

مجموعة سيرا القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
وتقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل

صفحة

٢	تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة
٤	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة
٦-٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة
٧	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة
٣٠-٨	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تقرير فحص المراجع المستقل

إلى السادة المساهمين في

مجموعة سيراف القابضة (شركة مساهمة سعودية)

الرياض - المملكة العربية السعودية

مقدمة:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة المرفقة لمجموعة سيراف القابضة ("الشركة") وشركاتها التابعة (بشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م، والقوائم المالية الأولية المختصرة والموحدة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والقوائم المالية الأولية المختصرة والموحدة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بالسياسات المحاسبية المهمة والإيضاحات التفسيرية الأخرى .

إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة والموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية، وتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة والموحدة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص:

نقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي رقم (٢٤١٠) والخاص بارتباطات الفحص "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل" المعتمد في المملكة العربية السعودية، ويتألف فحص المعلومات المالية الأولية من طرح استفسارات، بشكلٍ أسامي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص. ويُعد الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتبعاً لذلك فإنه لا يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نبدي أي رأي مراجعة .

الاستنتاج:

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، فلم يتم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية الأولية المرفقة غير معدة بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن الدكتور محمد العمري وشركاه



الدكتور محمد عبد اللطيف العمري

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٦٠



الرياض في: ٠٥ ربيع الثاني ١٤٤٣هـ

الموافق: ١٠ نوفمبر ٢٠٢١ م

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م

(بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
			ممتلكات ومعدات
٣,٤٩٧,٧٤٨,٢٨٠	٣,٩٥٥,٧٦٣,٢٨٨	٥	أعمال إنشائية تحت التنفيذ
٣٠٣,٠٠٨,٦٨٢	٣٢٠,٧٢٣,٨١٠	٦	أعمال إنشائية تحت التنفيذ - مستردة عند الاستبعاد
٣٥٩,٧٤٧,٠٩٧	٣٥٩,٧٤٧,٠٩٧		موجودات غير ملموسة وشهرة
٥٧,١٦٩,٩٠٩	٦٩,٩٦٨,٥٨٨	٧	عقارات استثمارية
٨٠٢,٦٢٩,٠٠٠	٧٧٢,٠٦٩,٠٤٨	٨	استثمارات بطريقة حقوق الملكية في شركات زميلة
٥٣,٥٤٢,٩٢٨	٧٢,٧٨٣,١٨٤	٩	استثمارات
٥٧٩,٩٧٨,٣٨٨	٧٢٣,٧٨٨,٩٧٢		موجودات ضريبية مؤجلة
١١,٥١٧,٨٦٢	١١,٣٥٣,٠١٩		
٥,٦٦٥,٣٤٢,١٤٦	٦,٢٨٦,١٩٧,٠٠٦		
			موجودات متداولة
١,٢٨٦,٢٥٣,٢٢٨	١,٢٤٦,٠٣٢,٢٨٢	١٠	ذمم مدينة تجارية وأخرى
٢٤١,٦٥١,٨٧٠	-	٤	مستحق من استبعاد استثمارات في شركات زميلة يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية
٢٧,١٠٧,٦١٥	١٦,٣٩٨,٠٧٢	١٤	مستحق من أطراف ذات علاقة
٣٣٥,٧٢٤,٥٥٣	٣٧٠,٨٨٥,٠٥٨		دفعات مقدمة ومصروفات مدفوعة مقدماً
٢٤٨,٩٥٢,٨٥٠	٢٩٥,٠٧١,٨٩٠	١١	نقد وما يعادله
٢,١٣٩,٦٩٠,٦١٦	١,٩٢٨,٣٨٧,٣٠٢		
٧,٨٠٥,٠٣٢,٧٦٢	٨,٢١٤,٥٨٤,٣٠٨		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
			حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم:
٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢	رأس المال
٧٠٧,٣٤٥,٠٠٠	٧٠٧,٣٤٥,٠٠٠		علاوة إصدار
٤٥٣,١٧٧,٠١٤	٤٥٣,١٧٧,٠١٤		احتياطي نظامي
٢٢,٩٠٧,٧٦٩	٣٧,٢٦٤,٩٨١		احتياطيات أخرى
(٦٤,٩٠٠,٠٠٠)	(٥٩,٩٣٤,٩٠٠)		أسهم الخزينة
١,٧٥٨,٣٥٠,٧٤٢	١,٤٥١,٥٠٣,٦٩١		أرباح مبقاة
٥,٨٧٦,٨٨٠,٥٢٥	٥,٥٨٩,٣٥٥,٧٨٦		
٣٦١,٤٦٤	٨٣٤,٣٨٠		حقوق الملكية غير المسيطرة
٥,٨٧٧,٢٤١,٩٨٩	٥,٥٩٠,١٩٠,١٦٦		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٣٦٦,٥٣٩,٣٣٠	٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١٣	القروض والاقتراض
٨٠,٨٧٦,٤٦٦	٨٥,٥٢٨,٣١٩		التزامات عقود الإيجار
١١٢,٥٠٣,٠١٥	١٢١,١٩٧,٨٦٤		منافع الموظفين
٧٥٦,٦٦٦	٧٥٧,٥٣٨		مطلوبات ضريبية مؤجلة
٥٦٠,٦٧٥,٤٧٧	٤٨٢,٤٨٣,٧٢١		
			المطلوبات المتداولة
١,١٠٨,٤٨٧	٢,٩٣٤,٧٠٤	١١	سحب على المكشوف
٥٣٨,٧٦١,٥٥٢	١,١٧٩,٣٨٦,٧٤٧	١٣	القروض والاقتراض
٨,٨٠٩,٢٥٩	٧,٩٤٤,٤٥١		التزامات عقود الإيجار
٦٦,٠٤٧,٤٤٠	٦٩,٩٦٥,٧٨٧		مطلوبات الزكاة والضريبة
٥٤٣,٩٠٩,٠٢٨	٦٦٦,٣٣٤,٨٠٢		ذمم دائنة تجارية وأخرى
١,٢٧٨,٧٥٥	١,٢٦٣,٠٧٥	١٤	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
١٨٢,٢٠٠,٧٧٥	٢١٤,٠٨٠,٨٥٥		التزامات عقود مع العملاء
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	-	١٥	مخصصات
١,٣٦٧,١١٥,٢٩٦	٢,١٤١,٩١٠,٤٢١		
١,٩٢٧,٧٩٠,٧٧٣	٢,٦٢٤,٣٩٤,١٤٢		إجمالي المطلوبات
٧,٨٠٥,٠٣٢,٧٦٢	٨,٢١٤,٥٨٤,٣٠٨		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

محمد خالد
المدير المالي

عبدالله بن ناصر الداود
عضو مجلس إدارة

ماجد بن عائض النفيجي
الرئيس التنفيذي

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

مجموعة سيرا القابضة (شركة مساهمة سعودية)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفتري الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
(بالريال السعودي)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م	
٦٧٦,٨٧٦,١٤٨	٨٤٠,٩٩٦,٧٣٢	١٤١,٩٧٣,٤٦٨	٣٦٩,١١٦,٧٧٧	١٧ الإيرادات
(٤٣٥,١٨١,٠٥٥)	(٤٢١,٨٨١,٦٢٠)	(١١١,٨١٩,٨٧٠)	(١٨٣,٠٣٦,٨٢٠)	تكلفة الإيرادات
٢٤١,٦٩٥,٠٩٣	٤١٩,١١٥,١١٢	٣٠,١٥٣,٥٩٨	١٨٦,٠٧٩,٩٥٧	مجمل الربح
(٢٥٢,٩٣٣,٧٢٤)	(٢٤٨,٨٢٠,٦٥٦)	(٧٣,٤٨٦,٦١٠)	(٨٦,٠١٨,٧٦١)	مصروفات بيع
(٤١٢,٧٣١,٦٥١)	(٤٠٤,٠٤٧,٨٣٤)	(١٢٢,١٥٠,٠٦٦)	(١٤٠,٩٩٤,٥٠٩)	مصروفات إدارية
(١٩,٩٦٢,٦٥٥)	(٢٣,٩٥٦,٧١٥)	(١٤,٩٣٤,٧٧٥)	(١١,٣٢٨,٨١٦)	١٠ مخصص خسارة انخفاض قيمة ذمم مدينة تجارية وأخرى (الخسارة)/المكسب الصافي للقيمة العادلة على الاستثمارات
٧٢١,١٦٤	(١١,٩٦٠,٠٧٧)	٢٨٦,٧٨٣	(٢٢,٠٧٦,٧٦٨)	إيرادات أخرى
٦,٢٠٥,٧٢٥	٢٨,٩٣٢,٧٨٦	٥,٠٦٨,٧١٢	١٣,٧٣١,٩٨٧	مصروفات أخرى
(٦٥٥,٤٧١)	(٣,٨٠٧,٦٢٠)	-	-	خسارة التشغيل
(٤٣٧,٦٦١,٥١٩)	(٢٤٤,٥٤٥,٠٠٤)	(١٧٥,٠٦٢,٣٥٨)	(٦٠,٦٦٦,٩١٠)	
١,٤٤٣,٠٧٠	٦,١٥٦,٢٤٦	٥٠,٢١٩	٢,٠١٣,٩٩٥	إيرادات التمويل
(٣٤,٠٤٢,٥٢٨)	(٤٢,٥٢٨,٣٣٩)	(١١,٠٨١,٥٧٣)	(١٤,٦٩٦,٢٤٦)	تكلفة التمويل
(٣٢,٥٩٩,٤٥٨)	(٣٦,٣٧٢,٠٩٣)	(١١,٠٣١,٣٥٤)	(١٢,٦٨٢,٢٥١)	صافي تكاليف تمويل
(١٢,٣٣٤,٧٦٤)	-	-	-	خسائر فروق عملات أجنبية من انخفاض قيمة الشهرة
١,٥٧٢,٥٩٣,٢٧٥	-	٩,٢٠٦,٤١٥	-	مكاسب استبعاد موجودات محتفظ بها للبيع
(٣١٥,٢٠٤,٩٧٣)	(١,٨٥٢,١٩٤)	-	-	خسارة هبوط في القيمة
٢,٣٤٤,٣٥٤	٨٠٦,٥٢١	(٤٢٦,١٧٣)	٥,٧٩٤,١٢٤	الحصة في الربح/(خسارة) في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية بعد خصم الضريبة
٧٧٦,١٣٦,٩١٥	(٢٨١,٩٦٦,٧٧٠)	(١٧٧,٣٣٢,٤٧٠)	(٦٧,٥٠٥,٠٣٧)	(خسارة) / الربح قبل الزكاة والضريبة
(١٥,٧٦٩,٨١٠)	(١٩,٥٣٠,٥٥٧)	(٢,٣٧٣,١٦٨)	(٤,٢٦٢,٦٠٩)	مصروف الزكاة وضريبة الدخل
٧٦٠,٣٦٧,١٠٥	(٣٠١,٤٩٣,٣٢٧)	(١٧٩,٦٨٦,٦٣٨)	(٧١,٧٦٧,٦٤٦)	(خسارة) / ربح الفترة
				الدخل الشامل الآخر:
(٨,٣٨١,١٥٥)	٨,٤٠٦,٢٥١	٥,٤٠٩,٢٢٤	٥,٣٩٨,٥٤٦	بنود سيعاد أو قد يعاد تصنيفها في الربح أو الخسارة لاحقاً
٥٢٨,١٣٧	-	(٥٩,٠٧٥)	-	العمليات الأجنبية - فروقات ترجمة عملات أجنبية بنود لن يعاد تصنيفها في الربح أو الخسارة لاحقاً (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة
(٧,٨٥٣,٠١٨)	٨,٤٠٦,٢٥١	٥,٣٥٠,١٤٩	٥,٣٩٨,٥٤٦	الدخل/(الخسارة) الشامل للفترة
٧٥٢,٥١٤,٠٨٧	(٢٩٣,٠٨٧,٠٧٦)	(١٧٤,٣٣٦,٤٨٩)	(٦٦,٣٦٩,١٠٠)	إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة
٧٦٦,٣٠١,١٣٥	(٢٩٩,٩٨٤,٧٦٨)	(١٧٦,٩٨٨,١٥٩)	(٧١,٩٩٥,٢٤٩)	(الخسائر) / الربح العائد إلى:
(٥,٩٣٤,٠٣٠)	(١,٥٠٨,٥٥٩)	(٢,٦٩٨,٤٧٩)	٢٢٧,٦٠٣	مساهمي الشركة الأم
٧٦٠,٣٦٧,١٠٥	(٣٠١,٤٩٣,٣٢٧)	(١٧٩,٦٨٦,٦٣٨)	(٧١,٧٦٧,٦٤٦)	حقوق الملكية غير المسيطرة
٧٥٨,٤٤٨,١١٧	(٢٩١,٥٧٨,٥١٧)	(١٧١,٦٣٨,٠١٠)	(٦٦,٥٩٦,٧٠٣)	إجمالي (الخسائر) / الدخل الشامل العائد إلى:
(٥,٩٣٤,٠٣٠)	(١,٥٠٨,٥٥٩)	(٢,٦٩٨,٤٧٩)	٢٢٧,٦٠٣	مساهمي الشركة الأم
٧٥٢,٥١٤,٠٨٧	(٢٩٣,٠٨٧,٠٧٦)	(١٧٤,٣٣٦,٤٨٩)	(٦٦,٣٦٩,١٠٠)	حقوق الملكية غير المسيطرة
٢,٥٥	(١,٠٠)	(٠,٥٩)	(٠,٢٤)	ربحية السهم
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٨ الربح الأساسي والمخفض للسهم
				١٨ المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة خلال الفترة

