

مجموعة سيرا القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

وتقرير فحص المراجع المستقل
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

جدول المحتويات

الصفحة	
٢	تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
٣	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
٤	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة
٦-٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
٧	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
٢٩-٨	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

رقم السجل التجاري: ١٠١٠٣٨٣٢١
الرقم الوطني الموحد: ٧٠٠٠١١٧٢٠٥

هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢١٥ ٩٨٩٨
+٩٦٦ ١١ ٢٧٢ ٤٧٤١
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٧٢ ٤٧٢٠
ey.ksa@us.ey.com
ey.com

شركة إرنست ويونغ للخدمات المهنية (شركة مهنية ذات مسؤولية محدودة)
رأس المال المدفوع: ٥.٥٠٠.٠٠٠ ريال (خمسة ملايين وخمسمائة ألف ريال سعودي)

المركز الرئيسي
الدوليفارد المالي ٣١٢٦، حي النخيل ٩٧١٧، الرياض ١١٥١٩
كاف ٩٠١، برج الجراج الجنوبي الدور الثامن
ص.ب. ٢٧٢٢، الرياض ١١٤٦١
المملكة العربية السعودية



تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة إلى المساهمين في مجموعة سيرا القابضة (شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لمجموعة سيرا القابضة (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") والشركات التابعة لها (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والمدة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، وقائمة التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة لفترة المدة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول نتيجة الفحص لهذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشمل فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على توجيه استفسارات، بشكل أساسي إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن الفحص إلى حد كبير أقل نطاقاً من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة، وعليه، فإننا لا نبدى رأي مراجعة.

نتيجة الفحص

بناءً على فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأياً غير معدل حول تلك القوائم المالية في ١٠ شوال ١٤٤٧هـ (الموافق ٢٩ مارس ٢٠٢٦). بالإضافة إلى ذلك، تم فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة لفترتي الثلاثة أشهر والمدة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ وفترتي الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ من قبل مراجع آخر، والذي أبدى نتيجة فحص غير معدل حول تلك القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بتاريخ ١٢ صفر ١٤٤٧هـ (الموافق ٦ أغسطس ٢٠٢٥) و ٣٠ ذو القعدة ١٤٤٧هـ (الموافق ١٧ مايو ٢٠٢٦)، على التوالي.

عن إرنست ويونغ للخدمات المهنية



وليد غازي توفيق

محاسب قانوني

رقم الترخيص (٤٣٧)

الرياض: ٣٠ صفر ١٤٤٨هـ
(١٣ أغسطس ٢٠٢٦)

مجموعة سيرا القابضة (شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(ريال سعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			غير المتداولة
٥٠,٥٣,٤٤٩,٦٦٥	٤,٨٣١,٥٠٢,٧٥٣	٤	المتكاثات والمعدات
٥٦,٤٤١,٢٨٧	٦٢,٦٧٤,٤٧٤		الموجودات تحت الإنشاء والتطوير - أخرى
٣٤٤,١٦١,٦٢٧	٣٤٤,١٦١,٦٢٧		الأصول الرأسمالية تحت التنفيذ - القابلة للاسترداد عند الاستبعاد
٣٢٣,٧١٣,٦١٨	٣٢٩,٨٧٧,١٤٩		الموجودات غير ملموسة والشهرة
٥٩٢,٥٣٠,٢٠٦	٥٨٩,٣٣٥,٧٤٦		العقارات الاستثمارية
٨٠,٢٤١,٩١٥	٧٨,٠٤٥,٦٥٢	٥	الاستثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
١,٠٠٧,٨٩٣,٠٩٠	٣٨٩,٣٠٠,٦٤٦	٦	الاستثمارات
٢٠٨,٦٥٤,٢٤٦	١٩٣,٨٦٠,٢٣٢		صافي الاستثمار في عقد إيجار
٤٤,٦٧٣,٨٤٣	٤٧,٣٨٨,٤٣٦	٨	الدفوعات المقدمة
٩٨٣,٠٢٤	٧٤٨,٨٢٦		المحتجزات المدينة
٥٣,٧٠٧,٦٢١	٥٣,٥٥٩,١٩٤		الموجودات الضريبية المؤجلة
٧,٧٦٦,٤٥٠,١٤٧	٦,٩٩٠,٤٥٤,٧٢٨		المتداولة
١,٦٧٣,٠١٩,٨٥٩	١,٧٤٨,٠٨٢,٩٥٦	٧	الذمم المدينة التجارية والأخرى
١٨,٩٤٣,٧٠٩	٦,٠٠٥,٦٨٠		المحتجزات المدينة
١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-		الموجودات المحتفظ بها بقرض البيع
٧٢,٥٧٨,٦٧٢	٥٨,٣٦٣,١٤٠		صافي الاستثمار في عقد إيجار
٣,٢٣٣,٩٢٧	٨٤٢,٥٧٧		المستحق من جهات ذات علاقة
٧٤٣,٣٩٢,٩٤٤	٨٣٦,٢٩٤,٣٦٠	٨	المبالغ المتوقعة من مبيعات والتلفعات المقدمة
١٢,٠٥٧,٢٣٥	٥٨٧,٢٣٠,٧٩٩	٦	الاستثمارات
٦,٥٢٣,٠٤١	٤,٧٥٢,٠٩٠		المخزون
٧٦٧,٧٨٢,٥٠٠	١,١٢٣,٤٩٧,٨٧٣	٩	النقد وما في حكمه
٣,٤١٧,٥٣٠,٨٨٧	٤,٣٦٥,٠٦٩,٤٧٥		إجمالي الموجودات
١١,١٨٣,٩٨١,٠٢٩	١١,٢٨٥,٥٢٤,٢٠٣		حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
			حقوق الملكية العائدة لمالكي الشركة الأم:
٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٧٤٠,٤٨٦,٥٢٠	١٠	رأس المال
٧٠٧,٣٤٥,٠٠٠	٧٠٧,٣٤٥,٠٠٠		علاوة الإصدار
٤٥٣,١٧٧,٠١٤	٤٥٣,١٧٧,٠١٤		الاحتياطي العام
(٣٥,٨٣٤,١٧٦)	(٣٥,٤٠٣,٥٣٣)		الاحتياطيات الأخرى
(٦٦٤,٣٨٦,١٨٠)	(٤,٨٧٢,٧٠٠)		أسهم الخزينة
١,٨٩٨,٦٨٩,٥٢٢	٢,٠٢١,٤٠٥,٦٣٦		الأرباح المحتقة
٥,٧٥٨,٩٩١,١٨٠	٥,٨٨٢,١٣٧,٩٣٧		الحصص غير المسيطرة
٤٣٧,١٦١,٨٦٣	٤٥٦,٦٠٦,٥١٣		إجمالي حقوق الملكية
٦,١٩٦,١٥٣,٠٤٣	٦,٣٣٨,٧٤٤,٤٥٠		المطلوبات
			غير المتداولة
٨١٣,٣٠٦,٣٢٣	٧٦٣,٠٨٧,٣٥٠	١١	القروض والسلف
٣٦٤,٦٦٤,١٦٧	٣٣٦,٣٩٩,٥٤٩		التزامات عقود إيجار
١٥٤,٢١٨,٩٥٠	١٦٩,٩٤٤,٥٧٩		مناقص نهاية الخدمة للموظفين
٤٦,٠١٢,٨١٩	٤٣,١٢٧,٩٨٠		المطلوبات الضريبية المؤجلة
١,٣٧٨,٢٠٢,٢٥٩	١,٣١٢,٥٥٩,٤٥٨		المتداولة
٢٢٤,٠٤٢,٤٩٩	٢٣٨,٧٦٢,١٢٠	٩	السحب على المكشوف من البنوك
٧٦٦,٧٧٠,٧٨١	٧٧٤,٤٢٢,٨٨٢	١١	القروض والسلف
١٩٣,٣١٣,٨٦٩	١٧٠,٣٦٤,٢١٥		التزامات عقود إيجار
٧٧,٤٥٠,٩٥٤	٨٠,٩٣١,٠٣٧		الزكاة وضريبة الدخل
١,٧٦٣,٩١٣,٧٠٠	١,٧٦٢,٢٣١,٥٣٩	١٢	الذمم الدائنة التجارية والأخرى
٦١,٤٩٥	١,٥٤٠,١٦٨		المستحق إلى جهات ذات علاقة
٦٢٤,٠٧٢,٤٢٩	٦٠٥,٩٦٨,٣٣٤		مطلوبات العقود
٣,٦٠٩,٦٢٥,٧٢٧	٣,٦٣٤,٢٢٠,٢٩٥		إجمالي المطلوبات
٤,٩٨٧,٨٢٧,٩٨٦	٤,٩٤٦,٧٧٩,٧٥٣		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات
١١,١٨٣,٩٨١,٠٢٩	١١,٢٨٥,٥٢٤,٢٠٣		

محمد خالد
(المدير المالي)

عبد الله ناصر آل داود
(رئيس مجلس الإدارة)

الوليد الناصر
(الرئيس التنفيذي)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

مجموعة سيرا القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(ريال سعودي)

البيان	الثلثة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في	
	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥
الإيرادات	١٥			
تكاليف الإيرادات				
إجمالي الربح	١٥			
مصاريف البيع				
المصاريف الإدارية				
خسارة الانخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية وموجودات عقود				
الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - صافي التغير في القيمة العادلة				
خسارة الانخفاض في القيمة				
الإيرادات الأخرى				
المصاريف الأخرى				
الربح التشغيلي				
إيرادات التمويل				
تكاليف التمويل				
صافي تكلفة التمويل				
الحصة في (الخسارة) / الربح من شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية				
الربح قبل الزكاة والضريبة				
الزكاة وضريبة الدخل				
الربح للفترة				
الدخل الشامل الآخر / (الخسارة):				
البنود التي يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة:				
فروقات تحويل عملات أجنبية				
البنود التي لن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة:				
مكسب / (خسارة) تقويم استثمار بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر				
الدخل الشامل الآخر / (الخسارة) للفترة				
إجمالي الدخل الشامل للفترة				
الربح العائد لـ:				
مالكي الشركة الأم				
الحصص غير المسيطرة				
إجمالي الدخل الشامل العائد لـ:				
مالكي الشركة الأم				
الحصص غير المسيطرة				
ربحية السهم لمالكي الشركة الأم:				
ربحية السهم الأساسية				
ربحية السهم المخفضة				



محمد هammad
(المدير المالي)



عبدالله ناصر آل ناصر
(رئيس مجلس الإدارة)



عبدالله ناصر
(الرئيس التنفيذي)

مجموعة سينرا القابضة (شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
للفترة السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(بشكل سعودي)

[illegible]

محمد طاهر
(المستور السلي)

عبد الله ناصر آل داوود
(رئيس مجلس الإدارة)

الوليد القاصر
(الرئيس التنفيذي)

مجموعة سيرا القابضة (شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(أرقام سعودية)

[illegible]

محمد طه
(المطور المالي)

عبد الله ناصر آل نادر
(رئيس مجلس الإدارة)

الوليد القاصر
(الرئيس التنفيذي)

مجموعة سيرا القابضة (شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(ريال سعودي)

