

شركة لومي للتأجير
(شركة مساهمة مقفلة)

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

الصفحات

٢-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة
٣	قائمة المركز المالي المختصرة
٤	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة
٦	قائمة التدفقات النقدية المختصرة
٢١-٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة



KPMG Professional Services

Riyadh Front, Airport Road
P. O. Box 92876
Riyadh 11663
Kingdom of Saudi Arabia
Commercial Registration No 1010425494

Headquarters in Riyadh

كي بي إم جي للاستشارات المهنية

واجهة الرياض، طريق المطار
صندوق بريد ٩٢٨٧٦
الرياض ١١٦٦٣
المملكة العربية السعودية
سجل تجاري رقم ١٠١٠٤٢٥٤٩٤

المركز الرئيسي في الرياض

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

للسادة مساهم شركة لومي للتأجير (شركة مساهمة مغلقة)

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م المرفقة لشركة لومي للتأجير ("الشركة") المكونة من:

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

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية 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 المعلومات المالية من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد 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 نُبدي رأي مراجعة.

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

للسادة مساهم شركة لومي للتأجير (شركة مساهمة مقفلة)

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ المرفقة لشركة لومي للتأجير غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

كي بي إم جي للاستشارات المهنية


عبدالعزیز عبدالله النعیم
رقم الترخيص ٣٩٤



الرياض في ٢١ ربيع الآخر ١٤٤٤ هـ
الموافق: ١٥ نوفمبر ٢٠٢٢ م

قائمة المركز المالي المختصرة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	إيضاحات	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
١,٠٥١,٣٥٣,٠٣٤	١,١٩٨,٩٩٨,٥٧٦	٥	سيارات
٣٨,٠٦٧,١٤٣	٧٦,٦٢١,٨١٧	٦	ممتلكات ومعدات
١,٠٨٩,٤٢٠,١٧٧	١,٢٧٥,٦٢٠,٣٩٣		
			الموجودات المتداولة
٣٩٠,٩٦٥	١,٠٥٧,٥١٨		مخزون
١٩١,٥٩٦,٢٩٤	١٧٨,٣٩٢,٣٨٦	٧	ذمم مدينة تجارية
٥٩,٢٦٤,٨٨٤	٥٥,٢٣٦,٥٣٦		مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
٥,٠٧٥,٩٩٣	-	٨	مستحق من أطراف ذات علاقة
١٧,٣٤١,٦٣١	٢١,٠٥٢,٩٧٧	٩	نقد وأرصدة لدى البنوك
٢٧٣,٦٦٩,٧٦٧	٢٥٥,٧٣٩,٤١٧		
١,٣٦٣,٠٨٩,٩٤٤	١,٥٣١,٣٥٩,٨١٠		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠	رأس المال
١٥,١١٠,٦٧٧	١٥,١١٠,٦٧٧		احتياطي نظامي
١٣٣,٨٤٦,١٦١	٢٣٦,٣٦٨,٠٧٦		أرباح مبقاة
٦٩٨,٩٥٦,٨٣٨	٨٠١,٤٧٨,٧٥٣		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٩,١٨٤,٠٥٦	١٢,٩٩٧,٢١٦		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
--	٣٥٥,٥٩٠,٩٠٩	١١	قروض وسلف
٨,٨٠٦,٧٨٤	٤١,٤٢٩,٨٦٥		التزامات عقود إيجار
١٧,٩٩٠,٨٤٠	٤١٠,٠١٧,٩٩٠		
			المطلوبات المتداولة
٢٣١,٧٤٦,٧٧٨	١٥٩,٧٨٥,٤٢٢		ذمم دائنة تجارية
--	١٠٨,٢٢٧,٢٧٣	١١	قروض وسلف
١٣,٠٤٦,٨٠٠	٣٤,٠٠٤,٦٧٠		التزامات عقود إيجار
١٥,٦٨٥,٥٦٧	١٤,٨٩٦,٣٥٣		مستحقات ومطلوبات أخرى
٣٨٢,٦١٠,٦٤٣	-	٨	مستحق لأطراف ذات علاقة
٣,٠٥٢,٤٧٨	٢,٩٤٩,٣٤٩	١٣	زكاة مستحقة
٦٤٦,١٤٢,٢٦٦	٣١٩,٨٦٣,٠٦٧		
٦٦٤,١٣٣,١٠٦	٧٢٩,٨٨١,٠٥٧		إجمالي المطلوبات
١,٣٦٣,٠٨٩,٩٤٤	١,٥٣١,٣٥٩,٨١٠		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاحات
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م	
٣٧٥,٨١٦,٠٣٢	٥٢٤,٧٦٤,٣٤١	١٣٨,٧٠٧,٠٤٣	١٨٨,١٥٦,٥٩٥	١٢
(٢٦٠,٢٥٩,٦٨٧)	(٣٥٥,٤٢٧,٥٢٥)	(٩٤,٤٦٩,٧٤٧)	(١٣٢,٩٩٩,٩١٠)	الإيرادات تكلفة الإيرادات
١١٥,٥٥٦,٣٤٥	١٦٩,٣٣٦,٨١٦	٤٤,٢٣٧,٢٩٦	٥٥,١٥٦,٦٨٥	مجمل الربح
(٣١,٨٠١,٥٦١)	(٣٨,٦٠٦,٤٢٠)	(١٠,٨٣٠,٧٦٠)	(١٣,٦١٦,٠١٧)	المصروفات التشغيلية
(١٤,٩١٧,١١٧)	(١٣,٧١٢,٠٤٦)	(١,٧٢٠,٥٢٧)	(٦,٤٤٨,٨٦٨)	مصروفات عمومية وإدارية خسارة انخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية والأخرى
٦٨,٨٣٧,٦٦٧	١١٧,٠١٨,٣٥٠	٣١,٦٨٦,٠٠٩	٣٥,٠٩١,٨٠٠	الربح التشغيلي
٧,٣٤٥,٠٣١	٣,١٩٤,٠١٩	٤,٣٣٤,٩٩٢	٢,٩٣٥,٧٣٠	إيرادات أخرى
(١,٩١٣,٩٨٩)	(١٤,٧٤١,١٠٥)	(٥٤٤,٩٧٦)	(٦,٦٧٨,٩٩٢)	رسوم تمويل
٧٤,٢٦٨,٧٠٩	١٠٥,٤٧١,٢٦٤	٣٥,٤٧٦,٠٢٥	٣١,٣٤٨,٥٣٨	الربح قبل الزكاة
(٢,٠٧٦,٨١٥)	(٢,٩٤٩,٣٤٩)	(٩٩٢,٠٣٥)	(٨٧٦,٦١٦)	١٣
٧٢,١٩١,٨٩٤	١٠٢,٥٢١,٩١٥	٣٤,٤٨٣,٩٩٠	٣٠,٤٧١,٩٢٢	مصروف الزكاة للسنة ربح الفترة
--	-	--	-	الدخل الشامل الآخر: إعادة قياس مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٧٢,١٩١,٨٩٤	١٠٢,٥٢١,٩١٥	٣٤,٤٨٣,٩٩٠	٣٠,٤٧١,٩٢٢	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١,٦٠	١,٨٦	٠,٦٣	٠,٥٥	١٤
				ربحية السهم - الأساسية والمخفضة، صافي ربح الفترة العائد لمالكي الأسهم (بالريال السعودي)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

