

مجموعة الطيار للسفر
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
وشركتها التابعة
القوائم المالية الموحدة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م
مع تقرير مراجع الحسابات



+٩٦٦ ١ ٨٧٤٨٥٠٠
+٩٦٦ ١ ٨٧٤٨٦٠٠
www.kpmg.com.sa

تلفون
فاكس
إنترنت

كي بي إم جي الفوزان والمدحان
برج كي بي إم جي
طريق صلاح الدين الإبراهيمي
من.ب ٩٢٨٧٦
الرياض ١١٦٦٣
المملكة العربية السعودية

تقرير مراجعى الحسابات

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

لقد راجعنا القوائم المالية الموحدة المرفقة لمجموعة الطيار للسفر - شركة مساهمة سعودية - (الشركة) وشركاتها التابعة (المجموعة) والتي تشمل قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ والقوائم الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغير في حقوق الملكية لسنة المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٢) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

مسئوليّة الإدارّة عن القوائم المالية

تعتبر الإدارّة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الموحدة بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات وعقد تأسيس الشركة. تتضمن هذه المسؤولية تصميم وتطبيق والإحتفاظ بنظام رقابة داخلية مناسب لإعداد وعرض قوائم مالية بصورة عادلة وخالية من الأخطاء الجوهرية، سواءً كانت ناشئة عن غش أو خطأ، وإختيار وتطبيق سياسات محاسبية ملائمة، وعمل تقديرات محاسبية معقولة في ظل ظروف الشركة. كما أن الإدارّة قدمت لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة هذه القوائم المالية الموحدة.

مسئوليّة مراجعى الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي على هذه القوائم المالية الموحدة 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 وتحقيق وتنفيذ عمليات المراجعة للحصول على درجة معقولة من التأكيد بأن القوائم المالية الموحدة خالية من الأخطاء الجوهرية.

تتضمن المراجعة القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية الموحدة. تعتمد الإجراءات التي تم إختيارها على تقديرنا بما في ذلك تقديرنا لمخاطر وجود أخطاء جوهرية في القوائم المالية الموحدة سواءً كانت ناشئة عن غش أو خطأ، وعند قيامنا بتقييم هذه المخاطر نأخذ في الإعتبار نظام الرقابة الداخلية للشركة الخاص بإعداد وعرض قوائم مالية موحدة عادلة للمنشأة بغرض تصميم إجراءات مراجعة ملائمة لظروف الشركة، ولكن ليس بهدف إبداء الرأي حول فعالية نظام الرقابة الداخلية للشركة. كما تتضمن أعمال المراجعة تقييم مدى ملائمة المبادئ المحاسبية المتبعه ومعقولية التقديرات المحاسبية التي استخدمتها الإدارّة، بالإضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية الموحدة.



نعتقد 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 لمجموعة الطيار للسفر وشركاتها التابعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف الشركة.
- ٢ - تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق باعداد وعرض القوائم المالية الموحدة.

عن كي بي ام جي الفوزان والسدحان



طارق عبدالرحمن السدحان
ترخيص رقم ٣٥٢

الرياض في: ٢٧ صفر ١٤٣١ هـ
الموافق: ١١ فبراير ٢٠١٠

مجموعة الطيار للسفر
(شركة مساهمة سعودية مقلدة)
قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
(ريال سعودي)

<u>م ٢٠٠٨</u>	<u>م ٢٠٠٩</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الموجودات</u>
٥٢,٣٩٣,١٤٤	١٢٩,٦٩٣,٨١٣	(٤)	<u>موجودات متداولة</u>
٤٤٨,٤٠٨,١٨٥	٤٢٥,٧٦٨,١١٥	(٥)	نقد في الصندوق ولدى البنوك نمم مدينة تجارية، صافي
٧,٩٩١,٠٥٢	١٨,٧٧٨,٥٠٩	(٦)	مستحق من أطراف ذات علاقة مصروفات مدفوعة مقدماً وارصدية مدينة أخرى
<u>١٠٤,٤٩٤,٦١٠</u>	<u>١٠٤,٣١٥,٦٠٨</u>	(٧)	<u>إجمالي الموجودات المتداولة</u>
<u>٦١٣,٢٨٦,٩٩١</u>	<u>٦٧٨,٥٥٦,٠٤٥</u>		<u>موجودات غير متداولة</u>
٢١١,٧٦٤,٣٧٦	٢٠٤,٨١٢,٥٢١	(٨)	استثمارات في شركات مستثمر فيها بحقوق الملكية
١٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٩)	استثمارات عقارية
٢٧,٢٧٢,٧١٥	٢٧,٢٧٢,٧١٥	(١٠)	استثمارات متاحة للبيع
٨٥,٨٢٤,١١٨	١٣٤,٢٦٩,٧٨٩	(١٤)	موجودات غير ملموسة
٢١٠,١٢٨,٩٣١	٢٥١,٨٣٩,٨٨٥	(١١)	ممتلكات ومعدات، صافي
٤١٥,٩٨١,٤٥٦	٤٣٣,٣٦٤,٤٤٦	(١٢)	مشروعات تحت التنفيذ
٣,٥٦٥,٧٨٢	٢,٦٢٧,٧٩٩	(١٣)	موجودات مستأجرة، صافي
<u>١,١٢٩,٥٣٧,٣٧٨</u>	<u>١,٢٥٤,١٨٦,٩٥٥</u>		<u>إجمالي الموجودات غير المتداولة</u>
<u>١,٧٤٢,٨٢٤,٣٦٩</u>	<u>١,٩٣٢,٧٤٣,٠٠٠</u>		<u>إجمالي الموجودات</u>
<u>المطلوبات وحقوق الملكية</u>			
<u>مطلوبات متداولة</u>			
٣١,٤٥٩,٨٣٧	٤,٥٢٦,٥٨٠	(٤)	بنك سحب على المكتوف
٢١٦,٩٠٥,٤٥٩	١٩٦,٣٣٧,١٩٩	(٥)	قروض بنكية قصيرة الأجل
١,٢٤٥,٠٩٩	١,٢٦٦,١٢٥	(٦)	الجزء المتداول من التزامات الإستثمار الرأسمالي
١٠٩,٥٤٣,٤٣٤	١١٩,١٢٥,٠٠٠	(٧)	الجزء المتداول من القروض البنكية طويلة الأجل
١٢٢,١٠٦,٥٣٧	١٢٦,٠٠٢,٦٧٤		نمم دائنة تجارية
١٦,١٠٧,٥٤٩	٣٢,٨٠٦,٠٩٠	(٩)	مستحق لأطراف ذات علاقة
٨٤,٦٠٠,٤٩٠	١٢٤,٠٧٦,٦٢٠	(١٦)	مصروفات مستحقة وارصدية دائنة أخرى
١٢,٨٤٤,١١٣	١٧,٧١٥,٨٥٦	(١٧)	الزكاة وضريبة الدخل
<u>٥٨٤,٨١٢,٥١٨</u>	<u>٦٢١,٨٥٦,١٤٤</u>		<u>إجمالي المطلوبات المتداولة</u>
٢,١١٧,٨٢١	٨٣١,٨٥٧	(١٣)	مطلوبات غير متداولة
٣٤٦,٣٤٥,٩١٥	٢٤٥,٠٠٠,٠٠٠	(١٨)	التزامات الإستثمار الرأسمالي
١٢,٣٥٥,٦٤٤	١٨,٠١٨,٦٢٩		قروض بنكية طويلة الأجل
<u>٣٦١,٨١٩,٣٨٠</u>	<u>٢٤٣,٨٥٠,٤٨٦</u>		مكافأة نهاية الخدمة
<u>٩٤٦,٦٣١,٨٩٨</u>	<u>٨٦٥,٧٠٦,٦٣٠</u>		<u>إجمالي المطلوبات غير المتداولة</u>
<u>حقوق الملكية</u>			
<u>حقوق مساهمي الشركة:</u>			
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(١)	رأس المال
٦٤,١٥٤,٣٨١	٢٣,٧٢٥,٩٠١	(٢٠)	احتياطي نظامي
(٣,٠٥٤,٣٢٨)	٥٧٦,٤٧٩		فرق ترجمة عملات لوحدات أجنبية
١٣٣,١٥٧,٢٨٢	٢٤٠,٣٠٠,٩٦١		أرباح مبقة
٧٩٤,٢٥٧,٣٣٥	١,٠٦٤,٦٠٣,٣٤١		<u>إجمالي حقوق المساهمين</u>
١,٩٣٥,١٣٦	٢,٤٣٣,٠٢٩	(٢١)	حقوق الأقلية
٧٩٦,١٩٢,٤٧١	١,٠٦٧,٠٣٦,٣٧٠		<u>إجمالي حقوق الملكية</u>
<u>١,٧٤٢,٨٢٤,٣٦٩</u>	<u>١,٩٣٢,٧٤٣,٠٠٠</u>		<u>إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية</u>

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 المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م
(ريال سعودي)

<u>٢٠٠٨</u>	<u>٢٠٠٩</u>	إضاح	
٢,٧٧١,٤٤٦,٢٣٧	٣,٠٦٨,٩٨٧,١٩٠	(٢٢)	المبيعات
(٢,٣٠٨,٣٩٢,٥٧٨)	(٢,٤٢١,٧٢٩,٠١٠)	(٢٣)	تكلفة المبيعات
٤٦٣,٠٥٣,٦٥٩	٦٤٧,٢٥٨,١٨٠		مجمل الربح
٣١,٢٥٨,٩٢١	٥٥,٤٨٢,٢٤٦	(٢٤)	إيرادات أخرى، صافي
٦,١٩٤,٤٧٢	(٣,٩٨٨,٨٥٤)	(٨)	نصيب الشركة في (خسائر) / أرباح شركات مستثمر فيها وفقاً لطريقة حقوق الملكية
(٥٥٣,٣٨٩)	(٢٤٤,٥٠١)	(٢٨)	خسائر استثمارات في مشروعات مشتركة
(٣١٦,٠٤٠)	--		مصرفوفات ما قبل بدء النشاط
(١٠٢,٠٧٢,٢٤٥)	(١٤٨,٠٥٨,١٠٠)	(٢٥)	مصرفوفات بيع وتسويق
(٨٠,٨٩٠,٨٧٥)	(١٠٨,٦٧٦,٠١٠)	(٢٦)	مصرفوفات إدارية وعمومية
٣١٦,٦٧٤,٥٠٣	٤٤١,٧٧٢,٩٦١		ربح التشغيل من الأنشطة الرئيسية
(٢٢,٤٢٤,٤٦٧)	(٢٢,٩١٤,٢٤٢)		مصرفوفات بنكية
٢٩٤,٢٥٠,٠٣٦	٤١٧,٨٥٨,٧١٩		صافي الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الأقلية
(١٣,٥٦٢,٥١٧)	(٢٠,٢٧٠,٤٣١)	(١٧ ب)	مخصص الزكاة وضريبة الدخل
٢٨٠,٦٨٦,٥١٩	٣٩٧,٥٨٨,٢٨٨		صافي الربح قبل حقوق الأقلية
(١,٤١١,٥٩٣)	(١,٨٧٣,٠٨٩)		حقوق الأقلية
٢٧٩,٢٧٤,٩٢٦	٣٩٥,٧١٥,١٩٩		صافي الربح
٣,٩٥	٥,٥٢	(٢٧)	ربحية السهم من الأنشطة الرئيسية
٣,٤٩	٤,٩٥	(٢٧)	ربحية السهم من صافي الربح

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

مجموعة الطيار للسفر
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م (ريال سعودي)

