

مجموعة سيرا القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م
مع تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل

الصفحة	
٢-١	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
٣٢-٨	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

للسادة مساهمي مجموعة سيرا القابضة

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م المرفقة لمجموعة سيرا القابضة ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة")، المكونة من:

- قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م،
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة عن فترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م؛
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م،
- قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، و
- الإيضاحات للقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. وبعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإنه لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. وعليه، فلن نُبدى رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم يتم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م المرفقة لمجموعة سيرا القابضة والشركات التابعة لها غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

للسادة مساهمي مجموعة سيرا القابضة (يتبع)

فقرة لفت انتباه - معلومات المقارنة

نود أن نلفت الانتباه إلى الإيضاح رقم (٢١) من القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للشركة والشركات التابعة لها والذي يشير إلى أن معلومات المقارنة المعروضة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، وعن فترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م، قد تم تعديلها. ولم يتم تعديل استنتاجنا فيما يتعلق بهذا الأمر.

أمر آخر متعلق بمعلومات المقارنة

إن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للشركة والشركات التابعة لها كما في وفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م، قد تم فحصها من قبل مراجع حسابات آخر الذي أصدر استنتاجاً غير معدل حول هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة في ٥ ربيع الثاني ١٤٤٣هـ (الموافق ١٠ نوفمبر ٢٠٢١م).

إن القوائم المالية الموحدة للشركة والشركات التابعة لها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، تمت مراجعتها من قبل مراجع حسابات آخر الذي أصدر رأياً غير معدل حول هذه القوائم المالية الموحدة في ٢٥ شعبان ١٤٤٣هـ (الموافق ٢٨ مارس ٢٠٢٢م).

وكجزء من فحصنا للقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، قمنا بفحص التعديلات المبينة في الإيضاح رقم (٢١) التي تم تطبيقها لتعديل معلومات المقارنة المعروضة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م وكما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م. لم يتم تعييننا لمراجعة أو فحص أو تطبيق أي إجراءات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة عن فترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م أو قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، بخلاف ما يتعلق بالتعديلات المبينة في إيضاح ٢١ من القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة. وعليه، فإننا لا نبيدي رأياً أو استنتاجاً أو أي شكل آخر من التأكيد حول هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة ككل. إلا أنه في استنتاجنا فإن التعديلات المبينة في الإيضاح ٢١ ملائمة وتم تطبيقها بالشكل الصحيح.

كي بي إم جي للاستشارات المهنية



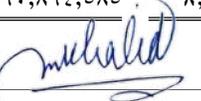
عبد العزيز عبدالله النعيم
رقم الترخيص ٣٩٤



الرياض في ١٥ ربيع الثاني ١٤٤٤هـ
الموافق ٩ نوفمبر ٢٠٢٢م

مجموعة سير القابضة (شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (معدلة - إيضاح ٢١)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م	إيضاحات	الموجودات غير متداولة
٣,٦٠٨,٠٠٠,١٦٧	٣,٩٣٥,٤١٢,٤٢٨	٥	ممتلكات ومعدات
٢٥٠,٥٤٩,٢٤٧	٨٧,٨٠١,٢٤٢	٥-١	موجودات تحت الإنشاء والتطوير
٣٥٩,٧٤٧,٠٩٧	٣٥٩,٧٤٧,٠٩٧		أعمال رأسمالية تحت التنفيذ- قابلة للاسترداد عند الاستبعاد
١٢١,٠٥٥,٥٦١	١١٦,٥٤٩,٩٥١	٦	موجودات غير ملموسة وشهرة
٧٦٩,٣١٦,٢٦٦	٧٦٢,٢١٠,٢٣٨		عقارات استثمارية
٨٩,٠٩٢,٣٣٩	١٠٦,٧٢٣,٥١٦	٧	استثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٧٣٥,١٩١,٤٢٠	٦٧١,٢٢٤,١٤١	٨	استثمارات
٢٥,٥٩٠,١٣٩	٢٢,١٢٥,١٤١		موجودات ضريبية مؤجلة
٥,٩٥٨,٥٤٢,٢٣٦	٦,٠٦١,٧٩٣,٧٥٤		
			متداولة
١,٢٧٣,٠٥٤,٥٩٩	١,٢١٩,٤٨٧,٤٣٣	٩	ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى
١٢,٨١٠,٦٥٠	١٧,٦٩٢,٤٩٦		مستحق من أطراف ذات علاقة
٣٢٨,١٠٠,٤٠٧	٤٨١,٧٨٩,٥٢٧	١٠	مدفوعات ودفعات مقدمة
٣١٨,٣٨٦,٦٩٣	٣٠٣,٩٠٩,٩٣٢	١١	نقد وأرصدة لدى البنوك
١,٩٣٢,٣٥٢,٣٤٩	٢,٠٢٢,٨٧٩,٣٨٨		
٧,٨٩٠,٨٩٤,٥٨٥	٨,٠٨٤,٦٧٣,١٤٢		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
			حقوق الملكية العائدة على مالكي 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
٤,٩٩٥,٢١١	(١٠٥,٥١٧,٠٤٥)		احتياطيات أخرى
(٦٠,٥٣٨,٢٠٠)	(٤١,٨٠٨,٦٠٠)		أسهم خزينة
١,٤٠٧,٧٧٩,٧٦٣	١,٣٣٣,٩٧٤,٤٣٧		أرباح مبقاة
٥,٥١٢,٧٥٨,٧٨٨	٥,٣٤٧,١٧٠,٨٠٦		
(١,٦٤٥,٥٥٣)	٧,٦٠٧,٠٧٢		حصص غير مسيطرة
٥,٥١١,١١٣,٢٣٥	٥,٣٥٤,٧٧٧,٨٧٨		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			غير المتداولة
٢٣٥,٧١٤,٢٨٦	٦٣٠,٥٩٠,٩٠٩	١٣	قروض وسلف
٩٠,٥٧١,١١٨	١٣٢,٠٣٥,٨٨٢		التزامات عقود إيجار
١٢٢,٣٤٤,٨٠٥	١٤٥,٦٠٤,٤٤٥		مكافأة نهاية خدمة للموظفين
١٧٦,٥٨٧	١٤١,٩٥٠		مطلوبات ضريبية مؤجلة
٤٤٨,٨٠٦,٧٩٦	٩٠٨,٣٧٣,١٨٦		
			المتداولة
٥,٤٦٦,١٤٧	٣٦,١٦٩,٢٧٠	١١	سحب على المكشوف لدى البنوك
٨٢٧,٣٧٠,٣١٤	٧٤٤,٣٠٢,١٥١	١٣	قروض وسلف
٢١,٩٥٨,٣١٣	٣١,١٨٠,٤٧٩		التزامات عقود إيجار
١٠٨,١٥٠,٨٠٤	١٢١,٠٧٣,٢٨٥		زكاة وضرائب دخل
٧٨٣,٢٦١,٨١٠	٧٤٠,٩٦٩,١٥٣	١٤	ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
٣٠,٣٨٩	١٦,١٤٣		مستحق أطراف ذات علاقة
١٦٢,٧٣٦,٧٧٧	١٤٧,٨١١,٥٩٧		مطلوبات عقود
٢٢,٠٠٠,٠٠٠	-		مخصصات
١,٩٣٠,٩٧٤,٥٥٤	١,٨٢١,٥٢٢,٠٧٨		
٢,٣٧٩,٧٨١,٣٥٠	٢,٧٢٩,٨٩٥,٢٦٤		إجمالي المطلوبات
٧,٨٩٠,٨٩٤,٥٨٥	٨,٠٨٤,٦٧٣,١٤٢		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات



محمد خالد
(المدير المالي للمجموعة)



عبدالله ناصر آل داوود
(عضو مجلس إدارة)



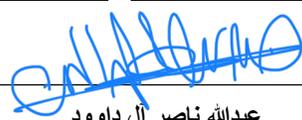
ماجد عانض النجفي
(الرئيس التنفيذي)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

مجموعة سيرا القابضة (شركة مساهمة سعودية)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م
(المبالغ بالريال السعودي)

للتسعة أشهر المنتهية في		للتلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (معدلة - إيضاح ٢١)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (معدلة - إيضاح ٢١)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م إيضاحات	
٨٤٠,٩٩٦,٧٣٢	١,٦٢٧,١٨٢,٤٥٨	٣٦٩,١١٦,٧٧٧	٥٦٥,٣٨٣,٥٨٨	١٧ الإيرادات
(٤٢١,٨٨١,٦٢٠)	(١,٠٠١,٤٤٦,٥٠٣)	(١٨٣,٠٣٦,٨٢٠)	(٣١٥,١٤٥,٩٥٦)	تكاليف الإيرادات
٤١٩,١١٥,١١٢	٦٢٥,٧٣٥,٩٥٥	١٨٦,٠٧٩,٩٥٧	٢٥٠,٢٣٧,٦٣٢	مجمل الربح
(٢٤٨,٨٢٠,٦٥٦)	(٢٨٤,٥١٦,٥٠٥)	(٨٦,٠١٨,٧٦١)	(١٠٠,٨٩٧,١٣٣)	مصروفات بيع
(٤٠٤,٨٧٣,٩٤٣)	(٤٤٢,٠٣٤,٥٤٢)	(١٤١,٢٧١,١٧٣)	(١٥٤,٢٠٤,٠٦٩)	مصروفات إدارية
(٢٣,٩٥٦,٧١٥)	١,٧٧٢,٢١٩	(١١,٣٣٨,٨١٦)	٢٦,٢٦٤,٧١٦	٩ انخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية
(١١,٩٦٠,٠٧٧)	٢١,٨٠١,٩١٤	(٢٢,٠٧٦,٧٦٨)	٦,٠٨٠,٤٢٥	٨ صافي ربح/(خسارة) القيمة العادلة من استثمارات
٢٨,٩٣٢,٧٨٦	١١,٧٥١,٦٧١	١٣,٧٣١,٩٨٧	٢,٩١٢,٧١١	إيرادات أخرى
(٣,٨٠٧,٦٢٠)	(٣,٥٣١,٢٧٣)	-	(٥٨,٦٧٥)	مصروفات أخرى
(٢٤٥,٣٧١,١١٣)	(٦٩,٠٢٠,٥٦١)	(٦٠,٨٩٣,٥٧٤)	٣٠,٣٣٥,٦٠٧	ربح/(خسارة) التشغيل
٦,١٥٦,٢٤٦	٧,٧٢٥,٧٠٢	٢,٠١٣,٩٩٥	٢,٥١٤,٩٠٩	إيرادات تمويل
(٤٢,٥٢٨,٣٣٩)	(٥٤,٠٤٤,٣١٤)	(١٤,٦٩٦,٢٤٦)	(٢٤,٧٣٠,٩٤٦)	تكاليف تمويل
(٣٦,٣٧٢,٠٩٣)	(٤٦,٣١٨,٦١٢)	(١٢,٦٨٢,٢٥١)	(٢٢,٢١٦,٠٣٧)	صافي تكلفة التمويل
-	٤٨,٤٦٠,٦٦٩	-	٤٨,٤٦٠,٦٦٩	٩ ربح من بيع شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
(١,٨٥٢,١٩٤)	(٤,٩٧٥,٧٣٦)	-	(٩٩,٢١٤)	خسارة انخفاض في القيمة
٨٠٦,٥٢١	١٢,١٧٤,٥٥٨	٥,٧٩٤,١٢٤	٣,٤٩٨,٢٢٠	٧ حصة في ربح من شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
(٢٨٢,٧٨٨,٨٧٩)	(٥٩,٦٧٩,٦٨٢)	(٦٧,٧٨١,٧٠١)	٥٩,٩٧٩,٢٤٥	الربح/(الخسارة) قبل الزكاة والضريبة
(١٩,٥٣٠,٥٥٧)	(١٧,٣٩٧,٤٠٨)	(٤,٢٦٢,٦٠٩)	(٥,٩٢٦,٢٣٦)	مصروف الزكاة وضريبة الدخل
(٣٠٢,٣١٩,٤٣٦)	(٧٧,٠٧٧,٠٩٠)	(٧٢,٠٤٤,٣١٠)	٥٤,٠٥٣,٠٠٩	ربح/(خسارة) الفترة
				الدخل/(الخسارة) الشاملة الأخرى
				بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى قائمة الربح أو الخسارة:
٨,٤٠٦,٢٥١	(١٦,٧٢٢,١٧٠)	٥,٣٩٨,٥٤٦	(٣,٣٤٥,٨٨٨)	فروقات ترجمة عملات أجنبية
-	(٧٢,٢٨٥,٥٣٨)	-	٢٨,٢٩٥,٨٢٩	بنود لن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة:
٨,٤٠٦,٢٥١	(٨٩,٠٠٧,٧٠٨)	٥,٣٩٨,٥٤٦	٢٤,٩٤٩,٩٤١	٨ ربح/(خسارة) غير محققة من أدوات حقوق ملكية-
(٢٩٣,٩١٣,١٨٥)	(١٦٦,٠٨٤,٧٩٨)	(٦٦,٦٤٥,٧٦٤)	٧٩,٠٠٢,٩٥٠	بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
				الدخل/(الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة
				إجمالي الدخل/(الخسارة) الشاملة للفترة
(٣٠٠,٨١٠,٨٧٧)	(٧٨,٩٢٢,٤٥٧)	(٧٢,٢٧١,٩١٣)	٥٣,٤١٤,٦٨٢	الربح/(الخسارة) العائدة إلى:
(١,٥٠٨,٥٥٩)	١,٨٤٥,٣٦٧	٢٢٧,٦٠٣	٦٣٨,٣٢٧	مالكي الشركة الأم
(٣٠٢,٣١٩,٤٣٦)	(٧٧,٠٧٧,٠٩٠)	(٧٢,٠٤٤,٣١٠)	٥٤,٠٥٣,٠٠٩	حصة غير مسيطرة
				إجمالي الدخل/(الخسارة) الشاملة العائدة إلى:
(٢٩٢,٤٠٤,٦٢٦)	(١٦٧,٩٣٠,١٦٥)	(٦٦,٨٧٣,٣٦٧)	٧٨,٣٦٤,٦٢٣	مالكي الشركة الأم
(١,٥٠٨,٥٥٩)	١,٨٤٥,٣٦٧	٢٢٧,٦٠٣	٦٣٨,٣٢٧	حصة غير مسيطرة
(٢٩٣,٩١٣,١٨٥)	(١٦٦,٠٨٤,٧٩٨)	(٦٦,٦٤٥,٧٦٤)	٧٩,٠٠٢,٩٥٠	
				ربحية/(خسارة) السهم لمالكي الشركة الأم:
(١,٠٢)	(٠,٢٧)	(٠,٢٥)	٠,١٨	١٨ ربحية السهم الأساسية والمخفضة


محمد خالد
(المدير المالي للمجموعة)


عبدالله ناصر آل داوود
(عضو مجلس إدارة)


ماجد عائض النجفي
(الرئيس التنفيذي)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

مجموعة سيرال القابضة (شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة (يتبع)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م
(المبالغ بالريال السعودي)