شركة لومي للتأجير (شركة مساهمة مغلقة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

الإجمالي ريال سعودي	الأرباح المبقاة ريال سعودي	الاحتياطي النظامي ريال سعودي	رأس المال		إيضاحات
			رأس المال الإضافي ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	
٥٩٣,٢٧٥,٢٠٧	٣٨,٧٧٥,٢٠٧	٤,٥٠٠,٠٠٠	٥٣٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢١م
٧٢,١٩١,٨٩٤	٧٢,١٩١,٨٩٤	--	--	--	ربح الفترة
--	--	--	--	--	النتيجة الشاملة الأخرى للفترة
٧٢,١٩١,٨٩٤	٧٢,١٩١,٨٩٤	--	--	--	إجمالي الدخل الشامل للفترة
--	--	--	(٥٣٥,٠٠٠,٠٠٠)	٥٣٥,٠٠٠,٠٠٠	المحول إلى رأس المال الإضافي (إيضاح ١٤)
٦٦٥,٤٦٧,١٠١	١١٠,٩٦٧,١٠١	٤,٥٠٠,٠٠٠	--	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)
٦٩٨,٩٥٦,٨٣٨	١٣٣,٨٤٦,١٦١	١٥,١١٠,٦٧١	--	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢م
١٠٢,٥٢١,٩١٥	١٠٢,٥٢١,٩١٥	--	--	--	ربح الفترة
--	--	--	--	--	النتيجة الشاملة الأخرى للفترة
١٠٢,٥٢١,٩١٥	١٠٢,٥٢١,٩١٥	--	--	--	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٨٠١,٤٧٨,٧٥٣	٢٣٦,٣٦٨,٠٧٦	١٥,١١٠,٦٧٧	--	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

قائمة التدفقات النقدية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م غير مراجعة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م غير مراجعة	إيضاحات
٧٢,١٩١,٨٩٤	١٠٢,٥٢١,٩١٥	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الربح بعد الزكاة
		تسويات لمطابقة الربح قبل الزكاة:
		الاستهلاك:
١٣٨,٠٥٩,٠١٠	١٨٦,٩٠٤,٢٥٧	٥ - السيارات
٧,٤٦١,٩٣٦	١٦,٥٨٥,٤٤٤	٦ - الممتلكات والآلات والمعدات
٢٧٥,٢٨٩	٣,٩٣٣,٨٤٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٤,٩١٧,١١٧	١٣,٧١٢,٠٤٦	خسارة انخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية والأخرى
٤٦,١٠٨,٦٤٨	٧٧,٤٧٠,١٥٣	صافي القيمة الدفترية للسيارات المستبعدة
--	(١٨١,٨٤٠)	ربح من استبعاد أرض
١,٣٢٤,٨١٥	١٣,٣٠٥,٩٨٠	رسوم تمويل
٥٨٩,١٧٤	١,٤٣٥,١٢٥	رسوم تمويل للالتزامات عقود إيجار
٢,٠٧٦,٨١٥	٢,٩٤٩,٣٤٩	١٣ مخصص زكاة
		صافي التغيرات في رأس المال العامل:
(٧١,٩٨٦,٥٦٣)	٣,١٤٦,٧٧٦	ذمم مدينة تجارية
(٤٠٠,٧٢٨)	(٦٦٦,٥٥٣)	مخزون
(٩,٩٢١,١٠٦)	٣٧٣,٤٣٣	مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
٦,٧٩٠,٥٩٠	٦٨,١٧١,١٣٦	أطراف ذات علاقة، صافي
٥٦,٣٤٦,٧٩٧	(٧١,٩٦١,٣٥٦)	ذمم دائنة تجارية
٧,١٧٣,٣٩٠	(٧٨٩,٢١٤)	مستحقات وذمم دائنة أخرى
٢٧١,٠٠٧,٠٧٨	٤١٦,٩١٠,٤٩١	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١,٣٢٤,٨١٥)	(١٣,٣٠٥,٩٨٠)	فائدة مدفوعة
(٣٣٧,٠٥٤)	(١٦٦,٥٧٢)	منافع موظفين مدفوعة
(٣٥٥,٠٥٠,٧٤٩)	(٤١٢,٠١٩,٩٥٢)	٥ إضافات إلى سيارات
(٨٥,٧٠٥,٥٤٠)	(٨,٥٨٢,٠١٣)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
--	١٢,٥٠٠,٠٠٠	متحصلات بيع من استبعاد أرض
--	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	شراء استثمار
(١,٤٧٨,٣٧٢)	(١,٩٣٥,٧٠٧)	شراء ممتلكات ومعدات
(١,٤٧٨,٣٧٢)	٨,٥٦٤,٢٩٣	٥ صافي النقد الناتج من/المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١٧,٤١٧,٨٧١)	(٢٣,١٨١,٨١٨)	مسدد من قروض وسلف
--	٤٨٧,٠٠٠,٠٠٠	متحصل من قروض وسلف
١٠٣,٩٩٨,٨٤٨	(٤٤٦,٧٥٨,٢٦٤)	طرف ذو علاقة، صافي
(٥٨٩,١٧٤)	(١,٤٣٥,١٢٥)	فائدة مدفوعة على عقد إيجار
(٤,٢٩٢,٤٨٨)	(١١,٨٩٥,٧٢٧)	مسدد من المبلغ الأصلي للالتزامات عقود الإيجار
٨١,٦٩٩,٣١٥	٣,٧٢٩,٠٦٦	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٥,٤٨٤,٥٩٧)	٣,٧١١,٣٤٦	صافي الزيادة/(النقص) في النقد وما في حكمه
١٦,٢٧٥,٥٥١	١٧,٣٤١,٦٣١	النقد وما في حكمه في ١ يناير
١٠,٧٩٠,٩٥٤	٢١,٠٥٢,٩٧٧	النقد وما في حكمه في ٣٠ سبتمبر

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

١. الوضع النظامي وطبيعة العمليات

كانت شركة لومي للتأجير ("الشركة") مسجلة كشركة ذات مسؤولية محدودة في الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٢٨٢٢٦ الصادر بتاريخ ٢٣ محرم ١٤٢٨هـ (الموافق ١٠ فبراير ٢٠٠٧م). وقد قامت الشركة في ٢١ فبراير ٢٠٢١م بتغيير وضعها إلى شركة مساهمة مقفلة (راجع إيضاح ١٤).