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	إيضاح
٨٤,١٧٣,٨٧٧	١٥٦,٦٧٧,٠٣٨	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢٦٢,٥٢٣,٦٧٢	٢٦٩,٦٥٨,١٥٠	الربح قبل الزكاة والضريبة
١٧,٧٧١,٤٤٦	٢٢,٥٦٨,١٧٢	لتعديلاته:
-	٢,٨٨٦,٧٠٩	- الاستهلاك
٢٨,٧٩٨,٤٠٤	٤١,٥٠٠,١٩٢	- الإطفاء
١٤,٣٨٥,٦٤١	١٦,٢٣٣,٣٨٠	- محمل الدفع على أساس الأسهم
٢٤,٧٠٢,٩٩٤	٥,٨٢٤,٥١٢	- خسارة الانخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية وموجودات عقود
٢٣٤,٠٠٢,٩٨٦	١٩١,٩٤٨,١٣٦	- منحصر منافع نهاية الخدمة للموظفين
٨٨,٥٣٥,٠٢٦	٨٤,٧٢٠,٨٩٢	- خسارة الانخفاض في القيمة المحملة
(١٦,٥٥٥,١٣٠)	(٣٠,٧٩٢,١٠٨)	- صافي القيمة النقدية لسيارات مستعجرة
-	(١,٤٨٦,٣٤٤)	- تكلفة التمويل
(٥,٥٤٦,٦٤٨)	(٤,٥٤٧,٤٥٧)	- إيرادات التمويل
(٤,٥٠٦,٦٣٢)	٩,٥٥٧,٣٠٦	- شطب ذمم مدينة تجارية وأخرى
(٧,٤٠١,١٤٨)	٣,١٨٤,٨٦٣	- إيرادات توزيعات أرباح
٩٥٥,٩٩٤	(١٨,٢٠٢,٦٣٦)	- الموجودات المالية بالعقود العادلة من خلال الربح أو الخسارة - صافي التغير في القيمة العادلة
(٢٠,٣٢٢,٣٣٥)	-	- الحصص في الخسارة / (الربح) من شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية (المكسب) / الخسارة من بيع ممتلكات ومعدات
(٤٠٥,٠٩٢,٧٥٢)	(١١٢,١٤٠,٠٢١)	- الإيرادات الأخرى
(٨٤,٥٢٧,٢٥٥)	(٩٢,٤٠٨,٩٣٠)	التغيرات في رأس المال العامل:
(١٩,٠٠٢٤)	٣,٨٦٩,٠٢٣	- الذمم المدينة التجارية والأخرى
٢٠٧,٥٧٧,١٦٩	(٤,٥٦٧,٠٠٠)	- المبالغ المدفوعة مقدماً والنفقات المقدمة
١٦١,٠٤٧,٣٩٠	(١٨,١٠٤,٠٩٥)	- الجهات ذات العلاقة، صافي
٥٨٤,٦٠٤,٦٧٥	٥٢٦,٣٧٩,٧٨٢	- الذمم الدائنة للتجارية والأخرى
(٣٧٩,٣٢١,٤٣٧)	(٢٠٤,١٦٤,٨٣٧)	- مطلوبات العقود
(٧٠,٩٩٣,٥٠٦)	(٦٩,٥٩٠,١٢٢)	التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(١٥,٨٤١,١٤٢)	(١٤,٩٩٠,٦٠٦)	الإضافات إلى سيارات، بعد خصم النفقات المقدمة
(١٨,٣٣٨,١٥٢)	(٣,٧٩٤,٥٤٣)	تكلفة التمويل المدفوعة
٥,٤٤٢,٢٤٦	٧,٩٩٥,٧٩٦	تكلفة التمويل لا التزامات عقود إيجار مدفوعة
١١,٦٠٢,٨٨٤	٩,٠٣٦,٦٥٩	عقد إيجار فسيح الأجل المدفوع
(٢,٥٦٠,٠٤١٨)	(٥٠٧,٧٥١)	إيرادات التمويل المستلمة
١٤٢,٦٩٥	-	إيرادات التمويل المستلمة من صافي استثمار في عقد إيجار
(١٤,٩٨١,٧٦٨)	(١١,٣١١,٩٩٨)	منافع نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
٩٩,٢٥٦,٠٧٧	٢٣٩,٠٥٢,٣٨٠	أخرى
١٠٢,٣٠٧,٨٩٤	١٥٤,٦٨٢,٢٧٠	الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
٧٤,٤٤٦,٣٢٤	٤٢,٤٢٢,٦٩٤	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(٥,٤٠٣,٧٦٢)	(٦,٨٠٠,٢٢٧)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٤,٢١٥,٥٥٦)	(١١,٨٠١,٨٤٢)	المتحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
(٢,٤٢٠,٣٤٦)	(١١,٥٢١,٦٢٦)	المتحصلات من بيع استثمارات
١٠,٦٩٩,٦١٦	٢٩,٠٠٩,٥٤٦	إضافات إلى ممتلكات ومعدات
١,٤٠١,٧٠٥	-	الإضافات إلى موجودات غير ملموسة
٣٦,٨٩٥,٩٨٢	١٩,٥٥٥,٩١٩	الاستحواذ على استثمارات
(٤٠,٩٤٢,٠٣١)	(٣٥,٥٨٦,٢٢٦)	المبلغ الأصلي المستلم من استثمارات في عقد إيجار
١٧٢,٧٦٩,٨٢٦	١٧٩,٩٦٠,٥٠٨	المتحصلات من استثمار فسيح الأجل
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٨٨,٠٠٠,٠٠٠	توزيعات الأرباح المستلمة
(٣٠,٥٨٦,١٠٣)	(٣٩,٠٧٠,٣٦٦)	الإضافات إلى الموجودات تحت الإنشاء والتطوير
(١٦٨,٢١٧,١٤٨)	-	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
(١٢٦,٠٤٢,١٧٥)	(٧٩,٠٨٤,١١٥)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١٠,٠١٢,٠٤٢٦)	(٨١,٧٩١,١٥١)	المتحصلات من قروض وسلف
١٧١,٩٠٥,٤٧٧	٣٣٧,٢٢١,٧٣٧	السند من قروض وسلف
٦٩,٠٣٧,٠٠٢	٥٢٣,٧٤٠,٠٠١	شراء أسهم الخزينة
(١٧,٦٩١,١٠٢)	٣,٧٧٤,٠١٥	المبلغ الأصلي المدفوع من التزامات عقود إيجار
٨٤٤,٥٨٤,٤٠٤	٨٨٤,٧٣٥,٧٥٣	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
		صافي التغير في النقد وما في حكمه
		النقد وما في حكمه كما في ١ يناير
		تأثير التغيرات في أسعار الصرف على النقد المحتفظ به
		النقد وما في حكمه في ٣٠ يونيو

محمد خالد
(المدير المالي)

عبد الله ناصر آل داود
(رئيس مجلس الإدارة)

فؤاد الناصر
(الرئيس التنفيذي)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

مجموعة سيرا القابضة (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(ريال سعودي)

١. الوضع القانوني وطبيعة العمليات

مجموعة سيرا القابضة ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٤٨٠٣٩ والرقم الموحّد ٧٠٠١٣٩٠٣٤٨ بتاريخ ١٤١٨/٠٧/٢٤ هـ (الموافق ١٩٩٧/١١/٢٤ م). تتكون هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة ("القوائم المالية الأولية") من الشركة والشركات التابعة لها (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة").

تتمثل أنشطة المجموعة في بيع التذاكر لخدمات الطيران المجدولة، والسياحة، والشحن، والنقل، والحج والعمرة، وتنظيم المؤتمرات والفعاليات، والتعليم، ورحلات الطيران المستأجرة، والأجنحة والفنادق المفروشة، والشحن البري والمنتجات والخدمات الأخرى المتعلقة بقطاع السفر داخل وخارج المملكة العربية السعودية.

إن العنوان المسجل للشركة هو مبنى رقم ٣٧٣٠، ٦٤٧٧، حي التعاون، ص.ب. ٦٤٧٧، الرياض ١٢٤٧٦، المملكة العربية السعودية.

تستمر المجموعة في مراقبة التطورات الجيوسياسية الإقليمية وتأثيرها المحتمل على المملكة العربية السعودية ومنطقة دول مجلس التعاون الخليجي على نطاق أوسع، نظراً لأن عمليات المجموعة الرئيسية وقطاعات أعمالها الأساسية تتم داخل المملكة العربية السعودية. وفي ظل التطورات الأخيرة في المنطقة، تحافظ المجموعة على إطار تشغيلي قوي لإدارة المخاطر ذات الصلة، لم يكن لهذه التطورات أي تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦. ومع ذلك، ونظراً للطبيعة المتغيرة للقطاع، ستواصل المجموعة تقييم الأثر المحتمل على المدى الطويل على أعمالها في تاريخ التقارير المستقبلية.

٢. أساس الإعداد

١-٢ 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 السلوية الأخيرة للمجموعة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ 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 جوهرياً لفهم التغيرات في المركز والأداء المالي للمجموعة منذ آخر قوائم مالية سنوية.

تم أخذ الأرصدة الافتتاحية للمعلومات المقارنة المستخدمة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من المعلومات المقارنة المعتلة والمعرضة في القوائم المالية السنوية لسنة ٢٠٢٥.

بالإضافة إلى ذلك، ونظراً للطابع الموسمي، إن نتائج الفترة الأولية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ لا تعتبر بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦.

٢-٢ إعداد القوائم المالية

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

- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة،
- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر،
- الدفعات على أساس الأسهم بالقيمة العادلة، و
- يقاس برنامج المنافع المحددة بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة.

بالإضافة إلى ذلك، يتم إعداد هذه القوائم المالية الأولية باستخدام مبدأ الاستمرارية. تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتوافق مع التصنيف المستخدم للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦.

٣-٢ استخدام الأحكام والتقديرات

عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية، قامت الإدارة بإجراء الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمبالغ المصرح بها للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

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

مجموعة سيرا القابضة (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(ريال سعودي)

٣. المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل الشركة

تتماشى السياسات المحاسبية المستخدمة عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة مع تلك المستخدمة عند إعداد القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، باستثناء التعديلات التالية التي تم تطبيقها لأول مرة في ٢٠٢٦م، التي ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

تسري على الفترات التي تبدأ
في أو بعد التواريخ التالية
١ يناير ٢٠٢٦

المعايير والتعديلات والتفسيرات
التعديلات على المعيار الدولي للتقرير
المالي (٩) والمعيار الدولي للتقرير
المالي (٧)

البيان

تصنيف وقياس الأدوات المالية

التعديلات على:
المعيار الدولي للتقرير المالي (٩)
المعيار الدولي للتقرير المالي (٧)
المعيار الدولي للتقرير المالي (٩)
المعيار الدولي للتقرير المالي (١٠)
ومعيار المحاسبة الدولي (٧)

التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقرير المالي

١ يناير ٢٠٢٦

المعيار الدولي للتقرير المالي
لإفصاحات الاستدامة (١)*

المتطلبات العامة للإفصاح عن المعلومات المالية المتعلقة
بالاستدامة

١ يناير ٢٠٢٥

المعيار الدولي للتقرير المالي
لإفصاحات الاستدامة (٢)*

الإفصاح المتعلق بالمناخ

١ يناير ٢٠٢٥

* تخضع لاعتماد المعايير بواسطة الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

المعايير والتفسيرات والتعديلات الصادرة وغير سارية المفعول بعد

تم الإفصاح أندية عن المعايير والتفسيرات والتعديلات الصادرة وغير سارية المفعول بعد حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، تعترف المجموعة بتطبيق هذه المعايير، إذ ينطبق ذلك، عند سرياتها.

تسري على الفترات التي تبدأ
في أو بعد التواريخ التالية

المعايير والتعديلات والتفسيرات

البيان

المعيار الدولي للتقرير المالي (١٨)*

العرض والإفصاح في القوائم المالية

١ يناير ٢٠٢٧

المعيار الدولي للتقرير المالي (١٠)
ومعيار المحاسبة الدولي (٢٨)

بيع الأصول أو المساهمة بها بين المنشأة المستمرة
ومشتاتها الزميلة أو مشروعها المشترك (التعديلات على
المعيار الدولي للتقرير المالي (١٠) ومعيار المحاسبة
الدولي (٢٨))

مناخ للتطبيق الاختياري /
لتاريخ المبرر مزج إلى أجل
غير مسمى

المعيار الدولي للتقرير المالي (١٨)* - العرض والإفصاح في القوائم المالية

سيحل المعيار الدولي للتقرير المالي (١٨) العرض والإفصاح في القوائم المالية محل معيار المحاسبة الدولي (١) عرض القوائم المالية، وينطبق على فترات التقرير السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٧. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر للمعيار المحاسبي الجديد عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة، ومع ذلك، يُسمح بالتطبيق المبكر له.

تقوم المجموعة حالياً بتقييم الأثر المتوقع للتطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقرير المالي (١٨) على قوائمها المالية الموحدة.

مجموعة سيرا القابضة (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(ريال سعودي)

٣. المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل الشركة (تتمة)
المعايير والتفسيرات والتعديلات الصادرة وغير سارية المفعول بعد (تتمة)
المعيار الدولي للتقرير المالي (١٨) - العرض والإفصاح في القوائم المالية (تتمة)

(أ) هيكل قائمة الربح أو الخسارة

يتطلب المعيار الدولي للتقرير المالي (١٨) من المنشآت تصنيف جميع الإيرادات والمصاريف إلى فئات ضمن قائمة الربح أو الخسارة، وهي: التشغيلية، والاستثمارية، والتمويلية، والزيادة وضرية الدخل، والعمليات المتوقعة. يعتمد تصنيف الإيرادات والمصاريف على الأنشطة التجارية الرئيسية للمنشأة. خلصت المجموعة إلى أنها لا تمارس نشاطاً رئيسياً محدداً يتمثل في الاستثمار في الموجودات و/أو تقديم التمويل للعملاء.

إن بتغير صافي الربح أو صافي الموجودات نتيجة تطبيق المجموعة للمعيار الدولي للتقرير المالي (١٨)، سيُطلب من المجموعة عرض إجماليين فرعيين محددين حديثاً: "الربح التشغيلي" و"الربح أو الخسارة قبل التمويل وضرية الدخل". ومع ذلك، يختلف الإجمالي الفرعي للربح التشغيلي عن الإجمالي الفرعي للربح التشغيلي الذي تعرضه المجموعة حالياً. استناداً إلى المعلومات المتاحة حالياً، تتوقع المجموعة أن تطرأ تغييرات على الهيكل الحالي لقائمة الربح أو الخسارة نتيجة لما يلي:

يتم إدراج إيرادات ومصاريف القائدة بشكل عام ضمن إيرادات وتكاليف التمويل، وفقاً للسياسة المحاسبية الحالية للمجموعة، ويتم عرضهما ضمن بند الإجمالي الفرعي لـ "صافي تكاليف التمويل". يقدم المعيار الدولي للتقرير المالي (١٨) توجيهات محددة بشأن الإيرادات والمصاريف التي يتم تصنيفها ضمن الفئتين الاستثمارية والتمويلية.

سيُعاد تصنيف تكلفة القائدة المتعلقة بالتزامات مدافع الموظفين، والتي تُعرض حالياً ضمن تكاليف الموظفين، لتُعرض ضمن تكاليف التمويل.

إن إيرادات التمويل الناتجة عن ترتيبات التأجير من الباطن تُعرض حالياً ضمن إيرادات التمويل وفقاً للسياسة المحاسبية الحالية للمجموعة، كما يتم إدراجها ضمن الإجمالي الفرعي لـ "صافي تكاليف التمويل". يتطلب المعيار الدولي للتقرير المالي (١٨) عرض الإيرادات والمصاريف الناشئة عن المعاملات التي تُعد جزءاً من الأنشطة التجارية الرئيسية للمجموعة ضمن الفئة التشغيلية، وعليه، سيُعاد تصنيف إيرادات التمويل الناتجة عن ترتيبات التأجير من الباطن من إيرادات التمويل إلى الفئة التشغيلية.

تعرض المجموعة حالياً حصتها من أرباح الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية كبنء مستقل وذلك قبل الربح وقبل الضريبة. يتخل المعيار الدولي للتقرير المالي (١٨) متطلبات عرض محددة تميز بين الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة المتكاملة وغير المتكاملة، وعليه، ستعرض المجموعة حصة ربح أو خسارة الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية بشكل منفصل ضمن الفئة الاستثمارية.

تعرض إيرادات الخصم على الكميات حالياً ضمن بند الإيرادات الأخرى. وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي (١٨)، تُعرض الإيرادات والمصاريف الناشئة عن الأنشطة التجارية الرئيسية للمجموعة ضمن الفئة التشغيلية. وبناءً على ذلك، سيتم إعادة تصنيف إيرادات الخصم على الكميات المرتبطة بالأنشطة التشغيلية للمجموعة إلى الفئة التشغيلية.

