

مجموعة سيرا القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)  
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
مع  
تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في  
٣١ مارس ٢٠٢٦ م

مجموعة سيرا القابضة (شركة مساهمة سعودية)  
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)  
جدول المحتويات

الصفحة	
١	تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة
٥-٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة
٢٦-٧	الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

## KPMG Professional Services Company

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

Headquarters in Riyadh

## شركة كي بي إم جي للاستشارات المهنية مساهمة مهنية

واجهة روشن، 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 الموحدة المختصرة

للسادة مساهمي مجموعة سيرا القابضة

### مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦م المرفقة لمجموعة سيرا القابضة ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة")، المكونة من:

- قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦م؛
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦م؛
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦م؛
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦م؛
- الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

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

### نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة 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.

### الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينبم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦م المرفقة لمجموعة سيرا القابضة والشركات التابعة لها غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

شركة كي بي إم جي للاستشارات المهنية  
مساهمة مهنية

د. عبدالله حمد الفوزان

رقم الترخيص ٣٤٨



الرياض في ٣٠ ذو القعدة ١٤٤٧هـ  
الموافق: ١٧ مايو ٢٠٢٦م

مجموعة سير القابضة (شركة مساهمة سعودية)  
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة  
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م  
(ريال سعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	الإيضاحات	الموجودات
			<b>غير المتداولة</b>
			الممتلكات والمعدات
٥,٠٥٣,٤٤٩,٦٦٥	٤,٩٢٩,٥٦٤,٣٨٨	٤	الموجودات تحت الإنشاء والتطوير
٥٦,٤٤١,٢٨٧	٥١,٩٨٥,٨٠٦		الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ القابلة للاسترداد عند الاستبعاد
٣٤٤,١٦١,٦٢٧	٣٤٤,١٦١,٦٢٧		الموجودات غير الملموسة والشهرة
٣٢٣,٧١٣,٦١٨	٣٣٤,٨٨٩,٢٠٩		العقارات الاستثمارية
٥٩٢,٥٣٠,٢٠٦	٥٩٠,٩٤١,٨٠٠		الاستثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٨٠,٢٤١,٩١٥	٨٣,٩٠٩,٧٠٦	٥	الاستثمارات
١,٠٠٧,٨٩٣,٠٩٠	٤٢٨,٨٠٠,٢٧٨	٦	صافي الاستثمار في عقود إيجار
٢٠٨,٦٥٤,٢٤٦	١٩٢,٣٤٨,١١٨		الدفعات المقدمة
٤٤,٦٧٣,٨٤٣	٤٤,٦٧٣,٨٤٣	٨	المحتجزات المدينة
٩٨٣,٠٢٤	٦٢١,٢٠٦		الموجودات الضريبية المؤجلة
٥٣,٧٠٧,٦٢١	٤٨,٨٢٣,٠٣١		
٧,٧٦٦,٤٥٠,١٤٢	٧,٠٥٠,٧١٩,٠١٢		
			<b>المتداولة</b>
١,٦٧٣,٠١٩,٨٥٩	١,٧٥٢,٨٥٣,٩٤٥	٧	الذمم المدينة التجارية والأخرى
١٨,٩٤٣,٧٠٩	٤,٧٧٩,٣٨١		المحتجزات المدينة
١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-		الموجودات المحتفظ بها بغرض البيع
٧٢,٥٧٨,٦٧٢	٧٧,٤٦٧,٤٩٦		صافي الاستثمار في عقود إيجار
٣,٢٣٣,٩٢٧	١٤,٩٨٦		المستحق من أطراف ذات علاقة
٧٤٣,٣٩٢,٩٤٤	٧٨٣,٤٦٧,٤٧٩	٨	المدفوعات مقدماً والدفعات المقدمة
١٢,٠٥٧,٢٣٥	٥٨٩,٥٢٠,١٥٨	٦	الاستثمارات قصيرة الأجل
٦,٥٢٣,٠٤١	٤,١٥٧,٤٩٤		المخزون
٧٦٧,٧٨٢,٥٠٠	٧١٣,٩٢٨,٨٠٤	٩	النقد وما في حكمه
٣,٤١٧,٥٣٠,٨٨٧	٣,٩٢٦,١٨٩,٧٤٣		
١١,١٨٣,٩٨١,٠٢٩	١٠,٩٧٦,٩٠٨,٧٥٥		<b>إجمالي الموجودات</b>
			<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
			حقوق الملكية العائدة لمالكي الشركة الأم:
٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠	رأس المال
٧٠٧,٣٤٥,٠٠٠	٧٠٧,٣٤٥,٠٠٠		علاوة الإصدار
٤٥٣,١٧٧,٠١٤	٤٥٣,١٧٧,٠١٤		الاحتياطي العام
(٣٥,٨٣٤,١٧٦)	(٥٢,٥٠٧,٢٨٩)		الاحتياطيات الأخرى
(٢٦٤,٣٨٦,١٨٠)	(٢٦٤,٣٨٦,١٨٠)		أسهم الخزينة
١,٨٩٨,٦٨٩,٥٢٢	١,٩٤١,٠٤٣,٤٧٩		الأرباح المبقة
٥,٧٥٨,٩٩١,١٨٠	٥,٧٨٤,٦٧٢,٠٢٤		
٤٣٧,١٦١,٨٦٣	٤٤٩,٠٨٦,٠٧٥		الحصص غير المسيطرة
٦,١٩٦,١٥٣,٠٤٣	٦,٢٣٣,٧٥٨,٠٩٩		<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
			<b>المطلوبات</b>
			<b>غير المتداولة</b>
٨١٣,٣٠٦,٣٢٣	٨٢١,٦٦١,٨٠٥	١١	القروض والسلف
٣٦٤,٦٦٤,١٦٧	٣١٠,٦٥٣,٥٧٠		التزامات عقود إيجار
١٥٤,٢١٨,٩٥٠	١٦٢,١٢٨,٠٧١		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٤٦,٠١٢,٨١٩	٤٤,٠١٤,٣٨٠		المطلوبات الضريبية المؤجلة
١,٣٧٨,٢٠٢,٢٥٩	١,٣٣٨,٤٥٧,٨٢٦		
			<b>المتداولة</b>
٢٢٤,٠٤٢,٤٩٩	٢٧٩,٣٨١,٢٢٣	٩	السحب على المكشوف من البنوك
٧٢٦,٧٧٠,٧٨١	٧٨٩,٨٤٧,٠٠٥	١١	القروض والسلف
١٩٣,٣١٣,٨٦٩	١٨٧,٩٩٤,٢٣٦		التزامات عقود إيجار
٧٧,٤٥٠,٩٥٤	٨٦,٤١٩,٤٤١		الزكاة وضريبة الدخل
١,٧٦٣,٩١٣,٧٠٠	١,٤٦٣,١٣٤,١١٩	١٢	الذمم الدائنة التجارية والأخرى
٦١,٤٩٥	١,٠٩٦,٩٢٠		المستحق لأطراف ذات علاقة
٦٢٤,٠٧٢,٤٢٩	٥٩٦,٨١٩,٨٨٦		مطلوبات العقود
٣,٦٠٩,٦٢٥,٧٢٧	٣,٤٠٤,٦٩٢,٨٣٠		
٤,٩٨٧,٨٢٧,٩٨٦	٤,٧٤٣,١٥٠,٦٥٦		<b>إجمالي المطلوبات</b>
١١,١٨٣,٩٨١,٠٢٩	١٠,٩٧٦,٩٠٨,٧٥٥		<b>إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات</b>

محمد خالد  
(المدير المالي)

عبدالله ناصر آل داود  
(رئيس مجلس الإدارة)

الوليد الناصر  
(الرئيس التنفيذي)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

مجموعة سيرا القابضة (شركة مساهمة سعودية)  
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م  
(ريال سعودي)

للتلاثة أشهر المنتهية في			
٣١ مارس ٢٠٢٥ م	٣١ مارس ٢٠٢٦ م	الإيضاحات	
١,١٠٤,٤٧٦,٨٧٤	١,٠٨٨,٦٧٣,٧٨١	١٥	الإيرادات
(٦٣٢,٢٥٢,٩٢٤)	(٦٢٦,٢٠٠,١٧٦)		تكلفة الإيرادات
٤٧٢,٢٢٣,٩٥٠	٤٦٢,٤٧٣,٦٠٥		إجمالي الربح
(١٣٦,٨٧٢,٥١١)	(١٣٣,٢٨٢,٧١٨)		مصروفات البيع
(٢٣٥,٠٦٧,٥٩٦)	(٢٥١,٣٥١,٢١٤)		المصروفات الإدارية
(٧,٤٨٠,٩٤٠)	٦,١١٧,٢٣٨	٧	رد/ (مخصص) الانخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية وموجودات عقود
(٥,٦٣٦,٤٢٦)	٢,١٦٨,١٤٨		الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - صافي التغير في القيمة العادلة
(٢٣,٥٨٥,٦٦٠)	(١٦٣,٩٣٧)	٧ و ٨	خسائر الانخفاض في القيمة
٢٦,٠٥١,٧٦٤	٧,٥٣١,٣٤٨		الإيرادات الأخرى
(١,٣٣٦,٧٥٧)	(٥,٢٤٣,٤١٩)		المصروفات الأخرى
٨٨,٢٩٥,٨٢٤	٨٨,٢٤٩,٠٥١		الربح التشغيلي
١٠,٤٦٦,٢٣٥	١٥,٠١٧,٧٠٩		الإيرادات التمويلية
(٤٤,٢٣٥,٩٥٤)	(٤١,٧٧٠,٥١٩)		التكاليف التمويلية
(٣٣,٧٦٩,٧١٩)	(٢٦,٧٥٢,٨١٠)		صافي التكلفة التمويلية
٦,٤٠٢,٦٧٢	٣,٨١٥,٠٨٠	٥	الحصة في الربح من شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٦٠,٩٢٨,٧٧٧	٦٥,٣١١,٣٢١		الربح قبل الزكاة والضريبة
(٧,٧٣٧,٨٠٩)	(١١,٢٧٤,٦٤٤)		الزكاة وضريبة الدخل
٥٣,١٩٠,٩٦٨	٥٤,٠٣٦,٦٧٧		ربح الفترة
			الدخل الشامل الآخر:
(٣,٤٩١,٠٨٠)	(٣,١٩٣,٤٨٠)	٦	البند التي لن يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة الخسارة غير المحققة من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٧,٠٨٩,٢٤٦	(١٤,٦٨١,٤٩٦)		البند التي يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى قائمة الربح أو الخسارة فروقات صرف العملات من عمليات خارجية
٣,٥٩٨,١٦٦	(١٧,٨٧٤,٩٧٦)		(الخسارة)/ الدخل الشامل الآخر للفترة
٥٦,٧٨٩,١٣٤	٣٦,١٦١,٧٠١		إجمالي الدخل الشامل للفترة
٣٧,٠٧٢,١١٨	٤٢,١١٢,٤٦٥		الربح العائد لـ:
١٦,١١٨,٨٥٠	١١,٩٢٤,٢١٢		مالكي الشركة الأم
٥٣,١٩٠,٩٦٨	٥٤,٠٣٦,٦٧٧		الحصص غير المسيطرة
٤٠,٦٧٠,٢٨٤	٢٤,٢٣٧,٤٨٩		إجمالي الدخل الشامل العائد لـ:
١٦,١١٨,٨٥٠	١١,٩٢٤,٢١٢		مالكي الشركة الأم
٥٦,٧٨٩,١٣٤	٣٦,١٦١,٧٠١		الحصص غير المسيطرة
٠,١٣٣	٠,١٥٤	١٦	ربحية السهم لمالكي الشركة الأم:
٠,١٣٣	٠,١٥٤	١٦	ربحية السهم الأساسية
			ربحية السهم المخفضة



