

مجموعة الطيار للسفر
(شركة مساهمة سعودية)
وشركاتها التابعة
القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
(غير مراجعة)
لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية
في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م
وتقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

تقرير فحص محدود على القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة مجموعة الطيار للسفر وشركاتها التابعة (ويشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") كما هي عليه في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م، وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات الموجزة المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٢) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي مسؤولة إدارة المجموعة التي أعدتها وقد تم تقديمها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا إظهار نتائج فحصنا لهذه القوائم المالية الأولية الموحدة استناداً إلى أعمال الفحص التي قمنا بها.

كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية. ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها، والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن كي بي إم جي الفوزان والسدحان



عبدالله حمد الفوزان
ترخيص رقم ٣٤٨

الرياض في: ٢٦ شعبان ١٤٣٣هـ
الموافق: ١٦ يوليو ٢٠١٢م

مجموعة الطيار للسفر
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
(غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م
(ريال سعودي)

٣٠ يونيو ٢٠١١ م	٣٠ يونيو ٢٠١٢ م	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
١٨٩,٥٤١,٨٩٩	٢٧٨,٧٣٨,٣٤٤		النقدية وما في حكمها
٩٥٨,٧٥٦,١٣٩	١,١٧٥,٧٢٩,٥٠٠		نم مدينة تجارية، صافي
١٠٣,٥١٠,٣٤٥	٧٢,٠٧٣,٦٧٦		مستحق من أطراف ذات علاقة
٣٧٥,٢٠٦,٣١٣	٦٦٢,٢٥٥,٩٠١	(٤)	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١,٦٢٧,٠١٤,٦٩٦	٢,١٨٨,٧٩٧,٤٢١		إجمالي الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
١٧٣,٧٤٩,٠٥٠	١٢٩,٩٥٠,٢٦٣	(٥)	استثمارات في شركات مستمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠		استثمارات عقارية
--	١,٠٠٠,٠٠٠		استثمارات متاحة للبيع
١٤٣,٣٩٩,٦٦٩	١٤٥,٤٧٤,١٠٤	(٦)	موجودات غير ملموسة، صافي
٤٨٠,٢٦٥,٥٤٩	٥٧٥,٧٩٣,٦٠٧		ممتلكات ومعدات، صافي
١٣,٦٠٢,٧٤٩	٢٥,٥٦٧,٠٠٨		مشروعات تحت التنفيذ
٨٤٦,٠١٧,٠١٧	٩٠٢,٧٨٤,٩٨٢		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٢,٤٧٣,٠٣١,٧١٣	٣,٠٩١,٥٨٢,٤٠٣		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات متداولة
٩,٤١٦,٠٦٦	١٠٢,٥٠٢,٥١٠		بنوك سحب على المكشوف
٣٢٤,٩٨٥,١٦٠	٨١٧,٨٧٩,٦٣٧	(٧)	قروض بنكية قصيرة الأجل
٦٧٤,٢٠٨,٧٥٨	٢٧٦,٥٥٥,١٧٤		مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٥,٨٢٤,٣٦٣	٢٠,٥٥٩,٠٦٦		الزكاة وضريبة الدخل
٢٨٥,٦٤٢,١٠١	٢٣٩,٨٣١,٨٣٨		نم دائنة تجارية
٤٨,١٥٩,٢٩٣	٢٢,٦٧٦,٥٩٤		مستحق إلى أطراف ذات علاقة
١,٣٥٨,٢٣٥,٧٤١	١,٤٨٠,٠٠٤,٨١٩		إجمالي المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٢٨,٣١٩,٧٧٥	٣٤,٤٥٤,٥٤٢		مكافأة نهاية الخدمة
٢٨,٣١٩,٧٧٥	٣٤,٤٥٤,٥٤٢		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
١,٣٨٦,٥٥٥,٥١٦	١,٥١٤,٤٥٩,٣٦١		إجمالي المطلوبات
			حقوق الملكية
			حقوق مساهمي الشركة:
٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(١)	رأس المال
٧٣,٣٥٦,٨٥٠	١٣٤,٥٥٤,٦١١		إحتياطي نظامي
(١,٤٦٠,٦٩١)	(٢,٠٨٣,٠٢٨)		فروق ترجمة عملات عن كيانات أجنبية
٢١١,٦٥١,٦٧٩	٦٣٤,٥٨٤,٢٠٤		أرباح مبقاة
١,٠٨٣,٥٤٧,٨٢٨	١,٥٦٧,٠٥٥,٧٨٧		إجمالي حقوق المساهمين
٢,٩٢٨,٣٥٩	١٠,٠٦٧,٢٥٥		حقوق الأقلية
١,٠٨٦,٤٧٦,١٩٧	١,٥٧٧,١٢٣,٠٤٢		إجمالي حقوق الملكية
٢,٤٧٣,٠٣١,٧١٣	٣,٠٩١,٥٨٢,٤٠٣		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

