

مجموعة سيرا القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
معروفة سابقاً باسم
(شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة)
القواعد المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م

وتقدير فحص مراجع الحسابات المستقل

**مجموعة سيرا القابضة (شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)**

الفهرس

صفحة

٢

تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل

٣

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة

٤

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة

٦ - ٥

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة

٧

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة

٣١ - ٨

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل

إلى السادة المساهمين المحترمين

مجموعة سيرا القابضة (شركة مساهمة سعودية)

مقدمة:

لقد فحصنا قائمة المركز الأولي الموحدة المرفقة لمجموعة سيرا القابضة "شركة مساهمة سعودية" معروفة سابقاً باسم (شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة) ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين بـ"المجموعة") كما في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٩م، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولي الموحدة لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وقوائم التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة والتدفقات النقدية الأولية الموحدة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بالسياسات المحاسبية الهمة والإيضاحات المختارة.

إن إدارة الشركة هي المسئولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتمثل مسؤوليتها في إبداء استنتاج بشأن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص:

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي رقم (٢٤١٠) والخاص بارتباطات الفحص "فحص المعلومات المالية الأولية المتفقى من قبل المراجع المستقل" المعتمد في المملكة العربية السعودية، ويتحقق فحص القوائم المالية الأولية المختصرة بتوجيه استفسارات بشكل أساسى للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى حول القوائم المالية الأولية. وبعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه عن المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا ستعلم بجميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. وعليه، فلن تُبدي رأي مراجعة حول القوائم المالية.

الاستنتاج:

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، فلم ينم إلى الإعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة غير محددة الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن / الدكتور محمد العمري وشركاه

الدكتور محمد عبداللطيف العمري
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٦٠التاريخ : ٦ ربيع الأول ١٤٤١هـ
الموافق : ٣ نوفمبر ٢٠١٩م

مجموعة سيرا القابضة (شركة مساهمة سعودية)
 القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
 كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م
 (ريال سعودي)

الموجودات	الإضاح	غير مراجعة	معدن عرضها	معدن عرضها	٢٠١٨ دسمبر ٢١	٢٠١٨ نونبر ١
ممتلكات ومعدات					٢,٢٧٧,٣٤٩,٣٦٧	٢,٢٧٧,٣٤٩,٣٦٧
أعمال إنشائية تحت التنفيذ					٩٧,٦٦٦,٦٦٣	٩٧,٦٦٦,٦٦٣
أعمال إنشائية تحت التنفيذ - مستردة عند الاستبعاد					٢١٢,٤٢٢,٢٩٠	٢١٢,٤٢٢,٢٩٠
موجودات غير ملموسة وشهرة					٢٥٩,٧٤٧,٠٩٧	٢٥٩,٧٤٧,٠٩٧
عقارات استثمارية					٢٢٦,٥٢,٤٥٦	٢٢٦,٥٢,٤٥٦
استثمارات بطريقة حقوق الملكية في شركات زميلة					١,٣١,٤٣٧,٧٩٩	١,٣١,٤٣٧,٧٩٩
أدوات حقوق ملكية					٤٢,١٦٥,٠٠٥	٤٢,١٦٥,٠٠٥
موجودات ضريبية مؤجلة					٩٢١,٤٨٩,٨٢٥	٩٢١,٤٨٩,٨٢٥
موجودات غير متأولة					-	-
ذمم مدينة تجارية وأخرى					٩٧,٢٣,٩٥٢	٩٧,٢٣,٩٥٢
مستحق من أطراف ذات علاقة					١٠,٢٣٨,٩٤١	١٠,٢٣٨,٩٤١
دفعات مقدمة ومصروفات مدفوعة مقدماً					٤,٩٤٥,٦٦٧	٤,٩٤٥,٦٦٧
استثمارات قصيرة الأجل					٥,٦١٢,٥٦٧,٢٤٧	٥,٦١٢,٥٦٧,٢٤٧
نقد ومتبايناته					٦,٠٩٩,٧١٢,٤٨١	٦,٠٩٩,٧١٢,٤٨١
إجمالي الموجودات						
حقوق الملكية والمطلوبات						
حقوق الملكية						
حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم:						
رأس المال						
علاوة إصدار						
احتياطي نظامي						
احتياطيات أخرى						
أسهم خزينة						
أرباح مبكرة						
حقوق الملكية غير المسيطرة						
إجمالي حقوق الملكية						
المطلوبات						
المطلوبات غير المتداولة						
قروض طويلة الأجل						
الالتزامات عقود الإيجار						
منافع الموظفين						
مطلوبات ضريبية مؤجلة						
المطلوبات المتداولة						
سحب على المكتشوف						
قروض قصيرة الأجل						
الالتزامات عقود الإيجار						
مطلوبات الرسكة والضربيـة						
ذمم دائنة تجارية وأخرى						
مستحق إلى أطراف ذات علاقة						
الالتزامات عقود مع العمالـه						
مخصصـات						
إجمالي المطلوبات						
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات						

يوسف موسى يوسف
المدير المالي للمجموعة

عبدالله بن ناصر الداود
الرئيس التنفيذي

ماجد بن هاشم النفيسي
عضو مجلس إدارة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

مجموعة سيرا القابضة (شركة مساهمة سعودية)
القوانين المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(ريل سعودي)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	إيضاح	
٦١٥,١٢١,٧٦٨	٦٤١,٩٧٤,٩٨٩	١٦	الإيرادات
١,٧٣٥,٩١٦,٢١٥	١,٥٩٦,٣٥٦,٤٤٦	(٢٦٠,٤٦٠,٩٤٤)	تكلفة الإيرادات
(٦٢٠,٧٩٠,٨٨٣)	(٦٠,٣,٦١٧,٢٥٤)	(٢٩٢,٧٣٥,٣٥٧)	مجمل الربح
١,١١٥,١٢٥,٣٣٢	٩٩٢,٧٣٨,٩٩٢	٣٥٤,٦٦٠,٧٨٤	مصاريفات بيع
(٢٧٥,٥٨٤,٦٨٥)	(٣٤٠,٣٤٢,١١٧)	(٨١,٢٦٧,١٣٣)	مصاريفات إدارية
(٣٧٢,٤١٦,٩٩٤)	(٣٩٩,٤١٦,٤١٣)	(٢٢٨,٥٩٦,١٩١)	خسارة هبوط قيمة ذمم مدينة تجارية وأخرى
٣٨,٩٥٣,٣٠٢	(١٤,٥٩٨,٦٩٤)	(٢٠,٢٤٢,٦٩١)	إيرادات أخرى
٧,٢٣٠,٤٦٣	١١,٣١٥,٣٤٥	١,٥٨٠,٦٧٧	مصاريفات أخرى
(٣٦,٧٩٣,١٧٩)	(٢٩٧,٤٦٣)	(٢,٧٣٩,٩٢١)	ربع التشغيل
٤٧٦,٧٨٩,٥٣٩	٢٤٩,٣٩٩,٥٥٠	١٢٣,٣٩٥,٥٩٧	إيرادات تمويل
٨,٤٤٠,٩٠٤	٢,٤٨٠,٩١٧	٢,٧٢٥,٤٩٩	تكلف تمويل
(٥٥,٦٨٤,٤٧٤)	(٤٥,٧٦٠,٩٧٠)	(٢١,٦٣٥,٦٧٠)	صافي تكاليف التمويل
(٤٧,٢٤٣,٥٧٠)	(٤٣,٢٨٠,٠٥٣)	(١٨,٩١٠,١٧١)	
-	١٦,٨٩٦,٤٠٩	-	مكاسب من استبعاد شركات تابعة
-	(١١,٢٧٣,٢٦٩)	-	خسائر فروق عملات أجنبية من استبعاد شركات تابعة
(٤٢٦,٩٤٢,٨٦٤)	-	(٤٢٠,٥٢٣,٣٨١)	خسارة هبوط في قيمة استثمارات بطريقة حقوق الملكية في شركات زميلة
(٥٦,٥٨٠,٣٦٩)	(٥,٩٦٧,١١٧)	(١٥,٧٣٠,٧٠٧)	الحصة في خسائر شركات زميلة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية بعد خصم الضريبة
(٥٣,٩٧٧,٢٦٤)	٢٠,٥,٧٧٥,٦٢٠	(٣٣١,٧٦٨,٦٦٢)	الربح قبل الزكاة والضريبة
(١٠٤,٩٥٥,٤٥٠)	(٢٦,٠٠٣,٤٩٩)	(١٢,٠٣٨,٤١٥)	مصاروف الزكاة وضريبة الدخل
(١٥٨,٩٣٢,٧١٤)	١٧٩,٧٧٢,٣٢١	(٣٤٣,٨٠٧,٠٧٧)	ربح الفترة
			الدخل الشامل الآخر:
(٨,٣٤٣,٩٥٥)	(٤,٧٨٥,٢٨٨)	(٣,٣٦١,١٨١)	بنود سعاد أو قد يعاد تصنيفها في الربح أو الخسارة لاحقاً
		(٦,٣٤٠,٠٨٦)	العمليات الأجنبية - فروقات ترجمة عملات أجنبية
			أرباح غير محققة من استثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
			الدخل الشامل الآخر
			اجمالي الدخل الشامل / (خسارة)
-	٧٣٥,٠٠٥	-	الربح العائد إلى:
(٨,٣٤٣,٩٥٥)	(٤,٠٥٠,٢٨٣)	(٣,٣٦١,١٨١)	مساهمي الشركة الأم
(١٦٧,٢٧٦,٦٦٩)	١٧٥,٧٢٢,٠٣٨	(٣٤٧,١٦٨,٢٥٨)	حقوق الملكية غير المسيطرة
(١٦٢,٦١٨,٤٤٥)	١٧٥,٥٠٧,١٧٦	(٣٥٥,٤٠٧,١٢٤)	اجمالي الدخل الشامل العائد إلى:
٣,٦٨٥,٧٣١	٤,٢٦٥,١٤٥	١١,٦٠٠,٠٤٧	مساهمي الشركة الأم
(١٥٨,٩٣٢,٧١٤)	١٧٩,٧٧٢,٣٢١	(٣٤٣,٨٠٧,٠٧٧)	حقوق الملكية غير المسيطرة
(١٧٠,٩٦٢,٤٠٠)	١٧١,٤٥٦,٨٩٣	(٣٥٨,٧٦٨,٣٠٥)	ربحية السهم
٣,٦٨٥,٧٣١	٤,٢٦٥,١٤٥	١١,٦٠٠,٠٤٧	الربح الأساسي والمخفض للسمم
(١٦٧,٢٧٦,٦٦٩)	١٧٥,٧٢٢,٠٣٨	(٣٤٧,١٦٨,٢٥٨)	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة خلال الفترة
(٠,٥٤)	٠,٥٩	(١,١٨)	
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	
(معد عرضها)		عبدالله بن ناصر الداود	ماجد بن عائض النفيسي
		الرئيس التنفيذي	عضو مجلس إدارة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوانين المالية الأولية الموحدة المختصرة

مجموعة سيرا القابضة (شركة مساهمة سعودية)
القواعد المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة
افتتح القسمة لشهر النهاية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

(ريال سعودي)

الاحتياطيات الأخرى

الإجمالي	احتياطي تحويل عملات أجنبية معترف به من استبعاد حركة الملكية غير المسيطرة	احتياطي المتداول العائد لغير المسيطر	احتياطي المتداول العائد للغير	احتياطي المتداول العائد للموظفين	احتياطي نشاط	ملوء إصدار	رأس المال	المبلغ
٥,٣٢١,٨٠,١٨١	٧,١٠٢,٧٢٢	٠,٦٧٧,٧٦٩,٥٩	٢,٢٠,٧٣,٤٩٣	-	(١٠,٦٨١,٥٤٦)	-	-	-
(٧,٣٢٠,١١٣)	-	(٧,٣٢٠,١١٣)	(٧,٣٢٠,١١٣)	-	-	-	-	-
٥,٦٦٧,٣١٥,٠٦٨	٧,١٠٢,٧٢٢	٠,٦٧٧,٢٤١,٤٤٦	٢,٢٠,١٢٤,٣٦	-	(١٠,٦٨١,٥٤٦)	١٨١,٦٧٥	٢٤,٢٧١,٣٧٨	٨٧,٣٤٠,٠٠٠
١٧٦,٧٧٧,٢٢١	٤,٣٦٠,١٤٠	١٧٥,٥٠٧,١٧٦	١٧٥,٥٠٧,١٧٦	-	-	-	-	-
(٤,٣٦٠,٢٨٢)	-	(٤,٣٦٠,٢٨٢)	-	-	(٤,٣٦٠,٢٨٢)	٧٧٥,٠٠٠	-	(٤,٣٦٠,٢٨٢)
١٧٥,٧٧٧,٠٣٨	٤,٣٦٠,١٤٠	١٧١,١٥٧,٨٩٧	١٧٥,٥٠٧,١٧٦	-	(٤,٣٦٠,٢٨٢)	٧٧٥,٠٠٠	-	(٤,٣٦٠,٢٨٢)
(٧٧٧,١٥٨)	-	(٧٧٧,١٥٨)	-	-	(٧٧٧,١٥٨)	-	-	-
(٤,٣٦٠,٢٨٢)	-	(٤,٣٦٠,٢٨٢)	٤٣٧,٣٧٣	-	(٤,٣٦٠,٢٨٢)	(٤,٣٦٠,٢٨٢)	-	-
-	-	-	(٧,٧٣٠,٠٠٠)	-	-	-	-	٩٠٢,٥٠٠,٠٠٠
-	-	-	٧٦٨,٠٠٠,٠٠٠	(٧,٦٨٠,٠٠٠)	-	-	-	-
(١,٨١٢,٣٦)	(١,٨١٢,٣٦)	-	-	-	-	-	-	-
٩,٧٣٥,٠٠٠	-	٩,٧٣٥,٠٠٠	-	-	٩,٧٣٥,٠٠٠	٩,٧٣٥,٠٠٠	-	-
١١,٣٧٣,٣٦	-	١١,٣٧٣,٣٦	-	-	١١,٣٧٣,٣٦	-	-	-
١١,٣٧٣,٣٦	-	١١,٣٧٣,٣٦	-	-	١١,٣٧٣,٣٦	-	-	-
٥,٨٠٧,١٩,٢٩٦	٩,٠٥٢,١١	٠,٧٦٧,٦٥٨,٧٧٨	١,٧٦٧,٦١١,٦٥٨,١٧٦	١,٧٦٧,٦١١,٦٥٨,١٧٦	٦١٦,٦٣٠,٠٠٠	٦١٦,٦٣٠,٠٠٠	٦١٦,٦٣٠,٠٠٠	٦١٦,٦٣٠,٠٠٠