م ٢٠٠٨

م ٢٠٠٩

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

٢٩٤,٢٥٠,٠٣٦	٤١٧,٨٥٨,٧١٩	صافي الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الأقلية تسويات لمطابقة صافي الربح مع صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:
١٢,٠٨٩,٣٣٣	١٩,٥١٨,٠٣٣	أهلاكات
(١٣,٣٣٢,٦٦٩)	(٢٩٠,٤٩٦)	أرباح من بيع ممتلكات وألات ومعدات
(٤,٢٥٣,٦٨٦)	٣,٦٢٠,٨٠٧	أرباح / (خسائر) ناتجة من فروق ترجمة عملات أجنبية
(٥,٦٤١,٠٨٣)	٤,٢٢٣,٣٥٥	نصيب الشركة في خسائر / (أرباح) شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق
١٤,٠٤٣,٦١٢	١٨,٧٣٧,٦٢٠	مخصص نعم مشكوك في تخصيصها
٢,٤٣٩,٦٢٧	٥,٣٥٩,٣٣٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>٢٩٩,٥٩٥,٢٢٠</u>	<u>٤٦٩,٠٤٧,٣٧٦</u>	
(٤٦,٩٤٥,٥٩٦)	٣,٩٠٢,٤٥٠	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٢٦,٧٥٨,٥٥٦	(١٠,٧٨٧,٤٥٧)	نجم مدينة تجارية
(٤١,١٧٩,٧٧١)	١٧٩,٠٠٢	مستحق من أطراف ذات علاقة
١٥,٠٨١,٤٥٦	١٣,٨٩٦,١٣٧	مصرفوفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى
١٥,٩٤٥,٧٤٨	١٦,٦٩٨,٥٤١	نجم دائنة تجارية
٣٩,٠٢٢,٣٦٢	٣٩,٤٧٦,١٣٠	مستحق لأطراف ذات علاقة
(٦٣,٥٠٦)	(٦٩٦,٣٥٢)	مصرفوفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
(١٠,١٣٢,٩٩٧)	(١٥,٣٩٨,٦٨٨)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
<u>٢٩٧,٥١٣,٤٧٢</u>	<u>٥١٦,٣١٧,١٣٨</u>	الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
		صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

(٢٠٣,١٢٢,٢٩٣)	(٣٠٥,٢٧٧)	شراء استثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
(١٦٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	شراء استثمارات عقارية
(٢٧,٢٧٢,٧١٥)	--	شراء استثمارات أخرى
(١٩,٥٤٤,١٨٢)	(٣٢,٩٨٨,٠٤٦)	شراء ممتلكات ومعدات
—	٣,٠٢٢,٧٧٧	توزيعات مستقرة من استثمارات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
(٣٨٧,٨٣٠)	(٣٢٦,٩٥٥)	أصول مستأجرة بعقود إستئجار رسماني
٢٢,١٥١,٦٩١	٢,٥٢١,٥٧١	تحصيلات من بيع ممتلكات ومعدات
(١٠٢,٠٣٤,٢٢٩)	(٧٩,٩١٧,٦٨٧)	استحواذ على شركات تابعة
(٤١٢,٢٥٣,٦٩٨)	(١٧,٣٨٢,٧٩٠)	مشروعات تحت التنفيذ
(٩١٠,٤٦٤,٢٥٦)	(١٤٩,٣٧٥,٤٠٧)	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

١٦٥,٩٧٣,٤٥٩	(٢٠,٥٦٨,٢٦٠)	صافي الحركة في القروض البنكية قصيرة الأجل
٤٥٥,٨٨٩,٣٤٩	(١١١,٧٦٤,٣٤٩)	صافي الحركة في القروض البنكية طويلة الأجل
—	(١٢٩,٠٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
(١,٠٠٧,٥٩٢)	(١,٣٧٥,١٩٦)	توزيعات أرباح مدفوعة لحقوق الأقلية
<u>٦٢٠,٨٥٥,٢١٦</u>	<u>(٢٦٢,٧٠٧,٨٠٥)</u>	صافي النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة التمويلية
٧,٩٠٤,٤٣٢	١٠٤,٢٢٣,٩٢٦	صافي التغير في النقدية وما في حكمها
١٣,٠٢٨,٨٧٥	٢٠,٩٣٢,٣٠٧	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٣٠,٩٣٢,٣٠٧	١٢٥,١٦٧,٢٢٣	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة - (إيجاد ٤)

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

مجموعة الطيار للسفر
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م
(ريال سعودي)

الإجمالي	حقوق الأقلية	اجمالي حقوق المساهمين	ارباح مفقة	فروق ترجمة عملات لوحدات اجنبية	احتياطي نظامي	رأس المال
٥١٩,٥٦٧,٨٧٢	١,٥٣١,١٣٥	٥١٨,٠٣٦,٧٣٧	٣٢١,٨٠٩,٨٤٩	-	٣٦,٢٢٦,٨٨٨	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠
٢٨٠,٦٨٦,٥١٩	١,٤١١,٥٩٣	٢٧٩,٢٧٤,٩٢٦	٢٧٩,٢٧٤,٩٢٦	-	-	-
-	-	-	(٢٧,٩٢٧,٤٩٣)	-	٢٧,٩٢٧,٤٩٣	-
(٣,٠٥٤,٣٢٨)	-	(٣,٠٥٤,٣٢٨)	-	(٣,٠٥٤,٣٢٨)	-	-
-	-	-	(٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠
(١,٠٠٧,٥٩٢)	(١,٠٠٧,٥٩٢)	-	-	-	-	-
٧٩٦,١٩٢,٤٧١	١,٩٣٥,١٣٦	٧٩٤,٢٥٧,٣٣٥	١٣٣,١٥٧,٢٨٢	(٣,٠٥٤,٣٢٨)	٦٤,١٥٤,٣٨١	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٣٩٧,٥٨٨,٢٨٨	١,٨٧٣,٠٨٩	٣٩٥,٧١٥,١٩٩	٣٩٥,٧١٥,١٩٩	--	-	-
--	--	--	(٣٩,٥٧١,٥٢٠)	--	٣٩,٥٧١,٥٢٠	--
٣,٦٣٠,٨٠٧	--	٣,٦٣٠,٨٠٧	--	٣,٦٣٠,٨٠٧	-	-
-	-	-	(١٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٨٠,٠٠٠,٠٠٠)	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
(١٢٩,٠٠٠,٠٠٠)	--	(١٢٩,٠٠٠,٠٠٠)	(١٢٩,٠٠٠,٠٠٠)	-	--	--
(١,٣٧٥,١٩٦)	(١,٣٧٥,١٩٦)	-	-	--	--	--
١,٠٦٧,٠٣٦,٣٧٠	٢,٤٣٣,٠٤٩	١,٠٦٤,٦٠٣,٣٤١	٢٤٠,٣٠٠,٩٦١	٥٧٦,٤٧٩	٢٣,٧٢٥,٩٠١	٨٠٠,٠٠٠,١٠٠

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

في ١ يناير ٢٠٠٨ م
 صافي ربح السنة
 المحول إلى الاحتياطي النظامي
 فروق ترجمة عملات لوحدات أجنبية
 المحول إلى رأس المال
 توزيعات الارباح إلى حقوق الأقلية
 في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م
 صافي ربح السنة
 المحول إلى الاحتياطي النظامي
 فروق ترجمة عملات لوحدات أجنبية
 المحول إلى رأس المال
 توزيعات الارباح
 توزيعات مدفوعة لحقوق الأقلية
 في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م

مجموعة الطيارة للسفر
(شركة مساهمة سعودية مقلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٢٠٠٩ دسمبر ٣١

الشركة وشركاتها التابعة وأنشطتها الرئيسية

١.

مجموعة الطيارة للسفر شركة مساهمة سعودية مقلقة مسجلة في الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٤٨٠٣٩ تاريخ ٢٤ رجب ١٤١٨هـ الموافق ٢٤ نوفمبر ١٩٩٧م (يطلق عليها فيما بعد "الشركة الأم"). يتكون رأس مال الشركة الأم المرخص به والمدفوع بالكامل في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م من ٣,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي بقيمة ٥٠ ريال سعودي لكل سهم. خلال العام تغيرت القيمة الأساسية لكل سهم إلى ١٠ ريالات سعودية. في ١١ مارس ٢٠٠٨ قررت الشركة زيادة رأس المال المدفوع إلى ٤٥٠ مليون ريال سعودي من خلال تحويل ٣٠٠ مليون ريال سعودي من أرباحها المبقاة. وبتاريخ ١٣ سبتمبر ٢٠٠٨ تم زيادة رأس المال المدفوع مرة أخرى بـ ١٥٠ مليون ريال سعودي ليصبح إجمالية ٦٠٠ مليون ريال سعودي في ٢٠٠٨م وفي ١٧ نوفمبر ٢٠٠٩ قررت الشركة الأم زيادة رأس المال المدفوع ليصبح ٨٠٠ مليون ريال سعودي من خلال تحويل ١٢٠ مليون ريال سعودي من أرباحها المبقاة و ٨٠ مليون ريال سعودي من الاحتياطي النظامي بإصدار سهم منحة لكل ثلاثة أسهم وبناء عليه تم تعديل عقد تأسيس الشركة وحصلت على سجل تجاري معدل بتاريخ ٢٩/١٢/١٤٣٠هـ الموافق ١٧ ديسمبر ٢٠٠٩م ويتكون رأس مال الشركة الحالي من ٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي بقيمة إسمية ١٠ ريال سعودي لكل سهم.

يتكون نشاط الشركة الأم من أنشطة و كالات السفر والسياحة والشحن والتغليف والحج والعمرة والمؤتمرات والمناسبات والتعليم وحجز الطائرات والسفن والخدمات والمنتجات الأخرى ذات العلاقة بقطاع السفر والسياحة.

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

أسماء الشركات التابعة

نهاية السنة المالية

نهاية السنة	المملكة	البلد	٢٠٠٨	٢٠٠٩
٣١ ديسمبر	%١٠٠	السعودية	شركة المكتب الوطني للسياحة والسفر المحدودة	
٣١ ديسمبر	%٨٠	السعودية	شركة الصرح للسفر والسياحة المحدودة	
٣١ ديسمبر	%١٠٠	السعودية	شركة وكالة الطيارة العالمية للنقل الجوي المحدودة	
٣١ ديسمبر	%١٠٠	السعودية	شركة عطلات الطيارة للسفر والسياحة والشحن المحدودة	
٣١ ديسمبر	%١٠٠	السعودية	شركة الطيارة للسفر والسياحة والشحن المحدودة	
٣١ ديسمبر	%١٠٠	مصر	مجموعة الطيارة للسفر والسياحة - مصر	
٣١ ديسمبر	%١٠٠	مصر	شركة أى الطيارة للنقل السياحي	
٣١ ديسمبر	%١٠٠	مصر	شركة أى الطيارة ليموزين	
٣١ ديسمبر	%١٠٠	مصر	شركة نيو الطيارة ليموزين	
٣١ ديسمبر	%١٠٠	مصر	شركة الطيارة لتأجير السيارات	
٣١ ديسمبر	%٧٥	لبنان	لينا للسفر والسياحة	
٣١ ديسمبر	%١٠٠	مالطا	شركة بيلانترا هوليداي	
٣١ ديسمبر	%٧٥	السودان	شركة الطيارة الدولية المحدودة - السودان	
٣١ ديسمبر	%١٠٠	الإمارات	شركة الطيارة - دبي - الإمارات العربية المتحدة	
٣١ ديسمبر	%١٠٠	السعودية	شركة تقييتك لتقييم المعلومات	
٣١ ديسمبر	%١٠٠	السعودية	شركة الطيارة لوساطة التأمين	
٣١ ديسمبر	-	السعودية	شركة الطيارة لتأجير السيارات	
٣١ ديسمبر	-	السعودية	مجلة المسافر	

