٧. دفعات مقدمة ومصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م	
		دفعات مقدمة:
١١٨,٥٦٣,٠٨٦	٢٢٣,٤٠٨,٢٢٢	دفعات مقدمة للموردين
٩٦,٣٠٤,١١٧	١٠٠,١٥٤,٥٢٢	دفعات مقدمة لشراء طائرات
--	٧٧,١٣٧,٥٠٠	دفعات مقدمة لعقود تأجير تشغيلية (إيضاح ٢٨)
١١,٨٢١,٤٠١	١٣,٠٩٦,٣٣٧	دفعات مقدمة لخطابات ضمان بنكية (إيضاح ٢٧)
١,٨٨٧,٨١١	١٠,٧٠٤,٩٧١	دفعات مقدمة أخرى
<u>٢٢٨,٥٧٦,٤١٥</u>	<u>٤٢٤,٥٠١,٥٥٢</u>	
		مصروفات مدفوعة مقدماً:
٩,٣١٧,٦٩٦	٩,٩٠٣,٧٥٧	إيجارات
٤,٥١٧,٦٣٦	٥,٠٤٤,٥٨٦	تأمين
٦٣,٦٣٠	٢٢,٨٥٣	رسوم اشتراكات
٧٩,٦٢٩	٢٥,٠٠٠	دعاية وإعلان
٩١٠,٢٨٠	٢,٦٦٨,٧٧٦	مصروفات مدفوعة مقدماً, أخرى
<u>١٤,٨٨٨,٨٧١</u>	<u>١٧,٦٦٤,٩٧٢</u>	
		أرصدة مدينة أخرى:
٩,٠٦٠,٨٢٤	١٧,٧٢٤,١٦٤	حوافر مستحقة
٤,٧٧٤,١٧٥	٥,١١٦,٢٤٨	سلف عاملين
٩٨٤,٢٩١	١,٢٦٩,٦٢٤	تذاكر مستردة لم تصدر بها مطالبات
١٧,٥٥٠,٣٥٧	١٨,٤٧٥,٤٧٣	أرصدة مدينة أخرى
<u>٣٢,٣٦٩,٦٤٧</u>	<u>٤٢,٥٨٥,٥٠٩</u>	
<u>٢٧٥,٨٣٤,٩٣٣</u>	<u>٤٨٤,٧٥٢,٠٣٣</u>	

*قامت المجموعة بعمل دفعة مقدمة لطائرة ومن المتوقع ان تكون جاهزة للتشغيل من قبل المجموعة خلال عام ٢٠١٤ م.

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
(ريال سعودي)

٨. استثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

نسبة المساهمة	٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م	ربح/(خسارة) السنة الحالية	توزيعات مستلمة	أخرى*	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
٣٠٪	٩٦,٠٨٧,٠١٣	٢,٨٧١,٣٢٩	(٣,٨٩١,١٨١)	--	٩٥,٠٦٧,١٦١
٤٠٪ (أ)	٨,٥١٤,٩٦٣	٦,٨٦٨,٦٩٢	(٤,١٣٦,٨٢٧)	(١١,٢٤٦,٨٢٨)	--
٧٠٪	١,٧٥٢,١١٠	--	--	--	١,٧٥٢,١١٠
٤٩٪	٥١٢,٢٦٩	--	--	--	٥١٢,٢٦٩
٤٩٪	٣,٥٩٧,٥٧١	٢,٥٥٦,٧٣٠	(٢,٧٩٥,٢٠٥)	--	٣,٣٥٩,٠٩٦
--٪ (ب)	٣٠٢,٦٩٠,٦٣٢	--	--	(٣٠٢,٦٩٠,٦٣٢)	--
٣٥٪ (ج)	--	--	--	١,١٠٥,٠٠٠	١,١٠٥,٠٠٠
	٤١٣,١٥٤,٥٥٨	١٢,٢٩٦,٧٥١	(١٠,٨٢٣,٢١٣)	(٣١٢,٨٣٢,٤٦٠)	١٠١,٧٩٥,٦٣٦

(أ) تم استبعاد الاستثمار في شركة جراند للسفر والسياحة ذ.م.م من قبل المجموعة في ١٦ ديسمبر ٢٠١٣ م. وعليه فقد تم إعادة تبويب الرصيد المستحق للشركة المذكورة ضمن الذمم الدائنة التجارية كما تم إعادة تبويب أرقام المقارنة (٢٠١٣ م: ٣٤٤ مليون ريال سعودي، ٢٠١٢ م: ١٧٠ مليون ريال سعودي). وقد بلغت مشتريات المجموعة من الشركة المذكورة خلال العام مبلغ ٧٠٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٢ م: ٧٢٠ مليون ريال سعودي).

(ب) استثمارات في شركة مثمرة للاستثمار العقاري في مايو ٢٠١٣ م نتج عنها السيطرة على الشركة المذكورة وتوحيدها ضمن القوائم المالية (إيضاح ١٣).

(ج) استثمارات خلال العام في شركة توشير للتقنية الناشئة.

٩. استثمارات عقارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م	أرض الدمام
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	

يتمثل البند في حصة المجموعة في الاستثمار في أرض بمدينة الدمام في المملكة العربية السعودية. إن الغرض من الإستثمار في الأرض هو لاستخدامها لتطوير مجمع سكني و تجاري.

لا يوجد سوق نشط للإستثمار العقاري المذكور كما لا توجد مؤشرات أن القيمة العادلة أقل من تكلفة شراء هذه الإستثمارات. تم اقتناء هذه الإستثمار خلال سنة ٢٠٠٩ م.