محمد خالد  
(المدير المالي)



عبدالله ناصر آل داود  
(رئيس مجلس الإدارة)



الوليد الناصر  
(الرئيس التنفيذي)

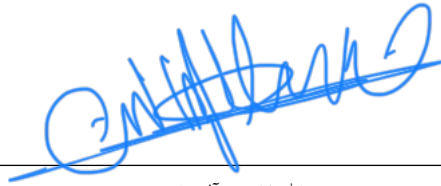
تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

مجموعة سيراف القابضة (شركة مساهمة سعودية)  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م  
(ريال سعودي)

إجمالي حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	إجمالي العائد لمالكي الشركة الأم	الأرباح المبقاة	أسهم الخزينة	الاحتياطيات الأخرى					الاحتياطي العام	علاوة الإصدار	رأس المال		
					الإجمالي	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي الصندوق الخيري	احتياطي الصندوق العام للموظفين	احتياطي خيار أسهم الموظفين					احتياطي الترجمة
٦,١٩٦,١٥٣,٠٤٣	٤٣٧,١٦١,٨٦٣	٥,٧٥٨,٩٩١,١٨٠	١,٨٩٨,٦٨٩,٥٢٢	(٢٦٤,٣٨٦,١٨٠)	(٣٥,٨٣٤,١٧٦)	(١٨,٧٢٠,٣٩٧)	٧,٥٦٥,٨٧٠	٧٧,٥٥٥,٢٨٠	-	(١٠٢,٢٣٤,٩٢٩)	٤٥٣,١٧٧,٠١٤	٧٠٧,٣٤٥,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٦ م (مراجع)
٥٤,٠٣٦,٦٧٧ (١٧,٨٧٤,٩٧٦)	١١,٩٢٤,٢١٢ -	٤٢,١١٢,٤٦٥ (١٧,٨٧٤,٩٧٦)	٤٢,١١٢,٤٦٥ -	-	-	-	-	-	-	(١٤,٦٨١,٤٩٦)	-	-	-	ربح الفترة الخسارة الشاملة الأخرى للفترة إجمالي الدخل الشامل للفترة
٣٦,١٦١,٧٠١	١١,٩٢٤,٢١٢	٢٤,٢٣٧,٤٨٩	٤٢,١١٢,٤٦٥	-	(١٧,٨٧٤,٩٧٦)	(٣,١٩٣,٤٨٠)	-	-	-	(١٤,٦٨١,٤٩٦)	-	-	-	صافي الحركة في احتياطي الصندوق العام للموظفين
-	-	-	٢٤١,٤٩٢	-	(٢٤١,٤٩٢)	-	-	(٢٤١,٤٩٢)	-	-	-	-	-	مصروف الدفع على أساس الأسهم
١,٤٤٣,٣٥٥	-	١,٤٤٣,٣٥٥	-	-	١,٤٤٣,٣٥٥	-	-	-	١,٤٤٣,٣٥٥	-	-	-	-	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجع)
٦,٢٣٣,٧٥٨,٠٩٩	٤٤٩,٠٨٦,٠٧٥	٥,٧٨٤,٦٧٢,٠٢٤	١,٩٤١,٠٤٣,٤٧٩	(٢٦٤,٣٨٦,١٨٠)	(٥٢,٥٠٧,٢٨٩)	(٢١,٩١٣,٨٧٧)	٧,٥٦٥,٨٧٠	٧٧,٣١٣,٧٨٨	١,٤٤٣,٣٥٥	(١١٦,٩١٦,٤٢٥)	٤٥٣,١٧٧,٠١٤	٧٠٧,٣٤٥,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	



محمد خالد  
(المدير المالي)



عبدالله ناصر آل داوود  
(رئيس مجلس الإدارة)



الوليد الناصر  
(الرئيس التنفيذي)

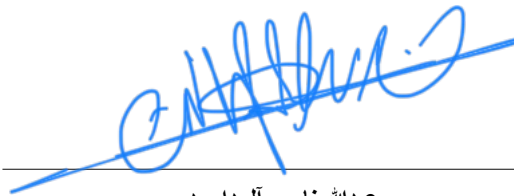
تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

مجموعة سيرا القابضة (شركة مساهمة سعودية)  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) (بتبع)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م  
(ريال سعودي)

إجمالي حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	إجمالي العائد لمالكي الشركة الأم	الأرباح المبقاة	أسهم الخزينة	الاحتياطيات الأخرى				الاحتياطي العام	علاوة الإصدار	رأس المال			
					الإجمالي	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي الصندوق الخيري	احتياطي الصندوق العام للموظفين					احتياطي خيار أسهم الموظفين	احتياطي الترجمة
٦,٢٦٤,١١١,١٦٩	٣٧٨,٤٤٤,١٠٧	٥,٨٨٥,٦٦٧,٠٦٢	١,٩٧٢,٢٣٥,٢٣٤	(١٩٦,٢٢١,٥٣٠)	(٥٠,٨٦٨,٦٥٦)	(٢٧,٦١٩,١٩٧)	٧,٥٦٥,٨٧٠	٧٨,٤٨٨,٣٣٩	-	(١٠٩,٣٠٣,٦٦٨)	٤٥٣,١٧٧,٠١٤	٧٠٧,٣٤٥,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥ م (مراجع)
٥٣,١٩٠,٩٦٨	١٦,١١٨,٨٥٠	٣٧,٠٧٢,١١٨	٣٧,٠٧٢,١١٨	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة
٣,٥٩٨,١٦٦	-	٣,٥٩٨,١٦٦	-	-	٣,٥٩٨,١٦٦	(٣,٤٩١,٠٨٠)	-	-	-	٧,٠٨٩,٢٤٦	-	-	-	الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة
٥٦,٧٨٩,١٣٤	١٦,١١٨,٨٥٠	٤٠,٦٧٠,٢٨٤	٣٧,٠٧٢,١١٨	-	٣,٥٩٨,١٦٦	(٣,٤٩١,٠٨٠)	-	-	-	٧,٠٨٩,٢٤٦	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
-	-	-	٧١٠,٣٤٩	-	(٧١٠,٣٤٩)	-	-	(٧١٠,٣٤٩)	-	-	-	-	-	صافي الحركة في احتياطي الصندوق العام للموظفين
-	-	-	(١٢,٥٠٠,٠٠٠)	-	١٢,٥٠٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	استبعاد استثمار بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر (إيضاح ٦)
(٨٧,٦١٧,٣٩٨)	-	(٨٧,٦١٧,٣٩٨)	(٥٠,٨٩٠,٣٧٨)	(٣٦,٧٢٧,٠٢٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	التغيرات في حصص الملكية (إعادة شراء أسهم (إيضاح ١٩))
٦,٢٢٣,٢٨٢,٩٠٥	٣٩٤,٥٦٢,٩٥٧	٥,٨٣٨,٧١٩,٩٤٨	١,٩٤٦,٦٢٧,٣٢٣	(٢٢٢,٩٤٨,٥٥٠)	(٣٥,٤٨٠,٨٣٩)	(١٨,٦١٠,٢٧٧)	٧,٥٦٥,٨٧٠	٧٧,٧٧٧,٩٩٠	-	(١٠٢,٢١٤,٤٢٢)	٤٥٣,١٧٧,٠١٤	٧٠٧,٣٤٥,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجع)



محمد خالد  
(المدير المالي)



عبدالله ناصر آل داوود  
(رئيس مجلس الإدارة)



الوليد الناصر  
(الرئيس التنفيذي)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

مجموعة سير القابضة (شركة مساهمة سعودية)  
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م  
(ريال سعودي)

٣١ مارس ٢٠٢٥ م	٣١ مارس ٢٠٢٦ م	الإيضاحات
٥٣,١٩٠,٩٦٨	٥٤,٠٣٦,٦٧٧	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٣٣,١٤٠,٤٩١	١٣٣,٥٨٣,٧٦٧	ربح الفترة
٨,٤١١,١١١	١١,٠٤٩,٣٨٦	التعديلات لـ:
-	١,٤٤٣,٣٥٥	- الاستهلاك
٧,٤٨٠,٩٤٠	(٦,١١٧,٢٣٨) ٧	- الإطفاء
٢٣,٥٨٥,٦٦٠	١٦٣,٩٣٧ ٨ و ٧ و ٥	- مصروف الدفع على أساس الأسهم
٧,١٩٢,٨٢١	٨,١١٦,٦٩٠	- (رد)/ خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
١١٦,٤٩٨,٢٨٩	٧٥,٩٠٢,٩١٣	- خسارة الانخفاض في القيمة المحملة
٤٤,٢٣٥,٩٥٤	٤١,٧٧٠,٥١٩	- مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(١٠,٤٦٦,٢٣٥)	(١٥,٠١٧,٧٠٩)	- صافي القيمة الدفترية لسيارات مستبعدة
-	(٢,٩٥٨,٤٨٣) ٧	- التكاليف التمويلية
٥,٦٣٦,٤٦٦	(٢,١٦٨,١٤٨)	- الإيرادات التمويلية
(٦,٤٠٢,٦٧٢)	(٣,٨١٥,٠٨٠)	- شطب ذمم مدينة تجارية وأخرى
٧,٧٣٧,٨٠٩	١١,٢٧٤,٦٤٤	- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - صافي التغير في القيمة
(٢٠,٣٣٢,٣٣٥)	-	- الحصص في الربح من شركات مستمر فيها بطريقة حقوق الملكية- بعد خصم الضريبة
١,٣٣٦,٧٥٧	١,٨٧٨	- الزكاة وضريبة الدخل
		- الإيرادات الأخرى
		- الخسارة من بيع ممتلكات ومعدات
		التغيرات في رأس المال العامل:
(١٨٠,٩٨٦,٩٦١)	(٤٧,٨٠١,٥٣٣)	- الذمم المدينة التجارية والأخرى
(١٨١,٧١٢,٤٥٢)	(٣٧,١٥١,١٣٨)	- المدفوعات مقدماً والدفوعات المقدمة
٦٥٩,١٩٤	٤,٢٥٣,٣٦٦	- الأطراف ذات العلاقة، صافي
٨,٤١٨,٢٠٧	(٣٠٢,٧٧٨,٠٢٠)	- الذمم الدائنة التجارية والأخرى
١٥٤,٩٦١,٠٠٨	(٢٧,٢٥٢,٥٤٣)	- مطلوبات العقود
١٧٢,٥٨٤,٩٨٠	(١٠٣,٤٦٢,٧٦٠)	النقد (المستخدم في)/ الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٢٤٣,٧٨١,٦٢٠)	(٧٤,٢٩٧,٦٥٧) ٤	الإضافات إلى سيارات، بعد خصم الدفوعات المقدمة
(٣٥,٩٥٧,٧٨٧)	(٣٤,١٥٤,٧٩٩)	المصرفيات التمويلية المدفوعة
(٨,١٩٨,٩١١)	(٧,٣٩٧,٨٦٤)	المصرفيات التمويلية لالتزامات عقود إيجار مدفوعة
(١٠,٧٥١,٥٠١)	(٨,٠٠٨,٥٩٦)	عقود الإيجار قصيرة الأجل المدفوعة
٤,١٦٩,٦٦٧	٣,٧٩٤,٨٦٣	الإيرادات التمويلية المستلمة
٦,٦٧٣,٠٩٤	٤,٦٤٦,٨٥٤	الإيرادات التمويلية المستلمة من صافي استثمار في عقود إيجار
(٣٤١,٧٨٧)	(٢٠٧,٥٦٩)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
١٤٢,٦٩٥	-	أخرى
(٢,١٢٠,٩٦٠)	(٢,٣٠٦,١٥٧)	الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
(١١٧,٥٨٢,١٩٠)	(٢٢١,٣٩٣,٦٨٥)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
٨٧,٣٤٢,٣١٥	١٢٧,٦٦٦,٠٠٠	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٧١,١٨٩,٨٤٢	١٠,٠٠٠,٠٠٠	المتحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
(١,٣٧١,١٦٥)	(٣,٢٤٥,٧١٩)	المتحصلات من بيع استثمارات
(٢,١٠٣,١٢٤)	(٦,٣٨٢,٤٤١)	الاستحواذ على ممتلكات ومعدات
(١,٣٤٦,٤٠٧)	(١٠,٥٨٣,٦٤٩)	الاستحواذ على موجودات غير ملموسة
٢٤,٣٩٧,١٠٠	-	شراء استثمارات
٣٢٩,٠٤٧	١١,٤١٧,٣٠٤	توزيعات الأرباح المستلمة
١,٤٠١,٧٠٥	-	المبلغ الأصلي المستلم من استثمارات في عقود إيجار
(١٩,٥٠٣,٣١٧)	(٢٠,٦٣٠,٣٢٤)	المتحصلات من استثمار قصير الأجل
١٦٠,٣٣٥,٩٩٦	١٠٨,٢٤١,١٧١	الإضافات إلى الموجودات تحت الإنشاء والتطوير
		صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
١٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٢,٣٥٩,٠٣٤	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١٤٦,٧٦٣,٨٨٥)	(١٨١,١٤٥,١٨٤)	المتحصلات من قروض وسلف
(٨٧,٦١٧,٣٩٨)	-	المسدد من قروض وسلف
(١٠٩,٢٠٢,٠٨٣)	(٦١,٣٧٥,٢٤٥)	شراء أسهم الخزينة
(١٦٨,٥٨٣,٣٦٦)	٩,٨٣٨,٦٠٥	المبلغ الأصلي المدفوع من التزامات عقود إيجار
(١٢٥,٨٢٩,٥٦٠)	(١٠٣,٣١٣,٩٠٩)	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٦٩٠,٣٧٠,٠٢٩	٥٤٣,٧٤٠,٠٠١	صافي التغير في النقد وما في حكمه
(٥,١٢٥,٠١٩)	(٥,٨١٨,٥١١)	النقد وما في حكمه كما في ١ يناير
٥٥٩,٤١٥,٤٥٠	٤٣٤,٥٤٧,٥٨١	تأثير التغيرات في أسعار الصرف على النقد المحتفظ به
		النقد وما في حكمه في ٣١ مارس