كما تتضمن القوائم المالية الموحدة الاستثمارات التالية:

استثمارات بطريقة حقوق الملكية

نهاية السنة

نهاية السنة	المملكة	البلد	٢٠٠٨	٢٠٠٩
٣١ ديسمبر	%٣٠	اليمن	شركة فيلكمن للطيران المحدودة	
٣١ ديسمبر	%٣٠	الكويت	شركة الشامل الدولية القابضة كي. آس. سي (مقلقة)	
٣١ ديسمبر	%٤٠	أمريكا	شركة جراند للسفر والسياحة ذ.م.م	
٣١ ديسمبر	-	أمريكا	شركة جراند الدولية للخدمات المساعدة	
٣١ ديسمبر	-	كندا	شركة عمر للسياحة	
٣١ ديسمبر	%٧٠	السعودية	استثمارات في مشروعات مشتركة *	

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

مجموعة الطيار للسفر
(شركة مساهمة سعودية مففلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
١٣٠٩٢٠٠٩ م

١. الشركة وشركاتها التابعة وأنشطتها الرئيسية (يتبع)

<u>الملكية</u>	<u>البلد</u>	<u>استثمارات عقارية</u>
٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٪١٠٠	٪١٠٠	الطيار للأجنحة والشقق المفروشة - الطائف
٪١٠٠	٪١٠٠	الطيار للأجنحة والشقق المفروشة - العذر
٪١٠٠	٪١٠٠	الطيار للأجنحة والشقق المفروشة - الطبا
٪٤٣.٧٥	٪٣.٧٥	أبراج الصفوة مكة - برج القرب

<u>نهاية السنة</u>	<u>الملكية</u>	<u>البلد</u>	<u>استثمارات أخرى</u>
٢٠٠٨	٢٠٠٩		
٪٦٧.٦٤	٪٧.٦٤	السعودية	طيران الوفير

شركة ذات مسئولية محدودة مسجلة بالملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٥٥٧٢٤ بتاريخ ١٤٠٥/٠٩/٢٩ هـ الموافق ١٩٨٤/٠٩/٢٩ ولديها ٩ فروع. 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 بالملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٥٥٤٨ بتاريخ ١٣٩٨/٠٤/١٧ هـ الموافق ١٩٧٨/٠٣/٢٦ ولديها ١٦ فرعاً. 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 بالملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٠٢٧٤١ بتاريخ ١٤٢٥/٩/٠٩ هـ الموافق ٢٠٠٤/١٠/٢٢ ولديها ٥٩ فرعاً. يتمثل نشاط الشركة في خدمات السفر والسياحة، خدمات الشحن الجوي، خدمات التخلصي الجنركي، إمتلاك وتأجير الطائرات، الترتيل، رخصقيادة دولية، 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 بالملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٦٩٣٤١ بتاريخ ١٤٢٢/٧/٠٢ هـ الموافق ٢٠٠١/٥/١٩ ولديها ٢٨ فرعاً. يتمثل نشاط الشركة في خدمات السفر والسياحة، خدمات الشحن الجوي، خدمات التخلصي الجنركي، إمتلاك وتأجير الطائرات، الترتيل، رخصقيادة دولية، أنشطة الاستيراد والتصدير، التوكيلات التجارية وإقامة مراكز تدريب الموارد البشرية. ٦٥٪ من ملكية الشركة محتفظ بها كأملاة من قبل رئيس المجموعة والمساهم الرئيسي نيابة عن الشركة الأم ولا يمارس أي دور رقابي على الشركة المذكورة ولا يوجد له أي تدخل في الموجودات التشغيلية لشركة عطلات الطيار للنقل الجوي المحدودة ويتم توحيد قوائم الشركة بالكامل ضمن القوائم المالية للمجموعة.

مجموعة الطيار للسفر والسياحة مصر

شركة ذات مسئولية محدودة مسجلة بجمهورية مصر العربية بموجب السجل التجاري رقم ٤٨٤٦ بتاريخ ٢٠٠٠/٣/٠٨ م. يتمثل نشاط الشركة في أعمال السفر والسياحة. استحوذت الشركة الأم على الشركة التابعة خلال سنة ٢٠٠٥ م وتمارس عليها الرقابة وجازي الإنتهاء من الإجراءات القانونية الخاصة بنقل ملكية الشركة المذكورة إلى الشركة الأم.

مجموعة الطيار للسفر
(شركة مساهمة سعودية مقلدة)
إضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م

١. الشركة وشركاتها التابعة وأنشطتها الرئيسية (يتبع)

شركة إى الطيار للنقل السياحي

شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة بجمهورية مصر العربية بموجب السجل التجاري رقم ٣٢٨٧١٩ بتاريخ ٢٠٠٠/٠١/٢٣. يتمثل نشاط الشركة في تأجير السيارات. استحوذت الشركة الأم على الشركة التابعة خلال سنة ٢٠٠٨ م وتمارس عليها الرقابة وجاري الإنتهاء من الإجراءات القانونية الخاصة بنقل ملكية الشركة إلى اسم الشركة الأم.

شركة إى الطيار ليموزين

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

شركة نيو الطيار ليموزين

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

شركة الطيار لتأجير السيارات

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

شركة ليتنا للسفر والسياحة

شركة ذات مسؤولية محدودة تأسست في لبنان بموجب السجل التجاري رقم ٣٠٩٩٦ بتاريخ ١٤/٢/١٩٨٦. يمثل غرض الشركة في نشاط السفر والسياحة. جاري الإنتهاء من الإجراءات القانونية الخاصة بتحويل ملكية الشركة المذكورة تحت اسم الشركة الأم حتى الآن.

شركة بيلاترا هوليداي

شركة ذات مسؤولية 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 ٢٠٠٦ م وتمارس عليها الرقابة وجاري الإنتهاء من الإجراءات القانونية الخاصة بنقل ملكية الشركة المذكورة إلى الشركة الأم.

شركة الطيار الدولية المحدودة - السودان

شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة بالسودان بموجب السجل التجاري رقم ١٤٤١٢ بتاريخ ١٩٩٩/١٢/٠٦. يمثل نشاط الشركة في أعمال السفر والسياحة. تمتلك الشركة الأم ٦٧٪ من شركة الطيار الدولية المحدودة والمتبقي ٢٥٪ يمتلكها أفراد سودانيين الجنسية. تم الإنتهاء من الإجراءات القانونية لنقل ملكية الشركة في ٢٠٠٨ م.

شركة الطيار - دبي - الإمارات العربية المتحدة

فرع للسفر والسياحة لما وراء البحار مسجل بدولة الإمارات العربية المتحدة كمؤسسة فردية بموجب الترخيص رقم ٥٠٠٥٤٩ بتاريخ ١٢/٠٣/١٤٢٠ هـ الموافق ٢٠٩٧/٠٨/٠٩. الفرع مسجل باسم المساهم الرئيسي بالمجموعة وهو لا يمارس أي دور رقابي على الفرع ولا يوجد له أي تدخل على الموجودات التشغيلية للفرع. تمتلك الشركة الأم نسبة ١٠٠٪ من ملكية الفرع. يمثل نشاط الفرع في تنظيم وإعداد البرامج السياحية بدبي.

شركة فيلكس للطيران المحدودة

شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في اليمن بموجب السجل التجاري رقم ٧٩٢ بتاريخ ١١/٤/٢٠٠٧. يمثل غرض الشركة في تقديم خدمات الطيران العاملية والخارجية داخل وخارج اليمن. بدأت الشركة نشاطها في أكتوبر ٢٠٠٨. تمتلك الشركة الأم ٢٠٪ فلكن وتحتفظ المكتب الوطني للسياحة والسفر ١٠٪ بذلك تمتلك المجموعة ٣٠٪ من الملكية.

شركة الطيار للسفر والسياحة والشحن المحدودة

شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة بالملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١١٦٩٣٤٠ بتاريخ ١٤٢٢/٠٧/٠٢ هـ الموافق ٢٠٠١/٩/١٩. يمثل نشاط الشركة في خدمات الشحن الجوي والبحري والبري، خدمات التخلص الجمركي، حجز الطائرات والبواخر. ٥٪ من ملكية الشركة محظوظ بها كأمانة من قبل المساهم الرئيسي بالمجموعة توليه عن الشركة الأم ولا يمارس أي دور رقابي على الشركة ولا يوجد له أي تدخل في الموجودات التشغيلية لشركة الطيار للسفر والسياحة والشحن المحدودة ويتم توحيد قوائم الشركة بالكامل ضمن القوائم المالية للمجموعة.

مجموعة الطيار للسفر
(شركة مساهمة سعودية مقلدة)
(إضاحات حول القوائم المالية الموحدة
١٢٣ دسمبر ٢٠٠٩ م
(ريال سعودي)
١. الشركة وشركاتها التابعة وأنشطتها الرئيسية (يتبع)

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

شركة الشامل الدولية القابضة كي.أس.سي (مقلدة) هي شركة مساهمة كويتية مقلدة تأسست كشركة قابضة بموجب السجل التجاري رقم ٦٥١٣٤ بتاريخ ١٢/٣/١٩٩٦م. يمثل النشاط الرئيسي للشركة في الاستثمار في أسهم الشركات المحلية والعالمية ومنح القروض لهذه الشركات وتملك الأصول المنقوله وغير المنقوله 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 ٢٠٠٧م. تاريخ التحول إلى شركة ذات مسئولية محدودة هو ٩ نوفمبر ٢٠٠٧م. عرض الشركة تقديم خدمات السفر والسياحة.

الطيار للأجنحة والشقق المفروشة. العطا

مسجلة في المملكة العربية السعودية ويتمثل غرض الشركة في مجال الأجنحة الفندقية والشقق المفروشة. يتم قيد الاستثمار بالتكلفة.

الطيار للأجنحة والشقق المفروشة. الطاف

مسجلة في المملكة العربية السعودية ويتمثل غرض الشركة في مجال الأجنحة الفندقية والشقق المفروشة. يتم قيد الاستثمار بالتكلفة.

الطيار للأجنحة والشقق المفروشة. المعد

مسجلة في المملكة العربية السعودية ويتمثل غرض الشركة في مجال الأجنحة الفندقية والشقق المفروشة. يتم قيد الاستثمار بالتكلفة.

تفتيك للاتصالات

شركة ذات مسئولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٣٠٤٧٥ بتاريخ ٣١٤٢٨/١٢/٠٣هـ. ويتمثل غرض الشركة في مجال الاتصالات.

شركة الطيار لوساطة التأمين

شركة ذات مسئولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٢٩٣٣٢ بتاريخ ٢٠٠٢/٠٧/٥م. غرض الشركة هو مجال التأمين العام. ٥٥٪ من حقوق ملكية الشركة محتفظ بها كامنة من قبل المساهم الرئيسي بالمجموعة نهاية عن الشركة الأم ولا يمارس أي دور رقابي على الشركة ولا يوجد له أي تدخل في الموجودات التشغيلية لشركة الطيار لوساطة التأمين. جاري الإنتهاء من الإجراءات القانونية الخاصة بنقل ملكية الشركة المذكورة إلى الشركة الأم.

طيران الوفير

شركة ذات مسئولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية. ويتمثل غرض الشركة في مجال تقديم خدمات الطيران الداخلي. لم تبدأ الشركة أعمالها بعد.

