

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

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م

وتقدير الفحص مراجع الحسابات المستقل

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

الفهرس

صفحة

٢	تقرير الفحص لمراجعة 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
٢٩ - ٨	إيضاحات حول القواعد المالية الأولية الموحدة المختصرة

تقرير مراجعي الحسابات المستقلين

إلى السادة المساهمين المحترمين

مجموعة سيرا القابضة (شركة مساهمة سعودية)

مقدمة:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية 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 ٢١ مارس ٢٠١٩م، وقوائم الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة والتدفقات النقدية الأولية الموحدة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وللملخص بالسياسات المحاسبية الهمامة والإيضاحات المختارة من (١) إلى (٢٠).

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 مسؤوليتنا 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 المُنفذ من قبل المراجع المستقل" المعتمد في المملكة العربية السعودية، ويكون فحص القوائم المالية الأولية المختصرة بتوجيهه استفسارات بشكل أساسي 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 سنعلم بجميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. وعليه، فلنُبدي رأي مراجعة حول القوائم المالية.

الاستنتاج:

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، فلم ينم إلى الإعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة لا تعرّض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للمجموعة كما في ٢١ مارس ٢٠١٩م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن / الدكتور محمد العمري وشركاه



الدكتور محمد عبد اللطيف العمري
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٦٠



التاريخ : ١٠ رمضان ١٤٤٠هـ
الموافق : ٦ مايو ٢٠١٩م

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

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة

كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ م

(ريال سعودي)

الموجودات	إضاح	٢٠١٩ مارس ٣١ (غير مراجعة)	٢٠١٨ ديسمبر ٣١ (مراجعة)
موجودات غير متداولة			
ممتلكات ومعدات			٧
أعمال إنشائية تحت التنفيذ			٣٤٣١,٩٨٨,٨١١
أعمال إنشائية تحت التنفيذ - مستردة عند الاستبعاد			١٣٢,٢١٨,٨٤٣
موجودات غير ملموسة وشهيرة			٣٥٩,٧٤٧,٠٩٧
عقارات استثمارية			٢٢٣,٠٠٧,٤٥٥
استثمارات بطريقة حقوق الملكية في شركات زميلة			١,٠٣٩,٤٢٣,٣٦٥
أدوات حقوق ملكية			٤٩,٦٤٤,١١٢
موجودات صريرية موحلة			١٠١,٤٢١,٨١٨
موجودات متداولة			٤,٧٠٥,٣٦١
ذمم مدينة تجارية وأخرى			٥,٣٤١,٩٥٦,٨٦٢
مستحق من أطراف ذات علاقة			
دفعات مقدمة وبصروفات مدفوعة مقدماً			
استثمارات قصيرة الأجل			
نقد وما يعادله			
اجمالي الموجودات			
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
حقوق الملكية العائنة للمساهمين في الشركة الأم			
رأس المال			١,٨٥٢,١١٤,٠٨٦
علاوة اصدار			١٣,١٩٠,٦٢٨
احتياطي نظامي			٣٩٨,١٩٩,٣٢٢
احتياطي آخر			١٥٠,٠٠٠,٠٠٠
أرباح مبقاء			٢٥٤,٧٩٥,٨٢٨
حقوق الملكية غير السيطرة			٢,٦٦٨,٢٩٩,٨٦٤
اجمالي حقوق الملكية			٨,٠١٠,٢٥٦,٧٢٦
المطلوبات			
المطلوبات غير المتداولة			
قروض طويلة الأجل			٢,٠٩٦,٥٠٠,٠٠٠
الالتزامات عقود الإيجار			٧٠٧,٣٤٥,٠٠٠
منافع الموظفين			٦٢٨,٩٥٠,٠٠٠
مطلوبات صريرية موحلة			(١٥,٦٨١,٥٣٤)
المطلوبات			٢,٢٤٤,٥٦٩,٩٦٢
سحب على المكتوف			٥,٦٦١,٦٦٣,٢٢٨
قروض قصيرة الأجل			٧,١٠٣,٢٢٢
مطلوبيات الزكاة والضرائب			٥,٦٦٨,٧٦٦,٦٥٠
ذمم دائنة تجارية وأخرى			
مستحق إلى أطراف ذات علاقة			
الالتزامات عقود مع العمال			
مخصصات			
اجمالي المطلوبات			
اجمالي حقوق الملكية والمطلوبات			

يوسف موسى يوسف
المدير المالي للمجموعة

عبد الله بن ناصر الداود
الرئيس التنفيذي

ماجد بن عائض الشريم
عضو مجلس إدارة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوانين 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
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م
(ريل سعودي)

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م		إيضاح	٣١ مارس ٢٠١٩ م	٣١ مارس ٢٠١٨ م	الإيرادات
٤٨١,٧٠٥,٩٤٤			٤٦٦,٤٢٢,٥٥١	١٥	تكاليف الإيرادات
(١٢٦,٢٢١,٨٩٥)			(١٦٤,١٧٤,٦٨٤)		مجمل الربح
٣٥٥,٤٨٤,٠٤٩			٣٠٢,٢٤٧,٨٩٧		مصاروفات بيع
(٨٨,٨٠٣,٤٦٩)			(٩٦,٧٠٨,٨٠١)		مصاروفات إدارية
(١٢٣,٠١٨,٩٢٠)			(١٣٦,٢٨٩,٥٧٩)		خسارة هبوط قيمة ذمم مدينة تجارية وأخرى
(١١,٣٨٢,٩٨١)			(٦,٦٦١,٣٥١)	٩	إيرادات أخرى، صافي
٤,٠٠٥,١٨٦			٣,٨٣٢,٨٠١		مصاروفات أخرى، صافي
(٦٤٨,٠٤٨)			(١,٥١٨,٢٣٩)		ربح التشغيل
١٣٥,٦٣٥,٨١٧			٦٤,٩٠٢,٦٩٨		إيرادات تمويل
٢,٩٢٧,٥٩٢			١,٣٠٥,٩٦٥		تكليف تمويل
(١٦,٣٨٣,٨٥١)			(١٢,١٦٩,٤٥٢)		صافي تكاليف التمويل
(١٣,٥٥٦,٤٥٩)			(١٠,٨٦٣,٤٨٧)		
-			١٦,٤٦٩,٣٩١		مكاسب من استبعاد شركات تابعة
(٦,٤١٩,٤٨٣)			(١١,٠٨٢,٠٤٤)		خسائر فروق عملات أجنبية من استبعاد شركات تابعة
(٢٤,٠٠٩,٢٤٢)			-		خسارة هبوط في القيمة
٩١,٧٥٠,٨٣١			(٤٥٤,٧١٥)		الحصة في خسائر استثمار في شركات بطريقة حقوق الملكية بعد خصم الضريبة
(٩,٤٤٤,٥٣٩)			٥٨,٩٧١,٨٤٣		الربح قبل الزكاة والضريبة
٨٢,٣٠٦,٧٩٢			(٩,٩٤٧,١٩٢)		مصروف الزكاة وضريبة الدخل
-			٤٩,٠٢٤,٦٥١		صافي ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر:					
بنود لن يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة:					
إعادة قياس التزامات الصنافع المحددة					
بنود سعيد أو قد يعاد تصنيفها في الربح أو الخسارة لاحقاً					
العمليات الأجنبية - فروقات ترجمة عملات أجنبية					
أرباح غير محققة من استثمارات بطريقة حقوق الملكية - FVOCI					
اجمالي الدخل الشامل الآخر. بعد خصم الضريبة					
٨,٨٧١,١٢٠			٥,٥٢٤,٥٠٧		اجمالي الدخل الشامل
-			٥٨٥,٧٩٦		الربح العائد إلى:
٨,٨٧١,١٢٠			٦,١١٠,٣٠٣		مساهمي الشركة الأم
٩١,١٧٧,٤١٢			٥٥,١٣٤,٩٥٤		حقوق الملكية غير المسيطرة
٨٥,٥٧٢,٤٤٧			٤٧,٣١٠,٩٢٧		
(٣,٢٦٦,١٣٥)			١,٧١٣,٧٢٤		
٨٢,٣٠٦,٦٩٢			٤٩,٠٢٤,٦٥١		
٩٢,٤٤٣,٥٤٧			٥٣,٤٢١,٢٣٠		
(٣,٢٦٦,١٣٥)			١,٧١٣,٧٢٤		
٩١,١٧٧,٤١٢			٥٥,١٣٤,٩٥٤		
٠,٤١		١٦	٠,٢٣		