محمد خالد  
(المدير المالي)

عبدالله ناصر آل داوود  
(رئيس مجلس الإدارة)

الوليد الناصر  
(الرئيس التنفيذي)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

## ١. الوضع القانوني وطبيعة العمليات

مجموعة سيرا القابضة ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٤٨٠٣٩ والرغم الموحد ٧٠٠١٣٩٠٣٤٨ بتاريخ ١٤١٨/٧/٢٤ هـ (الموافق ١٩٩٧/١١/٢٤ م). تتكون هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من الشركة ("القوائم المالية الأولية") من الشركة والشركات التابعة لها (يشار إليها معاً بـ "المجموعة"). تتمثل أنشطة الشركة والشركات التابعة لها في بيع تذاكر 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 ص.ب ٦٤٧٧، الرياض ١٢٤٧٦، المملكة العربية السعودية.

تستمر المجموعة في مراقبة التطورات الجيوسياسية الإقليمية وتأثيرها المحتمل على المملكة العربية السعودية وبيئة دول مجلس التعاون الخليجي عموماً، نظراً لأن عمليات المجموعة الرئيسية وقطاعات أعمالها الأساسية تتم داخل المملكة العربية السعودية. وفي حين أن الوضع لا يزال في حالة تطور مستمر، تحافظ المجموعة على إطار عمل تشغيلي قوي لإدارة المخاطر المرتبطة به. لم يكن لهذه التطورات تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م؛ ومع ذلك، ونظراً للطبيعة المتغيرة للنزاع، سيستمر تقييم التأثير المحتمل طويل الأجل على أعمال المجموعة في تواريخ التقارير المستقبلية.

## ٢. أسس 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 السنوية 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.

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

### ٢-٢ إعداد القوائم المالية

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

- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة؛
- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر؛
- الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة؛
- الذمم المدينة التجارية بالتكلفة المطفأة؛
- القروض والسلف بالتكلفة المطفأة؛
- الدفعات على أساس الأسهم بالقيمة العادلة؛

بالإضافة إلى ذلك، يتم إعداد هذه القوائم المالية الأولية وفقاً لمبدأ الاستمرارية. تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتوافق مع التصنيف المستخدم للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م.

### ٣-٢ استخدام الأحكام والتقديرات

عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية قامت الإدارة باستخدام الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة وعلى المبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. إن الأحكام الهامة المستخدمة من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات مماثلة لتلك المبينة في آخر قوائم مالية سنوية.

٣. المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل الشركة

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

المعايير والتعديلات والتفسيرات	البيان	تسري اعتباراً من الفترات التي تبدأ في أو بعد التاريخ التالي
التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ والمعيار الدولي للتقرير المالي ٧	تصنيف وقياس الأدوات المالية	١ يناير ٢٠٢٦ م
التعديلات على: المعيار الدولي للتقرير المالي ١ المعيار الدولي للتقرير المالي ٧ المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٧	التحسينات السنوية للمعايير الدولية للتقرير المالي	١ يناير ٢٠٢٦ م
المعيار الدولي للتقرير المالي (الاستدامة ١)*	المتطلبات العامة للإفصاح عن المعلومات المالية المتعلقة بالاستدامة	١ يناير ٢٠٢٥ م
المعيار الدولي للتقرير المالي (الاستدامة ٢)*	الإفصاحات المتعلقة بالمناخ	١ يناير ٢٠٢٥ م

\* يخضع لاعتماد المعايير بواسطة الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين

المعايير والتفسيرات والتعديلات الصادرة لكنها غير سارية بعد

فيما يلي المعايير والتفسيرات والتعديلات الصادرة ولكنها غير سارية بعد حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة. تعتمزم المجموعة تطبيق هذه المعايير، حيثما ينطبق ذلك، عندما تصبح سارية.

المعايير والتعديلات والتفسيرات	البيان	تسري اعتباراً من الفترات التي تبدأ في أو بعد التاريخ التالي
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٨	العرض والإفصاح في القوائم المالية بيع أو مساهمة الموجودات بين مستثمر وشركته الزميلة أو المشروع المشترك (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨)	١ يناير ٢٠٢٧ م
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨	مستثمر وشركته الزميلة أو المشروع المشترك (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨)	مستثمر وشركته الزميلة أو المشروع المشترك (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨)

المعايير والتفسيرات والتعديلات اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٧ م ليس لها أي تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة، أما بالنسبة للمعايير والتفسيرات والتعديلات الأخرى المذكورة أعلاه، تقوم المجموعة حالياً بتقييم الآثار المترتبة على القوائم المالية للمجموعة عند التطبيق.

مجموعة سيرا القابضة (شركة مساهمة سعودية)  
الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م  
(ريال سعودي)

الممتلكات والمعدات

الإجمالي	موجودات حق الاستخدام	الأدوات والأجهزة	نظم الاتصالات والأمن	أجهزة التكييف	السيارات	المعدات المكتبية	الأثاث والتجهيزات	الأراضي والمباني	التكلفة:
٦,٥٤٩,٧٨٧,٦٩٢	٤٨٩,٣٢٥,٢٩٤	٢٥,٦٩٣,٣٦١	٢٥,٨٦٨,٢٨٤	٩,٨٣٠,٦١٤	٣,٤٢١,٧٤٢,٦٨١	٩٣,٢٨٩,٨٦٠	١٧٢,٥٧٣,٤٨١	٢,٣١١,٤٦٤,١١٧	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥ م (مراجع)
٥٥٨,٠٧٤,٦٠٨	٣١٢,٩٢١,٨٢٣	٤٣٤,٤٦٤	٥٢,٥٣٦	٢,٦٠٩	٢٤١,٨٤٤,٥٨٧	٢,٤٦٧,٦٤٣	٣٥٠,٩٤٦	-	الإضافات
(١٥٣,٥٠٢,٣٣٨)	-	-	-	-	(١٥٣,٥٠٢,٣٣٨)	-	-	-	المحول إلى المخزون
٣,٢١١,٥٤٩	-	-	٥٠,٥١٤	٢٣,٧٥٠	٢,١٢٠,٧١٥	٤٣,٥٢٩	٩٧٣,٠٤١	-	المحول من موجودات تحت الإنشاء
(٣٢٢,٦٣١,٢٣٤)	(٣٢٠,١٤٦,٧٦١)	-	(١,١٧٤)	-	(٧٨٢,٩٦٦)	(٦٣٦)	(١,٦٩٩,٦٩٧)	-	الاستيعادات خلال الفترة
(٧,١٥٧,٢٥٨)	-	-	-	-	(٧,١٥٧,٢٥٨)	-	-	-	تكلفة السيارات المتضررة
٣,٥٨٨,٧٩١	١,٨٥٣,٥٢٧	١,٥٩٦	١,٥٠٩	٤٦٧	١١,٣٦٠	٦٧٨,٧٠١	٣٨٧,٩٨٥	٦٥٣,٦٤٦	تأثير التغير في أسعار الصرف
٦,٦٣١,٣٧١,٨١٠	٤٨٣,٩٥٣,٨٨٣	٢٦,١٢٩,٤٢١	٢٥,٩٧١,٦٦٩	٩,٨٥٧,٤٤٠	٣,٥٠٤,٢٧٦,٧٨١	٩٦,٤٧٩,٠٩٧	١٧٢,٥٨٥,٧٥٦	٢,٣١٢,١١٧,٧٦٣	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجع)
٦٤٨,١٨٨,٣٤٢	٩١,٥١٥,٩١٤	٢,٠٢٢,٦٧٤	٣٦٦,٦٢٦	٦١,٩٣٢	٥٤٤,٥٣٥,٠٥٦	٨,٧٦٠,١٨٦	٨٧١,٤٠٩	٥٤,٥٤٥	الإضافات
٥٩,٢٢٢,٥٩٨	-	٢,٩٣٠,٥٢٢	٥٩٠,٢٨٤	١,١٦٩,٠٧٩	٣٤,٣٨٢,٨٩٢	١,٨١٠,١٢٢	١٢,٠٥٨,٥٤٥	٦,٢٨١,١٥٤	المحول من موجودات تحت الإنشاء
(٥١٥,٤١٥,٧٥٥)	-	-	-	-	(٥١٥,٤١٥,٧٥٥)	-	-	-	المحول إلى المخزون
(٢٧,٤٦٣,٩٦١)	-	-	-	-	(٢٧,٤٦٣,٩٦١)	-	-	-	تكلفة السيارات المتضررة
(١٠٣,٤١٩,٠٧٣)	(١,٤٠٠,٩٦٩)	(١٧٥,٢٠٢)	(٦,٥٣٣,٥٩٠)	(٢,٧٠٩,٤٣١)	(٢٨٨,٠٦١)	(٤,٠٢٢,٧٨٧)	(٤٣,٥٣٩,٨١٦)	(٤٤,٧٤٩,٢١٧)	الاستيعادات خلال الفترة
(٢,٦٩٢,٩٦٨)	-	-	-	-	-	(٢,٦٩٢,٩٦٨)	-	-	المحول إلى موجودات غير ملموسة
٤,٦٢١,٨٨٢	٢,١٠٢,١٧٣	١٩,١٨٥	١٨,١٣٩	٥٦١٣	١٩,٨٨٤	٩٤٢,٠٦٧	٥٦٢,٨٦٢	٩٥١,٩٥٩	تأثير التغير في أسعار الصرف
٦,٦٩٤,٤١٢,٨٧٥	٥٧٦,١٧١,٠٠١	٣٠,٩٢٦,٦٠٠	٢٠,٤١٣,١٢٨	٨,٣٨٤,٦٣٣	٣,٥٤٠,٠٤٦,٨٣٦	١٠١,٢٧٥,٧١٧	١٤٢,٥٣٨,٧٥٦	٢,٢٧٤,٦٥٦,٢٠٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجع)
٦,٦٩٤,٤١٢,٨٧٥	٥٧٦,١٧١,٠٠١	٣٠,٩٢٦,٦٠٠	٢٠,٤١٣,١٢٨	٨,٣٨٤,٦٣٣	٣,٥٤٠,٠٤٦,٨٣٦	١٠١,٢٧٥,٧١٧	١٤٢,٥٣٨,٧٥٦	٢,٢٧٤,٦٥٦,٢٠٤	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٦ م
٨١,٢٠٩,٠٩٩	٣,٥٨٣,٦٤١	١,٨١٨,٢٤٣	٢٢,٥٨٨	٣,٤٢٦	٧٤,٢٩٧,٦٠١	١,٣٠٦,٥٨٧	١٥٤,٦٤٦	٢٢,٣٦٧	الإضافات
٢,٤٤٣,١٤٩	-	١٥,٠٠٠	٥٩,٨٠٠	٤٤,٣٠٠	١,٤٧٢,٠٠٠	٤١٩,٦٢٦	٤٣٢,٤٢٣	-	المحول من موجودات تحت الإنشاء
(١٠٦,٨٠٦,٧٥٠)	-	-	-	-	(١٠٦,٨٠٦,٧٥٠)	-	-	-	المحول إلى المخزون
(٢٩,٤١١,٦٠٤)	(٢٩,٢٧٢,٠٩٤)	-	(٣٢١)	-	-	(٦٥,٨٤٢)	(٧٣,٣٤٧)	-	الاستيعادات خلال الفترة
(٥,٤٧٤,٨٣٨)	-	-	-	-	(٥,٤٧٤,٨٣٨)	-	-	-	تكلفة السيارات المتضررة
(٣,٧٤٩,٦٣٣)	(١,٣٣٥,٨٩٤)	(٥٧,٤٤٥)	(٤٦,٣٦١)	(١٢,٨٧٨)	(٢٣,٦٢٥)	(١,٠٧٥,٥١٨)	(٤٧٠,٠٨٩)	(٧٢٧,٨٢٣)	تأثير التغير في أسعار الصرف
٦,٦٣٢,٦٢٢,٢٩٨	٥٤٩,١٤٦,٦٥٤	٣٢,٧٠٢,٣٩٨	٢٠,٤٤٨,٨٣٤	٨,٤١٩,٤٨١	٣,٥٠٣,٥١١,٢٢٤	١٠١,٨٦٠,٥٧٠	١٤٢,٥٨٢,٣٨٩	٢,٢٧٣,٩٥٠,٧٤٨	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجع)