أبراج الصفوة - مكة برج القرب

شركة استثمار عقاري مسجلة في المملكة العربية السعودية.

شركة الطيار لتأجير السيارات

شركة ذات مسئولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٤٨٠٣٩ بتاريخ ١٤٢٢/٨/١ هـ وقد تم الترخيص للشركة من قبل وزارة النقل برقم ١٠١٠٢٠٥٨٠٠ بتاريخ ١٤٢١/١٢/٢١هـ للقيام بكل الخدمات المتعلقة بتأجير السيارات . جاري الإنتهاء من الإجراءات القانونية الخاصة بنقل ملكية الشركة المذكورة إلى الشركة الأم.

مجنحة المسافر

شركة ذات مسئولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٩٦٧٣ بتاريخ ١٤١٤/٧/١٣هـ

مجموعة الطيار للسفر
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م

٢. **أسس الإعداد**

(ا) **الالتزام بالمعايير المحاسبية**

تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية المعترف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين

تم إعتماد القوائم المالية الموحدة للإصدار من قبل مجلس إدارة المجموعة بتاريخ ٢٠٠٩/١١/٢٠٠٩ م

(ب) **أسسقياس**

تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكفة التاريخية (باستثناء الاستثمارات المتاحة للبيع والتي يتم إظهارها بقيمتها العادلة) باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستثمارية

(ج) **عملة العرض والنشاط**

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

(د) **استخدام 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، وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الإدارة، فإنه من الممكن أن تختلف النتائج الفعلية النهائية عن هذه التقديرات.

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

٣. **السياسات المحاسبية الهامة**

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

(ا) **أسس التوحيد**

تضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للمجموعة الموضحة في إيضاح (١) أعلاه. تمت المحاسبة عن الشركات الشقيقة باستخدام طريقة حقوق الملكية.

الشركات التابعة

الشركة التابعة هي الشركة التي تسيطر عليها المجموعة. تتحقق السيطرة عندما تكون المجموعة قادرة على التحكم في العمليات والسياسات المالية والتغطية للشركات التابعة للحصول على منافع من نشطتها. لتغيير السيطرة فإن حقوق التصويت المحتلة التي تمارس حالياً يتمأخذها في الحساب. يتم إدراج القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية الموحدة من تاريخ بدء السيطرة حتى تاريخ توقيتها.

المعاملات المستبعدة في توحيد القوائم المالية

تم استبعاد كافة الأرصدة والمعاملات المالية الهامة التي تمت بين الشركة الأم وشركاتها التابعة وتلك التي تمت فيما بين الشركات التابعة عند إعداد القوائم المالية الموحدة. كما تم استبعاد أية أرباح وخسائر غير محققة ناتجة من المعاملات الداخلية في المجموعة عند توحيد القوائم المالية.

(ب) **النقدية وما في حكمها**

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

(ج) **الذمم المدينة التجارية**

تظهر الذمم المدينة بقيمة مبلغ الفاتورة الأصلية مخصوصاً منها أية مبالغ ترى الإدارة عدم إمكانية تحصيلها. يتم شطب وإعدام الديون المعودة عند تحديدها.

مجموعة الطيار للسفر
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
١٢٠٠٩ ديسمبر م

٣. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

د) الاستثمارات

الاستثمارات في شركات شقيقة وشركات تحت السيطرة المشتركة (شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية) هي تلك التي يكون للمجموعة تأثير هام عليها ولكن ليست سيطرة على السياسات المالية والتشغيلية. يكون للمجموعة تأثير هام عندما تمتلك حصة في الشركة المستثمر فيها تتراوح ما بين ٥٠٪ إلى ٢٠٪ 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 وتطلب إتفاق بالإجماع على القرارات المالية والتشغيلية الإستراتيجية . تتم محاسبة الشركات الشقيقة والشركات تحت السيطرة المشتركة باستخدام طريقة حقوق الملكية (شركات مستثمر فيها بحقوق الملكية) ويتم تسجيلها مبدئياً بالتكلفة. تتضمن القوائم المالية نصيب المجموعة في الإيرادات والمصروفات والتغيرات في حقوق الملكية للشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية من تاريخ بدء ذلك التأثير الهام حتى تاريخ توقيعه. عندما يتجاوز نصيب المجموعة في الخسائر ملكيتها في أي شركة شقيقة يتم تخفيض القيمة الدفترية لنصيب المجموعة إلى صفر ويتم إيقاف تحمل أي خسائر أخرى باستثناء الحالات التي تتبدل فيها المجموعة للتزامات قانونية أو ضريبية أو القيام بمدفوعات نهاية عن الشركة الزميلة. يتم تحويل نصيب المجموعة في أرباح وخسائر الشركات المستثمر فيها على قائمة دخل العام.

الاستثمارات المتاحة للبيع

تصنف الاستثمارات في الأوراق المالية كاستثمارات متاحة للبيع إذا كانت هذه الاستثمارات تمثل نسبة أقل من ٢٠٪ من حقوق ملكية المنشاة المستثمر فيها والتي لا يكون هناك تأثير هام أو سيطرة على استخدام أو توجيه استخدام أصول الشركة المستثمر فيها لاكتساب منافع اقتصادية وأن لا يكون الغرض من هذه الاستثمارات إعادة بيعها في الأجل القصير أو الإحتفاظ بها حتى تاريخ استحقاقها.

يتم إثبات هذه الاستثمارات عند إقتناصها بالتكلفة، كما يتم قياسها بعد الإقتداء بالقيمة العادلة بتاريخ المركز المالي، ويتم إثبات الخسائر أو المكاسب غير المحققة كبند مستقل ضمن حقوق الملكية. تتحدد القيمة العادلة بناءً على القيمة السوقية للاستثمار في حالة وجود سوق نشط وبخلاف ذلك تعتبر التكلفة هي القيمة العادلة لهذه الاستثمارات.

يتم إدراج الخسائر غير المحققة الناتجة عن الإنخفاض غير المؤقت في القيمة العادلة لهذه الاستثمارات بقائمة الدخل فور حدوثها.

هـ) الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة، بعد خصم الإهلاك المتراكم وخسارة الإنخفاض في القيمة. تتضمن التكلفة النفقات العائدية مباشرة لاقتضاء الأصل. تتم رسملة أعباء التمويل على القروض المستخدمة لتمويل إنشاء الموجودات خلال الفترة المطلوبة لاستكمال الأصل وإعداده لغرض استخدامها.

تم رسملة النفقات اللاحقة فقط عندما تزيد المنافع الاقتصادية المستقبلية الكامنة في بند الممتلكات، والمعدات. يتم إثبات كافة النفقات الأخرى في قائمة الدخل عند تكديها.

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

الأعمار الإنتاجية المقدرة للبنود الرئيسية لهذه الموجودات للفترة الحالية والمقارنة هي كما يلي:

السنوات
٢٠

٦٧٦,١٠٦	سيارات	مبابي
٥	حاسوب آلي ومعدات وأنظمة تأمين وإنذار	أنظمة تبريد ومعدات وبرامج وخرائط وفولاذ
٤		

مجموعة الطيار للسفر
(شركة مساهمة سعودية مقلدة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
 ٢٠٠٩ ديسمبر م
 (ريال سعودي)

السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٣

و

الموجودات المستأجرة

تم المحاسبة على الموجودات الملموسة التي يتم الحصول عليها بموجب عقود الإستئجار الرأسمالي عن طريق تسجيل الأصل والإلتزام المتعلق به . يتم تحديد المبالغ على أساس القيمة العادلة للموجودات والقيمة المخصومة للحد الأدنى لدفعتات الإيجار أيهما أقل . يتم توزيع الأعباء المالية على الفترات المحاسبية بحيث يكون هناك معدل خصم دوري ثابت على الإلتزام غير المسدد . يتم إستهلاك الموجودات المستأجرة بنسبة ٢٥٪ وفقاً لطريقة القسط الثابت أو مدة عقد الإيجار أيهما أقل . الأرضي لاستهلاكه . يتم تحويل الإستهلاك وفقاً لطريقة القسط الثابت.

موجودات غير ملموسة

الشهرة

تمثل الشهرة زيادة تكلفة الإستثمارات عن القيمة العادلة لصافي الموجودات المقتناة عند تجميع الأعمال . يتم تقييم الشهرة سنويًا لتحديد قيمة الإنخفاض ويتم تسجيلها بالتكلفة ناقصاً خسائر الإنخفاض في القيمة . لا يتم إلغاء خسائر الإنخفاض بعد قيدها . الأرباح أو الخسائر الناتجة عن بيع الشركة تتضمن القيمة المتبقية لشهرة المتعلقة بهذه الشركة . إذا كانت تكلفة الإستثمار الذي تم اقتناؤه أقل من قيمته العادلة بتاريخ الإقتناء ، فإن هذا الفرق يتم تصويبه بتخفيض القيمة العادلة للموجودات غير المتدولة للشركة المقتناة بالتناسب مع قيمتها الدفترية .

(ج) الإنخفاض في قيمة الموجودات

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

(د) المخصصات

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

(هـ) مكافأة نهاية الخدمة

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

(كـ) تتحقق الإيرادات

تحتفق الإيرادات عند إصدار تذاكر السفر أو تقديم الخدمات . يتم إعداد استحقاق للحوافر الخاصة بخطوط الطيران على أساس النتائج السابقة وفقاً للإجراءات المحاسبية لكل شركة طيران ومقدم الخدمة وتحقيق المبيعات السنوية المستهدفة . تتحقق الإيرادات من الخدمات عند الإنتهاء من تقديم الخدمات .

(لـ) عقود الإيجار التشغيلي

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

(مـ) المصاروفات

مصاروفات البيع والتسويق تمثل المصاروفات الناتجة عن مجهودات وظائف البيع والتسويق والتوزيع . كافة المصاروفات الأخرى بخلاف التكاليف المباشرة وأعباء التعويم يتم تصنيفها كمصاروفات عمومية وإدارية . يتم توزيع المصاروفات المشتركة بين تكاليف المبيعات ومصاروفات البيع والتسويق والمصاروفات العمومية والإدارية إن الزم الأمر ، على أساس منظم .

مجموعة الطيار للسفر
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٢٠٠٩ دسمبر ٣١
(ريال سعودي)

٣. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

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

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

تم ترجمة الأصول والإلتزامات بالقوائم المالية للشركة التابعة الأجنبية في تاريخ المركز المالي الموحد على أساس أسعار الصرف المعلنة من البنك التي تعامل معها الشركة الأم في تاريخ إعداد المركز المالي الموحد، هذا ويتم ترجمة بنود الإيرادات والمصروفات بناءً على متوسط سعر الصرف خلال الفترة المالية المعد عنها تلك القوائم المالية، في حين يتم ترجمة بنود حقوق الملكية الأخرى وفقاً لأسعار الصرف التاريخية في تاريخ الإقتناء أو التأسيس. الفروق الناتجة عن الترجمة يتم تدوينها في بند مستقل ضمن حقوق الملكية بالمركز المالي الموحد.

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

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

(ص) الأدوات المالية
 يتم تسجيل الأصول والإلتزامات المالية عندما تصبح المجموعة طرفاً في الإتفاقيات التعاقدية للأدوات المالية، وتعكس القيمة الدفترية للأصول والإلتزامات المالية التي تظهر في القوائم المالية قيمتها العادلة تقريباً. وتحدد القيمة العادلة على أساس موضوعي في تاريخ قائمة المركز المالي.