مختص بمكتب لإدارة
المحاسب

١

الرئيس التنفيذي

٢

المدير المالي

٣

مجموعة الطيار للسفر
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الأولية الموحدة
(غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م
(ريال سعودي)

للسنة أشهر المنتهية في		للتلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ يونيو ٢٠١١ م	٣٠ يونيو ٢٠١٢ م	٣٠ يونيو ٢٠١١ م	٣٠ يونيو ٢٠١٢ م	
٢,٢٤٩,٠١٢,٢٩٥	٢,٧٦٠,٤٦٠,٥٤٨	١,١٧٦,٠٧٤,٩٩٨	١,٤٠٧,٦٤٢,١٩١	الإيراد
(١,٦٨٦,٩٣٧,٤٩١)	(٢,١٤٨,٢٤٨,١٩١)	(٨١٩,٣٣٥,٦٣٣)	(١,٠٣٧,١٨٤,٨٩٣)	تكلفة الإيراد
٥٦٢,٠٧٤,٨٠٤	٦١٢,٢١٢,٣٥٧	٣٥٦,٧٣٩,٣٦٥	٣٧٠,٤٥٧,٢٩٨	مجمّل الربح
(١٢٠,١٠٣,٦٨٦)	(١٠٨,٥٤٥,٣٣٤)	(٦٧,٣٨٣,٩٤١)	(٦١,٤٨٠,٥٦٢)	مصروفات بيع وتسويق
(٧٧,٨٠٣,٢٣٨)	(٨٩,٠٦٣,٠٩٧)	(٤١,١٧٥,٩٥٤)	(٤٦,٨٨٩,٢٨٩)	مصروفات إدارية وعمومية
(٥,٩٧٢,٦٠٥)	(٤,٦٥٤,٧٦٣)	(٤,١٦٢,١٨٩)	(٢,١٠٠,٢٠٣)	نصيب الشركة في خسائر شركات مستمر فيها بطريقة حقوق الملكية
(١٢,٠٥٣,٧٥٣)	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٢,٠٥٣,٧٥٣)	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٥) خسائر الانخفاض في شركات مستمر فيها بطريقة حقوق الملكية
(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	--	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	--	الانخفاض في موجودات غير ملموسة
(١٢,٢٧٢,٧١٥)	--	(١٢,٢٧٢,٧١٥)	--	الانخفاض في استثمارات متاحة للبيع
٢٧,٨٥٠,٣٦١	٤٣,٤٥٣,٥١٠	١٣,٩٧٩,٢٨٠	٢٢,٦٦٠,٨٤٨	إيرادات أخرى، صافي
٣٤٦,٧١٩,١٦٨	٤٣٣,٤٠٢,٦٧٣	٢١٨,٦٧٠,٠٩٣	٢٦٢,٦٤٨,٠٩٢	ربح التشغيل
٢,٧٦١,٢٤٥	٨٧١,٦٠٧	١,١٠٦,١٤٨	٤٢٣,٤٨٩	أرباح من بيع ممتلكات ومعدات
١٢٣,٨٣٤	٤٠٥,٤٨٥	٦٢,١٨٤	١٤٦,٩٤٤	إيرادات عمولات بنكية
(١٠,٠٤٩,٣٥٨)	(١٥,٩٧٤,١٤٣)	(٤,٩٦٣,٧٤٧)	(٨,٩٠٥,٧٣١)	عمولات ومصروفات بنكية
(٧,١٦٤,٢٧٩)	(١٤,٦٩٧,٠٥١)	(٣,٧٩٥,٤١٥)	(٨,٣٣٥,٢٩٨)	مصروفات أخرى، صافي
٣٣٩,٥٥٤,٨٨٩	٤١٨,٧٠٥,٦٢٢	٢١٤,٨٧٤,٦٧٨	٢٥٤,٣١٢,٧٩٤	صافي الربح قبل الزكاة والضرائب وحقوق الأقلية
(١٣,٦٥٨,٨٦٩)	(١٧,٥٩٢,٩٦٦)	(٧,٥٥٦,٨٢٣)	(٨,٨٤٩,٧٥٣)	مخصص الزكاة والضرائب
٣٢٥,٨٩٦,٠٢٠	٤٠١,١١٢,٦٥٦	٢٠٧,٣١٧,٨٥٥	٢٤٥,٤٦٣,٠٤١	صافي الربح قبل حقوق الأقلية
(١,٢٢٣,٨٤٤)	(٤,٢٨٧,٨٠٣)	(٤٧٥,٢٨٣)	(١,٥٠٦,٣٥٢)	حقوق الأقلية
٣٢٤,٦٧٢,١٧٦	٣٩٦,٨٢٤,٨٥٣	٢٠٦,٨٤٢,٥٧٢	٢٤٣,٩٥٦,٦٨٩	صافي ربح الفترة
٤,٣٣	٥,٤٢	٢,٧٣	٣,٢٨	(٩) ربحية السهم من ربح التشغيل
(٠,٠٠٩)	(٠,١٨)	(٠,٠٠٥)	(٠,١٠)	(٩) خسارة السهم من المصروفات الأخرى
٤,٠٦	٤,٩٦	٢,٥٩	٣,٠٥	(٩) ربحية السهم من صافي ربح الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