محمد خالد
المدير المالي

عبدالله بن ناصر الداود
عضو مجلس إدارة

عبدالله بن ناصر الداود
عضو مجلس إدارة

ماجد بن عائض النفيعي
الرئيس التنفيذي

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

مجموعة سير القابضة (شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المختصرة (غير مراجعة) (تتمه)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
(بالريال السعودي)

إجمالي حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة	حقوق الملكية	إجمالي العائد على ملاك الشركة الأم	احتياطيات أخرى					رأس المال	علاوة إصدار	احتياطي نظامي	احتياطي تحويل عملاء أجنبية	احتياطي تحويل عملاء أجنبية	احتياطي الصناديق للموظفين	احتياطي الصناديق العام للموظفين	احتياطي الصناديق الخيرية	احتياطي تحويل عملاء أجنبية معترف به من استبعاد قيمة الشبوة	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)
				أسمم الخزينة	أرباح متقاة	أرباح متقاة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي الصناديق الخيرية										
٥,٨٤٤,٣١٠,٦٩٥	٨,٦٢٧,٨٥٨	٥,٨٢٥,٦٨٢,٨٢٧	١,٧٢٨,٤٩٢,٧٧٧	٦٦,٣٠١,١٣٥	٧٦٦,٣٠١,١٣٥	٧٦٦,٣٠١,١٣٥	١,١٢٠,٥٢٥	١,١١٦,٨٦٦	٩٦,١٧٧,٠٧٥	٤٥١,٣٥٨,٨٧٢	٧,٧٢٤٥,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٧٦٠,٣٦٧,١٠٥	(٥,٩٢٤,٠٣٠)	٧٦٦,٣٠١,١٣٥	٧٦٦,٣٠١,١٣٥	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(٧,٨٥٣,٠١٨)	-	(٧,٨٥٣,٠١٨)	-	٥٢٨,١٣٧	(٨,٣٨١,١٥٥)	(٨,٣٨١,١٥٥)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٧٥٦,٥١٤,٠٨٧	(٥,٩٢٤,٠٣٠)	٧٥٨,٤٤٨,١١٧	٧٦٦,٣٠١,١٣٥	٥٢٨,١٣٧	(٧,٨٥٣,٠١٨)	(٧,٨٥٣,٠١٨)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(٨٩,٠١٩,٠)	-	(٨٩,٠١٩,٠)	-	(٨٩,٠١٩,٠)	(٨٩,٠١٩,٠)	(٨٩,٠١٩,٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(١,١٠٧,٩٢٢)	-	(١,١٠٧,٩٢٢)	-	(١,١٠٧,٩٢٢)	(١,١٠٧,٩٢٢)	(١,١٠٧,٩٢٢)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١٤,٧٠٧,٦١١	-	١٤,٧٠٧,٦١١	-	١٤,٧٠٧,٦١١	١٤,٧٠٧,٦١١	١٤,٧٠٧,٦١١	-	-	١٤,٧٠٧,٦١١	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١٣,٣٣٤,٧٦٤	-	١٣,٣٣٤,٧٦٤	-	١٣,٣٣٤,٧٦٤	١٣,٣٣٤,٧٦٤	١٣,٣٣٤,٧٦٤	-	-	١٣,٣٣٤,٧٦٤	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٦,٦٢٢,٦٦٩,٠٤٥	٢,٦٩٢,٨٢٨	٦,٦٢٠,٩٧٦,٢١٧	٢,٥٠٤,٧٩٤,٩١٢	٢١,٥٧٦,٤٣٣	١,٢٤٨,٦٧٢	٩,٠٠٨,٩٤٤	١,٠٩٩,٤٩٦	١,٠٩٩,٤٩٦	١,٠٩٩,٤٩٦	٤٥١,٣٥٨,٨٧٢	٧,٧٢٤٥,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠

محمد خالد
المدير المالي

عبدالله بن ناصر الداود
عضو مجلس إدارة

ماجد بن عائض الفقيهي
الرئيس التنفيذي

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

مجموعة سيرا القابضة (شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
(بالريال السعودي)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م	إيضاح	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٧٧٦,١٣٦,٩١٥	(٢٨١,٩٦٢,٧٧٠)		(الخسارة) / الربح قبل الزكاة والضريبة
١٩٥,٤٤٠,٢٧٧	٢١٩,٩٤٠,٥٢٤		تعديلات لـ
٢١,٢٣٢,٦٨٧	١٣,٧٦٠,٣١٢	٧	الاسهم
١٤,٧٠٧,٦١١	١٧,٥٩٣,٩٨٨		الإطفاء
١٩,٩٦٢,٦٥٥	٢٣,٩٥٦,٧١٥	١٠	رسوم الدفع على أساس الأسهم
٢٢,٥٤٠,٧١٠	٢٣,٨٥٠,١٠٢		مخصص الهبوط في ذمم مدينة تجارية
٣١٥,٢٠٤,٩٧١	١,٨٥٢,١٩٤		مخصص منافع نهاية الخدمة للموظفين
٣٤,٠٤٢,٥٢٨	٤٢,٥٢٨,٣٣٦		خسائر هبوط في القيمة
(١,٤٤٣,٠٧٠)	(٦,١٥٦,٢٤٦)		تكلفة التمويل
(٧٢١,١٦٥)	١١,٩٦٠,٠٧٧		إيرادات التمويل
(٨٤٨,٧٤١)	(١,٨٩٧,٨٩٩)		صافي تعديل القيمة العادلة في الاستثمارات
١٣,٣٣٤,٧٦٤	-		إميازات الإيجار
(٢,٣٤٤,٣٥٤)	(٨٠٦,٥٢١)		خسائر عملات أجنبية معترف بها من انخفاض قيمة الشهرة
١٠٧,٧٢١	(٤,١٠٠,٩١٩)		الحصة في ربح شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
(١,٥٧٢,٥٩٣,٢٧٥)	-		(مكسب) / خسارة من بيع ممتلكات ومعدات
-	٧٧٠,٨٤٨		ارواح بيع موجودات غير متداولة محتفظ بها للبيع
٣٩٧,٣٢٦,٣٨٦	٢٥,٢١١,٧٤٣		خسارة بيع عقارات استثمارية
٢٧,٥٧٥,٤٦٠	(٣٥,١٤٩,٩١١)		صافي التغيرات في رأس المال العامل،
١٧,٦٤٨,٦٥٠	٦٧٥,٣٣٨		ذمم مدينة تجارية وأخرى
(٢٠٤,٦٠١,٦٩٩)	٦٩,٨٨٨,٣٥٨		دفعات مقدمة ومصروفات مدفوعة مقدماً
(١٢٢,١١,٨٩٤)	٣١,٨٨٠,٠٨٠		أطراف ذات العلاقة، صافي
(٤٩,٣٠٢,٨٦٣)	١٥٣,٧٩٤,٣٥٢		ذمم دائنة تجارية وأخرى
(٣٢,٨٣٢,١٦٩)	(٣٥,٩٧٦,٠٤٨)		التزامات عقود مع العملاء
١,٤٤٣,٠٧٠	٣,٥١٢,٣١٢		النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(١٤,٠٥٧,٩٢٤)	(١٥,١٥٥,٢٥٣)		تكلفة التمويل المدفوعة
(٢٠,٨٨٩,٦٤٥)	(١٥,٦١٢,٢١٠)		إيرادات تمويل مقبوضة
(١١٥,٦٣٩,٥٣١)	٩٠,٥٦٤,١٥٣		منافع نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
٧٨,١٢٤,٨٢١	٧٠,٤٢٢,٣٤٧		زكاة وضريبة دخل المدفوعة
١,٣٤٤,٤٧٤,٧٠١	-		صافي التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
-	١٣١,٦٥٤,٢٨٥		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	٢١,٣٠٣,٧٥٠		المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٢٥٧,٩١٦,٤١٩)	(٧٢٠,٤٦٢,٨٥٧)		المتحصل من بيع موجودات غير متداولة محتفظ بها للبيع
(١,٧٧٩,٧٧٢)	(٧٧٤,٣٧٥)		المتحصل من بيع الاستثمارات
-	(٤٥,٧٧٣,٠٧٦)		المتحصل من بيع العقارات الاستثمارية
(٤٤,٢٠٥,٦٣٩)	(١٨,٤٣٣,٧٣٥)		شراء ممتلكات ومعدات
-	(١٥,٨٣٣,٨٠٧)		شراء موجودات غير ملموسة
(١١٥,٨٩٣,٩٧١)	(١٩,٥٦٧,٣٢٢)		الاستحواذ على الاستثمارات
١,٠٠٢,٨٠٣,٧٢١	(٥٩٧,٤٦٤,٧٩٠)		الاستحواذ على شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٧٤٣,٣١٣,٥٢٣	٢,٠٤١,٢٤٣,٣٨٢		الاستحواذ على شركة تابعة، صافي النقد المستحوذ عليه
(١,٠٣٣,٠٩٤,٥١٨)	(١,٤٩٢,١٥٧,٥١٧)		صافي الحركة في الأعمال الإنشائية قيد التنفيذ
(٤,٤٠٩,٠٧٧)	(٥,٢٢٤,٤٣٥)		صافي التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(٨٩٠,١٩٠)	(١,٠٢٨,٤٦٤)		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١,١٠٧,٩٢٢)	(٥١١,٧٤٦)		المتحصل من القروض
(٢٩٦,١٨٨,١٨٤)	٥٤٢,٣٢١,٢٢٠		المسدد من القروض
٥٩٠,٩٧٦,٠٠٦	٣٥,٤٢٠,٥٨٣		إيجار مدفوع
٣٤٤,٤٩٣,٦٠٥	٢٤٧,٨٤٤,٣٦٣		احتياطي صندوق الموظفين العام المدفوع
(١,٢٣٨,٣٨٨)	٨,٨٧٢,٢٤٠		احتياطي الصندوق الخيري المدفوع
٩٣٤,٢٣١,٢١٣	٢٩٢,١٣٧,١٨٦		صافي النقد الناتجة من / (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
			صافي الإنخفاض في النقد وما يعادله
			النقد وما يعادله في ١ يناير
			أثر التغيرات في أسعار الصرف على النقد المحتفظ به
			النقد والأرصدة لدى البنوك في ٣٠ سبتمبر


محمد خالد
المدير المالي


عبدالله بن ناصر الداود
عضو مجلس إدارة


ماجد بن عائش التقيقي
الرئيس التنفيذي

١. معلومات حول الشركة

مجموعة سيرا القابضة، ("الشركة") شركة مساهمة سعودية مسجلة في مدينة الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٤٨٠٣٩ بتاريخ ٢٤ رجب ١٤١٨هـ الموافق ٢٤ نوفمبر ١٩٩٧م. تتكون هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة ("القوائم المالية الأولية") من الشركة وشركائها التابعة (يشار إليهم معاً بـ "المجموعة").

تتمثل الأنشطة الرئيسية للمجموعة في خدمات بيع تذاكر السفر للطيران المجدولة، والسياحة، والشحن، والنقل، والحج والعمرة، وترتيب الاجتماعات والمناسبات، والتعليم، ورحلات الطيران المستأجرة، والفنادق والأجنحة المفروشة، والشحن البحري، والمنتجات والخدمات الأخرى المتعلقة بقطاع السفر من خلال فروعها ٢٧٧ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٣٨٧ فرع) داخل وخارج المملكة العربية السعودية.

إن العنوان المسجل للشركة هو: ص. ب. ٥٢٦٦٠ - الرياض ١١٥٧٣ - المملكة العربية السعودية.

في ١٨ مايو ٢٠٢١، أنشأت مجموعة بورتمان القابضة المحدودة (شركة تابعة مملوكة للشركة بنسبة ١٠٠٪) شركة فرعية مملوكة بالكامل، أمازم

المحدودة، تأسست في إنجلترا وويلز، المملكة المتحدة، برأس مال قدره ١ جنيه إسترليني بما يعادل ٥ ريال سعودي.

في ١٧ مايو ٢٠٢١، استحوذت مجموعة بورتمان القابضة المحدودة (شركة تابعة مملوكة للشركة بنسبة ١٠٠٪) على ١٠٠٪ من حصص ملكية مجموعة إنسايرسبورت المحدودة، التي تأسست في إنجلترا وويلز بالمملكة المتحدة مقابل إجمالي ٢٥,٥٦٣,٣٥٥ ريال سعودي. نتج عن الحيازة المذكورة شهرة بقيمة ٢٦,٠٣٤,٧٨٨ ريال سعودي مسجلة في هذه القوائم المالية الأولية (راجع إيضاح رقم ٧).

في ١ أبريل ٢٠٢١، استحوذت الشركة على ٤٩٪ من حصص الملكية الإضافية في مواسم للسياحة وخدمات المعتمدين. ونتيجة لذلك، أصبحت الشركة مالكة بنسبة ١٠٠٪ لشركة مواسم لخدمات السياحة والمعتمدين.

في ١١ أبريل ٢٠٢١، أنشأت الشركة شركة تابعة مملوكة بالكامل، شركة مفهوم الاعمال العقارية، مسجلة في الرياض، المملكة العربية السعودية، برأس مال قدره ١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.