٤. نقدية في الصندوق ولدى البنك

م ٢٠٠٨	م ٢٠٠٩
٥,٨٦١,٥٩٣	٧,٧١٦,٠٨١
٣٣,٢٨٤,٩٢٤	١٠٦,١٦٣,٧٤٢
١٣,٢٤٦,٦٢٧	١٥,٨١٣,٩٩٠
٥٢,٣٩٣,١٤٤	١٢٩,٦٩٣,٨١٣
(٣١,٤٥٩,٨٣٧)	(٤,٥٢٦,٥٨٠)
٢٠,٩٣٢,٣٠٧	١٢٥,١٦٧,٢٣٢

٤(أ) نقد في الصندوق ولدى البنك
نقد في الصندوق
الأرصدة البنكية حسابات جارية
الأرصدة البنكية - حسابات ودائع لأجل

٤(ب) بنوك سحب على المكتوف

م ٢٠٠٨	م ٢٠٠٩
٥١٣,٥٨٤,٢٣١	٥٠٩,٦٨١,٧٨١
(٦٥,١٧٦,٠٤٦)	(٨٣,٩١٣,٦٦٦)
٤٤٨,٤٠٨,١٨٥	٤٢٥,٧٦٨,١١٥

نـم مدينة تجارية صافي
نـم مدينة تجارية
مخصص نـم مشترك في تحصيلها

مجموعة الطيار للسفر
(شركة مساهمة سعودية مفتوحة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م
(ريال سعودي)

معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة

٦

<u>العلاقة</u>	<u>الطرف ذو العلاقة</u>
مساهم	شركة الطيار للتطوير العقاري
شركة تابعة	شركة الطيار لتأجير السيارات
شركة مستثمر فيها	شركة جراند للسفر والسياحة
شركة مستثمر فيها	شركة عمرو للسياحة
شركة مستثمر فيها	شركة الشامل الدولية
الرئيس والمساهم الرئيسي في المجموعة	الدكتور / ناصر عبدالله عقيل الطيار
مساهم أقلية في شركة الصرح	مديب علي المهدى
نائب الرئيس للخدمات الإدارية	عبد الله عقيل عبدالله الطيار
مساهم أقلية في شركة الطيار الدولية المحدودة - السودان	أحمد التجانى أحمد

(ا) تمثل معاملات الأطراف ذات العلاقة المشتريات والمبيعات والخدمات المقدمة التي تتم وفقاً لأسعار متقد عليها ويتم اعتمادها من قبل الإدارة من الشركات التالية:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م

<u>معاملات أخرى</u>	<u>مدفوعات</u>	<u>تحصيلات</u>	<u>مشتريات</u>	<u>مبيعات</u>	
(٦١,٦٣)	١٠٥,٩٥٦,٧٨٧	--	١٠٣,١٨٢,٤٠٢	--	شركة جراند للسفر والسياحة
(١٤,٧٩٦,٥٨٥)	--	٤٨,٠٩١	١,٦٢٩	٧١٤,٣١٦	شركة الطيار للتطوير العقاري
٤٧٢,١٦٦	١٦٢,١١٧,٥٦١	--	١٥٢,٢٣٩,٣٠٨	--	شركة عمرو للسياحة
(١,١٩٥,٥٨٢)	--	--	--	--	مساهم أقلية شركة الصرح
(٣٥,٦٩٠)	--	--	--	--	نائب الرئيس للخدمات الإدارية
١١٣,١٤٧	٤٤,٢٣٦	--	١٦٧,٥٤٢	--	فيلاكس للطيران
(١,١٧٣,٢٩٣)	--	--	--	--	الرئيس والمساهم الرئيسي في المجموعة
(١٠٦,٩٢١)	--	--	--	--	مساهم أقلية في شركة الطيار الدولية المحدودة - السودان
--	٦,٧٥٦,٦٠٧	١٩٣,٢٣٦	٦,٨٥٩,٤٠٨	٢١٧,٤٣٩	شركة الشامل الدولية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م

<u>معاملات أخرى</u>	<u>مدفوعات</u>	<u>تحصيلات</u>	<u>مشتريات</u>	<u>مبيعات</u>	
١٢,٥٢٦,١٨٧	٧٥,٤٧	--	٦٩,٦٥٦	٤,٥٥٥	شركة الطيار لتأجير السيارات
٢٤,٠٢٨,٥٤٨	--	١١٨,٥٩٢	--	٢٩٦,٤٢٨	شركة الطيار للتطوير العقاري
٤٠٠	--	٢٢,٧٢٠	--	٣٧,٣٩٢	الرئيس والمساهم الرئيسي في المجموعة
٢٤,٣٠٩	--	--	--	--	مساهم أقلية في شركة الصرح
٨٤,٠٢٥	٥٣,٨٣٠,١٤٣	--	٤٨,٣٠١,٢١٦	--	نائب الرئيس للخدمات الإدارية
٣٩,١٧٢	--	--	--	--	مساهم أقلية في شركة الطيار الدولية المحدودة - السودان

(ب) مستحق من أطراف ذات علاقة

<u>٢٠٠٨ م</u>	<u>٢٠٠٩ م</u>
١,٨٨٠,١٢٩	--
	١٠,٣٥٠,٤١٨
٤٢١,٤٦٦	--
٢٤٤,٥٥٥	٢٠٨,٨٦٥
٥,٤٤٤,٩٠٢	٨,٢١٩,٢٢٦
٧,٩٩١,٠٥٢	١٨,٧٧٨,٥٠٩

شركة الطيار لتأجير السيارات
 شركة عمرو للسياحة
 رئيس المجموعة والمساهم الرئيسي
 نائب رئيس المجموعة للخدمات الإدارية
 شركة جراند للسفر والسياحة

مجموعة الطيار للسفر
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م
(ريال سعودي)

٦. معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (بيتم)

ج. مستحق لأطراف ذات علاقة

م ٢٠٠٨	م ٢٠٠٩	
١٥,٩٨٤,٩٢١	٤٠,١١٦,٩١٠	شركة الطيار للتطوير العقاري
--	٨٠,٥٩٨	شركة الشامل الدولية القابضة
--	١٠,١٥٨	فيلاكس للطيران
--	١,١٩٥,٥٨٢	مساهم أقلية في شركة الصرح
--	١,١٧٣,٢٩٣	رئيس المجموعة والمساهم الرئيسي
١٢٢,٦٢٨	٢٢٩,٥٤٩	مساهم أقلية في شركة الطيار الدولية المحدودة - السودان
١٦,١٧٠,٥٤٩	٣٢,٨٠٦,٥٩٠	

د. تم تحويل قائمة المركز المالي الموحد عن السنة بمبلغ ١٤,٤٨٠,٩١٤ ريال سعودي (٢٠٠٨: ١٤,٤٨٣,٢٤٥ ريال سعودي) وذلك يمثل قيمة مكافآت أعضاء مجلس الإدارة عن العام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م. تم تسجيل المبلغ ضمن بنود المصاروفات العمومية والإدارية.

٧. مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

م ٢٠٠٨	م ٢٠٠٩	مصروفات مدفوعة مقدماً:
٤,٠٥٣,٢٧٧	٤,٨٠٨,٠٥٧	إيجارات
٣٢,١١٦	١٤٤,٠٢٢	رسوم إشتراكات
٥٢٩,٤٢٩	١,٨٥١,١١٤	تأمين
٣٠٣,٧١٧	١٥,٠٠٠	دعاية وإعلان
٤,١٧٨,٦٩٦	١,٨٥٦,٦٧٨	أخرى
٩,٩٧,٢٣٥	٨,٦٧٤,٨٧١	

أرصدة مدينة أخرى:

١١,٥٩٤,٠٠٣	٤,٠٨٣,٥٩٧	حوافز مستحقة
٢٢٩,٠٩٨	١,٤٣١,٣٨٤	مبلغ محظوظ به لتأذكرة مستردة لم تصدر بها مطالبات
٢,٠٢٣,٧٩٥	٣,٤٥٩,٧٨٦	هدايا
٥٥,٩٤٧,٢٤٠	٥٩,٠٠٥,٨٠٨	دفعات مقدمة للموردين
٧,٤١٤,٢٦٨	٨,٤٠٠,٨٦٥	خطاءات خطابات ضمان بنكية
٥,١٨٧,٣٦٤	٨,٢٠٢,٠٣٩	دفعات مقدمة أخرى
٣,٧٨١,٢٤٢	٤,٠٤٩,٤٧٠	سلف موظفين
٩,٢٢٠,٤٦٥	٧,٠٠٧,٧٨٨	آخرى
٩٥,٣٩٧,٥٧٥	٩٥,٦٤٠,٧٣٧	
١٠٤,٤٩٤,٦١٠	١٠٤,٣١٥,٦٠٨	

مجموعة الطيار للسفر
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م
(ريال سعودي)

استثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

٨.

<u>٢٠٠٨</u>	<u>٢٠٠٩</u>	
١١٨,٢٠٨,٣٠٠	١٠٣,٢١٨,٩٨٧	(ا)
٨٩,٣٠٩,١٦٥	٩٢,٧٤٧,٥٤٢	(ب)
٢,٢٥٠,٣٠٠	٥,٠٨٥,٣٠١	(ج)
-	٢٢٥,٣٣٠	
١,٩٩٦,٦١١	١,٧٥٢,١١٠	(د)
-	١,٧٨٣,٢٥١	(هـ)
٢١١,٧٦٤,٣٧٦	٢٠٤,٨١٢,٥٢١	

(ا) تمثل المبلغ المدفوع للاستحواذ على ٣٠% من ملكية شركة فليكس للطيران التي تتكون من ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ حصة. بدأت فليكس للطيران نشاطها التجاري في أكتوبر ٢٠٠٨م. طبقاً للقواعد المالية غير المدققة لشركة فليكس للطيران في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م. وقدرت خسائر الاستثمار عن السنة بمبلغ ١٥ مليون ريال سعودي تم تحميلاها على قائمة الدخل الموحدة خلال العام.

(ب) استحوذت الشركة على ٣٠% حصة تمثل ٤,٠٠٠,٠٠٠ من ملكية شركة الشامل الدولية القابضة بالأسعار السائدة في السوق في تاريخ الاستحواذ. وفقاً للقواعد المالية غير المدققة لشركة الشامل الدولية القابضة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م فإن حصة الشركة في الأرباح ٦,٤٧٢,٨٤٢ ريال سعودي تم تحميلاها على قائمة الدخل الموحدة.

(ج) تمثل نسبة ٤٠% من الملكية في شركة جراند للسفر والسياحة ذ.م.م وفقاً للقواعد المالية غير المدققة لشركة جراند للسفر والسياحة ذ.م.م للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م فإن حصة الشركة في الأرباح ٢,٨٣٥,٠٠٠ ريال سعودي. هذه الحصة في الاستثمار باسم المساهم الرئيسي للمجموعة والتي تم تحميلاها على قائمة الدخل الموحدة.

(د) تمثل المبالغ المدفوعة من إحدى الشركات التابعة وهي شركة تقنيتك بحصة تبلغ ٥٥ مليون ريال سعودي تتبع الشركة طريقة الملكية في المحاسبة عن الاستثمار. هذا وقد بلغت حصة الشركة في الخسائر للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م مبلغ ٢٤٤,٥٠١ ريال سعودي والتي تم تحميلاها على قائمة الدخل الموحدة.

(هـ) تمثل ٩% من الملكية في شركة عمرو السياحة وفقاً للقواعد المالية غير المدققة لشركة عمرو للسياحة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م فإن حصة المجموعة في الأرباح بعد الاستحواذ قد بلغت ٤,٣٠٤,١٧٠٣ ريال سعودي تم تحميلاها على قائمة الدخل الموحدة.