مفوض الإدارة
المضرب

شركة

الرئيس التنفيذي

شركة

المدير المالي

شركة

مجموعة الطيار للسفر
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
(غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م
(ريال سعودي)

٣٠ يونيو ٢٠١١ م	٣٠ يونيو ٢٠١٢ م	
٣٢٤,٦٧٢,١٧٦	٣٩٦,٨٢٤,٨٥٣	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح الفترة
		تسويات لمطابقة صافي الربح مع صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية:
١٧,٢٣١,٩١٠	١٨,٨٤٢,١٦٧	إهلاكات
(٢,٧٦١,٢٤٥)	(٨٧١,٦٠٧)	أرباح من بيع ممتلكات ومعدات
(٤٣١,٩١٩)	(١٥٥,٠١٩)	خسائر ناتجة من فروق ترجمة عملات عن كيانات أجنبية
١٥,٠٠٠,٠٠٠	--	الإنخفاض في موجودات غير ملموسة
١٢,٢٧٢,٧١٥	--	الإنخفاض في استثمارات متاحة للبيع
٥,٩٧٢,٦٠٥	٤,٦٥٤,٧٦٣	نصيب الشركة في خسائر شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
١٢,٠٥٣,٧٥٣	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	خسائر الإنخفاض في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٣٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	مخصص ذمم مدينة تجارية مشكوك في تحصيلها
١,٢٢٣,٨٤٤	٤,٢٨٧,٨٠٣	حقوق الأقلية
١٠,٠٤٩,٣٥٨	١٥,٩٧٤,١٤٣	عمولات بنكية
٤,٤٥٩,٩٦٣	٤,٩٥٨,٥٦٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٣,٦٥٨,٨٦٩	١٧,٥٩٢,٩٦٦	الزكاة والضرائب
٤٤٨,٤٠٢,٠٢٩	٤٩٢,١٠٨,٦٣٥	
(٤٠٣,٧٧٧,٩١٥)	(٤٧٧,٧٩٨,٢٧٩)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٥٦,٩٩٤,٣٩٨)	(٤٧,٤٧٥,٨٤٩)	ذمم مدينة تجارية
(٢٤,٤٨٨,٥٦٥)	(٣٨٩,٨١٤,٤٥٣)	مستحق من أطراف ذات علاقة
١٤٣,٥٠٥,٤٩٩	٥٤,٣٨١,٥٧٤	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(١٦٧,٠١٨,٦٥١)	(١٠,٤١١,٢٤٥)	ذمم دائنة تجارية
(١٢٦,٠٣٨,٨١١)	(٣٠٤,٣٥٨,٦٢٨)	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
(٧,٨٣١)	(١,١٤٢,٨٤٥)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٩,٣٠٧,٤٦٢)	(١٢,٤٩٠,٢٦٨)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
(٢٣,٥٠٤,٥١٤)	(٢٤,٧٥٠,٩٣١)	عمولات ومصرفات بنكية مدفوعة
(٢١٩,٢٣٠,٦١٩)	(٧٢١,٧٥٢,٢٨٩)	الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
		صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
(٧٥٠,٦٩٩)	--	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٧١,٧٦٠,٩٣٢)	(١٢٠,١٤٧,١١٩)	شراء استثمارات في شركات مستثمر فيها بحقوق الملكية
٥,٧٨٥,٨٥٤	٨,٩٦٢,٥٨١	شراء ممتلكات ومعدات
١٠,٨٧٨,٣٤١	١,٧١٨,١٨٩	توزيعات أرباح من استثمارات في شركات مستثمر فيها بحقوق الملكية
(٩,٠١٠,٠٠٠)	(٢,٠٢١,٧٩٨)	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
١,٠٨١,٤٢٨	(٦,٦٩٣,٩٦٠)	صافي النقدية المدفوعة للإستحواذ على شركات تابعة
(٦٣,٧٧٦,٠٠٨)	(١١٨,١٨٢,١٠٧)	مشروعات تحت التنفيذ
٢١٣,٢٤٤,٠٠٠	٧٢٤,٦٧٧,٤٤٥	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
٣,٦٧٢,٩٠٧	٩٤,٧٨٩,٤٠٣	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
--	٢,٥١٧,٧٦٩	صافي التغير في قروض بنكية قصيرة الأجل
(٢,٩٨٣,٥٨١)	(٣,٨٢٦,٨٢٥)	صافي التغير في بنوك سحب على المكشوف
(١٢١,٦٦١,٦٩٥)	(١٠٦,٩٢١,٢١٠)	نصيب حقوق الأقلية في رأس المال
٩٢,٢٧٢,٦٣١	٧١١,٢٣٦,٥٨٢	توزيعات أرباح مدفوعة لحقوق الأقلية
(١٩٠,٧٢٣,٩٩٦)	(١٢٨,٦٩٧,٨١٤)	توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين
٣٨٠,٢٧٥,٨٩٥	٤٠٧,٤٣٦,١٥٨	صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
١٨٩,٥٤١,٨٩٩	٢٧٨,٧٣٨,٣٤٤	صافي التغير في النقدية وما في حكمها
		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
		النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

لجنة محاسبة وإدارة
المصرفين

المدير التنفيذي

المدير المالي

مجموعة الطيار للسفر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
(غير مراجعة)
٣٠ يونيو ٢٠١٢م

١. الشركة وشركاتها التابعة وأنشطتها الرئيسية

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

يبلغ رأس مال الشركة المرخص به والمدفوع بالكامل ٨٠٠ مليون ريال سعودي مقسمة على ٨٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي لكل سهم.