١٠. استثمارات متاحة للبيع

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م	نسبة المساهمة	طيران الوفير
٢٧,٢٧٢,٧١٥	٢٧,٢٧٢,٧١٥	١٢,٧٥٪	- التكلفة
(٢٧,٢٧٢,٧١٥)	(٢٧,٢٧٢,٧١٥)		- خسائر الانخفاض
--	--		
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٩٪	شركة الطائف للسياحة و الاستثمار
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠		

شركة مجموعة الطيران للسفر القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
(ريال سعودي)

١١. ممتلكات ومعدات، صافي

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م							
	أدوات ومعدات	أنظمة إتصال وحماية	مكيفات هواء	سيارات	حاسب آلي ومعدات مكتبية	خزائن وديكورات وأثاث	أراضي ومباني	التكلفة
الإجمالي								
٥٨٠,٩٣٢,٠٦٨	٧٣٣,٣٠٣,١٧٤	٧,٨٥٥,١١١	٦,٩٦٦,٦٦٣	٦,١٣٣,٧٠٩	١٢٨,٣٣٩,٥١٥	٣٢,٩٥٤,١١٨	٧٠,٨٢٤,٥٦٨	٤٨٠,٢٢٩,٤٩٠
(٢,٤٠٢,٣٢٥)	(٣,٥٠٠,١٩٠)	(١,٣٢٥)	(١,١٤٨)	(٧,٧٢٣)	(٣,١٣٧,٩٢٩)	(١٧,٠١٥)	(٤٤,٣٦٤)	(٢٩٠,٦٨٦)
٤٤٣,٧٦٧	٨٩,٥٠٦,٩٩٧	٤٠٩,٩٨٧	١,٠٠١,٢٥٣	٧١,٦٥٣	٢٥٧,٠٥٤	٢,٧٥٤,٤٥٧	٨٥,٠١٢,٥٩٣	٨٥,٠١٢,٥٩٣
١٦٤,٢٧٩,٤٣٩	١١٨,٨٠٨,٨٢٧	٥,٢٤١,٣٥٨	٥٨٠,٩٤٨	٨١٢,٧٩٠	٢٦,٧٤٤,٩٧٠	٢٣,٣٣٦,٣٦٥	٢٢,٦٩٠,٣٥٩	٣٩,٤٠٢,٠٣٧
(٩,٩٤٩,٧٧٥)	(٣٠,٤٥٦,٤٨٤)	--	(٢٥,٠٠٠)	(٩,٤٠٧)	(٢٩,٥٧١,٣٣٣)	(٣٨٦,٣٤٠)	(٤٦٤,٤٠٤)	--
٧٣٣,٣٠٣,١٧٤	٩٠٧,٦٦٢,٣٢٤	١٣,٥٠٥,١٣١	٧,٥٢١,٤٦٣	٧,٩٣٠,٦٢٢	١٢٢,٤٤٦,٨٧٦	٥٦,١٤٤,١٨٢	٩٥,٧٦٠,٦١٦	٦٠٤,٣٥٣,٤٣٤
								٣١ ديسمبر
								<u>مجمع الإهلاك</u>
١٢١,٣٣٣,٥٣٣	١٥٥,٠٥٨,٠٤٨	٤,٧٧٥,٥٧٠	٥,٤١٨,٤٧٧	٤,١٦١,٥٩٣	٤٦,٣٦٨,٨١٦	١٩,٧٨٠,٤٢٥	٤٣,٩٧٨,٥٢٢	٣٠,٥٧٤,٦٤٥
٤٠,٠٢٥,١٠٤	٤٤,٨٤٢,١١٢	١,٢٣١,٣٨٨	٥٨١,٢١٥	٦٩٤,٤٠٠	٢١,٩٦٨,٥١١	٤,٤٨٢,٢٥٣	٨,٠٣٣,٦٢٠	٧,٨٥٠,٧٢٥
(٦,٣٠٠,٥٨٩)	(٢٢,١٩٢,٥٠٦)	--	(٢,٣٥٠)	(٦,٢٠١)	(٢١,٤٠٠,٧٦٧)	(٣٧٣,٢١٤)	(٤٠٩,٩٧٤)	--
١٥٥,٠٥٨,٠٤٨	١٧٧,٧٠٧,٦٥٤	٦,٠٠٦,٩٥٨	٥,٩٩٧,٣٤٢	٤,٨٤٩,٧٩٢	٤٦,٩٣٦,٥٦٠	٢٣,٨٨٩,٤٦٤	٥١,٦٠٢,١٦٨	٣٨,٤٢٥,٣٧٠
								٣١ ديسمبر
								<u>صافي القيمة الدفترية</u>
٧٢٩,٩٥٤,٦٧٠	٧,٤٩٨,١٧٣	١,٥٢٤,١٢١	٣,٠٨٠,٨٣٠	٧٥,٥١٠,٣١٦	٣٢,٢٥٤,٧١٨	٤٤,١٥٨,٤٤٨	٥٦٥,٩٢٨,٠٦٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
٥٧٨,٢٤٥,١٢٦	٣,٠٧٩,٥٤١	١,٥٤٨,١٨٦	١,٩٧٢,١١٦	٨١,٩٧٠,٦٩٩	١٣,١٧٣,٦٩٣	٢٦,٨٤٦,٠٤٦	٤٤٩,٦٥٤,٨٤٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م

تتضمن الأراضي والمباني أراضي بمبلغ ٤١٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: ٣٥١ مليون ريال سعودي) لا يتم إهلاكها.

يتضمن بند السيارات سيارات بلغت صافي قيمتها الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م مبلغ ٦٢,١ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: ٦٤,٣ مليون ريال سعودي) يتم تأجيرها للعملاء من قبل شركات تابعة للمجموعة.