يوسف موسى يوسف
المدير المالي للمجموعة

عبد الله بن ناصر الداود
الرئيس التنفيذي

ربوية السهم
الربح الأساسي والمخفض للسهم

ماجد بن عائض المعمري
عضو مجلس إدارة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوانين المالية الأولية الموحدة المختصرة

احتياطيات أخرى	احتياطي الصندوق العام	احتياطي الصندوق الخيري	احتياطي الصندوق الخيري	احتياطي الصندوق العام	احتياطى التأمين على إصدار رأس المال	احتياطيات أخرى	رأس المال	علاوة إصدار تأمين	احتياطي الصندوق الخيري	احتياطي الصندوق العام	احتياطى التأمين على إصدار رأس المال	احتياطيات أخرى
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨م												
صافي المرتب للقرابة												
الدخل الشامل لصالح المنشآت												
جعوى المعلم إلى الإحتياطي التأميني												
المصل إلى الإحتياطي التأميني												
الموظفون												
صافي المردود إلى الإحتياطي الصناديق												
الخبير												
المعاملات مع المساهمين												
توزيعات أرباح الملكية												
التغيرات في حصص الملكية												
احتياطيات تحويل عدالت الحسينية معرفة من												
استثمار شركة نايلية												
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩م												

جعوى

يوسف يوسف

المدير المالي للمجموعة

عبد الله بن فخر الملاوة

رئيس التنفيذي

تفتر الإبضاعات الرفرقة من (١) إلى (٢٠) جزء لا يتجزأ من هذه القائم المالكية الأولية الموحدة المختصرة

ماجد بن عاصم التويجري

عضو مجلس إدارة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١٩
(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 ٢٤١٩ م. تكون هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة ("القوائم المالية الأولية") من الشركة وشركاتها التابعة (يشار إليهم معاً بـ "المجموعة").

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 ٣٤٢ (٢١ ديسمبر ٢٠١٨ م؛ ٣٤٧ فرع) داخل وخارج المملكة العربية السعودية.

إن العنوان المسجل للشركة هو:

ص. ب ٥٢٦٠

الرياض ١١٥٧٣

المملكة العربية السعودية

- ١- ١ المساهمة في الشركات التابعة

الملكية الفعلية	اسم الشركة التابعة	الأنشطة	بلد التأسيس	٢١ مارس ٢٠١٩	٢١ ديسمبر ٢٠١٨
%١٠٠	شركة المكتب الوطني للسياحة والسفر المحدودة	أعمال سفر وسياحة	المملكة العربية السعودية	%١٠٠	%١٠٠
%٨٠	شركة الصرح للسفر والسياحة المحدودة	أعمال سفر وسياحة	المملكة العربية السعودية	%٨٠	%٨٠
%١٠٠	شركة وكالة سيرا للنقل الجوي المحدودة	أعمال سفر وسياحة	المملكة العربية السعودية	%١٠٠	%١٠٠
%١٠٠	شركة عطلات الطيار للسفر والسياحة المحدودة	أعمال سفر وسياحة	المملكة العربية السعودية	%١٠٠	%١٠٠
%١٠٠	شركة سيرا للسفر والسياحة والشحن الجوي المحدودة	أعمال سفر وشحن	المملكة العربية السعودية	%١٠٠	%١٠٠
%١٠٠	عطلات 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

* في تاريخ ٣٠ يناير ٢٠١٩م وقعت الشركة اتفاقية تقضي باستبعاد حصتها التي تعادل ١٠٠% في شركة إي الطيار للسياحة لصالح شركة فاميلي كوربوريشن بمبلغ وقدره ١٢٥ مليون جنيه مصرى (يعادل ٢٦,٨ مليون ريال سعودي) بضافي مكاسب ٤،٥ مليون ريال سعودي.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١٩
(ريال سعودي)

١ - ١ المساهمة في الشركات التابعة(تتمة)

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١٩
(ريال سعودي)

١ - المساهمة في الشركات الزميلة (تتمة)

اسم الشركة الزميلة	الأنشطة	بلد التأسيس	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	نسبة الملكية %
شركة فيلاكس للطيران المحدودة	سفر تجاري	اليمن	%٣٠	%٣٠	
شركة الشامل الدولية القابضة كيه.أس.سي	سفر تجاري	الكويت	%٣٠	%٣٠	
شركة تقنيتك للاتصالات (مشروع مشترك)	خدمات اتصالات	المملكة العربية السعودية	%٧٠	%٧٠	
شركة الطيار للسفر والسياحة - أبو ظبي	سفر تجاري	الامارات العربية المتحدة	%٤٩	%٤٩	
شركة فوياج عمرو للسياحة	سفر تجاري	كندا	%٤٩	%٤٩	
شركة توشير للتقنية الناشئة	خدمات مركز اتصالات	المملكة العربية السعودية	%٣٥	%٣٥	
نت للسياحة والسفر	سياحة تجارية	الامارات العربية المتحدة	%٤٤,٣	%٤٤,٣	
كريم إنكوبوريشن *	تأجير سيارات	جزر فيرجن	%١٥	%١٥	
الشركة السعودية للضيافة الأثرية	خدمات ضيافة	المملكة العربية السعودية	%٢٠	%٢٠	
مجموعة إيكونيكس المتحدة	خدمات ضيافة	الامارات العربية المتحدة	%٤٠	%٤٠	
شركة الوادي الشرقي الأوسط	شركات تجارية وموزعين	لوكسمبورغ	%٢٣,٣	%٢٣,٣	
شركة سي اتش أم أي	خدمات ضيافة	الامارات العربية المتحدة	%٤٠	%٤٠	

* بتاريخ ٢٦ مارس ٢٠١٩ قامت شركة أوبر تكنولوجيز ("أوبر") بتوقيع اتفاقية شراء كامل أصول وتحمل كامل التزامات شركة كريم إنكوربوريشن ("كريم").

حسب اتفاقية شراء الأصول، فإن المبلغ المستحق دفعه لشركة كريم يتضمن مبلغ نقدي بقيمة ١٤ مليار دولار وسندات قابلة للتحويل غير مضمونة بقيمة ١٧ مليار دولار. إن المبلغ الإجمالي المتفق عليه بين شركة أوبر وشركة كريم يشمل حالات غير مضمونة الدفع، سيتم الاحتفاظ بها كسندات قابلة للتحويل. المبالغ غير المضمونة تشمل الآتي: تنظيمية غير مضمونة وتعويضية غير مضمونة. لاتزال المسائل القانونية والتنظيمية المتعلقة بالإتفاقية الموضحة أعلاه تحت الدراسة.

لم تقم الشركة بإعادة تمويل الاستثمار محتفظ به للبيع كما في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة، لأن الشركة ترى كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ لم يتم استيفاء جميع الشروط المتعلقة بالمعايير الدولي للتقرير المالي ٥ – الأصول غير المتداولة المحتفظ بها للبيع- والعمليات غير المستمرة.

٢ - بيان الالتزام بالمعايير الدولية للتقرير المالي IFRS

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ "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 للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٨ ("القوائم المالية السنوية السابقة"). وهي لا تتضمن جميع المعلومات المطلوبة كمجموعة كاملة من القوائم المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي. هذا، وقد تم إدراج إيضاحات تفسيرية لتوضيح الأحداث والمعاملات التي تعد جوهرياً لهم التغيرات في المركز المالي للمجموعة وأداءها منذ آخر قوائم مالية.