في ٢٠ أبريل ٢٠٢١، استحوذت الشركة على ٥٠٪ من حصص الملكية في شركة حديثة الإنشاء، ساحة الأرض، مسجلة في الرياض، المملكة العربية السعودية، برأس مال قدره ٢٥,٠٠٠ ريال سعودي.

في ١٦ سبتمبر ٢٠٢١، استحوذت شركة سيرا الفندقية (شركة تابعة مملوكة للشركة بنسبة ١٠٠٪) على ١٠٠٪ من حصص ملكية شركة اعتدال الضيافة، التي تأسست في المملكة العربية السعودية، بمقابل إجمالي قدرة ١ ريال سعودي.

٢. أسس الإعداد

٢,١ أساس الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية الأولية الموحدة المختصرة" المعتمد في المملكة العربية السعودية الصادر عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. يجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بالترامن مع آخر قوائم مالية سنوية موحدة للمجموعة كما في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ("القوائم المالية السنوية الأخيرة"). لا تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة جميع المعلومات المطلوبة لإعداد مجموعة كاملة من القوائم المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ("المعيار الدولي للتقرير المالي") كما أقرتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. ومع ذلك، يتم تضمين الإيضاحات التفسيرية المختارة لشرح الأحداث والمعاملات المهمة لفهم التغيرات في المركز المالي والأداء للمجموعة منذ آخر قوائم مالية سنوية.

٢,٢ إعداد القوائم المالية

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية على أساس التكلفة التاريخية، باستثناء ما يلي:

- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى. و
- استثمارات بالتكلفة المطفأة. و

• تقاس خطة المزايا المحددة بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة ائتمان الوحدة المتوقعة.

على الرغم من أن المطلوبات المتداولة للمجموعة تجاوزت موجوداتها المتداولة بمبلغ ٢١٣,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م، فقد تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية على أساس مفهوم الاستمرارية. ويرجع ذلك إلى أن الشركة في وضع إجمالي ربح خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م جنباً إلى جنب مع وضع التدفقات النقدية التشغيلية الإيجابية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م. بالإضافة إلى ذلك، تمتلك الشركة استثمارات تبلغ ٧٩٥,٦ مليون ريال سعودي في أوراق مالية وحقوق ملكية. صكوك حكومية وتسهيلات قروض غير مستخدمة لتلبية متطلبات رأس المال العامل عند استحقاقها. ونتيجة لذلك، تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية باستخدام مبدأ الاستمرارية.

٢,٣ استخدام الأحكام والتقديرات

عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة، قامت الإدارة بإصدار الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. إن الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات هي نفس تلك التي تم وصفها في القوائم المالية السنوية الأخيرة.

٣. المعايير والتفسيرات والتعديلات على المعايير الحالية

المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل المجموعة

تتوافق السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة مع تلك المتبعة في القوائم المالية السنوية الأخيرة، باستثناء التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦: امتيازات الإيجار المتعلقة بكوفيد-١٩ بعد ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م، والتي تسري اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١ م. لا يُتوقع أن تؤثر المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة الأخرى الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتي سيتم تطبيقها لأول مرة في القوائم المالية السنوية التالية على المجموعة لأنها إما غير ذات صلة بأنشطة المجموعة أو تتطلب محاسبة والتي تتفق مع السياسات المحاسبية الحالية للمجموعة. لم تطبق المجموعة في وقت مبكر أي معيار أو تفسير أو تعديل آخر تم إصداره ولكنه لم يصبح ساري المفعول بعد.

تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦: امتيازات الإيجار المتعلقة بكوفيد-١٩ لما بعد ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

في مارس ٢٠٢١ م، عدل مجلس معايير المحاسبة الدولية المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ لعقود الإيجار، لتمديد الوسيلة العملية للسماح للمستأجرين بتطبيقه على امتيازات الإيجار التي تؤثر التخفيضات في مدفوعات الإيجار على المدفوعات المستحقة أصلاً في أو قبل ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م. هذا التعديل ينطبق على التقارير السنوية الفترات التي تبدأ في أو بعد ١ أبريل ٢٠٢١ م، مع السماح بالتطبيق المبكر، بما في ذلك القوائم المالية غير المصرح بإصدارها في ٣١ مارس ٢٠٢١ م.

حصلت المجموعة، بصفتها المستأجر، على امتياز إيجار بملغ ١,٩ مليون ريال سعودي خلال الفترة وبالتالي فهي تتأثر بهذا التعديل.

أثر المعايير المحاسبية التي سيتم تطبيقها في الفترات المستقبلية

هناك عدد من المعايير والتفسيرات التي أصدرها مجلس معايير المحاسبة الدولية والتي تسري على الفترات التي تبدأ بعد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (التاريخ الذي سيتم فيه إعداد القوائم المالية السنوية التالية للشركة) التي قامت بها الشركة قررت عدم اعتمادها في وقت مبكر. لا تعتقد الشركة أن هذه المعايير والتفسيرات سيكون لها تأثير مادي على القوائم المالية بمجرد تطبيقها.

٤. الأمور العامة خلال الفترة تقييم كوفيد ١٩

تم تأكيد وجود فيروس كورونا الجديد (كوفيد ١٩) في أوائل عام ٢٠٢٠ م وانتشر عبر مناطق جغرافية متعددة، مما تسبب في اضطرابات الأعمال والنشاط الاقتصادي. استجابة لانتشار كوفيد ١٩ والاضطرابات الناتجة عن الأنشطة الاجتماعية والاقتصادية، عينت إدارة المجموعة فريق عمل لتقييم ومراقبة التأثير المحتمل على أعمالها في المملكة العربية السعودية والمناطق الجغرافية الأخرى التي تعمل فيها المجموعة. كما اتخذت الإدارة سلسلة من الإجراءات الوقائية لضمان صحة وسلامة موظفيها وعملائها والمجتمع الأوسع لضمان استمرارية عملياتها.

في حين يُتوقع حالياً أن يكون الاضطراب مؤقتاً، إلا أن هناك قدرًا كبيراً من عدم اليقين بشأن مدة قيود السفر وإغلاق المطارات. لذلك، قامت المجموعة بتقدير التأثير المحتمل للتقلبات الاقتصادية الحالية لتحديد المبالغ المعلنة للموجودات المالية وغير المالية للمجموعة، والتي تعتبر أفضل تقييم للإدارة بناءً على المعلومات المتاحة. ومع ذلك، لا تزال الأسواق متقلبة، وتظل المبالغ المسجلة حساسة لكل من مدة تعليق السفر وإغلاق المطارات المؤقت وشدة الآثار الاقتصادية المترتبة على ذلك.

عند تقييم موقف المنشأة المستمرة للمجموعة، قامت الإدارة، إلى جانب إشراف مجلس الإدارة، بتطوير توقعات التدفق النقدي الشامل لضمان وجود أموال كافية وكافية للوفاء بالتزامات المجموعة لفترة لا تقل عن اثنا عشر شهراً. أخذ هذا التقييم في الاعتبار التدابير الحالية التي تطبقها المجموعة للاحتفاظ بالنقد عن طريق تقليل النفقات الرأسمالية المخططة خلال فترة الإغلاق. تخفيضات في بعض مصروفات التشغيل لتحسين السيولة.

المجموعة واثقة من أن لديها سياسات قوية وخبرة تشغيلية وموارد ووسائل مالية لتمكينها من مواجهة التحديات في البيئة الحالية. في ضوء ما تقدم توصلت المجموعة إلى ما يلي:

- تعتقد الإدارة أن ما سبق لن يؤثر على قدرة المجموعة على الاستمرار كمنشأة مستمرة. لذلك، تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بموجب مبدأ الاستمرارية (إيضاح رقم ٢٢).

- تظل المصادر الرئيسية لعدم اليقين في التقدير مماثلة لتلك التي تم الكشف عنها في القوائم المالية السنوية الأخيرة.

ستواصل المجموعة مراقبة الوضع، وستعكس أي تغييرات أخرى مطلوبة في فترات إعداد التقارير المستقبلية.

مستحق من استبعاد استثمارات في شركات زميلة يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية

في ١٤ أبريل ٢٠٢١ م، اختارت الشركة تحويل الرصيد المستحق من بيع الشركة الزميلة المحسوبة بحقوق الملكية إلى شركة أوبر تكنولوجيز. إلى أسهم مدفوعة بالكامل وغير قابلة للتقييم في شركة أوبر تكنولوجيز. في ١٤ يونيو ٢٠٢١ م، استلمت الشركة ١,٢٥ مليون سهم من شركة أوبر تكنولوجيز، وبالتالي قامت الشركة بإلغاء الاعتراف بدممها المدينة من بيع استثمارات في شركات زميلة بطريقة بحقوق الملكية بقيمة ٢٤١,٧ مليون ريال سعودي وتم الاعتراف بها كاستثمار بالقيمة السوقية للأسهم المحولة بمبلغ ٢٣٧,٨ مليون ريال سعودي. نتج صافي الخسارة البالغة ٣,٨ مليون ريال سعودي عن فرق المبلغ المستحق والقيمة السوقية للأسهم المحولة في الربح أو الخسارة في هذه القوائم المالية الأولية.

مجموعة سيرا القابضة (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
(ريال سعودي)

٥. الممتلكات والمعدات

الإجمالي	حق استخدام الأصول	أدوات وأجهزة	نظم اتصالات وامن	أجهزة تكييف	سيارات	معدات مكتبية	أثاث ومفروشات	أراضي ومباني	التكلفة:
٤,٢٤٣,٦٢٤,٠٧٤	٨٧,٣٧٩,١٢٦	٢٩,٣٨٧,٨٢٢	٣٥,٤٦٤,٦١٣	٣٤,٢٣٤,٤٣٩	٧٤٥,٨٤٠,٧٢٠	١٠٧,٨٣٦,٦٥١	٢٤١,٩٨٣,٨٣٤	٢,٩٦١,٤٩٦,٨٦٩	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ م
٣٨٠,٢٥٥,٦٢٧	١٧,٨٣٧,٩٤٧	٧,٢٩١,١٧٧	٤,٤١٥,١٤٠	٦٧١,٩٤٤	٣٣١,٠٧٧,٤٧٨	٦,٩٤٠,٢٤٣	١١,٨٨٥,٤٨١	١٣٦,٢١٧	إضافات
(١٨١,٤٣٨,٦٣٦)	-	(٢٢٤,٨١٤)	(١,٦٩٩,١٣٦)	(٦٨٩,٨٧٩)	(١٦٠,٤١٢,٦٤٢)	(٥,٧١٦,٤١٤)	(١٢,٦٩٥,٧٥١)	-	استيعادات خلال السنة
١,٦٣٥,٨٦٧	٦٨٩,١٢٩	٦٥٤	٦,٦٠٩	٥,١٨٥	١٩,٥٤٧	٢٤٢,٧٨١	٣٧٣,٨٣٧	٢٩٨,١٢٥	أثر الحركة في أسعار الصرف
٤,٤٤٤,٠٧٦,٩٣٢	١٠٥,٩٠٦,٢٠٢	٣٦,٤٥٤,٨٣٩	٣٨,١٨٧,٢٢٦	٣٤,٢٢١,٦٨٩	٩١٦,٥٢٥,١٠٣	١٠٩,٣٠٣,٢٦١	٢٤١,٥٤٧,٤٠١	٢,٩٦١,٩٣١,٢١١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٧٣٦,٠٠٧,٤١٥	١٤,٩٧٤,٠٧٨	٢,٠٣٧,١٦٢	١,٣٩٧,٠٤٠	٢٥٥,٧١٨	٣٥٦,٥٢٤,٢٠٧	٦,٣٠٣,٤٣٦	٥,٣١٥,٦٦٠	٣٤٩,٢٠٠,١١٤	إضافات
(١٢٥,٧٥٩,١٣١)	-	(٣٦٩,٨٧٠)	(٣٥٢,٨٦٨)	(١٩٤,٨٦٥)	(٩٨,٨٤٠,٠٨٩)	(٢,٢٣٧,٧٣٦)	(٥,٩١٦,٦٣٣)	(١٧,٨٤٧,٠٧٠)	استيعادات خلال الفترة
(٦٤٤,٢٨٩)	(٣٤٠,٦٢٥)	٣٨	٣٩٢	٣٠٧	(٣,٢٨٥)	(١٥٤,٢٩٧)	(١٤٨,١٦٧)	١,٣٤٨	أثر الحركة في أسعار الصرف
٥,٠٥٣,٦٨٠,٩٢٧	١٢٠,٥٣٩,٦٥٥	٣٨,١٢٢,١٦٩	٣٩,٢٣١,٧٩٠	٣٤,٢٨٢,٨٤٩	١,١٧٤,٢٠٥,٩٣٦	١١٣,٢١٤,٦٦٤	٢٤٠,٧٩٨,٢٦١	٣,٢٩٣,٢٨٥,٦٠٣	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غيرمراجعة)

مجموعة سيرا القابضة (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
(ريال سعودي)

٥. الممتلكات والمعدات (تتمة)