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
(ريال سعودي)

١١. ممتلكات ومعدات (يتبع)

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م	تم توزيع مصروف إهلاك السنة كما يلي:
١٤,١٦٢,٦٨١	١٥,٢٩٦,٢٨٥	الإهلاك المحمل على تكلفة الإيرادات
١٠,٣٤٤,٩٦٩	١١,٨١٨,٣٣١	الإهلاك المحمل على مصروفات البيع و التسويق (إيضاح ٢٢)
١٥,٥١٧,٤٥٤	١٧,٧٢٧,٤٩٦	الإهلاك المحمل على مصروفات إدارية وعمومية (إيضاح ٢٣)
٤٠,٠٢٥,١٠٤	٤٤,٨٤٢,١١٢	إجمالي الإهلاك

١٢. مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م	
--	١,١٥١,٥٢١,٦٦٣ (أ)	مشروعات تحت التنفيذ - شركة مثمرة للاستثمار العقاري
--	(٣٤٣,٦٥٧,٠٩٧) (ب)	مشروعات تحت التنفيذ قيد الاستبعاد - شركة مثمرة للإستثمار العقاري
--	٨٠٧,٨٦٤,٥٦٦	مشروعات أخرى
١٦,٥٣٠,٩٢٥	٢٦,٧٠٢,٥٧٢ (ج)	مبنى المركز الرئيسي للمجموعة
١٣,١٦٧,٩٠١	١٥,٥٨٠,٠٣١ (د)	فندق تحت الإنشاء
٨,٩٠١,٧٣٢	٨,٧٠٠,٠٠٣ (ز)	مبنى سكن عاملين
٨,٤٢٣,٣٦٧	٨,٤٥٥,٨٦٧ (هـ)	تكلفة برنامج محاسبي (TAPRO)
٤,٦٦٥,٢٩٤	٥,١٣٢,٠٩٦ (و)	مشروع مركز اتصالات
٥١,٦٨٩,٢١٩	٨٧٢,٤٣٥,١٣٥	

- (أ) إن التغيير في بند مشروعات تحت التنفيذ قد نتج عن توحيد القوائم المالية لشركة مثمرة للاستثمار العقاري والتي بلغت قيمة مشروعاتها تحت التنفيذ في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م مبلغ ٨٠٨ مليون ريال سعودي تتمثل في تكلفة أراضي بالإضافة الي تكاليف تطوير فنادق ومشروعات في مكة المكرمة (إيضاح ١٣ و ١٤). هذا وقد قامت الشركة المذكورة برسمة نفقات تمويلية بلغت ٢٥ مليون ريال سعودي على المشروعات تحت التنفيذ خلال عام ٢٠١٣ م.
- (ب) يمثل البند في بعض قطع الأراضي وفندق تحت الإنشاء بإجمالي مبلغ ٣٤٤ مليون ريال سعودي والمملوكة لشركة مثمرة للإستثمار العقاري والتي تم إدراجها مؤخرا في مشروع توسعة الحرم المكي ومشروعات أخرى في مكة المكرمة. ونتيجة لذلك فإن هذه المشروعات من المتوقع أن يتم الإستحواذ عليها من قبل الدولة. لا تتوقع شركة مثمرة للإستثمار العقاري أن تتم عملية الإستحواذ المشار إليها من قبل الدولة خلال الإثنى عشر شهر التالية لتاريخ القوائم المالية. بالإضافة إلى ذلك لا تتوقع إدارة الشركة المذكورة أية خسارة نتيجة لذلك. وعليه تم تصنيف الاصول كمشروعات تحت التنفيذ قيد الإستبعاد.
- (ج) تقدر تكلفة مشروع مبنى المركز الرئيسي الجديد للمجموعة بمبلغ ٣٠ مليون ريال سعودي ومن المتوقع الإنتهاء من تنفيذه خلال عام ٢٠١٤ م.
- (د) تقدر تكلفة مشروع الفندق بمبلغ ١٧ مليون ريال سعودي ومن المتوقع الإنتهاء من تنفيذ المشروع في نهاية عام ٢٠١٤ م.
- (ز) تقدر تكلفة مشروع سكن العاملين بمبلغ ١٤ مليون ريال سعودي ومن المتوقع الإنتهاء من تنفيذ المشروع خلال عام ٢٠١٤ م.
- (هـ) تقدر تكلفة مشروع البرنامج المحاسبي بمبلغ ١٠ مليون ريال سعودي، ومن المتوقع الإنتهاء من تنفيذه خلال عام ٢٠١٤ م.
- (و) تقدر تكلفة مشروع مركز الاتصالات بمبلغ ٦ ملايين ريال سعودي، ومن المتوقع الإنتهاء منه في النصف الأول من عام ٢٠١٤ م.
- تتضمن المشروعات تحت التنفيذ أراضي بلغت قيمتها الدفترية ٧٥١ مليون ريال سعودي (٢٠١٢ م: ١٦ مليون ريال سعودي).

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
(ريال سعودي)

١٣. موجودات غير ملموسة

الشهرة

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م	
٦,٢١٢,٣١١	٦,٢١٢,٣١١	المكتب الوطني للسياحة والسفر
١١,٦٠٠,٠٠٠	١١,٦٠٠,٠٠٠	وكالة الصرح للسفر والسياحة
٢٦,٢٩٧,٢٧٤	٢٦,٢٩٧,٢٧٤	(١) شركة إي الطيار تورز
١٣,٣٩٠,٣٧٢	١٣,٣٩٠,٣٧٢	(١) شركة الطيار لتأجير السيارات
١٣,٨٠٥,١١٨	١٣,٨٠٥,١١٨	(١) شركة إي الطيار للسياحة
١٣,٦٠٣,٤٤٨	١٣,٦٠٣,٤٤٨	(١) شركة نايل هولداي للسياحة
٢,٧١٨,٤٧٩	٢,٧١٨,٤٧٩	(١) شركة لينا للسفر والسياحة
٤٤,٥٠٠,٠٠٠	٤٤,٥٠٠,٠٠٠	شركة الطيار لتأجير السيارات
١,٤٢٦,٦٤٤	١,٤٢٦,٦٤٤	مجلة المسافر
١٣,٧٥٠,٠٠٠	١٣,٧٥٠,٠٠٠	شركة الموسم للسياحة والسفر
١,٥٧٨,٢٤٧	١,٥٧٨,٢٤٧	شركة جولة لتنظيم الرحلات السياحية
٢١,٢٣٥,٠٠٠	٢١,٢٣٥,٠٠٠	شركة مواسم للسياحة وخدمات المعتمدين المحدودة
٢,٠١٤,٠٠١	٢,٠١٤,٠٠١	الجزيرة للسفر
١٧٢,١٣٠,٨٩٤	١٧٢,١٣٠,٨٩٤	
٤,٤٧٥,٧٣٥	--	فروق ترجمة عملات أجنبية
١٧٦,٦٠٦,٦٢٩	١٧٢,١٣٠,٨٩٤	إجمالي
(٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٢,٧١٨,٤٧٩)	(أ) خسائر الإنخفاض في الموجودات غير الملموسة
١٤٦,٦٠٦,٦٢٩	١٣٩,٤١٢,٤١٥	الصافي