إن هذه القوائم المالية هي أول قوائم مالية للمجموعة يتم فيها تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦. تم شرح التغيرات على السياسات المحاسبية الهامة في إيضاح ٦.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١٩
(ريال سعودي)

-٣ - **المعايير والتفسيرات والتعديلات على المعايير الحالية**

-٤ - **المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات المطبقة**

عند إعداد القوائم المالية الأولية للمجموعة، فإن السياسات المحاسبية الهمة المطبقة تعتمد على المعايير الدولية للتقرير المالي اعتباراً من ٢١ مارس ٢٠١٩ .م.

-٥ - **معايير صادرة لكنها غير سارية حتى الآن**

هناك عدد من المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير التي يسري مفعولها على الفترات السنوية التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠١٩ م مع السماح بالتطبيق المبكر لها، إلا أن المجموعة لم تقم بالتطبيق المبكر لها عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية.

-٦ - **دورة التحسينات السنوية للمعايير الدولية للتقرير المالي**

كان هناك أربع تعديلات كجزء من دورة التحسينات السنوية ٢٠١٧-٢٠١٥ . وهي موضحة أدناه:

- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٣) "دمج الأعمال" ، تعيد الشركة قياس حصتها السابقة في العمليات المشتركة عندما تحصل على السيطرة على الشركة.
- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١١) "المشروعات المشتركة" ، لا تقوم الشركة بإعادة قياس حصتها السابقة في عملية مشتركة عندما تحصل على سيطرة مشتركة على الشركة.
- معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) "ضريبة الدخل" ، تقوم الشركة بحساب جميع تبعات ضريبة الدخل على مدفوعات توزيعات الأرباح بنفس الطريقة.
- ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٢) "تكاليف الافتراض" ، تعامل الشركة بشكل عام القروض التي تم الحصول عليها لتطوير أصل محدد كجزء من القروض العامة عندما يكون ذلك الأصل جاهزاً للاستخدام المقصود أو البيع.

ب- تعديلات معيار المحاسبة الدولي ١٩ - تعديل الخطة أو تقليصها أو تسويتها

يوضح هذا التعديل أنه من الضروري الآن تحديد تكلفة الخدمة الحالية وصافي العمولة للفترة بعد إعادة القياس باستخدام الافتراضات المستخدمة لإعادة القياس لتعديل الخطة أو تقليصها أو تسويتها. بالإضافة إلى ذلك ، تم تضمين التعديلات لتوضيح تأثير تعديل الخطة أو تقليصها أو تسويتها على المتطلبات المتعلقة بقف الأصول.

ت- تعديلات تفسيرات تقارير المحاسبة الدولية ٢٣ - عدم التأكيد المحيط بمعالجات ضريبة الدخل

يوضح تعديلات تفسيرات لجنة تقارير المحاسبة الدولية ٢٣ عدم التأكيد المحيط بمعالجات ضريبة الدخل رقم ١٢ ، "ضريبة الدخل" عندما يكون هناك عدم يقين بشأن معاملات ضريبة الدخل ، ويتناول أربع قضايا محددة:

- ما إذا كان الكيان ينظر في معاملات الضرائب غير المؤكدة بشكل منفصل
- الافتراضات التي ينبغي على المنشأة أن تضعها بشأن فحص المعالجات الضريبية من قبل السلطات الضريبية ؟
- كيف تحدد المنشأة الربح أو الخسارة الخاضعة للضريبة ، والأسس الضريبية ، والخسائر الضريبية غير المستخدمة ، والانتهاءات الضريبية غير المستخدمة ، ومعدلات الضريبة ؟ و
- كيف ينظر الكيان في التغييرات في الحقائق والظروف.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١٩
(ريال سعودي)

ثـ. تعديلات المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ - الدفع مقدماً بميزة التعويض العكسي للطرف المدين

تم إصدار التعديل لمعالجة المخاوف المتعلقة بكيفية تصنيف المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ لموجودات مالية محددة مستحقة الدفع. تعدل المتطلبات الحالية في المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ فيما يتعلق بحقوق الانهاء من أجل السماح بالقياس بالتكلفة المطفأة (أو وفقاً لنموذج العمل ، بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر) حتى في حالة مدفوعات التعويض السلبي. ومع ذلك ، يجب أن يكون حساب دفع التعويض هذا هو نفسه بالنسبة لكل من عقوبة السداد المبكر ومكاسب السداد المبكر.

جـ. تعديلات معيار المحاسبة الدولي ٢٨ - الحصص طويلة الأجل في المنشآت الزميلة والمشروعات المشتركة

يوضح هذا التعديل أن المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ ، بما في ذلك متطلبات هبوط القيمة ، ينطبق على المصالح طويلة الأجل. علاوة على ذلك ، عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ على العمولات طويلة الأجل ، لا تأخذ المنشأة في الحسبان التعديلات على القيمة الدفترية المطلوبة بموجب المعيار المحاسبي الدولي ٢٨ (أي تعديلات على القيمة الدفترية للمصالح طويلة الأجل الناشئة عن تخصيص خسائر الشركة المستثمر فيها أو تقييم هبوط القيمة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٢٨).

لم يكن لهذه التعديلات أثر على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة.

٤- 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 المتبعة في إعداد القوائم المالية في إيضاح رقم ٥.

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكالفة التاريخية باستثناء ما يلي:

- 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 الإئتمان المخططة.

بالإضافة إلى ذلك، يتم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي و مبدأ الإستمرارية.

٥- 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.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١٩
(ريال سعودي)

٥ - ١ قياس القيمة العادلة

عدد من السياسات المحاسبية والإيضاحات للمجموعة تتطلب قياس القيمة العادلة، وذلك يشمل المطلوبات وال موجودات المالية والغير 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 أو مطلوبات، سواء بشكل مباشر (كالأسعار) أو بشكل غير مباشر (مشقة من الأسعار).
- المستوى ٣: مدخلات لموجودات أو مطلوبات غير مرتكزة على بيانات السوق القابلة لللاحظة (مدخلات غيرقابلة لللاحظة).

في حال تم تصنيف المدخلات المستخدمة في قياس القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات ضمن مستويات مختلفة في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، يتم تصنيف قياس 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 التقرير التي حدثت خلالها التغيرات.

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 ٢٠١٨.

التغيير في السياسات المحاسبية الهامة

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

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

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

المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ عقود الإيجار

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١٩
(ريال سعودي)

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 الهمامة وطبيعتها موضحة أدناه
جميع عقود الإيجار تثبت بالاعتراف بحق الاستخدام 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 ذات قيمة منخفضة.

يتم قياس التزامات الإيجار بالقيمة الحالية للمدفوعات التعاقدية 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 الأولى 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 لتكاليف التي ستتکبدها الشركة في تفكك وإزالة الأصل محل العقد، وإعادة الموقع الذي يوجد فيه الأصل إلى الحالة الأصلية أو إعادة الأصل نفسه إلى الحالة المطلوبة.

لاحقاً بعد القياس الأولى ترفع قيمة التزامات الإيجار بالفائدة المحملة بمعدل ثابت على الرصيد المستحق وتختفي 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 وعادة 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.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١٩
(ريال سعودي)

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

الأثر على قائمة المركز المالي

كما في ١ يناير ٢٠١٩

بعد تطبيق المعيار	الأثر	قبل تطبيق المعيار	
٣,٤٣٠,٠٩١,٩٠٨	٥٦,٧٤٢,٥٤١	٣,٣٧٣,٣٤٩,٣٦٧	ممتلكات وآلات ومعدات
٣١٦,٧٦٨,٠٣٢	(٢,٢٢٤,٣٧٥)	٣١٨,٩٩٢,٤٠٧	مدفوعات مقدماً و موجودات أخرى
٦٢,١٥٣,٢٧٩	٦٢,١٥٣,٢٧٩	-	التزامات عقود الإيجار
٢,٢٣٦,٩١٤,٨٤٩	(٧,٦٣٥,١١٣)	٢,٢٤٤,٥٤٩,٩٦٢	الأرباح المبقة

الأثر على قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر

كما في ٢١ مارس ٢٠١٩

بعد تطبيق المعيار	الأثر	قبل تطبيق المعيار	
٩٦,٧٠٨,٨٠١	٥٨٥,٧٣١	٩٦,١٢٣,٠٧٠	صاريف بيعية
١٣٦,٢٨٩,٥٧٩	٨٧٨,٥٩٦	١٣٥,٤١٠,٩٨٣	صاريف إدارية
١٢,١٦٩,٤٥٢	٧٣٥,٩٣١	١١,٤٣٣,٥٢١	تكاليف تمويل