الإجمالي	حق استخدام الأصول	أدوات وأجهزة	نظم اتصالات وامن	أجهزة تكييف	سيارات	معدات مكتبية	أثاث ومفروشات	أراضي ومباني	
الاستهلاك المتراكم:									
٤٧٥,١٨٧,٥٥٥	١٤,٣٨٧,٣٦٧	١٠,٩١٣,٣٤٦	١٨,٩٧٢,٢١٧	١٨,٤٤٧,١٥٣	١١٨,٩٣٤,٨٠٦	٤٨,٢٠٤,٢٧٦	١٠٧,٤٣٧,٨١٥	١٣٧,٨٩٠,٥٧٥	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ م
٢٥١,٠٣٢,٧٧٧	١٦,٤٦٩,٩٨٩	٢,٦٩٧,٨٥٠	٦,٣٦٣,٧٥١	٤,٤٤٦,٤٩٣	١٥٦,٨٧٥,١٢١	١٨,٩٣٦,٨٤٦	٣١,١٥٥,٠٣٨	١٤,٠٨٧,٦٨٩	المحمل للسنة
(٨٤,٣١٥,٦٩٨)	-	(٢١٦,٣٢٠)	(٤٨٨,٧٦٩)	(٦٦٨,١٤٥)	(٦٧,٢٨٩,٢٣٢)	(٤,٦٠٤,٥٧٤)	(١١,٠٤٨,٦٥٨)	-	استيعادات
٣٠٣,٧٣٢,٩٩٠	-	٧٥٧,٠٠٨	٤٩١,٠٩١	١,٦٥٩,٣٣٠	٢٧,٦٣١	١,٢٢٧,٤٨٩	١٢,٩٧٧,٠٢٢	٢٨٦,٥٩٣,٤١٩	إنخفاض في القيمة
٦٩١,٠٢٨	٢٢١,٤٧٢	١١٩	٥,٤٢٠	٤,٢٦٩	١٠,٠٤٩	٢١٣,١٩٩	١٩٣,٣١٠	٤٣,١٩٠	أثر الحركة في أسعار الصرف
٩٤٦,٣٢٨,٦٥٢	٣١,٠٧٨,٨٢٨	١٤,١٥٢,٠٠٣	٢٥,٣٤٣,٧١٠	٢٣,٨٨٩,١٠٠	٢٠٨,٥٥٨,٣٧٥	٦٣,٩٧٧,٢٣٦	١٤٠,٧١٤,٥٢٧	٤٣٨,٦١٤,٨٧٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٢١١,٤٥٥,١٧٠	١٣,٢٦٢,٦٦٤	٢,٦٢١,٠٩٠	٤,٥٧٠,٩٦٩	٣,٢٩٦,١٥٦	١٤٢,٥٥١,٦٥١	١٣,٢٦٢,٢٦٧	٢٢,٢٦٨,٣٤٩	٩,٦٢٢,٠٢٤	المحمل للفترة
(٥٩,٤٣٧,٧٠٣)	-	(٣٥٠,٤٩٢)	(٢١٢,٣٩٨)	(١٧٩,٧٣٦)	(٥٢,١٦٣,٠٩٤)	(١,٧٠٥,٣١٣)	(٤,٣٧٣,٩٠٩)	(٤٥٢,٧٦١)	استيعادات
(٤٢٨,٤٨٠)	(٢١١,١٢٨)		٣٥٨	٢٧٠	(٣,٠٥٨)	(١٣١,٣٠٧)	(٧٧,١٣٩)	(٦,٤٧٦)	أثر الحركة في أسعار الصرف
١,٠٩٧,٩١٧,٦٣٩	٤٤,١٣٠,٣٦٤	١٦,٤٢٢,٦٠١	٢٩,٧٠٢,٦٣٩	٢٧,٠٠٥,٧٩٠	٢٩٨,٩٤٣,٨٧٤	٧٥,٤٠٢,٨٨٣	١٥٨,٥٣١,٨٢٨	٤٤٧,٧٧٧,٦٦٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
القيمة الدفترية									
٣,٩٥٥,٧٦٣,٢٨٨	٧٦,٤٠٩,٢٩١	٢١,٦٩٩,٥٦٨	٩,٥٢٩,١٥١	٧,٢٧٧,٠٥٩	٨٧٥,٢٦٢,٠٦٢	٣٧,٨١١,٧٨١	٨٢,٢٦٦,٤٣٣	٢,٨٤٥,٥٠٧,٩٤٣	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)
٣,٤٩٧,٧٤٨,٢٨٠	٧٤,٨٢٧,٣٧٤	٢٢,٣٠٢,٨٣٦	١٢,٨٤٣,٥١٦	١٠,٣٣٢,٥٨٩	٧٠٧,٩٦٦,٧٢٨	٤٥,٣٢٦,٠٢٥	١٠٠,٨٣٢,٨٧٤	٢,٥٢٣,٣١٦,٣٣٨	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)

مجموعة سيرا القابضة (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
(ريال سعودي)

٦. أعمال إنشائية تحت التنفيذ

الإجمالي	تطوير برمجيات تخطيط		مشاريع المكاتب الإدارية		مشاريع فندقية	
	موارد المؤسسات ERP	مركز خدمات	مشروع تكامل بيانات CRM	والفروع		
٢٦٨,١٠٨,٠٧٧	٤٧,٦٩٣,٣٢٤	٣,٣٧١,٩٣٢	٥,٦١٧,٢١٨	٤,٩٥٦,٨٠٠	٢٠٦,٤٦٨,٨٠٣	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ م
١٢٨,٥٣٥,١٩١	٣٤,٥٥٦,٥١٠	١٥٠,٣٠٦	-	٢٨,٦٠٦,٤٩٠	٦٥,٢٢١,٨٨٥	إضافات
(٩٣,٦٣٤,٥٨٦)	(١٨,٧٤٩,٠٩٩)	-	-	(٢٤,٣٨٤,٥٥٤)	(٥٠,٥٠٠,٩٣٣)	إنخفاض في القيمة
٣٠٣,٠٠٨,٦٨٢	٦٣,٥٠٠,٧٣٥	٣,٥٢٢,٢٣٨	٥,٦١٧,٢١٨	٩,١٧٨,٧٣٦	٢٢١,١٨٩,٧٥٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)
١٩,٥٦٧,٣٢٢	١,٩٢٣,١٦٢	٤,٠٦٤	-	٤,٤٧٣,٠١٦	١٣,١٦٧,٠٨٠	إضافات
(١,٨٥٢,١٩٤)	-	-	-	-	(١,٨٥٢,١٩٤)	إنخفاض في القيمة
٣٢٠,٧٢٣,٨١٠	٦٥,٤٢٣,٨٩٧	٣,٥٢٦,٣٠٢	٥,٦١٧,٢١٨	١٣,٦٥١,٧٥٢	٢٣٢,٥٠٤,٦٤١	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)

ترى الإدارة أنه كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م، كان هناك انخفاض في القيمة الدفترية للمشاريع الفندقية بمبلغ ١,٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ٥,٥ مليون ريال سعودي). تعتقد الإدارة أن المبلغ القابل للاسترداد أقل من القيمة الدفترية لمشاريع فندقية قيد التطوير.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
(ريال سعودي)

٧. الموجودات غير الملموسة والشهرة

الشهرة	البرامج	العلامة التجارية	قائمة العملاء	الإجمالي	
التكلفة					
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ م	٢٢٣,٦٣٣,٥١٣	٣٣,٩٤٥,٦٧٤	٢٢,٧١٢,٧٤٥	٥٨٧,١٠٢,١٥٠	
إضافات	٤٦,٢٠١,٤٧٠	-	-	٤٦,٢٠١,٤٧٠	
استيعادات	(١٢٢,٠٧٢)	-	-	(١١,٩٨٨,٤٤٤)	
أثر الحركة في أسعار الصرف	٩٤٧,٤٥٧	(٢,٥١٥,٨٠٧)	(١,٣٩١,٢٦٢)	(٦,٩٥٢,٣٤٣)	
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٢٧٠,٦٦٠,٣٦٨	٣١,٤٢٩,٨٦٧	٢١,٣٢١,٤٨٣	٦١٤,٣٦٢,٨٣٣	
إضافات	٣,٢٨٧,١٢٤	٧٧٤,٣٧٥	-	٣,٠٩٦,٢٨٧	
استيعادات	(٣,٣٦٦,٤٠٣)	-	-	(٣,٣٦٦,٤٠٣)	
أثر الحركة في أسعار الصرف	(٦٧٦,٥٤٤)	-	-	(٦٧٦,٥٤٤)	
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م	٢٦٩,٩٠٤,٥٤٥	٣٢,٢٠٤,٢٤٢	٢١,٣٢١,٤٨٣	٦٤٠,٤١٦,١٧٣	
الإطفاء المتراكم والانخفاض في القيمة					
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ م	٣٥,٤٧٧,٠٤٧	٨,٥٦١,٨٩٠	١١,٠٥٥,١١٥	٥٥,٠٩٤,٠٥٢	
الإطفاء	٢٥,٢٥٥,٢٥٥	٢٨٩,٢١٠	٤٨١,٩٣٩	٢٦,٠٢٦,٤٠٤	
استيعادات	-	-	-	(١١,٨٦٦,٣٧٢)	
إنخفاض في القيمة	١٥٢,٠٣٠,٦٢٣	٢٣,٥٧٩,٤٥٧	١٠,٤٧٥,٤٢٩	٣١٣,١١٩,٩٥٥	
أثر الحركة في أسعار الصرف	٧٢٧,٥٣٤	(١,٠٠٠,٦٩٠)	(٦٩١,٠٠٠)	(٩٦٤,١٥٦)	
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٢١٣,٤٩٠,٤٥٩	٣١,٤٢٩,٨٦٧	٢١,٣٢١,٤٨٣	٥٥٧,١٩٢,٩٢٤	
الإطفاء	١٣,٧٦٠,٣١٢	-	-	١٣,٧٦٠,٣١٢	
أثر الحركة في أسعار الصرف	(٥٠٥,٦٥١)	-	-	(٥٠٥,٦٥١)	
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م	٢٢٦,٧٤٥,١٢٠	٣١,٤٢٩,٨٦٧	٢١,٣٢١,٤٨٣	٥٧٠,٤٤٧,٥٨٥	
القيمة الدفترية					
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٤٣,١٥٩,٤٢٥	٧٧٤,٣٧٥	-	٦٩,٩٦٨,٥٨٨	
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٥٧,١٦٩,٩٠٩	-	-	٥٧,١٦٩,٩٠٩	

* في ١٧ مايو ٢٠٢١ م، استحوذت مجموعة بورتمان المحدودة (المملوكة للشركة بنسبة ١٠٠٪) على ملكية ١٠٠٪ من حصص ملكية لمجموعة إنسبايرسبور ليمتد انجلترا وويلز - المملكة المتحدة بمبلغ إجمالي قدره ٢٥٠,٥٦٣,٣٥٥ ريال سعودي. نتيجة للتقييم العادل المبدئي كما هو مبين أدناه، تم تسجيل شهرة بمبلغ ٢٦٠,٣٤,٧٨٨ ريال سعودي في هذه القوائم المالية الأولية.

مجموعة سيرا القابضة (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
 لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
 (ريال سعودي)

<u>القيمة العادلة الأولية</u>	
<u>المعترف بها عند الاستحواذ</u>	<u>الموجودات</u>
٥٧٠,٤٨٨	ممتلكات ومعدات
٦,١٣٩,٢٣٥	ذمم مدينة ودائنة تجارية
١٠,٥٩٤	دفعات مقدمة ومصروفات مدفوعة مقدماً
٩,٧٢٩,٥٤٨	النقد وما يعادله
١٦,٤٤٩,٨٦٥	
(١٦,٩٢١,٢٩٨)	<u>المطلوبات</u>
(١٦,٩٢١,٢٩٨)	ذمم دائنة تجارية وأخرى
(٤٧١,٤٣٣)	القيمة العادلة الأولية لصافي الموجودات القابلة للتحديد
٢٦,٠٣٤,٧٨٨	الشهرة المعترف بها
٢٥,٥٦٣,٣٥٥	تحويل مقابل الشراء
٢٥,٥٦٣,٣٥٥	<u>إجمالي تكلفة الاستحواذ:</u>
	المقابل النقدي
	<u>التدفق النقدي عند الاستحواذ</u>
٩,٧٢٩,٥٤٨	صافي النقد المكتسب مع الشركات التابعة
(٢٥,٥٦٣,٣٥٥)	النقدية المدفوعة
(١٥,٨٣٣,٨٠٧)	صافي التدفق النقدي

مجموعة سيرا القابضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
(ريال سعودي)

٨. عقارات استثمارية

التكلفة:

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ م

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

إضافات

* استيعادات

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م

الاستهلاك المتراكم:

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ م

المحمل خلال السنة

إنخفاض في القيمة

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

المحمل خلال الفترة

* استيعادات

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م

القيمة الدفترية:

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)

* خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م، وقعت المجموعة اتفاقية التصرف في فندق الطائف مقابل مبلغ إجمالي قدره ٢١,٣ مليون ريال سعودي. نتيجة لذلك، فقد تم الاعتراف بخسارة صافية قدرها ٠,٧ مليون ريال سعودي في هذه القوائم المالية الأولية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
(ريال سعودي)

٩. استثمارات بطريقة حقوق الملكية في شركات زميلة

		نسبة الملكية %		
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م		٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
				شركة الشامل الدولية القابضة كيه. أس. سي
	-	-	%٧٠	%٧٠
	-	-	%٤٩	%٤٩
	-	-	%٤٩	%٤٩
	-	-	%٣٥	%٣٥
	-	-	%٤٤,٣	%٤٤,٣
	-	-	%٢٠	%٢٠
	-	-	%٤٠	%٤٠
	-	-	%٤٠	%٤٠
	٥٣,٥٤٢,٩٢٨	٥٥,٠٨٨,٨٥٢	%٤٠	%٤٠
	-	١٧,٦٩٤,٣٣٢	-	%٢٥
	٥٣,٥٤٢,٩٢٨	٧٢,٧٨٣,١٨٤		

حركة الاستثمار في حقوق الملكية المستثمر فيها

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م	
٢٢,٨٢٢,٩٧٣	٥٣,٥٤٢,٩٢٨	الرصيد المرحل
٤١,٣٨٩,٥٩٠	١٨,٤٣٣,٧٣٥	الإضافات
١١,٤٠٨,٢٢٣	٨٠٦,٥٢١	حصة الريح من الشركات الزميلة
(٢٢,٠٧٧,٨٥٨)	-	إنخفاض القيمة
٥٣,٥٤٢,٩٢٨	٧٢,٧٨٣,١٨٤	ترحيل الرصيد

* في ١٣ يونيو ٢٠٢١ م، استحوذت المجموعة على ٢٥٪ من حصص ملكية "وجبة أسرتي للوجبات الجاهزة" مقابل إجمالي ١٨,٤ مليون ريال سعودي. لا تزال الشركة في طور تحديث بيانات الملاك في مستندات السجل التجاري للشركة وعقد التأسيس للشركة.