تُعرض حالياً خسائر صافي صرف العملات الأجنبية ضمن بند الإيرادات والمصاريف الأخرى. يتطلب المعيار الدولي للتقرير المالي (١٨) عرض فروقات العملات الأجنبية ضمن الفئة نفسها التي تُعرض فيها الإيرادات والمصاريف من البند التي نشأت عنها تلك الفروقات. خلصت المجموعة إلى أن فروقات صرف العملات الأجنبية هذه ترتبط بأنشطتها التشغيلية، وبالتالي ستستمر في عرضها ضمن الفئة التشغيلية. لذلك، لن يترتب على تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٨) أي تأثير على تصنيفها.

(ب) مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة

إن مقاييس الأداء التي حدتها الإدارة هي مجاميع فرعية من الإيرادات والمصاريف المستخدمة في البيانات العامة خارج القوائم المالية للتوضيح للمستخدمين وجهة نظر الإدارة بشأن جانب من جوانب الأداء المالي للمنشأة ككل. سيُطلب من المجموعة الإفصاح عن معلومات محددة تتعلق بمقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة ضمن إيضاح منفرد في القوائم المالية.

المجموعة حالياً بصدد تحديد أي من البيانات العامة ينبغي مراعاتها عند تحديد مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة. ترتبط مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة بنفس فترة التقرير التي تغطيها القوائم المالية. وبناءً على ذلك، سيتم تحديد مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة التي ستفصح عنها المجموعة بعد تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٨) استناداً إلى البيانات العامة الصادرة عن المجموعة والمتعلقة بفترة التقرير الأولية لسنة ٢٠٢٧.

مجموعة سيرا القابضة (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(ريال سعودي)

٣. المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل الشركة (تتمة)

المعايير والتفسيرات والتعديلات الصادرة وغير سارية المفعول بعد (تتمة)

المعيار الدولي للتقرير المالي (١٨) * - العرض والإفصاح في القوائم المالية (تتمة)

ج) مبادئ التجميع والتفصيل

يقدم المعيار الدولي للتقرير المالي (١٨) مبادئ محسنة بشأن كيفية تجميع المعلومات في القوائم المالية، (أي القوائم المالية الأساسية والإيضاحات). كما يقدم إرشادات تتعلق بتسمية ووصف البنود المعروضة في القوائم المالية الأساسية أو المفصّل عنها في الإيضاحات.

تقوم المجموعة حالياً بتقييم كيفية تجميع البنود استناداً إلى خصائصها المتشابهة والمختلفة. وبناءً على هذا التقييم، ستعرض المجموعة بنوداً في القوائم المالية الأساسية توفر ملخصات منظمة ومفيدة، كما ستفصّل عن المعلومات الجوهرية الإضافية في الإيضاحات.

كما تقوم المجموعة حالياً بتقييم البنود التي تُعرض تحت مسمى "أخرى"، وستعمل على استخدام منسميات أكثر وضوحاً.

د) التعديلات الاستثنائية

يُدخل المعيار الدولي للتقرير المالي (١٨) تعديلات استثنائية على معيار المحاسبة الدولي (٧)، والتي تتطلب من المنشآت استخدام الإجمالي الفرعي الجديد للربح التشغيلي كنقطة بداية لإعداد قائمة التكاليف النقدية عند عرض التكاليف النقدية التشغيلية باستخدام الطريقة غير المباشرة. تستخدم المجموعة حالياً الربح للسنة / للفترة كنقطة بداية لتسوية التكاليف النقدية من الأنشطة التشغيلية. ونتيجة لنقطة البداية الجديدة، ستغير بعض البنود المعدلة المدرجة ضمن التسوية.

تقدم التعديلات الاستثنائية أيضاً إرشادات محددة حول تصنيف التكاليف النقدية للفائدة وتوزيعات الأرباح. ستقوم المجموعة بتصنيف للتكاليف النقدية الناتجة عن الفائدة المدفوعة ضمن الأنشطة التمويلية بدلاً من الأنشطة التشغيلية بموجب هذه الإرشادات. سيستمر تصنيف للتكاليف النقدية الناتجة عن الفائدة وتوزيعات الأرباح المستلمة، وكذلك الناتجة عن توزيعات الأرباح المدفوعة، كأنشطة استثمارية وأنشطة تمويلية، على التوالي.

مجموعة سيرا القابضة (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
للفتري الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(بالرأس سعودي)

٤. الممتلكات والمعدات

الأرض والمباني	مركبات ووسائل نقل	معدات مكتبية	سيارات	أجهزة التكييف	نظم الاتصالات والكابلات	الأثاث والأجهزة	موجودات حق الاستهلاك	الأجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥	٢,٣١١,٤٦٤,١١٤	١٧٢,٥٧٢,٤٨٢	٥٢,٥٨٩,٨٥٩	٣,٤٢١,٧٤٩,٦٨٦	٩,٤٣٠,٦١٤	٢٥,٨٦٨,٩٨٤	٤٤٤,٢٢٥,٢٩٤	٦,٥٤٤,٦٨٧,٥٩٩
الإضافات	-	-	٤,٣١٢,٦٦٠	٣٧٧,٤٥٩,٧٨٩	٣١,٤٨٣	١٢١,٥٤٩	٣٤١,٢٧١,٩٨٧	٧٣١,٣٠٠,١٨٥
المحول من موجودات غير ملموسة	-	-	(٤,٠٧٢,٣١٥)	-	-	-	-	(٤,٠٧٢,٣١٥)
المحول من موجودات تحت الإنشاء	-	-	١٤١,٥٠٨	-	-	-	-	١٤١,٥٠٨
المحول إلى مخزون	-	-	-	(٣١٧,٩١٦,٦٠٦)	(٨٥,٣٠٠)	-	-	(٣١٧,٩١٦,٦٠٦)
الاستهلاك خلال الفترة	(٤٢,٩٦٥,٩٠٠)	(٤٢,٩٦٥,٩٠٠)	(١,٠٠٤,٠٣٧)	(١,٠٠٧,٠٠٣)	(٢,٢٠٩,٤٢٩)	(١,٨٨,٢٠١)	(٣٠,٩٢٥,٤٢٤)	(١٠٠,٠٦٢,٩٠٠)
تقلية السيارات المتضررة	-	-	-	(١٨,١٥٩,٦٨٠)	-	-	-	(١٨,١٥٩,٦٨٠)
تأثير التغير في أسعار الصرف	١,٢٠٩,٩٨٤	١,٢٠٩,٩٨٤	٣٢,٨٩٢	٢,٣١٠	٧,٥٦٦	٧,٨٩٦	٨٥,١٣٨,٦٦٢	١٠,٨٨٤,١٢٤
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٢,٢٦٩,٧٩٨,٧٩٦	١٧٤,٨٨٦,٦٦٦	٥٨,١٢٥,٢٢٤	٣,٤٢٨,٨٥٥,٨٥٤	٧,٤٤١,٦٨٥	٢٤,٩٨٠,٦٨٣	٨٢٧,٢٩٦,٢٧٦	٦,٥٤٤,٦٨٧,٥٩٩
الإضافات	-	-	٥,٨٨٠,١٦٩	٤٠٨,٢٢٢,٨٥٤	٣٢,٦٤٨	١٠٨,٥١٣	٤٧٨,٨٢٢,٢٥١	١٠٤,٢٦٤,٥١٤
المحول من موجودات تحت الإنشاء	-	-	١,٧١٢,١٤٢	-	-	-	-	١,٧١٢,١٤٢
المحول إلى مخزون	-	-	-	(٣٥١,٩٠٦,٩٨٥)	-	-	-	(٣٥١,٩٠٦,٩٨٥)
تقلية السيارات المتضررة	-	-	-	(١٧,٤٢٢,٥٢٥)	-	-	-	(١٧,٤٢٢,٥٢٥)
الاستهلاك خلال الفترة	(٢,٩٧٩,٨١٦)	(٢,٩٧٩,٨١٦)	(٣,٠٠٩,٣٨٦)	-	-	-	-	(٨,٩٦٨,٥١٨)
المحول من موجودات غير ملموسة	-	-	-	١,٢٧٩,٣١٢	-	-	-	١,٢٧٩,٣١٢
تأثير التغير في أسعار الصرف	(١٥٦,١٢٨)	(١٥٦,١٢٨)	(٢٥٥,٨٨٦)	(١,٤٤٨)	-	-	-	(٣١٣,٩٧٢)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٢,٢٦٤,٦٦٦,٢٠٤	١٧٤,٨٣٠,٧٥٦	٥٦,١١٥,٨٣٨	٣,٤٢٧,٤٠٦,٨٢٦	٧,٤٤٠,٢٣٦	٢٥,٠٩٢,٢٦٦	٨٢٧,٧٧٤,٢٠٦	٦,٥٤٤,٦٨٧,٥٩٩
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٦	٢,٢٦٩,٦٥٦,٢٠٤	١٨٢,٨٣٥,٧٥٦	٥٦,١١٥,٨٣٨	٣,٤٢٧,٤٠٦,٨٢٦	٧,٤٤٠,٢٣٦	٢٥,٠٩٢,٢٦٦	٨٢٧,٧٧٤,٢٠٦	٦,٥٤٤,٦٨٧,٥٩٩
الإضافات	-	-	٤,١٨٨,٠٩٥	٣٠٠,٢٤٩,٨٢٧	١٦,٨٨٤	١٠٨,٥١٣	٤٧٨,٨٢٢,٢٥١	٤٠٠,٢٤٩,٨٢٧
المحول من موجودات غير ملموسة	-	-	٨٩,٥٣٥	-	-	-	-	٨٩,٥٣٥
المحول من موجودات تحت الإنشاء	-	-	١,١٦٤,٤٧٢	-	-	-	-	١,١٦٤,٤٧٢
المحول إلى مخزون	-	-	-	(٢٧٨,٤٨٨,٦٦٥)	-	-	-	(٢٧٨,٤٨٨,٦٦٥)
الاستهلاك خلال الفترة	(١,٥٢٩,٥٠٠)	(١,٥٢٩,٥٠٠)	-	-	(١,٨٩,٨٩١)	-	-	(٣,٩٥٨,٨٩١)
تقلية السيارات المتضررة	-	-	-	(١٤,٢٢٨,٢٣٨)	-	-	-	(١٤,٢٢٨,٢٣٨)
المحول من موجودات غير ملموسة	(٢٢٦,٩٨٧)	(٢٢٦,٩٨٧)	(٤٨٤,٠٠٧)	(٤,٥٧٢)	١,٢٨٦	-	-	(٦٩٤,٧٦٠)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٢,٢٦٤,٦٦٦,٢٠٤	١٨٢,٨٣٥,٧٥٦	٥٦,١١٥,٨٣٨	٣,٤٢٧,٤٠٦,٨٢٦	٧,٤٤٠,٢٣٦	٢٥,٠٩٢,٢٦٦	٨٢٧,٧٧٤,٢٠٦	٦,٥٤٤,٦٨٧,٥٩٩

مجموعة سيرا القابضة (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
للفترة الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(ريال سعودي)

٤. الممتلكات والمعدات (تتمة)

