

مجموعة سيرا القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
مع
تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م

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
٢٧-٧	الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

للسادة مساهمي مجموعة سيرا القابضة

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م المرفقة لمجموعة سيرا القابضة ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة")، المكونة من:

- قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م؛
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة عن فترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م؛
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م؛
- قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م، و
- الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

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

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص ٢٤١٠ "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية 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 ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م 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

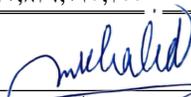
د. عبدالله حمد الفوزان
رقم الترخيص ٣٤٨



الرياض في ٢٦ جمادى الأولى ١٤٤٧ هـ
الموافق: ١٧ نوفمبر ٢٠٢٥ م

مجموعة سيرا القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(ريال سعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (معدلة - إيضاح ٢٠)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	الإيضاحات	الموجودات غير المتداولة
٥,٠٨٨,٦٧٣,٧٠٧	٥,٠٢٥,٢٣٨,٦٨٩	٤	الممتلكات والمعدات
٤٥٠,٩٩٦,١٣٥	٤٥٤,٧٦٦,٠٧٨		الموجودات تحت الإنشاء والعقارات الاستثمارية تحت التطوير
٤٩,٦٤٤,٥٢٩	٦٥,٧٢٢,٢٨٨		الموجودات تحت الإنشاء والموجودات الأخرى تحت التطوير
٣٤٤,١٦١,٦٢٧	٣٤٤,١٦١,٦٢٧		الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ - القابلة للاسترداد عند الاستبعاد
٢٨٧,٢٣٢,٤٨٨	٣٢٣,٣٨٦,١٨٤		الموجودات غير الملموسة والشهرة
٥٩٨,٩٧٢,٠٧٣	٥٩٤,١٥٣,٩٠٩		العقارات الاستثمارية
١١٣,٢٨٨,٠٥٤	١٢٢,٢٥٧,٦٩٣	٥	الاستثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٤٨٣,٨٤٦,٢١٨	٤٢٥,٣٢٨,٣٠٧	٦	الاستثمارات
-	٢٢٢,٩٦٣,٠٥٦	١٩	صافي الاستثمار في عقد الإيجار
٢٠,١٠٩,١٨٨	٤٤,٢١٩,٥٩٣	٨	الدفعات المقدمة
١١,٣٣٦,٢٣٣	٨٣٧,٧٥٦		المحتجزات المدينة
٣٢,٠٦٨,٧٧٥	٣٠,٨٢٤,٩٣٠		الموجودات الضريبية المؤجلة
٧,٤٨٠,٣٢٩,٠٢٧	٧,٦٥٣,٨٥٥,١١٠		
١,٤٤٧,٠٩١,٤٢١	١,٨٠٤,٨٢٠,٣٥٧	٧	المتداولة
-	١٧,٢٨٠,٥٧٨		الذمم المدينة التجارية والأخرى
٢١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠		المحتجزات المدينة
-	٧٣,٠٩٧,٤٤١	١٩	الموجودات المحتفظ بها بغرض البيع
١١٨,٣٩٣	٥٧,٦٠٠		صافي الاستثمار في عقد الإيجار
٧٨٢,٤٤٨,٤٣٧	٦٥٣,٤٠١,٤٦٤	٨	المستحق من أطراف ذات علاقة
٧٥,٩٨٦,٠٩٠	٥٢,٢٤٢,٧٨٦	٦	المدفوعات مقدماً والدفعات المقدمة
١٠,٣٦٤,٧٨٥	٢,٧٨٧,١٢٢		الاستثمارات قصيرة الأجل
٨٢٤,٦٨٧,٢٠٢	٨٥٩,٤٠٨,٠٦٤	٩	المخزون
٣,٣٥٥,٦٩٦,٣٢٨	٣,٥٨٣,٠٩٥,٤١٢		النقد وما في حكمه
١٠,٨٣٦,٠٢٥,٣٥٥	١١,٢٣٦,٩٥٠,٥٢٢		
			إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
			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
(٥٠,٨٦٨,٦٥٦)	(٣٢,٠٨٠,٣٣٩)		الاحتياطيات الأخرى
(١٩٦,٢٢١,٥٣٠)	(٢٦٤,٣٨٦,١٨٠)		أسهم الخزينة
١,٩٨٠,٩٥٧,٥٠١	١,٩٤٣,٥٧٤,٦٠٨		الأرباح المبقاة
٥,٨٩٤,٣٨٩,٣٢٩	٥,٨٠٧,٦٣٠,١٠٣		
٣٧٨,٤٤٤,١٠٧	٤٢٦,٥٢٥,٥٦٧		الحصص غير المسيطرة
٦,٢٧٢,٨٣٣,٤٣٦	٦,٢٣٤,١٥٥,٦٧٠		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			غير المتداولة
١,٠١٣,٣٩٦,٦٣١	٩٧٢,١١٤,٦٢٩	١١	القروض والسلف
٢٠,٥٥٣,٩٤٥	٣٧٢,٠١٨,٦٧١		التزامات عقود الإيجار
١٢٨,٢٨٥,٦١٥	١٤٤,٢٥٢,٥١٤		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢٨,١٧٢,٢٤١	٢٧,٩٥٦,٦١٩		المطلوبات الضريبية المؤجلة
١,٣٧٢,٤٠٨,٤٣٢	١,٥١٦,٣٤٢,٤٣٣		
١٣٤,٣١٧,١٧٣	٢١١,٨٧٩,٥٧٦	٩	المتداولة
٥٩٦,١٤٩,٨١٤	٧٦٧,٢٧٠,٩٥١	١١	السحب على المكشوف من البنوك
٩٩,٧٩٢,٩٤٢	١٥٩,٨٢٩,٢٢٨		القروض والسلف
٦٤,٠٨٤,٢٩٨	٦٦,٧٢٠,٧٨٣		التزامات عقود الإيجار
١,٥٩٦,٤٠٨,٠٠٨	١,٧٩٠,٢٥٦,٢٢١	١٢	الزكاة وضرائب الدخل
١٦,٥٧٩,٨٢٥	١٦,٧١٤,٩٩١		الذمم الدائنة التجارية والأخرى
٦٨٣,٤٥١,٤٢٧	٤٧٣,٧٨٠,٦٦٩		المستحق لأطراف ذات علاقة
٣,١٩٠,٧٨٣,٤٨٧	٣,٤٨٦,٤٥٢,٤١٩		مطلوبات العقود
٤,٥٦٣,١٩١,٩١٩	٥,٠٠٢,٧٩٤,٨٥٢		
١٠,٨٣٦,٠٢٥,٣٥٥	١١,٢٣٦,٩٥٠,٥٢٢		إجمالي المطلوبات
			إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات


محمد خالد
(المدير المالي)


عبدالله ناصر آل داود
(رئيس مجلس الإدارة)


الوليد الناصر
(الرئيس التنفيذي)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

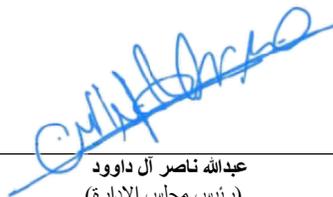
مجموعة سيرا القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(ريال سعودي)

الإيضاحات	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م		
	٢٠٢٤ م	٢٠٢٤ م	٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
الإيرادات	٣,١٠١,٠٥٨,٥٣٣	٣,٧١٤,٤٣١,٣٦٦	٩٩٥,١٥٦,٩٤٨	١,٤٠٢,٢٦٣,٨٦٦	١٥
تكلفة إيرادات	(١,٧٦٤,٧٨٤,٥٣١)	(٢,٣٣٤,٤٥٩,٨٢٧)	(٥٥٣,١٥٥,٥٤٨)	(٩٤٠,٩١٤,٧٢٢)	
مجمل الربح	١,٣٣٦,٢٧٤,٠٠٢	١,٣٧٩,٩٧١,٥٣٩	٤٤٢,٠٠١,٤٠٠	٤٦١,٣٤٩,١٤٤	
مصروفات البيع	(٤١٤,٥٨١,٢٢٢)	(٤٣٠,٤٦٨,٢٧٥)	(١٤٢,٦٨٩,٩٤٩)	(١٤٤,٧١٤,٤٠٩)	
المصروفات الإدارية	(٦٦٢,٤٥٠,٢٤٧)	(٦٩٦,٢٧٢,٨٧٨)	(٢٢٢,٦٨٥,٠٤٠)	(٢٣١,٢٠٤,٧٤٠)	
مصرفات البيع	(٩,٩٧٢,٦٤٧)	(٥٠,٥٨٥,٩٠٠)	٢٦٧,٧٩٣	(٢١,٧٨٧,٤٩٦)	٧
موجودات العقود					
الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح					
أو الخسارة - صافي التغير في القيمة العادلة					
خسارة الانخفاض في القيمة					٨ و ٥
الإيرادات الأخرى	١٥,٨٠٩,٦٧١	٢٦٠,١٦٩	٦,٠٣٨,٦٨٠	(١٤٥,٤٦٥)	
المصروفات الأخرى	(٣٥٣,٨٥٤)	(٣٣,٧٧٠,٤٥٨)	-	(٩,٠٦٧,٤٦٤)	
المصروفات الأخرى	٥١,١٥٩,٤٨٥	٤١,٩٨٢,٤٣٣	١٠,١٨٦,٣٢٢	٦,٩٦٨,٤٤١	
الربح التشغيلي	(٦,٦٨٢,٠٩٥)	(٦,٦٨٢,٠٩٥)	-	(٥,٧٢٦,١٠١)	
إيرادات تمويلية	٣١٥,٨٨٥,١٨٨	٢٠٤,٤٣٤,٥٣٥	٩٣,١١٩,٢٠٦	٥٥,٦٧١,٩١٠	
التكاليف التمويلية	١٦,٤٩٢,٢٩٨	٣٠,٤٥٠,٨٦٠	٦,٦٧٩,٦٥٥	١٣,٩٠٥,٧٣٠	
صافي التكلفة التمويلية	(١٤١,٨٣٧,٩٢٨)	(١٣٥,٢٠٨,٤٠٤)	(٤٧,٨٩١,٨٩٩)	(٤٦,٦٧٣,٣٧٨)	