إن الشركة هي شركة تابعة مملوكة بنسبة ١٠٠٪ لمجموعة سيراف القابضة ("شركة مساهمة سعودية") ("الشركة الأم") وهي شركة مسجلة بالرياض في المملكة العربية السعودية.

تتمثل الأهداف الرئيسية للشركة في شراء وتأجير السيارات من خلال ٤٤ فرعاً لها في أنحاء المملكة العربية السعودية.

١,١ الحصة في الشركة التابعة

اسم الشركة التابعة	الأنشطة	بلد التأسيس	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
شركة هناء للتجارة المحدودة	نشاط تأجير السيارات	المملكة العربية السعودية	-	٨٠٪

خلال الفترة، قامت الشركة في ٢١ مارس ٢٠٢٢م بشراء الـ ٢٠٪ المتبقية من الملكية في الشركة التابعة من مساهم الأقلية مقابل ٢ مليون ريال سعودي. قامت الشركة في ٢٧ مارس ٢٠٢٢م بإبرام اتفاقية قامت من خلالها ببيع كامل نسبة ملكيتها في الشركة التابعة لشركة تابعة زميلة مقابل ٢ مليون ريال سعودي.

١,٢ تأثير فيروس كوفيد-١٩

جائحة كوفيد-١٩ التي انتشرت بسرعة حول العالم لم تعرض حياة البشر للخطر فحسب، بل أثرت أيضاً سلباً على الاقتصاد العالمي. قامت الشركة بتقييم طبيعة ونطاق تأثير كوفيد-١٩ على عملياتها ونتاجها المالية. يمكن التأكد من مدى تأثير الجائحة على أعمال الشركة وعملياتها، ولكن لا يمكن قياس التأثير المالي على مدى الـ ١٢ شهراً القادمة بشكل موثوق لأنه يعتمد على عوامل مختلفة وتطورات مستقبلية قد لا تتمكن الشركة حالياً من تقديرها بشكل موثوق. تشمل هذه العوامل معدل انتقال الفيروس، ومدى النفسي أو تلقیح نسبة كبيرة من السكان، وظهور موجات لاحقة من الفيروس، وما إلى ذلك، إلى جانب الإجراءات الاحترازية الناتجة التي قد تتخذها السلطات للسيطرة على انتشار الفيروس وتأثير هذه الإجراءات على الأنشطة الاقتصادية وعملاء الشركة. خلال ٢٠٢٢م، قامت حكومة المملكة العربية السعودية بتخفيف القيود.

بعد إجراء تقييم مفصل من قبل إدارة الشركة، تم استنتاج أن كوفيد-١٩ لم يؤثر بشكل جوهري على عمليات الشركة لفترة التسعة أشهر المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م. وستستمر الشركة في تقييم طبيعة ومدى تأثير كوفيد-١٩ على الأداء التجاري والمالي.

٢	أسس الإعداد
١,٢	بيان الالتزام
	تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ويجب أن تتم قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.
	لا تتضمن القوائم المالية الأولية المختصرة كافة المعلومات المطلوبة لكامل القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. إلا أن القوائم المالية الأولية المختصرة تتضمن بعض الإفصاحات لشرح بعض الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز والأداء المالي للشركة منذ آخر قوائم مالية سنوية. تم إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة فقط للحصول على المعلومات فيما يتعلق بالطرح العام الأولي لأسهم الشركة في تداول في المملكة العربية السعودية. بالإضافة لذلك، إن نتائج الفترة الأولية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.
٢,٢	أسس القياس
	تم إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين التي تم قياسها بالقيمة الحالية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة. كما يتم إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ووفقاً لمبدأ الاستمرارية.
٣,٢	عملة العرض والنشاط
	تم عرض القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة بالريال السعودي الذي يعتبر عملة النشاط للشركة.
٤,٢	استخدام الأحكام والتقديرات
	يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على المبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات والإفصاحات المرفقة. إن عدم التأكد من التقديرات والافتراضات يمكن أن يؤدي إلى نتائج تتطلب تعديلات جوهرية على القيمة الدفترية للموجودات أو المطلوبات المتأثرة في الفترات المستقبلية. إن الأحكام الهامة المستخدمة من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة مماثلة لتلك المطبقة في القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. بالنسبة للافتراضات المستخدمة في تقدير التزامات المنافع المحددة للموظفين، تم افتراض أنه لا يوجد تغيير في الافتراضات التي تم استخدامها لتحديد الالتزام بالقوائم المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.

٣. المعايير والتفسيرات والتعديلات على المعايير القائمة

أ. المعايير والتفسيرات والتعديلات الصادرة

يتضمن هذا الجدول آخر تغييرات طرأت على المعايير والتي يجب تطبيقها على الفترة السنوية التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠٢٢ م.

المعايير	العنوان	تاريخ السريان
معايير المحاسبة الدولية ٣٧	العقود المتوقع خسارتها - تكلفة إتمام العقد (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٣٧)	١ يناير ٢٠٢٢ م
التحسينات السنوية	التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقرير المالي ٢٠١٨ - ٢٠٢٠ م	١ يناير ٢٠٢٢ م
معايير المحاسبة الدولية ١٦	الممتلكات والألات والمعدات: المتحصلات قبل الاستخدام المقصود (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٦)	١ يناير ٢٠٢٢ م
المعيار الدولي للتقرير المالي ٣	تجميع الأعمال - تعديلات تحديث المراجع حول إطار المفاهيم	١ يناير ٢٠٢٢ م

ب. المعايير والتفسيرات والتعديلات الصادرة لكنها غير سارية المفعول بعد

فيما يلي المعايير والتفسيرات الموحدة الصادرة وغير سارية المفعول بعد حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية المختصرة. تعتزم الشركة تطبيق هذه المعايير، إذا انطبق ذلك، عند سريانها.