الأرض والمباني	الأثاث والمعدات	المعدات المكتبية	السيارات	أجهزة التكييف	نظم الاتصالات والكابلات	الأثاث والأجهزة	موجودات حق الاستغلال	الإجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥	٢٣١,٦٦٦,٦١٥	١٣١,٤١٩,٦٩٧	٢٧,٤٣٠,٧٥٤	٥٢١,٣١٤,٢١٧	٦,٨٤٣,٥٢٦	١٩,٨٢٧,٣٧٠	٢١٥,٩٦٧,٢٤٩	١,٤٤٤,٢٢٨,١٩٩
المحسّل لتقارة	٢,٤٤١,٠٩٤٦	٨,٥٧١,٩٦٦	٤,٢٢٠,٩٦٥	١٩٩,١٢٩,٥٩٩	٢٢,٠٤٩٦	٨٩٩,٩٩٦	٨١,٤٤٧,٠٩٦	٢٥٩,٢٩٩,٢١٩
المحسّل في مخزون	-	-	-	(٢,٥٠٠,١٥٧)	-	-	-	(٢,٥٠٠,١٥٧)
المحسّل عند الاستبعاد	(٢٩,٢٣٣,٩٢٥)	(١,٠٢٤,٤٩١)	(١,٠٠٢,٣٠٥)	(٨٩٦,٤٤٨)	(٦,٢٢٦,٦٦٨)	(١,٥٢٠,٢٧٣)	(١,٤٠,٨٢,٧٥٨)	(٩٤,٨٩٤,١٦٦)
المحسّل في القيمة	-	-	-	-	-	-	-	-
المحسّل في مخزون	-	-	-	(١٠,٥٨٢,١٤٩)	-	-	-	(١٠,٥٨٢,١٤٩)
المحسّل إلى موجودات غير ملموسة	-	(١,٣١٦,٢٧٨)	-	-	-	-	-	(١,٣١٦,٢٧٨)
تأثير التغير في أسعار الصرف	٨٠,١,٥٢٨	٧٠,١,٨٠٩	١,٣٩٤,٤٠٨	٢٧,١,٢٥٦	٦,١٠٦	٤,٢١٧	٦,٥٤٤,٦٦٦	٨,٤٤٢,١٩٤
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٢٠٩,٥٢٩,٧٩٤	١٢٧,٧١٧,٩٤٤	٢٦,٨١٥,٧٩٧	٤٢٢,٢٢٣,١٢٨	٤,٤٢٩,٥٧٠	١٤,٢١٤,٥٠٤	١٢,٢٢٩,٥٩٦	١,٢٠٢,٢٢٩,٥٩٨
المحسّل لتقارة	٢,٥٤٤,٧٥٤	٦,٤٤٢,٤٢٦	٤,٢٢٠,٧٥٤	٢٠١,٢٢٣,٤٤٠	٢٢,٥٤٢٢	٩٤,٢٢٩	١٢,١٢٦,٤٢٦	٢٧٩,١٢٦,٤٤٠
المحسّل في مخزون	-	-	-	(١٤,٠٢٧,٢٢٣)	-	-	-	(١٤,٠٢٧,٢٢٣)
المحسّل عند الاستبعاد	(٣١,٠٢٤)	(١,٢٢٦,٢٦٠)	-	-	(١,٢٢٦)	-	-	(٣,٢٢٦,٢٦٠)
المحسّل في القيمة	-	-	-	-	-	-	-	-
المحسّل إلى موجودات غير ملموسة	-	(٤٩٩,٢٧٤)	-	-	-	-	-	(٤٩٩,٢٧٤)
تأثير التغير في أسعار الصرف	(١,٤١,٢٢٤)	(٧٢,٤٦٤)	(١١٩,٢٢٠)	(١,٢٢٠)	٢,٤٢٧	٤,٢٤٦	(١,٢٢٦)	(١,٤١,٢٢٤)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٢٠٩,٦١٦,٢٢٠	١٢٦,٢٢٦,٢٢٠	٢٦,٢٢٦,٢٢٠	٤٢٢,٢٢٦,٢٢٠	٤,٤٢٦,٢٢٠	١٤,٢٢٦,٢٢٠	١٢,٢٢٦,٢٢٠	١,٢٠٢,٢٢٦,٢٢٠
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٦	٢٠٩,٦١٦,٢٢٠	١٢٦,٢٢٦,٢٢٠	٢٦,٢٢٦,٢٢٠	٤٢٢,٢٢٦,٢٢٠	٤,٤٢٦,٢٢٠	١٤,٢٢٦,٢٢٠	١٢,٢٢٦,٢٢٠	١,٢٠٢,٢٢٦,٢٢٠
المحسّل لتقارة	٢,٤٤١,٠٩٤٦	٨,٥٧١,٩٦٦	٤,٢٢٠,٩٦٥	١٩٩,١٢٩,٥٩٩	٢٢,٠٤٩٦	٨٩٩,٩٩٦	٨١,٤٤٧,٠٩٦	٢٥٩,٢٩٩,٢١٩
المحسّل في مخزون	-	-	-	(٢,٥٠٠,١٥٧)	-	-	-	(٢,٥٠٠,١٥٧)
المحسّل عند الاستبعاد	(٢٩,٢٣٣,٩٢٥)	(١,٠٢٤,٤٩١)	(١,٠٠٢,٣٠٥)	(٨٩٦,٤٤٨)	(٦,٢٢٦,٦٦٨)	(١,٥٢٠,٢٧٣)	(١,٤٠,٨٢,٧٥٨)	(٩٤,٨٩٤,١٦٦)
المحسّل في القيمة	-	-	-	-	-	-	-	-
المحسّل إلى موجودات غير ملموسة	-	(١,٣١٦,٢٧٨)	-	-	-	-	-	(١,٣١٦,٢٧٨)
تأثير التغير في أسعار الصرف	(١,٤١,٢٢٤)	(٧٢,٤٦٤)	(١١٩,٢٢٠)	(١,٢٢٠)	٢,٤٢٧	٤,٢٤٦	(١,٢٢٦)	(١,٤١,٢٢٤)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٢٠٩,٦١٦,٢٢٠	١٢٦,٢٢٦,٢٢٠	٢٦,٢٢٦,٢٢٠	٤٢٢,٢٢٦,٢٢٠	٤,٤٢٦,٢٢٠	١٤,٢٢٦,٢٢٠	١٢,٢٢٦,٢٢٠	١,٢٠٢,٢٢٦,٢٢٠
غير المتغيرة:								
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	١,٤٤٢,٤١٠,٩١٦	٨٧,٠٠٣,٢٩١	٢٧,٥٥٠,٢١٨	٢,٥٢١,٤٢٨,٤٧١	٢,٤٤٠,٤٥٩	١٤,٤٤٠,٤٤٠	٢٨٨,٤٤٠,٤٤٠	٢,٨٤٢,٤٤٠,٤٤٠
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	١,٤٤٢,٤١٠,٩١٦	٨٧,٠٠٣,٢٩١	٢٧,٥٥٠,٢١٨	٢,٥٢١,٤٢٨,٤٧١	٢,٤٤٠,٤٥٩	١٤,٤٤٠,٤٤٠	٢٨٨,٤٤٠,٤٤٠	٢,٨٤٢,٤٤٠,٤٤٠

تتضمن الأرصدة والمباني الأرضية بمبلغ ١,٤٧ مليار ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ١,٥٢ مليار ريال سعودي) لم يتم استهلاكها. يتضمن بند السيارات عددي قيمة نظرية بمبلغ ٢,٦٣ مليار ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٢,٨٢ مليار ريال سعودي) فيما يتعلق بالسيارات المستخدمة في أعمال تأجير السيارات إلى العملاء.

مجموعة سيرا القابضة (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(ريال سعودي)

٥. الاستثمارات في الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

اسم الشركة المستثمر فيها	نسبة الملكية		المبلغ	
	٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر
	٢٠٢٦ (غير مراجعة)	٢٠٢٥ (مراجعة)	٢٠٢٦ (غير مراجعة)	٢٠٢٥ (مراجعة)
المشاريع المشتركة				
شركة تقيتلك للاتصالات (مشروع مشترك)	٪٧٠	٪٧٠	-	-
شركة منصات المسافرين للسفر والسياحة	٪٥٠	٪٥٠	٧,٦٢٤,٢٠٧	٧,٣٤٠,١٦٩
الشركات الزميلة				
شركة فيلكس للطيران المحدودة	٪٣٠	٪٣٠	-	-
شركة الطيار للسفر والسياحة - أبو ظبي	٪٤٩	٪٤٩	-	-
شركة فوياج عمرو للسياحة	٪٤٩	٪٤٩	-	-
شركة توشير للتقنية الناشئة	٪٣٥	٪٣٥	-	-
نت للسياحة والسفر	٪٤٤,٣	٪٤٤,٣	-	-
الشركة السعودية للضيافة للترفيه	٪٢٠	٪٢٠	-	-
شركة ايكوينكس المحدودة	٪٤٠	٪٤٠	-	-
شركة وادي الشرق الأوسط	٪٣٣,٣	٪٣٣,٣	-	-
شركة سي اتش إم إي المحدودة	٪٤٠	٪٤٠	-	-
واجهة الرياض للمعارض والمؤتمرات	٪٤٠	٪٤٠	٣٥,٨٠٤,٧٨٧	٣٢,٨٠٢,٣٢٤
وجبة أسرتي للوجبات الجاهزة	٪٣٧	٪٣٧	-	-
شركة بارماي أرماف ليمتد	٪٣٥	٪٣٥	٩,٩٦١,٦١١	١٠,٨٦٣,٠٣٦
ليون ريجي ترافيل ليمتد	٪٤٥	٪٤٥	٢٧,١٣٥,٣٤٨	٢٦,٧٥٦,٠٨٥
			٨٠,٢٤١,٩١٥	٧٨,٠٤٥,٦٥٢

الحركة في الاستثمارات في الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

	٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو
	٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٢٠٢٥ (مراجعة)	٢٠٢٦ (غير مراجعة)
الرصيد المرحل	١١٣,٢٨٨,٠٥٤	١١٣,٢٨٨,٠٥٤	٨٠,٢٤١,٩١٥
الإضافات	٢,٤٢٠,٣٤٦	٥,٧٩٤,٠١٣	١,٥٢١,٦٢٦
الحصة في (الخسارة) / الربح من الشركات المستثمر فيها	٧,٤٠١,١٤٨	٤٩,٣٤٠,١٦٩	(٣,١٨٤,٨٦٣)
توزيعات الأرباح	(٢٩,٨٧٣,١٧٤)	(٦٨,٠٠٦,٨٠١)	-
الانخفاض في القيمة	(٨,٣٣٩,٦٦٩)	(٨,٤١٣,٨٩٦)	-
المعدلة*	-	(١٦,٥٢٦,٥٢١)	-
تأثير التغير في أسعار الصرف	٥,١٧٠,٧٠٠	٤,٧٦٦,٨٩٧	(٥٣٣,٠٢٦)
الرصيد المرحل	٩٠,٠٦٧,٤٠٥	٨٠,٢٤١,٩١٥	٧٨,٠٤٥,٦٥٢

ليس لدى المجموعة التزامات محتملة أو تعهدات رأسمالية جوهرية متعلقة بحصتها في الشركات المستثمر فيها كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

* خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، قامت الشركة بتعديل الرصيد المستحق لجهة ذات علاقة من خلال مقاصته مع صافي الاستثمار المحتفظ به في شركة واجهة الرياض للمعارض والمؤتمرات.

مجموعة سيرا القابضة (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(ريال سعودي)

٦. الاستثمارات

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	الاستثمارات
٥٤,٨٠٠,٩٣٧	٩٤,٩٢٧,٩٧٥	الاستثمارات المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٨,٧٤٥,٧٧٣	١٨,٥٤١,٥٠١	المصنفات الخاصة
-	٢,٠٥٧,٢٣٥	المصنفات العامة
٩١,١٧٩,٣٦٠	٩١,٣٩٩,٦٠٠	حقوق الملكية
٥٧٧,٠٠٠,٠٠٠	٥٨٧,٠٠٠,٠٠٠	الاستثمارات المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢٢٤,٨٠٥,٣٧٥	٢٢٦,٠٢٤,٠١٤	المصنفات العامة
٩٧٦,٥٣١,٤٤٥	١,٠١٩,٩٥٠,٣٢٥	الاستثمارات المصنفة بالتكلفة المغطاة
		الودائع لأجل
		الصكوك
٣٨٩,٣٠٠,٦٤٦	١,٠٠٧,٨٩٣,٠٩٠	مصنفة إلى:
٥٨٧,٢٣٠,٧٩٩	١٢,٠٥٧,٢٣٥	غير المتداولة
		متداولة

قامت المجموعة بتسجيل مبلغ ٣ مليون ريال سعودي كمكسب غير محقق من صندوق الإنماء ريت الفلنكي ضمن الدخل الشامل الآخر خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: خسارة بمبلغ ٣,٦ مليون ريال سعودي).

٧. الذمم المدينة التجارية والأخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	الذمم المدينة التجارية
١,٩٤٩,٦٠٠,١٣٣	١,٨٠٧,٧٩١,٠٤٥	مخصص خسارة الائتمان المتوقعة
(٣٤٩,٢٠١,٦٨٣)	(٣٠٩,١٨٧,٨٣٥)	
١,٦٠٠,٣٩٨,٤٥٠	١,٤٩٨,٦٠٣,٢١٠	
٥١,٥٣٧,٤٢٨	٢٨,٨٥٢,٧٤٠	الذمم المدينة الأخرى:
(١٢,١٢٤,٥١٢)	-	حوافز مستحقة الدفع
٣٩,٤١٢,٩١٦	٢٨,٨٥٢,٧٤٠	مخصص مقابل حوافز مستحقة الدفع**
١٢,٥٥٥,٣٣٤	١١,٧٨٥,٢٤٣	الذمم المدينة للموظفين
١٥,٠٤٨,٤٩٣	١٧,٢٢٢,٥٣٩	الضرائب
٨,٨٨١,٦٥٣	٨٤,٩٠٧,٧٣٤	الذمم المدينة من مدير الصندوق
١٧,٥٩٩,٢٥٤	٣,٨٣٩,٦٠١	إيرادات التمويل مستحقة الدفع
٤٨,٦١٩,٨٩٤	-	العوض المؤجل مستحق القبض*
٥,٥٦٦,٩٦٢	٢٧,٨٠٨,٧٩٢	أخرى
١٤٧,٦٨٤,٥٠٦	١٧٤,٤١٦,٦٤٩	
١,٧٤٨,٠٨٢,٩٥٦	١,٦٧٣,٠١٩,٨٥٩	

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	الرصيد كما في ١ يناير
٣٠٩,١٨٧,٨٣٥	٢٤٢,٢١٥,٧٦٨	٢٤٢,٢١٥,٧٦٨	محمل خسارة الانخفاض في القيمة للفترة / للسنة
٤١,٥٠٠,١٩٢	٨١,٢٨٤,٤٦٧	٢٨,٧٩٨,٤٠٤	الشطب
(١,٤٨٦,٣٤٤)	(١٤,٣١٢,٤٠٠)	-	الرصيد كما في ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر
٣٤٩,٢٠١,٦٨٣	٣٠٩,١٨٧,٨٣٥	٢٧١,٠١٤,١٧٢	

* أعادت المجموعة تقييم العوض المؤجل مستحق القبض المتعلق بعملية الاستبعاد السابقة من شركة كريم، وذلك استناداً إلى الخطابات الواردة من شركة أوبر تكنولوجيز خلال الربع الثاني من عام ٢٠٢٦، وقد سجلت مبلغاً مستحق القبض قدره ٤٨,٦ مليون ريال سعودي في هذه القوائم المالية الأولية.

**تم تسجيل مخصص مقابل الذمم المدينة الأخرى كخسارة انخفاض في القيمة خلال الفترة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة.