بتاريخ ١٤ أبريل ٢٠١٢م صدرت موافقة هيئة سوق المال السعودية علي طلب مجموعة الطيار للسفر علي طرح عدد ٢٤ مليون سهم من أسهم الشركة للإكتتاب العام بسعر ٥٧ ريال سعودي للسهم الواحد وذلك خلال فترة اكتتاب من ١٤ مايو ٢٠١٢م وحتى ١٩ مايو ٢٠١٢م. هذا وقد أدرجت أسهم الشركة في السوق المالية السعودية في ٤ يونيو ٢٠١٢م.

يتمثل نشاط الشركة في 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 الأولية الموحدة نشاط الشركة والشركات التابعة التالية (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة"):

السنة المالية	نسب الملكية		الدولة	أسماء الشركات التابعة
	٣٠ يونيو ٢٠١١م	٣٠ يونيو ٢٠١٢م		
ديسمبر ٣١	%١٠٠	%١٠٠	السعودية	شركة المكتب الوطني للسياحة والسفر المحدودة
ديسمبر ٣١	%٨٠	%٨٠	السعودية	شركة الصرح للسفر والسياحة المحدودة
ديسمبر ٣١	%١٠٠	%١٠٠	السعودية	شركة وكالة الطيار العالمية للنقل الجوي المحدودة
ديسمبر ٣١	%١٠٠	%١٠٠	السعودية	شركة عطلات الطيار للسفر والسياحة المحدودة
ديسمبر ٣١	%١٠٠	%١٠٠	السعودية	شركة الطيار للسفر والسياحة والشحن المحدودة
ديسمبر ٣١	%١٠٠	%١٠٠	مصر	عطلات الطيار ترافل جروب
ديسمبر ٣١	%١٠٠	%١٠٠	مصر	شركة إي الطيار للنقل السياحي
ديسمبر ٣١	%١٠٠	%١٠٠	مصر	شركة إي الطيار ليموزين
ديسمبر ٣١	%١٠٠	%١٠٠	مصر	شركة نيو الطيار ليموزين
ديسمبر ٣١	%١٠٠	%١٠٠	مصر	شركة الطيار لتأجير السيارات
ديسمبر ٣١	%٧٥	%٧٥	لبنان	لينا للسفر والسياحة
ديسمبر ٣١	%١٠٠	%١٠٠	ماليزيا	شركة بيلانترا هوليداي
ديسمبر ٣١	%٧٥	%٧٥	السودان	شركة الطيار الدولية المحدودة
ديسمبر ٣١	%١٠٠	%١٠٠	الإمارات	فرع الطيار - دبي
ديسمبر ٣١	%١٠٠	%١٠٠	السعودية	شركة تقنيتك لتقنية المعلومات
ديسمبر ٣١	%١٠٠	%١٠٠	السعودية	شركة الطيار للتطوير والاستثمار السياحي والعقارى
ديسمبر ٣١	%١٠٠	%١٠٠	السعودية	شركة الطيار لوساطة التأمين
ديسمبر ٣١	%١٠٠	%١٠٠	السعودية	شركة الطيار لتأجير السيارات
ديسمبر ٣١	%١٠٠	%١٠٠	السعودية	مجلة المسافر
ديسمبر ٣١	%١٠٠	%١٠٠	السعودية	شركة الموسم للسفر والسياحة المحدودة
ديسمبر ٣١	%٥١	%٥١	السعودية	شركة جولة لتنظيم الرحلات السياحية
ديسمبر ٣١	--	%٥١	السعودية	شركة مواسم للسياحة وخدمات المعتمرين المحدودة
ديسمبر ٣١	--	%٧٠	السعودية	الجزيرة للسفر
ديسمبر ٣١	--	%٦٠	السعودية	فلاي أى تى

كما تتضمن القوائم المالية الموحدة الاستثمارات التالية:

مجموعة الطيار للسفر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
(غير مراجعة)
٣٠ يونيو ٢٠١٢ م

١. الشركة وشركاتها التابعة وأنشطتها الرئيسية (يتبع)