المعايير	العنوان	تاريخ السريان
معايير المحاسبة الدولية ١	التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١: "تصنيف المطلوبات كمتداولة وغير متداولة"	١ يناير ٢٠٢٣ م
معايير المحاسبة الدولية ١ وقائمة ممارسة المعيار الدولي للتقرير المالي ٢	التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ "الإفصاح عن السياسات المحاسبية"	١ يناير ٢٠٢٣ م
معايير المحاسبة الدولية ١٧	عقود التأمين	١ يناير ٢٠٢٣ م
معايير المحاسبة الدولية ١٢	الضريبة المؤجلة المتعلقة بالموجودات والمطلوبات الناتجة عن معاملة واحدة.	١ يناير ٢٠٢٣ م
معايير المحاسبة الدولية ٨	تعريف التقديرات المحاسبية	١ يناير ٢٠٢٣ م
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعايير المحاسبة الدولية ٢٨	بيع أو مساهمة الموجودات بين مستثمر وشركته الزميلة أو المشروع المشترك (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعايير المحاسبة الدولية ٢٨) متاح للتطبيق الاختياري/ تاريخ سريان موحج إلى أجل غير مسمى	١ يناير ٢٠٢٣ م

المعايير والتفسيرات والتعديلات اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢ م ليس لها أي تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة، أما بالنسبة للمعايير والتفسيرات والتعديلات الأخرى المذكورة أعلاه، تقوم الشركة حالياً بتقييم الأثار المترتبة على القوائم المالية الأولية للشركة عند التطبيق.

٤. ملخص السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المطبقة على هذه القوائم المالية الأولية المختصرة تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. إن هذه السياسات المحاسبية هي نفس السياسات المحاسبية المطبقة على القوائم المالية للشركة والتي تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية كما في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

٥. السيارات

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	
		السيارات
		التكلفة:
٩٢٩,٠٢١,٧٦٠	١,٤٠١,٦٧٦,٤٨٩	الرصيد الافتتاحي
٦٠٠,٠٢٨,٤٣٥	٤١٢,٠١٩,٩٥٢	إضافات خلال الفترة/السنة
(١٢٧,٣٧٣,٧٠٦)	(١٥٤,٨٢٦,٣٣٤)	محول إلى مخزون خلال السنة*
١,٤٠١,٦٧٦,٤٨٩	١,٦٥٨,٨٧٠,١٠٧	الرصيد الختامي
		الاستهلاك المتراكم:
٢٢٢,٦٩٤,٧٤٩	٣٥٠,٣٢٣,٤٥٥	الرصيد الافتتاحي
١٩٥,٢٢٢,٦٨٢	١٨٦,٩٠٤,٢٥٧	المحمل للفترة/السنة
(٦٧,٥٩٣,٩٧٦)	(٧٧,٣٥٦,١٨١)	حذف عند التحويل
٣٥٠,٣٢٣,٤٥٥	٤٥٩,٨٧١,٥٣١	الرصيد الختامي
١,٠٥١,٣٥٣,٠٣٤	١,١٩٨,٩٩٨,٥٧٦	صافي القيمة الدفترية

تم تقييد تكاليف الاستهلاك للفترة كمصروف مقابل تكلفة الإيرادات.

* ظلَّ المخزون الذي يبلغ صافي قيمته الدفترية ٠,٧ مليون ريال سعودي غير مباع في الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: لا شيء).

* خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، أجرت الإدارة تقييماً جديداً للقيم المتبقية للسيارات المستأجرة لرصد عوامل السوق الحالية التي زادت من قيمة إعادة بيع السيارات المستعملة.

٦. الممتلكات والمعدات

الإجمالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	الإجمالي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	الموجودات الثابتة الأخرى	موجودات حق الاستخدام	
ريال سعودي (مراجعة)		ريال سعودي (غير مراجعة)		التكلفة:
٤٤,٠٠٩,٢٥٣	٥٧,٢٦٥,٩٥٤	٢٧,١٢٥,٩٧٩	٣٠,١٣٩,٩٧٥	الرصيد الافتتاحي
٢٠,١٤٨,٤٤٣	٦٧,٤٩٠,٤٣٦	١,٩٣٥,٧٠٧	٦٥,٥٥٤,٧٢٩	إضافات خلال الفترة/السنة*
(٦,٨٩١,٧٤٢)	(١٣,٨٩٧,٠٥٠)	(١٢,٣٥٠,٣١٨)	(١,٥٤٦,٧٣٢)	استبعادات خلال الفترة/السنة
٥٧,٢٦٥,٩٥٤	١١٠,٨٥٩,٣٤٠	١٦,٧١١,٣٦٨	٩٤,١٤٧,٩٧٢	الرصيد الختامي
				الاستهلاك المتراكم:
١٥,٦٨٣,٤٧٣	١٩,١٩٨,٨١١	٨,٧٢٥,١٨٧	١٠,٤٧٣,٦٢٤	الرصيد الافتتاحي
١٠,٤٠٧,٠٨٠	١٦,٥٨٥,٤٤٤	١,٤٣٤,٣٤٦	١٥,١٥١,٠٩٨	المحمل للفترة/السنة
(٦,٨٩١,٧٤٢)	(١,٥٤٦,٧٣٢)	-	(١,٥٤٦,٧٣٢)	حذف عند استبعاد خلال الفترة/السنة
١٩,١٩٨,٨١١	٣٤,٢٣٧,٥٢٣	١٠,١٥٩,٥٣٣	٢٤,٠٧٧,٩٩٠	الرصيد الختامي
٣٨,٠٦٧,١٤٣	٧٦,٦٢١,٨١٧	٦,٥٥١,٨٣٥	٧٠,٠٦٩,٩٨٢	صافي القيمة الدفترية

* تشمل الإضافات على موجودات حق الاستخدام خلال الفترة بشكل أساسي على عقود الإيجار لساحات مواقف السيارات في مطاري جدة والدمام.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

٧. الذمم المدينة التجارية، صافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	
٢٢٣,٦١٧,٨٧٨	٢٢٠,٤٧١,١٠٢	ذمم مدينة تجارية
(٣٢,٠٢١,٥٨٤)	(٤٢,٠٧٨,٧١٦)	خسارة انخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
<u>١٩١,٥٩٦,٢٩٤</u>	<u>١٧٨,٣٩٢,٣٨٦</u>	

فيما يلي الحركة في خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	
١٧,٨٧٩,٣٦٨	٣٢,٠٢١,٥٨٤	الرصيد الافتتاحي
١٤,١٤٢,٢١٦	١٠,٠٥٧,١٣٢	المحمل للفترة/ للسنة*
<u>٣٢,٠٢١,٥٨٤</u>	<u>٤٢,٠٧٨,٧١٦</u>	الرصيد الختامي

*قامت الشركة أيضاً بتحميل ٣,٧ مليون ريال سعودي كمخصص لخسارة الانخفاض في القيمة مقابل الذمم المدينة الأخرى.