يوسف موسى يوسف
المدير المالي للمجموعة

عبدالله بن ناصر الداود
الرئيس التنفيذي

ماجد بن عائض النفيسي
عضو مجلس إدارة

تفيد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) حزماً لا يتعجزاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

مجموعة سيرا القابضة (شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م
(ريال سعودي)

احتياطيات أخرى															بيان
أجمالي حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسطرة	إجمالي المالد على ملوك الشركة الأم	أرباح مبادلة	أسهم خزينة	الإجمالي	احتياطى الثقة المادلة	احتياطى المستندق الخبرى	احتياطى المستندق العام للموظفين	احتياطى تحويل عملات أجنبية	احتياطى نظامي	احتياطى إصدار	ملء إصدار	رأس المال	أيضاً	
٥٩٩١٤٣٠٣٤٦	٨٣٤٠١٩٨	٥٨٨١٨٨٨,٨١٨	٢٥٤١١٩٦,٤٧٧	-	٧٩٩٨,٣٧١	-	٣٥٤١٩,٢٦٩	٨٨,٠٥١,١٨٢	(١١٥,٤٧٥,٠٨٠)	٦٢٨,٩٥٠,٠٠٠	٧٠٧,٣١٥,٠٠٠	٢٠٩٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٨ ميلاد ١٠٢٠		
(١٥٨,٩٤٢,٧١٤)	٣,٦٨٥٥٧٣	(١٦٢,٦١٨,٤١٥)	(١٦٢,٦١٨,٤١٥)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بيان الربح للشراكة	
(٨,٣٤٣,٩٥٥)	-	(٨,٣٤٣,٩٥٥)	-	-	(٨,٣٤٣,٩٥٥)	-	-	-	(٨,٣٤٣,٩٥٥)	-	-	-	-	دخل الشامل الآخر للشراكة	
(١٦٧,٢٧٦,٦٦٩)	٢,٦٨٥٥٧٣	(١٧٠,٩٦٢,٤٠٠)	(١٦٢,٦١٨,٤١٥)	-	(٨,٣٤٣,٩٥٥)	-	-	-	(٨,٣٤٣,٩٥٥)	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	المحول إلى الاحتياطي المنظمي	
(٤٦٨,٩٤٢)	-	(٤٦٨,٩٤٢)	-	-	(٤٦٨,٩٤٢)	-	-	(٤٦٨,٩٤٢)	-	-	-	-	-	بيان الربح للشراكة	
(٨,٩٢٠,٩٣١)	-	(٨,٩٢٠,٩٣١)	-	-	(٨,٩٢٠,٩٣١)	-	(٨,٩٢٠,٩٣١)	-	-	-	-	-	-	بيان الربح للشراكة	
(١١٠,٥٨٥,١٥٠)	(٥,٧٦٠,١٥٠)	(١٠,١٨٢٥,٠٠٠)	(١٠,١٨٢٥,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح	
النفقات في حسم حقوق الملكية															
احتياطي تحويل عملات أجنبية															
معترض به من استئجار شركته															
تابعة															
(٧٦,٩٦٥,٥٠١)	-	(٧٦,٩٦٥,٥٠١)	(٧٦,٩٦٥,٥٠١)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٢٠١٨ سبتمبر ٣٠	
٥٦٢٧,١١٢,٨٥٠	٧,٣٦٥٧٧٩	٥,٦١٩,٨١٧,٧١	٢,١٩٦,٧٨٧,٥٢٨	-	(٩,٧٤٥,١٥٧)	-	٢٦,٤٩٨,٣٤٨	٨٧,٥٨٠,٣٤٠	(١٢٣,٨١٩,٣٥)	٦٢٨,٩٥٠,٠٠٠	٧٠٧,٣١٥,٠٠٠	٢٠٩٦,٠٠٠,٠٠٠	بيان ٢٠١٨		
والسلام															
يوسف موسى يوسف المدير المالي للمجموعة	عبد الله بن ناصر الداود الرئيس التنفيذي *														ماجد بن عائض النفيعي عضو مجلس إدارة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

مجموعة سيرا القابضة (شركة مساهمة سعودية)
القواعد المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

**قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م
(ريال سعودي)**

٢٠١٨ سبتمبر		٢٠١٩ سبتمبر		٢٠١٩ سبتمبر	
(٥٢,٩٧٧,٢٦٤)		٢٠٥,٧٧٥,٦٢٠			
١١١,١٣٠,٣٥		١٣٦,٣٩,٧٥٦			
٦٢٤٦,١١١		١٨,٧١,٣٣١			
-		٩,٧٣٥,٠٠٠			
(٣٨,٩٥٣,٢٠٢)		١٤,٥٩٦,٧٩٤	٩		
٤٧,٢٤٣,٥٧٠		٤٣,٧٨٠,٥٥٣			
-		(٩٤,٢٧٧)			
-		١١,٧٧٣,٧٦٩			
-		(١٤,٨٩٦,٤٩)			
٢٣٦,٩٤٢,٨٦٢		-			
٥٦٥٨٠,٣٦٩		٥,٩٦٧,١١٧			
٣٤,٦٤١,٤٠٢		(١٨٧,٩٦١)			
١٦,٤٢٢,٢٢٧		٢٠,٧٥١,١٦٣			
٥٢٤,٧٦٢,٧١٩		(١٦٥,٨٢٦,٤٥٣)			
(٦٩,٧٦٢,٠٨٩)		٢,٣٦٨٩٥			
(٩٣,٣٢٨,٨٤٨)		(٢٢,٧١٢,٥٨٤)			
(٢٦,١٢١,٨١٥)		(٣٢١,٧٨,٧٧٤)			
(٥,٣٨٤,٤٨)		(٤٢,٨٨,١٤٦)			
٧١١,٧٨٥,٨١١		(١,٧٢,٦,٦٢٦)			
(٥٥,٧٧٣,٤٩٠)		(٣٦,٦٩,٧٥٧)			
٨٥,٦,٥٥٢		٢,٥١٦,٣١٣			
-		(٤,٣٧٨,٨٨٧)	١٤		
(١١,١٧٢,١٤٢)		(١٧,٣٢٢,٩٢٠)			
(٣٤,١٢٥,٠١)		(٦٥,٤٢٨,٣٦٦)			
٦١٧,١١,٢٤٨		(٢٢٥,٥٩٨,٦٤٢)			
٥٧,١٠,٦,٤٤٦		٩٩,٣٥٦,٨٨٥			
-		-			
-		(١٩,٦٣٩,١٩٩)			
-		١٠,٧٨,٥٠٠			
(١٥٢,٩٤٧,٦٦٤)		(٣٩,٣٥٥,٣١٢)			
(١,٢١٦,٦٢٢)		(٣,٤٩,٩٧٨)			
-		(١٨,٣٢,٤٩٥)			
(٦,٩٦٥,٥٤)		(١٧,٧٦٤,٤٢١)			
-		٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠			
(٧٠,٠٠٠,٠٠٠)		-			
(٢٢,٢٧٤,١١٤)		(١١٤,٦٥٠,١٢٧)			
(٢٠,٦٣٩٧,١٢٨)		(٥٣,٤٢٥,٩٩٨)			
١,٠٠,٨,٢٣٥,٦٢٤		٨٣٤,١١٦,٩٥١	١٢		
(١,٥٨٧,٦٧٦,٧٠٤)		(٤٧,٢٠,١,٢٢٧)	١٢		
(٤٨,٩٤٢)		(٧٧٧,١٥٨)			
(٨,٩٢,٩٢١)		(١٤,١٤٤,٤٧٤)			
(١١,٥٨٠,٥٤٠)		(١٨١٢,٢٦٦)			
(٦٩٩,٢١٦,٤٠٨)		٢٥٠,٢٤١,٨٧٨			
(٢٨٨,٨٠,٢٢٨)		٧١,٣٠٧,١٨٧			
٩٧,٧٩٩,٤٦٧		٢٧٩,٩٥,٠٠١	١٠		
(٥,١٦٧,٧٧٧)		٧,٢٨٦,٩٦١			
٦٧٦,٩٣٠,١٠٢		٣٠٧,٦٩,١١٩	١٠		
-		٥٦,٧٤٢,٥٤١			
-		(١٢,١٥٣,٧٤٧)			

يوليف موسى يوسف
المجموعات المائية

عبدالله بن ناصر الداود
التبسي التسفين

ماجد بن عائض النقيمي

تعتبر الإضطرابات المفقة من (١) إلى (٢٢) حيث لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م
(ريال سعودي)

١ - معلومات حول الشركة

مجموعة سيرا القابضة، المعروفة سابقاً باسم (مجموعة الطيار للسفر القابضة) ("الشركة") شركة مساهمة سعودية مسجلة في مدينة الرياض بالملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٤٨٠٣٩ بتاريخ ٢٤ رجب ١٤١٨ هـ الموافق ٢٤ نوفمبر ١٩٩٧ م، تكون هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة ("القوائم المالية الأولية") من الشركة وشركاتها التابعة (يشار إليهم معاً بـ "المجموعة").

تم تغيير اسم الشركة من مجموعة الطيار للسفر القابضة إلى مجموعة سيرا القابضة، وذلك نتيجةً لقرار صدر خلال اجتماع الجمعية العامة السنوي المنعقد في ١٤ أبريل ٢٠١٩ م (الموافق ٩ شعبان ١٤٤٠ هـ).

تتمثل الأنشطة الرئيسية للمجموعة في خدمات بيع تذاكر السفر للطيران المجدولة، والسياحة، والشحن، والنقل، والحج والعمر، وترتيب الاجتماعات والمناسبات، والتعليم، ورحلات الطيران المستأجرة، والفنادق والأجنحة المفروشة، والشحن البحري، والمنتجات والخدمات الأخرى المتعلقة بقطاع السفر (راجع القطاعات التشغيلية في الإيضاح رقم ١٦ من خلال فروعها ٣٢٧ (٣٤٧ فرع) داخل وخارج المملكة العربية السعودية.

إن العنوان المسجل للشركة هو:

ص. ب. ٥٢٦٦٠

الرياض ١١٥٧٣

المملكة العربية السعودية

١ - ١ المساهمة في الشركات التابعة

اسم الشركة التابعة	الأنشطة	بلد التأسيس	الملكية الفعلية		
			٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	١ يناير ٢٠١٩
شركة المكتب الوطني للسياحة والسفر المحدودة	أعمال سفر وسياحة	المملكة العربية السعودية	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة الصرح للسفر والسياحة المحدودة	أعمال سفر وسياحة	المملكة العربية السعودية	%٨٠	%٨٠	%٨٠
شركة وكالة إيلاء للنقل الجوى المحدودة	أعمال سفر وسياحة	المملكة العربية السعودية	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة عطلات سيرا للسفر والسياحة المحدودة	أعمال سفر وسياحة	المملكة العربية السعودية	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة إيلاء للسفر والسياحة والشحن الجوى المحدودة	أعمال سفر وشحن	المملكة العربية السعودية	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
طلبات الطيار ترافيل جروب	أعمال سفر وسياحة	مصر	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة الطيار للشحن والتخلص الجمركي	أعمال سفر وشحن	مصر	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة إي الطيار للسياحة *	أعمال تأجير سيارات	مصر	%١٠٠	-	%١٠٠
شركة إي الطيار تورز	أعمال تأجير سيارات	مصر	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة نايل هوليداي للسياحة	أعمال تأجير سيارات	مصر	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة الطيار لتأجير السيارات	أعمال تأجير سيارات	مصر	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
لينا للسفر والسياحة	أعمال سفر وسياحة	لبنان	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة الطيار للسفر والسياحة	أعمال سياحة	الامارات العربية المتحدة	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة تقنيتك لتقنية المعلومات	خدمات اتصالات	المملكة العربية السعودية	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠

* في تاريخ ٣٠ يناير ٢٠١٩ م وقعت الشركة اتفاقية تقضى باستبعاد حصتها التي تعادل ١٠٠% في شركة إي الطيار للسياحة لصالح شركة فاميلى كوربوريشن بمبلغ وقدره ١٢٥ مليون جنيه مصرى (يعادل ٢٦.٨ مليون ريال سعودي) بضمان مكاسب ٥.٤ مليون ريال سعودي.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م

(ريال سعودي)

١- ١ المساهمة في الشركات التابعة(تتمة)