السنة المالية	نسب الملكية		الدولة	إستثمارات بطريقة حقوق الملكية
	٣٠ يونيو ٢٠١١ م	٣٠ يونيو ٢٠١٢ م		
٣١ ديسمبر	%٣٠	%٣٠	اليمن	شركة فيلكس للطيران المحدودة
٣١ ديسمبر	%٣٠	%٣٠	الكويت	شركة الشامل الدولية القابضة كى. أس. سى (مقفلة)
٣١ ديسمبر	%٤٠	%٤٠	الولايات المتحدة الأمريكية	شركة جراند للسفر والسياحة ذ.م.م
٣١ ديسمبر	%٤٠	--	الولايات المتحدة الأمريكية	شركة جراند الدولية للخدمات المساندة
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)

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

السنة المالية	نسب الملكية		الدولة	استثمارات متاحة للبيع
	٣٠ يونيو ٢٠١١ م	٣٠ يونيو ٢٠١٢ م		
٣١ ديسمبر	%١٢,٧٥	%١٢,٧٥	المملكة العربية السعودية	طيران الوفير
٣١ ديسمبر	--	%٠,٥	المملكة العربية السعودية	شركة الطائف للاستثمار والسياحة

٢. أسس الأعداد

(أ) الالتزام بالمعايير المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

(ب) أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية (باستثناء الاستثمارات المتاحة للبيع والتي يتم إظهارها بقيمتها العادلة) وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

(ج) عملة العرض والنشاط

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

(د) استخدام الحكم والتقدير

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة من الإدارة استخدام الحكم والتقدير والافتراضات التي قد تؤثر في تطبيق السياسات وعلى المبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات الواردة بالقوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة والإيضاحات المتممة لها. وعلى الرغم من أن هذه التقديرات قد تم بناءها إستناداً إلى أفضل المعلومات المتاحة للإدارة إلا أنه قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

تم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر. نتائج مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهارها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بها.

٣. السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المبينة أدناه والمتبعة من قبل المجموعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة تتفق مع تلك الموضحة في القوائم المالية الموحدة المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م ويجب أن تقرأ القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م.

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 .

مجموعة الطيار للسفر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
(غير مراجعة)
٣٠ يونيو ٢٠١٢م

٣. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

الشركات التابعة

الشركات التابعة هي الشركات التي تسيطر عليها الشركة. تتحقق السيطرة عندما تكون الشركة 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 الأولية الموجزة الموحدة. كما تم استبعاد أية أرباح أو خسائر غير محققة ناتجة من المعاملات المتبادلة بين شركات المجموعة عند توحيد القوائم المالية.

(ب) النقدية وما في حكمها

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

(ج) الذمم المدينة التجارية

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

(د) الإستثمارات

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

الشركات الزميلة هي تلك الشركات التي يكون للمجموعة تأثير هام عليها ولكن ليست سيطرة على السياسات المالية والتشغيلية. يكون للمجموعة تأثير هام عندما تمتلك المجموعة حصة في الشركة المستثمر فيها تتراوح ما بين ٢٠% إلى ٥٠% من رأس المال بالإضافة إلى حقوق التصويت. الشركات تحت السيطرة المشتركة هي تلك الشركات التي يكون للمجموعة سيطرة مشتركة على أنشطتها تأسست بواسطة إتفاقية تعاقدية وتتطلب إتفاق بالإجماع على القرارات المالية والتشغيلية والإستراتيجية. تتم محاسبة الشركات الزميلة والشركات تحت السيطرة المشتركة باستخدام طريقة حقوق الملكية (شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية) ويتم تسجيلها مبدئياً بالتكلفة. تتضمن القوائم المالية نصيب المجموعة في الإيرادات والمصروفات والتغيرات في حقوق الملكية للشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية من تاريخ بداية ذلك التأثير الهام حتى تاريخ توقفه. عندما يتجاوز نصيب المجموعة في الخسائر ملكيتها في أي شركة زميلة يتم تخفيض القيمة الدفترية لنصيب المجموعة إلى صفر ويتم إيقاف تحمل أي خسائر أخرى بإستثناء الحالات التي تتكبد فيها المجموعة إلتزامات قانونية أو ضمنية أو القيام بمدفوعات بالإنابة عن الشركة الزميلة. يتم تحميل نصيب 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 ليست لأغراض المتاجرة والتي لا يكون للمجموعة تأثير هام أو سيطرة على إستخدام أو توجيه إستخدام أصول الشركة المستثمر فيها لاكتساب منافع اقتصادية.

يتم قيد الإستثمارات المتاحة للبيع بعد الإقتناء بالقيمة العادلة بتاريخ المركز المالي، ويتم إثبات الخسائر أو المكاسب اللاحقة غير المحققة (فيما عدا خسائر الإنخفاض الدائم) كبنود مستقل ضمن حقوق الملكية. تتحدد القيمة العادلة بناءً على القيمة السوقية للإستثمار في حالة وجود سوق نشط وبخلاف ذلك تعتبر التكلفة مخصوم منها قيمة الإنخفاض المتحققة في هذه الإستثمارات هي القيمة العادلة لهذه الإستثمارات.