(أ) نتجت خسائر الإنخفاض في قيمة الاستثمارات عن ظروف عدم التأكد المرتبط بالأحوال السياسية في جمهورية مصر العربية والإنخفاض في شهرة شركة لينا للسفر والسياحة البالغ ٢,٧ مليون ريال سعودي في عام ٢٠١٣ م.

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

تعتبر إدارة المجموعة أن القيمة التاريخية للأصول والالتزامات والإلتزامات المحتملة قبل الإستحواذ هي القيمة العادلة المقدر 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.

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
(ريال سعودي)

١٣. موجودات غير ملموسة (يتبع)

(ب) اقتناء شركات تابعة

بتاريخ ٣١ مايو ٢٠١٣م الموافق ٢١ رجب ١٤٣٤هـ قامت الشركة الأم بزيادة مساهمتها في رأس مال شركة مثمرة للاستثمار العقاري من ٣٦٪ إلى ٧٥٪ وذلك مقابل عوض نقدي بلغ ٣٢٥ مليون ريال سعودي. هذا وقد ترتب علي ذلك الاستحواذ قيام الشركة بتوحيد القوائم المالية لشركة مثمرة للاستثمار العقاري كشركة تابعة بدلاً من معالجتها كاستثمار وفقاً لطريقة حقوق الملكية. وقد نتج عن الاستحواذ المشار إليه زيادة حقوق ملكية الغير مسيطرة بمبلغ ٢٠٨,٣ مليون ريال سعودي.

إن الشركة حالياً بصدد توزيع قيمة العوض النقدي المقدم على الموجودات والمطلوبات المستحوز عليها ومن المتوقع ان يتم استكمال ذلك خلال عام من تاريخ الاستحواذ وفقاً لما تقتضيه به معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية على أن يتم اثبات الفروقات بين مبلغ العوض النقدي والقيمة العادلة لصادفي الموجودات المستحوز عليها في تاريخ الاستحواذ كشهرة أو شهرة سالية بحسب الحالة. وعلي الرغم من ذلك فقد قامت الشركة بإثبات قيمة اولية عادلة للموجودات والمطلوبات المستحوز عليها على اساس القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات في تاريخ الاستحواذ والتي تتلخص فيما يلي:

القيمة الاولية العادلة المحققة عند الاستحواذ

٨٩,٥٠٦,٩٩٧
١,٠٩٠,٣٣٥,٤٦١
١٧,١٩٥,٣٩١
١٢٣,١٥٤,٤٣٦
١,٣٢٠,١٩٢,٢٨٥

(٤٧٤,٢١٣,٩٢٥)
(١٢,١٧٣,٥٧٦)
(٤٧١,٧٨٤)
(٤٨٦,٨٥٩,٢٨٥)

٨٢٣,٣٣٣,٠٠٠
(٢٠٨,٣٣٣,٠٠٠)
٦٢٥,٠٠٠,٠٠٠

٣٢٥,٠٠٠,٠٠٠
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٦٢٥,٠٠٠,٠٠٠

١٢٣,١٥٤,٤٣٦
(٣٢٥,٠٠٠,٠٠٠)
(٢٠١,٨٤٥,٥٦٤)

الموجودات

ممتلكات ومعدات
مشروعات تحت التنفيذ
ذمم مدينة ومصروفات مدفوعة مقدما
النقدية وما في حكمها

المطلوبات

قروض بنكية قصيرة الأجل
مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
مكافأة نهاية الخدمة

القيمة الأولية العادلة لصادفي الموجودات
نصيب حقوق الملكية غير مسيطرة في شركة مثمرة للاستثمار العقاري المستحوز عليها
قيمة الاستحواذ

إجمالي تكلفة الاستحواذ

العوض النقدي
القيمة العادلة السابقة المسجلة وفقاً لطريقة حقوق الملكية
الاجمالي

التدفقات النقدية عند الاستحواذ

صادفي النقدية المستحوز عليها من الشركة التابعة
العوض النقدي
صادفي التدفقات النقدية المدفوعة

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
(ريال سعودي)

١٤. قروض قصيرة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م	
--	٤٨٩,٢٤١,٢١٧ (أ)	قروض قصيرة الأجل - شركة مثمرة للاستثمار العقاري
١,٣٨٥,١٦٠	١,٣٨٥,١٦٠ (ب)	قروض بنكية قصيرة الأجل
١,٣٨٥,١٦٠	٤٩٠,٦٢٦,٣٧٧	

(أ) تم الحصول على القرض قصير الأجل الخاص بشركة مثمرة للاستثمار العقاري من شركة مثمرة القابضة (المساهم الرئيسي السابق في شركة مثمرة للاستثمار العقاري) عن طريق تحويل القرض المشار إليه لشركة مثمرة للاستثمار العقاري كجزء من المعاملة المشار إليها في إيضاح ١٣. هذا و يجري حالياً الانتهاء من الإجراءات القانونية لتحويل القرض مع البنك المقرض. يخضع القرض المشار إليه إلي عمولات متفق عليها. إن بعض أراضي شركة مثمرة للاستثمار العقاري و البالغ قيمتها الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م مبلغ ٦٠٦,٢ مليون ريال سعودي مرهونة مقابل القرض المشار إليه.