مجموعة الطيار للسفر
(شركة مساهمة سعودية مقلدة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
١٣ ديسمبر ٢٠٠٩ م
(ريال سعودي)

٩. **استثمارات عقارية**

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	(ا) الطيار للأجنحة والشقق المفروشة- العليا
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	(ب) الطيار للأجنحة والشقق المفروشة- الطائف
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	(ج) الطيار للأجنحة والشقق المفروشة- المعذر
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	(د) ابراج الصوفة مكة - ابراج القرب
--	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	(ه) أرض الدمام
١٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	

تمثل المبالغ المدفوعة لاقتناء نسبة ١٠٠% من ملكية الطيار للأجنحة والشقق المفروشة العليا والتي لم تبدأ نشاطها بعد. تم تحويل الاستثمار باتفاقية شراء مع البائع بتاريخ ٢٠٠٨/٦/٥.

(ب) تمثل المبالغ المدفوعة المتعلقة باقتناء نسبة ١٠٠% من ملكية الطيار للأجنحة والشقق المفروشة الطائف والتي لم تبدأ نشاطها بعد. تم تحويل الاستثمار باتفاقية شراء مع البائع بتاريخ ٢٠٠٨/٦/٥. جاري الإنتهاء من الإجراءات القانونية المتعلقة بنقل الملكية إلى المجموعة.

(ج) تمثل المبالغ المدفوعة المتعلقة باقتناء نسبة ١٠٠% من ملكية الطيار للأجنحة والشقق المفروشة المعذر والتي لم تبدأ نشاطها بعد. تم تحويل الاستثمار باتفاقية شراء مع البائع بتاريخ ٢٠٠٨/٦/٥. جاري الإنتهاء من الإجراءات القانونية المتعلقة بنقل الملكية إلى المجموعة.

(د) تمثل حصة المجموعة البالغة ٣٢,٧٥% في استثمار عقاري مختلط في المملكة العربية السعودية. الاستثمار يتعلق بإنشاء مجمع سكني وتجاري ومن المتوقع أن يكتمل المشروع خلال الستين القادمين.

(ه) تمثل استثمارات المجموعة العقارية في أرض بمنطقة الدمام. والتي سيتم استخدامها في تنمية مجمعات سكنية وتجارية والتي يتوقع أن يتم الإنتهاء منها خلال الستين القادمين.

لا يوجد سوق نشط للاستثمارات أعلاه داخل المملكة ولكن لا توجد مؤشرات أن القيمة العادلة أقل من تكلفة الاستثمار.

١٠. **استثمارات متاحة للبيع**

٢٠٠٨	٢٠٠٩	نسبة الملكية	
٢٧,٢٧٢,٧١٥	٢٧,٢٧٢,٧١٥	(ا) ٦٤,٧%	طيران الوفير

(ا) تمثل المبالغ المدفوعة المتعلقة باقتناء نسبة ٦٤% من ملكية طيران الوفير الذي يتكون من ٢٢,٩٠٩ حصة. بدأت الشركة نشاطها التجاري من أكتوبر ٢٠٠٩ م. لا يوجد سوق نشط لهذا الاستثمار وتم إثباته باتفاقية.

مجموعة الطيار للسفر
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م
(ريال سعودي)

١١ . ممتلكات ومعدات، صافي

التكلفة	أراضي	مباني	آلات وأثاث وديكورات	خزان ومخازن	سيارات	مكتبات مكتبية	معدات مكتبية	أنظمة إتصال وحماية	أدوات ومعدات	المجموع	٢٠٠٨
في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م	١٢٢,٦٩١,٤٦٥	٣٠,٢٦٣,٨٤٧	٣٢,٨٤٨,٧٦٨	١٣,٦٧٠,١٧٥	٥٦,٣٣٩,٧٤٦	٣,٩٢٠,٢٣٢	٤,٥٠٧,١٥٣	١,٧٨٤	٢,٢٢٦,٢٠٢	٢٦٦,٤٦٧,٥٨٨	٢٢٤,٦٧٢,٣٩٨
الأستحوذ على شركات تابعة	١٢,٣١٨,١٦٠	--	٦٦,٤٧١	١٠٥,٥٧٢	١٨,٩٧٣,٨٨٦	٤,٥٧١	١,٥٧٢	١,٧٨٤	٢١,٤٧٢,٠١٦	٢١,٤٧٢,٠١٦	٣٢,٦١٤,٥٢٢
فروق ترجمة صدقات أجنبية	--	(٧٦٨)	(١٥٠)	(٥٢٢٠)	(١,٧٢٤)	(٦٧٨,١٦٨)	(٣,٩٩٨)	١٥	٢٦٦,٢٨٢	٤٦٦,٢٨٢	(٤٦٦,٢٨٢)
اضائل خلال العام	١,١١٨,٨٥١	٢,٨٣٧	٤,٧٢٤,٢٦٩	١,٨٤٨,٥٤٤	٢٢,٥٦٤,٣١٥	٦٣٦,٨٧٧	٦٣٧,١٩٢	٣٠,٨,٨٧٨	٣٢,٥٢١,٧٦٣	٣٢,٥٢١,٧٦٣	١٩,٥٦٦,١٨٢
استيعادات خلال العام	--	--	(٩٠,٢٥٧)	(٣٢,٩١٠)	(٣,٠٧٩,٣١٨)	--	--	--	(٣,٠٧٩,٤٨٥)	(٣,٠٧٩,٤٨٥)	(١٣,٠٥,٧٧٣)
في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م	١٣٦,١٢٨,٤٧٦	٣٠,٢٦٥,٩١٦	٣٢,٥٤٩,١٠١	١٥,٥٨١,١٢١	٤٣,٢٧٦,٧٩٧	٤,٢٣٩,٩٥٦	٥,١٢٣,٩١٩	٢,٥٣٦,٨٧٩	٢٢٤,٦٧٢,١٦٥	٢٦٦,٤٦٧,٥٨٨	٢٢٤,٦٧٢,٣٩٨
مجموع الأدلة											
في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م	--	٥,٩٠٨,٨١٢	١٩,٨٥٥,١٨٦	٩,٥٣٤,٠٥٩	١٤,٨٤٩,٩٩٥	٢,٣٧٠,٩٥١	٢,٩٦٢,٥٤٦	٨٥٦,٦٠٨	٥٦,٣٣٨,٦٥٧	٥٦,٣٣٨,٦٥٧	٥٦,٣٣٨,٦٥٧
إهلاك العام	--	١,٥١٣,٣٩٥	٣,٥٥٤,٦٤٢	١,٨٥٥,٣٥٢	١١,٤٧٣,٥٦٧	٣٣٩,١٢٠	٤٩٥,٥٥٩	٢٨٨,٣٨٧	١٩,٥١٨,٣٣٥	١٩,٥١٨,٣٣٥	١١,٩٠٤,٣٣٥
استيعادات خلال العام	--	--	(٨,٣١٧)	(١٦,٦١٨)	(٣,٩٠١,٩٧٥)	--	--	--	(٣,٩٧٦,٤١٠)	(٣,٩٧٦,٤١٠)	(٦,٢٤٦,٢٧٠)
في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م	--	٧,٤٢٢,٢٠٧	٢٣,٤٠١,٥١١	١١,٣٧٣,٧٩٤	٢٣,٣٦٩,٥٨٧	٢,٧١٠,٠٨١	٣,٤٥٨,١٠٥	١,١٤٤,٤٩٥	٧٢,٨٨٠,٢٨٠	٧٢,٨٨٠,٢٨٠	٥٦,٣٣٨,٦٥٧
صافي القيمة النظرية											
في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م	١٣٦,١٢٨,٤٧٦	٣٠,٢٦٥,٩١٦	٣٢,٥٤٩,١٠١	١١,٣٧٣,٧٩٤	٤,٢٣٩,٩٥٦	٥,١٢٣,٩١٩	١,٣٩١,٨٨٤	١,٣٩١,٨٨٤	٢٥٣,٨٣٩,٨٨٥	٢٥٣,٨٣٩,٨٨٥	٢٣٠,١٢٨,٩٢٣
في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م	١٢٢,٦٩١,٤٦٥	٣٠,٢٦٣,٨٤٧	٣٢,٨٤٨,٧٦٨	١٣,٦٧٠,١٧٥	٥٦,٣٣٩,٧٤٦	٣,٩٢٠,٢٣٢	٤,٥٠٧,١٥٣	١,٧٨٤	٢,٢٢٦,٢٠٢	٢٦٦,٤٦٧,٥٨٨	٢٢٤,٦٧٢,٣٩٨

مجموعة الطيار للسفر
(شركة مساهمة سعودية مقلدة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م
(ريال سعودي)

١١. ممتلكات ومعدات (يتبع)

م ٢٠٠٩
٨,٨٦٢,٩٠٧
٤,٢٦٢,٥٥٠
٦,٣٩٣,٠٧٦
١٩,٥١٨,٠٣٣
٩٣٧,٩٨٣

تم توزيع مصروف إهلاك السننة كما يلي:

الإهلاك المحمول على تكلفة المبيعات

الإهلاك المحمول على المصروفات التسويقية والبيعية (إيضاح ٢٥)

الإهلاك المحمول على المصروفات الإدارية والعمومية (إيضاح ٢٦)

استفاد أصول مستأجرة (إيضاح ١٣)

١٢. مشروعات تحت التنفيذ

م ٢٠٠٨	م ٢٠٠٩
٣,٢٧٣,٠٣٣	٤,٦٣٢,٩٦٣
٣,٠٤٣,٤٥٦	٣,٨٨٠,٣٨٠
٧٥٠,١٥٧	٢,٩٨٨,٦٧٦
٤٠٨,٩١٤,٨١٠	٤٢١,٨٦٢,٢٢٧
٤١٥,٩٨١,٤٥٦	٤٣٣,٣٦٤,٢٤٦

تاورو (تكلفة برنامج محاسبي)

مبني تحت الإنشاء

مشروع مركز اتصالات

أرض تحت التطوير

- (ا) تم تقدير تكلفة برنامج تاورو المحاسبي بمبلغ ٥ مليون ريال سعودي على أن يتم الانتهاء منه بنهاية عام ٢٠١٠ م.
 (ب) تمثل مبني سكن موظفي المجموعة بالرياض والذي ما يزال تحت الإنشاء ويقع على أرض مملوكة للمجموعة. هذا وتقدر التكلفة الإجمالية المقدرة للإتمام بمبلغ ٥,٥ مليون ريال سعودي ومن المتوقع الانتهاء منها في ديسمبر ٢٠١٠ م

- (ج) تم تقدير مشروع مركز الاتصالات بتكلفة تقدر بـ ٤ مليون ريال سعودي ومن المتوقع الانتهاء منه بنهاية ٢٠١٠ م
 (د) تمثل هذه المبالغ تكلفة أرض بمبلغ ٦٢٢,٩٢٤,٦٢٢ ريال سعودي وتكليف قرض التي تم رسملتها. ملكية الأرض تم تحويلها باسم البنك الوطني العربي طبقاً لاتفاقية القرض المبرمة مع البنك.