الأثر على قائمة التدفقات النقدية

كما في ٢١ مارس ٢٠١٩

بعد تطبيق المعيار	الأثر	قبل تطبيق المعيار	
١٨٩,٧٥٠,٠٣٣	-	١٨٩,٧٥٠,٠٣٣	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٦٨,٦٢٥,٩٠٤	-	١٦٨,٦٢٥,٩٠٤	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م

(ريال سعودي)

- ٧ - الممتلكات والمعدات

حق استخدام

الإجمالي	الأصول	طائرات	أدوات وأجهزة	نظم اتصالات وامن	أجهزة تكييف	سيارات	معدات مكتبية	آلات ومجروشات	أراضي ومباني	التكلفة:
٣,٧١٦,٦٩١,٥٠٢	-	١٠١,٢٨٥,٤٢٨	٢٧,٩٦٥,١٨٢	٣٠,٠٥٦,٦٢٨	٣٤,٠٩٥,٧٨٧	٢٦٨,٣٧٥,٤٩٧	٨٧,٩٢٠,٨٦١	٢٠٤,٨٥٠,٦٤١	٢,٩٦٢,١٤١,٤٧٨	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ م
٢٣٦,٠٢٤,٥١٢	-	-	٨٨٦,٨٣٩	٢,٨٥٠,٨٥٧	١,٤٠٦,٦٩٧	٢٠٩,٦٣٩,٥٩٤	٤,١٤٥,٤٤٢	٩٠,٣٧,٩٠٠	٨٠,٥٧,١٨٣	إضافات
١,٣٤٣,٠٢٨	-	-	٢٠٠٠	-	-	١,٣١٧,٣٩٢	٢٣,٦٣٦	-	-	تحويل من أعمال إنشائية تحت التنفيذ
(١٩٦,٥٠٧,٢٦٥)	-	(١٠١,٢٨٥,٤٢٨)	(١,٨٠٥,٩٥٤)	(٦٠١,٤٦٥)	(١,٢١٢,٧٣٥)	(٦٥,٧٢٩,٢٩٩)	(٤٠,٥٤٤,٤٨٠)	(٢١,٣٢٧,٩٠٤)	-	استبعادات خلال السنة
(٢,٩٨٠,٢٣)	-	-	(٤٠٩٧)	(٢,١٤٢)	(١,٩٧٦)	(١٣٤,١٥٦)	(١,٤٢٦,٠٢٨)	(٥٨٦,٩٣٢)	(١٤٢,٦٩٢)	أثر الحركة في أسعار الصرف
٣,٧٥٥,٢٥٣,٧٥٤	-	-	٢٧,٠٤٣,٩٧٠	٣٢,٣٠٣,٨٧٨	٣٤,٢٨٧,٧٧٣	٤١٣,٤٦٩,٠٢٨	٨٦,١١٩,٤٣١	١٩١,٩٧٣,٧٠٥	٢,٩٧٠,٠٥٥,٩٦٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
٥٦,٧٤٢,٥٤١	٥٦,٧٤٢,٥٤١	-	-	-	-	-	-	-	-	أثر التحول للمعيار الدولي للتقرير المالي ١٦
٣,٨١١,٩٩٦,٢٩٥	٥٦,٧٤٢,٥٤١	-	٢٧,٠٤٣,٩٧٠	٣٢,٣٠٣,٨٧٨	٣٤,٢٨٧,٧٧٣	٤١٣,٤٦٩,٠٢٨	٨٦,١١٩,٤٣١	١٩١,٩٧٣,٧٠٥	٢,٩٧٠,٠٥٥,٩٦٩	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ م
٦٢٤٣٢٤,٨٨٥	-	-	٢٣,٥٣٢	٣٦٩,٤٦٥	٢٥٣,٠٨٣	٥٦,٥٦٠,١٦٨	٤,٣١٦,٢٣٥	٨٠,٢,٤٢٢	-	إضافات
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	تحويل من أعمال إنشائية تحت التنفيذ
(٤٧,٤٠١,٤٤٠)	-	-	(٤٠,٤٧٠)	(٥٨,٩٩٥)	(١٨٢,٩٣٠)	(٤٦,١٧١,٨٥٠)	(٧٩,٢٥٧)	(٨٦٧,٩٣٨)	-	استبعادات خلال السنة
٢,٣٨٣,٨٣٣	-	-	١,٠٢٠	١,٠٢٢	٧,٩٥٨	٩٢٨,٠٤٣	٤٧٠,٣٧٩	٣٤٦,٥٣٨	٦١٩,٦٧٣	أثر الحركة في أسعار الصرف
٣,٨٢٩,٣٠٣,٥٧٣	٥٦,٧٤٢,٥٤١	-	٢٧,٠٢٨,٠٥٢	٣٢,٦٢٤,٥٧٠	٣٤,٣٦٥,٨٨٤	٤٢٤,٧٨٥,٣٦٩	٩٠,٨٢٦,٧٨٨	١٩٢,٢٥٤,٧٢٧	٢,٩٧٠,٦٧٥,٦٤٢	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩ م

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م

(ريال سعودي)

٧- الممتلكات والمعدات (تتمة)

حق استخدام											
الاحتياطي	الأصول	مطارات	أدوات وأجهزة	نظم اتصالات وامن	أجهزة تكيف	سيارات	معدات مكتبة	اثاث ومخروشات	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	-	١,٨٩٩,١٠٢	٢,٤٥٩,٧٨٠	٥,٤٨٢,٣٠٨	٤,٧٥٦,٢٦٢	٦٤,٨٩٠,٠٣٣	١٣,٧٥٧,٦٠٠	٢٦,٥٦٤,٩١٣	١٤,٢٨٣,٣٩٠	استهلاك السنة	
(٨٣,١٢٣,١٠٥)	-	(٣١,٠١٨,٦٦٢)	(١,٨٠٤,٤٦٨)	(٥٥٧,٨٥٦)	(٣٥٩,٤٧٨)	(٣٤,٥٨٩,١٧٤)	(٣,٣٣٥,١٦١)	(١١,٥٥٨,٣٠٦)	-	استبعادات	
(١,٦٩٢,٧٥١)	-	-	(٣,٩٠٩)	(١,١٦٣)	(١,١٥٢)	(٦٣,١٠٨)	(١,٢٩٤,٨٩٣)	(٣٠٢,٨٠٩)	(٢٥,٧١٧)	أثر الحركة في أسعار الصرف	
٣٨١,٩٠٤,٣٨٧	-	-	٨,٦١٣,٤٣٧	١٣,٤٧٤,٤٠٥٠	١٤,١٥٥,٠٩٧	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	١٣,٤٧٤,٤٠٥٠	١٤,١٥٥,٠٩٧	٧٩,٨١١,٣٧٦	٤٩,١٧١,٧٣٥	٨٨,١٨٦,١٤٩	١٢٨,٤٩٢,٥٤٣	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ م	
٣٦,٨٠٥,٩٥٠	١,٤٦٤,٣٢٧	-	٥٩٤,٢٥١	١,٤١٦,٧٤١	١,١٢٤,٣٦٥	١٩,٤٠٣,٩١٠	٣,٤٠٩,٠١٧٨	٦٠,١٤٠,٠١٣	٣,٣٧٩,١٦٥	استهلاك السنة	
(٢٢,٤٠٤,١٦٧)	-	-	(٤٠,٤٦٨)	(٥٨,٩٨٢)	(١١٦,٧٣٧)	(٢١,٣٤١,٦٤٦)	(٦٩,٥٦٥)	(٧٧٦,٧٦٩)	-	استبعادات	
١,٠٠٨,٥٩٢	-	-	-	-	٦,٧٣٦	٥,٧١٠	٤٠,١٦٦٨	٣٩,٠٢٤٩	١٦٤,٤٩٧	أثر الحركة في أسعار الصرف	
٣٩٧,٣١٤,٧٦٢	١,٤٦٤,٣٢٧	-	٩,١٦٧,٢٢٠	١٤,٨٣٨,٥٤٥	١٥,٦٨,٤٣٥	٧٨,٢٧٥,٣٠٨	٥٢,٩٠١,٥٩٧	٩٣,٥٨٧,٨٩٠	١٣١,٩١١,٤٤٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩ م	
٣,٣٧٣,٣٤٩,٣٦٧	-	-	١٨,٤٣٠,٥٣٣	١٨,٨٢٩,٨٢٨	٢٠,١٣٢,٦٧٦	٣٢٣,٦٥٧,٦٥٢	٣٦,٩٤٧,٦٩٦	١٠٣,٧٨٧,٥٥٦	٢٠,٨٤١,٥٦٣,٤٢٦	صافي القيمة الدفترية:	
٣,٤٣١,٩٨٨,٨١١	٥٥,٢٧٨,٢١٤	-	١٧,٨٦٠,٨٣٢	١٧,٧٨٦,٠٢٥	١٩,١٩٧,٤٤٩	٣٤٦,٥١٠,٠٦١	٣٧,٩٢٥,١٩١	٩٨,٦٦٦,٨٣٧	٢٠,٨٣٨,٧٦٤,٢٠٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
											في ٣١ مارس ٢٠١٩ م