استحق القرض المشار إليه السداد في ١٨ يناير ٢٠١٤ م كما أن المجموعة حالياً بصدد الانتهاء من المفاوضات لتجديد هذا القرض ويتوقع أن يتم تجديده.

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

١٥. مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م	
٨٦١,٣٥٤,٠٩٤	١,٢٩٠,٠٥٧,٣٤٣	دفعات مقدمة من العملاء
٣٦,٨٩٨,٣٠٩	٤٨,٩٤٤,٦٠٦ (أ)	صندوق الضمان الاجتماعي للعاملين
٣٠,٣٤٢,١٩١	٤١,٥١٥,٦٣٩	تبرعات مستحقة عن أعمال خيرية
٢٤,٥٨٤,٥٤٠	٣٥,٦٠٦,٧٧٢	رواتب و مزايا
١٣,٥٥٩,١٩٣	١٧,٣٧١,٣٣١	ذمم دائنة غير تجارية
٩,٩٠٢,٣٧٧	١٩,٤٣٩,٥٨١	تذاكر تحت التسوية
١,٠١٤,٩٥٦	١,٣٧٦,٤٢٠	إيجارات و منافع
١٤٤,٦٢٥	--	دائنو توزيعات أرباح
١٣,٨٥٦,٨٩٧	٢٥,٥٤٦,٣٣٦	أخرى
٩٩١,٦٥٧,١٨٢	١,٤٧٩,٨٥٨,٠٢٨	

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

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
(ريال سعودي)

١٦. الزكاة وضريبة الدخل
(أ) المحمل خلال السنة

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م	
٣١,٦٠٨,٠٠٥	٣٥,٨٨٠,٨٠٩	١- تضم الزكاة ما يلي :
٤٠٧,٣٧٣	٥٦٢,٧٧٠	الزكاة على الشركة و الشركات التابعة بالمملكة العربية السعودية
		ضريبة الدخل للشركات التابعة بالبلدان خارج المملكة العربية السعودية
٣٢,٠١٥,٣٧٨	٣٦,٤٤٣,٥٧٩	الإجمالي

٢- المكونات الهامة للوعاء الزكوي تمثلت فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م	
٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٨٧٠,٩٥٧,٣٠٣	١,٠٦٠,٤٩٠,٦٣٥	صافي الدخل المعدل
٦٤٩,١٧٤,٨٣٩	١,٥٤١,٩٥٧,٧٥٨	حقوق الملكية و المخصصات المعدلة في بداية السنة
(٥٧٠,٧٠١,٣٨٨)	(١,٩٧٦,٧٧٤,٧٦٢)	خصم الممتلكات والمعدات ومشروعات تحت التنفيذ
(٣٢٨,٦٩٠,٦٣٢)	(٢٧,١٠٥,٠٠٠)	خصم الاستثمارات
(١٤٦,٦٠٦,٦٢٩)	(١٣٩,٤١٢,٤١٥)	خصم الأصول الغير ملموسة
(٢٣٧,٧٥٩,٣٥١)	(٤٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	خصم توزيعات الارباح المنفوعة

(ب) الزكاة وضريبة الدخل المستحقة

الحركة على مخصص الزكاة وضريبة الدخل كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م	
٢٧,٧١٧,٠٣١	٣٤,٤١٣,٦٨٦	في بداية السنة
٣٢,٠١٥,٣٧٨	٣٦,٤٤٣,٥٧٩	المحمل على السنة
(٢٥,٣١٨,٧٢٣)	(٢٦,٢٢٦,٠٨٨)	المنفوع خلال السنة
٣٤,٤١٣,٦٨٦	٤٤,٦٣١,١٧٧	الرصيد في نهاية السنة

(ج) الربط الزكوي

تم الإنتهاء من الربوط الزكوية من قبل مصلحة الزكاة والدخل بالمملكة العربية السعودية وحصلت الشركة الأم على الشهادات الزكوية النهائية للسنوات حتى ٢٠٠٧ م. كما قامت الشركة الأم بتقديم الإقرار الزكوي عن الأعوام من (٢٠٠٨ م : ٢٠١٢ م) بالمملكة العربية السعودية.

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

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
(ريال سعودي)

١٧. توزيعات الأرباح

تم سداد مبلغ ٢٠٠ مليون ريال سعودي خلال عام ٢٠١٣ م وذلك عن الأرباح المستحقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م. كما وافق مجلس الإدارة للشركة خلال جلسته المنعقدة ٢٤ يوليو ٢٠١٣ م على القيام بتوزيعات أرباح مرحلية عن النصف الأول من السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م بمبلغ ٢٤٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٢ م: توزيعات مرحلية بمبلغ ٢٠٠ مليون ريال سعودي) وسددت بتاريخ ٨ سبتمبر ٢٠١٣ م.

١٨. الإحتياطي النظامي

وفقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية 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 مالها.