مجموعة سيرا القابضة (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(ريال سعودي)

٨. المبالغ المدفوعة مقدماً والدفعات المقدمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	
١٤,٩٠٢,٩٢٣	١٥,٥٨٤,٨٣٣	المبالغ المدفوعة مقدماً
٣١,٧٦٦,٠٠٩	٣١,٩٣١,٤٢١	إيجارات من عقود الإيجار قصيرة الأجل
٢١,٧١٤,٧٠٠	٣٢,٦٠٦,٨٩٩	التأمين
٣٩,٠٤٤,٦٢٢	٢١,٥٥٧,٧٥٨	رسوم الاشتراكات
١٠٧,٤٢٨,٢٥٤	١٠١,٦٨٠,٩١١	أخرى
٧٢٩,٥٩٢,٤٥٢	٨٢٢,٥٦٠,٦٨٠	الدفعات المقدمة الأخرى
(١٠٢,٦٠١,٥١٩)	(١٠٣,٠٦٨,٩٨٦)	الدفعات المقدمة للموردين
٦٢٦,٩٩٠,٩٣٣	٧١٩,٤٩١,٦٩٤	مخصص الدفعات المقدمة
٤٤,٦٧٣,٨٤٣	٤٧,٣٨٨,٤٣٦	الدفعات المقدمة
٣,٦٩٠,١٥٦	١,٥٨٢,٤٦٩	الدفعات المقدمة لهوامش خطابات الضمان (راجع إيضاح ١٤)
٥,٢٨٣,٦٠١	١٣,٥٣٩,٢٨٦	الدفعات المقدمة الأخرى
٦٨٠,٦٣٨,٥٣٣	٧٨٢,٠٠١,٨٨٥	
٧٨٨,٠٦٦,٧٨٧	٨٨٣,٦٨٢,٧٩٦	
٤٤,٦٧٣,٨٤٣	٤٧,٣٨٨,٤٣٦	مصنفة إلى:
٧٤٣,٣٩٢,٩٤٤	٨٣٦,٢٩٤,٣٦٠	غير المتداولة
		متداولة

٩. النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	
١,٢٠٥,١٠١	١,٣٣٨,٤٠٧	النقد في الصندوق
٧٦٦,٥٧٧,٣٩٩	١,١٢٢,١٥٩,٤٦٦	الأرصدة لدى البنوك
٧٦٧,٧٨٢,٥٠٠	١,١٢٣,٤٩٧,٨٧٣	النقد وما في حكمه في قائمة المركز المالي
(٢٢٤,٠٤٢,٤٩٩)	(٢٣٨,٧٦٢,١٢٠)	السحب على المكشوف من البنوك لأغراض إدارة النقد
٥٤٣,٧٤٠,٠٠١	٨٨٤,٧٣٥,٧٥٣	النقد وما في حكمه في قائمة التدفقات النقدية

١٠. رأس المال والاحتياطيات

رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	في بداية الفترة / السنة
-	(٢٥,٩٥١,٣٤٨)	إلغاء الأسهم*
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٤,٠٤٨,٦٥٢	المصدر والمدفوع بالكامل
٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٧٤٠,٤٨٦,٥٢٠	القيمة الاسمية بواقع ١٠ ريال سعودي للسهم

* في ٣ يونيو ٢٠٢٦، وافقت الجمعية العامة غير العادية على توصية مجلس الإدارة بتخفيض رأس مال الشركة من ٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي إلى ٢,٧٤٠,٤٨٦,٥٢٠ ريال سعودي، وبالتالي تخفيض عدد أسهم الشركة من ٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم إلى ٢٧٤,٠٤٨,٦٥٢ سهماً، وذلك من خلال إلغاء ٢٥,٩٥١,٣٤٨ سهماً عادياً من أسهم الخزينة، بما في ذلك ٢,٠٣٤,٧٣٧ سهماً عادياً من إجمالي أسهم الخزينة المخصصة لبرنامج أسهم الموظفين.

جميع الأسهم العادية مرتبة بالتساوي فيما يتعلق بالموجودات المتبقية للمجموعة.

يحق للمساهمين الحصول على توزيعات الأرباح كما يتم الإعلان عنها من وقت لآخر، ويحق لهم الحصول على صوت واحد لكل سهم في الاجتماعات العامة للشركة.

مجموعة سيرا القابضة (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(ريال سعودي)

١١. القروض والسلف

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	المطلوبات غير المتداولة
٨١٣,٣٠٦,٣٢٣	٧٦٣,٠٨٧,٣٥٠	القروض البنكية للمضمونة
-	-	القروض البنكية غير المضمونة
٨١٣,٣٠٦,٣٢٣	٧٦٣,٠٨٧,٣٥٠	
٦٩٨,٢٢٩,٧٩٧	٧٤٥,٨٨١,٨٩٨	المطلوبات المتداولة
٢٨,٥٤٠,٩٨٤	٢٨,٥٤٠,٩٨٤	الجزء المتداول من قروض بنكية مضمونة
٧٢٦,٧٧٠,٧٨١	٧٧٤,٤٢٢,٨٨٢	القروض غير المضمونة

يمثل هذا البند ترتيبات تمويل إسلامية منظمة، مثل المزاينة أو التورق أو تسهيلات البيع الأجل / لأجل، التي حصلت عليها المجموعة من بنوك محلية بمعدلات الفائدة السائدة في السوق، حيث من المقرر سداد الدفعة الأخيرة بين سبتمبر ٢٠٢٦ وفبراير ٢٠٢٩. يتم سداد هذا التمويل على أساس ربع سنوي ونصف سنوي وفقاً للأسعار السائدة في السوق. يتم ضمان القروض مقابل السندات لأمر والتنازل عن التشفقات النقدية المتعلقة بالإيرادات.

١٢. الذمم الدائنة التجارية والأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	الذمم الدائنة التجارية
١,١٦٦,٤٦٧,٧٥٤	١,٢٥٤,٣٨٠,١٦١	الذمم الدائنة لموردين
١٩١,٠٥٤,٠٧١	١٢٢,٩٣١,٨٢٣	الاستردادات غير المطالب به
١٦٧,١٠٥,١٧٤	١٦٢,٤٧٦,٩٥١	رواتب ومنافع مستحقة
١٣٦,٨١٦,٧٠٢	١١٧,٩٠١,٥٤٣	الإيجار المستحق والمرافق
٥,٤٠٧,٣٩٥	٨,٦٤٩,٢٤١	أخرى
٩٧,٠٦٢,٦٠٤	٩٥,٨٩١,٨٢٠	
٥٩٧,٤٤٥,٩٤٦	٥٠٧,٨٥١,٣٧٨	
١,٧٦٣,٩١٣,٧٠٠	١,٧٦٢,٢٣١,٥٣٩	

١٣. المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

كما يلي تفاصيل المعاملات الهامة مع الجهات ذات العلاقة:

١٠١٣ المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

مكافآت الإدارة العليا

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	مكافآت إدارية
أعضاء مجلس الإدارة المستقلين / غير التنفيذيين	أعضاء مجلس الإدارة المستقلين / غير التنفيذيين	
كبار موظفي الإدارة	كبار موظفي الإدارة	
الإجمالي	الإجمالي	
١,٧٦٤,٨٠٤	١,٧٦٣,٦٢٤	-
٦٣٤,١٨٨	٦٤٨,٧٧٢	-
١١,٨٣٥	٣١٧,٧٣٧	-
٢,١٧٢,٢٢٥	-	-
١٩٩,٩١٦	٢٠٠,٧٤٥	-
٤,٧٨٢,٩٦٨	٢,٩٦٠,٨٧٨	-

يسيطر أعضاء مجلس الإدارة على نسبة ٢,٥١٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٢,٥١٪) من أسهم التصويت في الشركة.

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

أجرى عدد من هذه الشركات معاملات مع المجموعة خلال الفترة. أجريت المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وفقاً لشروط تعاقدية معتمدة.

مجموعة سيرا القابضة (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(ريال سعودي)

١٣. المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها (تتمة)

تمثل المعاملات مع الجهات ذات العلاقة بشكل رئيسي المشتريات والمبيعات والخدمات المقدمة والتي تتم على أساس شروط متفق عليها بين الطرفين وتم اعتمادها من قبل مجلس الإدارة.

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)						
الجهة ذات العلاقة	العلاقة	مبيعات	مشتريات	مقبوضات	مدفوعات	التكاليف / (الإيرادات) الأخرى
واجهة الرياض للمعارض والمؤتمرات	شركة زميلة	-	-	١,٦٩٠,٤٧٧	٢,٥٣٣,٠٥٤	-
شركة الرائدة للتمويل	حصة ملكية لوتيس مجلس الإدارة	٣٥,٨٤٤	-	-	-	٢٥,٦٥١
شركة منصات المسافر للسفر والسياحة	مشروع مشترك	٩,٢١٩,٠٤٥	١٠,٣٠٨,١٤٧	١١,٢٩٩,٢٣٤	٩,٢٩٣,١٣٢	(١,٦٢٣,٠٥٣)

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)						
الجهة ذات العلاقة	العلاقة	مبيعات	مشتريات	مقبوضات	مدفوعات	التكاليف / (الإيرادات) الأخرى
واجهة الرياض للمعارض والمؤتمرات	شركة زميلة	-	-	٨,١١٤,٦٧٠	(٣,٠٨٨,٥١٧)	١١,٢٨٣,٩٢٤
شركة الرائدة للتمويل	نسبة الملكية للمدير الإداري	٢٣٠,٦٧٧	-	٢٥٠,٠٠٠	-	-

١٤. التعهدات والالتزامات المحتملة

التعهدات الرأسمالية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، لدى المجموعة تعهدات رأسمالية بمبلغ ٩٢,١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ١٠٩,٢ مليون ريال سعودي) تتعلق بالتطوير العقاري وتطوير البرامج وإنشاء مباني مكتبية جديدة.

الالتزامات المحتملة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، لدى المجموعة خطابات ضمان بمبلغ ٦٤٨,٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٧٢٨ مليون ريال سعودي) صادرة عن البنوك التي تتعامل معها المجموعة لصالح بعض الموردين. تشمل خطابات الضمان على مبلغ ١,٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٣,٧ مليون ريال سعودي) تتعلق بضمان على ودیعة يهاشم.

وضع الربوط مع الهيئة

الربوط الزكوي والضريبي للسنوات من ٢٠٢١ إلى ٢٠٢٤

لم تستلم الشركة أي ربوط زكوي للسنوات ٢٠٢١ و ٢٠٢٢ و ٢٠٢٣ و ٢٠٢٤. ومع ذلك، وخلال السنة المالية ٢٠٢٥، طلبت الهيئة المعلومات ذات الصلة المتعلقة بالإقرار الزكوي للسنة المالية ٢٠٢٤، والتي قدمتها الشركة حسب الأصول.

ربط ضريبة القيمة المضافة

تم إنهاء جميع ربوط ضريبة القيمة المضافة وإغلاقها حتى السنة المالية ٢٠٢٤.

الضريبة الخارجية

قامت الشركة بتقديم جميع إقراراتها الضريبية حسب الأصول، ولا توجد أي بتود هامة معلقة لدى الهيئات الضريبية.

مجموعة سيرا القابضة (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(ريال سعودي)

١٥ الإيرادات

الستة أشهر (غير مراجعة)		الثلاثة أشهر (غير مراجعة)		
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	
٢٥٠,٦٩٩,٨٣٢	٣٢٠,٢٠٧,٨٤٦	١٠٦,٤٦٦,٤٩٣	١٨٣,٩٧٢,٦٠٩	الإيرادات من العقود مع العملاء كطرف وكيل
٢١٤,٧٢٩,٢٣٩	٢٤٣,٩١٧,٥٠٨	١٢٨,٦٤٩,٩٧٦	١٥٦,١٩٢,٥١٣	تأجير الطيران والحوافز
٣٢,٦٠٣,٢٨٢	٣٦,٨٥٥,٩٩٣	١٨,٠٤٨,١٧٣	١٩,٤٣٢,٠٢٨	حجوزات الفنادق
١٤,٦٠٣,٧٨٤	٣٦,٩١٠,٠١٧	٨,١١٤,٧٠٣	١٧,٦٦٠,١١٤	تأجير التسلق
٥١٣,٦٣٦,١٣٨	٦٣٧,٨٩١,٣٦٤	٢٦١,٢٧٩,٣٤٥	٣٧٧,٢٥٧,٢٦٤	أخرى
٨١٦,٠١٩,٨٧٤	٨٠٥,٩٠٠,٥٣٦	٤٥٦,٩٨٦,٠٩٥	٤١٥,٩٠٧,٦٣٦	الإيرادات من العقود مع العملاء كطرف أصيل
٢٢٠,٠٦٠,٠٤٠	١٨٣,٠٩٧,٧٩١	١٠٨,١٤١,٤٢١	١١١,٣٩٧,١٨٩	حزم المثلثات
٤,٥٦٠,٨٤٧	١٣,٧٢٤,٦٤٩	٢,١٨٥,٣٢٨	٦,٩٦٨,١٦٤	مبيعات السيارات
٨١,٥٣٢,٦٤٦	٨٠,٢٨٤,٠٥٨	٣٣,٩٠٦,١٥٣	٤٠,٠٤٦,٤٩٢	التسليم
٢٦,٦٦٠,٣٥٦	١٣,٠٨٢,٧٩٨	١٧,١٩٢,٩٧٩	٨,١٦٣,٤١٢	إيجار العقارات والغرف
١,١٤٨,٨٣٣,٧٦٣	١,٠٩٦,٠٨٩,٨٣٢	٦١٨,٤١١,٩٧٦	٥٨٤,٤٨٢,٨٩٣	أخرى
٣٢٦,٦٦٢,٨٥٠	٣٣٧,٢٢٧,١٧٩	١٦٢,١٩٤,٨٢٣	١٦٧,٩٦٠,٣٣١	إيرادات عقود الإيجار
٢٥٨,٠٩٣,٠٢٤	٢١٣,٣٦٥,٨٦٣	١٣٤,٦٣٥,٤٢٥	٩٩,٩٥١,٥٤٦	ترتيبات عقود إيجار السيارات
٤٣,٦٥٩,٤٧٨	٣١,٩٦٨,٧١٣	٢٢,٢٨٩,١٧٠	١٤,١٣٥,٣٥٦	ترتيبات تأجير السيارات
٦٢٨,٤١٥,٣٥٢	٥٨٢,٥٦١,٧٥٥	٣١٩,١١٩,٤١٨	٢٨٢,٠٤٧,٢٣٣	إيجار العقارات والغرف
٢١,٢٨٢,٢٤٧	٢٥,٤٤٢,٠٤١	٨,٨٧٩,٨٨٧	١١,٥٢٣,٨٢١	الإيرادات التشغيلية الأخرى
٢,٣١٢,١٦٧,٥٠٠	٢,٣٤١,٩٨٤,٩٩٢	١,٢٠٧,٦٩٠,٦٢٦	١,٢٥٣,٣١١,٢١١	

فيما يتعلق بإثبات الإيرادات كدخل عسولة، ترى الإدارة بأن العوامل التالية تشير إلى أن المجموعة تعمل كطرف وكيل.

- مورد خدمة آخر هو المسؤول الرئيسي عن الوفاء بالعملاء.
- ليس لدى المجموعة مخاطر المخزون.
- لا تملك المجموعة السلطة التقديرية في تحديد أسعار خدمات المورد الأخرى، وبالتالي فإن الفائدة التي يمكن أن تحصل عليها المجموعة من هذه الخدمات تعد محدودة.
- إن العوض الذي تتلقاه المجموعة هو في شكل عسولة.