الحصة في الربح من شركات مستمر فيها بطريقة حقوق الملكية	(١٢٥,٣٤٥,٦٣٠)	(١٠٤,٧٥٧,٥٤٤)	(٤١,٢١٢,٢٤٤)	(٣٢,٧٦٧,٦٤٨)	
الربح قبل الزكاة والضريبة	٥,٩٤٢,٩٩١	٤٣,٠٦٢,٥١٢	٢,٩١٨,٣٥٤	٣٥,٦٦١,٣٦٤	٥
مصرفوف الزكاة وضريبة الدخل	١٩٦,٤٨٢,٥٤٩	١٤٢,٧٣٩,٥٠٣	٥٤,٨٢٥,٣١٦	٥٨,٥٦٥,٦٢٦	
ربح الفترة	(٢٢,٣٧٥,٦٨٩)	(٢٠,٣٧٠,٤٧١)	(١١,٤٢٢,٠٧٢)	(٨,٦٧٠,٠٨٩)	
الدخل الشامل الآخر	١٧٤,١٠٦,٨٦٠	١٢٢,٣٦٩,٠٣٢	٤٣,٤٠٣,٢٤٤	٤٩,٨٩٥,٥٣٧	
البنود التي يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى قائمة الربح أو الخسارة:					
فروقات ترجمة العملات الأجنبية	(٩,٠٢١,٤٦٧)	١١,٥٤٢,٣٩٠	١٠,١٧٣,٢٢٤	(٣,٦٦٥,٦٣٩)	
البنود التي لن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة:					
(خسارة) / ربح تقييم الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٦٩,٦٦٦,٨٥٨	(٤,٣٧٢,٠٤٠)	١,٢٠٨,٣٤٠	(١,٣٢١,٤٤٠)	
(الخسارة) / الدخل الشامل الآخر للفترة	٦٠,٦٤٥,٣٩١	٧,١٧٠,٣٥٠	١١,٣٨١,٥٦٤	(٤,٩٨٧,٠٧٩)	
إجمالي الدخل الشامل للفترة	٢٣٤,٧٥٢,٢٥١	١٢٩,٥٣٩,٣٨٢	٥٤,٧٨٤,٨٠٨	٤٤,٩٠٨,٤٥٨	
الربح العائد إلى:					
مالكي الشركة الأم	١٣٠,٩٩٩,٥٦١	٧٤,٢٨٧,٥٧٢	٣٠,٦٦٠,٥٥٥	٣٤,١٤٥,١٢٣	
الحصص غير المسيطرة	٤٣,١٠٧,٢٩٩	٤٨,٠٨١,٤٦٠	١٢,٧٤٢,٦٨٩	١٥,٧٥٠,٤١٤	
إجمالي الدخل الشامل العائد لـ:	١٧٤,١٠٦,٨٦٠	١٢٢,٣٦٩,٠٣٢	٤٣,٤٠٣,٢٤٤	٤٩,٨٩٥,٥٣٧	
مالكي الشركة الأم	١٩١,٦٤٤,٩٥٢	٨١,٤٥٧,٩٢٢	٤٢,٠٤٢,١١٩	٢٩,١٥٨,٠٤٤	
الحصص غير المسيطرة	٤٣,١٠٧,٢٩٩	٤٨,٠٨١,٤٦٠	١٢,٧٤٢,٦٨٩	١٥,٧٥٠,٤١٤	
إجمالي الدخل الشامل العائد لـ:	٢٣٤,٧٥٢,٢٥١	١٢٩,٥٣٩,٣٨٢	٥٤,٧٨٤,٨٠٨	٤٤,٩٠٨,٤٥٨	
ربحية السهم لمالكي الشركة الأم:					
ربحية السهم الأساسية	٠,٤٤٢	٠,٢٦٩	٠,١٠٤	٠,١٢٥	١٦
ربحية السهم المخفضة	٠,٤٤٢	٠,٢٦٩	٠,١٠٤	٠,١٢٥	١٦