١٣. موجودات مستأجرة، صافي

(ا) الموجودات المستأجرة في ٣١ ديسمبر بحسب عقود الإستئجار الرأسمالي تفاصيلها كما يلي:

م ٢٠٠٨	م ٢٠٠٩
--	٣,٧٥٠,٧٥٠
٣,٧٥٠,٧٥٠	--
٣,٧٥٠,٧٥٠	٣,٧٥٠,٧٥٠
--	١٨٤,٩٦٨
١٨٤,٩٦٨	٩٣٧,٩٨٣
١٨٤,٩٦٨	١,١٢٢,٩٥١
٣,٥٦٥,٧٨٢	٢,٦٢٧,٧٩٩

التكلفة:

رصيد أول المدة

إضافات خلال العام

٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م

الاستفاد المترافق:

رصيد أول المدة

استفاد العام

الرصيد آخر العام

صافي الموجودات المستأجرة

مجموعة الطيار للسفر
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م
(ريال سعودي)

١٣. موجودات مستأجرة (بيتع)

ب) تم إقتناء الموجودات المستأجرة بموجب اتفاقية إستئجار رأسمالي بتكلفة تأجير إجمالية ٣,٩٥٨,٩٩٢ ريال سعودي يتم سدادها في ٣٦ قسطاً شهرياً متساوياً اعتباراً من ٣١ يوليو ٢٠٠٨م وتحمل معدل خصم ٦,٧٪. تم تقدير القيمة العادلة الإجمالية بمبلغ ٣,٧٥٠,٧٥٠ ريال سعودي والتي تم رسملتها كجزء من تكلفة الموجودات المستأجرة.

ج) كما في ٣١ ديسمبر صافي القيمة الحالية للالتزامات الإستئجار الرأسمالي تم عرضها في القوائم المالية الموحدة كما يلي:

<u>٢٠٠٨</u>	<u>٢٠٠٩</u>	
١,٢٤٥,٠٩٩	١,٢٦٦,١٢٥	الجزء المستحق خلال عام و المدرج ضمن المطلوبات المتداولة
٢,١١٧,٨٢١	٨٣١,٨٥٧	الجزء المستحق على أكثر من عام و المدرج ضمن المطلوبات غير المتداولة
٣,٣٦٢,٩٢٠	٢,٠٩٧,٩٨٢	

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

<u>٢٠٠٨</u>	<u>٢٠٠٩</u>	<u>السنة</u>
١,٢٤٥,٠٩٩	--	٢٠٠٩
١,٢٧٨,٧٢٤	١,٢٦٦,١٢٥	٢٠١٠
٨٣٩,٠٩٧	٨٣١,٨٥٧	٢٠١١
٣,٣٦٢,٩٢٠	٢,٠٩٧,٩٨٢	

١٤. الموجودات غير الملموسة

الشهرة

تمثل الشهرة قيمة المبلغ الزائد على الحصة من القيمة العادلة لصافي الموجودات المقتدنة. و فيما يلي تفاصيل الشهرة:

<u>٢٠٠٨</u>	<u>٢٠٠٩</u>	
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	شركة الطيار لموزين - مصر
١٣,٣٩٠,٣٧٢	١٣,٣٩٠,٣٧٢	شركة الطيار لتأجير السيارات - مصر
١٣,٨٠٥,١١٨	١٣,٨٠٥,١١٨	شركة الطيار للنقل السياحي - مصر
١٣,٦٠٣,٤٤٨	١٣,٦٠٣,٤٤٨	شركة نيو الطيار لموزين - مصر
٢,٧١٨,٤٧٩	٢,٧١٨,٤٧٩	لينا للسفر والسياحة، لبنان
--	٤٤,٥٠٠,٠٠٠	شركة الطيار لتأجير السيارات - السعودية
--	١,٤٢٦,٦٤٤	مجلة المسافر - السعودية
٨٧,٦٢٧,٠٠٢	١٣٣,٥٥٣,٦٤٦	فروق ترجمة عملات أجنبية
(١,٨٠٢,٨٨٤)	٧١٦,١٤٣	
٨٥,٨٢٤,١١٨	١٣٤,٢٦٩,٧٨٩	الإجمالي

مجموعة الطيار للسفر
(شركة مساهمة سعودية مقلدة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م
(ريال سعودي)

١٤. استحواذ على شركات تابعة

خلال عام ٢٠٠٩ قامت المجموعة بالإستحواذ على أسهم الشركات التالية:

الإجمالي	مجلة المسافر	شركة الطيار للتجارة		الشهرة
		السيارات	السعودية	
٦٢,٨٠٠,٠٠٠	٢٠٠٩	١ ينيلر ٢٠٠٩	١ يوليول ٢٠٠٩	تاريخ الحياة
١٦,٨٧٣,٣٥٦		٢,٨٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	بلد التأسيس
٤٥,٩٢٦,٦٤٤		١,٣٧٣,٣٥٦	١٥,٥٠٠,٠٠٠	المبلغ المدفوع (١)
		١,٤٢٦,٦٤٤	٤٤,٥٠٠,٠٠٠	صافي قيمة الأصول الدفترية في تاريخ الاستحواذ

إن قيمة الأصول ،الالتزامات و الإلتزامات المحتملة التي يتم الاعتراف بها عند الإستحواذ هي قيمتها الدفترية قبل الإستحواذ

تقدير إدارة المجموعة أن القيمة الدفترية للأصول و الإلتزامات المحتملة قبل الإستحواذ التي يعترف بها عند الإستحواذ هي القيمة العادلة.

إن الشهرة التي يتم الاعتراف بها عند الإستحواذ ترجع بصفة أساسية للمهارات التقنية للقوى العاملة للنشاط المستحوذ عليه و المزايا التي يتوقع الحصول عليها من إندماج هذه الشركات في النشاط الحالي للمجموعة .

١٥. قروض بنكية قصيرة الأجل

م٢٠٠٨	م٢٠٠٩	قرصون بنكية قصيرة الأجل
٢١٦,٩٠٥,٤٥٩	١٩٦,٣٣٧,١٩٩	

تمثل القروض البنكية قصيرة الأجل المبالغ القائمة بموجب اتفاقيات تسهيلات القروض قصيرة الأجل مع بعض البنوك التجارية المحلية لتمويل متطلبات رأس المال العامل للمجموعة بمعدل فائدة يتراوح بين ٣٪٢٥ إلى ٦٪ .

١٦. مصروفات مستحقة وأرصدة دانة أخرى

م٢٠٠٨	م٢٠٠٩	
٤,٥٤٨,٩٠٩	٦,١٢٥,٩٤٠	رواتب و مزايا
٢٦,٦٤٥,٢٤٢	٦١,٦٢٤,٢٤٤	دفعات مقدمة من العملاء
١١٣,٧٧٤	٢٠٣,١٠٤	إيجارات، منافع
--	٢٤٦,٥٥٩	صندوق الجزاءات للموظفين
٦,٢٤٣,٧٤٣	٩,٦٧٨,٦٢٠	حساب الأنشطة الاجتماعية للموظفين
١١,٤١١,٧١٥	١٢,٣٦٧,٢١٢	نعم دانة غير تجارية
٥,٧٦٩,٢٤٩	٥,٠٠٣,٩٣٠	تذاكر تحت الشفوية
٢٢,٣٨٩,٧٠٣	٥,٩٦٣,٦٩٤	عمولة قروض مستحقة
٤,٧٦١,١٨٧	١٢,٠٣٢,١١١	نبر عات
٢,٧١٦,٩٦٨	١٠,٨٣١,٢٠٦	آخرى
<hr/>	<hr/>	
٨٤,٦٠٠,٤٩٠	١٢٤,٠٧٦,٦٢٠	

مجموعة الطيار للسفر
(شركة مساهمة سعودية مقلدة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م
(ريال سعودي)

١٧. الزكاة الشرعية وضريبة الدخل

أ) المحمول خلال السنة

١) مصاريف الزكاة تتكون من

<u>٢٠٠٨</u>	<u>٢٠٠٩</u>	زكاة الشركة:
١٢,٨٢٠,٨٦٧	١٩,٨٠٨,٥٠٠	السنة الحالية
٧٤٢,٦٥٠	٤٦١,٩٣١	الزكاة وضريبة الدخل للشركات التابعة
١٣,٥٦٣,٥١٧	٢٠,٢٧٠,٤٣١	السنة الحالية الإجمالي

٢) مكونات الوعاء الزكوي للشركة الهمامة كما في ٣١ ديسمبر هي كما يلى:

<u>٢٠٠٨</u>	<u>٢٠٠٩</u>	
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٣٠٨,٢٨٦,٥٤٢	٤٢٤,١٠٨,٧٥٤	صافي الدخل المعدل
٥١٧,٥١٩,٦٤٥	٨٧٧,٧٧٨,٤٨٩	حقوق الملكية و المخصصات المعدلة في بداية السنة
(٦٢٠,٠٦٧,٥٧٥)	(١,٠٢٧,٢٩٧,٦٦٠)	خصم الممتلكات و المعدات
(٢٠٤,٢٦٩,٣٢٦)	(٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	خصم الإستثمارات
(٨٧,٦٢٧,٠٠٢)	(١٣٢,١٢٧,٠٠٢)	خصم الأصول الغير ملموسة
(١,٠٠٧,٥٩٢)	(١٣٠,٧٥١,١٩٦)	خصم توزيعات الارباح المدفوعة

٣) الزكاة وضريبة الدخل للسنوات السابقة تتعلق ببعض المبالغ غير المسموح بها عند اجراء الربط النهائي بواسطة مصلحة الزكاة و الدخل

ب) الزكاة وضريبة الدخل المستحقة
الحركة على مخصص الزكاة كما يلى

<u>٢٠٠٨</u>	<u>٢٠٠٩</u>	
٩,٤١٣,٥٩٣	١٢,٨٤٤,١١٣	في بداية السنة
١٣,٥٦٣,٥١٧	٢٠,٢٧٠,٤٢١	المحمول على السنة
(١٠,١٣٢,٩٩٧)	(١٥,٣٩٨,٦٨٨)	المدفوع خلال السنة
١٢,٨٤٤,١١٣	١٧,٧١٥,٨٥٦	الرصيد في نهاية السنة

ج) الرابط الزكوي
تم الإنها من الربط الزكوي من قبل مصلحة الزكاة والدخل وحصلت الشركة الأم على الشهادات الزكوية النهائية للسنوات حتى ٢٠٠٧ تم تقديم إقرارات الزكاة لعام ٢٠٠٨.

د) تقدم جميع الشركات التابعة إقراراتها الزكوية والضربيّة وفقاً لأنظمة المتابعة للبلدان المسجلة فيها ولا توجد فروقات تدعو لتكوين مخصصات إضافية.

مجموعة الطيار للسفر
(شركة مساهمة سعودية مقلدة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م
(ريال سعودي)

١٨. **قروض بنكية طويلة الأجل**

ت تكون القروض البنكية طويلة الأجل من البنك العربي الوطني في ٣١ ديسمبر مما يلى:

تاريخ آخر قسط	الربع سنوية	عدد الأقساط	سنة الحصول على القرض	البنك
٢٠١٢ ديسمبر	٦٦	٢٠٠٨	٢٠٠٨	البنك العربي الوطني - السعودية
٢٠١٢ ديسمبر	٦٦	٢٩٣,٠٠٠,٠٠٠	٢٩٧,٨١٢,٥٠٠	البنك العربي الوطني - السعودية
٢٠٠٩ ديسمبر	٨	٥٧,٠٠٠,٠٠٠	٤٦,٣١٢,٥٠٠	البنك الأهلي سوسيتيه جنرال - مصر

يتم عرضها في قائمة المركز المالي كما يلى

٢٠٠٨	٢٠٠٩	الجزء المتداول المدرج ضمن الالتزامات المتداولة
١٠٩,٥٤٣,٤٣٤	١١٩,١٢٥,٠٠٠	الجزء غير المتداول المدرج ضمن الالتزامات غير المتداولة
٣٤٦,٣٤٥,٩١٥	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	الإجمالي
<u>٤٥٥,٨٨٩,٣٤٩</u>	<u>٣٤٤,١٢٥,٠٠٠</u>	

القروض طويلة الأجل وقصيرة الأجل والسحب على المكتشوف والضمادات والتسهيلات الأخرى مضمنة بضمادات شخصية من قبل رئيس المجموعة والمساهم الرئيسي. وجميع القروض البنكية تحمل بمعدلات عمولات متقد عليها.