٨. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

تقوم الشركة خلال السياق الاعتيادي للأعمال بإبرام معاملات مع شركات أخرى تدخل ضمن تعريف الطرف ذو العلاقة الوارد في المعيار المحاسبي الدولي ٢٤. تتكون الأطراف ذات العلاقة من المساهم والشركات التابعة الزميلة وموظفي الإدارة العليا بالشركة. أجريت المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وفقاً لشروط تعاقدية معتمدة.

إن الأرصدة القائمة في نهاية الفترة غير مضمونة وبدون فائدة ومستحقة السداد عند الطلب ويتم تسويتها نقداً. لم يتم تقديم أو استلام أي ضمانات لأي ذمم مدينة أو دائنة للطرف ذو العلاقة.

شركة لومي للتأجير (شركة مساهمة مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفتري الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م

٨. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (يتبع)

فيما يلي ملخص بالمعاملات والأرصدة الرئيسية مع الأطراف ذات العلاقة خلال السباق الاعتيادي للأعمال المدرجة في القوائم المالية:

المقروضات/ المدفوعات *	المشتريات	المبيعات	العلاقة	الشركة الأم
٣٦٢,٨٧٦,١٣٧	(٨,٠٨١)	٢٨٥,٢٢٥	شركة تابعة زميلة	شركة تابعة زميلة
(٣,٦٠٨,٧٩٧)	(٢)	١,٦٤٠,٥٨٥	شركة تابعة زميلة	شركة تابعة زميلة
٧,٩٥١,٦٤٥	(١٢٣,٩٣٦)	٢,٥٢٤,٥٩٤	شركة تابعة زميلة	شركة تابعة زميلة
١,٢٤٣,٢٢٣	(٢٢,٩٨٢)	١٨,٤٢٥	شركة تابعة زميلة	شركة تابعة زميلة
(١٢٩,٦٠٥)			شركة تابعة زميلة	شركة تابعة زميلة
٤,٤٩٧			شركة تابعة زميلة	شركة تابعة زميلة
٣,٧٧٨,١٨٢	(٢١,٩٦٥)	١,٠٥٧,٣٥٢	شركة تابعة زميلة	شركة تابعة زميلة
(٦٢,٥٠٠)			شركة تابعة زميلة	شركة تابعة زميلة
(١٤٤,٠٨٣)			شركة تابعة زميلة	شركة تابعة زميلة
٤٧٧,٨٤٦	(٧,٦٠٧)	١٠٥,٠٩٥	شركة تابعة زميلة	شركة تابعة زميلة
٣٥١,٤٠٢			شركة تابعة زميلة	شركة تابعة زميلة
(٣,٩٩٦,٠٥٨)	(٦٠٠)	٣,٢٣١,٨٨٣	شركة تابعة زميلة	شركة تابعة زميلة
(٢٧٦,٨٧٥)			شركة تابعة زميلة	شركة تابعة زميلة
٣٦٤,١٧٩			شركة تابعة زميلة	شركة تابعة زميلة
١١٦,٨٢٦			شركة تابعة زميلة	شركة تابعة زميلة
(١٨,٤٠٩)			شركة تابعة زميلة	شركة تابعة زميلة
(٤,٤٠٠)			شركة تابعة زميلة	شركة تابعة زميلة
(١,٦٢٥)			شركة تابعة زميلة	شركة تابعة زميلة
(١٤٤,٨٥٨)		٧٩,٩٣٥	شركة تابعة زميلة	شركة تابعة زميلة

*تمثل الحركات التالية في التدفقات النقدية الدعم التشغيلي أو تسوية أرصدة الطرف ذي العلاقة.

شركة لومي للتأجير (شركة مساهمة مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م

٩. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (بتيج)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م			
التكاليف	الأخرى/الإيرادات	المقبوضات/ المدفوعات*	المشتريات
--	--	(١٠٣,٩٨٨,٨٤٨)	٢,١٦٩,٧٨٣
(١٩٠,٩١٧)	--	--	٤٢١,٤٩٥
(٥٠,٩٤٠,٩٢)	(٦,٣٨٠,٤٧١)	--	--
(٣,٤٠٧,٩٣٦)	(٢,٢٥١,٥٢٨)	--	٥,٧٤٨,٢٧٦
--	(٥٧٥,١٧٠)	(٣١٠)	٢,٥٣٧,٨٧٩
٧١,٤١٤	(١٣,٩١٢)	--	٩٣٢,٢٥٦
--	--	--	٦,١٠٣
١٠,٥٠٥	(٥٥٩,٧٩٥)	--	٢٦٣,٩٢٥
--	(٣٧١,٦٠٧)	--	--
(٥٧,٥٤٠)	--	--	٧٧,٦٣٠

العلاقة
الشركة الأم
شركة تابعة زميلة
شركة تابعة زميلة
شركة تابعة زميلة
شركة تابعة زميلة
شركة تابعة زميلة
شركة تابعة زميلة
شركة تابعة زميلة
شركة تابعة زميلة
شركة تابعة زميلة
شركة تابعة زميلة

الطرف ذو العلاقة
مجموعة سيرال قابضة
شركة ايلا للنقل الجوي
شركة عطلات سيرال للسياحة والسفر المحدودة
شركة ايلا للسفر والسياحة والشحن المحدودة
شركة المسافر للسفر والسياحة
شركة هنائي للتجارة المحدودة
شركة مواسم لخدمات الحج والعمرة
شركة اكتشف السعودية للسفر والسياحة
شركة سيرال للسفر والسياحة
فندق موفنبيك سيتي سنار - جدة

*تمثل هذه الحركات في التدفقات النقدية الدعم التشغيلي أو تسوية أرصدة الطرف ذي العلاقة.