إجمالي حقوق الملكية	الحصة غير المسيطرة	إجمالي العائد لمالكي الشركة الأم	الأرباح المبقة	أسهم الخزينة	الاحتياطيات الأخرى					الاحتياطي النظامي	علاوة الإصدار	رأس المال		
					الإجمالي	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي الصندوق الخيري	احتياطي الصندوق العام للموظفين	احتياطي خيار أسهم الموظفين					احتياطي ترجمة العملات
٥,٨٧٧,٢٤١,٩٨٩	٣٦١,٤٦٤	٥,٨٧٦,٨٨٠,٥٢٥	١,٧٥٨,٣٥٠,٧٤٢	(٦٤,٩٠٠,٠٠٠)	٢٢,٩٠٧,٧٦٩	-	٨,٢٢٨,٨٢٦	٨٥,٦٩٨,٩٤٢	٢٤,٢٣٤,٨٨٧	(٩٥,٢٥٤,٨٨٦)	٤٥٣,١٧٧,٠١٤	٧٠٧,٣٤٥,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ (الرصيد كما تم إدراجه سابقاً)
٣٢,٥٥٥,٣٤٥	-	٣٢,٥٥٥,٣٤٥	٣٢,٥٥٥,٣٤٥	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	أثر التعديل (إيضاح ٢١)
٥,٩٠٩,٧٩٧,٣٣٤	٣٦١,٤٦٤	٥,٩٠٩,٤٣٥,٨٧٠	١,٧٩٠,٩٠٦,٠٨٧	(٦٤,٩٠٠,٠٠٠)	٢٢,٩٠٧,٧٦٩	-	٨,٢٢٨,٨٢٦	٨٥,٦٩٨,٩٤٢	٢٤,٢٣٤,٨٨٧	(٩٥,٢٥٤,٨٨٦)	٤٥٣,١٧٧,٠١٤	٧٠٧,٣٤٥,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ (المعدل)
(٣٠٢,٣١٩,٤٣٦)	(١,٥٠٨,٥٥٩)	(٣٠٠,٨١٠,٨٧٧)	(٣٠٠,٨١٠,٨٧٧)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	خسارة الفترة
٨,٤٠٦,٢٥١	-	٨,٤٠٦,٢٥١	-	-	٨,٤٠٦,٢٥١	-	-	-	-	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
(٢٩٣,٩١٣,١٨٥)	(١,٥٠٨,٥٥٩)	(٢٩٢,٤٠٤,٦٢٦)	(٣٠٠,٨١٠,٨٧٧)	-	٨,٤٠٦,٢٥١	-	-	-	-	-	-	-	-	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
(١,٠٢٨,٤٦٤)	-	(١,٠٢٨,٤٦٤)	-	-	(١,٠٢٨,٤٦٤)	-	-	(١,٠٢٨,٤٦٤)	-	-	-	-	-	صافي الحركة في احتياطي الصندوق العام للموظفين
(٥١١,٧٤٦)	-	(٥١١,٧٤٦)	-	-	(٥١١,٧٤٦)	-	(٥١١,٧٤٦)	-	-	-	-	-	-	صافي الحركة في احتياطي الصندوق الخيري
١٧,٥٩٣,٩٨٨	-	١٧,٥٩٣,٩٨٨	-	-	١٧,٥٩٣,٩٨٨	-	-	-	١٧,٥٩٣,٩٨٨	-	-	-	-	المعاملات مع المساهمين
-	-	-	٥,١٣٧,٧١٧	٤,٩٦٥,١٠٠	(١٠,١٠٢,٨١٧)	-	-	-	(١٠,١٠٢,٨١٧)	-	-	-	-	مصروف الدفع على أساس السهم تسوية أسهم الخزينة
١٢,٥٠٠	١٢,٥٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	التغيرات في حقوق الملكية الاستحواذ على حصة في شركة تابعة
(١٠,٠٣١,٠٢٥)	١,٩٦٨,٩٧٥	(١٢,٠٠٠,٠٠٠)	(١٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	الزيادة في حصة ملكية شركة تابعة
٥,٦٢١,٩١٩,٤٠٢	٨٣٤,٣٨٠	٥,٦٢١,٠٨٥,٠٢٢	١,٤٨٣,٢٣٢,٩٢٧	(٥٩,٩٣٤,٩٠٠)	٣٧,٢٦٤,٩٨١	-	٧,٧١٧,٠٨٠	٨٤,٦٧٠,٤٧٨	٣١,٧٢٦,٠٥٨	(٨٦,٨٤٨,٦٣٥)	٤٥٣,١٧٧,٠١٤	٧٠٧,٣٤٥,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجع ومعدل)



محمد خالد
(المدير المالي للمجموعة)



عبدالله ناصر آل داوود
(عضو مجلس إدارة)



ماجد عائض التفيجي
(الرئيس التنفيذي)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

مجموعة سير القابضة (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (معدلة - إيضاح ٢١)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م	إيضاح	
			التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			خسارة الفترة
			تسويات لـ:
			- استهلاك
			- إطفاء
			- مصروف الدفع على أساس السهم
		٩	- (رد) / خسارة الانخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية
			- مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
			- خسارة الانخفاض في القيمة
			- صافي القيمة الدفترية للسيارات المستبعدة
			- تكلفة تمويل
			- إيرادات تمويل
			- صافي الربح/ الخسارة من الاستثمارات
			- امتيازات الإيجار
		٧	- الحصة في الربح من شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
			- الخسارة/ (الربح) من بيع ممتلكات ومعدات
			- الربح من بيع شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
			- خسارة من بيع عقارات استثمارية
			- مصروف الزكاة وضريبة الدخل
			التغيرات في رأس المال العامل:
			- ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى
			- مدفوعات ودفعات مقدمة
			- أطراف ذات علاقة، صافي
			- ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
			- مطلوبات عقود
			النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			إضافات إلى سيارات
			تكاليف تمويل مدفوعة
			إيرادات تمويل مستلمة
			مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
			زكاة وضريبة دخل مدفوعة
			صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
			متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
			متحصلات من بيع استثمارات
			متحصلات من بيع عقارات استثمارية
			إضافات إلى ممتلكات ومعدات
			إضافات إلى موجودات غير ملموسة
			إضافات إلى استثمارات
		٧	إضافات إلى شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
		٧	توزيعات أرباح من شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
			استحواذ على حصة في شركة تابعة
			صافي الحركة في الموجودات تحت الإنشاء
			صافي النقد الناتج من/ (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
			المتحصل من قروض وسلف
			المسدد من قروض وسلف
			التزامات عقود إيجار مدفوعة
			احتياطي الصندوق العام للموظفين المدفوع
			صافي الحركة في احتياطي الصندوق الخيري
			صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
			صافي التغير في النقد وما في حكمه
			النقد وما في حكمه كما في ١ يناير
			أثر التغير في أسعار الصرف على النقد المحتفظ به
			النقد وما في حكمه في ٣٠ سبتمبر
		١١	

محمد خالد
(المدير المالي للمجموعة)

عبدالله ناصر آل داوود
(عضو مجلس إدارة)

ماجد عائض النفيعي
(الرئيس التنفيذي)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

١. الوضع النظامي وطبيعة العمليات

مجموعة سيررا القابضة ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في مدينة الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٤٨٠٣٩ بتاريخ ١٤١٨/٧/٢٤ هـ الموافق ١٩٩٧/١١/٢٤ م. تتكون هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من الشركة ("القوائم المالية الأولية") من الشركة والشركات التابعة لها (يشار إليها معاً بـ "المجموعة").

تتمثل أنشطة الشركة والشركات التابعة لها في بيع تذاكر السفر المجدولة، والسياحة، والبضائع، والنقل، والحج والعمرة، وتنظيم المؤتمرات والفعاليات، والتعليم، ورحلات الطيران المؤجر، والأجنحة والفنادق المفروشة، والشحن والمنتجات والخدمات الأخرى المتعلقة بالسفر من خلال ٢٧٧ فرعاً لها داخل وخارج المملكة العربية السعودية (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٢٧٢).

إن العنوان المسجل للشركة هو: ص. ب ٦٤٧٠٠٠٠، الرياض ١٢٤٧٦، المملكة العربية السعودية.

في ١ يوليو ٢٠٢٢م، استحوذت شركة مجموعة بورتومان القابضة المحدودة (شركة تابعة مملوكة للشركة بنسبة ١٠٠٪) على ١٠٠٪ من أسهم شركة مارثون تورز. التي تأسست في ولاية ماساتشوستس بالولايات المتحدة الأمريكية مقابل مبلغ إجمالي قدره ٢٦,٦ مليون ريال سعودي. نتج عن الاستحواذ المذكور شهرة بقيمة ٩,٥ مليون ريال سعودي تم تسجيلها في هذه القوائم المالية الأولية. (انظر إيضاح ٦ لمزيد من التفاصيل)

استحوذت الشركة على ملكية إضافية بنسبة ٢٠٪ في الشركة التابعة لها وهي شركة هناي للتجارة المحدودة، بمقابل إضافي قدره ٢ مليون ريال سعودي.

استحوذت الشركة على ٥١٪ من ملكية شركة حديثة التأسيس، وهي سيررا إعمار للتطوير والاستثمار العقاري المسجلة في مدينة الرياض بالمملكة العربية السعودية برأس مال مصدر قدره ٢٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.

٢. أسس الإعداد

٢,١ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والصادر عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. ويجب أن تتم قراءة هذه القوائم المالية الأولية جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة السنوية الأخيرة للمجموعة كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م ("آخر قوائم مالية سنوية"). لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية المرفقة كافة المعلومات المطلوبة لإعداد مجموعة كاملة من القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. إلا أنه قد تم إدراج إيضاحات تفسيرية مختارة لشرح الأحداث والمعاملات التي تعد جوهرية لفهم التغييرات في المركز والأداء المالي للمجموعة منذ آخر قوائم مالية سنوية.

٢,٢ إعداد القوائم المالية

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء ما يلي:

- الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
- الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر؛ و
- يتم قياس خطة المنافع المحددة بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة.

أثرت عواقب كوفيد-١٩ بشكل كبير على أعمال المجموعة خلال السنتين ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م نتيجة للقيود التي تم فرضها على السفر على مستوى العالم وداخل المملكة العربية السعودية ما أدى إلى توقف جزئي للأنشطة الأساسية للمجموعة.

خلال ٢٠٢٢م، تم توسيع أنشطة المجموعة بعد تخفيف القيود المفروضة على السفر في المملكة العربية السعودية وعلى مستوى العالم ما أدى إلى انخفاض مستوى خسارة التشغيل (راجع إيضاح ٣ أدناه).

في ضوء ما سبق، قامت إدارة المجموعة بتقييم قدرتها على الاستمرار كمنشأة مستمرة. بعد إجراء تقييم مفصل من قبل إدارة المجموعة، فإن المجموعة واثقة بأن لديها سياسات قوية، وخبرة تشغيلية، وموارد مالية، وحماية كافية لمواجهة التحديات في ظل الأوضاع الاقتصادية الراهنة. لدى المجموعة موارد كافية لتلبية متطلبات رأس مالها العامل للاستمرار في عملياتها لفترة لا تقل عن اثني عشر شهراً اعتباراً من تاريخ هذه القوائم المالية الموحدة. بالإضافة إلى ذلك، فإن المجموعة ليست على علم بوجود أي أمور هامة قد تثير شكوكاً هامة حول مقدرة المجموعة على الاستمرار وفقاً لمفهوم الاستمرارية. وعليه، يتم إعداد هذه القوائم المالية الأولية وفقاً لمفهوم الاستمرارية.

٢,٣ استخدام الأحكام والتقدير

عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية قامت الإدارة باستخدام الأحكام والتقدير والافتراضات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة وعلى المبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

إن الأحكام الهامة المستخدمة من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات مماثلة لتلك المبينة في آخر قوائم مالية سنوية.

٣. تأثير فيروس كوفيد-١٩

لمواجهة نفسي فيروس كوفيد-١٩ في دول مجلس التعاون الخليجي والمملكة المتحدة والمناطق الأخرى التي تعمل فيها المجموعة وما نتج عنها من تعطل في الأنشطة الاجتماعية والاقتصادية في هذه الأسواق، تستمر الإدارة بتقييم مدى تأثيرها على عملياتها بشكل استباقي. ولا تزال بعض الإجراءات الوقائية التي اتخذتها المجموعة في أبريل ٢٠٢٠م سارية بما في ذلك تشكيل فرق وعمليات لإدارة الأزمات بصورة مستمرة.

أما على مستوى العالم، فكان هناك انخفاض كبير في عدد الحالات المسجلة. ونتيجة لذلك، تم رفع القيود المتعلقة بكوفيد-١٩ مثل التباعد الاجتماعي وحظر السفر واشترط تقديم المسافرين نتيجة سلبية لاختبار "بي سي آر" أو اختبار الأجسام المضادة السريع عند وصولهم. بناء على هذه العوامل، ترى الإدارة أنه قد كان لجائحة كوفيد-١٩ تأثير محدود بشكل كبير على النتائج المالية المسجلة للمجموعة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م بما في ذلك الأحكام والتقديرات المحاسبية الهامة.

وتستمر المجموعة بمراقبة وضع كوفيد-١٩ عن كثب على الرغم من أن الإدارة في هذا الوقت ليست على دراية بأي عوامل من المتوقع أن تغير تأثير الجائحة على عمليات المجموعة خلال سنة ٢٠٢٢م أو بعدها.

٤. المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة بواسطة الشركة

تتماشى السياسات المحاسبية والمستخدم عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية مع تلك المستخدمة عند إعداد القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، باستثناء التعديلات التالية التي تم تطبيقها لأول مرة في ٢٠٢٢م. ومع ذلك، من غير المتوقع أن تؤثر جميعها على المجموعة لأنها إما غير ذات صلة بأنشطة المجموعة أو تتطلب محاسبة تتماشى مع السياسات المحاسبية الحالية للمجموعة.

يسري مفعول التعديلات التالية على الفترة التي تبدأ من ١ يناير ٢٠٢٢م:

- العقود المتوقع خسارتها - تكلفة إتمام العقد (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٣٧)؛
- الممتلكات والألات والمعدات: المتحصلات قبل الاستخدام المقصود (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٦)؛
- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقرير المالي دورة ٢٠١٨م-٢٠٢٠م - المعيار الدولي للتقرير المالي ١ والمعيار الدولي للتقرير المالي ٩ والمعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ ومعيار المحاسبة الدولي ٤١؛ و
- المراجع حول إطار المفاهيم (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٣).

تأثير المعايير المحاسبية التي سيتم تطبيقها في الفترات المستقبلية

هناك عدد من المعايير والتفسيرات التي أصدرها مجلس معايير المحاسبة الدولية والتي تسري للفترات التي تبدأ بعد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (تاريخ القوائم المالية السنوية التالية للمجموعة) والتي قررت المجموعة عدم تطبيقها في وقت مبكر. لا تتوقع المجموعة أن يكون لهذه المعايير والتفسيرات تأثير جوهري على القوائم المالية عند تطبيقها.

مجموعة سيرا القابضة (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٥. الممتلكات والمعدات

الإجمالي	موجودات حق الاستخدام	الأدوات والأجهزة	نظم الاتصالات والأمن	أجهزة التكييف	السيارات**	المعدات المكتبية	الأثاث والتجهيزات	الأراضي والمباني	التكلفة:
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 ١ يناير ٢٠٢١ م
٦٥٩,٦١٠,٢٩٥	٣١,٨٩٧,١٧٢	٢,٣٧٦,٤٦١	١,٥٤٨,٥٤٢	٣١٠,٠١٨	٦٠١,١٧٩,١٩٣	٥,٩٧٤,٤١٢	٧,٤٢٩,٧٥٣	٨,٨٩٤,٧٤٤	إضافات
٢٧٩,٦٩٠	-	-	-	-	٢٣٣,٠٧٦	٤٢,٣١٤	٤,٣٠٠	-	استحواذ من خلال تجميع أعمال
٢٥,١٠٧,٦٣٤	-	-	-	-	-	-	٩,٦٦٤,٠٠٥	١٥,٤٤٣,٦٢٩	تحويلات من موجودات تحت الإنشاء
(٤٤٥,٠٥٧,٥٦٣)	-	(٦٧٥,١٥٥)	(٤٠٣,١٦٨)	(٤١٨,٤٩٥)	(١٣١,٧٦٨,٣٤١)	(٣,٠٢٢,٦٧٧)	(٢٩,٣١٦,٢٢٧)	(٢٧٩,٤٥٣,٥٠٠)	استيعادات خلال السنة
(٤١٩,١٨٤)	(٢٢١,٧٤١)	٦٣	٦٤٥	٥٠٦	(١,٦٦٦)	(١٠٨,٣٠٣)	(١٠٥,٤٤٠)	١٦,٧٥٢	أثر التغير في أسعار الصرف
٤,٦٨٣,٥٩٧,٨٠٤	١٣٧,٥٨١,٦٣٣	٣٨,١٥٦,٢٠٨	٣٩,٣٣٣,٢٤٥	٣٤,١١٣,٧١٨	١,٣٨٦,١٦٧,٣٦٥	١١٢,١٨٩,٠٠٧	٢٢٩,٢٢٣,٧٩٢	٢,٧٠٦,٨٣٢,٨٣٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٥٠٧,٢٦٠,٣٣٨	٦٤,٦٤٨,٤١٢	١٩٩,٧٦٠	٦,٢٩٧,٤٥١	٢٦٩,٣١٧	٤١٦,٥٨٧,٣٢١	٣,٢٦٩,٠٣٧	١٥,٩٨٩,٠٤٠	-	إضافات**
١٨١,٢٣٨,٢٧٥	-	٥,٦٤٥,٧٦٧	٨,٢٧٩,٥٢٢	١٤,٦٢١,٧١٥	-	٣,٠٣٢,٢٢٦	١١,٢٧٢,٠٠٦	١٣٨,٣٨٧,٠٣٩	تحويلات من موجودات تحت الإنشاء*
(٢٠٢,٠٣٥,٤٥٧)	(١,٥٤٦,٧٣٢)	(٢٩٨)	(٨,٥٤٥,٩٢٨)	(٤,٥٩٨,٥٧٣)	(١٥٥,١٧٤,٥٣١)	(٥,٥٧٥,٣٥٢)	(١٤,٢٧٥,٨٨٣)	(١٢,٣١٨,١٦٠)	استيعادات خلال الفترة
(١٣,٩٨٧,٤٥٩)	(٤,٤٦٤,٢٧٧)	(٦,٦١٥)	(١٤٦,٧٣٦)	(٥٢,٣٧٨)	(١٣٣,٤١٩)	(٣,٤٥٤,٤٥٦)	(٢,٨٣٦,٧٥٢)	(٢,٨٩٢,٨٢٦)	أثر التغير في أسعار الصرف
٥,١٥٦,٠٧٣,٥٠١	١٩٦,٢١٩,٠٣٦	٤٣,٩٩٤,٨٢٢	٤٥,٢١٧,٥٥٤	٤٤,٣٥٣,٧٩٩	١,٦٤٧,٤٤٦,٧٣٦	١٠٩,٤٦٠,٤٦٢	٢٣٩,٣٧٢,٢٠٣	٢,٨٣٠,٠٠٨,٨٨٩	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجع)

١-٥ * خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م، قامت المجموعة بتحويل مبلغ ١٨١ مليون ريال سعودي من الموجودات تحت الإنشاء نتيجة لافتتاح فندقين هما فندق كلاريون - مطار جدة وفندق كومفرت سويت - جدة.