جميع الاستثمارات الأخرى في الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية قد تعرضت بالفعل للانخفاض الكامل في العام الماضي باستثناء واجهة الرياض للمعارض والمؤتمرات وشركة وجبة أسرتي للوجبات الجاهزة.

١٠. ذمم مدينة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م	
١,١٤١,١٩٩,٨٩١	١,٢٠٥,٤٦٩,٨٢٠	ذمم مدينة تجارية
(٨٤,٢٥٠,٠٤٧)	(١٠٧,٩٢٥,٧٧١)	خسائر هبوط في قيمة ذمم مدينة تجارية وأخرى
١,٠٥٦,٩٤٩,٨٤٤	١,٠٩٧,٥٤٤,٠٤٩	
		ذمم مدينة أخرى:
١٠١,٠٣٦,٠٢١	١٩,١٢٤,٨٦٠	حوافز مستحقة
١٥,٧٠٤,٣٨٢	١١,٥٦٧,١٧٥	سلف موظفين
٤٦,٠٤٦,١٤٦	٤٧,٨٢٥,٣٥١	ضرائب
٢,٦٧٨,١٥١	٣,٧٤١,٧٣٨	مستحقات
٣,٢٣٠,٩١٨	٥,٨٧٣,٨٥١	إيرادات تمويلية مستحقة
٣٦,٧٤١,٧٧١	٣٤,٠٧٦,١٩٧	مستحق من استبعاد من الشركات التابعة
٢٣,٨٦٦,٤٩٥	٢٦,٢٧٩,٠٦١	أخرى
١,٢٨٦,٢٥٣,٧٢٨	١,٢٤٦,٠٣٢,٢٨٢	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
(ريال سعودي)

١٠. ذمم مدينة تجارية وأخرى (تتمة)

فيما يلي ملخص بحركة هبوط الذمم المدينة التجارية:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	
٨٤,٢٥٠,٠٤٧	٢١٧,٥٣٦,٦٦٠	الرصيد الافتتاحي
٢٣,٩٥٦,٧١٥	٢٥,٠٤٩,٠٥٠	خسائر الائتمان المتوقعة خلال الفترة / السنة
(٢٨٠,٩٩١)	(١٥٨,٣٣٥,٦٦٣)	شطب
١٠٧,٩٢٥,٧٧١	٨٤,٢٥٠,٠٤٧	الرصيد

١١. النقد وما يعادله

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	
٣,١٥٢,٣٣٧	١,٩٦٨,٣٤٥	النقد في الصندوق
٢٨٩,١٨٤,٦٨٧	٢٤٥,٤٥٤,٠٤٦	أرصدة لدى البنوك في الحساب الجاري
٢,٧٣٤,٨٦٦	١,٥٣٠,٤٥٩	النقد الموجود لدى مدير الصندوق
٢٩٥,٠٧١,٨٩٠	٢٤٨,٩٥٢,٨٥٠	النقد وما يعادله في قائمة المركز المالي
(٢,٩٣٤,٧٠٤)	(١,١٠٨,٤٨٧)	سحوبات بنكية على المكشوف لأغراض إدارة النقد
٢٩٢,١٣٧,١٨٦	٢٤٧,٨٤٤,٣٦٣	النقد وما يعادله في قائمة التدفقات النقدية

١٢. رأس المال

رأس المال

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	في بداية السنة
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	مصدرة مدفوعة بالكامل
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	القيمة الاسمية ١٠ ريال سعودي لكل سهم

١٣. القروض والاقتراض

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	
٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٣١٤,٢٨٥,٧١٦	المطلوبات غير المتداولة
-	٥٢,٢٥٣,٦١٤	قروض بنكية مضمونة
٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٦,٥٣٩,٣٣٠	قروض بنكية غير مضمونة
٤٢٨,٥٧١,٤٢٩	٧٨,٥٧١,٤٢٩	المطلوبات المتداولة
٧٥٠,٨١٥,٣١٨	٤٦٠,١٩٠,١٢٣	الجزء المتداول من القروض البنكية المضمونة
١,١٧٩,٣٨٦,٧٤٧	٥٣٨,٧٦١,٥٥٢	قروض بنكية غير مضمونة

إن القروض البنكية المضمونة مرهونة مقابل عقارات محددة بقيمة دفترية قدرها ٢,١٢ مليار ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م : ١,٩١ مليار ريال سعودي).

القروض المضمونة وغير المضمونة المستحقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م لها تكلفة هامشية والتي تعتمد بشكل عام على أسعار السوق السائدة.

يبلغ حجم تمويل المراجعة الذي حصلت عليه الشركة حوالي ٢٠,٦٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ : ٢٠,٦٦ مليون ريال سعودي) منها ٣٥٩ مليون

ريال سعودي تمثل الجزء غير المستخدم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ : ٢١٠ مليون ريال سعودي)

تتطلب التعهدات الخاصة ببعض التسهيلات الائتمانية من المجموعة الحفاظ على مستوى معين من المؤشرات المالية وبعض المتطلبات الأخرى.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
(ريال سعودي)

١٤. معاملات الأطراف ذات العلاقة والارصدة

يتم تفصيل المعاملات والأرصدة الهامة للأطراف ذات العلاقة كما يلي:

١٤,١ معاملات الأطراف ذات العلاقة

مكافآت الإدارة العليا

المبلغ الإجمالي المحتمل في القوائم المالية للمكافآت، بما في ذلك جميع المزايا التي تعود على الرئيس التنفيذي والمدراء والتنفيذيين بالشركة هو كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م		٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م			
الإجمالي	التنفيذيين	أعضاء مجلس الادارة	الإجمالي	التنفيذيين	أعضاء مجلس الادارة
٣,٠٥١,٧٥٦	٣,٠٥١,٧٥٦	-	٥,٠٢٦,٨٨٥	٥,٠٢٦,٨٨٥	-
١,١٠٧,٤٦٠	١,١٠٧,٤٦٠	-	٢,٠٧٩,٧٩٩	٢,٠٧٩,٧٩٩	-
١٩٢,٨١٨	١٩٢,٨١٨	-	١٨٨,١٢٩	١٨٨,١٢٩	-
٢٠,٥١٨,٩٢٠	٢٠,٥١٨,٩٢٠	-	٥,٩٤١,٧٨١	٢,٩٤١,٧٨١	٣,٠٠٠,٠٠٠
٤٦٢,٢٩٦	٤٦٢,٢٩٦	-	٥٢٤,٤٤٤	٥٢٤,٤٤٤	-
٢٥,٣٣٣,٢٥٠	٢٥,٣٣٣,٢٥٠	-	١٣,٧٦١,٠٣٨	١٠,٧٦١,٠٣٨	٣,٠٠٠,٠٠٠

يسيطر أعضاء مجلس الادارة في الشركة على ٠,٢٩% من حصص التصويت في الشركة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ٠,٣٢٪).

يشغل عدد من موظفي الإدارة الرئيسيين، أو الأطراف ذات العلاقة، مناصب في شركات أخرى ينتج عنها سيطرة أو تأثير كبير على هذه الشركات.

تعامل عدد من هذه الشركات مع المجموعة خلال الفترة. لم تكن أحكام وشروط هذه المعاملات مواتية أكثر من تلك المتاحة، أو التي قد يُتوقع أن تكون متاحة بشكل معقول، في معاملات مماثلة مع موظفي الإدارة غير الرئيسيين والشركات ذات العلاقة على أساس تجاري.

تمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة بشكل رئيسي المشتريات والمبيعات والخدمات المقدمة والتي تتم على أساس تجاري ويتم تنفيذها بشروط متفق عليها ومعتمدة من قبل مجلس الإدارة.

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م

التكاليف /	المقبوضات	المشتريات	المبيعات	العلاقة	الطرف ذو العلاقة
(الإيرادات) الأخرى	المقبوضات	المشتريات	المبيعات	العلاقة	الطرف ذو العلاقة
١,٠٦٥,٤٤٨	٧٠٣,٦٥٠	-	-	شركة زميلة	واجهة الرياض للمعارض والمؤتمرات
٤٥٦,٦٣٥	-	-	-	عضو مجلس الإدارة مشتركة	مشاريع الترفيه السعودية
(٤٩٦,٨٠٠)	٢,٠٩٧,٣٤٧	-	٢,٦٠٠,٦٦٤	عضو مجلس الإدارة مشتركة	الشركة السعودية للصناعات الأساسية
-	-	-	-	شركة زميلة	شركة (سي اتش ام اي)
(١٢,٧٥٠,٩٦٨)	-	-	-	الرئيس التنفيذي	ماجد النفيعي*
-	-	-	-	عضو مجلس الإدارة مشتركة	مجموعة كابلات الرياض
-	٤٢,٤٧٨	-	٨٥,٠٩٠	عضو مجلس الإدارة مشتركة	الشركة الدولية الخليجية للتجارة والاستثمار العقارية
-	٥٢٠,١٣١	-	٣١٠,٤٢٧	عضو مجلس الإدارة مشتركة	الشركة الوطنية للتنمية الزراعية
-	-	-	-	مساهم أغلبية في مجموعة سيرا	شركة توشير المتحدة للاتصالات
١,٠٥٤,٨٢٩	٧٨٥,٢٢٠	-	١,٧٩٢,٨٨٠	مساهم أغلبية في مجموعة سيرا	النيل للطيران
-	-	-	-	عضو مجلس الإدارة مشتركة	شركة مطارات الرياض
(٢,٦٧٥)	٦٨,٢٢٧	-	-	مساهم أغلبية في مجموعة سيرا	الشركة السعودية بطل دايزان
١٥,٦٨١	-	-	-	مساهم الأقلية في الصرح	مهيدب علي المهيدب

* في ١ أبريل ٢٠٢١ م، استحوذت الشركة على ٤٩٪ من حصص الملكية الإضافية في مواسم للسياحة وخدمات المعتمدين من السيد ماجد النفيعي. ونتيجة لذلك، أصبحت الشركة مالكة بنسبة ١٠٠٪ لشركة مواسم للسياحة وخدمات المعتمدين.