٨. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (يتبع)

الأرصدة المستحقة من الأطراف ذات العلاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م	العلاقة	الطرف ذو العلاقة
١٢٩,٦٠٥	--	شركة تابعة زميلة	شركة الموسم للسفر والسياحة
٣,٦٠٨,٧٩٩	--	شركة تابعة زميلة	شركة ايل للنقل الجوي
٦٢,٥٠٠	--	شركة تابعة زميلة	شركة سيرال للضيافة
١٤٤,٠٨٣	--	شركة تابعة زميلة	شركة تقنيك لتقنية الاتصالات المحدودة
٧٦٤,٧٧٥	--	شركة تابعة زميلة	شركة اكتشف السعودية للسفر والسياحة
١٨,٤٠٩	--	شركة تابعة زميلة	شركة تجول للتجارة العامة ذ.م.م
٢٧٦,٨٧٥	--	شركة تابعة زميلة	شركة جولة للسفر
٤,٤٠٠	--	شركة تابعة زميلة	شركة مجموعة عطلات الطيار للسفر
١,٦٢٥	--	شركة تابعة زميلة	شركة الطيار لتأجير السيارات
٦٤,٩٢٢	--	شركة تابعة زميلة	فندق موفنبيك سيتي ستار - جدة
٥,٠٧٥,٩٩٣	--		الإجمالي

الأرصدة المستحقة إلى الأطراف ذات العلاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م	العلاقة	الطرف ذو العلاقة
٣٦٣,١٥٣,٢٨١	--	الشركة الأم	مجموعة سيرال القابضة
٩,٤٦٨,٢٩٤	--	شركة تابعة زميلة	شركة عطلات سيرال للسفر والسياحة المحدودة
٤,٤٩٧	--	شركة تابعة زميلة	شركة وكالة فيفا للسفر والسياحة
٣,٧٤٤,٨٣٥	--	شركة تابعة زميلة	شركة ايل للسفر والسياحة والشحن المحدودة
٤,٨١٣,٥٧٠	--	شركة تابعة زميلة	شركة المسافرين للسفر والسياحة
٤٧٠,٢٣٩	--	شركة تابعة زميلة	شركة هنائي للتجارة المحدودة
٤٥٦,٤٩٧	--	شركة تابعة زميلة	شركة مواسم لخدمات الحج والعمرة
٣٦٤,١٧٩	--	شركة تابعة زميلة	شركة سيرال للسفر والسياحة
١١٦,٨٢٦	--	شركة تابعة زميلة	شركة تجول للتجارة العامة ذ.م.م
١٨,٤٢٥	--	شركة تابعة زميلة	المكتب الوطني للسفر والسياحة المحدودة
٣٨٢,٦١٠,٦٤٣	--		الإجمالي

٩. النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	نقد في الصندوق أرصدة لدى البنوك
--	١١,٤٥٣	
١٧,٣٤١,٦٣١	٢١,٠٤١,٥٢٤	
١٧,٣٤١,٦٣١	٢١,٠٥٢,٩٧٧	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م

١٠. رأس المال

يتكون رأس مال الشركة من ٥٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي مدفوع بالكامل بقيمة ١٠ ريال سعودي لكل سهم. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م، يبلغ إجمالي رأس المال ٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) (راجع إيضاح ١٤).

النسبة	عدد الأسهم	قيمة السهم	الإجمالي
٪١٠٠	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠

مجموعة سيرا القابضة

خلال الفترة الحالية، تم نقل نسبة ملكية من شركة عطلات سيرا للسفر والسياحة المحدودة (شركة ضمن المجموعة) في الشركة ونسبتها ٥٪ إلى مجموعة سيرا القابضة مما أدى إلى أن تصبح الشركة شركة تابعة مملوكة بالكامل لمجموعة سيرا القابضة.

١١. القروض والسلف

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٤٦٣,٨١٨,١٨٢	--
٣٥٥,٥٩٠,٩٠٩	--
١٠٨,٢٢٧,٢٧٣	--

قروض بنكية غير مضمونة

تصنف على أنها:

الجزء غير المتداول

الجزء المتداول

في ١٥ ذو القعدة ١٤٤٣ هـ و ٢٤ رمضان ١٤٤٣ هـ (الموافق ١٤ يونيو ٢٠٢٢ م و ٢٥ أبريل ٢٠٢٢ م، على التوالي)، أبرمت الشركة عقوداً تمويلية مع بنوك محلية. استخدمت الشركة مبلغ ٤٨٧ مليون ريال سعودي من إجمالي تسهيلات القرض. يتم سداد هذا التمويل على أساس ربع سنوي لمدة ثلاث سنوات وفقاً للأسعار السائدة في السوق. كان الغرض من القروض هو تسوية الأرصدة مع الشركة الأم وتمويل عمليات الشركة. إن القرض مضمون مقابل التنازل عن إيرادات التدفقات النقدية ذات الصلة.

١٢. الإيرادات

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م
٣١١,٧٤٢,٤٥٥	٤١١,٣٣١,٦٧٩	١١٥,٢٣٩,٥٠١	١٤٨,١٢١,٠٣٦
٦٤,٠٧٣,٥٧٧	١١٣,٤٣٢,٦٦٢	٢٣,٤٦٧,٥٤٢	٤٠,٠٣٥,٥٥٩
٣٧٥,٨١٦,٠٣٢	٥٢٤,٧٦٤,٣٤١	١٣٨,٧٠٧,٠٤٣	١٨٨,١٥٦,٥٩٥
٣١١,٧٤٢,٤٥٥	٤١١,٣٣١,٦٧٩	١١٥,٢٣٩,٥٠١	١٤٨,١٢١,٠٣٦
٦٤,٠٧٣,٥٧٧	١١٣,٤٣٢,٦٦٢	٢٣,٤٦٧,٥٤٢	٤٠,٠٣٥,٥٥٩
٣٧٥,٨١٦,٠٣٢	٥٢٤,٧٦٤,٣٤١	١٣٨,٧٠٧,٠٤٣	١٨٨,١٥٦,٥٩٥

الإيرادات من العقود مع العملاء

تأجير سيارات و ترتيبات إيجار

إيرادات من بيع سيارات

إجمالي الإيرادات

توقيت إثبات الإيرادات

خدمات محولة على مدى زمني

خدمات محولة عند نقطة من الزمن

إجمالي الإيرادات

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

١٣. مخصص الزكاة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	
١,٦٩١,٧٥٦	٣,٠٥٢,٤٧٨	في البداية
٣,٠٥٢,٤٧٨	٢,٩٤٩,٣٤٩	المكون خلال الفترة
(١,٦٩١,٧٥٦)	(٣,٠٥٢,٤٧٨)	مدفوعات خلال الفترة
٣,٠٥٢,٤٧٨	٢,٩٤٩,٣٤٩	في النهاية

يتم تقديم الإقرارات الزكوية للشركة على أساس موحد مع شركتها الأم.

١٤. ربحية السهم

ربحية السهم الأساسية والمخفضة

تم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة على أساس الربح التالي العائد إلى المساهم العادي والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة.