٢-٥ ** تتعلق الإضافات على السيارات بشكل أساسي بقطاع النقل في المجموعة.

مجموعة سيرا القابضة (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٥. الممتلكات والمعدات (يتبع)

الإجمالي	موجودات حق الاستخدام	الأدوات والأجهزة	نظم الاتصالات والأمن	أجهزة التكييف	السيارات	المعدات المكتبية	الأثاث والتجهيزات	الأراضي والمباني	
									الاستهلاك المتراكم:
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 ١ يناير ٢٠٢١ م
٢٩١,٧٤٨,١١٩	٢١,٧٢٥,٤٩٧	٣,٢٠٢,٣٧٢	٥,٣٨٥,٩٨٥	٣,٣٣٥,٧١٤	٢٠٠,٩٠٧,٢٩٥	١٧,٤٦٤,٨٤٨	٢٦,٩٧٧,٦٤٨	١٢,٧٤٨,٧٦٠	المحمل للسنة
٢٢٣,٩١٠	-	-	-	-	١٨٤,٥١٨	٣٧,٣١٤	٢,٠٧٨	-	استحواذ من خلال تجميع أعمال
(١٦٢,٣٩٦,٥٢٤)	-	(٥٤٤,٨٧٨)	(٢٥٥,٥٧٥)	(٣٣٢,١٦٩)	(٧١,٦١٦,٢١٠)	(٢,٣٧٧,٧٥١)	(١٩,٦٤٩,٠٩٥)	(٦٧,٦٢٠,٨٤٦)	استيعادات
(٣٠٦,٥٢٠)	(١٥٩,١٢٢)	١٩	٦٠١	٤٥٤	(١,٧١١)	(٩٢,٢٣٨)	(٥٢,٢١٠)	(٢,٣١٣)	أثر التغير في أسعار الصرف
١,٠٧٥,٥٩٧,٦٣٧	٥٢,٦٤٥,٢٠٣	١٦,٨٠٩,٥١٦	٣٠,٤٧٤,٧٢١	٢٦,٨٩٣,٠٩٩	٣٣٨,٠٣٢,٢٦٧	٧٩,٠٠٩,٤٠٩	١٤٧,٩٩٢,٩٤٨	٣٨٣,٧٤٠,٤٧٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٢٦٨,٢٢٧,٩٤١	٢٢,٥٠٠,١١٩	٣,٠٧٢,٠٧٠	٤,٥٩٧,١٥٢	٣,٨٩١,٤٠٨	١٩٤,١٤٨,١٢٣	٩,٢٤١,٦٦٩	٢٠,٤٠٤,٥٧٥	١٠,٣٧٢,٨٢٥	المحمل للفترة
(١١٦,٣٢٧,١٧٦)	(١,٤٧٠,٥٦٣)	(١٧٥)	(٨,١٤٩,٠٢٩)	(٤,١١٠,٦٥٥)	(٨٤,١٨٨,٤٩٣)	(٥,٥٢٨,٠٨٣)	(١٢,٨٨٠,١٧٨)	-	استيعادات
(٦,٨٣٧,٣٢٩)	(٢,٧٦٢,٧٠٧)	(٣,٢٣٢)	(٦٩,٣١٢)	(٤٨,٨٣٠)	(٨٥,٥٣٢)	(٢,١٣٦,٢٠١)	(١,٢٤٢,٦٦٦)	(٤٨٨,٨٤٩)	أثر التغير في أسعار الصرف
١,٢٢٠,٦٦١,٠٧٣	٧٠,٩١٢,٠٥٢	١٩,٨٧٨,١٧٩	٢٦,٨٥٣,٥٣٢	٢٦,٦٢٥,٠٢٢	٤٤٧,٩٠٦,٣٦٥	٨٠,٥٨٦,٧٩٤	١٥٤,٢٧٤,٦٧٩	٣٩٣,٦٢٤,٤٥٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجع)
									القيمة الدفترية:
٣,٦٠٨,٠٠٠,١٦٧	٨٤,٩٣٦,٤٣٠	٢١,٣٤٦,٦٩٢	٨,٨٥٨,٥٢٤	٧,٢٢٠,٦١٩	١,٠٤٨,١٣٥,٠٩٨	٣٣,١٧٩,٥٩٨	٨١,٢٣٠,٨٤٤	٢,٣٢٣,٠٩٢,٣٦٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المعدل)
٣,٩٣٥,٤١٢,٤٢٨	١٢٥,٣٠٦,٩٨٤	٢٤,١١٦,٦٤٣	١٨,٣٦٤,٠٢٢	١٧,٧٢٨,٧٧٧	١,١٩٩,٥٤٠,٣٧١	٢٨,٨٧٣,٦٦٨	٨٥,٠٩٧,٥٢٤	٢,٤٣٦,٣٨٤,٤٣٩	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجع)

مجموعة سيرا القابضة (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٦. الموجودات غير الملموسة والشهرة

التكلفة:	الشهرة	برامج الحاسب الآلي	اسم العلامة التجارية	قائمة العميل	الإجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١م	٢٩٠,٩٥١,١١٥	٢٧٠,٦٦٠,٣٦٨	٣١,٤٢٩,٨٦٧	٢١,٣٢١,٤٨٣	٦١٤,٣٦٢,٨٣٣
إضافات	٢٦,٠٣٤,٧٨٨	١,٩٨١,١٨٤	٧٧٤,٣٧٢	-	٢٨,٧٩٠,٣٤٤
تحويلات من موجودات تحت الإنشاء	-	٥٣,٨٨٨,٣٧٠	-	-	٥٣,٨٨٨,٣٧٠
أثر التغير في أسعار الصرف	-	(٧٥٢,٩٣٥)	-	-	(٧٥٢,٩٣٥)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١٦,٩٨٥,٩٠٣	٣٢٥,٧٧٦,٩٨٧	٣٢,٢٠٤,٢٣٩	٢١,٣٢١,٤٨٣	٦٩٦,٢٨٨,٦١٢
الإضافات	٩,٤٥٩,٠٢٢	٢,١٣٤,٦٧٧	١١,٨٢١,٧٤٤	-	٢٣,٤١٥,٤٤٣
أثر التغير في أسعار الصرف	(٥,٤٠٧,٨٤٣)	(٤,٠٠٦,٢٣٦)	-	-	(٩,٤١٤,٠٧٩)
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	٣٢١,٠٣٧,٠٨٢	٣٢٣,٩٠٥,٤٢٨	٤٤,٠٢٥,٩٨٣	٢١,٣٢١,٤٨٣	٧١٠,٢٨٩,٩٧٦
الإطفاء المتراكم والانتفاضة في القيمة:					
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١م	٢٩٠,٩٥١,١١٥	٢١٣,٤٩٠,٤٥٩	٣١,٤٢٩,٨٦٧	٢١,٣٢١,٤٨٣	٥٥٧,١٩٢,٩٢٤
إطفاء	-	١٨,٦٣٧,٥٤٨	-	-	١٨,٦٣٧,٥٤٨
أثر التغير في أسعار الصرف	-	(٥٩٧,٤٢١)	-	-	(٥٩٧,٤٢١)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٢٩٠,٩٥١,١١٥	٢٣١,٥٣٠,٥٨٦	٣١,٤٢٩,٨٦٧	٢١,٣٢١,٤٨٣	٥٧٥,٢٣٣,٠٥١
إطفاء	-	٢١,٠١٧,٨٥٨	٢٨٤,٠٢٣	-	٢١,٣٠١,٨٨١
أثر التغير في أسعار الصرف	-	(٢,٧٦٩,٨٥٢)	(٢٥,٠٥٥)	-	(٢,٧٩٤,٩٠٧)
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	٢٩٠,٩٥١,١١٥	٢٤٩,٧٧٨,٥٩٢	٣١,٦٨٨,٨٣٥	٢١,٣٢١,٤٨٣	٥٩٣,٧٤٠,٠٢٥
القيم الدفترية					
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	٣٠,٠٨٥,٩٦٧	٧٤,١٢٦,٨٣٦	١٢,٣٣٧,١٤٨	-	١١٦,٥٤٩,٩٥١
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٢٦,٠٣٤,٧٨٨	٩٤,٢٤٦,٤٠١	٧٧٤,٣٧٢	-	١٢١,٠٥٥,٥٦١

في ١ يوليو ٢٠٢٢م، استحوذت شركة مجموعة بورتومان القابضة المحدودة (شركة تابعة مملوكة للشركة بنسبة ١٠٠٪) على ١٠٠٪ من أسهم شركة مارثون تورز. التي تأسست في ولاية ماساتشوستس بالولايات المتحدة الأمريكية بإجمالي مقابل قدره ٢٦,٦ مليون ريال سعودي. نتيجة للتقييم العادل الأولي للموجودات والمطلوبات المحددة، المفصح عنها أدناه، تم تسجيل شهرة بمبلغ ٩,٥ مليون ريال سعودي في هذه القوائم المالية الأولية.

الموجودات	القيمة العادلة الأولية المثبتة عند الاستحواذ
ممتلكات ومعدات	٤٤,٨٨٤
ذمم مدينة تجارية وذمم دائنة تجارية	١١,٨٢١,٧٤٤
مدفوعات ودفوعات مقدمة	١٢,٠٠٢,٤١٦
نقد وما في حكمه	١٨,٣٨٥,١٦١
	٤٢,٢٥٤,٢٠٥
المطلوبات	(٢٥,١٢٨,١١٢)
ذمم دائنة تجارية وأخرى	(٢٥,١٢٨,١١٢)
القيمة العادلة لصافي الموجودات القابلة للتحديد الشهرة المثبتة	١٧,١٢٦,٠٩٣
مقابل الشراء المحوّل	٩,٤٥٩,٠٢٢
	٢٦,٥٨٥,١١٥
إجمالي تكلفة الاستحواذ:	
المقابل النقدي	٢٦,٥٨٥,١١٥
التدفقات النقدية الخارجة من عملية الاستحواذ صافي النقد المستحوذ عليه من الشركات التابعة	١٨,٣٨٥,١٦١
النقد المدفوع	(٢٦,٥٨٥,١١٥)
صافي التدفقات النقدية الخارجة	(٨,١٩٩,٩٥٤)

مجموعة سيرا القابضة (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٧. الاستثمارات في الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

نسبة الملكية		نسبة الملكية		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)	
-	-	٪٣٠	٪٣٠	شركة فيلكس للطيران المحدودة
-	-	٪٧٠	٪٧٠	شركة تقنيك للاتصالات (مشروع مشترك)
-	-	٪٤٩	٪٤٩	شركة الطيار للسفر والسياحة - أبو ظبي
-	-	٪٤٩	٪٤٩	شركة فويج عمرو للسياحة
-	-	٪٣٥	٪٣٥	شركة توشير للتقنية الناشئة
-	-	٪٤٤,٣	٪٤٤,٣	نت للسياحة والسفر
-	-	٪٢٠	٪-	الشركة السعودية للضيافة التراثية
-	-	٪٤٠	٪٤٠	شركة ايكوينكس المتحدة
-	-	٪٣٣,٣	٪٣٣,٣	شركة وادي الشرق الأوسط
-	-	٪٤٠	٪٤٠	شركة سي انتش إم إي المحدودة
٧٢,٤٠١,٦٤٩	٥٠,٩٢٥,٨٤٧	٪٤٠	٪٤٠	واجهة الرياض للمعارض والمؤتمرات
١٦,٦٩٠,٦٩٠	٤٦,٤٧١,١٧٠	٪٢٥	٪٣٧	وجبة أسرتي للوجبات الجاهزة*
-	٧,٢٣١,٢١٩	-	٪٣٥	بارماي أرماي ليمتد**
-	٢,٠٩٥,٢٨٠	-	٪٤٧,٥	سويتسبورت ترافيل ليمتد***
٨٩,٠٩٢,٣٣٩	١٠٦,٧٢٣,٥١٦			

الحركة في الاستثمار في الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)	
٨٩,٠٩٢,٣٣٩	٥٣,٥٤٢,٩٢٨	الرصيد المرحل
٣٩,٨٥٦,٦١٩	١٨,٤٣٣,٧٣٥	الإضافات
(٣٤,٤٠٠,٠٠٠)	-	توزيعات الأرباح المستلمة
١٢,١٧٤,٥٥٨	١٧,١١٥,٦٧٦	الحصة في الربح
١٠٦,٧٢٣,٥١٦	٨٩,٠٩٢,٣٣٩	الرصيد المرحل

* خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، استحوذت الشركة على حصة إضافية بنسبة ١٢٪ في وجبة أسرتي للوجبات الجاهزة بمقابل إجمالي قدره ٣٠,٥ مليون ريال سعودي.

** في ٣ مايو ٢٠٢٢م، استحوذت ديستنيشن الرياضية المحدودة على حصة بنسبة ٣٥٪ في بارماي أرماي ليمتد التي تم تأسيسها في إنجلترا وويلز بالمملكة المتحدة بمقابل إجمالي قدره ١,٧ مليون جنيه إسترليني بما يعادل ٧,٩ مليون ريال سعودي.

*** في ١٤ أبريل ٢٠٢٢م، استحوذت ديستنيشن الرياضية المحدودة على حصة بنسبة ٤٧,٥٪ في سويتسبورت ترافيل ليمتد التي تم تأسيسها في إنجلترا وويلز بالمملكة المتحدة بمقابل إجمالي قدره ٠,٥ مليون جنيه إسترليني بما يعادل ٢,٣ مليون ريال سعودي.

انخفضت قيمة جميع الاستثمارات في الشركات الزميلة المحاسب عنها بطريقة حقوق الملكية بالكامل، باستثناء واجهة الرياض للمعارض والمؤتمرات، وجبة أسرتي للوجبات الجاهزة، وبارماي أرماي ليمتد، وسويتسبورت ترافيل ليمتد.

٨. الاستثمارات

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)	الاستثمارات
٢٢٧,٦٨٥,٥١٨	٢٢٤,٦٩٢,٢٦٣	الاستثمارات المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٨,٨٧٤,٧١١	٦,٦٩٣,١٢٢	صناديق خاصة
		أسهم
١٢٤,١٤٥,٦١١	١٩٦,٤٣١,١٤٨	الاستثمارات المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
		أسهم*
٣١٠,٥١٨,٣٠١	٣٠٧,٣٧٤,٨٨٧	الاستثمارات المصنفة بالتكلفة المطفاة
٦٧١,٢٢٤,١٤١	٧٣٥,١٩١,٤٢٠	صكوك

* قامت الشركة بتسجيل مبلغ بقيمة ٧٢ مليون ريال سعودي كخسارة غير محققة من أسهم أوبر في الدخل الشامل الآخر لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م.