نسبة الملكية %				بلد التأسيس	الأنشطة	اسم الشركة التابعة
١ يناير ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩			
%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	المملكة العربية السعودية	أعمال فنادق وعقارات	شركة سيرا للضيافة
%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	المملكة العربية السعودية	أعمال تأجير سيارات	شركة لومي للتأجير
%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	المملكة العربية السعودية	أعمال نقل	شركة السرعة الفائقة للنقل المحدودة
%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	المملكة العربية السعودية	أعمال سفر وسياحة	شركة تجول للسفر والسياحة المحدودة
%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	السامارات العربية المتحدة	أعمال سفر وسياحة	تجول للتجارة العامة ذ م
%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	المملكة العربية السعودية	أعمال سفر وسياحة	شركة الموسم للسفر والسياحة المحدودة
%٥١	%٥١	%٥١	%٥١	المملكة العربية السعودية	أعمال سياحة	شركة جولة لتنظيم الرحلات السياحية
%٥١	%٥١	%٥١	%٥١	المملكة العربية السعودية	أعمال سياحة	شركة مواسم للسياحة وخدمات المعتمرين المحدودة
خدمات الرسائل القصيرة						
%٦٠	%٦٠	%٦٠	%٦٠	المملكة العربية السعودية	والوسائل المتعددة	فلاي آي تي
%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	المملكة العربية السعودية	أعمال تأجير عقارات	شركة مشمرة للاستثمار العقاري
%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	المملكة المتحدة	أعمال سفر وسياحة	شركة مواسم للسفر والسياحة المحدودة
%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	المملكة المتحدة	أعمال سياحة	الجيتريزورتس المحدودة والشركات التابعة
%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	المملكة العربية السعودية	امتلاك وتشغيل طائرات	شركة النخبة لخدمات الطائرات الخاصة
%٧٠	%٧٠	%٧٠	%٧٠	مصر	أعمال سياحة	شركة المانوف للسياحة والخدمات
شركة مواسم المحدودة (سابقاً كيو- اب للسفر ١ المحدودة)						
%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	المملكة المتحدة	خدمات نقل	كونكتينغ للتجارة والخدمات
%٥١	%٥١	%٥١	%٥١	لبنان	أعمال سفر وسياحة	شركة وكالة فيفا للسفر والسياحة
١٠٠%	١٠٠%	١٠٠%	١٠٠%	المملكة العربية السعودية	أعمال سفر وسياحة	الشركة السعودية لسياحة المؤتمرات والفعاليات
%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	المملكة العربية السعودية	خدمات إدارة المناسبات	مجموعة بي تو بي للسفر
%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	اسبانيا	أعمال سفر وسياحة	شركة هناي للتجارة
%٨٠	%٨٠	%٨٠	%٨٠	المملكة العربية السعودية	أعمال تأجير سيارات	الشركة السعودية للمواصلات المتحدة
%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	المملكة العربية السعودية	أعمال تأجير سيارات	شركة المسافر للسياحة والسفر
%٦٠	%٦٠	%٦٠	%٦٠	المملكة العربية السعودية	أعمال سياحة	شركة وادي السعودية للتجارة
%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	المملكة العربية السعودية	الموضة والاكسسوارات	مجموعة بورتمان الدولية
%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	المملكة المتحدة	أعمال سفر وسياحة	شركة شيراتون مكة
-	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	المملكة العربية السعودية	فندق	يان الان المحدودة *
-	-	%١٠٠	%١٠٠	بريطانيا المتحدة	أعمال سفر وسياحة	

* في تاريخ ١ مايو ٢٠١٩ م قامت الشركة بالاستحواذ على ١٠٠٪ من أسهم شركة يان الان المحدودة، بمبلغ ٤.٨ مليون جنيه استرليني وذلك يعادل ٢٢.٥٦ مليون ريال سعودي. هذا وقد تم تسجيل الفرق المقدر بمبلغ ٣.٩٨ مليون جنيه استرليني والذي يعادل ١٩.٥٦ مليون ريال سعودي بين القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات وإجمالي المبلغ المدفوع كشهرة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(ريال سعودي)

١- المساهمة في الشركات الزميلة (تتمة)

اسم الشركة الزميلة	الأنشطة	بلد التأسيس	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	١٣ ديسمبر ٢٠١٨	١ يناير ٢٠١٨	نسبة الملكية %
شركة فيلكس للطيران المحدودة	سفر تجاري	اليمن	%٣٠	%٣٠	%٣٠	
شركة الشامل الدولية القابضة كيه.أس.سي	سفر تجاري	الكويت	%٣٠	%٣٠	%٣٠	
شركة تقنيتك للاتصالات (مشروع مشترك)	خدمات اتصالات	المملكة العربية السعودية	%٧٠	%٧٠	%٧٠	
شركة الطيار للسفر والسياحة - أبو ظبي	سفر تجاري	الامارات العربية المتحدة	%٤٩	%٤٩	%٤٩	
شركة فوياج عمرو للسياحة	سفر تجاري	كندا	%٤٩	%٤٩	%٤٩	
شركة توشير للتقنية الناشئة	خدمات مركز	المملكة العربية السعودية				
نلت للسياحة والسفر	اتصالات		%٣٥	%٣٥	%٣٥	
كرييم إنكوبوريشن *	سياحة تجارية	الامارات العربية المتحدة	%٤٤,٣	%٤٤,٣	%٤٤,٣	
الشركة السعودية للمضيافة الأخرى	تأجير سيارات	جزر فيرجين	%١٥,١	%١٥,٣	%١٥,١	
مجموعة إيكونيكس المتعددة	خدمات ضيافة	المملكة العربية السعودية	%٢٠	%٢٠	%٢٠	
شركة ذاخر للاستثمار والتطوير العقاري	خدمات ضيافة	الامارات العربية المتحدة	%٤٠	%٤٠	%٤٠	
شركة وادي الشرق الأوسط	عقارات	المملكة العربية السعودية	%٣٠	-	-	
شركة سى اتش أم آى	شركات تجارية	لوكمبيورغ	%٣٣,٣	%٣٣,٣	%٣٣,٣	
كرييم إنكوبوريشن ("كرييم").	وموزعين		%٤٠	%٤٠	%٤٠	
حسب إتفاقية شراء الأصول، فإن المبلغ المستحق لشركة كريم يبلغ ٣,١ مليار دولار وسندات قابلة للتحويل غير مضمونة بقيمة ١,٧ مليار دولار. إن المبلغ الإجمالي المتفق عليه بين شركة أوبر وشركة كريم يشمل حالات غير مضمونة الدفع، سيتم الاحتفاظ بها كسدادات قابلة للتحويل. المبالغ غير المضمونة تشمل الآتي: تنظيمية غير مضمونة وتمويلية غير مضمونة. لازالت المسائل القانونية والتتنظيمية المتعلقة بالإتفاقية الموضحة أعلاه تحت الدراسة.	خدمات ضيافة	الامارات العربية المتحدة				
لم تقم الشركة بإعادة تبويب الاستثمار كاستثمار محفظ له للبيع كما في هذه القوائم المالية الأولية ، لأن الشركة ترى كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ لم يتم استيفاء جميع الشروط المتعلقة بالعيار الدولي للتقرير المالي ٥ -الأصول غير المتداولة المحفظ بها للبيع- والعمليات غير المستمرة.						

٢- بيان الالتزام بالمعايير الدولية للتقرير المالي IFRS

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية طبقاً لمعايير المحاسبة الدولي ٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ("المعايير الدولية للتقرير المالي"). يجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة السنوية السابقة للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ("القوائم المالية السنوية السابقة"). وهي لا تتضمن جميع المعلومات المطلوبة كمجموعة كاملة من القوائم المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي. هذا، وقد تم إدراج إيضاحات تفسيرية لتوضيح الأحداث والمعاملات التي تعد جوهرياً لفهم التغيرات في المركز المالي للمجموعة وأداءها منذ آخر قوائم مالية.

إن هذه القوائم المالية هي أول قوائم مالية للمجموعة يتم فيها تطبيق العيار الدولي للتقرير المالي ٦. تم شرح التغيرات على السياسات المحاسبية الهامة في إيضاح ٦.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(ريال سعودي)

-٣- المعايير والتقسيرات والتعديلات على المعايير الحالية

-٤- المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتقسيرات المطبقة

عند إعداد القوائم المالية الأولية للمجموعة، فإن السياسات المحاسبية الهامة المطبقة تعتمد على المعايير الدولية للتقرير المالي اعتباراً من ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م.

-٥- أساس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة باستخدام أساس القياس المحدد بمعايير التقرير المالي الدولي لكل نوع من الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. يتم وصف قواعد القياس بشكل كامل في السياسات المحاسبية أدناه.

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي "IFRS" يتطلب استخدام بعض التقديرات المحاسبية الهامة، كما يتطلب من إدارة المجموعة ممارسة الأحكام في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة، سيتم الإفصاح عن الأحكام و التقديرات الهامة المتبعه في إعداد القوائم المالية في إيضاح رقم ٥.

تم اعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكالفة التاريخية باستثناء مايلي:

- أدوات حقوق الملكية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، و
 - يتم قياس خطة المنافع المحددة بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المخططة.
- بالإضافة إلى ذلك، يتم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبى و مبدأ الإستمرارية.

-٦- استخدام الأحكام والتقديرات

إن إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب من الإدارة استخدام أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة وعلى المبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

إن التقديرات الهامة التي قامت بها الإدارة لتطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لتقدير عدم الموثوقية هي نفسها المستخدمة في القوائم المالية السنوية الأخيرة. ماعدا بعض التقديرات الهامة والمصادر الرئيسية لتقدير عدم الموثوقية تتصل بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦. الموضحة في إيضاح ٦.

-٧- قياس القيمة العادلة

عدد من السياسات المحاسبية والإيضاحات للمجموعة تتطلب قياس القيمة العادلة، وذلك يشمل المطلوبات والموجودات المالية وغير مالية. يتم إبلاغ لجنة المراجعة عن مشاكل التقييم الهامة.

عند قياس القيمة العادلة للموجودات أو المطلوبات، تستخدم المجموعة بيانات السوق القابلة لللاحظة قدر الإمكان. ويتم تصنيف القيمة العادلة في مستويات مختلفة في تسلسل هرمي للقيمة العادلة استناداً إلى المدخلات المستخدمة في أساليب التقييم كما يلي:

- المستوى ١: أسعار مدرجة (غير معدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات متطابقة.
- المستوى ٢: مدخلات بخلاف الأسعار المدرجة ضمن المستوى ١ وهي عبارة عن مدخلات قابلة لللاحظة لموجودات او مطلوبات، سواء بشكل مباشر (كالأسعار) أو بشكل غير مباشر (مشتقة من الأسعار).

- المستوى ٣: مدخلات لموجودات أو مطلوبات غير مرتكزة على بيانات السوق القابلة لللاحظة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(ريال سعودي)

في حال تم تصنیف المدخلات المستخدمة في قیاس القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات ضمن مستويات مختلفة في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، يتم تصنیف قیاس القيمة العادلة بأكمله ضمن ذات المستوى في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة الذي يكون فيه مدخلات هامة في أقل مستوى للقياس.

تقوم المجموعة بالاعتراف بالتحويلات بين مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة في نهاية فترة التقریر التي حدثت خلالها التغييرات.

٦- السياسات المحاسبية الهامة

فيما عدا ما هو موضح أدناه، فإن السياسات المحاسبية المطبقة في هذه القوائم المالية الأولية مماثلة لتلك المطبقة في القوائم المالية الموحدة للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م.

التغيير في السياسات المحاسبية الهامة

إن التغييرات في السياسات المحاسبية من المتوقع كذلك أن يتم إظهارها في القوائم المالية الموحدة للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

قامت المجموعة بالتطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ عقود الإيجار من ١ يناير ٢٠١٩م. وهناك عدد من المعايير الجديدة الأخرى تسري اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩م ولكن ليس لها تأثير هام على القوائم المالية للمجموعة.

يتعلق أثر التطبيق الأولي لهذا المعيار بالاعتراف بحق استخدام الأصل مع التزام الإيجار سوياً مع تحفيض الأرباح المبقة.

المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ عقود الإيجار

يقدم المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ للمؤجر والمستأجر نموذج شامل للاعتراف بعقود الإيجار ومعالجتها في القوائم المالية. يحل المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ محل معيار المحاسبة الدولي ١٧ "عقود الإيجار"، والتفصيرات المتعلقة به، إن هذا المعيار يسري مفعوله على الفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ يناير ٢٠١٩م.

قامت المجموعة بتطبيق المعيار باستخدام الطريقة المعدلة بتاريخ التطبيق الأولي للمعيار ١ يناير ٢٠١٩م، وفقاً للفقرة ٥ (ب) و ج ٧ من المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦، ولذلك فإن سنوات المقارنة لم يتم تعديلها بل قامت المجموعة بتحديد الأثر المجمع للتطبيق الأولي وتسجيله كتعديل على الرصيد الإفتتاحي للأرباح المبقة.

يطبق المعيار الدولي لإعداد التقرير المالي ١٦ بشكل كبير متطلبات محاسبة المؤجر في معيار المحاسبة الدولي ١٧، ومع ذلك فإنه يوفر معالجات محاسبية مختلفة للمستأجرين.

يرتبط التغيير في تعريف عقد الإيجار بشكل رئيسي بمفهوم السيطرة. يميز المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ بين عقود الإيجار وعقود الخدمة على أساس ما إذا كان استخدام الأصول المحددة يتم التحكم فيه. تعتبر السيطرة موجودة إذا كانت المجموعة:

- الحق في الحصول على جميع الفوائد الاقتصادية من استخدام الأصل المحدد؛ و
- الحق في تحديد استخدام الأصل المحدد.

طبقت المجموعة تعريف عقد الإيجار والإرشادات ذات الصلة المنصوص عليها في المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) على جميع عقود الإيجار المبرمة.