مجموعة سيرا القابضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م

(ريال سعودي)

١٤,١. معاملات الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م

التكاليف / (الإيرادات)							
الأخرى	المدفوعات	المقبوضات	المشتريات	المبيعات	العلاقة	الطرف ذو العلاقة	
(٤,٣٠٢,٦٤٥)	-	-	-	-	شركة زميلة	واجهة الرياض للمعارض والمؤتمرات	
-	-	٣,٩٣٥,٢٣٤	-	١,٠٣٨,٦٤٠	عضو مجلس الإدارة مشتركة	مشاريع الترفيه السعودية	
-	-	-	-	-	شركة زميلة	شركة (سي اتش ام اي)	
٣٢٤,٩٦٦	-	-	-	-	الرئيس التنفيذي	ماجد النفيعي	
-	-	١,٤٣٢	-	-	عضو مجلس الإدارة مشتركة	مجموعة كابلات الرياض	
-	-	٣٧,٨٢٨	-	٢,٧٩٤	عضو مجلس الإدارة مشتركة	الشركة الدولية الخليجية للتجارة والاستثمار العقارية	
-	-	٢,٥٦٥,٥٨٤	-	١,٣٦٠,٩٩٥	عضو مجلس الإدارة مشتركة	الشركة الوطنية للتنمية الزراعية	
-	-	-	-	-	مساهم أغلبية في مجموعة سيرا	شركة توشير المتحدة للاتصالات	
١,٨٥٧,٤٠٠	٨,٢٢٧	-	٩,٨٣٥,٤٧٧	-	مساهم أغلبية في مجموعة سيرا	النيل للطيران	
-	-	٢٨٠,٧٥٤	-	-	عضو مجلس الإدارة مشتركة	شركة مطارات الرياض	
-	-	٨٠,٠٠٠	-	٩٤,٩٤٩	مساهم أغلبية في مجموعة سيرا	الشركة السعودية بطل دايزان	
٩٧,٠٤٢	-	-	-	-	مساهم الأقلية في الصح	مهيدب علي المهيدب	

١٤,٢ أرصدة الأطراف ذات العلاقة

أرصدة الأطراف ذات العلاقة في نهاية الفترة / السنة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م		٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م			
(مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	مستحق من أطراف ذات علاقة	
٦,٧٨٩,٦٨٣	٨,٥٥٨,٧٨١	٨,٥٥٨,٧٨١	٨,٥٥٨,٧٨١	واجهة الرياض للمعارض والمؤتمرات	
٣٧٥,٥٠١	٣٧٥,٥٠١	٣٧٥,٥٠١	٣٧٥,٥٠١	شركة فوربس الشرق الأوسط	
٧٠,٩٠٢	-	-	-	الشركة السعودية بطل دايزان	
١,١٠٦,٧٤٢	١,١٥٣,٩١٠	١,١٥٣,٩١٠	١,١٥٣,٩١٠	النيل للطيران	
٢٦,٥٤٤	٢٦,٥٤٤	٢٦,٥٤٤	٢٦,٥٤٤	مجموعة كابلات الرياض	
٢٦٤,٨٣٤	٥٥,١٣٠	٥٥,١٣٠	٥٥,١٣٠	الشركة الوطنية للتنمية الزراعية	
١,٨٠٢,٠٧٠	٢,٢٥٨,٧٠٥	٢,٢٥٨,٧٠٥	٢,٢٥٨,٧٠٥	مشاريع الترفيه السعودية	
١٤٨	٦,٦٦٥	٦,٦٦٥	٦,٦٦٥	الشركة السعودية للصناعات الأساسية	
٣,٠٤١	٤٥,٦٥٤	٤٥,٦٥٤	٤٥,٦٥٤	الشركة الدولية الخليجية للتجارة والاستثمار العقارية	
٦,٧٥١	٦,٧٥١	٦,٧٥١	٦,٧٥١	شركة (سي اتش ام اي)	
٢,١٧٣,٠١٣	٢,١٧٣,٠١٤	٢,١٧٣,٠١٤	٢,١٧٣,٠١٤	عبدالله العجلاني	
١٤,٤٨٨,٣٨٦	١,٧٣٧,٤١٧	١,٧٣٧,٤١٧	١,٧٣٧,٤١٧	ماجد النفيعي	
٢٧,١٠٧,٦١٥	١٦,٣٩٨,٠٧٢	١٦,٣٩٨,٠٧٢	١٦,٣٩٨,٠٧٢		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م		٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م		مستحق الى أطراف ذات علاقة	
(مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	شركة فوجيا عمرو للسياحة	
١,٢٦٣,٠٧٥	١,٢٦٣,٠٧٥	١,٢٦٣,٠٧٥	١,٢٦٣,٠٧٥	مهيدب علي المهيدب	
١٥,٦٨٠	-	-	-		
١,٢٧٨,٧٥٥	١,٢٦٣,٠٧٥	١,٢٦٣,٠٧٥	١,٢٦٣,٠٧٥		

١٥. مخصصات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	-

قضية قانونية

قضية قانونية

كانت شركة بلو سكاى ترافيل ("بي إس تي") هي المورد للشركة وشريكها، والتي كانت مملوكة للشركة بنسبة ٤٩٪. في عام ٢٠١٣ م، تم رفع دعوى قضائية ضد الشركة من قبل أحد مساهمي شركة بي إس تي. بعد محاكمة في الولايات المتحدة، كان هناك حكم بمبلغ ١١,٩ مليون دولار أمريكي (٤٤,٨ مليون ريال سعودي) ضد الشركة. صدر حكم قضائي في ديسمبر ٢٠١٥ م بتأكيد مبلغ ١,٩ مليون دولار أمريكي (٧,٥ مليون ريال سعودي) مستحق الدفع للشركة بي إس تي، واستأنف بي إس تي الحكم، وبالتالي، أصدرت المحكمة حكماً نهائياً مع زيادة المبلغ المستحق الدفع إلى ١٤,١ مليون ريال سعودي. دفعت الشركة مبلغ ١٤,١ مليون ريال سعودي بالكامل في عام ٢٠١٧ م. ومع ذلك، قررت الشركة تسجيل مخصص بمبلغ ٢٥ مليون ريال سعودي في عام ٢٠١٣ م، مع اعتبار أن هناك حقاً في الطعن في الدعوى القانونية. كان هذا على أساس أفضل تقدير للإدارة.

في ضوء ما سبق واستناداً إلى تقدير الإدارة القانونية للشركة في مثل هذه الحالات، تعتقد الشركة أنه لا يحق لأي من الطرفين استئناف الدعوى القانونية، وأنه يُفترض أنها تمت تسويتها. وبالتالي، تم عكس المخصص البالغ ٢٥ مليون ريال سعودي خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م.

١٦. الإرتباطات والالتزامات المحتملة

الإرتباطات الرأسمالية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م، لدى المجموعة ارتباطات رأسمالية بمبلغ ٥٣,٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ٦٠,٣ مليون ريال سعودي) تتعلق بشكل رئيسي في تطوير عقارات وإنشاء مباني جديدة للمكاتب وتطوير البرامج وإنشاء مباني مكاتب جديدة.

الإلتزامات المحتملة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م، لدى المجموعة إجمالي الإلتزامات المحتملة بقيمة ٤٧٩ مليون ريال سعودي والتي تتكون من خطابات ضمان بمبلغ ٤٥٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ٤٨٢ مليون ريال سعودي) ودعوى قضائية بمبلغ ٢٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: لا شيء) والتي تفاصيلها كما يلي:

• خطابات ضمان

إن خطابات الضمان الصادرة من بنوك الشركة لصالح بعض الموردين والمدرج في خطابات الضمان بمبلغ ٣٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ٤٣ مليون ريال سعودي) يتعلق بضمان الودائع على الهامش.

• دعوى قضائية

خلال سبتمبر ٢٠٢١ م، أنهت الشركة عقدها مع رابطة الدورى السعودي للمحترفين ("المدعي") للرعاية والشراكة الإستراتيجية ("العقد") بمبلغ ٢٣,١ مليون ريال سعودي. رفع المدعي الدعوى القضائية أمام المحكمة العامة بالرياض ضد الشركة لعدم سداد المبلغ المتعاقد عليه، من السابق لأوانه تقييم احتمال نتيجة الدعوى القضائية: لذلك، لا يمكن قياس المبلغ بشكل موثوق. وبناءً عليه، لم يتم تسجيل أي مخصص في هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

١٧. الإيرادات

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيرادات العمولات
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م	
١٢٢,٦٤٨,٦٦٩	٢٣٠,٤٨١,٤٠٠	١٣,٢١٤,٥٨٣	١١٠,٣١٨,٢٣٣	عمولة وحوافز تذاكر الطيران
٥٨,٢١٦,٥٨٥	١٣٥,٤٣٨,٩٥٠	٩,٣٩٥,٠٨٦	٨٩,٥١٠,٣٧٨	عمولة حجز الفنادق
٨,٥٤٥,٤٦٤	٢١,٦٢٥,٣٧٧	٣,٦١٣,٦١٦	٦,٤٢٩,٨٣٠	عمولة الشحن
٤,٤٦٧,٦٦٧	١,٢٢٤,٠٨٥	٣٥٤,١٥٨	٦٨٠,٢١٢	عمولة تذاكر القطارات
١٩٣,٨٧٨,٣٨٥	٣٨٨,٧٦٩,٨١٢	٢٦,٥٧٧,٤٤٣	٢٠٦,٩٣٨,٦٥٣	
إيرادات أخرى				
٩٩,٦٨٢,٤٤٣	٤٢,٧٨٧,٩٥٧	٩,٣٤٢,٦٩٨	١٣,٠٤٩,٥٢٢	إيرادات حزم العطلات
٣٠,١٦٥,٣١٢	٣٦٦,١٠٦,٧٩١	١٠٠,٠٤٥,٣٦٠	١٣٥,٦٢٤,٧١٢	تأجير السيارات
٤٩,٣٦١,٣١٠	٢٦,٢١٥,٠٠٤	١,٣٤٨,٨٩٧	٦,٠٩٦,٤٢٧	تأجير العقارات والغرف
٢٥,٥٤٩,٨٣١	٦,١٥٧,١٧٥	٢,٩٤٥,٤٢٤	٤,٢٤٢,٩٥٣	الطائرات المستأجرة
٦,٧٥٢,٨٦٧	١٠,٩٥٩,٩٩٣	١,٧١٣,٦٤٦	٣,١٦٤,٥١٠	أخرى
٤٨٢,٩٩٧,٧٦٣	٤٥٢,٢٢٦,٩٢٠	١١٥,٣٩٦,٠٢٥	١٦٢,١٧٨,١٢٤	
٦٧٦,٨٧٦,١٤٨	٨٤٠,٩٩٦,٧٣٢	١٤١,٩٧٣,٤٦٨	٣٦٩,١١٦,٧٧٧	

تصنيف الإيرادات

في الجدول التالي تصنف الإيرادات على حسب الأسواق الرئيسية، نوع الإيراد و توقيت الاعتراف بالإيراد، ويتضمن الجدول أيضاً مطابقة للإيرادات المفصلة مع الأقسام الاستراتيجية الخمس للمجموعة .

مجموعة سيرا القابضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
(ريال سعودي)

تصنيف الإيرادات (تتمة)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (ثلاثة أشهر) (غير مراجعة)

القطاعات التي يتم التقرير عنها

الإجمالي	جميع القطاعات الأخرى	تأجير العقارات	الضيافة	النقل	السياحة	تذاكر الطيران
٢٥٩,٧٢٥,٢٩٩	٩٢٨,٤٩٢	١,٤٣٦,٢٢٩	٤,٦٦٠,١٩٨	١٤٦,٢٩٧,٤٩٥	٥١,٩٥٧,٤٥٣	٥٤,٤٤٥,٤٣٢
٣٧,٢٦٤,٩٩٩	-	-	-	-	٣٦,٣٦٧,٦٩٠	٨٩٧,٣٠٩
١٥٧,١٢٣	-	-	-	-	١٥١,٩٩٠	٥,١٣٣
٤٧,٨٢٠,٧٦٨	-	-	-	-	٥,٠٠٣,٥٥٢	٤٢,٨١٧,٢١٦
٢,٢٣٦,٠١٨	٢,٢٣٦,٠١٨	-	-	-	-	-
٢١,٩١٢,٥٧٠	-	-	-	-	٩,٠٧٩,٢١٥	١٢,٨٣٣,٣٥٥
٣٦٩,١١٦,٧٧٧	٣,١٦٤,٥١٠	١,٤٣٦,٢٢٩	٤,٦٦٠,١٩٨	١٤٦,٢٩٧,٤٩٥	١٠٢,٥٥٩,٩٠٠	١١٠,٩٩٨,٤٤٥

المناطق الجغرافية الأساسية

المملكة العربية السعودية

المملكة المتحدة

جمهورية مصر العربية

الامارات العربية المتحدة

اسبانيا

الكويت

توقيت الاعتراف بالإيراد:

نقطة من الوقت

عبر مدة من الوقت

٢٢٢,٩٩٨,٣٨٠	-	١,٤٣٦,٢٢٩	٤,٦٦٠,١٩٨	١٦,٣٩٣,١٣٠	٨٩,٥١٠,٣٧٨	١١٠,٩٩٨,٤٤٥
١٤٦,١١٨,٣٩٧	٣,١٦٤,٥١٠	-	-	١٢٩,٩٠٤,٣٦٥	١٣,٠٤٩,٥٢٢	-
٣٦٩,١١٦,٧٧٧	٣,١٦٤,٥١٠	١,٤٣٦,٢٢٩	٤,٦٦٠,١٩٨	١٤٦,٢٩٧,٤٩٥	١٠٢,٥٥٩,٩٠٠	١١٠,٩٩٨,٤٤٥

مجموعة سيرا القابضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
(ريال سعودي)

تصنيف الإيرادات (تتمة)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (ثلاثة أشهر) (غير مراجعة)

الإجمالي	القطاعات التي يتم التقرير عنها					تذاكر الطيران	
	جميع القطاعات الأخرى	تأجير العقارات	الضيافة	النقل	السياحة		
١١٧,٣٦٥,٠٣٤	-	-	١,٣٤٨,٨٩٧	١٠٦,٦٠٤,٤٠٠	٣,٦٤٢,٠١٢	٥,٧٦٩,٧٢٥	المناطق الجغرافية الأساسية
١٦,٩٧٧,٤٩٩	-	-	-	-	١٤,٤٢٣,٧٦٧	٢,٥٥٣,٧٣٢	المملكة العربية السعودية
٢٨٥,٧٧٥	-	-	-	-	٢٣٧,٨٠٢	٤٧,٩٧٣	المملكة المتحدة
٢,٧٣٨,٥٧٤	-	-	-	-	١٧٧,٢٦٣	٢,٥٦١,٣١١	جمهورية مصر العربية
١,٧١٣,٨٣٣	١,٧١٣,٦٤٦	-	-	-	١٨٧	-	الإمارات العربية المتحدة
٢,٢٧٥,١٩٣	-	-	-	-	٢٠٥,٢٦٠	٢,٠٦٩,٩٣٣	اسبانيا
٦١٧,٥٦٠	-	-	-	-	٥١,٤٩٣	٥٦٦,٠٦٧	لبنان
١٤١,٩٧٣,٤٦٨	١,٧١٣,٦٤٦	-	١,٣٤٨,٨٩٧	١٠٦,٦٠٤,٤٠٠	١٨,٧٣٧,٧٨٤	١٣,٥٦٨,٧٤١	الكويت
٢٧,٩٢٦,٣٤٠	-	-	١,٣٤٨,٨٩٧	٣,٦١٣,٦١٦	٩,٣٩٥,٠٨٦	١٣,٥٦٨,٧٤١	توقيت الاعتراف بالإيراد:
١١٤,٠٤٧,١٢٨	١,٧١٣,٦٤٦	-	-	١٠٢,٩٩٠,٧٨٤	٩,٣٤٢,٦٩٨	-	نقطة من الوقت
١٤١,٩٧٣,٤٦٨	١,٧١٣,٦٤٦	-	١,٣٤٨,٨٩٧	١٠٦,٦٠٤,٤٠٠	١٨,٧٣٧,٧٨٤	١٣,٥٦٨,٧٤١	عبر مدة من الوقت