محمد خالد
(المدير المالي)



عبدالله ناصر آل داود
(رئيس مجلس الإدارة)



الوليد الناصر
(الرئيس التنفيذي)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

مجموعة سير القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(ريال سعودي)

الإجمالي حقوق الملكية	الحصص غير السيطرة	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
٦,٤١٧,٨٣٣,٤٣٦	٣٧٨,٤٤٤,١٠٧	٦,٠٣٩,٣٨٩,٣٢٩	٢,١٢٥,٩٥٧,٥٠١	(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 (الرصيد حسب المدرج سابقاً)
(١٤٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	(١٤٥,٠٠٠,٠٠٠)	(١٤٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	تأثير التعديل (إيضاح ٢٠)
٦,٢٧٢,٨٣٣,٤٣٦	٣٧٨,٤٤٤,١٠٧	٥,٨٩٤,٣٨٩,٣٢٩	١,٩٨٠,٩٥٧,٥٠١	(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 (معدل)
١٢٢,٣٦٩,٠٣٢	٤٨,٠٨١,٤٦٠	٧٤,٢٨٧,٥٧٢	٧٤,٢٨٧,٥٧٢	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة
٧,١٧٠,٣٥٠	-	٧,١٧٠,٣٥٠	-	-	٧,١٧٠,٣٥٠	(٤,٣٧٢,٠٤٠)	-	-	-	١١,٥٤٢,٣٩٠	-	-	-	الدخل/(الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة
١٢٩,٥٣٩,٣٨٢	٤٨,٠٨١,٤٦٠	٨١,٤٥٧,٩٢٢	٧٤,٢٨٧,٥٧٢	-	٧,١٧٠,٣٥٠	(٤,٣٧٢,٠٤٠)	-	-	-	١١,٥٤٢,٣٩٠	-	-	-	إجمالي الدخل/(الخسارة) الشاملة للفترة
-	-	-	٨٨٢,٠٣٣	-	(٨٨٢,٠٣٣)	-	-	(٨٨٢,٠٣٣)	-	-	-	-	-	احتياطي الصندوق العام للموظفين المدفوع
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	صافي الحركة في احتياطي الصندوق الخيري
-	-	-	(١٢,٥٠٠,٠٠٠)	-	١٢,٥٠٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	استبعاد الاستثمار بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (إيضاح ٦)
(١٦٨,٢١٧,١٤٨)	-	(١٦٨,٢١٧,١٤٨)	(١٠٠,٠٥٢,٤٩٨)	(٦٨,١٦٤,٦٥٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	التغيرات في حصص الملكية إعادة شراء الأسهم (إيضاح ١٩)
٦,٢٣٤,١٥٥,٦٧٠	٤٢٦,٥٢٥,٥٦٧	٥,٨٠٧,٦٣٠,١٠٣	١,٩٤٣,٥٧٤,٦٠٨	(٢٦٤,٣٨٦,١٨٠)	(٣٢,٠٨٠,٣٣٩)	(١٩,٤٩١,٢٣٧)	٧,٥٦٥,٨٧٠	٧٧,٦٠٦,٣٠٦	-	(٩٧,٧٦١,٢٧٨)	٤٥٣,١٧٧,٠١٤	٧٠٧,٣٤٥,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجع)