تفاصيل السياسات المحاسبية الهامة وطبيعتها موضحة أدناه

جميع عقود الإيجار تثبت بالاعتراف بحق استخدام من الأصل أو التزام الإيجار فيما عدا:

- أ) عقود الإيجار قصيرة الأجل (١٢ شهراً أو أقل)؛
- ب) عقود الإيجار التي يكون فيها الأصل محل العقد ذا قيمة منخفضة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م
(ريال سعودي)

ت) المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ عقود الإيجار(تمة)

يتم قياس التزامات الإيجار بالقيمة الحالية للمدفوعات المستحقة للمؤجر خلال مدة عقد الإيجار ، مع تحديد معدل الخصم بالرجوع إلى السعر الملائم لعقد الإيجار ما لم يكن (كما هو الحال عادة) محدداً بسهولة ، في هذه الحالة يتم استخدام معدل عمولة الشركة الإضافي عند بدء عقد الإيجار. يتم تضمين مدفوعات الإيجار المتغيرة فقط في قياس التزام الإيجار إذا كانت تعتمد على مؤشر أو معدل. في مثل هذه الحالات ، يفترض القياس الأولي لالتزام الإيجار أن العنصر المتغير سيبقى على حاله طوال مدة عقد الإيجار. يتم دفع مصروفات الإيجار المتغيرة الأخرى في الفترة التي تتعلق بها.

عند الاعتراف المبدئي ، تتضمن القيمة الدفترية لالتزامات الإيجار:

- أ) مبالغ يتوقع دفعها بواسطة المستأجر بموجب ضمانات القيمة المتبقية;
 - ب) سعر ممارسة خيار الشراء إذا كان المستأجر متاكداً من ممارسة هذا الخيار بصورة معقولة.
 - ت) دفعات الغرامات لإنها عقد الإيجار إذا كانت مدة عقد الإيجار تعكس ممارسة المستأجر خيار إنهاء عقد الإيجار.
- يتم قياس حق استخدام الأصل مبدئياً بقيمة التزام الإيجار ناقصاً أي حواجز إيجار مستلمة ، ويضاف إليها:

- أ) أي دفعات إيجار تمت في أو قبل تاريخ بداية عقد الإيجار
- ب) أي تكاليف مباشرة أولية متکبدة بواسطة المستأجر ، و
- ت) تقدير للتكاليف التي ستتکبدها الشركة في تفكيك وإزالة الأصل محل العقد ، وإعادة الموقع الذي يوجد فيه الأصل إلى الحالة الأصلية أو إعادة الأصل نفسه إلى الحالة المطلوبة.

لاحقاً بعد القياس الأولي ترفع قيمة التزامات الإيجار بالفائدة المحملة ب معدل ثابت على الرصيد المستحق وتتحفظ بمدفوعات الإيجار المقدمة. يتم إطفاء موجودات حق الاستخدام على أساس القسط الثابت على مدى فترة العقد المتبقية أو نادراً على مدى الحياة الاقتصادية المتبقية للأصل وعادةً ما يكون أقصر من مدة عقد الإيجار.

عندما تقوم الشركة بمراجعة تقديرها لمدة أي عقد إيجار (بسبب وعلى سبيل المثال ، قيامها بإعادة تقييم احتمالية تمديد خيار الإيجار أو خيار إنهاء عقد الإيجار) ، فإنها تعدل القيمة الدفترية لالتزامات الإيجار لتعكس المدفوعات المستحقة على مدة الإيجار المعدلة ، والتي يتم خصمها بنفس سعر الخصم المطبق عند بدء الإيجار. تتم مراجعة القيمة الدفترية لالتزامات الإيجار بشكل مماثل عند مراجعة العنصر المتغير لمدفوعات الإيجار المستقبلية التي تعتمد على سعر أو مؤشر. في كلتا الحالتين ، يتم إجراء تعديل معادل على القيمة الدفترية للأصل الموجود في حق الاستخدام ، مع إطفاء القيمة الدفترية المعدلة على مدى فترة الإيجار المتبقية.

الأثر المالي لتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ موضح فيما يلي:

الأثر على قائمة المركز المالي

كما في ١ يناير ٢٠١٩ م

قبل تطبيق المعيار	الأثر	بعد تطبيق المعيار
٣,٣٧٣,٣٤٩,٣٦٧	٣,٣٧٣,٣٤٩,٣٦٧	ممتلكات وآلات ومعدات
٣١٨,٩٩٢,٤٠٧	(٢,٢٢٤,٣٧٥)	مدفوعات مقدماً وموجودات أخرى
-	٦٢,١٥٣,٢٧٩	التزامات عقود الإيجار
٢,٢١٠,٧٦٣,٤٩٣	(٧,٦٣٥,١١٣)	الأرباح المبقاء

الأثر على قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م

قبل تطبيق المعيار	الأثر	بعد تطبيق المعيار
٢٢٨,٥٩٧,٩٤٢	١,٧٤٤,١٧٥	٢٤٠,٣٤٢,١١٧
٣٩٦,٨٠٠,١٥٠	٢,٦١٦,٢٦٣	٣٩٩,٤١٦,٤١٣
٤٣,٥٧٣,٠٤٦	٢,١٨٧,٩٢٤	٤٥,٧٦٠,٩٧٠

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م
(ريال سعودي)

الأثر على قائمة التدفقات النقدية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م			
بعد تطبيق المعيار	قبل تطبيق المعيار	الأثر	
(٢٢٥,٥٩٨,٦٤٣)	(٢٢٥,٥٩٨,٦٤٣)	-	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٥٣,٤٣٥,٩٩٨)	(٥٣,٤٣٥,٩٩٨)	-	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

أسهم الخزينة

يتم إثبات أدوات حقوق الملكية (أسهم الخزينة)، بغضون استخدامها ضمن برنامج خيارات الموظفين للاشتراك في أسهم الشركة بالتكلفة ويتم خصمها من حقوق الملكية وتعدل لأي تكاليف معاملات، والتوزيعات وكذلك أرباح أو خسائر بيع هذه الأسهم.

الدفعتات على أساس الأسهم

يحق لموظفي المجموعة الحصول على مكافآت في صورة مدفوعات على أساس الأسهم المستحقة على الأسهم ضمن برنامج خيارات الموظفين للاشتراك في الأسهم، حيث يمنح موظفي المجموعة حق خيار شراء أسهم الشركة ("الخيار"). لكي يمكن الموظف من ممارسة هذا الحق يقوم بدفع سعر محدد مسبقاً وتقديم خدماته كعوض ويتوافق مع شروط الاستحقاق.

يتم الاعتراف بتكلفة البرنامج، كمصاروف في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة، ويتم بالمقابل زيادة الاحتياطيات الأخرى في حقوق الملكية على مدى السنة التي من خلالها يتم الوفاء بشروط الخدمة.

قامت المجموعة بعمل تحوط اقتصادي وذلك من خلال إصدار أسهم خزينة عند بداية البرنامج، ووفقاً لذلك، فإن الاحتياطيات الأخرى (المتمثلة في المصاروف التراكمي الناتج من البرنامج) يتم تحويلها إلى الأرباح المتبقية عند انتهاء مدة البرنامج. وذلك سواء تم اكتساب الموظفين لتلك الخيارات أم لا.

المصروف المترافق معه عند تاريخ إعداد كل تقرير مالي، حتى تاريخ انتهاء البرنامج يعكس المدى الذي انتهت إليه فترة البرنامج وأفضل تقديرات المجموعة لعدد الخيارات التي اكتسبت في نهاية البرنامج. وفي حال تم تعديل الشروط، فإن الحد الأدنى للمصاريف المعترف بها يساوي القيمة العادلة لخيارات الأسهم في تاريخ المنح ومع ذلك فإنه يتم الاعتراف بأي مصاروف إضافي لقاء أي تعديل يؤدي إلى زيادة القيمة العادلة لخيارات أو يعود بالمنفعة على الموظفين وحسبما يتم قياسه بتاريخ التعديل.

وفي حال إنهاء البرنامج، يتم معالجة الخيارات كما لو كانت مكتسبة في تاريخ الإنتهاء، ويتم فوراً الاعتراف بالمصاريف المتبقية حيث تشتمل تلك المزايا غير المكتسبة والخاضعة للتحكم من قبل الشركة أو الموظف والتي لم تستحق بعد. ولكن، في حالة وضع برنامج جديد كبدائل لبرنامج تم انهاؤه، وتم تحديده كبرنامج بديل في تاريخ منح البرنامج الجديد، فإن البرنامج الذي تم انهاؤه والبرنامج الجديد يتم معالجتها كما لو كان تعديل البرنامج الأصلي كما ورد في الفقرة السابقة.

مجموعة سيرا القابضة (شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م
(ريال سعودي)

٧- الممتلكات والمعدات

النهاية:	أراضي ومباني	أثاث ومخروشات	معدات مكتبية	سيارات	أجهزة تكييف	وازن	أدوات وأجهزة	ملايات	الأصول	حق استخدام	الإجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨م	٢,٩٦٢,١٤١,٤٧٨	٢٠٤,٨٥٠,٦٤١	٨٧,٩٢٠,٨٦١	٢٦٨,٣٧٥,٤٩٧	٣٤,٠٩٥,٧٨٧	٣٠,٥٦,٦٢٨	٢٧,٩٦٥,١٨٢	١٠١,٢٨٥,٤٢٨	-	١٠١,٢٨٥,٤٢٨	٣,٧١٦,٦٩١,٥٠٢
إضافات	٨,٠٥٧,١٨٣	٩,٠٣٧,٩٠٠	٤,١٤٥,٤٤٢	٢٠٩,٦٣٩,٥٩٤	١,٤٠٦,٦٩٧	٨٨٦,٨٣٩	٢,٨٥٠,٨٥٧	-	-	-	٢٢٦,٠٢٤,٥١٢
تحويل من أعمال إنشائية تحت التنفيذ	-	-	٢٢,٦٣٦	١,٣١٧,٣٩٢	-	-	-	٢,٠٠٠	-	-	١,٣٤٣,٠٢٨
استبعادات خلال السنة	-	-	(٤,٥٤٤,٤٨٠)	(٦٥,٧٢٩,٢٩٩)	(١,٢١٢,٧٣٥)	(٦٠,٤٦٥)	(١,٨٠٥,٩٥٤)	(١٠١,٢٨٥,٤٢٨)	-	-	(١٩٦,٥٠٧,٧٣٥)
أثر الحركة في أسعار الصرف	(١٤٢,٦٩٢)	(٥٨٦,٩٣٢)	(٢١,٣٧٩,٩٤)	(١٣٤,١٥٦)	(٢,١٤٢)	(٤,٠٩٧)	-	-	-	-	(٢,٢٩٨,٠٢٣)
الرصيد في ٢١ ديسمبر ٢٠١٨م	٢,٩٧٠,٥٥٣,٧٥٤	١٩١,٩٧٣,٧٠٥	٨٦,١١٩,٤٣١	٤١٣,٤٦٩,٠٢٨	٣٤,٢٨٧,٧٧٣	٣٢,٣٠٣,٨٧٨	٢٧,٠٤٣,٩٧٠	-	-	-	٣,٧٠٠,٣٥٣,٧٥٤
آخر التحول للمعيار الدولي للتقرير المالي ١٦	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٥٦,٧٤٢,٥٤١
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩م	٢,٩٧٠,٥٥٣,٩٦٩	١٩١,٩٧٣,٧٠٥	٨٦,١١٩,٤٣١	٤١٣,٤٦٩,٠٢٨	٣٤,٢٨٧,٧٧٣	٣٢,٣٠٣,٨٧٨	٢٧,٠٤٣,٩٧٠	-	-	-	٣,٨١١,٩٩٦,٢٩٥
إضافات	٣٤,٩٢٨,٥١٣	١,٨٣٩,٧١٢	٨,٣٥٠,١٠٤	٣٤٤,١٣٠,١٣٣	٩٨٢,٦٢١	٨٦,٤٤٠	-	-	-	-	٣٩٠,٦٢٠,٦٥٠
تحويل من أعمال إنشائية تحت التنفيذ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
استبعادات خلال الفترة	(٤٣,٧٦٠,٠٧٠)	(٤٢,٧٩٧)	(٩٥١,٨٢٣)	(١٠٩,١٣٧,٩٦٨)	(٣٠٤,٦٧٤)	(٣٢٩,٧٧٤)	(٧٤,٨٢٦)	-	-	-	(١٥٧,١٥٧,٦٨١)
أثر الحركة في أسعار الصرف	١,٧٠٢,٦٨٨	(١٢٤,٦٩٧)	(٦٧٢,٦٦٢)	٢,٦٧٢,٦٧٨	٢٣,٠٨٣	٢٩,٦٤٩	٢,٩٥٧	-	-	-	٣,٦٣٣,٦٩٦
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م	٢,٩٦٢,٩٢٧,١٠٠	١٩١,٠٨٩,٧٧٩	٩٢,٨٥٠,٥٥٠	٦٥١,١٣٣,٦٧١	٣٤,٣٠٤,٣٠٩	٣٢,٩٨٦,٨٦٩	٢٧,٠٥٨,٥٤١	-	-	-	٤,٠٤٩,٠٩٢,٩٦٠

مجموعة سيرا القابضة (شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(ريال سعودي)

٧- الممتلكات والمعدات (تتمة)