تفصيل الإيرادات

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

مجموعة سيرا القابضة (شركة مساهمة سعودية)
 (إيضاحات حول القوائم المالية الأوتية الموحدة الموجزة (تكملة)
 لقرري الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
 (ريال سعودي)

١٥ الإيرادات (تكملة)

تفصيل الإيرادات (تكملة)

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (ثلاثة أشهر) (غير مراجعة)

الأسواق الجغرافية الرئيسية	التقرير القطاعية					
	قطاع إصدار التذاكر	قطاع السياحة	قطاع النقل	قطاع الضيافة	قطاع تأجير الطائرات	كافة القطاعات الأخرى
المملكة العربية السعودية	١٥٥,٩٦٠,٩١٧	٢٢٦,٧٢٢,٨٠٨	٣٨٦,٢٧٧,٢٣٠	٤٠٠,٠٤٦,٤٩٦	١٤,١٣٥,٣٥٦	١٥,٥٦٥,٢١٣
المملكة المتحدة	٥٦,٩٤٦,٤٠٢	٢٢٠,٤٣١,٨٠٦	-	-	-	-
مصر	٢٣٩,٢٧٠	٨,٦٣١,٩٤٠	-	-	-	-
الإمارات العربية المتحدة	-	-	-	-	-	٢٨٥,١٧٨
الكويت	٣,٣٣٠,٧٤١	٧,٢٩١,٨٠٩	-	-	-	١,٣٤٩,٣١٣
	٢١٦,٤٧٧,٣١٩	٥٨٣,١٧٩,٠٦٣	٣٨٦,٢٧٧,٢٣٠	٤٠٠,٠٤٦,٤٩٦	١٤,١٣٥,٣٥٦	١٧,١٩٥,٧٤٦
توقيت بثلاث الإمارات	٢١٦,٤٧٧,٣١٩	١٦٧,٢٧١,٤٢٧	١١٦,٣٩٧,١٨٥	٨,٩٣٧,٤٨٦	-	-
خدمات معولة عند نقطة من الزمن	-	٤١٥,٩٠٧,٦٣٦	٢٧٤,٨٨٠,٠٤٤	٣١,١٠٩,٠٠١	١٤,١٣٥,٣٥٦	١٧,١٩٥,٧٤٦
خدمات معولة على مدى الزمن	٢١٦,٤٧٧,٣١٩	٥٨٣,١٧٩,٠٦٣	٣٨٦,٢٧٧,٢٣٠	٤٠٠,٠٤٦,٤٩٦	١٤,١٣٥,٣٥٦	١٧,١٩٥,٧٤٦

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (ثلاثة أشهر) (غير مراجعة)

الأسواق الجغرافية الرئيسية	التقرير القطاعية					
	قطاع إصدار التذاكر	قطاع السياحة	قطاع النقل	قطاع الضيافة	قطاع تأجير الطائرات	كافة القطاعات الأخرى
المملكة العربية السعودية	٥٩,٨٢٩,٩٨٩	٢٢٢,٥٢٢,٢٠١	٤٦٦,١٢٩,٣٧٧	٢٢,٩٠٦,١٥٣	٢٢,٢٨٩,١٧٠	٩,٢٧٧,٠٣٨
المملكة المتحدة	٦١,٧٥٢,٥٧٤	٣٦٤,٧٠٨,٢٢٤	-	-	-	-
مصر	-	٦,٢١٩,٤٠٩	-	-	-	-
الإمارات العربية المتحدة	٣,٥٤٣,٨١٧	١,١٢٧,١٤٠	-	-	-	٩,٢٨٦,٠٧٩
الكويت	٥,٤٢٥,٤٥٥	٦,٠٢٣,٥١٨	-	-	-	-
	١٣٠,٥٥٣,٨٣٥	٥٩٩,٦٠٠,٤٩٢	٤٦٦,١٢٩,٣٧٧	٢٢,٩٠٦,١٥٣	٢٢,٢٨٩,١٧٠	٩,٢٨٦,٠٣٨
توقيت بثلاث الإمارات	١٣٠,٥٥٣,٨٣٥	١٣٩,٦١٥,٣٩٧	١٠٨,١٤٦,٤٢٦	٥,٢٢٥,٤٤٣	-	-
خدمات معولة عند نقطة من الزمن	-	٤٥٦,٩٨٦,٠٩٥	٣٠٧,٩٨٧,٩٥٦	٢٨,٦٤٠,٦١٠	٢٢,٢٨٩,١٧٠	٩,٢٨٦,٠٣٨
خدمات معولة على مدى الزمن	١٣٠,٥٥٣,٨٣٥	٥٩٩,٦٠٠,٤٩٢	٤٦٦,١٢٩,٣٧٧	٢٢,٩٠٦,١٥٣	٢٢,٢٨٩,١٧٠	٩,٢٨٦,٠٣٨

مجموعة سيرا القابضة (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول القوائم المالية الأوتية الموحدة الموجزة (تتمة)
 للقرنئ الثلاثة أشهر والسنة أشهر الملتهئئئ في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
 (ريال سعودي)

١٥ الإيرادات (تتمة)

تفصيل الإيرادات (تتمة)

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (سنة أشهر) (غير مراجعة)

الإسواق الجغرافية الرئيسية	التقرير القطاعية					
	قطاع إصدار التذاكر	قطاع السياحة	قطاع النقل	قطاع الضيافة	قطاع تأجير الطائرات	تكلفة القطاعات الأخرى
المملكة العربية السعودية	٢٥٦,٧٤٤,٠٦٩	٣٠١,٧٠٢,٦٤٢	٧١٧,٤١٥,٤٥٢	٨٠,٢٨٤,٠٥٥	٣١,٩٦٥,٧١٣	٢٨,٧١٣,٠٤٨
المملكة المتحدة	١٠٩,٤٦٩,٧٩١	٧٥٢,٩٧٥,٨٢٤	-	-	-	-
مصر	٥٦٥,١٦٠	١٠,٤٠٢,٥٢١	-	-	-	-
الإمارات العربية المتحدة	٣١٠٥,٩٩١	٨٣٢,١٥٨	-	-	-	٥١٩,٩٢٢
الكويت	٥,٩٠٩,٦٥٩	٨,٥٥٠,٥٥٦	-	-	-	٢,٥٢٥,٤٠٢
	٣٧٥,٧٩٤,٦٦٥	١,٠٧٤,٦٦٣,٧٠١	٧١٧,٤١٥,٤٥٢	٨٠,٢٨٤,٠٥٥	٣١,٩٦٥,٧١٣	٣٢,٠٥٨,٣٧٣
توقيت إثبات الإيرادات	٣٧٥,٧٩٤,٦٦٥	٦٦٥,٥٦٣,١٦٥	١٨٣,٠٩٧,٧٩١	١٥,٧٩٣,٨٥٥	-	-
خدمات محولة عند نقطة من الزمن	-	٨٠٥,٩٠٠,٥٣٦	٥٦٤,٣١٧,٦٩١	٦٤,٤٩٠,٢٠٣	٣١,٩٦٥,٧١٣	٣٢,٠٥٨,٣٧٣
خدمات محولة على مدى الزمن	٣٧٥,٧٩٤,٦٦٥	١,٠٧٤,٦٦٣,٧٠١	٧١٧,٤١٥,٤٥٢	٨٠,٢٨٤,٠٥٥	٣١,٩٦٥,٧١٣	٣٢,٠٥٨,٣٧٣

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (سنة أشهر) (غير مراجعة)

الإسواق الجغرافية الرئيسية	التقرير القطاعية					
	قطاع إصدار التذاكر	قطاع السياحة	قطاع النقل	قطاع الضيافة	قطاع تأجير الطائرات	تكلفة القطاعات الأخرى
المملكة العربية السعودية	١٧٠,٠٧٦,٧١٢	٣٠٩,٧٨٥,٦٧٢	٨٢٤,٩٩٤,٤٢١	٨١,٥٣٢,٦٤٦	٤٣,٦٥٩,٤٧٨	٩,٦٧٧,٠٣٨
المملكة المتحدة	١١٦,٤٤٩,٧٨٠	٧٣٤,٠٠٢,٨٦٠	-	-	-	-
مصر	-	٣,٣٤٧,٧٢٨	-	-	-	٤٥١,٦٥٥
الإمارات العربية المتحدة	٤,٥٧٤,٩١٤	٩,١١٧,٣٨٨	-	-	-	٨,٣١٤,٠٠٣
الكويت	٩,٤٩٢,٦٤٧	٨,٠٣٤,٦٥٦	-	-	-	-
	٣٠٠,٥٩٣,٩٥٤	١,٠٥٠,٢٤٤,٣٠٥	٨٢٤,٩٩٤,٤٢١	٨١,٥٣٢,٦٤٦	٤٣,٦٥٩,٤٧٨	١١,٠٠٤,٦٩٦
توقيت إثبات الإيرادات	٣٠٠,٥٩٣,٩٥٤	٢٣٤,٣٢٤,٤٣١	٢٢٠,٠٦٠,٠٤٠	١٤,٢٧١,٧٤٣	-	-
خدمات محولة عند نقطة من الزمن	-	٨١٦,٠٠٩,٨٧٤	٦٠٤,٩٣٤,٢٤١	٦٧,٢٦٠,٩٠٣	٤٣,٦٥٩,٤٧٨	١١,٠٠٤,٦٩٦
خدمات محولة على مدى الزمن	٣٠٠,٥٩٣,٩٥٤	١,٠٥٠,٢٤٤,٣٠٥	٨٢٤,٩٩٤,٤٢١	٨١,٥٣٢,٦٤٦	٤٣,٦٥٩,٤٧٨	١١,٠٠٤,٦٩٦

مجموعة سيرا القابضة (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(ريال سعودي)

١٦. ربحية السهم

ربحية السهم الأساسية والمخفضة

تم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة على أساس الربح الناتج المتعلق بالمساهمين العاديين والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة.

الربح العائد للمساهمين العاديين

(لفترة الستة أشهر)		(لفترة الثلاثة أشهر)		
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	
٤٠,١٤٢,٤٤٩	١٢٢,٤٤٠,٣٠٧	٣,٠٧٠,٣٣١	٨٠,٣٢٧,٨٤٢	

الربح العائد للمساهمين العاديين (غير مراجع)

المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية

(لفترة الستة أشهر)		(لفترة الثلاثة أشهر)		
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	
٢٧٧,٣٩٧,٠٦٣	٢٧٣,٥٦١,٣٨٢	٢٧٥,٣٢٨,٩٩٩	٢٧٣,٥٦١,٣٨٢	
-	٤٨٧,٢٧٠	-	٤٨٧,٢٧٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لغرض الربحية الأساسية المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لخيارات أسهم الموظفين المنوطة
٢٧٧,٣٩٧,٠٦٣	٢٧٤,٠٤٨,٦٥٢	٢٧٥,٣٢٨,٩٩٩	٢٧٤,٠٤٨,٦٥٢	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لأغراض الربحية المخفضة

ربحية السهم العائدة على مالكي الشركة الأم

(لفترة الستة أشهر)		(لفترة الثلاثة أشهر)		
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	
٠,١٤	٠,٤٤٨	٠,٠١	٠,٢٩٤	
٠,١٤	٠,٤٤٧	٠,٠١	٠,٢٩٣	الأساسية (غير مراجعة) المخفضة (غير مراجعة)

١٧. القيمة العادلة والتسلسل الهرمي للقيمة العادلة

تقوم المجموعة بقياس الأدوات المالية مثل الاستثمارات بالقيمة العادلة بتاريخ كل قائمة مركز مالي.

إن القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه عند بيع أصل ما أو دفعه عند تحويل التزام ما بموجب معاملة نظامية بين متعاملين في السوق بتاريخ القياس. يحدد قياس القيمة العادلة بافتراض أن معاملة بيع الأصل أو تحويل الالتزام ستتم إما:

- في السوق الرئيسي للأصل أو الالتزام، أو
- في حالة عدم وجود السوق الرئيسي، في أكثر الأسواق منفعة للأصل أو الالتزام.

إن السوق الرئيسي أو الأكثر منفعة يجب أن يكون قابلاً للوصول إليه من قبل المجموعة. تقاس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام بافتراض أن المتعاملين في السوق سيستفيدون عند تسعير الأصل أو الالتزام وأنهم يسعون لتحقيق أفضل منافع اقتصادية لهم.

إن قياس القيمة العادلة لأصل ما غير مالي يأخذ بعين الاعتبار فترة الطرف المتعامل في السوق على تحقيق منافع اقتصادية من خلال الاستخدام الأمثل والأفضل لذلك الأصل أو من خلال بيعه إلى متعامل آخر في السوق سيقوم باستخدامه الاستخدام الأفضل والأمثل. تستخدم المجموعة طرق تقييم ملائمة وفقاً للظروف، وتتوفر بشأنها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة وزيادة استخدام المدخلات القابلة للملاحظة وتقليل استخدام المدخلات غير القابلة للملاحظة.

١٧. القيمة العادلة والتسلسل الهرمي للقيمة العادلة (تتمة)

تصنف كافة الموجودات والمطلوبات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة أو الإفصاح عنها في القوائم المالية ضمن التسلسل الهرمي لمستويات القيمة العادلة. يوضح ذلك أدناه على أساس مخزلات المستوى الأدنى الهامة لقياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى ١: الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة.
- المستوى ٢: طرق تقييم تعتبر مخزلات المستوى الأدنى - الهامة لقياس القيمة العادلة - قابلة للملاحظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة.
- المستوى ٣: طرق تقييم تعتبر مخزلات المستوى الأدنى - الهامة لقياس القيمة العادلة - غير قابلة للملاحظة.

بالنسبة للموجودات والمطلوبات التي يتم إثباتها في القوائم المالية الموحدة بالقيمة العادلة بشكل متكرر، تقوم المجموعة بالتأكد فيما إذا تم التحويل بين التسلسل الهرمي لمستويات القيمة العادلة وذلك بإعادة تقييم التصنيف (على أساس مخزلات المستوى الأدنى الهامة لقياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة تقرير. تقوم المجموعة بتحديد السياسات والإجراءات المتعلقة بقياس القيمة العادلة المتكرر وقياس القيمة العادلة غير المتكرر. يقوم مقيمون خارجيون بتقييم الموجودات الهامة، وتقرر المجموعة مشاركة المقيمين الخارجيين بعد قيام لجنة المراجعة بالمجموعة بمناقشة ذلك. وتشتمل معايير الاختيار على معرفة السوق والسمعة والاستقلالية ومدى الالتزام بالمعايير المهنية. تقرر الشركة، بعد التباحث مع المقيمين الخارجيين للمجموعة، تحديد طرق التقييم والمخزلات التي سيتم استخدامها في كل حالة.