مجموعة سيرا القابضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
(ريال سعودي)

تصنيف الإيرادات (تتمة)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (تسعة أشهر) (غير مراجعة)

الإجمالي	جميع القطاعات الأخرى	القطاعات التي يتم التقرير عنها					تذاكر الطيران	
		تأجير العقارات	الضيافة	النقل	السياحة	القطاعات الأخرى		
								المناطق الجغرافية الأساسية
٦٨٣,٣٢٨,٩٤٨	٢,٤٤٨,٥٧٦	٤,١٥٣,٨٣١	٢٢,٠٦١,١٧٣	٣٩٣,٨٨٩,٣٤٣	١٠٣,٠٠٠,٣٣٢	١٥٧,٧٧٥,٦٩٣		المملكة العربية السعودية
٦٨,٥٠٧,٤١٥	-	-	-	-	٦٠,٠٦٤,٥٧٩	٨,٤٤٢,٨٣٦		المملكة المتحدة
٦٩١,٠٧٣	-	-	-	-	٦٥٦,٣٦١	٣٤,٧١٢		جمهورية مصر العربية
٥٦,٥٠٨,٦١١	٢٣٢,٤٦٤	-	-	-	٥,١٥٢,٤٦٣	٥١,١٢٣,٦٨٤		الإمارات العربية المتحدة
٨,٢٧٨,٩٥٣	٨,٢٧٨,٩٥٣	-	-	-	-	-		إسبانيا
٢٣,٦٨١,٧٣٢	-	-	-	-	٩,٣٥٣,١٧٢	١٤,٣٢٨,٥٦٠		الكويت
٨٤٠,٩٩٦,٧٣٢	١٠,٩٥٩,٩٩٣	٤,١٥٣,٨٣١	٢٢,٠٦١,١٧٣	٣٩٣,٨٨٩,٣٤٣	١٧٨,٢٢٦,٩٠٧	٢٣١,٧٠٥,٤٨٥		
								توقيت الاعتراف بالإيراد
٤٣٣,٨١١,٨٤١	-	٤,١٥٣,٨٣١	٢٢,٠٦١,١٧٣	٤٠,٤٥٢,٤٠٢	١٣٥,٤٣٨,٩٥٠	٢٣١,٧٠٥,٤٨٥		نقطة من الوقت
٤٠٧,١٨٤,٨٩١	١٠,٩٥٩,٩٩٣	-	-	٣٥٣,٤٣٦,٩٤١	٤٢,٧٨٧,٩٥٧	-		عبر مدة من الوقت
٨٤٠,٩٩٦,٧٣٢	١٠,٩٥٩,٩٩٣	٤,١٥٣,٨٣١	٢٢,٠٦١,١٧٣	٣٩٣,٨٨٩,٣٤٣	١٧٨,٢٢٦,٩٠٧	٢٣١,٧٠٥,٤٨٥		

مجموعة سيرا القابضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
(ريال سعودي)

تصنيف الإيرادات (تتمة)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (تسعة أشهر) (غير مراجعة)

القطاعات التي يتم التقرير عنها							المناطق الجغرافية الأساسية
الإجمالي	جميع القطاعات الأخرى	تأجير العقارات	الضيافة	النقل	السياحة	تذاكر الطيران	
٥٢٨,٧٠٩,٩٣٣	١,٥٣٨,٠٨٩	٣,١٧٠,٤٥٤	٤٦,١٩٠,٨٥٦	٣٣٥,٧٤١,٩٣٠	٤٩,١٦٥,٠١٥	٩٢,٩٠٣,٥٨٩	المملكة العربية السعودية
١٢٨,٩٣٢,٣٦٣	-	-	-	-	١٠٤,٤٩٢,٣٩٠	٢٤,٤٣٩,٩٧٣	المملكة المتحدة
١,٦٥٠,١٦٨	-	-	-	٤,٦٧٧	١,٤٣٥,١٨٨	٢١٠,٣٠٣	جمهورية مصر العربية
٩,٤٦٧,٨٦١	-	-	-	-	٢,٥٤١,٣٩٠	٦,٩٢٦,٤٧١	الإمارات العربية المتحدة
٥,٢٢٣,٠٧٠	٥,٢١٤,٧٧٨	-	-	-	٨,٢٩٢	-	إسبانيا
٢,٢٧٥,١٩٣	-	-	-	-	٢٠٥,٢٦٠	٢,٠٦٩,٩٣٣	لبنان
٦١٧,٥٦٠	-	-	-	-	٥١,٤٩٣	٥٦٦,٠٦٧	الكويت
٦٧٦,٨٧٦,١٤٨	٦,٧٥٢,٨٦٧	٣,١٧٠,٤٥٤	٤٦,١٩٠,٨٥٦	٣٣٥,٧٤٦,٦٠٧	١٥٧,٨٩٩,٠٢٨	١٢٧,١١٦,٣٣٦	
٢٤٣,٢٣٩,٦٩٥	-	٣,١٧٠,٤٥٤	٤٦,١٩٠,٨٥٦	٨,٥٤٥,٤٦٤	٥٨,٢١٦,٥٨٥	١٢٧,١١٦,٣٣٦	توقيت الاعتراف بالايراد
٤٣٣,٦٣٦,٤٥٣	٦,٧٥٢,٨٦٧	-	-	٣٢٧,٢٠١,١٤٣	٩٩,٦٨٢,٤٤٣	-	نقطة من الوقت
٦٧٦,٨٧٦,١٤٨	٦,٧٥٢,٨٦٧	٣,١٧٠,٤٥٤	٤٦,١٩٠,٨٥٦	٣٣٥,٧٤٦,٦٠٧	١٥٧,٨٩٩,٠٢٨	١٢٧,١١٦,٣٣٦	عبر مدة من الوقت

١٨. ربحية السهم

ربحية السهم الأساسية/المخفضة

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	
٢٩٩,٩٨٤,٧٦٨	٧٦٦,٣٠١,١٣٥	(الخسارة) / الربح العائد على المساهمين العاديين
		المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية (الأساسي)
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية في نهاية الفترة
		ربحية السهم العائدة على المساهمين في الشركة الأم
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	
(١,٠٠)	٢,٥٥	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

١٩. القيمة العادلة والتسلسل الهرمي للقيمة العادلة

تقيس المجموعة الأدوات المالية، مثل الأسهم المستثمر فيها المحتسبة بموجب حقوق الملكية بالقيمة العادلة في كل قوائم المركز المالي.
القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه لبيع أصل أو دفعه لتحويل التزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. يعتمد قياس القيمة العادلة على افتراض أن عملية بيع الأصل أو تحويل الالتزام تتم إما:

- في السوق الرئيسي للأصل أو الالتزام ، أو
 - في حالة عدم وجود سوق رئيسي، في أكثر الأسواق فائدة للأصل أو الالتزام.
- يجب على المجموعة الوصول إلى السوق الرئيسي أو السوق الأكثر فائدة. يتم قياس القيمة العادلة لأصل أو التزام باستخدام الافتراضات التي سيستخدمها المشاركون في السوق عند تسعير الأصل أو الالتزام، بافتراض أن المشاركين في السوق يعملون لمصلحتهم الاقتصادية.
يأخذ قياس القيمة العادلة للأصل غير المالي في الاعتبار قدرة المشارك في السوق على توليد منافع اقتصادية من أعلى استخدام للأصل وأفضله أو عن طريق بيعه إلى مشارك آخر في السوق من شأنه استخدام الأصل في أعلى وأفضل استخدام له. تستخدم المجموعة تقنيات التقييم المناسبة في الظروف والتي تتوفر لها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة، وتعظيم استخدام المدخلات الملحوظة ذات الصلة وتقليل استخدام المدخلات غير الملحوظة.
يتم تصنيف جميع الموجودات والمطلوبات التي يتم قياس القيمة العادلة لها أو الإفصاح عنها في القوائم المالية ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. يتم وصف هذا، على النحو التالي، بناءً على أدنى مستوى من المدخلات مهم لقياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى ١ - أسعار السوق المدرجة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للأصول أو الخصوم المتطابقة
 - المستوى ٢ - تقنيات التقييم التي يمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر من أدنى مستوى من المدخلات المهمة لقياس القيمة العادلة
 - المستوى ٣ - تقنيات التقييم التي لا يمكن ملاحظتها على أدنى مستوى من المدخلات المهمة لقياس القيمة العادلة
- بالنسبة للموجودات والمطلوبات المعترف بها في القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بالقيمة العادلة على أساس متكرر، تحدد المجموعة ما إذا كانت التحويلات قد حدثت بين المستويات في التسلسل الهرمي من خلال إعادة تقييم التصنيف (بناءً على أدنى مستوى من المدخلات المهمة للمعرض لقياس القيمة ككل) في نهاية كل فترة تقرير. تحدد المجموعة السياسات والإجراءات لكل من قياس القيمة العادلة المتكررة، والقياس غير المتكرر. يشارك المثلثون الخارجيون في تقييم الموجودات الهامة. تقرر المجموعة مشاركة المقيمين الخارجيين بعد المناقشة مع لجنة التدقيق بالمجموعة. تشمل معايير الاختيار المعرفة بالسوق والسمعة والاستقلالية وما إذا كان يتم الحفاظ على المعايير المهنية. تقرر الشركة، بعد المناقشات مع المقيمين الخارجيين للمجموعة، تقنيات التقييم والمدخلات التي يجب استخدامها لكل حالة.

١٩. القيمة العادلة والتسلسل الهرمي للقيمة العادلة (تتمة)

في تاريخ كل تقرير، تقوم المجموعة بتحليل التحركات في قيم الأصول والمطلوبات المطلوب إعادة قياسها أو إعادة تقييمها وفقاً للسياسات المحاسبية للمجموعة. بالنسبة لهذا التحليل، تتحقق المجموعة من المدخلات الرئيسية المطبقة في التقييم الأخير من خلال الموافقة على المعلومات في احتساب التقييم للعقود والوثائق الأخرى ذات الصلة. تقارن المجموعة أيضاً التغيير في القيمة العادلة لكل أصل والتزام بالمصادر الخارجية ذات الصلة لتحديد ما إذا كان التغيير معقولاً.

لغرض إفصاحات القيمة العادلة، حددت المجموعة فئات من الموجودات والمطلوبات على أساس طبيعة وخصائص ومخاطر الموجودات أو المطلوبات ومستوى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، كما هو موضح أعلاه.

لم تفصح الشركة عن القيمة العادلة للأدوات المالية مثل التجارة قصيرة الأجل والذمم المدينة الأخرى والدائنين التجاريين والأرصدة الدائنة الأخرى والاستثمارات قصيرة الأجل والأرصدة النقدية والبنكية، لأن قيمها الدفترية هي تقريب معقول للقيمة العادلة إلى حد كبير بسبب قصر استحقاق الأجل لهذه الصكوك. أفصحت الشركة عن القيم العادلة لتمويل المراجعة طويلة الأجل المقاسة. إن القيمة العادلة لتسهيلات تمويل المراجعة هي نفسها تقريباً للقيمة الدفترية.

فئات الموجودات والمطلوبات المالية

يوضح الجدول في الصفحة التالية القيم الدفترية والقيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية، بما في ذلك مستوياتها في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. لا تتضمن معلومات القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة إذا كانت القيمة الدفترية هي تقريب معقول للقيمة العادلة.