مجموعة سيررا القابضة (شركة مساهمة سعودية)  
الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م  
(ريال سعودي)

٤. الممتلكات والمعدات (يتبع)

الإجمالي	موجودات حق الاستخدام	الأدوات والأجهزة	نظم الاتصالات والأمن	أجهزة التكييف	السيارات	المعدات المكتبية	الأثاث والتجهيزات	الأراضي والمباني	الاستهلاك المتراكم:
١,٤٤٤,٢٢٦,١٩١	٢١٤,٩٦٧,٢٤٩	١٠,٧٨٧,٨٢٣	١٩,٨٣٧,٣٧٠	٦,٨٤٣,٨٣٦	٥٦١,٣١٨,٢١٧	٦٧,٤٣٠,٧٨٥	١٣١,٤١٩,٦٩٧	٤٣١,٦٢١,٢١٤	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥ م (مراجع)
١٣١,٥٥٢,٠٨٥	٢٨,٠٩٥,٣٧٤	٥١,٠١٩	٤٤٥,٩١٥	١١٢,٧٢٤	٩٥,٧١٧,١٧٥	٢,٠٢٣,٧١٤	٢,٩٣٣,٠٣٢	١,٧١٤,٠٣٢	المحمل للفترة
(١,٤١٦,٢٣١)	-	-	-	-	(١,٤١٦,٢٣١)	-	-	-	السيارات المتضررة
(٣١,٥٣٧,٩٩٤)	(٣٠,٧٢٢,٥٦١)	-	(١,١٧٣)	-	(٧٢٠,٤٤٤)	(٣٢٨)	(٩٣,٤٨٨)	-	الحذف عند الاستبعاد
(٥٠,٨٩٦,٧٣٩)	-	-	-	-	(٥٠,٨٩٦,٧٣٩)	-	-	-	المحول إلى المخزون
١,٨٩٧,٦٦٥	٩٢٤,٨١١	١,١٦٩	٨٩٦	٤٢٠	٩,٤٠٧	٤٥٤,٥٠٩	٢٢١,٠٣٩	٢٨٥,٤١٤	تأثير التغير في أسعار الصرف
١,٤٩٣,٨٢٤,٩٧٧	٢١٣,٢٦٤,٨٧٣	١١,٢٩٩,١١١	٢٠,٢٨٣,٠٠٨	٦,٩٥٦,٩٨٠	٦٠٤,٠١١,٣٨٥	٦٩,٩٠٨,٦٨٠	١٣٤,٤٨٠,٢٨٠	٤٣٣,٦٢٠,٦٦٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجع)
٤٠٦,٩١٣,٤١٢	٨٤,٤٧٣,١٦٧	١,٦٩٩,٧٤٦	١,٣٩٠,١١٠	٣٣٥,٤٩٥	٢٩٧,٧٥٠,١٧٧	٦,٥٩٢,٧٢٠	٩,٣٩٦,٣٢٩	٥,٢٧٥,٦٦٨	المحمل للفترة
(١٧٣,٠٣٣,٢٣٦)	-	-	-	-	(١٧٣,٠٣٣,٢٣٦)	-	-	-	المحول إلى المخزون
(٥,٣٩٣,٣٦١)	-	-	-	-	(٥,٣٩٣,٣٦١)	-	-	-	السيارات المتضررة
(٨٥,٢٢١,١٠٦)	-	(١٧٥,١٩٣)	(٦,٥١٩,٢٤٣)	(٢,٦٢٦,٦٦٨)	(١٧١,٠٠٠)	(٣,١٦٤,٢٣٧)	(٤٢,٩١٩,٨٠٧)	(٢٩,٦٤٤,٩٥٨)	الحذف عند الاستبعاد
(٣٥٤,٠٠٠)	-	-	-	-	-	(٣٥٤,٠٠٠)	-	-	المحول إلى موجودات غير ملموسة
٤,٢٢٦,٩٢٤	٢,٦٧٧,٨٥٦	١٥,٨٤٧	١٢,٢٣١	٥,١٤٣	١٥,٩٧٥	٧٢٧,٦٦٦	٤٠٧,٣٠٦	٣٦٤,٩٠٠	تأثير التغير في أسعار الصرف
١,٦٤٠,٩٦٣,٢١٠	٣٠٠,٤١٥,٨٩٦	١٢,٨٣٩,٥١١	١٥,١٦٦,١٠٦	٤,٦٧٠,٩٥٠	٧٢٣,١٧٩,٥٤٠	٧٣,٧١٠,٨٢٩	١٠١,٣٦٤,١٠٨	٤٠٩,٦١٦,٢٧٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجع)
١,٦٤٠,٩٦٣,٢١٠	٣٠٠,٤١٥,٨٩٦	١٢,٨٣٩,٥١١	١٥,١٦٦,١٠٦	٤,٦٧٠,٩٥٠	٧٢٣,١٧٩,٥٤٠	٧٣,٧١٠,٨٢٩	١٠١,٣٦٤,١٠٨	٤٠٩,٦١٦,٢٧٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٦ م (مراجع)
١٣١,٩٩٥,٣٦١	٢٤,١٥٤,٤١٢	٦٩٠,٥٧٣	٤٦٨,٢٥٦	١٣٩,٥٤٠	٩٨,٩٤٣,٥٣٧	٢,٤١١,٥٦٥	٣,٢٧٨,٥٥٨	١,٩٠٨,٩٢٠	المحمل للفترة
(٣٨,٠٤٧,٤١٤)	-	-	-	-	(٣٨,٠٤٧,٤١٤)	-	-	-	المحول إلى المخزون
(١,١٥٥,٤٦٠)	-	-	-	-	(١,١٥٥,٤٦٠)	-	-	-	السيارات المتضررة
(٢٨,٧٩١,١٢١)	(٢٨,٦٥٤,٧٣٠)	-	(٥٥)	-	-	(٦٥,١٤٥)	(٧١,١٩١)	-	الحذف عند الاستبعاد
(١,٩٠٦,٦٦٦)	(٧٤٨,٠٦٤)	(٤٠,١٦١)	(٣١,٠٤٠)	(١١,٦٣٢)	(١٨,٩٨٣)	(٥٣٢,٠٧٩)	(٣٠٤,٥١٧)	(٢٢٠,١٩٠)	تأثير التغير في أسعار الصرف
١,٧٠٣,٠٥٧,٩١٠	٢٩٥,١٦٧,٥١٤	١٣,٤٨٩,٩٢٣	١٥,٦٠٣,٢٦٧	٤,٧٩٨,٨٥٨	٧٨٢,٩٠١,٢٢٠	٧٥,٥٢٥,١٧٠	١٠٤,٢٦٦,٩٥٨	٤١١,٣٠٥,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجع)
٥,٠٥٣,٤٤٩,٦٦٥	٢٧٥,٧٥٥,١٠٥	١٨,٠٨٧,٠٨٩	٥,٢٤٧,٠٢٢	٣,٧١٣,٦٨٣	٢,٨١٦,٨٦٧,٢٩٦	٢٧,٥٦٤,٨٨٨	٤١,١٧٤,٦٤٨	١,٨٦٥,٠٣٩,٩٣٤	القيم الدفترية:
٤,٩٢٩,٥٦٤,٣٨٨	٢٥٣,٩٧٩,١٤٠	١٩,٢١٢,٤٧٥	٤,٨٤٥,٥٦٧	٣,٦٢٠,٦٢٣	٢,٧٢٠,٦١٠,٠٠٤	٢٦,٣٣٥,٤٠٠	٣٨,٣١٥,٤٣١	١,٨٦٢,٦٤٥,٧٤٨	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)
									الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجع)

تشمل الأراضي والمباني قطع أراضي بمبلغ ١,٤٧ مليار ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: ١,٤٧ مليار ريال سعودي) لم يتم استهلاكها. يمثل ما تم شموله ضمن السيارات بصافي قيمة دفترية بمبلغ ٢,٧٢ مليار ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: ٢,٨٢ مليار ريال سعودي) فيما يتعلق بالسيارات المستخدمة في أعمال تأجير السيارات إلى العملاء.