وبتاريخ كل تقرير، تقوم المجموعة بتحليل التغيرات في قيم الموجودات والمطلوبات المراد إعادة قياسها أو إعادة تكوينها طبقاً للسياسات المحاسبية للمجموعة. ولأغراض هذا التحليل، تقوم المجموعة بالتحقق من المخزلات الرئيسية المطبقة في آخر تقييم وذلك بمطابقة المعلومات في حساب التقييم مع العقود والوثائق الأخرى ذات الصلة. كما تقارن المجموعة التغير في القيمة العادلة لكل أصل والالتزام مع المصادر الخارجية ذات الصلة لتحديد مدى معقولية التغير.

ولأغراض الإفصاح عن القيمة العادلة، حددت المجموعة فئات الموجودات والالتزامات على أساس طبيعة وخصائص ومخاطر الأصل أو الالتزام والتسلسل الهرمي لمستويات قياس القيمة العادلة المبينة أعلاه.

لم تقم المجموعة بالإفصاح عن القيم العادلة للأدوات المالية، مثل: الذمم العينية 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. قامت المجموعة بالإفصاح عن القيم العادلة لتمويل مرابحة طويلة الأجل المقاسة. تكون القيمة العادلة لتسهيلات تمويل مرابحة تقريباً بنفس القيمة الدفترية لها.

فئات الموجودات والمطلوبات المالية

يظهر الجدول الوارد في الصفحة التالية القيم الدفترية والقيم العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية بما في ذلك مستوياتها في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة.

ولا يتضمن ذلك معلومات القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة إذا كانت القيمة الدفترية تقارب بشكل معقول القيمة العادلة. راجع الصفحات التالية للاطلاع على فئات الموجودات والمطلوبات المالية:

مجموعة سيرا القابضة (شركة مساهمة سعودية)
 (إيضاحات حول القوائم المالية الأوتية الموحدة الموجزة (تتمة)
 لقرني الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
 (ريال سعودي)

١٧ القيمة العادلة والسلسل الهرمي للقيمة العادلة (تتمة)
 فئات الموجودات والمطويات المالية (تتمة)

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	القيمة العادلة - الأوت المالية - بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	القيمة العادلة - الأوت المالية - بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	الأوت المالية بالتكلفة المضافة	القيمة العادلة			الإجمالي
				المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣*	
الموجودات المالية	٨٣,٥٤٦,٧١٠	٩١,١٧٩,٣٦٠	٣,١٨٠,٢٧٥	٩٧,٨٣١,٤٤٥	٨٥٦,٦٠٦,٣١٢	-	٩٧٦,٥٣١,٤٤٥
استثمارات	٢٩,٢٨٧,٥٩٠	-	-	٢٩,٢٨٧,٥٩٠	-	-	٢٩,٢٨٧,٥٩٠
تلفة مقيمة بشأن استثمارات	-	-	-	-	-	-	-
مساكن الاستثمار في عقد إيجار	-	-	-	-	-	-	-
مكافآت	-	-	-	-	-	-	-
التفويض في حكمة	-	-	-	-	-	-	-
التأمين العادلة التجارية	-	-	-	-	-	-	-
مساكن الاستثمار في عقد إيجار	-	-	-	-	-	-	-
المستحق من جهات ذات علاقة	-	-	-	-	-	-	-
إجمالي الموجودات المالية	٨٣,٥٤٦,٧١٠	٩١,١٧٩,٣٦٠	٣,١٨٠,٢٧٥	٩٧,٨٣١,٤٤٥	٨٥٦,٦٠٦,٣١٢	-	٩٧٦,٥٣١,٤٤٥
المطويات المالية	-	-	-	-	-	-	-
غير مكافآت	-	-	-	-	-	-	-
الفرع والندف	-	-	-	-	-	-	-
التزامات عقود إيجار	-	-	-	-	-	-	-
مكافآت	-	-	-	-	-	-	-
حسابات مكافأة لدى المالك	-	-	-	-	-	-	-
قروض وسلف	-	-	-	-	-	-	-
التزامات عقود إيجار	-	-	-	-	-	-	-
التأمين الدائنة التجارية والأخرى	-	-	-	-	-	-	-
المستحق إلى جهات ذات علاقة	-	-	-	-	-	-	-
إجمالي المطويات المالية	-	-	-	-	-	-	-

* يظهر هذا البند الدفعات المقدمة لاستثمار يبلغ ٦٩,٨ مليون ريال سعودي. تم تصنيف القيمة العادلة لهذه الدفعات المقدمة على أنها ضمن المستوى ٣ في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦. وذلك لأن الأسهم / الوحدات لم يتم استلامها من قبل المجموعة
 للدفعات المقدمة لاستثمار. ولم يتم ملاحظة أي معاملات تمت مؤخرًا وفقًا لأسس تجارية بحثة في الأسهم، وبالتالي، تم إدراجها بالتكلفة كقيمة عادلة.

مجموعة سيرا القابضة (شركة مساهمة سعودية)
 (إيضاحات حول القوائم المالية الأتية الموحدة الموجزة (تتمة)
 لقرني الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
 (ريال سعودي)

١٧ القيمة المعادلة والسلسل الهرمي للقيمة المعادلة (تتمة)
 فئات الموجودات والمطوبات المالية (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجع)	القيمة التخيرية		القيمة المعادلة			الإجمالي
	الإثبات المالية - مدفوعة	الإثبات المالية - الإثبات المالية -	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	
	العثور من خلال الربح الخفية المعادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	العثور من خلال الربح الخفية المعادلة من خلال الدخل الشامل الآخر				
الموجودات المالية غير متداولة						
استثمارات	٩١,٢٩٩,٦٠٠	٨١٢,٠٢٤,٠١٤	١١١,٩٩٨,٢٢٤	٩٠٧,٩٥١,٩٨٩	-	١,٠١٩,٩٥٠,٢٩٥
أعانت مضمونة	-	-	-	-	٢٢,٤٠٩,٧٢٢	٢٢,٤٠٩,٧٢٢
صافي الاستثمار في عقد إيجار متداولة	-	٩٠٨,١٥٤,٢٤٦	-	-	-	٩٠٨,١٥٤,٢٤٦
التدوير في حكمه	-	٩٦٧,٩٨٢,٥٠٠	-	-	-	٩٦٧,٩٨٢,٥٠٠
التمويل المبنية التجارية	-	١,٥٩٤,٦٠٢,٩١٠	-	-	-	١,٥٩٤,٦٠٢,٩١٠
الاستثمار في عقد الإيجار	-	٧٢,٥٧٨,٦٧٢	-	-	-	٧٢,٥٧٨,٦٧٢
السلسل من جهات ذات علاقة	-	٢,٢٢٢,٤٢٧	-	-	-	٢,٢٢٢,٤٢٧
إجمالي الموجودات المالية	٩١,٢٩٩,٦٠٠	٢,٢٦٧,٥٧٥,٢٦٩	٢,٠١٤,٥٩٨,٦١٣	٩٠٧,٩٥١,٩٨٩	-	٢,٠١٤,٥٩٨,٦١٣
المطوبات المالية غير متداولة:						
القروض والسلف	-	٨١٢,٠٢٤,٠١٤	-	-	-	٨١٢,٠٢٤,٠١٤
التزامات عقود إيجار متداولة	-	٢٦٤,٦٦٤,١٦٧	-	-	-	٢٦٤,٦٦٤,١٦٧
السحب على المكشوف من البنوك	-	٢٢٤,٠٤٢,٤٩٩	-	-	-	٢٢٤,٠٤٢,٤٩٩
القروض والسلف	-	٧٩٦,٧٧٠,٢٨١	-	-	-	٧٩٦,٧٧٠,٢٨١
التزامات عقود إيجار	-	١٩٥,٢١٢,٥٦٩	-	-	-	١٩٥,٢١٢,٥٦٩
التمويل المبنية التجارية والأخرى	-	١,٢٥٧,٥٢١,٨٢٥	-	-	-	١,٢٥٧,٥٢١,٨٢٥
السلسل من جهات ذات علاقة	-	٩١,٤٩٥	-	-	-	٩١,٤٩٥
إجمالي المطوبات المالية	-	٢,٦٧٩,٦٨٠,٩٥٩	-	-	-	٢,٦٧٩,٦٨٠,٩٥٩

مجموعة سيرا القابضة (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(ريال سعودي)

١٨. القطاعات التشغيلية

أسس 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	الأنشطة
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 والقطارات المسافرة وتوصيل الشحنات عبر المجموعة.
قطاع الضيافة	توفير الغرف الفندقية وخدمات تقديم الطعام بشكل رئيسي في المملكة العربية السعودية.
قطاع تأجير العفارات	توفير عفارات استثمارية بموجب عقد إيجار تشغيلي بشكل رئيسي في المملكة العربية السعودية.

تشمل العمليات الأخرى خدمات متنوعة مثل إدارة الفعاليات ودعم تقنية المعلومات والدعاية والإعلان والأتعاب المهنية للسائقين ووسطاء التأمين ورخص قيادة ثلاثية ورخص قيادة تولية. ولم يستوف أي من هذه القطاعات الحدود الكمية للتقارير القطاعية في ٢٠٢٦ أو ٢٠٢٥.

تقوم اللجنة التنفيذية في المجموعة بفحص تقارير الإدارة الداخلية لكل قطاع كل ربع سنة على الأقل.

يتم تحديد التسعير بين القطاعات على أسس تجارية بحتة.

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 القطاعات.

الثلثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)						
التقارير القطاعية						
قطاع إصدار التذاكر	قطاع السياحة	قطاع النقل	قطاع الضيافة	قطاع تأجير العفارات	كل القطاعات الأخرى	الإجمالي
-	٤١٨,٩٠٧,٩٣٦	٣٨٦,٢٧٧,٩٣٠	٤٠٠,٤٦,٤٩٢	١٤,١٣٥,٣٥٦	١٧,١٥٥,٧٥١	٨٧٣,٨٦٩,٤٦٥
-	-	-	-	-	١,٥٠٢,١٨٩	١,٥٠٢,١٨٩
٤١٩,١٧٧,٣١٩	١٦٧,٢٧١,٤٢٧	-	-	-	-	٣٧٩,٧٤٨,٧٤٦
٤١٩,١٧٧,٣١٩	٥٨٣,١٧٩,٠٦٣	٣٨٦,٢٧٧,٩٣٠	٤٠٠,٤٦,٤٩٢	١٤,١٣٥,٣٥٦	١٨,٦٩٧,٩٤٠	١,٢٥٥,٨١٣,٤٠٠
ربح القطاع قبل الزكاة والضريبة						
١٨,٧٩٢,٩٩٦	٩٦,٢٨٩,٢٨٧	٣,٨٢٠,٦٩٦	٣٣,٢٤٦,٠٨٦	٨,٣٩٧,٢٧٨	٨١٩,٤٤٩	٩١,٣٦٥,٧١٧
الثلثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)						
التقارير القطاعية						
قطاع إصدار التذاكر	قطاع السياحة	قطاع النقل	قطاع الضيافة	قطاع تأجير العفارات	كل القطاعات الأخرى	الإجمالي
-	٥٥٦,٩٨٦,٠٩٥	٤١٦,١٢٩,٢٧٧	٣٣,٩٠٦,١٥٢	٢٢,٢٨٩,١٧٠	٨,٢٢٠,٥٩٩	٩٣٧,٥٣١,٢٩٤
-	-	-	-	-	٧,٠٩٧,٨٠٥	٧,٠٩٧,٨٠٥
١٣٠,٥٤٣,٨٣٥	١٣٩,٦١٥,٣٩٧	-	-	-	-	٢٧٠,١٥٩,٢٣٢
١٣٠,٥٤٣,٨٣٥	٥٩٦,٦٠١,٤٩٢	٤١٦,١٢٩,٢٧٧	٣٣,٩٠٦,١٥٢	٢٢,٢٨٩,١٧٠	١٥,٣١٨,٤٠٨	١,٢١٤,٧٨٨,٤٣١
(خسارة) ربح القطاع قبل الزكاة والضريبة						
(٥٠,٢٥٤,٩٥١)	(٨,١٢٩,٨١٩)	٥٥,٥١٤,٨٧٢	٥,٩١٣,٨٤٤	٩,٥٤٦,٧٢٥	١,٠٦٥٤,٤٢٨	٢٧,٢٤٥,٠٠٠

مجموعة سيرا القابضة (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(ريال سعودي)

١٨. القطاعات التشغيلية (تتمة)