١٩. حقوق الملكية غير المسيطرة

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	نسبة الملكية	الشركة التابعة	حقوق الملكية غير المسيطرة
--	٢٠٨,٢٠١,٥٦٢	٪٢٥	شركة مثمرة للاستثمار	شركة مثمرة القابضة
٧,١١٤,١٠٣	٨,٥٩٣,٩٣٠	٪٤٩	شركة مواسم للسياحة وخدمات المعتمرين المحدودة	ماجد بن عزيز النفيعي
٥,١٤٨,٢٢٨	٧,٠٤٤,٩٢٣	٪٢٠	الصرح للسفر والسياحة	مهديب علي المهديب
١,٥٢٤,٣٦٦	١,١٥٨,٢٦٢	٪٤٠	فلاي أي تي	حسن السكري
٤٧٣,٧٧٨	٧١٤,٠٤٩	٪٣٠	الجزيرة للسفر	فهد حاضر العريفي
٣٩١,٧٦٧	٥٧٢,١٤٨	٪٢٥	شركة الطيار الدولية	أحمد التيجاني أحمد
٨٠,١٨٦	١١١,٠٢٨	٪٤٩	جولة لتنظيم الرحلات السياحية	سعود الحربي
(٢٧٧,٩٤٧)	--	٪--	لينا للسفر والسياحة	فؤاد قربان
١٤,٤٥٤,٤٨١	٢٢٦,٣٩٥,٩٠٢			

٢٠. الإيراد، صافي

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	إجمالي المبيعات
٧,٣٠٥,٩٥٨,٦٩٢	٨,٢٣٣,٥٨٥,٠٣٥	مردودات المبيعات
(١,٩١٦,٠١٠,٤٨٨)	(١,٩٧٣,٣١٩,٨٦٤)	
٥,٣٨٩,٩٤٨,٢٠٤	٦,٢٦٠,٢٦٥,١٧١	

تذاكر الطيران /حجوزات السفر والسياحة

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	عمولة علي مبيعات تذاكر الطيران وحجوزات السفر والسياحة
١,٠٩٩,٤٥٣,٥٢٢	١,٢٩١,٧٥٨,١٦٩	

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
(ريال سعودي)

٢١. تكلفة الإيراد، صافي

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م	
٦,١٥٧,٤١٢,٣٠٧	٦,٨٩٢,١٦٥,٢٩٩	تكلفة المبيعات
(١,٩١٦,٠١٠,٤٨٨)	(١,٩٧٣,٣١٩,٨٦٤)	تكلفة مردودات المبيعات
<u>٤,٢٤١,٤٠١,٨١٩</u>	<u>٤,٩١٨,٨٤٥,٤٣٥</u>	

٢٢. مصروفات بيع وتسويق

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م	
٦٠,١٣٤,٤٥٠	٧٤,٨٧٦,٠٠٦	تكاليف عاملين
٤٢,١٥٩,١٤٨	٣٧,٢٤٦,١٨٨	عمولة وحوافز المبيعات
٢٠,٣٦٢,٤٦٦	٢٥,٠٩٧,٨٣٨	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها / إعدامات ديون
٢٠,٨٧٦,٢٥٥	٢٤,١٤٠,٧٤٣	إيجارات
٣٠,٥٤٦,٨٤١	٢٣,١٥٠,٠٢٥	دعاية و إعلان
١٠,٣٤٤,٩٦٩	١١,٨١٨,٣٣١	إهلاكات (إيضاح ١١)
<u>١٨٤,٤٢٤,١٢٩</u>	<u>١٩٦,٣٢٩,١٣١</u>	

٢٣. مصروفات إدارية و عمومية

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م	
١٠٩,٠٩٩,٥٢٣	١٣٣,٦٢٥,٠٧٦	تكاليف عاملين
--	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	مخصصات اخرى
١٥,٥١٧,٤٥٤	١٧,٧٢٧,٤٩٦	إهلاكات (إيضاح ١١)
١١,٥٩٦,٦٢٣	١٤,٦٧٧,١٤٦	تبرعات
٧,٥٠٢,٠٠٥	١٠,٠٩٥,٦٢٠	صندوق الضمان الإجتماعي للعاملين (إيضاح ١٥)
١٢,١٤٦,٧٥٩	٨,٣٦٩,٩٢٨	إستشارات
١٠,٣٧٥,١٦٧	٨,٣٦٨,٢٩٥	إتصالات
٢,٩٩٦,١٠٩	٦,٦٥٨,٥٨١	تأمين
٤,٩١٥,٧٣٤	٥,٣٣٩,٢٦٩	إصلاح وصيانة
٤,٠٠٦,٣٧٢	٤,٩٦٦,١٧٦	أدوات مكتبية
٢,٤٤٤,٥٠٠	٢,٨٩٠,٤٣٦	صيانة سيارات
٢,٨٦٣,٧٣٠	٢,٨٦٣,٥٨٩	مهمات
١,٠٩٠,٣٧٤	١,٩٢٢,١٦٩	سفر
٨٤١,٠٠٧	٩٧٦,٠٢٩	ضيافة
٢٤٣,٨٤٦	٢٧١,٦٩٤	تقنية معلومات
٣,١٧٠,٦٣٧	٦,٣٣٣,٧٤٥	مصروفات أخرى
<u>١٨٨,٨٠٩,٨٤٠</u>	<u>٢٥٠,٠٨٥,٢٤٩</u>	

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
(ريال سعودي)

٢٤. ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم من ربح التشغيل وصافي ربح السنة ومن الإيرادات والمصروفات الأخرى، عن السنة الحالية وسنة المقارنة باستخدام متوسط الأسهم العادية القائمة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م والبالغة ١٢٠ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م: ١٢٠ مليون سهم وذلك بعد تعديلها بأثر إصدار الأسهم المجانية المصدرة في ٢ أبريل ٢٠١٣ م إيضاح ١).