في الصفحات التالية فئات الموجودات والمطلوبات المالية:

مجموعة سيرا القابضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
(ريال سعودي)

فئات الموجودات والمطلوبات المالية (تتمة)

القيمة العادية			القيمة الدفترية			
المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	القيمة الدفترية الإجمالية	الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة	موجودات مالية بالقيمة العادية من خلال الربح أو الخسارة	
-	٤٨١,٢٤١,٨٠٢	٢٤٢,٥٤٧,١٧٠	٧٢٣,٧٨٨,٩٧٢	٤٨١,٢٤١,٨٠٢	٢٤٢,٥٤٧,١٧٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة) موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادية العادلة
-	-	-	٢٩٥,٠٧١,٨٩٠	٢٩٥,٠٧١,٨٩٠	-	استثمارات متداولة:
-	-	-	١,٠٩٧,٥٤٤,٠٤٩	١,٠٩٧,٥٤٤,٠٤٩	-	نقد وما يعادله
-	-	-	١٦,٣٩٨,٠٧٢	١٦,٣٩٨,٠٧٢	-	ذمم مدينة تجارية وأخرى
-	-	-	١,٤٠٩,٠١٤,٠١١	١,٤٠٩,٠١٤,٠١١	-	مستحق من أطراف ذات علاقة
-	٤٨١,٢٤١,٨٠٢	٢٤٢,٥٤٧,١٧٠	٢,١٣٢,٨٠٢,٩٨٣	١,٨٩٠,٢٥٥,٨١٣	٢٤٢,٥٤٧,١٧٠	إجمالي الموجودات المالية
-	-	-	٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠	-	مطلوبات مالية غير متداولة
-	-	-	٢,٩٣٤,٧٠٤	٢,٩٣٤,٧٠٤	-	قروض متداولة:
-	-	-	١,١٧٩,٣٨٦,٧٤٧	١,١٧٩,٣٨٦,٧٤٧	-	سحوبات بنكية على المكشوف
-	-	-	٦٦٦,٣٣٤,٨٠٢	٦٦٦,٣٣٤,٨٠٢	-	قروض
-	-	-	١,٢٦٣,٠٧٥	١,٢٦٣,٠٧٥	-	ذمم دائنة تجارية وأخرى
-	-	-	١,٨٤٩,٩١٩,٣٢٨	١,٨٤٩,٩١٩,٣٢٨	-	مستحق لأطراف ذات علاقة
-	-	-	٢,١٢٤,٩١٩,٣٢٨	٢,١٢٤,٩١٩,٣٢٨	-	إجمالي المطلوبات المالية

مجموعة سيرا القابضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
(ريال سعودي)

فئات الموجودات والمطلوبات المالية (تتمة)

القيمة العادلة			القيمة الدفترية			
المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	القيمة الدفترية الإجمالية	الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	
-	٥١١,٤٢٧,٥٠٠	٦٨,٥٥٠,٨٨٨	٥٧٩,٩٧٨,٣٨٨	٥١١,٤٢٧,٥٠٠	٦٨,٥٥٠,٨٨٨	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة) موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة استثمارات متداولة:
٢٤١,٦٥١,٨٧٠	-	-	٢٤١,٦٥١,٨٧٠	-	٢٤١,٦٥١,٨٧٠	مستحق من استبعاد استثمارات في شركات زميلة يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية
-	-	-	٢٤٨,٩٥٢,٨٥٠	٢٤٨,٩٥٢,٨٥٠	-	نقد وما يعادله
-	-	-	١,٠٥٦,٩٤٩,٨٤٤	١,٠٥٦,٩٤٩,٨٤٤	-	ذمم مدينة تجارية وأخرى
-	-	-	٢٧,١٠٧,٦١٥	٢٧,١٠٧,٦١٥	-	مستحق من أطراف ذات علاقة
-	-	-	١,٥٧٤,٦٦٢,١٧٩	١,٣٣٣,٠١٠,٣٠٩	٢٤١,٦٥١,٨٧٠	
٢٤١,٦٥١,٨٧٠	٥١١,٤٢٧,٥٠٠	٦٨,٥٥٠,٨٨٨	٢,١٥٤,٦٤٠,٥٦٧	١,٨٤٤,٤٣٧,٨٠٩	٣١٠,٢٠٢,٧٥٨	إجمالي الموجودات المالية
مطلوبات مالية						
غير متداولة						
-	-	-	٣٦٦,٥٣٩,٣٣٠	٣٦٦,٥٣٩,٣٣٠	-	قروض متداولة:
-	-	-	١,١٠٨,٤٨٧	١,١٠٨,٤٨٧	-	سحب على المكشوف
-	-	-	٥٣٨,٧٦١,٥٥٢	٥٣٨,٧٦١,٥٥٢	-	قروض
-	-	-	٣٧٨,٦٩٢,٢٢٢	٣٧٨,٦٩٢,٢٢٢	-	ذمم دائنة تجارية وأخرى
-	-	-	١,٢٧٨,٧٥٥	١,٢٧٨,٧٥٥	-	مستحق لأطراف ذات علاقة
-	-	-	٩١٩,٨٤١,٠١٦	٩١٩,٨٤١,٠١٦	-	
-	-	-	١,٢٨٦,٣٨٠,٣٤٦	١,٢٨٦,٣٨٠,٣٤٦	-	إجمالي المطلوبات المالية

٢٠. 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 تتميز بخصائص اقتصادية مختلفة - مثل الاتجاهات في نمو المبيعات ومعدلات العائد ومستوى الاستثمار الرأسمالي - ولها استراتيجيات تسويقية مختلفة.

يصف الملخص التالي عمليات كل قطاع يتم التقرير عنه:

القطاعات التي تم التقرير عنها	العمليات
تذاكر الطيران	توفير خدمات النقل الجوي والعبارات والقطارات عبر المجموعة.
السياحة	توفير صفوفات السياحة، والعطلات وغرف على الإيجار عبر المجموعة.
النقل	توفير تأجير السيارات والرحلات الجوية المستأجرة وتسليم الشحنات عبر المجموعة.
الضيافة	توفير غرف فندقية وخدمات المطاعم بشكل رئيس في المملكة العربية السعودية
تأجير العقارات	تقدم العقارات الاستثمارية على عقود إيجار تشغيلي بشكل رئيس في المملكة العربية السعودية.

وتشمل العمليات الأخرى خدمات متنوعة مثل إدارة المناسبات، ودعم تكنولوجيا المعلومات، والإعلانات، ورسوم السائقين المهنية، وساطة التأمين، وخصة القيادة الدولية. ولم يصل أي من هذه القطاعات الحدود الكمية للقطاعات المبلغ عنها في عام ٢٠٢١ م أو ٢٠٢٠ م.

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

يتم تحديد الأسعار بين القطاعات على أساس تجاري يحت.

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 المنشآت الأخرى التي تعمل في نفس الصناعات.

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م

	القطاعات التي يتم التقرير عنها						
	تذاكر	سياحة	نقل	ضيافة	تأجير العقارات	جميع القطاعات الأخرى	الإجمالي
الإيرادات الخارجية	-	٤٢,٧٨٧,٩٥٧	٣٧٢,٢١٣,٩٦٦	٢٢,٠٦١,١٧٣	٤,١٥٣,٨٣١	١,٠٩٥٩,٩٩٣	٤٥٢,٢٢٦,٩٢٠
الإيرادات داخل القطاع	-	-	٩,٧٠٢,٢٩٦	-	-	١٤,٢٨٩,٨٦٠	٢٣,٩٩٢,١٥٦
العمولات الخارجية	٢٣١,٧٠٥,٤٨٥	١٣٥,٤٣٨,٩٥٠	٢١,٦٢٥,٣٧٧	-	-	-	٣٨٨,٧٦٩,٨١٢
إيرادات القطاع	٢٣١,٧٠٥,٤٨٥	١٧٨,٢٢٦,٩٠٧	٤٠٣,٥٩١,٦٣٩	٢٢,٠٦١,١٧٣	٤,١٥٣,٨٣١	٢٥,٢٤٩,٨٥٣	٨٦٤,٩٨٨,٨٨٨
خسارة القطاع قبل الزكاة والضريبة	(١٨٧,٠٧١,٥٩٩)	(٩٩,٧٣٢,٧٨٨)	٥٨,٥١٨,٥٤٧	(٤١,٢٥٢,٨١٢)	(٤,٧١٩,٧٥٨)	(٧,٧٠٤,٣٦٠)	(٢٨١,٩٦٢,٧٧٠)
موجودات القطاع	٢,٨٧٨,٥٠٨,٧٥٩	١,٥٣٤,٦٠٨,٧٠٧	١,٦٩٥,٩٠٦,٣٤٦	٢,٧٩٧,٣٠٥,٩٧٧	١,١٢٤,٠٣٠,٠٢٣	١١٨,٥٤٨,٥٥٦	١٠,١٤٨,٩٠٧,٤٨٨
مطلوبات القطاع	١,٠٤٢,٦٦٥,٠١٩	٥٥٥,٨٧٢,١٣٨	٩٤٧,٣٢٤,٠٩٤	٢٩,٨٥٧,٨٨٨	٥,٧٣٣,٨٦٨	٤٢,٩٤١,١٣٥	٢,٦٢٤,٣٩٤,١٤٢

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م

	القطاعات التي يتم التقرير عنها						
	تذاكر	سياحة	نقل	ضيافة	تأجير العقارات	جميع القطاعات الأخرى	الإجمالي
الإيرادات الخارجية	-	٩٩,٦٨٢,٤٤٣	٣٢٧,٢٠١,١٤٣	٤٦,١٩٠,٨٥٦	٣,١٧٠,٤٥٤	٦,٧٥٢,٨٦٧	٤٨٢,٩٩٧,٧٦٣
الإيرادات داخل القطاع	-	-	١٥,٩٢٩,٨٦٨	-	-	٩,٢٢٨,٤٩٤	٢٥,١٥٨,٣٦٢
العمولات الخارجية	١٢٧,١١٦,٣٣٦	٥٨,٢١٦,٥٨٥	٨,٥٥٥,٤٦٤	-	-	-	١٩٣,٨٧٨,٣٨٥
إيرادات القطاع	١٢٧,١١٦,٣٣٦	١٥٧,٨٩٩,٠٢٨	٣٥١,٦٧٦,٤٧٥	٤٦,١٩٠,٨٥٦	٣,١٧٠,٤٥٤	١٥,٩٨١,٣٦١	٧٠٢,٠٣٤,٥١٠
خسارة/ربح القطاع قبل الزكاة والضريبة	(٤٦٢,٢٥٩,٩٠٠)	(٣١٦,٩٠٨,٩٦١)	١٧,٥٤٩,٨٥٧	(٢٢,٨١١,٤١٨)	(٧,١٤٣,٦١٢)	١,٥٦٧,٧١٠,٩٤٩	٧٧٦,١٣٦,٩١٥
موجودات القطاع	٢,٦٢٢,٧٩٢,٨٢٢	١,٧٩٨,٠٩٣,٥٥٧	١,٣٣٣,٧٨٤,٣٦٩	٣,١٣٠,٨٣٧,٠٦٤	١,٣٥٢,٢١٩,١١٤	٢٧,٧٠١,٥٧٦	١٠,١٦٥,٤٢٨,٥٠٢
مطلوبات القطاع	٦٩٥,١٥١,١٠٦	٤٧٦,٥٧٠,٨٩٦	٦١٧,٨٩٠,٢٠٥	٢٥,٢٦٨,٧٥٦	٦,٤٥٦,٦٩٩	٧,٣٤٢,٠٩٠	١,٨٢٨,٦٧٩,٧٥٢

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
(ريال سعودي)

تسويات عن المعلومات المتعلقة بالقطاعات التي تم التقرير عنها

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	
		الإيرادات
٦٨٦,٠٥٣,١٤٩	٨٣٩,٧٣٩,٠٣٥	إجمالي إيرادات القطاعات التي يتم التقرير عنها
١٥,٩٨١,٣٦١	٢٥,٢٤٩,٨٥٣	إيرادات القطاعات الأخرى
(٢٥,١٥٨,٣٦٢)	(٢٣,٩٩٢,١٥٦)	استبعاد إيرادات داخل القطاعات
٦٦٦,٨٧٦,١٤٨	٨٤٠,٩٩٦,٧٣٢	الإيرادات الموحدة
		الربح قبل الزكاة والضريبة
(٧٩١,٥٧٤,٠٣٤)	(٢٧٤,٢٥٨,٤١٠)	إجمالي الخسارة قبل الزكاة والضريبة للقطاعات التي يتم التقرير عنها
١,٥٦٧,٧١٠,٩٤٩	(٧,٧٠٤,٣٦٠)	(الخسارة) / الربح قبل الزكاة والضريبة للقطاعات الأخرى
٧٧٦,١٣٦,٩١٥	(٢٨١,٩٦٢,٧٧٠)	(الخسارة) / الربح الموحد قبل الزكاة والضريبة
		الموجودات
٩,٢٧٢,٥٥٥,٨٣٥	١٠,٠٣٠,٣٥٨,٩٣٢	إجمالي الموجودات للقطاعات التي يتم التقرير عنها
٢٤٠,٧٨٨,٣٣٨	١١٨,٥٤٨,٥٥٦	الموجودات للقطاعات الأخرى
(١,٧٠٨,٣١١,٤١١)	(١,٩٣٤,٣٢٣,٣٠٨)	استبعادات داخل القطاعات
٧,٨٠٥,٠٣٢,٧٦٢	٨,٢١٤,٥٨٤,٣٠٨	الموجودات الموحدة
		المطلوبات
١,٨٥٩,٩٠٦,٧٨٥	٢,٥٨١,٤٥٣,٠٠٧	إجمالي المطلوبات للقطاعات التي يتم التقرير عنها
٦٧,٨٨٣,٩٨٨	٤٢,٩٤١,١٣٥	إجمالي المطلوبات للقطاعات الأخرى
١,٩٢٧,٧٩٠,٧٧٣	٢,٦٢٤,٣٩٤,١٤٢	المطلوبات الموحدة

٢١. الأحداث اللاحقة

في رأي الإدارة، لم تكن هناك أحداث لاحقة منذ الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م، والتي سيكون لها تأثير مادي على المركز المالي للمجموعة كما هو مبين في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

٢٢. الموافقة على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تمت الموافقة على القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٠ نوفمبر ٢٠٢١ م الموافق ٠٥ ربيع الثاني ١٤٤٣ هـ.