مجموعة سيرا القابضة (شركة مساهمة سعودية)  
الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م  
(ريال سعودي)

٥. الاستثمارات في الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

المبلغ	نسبة الملكية		اسم الشركة المستثمر فيها
	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	
			<b>المشروعات المشتركة</b>
			شركة تقنيك للاتصالات (مشروع مشترك)
٧,٣٤٠,١٦	٧,٣٠٩,٢٥	٪٧٠	شركة منصات المسافرين للسفر والسياحة
		٪٥٠	
			<b>الشركات الزميلة</b>
-	-	٪٣٠	شركة فيلكس للطيران المحدودة
-	-	٪٤٩	شركة الطيار للسفر والسياحة - أبو ظبي
-	-	٪٤٩	شركة فوياج عمرو للسياحة
-	-	٪٣٥	شركة توشير للتقنية الناشئة
-	-	٪٤٤,٣	نت للسياحة والسفر
-	-	٪٢٠	الشركة السعودية للضيافة التراثية
-	-	٪٤٠	شركة ايكوبنكس المتحدة
-	-	٪٣٣,٣	شركة وادي الشرق الأوسط
-	-	٪٤٠	شركة سي انتش إم إي المحدودة
٣٥,٨٠٤,٧٨	٣٩,٧٠٦,٤١	٪٤٠	واجهة الرياض للمعارض والمؤتمرات
		٪٣٧	وجبة أسرتي للوجبات الجاهزة
٩,٩٦١,٦١١	١٠,٢٨٥,٦٢٧	٪٣٥	شركة بارماي أرمای ليمتد
٢٧,١٣٥,٣٤٨	٢٦,٦٠٨,٤١	٪٤٥	ليون ريجبي ترافيل ليمتد
٨٠,٢٤١,٩١	٨٣,٩٠٩,٧٠		

الحركة في الاستثمارات في الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	
١١٣,٢٨٨,٠٥٤	١١٣,٢٨٨,٠٥٤	٨٠,٢٤١,٩١٥	الرصيد المرحل
١,٣٤٦,٤٠٧	٥,٧٩٤,٠١٣	٥٨٣,٦٤٩	الإضافات
٦,٤٠٢,٦٧٢	٤٩,٣٤٠,١٦٩	٣,٨١٥,٠٨٠	الحصة في ربح من شركات مستثمر فيها
(٢٤,٣٩٧,١٠٠)	(٦٨,٠٠٦,٨٠١)	-	توزيعات الأرباح
(٨,٠١٣,٩٣٠)	(٨,٤١٣,٨٩٦)	-	الانخفاض في القيمة
-	(١٦,٥٢٦,٥٢١)	-	المعدلة*
١,٩٥٠,٥٠١	٤,٧٦٦,٨٩٧	(٧٣٠,٩٣٨)	تأثير التغير في أسعار الصرف
٩٠,٥٧٦,٦٠٤	٨٠,٢٤١,٩١٥	٨٣,٩٠٩,٧٠٦	الرصيد المرحل

ليس لدى المجموعة التزامات محتملة أو التزامات رأسمالية هامة متعلقة بحصتها في الشركات المستثمر فيها كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.

\* خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، قامت الشركة بتعديل الرصيد المستحق لطرف ذي علاقة كجزء من التسوية مقابل صافي الاستثمار المحتفظ به في واجهة الرياض للمعارض والمؤتمرات.

مجموعة سيرا القابضة (شركة مساهمة سعودية)  
الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م  
(ريال سعودي)

٦. الاستثمارات			
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	الاستثمارات	
٩٤,٩٢٧,٩٧٥	٩٤,٩٦٢,٠٧٩	الاستثمارات المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	
١٨,٥٤١,٥٠١	٣٠,٣٢٧,٩٩١	الصناديق الخاصة	
٢,٠٥٧,٢٣٥	٢,٤٠٤,٧٨٨	الصناديق العامة	
		حقوق الملكية	
٩١,٣٩٩,٦٠٠	٨٨,٢٠٦,١٢٠	الاستثمارات المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	
		الصناديق العامة	
٥٨٧,٠٠٠,٠٠٠	٥٧٧,٠٠٠,٠٠٠	الاستثمارات المصنفة بالتكلفة المطأة	
٢٢٦,٠٢٤,٠١٤	٢٢٥,٤١٩,٤٥٨	الودائع لأجل	
١,٠١٩,٩٥٠,٣٢٥	١,٠١٨,٣٢٠,٤٣٦	السكرت	
١,٠٠٧,٨٩٣,٠٩٠	٤٢٨,٨٠٠,٢٧٨	مقسمة إلى:	
١٢,٠٥٧,٢٣٥	٥٨٩,٥٢٠,١٥٨	غير متداولة	
		متداولة	

قامت المجموعة بتسجيل مبلغ ٣,١ مليون ريال سعودي كخسارة غير محققة من صندوق الإنماء ريت الفندقية ضمن الدخل الشامل الآخر خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: خسارة بمبلغ ٣,٦ مليون ريال سعودي).

٧. الذمم المدينة التجارية والأخرى			
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	الذمم المدينة التجارية	
١,٨٠٧,٧٩١,٠٤٥	١,٩١٨,٣٩٩,٣٧٧	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة	
(٣٠٩,١٨٧,٨٣٥)	(٣٠٠,١١٢,١١٤)		
١,٤٩٨,٦٠٣,٢١٠	١,٦١٨,٢٨٧,٢٦٣	الذمم المدينة الأخرى:	
٢٨,٨٥٢,٧٤٠	٣٤,٥١٠,٦٩٢	الحوافز المستحقة	
١١,٧٨٥,٢٤٣	١٢,٧٦١,٩٦٧	الذمم المدينة للموظفين	
١٧,٢٢٢,٥٣٩	٧,٤٥٨,٧١٨	الضرائب	
٨٤,٩٠٧,٧٣٤	٧٤,٢١٠,٥٣٦	الذمم المدينة من مدير الصندوق	
٣,٨٣٩,٦٠١	١٠,٤١٥,٥٩٣	الإيرادات التمويلية المستحقة	
٢٧,٨٠٨,٧٩٢	١,٢٠٩,١٧٦	أخرى	
-	(٦,٠٠٠,٠٠٠)	المخصصات مقابل الذمم المدينة الأخرى*	
١٧٤,٤١٦,٦٤٩	١٣٤,٥٦٦,٦٨٢		
١,٦٧٣,٠١٩,٨٥٩	١,٧٥٢,٨٥٣,٩٤٥		

٧. الذمم المدينة التجارية والأخرى (يتبع)

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

٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	
٢٤٢,٢١٥,٧٦٨	٢٤٢,٢١٥,٧٦٨	٣٠٩,١٨٧,٨٣٥	الرصيد كما في ١ يناير
٧,٤٨٠,٩٤٠	٨١,٢٨٤,٤٦٧	(٦,١١٧,٢٣٨)	(رد)/ مخصص خسارة الانخفاض في القيمة للفترة/ للسنة
-	(١٤,٣١٢,٤٠٠)	(٢,٩٥٨,٤٨٣)	الشطب
٢٤٩,٦٩٦,٧٠٨	٣٠٩,١٨٧,٨٣٥	٣٠٠,١١٢,١١٤	الرصيد كما في ٣١ مارس/ ديسمبر

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

٨. المدفوعات مقدماً والدفوعات المقدمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	
١٤,٩٠٢,٩٢٣	٨,٦١٦,٩٣٧	المدفوعات مقدماً
٣١,٧٦٦,٠٠٩	٥٠,٩٨٣,٦١٢	إيجارات عقود الإيجار قصيرة الأجل
٢١,٧١٤,٧٠٠	١٨,٨٠٧,٦٣٢	التأمين
٣٩,٠٤٤,٦٢٢	٢٣,٦٩٥,٤٠٨	رسوم الاشتراكات
١٠٧,٤٢٨,٢٥٤	١٠٢,١٠٣,٥٨٩	أخرى
٧٢٩,٥٩٢,٤٥٢	٧٧٨,٣٨٩,٠٧٠	الدفوعات المقدمة الأخرى
(١٠٢,٦٠١,٥١٩)	(١٠٦,٣٠١,٥١٩)	الدفوعات المقدمة لموردين
٦٢٦,٩٩٠,٩٣٣	٦٧٢,٠٨٧,٥٥١	مخصص الدفوعات المقدمة
٤٤,٦٧٣,٨٤٣	٤٤,٦٧٣,٨٤٣	الدفوعات المقدمة لاستثمار ومشروع
٣,٦٩٠,١٥٦	١,٨٨٤,٢٩٢	الدفوعات المقدمة لهوامش خطابات الضمان (راجع إيضاح ١٤)
٥,٢٨٣,٦٠١	٧,٣٩٢,٠٤٧	الدفوعات المقدمة الأخرى
٦٨٠,٦٣٨,٥٣٣	٧٢٦,٠٣٧,٧٣٣	
٧٨٨,٠٦٦,٧٨٧	٨٢٨,١٤١,٣٢٢	
٤٤,٦٧٣,٨٤٣	٤٤,٦٧٣,٨٤٣	مقسمة إلى:
٧٤٣,٣٩٢,٩٤٤	٧٨٣,٤٦٧,٤٧٩	غير متداولة
		متداولة

٩. النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	
١,٢٠٥,١٠١	١,٢٤٨,٥٩٤	النقد في الصندوق
٧٦٦,٥٧٧,٣٩٩	٧١٢,٦٨٠,٢١٠	الأرصدة لدى البنوك - الحساب الجاري
٧٦٧,٧٨٢,٥٠٠	٧١٣,٩٢٨,٨٠٤	النقد وما في حكمه في قائمة المركز المالي
(٢٢٤,٠٤٢,٤٩٩)	(٢٧٩,٣٨١,٢٢٣)	السحب على المكشوف من البنوك لأغراض إدارة النقد
٥٤٣,٧٤٠,٠٠١	٤٣٤,٥٤٧,٥٨١	النقد وما في حكمه في قائمة التدفقات النقدية

مجموعة سيرا القابضة (شركة مساهمة سعودية)  
الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م  
(ريال سعودي)

١٠. رأس المال والاحتياطيات

رأس المال		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	أسهم العادية
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	في بداية السنة
٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	مصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل: قيمة الاسمية ١٠ ريال سعودي للسهم

جميع الأسهم العادية مرتبة بالتساوي فيما يتعلق بالموجودات المتبقية للشركة. يحق للمساهمين الحصول على توزيعات الأرباح المعلنة من وقت لآخر، ويحق لهم الحصول على صوت واحد لكل سهم في اجتماعات الجمعية العامة للشركة.

١١. القروض والسلف

المطلوبات غير المتداولة		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	
٨١٣,٣٠٦,٣٢٣	٨٢١,٦٦١,٨٠٥	القروض البنكية المضمونة
-	-	القروض البنكية غير المضمونة
٨١٣,٣٠٦,٣٢٣	٨٢١,٦٦١,٨٠٥	
٦٩٨,٢٢٩,٧٩٧	٧٥٦,٩٢٢,٤٨٣	المطلوبات المتداولة
٢٨,٥٤٠,٩٨٤	٣٢,٩٢٤,٥٢٢	الجزء المتداول من قروض بنكية مضمونة
٧٢٦,٧٧٠,٧٨١	٧٨٩,٨٤٧,٠٠٥	القروض غير المضمونة

يمثل هذا البند ترتيبات تمويل إسلامية منظمة، مثل المرابحة 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 يونيو ٢٠٢٦ م و فبراير ٢٠٢٩ م. يتم سداد هذا التمويل على أساس ربع سنوي ونصف سنوي وفقاً للأسعار السائدة في السوق. يتم ضمان القروض مقابل السندات لأمر والتنازل عن التدفقات النقدية المتعلقة بالإيرادات.