٢٥. التقارير القطاعية

تتمثل قطاعات أعمال المجموعة في قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:

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

فيما يلي بيان بإيرادات ومجمل ربح القطاعات المذكورة:

إيرادات

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م	
٥,٢٠٨,٥٠٣,٠٣٤	٦,٠٦٥,٧٥١,١٥٩	تذاكر الطيران/ حجوزات السفر والسياحة
١١٦,٥٩٤,٩٠٨	١٢٩,١٨٦,٤٩٩	شحن
٦٤,٨٥٠,٢٦٢	٦٥,٣٢٧,٥١٣	نقل وأخرى
<u>٥,٣٨٩,٩٤٨,٢٠٤</u>	<u>٦,٢٦٠,٢٦٥,١٧١</u>	

مجمل الربح

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م	
١,٠٩٩,٤٥٣,٥٢٢	١,٢٩١,٧٥٨,١٦٩	تذاكر الطيران/ حجوزات السفر والسياحة
١١,٩٣٥,٢٤١	١٣,١٠٠,٢٢١	شحن
٣٧,١٥٧,٦٢٢	٣٦,٥٦١,٣٤٦	نقل وأخرى
<u>١,١٤٨,٥٤٦,٣٨٥</u>	<u>١,٣٤١,٤١٩,٧٣٦</u>	

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

كما لم تبلغ إيرادات أي من القطاعات الأخرى نسبة ١٠٪ أو أكثر من إجمالي الإيرادات الموحدة ما عدا قطاعات تذاكر الطيران/ حجوزات السفر والسياحة. بالإضافة لذلك فإن ما نسبته ٣٤٪ من إيرادات السنة تخص جهة حكومية (٢٠١٢: ٤٠٪). إن التعاقد مع هذه الجهة الحكومية ساري حتى مايو ٢٠١٤ م.

إن المجموعة بصدد تكوين قطاع للفنادق وذلك بعد الاستحواذ على حصة الأغلبية في شركة مثمرة للاستثمار العقاري خلال عام ٢٠١٣ م (كما هو وارد في إيضاح رقم ١٢ و١٣). كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م بلغت موجودات شركة مثمرة للاستثمار العقاري أكثر من ١٠٪ من إجمالي الموجودات الموحدة كما بدأت شركة مثمرة للاستثمار العقاري بتحقيق بعض الإيرادات من النشاط الفندقية كما أن معظم الفنادق حالياً قيد الإنشاء ومن المتوقع أن تعمل الفنادق المشار إليها بكامل طاقتها التشغيلية بداية من عام ٢٠١٥ م.

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
(ريال سعودي)

٢٥. التقارير القطاعية (يتبع)

الإيرادات ومجمل الربح والاهلاكات والمطلوبات والموجودات المتعلقة بالشركتين التابعتين الرئيسيتين الطيار العالمية للنقل الجوي المحدودة و عطلات الطيار للسفر والسياحة المحدودة بالإضافة إلى شركة مثمرة للاستثمار العقاري هي كما يلي:-

كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

الإجمالي	أخرى	شركة مثمرة للاستثمار العقاري	عطلات الطيار للسفر والسياحة المحدودة	الطيار العالمية للنقل الجوي المحدودة	
٦,٢٦٠,٢٦٥,١٧١	١,٣٧٥,٤٠٣,٠٠٦	٢,٧٢٨,٥٨٢	١,٥٣٤,٦٣٩,٩٤٧	٣,٣٤٧,٤٩٣,٦٣٦	الإيرادات
١,٣٤١,٤١٩,٧٣٦	١٥٣,٩٣٦,٦٦٣	٢,٧٢٨,٥٨٢	٢٤٤,٠٣٨,٤٤٩	٩٤٠,٧١٦,٠٤٢	مجمل الربح
٤٤,٨٤٢,١١٢	٣١,٧٢٣,٢٠٨	٢,٠٢٢,٦٠٠	٣,٥٦٢,١٥٠	٧,٥٣٤,١٥٤	الإهلاك
٥,٤٢٨,٥٧٢,٢٨١	(٣١٥,٤٦٨,٣٢٨)	١,٣٤٠,٧٧٨,٧٠٠	١,٨٢٢,١٨٦,٦٥٦	٢,٥٨١,٠٧٥,٢٥٣	إجمالي الموجودات
٢,٩٨٧,٠٦٥,٩٢٢	٢٨٥,٣١١,٥٦٠	٥٠٩,٠٢٣,٦٠٦	١,٢٤٤,٢٠٧,٥٤٠	٩٤٨,٥٢٣,٢١٦	إجمالي المطلوبات

كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م

الإجمالي	أخرى	شركة مثمرة للاستثمار العقاري	عطلات الطيار للسفر والسياحة المحدودة	الطيار العالمية للنقل الجوي المحدودة	
٥,٣٨٩,٩٤٨,٢٠٤	١,٤٧٣,٤٧٨,٥١١	--	١,٧٩٨,٧٨٥,٧٣٠	٢,١١٧,٦٨٣,٩٦٣	الإيرادات
١,١٤٨,٥٤٦,٣٨٥	١٧٢,٥٤٧,٩٢٥	--	٢٢٢,٤٦١,٨١٩	٧٥٣,٥٣٦,٦٤١	مجمل الربح
٤٠,٠٢٥,١٠٤	٢٩,٩٥٥,٥٤١	--	٣,٠٩٩,٧٩٤	٦,٩٦٩,٧٦٩	الإهلاك
٣,٢٤٩,٥٩٣,٥٠٠	٥٩٩,٦٤٤,٣٤٧	--	٧٨٩,٣١٤,٨٨٧	١,٨٦٠,٦٣٤,٢٦٦	إجمالي الموجودات
١,٥١٢,١٧١,٧٥٥	٢١٤,٨٤٠,٢٨١	--	٣٨٧,١٠١,٣٩٢	٩١٠,٢٣٠,٠٨٢	إجمالي المطلوبات

القطاعات الجغرافية

تتواجد شركات المجموعة التابعة في المناطق الجغرافية الأساسية التالية:

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

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

المملكة العربية السعودية

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م	
٥,٢٨٩,٣٩٩,٧٣٧	٦,١٦٩,٩٧٩,٨٠٩	الإيرادات
١,١٣٠,٥٥٦,٧٣٢	١,٣٢٢,٢٥٦,٠٦٧	إجمالي الربح
٢٤,٨٥٢,٠١٤	٣٩,٤٦٩,٠٦٦	الإهلاك
٣,٠٨٨,٥١١,٧٥٩	٥,٢٤٥,٩٩٩,٠٢٢	إجمالي الموجودات
١,٣٨٠,١٠٨,١٩٠	٢,٨٣٥,٥٥٦,٧٣٣	إجمالي المطلوبات

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
(ريال سعودي)

٢٦. عقود الإيجار التشغيلية

يوجد لدى المجموعة عقود إيجارات تشغيلية متعددة لمكاتبها، المستودعات، منافذ التجزئة، سكن عاملين. إن فترة عقود الإيجار المبنية هي سنة واحدة مع خيار التجديد بعد إنتهاء فترات عقود الإيجار. وتكون مدفوعات الإيجار إما ثابتة أو تزيد سنوياً لتعكس الإيجارات السائدة في السوق. هذا وقد بلغت مصروفات الإيجار للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م مبلغ ٢٤,١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م: ٢٠,٩ مليون ريال سعودي).