الإجمالي	حق استخدام الأصول	ملاويات	أدوات وأجهزة واقن	نظم اتصالات	أجهزة تكييف	سيارات	معدات مكتبية	اثاث ومفروشات	أراضي ومباني	الاستهلاك المتراكم
٣٣٢,٦٢٦,٨٥٥	-	٢٩,١١٩,٥٦٠	٧,٩٦٢,٠٣٤	٨,٥٥٠,٧٦١	٩,٦٥٩,٤٦٥	٤٩,٥٧٣,٦٢٥	٤٠,٠٤٤,١٨٩	٧٣,٤٨٢,٣٥١	١١٤,٢٣٤,٨٧٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ م
١٣٤,٠٩٣,٣٨٨	-	١٨٩٩,١٠٢	٢,٤٥٩,٧٨٠	٥,٤٨٢,٣٠٨	٤,٧٥٦,٢٦٢	٦٤,٨٩٠,٠٣٣	١٣,٧٥٧,٦٠٠	٢٦,٥٦٤,٩١٣	١٤,٢٨٣,٣٩٠	استهلاك السنة
(٨٣,١٢٣,١٥٥)	-	(٢١,٠١٨,٦٦٢)	(١,٨٠٤,٤٦٨)	(٥٥٧,٨٥٦)	(٢٥٩,٤٧٨)	(٣٤,٥٨٩,١٧٤)	(٣,٣٣٥,١٦١)	(١١,٥٥٨,٣٠٦)	-	استبعادات
(١,٦٩٢,٧٥١)	-	-	(٣,٩٠٩)	(١,١٦٢)	(١,١٥٢)	(٦٣,١٠٨)	(١,١٩٤,٨٩٣)	(٣٠٢,٨٠٩)	(٢٥,٧١٧)	أثر الحركة في أسعار الصرف
٣٨١,٩٠٤,٣٨٧	-	-	٨,٦١٣,٤٣٧	١٣,٤٧٤,٠٥٠	١٤,١٥٠,٠٩٧	٧٩,٨١١,٣٧٦	٤٩,١٧١,٧٣٥	٨٨,١٨٦,١٤٩	١٢٨,٤٩٢,٥٤٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	أثر التحول للمعيار الدولي للتقرير المالي ١٦
٣٨١,٩٠٤,٣٨٧	-	-	٨,٦١٣,٤٣٧	١٣,٤٧٤,٠٥٠	١٤,١٥٠,٠٩٧	٧٩,٨١١,٣٧٦	٤٩,١٧١,٧٣٥	٨٨,١٨٦,١٤٩	١٢٨,٤٩٢,٥٤٣	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ م
١٢٤,٣٩٨,٣٧٥	٤,٣٦٠,٤٣٩	-	١,٧٧٤,٣٢٩	٤,٣٠٢,٤٣٣	٣,٣٩٤,٩٦٧	٧٢,٣٨٩,٧٥٣	١٠,١٤٥,٦٢٧	١٧,٧٧٣,٠٧٠	١٠,٢٥٦,٩٤٧	استهلاك الفترة
(٥٧,٩٨٨,٧٧٧)	-	-	(٧٤,٨٢٢)	(٢٢٥,٨١٨)	(١٦٥,٦٠١)	(٥٠,٧٥٤,٩٣٥)	(٤٠,٩,٥٥٢)	(١,٨٢٩,٩٦٩)	(٤,٥٢٨,٨٠٠)	استبعادات
٦٨٠,٩٧٥	-	-	٩٠	٢٠,٥٨٤	١٧,١٥٢	١,١٧٥,٨٠٦	(٥٧٤,٠٢٣)	(٤١,٦٣٢)	٨٢,٩٩٨	أثر الحركة في أسعار الصرف
٤٤٨,٩٩٤,٩٦٠	٤,٣٦٠,٤٣٩	-	١٠,٣١٣,٠٣٤	١٧,٥٧٢,٠٥٩	١٧,٤٠١,٦١٥	١٠٢,٦٢٢,٠٠٠	٥٨,٣٣٤,٧٨٧	١٠٤,٠٨٧,٦١٨	١٣٤,٣٠٤,٤٠٨	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م
٣,٣٨٤,٠٦٤,٦٤٧	-	٧٢,١٦٥,٨٦٨	٢٠,٠٠٣,١٤٨	٢١,٥٠٠,٨٦٧	٢٤,٤٣٦,٣٢٢	٢١٨,٨٠١,٨٧٢	٤٧,٨٧٦,٦٧٢	١٣١,٣٦٨,٢٩٠	٢,٨٤٧,٩٠٦,٦٠٨	صلفي التيمة الدفترية:
٣,٣٧٣,٣٤٩,٣٦٧	-	-	١٨,٤٣٠,٥٣٣	١٨,٨٢٩,٨٢٨	٢٠,١٢٢,٦٧٦	٣٣٣,٦٥٧,٦٥٢	٣٦,٩٤٧,٦٩٦	١٠٣,٧٨٧,٥٥٦	٢,٨٤١,٥٦٣,٤٢٦	في ١ يناير ٢٠١٨ م
٣,٦٠٠,٠٩٨,٠٠٠	٥٢,٢٨٢,١٠٢	-	١٦,٧٤٥,٥٠٧	١٥,٤١٤,٨١٠	١٧,٩٠٢,٦٩٤	٥٤٨,٥١١,٨٧١	٣٤,٥١٦,٣٦٣	٨٧,٠٠٢,٦١	٢,٨٢٨,٦٢٢,٦٩٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
										في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م
(ريال سعودي)

-٨ استثمارات بطريقة حقوق الملكية في شركات زميلة

نسبة الملكية %					
١ يناير ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	١ يناير ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
٢٣,٣١٨,٠٠٩	٢٤,٩٩٠,٦٤١	٢٥,٩٦٠,٤٠٩	%٣٠	%٣٠	%٣٠
-	-	-	%٧٠	%٧٠	%٧٠
-	-	-	%٤٩	%٤٩	%٤٩
٦,٤١٩,٤٨٣	-	-	%٤٩	%٤٩	%٤٩
-	-	-	%٣٥	%٣٥	%٣٥
-	-	-	%٤٤,٣	%٤٤,٣	%٤٤,٣
٩,٢٦٨,٦٤٨	-	١٣,٥٣٣,٢٩٥	%١٤,٧	%١٥,١	%١٥,٣
٩,٨٧٢,٥٢٢	٩,٤٨٧,٥٦٠	٩,٠٤١,٠٧٤	%٢٠	%٢٠	%٢٠
١٣,٨٤٣,٧٦٥	١٣,٧١٤,٦٦٨	١٣,٥١٦,٥٥٣	%٤٠	%٤٠	%٤٠
٨٠١,٦٠٠,١٠٠	-	-	%٣٠	-	-
٥١,٠٥٥,٣٣٨	-	-	%٣٣,٣	%٣٣,٣	%٣٣,٣
٦,١١١,٩٦٠	١,٩٠٥,٩٥٨	١١٣,٦٢٤	%٤٠	%٤٠	%٤٠
٩٢١,٤٨٩,٨٢٥	٥٠,٠٩٨,٨٢٧	٦٢,١٦٥,٠٠٥			

* قامت الشركة بتاريخ ٢٠ مايو ٢٠١٩ بتوقيع اتفاقية للاستحواذ على ١٢٣,٢٧٥ سهم الفئة (E-١) من أسهم شركة هولي يونيفيرسال المحدودة المملوكة في شركة كريم إنكوربوريشن المحدودة بقيمة ٣٩ دولار أمريكي للسهم، بقيمة إجمالية تقدر بمبلغ ٤,٨٠٧,٧٢٥ دولار أمريكي تعادل ١٨,٠٣٣,٢٩٥ ريال سعودي.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م
(ريال سعودي)

-٩- ذمم مدينة تجارية وأخرى

١ يناير م٢٠١٨	٣١ ديسمبر م٢٠١٨	٣٠ سبتمبر م٢٠١٩
١,٩٩٩,٣٧٣,٢٨٧	١,٤٤٦,١٢٩,٨٤٢	١,٦٢٩,٨٨٧,٦٥١
(٢٦٢,٤٨٦,٣١٨)	(١٩٢,١٩٠,٧٨١)	(٢٠٦,٧٨٩,٤٧٥)
١,٧٣٦,٨٨٦,٩٦٩	١,٢٥٣,٩٣٩,٠٦١	١,٤٢٣,٠٩٨,١٧٦

ذمم مدينة أخرى:

٦٣,٢١٩,٩٤٨	١١٦,٦٨٠,٦٠٢	١٠٣,٨٣٨,٦١٨	حوافز مستحقة
١٣,٩٥١,٧٤٨	٩,٩٢١,٤٤١	١٩,٥٩٣,٨٠٨	سلف موظفين
٥,٣١٤,٩٧١	٦,٢٥٣,٠٧٣	١٢,٩٠٧,٩٧٦	ضرائب
٨,١٦٠,٠١٦	٣,٨٠٤,١٩٧	٤,٦٥٧,٨٢٨	مستهلكات
٦٩٠,٣٠٦	٤٨,٣١٣	١٢,٩١٧	إيرادات تمويلية مستحقة
-	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	ذمم مدينة من استبعاد شركة ذا خير للاستثمار والتطوير العقاري
٣٥,٩٠٢,٨١٣	٥٣,٩٨٢,٧٩٠	٦٦,٤٧٦,٥٤٨	أخرى
١,٨٦٤,١٢٦,٧٧١	١,٧٤٤,٦٢٩,٤٧٧	١,٩٣٠,٥٨٥,٨٧١	

فيما يلي ملخص بحركة هبوط الذمم المدينة التجارية:

١ يناير م٢٠١٨	٣١ ديسمبر م٢٠١٨	٣٠ سبتمبر م٢٠١٩	
٢٤٢,٩٠٤,٩٦٦	٢٦٢,٤٨٦,٣١٨	١٩٢,١٩٠,٧٨١	الرصيد في بداية الفترة
١٩,٥٨١,٣٥٢	(٧٠,٢٩٥,٥٣٧)	١٤,٥٩٨,٦٩٤	خسائر هبوط الفترة
٢٦٢,٤٨٦,٣١٨	١٩٢,١٩٠,٧٨١	٢٠٦,٧٨٩,٤٧٥	الرصيد في نهاية الفترة

إن المعلومات المتعلقة بتعرض المجموعة لمخاطر الائتمان والسوق وخسائر الهبوط في القيمة للذمم المدينة التجارية والأخرى تم توضيحها في الإيضاح رقم ١٨.

-١٠- النقد وما يعادله

١ يناير م٢٠١٨	٣١ ديسمبر م٢٠١٨	٣٠ سبتمبر م٢٠١٩	
٧,٧٨٩,٨٠٦	٥,٧٩١,٤٦٦	١٢,٧٨٧,٩٤٣	النقد في الصندوق
٤١٩,٥٨٧,٠٤٠	٢٥٤,٦٠٧,٧٤٧	٢٩٩,٧١٨,١٤٠	الأرصدة في الحسابات الجارية لدى البنوك
٥٠٤,٣٢١,٧٨٦	-	-	الودائع تحت الطلب
-	٣,٤٨٨,٦٧٩	٧٦,٩٢٣	النقد الموجود لدى مدير الصندوق
٩٨١,١٩٨,٦٣٢	٢٦٣,٨٨٧,٨٩٢	٣١٢,٥٨٣,٠٠٦	النقد وما يعادله في قائمة المركز المالي
-	(٣,٤٨٨,٦٧٩)	(٧٦,٩٢٣)	النقد الموجود لدى مدير الصندوق
(١٠,٣٩٩,١٦٥)	(٢١,٣٤٦,٤٢١)	(٤,٨١٦,٩٦٤)	سحوبات بنكية على المكتشوف لأغراض إدارة النقد
٩٧٠,٧٩٩,٤٦٧	٢٢٩,٠٩٥,٠٠١	٣٠٧,٦٨٩,١١٩	النقد وما يعادله في قائمة الترتفلقات النقدية

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (ريال سعودي)

١١ - رأس المال والاحتياطيات

أوس المال

في تاريخ ٩ شعبان ١٤٤٠هـ (الموافق ١٩ أبريل ٢٠١٩م) وافق المساهمون خلال اجتماع الجمعية العمومية على زيادة رأس مال الشركة من خلال إصدار ٨٣,٨٦ مليون سهم مكونة من سهمين عادي لكل خمسة من الأسهم العادية المملوكة. إضافةً إلى ذلك، وافق مجلس إدارة الشركة تخصيص ٦,٤٩ مليون سهم للموظفين تحت بند برنامج حرص الموظفين (برنامج مكافآت طويلة الأجل). لأسهم المجانية وأسهم الموظفين تم إصدارهما من خلال الأرباح المتراكمة بمبلغ وقدره ٧٠٧,٣٥ مليون ريال سعودي، والاحتياطي لنظامي بمبلغ وقدره ١٩٦,١٥ مليون ريال سعودي. نتيجةً لإصدار الأسهم سيترتفع رأس مال الشركة من ٢٠٩٧ مليون ريال سعودي لي ٣ مليارات ريال سعودي تتكون من ٣٠٠ مليون سهم، سعر السهم ١٠ ريال سعودي.

١٠٠٪	٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر	١ يناير
٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٩,٦٠٠,٠٠٠	٢٠٩,٦٠٠,٠٠٠	٢٠٩,٦٠٠,٠٠٠

جميع الأسماء العادلة تصنف بالتساوي، فيما يتعلق بالوحدات المتبقية للشـكة.

لأسهم العادبة

لـ بـ حـ جـ مـ لـ مـ لـ كـيـ هـ ذـ اـ سـ هـ تـ زـ يـ عـ اـتـ أـ رـ بـ اـحـ الـ تـ يـ تـ إـ لـ عـ اـ لـ اـ نـ عـ نـ هـ اـ مـ وـ قـ تـ لـ آـ خـ رـ وـ يـ حـ لـ هـ تـ صـوـ يـ وـاحـ دـ لـ كـلـ سـهـمـ يـ فـيـ الـ اـجـتمـاعـاتـ الـعـامـةـ

لاحتياطي النظامي

وفقاً لقوانين الشركة السارية اعتباراً من ٢٥ رجب ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢ مايو ٢٠١٦) ، تقوم الشركة بتخصيص ١٠٪ من صافي دخلها كل عام لاحتياط نظامي حتى يعادل هذا الاحتياطي ٣٠٪ من أصل المال.