مجموعة سيرا القابضة (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٩. الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المعدلة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
١,٢٢٨,٤٨٥,٧٧٨	١,٢١٢,٤٤٩,٤١٩	ذمم مدينة تجارية
(١٦٤,٤٥٨,٠١٩)	(١٦١,٩٧٨,٩٩٠)	مخصص الانخفاض في القيمة
١,٠٦٤,٠٢٧,٧٥٩	١,٠٥٠,٤٧٠,٤٢٩	
١٤,٤٠٠,٥٩٠	٢٥,٥٥٧,٣٤٢	الذمم المدينة الأخرى:
١٢,٦٢٩,٦٤٣	٩,٧١٩,٦٦٠	حوافر مستحقة
٧٠,٢٦١,٤٨٦	٣٧,٤٥٧,١٤٤	ذمم مدينة لموظفين
٢٤,٧٥٤,٠٤١	٢٤,٤٣٩,٣٨٠	الضرائب
١,٦٨٠,٤٧٤	١,٨٤٦,٦١٢	مستحق من استبعاد شركات تابعة
٢,١٠١,٧٨٤	٢,٥٥١,١٩٥	مواد مستهلكة
-	٤٨,٤٦٠,٦٦٩	إيرادات تمويل مستحقة
٦٦,١٥٣,١٠٠	-	مقابل مستحق مؤجل*
١٧,٠٤٥,٧٢٢	١٨,٩٨٥,٠٠٢	ذمم مدينة من استبعاد ممتلكات ومعدات
٢٠٩,٠٢٦,٨٤٠	١٦٩,٠١٧,٠٠٤	أخرى
١,٢٧٣,٠٥٤,٥٩٩	١,٢١٩,٤٨٧,٤٣٣	

فيما يلي ملخص بالحركة في خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	
١٦٤,٤٥٨,٠١٩	٨٩,٩٨٦,٧٩١	الرصيد الافتتاحي
(١,٧٧٢,٢١٩)	٧٨,١٦٩,٥٣٢	(رد)/ محمل خسارة الانخفاض للفترة/ للسنة
-	(٢,٧١٧,٦٩١)	إعادة تصنيف مخصص ذمم مدينة أخرى
(٧٠٦,٨١٠)	(٩٨٠,٦١٣)	شطب
١٦١,٩٧٨,٩٩٠	١٦٤,٤٥٨,٠١٩	الرصيد الختامي

*قامت المجموعة بإعادة تقييم المقابل المستحق المؤجل عند استبعادها السابق لشركة كريم وفقاً للمراسلات الواردة من شركة أوبر خلال الربع الثالث وسجلت مبلغ ٤٨,٥ مليون ريال سعودي في هذه القوائم المالية.

١٠. المدفوعات والدفعات المقدمة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	
١٦,٣١٧,٥٤٢	١٦,٠٤٩,٩٥٣	المدفوعات مقدماً
١١,٤٨٩,٩٧٧	١٥,١٨٨,٧٨٩	إيجارات
١٤,٣١٣,٠٦٣	٧,٠٩٨,٣٢٥	تأمين
١٣,٨٧٥,٢٤٠	٨,٨١٦,٦٢٨	رسوم اشتراك
٥٥,٩٩٥,٨٢٢	٤٧,١٥٣,٦٩٥	أخرى
٣٩٣,٠٨١,٢٤٦	٢٥٠,٣٨٤,٧٥٦	الدفعات المقدمة الأخرى
(٢٥,٢٥٠,٠٣١)	(٢١,٥٩٦,٤٥٩)	دفعات مقدّمة لموردين
٣٦٧,٨٣١,٢١٥	٢٢٨,٧٨٨,٢٩٧	انخفاض في قيمة ذمم مدينة أخرى
٢٦,٢٦٥,٣١٩	٣٧,٧١٣,٥٨٠	دفعات مقدمة لهوامش على خطابات ضمان (راجع إيضاح ١٦)
٣١,٦٩٧,١٧١	١٤,٤٤٤,٨٣٥	دفعات مقدمة أخرى
٤٢٥,٧٩٣,٧٠٥	٢٨٠,٩٤٦,٧١٢	
٤٨١,٧٨٩,٥٢٧	٣٢٨,١٠٠,٤٠٧	

مجموعة سيرا القابضة (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

١١. النقد وما في حكمه

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	
١,٨٨٨,٠٧٩	١,٤٤٤,٣١٦	نقد في الصندوق
٢٧٦,٧٩٤,٧٨٢	٣١٢,٢٣٤,٨٦١	أرصدة لدى البنوك - حساب جاري
٢٥,٢٢٧,٠٧١	٤,٧٠٧,٥١٦	نقد محتفظ به لدى مدير الصندوق
٣٠٣,٩٠٩,٩٣٢	٣١٨,٣٨٦,٦٩٣	نقد وأرصدة لدى البنوك في قائمة المركز المالي
(٣٦,١٦٩,٢٧٠)	(٥,٤٦٦,١٤٧)	سحوبات على المكشوف لدى البنوك لأغراض إدارية
٢٦٧,٧٤٠,٦٦٢	٣١٢,٩٢٠,٥٤٦	نقد وما في حكمه في قائمة التدفقات النقدية

١٢. رأس المال والاحتياطيات

رأس المال

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	في بداية السنة
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	المصدر والمدفوع بالكامل
٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي لكل سهم

جميع الأسهم العادية مرتبة بالتساوي فيما يتعلق بالموجودات المتبقية للشركة.

يحق للمساهمين الحصول على أرباح كما هو معلن من وقت لآخر ويحق لهم الحصول على صوت واحد للسهم الواحد في الاجتماعات العامة للشركة.

الاحتياطيات النظامية

وفقاً للنظام الأساسي للشركة الذي دخل حيز التنفيذ بتاريخ ٢٥ رجب ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢ مايو ٢٠١٦ م)، يتعين على الشركة أن تجنب في كل سنة ١٠٪ من صافي ربحها لتكوين احتياطي نظامي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٣٠٪ من رأس المال.

١٣. القروض والسلف

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	
٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٣٥,٧١٤,٢٨٦	المطلوبات غير المتداولة
٣٥٥,٥٩٠,٩٠٩	-	قروض بنكية مضمونة
٦٣٠,٥٩٠,٩٠٩	٢٣٥,٧١٤,٢٨٦	قروض بنكية غير مضمونة
٧٨,٥٧١,٤٢٩	١١٧,٨٥٧,١٤٣	المطلوبات المتداولة
٦٦٥,٧٣٠,٧٢٢	٧٠٩,٥١٣,١٧١	الجزء المتداول من قروض بنكية مضمونة
٧٤٤,٣٠٢,١٥١	٨٢٧,٣٧٠,٣١٤	قروض بنكية غير مضمونة

القروض البنكية مضمونة مقابل أراض ومبان بقيمة دفترية قدرها ١,٧٨ مليار ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ١,٧٨ مليار ريال سعودي).

لدى القروض المضمونة وغير المضمونة القائمة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م تكلفة هامش ربح تستند بشكل عام إلى معدلات السوق السائدة.

تتضمن اتفاقيات التسهيلات بعض التعهدات المالية التي التزمت بها المجموعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م.

مجموعة سيرا القابضة (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

١٤. الذمم الدائنة التجارية والذمم الدائنة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المعدلة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
٤١٩,٥١٦,٤٦١	٣٧٨,٤٤١,٣٢٦	ذمم دائنة تجارية
١١١,١٤٩,٨٢٤	٨٤,٣٨٥,٤٣٢	ذمم دائنة غير تجارية
٦٩,٨٥٨,٦٤٢	٦٤,٦٨٩,٩٧٩	رواتب ومنافع
١٧,٠٠٨,٣٧٤	٢١,٤٥٣,٠٣٧	إيجار ومرافق خدمية
٧,٠٨٢,٥١٩	٦,٨٥٢,٩٩٧	مستحق من خطة المساهمة المحددة
٦,٢٧٢,٠٥٣	١٠,٣٥٠,٥٧٧	تكلفة تمويل مستحقة
١٣٧,٠٣٠,٠٦٩	١٥٢,١١٦,٩٦٥	استردادات غير مطالب بها
١٥,٣٤٣,٨٦٨	٢٢,٦٧٨,٨٤٠	أخرى
٣٦٣,٧٤٥,٣٤٩	٣٦٢,٥٢٧,٨٢٧	
٧٨٣,٢٦١,٨١٠	٧٤٠,٩٦٩,١٥٣	

إجمالي الذمم الدائنة التجارية والذمم الدائنة الأخرى

١٥. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

فيما يلي تفاصيل أهم المعاملات التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة:

١٥-١ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

مكافآت الإدارة العليا

فيما يلي المبلغ الإجمالي المحمل في هذه القوائم المالية الأولية للمكافآت، بما في ذلك جميع منافع الرئيس التنفيذي وأعضاء مجلس الإدارة والمديرين التنفيذيين للشركة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)			٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)			
الإجمالي	أعضاء مجلس الإدارة / موظفو الإدارة العليا	غير التنفيذيين	الإجمالي	أعضاء مجلس الإدارة / موظفو الإدارة العليا	غير التنفيذيين	
٥,٠٢٦,٨٨٥	٥,٠٢٦,٨٨٥	-	٤,٩٥٧,٢٦٩	٤,٩٥٧,٢٦٩	-	مكافأة إدارية
٢,٠٧٩,٧٩٩	٢,٠٧٩,٧٩٩	-	٢,٠٩٥,٦٠٦	٢,٠٩٥,٦٠٦	-	مخصص سكن وسفر
١٨٨,١٢٩	١٨٨,١٢٩	-	٤٢٢,١٠١	٤٢٢,١٠١	-	رحلات عمل
٥,٩٤١,٧٨١	٢,٩٤١,٧٨١	٣,٠٠٠,٠٠٠	٩١٥,١٦٥	٩١٥,١٦٥	-	علاوات
٥٢٤,٤٤٤	٥٢٤,٤٤٤	-	٥٨٠,١٠٦	٥٨٠,١٠٦	-	مكافآت نهاية الخدمة
٢,٧٧٢,٠٠٠	٥٤٦,٠٠٠	٢,٢٢٦,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	٦٣٩,٠٠٠	٢,٣٦١,٠٠٠	أتعاب عضو مجلس إدارة
١٦,٥٣٣,٠٣٨	١١,٣٠٧,٠٣٨	٥,٢٢٦,٠٠٠	١١,٩٧٠,٢٤٧	٩,٦٠٩,٢٤٧	٢,٣٦١,٠٠٠	الإجمالي

يسيطر أعضاء مجلس الإدارة على ما نسبته ٠,٣٢٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٠,٣٢٪) من أسهم التصويت في الشركة.

يشغل عدد من موظفي الإدارة العليا أو الأطراف ذات العلاقة مناصب في شركات أخرى (الأطراف ذات العلاقة)، ما يسمح لهم بممارسة سيطرة أو تأثير كبير على تلك الشركات.

أجرى عدد من هذه الشركات معاملات مع المجموعة خلال الفترة. لم تعد أحكام وشروط هذه المعاملات أكثر ملائمة من تلك المتاحة أو المحتمل أن تكون متاحة في معاملات مشابهة مع شركات ذات صلة مع غير موظفي الإدارة العليا والشركات ذات العلاقة وفقاً لشروط تعاقدية معتمدة.

مجموعة سيريا القابضة (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

١٥ . المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (يتبع)

١٥-١ . المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (يتبع)

تمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة بشكل رئيسي المشتريات والخدمات المقدمة والتي تتم على أساس شروط تجارية بحتة وبشروط متفق عليها بين الطرفين ويتم اعتمادها من قبل مجلس الإدارة.

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)

التكاليف/ (الإيرادات) الأخرى	المدفعات	المقبوضات	المشتريات	المبيعات	العلاقة	الطرف ذو العلاقة
١,٧٠٠,٢٧٥	٢,٦٠٠,٢٠٥	-	٢٧٢,٤٠١	-	شركة زميلة	واجهة الرياض للمعارض والمؤتمرات
٢٠٧,٥٩٨	-	-	-	٩٥٨,٩٤٠	الرئيس التنفيذي	ماجد النفيعي
٢٤,٠٢٦	-	٣٠٣,٨٤٣	-	٢٤٣,٧١٩	إدارة مشتركة	شركة الخليج الدولية للتجارة والاستثمار العقاري
٢,٦١٨,١٢١	-	١١,١٧٠,٨٢١	-	٧,٨١٧,٩٢٥	إدارة مشتركة	شركة مشاريع الترفيه السعودية
-	-	-	-	١٣,٥٦٧	إدارة مشتركة	الشركة السعودية للصناعات الأساسية
(٨,١٤٧)	-	-	٧,٦٩٣	-	حصة ملكية من قبل مساهم الأغلبية لمجموعة سيريا	النيل للطيران
٨٢,٨٠٧	-	-	-	٣٣٢,١٤٩	رئيس مجلس الإدارة/ عضو مجلس الإدارة	محمد صالح الخليل
-	-	٣٤,١١٧	-	-	إدارة مشتركة	شركة تطوير المباني
(١,٢٩٣)	-	-	-	٧٠,٠٤٥	عضو مجلس إدارة	مازن أحمد محمد الجبير
١٢,٧٥٠	-	-	-	-	مساهم الأقلية في الصرح	مهديب علي المهديب
١٠,٥٦٨	-	-	-	١٤,٧١٢	إدارة مشتركة	الشركة الوطنية للصناعات البتروكيميائية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)

التكاليف/ (الإيرادات) الأخرى	مدفوعات	المقبوضات	المشتريات	المبيعات	العلاقة	طرف ذو علاقة
١,٠٦٥,٤٤٨	٧٠٣,٦٥٠	-	-	-	شركة زميلة	واجهة الرياض للمعارض والمؤتمرات
٤٥٦,٦٣٥	-	-	-	-	إدارة مشتركة	شركة مشاريع الترفيه السعودية
(٤٩٦,٨٠٠)	-	٢,٠٩٧,٣٤٧	-	٢,٦٠٠,٦٦٤	إدارة مشتركة	الشركة السعودية للصناعات الأساسية
-	-	-	-	-	شركة زميلة	شركة سي اتش إم إي المحدودة
(١٢,٧٥٠,٩٦٨)	-	-	-	-	الرئيس التنفيذي	ماجد النفيعي
-	-	-	-	-	إدارة مشتركة	مجموعة كابلات الرياض
-	-	٤٢,٤٧٨	-	٨٥,٠٩٠	إدارة مشتركة	شركة الخليج الدولية للتجارة والاستثمار العقاري
-	-	٥٢٠,١٣١	-	٣١٠,٤٢٧	إدارة مشتركة	الشركة الوطنية للتنمية الزراعية
-	-	-	-	-	حصة ملكية من قبل مساهم الأغلبية لمجموعة سيريا	شركة تو شير المتحدة للاتصالات
١,٠٥٤,٨٢٩	٧٨٥,٢٢٠	-	١,٧٩٢,٨٨٠	-	حصة ملكية من قبل مساهم الأغلبية لمجموعة سيريا	النيل للطيران
١٥,٦٨١	-	-	-	-	مساهم الأقلية في الصرح	مهديب علي المهديب

١٦ . الارتباطات والالتزامات المحتملة

الالتزامات الرأسمالية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م، يوجد لدى المجموعة التزامات رأسمالية قدرها ٢٥٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٢٠٦ مليون ريال سعودي) تتعلق بالتطوير العقاري.

الارتباطات المحتملة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م، لدى المجموعة إجمالي ارتباطات محتملة بمبلغ ٦٠٤,٨ مليون ريال سعودي تتكون من خطابات ضمان بمبلغ ٥٦٢,٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٧٥١ مليون ريال سعودي) ودعاوى قضائية مع هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بمبلغ ٤٢,٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: لا شيء) والتي ترد تفاصيلها كما يلي:

• خطابات الضمان

بلغت خطابات الضمان الصادرة من قبل البنوك التي تتعامل معها الشركة لصالح بعض الموردين والمدرجة في خطابات الضمان ٢٦,٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٣٨ مليون ريال سعودي) متعلقة بضمانات على ودائع بهامش.

١٦. الارتباطات والالتزامات المحتملة (يتبع)

• الدعاوى القضائية مع هيئة الزكاة والضريبة والجمارك

خلال سنة ٢٠٢١م، أصدرت الهيئة ربوطاً للسنوات من ٢٠١٩م إلى ٢٠٢٠م نتج عنها التزام زكاة إضافي بمبلغ ٥٥ مليون ريال سعودي. قدمت الشركة اعتراضاً على الربوط الصادرة من قبل الهيئة للسنتين الماليتين ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م. وسجلت المجموعة ٣٥ مليون ريال سعودي في القوائم المالية السنوية الأخيرة للربوط تحت التنفيذ. يتم حالياً دراسة الاعتراض من قبل لجنة الاعتراضات الأولى ("لجنة الفصل في المخالفات والمنازعات الضريبية")

خلال سنة ٢٠٢٠م، أصدرت الهيئة ربوطاً على ضريبة القيمة المضافة للمجموعة. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، بلغت قيمة إجمالي المبلغ محل النزاع مع الهيئة ٢٢,٣ مليون ريال سعودي والذي تم دفعه إلى الهيئة وتصنيفه ضمن الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى. تلقت الإدارة نتيجة لصالحها من لجنة الاعتراضات الأولى، إلا أنه تم تصعيد الاعتراض المذكور إلى لجنة الاعتراضات الثانية ("اللجنة الاستئنافية للمخالفات والمنازعات الضريبية") من قبل الهيئة.