قامت الشركة بتغيير وضعها النظامي من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مقفلة، وكجزء من العملية فقد تم تحويل رأس المال الإضافي بقيمة ٥٣٥ مليون ريال سعودي إلى رأس المال في ٢١ فبراير ٢٠٢١م وفقاً للشروط المتفق عليها مع وزارة التجارة فيما يتعلق بتغيير الوضع النظامي للشركة كما هو موضح أدناه.

لفترة التسعة أشهر المنتهية في (غير مراجعة) ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في (غير مراجعة) ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م		
٧٢,١٩١,٨٩٤	١٠٢,٥٢١,٩١٥	٣٤,٤٨٣,٩٩٠	٣٠,٤٧١,٩٢٢	الربح العائد للمساهم العادي
٤٥,٠٠٥,٤٩٥	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية في نهاية الفترة
١,٦٠	١,٨٦	٠,٦٣	٠,٥٥	الأساسية والمخفضة

١٥. الأدوات المالية – إدارة المخاطر

تقوم الشركة بقياس الأدوات المالية بالقيمة العادلة في تاريخ كل 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 للشركة. تقاس القيمة العادلة لأصل أو التزام باستخدام افتراضات يستعملها المتعاملون لتسعير أصل أو التزام وذلك على فرضية أن المتعاملين يسعون لأفضل منفعة اقتصادية.

يراعي قياس القيمة العادلة للأصل غير المالي قدرة المشارك في السوق على إنتاج منافع اقتصادية من خلال استخدام الأصل بأعلى وأفضل مستوى له، أو من خلال بيعه إلى مشارك آخر في السوق من المحتمل أن يستخدم الأصل بأعلى وأفضل مستوى له.

١٥. الأدوات المالية – إدارة المخاطر (يتبع)

فئات الأدوات المالية		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	إيضاح
الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة		
١٧٨,٣٩٢,٣٨٦	١٩١,٥٩٦,٢٩٤	٧
٥,١١٣,٢٠٤	١٩,٠٨٨,٠٤٣	
	٥,٠٧٥,٩٩٣	٨
٢١,٠٥٢,٩٧٧	١٧,٣٤١,٦٣١	٩
٢٠٤,٥٥٨,٥٦٧	٢٣٣,١٠١,٩٦١	
المطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة		
١٥٩,٧٨٥,٤٢٢	٢٣١,٧٤٦,٧٧٨	
٤٦٣,٨١٨,١٨٢	--	١١
٧٥,٤٣٤,٥٣٥	٢١,٨٥٣,٥٨٤	
--	٣٨٢,٦١٠,٦٤٣	٨
١٤,٨٩٦,٣٥٣	١٥,٦٨٥,٥٦٧	
٧١٣,٩٣٤,٤٩٢	٦٥١,٨٩٦,٥٧٢	

الأدوات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة

تتكون الأدوات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة من النقد وما في حكمه والذمم المدينة التجارية والمستحق من الأطراف ذات العلاقة والمستحق إلى الأطراف ذات العلاقة والذمم الدائنة التجارية والتزامات عقود الإيجار والقروض والسلف والمستحقات والمطلوبات الأخرى.

وبسبب طبيعتها قصيرة الأجل، فإن القيمة الدفترية للنقد وما في حكمه والذمم المدينة التجارية والمستحق من الأطراف ذات العلاقة والمستحق إلى الأطراف ذات العلاقة والذمم الدائنة التجارية والقروض والسلف والمستحقات والمطلوبات الأخرى تقارب قيمها العادلة.

لم يكن هناك أي تحويلات بين المستويات خلال الفترة.

الأهداف العامة والسياسات والعمليات

تتحمل الإدارة المسؤولية الكاملة عن تحديد أهداف وسياسات إدارة المخاطر في الشركة، ومع احتفاظها بالمسؤولية النهائية عنها، وقامت الإدارة بنفويض صلاحية الإشراف على تصميم وتنفيذ العمليات التي تضمن التنفيذ الفعال للأهداف والسياسات لقسم الشؤون المالية في الشركة. تستلم الإدارة تقارير دورية من المراقب المالي للشركة والتي من خلالها يتم فحص فعالية العمليات التي تم وضعها ومدى ملاءمة الأهداف والسياسات التي تحددها.

ويتمثل الهدف العام للإدارة في وضع السياسات التي تهدف إلى الحد من المخاطر قدر الإمكان دون التأثير بشكل غير مناسب على القدرة التنافسية للشركة أو مرونتها.

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في مخاطر تعرض الشركة لخسارة مالية في حال عجز العميل أو الطرف المقابل في أداة مالية عن الوفاء بالتزاماته التعاقدية. تتعرض الشركة بصورة رئيسية لمخاطر الائتمان الناتجة عن المبيعات بالدين. وتتمثل سياسة الشركة المطبقة محلياً في تقييم مخاطر الائتمان للعملاء الجدد، قبل إبرام العقود معهم. تؤخذ التصنيفات الائتمانية بعين الاعتبار من خلال ممارسات الأعمال المحلية.

مخاطر السوق

تتسبب مخاطر السوق من استخدام الشركة لأدوات مالية تحمل فائدة وقابلة للتداول وبعملات أجنبية، إن وجدت. تتمثل المخاطر في التذبذب في القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية بسبب التغيرات في معدلات العمولة (مخاطر معدلات الفائدة).

١٥. الأدوات المالية – إدارة المخاطر (يتبع)

مخاطر معدلات الفائدة

مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لمعدلات الفائدة وهي التعرض لمخاطر متنوعة مرتبطة بتأثير تذبذب أسعار الفائدة السائدة على المركز المالي والتدفقات النقدية للشركة. إن الشركة غير معرضة للقيمة العادلة حيث ليس لديها أي أداة مالية مصنفة على أنها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

لم تقم إدارة الشركة بإبرام اتفاقيات مستقبلية للتحوط من مخاطر معدلات الفائدة. ومع ذلك، تتم مراقبة هذه المخاطر بانتظام واتخاذ التدابير التصحيحية حيثما كان ذلك مطلوباً.

بالنسبة للقرض بمعدلات متغيرة، فإن التغير المحتمل بصورة معقولة لـ ١٠٠ نقطة أساس في معدلات الفائدة في تاريخ التقرير سيزيد (سينقص) قائمة الربح أو الخسارة المنفصلة بالمبالغ الظاهرة أدناه. إن هذا التحليل يفترض بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة.