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
(ريال سعودي)

-٨- استثمارات بطريقة حقوق الملكية في شركات زميلة

		نسبة الملكية %			
	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
شركة الشامل الدولية القابضة كيه.أس.					
سي	٢٤,٩٩٠,٦٤١	٢٥,٣١٣,٢٩٦	%٣٠	%٣٠	
شركة تقنيتك للاتصالات (مشروع مشترك)	-	-	%٧٠	%٧٠	
شركة الطيار للسفر والسياحة - أبو ظبي	-	-	%٤٩	%٤٩	
شركة فوياج عمرو للسياحة	-	-	%٤٩	%٤٩	
شركة توشير للتقنية الناشئة	-	-	%٣٥	%٣٥	
نت للسياحة والسفر	-	-	%٤٤,٣	%٤٤,٣	
كريم إنكوبوريشن	-	-	%١٥	%١٥	
الشركة السعودية للضيافة الأثرية	٩,٤٨٧,٥٦٠	٩,٣٩١,٣٢٠	%٢٠	%٢٠	
شركة ايكونيكس المتحدة	١٣,٧١٤,٦٦٨	١٣,٦٥٧,٥٠٨	%٤٠	%٤٠	
شركة وادي الشرق الأوسط	-	-	%٢٢,٣	%٢٢,٣	
شركة سي اتش ام اي	١٤,٩٠٥,٩٥٨	١,٢٨١,٩٨٨	%٤٠	%٤٠	
	٥٠٠,٩٨,٨٢٧	٤٩,٦٤٤,١١٢			

-٩- ذمم مدينة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	ذمم مدينة تجارية
١,٤٤٦,١٢٩,٨٤٢	١,٥٤٠,٢٣١,٣٨٦	خسائر هبوط في قيمة ذمم مدينة تجارية وأخرى
(١٩٢,١٩٠,٧٨١)	(١٩٨,٨٥٢,١٣٢)	
١,٢٥٣,٩٣٩,٠٦١	١,٣٤١,٣٧٩,٢٥٤	

ذمم مدينة أخرى:

١١٦,٦٨٠,٦٠٢	١١٧,٧٠٣,٣٩٢	حوافز مستحقة
٩,٩٢١,٤٤١	١٠,٧٦٤,٤٩١	سلف موظفين
٦,٢٥٢,٠٧٣	١٠,٧٦٩,٦١٩	ضرائب
٣,٨٠٤,١٩٧	٤,١٨٠,٦٤١	مستهلكات
٤٨,٣١٣	٢٦,٠٥٢	إيرادات تمويلية مستحقة
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	ذمم مدينة من استبعاد شركة ذا خ للاستثمار والتطوير العقاري
٥٣,٩٨٢,٧٩٠	٦٧,٢٩٠,٦٣٧	أخرى
١,٧٤٤,٦٢٩,٤٧٧	١,٨٥٢,١١٤,٠٨٦	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
(ريال سعودي)

فيما يلي ملخص بحركة هبوط الذمم المدينة التجارية:

٣١ ديسمبر <u>٢٠١٨</u>	٣١ مارس <u>٢٠١٩</u>	
٢٦٢,٤٨٦,٣١٨	١٩٢,١٩٠,٧٨١	الرصيد في بداية الفترة
(٧٠,٢٩٥,٥٣٧)	٦,٦٦١,٣٥١	خسائر هبوط الفترة
<u>١٩٢,١٩٠,٧٨١</u>	<u>١٩٨,٨٥٢,١٣٢</u>	الرصيد في نهاية الفترة

إن المعلومات المتعلقة بتعرض المجموعة لمخاطر الائتمان والسوق وخسائر الهبوط في القيمة للذمم المدينة التجارية والأخر تم توضيحيها في الإيضاح رقم ١٧.

-١٠ التقد وما يعادله

٣١ ديسمبر <u>٢٠١٨</u>	٣١ مارس <u>٢٠١٩</u>	
٥,٧٩١,٤٦٦	١٣,٠١٨,٢٥٧	النقد في الصندوق
٢٥٤,٦٠٧,٧٤٧	٢٤١,٧٧٧,٥٧١	الأرصدة في الحسابات الجارية لدى البنوك
٣,٤٨٨,٦٧٩	-	النقد الموجود لدى مدير الصندوق
<u>٢٦٣,٨٨٧,٨٩٢</u>	<u>٢٥٤,٧٩٥,٨٢٨</u>	النقد وما يعادله في قائمة المركز المالى
(٣,٤٨٨,٦٧٩)	-	النقد الموجود لدى مدير الصندوق
(٣١,٣٠٤,٢١٢)	(١٢٦,٧١٨,١٨٦)	سحوبات بنكية على المكتشوف لأغراض إدارة النقد
<u>٢٢٩,٠٩٥,٠٠١</u>	<u>١٢٨,٠٧٧,٦٤٢</u>	النقد وما يعادله في قائمة التدفقات النقدية

يتم إيداع الودائع تحت الطلب لفترات مختلفة بين يوم واحد وثلاثة أشهر اعتماداً على المتطلبات النقدية المباشرة للمجموعة ويتحقق منها إيرادات تمويل بالمعدلات المطلقة للودائع قصيرة الأجل.

-١١ رأس المال والاحتياطيات

رأس المال

٣١ ديسمبر <u>٢٠١٨</u>	٣١ مارس <u>٢٠١٩</u>	
٢٠٩,٦٥٠,٠٠٠	٢٠٩,٦٥٠,٠٠٠	أسهم عادية- مصدرة مدفوعة بالكامل
<u>٢,٠٩٦,٥٠٠,٠٠٠</u>	<u>٢,٠٩٦,٥٠٠,٠٠٠</u>	القيمة الاسمية ١٠ ريال سعودي لكل سهم

جميع الأسهم العادية تصنف بالتساوي فيما يتعلق بال موجودات المتبقية للشركة.

الأسهم العادية

يحق لمالك هذه الأسهم توزيعات أرباح التي يتم الإعلان عنها من وقت آخر ويحق لهم تصويت واحد لكل سهم في الاجتماعات العامة للشركة.

الاحتياطي النظامي

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

إيضاحات حول القواعد المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١٩
(ريال سعودي)

-١٢ القروض

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
٤٨٠,٠٩٦,٣٩١	٤٨٠,٠٩٦,٣٩١	المطلوبات غير المتداولة
٦٩,٩٠٣,٦٠٩	٦٩,٩٠٣,٦٠٩	قرض بنكي مضمون
١٦٣,٣٠٦,٠١٠	٧٧,٥٣٩,٧٣٥	المطلوبات المتداولة
٢٣٣,٢٠٩,٦١٩	١٤٧,٤٤٣,٣٤٤	الجزء المتداول من قرض بنكي مضمون
		قرض بنكي غير مضمون

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

إن القروض البنكية المضمونة وغير المضمونة كما في ٢١ مارس ٢٠١٩ م لها متوسط نسبة عمولة باع عن ٣٪ إلى ٤٪ أعلى من أساس معدل الإقراض في البنوك (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م: من ٣٪ إلى ٤٪).