١٧. الإيرادات

للتسعة أشهر (غير مراجعة)		للتلاثة أشهر (غير مراجعة)		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	
				العمولة
٢٣٠,٤٨١,٤٠٠	٢٤١,٥٢٤,٥٦٥	١١٠,٣١٨,٢٣٣	٦٥,١١١,٢٠٢	تذاكر طيران وحوافز
١٠٠,٠٠٦,٠١٤	١٠٩,٥٩٨,٧٠٥	٥٤,٠٧٧,٤٤٢	٤٥,٦٤٧,٠٣٧	حجوزات فنادق
٢١,٦٢٥,٣٧٧	١٧,٤٩٢,٣٧٣	٦,٤٢٩,٨٣٠	٦,٠٥٠,٩٣٤	شحن
١,٢٢٤,٠٨٥	٥,٣٦١,٧٦١	٦٨٠,٢١٢	٤,٦٣٦,١٤٣	تذاكر قطار
٣٥٣,٣٣٦,٨٧٦	٣٧٣,٩٧٧,٤٠٤	١٧١,٥٠٥,٧١٧	١٢١,٤٤٥,٣١٦	
				الإيرادات الأخرى
٧٨,٢٢٠,٨٩٣	٦١٦,٧٦٧,١٧٥	٤٨,٤٨٢,٤٥٨	٢١٤,٥٠٨,٣٨٦	حزم عطلات
٣٦٦,١٠٦,٧٩١	٥١٥,٩٦٠,٢٠٤	١٣٥,٦٢٤,٧١٢	١٨٦,٤٤٩,٤٣٩	إيجار سيارات
٢٦,٢١٥,٠٠٤	٧٣,٩٩٢,٤٢٨	٦,٠٩٦,٤٢٧	٢٧,٣٩٨,٧٥١	إيجار عقارات وغرف
٦,١٥٧,١٧٥	٩,٠١٦,٣٨٤	٤,٢٤٢,٩٥٣	٢٣٣,٧٤٨	طيران مؤجر
١٠,٩٥٩,٩٩٣	٣٧,٤٦٨,٨٦٣	٣,١٦٤,٥١٠	١٥,٣٤٧,٩٤٨	أخرى
٤٨٧,٦٥٩,٨٥٦	١,٢٥٣,٢٠٥,٠٥٤	١٩٧,٦١١,٠٦٠	٤٤٣,٩٣٨,٢٧٢	
٨٤٠,٩٩٦,٧٣٢	١,٦٢٧,١٨٢,٤٥٨	٣٦٩,١١٦,٧٧٧	٥٦٥,٣٨٣,٥٨٨	

فيما يتعلق بإثبات الإيرادات كدخل عمولات، ترى الإدارة بأن العوامل التالية تشير إلى أن المجموعة تعمل كوكيل.

- مورد خدمة آخر هو المسؤول الرئيسي عن الوفاء بالعقد؛
- ليس لدى المجموعة مخاطر مخزون؛
- لا تملك المجموعة السلطة التقديرية في تحديد أسعار خدمات المورد الآخر، وبالتالي فإن الفائدة التي يمكن أن تحصل عليها المجموعة من هذه الخدمات تعد محدودة؛ و
- إن المقابل الذي تتلقاه المجموعة هو في شكل عمولة.

تفصيل الإيرادات

يبين الجدول التالي تصنيف الإيرادات حسب السوق الجغرافي الرئيسي. يبين الجدول التالي أيضاً مقارنة بين الإيرادات الموزعة بين القطاعات الاستراتيجية الخمس للمجموعة والتي تشكل تقاريرها القطاعية.

مجموعة سيريا القابضة (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

١٧. الإيرادات (يتبع)
تفصيل الإيرادات (يتبع)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (للتلاثة أشهر) (غير مراجعة)

التقارير القطاعية							الأسواق الجغرافية الرئيسية
الإجمالي	كافة القطاعات الأخرى	قطاع العقارات	قطاع الضيافة	قطاع النقل	قطاع السياحة	قطاع إصدار التذاكر	
٢٩٩,٧٥٨,٥٣٩	١٣,٦١٤,٧٩٣	١,٠٨٣,٥٩٠	٢٦,٣١٥,١٦١	١٩٢,٧٣٤,١٢١	٢٧,٢٨١,٤٩٢	٣٨,٧٢٩,٣٨٢	المملكة العربية السعودية
٢١٧,١١٠,٩٠٤	-	-	-	-	٢١٥,٨٧١,١٧٤	١,٢٣٩,٧٣٠	المملكة المتحدة
١,٠٥٣,٩٠١	-	-	-	-	١,٠٥٨,٠٢٣	(٤,١٢٢)	مصر
١٢,٥٧٨,٤٨٧	-	-	-	-	٣,٤٥٤,٧٦٤	٩,١٢٣,٧٢٣	الإمارات العربية المتحدة
١,٧٣٣,١٥٥	١,٧٣٣,١٥٥	-	-	-	-	-	إسبانيا
٣٣,١٤٨,٦٠٢	-	-	-	-	١٢,٤٨٩,٩٧٠	٢٠,٦٥٨,٦٣٢	الكويت
٥٦٥,٣٨٣,٥٨٨	١٥,٣٤٧,٩٤٨	١,٠٨٣,٥٩٠	٢٦,٣١٥,١٦١	١٩٢,٧٣٤,١٢١	٢٦٠,١٥٥,٤٢٣	٦٩,٧٤٧,٣٤٥	
٢٤٨,٢٣٢,٢٦٥	-	-	١٦,٩٧٦,١٩٩	١١٥,٨٦١,٦٨٤	٤٥,٦٤٧,٠٣٧	٦٩,٧٤٧,٣٤٥	توقيت إثبات الإيرادات
٣١٧,١٥١,٣٢٣	١٥,٣٤٧,٩٤٨	١,٠٨٣,٥٩٠	٩,٣٣٨,٩٦٢	٧٦,٨٧٢,٤٣٧	٢١٤,٥٠٨,٣٨٦	-	خدمات محولة عند نقطة من الزمن
٥٦٥,٣٨٣,٥٨٨	١٥,٣٤٧,٩٤٨	١,٠٨٣,٥٩٠	٢٦,٣١٥,١٦١	١٩٢,٧٣٤,١٢١	٢٦٠,١٥٥,٤٢٣	٦٩,٧٤٧,٣٤٥	خدمات محولة على مدى زمني

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

التقارير القطاعية							الأسواق الجغرافية الرئيسية
الإجمالي	كافة القطاعات الأخرى	قطاع العقارات	قطاع الضيافة	قطاع النقل	قطاع السياحة	قطاع إصدار التذاكر	
٢٥٩,٧٢٥,٢٩٩	٩٢٨,٤٩٢	١,٤٣٦,٢٢٩	٤,٦٦٠,١٩٨	١٤٦,٢٩٧,٤٩٥	٥١,٩٥٧,٤٥٣	٥٤,٤٤٥,٤٣٢	المملكة العربية السعودية
٣٧,٢٦٤,٩٩٩	-	-	-	-	٣٦,٣٦٧,٦٩٠	٨٩٧,٣٠٩	المملكة المتحدة
١٥٧,١٢٣	-	-	-	-	١٥١,٩٩٠	٥,١٣٣	مصر
٤٧,٨٢٠,٧٦٨	-	-	-	-	٥,٠٠٣,٥٥٢	٤٢,٨١٧,٢١٦	الإمارات العربية المتحدة
٢,٢٣٦,٠١٨	٢,٢٣٦,٠١٨	-	-	-	-	-	إسبانيا
٢١,٩١٢,٥٧٠	-	-	-	-	٩,٠٧٩,٢١٥	١٢,٨٣٣,٣٥٥	الكويت
٣٦٩,١١٦,٧٧٧	٣,١٦٤,٥١٠	١,٤٣٦,٢٢٩	٤,٦٦٠,١٩٨	١٤٦,٢٩٧,٤٩٥	١٠٢,٥٥٩,٩٠٠	١١٠,٩٩٨,٤٤٥	
١٨٧,٥٦٥,٤٤٤	-	١,٤٣٦,٢٢٩	٤,٦٦٠,١٩٨	١٦,٣٩٣,١٣٠	٥٤,٠٧٧,٤٤٢	١١٠,٩٩٨,٤٤٥	توقيت إثبات الإيرادات
١٨١,٥٥١,٣٣٣	٣,١٦٤,٥١٠	-	-	١٢٩,٩٠٤,٣٦٥	٤٨,٤٨٢,٤٥٨	-	خدمات محولة عند نقطة من الزمن
٣٦٩,١١٦,٧٧٧	٣,١٦٤,٥١٠	١,٤٣٦,٢٢٩	٤,٦٦٠,١٩٨	١٤٦,٢٩٧,٤٩٥	١٠٢,٥٥٩,٩٠٠	١١٠,٩٩٨,٤٤٥	خدمات محولة على مدى زمني

مجموعة سيريا القابضة (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

١٧. الإيرادات (يتبع)
تفصيل الإيرادات (يتبع)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (للتسعة أشهر) (غير مراجعة)

الإجمالي	كافة القطاعات الأخرى	التقارير القطاعية					الأسواق الجغرافية الرئيسية
		قطاع العقارات	قطاع الضيافة	قطاع النقل	قطاع السياحة	قطاع إصدار التذاكر	
٨٦٤,٤١٨,٨٦٠	٣٠,٢٥٠,٢٧١	٢,٩٨٦,٤٠٣	٧١,٠٠٦,٠٢٥	٥٤٢,٤٦٨,٩٦١	٩٨,٩١٤,٨٧٢	١١٨,٧٩٢,٣٢٨	المملكة العربية السعودية
٦١٤,٠٥٩,٢٣٥	-	-	-	-	٥٨٦,٩٩١,٣٨٢	٢٧,٠٦٧,٨٥٣	المملكة المتحدة
٤,١٢٩,٥٣٨	-	-	-	-	٤,١١٢,٩٧٠	١٦,٥٦٨	مصر
٥٤,٤٢٩,٨٦٩	٥١٦	-	-	-	٩,٧٣٢,٨٧٧	٤٤,٦٩٦,٤٧٦	الإمارات العربية المتحدة
٧,٢١٦,٣٥٢	٧,٢١٦,٣٥٢	-	-	-	-	-	إسبانيا
٨٢,٩٢٨,٦٠٤	١,٧٢٤	-	-	-	٢٦,٦١٣,٧٧٩	٥٦,٣١٣,١٠١	الكويت
١,٦٢٧,١٨٢,٤٥٨	٣٧,٤٦٨,٨٦٣	٢,٩٨٦,٤٠٣	٧١,٠٠٦,٠٢٥	٥٤٢,٤٦٨,٩٦١	٧٢٦,٣٦٥,٨٨٠	٢٤٦,٨٨٦,٣٢٦	
٧١٧,٧٠١,٧٣٣	-	-	٣٥,٦٢٦,٥٤٣	٣٢٥,٥٩٠,١٥٩	١٠٩,٥٩٨,٧٠٥	٢٤٦,٨٨٦,٣٢٦	توقيت إثبات الإيرادات
٩٠٩,٤٨٠,٧٢٥	٣٧,٤٦٨,٨٦٣	٢,٩٨٦,٤٠٣	٣٥,٣٧٩,٤٨٢	٢١٦,٨٧٨,٨٠٢	٦١٦,٧٦٧,١٧٥	-	خدمات محولة عند نقطة من الزمن
١,٦٢٧,١٨٢,٤٥٨	٣٧,٤٦٨,٨٦٣	٢,٩٨٦,٤٠٣	٧١,٠٠٦,٠٢٥	٥٤٢,٤٦٨,٩٦١	٧٢٦,٣٦٥,٨٨٠	٢٤٦,٨٨٦,٣٢٦	خدمات محولة على مدى زمني

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

الإجمالي	كافة القطاعات الأخرى	التقارير القطاعية					الأسواق الجغرافية الرئيسية
		قطاع العقارات	قطاع الضيافة	قطاع النقل	قطاع السياحة	قطاع إصدار التذاكر	
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	مصر
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	
٣٩٨,٣٧٨,٩٠٥	-	٤,١٥٣,٨٣١	٢٢,٠٦١,١٧٣	٤٠,٤٥٢,٤٠٢	١٠٠,٠٠٦,٠١٤	٢٣١,٧٠٥,٤٨٥	توقيت إثبات الإيرادات
٤٤٢,٦١٧,٨٢٧	١٠,٩٥٩,٩٩٣	-	-	٣٥٣,٤٣٦,٩٤١	٧٨,٢٢٠,٨٩٣	-	خدمات محولة عند نقطة من الزمن
٨٤٠,٩٩٦,٧٣٢	١٠,٩٥٩,٩٩٣	٤,١٥٣,٨٣١	٢٢,٠٦١,١٧٣	٣٩٣,٨٨٩,٣٤٣	١٧٨,٢٢٦,٩٠٧	٢٣١,٧٠٥,٤٨٥	خدمات محولة على مدى زمني

١٨. ربحية/ (خسارة) السهم

الأساسية والمخفضة

تم احتساب خسارة السهم الأساسية والمخفضة على أساس الربح / (الخسارة) التالية العائدة للمساهمين العاديين والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة.

الربحية/ (الخسارة) العائدة للمساهمين العاديين (الأساسية)

للتسعة أشهر		للتلاثة أشهر	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (المعدلة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (المعدلة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
(٣٠٠,٨١٠,٨٧٧)	(٧٨,٩٢٢,٤٥٧)	(٧٢,٢٧١,٩١٣)	٥٣,٤١٤,٦٨٢

الربحية / (الخسارة) العائدة للمساهمين العاديين (غير مراجعة)

المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية (الأساسية)

للتسعة أشهر		للتلاثة أشهر	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (المعدلة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (المعدلة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
٢٩٣,٥٧٥,٢١٣	٢٩٥,١٩٥,٠٩٣	٢٩٣,٦٠٧,٨٢٠	٢٩٥,٨١٩,١٤٠

المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية في نهاية الفترة (غير مراجعة)

الربحية/ (خسارة) السهم العائدة على مالكي الشركة الأم

للتسعة أشهر		للتلاثة أشهر	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (المعدلة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (المعدلة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
(١,٠٢)	(٠,٢٧)	(٠,٢٥)	٠,١٨

الأساسية والمخفضة (غير مراجعة)

١٩. القيمة العادلة والتسلسل الهرمي للقيمة العادلة

تقوم المجموعة بقياس الأدوات المالية مثل الاستثمارات في الصناديق وسندات حقوق الملكية بالقيمة العادلة في كل تاريخ قائمة مركز مالي. القيمة العادلة هي القيمة التي سيتم استلامها مقابل بيع أصل ما أو دفعها مقابل تحويل التزام ما بموجب معاملة منتظمة تتم بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس. يحدد قياس القيمة العادلة بافتراض أن معاملة بيع الأصل أو تحويل الالتزام ستتم إما:

- في السوق الرئيسي للموجودات أو المطلوبات، أو
- في حالة عدم وجود السوق الرئيسي، في أكثر الأسواق فائدة للموجودات أو المطلوبات.

يجب أن يكون السوق الرئيسي أو السوق الأكثر فائدة متاحاً للمجموعة. يتم قياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام باستخدام الافتراضات التي يستخدمها المشاركون في السوق عند تسعير الأصل أو الالتزام على افتراض أن المشاركين يتصرفون لمصلحتهم الاقتصادية.

يراعي قياس القيمة العادلة للموجودات غير المالية مقدرة المتعاملين في السوق على تحقيق منافع اقتصادية عن طريق الاستخدام الأفضل والأقصى للأصل أو بيعه لمتعاملين آخرين في السوق يستخدمون الأصل على النحو الأفضل وبأقصى حد. تستخدم المجموعة طرق التقييم الملائمة في ظل الظروف التي تكون فيها المعلومات اللازمة متاحة لقياس القيمة العادلة وتعظيم الاستفادة من المدخلات القابلة للملاحظة وتقليل استخدام المدخلات غير القابلة للملاحظة.