-١٦- برنامج الحوافز طويلة الأجل

توفر المجموعة برنامج حواجز طويلة الأجل ("البرنامج") لبعض موظفيها والذين ستم مكافحتهم على دورهم الهام في وصول المجموعة لأهدافها طويلة الأجل وتلجدب وتبقى الكفاءات الموهوبة. يركز البرنامج على الأداء الحالي والمستقبل ويتمكن الموظفين من المساهمة في نجاح لشركته. وهو يقاس، بناءً على، معدلات الأداء والتغيير، سيتم تحديدها بمعرفة من قبل لجنة الترشيحات والمكافآت.

ن أساس البرنامج مبني على بالكامل على الدفع على أساس عيني، يحصل من خلالها المرت翔 على أسهم الشركة (أسهم مقيدة "أسهم خزينة") بعد إكماله فترة الاستحقاق وتحقيق مقاييس الأداء المطلوب وتلبية الشروط الازمة بالإضافة إلى حصوله على الموافقات من قبل لجنة الترشحات والمكافآت.

ن الوظيف المشارك في البرنامج يجب عليه أن يستوفي جميع الشروط المحددة من قبل المجموعة بما في ذلك سنوات الخدمة المطلوبة يتخللها قيمه إداء ممتاز بالإضافة إلى شهادة أخرى، الموظفين على أداء العمل، فقط سيتم منحهم هذه المزايا.

ن هنا الـ زنـاجـ سـيـمـ الاـشـافـ عـلـيـهـ مـنـ قـلـاـ اـحـنـةـ التـشـحـجـاتـ وـالـكـافـاتـ المـاـفـقـ عـلـيـهـ مـنـ قـلـاـ وـحـلـسـ الـزـادـةـ

إيضاحات حول القواعد المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م
(ريال سعودي)

أسهم الخزينة

١ يناير ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
-	-	-	الرصيد في بداية الفترة / السنة
-	-	٦٤,٩٠٠,٠٠٠	المتحصل خلال الفترة / السنة
-	-	-	المستبعد عند ممارسة الخيارات خلال الفترة / السنة
-	-	٦٤,٩٠٠,٠٠٠	

القروض - ١٣

١ يناير ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
٨٦١,٠٠٠,٠٠٠	٤٨٠,٠٩٦,٣٩١	٤٣٢,١٤٢,٨٥٧	المطلوبات غير المتداولة
١٩,٤٣٣,٧٦١	-	١٠٤,٥٠٧,٤٤٨	قرض بنكي مضمون
٨٨٠,٤٣٣,٧٦١	٤٨٠,٠٩٦,٣٩١	٥٣٦,٦٥٠,٣٥	قرض بنكي غير مضمون
-	٦٩,٩٠٣,٦٠٩	٧٨,٥٧١,٤٢٩	المطلوبات المتداولة
٤٩٧,٤٢٩,٨١٠	١٦٣,٣٠٦,٠١٠	٤٦٥,٠٠٠,٠٠٠	الجزء المتداول من قرض بنكي مضمون
٤٩٧,٤٢٩,٨١٠	٢٣٣,٢٠٩,٦١٩	٥٤٣,٥٧١,٤٢٩	قرض بنكي غير مضمون

إن القروض البنكية المضمونة مرهونة مقابل عقارات محددة بقيمة دفترية قدرها ١,٩٤ مليار ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م : ١,٩٤ مليار ريال سعودي) و (١ يناير ٢٠١٨ م : ٢ مليار ريال سعودي).

لدى المجموعة قرض بنكي مضمون بقيمة دفترية وقدرها ٥١١ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م : ٥٥٠ مليون ريال سعودي)، يستحق هذا القرض السداد ضمن دفعات تتجاوز سبع سنوات و (١ يناير ٢٠١٨ م : ٨٦١ مليون ريال سعودي)، تستحق القروض البنكية غير المضمونة خلال فترة سنة واحدة .

إن القروض البنكية المضمونة وغير المضمونة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م لها متوسط نسبة عمولة باواع من ٤٪ إلى ٥٪ أعلى من أساس معدل الإقراض في البنوك (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م : من ٣٪ إلى ٤٪) و (١ يناير ٢٠١٨ م من ٢,٧٪ إلى ٤٪).

استخدمت المجموعة ١,٠٨٠ مليون ريال سعودي من تمويل المراقبة من التسهيلات التي حصلت عليها من مختلف البنوك التجارية في المملكة العربية السعودية (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م : ٧١٣ مليون ريال سعودي) و (١ يناير ٢٠١٨ م : ١,٣٧٨ مليون ريال سعودي)

التزامات عقود الإيجار - ١٤

١ يناير ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
-	-	٦٢,١٥٣,٢٧٩	التزامات عقود الإيجار
-	-	٢,١٨٧,٩٢٤	الرصيد في بداية الفترة / السنة (إيضاح ٦)
-	-	(٦,٠٧٧,٨٨٧)	العمولة المحملة
-	-	٥٨,٢٦٣,٣١٦	المدفوع
-	-	٦,٩٢١,٤٢٨	مصنفة كما يلى:
-	-	٥١,٣٤١,٨٨٨	الجزء المتداول
-	-	٥٨,٢٦٣,٣١٦	الجزء غير المتداول

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م
(ريال سعودي)

-١٥ الارتباطات والالتزامات الإرتباطات الرأسالية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م، لدى المجموعة ارتباطات رأسالية بمبلغ صفر ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م: ٦٠ مليون ريال سعودي) و (١ يناير ٢٠١٨ م: ٩١ مليون ريال سعودي) تتعلق بشكل رئيسي في تطوير عقارات وإنشاء مبني جديد للمكاتب وتطوير البرامج.

الالتزامات المحتملة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م، لدى المجموعة خطابات ضمان بمبلغ ٣٨٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م: ٣٨٩ مليون ريال سعودي) و (١ يناير ٢٠١٨ م: ٢٩٥ مليون ريال سعودي) صادرة عن البنوك التي تتعامل معها الشركة لصالح بعض الموردين، ويشتمل ذلك على دفعات مقدمة لتأمينات خطابات الضمان ياجمالي مبلغ وقدره ٣٩,٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م: ٤١,٢ مليون ريال سعودي) و (١ يناير ٢٠١٨ م: ٢٨,٧ مليون ريال سعودي).

-١٦ الإيرادات

إيرادات العمولات	لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
عمولة وحوافز تذاكر الطيران	٨٠٥,٦١٥,١٦٥	٧١٢,١٨٦,٦٠٢	٢٣٤,٥٨٦,٣٢٤	٣٠٦,٧٨٨,٨٤٨	
عمولة حجز الفنادق	٧٧,٢٧٢,٩١٦	١١٣,١٥١,٦٠٩	٢٦,٨٢٦,٤٧٠	٥٥,٤٢٩,٠٩٨	
عمولة الشحن	١٢,١٢٦,٥٥٣	١١,٢١٣,٤٣٠	٤,٩٥٦,٨٩٢	٢,١٣٢,٠١٢	
عمولة تذاكر القطارات	١٢,٢٩٣,٨٧٩	١٦,٤٣٥,٠١٣	-	٤,٧٥٥,٦٧٣	
	٩٠٧,٣٠٨,٥١٣	٨٥٢,٩٨٦,٦٥٤	٢٦٦,٣٦٩,٦٨٦	٣٧٠,١٠٣,٦٣١	
إيرادات أخرى					
إيرادات حزم العطلات	٣٦١,٥٣٣,٧٢٣	٢١٤,١٩٤,٩١٩	١٢٨,٣٩٨,٤٨٥	١٠٥,٨٩٧,٨٧٠	
تأجير السيارات	١١٤,٣٣٠,٠١٩	١٨٠,٩٨٣,٠٢٨	٤٥,٥٥٩,٣٨٨	٧١,٣٨٩,٢٧٨	
تأجير العقارات والغرف	٧٤,٨٦٤,١٠٢	٦٦,٥١٥,٦٢٤	٣٦,٩٠٠,٦٢٥	٢٧,١٩٩,٣٢٢	
الطائرات المستأجرة	٢٥٨,٠٧٦,٤٥٥	١٦٢,٨٨٥,٣٧٥	١٢٦,١١٩,٥٢٩	٦٢,٥١٥,٤٢١	
أخرى	١٩,٨٠٣,٤٠٣	١٧,٧٩٠,٦٢٦	٢,٥٨٤,٥٥٠	٤,٤٠٤,٤٦٧	
	٨٢٨,٦٠٧,٧٠٢	٧٤٣,٣٦٩,٥٩٢	٣٤٨,٧٥٢,٠٨٢	٢٧١,٨٧١,٣٥٨	
	١,٧٣٥,٩١٦,٢١٥	١٥٩٦,٣٥٦,٢٤٦	٦١٥,١٢١,٧٦٨	٦٤١,٩٧٤,٩٨٩	

فيما يتعلق بالعمولات، تعتبر الإدارة أن العوامل التالية تشير إلى أن المجموعة تعمل كوكيل:

- مورد خدمة آخر هو المسؤول الرئيسي عن الوفاء بالعقد ،
- لا يوجد للمجموعة مخاطر مخزون ،
- لا يوجد لدى المجموعة أي سلطة تقديرية في تحديد أسعار خدمات المورد الآخر وبالتالي فإن المنفعة التي تحصل عليها المجموعة من هذه الخدمات محدودة ،
- إن المقابل المالي الذي يتحقق للمجموعة يكون في شكل عمولة.

تصنيف الإيرادات

في الجدول التالي تصنف الإيرادات على حسب الأسواق الرئيسية، نوع الإيراد و توقيت الاعتراف بالإيراد ، ويتضمن الجدول أيضاً مطابقة للإيرادات المفصولة مع الأقسام الاستراتيجية الأربع للمجموعة . اياض رقم ١٩

مجموعة سيرا القابضة (شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م
(ريال سعودي)

تصنيف الإيرادات (تتمة)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (ثلاثة أشهر)

الإجمالي	جميع القطاعات الأخرى	تأجير العقارات	القطاعات التي يتم التقرير عنها					المناطق الجغرافية الأساسية
			الضيافة	النقل	السياحة	تذاكر الطيران		
٥١٩,٨٢,٧١٢	٢,٠٠٢,٠٢٤	-	٢٧,٠١٩,٣٢٢	١٣٨,٠٠٧,٦٠٢	٣٦,٨٦٦,٦٨٠	٣١٥,١٨٧,٠٨٤	المملكة العربية السعودية	
١٤٣,٤٥٦,٠٨١	-	-	-	-	١١٩,٣١٧,٦٣٠	٢٤,١٣٨,٤٥١	المملكة المتحدة	
١,٨١٣,٢٨٧	٨٥,٦٤٥	-	-	٢٧,١٠٩	١,٤٩٥,٢٧٢	٢٠٥,٢٦١	جمهورية مصر العربية	
(٢٥,٩٩٦,٦٨٢)	-	-	-	-	٢,١٥٩,٦٦٤	(٢٩,١٥٦,٣٤٧)	الإمارات العربية المتحدة	
-	-	-	-	-	-	-	الهند	
٢,١٤٥,٩٦٣	١,٩٦١,٧٩٨	-	-	-	١٨٤,١٦٥	-	اسبانيا	
١,٤٧٣,٦٢٩	-	-	-	-	٣٠٣,٥٥٧	١,١٧٠,٠٧٢	لبنان	
-	-	-	-	-	-	-	ماليزيا	
٦٤١,٩٧٤,٩٨٩	٤,٠٤٩,٤٦٧	-	٢٧,٠١٩,٣٢٢	١٣٨,٠٣٤,٧١١	١٦١,٣٢٦,٩٦٨	٣١١,٥٤٤,٥٢١		

توقيت الاعتراف بال الإيراد:

٢٩٧,١٢٢,٩٥٣	-	-	٢٧,٠١٩,٣٢٢	٣,١٣٠,٠١٢	٥٥,٤٢٩,٠٩٨	٣١١,٥٤٤,٥٢١	نقطة من الوقت
٢٤٤,٨٥٢,٠٣٦	٤,٠٤٩,٤٦٧	-	-	١٣٤,٩٠٤,٧٩٩	١٠٥,٨٩٧,٨٧٠	-	عبر مدة من الوقت
٦٤١,٩٧٤,٩٨٩	٤,٠٤٩,٤٦٧	-	٢٧,٠١٩,٣٢٢	١٣٨,٠٣٤,٧١١	١٦١,٣٢٦,٩٦٨	٣١١,٥٤٤,٥٢١	

مجموعة سيرا القابضة (شركة مساهمة سعودية)
القواعد المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م
(ريال سعودي)

تصنيف الإيرادات (نهاية)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (ثلاثة أشهر)