لدى المجموعة قرض بنكي مضمون بقيمة دفترية وقدرها ٨٦١ مليون ريال سعودي كما في ٢١ مارس ٢٠١٩ م (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م: ٨٦١ مليون ريال سعودي)، يستحق هذا القرض السداد ضمن دفعات تتجاوز عشر سنوات، تستحق القروض البنكية غير المضمون خلال فترة سنة واحدة. خلال الفترة المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١٩ م رسملة المجموعة تكاليف تمويل بمبلغ صفر ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٨ م: صفر ريال سعودي).

١٣- التزامات عقود الإيجار

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
-	٦٢,١٥٣,٢٧٩	التزامات عقود الإيجار
-	٧٣٥,٩٣١	الرصيد في بداية الفترة / السنة (إيضاح ٦)
-	(٣,٩٧٦,٥٦٥)	العمولة المحملة
-	٥٨,٩١٢,٦٤٥	المدفوع

٤- الارتباطات والالتزامات

الارتباطات الرأسمالية

كما في ٢١ مارس ٢٠١٩ م، لدى المجموعة ارتباطات رأسمالية بمبلغ ٣٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م: ٦٠ مليون ريال سعودي) تتعلق بشكل رئيسي في تطوير عقارات وإنشاء مباني جديدة للمكاتب وتطوير البرامج.

الالتزامات المحتملة

كما في ٢١ مارس ٢٠١٩ م، لدى المجموعة خطابات ضمان بمبلغ ٣٨٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م: ٣٨٩ مليون ريال سعودي) صادرة عن البنك التي تتعامل معها الشركة لصالح بعض الموردين، ويشتمل ذلك على دفعات مقدمة لتأمينات خطابات الضمان بإجمالي مبلغ وقدره ٣٩,٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م: ٤١,٢ مليون ريال سعودي).

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
(ريال سعودي)

١٥- الإيرادات

العمولات	٣١ مارس <u>٢٠١٨</u>	٣١ مارس <u>٢٠١٩</u>
عمولة وحواجز تذاكر الطيران	٢٦٣٠٩٨٠٨٩٩	٢٢٨٠٥٥٥٨٥٦
عمولة حجز الفنادق	٢٥٠١٣٢٦٩٠	٤٠٠٢٢٢٠١٨٢
عمولة الشحن	٣٠١٨٧٠٩٨٩	٣٠٩٦٠٠٦٦
عمولة تذاكر القطارات	٦٠١٤٤٠٢٩٦	٥٠٩٩٤٠٣٠٧
	<u>٨٧٤٢٩٧٥٦٣</u>	<u>٢٧٨٠٢٣٢٤١١</u>
إيرادات أخرى		
إيرادات حزم العطلات	١٢٦٠٦٤٩٠٧٨٠	١١٧٠٧١٢٠٢٣٥
تأجير السيارات	٣٣٠٨٦٢٠٩٧٤	٤٩٠٢٦٤٠٤٢٩
تأجير العقارات والغرف	١١٠٨٥١٤٤١	١٣٠٥٥٠٦٦
الطائرات المستأجرة	١٠٢٣٨٠٤٦٧	-
آخرى	<u>١٠٠٥٣٩٠٣٦٨</u>	<u>٨٠١٥٧٠٨١٠</u>
	<u>١٨٤٠١٤٢٠٠٧٠</u>	<u>١٨٨٠١٩٠٠١٤٠</u>
	<u>٤٨١٠٧٠٥٠٩٤٤</u>	<u>٤٦٦٠٤٢٢٠٥٥١</u>

فيما يتعلّق 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

فى الجدول التالي تصنّف الإيرادات على حسب الأسواق الرئيسية، نوع الإيراد و توقيت الاعتراف بالإيراد ، ويتضمن الجدول أيضاً مطابقة لإيرادات المفصلة مع الأقسام الاستراتيجية الأربع للمجموعة . اياضاح رقم ١٨

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م
(ريال سعودي)

تصنيف الإيرادات (تتمة)

٣١ مارس ٢٠١٩ م

القطاعات التي يتم التقرير عنها

النماق الجغرافية الأساسية	تقاضر الطيران	السياحة	النقل	الضيافة	تجير العقارات	جميع القطاعات الأخرى	الإجمالي
المملكة العربية السعودية	٢١٥,٣٢١,٨٢٣	٦١,٧٧٤,١٢١	٥٣,١٢٠,١٦٩	١٣,٠٥٥,٦٦٦	-	٥,٧٥٧,٧٣٣	٣٤٩,٠٢٩,٥١٢
المملكة المتحدة	٢٧,٥٦٤,٩٧١	٩٠,٣١١,٢٩٠	-	-	-	-	١١٧,٨٧٦,٢٦١
جمهورية مصر العربية	١١٦,٦٩٧	٤,٧٠٧,٨٦٨	١٠٤,٣٢٦	-	-	١٠٢,٥٨٨	٥,٠٣١,٤٧٩
الامارات العربية المتحدة	(١٠,١٢٣,٤٠٠)	٦١٨,١٥٦	-	-	-	-	(٩,٥٠٥,٢٤٤)
الهند	-	-	-	-	-	-	-
اسبانيا	-	٢١٩,٤٢٦	-	-	-	٢,٢٩٧,٤٨٩	٢,٥١٦,٩١٥
لبنان	١,١٧٠,٠٧٢	٣٠٣,٥٥٦	-	-	-	-	١,٤٧٣,٦٢٨
ماليزيا	-	-	-	-	-	-	-
	٢٣٤,٠٥٠,١٦٣	١٥٧,٩٣٤,٤١٧	٥٣,٢٢٤,٤٩٥	١٣,٠٥٥,٦٦٦	-	٨,١٥٧,٨١٠	٤٦٦,٤٢٢,٥٥١

توقيت الاعتراف بال الإيراد:

نقطة من الوقت	٢٣٤,٠٥٠,١٦٣	٤٠,٢٢٢,١٨٢	٣,٩٦٠,٠٦٦	١٣,٠٥٥,٦٦٦	-	٢٩١,٢٨٨,٠٧٧
عبر مدة من الوقت	-	١١٧,٧١٢,٢٣٥	٤٩,٢٦٤,٤٢٩	-	-	٨,١٥٧,٨١٠
	٢٣٤,٠٥٠,١٦٣	١٥٧,٩٣٤,٤١٧	٥٣,٢٢٤,٤٩٥	١٣,٠٥٥,٦٦٦	-	٨,١٥٧,٨١٠

تصنيف الإيرادات (تتمة)

٣١ مارس ٢٠١٨ م

القطاعات التي يتم التقرير عنها

الإجمالي	جميع القطاعات الأخرى	تأثير المقدارات	الضيافة	النقل	السياحة	تذاكر الطيران	المناطق الجغرافية الأساسية
٢٢٨,٤١٣,٤٤٤	٧,٣٠٣,٣٧١	-	١١,٨٥١,٤٨١	٣٥,١٦٠,٧٥٢	٣٦,١٦٧,٨٩٥	٢٣٧,٩٢٩,٩٤٥	المملكة العربية السعودية
١٤١,٤٩٦,٩٠٧	-	-	-	-	١١٢,٧٦٥,٢٠٧	٢٨,٧٣١,٧٠٠	المملكة المتحدة
٥,٣٧٠,٦٢١	١٦,٣٣٧	-	-	٣,١٢٨,٦٧٨	١,٦٥٢,٤٢٨	٥٧٣,١٧٨	جمهورية مصر العربية
١,١٠٤,٤٤٠	٢١١,٩٥٠	-	-	-	٥٢٣,٤٠٨	٣٦٩,٠٨٢	الامارات العربية المتحدة
٦٣١,٣١٩	٦٣١,٣١٩	-	-	-	-	-	الهند
٢,٥٧٦,٩٥١	٢,٣٧٦,٣٩١	-	-	-	٢٠٠,٥٦٠	-	اسبانيا
٢,٠١٥,٥٦٥	-	-	-	-	٣٧٦,٢٧٥	١,٦٣٩,٢٩٠	لبنان
٩٦,٧٩٧	-	-	-	-	٩٦,٧٩٧	-	مالطا
٤٨١,٧٠٥,٩٤٤	١٠,٥٣٩,٣٦٨	-	١١,٨٥١,٤٨١	٣٨,٢٨٩,٤٣٠	١٥١,٧٨٢,٤٧٠	٢٦٩,٢٤٣,١٩٥	