١٩. القيمة العادلة والتسلسل الهرمي للقيمة العادلة (يتبع)

تصنف جميع الموجودات والمطلوبات التي يتم قياسها أو الإفصاح عنها بالقيمة العادلة في القوائم المالية الأولية ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. والمبين كما يلي، استناداً إلى أقل مستوى من المدخلات والذي يمثل أهمية لقياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى ١: الأسعار المتداولة (بدون تعديل) في أسواق نشطة للموجودات والمطلوبات المماثلة.
 - المستوى ٢: قياس القيمة العادلة باستخدام مدخلات بخلاف الأسعار المتداولة المدرجة في المستوى الأول الذي يمكن ملاحظته إما بصورة مباشرة أو بصورة غير مباشرة.
 - المستوى ٣: طرق تقييم يكون فيها أدنى مستوى من المدخلات الهامة لقياس القيمة العادلة غير قابلة للملاحظة بالنسبة للموجودات والمطلوبات المعترف بها في القوائم المالية الأولية بالقيمة العادلة على أساس متكرر، تقوم المجموعة بتحديد ما إذا كان التحويل قد حدث بين المستويات في التسلسل الهرمي عن طريق إعادة تقييم التصنيف (استناداً إلى أدنى مستوى من المدخلات الهامة إلى قياس القيمة العادلة ككل) في نهاية فترة التقرير. تقوم المجموعة بتحديد السياسات والإجراءات لكل من قياس القيمة العادلة المتكررة وقياس القيمة العادلة غير المتكررة. ويشارك مقيمون خارجيون في تقييم الموجودات المهمة. يتم تحديد مشاركة المقيمين الخارجيين من قبل المجموعة بعد التشاور مع لجنة المراجعة في المجموعة. تشمل ضوابط الاختيار معرفة السوق والسمعة والاستقلالية وما إذا كان يتم الحفاظ على المعايير المهنية. وبعد إجراء مناقشات مع المقيمين الخارجيين للمجموعة تقرر الشركة طرق التقييم والمدخلات التي سيتم استخدامها لكل حالة.
- تقوم إدارة المجموعة في تاريخ كل قائمة مركز مالي بتحليل التغيرات في قيم الموجودات والمطلوبات اللازمة لإعادة قياسها أو تقييمها وفقاً للسياسات المحاسبية للمجموعة. ولهذا التحليل تقوم المجموعة بالتحقق من المدخلات الرئيسية المطبقة في آخر تقييم من خلال مطابقة المعلومات في احتساب التقييم مع العقود والمستندات الأخرى ذات العلاقة. كما تقوم المجموعة بمقارنة التغير في القيمة العادلة لكل أصل أو التزام مع المصادر الخارجية الأخرى لتحديد ما إذا كان التغير معقولاً.
- لأغراض إفصاحات القيمة العادلة قامت المجموعة بتحديد فئات الموجودات والمطلوبات على أساس طبيعة وخصائص ومخاطر الأصل أو الالتزام ومستوى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة كما هو موضح أعلاه.
- لم تقم الشركة بالإفصاح عن القيم العادلة للأدوات المالية، مثل: الذمم المدينة التجارية قصيرة الأجل والأخرى، والذمم الدائنة التجارية والأخرى، والاستثمارات قصيرة الأجل والنقد والأرصدة لدى البنوك، لأن قيمها الدفترية تقارب بشكل معقول قيمها العادلة بسبب الاستحقاق قصير الأجل لهذه الأدوات.

فئات الموجودات والمطلوبات المالية

يظهر الجدول الوارد في الصفحة التالية القيمة الدفترية والقيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية بما في ذلك مستوياتها في النظام المتدرج للقيمة العادلة للأدوات المالية.

مجموعة سيررا القابضة (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

١٩. القيمة العادلة والتسلسل الهرمي للقيمة العادلة (يتبع)
فئات الموجودات والمطلوبات المالية (يتبع)

الإجمالي	القيمة العادلة			الإجمالي القيمة الدفترية	القيمة الدفترية	الأدوات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح العادلة من خلال الدخل أو الخسارة	الأدوات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	الأدوات المالية بالتكلفة المضافة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م الموجودات المالية غير المتداولة: استثمارات المتداولة: نقد وما في حكمه ذمم مدينة تجارية مستحق من أطراف ذات علاقة إجمالي الموجودات المالية (غير مراجعة)
	المستوى ١	المستوى ٢*	المستوى ٣						
٦٦٨,٠٨٠,٧٢٨	-	١٩٥,٦٦٣,٢٠٠	٤٧٢,٤١٧,٥٢٨	٦٧١,٢٢٤,١٤١	٣١٠,٥١٨,٣٠١	١٢٤,١٤٥,٦١١	٢٣٦,٥٦٠,٢٢٩	-	٢٣٦,٥٦٠,٢٢٩
٣٠٣,٩٠٩,٩٣٢	-	-	-	٣٠٣,٩٠٩,٩٣٢	٣٠٣,٩٠٩,٩٣٢	-	-	-	-
١,٠٥٠,٤٧٠,٤٢٩	-	-	-	١,٠٥٠,٤٧٠,٤٢٩	١,٠٥٠,٤٧٠,٤٢٩	-	-	-	-
١٧,٦٩٢,٤٩٦	-	-	-	١٧,٦٩٢,٤٩٦	١٧,٦٩٢,٤٩٦	-	-	-	-
٢,٠٤٠,١٥٣,٥٨٥	-	١٩٥,٦٦٣,٢٠٠	٤٧٢,٤١٧,٥٢٨	٢,٠٤٣,٢٩٦,٩٩٨	١,٦٨٢,٥٩١,١٥٨	١٢٤,١٤٥,٦١١	٢٣٦,٥٦٠,٢٢٩	-	٢٣٦,٥٦٠,٢٢٩
٦٣٠,٥٩٠,٩٠٩	-	-	-	٦٣٠,٥٩٠,٩٠٩	٦٣٠,٥٩٠,٩٠٩	-	-	-	-
٣٦,١٦٩,٢٧٠	-	-	-	٣٦,١٦٩,٢٧٠	٣٦,١٦٩,٢٧٠	-	-	-	-
٧٤٤,٣٠٢,١٥١	-	-	-	٧٤٤,٣٠٢,١٥١	٧٤٤,٣٠٢,١٥١	-	-	-	-
٤٧٣,١٧٧,٣٣٥	-	-	-	٤٧٣,١٧٧,٣٣٥	٤٧٣,١٧٧,٣٣٥	-	-	-	-
١٦,١٤٣	-	-	-	١٦,١٤٣	١٦,١٤٣	-	-	-	-
١,٨٨٤,٢٥٥,٨٠٨	-	-	-	١,٨٨٤,٢٥٥,٨٠٨	١,٨٨٤,٢٥٥,٨٠٨	-	-	-	-

*تمثل استثمارات المستوى ٢ الاستثمار في صناديق الأسهم غير المدرجة والتي يتم إثباتها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. بالنسبة لهذه الأوراق المالية، فقد تم الوصول إلى القيمة العادلة باستخدام صافي قيمة الموجودات لكل وحدة استناداً إلى القوائم المالية للصناديق المقدمة من قبل مدير الصندوق.

مجموعة سيرا القابضة (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠. القطاعات التشغيلية

أساس التقسيم

لدى المجموعة القطاعات الاستراتيجية الخمسة التالية والتي تعتبر تقاريرها القطاعية. تقدم هذه القطاعات خدمات مختلفة وتدار بصورة منفصلة لأن لها خصائص اقتصادية مختلفة – مثل اتجاهات نمو المبيعات ومعدلات العائدات ومستوى الاستثمار الرأسمالي ولها كذلك استراتيجيات تسويق مختلفة.

فيما يلي ملخص يوضح عمليات كل تقرير قطاعي:

التقارير القطاعية	العمليات
قطاع إصدار التذاكر	توفير خدمات تذاكر الطيران والعبارات والقطارات عبر المجموعة.
قطاع السياحة	توفير خدمات السياحة وحزم العطلات وإيجارات الغرف عبر المجموعة.
قطاع النقل	توفير خدمات تأجير السيارات والطائرات المستأجرة وتوصيل الشحنات عبر المجموعة.
قطاع الضيافة	توفير الغرف الفندقية وخدمات تقديم الطعام بشكل رئيسي في المملكة العربية السعودية.

قطاع تأجير العقارات توفير عقارات استثمارية بموجب عقد إيجار تشغيلي بشكل رئيسي في المملكة العربية السعودية. تشمل العمليات الأخرى خدمات متنوعة مثل إدارة الفعاليات ودعم تقنية المعلومات والدعاية والإعلان والألعاب المهنية للسائقين ووسطاء التأمين ورخص قيادة ثلاثية ورخص قيادة دولية. ولم يستوف أي من هذه القطاعات الحدود الكمية للتقارير القطاعية في ٢٠٢٢ م و ٢٠٢١ م. تقوم اللجنة التنفيذية في المجموعة بمراجعة تقارير الإدارة الداخلية لكل قطاع كل ربع سنة على الأقل. يتم تحديد التسعير بين القطاعات على أسس تجارية.

معلومات حول التقارير القطاعية

فيما يلي المعلومات المتعلقة بكل تقرير قطاعي. يستخدم ربح القطاع قبل الضريبة لقياس الأداء نظراً لأن الإدارة ترى بأن هذه المعلومات هي الأنسب عند تقييم نتائج القطاعات المعنية التي تتعلق بالمنشآت الأخرى التي تعمل في نفس قطاع العمل.

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)

التقارير القطاعية

الإجمالي	كافة القطاعات الأخرى	قطاع تأجير العقارات	قطاع الضيافة	قطاع النقل	قطاع السياحة	قطاع إصدار التذاكر	
١,٢٥٣,٢٠٥,٠٤٧	٣٧,٤٦٨,٨٥٦	٢,٩٨٦,٤٠٣	٧١,٠٠٦,٠٢٥	٥٢٤,٩٧٦,٥٨٨	٦١٦,٧٦٧,١٧٥	-	إيرادات خارجية
٢٢,٠٧٣,٧٩٨	١٣,٢٦٩,٦٦٢	-	-	٨,٨٠٤,١٣٦	-	-	إيرادات بين القطاعات
٣٧٣,٩٧٧,٤١١	-	-	-	١٧,٤٩٢,٣٧٣	١٠٩,٥٩٨,٧١٢	٢٤٦,٨٨٦,٣٢٦	عمولات خارجية
١,٦٤٩,٢٥٦,٢٥٦	٥٠,٧٣٨,٥١٨	٢,٩٨٦,٤٠٣	٧١,٠٠٦,٠٢٥	٥٥١,٢٧٣,٠٩٧	٧٢٦,٣٦٥,٨٨٧	٢٤٦,٨٨٦,٣٢٦	إيرادات القطاع
(٥٩,٦٧٩,٦٨٢)	(٤,١٥٤,٨٢١)	(٢,٩١٥,٦٦٠)	(٢٩,٣٠٧,٥٥٧)	١٠٣,٢١٧,٦٧٩	(٦٣,١٥٤,٥٨٩)	(٦٣,٣٦٤,٧٣٤)	(خسارة)/ ربح القطاع قبل الزكاة والضريبة
١٠,٠٢٠,٠٩٦,٣٠٩	١١٤,٥٣٥,٣٦٧	١,١١٩,٢٩٣,٤٠٨	٢,٨١٨,٦٨٧,٨٨٣	٢,٤٧٩,٨٣٩,٥٠٦	١,٧٤٠,٩٧٣,٥٥٢	١,٥٧٦,٧٦٦,٥٩٣	موجودات القطاع
٢,٧٢٩,٨٩٥,٢٦٤	٣٢,٣٩٠,١٩٧	٤,٤٤٤,٤٦٨	٢٧,٨١٧,١٧١	١,٦٧٨,٩٢٢,٨٤٩	٤٩٢,٣٤١,١٦٤	٤٩٣,٩٧٩,٤١٥	مطلوبات القطاع

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)

التقارير القطاعية

الإجمالي	كافة القطاعات الأخرى	قطاع تأجير العقارات	قطاع الضيافة	قطاع النقل	قطاع السياحة	قطاع إصدار التذاكر	
٤٥٢,٢٢٦,٩٢٠	١٠,٩٥٩,٩٩٣	٤,١٥٣,٨٣١	٢٢,٠٦١,١٧٣	٣٧٢,٢٦٣,٩٦٦	٤٢,٧٨٧,٩٥٧	-	إيرادات خارجية
٢٣,٩٩٢,١٥٦	١٤,٢٨٩,٨٦٠	-	-	٩,٧٠٢,٢٩٦	-	-	إيرادات بين القطاعات
٣٨٨,٧٦٩,٨١٢	-	-	-	٢١,٦٢٥,٣٧٧	١٣٥,٤٣٨,٩٥٠	٢٣١,٧٠٥,٤٨٥	عمولات خارجية
٨٦٤,٩٨٨,٨٨٨	٢٥,٢٤٩,٨٥٣	٤,١٥٣,٨٣١	٢٢,٠٦١,١٧٣	٤٠٣,٥٩١,٦٣٩	١٧٨,٢٢٦,٩٠٧	٢٣١,٧٠٥,٤٨٥	إيرادات القطاع
(٢٨٢,٧٨٨,٨٧٩)	(٨,٥٣٠,٤٦٩)	(٤,٧١٩,٧٥٨)	(٤١,٢٥٢,٨١٢)	٥٨,٥١٨,٥٤٧	(٩٩,٧٣٢,٧٨٨)	(١٨٧,٠٧١,٥٩٩)	(خسارة)/ ربح القطاع قبل الزكاة والضريبة
١٠,١٤٨,٩٠٧,٤٨٨	١١٨,٥٤٨,٥٥٦	١,١٢٤,٠٣٠,٠٢٣	٢,٧٩٧,٣٠٥,٠٩٧	١,٦٩٥,٩٠٦,٣٤٦	١,٥٣٤,٦٠٨,٧٠٧	٢,٨٧٨,٥٠٨,٧٥٩	موجودات القطاع
٢,٦٢٤,٣٩٤,١٤٢	٤٢,٩٤١,١٣٥	٥,٧٣٣,٨٦٨	٢٩,٨٥٧,٨٨٨	٩٤٧,٣٢٤,٠٩٤	٥٥٥,٨٧٢,١٣٨	١,٠٤٢,٦٦٥,٠١٩	مطلوبات القطاع

مجموعة سيرا القابضة (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠. القطاعات التشغيلية (بتبع)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)

الإجمالي	التقارير القطاعية					قطاع إصدار التذاكر	
	كافة القطاعات الأخرى	قطاع تأجير العقارات	قطاع الضيافة	قطاع النقل	قطاع السياحة		
٤٤٣,٩٣٨,٢٦٥	١٥,٣٤٧,٩٤١	١,٠٨٣,٥٩٠	٢٦,٣١٥,١٦١	١٨٦,٦٨٣,١٨٧	٢١٤,٥٠٨,٣٨٦	-	إيرادات خارجية
٥,٨٣٧,٥٩٩	٤,١٣٠,٤٤٤	-	-	١,٧٠٧,١٥٥	-	-	إيرادات بين القطاعات
١٢١,٤٤٥,٣٢٣	-	-	-	٦,٠٥٠,٩٣٤	٤٥,٦٤٧,٠٤٤	٦٩,٧٤٧,٣٤٥	عمولات خارجية
٥٧١,٢٢١,١٨٧	١٩,٤٧٨,٣٨٥	١,٠٨٣,٥٩٠	٢٦,٣١٥,١٦١	١٩٤,٤٤١,٢٧٦	٢٦٠,١٥٥,٤٣٠	٦٩,٧٤٧,٣٤٥	إيرادات القطاع
٥٩,٩٧٩,٢٤٥	٤,٢٠٦,٠٤٥	٣٣٩,٣٤٥	(٩,١٠٢,٠٠٢)	٣٥,٧٧٧,٩٤٣	٨,٠٣١,٩٩٤	٢٠,٧٢٥,٩٢٠	ربح/(خسارة) القطاع قبل الزكاة والضريبة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)

الإجمالي	التقارير القطاعية					قطاع إصدار التذاكر	
	كافة القطاعات الأخرى	قطاع تأجير العقارات	قطاع الضيافة	قطاع النقل	قطاع السياحة		
١٨٨,١٧٨,١٢٤	٣,١٦٤,٥١٠	١,٤٣٦,٢٢٩	٤,٦٦٠,١٩٨	١٣٩,٨٦٧,٦٦٥	٣٩,٠٤٩,٥٢٢	-	إيرادات خارجية
٧,٢١٦,٧٧٩	٤,١٣٤,٤٤٥	-	-	٣,٠٨٢,٣٣٤	-	-	إيرادات بين القطاعات
١٨٠,٩٣٨,٦٥٣	-	-	-	٦,٤٢٩,٨٣٠	٦٣,٥١٠,٣٧٨	١١٠,٩٩٨,٤٤٥	عمولات خارجية
٣٧٦,٣٣٣,٥٥٦	٧,٢٩٨,٩٥٥	١,٤٣٦,٢٢٩	٤,٦٦٠,١٩٨	١٤٩,٣٧٩,٨٢٩	١٠٢,٥٥٩,٩٠٠	١١٠,٩٩٨,٤٤٥	إيرادات القطاع
(٦٧,٧٨١,٧٠١)	١٥٤,٣٩٤	(١,٦٧٥,٤٧٩)	(١٧,٠١٦,٨٦٨)	٣٤,٧٣٢,٨١٦	(٢٦,٧٨٠,٨٥٢)	(٥٧,١٩٥,٧١٢)	ربح/(خسارة) القطاع قبل الزكاة والضريبة