١٢. الذمم الدائنة التجارية والأخرى

الذمم الدائنة التجارية		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	
١,١٦٦,٤٦٧,٧٥٤	٩٧٢,٥٩١,٢٨٨	الذمم الدائنة لموردين
١٩١,٠٥٤,٠٧١	١٣٥,٤٥٥,٣٥٧	الاسترداد غير المطالب بها
١٦٧,١٠٥,١٧٤	١٤٨,٠٢٩,٥٧٢	الرواتب والمنافع المستحقة
١٣٦,٨١٦,٧٠٢	٩٣,٦٣٣,٣٤٤	الإيجار المستحق والمرافق
٥,٤٠٧,٣٩٥	٩,٤٠٢,٢٣٦	أخرى
٩٧,٠٦٢,٦٠٤	١٠٤,٠٢٢,٣٢٢	
٥٩٧,٤٤٥,٩٤٦	٤٩٠,٥٤٢,٨٣١	
١,٧٦٣,٩١٣,٧٠٠	١,٤٦٣,١٣٤,١١٩	إجمالي الذمم الدائنة التجارية والأخرى



١٣. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (يتبع)

١-١٣ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (يتبع)

٣١ مارس ٢٠٢٥ م

التكاليف/ (الإيرادات) الأخرى	المدفوعات	المقبوضات	المشتريات	المبيعات	العلاقة	الطرف ذو العلاقة
-	١,٥١٢,٣٤١	١,٣٣٦,٣٥٣	-	-	شركة زميلة نسبة الملكية للمدير	واجهة الرياض للمعارض والمؤتمرات
-	-	١٠٠,٠٠٠	-	٨٦,١٧٩	الإداري	شركة الرائدة للتمويل

١٤. الالتزامات المحتملة والارتباطات

الالتزامات الرأسمالية

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م، لدى المجموعة التزامات رأسمالية بمبلغ ١٠٠,٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: ١٠٩,٢ مليون ريال سعودي) تتعلق بالتطوير العقاري وتطوير البرامج وإنشاء مباني مكتبية جديدة.

الارتباطات المحتملة

في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م، لدى المجموعة خطابات ضمان بمبلغ ٦٧٧,٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: ٧٢٨ مليون ريال سعودي) صادرة عن البنك الذي تتعامل معه الشركة لصالح بعض الموردين. تشمل خطابات الضمان على مبلغ ١,٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: ٣,٧ مليون ريال سعودي) تتعلق بضمان على ودیعة بهامش.

الدعاوى القضائية مع هيئة الزكاة والضريبة والجمارك

الربط الزكوي والضريبي للسنوات من ٢٠٢١ م إلى ٢٠٢٤ م

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

ربط ضريبة القيمة المضافة

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

الضريبة الخارجية

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

١٥. الإيرادات

٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	
١٤٤,٢٣٣,٣٣٩	١٣٦,٢٣٥,٢٣٧	الإيرادات من العقود مع العملاء كطرف وكيل
٨٦,٠٧٩,٢٦٣	٨٧,٧٢٤,٩٩٥	تذاكر الطيران والحوافز
١٥,٥٥٥,١١٠	١٧,٤٢٣,٩٦٥	حجوزات الفنادق
٦,٤٨٩,٠٨١	١٩,٢٤٩,٩٠٣	تذاكر القطار
٢٥٢,٣٥٦,٧٩٣	٢٦٠,٦٣٤,١٠٠	أخرى
٣٥٩,٠٣٣,٧٧٩	٣٨٩,٩٩٢,٩٠٠	الإيرادات من العقود مع العملاء كطرف أصيل
١١١,٩١٨,٦١٩	٧١,٧٠٠,٦٠٢	حزم العطلات
٥,٧٢٢,٨١٦	٦,٧٥٦,٤٨٥	مبيعات السيارات
٤٧,٦٢٦,٤٩٣	٤٠,٢٣٧,٥٦٦	الشحن
٩,٤٦٧,٣٧٧	٤,٩١٩,٣٨٦	إيجار العقارات والغرف
٥٣٣,٧٦٩,٠٨٤	٥١٣,٦٠٦,٩٣٩	أخرى
١٦١,١٢٠,٧٣٠	١٦٩,٢٦٦,٨٤٨	إيرادات عقود الإيجار
١٢٣,٤٥٧,٥٩٩	١١٣,٤١٤,٣١٧	ترتيبات عقود إيجار السيارات
٢١,٣٧٠,٣٠٨	١٧,٨٣٣,٣٥٧	ترتيبات تأجير السيارات
٣٠٥,٩٤٨,٦٣٧	٣٠٠,٥١٤,٥٢٢	إيجار العقارات والغرف
١٢,٤٠٢,٣٦٠	١٣,٩١٨,٢٢٠	الإيرادات التشغيلية الأخرى
١,١٠٤,٤٧٦,٨٧٤	١,٠٨٨,٦٧٣,٧٨١	

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

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

تفصيل الإيرادات

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

مجموعة سيرا القابضة (شركة مساهمة سعودية)  
الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م  
(ريال سعودي)

١٥. الإيرادات (يتبع)

تفصيل الإيرادات (يتبع)

٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)

التقارير القطاعية

الإجمالي	كافة القطاعات الأخرى	قطاع العقارات	قطاع الضيافة	قطاع النقل	قطاع السياحة	قطاع إصدار التذاكر	الأسواق الجغرافية الرئيسية
٥٩٧,٥١٦,٤٦٦	١٣,١٤٤,٨٣٥	١٧,٨٣٣,٣٥٧	٤٠,٢٣٧,٥٦٦	٣٦١,١٣٨,٢٥٢	٦٤,٩٤٢,٣٠٩	١٠٠,٢٢٠,١٤٧	المملكة العربية السعودية
٤٧٩,٠٦٧,٤٠٧	-	-	-	-	٤٢٢,٥٤٤,٠١٨	٥٦,٥٢٣,٣٨٩	المملكة المتحدة
٢,٠٩٦,٤٧١	-	-	-	-	١,٧٧٠,٥٨١	٣٢٥,٨٩٠	مصر
٤,٧٧٢,٤٣٧	٢٣٤,٧٤٨	-	-	-	٨٦٨,٦٨٣	٣,٦٦٩,٠٠٦	الإمارات العربية المتحدة
٥,٢٢١,٠٠٠	١,٤٨٣,٠٣٩	-	-	-	١,١٥٩,٠٤٧	٢,٥٧٨,٩١٤	الكويت
١,٠٨٨,٦٧٣,٧٨١	١٤,٨٦٢,٦٢٢	١٧,٨٣٣,٣٥٧	٤٠,٢٣٧,٥٦٦	٣٦١,١٣٨,٢٥٢	٤٩١,٢٨٤,٦٣٨	١٦٣,٣١٧,٣٤٦	
							توقيت إثبات الإيرادات
٣٤٣,١٦٦,٠٥٩	-	-	٦,٨٥٦,٣٧٣	٧١,٧٠٠,٦٠٢	١٠١,٢٩١,٧٣٨	١٦٣,٣١٧,٣٤٦	الخدمات المحولة عند نقطة من الزمن
٧٤٥,٥٠٧,٧٢٢	١٤,٨٦٢,٦٢٢	١٧,٨٣٣,٣٥٧	٣٣,٣٨١,١٩٣	٢٨٩,٤٣٧,٦٥٠	٣٨٩,٩٩٢,٩٠٠	-	الخدمات المحولة على مدى زمني
١,٠٨٨,٦٧٣,٧٨١	١٤,٨٦٢,٦٢٢	١٧,٨٣٣,٣٥٧	٤٠,٢٣٧,٥٦٦	٣٦١,١٣٨,٢٥٢	٤٩١,٢٨٤,٦٣٨	١٦٣,٣١٧,٣٤٦	

مجموعة سيرا القابضة (شركة مساهمة سعودية)  
الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م  
(ريال سعودي)

١٥. الإيرادات (يتبع)

تفصيل الإيرادات (يتبع)

٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

التقارير القطاعية

الإجمالي	كافة القطاعات الأخرى	قطاع العقارات	قطاع الضيافة	قطاع النقل	قطاع السياحة	قطاع إصدار التذاكر	الأسواق الجغرافية الرئيسية
٦٦٨,٣٧٨,٦٤١	-	٢١,٣٧٠,٣٠٨	٤٧,٦٢٦,٤٩٣	٤٠٨,٨٦٥,٠٤٤	٨٠,٢٦٢,٤٧٢	١١٠,٢٥٤,٣٢٤	المملكة العربية السعودية
٤٢٤,٠١٧,٨٤٢	-	-	-	-	٣٦٩,٣٢٠,٦٣٦	٥٤,٦٩٧,٢٠٦	المملكة المتحدة
١,٣٢٢,٤٩٢	١٩٤,١٧٣	-	-	-	١,١٢٨,٣١٩	-	مصر
٤,٦٧٩,٥٦٩	٢,٦٢٧,٩٢٤	-	-	-	١,٠٢٠,٢٤٨	١,٠٣١,٣٩٧	الإمارات العربية المتحدة
٦,٠٧٨,٣٣٠	-	-	-	-	٢,٠١١,١٣٨	٤,٠٦٧,١٩٢	الكويت
١,١٠٤,٤٧٦,٨٧٤	٢,٨٢٢,٠٩٧	٢١,٣٧٠,٣٠٨	٤٧,٦٢٦,٤٩٣	٤٠٨,٨٦٥,٠٤٤	٤٥٣,٧٤٢,٨١٣	١٧٠,٠٥٠,١١٩	
							توقيت إثبات الإيرادات
٣٨٥,٦٨٣,٩٧٢	-	-	٩,٠٠٦,٢٠٠	١١١,٩١٨,٦١٩	٩٤,٧٠٩,٠٣٤	١٧٠,٠٥٠,١١٩	الخدمات المحولة عند نقطة من الزمن
٧١٨,٧٩٢,٩٠٢	٢,٨٢٢,٠٩٧	٢١,٣٧٠,٣٠٨	٣٨,٦٢٠,٢٩٣	٢٩٦,٩٤٦,٤٢٥	٣٥٩,٠٣٣,٧٧٩	-	الخدمات المحولة على مدى زمني
١,١٠٤,٤٧٦,٨٧٤	٢,٨٢٢,٠٩٧	٢١,٣٧٠,٣٠٨	٤٧,٦٢٦,٤٩٣	٤٠٨,٨٦٥,٠٤٤	٤٥٣,٧٤٢,٨١٣	١٧٠,٠٥٠,١١٩	

١٦. ربحية السهم

ربحية السهم الأساسية والمخفضة

تم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة على أساس الربح التالي العائد للمساهمين العاديين والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة:

الربح العائد للمساهمين العاديين (الأساسي)

٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	الربح العائد لمساهمين عاديين
٣٧,٠٧٢,١١٨	٤٢,١١٢,٤٦٥	

المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية (الأساسية)

٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لغرض الربحية الأساسية	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لخيارات أسهم الموظفين الممنوحة	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لأغراض الربحية المخفضة
٢٧٩,٣٣٧,٨٤٧	٢٧٣,٥٦١,٣٨٢		-	
٢٧٩,٣٣٧,٨٤٧	٢٧٤,٠٤٨,٦٥٢		٤٨٧,٢٧٠	

ربحية السهم العائدة على مالكي الشركة الأم

٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	الأساسية (غير مراجعة)	المخفضة (غير مراجعة)
٠,١٣٣	٠,١٥٤		
٠,١٣٣	٠,١٥٤		

١٧. القيمة العادلة والتسلسل الهرمي للقيمة العادلة

تقوم المجموعة بقياس الأدوات المالية، مثل الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية، بالقيمة العادلة في تاريخ كل قائمة مركز مالي. القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه مقابل بيع أصل ما أو دفعه مقابل تحويل التزام ما بموجب معاملة منتظمة تتم بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. يحدد قياس القيمة العادلة بافتراض أن معاملة بيع الأصل أو تحويل الالتزام ستتم إما:

- في السوق الرئيسي للأصل أو الالتزام.
- في السوق الأكثر نفعاً للأصل أو الالتزام في غياب سوق رئيسية.