توقيت الاعتراف بال الإيراد:

٣٠٩,٤١٥,٣٥٥	-	-	١١,٨٥١,٤٨١	٣,١٨٧,٩٨٩	٢٥,١٣٢,٦٩٠	٢٦٩,٢٤٣,١٩٥	نقطة من الوقت
١٧٢,٢٩٠,٥٨٩	١٠,٥٣٩,٣٦٨	-	-	٣٥,١٠١,٤٤١	١٢٦,٦٤٩,٧٨٠	-	عبر مدة من الوقت
٤٨١,٧٠٥,٩٤٤	١٠,٥٣٩,٣٦٨	-	١١,٨٥١,٤٨١	٣٨,٢٨٩,٤٣٠	١٥١,٧٨٢,٤٧٠	٢٦٩,٢٤٣,١٩٥	

إيضاحات حول القواعد المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١٩
(ريال سعودي)

١٦ - 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)

٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	الربح العائد على المساهمين العاديين
٨٥,٥٧٢,٤٢٧	٤٧,٣١٠,٩٢٧	

المتوسط المرجح لعدد الأسهم العاديّة (الأساسي)

٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العاديّة في نهاية السنة
٢٠٩,٦٥٠,٠٠٠	٢٠٩,٦٥٠,٠٠٠	

ربحية السهم العائد على المساهمين في الشركة

٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	ربحية السهم الأساسية والمخفضة
٠,٤١	٠,٢٣	

١٧ - 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)
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م
(ريال سعودي)

١) التصنيف المحاسبي والقيمة العادلة (تتمة)

القيمة العادلة			القيمة الدفترية		
الإجمالي	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	القيمة الدفترية الإجمالية	المطفأة
١٠١,٤٢١,٨١٨	-	-	١٠١,٤٢١,٨١٨	١٠١,٤٢١,٨١٨	-
٢٥٤,٧٩٥,٨٢٨	-	-	-	٢٥٤,٧٩٥,٨٢٨	٢٥٤,٧٩٥,٨٢٨
١,٦٤١,٣٧٩,٢٥٤	-	-	-	١,٦٤١,٣٧٩,٢٥٤	١,٦٤١,٣٧٩,٢٥٤
١٣,١٩٠,٦٢٨	-	-	-	١٣,١٩٠,٦٢٨	١٣,١٩٠,٦٢٨
٢٠١٠,٧٨٧,٥٢٨	-	-	١٠١,٤٢١,٨١٨	٢٠١٠,٧٨٧,٥٢٨	١,٩٠٩,٣٦٥,٧١٠
٤٨٠,٠٩٦,٣٩١	-	-	-	٤٨٠,٠٩٦,٣٩١	٤٨٠,٠٩٦,٣٩١
٥٨,٩١٢,٦٤٥	-	-	-	٥٨,٩١٢,٦٤٥	٥٨,٩١٢,٦٤٥
٥٣٩,٠٠٩,٠٣٦	-	-	-	٥٣٩,٠٠٩,٠٣٦	٥٣٩,٠٠٩,٠٣٦
١٢٦,٧١٨,١٨٦	-	-	-	١٢٦,٧١٨,١٨٦	١٢٦,٧١٨,١٨٦
١٤٧,٤٤٣,٣٤٤	-	-	-	١٤٧,٤٤٣,٣٤٤	١٤٧,٤٤٣,٣٤٤
٨٠٤,٧٤٧,٥٣١	-	-	-	٨٠٤,٧٤٧,٥٣١	٨٠٤,٧٤٧,٥٣١
٤,٢٠٧,٥٩٩	-	-	-	٤,٢٠٧,٥٩٩	٤,٢٠٧,٥٩٩
١,٦٢٢,١٢٥,٦٩٦	-	-	-	١,٦٢٢,١٢٥,٦٩٦	١,٦٢٢,١٢٥,٦٩٦

٢٠١٩ مارس

موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة

استثمارات بطريقة حقوق الملكية بالقيمة

متداولة :

نقد وما يعادله

ذمم دائنة تجارية وأخرى

مستحق من أطراف ذات علاقة

إجمالي الموجودات المالية

مطلوبيات مالية

غير متداولة

قروض وسلف

التزامات عقود إيجار

متداولة :

سحوبات بنكية على المكتشف

قروض وسلف

ذمم دائنة تجارية وأخرى

مستحق لأطراف ذات علاقة

إجمالي المطلوبيات المالية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م
(ريال سعودي)

(١) التصنيف المحاسبي والقيمة العادلة (تممة)

القيمة العادلة				القيمة الدفترية			
الاجمالي	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	القيمة الدفترية الإجمالية	الموجودات المالية بالتكلفة المطافأة	القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - أدوات حقوق الملكية	
٩٧,٣٣٠,٩٥٣	-	٤٠,٢٩٨,٢٧٨	٥٧,٠٣٢,٦٧٥	٩٧,٣٣٠,٩٥٣	٤٠,٢٩٨,٢٧٨	٥٧,٠٣٢,٦٧٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة
٢٦٣,٨٨٧,٨٩٢	-	-	-	٢٦٣,٨٨٧,٨٩٢	٢٦٣,٨٨٧,٨٩٢	-	استثمارات بطريقة حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر متداولة: 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
١٣,٨٥٠,٨١٨	-	-	-	١٣,٨٥٠,٨١٨	١٣,٨٥٠,٨١٨	-	مستحق لأطراف ذات علاقة
٢,٣٢٩,٠٠٨,٧٢٤	-	٤٠,٢٩٨,٢٧٨	٥٧,٠٣٢,٦٧٥	٢,٣٢٩,٠٠٨,٧٢٤	٢,٢٧١,٩٧٦,٠٤٩	٥٧,٠٣٢,٦٧٥	إجمالي الموجودات المالية
٤٨٠,٠٩٦,٣٩١	-	-	-	٤٨٠,٠٩٦,٣٩١	٤٨٠,٠٩٦,٣٩١	-	مطلوبات مالية غير متداولة
٣١,٣٠٤,٢١٢	-	-	-	٣١,٣٠٤,٢١٢	٣١,٣٠٤,٢١٢	-	قرض وسلف متداولة: سحوبات بنكية على المكتشوف
٢٣٣,٢٠٩,٦١٩	-	-	-	٢٣٣,٢٠٩,٦١٩	٢٣٣,٢٠٩,٦١٩	-	قرض وسلف
٨٣٩,٦٦٧,٤٣١	-	-	-	٨٣٩,٦٦٧,٤٣١	٨٣٩,٦٦٧,٤٣١	-	ذمم دائنة تجارية وأخرى
٣,٨٤٤,٧٠١	-	-	-	٣,٨٤٤,٧٠١	٣,٨٤٤,٧٠١	-	مستحق لأطراف ذات علاقة
١,٥٨٨,١٢٢,٣٥٤	-	-	-	١,٥٨٨,١٢٢,٣٥٤	١,٥٨٨,١٢٢,٣٥٤	-	إجمالي المطلوبات المالية

- ١٨ - 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 عام 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 المنشآت الأخرى التي تعمل في نفس الصناعات.