٢٧. الإلتزامات المحتملة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م لدى المجموعة خطابات ضمان بمبلغ ١٥٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م: ١٣٨ مليون ريال سعودي) صادرة لصالح بعض الموردين بواسطة بنوك المجموعة محتجز عنها غطاء نقدي بلغ ١٣,١ مليون ريال سعودي (٢٠١٢ م: ١١,٨ مليون ريال سعودي) أدرج ضمن بند دفعات مقدمة لخطابات ضمان بنكية كما هو وارد بالإيضاح ٧.

٢٨. الإلتزامات الرأسمالية

لدى المجموعة إلتزامات رأسمالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م قدرت بمبلغ ٢٠٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م: ١٦,٧ مليون ريال سعودي) فيما يتعلق بمبنى المجموعة الجديد وارتباطات أخرى.

خلال عام ٢٠١٣ م أبرمت المجموعة عقد إيجار تشغيلي غير قابل للإلغاء لاستئجار بعض العقارات في مكة المكرمة. وقد تم تعديل العقد المشار إليه خلال ديسمبر ٢٠١٣ م. وقد تضمنت الإتفاقية المعدلة أن تكون فترة الإيجار المبنية لثمانية سنوات إعتباراً من يناير ٢٠١٤ م. كما تنص الإتفاقية على أن تكون دفعات الإيجار ثابتة وتزيد سنوياً لتعكس الإيجارات السائدة في السوق. هذا وتبلغ المبالغ المستحقة على مدى فترة العقد مبلغ ٢,٤٧ مليار ريال سعودي. كما قامت المجموعة بدفع دفعة مقدمة بمبلغ ٧٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٢ م: لا شيء). تم إدراج هذا المبلغ ضمن المصروفات المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى (إيضاح ٧).

٢٩. 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 نظراً لكون نسبة هامة من عملائها كيانات حكومية في المملكة العربية السعودية. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م للمجموعة عميلين حكوميين (٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م: اثنين) يمثلان ما نسبته ٣٢٪ (٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م: ٣٦٪) من إجمالي الذمم المدينة التجارية. يتم 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 المقدرة القابلة للاسترداد.

مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لأسعار العملات

هي التعرض لمخاطر متعددة تتعلق بتأثير التغيرات في أسعار العملات السائدة في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للمجموعة. تتعلق المخاطر التي تواجهها المجموعة بشأن التغيرات في أسعار العملات السائدة بالسوق بشكل أساسي، بالودائع والقروض البنكية الأجل وديون أخرى بعمولة عائمة. تخضع كل الودائع والقروض لإعادة التسعير بشكل منتظم. تقوم الإدارة بمراقبة التغيرات في أسعار العملات وتعتقد أن مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لأسعار العملات 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 بالالتزامات المستقبلية للمجموعة.

ويتوفر للمجموعة حالياً فائض نقدي كما أن لديها إقتراض من بعض البنوك المحلية كما يتوفر لدى المجموعة إمكانية الحصول على تمويل قصير الأجل عند الحاجة.

شرح مجموعة نصير سسر -
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
(ريال سعودي)

٢٩. الأدوات المالية (يتبع)

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 وبصفة خاصة المتعلقة بالجنيه المصري ليست جوهرية. 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 ويتم بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى. وحيث يتم إعداد القوائم المالية المرفقة للمجموعة على أساس طريقة التكلفة التاريخية، باستثناء تقييم الاستثمارات 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 للمجموعة لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية.

٣٠. الأحداث اللاحقة

توزيعات أرباح

خلال إجتماع مجلس الإدارة للشركة بتاريخ ٢ فبراير ٢٠١٤ م تمت الموافقة على توزيع أرباح للنصف الثاني من السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ بمبلغ ٢٤٠ مليون ريال سعودي.

أسهم منحة

إقترح مجلس إدارة المجموعة خلال إجتماعه بتاريخ ٢ فبراير ٢٠١٤ م إصدار أسهم منحة بواقع سهم واحد لكل أربعة أسهم بعد الحصول على موافقة الجمعية العامة القادمة. على أن يتم إصدار أسهم المنحة المقترحة من الأرباح المبقاة للشركة. وعليه سيصبح رأس مال الشركة بعد الزيادة مكون من ١٥٠ مليون سهم عادي.

استثمارات في شركات تابعة

بتاريخ ٦ فبراير ٢٠١٤ م أنهت الشركة الاستحواذ بنسبة ١٠٠٪ على أسهم رأس المال العادية لشركة الجيننت ريزورت المحدودة. شركة مسجلة في إنجلترا وويلز بمقابل نقدي قدره ١٤,٣ مليون جنيه استرليني (٨٧,٥ مليون ريال سعودي) والذي يتضمن مبلغ ٤,٣ مليون جنيه استرليني (٢٦,٣ مليون ريال سعودي) تتعلق بصافي رأس المال العامل للشركة المذكورة. يتمثل نشاط الشركة المستحوذ عليها في العطلات الفاخرة والجولات السياحية في المملكة المتحدة.

٣١. أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة للعام السابق لتتماشى مع طريقة العرض للسنة الحالية.