مطابقة المعلومات حول التقارير القطاعية مع مقاييس المعايير الدولية للتقرير المالي

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
٨٣٩,٧٣٩,٠٣٥	١,٥٩٨,٥١٧,٧٣٨	٣٦٩,٠٣٤,٦٠١	٥٥١,٧٤٢,٨٠٢	٣٦٩,٠٣٤,٦٠١	٥٥١,٧٤٢,٨٠٢	٣٦٩,٠٣٤,٦٠١	٥٥١,٧٤٢,٨٠٢
٢٥,٢٤٩,٨٥٣	٥٠,٧٣٨,٥١٨	٧,٢٩٨,٩٥٥	١٩,٤٧٨,٣٨٥	٧,٢٩٨,٩٥٥	١٩,٤٧٨,٣٨٥	٧,٢٩٨,٩٥٥	١٩,٤٧٨,٣٨٥
(٢٣,٩٩٢,١٥٦)	(٢٢,٠٧٣,٧٩٨)	(٧,٢١٦,٧٧٩)	(٥,٨٣٧,٥٩٩)	(٧,٢١٦,٧٧٩)	(٥,٨٣٧,٥٩٩)	(٧,٢١٦,٧٧٩)	(٥,٨٣٧,٥٩٩)
٨٤٠,٩٩٦,٧٣٢	١,٦٢٧,١٨٢,٤٥٨	٣٦٩,١١٦,٧٧٧	٥٦٥,٣٨٣,٥٨٨	٣٦٩,١١٦,٧٧٧	٥٦٥,٣٨٣,٥٨٨	٣٦٩,١١٦,٧٧٧	٥٦٥,٣٨٣,٥٨٨
٢٧٤,٢٥٨,٤١٠	(٥٥,٥٢٤,٨٦١)	(٦٧,٩٣٦,٠٩٥)	٥٥,٧٧٣,٢٠٠	(٦٧,٩٣٦,٠٩٥)	٥٥,٧٧٣,٢٠٠	(٦٧,٩٣٦,٠٩٥)	٥٥,٧٧٣,٢٠٠
(٨,٥٣٠,٤٦٩)	(٤,١٥٤,٨٢١)	١٥٤,٣٩٤	٤,٢٠٦,٠٤٥	١٥٤,٣٩٤	٤,٢٠٦,٠٤٥	١٥٤,٣٩٤	٤,٢٠٦,٠٤٥
(٢٨٢,٧٨٨,٨٧٩)	(٥٩,٦٧٩,٦٨٢)	(٦٧,٧٨١,٧٠١)	٥٩,٩٧٩,٢٤٥	(٦٧,٧٨١,٧٠١)	٥٩,٩٧٩,٢٤٥	(٦٧,٧٨١,٧٠١)	٥٩,٩٧٩,٢٤٥

مجموعة سيرا القابضة (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠. القطاعات التشغيلية (يتبع)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المعدلة)	الموجودات
٩,٩٠٥,٥٦٠,٩٤٢	٩,٨٠٩,٢١٨,٩٨٣	إجمالي الموجودات للتقارير القطاعية
١١٤,٥٣٥,٣٦٧	١٥,٩٩٨,٥٥٦	الموجودات للقطاعات الأخرى
(١,٩٣٥,٤٢٣,١٦٧)	(١,٩٣٤,٣٢٢,٩٥٤)	استيعادات داخل القطاع
٨,٠٨٤,٦٧٣,١٤٢	٧,٨٩٠,٨٩٤,٥٨٥	الموجودات الموحدة
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المعدلة)	المطلوبات
٢,٦٩٧,٥٠٥,٠٦٧	٢,٣٧٤,٨٣٢,٨١٤	إجمالي المطلوبات للتقارير القطاعية
٣٢,٣٩٠,١٩٧	٤,٩٤٨,٥٣٦	المطلوبات للقطاعات الأخرى
٢,٧٢٩,٨٩٥,٢٦٤	٢,٣٧٩,٧٨١,٣٥٠	المطلوبات الموحدة

فيما يلي ملخص موجز لوحدة الأعمال الاستراتيجية الداخلية للمجموعة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (للتلاثة أشهر) (غير مراجعة)

الإجمالي	الاستيعاد	الضيافة	تأجير السيارات	الاستثمار في الشركات	السفر				إجمالي القيمة الدفترية الإيرادات
					رحلات المستهلكين	رحلات العمل	الحج والعمرة	دي ام سي	
٢,٦٥٠,١٠٢,١٤٩	(٥,٨٣٧,٥٩٩)	٢٧,٣٩٨,٨٢٤	٢٠٣,٧٧٣,٣٤٦	٦٠١,٣٥٧,٥٨٢	١,٨٢٣,٤٠٩,٩٩٦	٢٥,٦٥٨,٨٣٢	١٣,٠٣٣,١٦١	٥٥٨,٦٣٧,٤٢٢	١,٢٢٦,٠٨٠,٥٨١
٥٦٥,٣٨٣,٥٨٨	(٥,٨٣٧,٥٩٩)	٢٧,٣٩٨,٨٢٤	١٨٨,١٥٦,٥٩٤	٢٠٠,٦١١,٢٥٠	١٥٥,٠٥٤,٥١٩	٢٥,٤٦٦,٤٧٥	١٣,٠٣٣,١٦١	٣٢,٠٨١,٢١٦	٨٤,٤٧٣,٦٦٧

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

الإجمالي	الاستيعاد	الضيافة	تأجير السيارات	الاستثمار في الشركات	السفر				إجمالي القيمة الدفترية الإيرادات
					رحلات المستهلكين	رحلات العمل	الحج والعمرة	دي ام سي	
١,٣٩٣,٥٨٢,٠٣٩	(٧,٢١٦,٧٧٩)	٦,٠٩٦,٤٢٧	١٤٨,٣١٧,٨٦٩	٣٢٣,٢٥٣,١٠٠	٩٢٣,١٣١,٤٢٢	١٧,٨٢٦,٢٠٩	٨,١٤٦	٤٥١,٩٢٨,٦٩٣	٤٥٣,٣٦٨,٣٧٤
٣٦٩,١١٦,٧٧٧	(٧,٢١٦,٧٧٩)	٦,٠٩٦,٤٢٧	١٣٨,٧٠٧,٠٤٦	١٤٢,٨٣٩,٩٥١	٨٨,٦٩٠,١٣٢	١٧,٨٢٦,٢٠٩	٨,١٤٦	٣٤,٦٧٢,٠٨٧	٣٦,١٨٣,٦٩٠

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (للتسعة أشهر) (غير مراجعة)

الإجمالي	الاستيعاد	الضيافة	تأجير السيارات	الاستثمار في الشركات	السفر				إجمالي القيمة الدفترية الإيرادات
					رحلات المستهلكين	رحلات العمل	الحج والعمرة	دي ام سي	
٦,٧٧٩,٠٥٤,٥٠٥	(٢٢,٠٧٣,٧٩٨)	٧٣,٩٩٢,٥٠٠	٥٤٠,٣٨١,٠٩٢	١,٥٨٦,٤٣٨,٣٧٧	٤,٦٠٠,٣١٦,٣٣٤	٩٣,٣٢٥,٦٤١	٣٦,٤٣٨,١٣٦	١,٥٣٣,٨٧٥,٥٢٩	٢,٩٣٦,٦٧٧,٠٢٨
١,٦٢٧,١٨٢,٤٥٨	(٢٢,٠٧٣,٧٩٨)	٧٣,٩٩٢,٥٠٠	٥٢٤,٧٦٤,٣٤١	٦٣١,٨٨٨,٠٩٦	٤١٨,٦١١,٣١٩	٩٣,٤٨٩,٥٩٥	٣٦,٤٣٨,١٣٦	٨٩,١٣٧,٠٤٩	١٩٩,٥٤٦,٥٣٩

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

الإجمالي	الاستيعاد	الضيافة	تأجير السيارات	الاستثمار في الشركات	السفر				إجمالي القيمة الدفترية الإيرادات
					رحلات المستهلكين	رحلات العمل	الحج والعمرة	دي ام سي	
٣,٤٣٥,٦٣٦,٦٩٤	(٢٣,٩٩٢,١٥٦)	٢٦,٢١٥,٠٠٥	٣٨٥,٤٢٦,٨٥٨	٦٤٢,٢٣٣,٠٢٤	٢,٤٠٥,٧٥٣,٩٦٣	٦٠,٦٧٧,٩٦٧	٣٤٤,٤٠٩	١,٢١٨,٥١٤,١٩٣	١,١٢٦,٢١٧,٣٩٤
٨٤٠,٩٩٦,٧٣٢	(٢٣,٩٩٢,١٥٦)	٢٦,٢١٥,٠٠٥	٣٧٥,٨١٦,٠٣٥	٢٢١,٢١٠,٧٩٥	٢٤١,٧٤٧,٠٥٣	٦٠,٦٧٧,٩٦٧	٣٤٤,٤٠٩	٩٢,٣٨٤,٣٦٢	٨٨,٣٤٠,٣١٥

٢١. تعديل أخطاء الفترة السابقة

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، وجدت المجموعة الأخطاء التالية:

- أ- حددت إدارة الشركة أن بعض تعديلات الرصيد داخل الشركة البالغة ٣٢,٦ مليون ريال سعودي قد انعكست بشكل غير صحيح في شركة تابعة وبالتبعية ضمن توحيد المجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م. وتم تحديد ذلك خلال التسوية التي أجرتها الشركة خلال الفترة. لذلك، قامت الشركة بتعديل ذلك في أرباحها المبقاة الافتتاحية كما في ١ يناير ٢٠٢١م مع انخفاض مماثل في ذممها الدائنة التجارية والذمم الدائنة الأخرى بنفس المبلغ.
 - ب- حددت إدارة الشركة أنه لم يتم إثبات موجودات ضريبية مؤجلة بمبلغ ١,٤ مليون ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م. وتم تحديد ذلك من خلال النظر في الزيادة في معدلات الضريبة في المستقبل وأي خسائر أخرى يمكن استردادها في المستقبل في المملكة المتحدة. لذلك، قامت الشركة بتعديل هذا الدخل في أرباحها المبقاة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م مع زيادة مقابلة في موجودات الضريبة المؤجلة بنفس المبلغ.
 - ج- حددت إدارة الشركة أنه لم يتم إثبات ربح اكتواري بمبلغ ٣,٢ مليون ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م. وتم تحديد ذلك من خلال التقرير الاكتواري الذي تم تلقيه خلال الفترة. لذلك، قامت الشركة بتعديل هذا الدخل في أرباحها المبقاة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م مع انخفاض مقابل في مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بنفس المبلغ.
 - د- حددت إدارة الشركة أنه تم قيد مصروفات إدارية بمبلغ ٠,٣ مليون ريال سعودي بقيمة أكبر من قيمتها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م. لذلك، قامت الشركة بتعديل هذا المصروف في أرباحها المبقاة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م مع زيادة مقابلة الممتلكات والمعدات والذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى والذمم الدائنة التجارية والذمم الدائنة الأخرى ومطلوبات العقود.
 - هـ- حددت إدارة الشركة أن مدفوعات الإيجار المستحقة غير المسددة البالغة ٩,٤ مليون ريال سعودي و ٥,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م تم تصنيفها ضمن الذمم الدائنة الأخرى. ولذلك، قامت الشركة بإعادة تصنيف هذا الرصيد غير المسدد إلى الجزء المتداول من التزامات عقود الإيجار.
- كان لما ورد أعلاه تأثير على المبالغ المسجلة خلال الفترات السابقة، أي فترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

مجموعة سيرا القابضة (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢١. تعديل أخطاء الفترة السابقة (يتبع)

وعليه، تم تصحيح الأخطاء المذكورة أعلاه من خلال تعديل/ إعادة تصنيف كل بند من بنود القوائم المالية الموحدة المتأثرة للفترة السابقة على النحو التالي:

تسوية المجموعة لحقوق الملكية كما في ١ يناير ٢٠٢١م

١ يناير ٢٠٢١م (المعدلة)	التعديلات	١ يناير ٢٠٢١م (مراجعة) (كما تم إدراجه سابقاً)	إيضاح
الموجودات			
غير المتداولة			
٣,٤٩٧,٧٤٨,٢٨٠	-	٣,٤٩٧,٧٤٨,٢٨٠	ممتلكات ومعدات
٣٠٣,٠٠٨,٦٨٢	-	٣٠٣,٠٠٨,٦٨٢	موجودات تحت الإنشاء والتطوير
٣٥٩,٧٤٧,٠٩٧	-	٣٥٩,٧٤٧,٠٩٧	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ- قابلة للاسترداد عند الاستبعاد
٥٧,١٦٩,٩٠٩	-	٥٧,١٦٩,٩٠٩	موجودات غير ملموسة وشهرة
٨٠٢,٦٢٩,٠٠٠	-	٨٠٢,٦٢٩,٠٠٠	عقارات استثمارية
٥٣,٥٤٢,٩٢٨	-	٥٣,٥٤٢,٩٢٨	استثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٥٧٩,٩٧٨,٣٨٨	-	٥٧٩,٩٧٨,٣٨٨	استثمارات
١١,٥١٧,٨٦٢	-	١١,٥١٧,٨٦٢	موجودات ضريبية مؤجلة
٥,٦٦٥,٣٤٢,١٤٦	-	٥,٦٦٥,٣٤٢,١٤٦	
المتداولة			
١,٢٨٥,٥٣٤,٠٠٤	-	١,٢٨٥,٥٣٤,٠٠٤	ذمم مدينة تجارية و ذمم مدينة أخرى
٢٤١,٦٥١,٨٧٠	-	٢٤١,٦٥١,٨٧٠	مستحق من استبعاد استثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٢٧,٨٢٧,٣٣٩	-	٢٧,٨٢٧,٣٣٩	مستحق من أطراف ذات علاقة
٣٣٥,٧٢٤,٥٥٣	-	٣٣٥,٧٢٤,٥٥٣	مدفوعات ودفعات مقدمة
٢٤٨,٩٥٢,٨٥٠	-	٢٤٨,٩٥٢,٨٥٠	نقد وما في حكمه
٢,١٣٩,٦٩٠,٦١٦	-	٢,١٣٩,٦٩٠,٦١٦	
٧,٨٠٥,٠٣٢,٧٦٢	-	٧,٨٠٥,٠٣٢,٧٦٢	
إجمالي الموجودات			
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
حقوق الملكية العائدة على مالكي الشركة الأم:			
٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٧٠٧,٣٤٥,٠٠٠	-	٧٠٧,٣٤٥,٠٠٠	علاوة إصدار
٤٥٣,١٧٧,٠١٤	-	٤٥٣,١٧٧,٠١٤	احتياطي نظامي
٢٢,٩٠٧,٧٦٩	-	٢٢,٩٠٧,٧٦٩	احتياطيات أخرى
(٦٤,٩٠٠,٠٠٠)	-	(٦٤,٩٠٠,٠٠٠)	أسهم خزينة
١,٧٩٠,٩٠٦,٠٨٧	٣٢,٥٥٥,٣٤٥	١,٧٥٨,٣٥٠,٧٤٢	أرباح مبقاة
٥,٩٠٩,٤٣٥,٨٧٠	٣٢,٥٥٥,٣٤٥	٥,٨٧٦,٨٨٠,٥٢٥	
٣٦١,٤٦٤	-	٣٦١,٤٦٤	
٥,٩٠٩,٧٩٧,٣٣٤	٣٢,٥٥٥,٣٤٥	٥,٨٧٧,٢٤١,٩٨٩	الحصص غير المسيطرة
إجمالي حقوق الملكية			
المطلوبات			
غير المتداولة			
٣٦٦,٥٣٩,٣٣٠	-	٣٦٦,٥٣٩,٣٣٠	قروض وسلف
٨٠,٨٧٦,٤٦٦	-	٨٠,٨٧٦,٤٦٦	التزامات عقود إيجار
١١٢,٥٠٣,٠١٥	-	١١٢,٥٠٣,٠١٥	مكافأة نهاية خدمة للموظفين
٧٥٦,٦٦٦	-	٧٥٦,٦٦٦	مطلوبات ضريبية مؤجلة
٥٦٠,٦٧٥,٤٧٧	-	٥٦٠,٦٧٥,٤٧٧	
المتداولة			
١,١٠٨,٤٨٧	-	١,١٠٨,٤٨٧	سحب على المكشوف لدى البنوك
٥٣٨,٧٦١,٥٥٢	-	٥٣٨,٧٦١,٥٥٢	قروض وسلف
١٤,٦٠٠,٢٥٩	٥,٧٩١,٠٠٠	٨,٨٠٩,٢٥٩	التزامات عقود إيجار
٦٦,٠٤٧,٤٤٠	-	٦٦,٠٤٧,٤٤٠	زكاة وضرائب دخل
٥٩٥,٧٢٤,٧٣٩	(٣٨,٣٤٦,٣٤٥)	٦٣٤,٠٧١,٠٨٤	ذمم دائنة تجارية و ذمم دائنة أخرى
١,٢٧٨,٧٥٥	-	١,٢٧٨,٧٥٥	مستحق لأطراف ذات علاقة
٩٢,٠٣٨,٧١٩	-	٩٢,٠٣٨,٧١٩	مطلوبات عقود
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	-	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	مخصصات
١,٣٣٤,٥٥٩,٩٥١	(٣٢,٥٥٥,٣٤٥)	١,٣٦٧,١١٥,٢٩٦	
١,٨٩٥,٢٣٥,٤٢٨	(٣٢,٥٥٥,٣٤٥)	١,٩٢٧,٧٩٠,٧٧٣	
٧,٨٠٥,٠٣٢,٧٦٢	-	٧,٨٠٥,٠٣٢,٧٦٢	
إجمالي المطلوبات			
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات			