يجب أن تكون السوق الرئيسية أو السوق الأكثر نفعاً متاحة للمجموعة. يتم قياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام باستخدام الافتراضات التي يستخدمها المشاركون في السوق عند تسعير الأصل أو الالتزام على افتراض أن المشاركين في السوق يتصرفون لمصلحتهم الاقتصادية. يراعي قياس القيمة العادلة للموجودات غير المالية مقدرة الأطراف المتعاملة في السوق على تحقيق منافع اقتصادية عن طريق الاستخدام الأفضل والأقصى للأصل أو بيعه لمتعاملين آخرين في السوق يستخدمون الأصل على النحو الأفضل وبأقصى حد. تستخدم المجموعة أساليب التقييم الملائمة للظروف والتي تم توفير معطيات كافية لها لقياس القيمة العادلة وتعظيم استخدام المدخلات القابلة للملاحظة ذات الصلة وتقليل استخدام المدخلات غير القابلة للملاحظة.

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

- المستوى ١ - أسعار السوق المدرجة (غير المعدلة) في أسواق نشطة لموجودات ومطلوبات مماثلة.
- المستوى ٢ - أساليب تقييم يكون فيها الحد الأدنى من المدخلات الهامة لقياس القيمة العادلة قابلاً للملاحظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة.
- المستوى ٣ - أساليب تقييم يكون فيها الحد الأدنى من المدخلات الهامة لقياس القيمة العادلة غير قابلة للملاحظة.

## ١٧. القيمة العادلة والتسلسل الهرمي للقيمة العادلة (بتبع)

بالنسبة للموجودات والمطلوبات المثبتة في القوائم المالية الموحدة بالقيمة العادلة على أساس متكرر، تقوم المجموعة بتحديد ما إذا كان التحويل قد حدث بين المستويات في التسلسل الهرمي عن طريق إعادة تقييم التصنيف (استناداً إلى أدنى مستوى من المدخلات الهامة إلى قياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة التقرير. تقوم المجموعة بتحديد السياسات والإجراءات لكل من قياس القيمة العادلة المتكررة وقياس القيمة العادلة غير المتكررة. ويشارك مقيمون خارجيون في تقييم الموجودات الهامة. يتم تحديد مشاركة المقيمين الخارجيين من قبل المجموعة بعد التشاور مع لجنة المراجعة في المجموعة. تشمل ضوابط الاختيار معرفة السوق والسمعة والاستقلالية وما إذا كان يتم الحفاظ على المعايير المهنية. وبعد إجراء مناقشات مع المقيمين الخارجيين للمجموعة تقرر الشركة أساليب التقييم والمدخلات التي سيتم استخدامها لكل حالة. في كل تاريخ تقرير، تقوم المجموعة بتحليل التغيرات في قيم الموجودات والمطلوبات المطلوب إعادة قياسها أو إعادة تقييمها وفقاً للسياسات المحاسبية للمجموعة. ولهذا التحليل تقوم المجموعة بالتحقق من المدخلات الرئيسية المطبقة في آخر تقييم من خلال مطابقة المعلومات في احتساب التقييم مع العقود والمستندات الأخرى ذات العلاقة. كما تقوم المجموعة بمقارنة التغير في القيمة العادلة لكل أصل أو التزام مع المصادر الخارجية الأخرى لتحديد ما إذا كان التغير معقولاً.

لأغراض إفصاحات القيمة العادلة قامت المجموعة بتحديد فئات الموجودات والمطلوبات على أساس طبيعة وخصائص ومخاطر الأصل أو الالتزام ومستوى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة كما هو موضح أعلاه.

لم تقم الشركة بالإفصاح عن القيم العادلة للأدوات المالية، مثل: الذمم المدينة التجارية قصيرة الأجل والأخرى، والذمم الدائنة التجارية والأخرى، والاستثمارات قصيرة الأجل والنقد والأرصدة لدى البنوك، لأن قيمها الدفترية تقارب بشكل معقول قيمها العادلة بسبب الاستحقاق قصير الأجل لهذه الأدوات. قامت الشركة 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 القيمة الدفترية والقيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية بما في ذلك مستوياتها في النظام المتدرج للقيمة العادلة للأدوات المالية. ولا تتضمن معلومات القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة إذا كانت القيمة الدفترية تقارب القيمة العادلة بصورة معقولة. راجع الصفحات التالية للاطلاع على فئات الموجودات والمطلوبات المالية:

مجموعة سيررا القابضة (شركة مساهمة سعودية)  
الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م  
(ريال سعودي)

١٧. القيمة العادلة والتسلسل الهرمي للقيمة العادلة (يتبع)

فئات الموجودات والمطلوبات المالية (يتبع)

الإجمالي	القيمة العادلة			الإجمالي	القيمة الدفترية		٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)
	المستوى ٣*	المستوى ٢	المستوى ١		الأدوات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل	الأدوات المالية بالقيمة العادلة من التكلفة المضافة	
١,٠١٨,٣٢٠,٤٣	-	٩٤,٩٦٢,٠٧٩	١٢٠,٩٣٨,٨٩٩	١,٠١٨,٣٢٠,٤٣	٨٠٢,٤١٩,٤٥٨	٨٨,٢٠٦,١٢٠	١٢٧,٦٩٤,٨٥٨
٢٣,٤٠٩,٧٣٣	٢٣,٤٠٩,٧٣٣	-	-	٢٣,٤٠٩,٧٣٣	-	-	٢٣,٤٠٩,٧٣٣
١٩٢,٣٤٨,١١٨	-	-	-	١٩٢,٣٤٨,١١٨	١٩٢,٣٤٨,١١٨	-	-
٧١٣,٩٢٨,٨٠٤	-	-	-	٧١٣,٩٢٨,٨٠٤	٧١٣,٩٢٨,٨٠٤	-	-
١,٦١٨,٢٨٧,٢٦	-	-	-	١,٦١٨,٢٨٧,٢٦	١,٦١٨,٢٨٧,٢٦	-	-
٧٧,٤٦٧,٤٩٦	-	-	-	٧٧,٤٦٧,٤٩٦	٧٧,٤٦٧,٤٩٦	-	-
١٤,٩٨٦	-	-	-	١٤,٩٨٦	١٤,٩٨٦	-	-
٣,٦٤٣,٧٧٦,٨٣	-	-	-	٣,٦٤٣,٧٧٦,٨٣	٣,٤٠٤,٤٦٦,١٢	٨٨,٢٠٦,١٢٠	١٥١,١٠٤,٥٩١
٨٢١,٦٦١,٨٠٥	-	-	-	٨٢١,٦٦١,٨٠٥	٨٢١,٦٦١,٨٠٥	-	-
٣١٠,٦٥٣,٥٧٠	-	-	-	٣١٠,٦٥٣,٥٧٠	٣١٠,٦٥٣,٥٧٠	-	-
٢٧٩,٣٨١,٢٢٣	-	-	-	٢٧٩,٣٨١,٢٢٣	٢٧٩,٣٨١,٢٢٣	-	-
٧٨٩,٨٤٧,٠٠٥	-	-	-	٧٨٩,٨٤٧,٠٠٥	٧٨٩,٨٤٧,٠٠٥	-	-
١٨٧,٩٩٤,٢٣٦	-	-	-	١٨٧,٩٩٤,٢٣٦	١٨٧,٩٩٤,٢٣٦	-	-
١,١٠٨,٠٤٦,٦٤	-	-	-	١,١٠٨,٠٤٦,٦٤	١,١٠٨,٠٤٦,٦٤	-	-
١,٠٩٦,٩٢٠	-	-	-	١,٠٩٦,٩٢٠	١,٠٩٦,٩٢٠	-	-
٣,٤٩٨,٦٨١,٤٠	-	-	-	٣,٤٩٨,٦٨١,٤٠	٣,٤٩٨,٦٨١,٤٠	-	-

\*يُظهر هذا البند الدفعات المقدمة لاستثمار بمبلغ ٢٣,٤ مليون ريال سعودي. تم تصنيف القيمة العادلة لهذه الدفعات المقدمة على أنها ضمن المستوى ٣ في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م. وذلك لأن الأسهم/الوحدات لم يتم استلامها من قبل المجموعة للدفعات المقدمة لاستثمار ولم يتم ملاحظة أي معاملات تمت مؤخراً وفقاً لأسس تجارية بحتة في الأسهم، وبالتالي، تم إدراجها بالتكلفة كقيمة عادلة.

مجموعة سيررا القابضة (شركة مساهمة سعودية)  
الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م  
(ريال سعودي)

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

الإجمالي	القيمة العادلة			الإجمالي	القيمة الدفترية		
	المستوى ٣*	المستوى ٢	المستوى ١		الأدوات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل	الأدوات المالية بالقيمة العادلة من التكلفة المضافة	
							٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)
							الموجودات المالية
							غير المتداولة:
١,٠١٩,٩٥٠,٣٢٥	-	٩٤,٩٢٧,٩٧٥	١١١,٩٩٨,٣٣٦	١,٠١٩,٩٥٠,٣٢٥	٨١٣,٠٢٤,٠١٤	١١٥,٥٢٦,٧١١	الاستثمارات
٢٣,٤٠٩,٧٣٣	٢٣,٤٠٩,٧٣٣	-	-	٢٣,٤٠٩,٧٣٣	-	٢٣,٤٠٩,٧٣٣	الدفعات المقدمة
٢٠٨,٦٥٤,٢٤٦	-	-	-	٢٠٨,٦٥٤,٢٤٦	٢٠٨,٦٥٤,٢٤٦	-	الاستثمار في عقود إيجار المتداولة:
٧٦٧,٧٨٢,٥٠٠	-	-	-	٧٦٧,٧٨٢,٥٠٠	٧٦٧,٧٨٢,٥٠٠	-	النقد وما في حكمه
١,٤٩٨,٦٠٣,٢١٠	-	-	-	١,٤٩٨,٦٠٣,٢١٠	١,٤٩٨,٦٠٣,٢١٠	-	الذمم المدينة التجارية
٧٢,٥٧٨,٦٧٢	-	-	-	٧٢,٥٧٨,٦٧٢	٧٢,٥٧٨,٦٧٢	-	الاستثمار في عقود إيجار
٣,٢٣٢,٩٢٧-	-	-	-	٣,٢٣٢,٩٢٧	٣,٢٣٢,٩٢٧	-	المستحق من أطراف ذات علاقة
٣,٥٩٤,٢١١,٦١٣	-	-	-	٣,٥٩٤,٢١١,٦١٣	٣,٣٦٣,٨٧٥,٥٦٩	٩١,٣٩٩,٦٠٠	إجمالي الموجودات المالية
							المطلوبات المالية
							غير المتداولة:
٨١٣,٣٠٦,٣٢٣	-	-	-	٨١٣,٣٠٦,٣٢٣	٨١٣,٣٠٦,٣٢٣	-	القروض والسلف
٣٦٤,٦٦٤,١٦٧	-	-	-	٣٦٤,٦٦٤,١٦٧	٣٦٤,٦٦٤,١٦٧	-	التزامات عقود إيجار المتداولة:
٢٢٤,٠٤٢,٤٩٩	-	-	-	٢٢٤,٠٤٢,٤٩٩	٢٢٤,٠٤٢,٤٩٩	-	السحب على المكشوف من البنوك
٧٢٦,٧٧٠,٧٨١	-	-	-	٧٢٦,٧٧٠,٧٨١	٧٢٦,٧٧٠,٧٨١	-	القروض والسلف
١٩٣,٣١٣,٨٦٩	-	-	-	١٩٣,٣١٣,٨٦٩	١٩٣,٣١٣,٨٦٩	-	التزامات عقود إيجار
١,٣٥٧,٥٢١,٨٢٥	-	-	-	١,٣٥٧,٥٢١,٨٢٥	١,٣٥٧,٥٢١,٨٢٥	-	الذمم الدائنة التجارية والأخرى
٦١,٤٩٥	-	-	-	٦١,٤٩٥	٦١,٤٩٥	-	المستحق لأطراف ذات علاقة
٣,٦٧٩,٦٨٠,٩٥٩	-	-	-	٣,٦٧٩,٦٨٠,٩٥٩	٣,٦٧٩,٦٨٠,٩٥٩	-	إجمالي المطلوبات المالية

١٨ القطاعات التشغيلية

أساس التقسيم

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

فيما يلي ملخص يوضح عمليات كل تقرير قطاعي:

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

تشمل العمليات الأخرى خدمات متنوعة مثل إدارة الفعاليات ودعم تقنية المعلومات والدعاية والإعلان والأتعاب المهنية للسائقين ووسطاء التأمين ورخص قيادة ثلاثية ورخص قيادة دولية. ولم يستوف أي من هذه القطاعات الحدود الكمية للتقارير القطاعية في ٢٠٢٦ م أو ٢٠٢٥ م. تقوم اللجنة التنفيذية في المجموعة بمراجعة تقارير الإدارة الداخلية لكل قطاع كل ربع سنة على الأقل.