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)						
التقارير القطاعية						
قطاع إصدار التذاكر	قطاع السياحة	قطاع النقل	قطاع الضيافة	قطاع تأجير العقارات	كافة القطاعات الأخرى	الإجمالي
-	٥٠٤,٩٠٠,٥٣٦	٧٤٧,٤٦٥,٤٥٢	٨٠,٢٨٤,٠٠٨	٣١,٩٦٨,٧١٣	٣٢,٠٤٨,٣٧٢	١,٦٩٧,٦٦٧,١٦٢
-	-	-	-	-	٢,٧٩٩,٦٣٢	٢,٧٩٩,٦٣٢
٣٧٥,٧٩٤,٦٦٥	٢٦٨,٥٦٣,١٦٥	-	-	-	-	٦٤٤,٣٥٧,٨٣٠
٣٧٥,٧٩٤,٦٦٥	٦٠٧,٤٤٦,٧٠١	٧٤٧,٤٦٥,٤٥٢	٨٠,٢٨٤,٠٠٨	٣١,٩٦٨,٧١٣	٣٤,٨٦٨,٠٠٨	٢,٣٤٤,٧٨٤,٦٢٤
ربح / (خسارة) القطاع قبل الزكاة والضريبة	٣٠٠,٤٦٠,٩٣١	٤٥,١١٢,٣٦٤	٤٧,٣٥٦,٠٦٥	٢٠,٢٢٩,٤٦٣	(٩,٠٢٨,٨٤٩)	١٥٦,٦٧٧,٠٣٨
٢,٤٧٤,٠٧٣,٧٧٢	٣,٢٤٣,٩٣٩,٩٤٨	٣,٣١١,٠٨٧,٠٣٣	٢,٤٣٩,٩٧٧,٦٤٧	٩٥٦,٩١٣,٧٤٨	٩٨٥,٦٣٨,١٩٤	١٣,٦١١,٦٣٠,٣٤٢
١,٠٩٠,٠٦٩,٣١٠	١,٤٧٣,٣٢٩,٦٧٧	١,٨٤٧,٩٤٨,٩٢٧	٦٥,٩٩٧,٤١٢	٤٨,٣٦٢,٧٥٤	٤١١,٠٧٦,٦٧٣	٤,٩٤٦,٧٧٩,٧٥٣
الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)						
التقارير القطاعية						
قطاع إصدار التذاكر	قطاع السياحة	قطاع النقل	قطاع الضيافة	قطاع تأجير العقارات	كافة القطاعات الأخرى	الإجمالي
-	٨١٦,٠١٩,٨٧٤	٨٦٤,٩٩٤,٤٩١	٨١,٥٣٢,٦٤٦	٤٣,٦٥٩,٤٧٨	١١,٠٤٦,٦٩٦	١,٥٧٧,٢٤٩,١١٥
-	-	٩,٦٦٦,٦٦٦	-	-	١٣,٧١٦,٣٢٢	١٦,٣٨٢,٥٨٣
٣٠٠,٥٩٣,٩٥٤	٢٣٤,٣٢٤,٤٣٦	-	-	-	-	٥٣٤,٩١٨,٣٩٠
٣٠٠,٥٩٣,٩٥٤	١,٠٥٠,٣٤٤,٣٠٥	٨٧٧,٦٦٠,٦٤٣	٨١,٥٣٢,٦٤٦	٤٣,٦٥٩,٤٧٨	٢٤,٧٥٩,٠١٨	٢,٢٢٨,٥٥٠,٠٨٣
ربح / (خسارة) القطاع قبل الزكاة والضريبة	٥,٨٩٦	١١٠,٠١٠,٠٠٦	١٣,٧٩٣,٦٨٨	٢٠,٣٥٨,٩٨٣	-	٨٤,١٧٣,٨٧٧
٢,٥٣٩,٠٤٦,٠٤٦	٣,٤١٦,٦٣٨,٤٥٩	٣,٤٩٣,٣٢٢,٦٤٤	٢,٥٨٠,١٤٨,١٤٥	١,٠٧٣,٧٧٢,٥٣٣	٨٦١,٢٧٢,٢٠٥	١٣,٩٦٤,١٩٩,٥٩٧
١,٢٥٧,٢٠٩,١٧٨	١,٥٣٠,٢٧٦,٦٦٠	٢,١٦٦,٧٩٨,١٣٤	٩٤,٠٤٢,١٦٥	٣٢,٢٩٨,٥٥١	١٦٦,٥٧٢,٧٠٦	٥,٢٤٧,١٩٣,٣٤٤

تسوية المعلومات حول التقارير القطاعية مع القوائم المالية الأولية

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)		الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)		الإيرادات
٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	
٢,٣٠٣,٧٩١,٠٦٥	٢,٣٠٩,٩٢٦,٦١٩	١,١٩٩,٤٧٠,٠٢٧	١,٢٣٦,١١٥,٤٦٠	١,١٩٩,٤٧٠,٠٢٧	١,٢٣٦,١١٥,٤٦٠	١,١٩٩,٤٧٠,٠٢٧	١,٢٣٦,١١٥,٤٦٠	إجمالي الإيرادات للقطاعات
٢٤,٧٥٩,٠١٨	٣٤,٨٥٨,٠٠٥	١٥,٣١٨,٤٠٤	١٨,٦٩٧,٩٤٠	١٥,٣١٨,٤٠٤	١٨,٦٩٧,٩٤٠	١٥,٣١٨,٤٠٤	١٨,٦٩٧,٩٤٠	الإيرادات للقطاعات الأخرى
(١٦,٣٨٢,٥٨٣)	(٢,٧٩٩,٦٣٢)	(٧,٠٩٧,٨٠٥)	(١,٥٠٢,١٨٩)	(٧,٠٩٧,٨٠٥)	(١,٥٠٢,١٨٩)	(٧,٠٩٧,٨٠٥)	(١,٥٠٢,١٨٩)	استبعاد الإيرادات بين القطاعات
٢,٣١٢,١٦٧,٥٠٠	٢,٣٤١,٩٨٤,٩٩٢	١,٢٠٧,٦٦٠,٦٢٦	١,٢٥٣,٣١١,٢١١	١,٢٠٧,٦٦٠,٦٢٦	١,٢٥٣,٣١١,٢١١	١,٢٠٧,٦٦٠,٦٢٦	١,٢٥٣,٣١١,٢١١	الإيرادات الموحدة
الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)		الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)		الربح قبل الزكاة والضريبة
٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	
٨٤,١٧٣,٨٧٧	١٦٥,٧٠٥,٨٨٧	١٢,٥٩٠,٦٧٤	٩٠,٥٤٦,٢٦٨	١٢,٥٩٠,٦٧٤	٩٠,٥٤٦,٢٦٨	١٢,٥٩٠,٦٧٤	٩٠,٥٤٦,٢٦٨	إجمالي الربح قبل الزكاة والضريبة للقطاعات
-	(٩,٠٢٨,٨٤٩)	١٠,٦٥٤,٤٦٦	٨١٩,٤٤٩	١٠,٦٥٤,٤٦٦	٨١٩,٤٤٩	١٠,٦٥٤,٤٦٦	٨١٩,٤٤٩	الربح قبل الزكاة والضريبة للقطاعات الأخرى
٨٤,١٧٣,٨٧٧	١٥٦,٦٧٧,٠٣٨	٢٣,٢٤٥,١٠٠	٩١,٣٦٥,٧١٧	٢٣,٢٤٥,١٠٠	٩١,٣٦٥,٧١٧	٢٣,٢٤٥,١٠٠	٩١,٣٦٥,٧١٧	الربح الموحد قبل الزكاة والضريبة

مجموعة سيرا القابضة (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(ريال سعودي)

١٨. القطاعات التشغيلية (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	الموجودات
١٢,٧٤١,٨٠٧,٤٦٧	١٢,٦٢٥,٩٩٢,١٤٨	إجمالي الموجودات للتقارير القطاعية
٨١٢,٩٣٢,٦٠٣	٩٨٥,٦٣٨,١٩٤	الموجودات للقطاعات الأخرى
(٢,٣٧٠,٧٥٩,٠٤١)	(٢,٣٢٦,١٠٦,١٣٩)	الاستيعادات بين القطاعات
١١,١٨٣,٩٨١,٠٢٩	١١,٢٨٥,٥٢٤,٢٠٣	الموجودات الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	المطلوبات
٤,٧٩٥,٧٨٤,٩٥٧	٤,٥٣٥,٧٠٨,٠٨٠	إجمالي المطلوبات للتقارير القطاعية
١٩٢,٠٤٣,٠٢٩	٤١١,٠٧١,٦٧٣	المطلوبات للقطاعات الأخرى
٤,٩٨٧,٨٢٧,٩٨٦	٤,٩٤٦,٧٧٩,٧٥٣	المطلوبات الموحدة

تقوم الإدارة بالاطلاع على بعض المعلومات الأخرى المفصلة أدناه:

الجمالي	الحلوفات	مجموعة بورتمان الدولية	قطاع الضيافة	شركة لوسي للتأجير	شركة المسافر للسفر	إجمالي القيمة التقديرية
٨,٢٦٨,١٠٠,٣١٠	-	٢٧,٨٧٦,٤٥٤	١٠١,٨١٦,٦٠٤	٧٦٠,١٩٨,٢٨١	٤,٤٣٠,٣٤٤,٤٢٦	إجمالي القيمة التقديرية
٢,٣٤١,٩٨٤,٩٩٢	-	١٠,٤٠٧,٨٤٢	١٠١,٨١٦,٦٠٤	٧٦٠,١٩٨,٢٨١	٦٠٦,٨١٦,٦٤٠	الإيرادات
٩٧١,٧١٦,٨٩٩	-	١٠,٣٣٩,٨٥٨	٦١,٥٤١,٠٨١	٩٠٦,٥٥٠,٨٦٣	٣٧٥,٤٣٩,٤٤٦	إجمالي الربح
(٦٧٣,٧٦١,٦٣٧)	-	(٧,١٨٣,٧٨٩)	(٥,٨٨١,٩٩٦)	(٩٤,٥٥٢,٠٣٧)	(٢٩٠,٠٠٢,٨٤٤)	مصاريف تشغيلية، مصافي
٥٣٣,٦٢٤,٦٥٣	-	٣,١٥٦,٠٦٠	٧١,٠٩٨,٧٩٨	٣٣٩,٢٢٨,١٠٧	٨٥,٤٠٥,٦٠٢	الأرباح قبل الفائدة والضريبة والاستهلاك والإطفاء

الجمالي	الحلوفات	مجموعة بورتمان الدولية	قطاع الضيافة	شركة لوسي للتأجير	شركة المسافر للسفر	إجمالي القيمة التقديرية
٧,٨٥٥,٦٥٣,٢٢٨	-	٢٧,٨٧٦,٤٥٤	١٠٧,٠٤٣,٣١٠	٨٢٧,٦٦٠,٦٨٢	٤,١٢٨,٣٦٧,١٨٥	إجمالي القيمة التقديرية
٢,٣١٧,١١٧,٥٠٠	-	(٤٦,٦٦٤,٤٧٢)	١٠٧,٠٤٣,٣١٠	٨٢٧,٦٦٠,٦٨٢	٥٧٣,٦٤٩,٣٤٠	الإيرادات
٩١٨,٦٢٢,٣٩٥	-	(٤٨,٩٩١,٧٨٠)	٦٣,١٣٩,٠٥٤	٢٤٥,٧٥٦,٢٥٨	٣٥٢,٤٢٧,٠٦١	إجمالي الربح
(٦٩١,٩٣٨,١٠٨)	-	(٤٣,٣٦٠,٠٧٠)	(٢٨,٦٣٧,١٨٩)	(٧١,٧٣٥,٨٠٧)	(٢٧٩,٢١٤,٠٧٤)	مصاريف تشغيلية، مصافي
٤٥٣,٠٠٤,١٦٦	-	(٩٤,٤٧٨,٠٠١)	٥٤,٣٨٥,٤٠٧	٣٨٤,٨٤٣,٢٧٧	٧٩,٩١٦,٤٠٣	الأرباح قبل الفائدة والضريبة والاستهلاك والإطفاء

الجمالي	الحلوفات	مجموعة بورتمان الدولية	قطاع الضيافة	شركة لوسي للتأجير	شركة المسافر للسفر	إجمالي القيمة التقديرية
٤,٤٤٤,٥٧٩,٣١٨	-	(٩,٠٥٠,١٧٤)	٨٠,٣٣٤,٩٩٩	٣٩٤,٤٤٠,٦٤٣	٢,٥٤٣,٩٢٨,٥٥٧	إجمالي القيمة التقديرية
١,٢٥٣,٣١١,٩١١	-	٨,٦٣٩,٦٥٧	٨٠,٣٣٤,٩٩٩	٣٩٤,٤٤٠,٦٤٣	٤١٦,٥٢٤,٧٠٤	الإيرادات
٥٠٩,٢٤٣,٢٩٤	-	٩,٩٣٨,١٨١	٣٠,٩٧٨,٢٨٧	٩٩,٥١٥,٤٧٧	٢٢٧,٢٤٤,٦٩٠	إجمالي الربح
(٣٤٦,٢٥٥,٦٠٩)	-	١,٦٩٧,٨٦١	(٤,٥٣١,١٥٧)	(٥١,٢٩٩,٧٥١)	(١٦٠,١٤٥,٤٣٣)	مصاريف تشغيلية، مصافي
٢٨١,٩٠٩,٩٦٠	-	١١,٦٨٥,٥٤٧	٤٣,٢٤٥,٥٦٣	١٥٩,٤٢٨,٧٧٧	٦٧,٠٩٩,٢٥٧	الأرباح قبل الفائدة والضريبة والاستهلاك والإطفاء

الجمالي	الحلوفات	مجموعة بورتمان الدولية	قطاع الضيافة	شركة لوسي للتأجير	شركة المسافر للسفر	إجمالي القيمة التقديرية
٤,٣٠٥,٠٨٤,٦٩٧	-	٩,٩٩٢,٩٣٧	٤٦,٤٣٣,٨٥٦	٤١٦,١٢٩,٣٧٧	٢,٤٠٢,٢٤٠,٨٥٠	إجمالي القيمة التقديرية
١,٢٠٧,٦٩٠,٩٩٦	-	(٤٩,٢٢٨,٣٤٦)	٤٦,٤٣٣,٨٥٦	٤١٦,١٢٩,٣٧٧	٣٦٧,٨٩٤,٩٣٦	الإيرادات
٤٤٦,٣٩٨,٤٤٥	-	(٥٦,٢١٠,٨٧٦)	٢٦,٤٧١,٧٤٠	١٢٨,٢٣١,٦٤١	١٩٥,٢٥٤,٦٦٤	إجمالي الربح
(٣٢٣,٦٨١,٠٤٨)	-	(١٦,٠٧٧,٧١٦)	(٢,٢١٠,٠٦٦)	(٣٧,٦١٩,٤٠١)	(١٤٩,٧٥٣,٤٦٣)	مصاريف تشغيلية، مصافي
٢٠٢,٦٨٧,٩٨٨	-	(٧٩,٦٩١,٩٠٨)	٢٩,٢٦١,٤٤٤	١٥٣,٨١٣,٧٠٨	٤٥,١٦٦,٠٠٤	الأرباح قبل الفائدة والضريبة والاستهلاك والإطفاء

مجموعة سيرا القابضة (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(ريال سعودي)

١٩. الأحداث اللاحقة

ليس هناك أي أحداث لاحقة تتطلب إفصاحاً أو تعديلاً على هذه القوائم المالية الأولية المرفقة.

٢٠. اعتماد القوائم المالية الأولية

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية من قبل مجلس الإدارة في ٢٦ صفر ١٤٤٨ هـ (الموافق ٩ أغسطس ٢٠٢٦).