مجموعة سير القابضة (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢١. تعديل أخطاء الفترة السابقة (يتبع)

تسوية المجموعة لحقوق الملكية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

١ يناير ٢٠٢٢م (المعدلة)	التعديلات	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)	إيضاح	الموجودات
				غير المتداولة
				ممتلكات ومعدات
٣,٦٠٨,٠٠٠,١٦٧	٢٧٢,٩٩٦	٣,٦٠٧,٧٢٧,١٧١	د	موجودات تحت الإنشاء والتطوير
٢٥٠,٥٤٩,٢٤٧	-	٢٥٠,٥٤٩,٢٤٧		أعمال رأسمالية تحت التنفيذ - قابلة للاسترداد عند الاستبعاد
٣٥٩,٧٤٧,٠٩٧	-	٣٥٩,٧٤٧,٠٩٧		موجودات غير ملموسة وشهرة
١٢١,٠٥٥,٥٦١	-	١٢١,٠٥٥,٥٦١		عقارات استثمارية
٧٦٩,٣١٦,٢٦٦	-	٧٦٩,٣١٦,٢٦٦		استثمارات في شركات مستمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٨٩,٠٩٢,٣٣٩	-	٨٩,٠٩٢,٣٣٩		استثمارات
٧٣٥,١٩١,٤٢٠	-	٧٣٥,١٩١,٤٢٠		موجودات ضريبية مؤجلة
٢٥,٥٩٠,١٣٩	١,٤٠٤,٩٧٣	٢٤,١٨٥,١٦٦	ب	
٥,٩٥٨,٥٤٢,٢٣٦	١,٦٧٧,٩٦٩	٥,٩٥٦,٨٦٤,٢٦٧		
				المتداولة
١,٢٧٣,٠٥٤,٥٩٩	١,٤٥٢,٦٨٧	١,٢٧١,٦٠١,٩١٢	د	ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى
١٢,٨١٠,٦٥٠	-	١٢,٨١٠,٦٥٠		مستحق من أطراف ذات علاقة
٣٢٨,١٠٠,٤٠٧	-	٣٢٨,١٠٠,٤٠٧		مدفوعات ودفعات مقدمة
٣١٨,٣٨٦,٦٩٣	-	٣١٨,٣٨٦,٦٩٣		نقد وما في حكمه
١,٩٣٢,٣٥٢,٣٤٩	١,٤٥٢,٦٨٧	١,٩٣٠,٨٩٩,٦٦٢		
٧,٨٩٠,٨٩٤,٥٨٥	٣,١٣٠,٦٥٦	٧,٨٨٧,٧٦٣,٩٢٩		إجمالي الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
				حقوق الملكية العائدة على مالكي الشركة الأم:
٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٧٠٧,٣٤٥,٠٠٠	-	٧٠٧,٣٤٥,٠٠٠		علاوة إصدار
٤٥٣,١٧٧,٠١٤	-	٤٥٣,١٧٧,٠١٤		احتياطي نظامي
٤,٩٩٥,٢١١	-	٤,٩٩٥,٢١١		احتياطيات أخرى
(٦٠,٥٣٨,٢٠٠)	-	(٦٠,٥٣٨,٢٠٠)		أسهم خزينة
١,٤٠٧,٧٧٩,٧٦٣	٣٧,٣٩٩,٠٩٣	١,٣٧٠,٣٨٠,٦٧٠	أ، ب، ج، د	أرباح مبقاة
٥,٥١٢,٧٥٨,٧٨٨	٣٧,٣٩٩,٠٩٣	٥,٤٧٥,٣٥٩,٦٩٥		
(١,٦٤٥,٥٥٣)	-	(١,٦٤٥,٥٥٣)		الحصص غير المسيطرة
٥,٥١١,١١٣,٢٣٥	٣٧,٣٩٩,٠٩٣	٥,٤٧٣,٧١٤,١٤٢		إجمالي حقوق الملكية
				المطلوبات
				غير المتداولة
٢٣٥,٧١٤,٢٨٦	-	٢٣٥,٧١٤,٢٨٦		قروض وسلف
٩٠,٥٧١,١١٨	-	٩٠,٥٧١,١١٨		التزامات عقود إيجار
١٢٢,٣٤٤,٨٠٥	(٣,١٨٧,٤٤٤)	١٢٥,٥٣٢,٢٤٩		مكافأة نهاية خدمة للموظفين
١٧٦,٥٨٧	-	١٧٦,٥٨٧		مطلوبات ضريبية مؤجلة
٤٤٨,٨٠٦,٧٩٦	(٣,١٨٧,٤٤٤)	٤٥١,٩٩٤,٢٤٠		
				المتداولة
٥,٤٦٦,١٤٧	-	٥,٤٦٦,١٤٧		سحب على المكتشف لدى البنوك
٨٢٧,٣٧٠,٣١٤	-	٨٢٧,٣٧٠,٣١٤		قروض وسلف
٢١,٩٨٨,٣١٣	٩,٤٤٨,١٠٢	١٢,٥٤٠,٢١١	هـ	التزامات عقود إيجار
١٠٨,١٥٠,٨٠٤	-	١٠٨,١٥٠,٨٠٤		زكاة وضرائب دخل
٧٨٣,٢٦١,٨١٠	(٤٠,٥٥٣,٨٣٣)	٨٢٣,٨١٥,٦٤٣	أ، ج، د، هـ	ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
٣٠,٣٨٩	-	٣٠,٣٨٩		مستحق لأطراف ذات علاقة
١٦٢,٧٣٦,٧٧٧	٢٤,٧٣٨	١٦٢,٧٦١,٥١٥	د	مطلوبات عقود
٢٢,٠٠٠,٠٠٠	-	٢٢,٠٠٠,٠٠٠		مخصصات
١,٩٣٠,٩٧٤,٥٥٤	(٣١,٠٨٠,٩٩٣)	١,٩٦٢,٠٥٥,٥٤٧		
٢,٣٧٩,٧٨١,٣٥٠	(٣٤,٢٦٨,٤٣٧)	٢,٤١٤,٥١٢,٩١٣		إجمالي المطلوبات
٧,٨٩٠,٨٩٤,٥٨٥	٣,١٣٠,٦٥٦	٧,٨٨٧,٧٦٣,٩٢٩		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

مجموعة سيرا القابضة (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢١. تعديل أخطاء الفترة السابقة (يتبع)

تأثير التعديلات أعلاه في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م - معدلة (غير مراجعة)	التعديلات	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م كما تم إدراجه سابقاً (غير مراجعة)	إيضاح
٨٤٠,٩٩٦,٧٣٢	-	٨٤٠,٩٩٦,٧٣٢	الإيرادات
(٤٢١,٨٨١,٦٢٠)	-	(٤٢١,٨٨١,٦٢٠)	تكلفة الإيرادات
٤١٩,١١٥,١١٢	-	٤١٩,١١٥,١١٢	مجمّل الربح
(٢٤٨,٨٢٠,٦٥٦)	-	(٢٤٨,٨٢٠,٦٥٦)	مصروفات بيع
(٤٠٤,٨٧٣,٩٤٣)	(٨٢٦,١٠٩)	(٤٠٤,٠٤٧,٨٣٤)	مصروفات إدارية ج
(٢٣,٩٥٦,٧١٥)	-	(٢٣,٩٥٦,٧١٥)	مخصص خسائر انتمائية متوقعة من الذم المدينة التجارية
(١١,٩٦٠,٠٧٧)	-	(١١,٩٦٠,٠٧٧)	صافي ربح القيمة العادلة من استثمارات
٢٨,٩٣٢,٧٨٦	-	٢٨,٩٣٢,٧٨٦	إيرادات أخرى
(٣,٨٠٧,٦٢٠)	-	(٣,٨٠٧,٦٢٠)	مصروفات أخرى
(٢٤٥,٣٧١,١١٣)	(٨٢٦,١٠٩)	(٢٤٤,٥٤٥,٠٠٤)	خسارة التشغيل
٦,١٥٦,٢٤٦	-	٦,١٥٦,٢٤٦	إيرادات تمويل
(٤٢,٥٢٨,٣٣٩)	-	(٤٢,٥٢٨,٣٣٩)	تكاليف تمويل
(٣٦,٣٧٢,٠٩٣)	-	(٣٦,٣٧٢,٠٩٣)	صافي تكلفة التمويل
(١,٨٥٢,١٩٤)	-	(١,٨٥٢,١٩٤)	خسارة الانخفاض في القيمة
٨٠٦,٥٢١	-	٨٠٦,٥٢١	الحصة من الربح في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
(٢٨٢,٧٨٨,٨٧٩)	(٨٢٦,١٠٩)	(٢٨١,٩٦٢,٧٧٠)	الخسارة قبل الزكاة والضريبة
(١٩,٥٣٠,٥٥٧)	-	(١٩,٥٣٠,٥٥٧)	مصروف الزكاة وضريبة الدخل
(٣٠٢,٣١٩,٤٣٦)	(٨٢٦,١٠٩)	(٣٠١,٤٩٣,٣٢٧)	خسارة الفترة
			الدخل الشامل الآخر
٨,٤٠٦,٢٥١	-	٨,٤٠٦,٢٥١	بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى قائمة الربح أو الخسارة: فروقات ترجمة عملات أجنبية
-	-	-	بنود لن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة: خسارة غير محققة من أدوات حقوق ملكية - بالقيمة العادلة من خلال
٨,٤٠٦,٢٥١	-	٨,٤٠٦,٢٥١	الدخل الشامل الآخر
(٢٩٣,٩١٣,١٨٥)	(٨٢٦,١٠٩)	(٢٩٣,٠٨٧,٠٧٦)	الدخل الشامل الآخر للفترة
			إجمالي الخسارة الشاملة للفترة

يتمثل تأثير التعديلات المذكورة أعلاه على قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م في زيادة المصروفات الإدارية بمبلغ ٠,٣ مليون ريال سعودي المتعلقة بتكلفة الخدمة الحالية وفقاً للتقييم الاكثوري لمكافأة نهاية الخدمة للموظفين.

تأثير التعديلات المذكورة أعلاه على قائمة التدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م - معدلة (غير مراجعة)	التعديلات	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م كما تم إدراجه سابقاً بعد إعادة التصنيف* (غير مراجعة)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
(٣٠٢,٣١٩,٤٣٦)	(٨٢٦,١٠٩)	(٣٠١,٤٩٣,٣٢٧)	- خسارة الفترة
٢٤,٦٧٦,٢١١	٨٢٦,١٠٩	٢٣,٨٥٠,١٠٢	- مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٥٩,٢٦٥,٢٧٧	-	٥٩,٢٦٥,٢٧٧	- مبالغ أخرى
(٢١٨,٣٧٧,٩٤٨)	-	(٢١٨,٣٧٧,٩٤٨)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٢٨٨,٥٢٢,٦٨٩)	-	(٢٨٨,٥٢٢,٦٨٩)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٥٤٢,٣٢١,٢٢٠	-	٥٤٢,٣٢١,٢٢٠	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٣٥,٤٢٠,٥٨٣	-	٣٥,٤٢٠,٥٨٣	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه

*تم إعادة تصنيف صافي القيمة الدفترية للسيارات المستبعدة والإضافات إلى السيارات ضمن التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية التي تم الإبلاغ عنها سابقاً كإضافات إلى الممتلكات والمعدات ومتحصلات من بيع الممتلكات والمعدات ضمن التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية.

٢١. تعديل أخطاء الفترة السابقة (يتبع)

تأثير التعديلات المذكورة أعلاه على خسارة السهم الأساسية والمخفضة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م:

(للتسعة أشهر) ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	(لثلاثة أشهر) ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	
(١,٠٠)	(٠,٢٤)	الأساسية والمخفضة كما تم إدراجها سابقاً (غير مراجعة)
(٠,٠٢)	(٠,٠١)	التعديلات
(١,٠٢)	(٠,٢٥)	الأساسية والمخفضة كما تم تعديلها (غير مراجعة)

٢٢. الأحداث الهامة خلال الفترة

في ١٢ سبتمبر ٢٠٢٢م، أعلنت مجموعة سيرا القابضة عن توقيع صحيفة شروط غير ملزمة بشأن القيمة الأولية للشركة ما قبل المال بقيمة ٣,٧٥٠ مليون ريال سعودي مع صندوق الاستثمارات العامة ("الصندوق") المستثمر المحتمل فيما يتعلق بالاستثمار المقترح من قبل الصندوق في شركة المسافرين للسفر والسياحة (شركة تابعة للشركة بنسبة ١٠٠٪) ("المسافر") التي تمتلك أو يُتوقع أن تمتلك كجزء من المعاملة مختلف الشركات التابعة للشركة التي تدير أعمالها في قطاع السفر والسياحة (رحلات المستهلكين، ورحلات العمل وإدارة الوجهات والحج والعمرة). يعتمد مبلغ الاستثمار (بما في ذلك مبلغ المدفوعات الإضافية) على القيمة الأولية ما قبل المال لشركة المسافرين للسفر والسياحة والشركات التابعة ذات الصلة التي تبلغ قيمتها ثلاث مليارات وسبع مائة وخمسون مليون ريال سعودي (٣,٧٥٠ مليون ريال سعودي). سيكون مبلغ المدفوعات الإضافية مشروطاً بتحقيق شركة المسافرين للسفر والسياحة لبعض مؤشرات الأداء الرئيسية المتفق عليها مسبقاً في السنتين الماليتين ٢٠٢٣م و ٢٠٢٤م. يسعى صندوق الاستثمارات العامة إلى الحصول على حصة مبدئية في شركة المسافرين للسفر والسياحة بنسبة ٣٠٪ بمقابل إجمالي يصل إلى ١,٥٥٤ مليون ريال سعودي (بما في ذلك مبلغ مدفوعات إضافية يصل إلى ٣٨٦ مليون ريال سعودي) يتم دفعه إلى شركة المسافرين للسفر والسياحة عند الاكتتاب في الأسهم الجديدة في المسافرين.

٢٣. الأحداث اللاحقة

بعد انتهاء الفترة، أعلنت المجموعة خلال أكتوبر ٢٠٢٢م عن نيتها في المساهمة بثلاثة موجودات عقارية باسم فندق كلاريون - مطار جدة، وفندق كومفورت سويت - طريق الملك - جدة، وفندق كومفورت إن سويت - الرياض من خلال صندوق استثمار عقاري تحت إدارة شركة الإنماء للاستثمار ("صندوق الإنماء ريت الفندق"). يتم سداد قيمة الموجودات العقارية التي ستساهم بها المجموعة عن طريق ما يعادل النقد بنسبة (٤٠٪) من قيمة الموجودات العقارية ومكافئ عيني بنسبة (٦٠٪) من قيمة الموجودات العقارية عن طريق إصدار وحدات للمجموعة وفقاً لقواعد وأنظمة هيئة السوق المالية.

ليس هناك أي أحداث لاحقة أخرى تتطلب إفصاح أو تعديل على القوائم المالية الأولية المرفقة.

٢٤. اعتماد القوائم المالية الأولية

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٧ نوفمبر ٢٠٢٢م الموافق ١٣ ربيع الثاني ١٤٤٤هـ.