يتم تحديد التسعير بين القطاعات على أسس تجارية 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.

٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)						
التقارير القطاعية						
الإجمالي	قطاع إصدار التذاكر	قطاع السياحة	قطاع النقل	قطاع الضيافة	قطاع تأجير العقارات	كافة القطاعات الأخرى
الإيرادات الخارجية -	٣٨٩,٩٩٢,٩٠٠	٣٦١,١٣٨,٢٥٢	٤٠,٢٣٧,٥٦٦	١٧,٨٣٣,٣٥٧	١٤,٨٦٢,٦٢٢	٨٢٤,٠٦٤,٦٩٧
الإيرادات بين القطاعات -	-	-	-	-	١,٢٩٧,٤٤٣	١,٢٩٧,٤٤٣
العمولات الخارجية	١٦٣,٣١٧,٣٤٦	١٠١,٢٩١,٧٣٨	-	-	-	٢٦٤,٦٠٩,٠٨٤
إيرادات القطاع	١٦٣,٣١٧,٣٤٦	٤٩١,٢٨٤,٦٣٨	٣٦١,١٣٨,٢٥٢	٤٠,٢٣٧,٥٦٦	١٧,٨٣٣,٣٥٧	١,٠٨٩,٩٧١,٢٢٤
ربح/(خسارة) القطاع قبل الزكاة والضريبة	٣,٧٤٤,٠٦٨	٤,١٧١,٦٤٤	٤١,٢٩١,٧٤٣	١٤,١٠٩,٩٧٩	١١,٨٤٢,١٨٥	(٩,٨٤٨,٢٩٨)
موجودات القطاع	٢,٦٠٠,٠٦٢,١٥٥	٢,٨٩٦,٩٩١,٠٦٦	٣,٤٠٥,١١٢,٠٤٨	٢,٥٨٢,٣٦٧,٧٢٩	٩٧٢,٢١٠,٤٦٥	١٣,٣٦٠,٢٩٩,٦٣٠
مطلوبات القطاع	١,٠٧٣,٤٥٧,٣٥٨	١,١٩٦,٠٤٦,٩٣٦	١,٩٤١,١٩٢,٢٦٩	٧٧,٠٦٣,٠٨٦	٥٧,٥٢١,٢٠١	٤,٧٤٣,١٥٠,٦٥٦
٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)						
التقارير القطاعية						
الإجمالي	قطاع إصدار التذاكر	قطاع السياحة	قطاع النقل	قطاع الضيافة	قطاع تأجير العقارات	كافة القطاعات الأخرى
الإيرادات الخارجية -	٣٥٩,٠٣٣,٧٧٩	٤٠٨,٨٦٥,٠٤٤	٤٧,٦٢٦,٤٩٣	٢١,٣٧٠,٣٠٨	٢,٨٢٢,٠٩٧	٨٣٩,٧١٧,٧٢١
الإيرادات بين القطاعات -	-	-	٢,٦٦٦,٢٦١	-	-	٩,٢٨٤,٧٧٨
العمولات الخارجية	١٧٠,٠٥٠,١١٩	٩٤,٧٠٩,٠٣٤	-	-	-	٢٦٤,٧٥٩,١٥٣
إيرادات القطاع	١٧٠,٠٥٠,١١٩	٤٥٣,٧٤٢,٨١٣	٤١١,٥٣١,٣٠٥	٤٧,٦٢٦,٤٩٣	٢١,٣٧٠,٣٠٨	١,١١٣,٧٦١,٦٥٢
ربح/(خسارة) القطاع قبل الزكاة والضريبة	(٩,٧٣٩,٧٤٢)	٨,١٣٥,٧١٠	٥٤,٤٩٥,١٣٣	٧,٨٧٩,٨٤٤	١٠,٨١٢,٢٥٨	(١٠,٦٥٤,٤٢٦)
موجودات القطاع	٣,٦٠٩,٧٥٣,٧٩٨	٣,٣٤٣,١٤٩,٠٩٦	٣,٤٩١,٥١٣,٣٤٩	٢,٠٣٧,٦٥٦,٠٥٤	١,١٠٠,٩٨٢,٢٩١	٧٢,٢٢٦,٤٩٥
مطلوبات القطاع	١,٣٠٣,٨٤٣,٩٥٠	١,٢٠٧,٥٤٦,٢٦٦	٢,٢١٤,٨٧٩,٦٨١	١٠٣,٠٤٢,٩٣٣	٣٠,١١٥,٨٢	٤,٨٨٥,٥١٦,٨٧٩

١٨ . القطاعات التشغيلية (يتبع)

مطابقة المعلومات حول التقارير القطاعية مع مقاييس المعايير الدولية للتقرير المالي

٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	
١,١٠٤,٣٢١,٠٣٨	١,٠٧٣,٨١١,١٥٩	الإيرادات
٩,٤٤٠,٦١٤	١٦,١٦٠,٠٦٥	إجمالي الإيرادات للتقارير القطاعية
(٩,٢٨٤,٧٧٨)	(١,٢٩٧,٤٤٣)	الإيرادات للقطاعات الأخرى
١,١٠٤,٤٧٦,٨٧٤	١,٠٨٨,٦٧٣,٧٨١	استبعاد الإيرادات بين القطاعات
		الإيرادات الموحدة
٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	
٧١,٥٨٣,٢٠٣	٧٥,١٥٩,٦١٩	الربح قبل الزكاة والضريبة
(١٠,٦٥٤,٤٢٦)	(٩,٨٤٨,٢٩٨)	إجمالي الربح قبل الزكاة والضريبة للتقارير القطاعية
٦٠,٩٢٨,٧٧٧	٦٥,٣١١,٣٢١	الخسارة قبل الزكاة والضريبة للقطاعات الأخرى
		الربح الموحد قبل الزكاة والضريبة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	
١٢,٧٤١,٨٠٧,٤٦٧	١٢,٤٥٦,٧٤٣,٤٦	الموجودات
٨١٢,٩٣٢,٦٠٣	٩٠٣,٥٥٦,١٦٧	إجمالي الموجودات للتقارير القطاعية
(٢,٣٧٠,٧٥٩,٠٤١)	(٢,٣٨٣,٣٩٠,٨٧٥)	الموجودات للقطاعات الأخرى
١١,١٨٣,٩٨١,٠٢٩	١٠,٩٧٦,٩٠٨,٧٥	الاستبعادات بين القطاعات
		الموجودات الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	
٤,٧٩٥,٧٨٤,٩٥٧	٤,٣٤٥,٢٨٠,٨٥٠	المطلوبات
١٩٢,٠٤٣,٠٢٩	٣٩٧,٨٦٩,٨٠٦	إجمالي المطلوبات للتقارير القطاعية
٤,٩٨٧,٨٢٧,٩٨٦	٤,٧٤٣,١٥٠,٦٥٦	المطلوبات للقطاعات الأخرى
		المطلوبات الموحدة

مجموعة سيرا القابضة (شركة مساهمة سعودية)  
الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م  
(ريال سعودي)

١٨ . القطاعات التشغيلية (يتبع)

تقوم الإدارة بالاطلاع على بعض المعلومات الأخرى المفصلة أدناه:

٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)						
الإجمالي	قطاع الشركات	مجموعة بورتمان الدولية	قطاع الضيافة	تأجير السيارات	شركة منصات المسافرين للسفر والسياحة - سفر	
٣,٨٤١,٠٢٠,٩٩٥	٣٦,٩٢٦,٦٢٨	١,٥٠٠,١٣٩,٢٥٥	٥١,٤٨١,٦٠٥	٣٦٦,٠٥٧,٦٣٨	١,٨٨٦,٤١٥,٨٦٩	إجمالي القيمة الدفترية
١,٠٨٨,٦٧٣,٧٨١	١,٧٧٥,١٩٥	٤٧٩,٠٦٧,٤٠٧	٥١,٤٨١,٦٠٥	٣٦٦,٠٥٧,٦٣٨	١٩٠,٢٩١,٩٣٦	الإيرادات
٤٦٢,٤٧٣,٦٠٥	٤٠١,٦٧٧	١٦٩,٢٨٩,٣٩٢	٣٠,٥٦٢,٧٩٤	١١٤,٠٣٤,٩٨٦	١٤٨,١٨٤,٧٥٦	إجمالي الربح
(٣٢٧,٥٠٦,٠٢٨)	(٨,٨٨١,٦٥٠)	(١٣٥,٠٠٣,٥٣٢)	(١٠,٤١٣,١٤٩)	(٤٣,٣٢٩,٢٨٦)	(١٢٩,٨٧٨,٤١١)	المصروفات التشغيلية، صافي الأرباح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء
٢٥١,٧١٤,٩٩٣	(٨,٥٢٩,٤٧٧)	٣٤,٢٨٥,٨٦٠	٢٧,٨٥٢,٩٣٥	١٧٩,٧٩٩,٣٣٠	١٨,٣٠٦,٣٤٥	

٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)						
الإجمالي	قطاع الشركات	مجموعة بورتمان الدولية	قطاع الضيافة	تأجير السيارات	شركة منصات المسافرين للسفر والسياحة - سفر	
٣,٥٥٠,٥٦٨,٥٣١	١٨,٥٨٣,٥١٧	١,٣٣٣,٧١٧,٩٢٠	٦٠,٦٠٩,٤٥٤	٤١١,٥٣١,٣٠٥	١,٧٢٦,١٢٦,٣٣٥	إجمالي القيمة الدفترية
١,١٠٤,٤٧٦,٨٧٤	٢,٥٦٣,٨٦٩	٤٢٤,٠١٧,٨٤٢	٦٠,٦٠٩,٤٥٤	٤١١,٥٣١,٣٠٥	٢٠٥,٧٥٤,٤٠٤	الإيرادات
٤٧٢,٢٢٣,٩٥٠	٧,٢١٩,٠٩١	١٥٠,٦٤٠,٤٨١	٣٦,٦٦٧,٣١٤	١٢٠,٥٢٤,٦١٧	١٥٧,١٧٢,٤٤٧	إجمالي الربح
(٣٧١,٩٤٠,١٠٨)	(٢٠,٢٤٨,٦٢٩)	(١٤٣,٧٠٦,٠٣٥)	(١٦,٢٤٧,٤٢٠)	(٣٨,١٩٣,٩١٢)	(١٥٣,٥٤٤,١١٢)	المصروفات التشغيلية، صافي الأرباح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء
٢٤٦,٧١٦,٣٣٣	(١٤,٧٨٦,٠٩٣)	١٢,٥٩٥,٤٢١	٢٣,٠٥١,٩٤٧	١٩١,٠٢٩,٦٦٩	٣٤,٨٢٥,٣٨٩	

١٩ . الأحداث اللاحقة

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

٢٠ . اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تم اعتماد القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة في ٢٤ ذو القعدة ١٤٤٧ هـ (الموافق ١٠ مايو ٢٠٢٦ م).