النقص بواقع ١٠٠ نقطة أساس
٤,٦٣٨,١٨٢

الزيادة بواقع ١٠٠ نقطة أساس
(٤,٦٣٨,١٨٢)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

مخاطر السيولة

تنشأ مخاطر السيولة من إدارة الشركة لرأس المال العامل ورسوم التمويل والمسدد من المبلغ الأصلي على أدوات الدين الخاصة بها. وتتمثل المخاطر في تعرض الشركة لصعوبات في الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها. تتمثل سياسة الشركة في التأكد بأن لديها دائماً نقداً كافياً للوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها. ولتحقيق ذلك، تسعى الشركة للاحتفاظ بأرصدة نقدية (أو تسهيلات متفق عليها) للوفاء بالمتطلبات المتوقعة لفترة لا تقل عن ٤٥ يوماً.

١٦. القطاعات التشغيلية

أساس التقسيم

لدى الشركة القطاعين الاستراتيجيين أدناه والذان يمثلان 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
عقود الإيجار	توفير سيارات بعقود إيجار طويلة الأجل لقطاع الشركات وعملاء القطاع الحكومي.
الإيجار	توفير سيارات للإيجار اليومي والأسبوعي والشهري للعملاء غير المباشرين وعملاء الشركات.

تشمل العمليات الأخرى استبعاد السيارات بعد انتهاء مدة عقد الإيجار وبيع السيارات المستأجرة. ولم يستوف هذه القطاع الحدود الكمية والنوعية للتقارير القطاعية في ٢٠٢٢م أو ٢٠٢١م.

تقوم اللجنة التنفيذية في الشركة بمراجعة تقارير الإدارة الداخلية لكل قطاع شهرياً.

إن التقارير القطاعية للشركة هي وحدات أعمال استراتيجية تعرض منتجات وخدمات مختلفة. وتدار كل وحدة أعمال بصورة منفصلة لأن كل وحدة أعمال تتطلب استراتيجيات تقنية وتسويقية مختلفة.

يتم إعداد تقارير عن القطاعات التشغيلية بطريقة تتماشى مع التقارير الداخلية المقدمة للمسؤول الرئيسي عن اتخاذ القرارات التشغيلية. تم تحديد صانع القرار التشغيلي الرئيسي على أنه فريق الإدارة بما في ذلك الرئيس التنفيذي ومدير إدارة التأجير طويل الأجل ومدير إدارة التأجير والشريك المالي.

الإيضاحات للقوائم المالية الأولية المختصرة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م

١٦. القطاعات التشغيلية (بتبع)

قياس الربح أو الخسارة للقطاع التشغيلي والموجودات والمطلوبات تقوم الشركة بتقييم الأداء القطاعي على أساس الربح أو الخسارة من العمليات المحتسبة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي ولكن باستثناء الخسائر غير المتكررة.

تُستبعد الموجودات الضريبية والموجودات المستخدمة بشكل رئيسي لأغراض قطاع الشركات من الموجودات القطاعية. تُستبعد المطلوبات الضريبية والتزامات المنافع المحددة من مطلوبات القطاع. فيما يلي معلومات حول التقرير القطاعي:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م

	الإجمالي			الأخرى			عقود الإيجار		
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م	
الإيرادات	٨٨,٤٣٩,١٢٨	١٣٨,٧٠٧,٠٤٣	١٢٠,٠٠٧,٦٩٧	٢٣,٤٦٧,٥٤٢	٢٣,٤٦٧,٥٤٢	٤٩,٦٣٧,٣١٤	٧٠,٣١٠,٧١٥	٦٥,٦٠٢,٢٨٧	
استهلاك السيارات	(٥٠,٢٦٧,٩١٥)	(٦٨,١٤٨,٨٩٨)	(٦٨,١٤٨,٨٩٨)	---	(٦٨,١٤٨,٨٩٨)	(١٧,٦٠٥,٨٠٠)	(٣٣,١٢٦,٨٨٢)	(٣٢,٦٦٢,١١٥)	
ربح القطاع	٤,٣٣٤,٩٩٢	٧,٥٥٨,١٤٥	٥١,٨٥٨,٨٠٠	٢٣,٤٦٧,٥٤٢	٢٣,٤٦٧,٥٤٢	٣٢,٠٣١,٥١٤	٣٧,١٨٤,٦٣٣	٣٢,٩٤٠,١٧٢	
الإيرادات/المصرفات غير الموزعة	(٥٤٤,٩٧٦)	(٦,٦٧٨,٩٩٢)	(٦,٦٧٨,٩٩٢)	---	(٦,٦٧٨,٩٩٢)	---	---	---	
ربح القطاع	٣٥,٤٧٦,٠٢٥	٣١,٣٤٨,٥٣٨	٣١,٣٤٨,٥٣٨	---	٣١,٣٤٨,٥٣٨	---	---	---	
تكلفة الإيرادات	(٤٤,٢٠١,٨٣٢)	(٦٤,٨٥١,٠١٢)	(٦٤,٨٥١,٠١٢)	---	(٦٤,٨٥١,٠١٢)	---	---	---	
المصرفات العمومية والإدارية	(١٠,٨٣٠,٧٦٠)	(١٣,٦١٦,٠١٧)	(١٣,٦١٦,٠١٧)	---	(١٣,٦١٦,٠١٧)	---	---	---	
مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة	(١,٧٢٠,٥٢٧)	(٦,٤٤٨,٨٦٨)	(٦,٤٤٨,٨٦٨)	---	(٦,٤٤٨,٨٦٨)	---	---	---	
الإيرادات/المصرفات الأخرى	٤,٣٣٤,٩٩٢	٧,٥٥٨,١٤٥	٥١,٨٥٨,٨٠٠	---	٥١,٨٥٨,٨٠٠	---	---	---	
تكلفة تمويلية	(٥٤٤,٩٧٦)	(٦,٦٧٨,٩٩٢)	(٦,٦٧٨,٩٩٢)	---	(٦,٦٧٨,٩٩٢)	---	---	---	
الربح قبل الزكاة	٣٥,٤٧٦,٠٢٥	٣١,٣٤٨,٥٣٨	٣١,٣٤٨,٥٣٨	---	٣١,٣٤٨,٥٣٨	---	---	---	

١٧. الارتباطات والالتزامات المحتملة

المطلوبات المحتملة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م، لدى الشركة خطابات ضمان بمبلغ ٢٧٤,٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٠,٣ مليون ريال سعودي).

الالتزامات الرأسمالية

ليس لدى الشركة أي التزامات رأسمالية قائمة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: لا شيء).

١٨. الأحداث اللاحقة

ليس هناك أي أحداث لاحقة تتطلب الإفصاح عنها في القوائم المالية.

١٩. اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة من قبل الإدارة بتاريخ ٢٠ ربيع الآخر ١٤٤٤ هـ (الموافق ١٤ نوفمبر ٢٠٢٢ م).