٣١ مارس ٢٠١٩

القطاعات التي يتم التقرير عنها

جميع القطاعات	الإجمالي	الأخرى	إيجار عقارات	ضيافة	نقل	سياحة	تذاكر	الإيرادات الخارجية
١٨٨,١٩٠,١٤٠	٨,١٥٧,٨١٠	-	-	١٣٠,٥٥٦٦٦	٤٩,٢٦٤,٤٢٩	١١٧,٧١٢,٢٣٥	-	الإيرادات الخارجية
١٥,٨٩٤,٢٩٩	-	١٥,٠٠,٠٠٠	-	-	٨٩٤,٢٩٩	-	-	الإيرادات داخل القطاع
٢٧٨,٢٣٢,٤١١	-	-	-	-	٣,٩٦٠,٠٦٦	٤٠,٢٢٢,١٨٢	٢٣٤,٠٥٠,١٦٣	المولمات الخارجية
٤٨٢,٣١٦,٨٥١	٨,١٥٧,٨١٠	١٥,٠٠,٠٠٠	١٣٠,٥٥٦٦٦	٥٤,١١٨,٧٩٤	١٥٧,٩٣٤,٤١٧	٢٣٤,٠٥٠,١٦٣	٢٣٤,٠٥٠,١٦٣	إيرادات القطاع

ربح القطاع قبل الزكاة

٥٨,٩٧١,٨٤٣	٩٣٩,٣٤٩	٨,٤٨٨,٢١٩	(١٠,٤٠٠,١١٣)	٥,٢١٢,٥٢٩	٩,٥٣٥,٠٧٠	٤٥,١٩٦,٧٨٩	والضريبة
٨,٩٩٤,١٣٦,٤٣١	٦٤,١٥١,٥١٠	١,٣٦٥,١٨٨,١٩٦	٣٠,١٢,٢٩٤,٤٥١	٨١٤,٦٦٦,٤١٢	٦٥١,١٨٤,٢٦٧	٣٠,٨٦,٦٥١,٥٩٥	موجودات القطاع
٢,٢٩٠,٦٤٢,٧٢٩	٢٥,٢٠٠,٦٧٤	٦,٦٢٢,٤٦٥	١٥,١٣١,٧٩٢	٧٧٥,٣٥١,٥٨٦	٢٥٥,٨,٠٥,٠٩٠	١,٢١٢,٥٣١,١٢٢	مطلوبات القطاع

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١٩
(ريال سعودي)

٢٠١٨ مارس ٢١

القطاعات التي يتم التقرير عنها							
جميع القطاعات							
الإجمالي	الأخرى	إيجار عقارات	ضيافة	نقل	سياحة	تذاكر	
١٨٦,١٤٢,٧٠٧	١٠,٥٣٩,٣٦٨	-	١١٨٥١,٤٨١	٣٥,١٠١,٤٤١	١٢٦,٦٤٩,٧٨٠	-	الإيرادات الخارجية
٢٧,١٢٥,٧٠٦	-	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٧,١٢٥,٧٠٦	-	-	الإيرادات داخل القطاع
٢٩٧,٥٦٣,٨٧٤	-	-	-	٣,١٨٧,٩٨٩	٢٥,١٣٢,٦٩٠	٣٦٩,٢٤٣,١٩٥	المعلومات الخارجية
٥٠٨,٨٢١,٦٥٠	١٠,٥٣٩,٣٦٨	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١١٨٥١,٤٨١	٤٥,٤١٥,١٣٦	١٥١,٧٨٧,٤٧٠	٣٦٩,٢٤٣,١٩٥	إيرادات القطاع

٩١,٧٥٠,٨٢١	١,٤٠٥,٩٩٩	١٦,٤٧,٢٩٠	(١٠,١٣٦,٤٧٢)	١٦٤,٣٤٨	١٠,٩٩٠,٠٦٠	٧٢,٢٧٩,٦٠٦	ربح القطاع قبل الزكاة
١٠,٤٥٦,٢١٢,٩١٠	٨٢,١٢٢,٩٩١	١,٤٣٥,٧٧٨,٥١٠	٣,٥٤٦,٨٢٥,٦٨٠	٤٦٩,٣٧٩,٣٠٢	٦٤١,٩١٨,٣٣٣	٤,٢٨٠,١٨٨,٠٩٤	والضريبة
٣,٤٤٧,٧٨٣,٦٩٢	٥٤,٥٩١,٨٧٠	١٤,٧٥٣,٤٩١	١٥,٥٩٣,٨٠٨	١٠٠,٨٣٧,٥٠٩	٤٢٦,٧٢٠,٠٠٧	٢,٨٤٥,٢٨٧,٠٠٧	موجودات القطاع

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

٢٠١٨ مارس ٣١	٢٠١٩ مارس ٣١
٤٩٨,٢٩٢,٢٨٢	٤٧٤,١٥٩,٠٤٠
١٠,٥٣٩,٣٦٨	٨,١٥٧,٨١٠
(٢٧,١٢٥,٧٠٦)	(١٥,٨٩٤,٢٩٩)
٤٨١,٧٠٥,٩٤٤	٤٦٦,٤٢٢,٥٥١

الإيرادات
اجمالى إيرادات القطاعات التي يتم التقرير عنها
إيرادات القطاعات الأخرى
استبعاد إيرادات داخل القطاعات
الإيرادات الموحدة

٢٠١٨ مارس ٣١	٢٠١٩ مارس ٣١
٩٠,٣٤٤,٨٣٢	٥٨,٠٣٢,٤٩٤
١٤,٤٠٥,٩٩٩	٩٣٩,٣٤٩
٩١,٧٥٠,٨٣١	٥٨,٩٧١,٨٤٣

الربح قبل الزكاة والضريبة
الربح قبل الزكاة والضريبة للقطاعات التي يتم التقرير عنها
الربح قبل الزكاة والضريبة للقطاعات الأخرى
الربح قبل الزكاة والضريبة الموحدة

٢٠١٨ مارس ٣١	٢٠١٩ مارس ٣١
٨,٩٤٦,٠١٣,٠٥٤	٨,٩٢٩,٩٨٤,٩٢١
٤٧,٤٧٧,١٠١	٦٤,١٥١,٥١٠
(١,٠٠٠,٢٢١,٦٠٥)	(٩٨٣,٨٧٩,٧٠٥)
٧,٩٩٣,٢٦٨,٥٥٠	٨,٠١٠,٢٥٦,٧٢٦

الموجودات
اجمالى الموجودات للقطاعات التي يتم التقرير عنها
اجمالى الموجودات للقطاعات الأخرى
استبعادات داخل القطاعات
الموجودات الموحدة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١٩
(ريال سعودي)

٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	المطلوبات
٢٤,٣٥٥,١٣٣,٠٤٥	٢٤,٢٦٥,٤٤٢,٠٥٥	اجمالى المطلوبات للقطاعات التى يتم التقرير عنها
١٩,٣٦٨,٨٥٥	٢٥,٢٠٠,٦٧٤	اجمالى المطلوبات للقطاعات الأخرى
٢٠,٣٢٤,٥٠١,٩٠٠	٢٠,٢٩٠,٦٤٢,٧٢٩	المطلوبات الموحدة

-١٩ الأحداث اللاحقة

في تاريخ ٩ شعبان ١٤٤٠ هـ (الموافق ١٤ أبريل ٢٠١٩) وافق المساهمون خلال اجتماع الجمعية العمومية على زيادة رأس مال الشركة من خلال إصدار ٨٢,٨٦ مليون سهم مكونة من سهemin عادية 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). الأseem المجانية وأseem الموظفين تم إصدارهما من خلال الأرباح المبقة بمبلغ وقدره ٧٠٧,٣٥ مليون ريال سعودي، والاحتياطي النظامي بمبلغ وقدره ١٩٦,١٥ مليون ريال سعودي. نتيجةً لإصدار الأseem سيترتفع رأس مال الشركة من ٢٠٩٧ مليار ريال سعودي إلى ٣ مليار ريال سعودي تتكون من ٣٠٠ مليون سهم، سعر السهم ١٠ ريال سعودي. يرجى الرجوع إلى الإيضاح ١ لتفاصيل الأحداث اللاحقة المتعلقة بتغيير اسم الشركة.

-٢٠ الموافقة على القوائم المالية الموحدة

تمت الموافقة على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من جانب مجلس إدارة الشركة في ٣٠ شعبان ١٤٤٠ هـ (الموافق ٥ مايو ٢٠١٩).