مجموعة الطيار للسفر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
(غير مراجعة)
٣٠ يونيو ٢٠١٢م

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 للفترة الحالية وفترة المقارنة هي كما يلي:

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

و) موجودات غير ملموسة

الشهرة

تمثل الشهرة زيادة تكلفة الإستثمارات عن القيمة العادلة لصادفي 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.

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

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

ح) المخصصات

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

ط) مكافأة نهاية الخدمة

يتم إحتساب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظم العمل والعمال في البلدان التي تمارس بها شركات المجموعة أنشطتها 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.

ي) تحقق الإيرادات

تتحقق الإيرادات من تذاكر السفر عند إصدارها، تتحقق الإيرادات من حوافز خطوط الطيران بمجرد إكتسابها. تتحقق الإيرادات من الخدمات الأخرى عند الإنتهاء من تقديم الخدمات كما يتم الإعتراف بالإيرادات الأخرى عند إكتسابها.

مجموعة الطيار للسفر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
(غير مراجعة)
٣٠ يونيو ٢٠١٢ م
(ريال سعودي)

٣. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

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

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

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

(ن) ترجمة العملات الأجنبية والقوائم المالية الأجنبية للشركات التابعة
يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى عملة النشاط للمجموعة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملة الموجودة والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ قائمة المركز المالي يتم تحويلها إلى عملة النشاط باستخدام أسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ. يتم إثبات فروقات أسعار الصرف الناتجة من ترجمة العملات الأجنبية في قائمة المركز المالي 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 تلك الفترة. التسويات الناتجة عن تحويل القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية إلى الريال السعودي يتم إدراجها في بند منفصل ضمن حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة في القوائم المالية الموحدة.

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

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

(ف) الأدوات المالية
يتم تسجيل الموجودات والمطلوبات المالية عندما تصبح المجموعة طرفاً في الاتفاقيات التعاقدية للأدوات المالية، وتنعكس القيمة الدفترية للأصول والالتزامات المالية التي تظهر في القوائم المالية قيمتها العادلة تقريباً. وتحدد القيمة العادلة على أساس موضوعي في تاريخ قائمة المركز المالي.

٤. مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى

يتضمن البند كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م مبلغ ٣٠٣,٧٥ مليون ريال سعودي (٢٠١١ م: لا يوجد) تمثل دفعة مقدمة مبدئية عن حصة المجموعة عن استثمار في مشروع خاص بالسياحة الدينية بمكة المكرمة.

مجموعة الطيار للسفر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
(غير مراجعة)
٣٠ يونيو ٢٠١٢ م
(ريال سعودي)

٥. استثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

تضمنت القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة خسائر إنخفاض بمبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي تخص شركة فيلكس للطيران المحدودة والتي تمارس نشاطها في دولة اليمن والتي يتم المحاسبة عنها وفقاً لطريقة حقوق الملكية نتيجة لعدم التأكد المرتبط بالأحداث السياسية الحالية في دولة اليمن. إن القيمة الدفترية قد تم تحديدها بناءً على التقييم الحالي للأحداث والتي قد تتغير نتيجة التطورات اللاحقة للموقف السياسي بدولة اليمن.

٦. موجودات غير ملموسة، صافي

الشهرة

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

٣٠ يونيو ٢٠١١ م	٣٠ يونيو ٢٠١٢ م	
٦,٢١٢,٣١١	٦,٢١٢,٣١١	المكتب الوطني للسياحة والسفر - السعودية
١١,٦٠٠,٠٠٠	١١,٦٠٠,٠٠٠	وكالة الصرح للسفر والسياحة - السعودية
٢٦,٢٩٧,٢٧٤	٢٦,٢٩٧,٢٧٤	(أ) شركة الطيار ليموزين - مصر
١٣,٣٩٠,٣٧٢	١٣,٣٩٠,٣٧٢	(أ) شركة الطيار لتأجير السيارات- مصر
١٣,٨٠٥,١١٨	١٣,٨٠٥,١١٨	(أ) شركة الطيار للنقل السياحي- مصر
١٣,٦٠٣,٤٤٨	١٣,٦٠٣,٤٤٨	(أ) شركة نيو الطيار ليموزين - مصر
٢,٧١٨,٤٧٩	٢,٧١٨,٤٧٩	لينا للسفر والسياحة- لبنان
٤٤,٥٠٠,٠٠٠	٤٤,٥٠٠,٠٠٠	شركة الطيار لتأجير السيارات - السعودية
١,٤٢٦,٦٤٤	١,٤٢٦,٦٤٤	مجلة المسافر - السعودية
١٣,٧٥٠,٠٠٠	١٣,٧٥٠,٠٠٠	شركة الموسم للسياحة والسفر
١,٩٠٩,١٥٩	١,٥٧٨,٢٤٧	شركة جولة لتنظيم الرحلات السياحية
٢١,٢٣٥,٠٠٠	٢١,٢٣٥,٠٠٠	شركة مواسم للسياحة وخدمات المعتمرين المحدودة
--	٢,٠١٤,٠٠١	الجزيرة للسفر
١٧٠,٤٤٧,٨٠٥	١٧٢,١٣٠,٨٩٤	فروق ترجمة عملات أجنبية
٢,٩٥١,٨٦٤	٣,٣٤٣,٢١٠	إجمالي
١٧٣,٣٩٩,٦٦٩	١٧٥,٤٧٤,١٠٤	(أ) خسائر الإنخفاض في الموجودات غير الملموسة
(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	الصافي
١٤٣,٣٩٩,٦٦٩	١٤٥,٤٧٤,١٠٤	