القطاعات التي يتم التقرير عنها

المملكة العربية السعودية	الإجمالي	تذاكر الطيران	السياحة	النقل	الضيافة	تأجير العقارات	جميع القطاعات الأخرى	المملكة العربية السعودية
٢٠٢,٦٩١,٥٠٦	٤٩٨,٩٩٩,٥٥٨	٧٧,٨٩٧,٢٤١	١٨١,٨٢٧,٩٠٢	٣٦,٠٩٠,٦٢٥	-	٤٩١,٧٨٤	٤٩١,٧٨٤	٤٩٨,٩٩٩,٥٥٨
٢٤,٥٥٦,٨٢٥	٩٥,٠١٥,١٤٣	٧٠,٤٥٨,٣٠٨	-	-	-	-	-	٩٥,٠١٥,١٤٣
٧١٩,٢٤٢	٧,٤٢٨,٩٣٠	٢,٤٥٠,٠١٤	٤,٨٠٧,٩٠٧	-	-	(٥٤٨,٢٣٣)	(١٩٤,٢٧٥)	٧,٤٢٨,٩٣٠
٤,٩٦٤,٢٣٣	٨,٠٥٨,١٥٨	٣,٢٨٨,٢٠٠	-	-	-	-	(١٩٤,٢٧٥)	٨,٠٥٨,١٥٨
-	٥٤٦,٢٤٠	-	-	-	-	٥٤٦,٢٤٠	٥٤٦,٢٤٠	٥٤٦,٢٤٠
-	٨٣٣,٠٧٢	١٨٦,١٥١	-	-	-	٢,٢٨٨,٥٣٩	٢,٢٨٨,٥٣٩	٢,١٢١,٦١١
١,٦٥٤,٥٠٨	١,٨٤٠,٦٥٩	١١١,٩٦٩	-	-	-	-	-	١,٨٤٠,٦٥٩
-	١١١,٩٦٩	-	-	-	-	-	-	١١١,٩٦٩
٢٣٤,٥٨٦,٣٢٤	٦١٥,١٢١,٧٦٨	١٥٥,٢٢٤,٩٥٥	١٨٦,٦٣٥,٨٠٩	٣٦,٠٩٠,٦٢٥	-	٢,٥٨٤,٠٥٥	٤٩١,٧٨٤	٤٩٨,٩٩٩,٥٥٨

توقيت الاعتراف بالإيراد:

نقطة من الوقت	٢٣٤,٥٨٦,٣٢٤	٢٦,٨٢٦,٤٧٠	٤,٩٥٦,٨٩٢	٣٦,٠٩٠,٦٢٥	-	-	-	٢٠٢,٤٦٠,٣١١
عبر مدة من الوقت	-	١٢٨,٣٩٨,٤٨٥	١٨١,٦٧٨,٩١٧	-	-	-	-	٢١٢,٦٦١,٤٥٧
-	٢٣٤,٥٨٦,٣٢٤	١٥٥,٢٢٤,٩٥٥	١٨٦,٦٣٥,٨٠٩	٣٦,٠٩٠,٦٢٥	-	-	-	٦١٥,١٢١,٧٦٨

مجموعة سيرا القابضة (شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م
(ريال سعودي)

تصنيف الإيرادات (تتمة)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م (تسعة أشهر)

الإجمالي	جميع القطاعات الأخرى	القطاعات التي يتم التقرير عنها						المناطق الجغرافية الأساسية
		تأجير العقارات	الضيافة	النقل	السياحة	تذاكر الطيران		
١,٢٤٩,٣٤٠,٠٩٥	١١,٥٩٦,٩٧١	-	٦٦,٥١٥,٦٢٤	٢٥٥,٨٧٨,٠٩٧	١٤٦,٥٧٠,٠٧٥	٦٦٨,٧٧٩,٣٢٨	المملكة العربية السعودية	
٣٤٥,٢٤٢,٣٦٢	-	-	-	-	٣٦٦,٧٢٢,١١٠	٧٨,٥٢٠,٢٥٢	المملكة المتحدة	
١٠,٦٤٢,٩٣٦	١٩١,٢٢٥	-	-	٢٠٣,٧٤٦	٨,٧٨٩,٥٩٥	١,٤٥٨,٣٦٠	جمهورية مصر العربية	
(١٩,٩٨٠,٥١٤)	٩,٨٦٧	-	-	-	٣,٦٥٦,١٥٨	(٢٣,٦٤٦,٥٣٩)	الامارات العربية المتحدة	
-	-	-	-	-	-	-	الهند	
٦,٦٩٠,٤٨٢	٥,٩٩٢,٥٦٣	-	-	-	٦٩٧,٩١٩	-	اسبانيا	
٤,٤٢٠,٨٨٥	-	-	-	-	٩١٠,٦٧١	٣,٥١٠,٢١٤	لبنان	
-	-	-	-	-	-	-	مالطا	
١,٥٩٦,٣٥٦,٢٤٦	١٧,٧٩٠,٦٣٦	-	٦٦,٥١٥,٦٢٤	٢٥٦,٠٨١,٨٤٣	٤٢٧,٣٤٦,٥٢٨	٧٢٨,٦٢١,٦١٥		
توقيت الاعتراف بالأيراد								
٩١٩,٥٠٢,٢٧٨	-	-	٦٦,٥١٥,٦٢٤	١١,٢١٣,٤٣٠	١١٣,١٥١,٦٠٩	٧٢٨,٦٢١,٦١٥	نقطة من الوقت	
٦٧٦,٨٥٣,٩٦٨	١٧,٧٩٠,٦٣٦	-	-	٣٤٤,٨٦٨,٤١٣	٣١٤,١٩٤,٩١٩	-	عبر مدة من الوقت	
١,٥٩٦,٣٥٦,٢٤٦	١٧,٧٩٠,٦٣٦	-	٦٦,٥١٥,٦٢٤	٢٥٦,٠٨١,٨٤٣	٤٢٧,٣٤٦,٥٢٨	٧٢٨,٦٢١,٦١٥		

مجموعة سيرا القابضة (شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م
(ريال سعودي)

تصنيف الإيرادات (تتمة)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م (تسعة أشهر)

الإجمالي	جميع القطاعات الأخرى	تأجير العقارات	القطاعات التي يتم التقرير عنها					المناطق الجغرافية الأساسية
			الضيافة	النقل	السياحة	تذاكر الطيران		
١,٣٨٨,٤٥٧,٤٦	٩,٥٩٢,٩٩٨	-	٧٤,٨٦٤,١٠٢	٣٧٣,٢٠٦,٨٢٩	١٨٨,٧٩٧,٩٠٣	٧٤١,٩٩٥,٥٧٤	المملكة العربية السعودية	
٣١٧,٧٨٢,٨١٠	-	-	-	-	٢٣٦,٥٨٣,٩٩١	٨١,١٩٨,٨١٩	المملكة المتحدة	
١٩,٠٥٦,٤٥١	٢١٤,٩٠٥	-	-	١١,٣٢٦,١٩٨	٦,٥٩٠,٥٩١	٩٢٤,٧٥٧	جمهورية مصر العربية	
(٤,٦٤٩,٩١٥)	١,١٦٧,٤٩١	-	-	-	٤,٧٤٠,٨٥٩	(١٠,٥٥٨,٢٦٥)	الامارات العربية المتحدة	
١,٨٦٧,٧٨٠	١,٨٦٧,٧٨٠	-	-	-	-	-	الهند	
٧,٧٧٦,١٧٩	٦,٩٦٠,٢٢٩	-	-	-	٨١٥,٩٥٠	-	اسبانيا	
٥,٢٠٣,٤٨٥	-	-	-	-	٨٥٥,٣٢٦	٤,٣٤٨,١٥٩	لبنان	
٤٢٢,٠١٩	-	-	-	-	٤٢٢,٠١٩	-	مالزيا	
١,٧٣٥,٩١٦,٢١٥	١٩,٨٠٣,٤٠٣	-	٧٤,٨٦٤,١٠٢	٣٨٤,٥٣٣,٠٢٧	٤٣٨,٨٠٦,٦٣٩	٨١٧,٩٠٩,٠٤٤		

توكيل الاعتراف بالإيراد

٩٨٢,١٧٢,٦١٥	-	-	٧٤,٨٦٤,١٠٢	١٢,١٢٦,٥٥٣	٧٧,٢٧٧,٩١٦	٨١٧,٩٠٩,٠٤٤	نقطة من الوقت
٧٥٣,٧٤٣,٦٠٠	١٩,٨٠٣,٤٠٣	-	-	٣٧٢,٤٠٦,٤٧٤	٣٦١,٥٣٣,٧٢٣	-	عبر مدة من الوقت
١,٧٣٥,٩١٦,٢١٥	١٩,٨٠٣,٤٠٣	-	٧٤,٨٦٤,١٠٢	٣٨٤,٥٣٣,٠٢٧	٤٣٨,٨٠٦,٦٣٩	٨١٧,٩٠٩,٠٤٤	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م
(ريال سعودي)

-١٧ ربحية السهم

ربحية السهم الأساسية/المخفضة

يستند احتساب ربحية السهم الأساسية/المخفضة إلى الربح التالي العائد على المساهمين العاديين والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العاديّة القائمة.

الربح العائد على المساهمين العاديين (الأساسي)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	الربح العائد على المساهمين العاديين
	(١٦٢,٦١٨,٤٤٥)	١٧٥,٥٠٧,١٧٦	(٣٥٥,٤٠٧,١٢٤)	٦٣,٠٣٣,٧٤١	

المتوسط المرجح لعدد الأسهم العاديّة (الأساسي)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العاديّة في نهاية الفترة
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠			

ربحية السهم العائد على المساهمين في الشركة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	ربحية السهم الأساسية والمخفضة
	(٠,٥٤)	٠,٥٩	(١,١٨)	٠,٢١	

-١٨ الأدوات المالية - القيمة العادلة وإدارة المخاطر

١) التصنيف المحاسبي والقيمة العادلة

يعرض الجدول أدناه القيم الدفترية والقيم العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية، بما في ذلك مستوياتها في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. ولا يتضمن معلومات القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة إذا كانت القيمة الدفترية تقارب بشكل معقول القيمة العادلة.

مجموعة سيرا القابضة (شركة مساهمة سعودية)
القواعد المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م
(ريال سعودي)

(أ) التصنيف المحاسبي والقيمة العادلة (تممة)

الإجمالي	المستوى ٢	المستوى ٢	القيمة العادلة		القيمة الدفترية		الملكلية
			المستوى ١	القيمة الدفترية الإجمالية	المقدمة	الموجودات المالية بالتكلفة الشامل الآخر - أدوات حقوق الملكية	
١٠٢,٣٨١,٩٤١	-	-	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٧,٣٨١,٩٤١	١٠٢,٣٨١,٩٤١	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٧,٣٨١,٩٤١
٣١٢,٥٨٣,٠٠٦	-	-	-	-	٣١٢,٥٨٣,٠٠٦	٣١٢,٥٨٣,٠٠٦	-
١,٧٢٣,٠٩٨,١٧٦	-	-	-	-	١,٧٢٣,٠٩٨,١٧٦	١,٧٢٣,٠٩٨,١٧٦	-
٣٤,٥٠٣,٢٧٦	-	-	-	-	٣٤,٥٠٣,٢٧٦	٣٤,٥٠٣,٢٧٦	-
٢,١٧٢,٥٦٦,٣٩٩	-	-	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٧,٣٨١,٩٤١	٢,١٧٢,٥٦٦,٣٩٩	٢,١١٥,١٨٤,٤٥٨	٥٧,٣٨١,٩٤١
٥٣٦,٦٥٠,٣٠٥	-	-	-	-	٥٣٦,٦٥٠,٣٠٥	٥٣٦,٦٥٠,٣٠٥	-
٥١,٣٤١,٨٨٨	-	-	-	-	٥١,٣٤١,٨٨٨	٥١,٣٤١,٨٨٨	-
٥٨٧,٩٩٢,١٩٣	-	-	-	-	٥٨٧,٩٩٢,١٩٣	٥٨٧,٩٩٢,١٩٣	-
٤,٨١٦,٩٦٤	-	-	-	-	٤,٨١٦,٩٦٤	٤,٨١٦,٩٦٤	-
٥٤٣,٥٧١,٤٢٩	-	-	-	-	٥٤٣,٥٧١,٤٢٩	٥٤٣,٥٧١,٤٢٩	-
٦,٩٢١,٤٢٨	-	-	-	-	٦,٩٢١,٤٢٨	٦,٩٢١,٤٢٨	-
٥٥٧,٨٥٢,٠٣١	-	-	-	-	٥٥٧,٨٥٢,٠٣١	٥٥٧,٨٥٢,٠٣١	-
١,٢٨٣,٥٧٥	-	-	-	-	١,٢٨٣,٥٧٥	١,٢٨٣,٥٧٥	-
١,٧٠٢,٤٣٧,٦٢٠	-	-	-	-	١,٧٠٢,٤٣٧,٦٢٠	١,٧٠٢,٤٣٧,٦٢٠	-

مجموعة سيرا القابضة (شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م
(ريال سعودي)

(أ) التصنيف المحاسبي والقيمة العادلة (تممة)

القيمة العادلة		القيمة الدفترية					
المستوى ٢	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ١	المملوكة	الشامل الآخر - أدوات حقوق الملكية	الموجودات المالية بالتكلفة	القيمة العادلة من خلال الدخل
الاجمالي	-	٤٠,٢٩٨,٢٧٨	٥٧,٠٣٢,٦٧٥	٩٧,٣٣٠,٩٥٣	٤٠,٢٩٨,٢٧٨	٥٧,٠٣٢,٦٧٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م موجودات مالية مقاسة
٩٧,٣٣٠,٩٥٣	-	-	-	-	-	-	استثمارات بطريقة حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر متداولة:
٢٦٣,٨٨٧,٨٩٢	-	-	-	٢٦٣,٨٨٧,٨٩٢	٢٦٣,٨٨٧,٨٩٢	-	نقد وما يعادله
٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	استثمار قصير الأجل
١,٥٥٣,٩٣٩,٠٦١	-	-	-	١,٥٥٣,٩٣٩,٠٦١	١,٥٥٣,٩٣٩,٠٦١	-	ذمم مدينة تجارية وأخرى مستحقة من أطراف ذات علاقة
١٣٨٥٠,٨١٨	-	-	-	١٣٨٥٠,٨١٨	١٣٨٥٠,٨١٨	-	إجمالي الموجودات المالية
٢,٣٢٩,٠٠٨,٧٧٤	-	٤٠,٢٩٨,٢٧٨	٥٧,٠٣٢,٦٧٥	٢,٣٢٩,٠٠٨,٧٧٤	٢,٢٧١,٩٧٦,٠٤٩	٥٧,٠٣٢,٦٧٥	مطلوبيات مالية غير متداولة
٤٨٠,٠٩٦,٣٩١	-	-	-	٤٨٠,٠٩٦,٣٩١	٤٨٠,٠٩٦,٣٩١	-	قروض وسلف متداولة:
٣١,٣٠٤,٢١٢	-	-	-	٣١,٣٠٤,٢١٢	٣١,٣٠٤,٢١٢	-	سحوبات بنكية على قروض وسلف
٢٣٣,٢٠٩,٦١٩	-	-	-	٢٣٣,٢٠٩,٦١٩	٢٣٣,٢٠٩,٦١٩	-	ذمم دائنة تجارية وأخرى مستحقة لأطراف ذات علاقه
٨٣٩,٦٦٧,٤٣١	-	-	-	٨٣٩,٦٦٧,٤٣١	٨٣٩,٦٦٧,٤٣١	-	إجمالي المطلوبيات المالية
٣,٨٤٤,٧٠١	-	-	-	٣,٨٤٤,٧٠١	٣,٨٤٤,٧٠١	-	
١,٥٨٨,١٢٢,٣٥٤	-	-	-	١,٥٨٨,١٢٢,٣٥٤	١,٥٨٨,١٢٢,٣٥٤	-	

- ١٩ - القطاعات التشغيلية

أساس التجزئة

لدى مجموعة الأقسام الإستراتيجية الخمسة التالية، وهي قطاعاته التي تبلغ عن التقارير. تقدم هذه الأقسام خدمات مختلفة وتدار بشكل منفصل لأنها تميز بخصائص اقتصادية مختلفة - مثل الاتجاهات في نمو المبيعات ومعدلات العائد ومستوى الاستثمار الرأسمالي - ولها استراتيجيات تسويقية مختلفة.