١٩. **توزيعات الأرباح**

بلغت قيمة توزيعات الأرباح المدفوعة ١٢٩ مليون ريال سعودي (٢٠٠٨: صفر)

٢٠. **الاحتياطي النظامي**

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

٢١. **حقوق الأقلية**

الشركة	نسبة الأقلية	٢٠٠٩ م	٢٠٠٨ م
الصرح للسفر والسياحة	%٢٠	٢,٦٩,٩٧٦	١,٦٧٥,١٩٦
شركة الطيار الدولية	%٢٥	٣٢٣,٥٣٠	٢٠٤,٩٨٢
لينا للسفر والسياحة	%٢٥	٣٩,٥٢٣	٥٤,٩٥٨
		<u>٢,٤٣٣,٠٢٩</u>	<u>١,٩٣٥,١٣٦</u>

٢٢. **مبيعات**

	٢٠٠٩ م	٢٠٠٨ م
اجمالي المبيعات	٣,٩٤١,٠٨٦,٧٧٧	٢,٣١٥,٢٩٨,٢٢٩
مردودات المبيعات	(٨٧٢,٠٩٩,٥٨٧)	(٥٤٣,٨٥١,٩٩٢)
	<u>٣,٠٦٨,٩٨٧,١٩٠</u>	<u>٢,٧٧٣,٤٤٢,٢٢٧</u>

مجموعة الطيار للسفر
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٢٠٠٩ دسمبر ٣١ م
(ريال سعودي)

تكلفة المبيعات .٢٣

<u>م ٢٠٠٨</u>	<u>م ٢٠٠٩</u>	
٢,٨٥٢,٢٤٤,٥٧٠	٣,٢٩٣,٨٢٨,٥٩٧	تكلفة المبيعات
(٥٤٣,٨٥١,٩٩٢)	(٨٧٢,٠٩٩,٥٨٧)	مردودات المبيعات
<u>٢,٣٠٨,٣٩٢,٥٧٨</u>	<u>٢,٤٢١,٧٢٩,٠١٠</u>	

إيرادات أخرى ، صافي .٤

<u>م ٢٠٠٨</u>	<u>م ٢٠٠٩</u>	
٢١,٩٣٠,٤٥٢	٤٨,٤١٢,٦٩٣	حافز خطوط الطيران
١٣,٢٣٢,٦٢٩	٢٩٠,٤٩٦	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
٤٢٧,٨٨٨	٢٢٤,٢٢٦	إيرادات ودية بنكية
١,١٨٨,٠٠٠	--	إيرادات تدريب
(٥,٦٢٠,٠٤٨)	٦,٥٥٤,٨٢١	إيرادات / (مصاريف) متنوعة
<u>٣١,٢٥٨,٩٢١</u>	<u>٥٥,٤٨٢,٢٤٦</u>	

مصاريف بيع وتسويق .٥

<u>م ٢٠٠٨</u>	<u>م ٢٠٠٩</u>	
٢٧,٩٦٣,٤٤٦	٣٦,١٣٣,٨٢٧	تكاليف موظفين
٢٦,٦٧٤,٥٠٢	٦٠,٥٢١,٩٤٨	عمولة مبيعات
١٠,٠٦٨,٤٣٧	١٥,٦٨٧,٠٠٥	إيجارات
١٤,٠٤٣,٦١٢	١٨,٧٣٧,٦٢٠	مخصص فم مشكوك في تحصيلها
٣,٩٥,٤٣٠	٤,٢٦٢,٠٠٠	أهلاك
١٩,٤١٦,٨١٨	١٢,٧١٥,٦٥٠	دعائية و إعلان
<u>١٠٢,٠٧٢,٢٤٥</u>	<u>١٤٨,٠٥٨,١٠٠</u>	

مصاريف إدارية و عمومية .٦

<u>م ٢٠٠٨</u>	<u>م ٢٠٠٩</u>	
٤٧,١٠٥,٣٨٨	٦٣,٠٨١,٩١١	تكاليف الموظفين
٦٥٣,٤٩٧	٧٨٧,٩٣٧	سفر
٤,٢٤٦,٨٢٥	٥,٧٩٢,٠٥٨	اتصالات
٢,٠٦١,٥٩٢	٤,٢٦٧,٠٢٣	إصلاح وصيانة
١,٤٣٩,٧٦٣	١,٤٤٦,٨٨١	منافع
١,٠٦٤,٥٠٣	٢,٢٢٢,٥٩٤	صيانة سيارات
٣,٧٧٩,٠٧٠	٤,٥١٤,٦٨٢	قرطيسية
٦٩٨,٣٨٤	٥٠٥,٧٤٨	تقنية معلومات
٥,٨٣١,٢٤٦	٤,٢٦٧,٧٨٨	استئارات
٨٩٥,٦١٥	١,٦٢٤,٥٣٣	تأمين
٦١١,٧٢٠	٧٦٤,٠١٧	ضيافة
٥,٨٥٨,١٤٦	٦,٣٩٣,٠٧٦	أهلاك
٢,٠٤٦,٨٤٩	١٠,٢٢٧,٩٦٨	تبرعات
٤,٠٩٨,٢٧٧	٢,٦٧٩,٧٩٤	مصاريف أخرى
<u>٨٠,٨٩٠,٨٢٥</u>	<u>١٠٨,٦٧٦,٠١٠</u>	

مجموعة الطيار للسفر
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٢٠٠٩ دسمبر ٣١
(ريال سعودي)

٢٧ . **ربحية السهم**

تم إحتساب ربحية السهم من ربح الأنشطة الرئيسية و صافي ربح العام على التوالي بقسمتها على عدد الأسهم العادي القائمة خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م البالغة ٨٠ مليون سهم (٢٠٠٨ م: ٦٠ مليون سهم).

تم تعديل ربحية السهم للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ بالرغم من إظهار أثر إصدار الأسهم المجانية.

٢٨ . **التقارير القطاعية**

ت تكون المجموعة من قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:

- تذاكر الطيران
- السفر والسياحة
- الشحن
- النقل

<u>عطلات الطيار للسفر والسياحة</u>		<u>وكالة الطيار العالمية للنقل الجوى</u>		الإيرادات
<u>٢٠٠٨</u>	<u>٢٠٠٩</u>	<u>٢٠٠٨</u>	<u>٢٠٠٩</u>	
٨٢٨,١٠٥,١٠٤	٩٩٤,٠٨٧,٨٠٢	١,٢١٤,٤٧٤,٠٥١	١,٣٦٤,٠٣٠,٦٦٥	الربح الإجمالي
٧٠,٩٤٦,٦٨٣	٧٣,٦٢٩,٤٠٢	٣٣٨,٥٢٣,١١١	٥٢٢,٢٦٨,٤٤٦	الإهلاك
٨٣٥,٥٤٣	١,١٦٤,٩٠٤	٥,٨١٥,١٥٠	٨,١٢٦,٠٠٨	ربح التشغيل
٤٤,٠٨٧,٦٥٠	٤٣,٤٩٤,١٧٣	٢٠٨,٩٣٣,٠٧٧	٣٣٣,٩٣٢,٥٠٢	إجمالي الموجودات
٢٠٨,٦٣٦,٣٥٧	٣٠٧,٢١٣,٨٩٨	٢٧٦,٤٣٠,٦٣٨	٥٢٩,٩٨٣,٧٤١	إجمالي المطلوبات
١٨١,٩٣٩,٥٧٥	٢٧٤,٦٣٠,٦٨	١٥٨,٥٤٠,٩٣٣	١٥٦,٨٢٠,٨٠٩	

لم تبلغ أي من الإيرادات القطاعية نسبة ١٠% أو أكثر من إجمالي الإيرادات الموحدة ما عدا قطاعات تذاكر الطيران والعلفات.

القطاعات الجغرافية

تتوارد المجموعة في المناطق الجغرافية التالية:

- المملكة العربية السعودية
- السودان
- مصر
- لبنان
- مالطا

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

<u>٢٠٠٨</u>	<u>٢٠٠٩</u>	الإيرادات
٢,٦٧٤,٧٢٣,١٣٧	٢,٩٥٢,٣٤٤,٠٩٤	
٤٥٦,١٠٦,٥٥٨	٦٣٥,٣٢١,٧٧٦	إجمالي الربح
٩,٣٣٧,٢٨٧	١١,١١٨,١٦٣	الإهلاك
٢٦٥,٢٢٢,٠٢٩	٣٦٥,٨٥٩,٤١٢	ربح التشغيل
١,٦٨١,٩٧٤,٧٩٢	١,٨٥٦,٦٢٧,٨٢٨	إجمالي الموجودات
٨٩٠,٢٧٢,٧٧٨	٨٠٠,٩١٤,٥٩١	إجمالي المطلوبات

عقود الإيجار التشغيلية

٢٩ .

يوجد لدى المجموعة عدة عقود لإيجارات تشغيلية للمكاتب، المستودعات، منافذ التجزئة، سكن موظفين. فترة عقود الإيجار المبدئية سنة واحدة مع خيار التجديد بعد انتهاء فترات الإيجار. وتكون مدفوعات الإيجار إما ثابتة أو تزيد سنويًا لتعكس الإيجارات السائدة في السوق. بلغت مصروفات الإيجار للعام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م ١٥,٧ مليون ريال سعودي (٢٠٠٨ م: ١٠,١ مليون ريال سعودي).

مجموعة الطيار للسفر
(شركة مساهمة سعودية مفتوحة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م
(ريال سعودي)

٣٠ . **الالتزامات المحتملة**

في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م على المجموعة الالتزام محتمل بمبلغ ٨٩.٥ مليون ريال سعودي (٦٦.٢ مليون ريال سعودي) مقابل ضمانتين بنكية صادرة بواسطة المجموعة تتعلق بمنافعات و مدفوغات مقدمة يتم خصم ١٠٪ غطاء خطابات ضمن من قبل البنك.

٣١ . **الأدوات المالية**

تتضمن الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي الموحدة النقد وما في حكمه، ذمم مدينة تجارية أخرى، استثمارات، 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 خسارة مالية. ليس لدى المجموعة ترکيز جوهري لمخاطر الائتمان. تم إيداع النقد وما في حكمه لدى بنوك محلية وعالمية ذات تصنيف ائتماني مرتفع. تستحق الذمم المدينة التجارية والآخرى بشكل رئيسي من عملاء محليين وأطراف ذات علاقة وقد تم إظهارها بقيمتها المقدرة القابلة للأسترداد.

مخاطر القيمة العادلة والتذبذبات النقدية لأسعار العوولات

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

مخاطر السيولة

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

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

مخاطر العملات

تتمثل 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 جوهريّة. 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 وتم بنفس شروط التعامل مع الإطراف الأخرى. وحيث يتم إعداد القوائم المالية المرفقة للمجموعة على أساس طريقة التكاليف التاريخية، باستثناء تحكيم الإستثمارات المتاحة للبيع بقيمتها العادلة من خلال حقوق الملكية، فإنه يمكن أن تنتاج فروقات بين القيمة الدفترية وتغيرات القيمة العادلة. تحتَّم الادارة ان القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية.

٣٢ . **أرقام المقارنة**

تم إعادة تدوير بعض أرقام المقارنة للفترة السابقة لتماشي مع طريقة العرض للسنة الحالية.