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

تعتبر إدارة المجموعة أن القيمة التاريخية للأصول والإلتزامات والإلتزامات المحتملة قبل الإستحواذ هي القيمة العادلة المقدر لها. تتعلق الشهرة التي تم الإعتراف بها بشكل أساسي في المهارات الفنية والتقنية لفريق عمل النشاط المستحوذ عليه والدعم المتوقع الحصول عليه من نمج هذه الشركات في أنشطة المجموعة.

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

مجموعة الطيار للسفر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
(غير مراجعة)
٣٠ يونيو ٢٠١٢ م
(ريال سعودي)

٧. قروض بنكية قصيرة الأجل

٣٠ يونيو ٢٠١١ م	٣٠ يونيو ٢٠١٢ م	قروض قصيرة الأجل تمويل إسلامي- عقود مربحة
٧٣,٥٠٥,١٦٠	٢٠١,٣٨٥,١٦٠	
٢٥١,٤٨٠,٠٠٠	٦١٦,٤٩٤,٤٧٧	
٣٢٤,٩٨٥,١٦٠	٨١٧,٨٧٩,٦٣٧	

تتمثل القروض البنكية قصيرة الأجل في المبالغ المستحقة بموجب إتفاقيات تسهيلات إئتمانية مع بعض البنوك المحلية وذلك لتمويل متطلبات رأس المال العامل للمجموعة وفق أسعار متفق عليها. وهذه القروض قصيرة الأجل مضمونة جزئياً ببعض من الودائع لأجل بقيمة ١٧ مليون ريال سعودي (٢٠١١ م: ١٢ مليون ريال سعودي) وبعض ممتلكات المجموعة، بقيمة ٣٧ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م (٢٠١١ م: ٣٧ مليون ريال سعودي).

٨. التقارير القطاعية

تتمثل قطاعات أعمال المجموعة في قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:

- تذاكر الطيران/ السفر والسياحة
- الشحن
- نقل وأخرى

إيرادات

٣٠ يونيو ٢٠١١ م	٣٠ يونيو ٢٠١٢ م	تذاكر طيران/ سفر وسياحة شحن نقل وأخرى
٢,١٨١,٨٢٥,٣٢٩	٢,٦٨٨,٥٣٠,٨١٥	
٤٣,٤٣٧,٢٧١	٤٨,٢٣٧,٧٩٤	
٢٣,٧٤٩,٦٩٥	٢٣,٦٩١,٩٣٩	
٢,٢٤٩,٠١٢,٢٩٥	٢,٧٦٠,٤٦٠,٥٤٨	

مجمل الربح

٣٠ يونيو ٢٠١١ م	٣٠ يونيو ٢٠١٢ م	تذاكر طيران/ سفر وسياحة شحن نقل وأخرى
٥٤٤,٣١٦,٩٦٨	٥٩٥,٨٥٨,٣٨٥	
٥,٥٧٣,٢٢٢	٥,٥٧١,٧٧٤	
١٢,١٨٤,٦١٤	١٠,٧٨٢,١٩٨	
٥٦٢,٠٧٤,٨٠٤	٦١٢,٢١٢,٣٥٧	

نتيجة لطبيعة أنشطة شركات المجموعة فإنه من الممكن 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 الأصول والإلتزامات والإهلاكات مقسمة بحسب الشركات التابعة الرئيسية في المجموعة والتي تمثلت في شركة الطيار العالمية للنقل الجوي المحدودة وشركة عطلات الطيار للسفر والسياحة المحدودة وفقاً لما سيرد فيما يلي.

كما لم تبلغ إيرادات أي من القطاعات الأخرى نسبة ١٠٪ أو أكثر من إجمالي الإيرادات الموحدة ما عدا قطاعات تذاكر الطيران والسفر والسياحة. إن ما نسبته ٣٣٪ من إيرادات الفترة تخص جهة حكومية (٢٠١١ م: ٤٠٪). هذا وقد قامت المجموعة بتجديد التعاقد مع هذه الجهة الحكومية حتى عام ٢٠١٤ م.