يصف الملخص التالي عمليات كل قطاع يتم الإبلاغ عنه:

قطاعات	تقارير العمليات
تذاكر	توفير خدمات النقل الجوي والعبارات والقطارات عبر المجموعة.
السياحة	توفير صفقات السياحة، والعطلات وغرف على الإيجار عبر المجموعة.
النقل	توفير تأجير السيارات والرحلات الجوية المستأجرة وتسلیم الشحنات عبر المجموعة.
الضيافة	توفير غرف فندقية وخدمات المطاعم بشكل رئيس في المملكة العربية السعودية.
إيجارات عقارات	تقديم العقارات الاستثمارية على عقود إيجار تشغيلي بشكل رئيس في المملكة العربية السعودية.

وتشمل العمليات الأخرى خدمات متعددة مثل إدارة المناسبات، ودعم تكنولوجيا المعلومات، والإعلانات، ورسوم السائقين المهنية ، وساطة التأمين، ورخصة القيادة الدولية. ولم يصل أي من هذه القطاعات الحدود الكمية للقطاعات المبلغ عنها في ٢٠١٩ أو ٢٠١٨.

تقوم اللجنة التنفيذية للمجموعة بمراجعة تقارير الإدارة الداخلية لكل قطاع على الأقل كل ثلاثة أشهر.

يتم تحديد الأسعار بين القطاعات على أساس تجاري بحث.

معلومات عن القطاعات التي يتم التقرير عنها

وفيما يلي المعلومات المتعلقة بكل قطاع من قطاعات التقارير. يتم استخدام أرباح القطاع قبل الضريبة لقياس الأداء إلى أن الإدارة تعتقد أن هذه المعلومات هي الأكثر ملائمة في تقييم نتائج القطاعات ذات الصلة بالنسبة إلى المشاكل الأخرى التي تعمل في نفس الصناعات

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م

القطاعات التي يتم التقرير عنها

جميع القطاعات	الإجمالي	الأخرى	إيجار عقارات	ضيافة	نقل	سياحة	تذاكر	الإيرادات الخارجية	الإيرادات داخل القطاع	المولفات الخارجية	إيرادات القطاع
٧٤٣,٣٦٩,٥٩٢	١٧,٧٩٠,٦٣٦	-	-	٦٦,٥١٥,٦٢٤	٣٤٤,٨٧٨,٤١٣	٣١٤,١٩٤,٩١٩	-	-	-	-	-
٥٦,٥٣٧,٥٠٦	-	-	٥٢,٥٠٠,٠٠٠	-	٤,٣٧,٥٠٦	-	-	-	-	-	-
٨٥٢,٩٨٦,٦٥٤	-	-	-	-	١١,٢١٣,٤٣٠	١١٣,١٥١,٦٠٩	٧٢٨,٦٢١,٦١٥	-	-	-	-
١,٦٥٢,٨٩٣,٧٥٢	١٧,٧٩٠,٦٣٦	-	٥٢,٥٠٠,٠٠٠	٦٦,٥١٥,٦٢٤	٣٦٠,١١٩,٣٤٩	٤٢٧,٣٤٦,٥٢٨	٧٢٨,٦٢١,٦١٥	-	-	-	-
ربح القطاع قبل الزكاة	والضريبة	موجودات القطاع	مطلوبات القطاع								
٢٠٥,٧٧٥,٦٢٠	١,٨٦٧,٣٦٩	٣٦,٥٣٩,١٣٩	(٨,٧٣٢,٨٨٥)	١٧,٩٦٥,٤٥٠	٢٧,٢٠٠,٤٢١	١٣٠,٩٣٧,١٢٦	-	-	-	-	-
٩,١٧٥,٦٦٦,٣٧٦	٤٣,٢٨٤,٩٢٦	١,٣٥٢,١١٠,٤٠	٢,٠٨٧,٨٠٠,٥٧٧	١,٠١٧,٣٢٢,١٦٢	٦٣١,٩٥٢,٣٦٢	٣,٤٤٢,٠٨٦,٣١٢	-	-	-	-	-
٢,٣٨٤,٣٨٥,١٩٢	١٦,١٠٩,٨٦٥	٤,٨٤٣,٨١٥	١٧,٧١١,٤٥٧	٩٨١,٤٦١,٢٧٠	٣٣٤,٦٥٩,٠٨٨	١,١٢٩,٥٩٩,٦٩٧	-	-	-	-	-

مجموعة سيرا القابضة (شركة مساهمة سعودية)
القواعد المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(ريال سعودي)

معلومات عن القطاعات التي يتم التقرير عنها (تتمة)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م

القطاعات التي يتم التقرير عنها							
جميع القطاعات							
الإجمالي	الأخرى	إيجار عقارات	ضيافة	نقل	سياحة	تذاكر	
٨٢٨,٦٠٧,٧٠٢	١٩,٨٠٣,٤٠٣	-	٧٤,٨٦٤,١٠٢	٣٧٢,٤٠٦,٤٧٤	٣٦١,٥٣٢,٧٢٢	-	الإيرادات الخارجية
٧٥,٠٧٤,٩٩٥	-	٥٢,٥٠٠,٠٠٠	-	٢٢,٥٧٤,٩٩٥	-	-	الإيرادات داخل القطاع
٩٠٧,٣٠٨,٥١٣	-	-	-	١٢,١٢٦,٥٥٣	٧٧,٢٧٢,٩١٦	٨١٧,٩٠٩,٠٤٤	العمولات الخارجية
١,٨١٠,٩٩١,٢١٠	١٩,٨٠٣,٤٠٣	٥٢,٥٠٠,٠٠٠	٧٤,٨٦٤,١٠٢	٤٠٧,١٠٨,٠٢٢	٤٣٨,٠٦,٦٢٩	٨١٧,٩٠٩,٠٤٤	إيرادات القطاع
(٥٣,٩٧٧,٢٦٤)	(٧٤١,٢٥١)	٤٠,٥٩٥,٥٩١	(١٠,٥٧٩,٨٤٨)	(٣٣,٨١٧,٠١٠)	(٦,١٥٥,٣٦٨)	(٤٣,٢٧٩,٤٧٨)	ربع / (خسائر) القطاع
٩,١٥٨,٧٩٣,١٢٢	٥,٢٤١,٦٨٤	١,٤٠٥,٥٥١,٦٦٤	٣,٥٩٨,٨٢٣,٢٤٠	٤٨٢,٧٤٣,٩٦٥	٤٥٠,٤١٧,٣١٤	٣,١٦٧,٠١٥,٢٥٥	موجودات القطاع
٢,٣٨,٧٨١,٠٣٩	٣٤,٦٩٥,٧٦٠	٦,٧٤٧,١٣٠	١٦,١٠٨٤١	١٦٧,٤٢٧,١٢٢	٢٨٨,١٩,٩٨٩	٢,٠٢٥,٧٨٠,١٩٧	مطلوبيات القطاع

تسويات عن المعلومات المتعلقة بالقطاعات التي تم التقرير عنها إلى المعايير الدولية للتقرير المالي

٣٠ سبتمبر
٢٠١٨م ٣٠ سبتمبر
٢٠١٩م

الإيرادات

اجمالي ايرادات القطاعات التي يتم التقرير عنها	١,٧٩١,١٨٧,٨٠٧	١,٦٣٥,١٠٣,١١٦
ايرادات القطاعات الأخرى	١٩,٨٠٣,٤٠٣	١٧,٧٩٠,٦٣٦
استبعاد ايرادات داخل القطاعات	(٧٥,٠٧٤,٩٩٥)	(٥٦,٥٣٧,٥٠٦)
الإيرادات الموحدة	١,٧٣٥,٩١٦,٢١٥	١,٥٩٦,٣٥٦,٢٤٦

الربح قبل الزكاة والضريبة

الربح قبل الزكاة والضريبة للقطاعات التي يتم التقرير عنها	(٥٣,٢٣٦,٠١٢)	٢٠٤,١٣٩,٩٥٤
الربح قبل الزكاة والضريبة للقطاعات الأخرى	(٧٤١,٢٥١)	١,٦٣٥,٦٦٦
الربح قبل الزكاة والضريبة الموحد	(٥٣,٩٧٧,٢٦٤)	٢٠٥,٧٧٥,٦٢٠

١ يناير
٢٠١٨م ٣٠ سبتمبر
٢٠١٨م ٣٠ سبتمبر
٢٠١٩م

الموجودات

اجمالي الموجودات للقطاعات التي يتم التقرير عنها	١٠,٢٧٦,٣٨٩,٥٤٦	٨,٩٤٦,٠١٣,٠٥٤	٩,١٢٢,٢٨١,٤٥٠
اجمالي الموجودات للقطاعات الأخرى	٥٨,٥٦٤,٣٤٦	٤٧,٤٧٧,١٠١	٤٢,٣٨٤,٩٢٦
استبعادات داخل القطاعات	(٩٩١,٧٥٩,٩٢٠)	(١,٠٠٠,٢٢١,٦٥٠)	(٩٨٣,٨٧٩,٧٠٥)
الموجودات الموحدة	٩,٣٤٣,١٩٣,٩٧٣	٧,٩٩٣,٢٦٨,٥٥٠	٨,١٩١,٧٨٦,٦٧١

المطلوبات

اجمالي المطلوبات للقطاعات التي يتم التقرير عنها	٣,٣١٣,٤٩٢,٤٧٨	٢,٣٣٨,٥١٦,٨٢٠	٢,٣٦٨,٢٧٥,٣٢٧
اجمالي المطلوبات للقطاعات الأخرى	٣,٣١٣,٤٩٢,٤٧٨	١٩,٧٧١,٥٤٩	١٦,١٠٩,٨٦٥
المطلوبات الموحدة	٣,٣١٣,٤٩٢,٤٧٨	٢,٣٥٨,٢٨٨,٣٦٩	٢,٣٨٤,٣٨٥,١٩٢

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م
(ريال سعودي)

-٢٠ تصحيح خطأ محاسبى

قامت المجموعة باعادة عرض معلوماتها المالية وتأثيرها على الارباح المتبقاة على النحو التالي :

المبلغ بالریال السعوی	ايضاح	
٢,٥٩٤,٥٦٤,٢٩٨		ارباح متبقاة تم التقرير عنها في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
(٣٣,٧٨٦,٤٦٩)	١	مصاروفات حواجز مبيعات غير محسوبة بالسنة السابقة
(١٩,٥٨١,٣٥٢)		آخر التحول للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩
٢,٥٤١,١٩٦,٤٧٧		أرباح متبقاة كما في ١ يناير ٢٠١٨ م (معد عرضها)
(١٤٧,١٩٢,٤٣٧)		ربع عام ٢٠١٨ م (تم التقرير عنه)
(١٠٤,٨٢٥,٠٠٠)		توزيع ارباح (تم التقرير عنه)
(٧٨,٤١٥,٥٤٧)		زيادة حصة الملكية في شركة تابعة (تم التقرير عنه)
٢,٢١٠,٧٦٣,٤٩٣		ارباح متبقاة تم التقرير عنها في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (معد عرضها) عرضها

شرح الايضاح:

أ - حدّدت إدارة الشركة أنه لم يتم عمل استحقاق لعمولة حواجز المبيعات بمبلغ ٢٢.٨ مليون ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ . وقد تم تحديد ذلك من خلال أمر قضائي تم استلامه ضد الشركة خلال الفترة. لذلك، قامت الشركة بتعديل هذا المصاروف في الرصيد الافتتاحي للأرباح المتبقاه كما في ١ يناير ٢٠١٨ وفى المقابل تم زيادة الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى بنفس المبلغ.

-٢١ الأحداث اللاحقة

لم يكن هناك أحداث لاحقة تتطلب الإفصاح أو التعديل على هذه القوائم المالية لأولية الموحدة المختصرة.

-٢٢ الموافقة على القوائم المالية الموحدة

تمت الموافقة على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من جانب مجلس إدارة الشركة ٣ نوفمبر ٢٠١٩ م الموافق ٦ ربيع الأول ١٤٤١ هـ.