مجموعة الطيار للسفر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
(غير مراجعة)
٣٠ يونيو ٢٠١٢ م
(ريال سعودي)

٨- التقارير القطاعية (يتبع)

الإيرادات ومجمل الربح والاهلاكات والمطلوبات والموجودات المتعلقة بالشركات التابعة الرئيسية كما يلي:-
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م

إجمالي	أخرى	عطلات الطيار للسفر والسياحة المحدودة	الطيار العالمية للنقل الجوى المحدودة	
٢,٧٦٠,٤٦٠,٥٤٨	٧٤٤,٥٤٢,٣٠١	٩٨٦,١٤٥,٨٨٢	١,٠٢٩,٧٧٢,٣٦٥	الإيرادات
٦١٢,٢١٢,٣٥٧	٧٤,١٦٣,٧٩٦	٢٦٠,٤٤٣,٨٧٢	٢٧٧,٦٠٤,٦٨٩	مجمل الربح
١٨,٨٤٢,١٦٧	١٤,٤٠٣,٨٧٤	١,٣٨٥,٠٣١	٣,٠٥٣,٢٦٢	الإهلاك
٣,٠٩١,٥٨٢,٤٠٣	١,٢٩٤,٣٤٧,٦٣٥	٦٤٥,٣٦٩,٩٠٤	١,١٥١,٨٦٤,٨٦٤	إجمالي الموجودات
١,٥١٤,٤٥٩,٣٦١	٧٥١,٠٣٢,٧٨٦	١٨٩,٠٢٨,٣٦٤	٥٧٤,٣٩٨,٢١١	إجمالي المطلوبات

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ م

إجمالي	أخرى	عطلات الطيار للسفر والسياحة المحدودة	الطيار العالمية للنقل الجوى المحدودة	
٢,٢٤٩,٠١٢,٢٩٥	٦٣٠,٠٦٥,٢٠١	٧٢٧,٧٤٩,٣٥٠	٨٩١,١٩٧,٧٤٤	الإيرادات
٥٦٢,٠٧٤,٨٠٤	٥٧,٢١٦,٧٧٩	٢٩,٩٣٧,٨٠٤	٤٧٤,٩٢٠,٢٢١	مجمل الربح
١٧,٢٣١,٩١٠	١٢,٩٦٨,٨٠٣	١,٣٣٩,٠٤٢	٢,٩٢٤,٠٦٥	الإهلاك
٢,٤٧٣,٠٣١,٧١٣	٧٢٣,٣٧٩,٠٣٥	٦٠٩,٣٩٨,٦٤٠	١,١٤٠,٢٥٤,٠٣٨	إجمالي الموجودات
١,٣٨٦,٥٥٥,٥١٦	٣٧,١٩٢,٨١٩	٥٧٨,٩٢٤,٢٦٢	٧٧٠,٤٣٨,٤٣٥	إجمالي المطلوبات

تذاكر الطيران / السفر والسياحة

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

٣٠ يونيو ٢٠١١ م	٣٠ يونيو ٢٠١٢ م
٥٤٤,٣١٦,٩٦٨	٥٩٥,٨٥٨,٣٨٥

عمولة علي مبيعات تذاكر الطيران / السفر والسياحة

القطاعات الجغرافية

تتواجد المجموعة من خلال شركاتها التابعة في المناطق الجغرافية التالية:

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

لم تساهم أي من القطاعات الجغرافية أعلاه بنسبة ١٠% أو أكثر من إجمالي الموجودات أو الإيرادات الموحدة ما عدا قطاعات المملكة العربية السعودية

المملكة العربية السعودية

٣٠ يونيو ٢٠١١ م	٣٠ يونيو ٢٠١٢ م	
٢,٢٠٧,٥٠٩,١٨٠	٢,٧٢١,٢٨١,٨١٧	الإيرادات
٥٥٢,٧٦٤,٣٠٨	٦٠٤,٧٣٠,٢٢٩	إجمالي الربح
١٤,٩٥٣,٩٠٩	١٦,٥٧٧,٤١٩	الإهلاك
٢,٣٥٥,٢٠٢,٥٨٠	٣,٠٦٠,٢٤٦,١٨٢	إجمالي الموجودات
١,٢٩٠,٠٧٥,٠٩٢	١,٥١٢,٩٣٣,٣٤٢	إجمالي المطلوبات

مجموعة الطيار للسفر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
(غير مراجعة)
في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م
(ريال سعودي)

٩. ربحية السهم
تم احتساب ربحية السهم من ربح التشغيل والمصروفات الأخرى وصافي ربح الفترة الحالية و المقارنة باستخدام الأسهم العادية القائمة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م والبالغة ٨٠ مليون سهم (٢٠١١ م: ٨٠ مليون سهم).

١٠. الارتباطات الرأسمالية
لدى المجموعة التزامات رأسمالية متعلقة بمبنى المجموعة الجديد والتي قدرت بمبلغ ١٧,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م (٢٠١١ م: لا يوجد لدى المجموعة أي التزامات رأسمالية).

١١. الالتزامات المحتملة
بلغت الالتزامات المحتملة للمجموعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م مبلغ ١١٩,٦ مليون ريال سعودي (٢٠١١ م: ١٢٣,٢ مليون ريال سعودي) مقابل ضمانات بنكية صادرة بواسطة بنوك المجموعة تتعلق بخطابات ضمان لمناقصات ومدفوعات مقدمة.

١٢. النتائج المرحلية
إن النتائج المرحلية الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م قد لا تكون مؤشراً دقيقاً لنتائج النشاط عن كامل العام .