محمد خالد
(المدير المالي)



عبدالله ناصر آل داوود
(رئيس مجلس الإدارة)



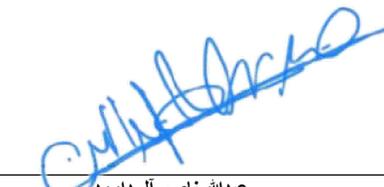
الوليد الناصر
(الرئيس التنفيذي)

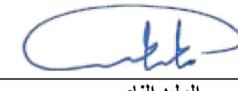
تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

مجموعة سيرا القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة (يتبع)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(ريال سعودي)

الإجمالي حقوق الملكية	الحصص غير المسيطر	إجمالي العائد لمالكي الشركة الأم	الأرباح المبقاة	أسهم الخزينة	الاحتياطيات الأخرى						رأس المال	علاوة الإصدار	الاحتياطي العام	
					الإجمالي	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي الصندوق الخيري	احتياطي الصندوق العلم للموظفين	احتياطي خيار أسهم الموظفين	احتياطي الترجمة				
٦,٨٨٩,٠٢٥,٧٤٢	٣١٦,٤٨٨,٩٦٣	٦,٥٧٢,٥٣٦,٧٧٩	٢,٣٧٤,٥٩٩,٦٦٩	(٣٠,٤٢٠,٠٧٠)	٦٧,٨٣٥,١٦٦	٤٥,٢٤٣,٩٧٥	٧,٥٦٥,٨٧٠	٨٠,٤٥٤,٥٧١	١٣,٠١٢,٠٨٩	(٧٨,٤٤١,٣٣٩)	٤٥٣,١٧٧,٠١٤	٧٠٧,٣٤٥,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ م (الرصيد حسب المدرج سابقاً) تأثير التعديل (إيضاح ٢٠)
(١٤٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	(١٤٥,٠٠٠,٠٠٠)	(١٤٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
٦,٧٤٤,٠٢٥,٧٤٢	٣١٦,٤٨٨,٩٦٣	٦,٤٢٧,٥٣٦,٧٧٩	٢,٢٢٩,٥٩٩,٦٦٩	(٣٠,٤٢٠,٠٧٠)	٦٧,٨٣٥,١٦٦	٤٥,٢٤٣,٩٧٥	٧,٥٦٥,٨٧٠	٨٠,٤٥٤,٥٧١	١٣,٠١٢,٠٨٩	(٧٨,٤٤١,٣٣٩)	٤٥٣,١٧٧,٠١٤	٧٠٧,٣٤٥,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ م (المعدل)
١٧٤,١٠٦,٨٦٠	٤٣,١٠٧,٢٩٩	١٣٠,٩٩٩,٥٦١	١٣٠,٩٩٩,٥٦١	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة (الخسارة)/ الدخل الشامل الآخر للفترة
٦٠,٦٤٥,٣٩١	-	٦٠,٦٤٥,٣٩١	-	-	٦٠,٦٤٥,٣٩١	٦٩,٦٦٦,٨٥٨	-	-	-	(٩,٠٢١,٤٦٧)	-	-	-	إجمالي (الخسارة)/ الدخل الشامل للفترة
٢٣٤,٧٥٢,٢٥١	٤٣,١٠٧,٢٩٩	١٩١,٦٤٤,٩٥٢	١٣٠,٩٩٩,٥٦١	-	٦٠,٦٤٥,٣٩١	٦٩,٦٦٦,٨٥٨	-	-	-	(٩,٠٢١,٤٦٧)	-	-	-	احتياطي الصندوق العام للموظفين المدفوع استبعاد الاستثمار بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	-	-	١,٧٨٨,٠١٤	-	(١,٧٨٨,٠١٤)	-	-	(١,٧٨٨,٠١٤)	-	-	-	-	-	المعاملات مع مساهمين
-	-	-	١٤٠,٩٧٦,٤٥٠	-	(١٤٠,٩٧٦,٤٥٠)	(١٤٠,٩٧٦,٤٥٠)	-	-	-	-	-	-	-	مصروف الدفع على أساس الأسهم
٧٢٤,١٠٠	-	٧٢٤,١٠٠	-	-	٧٢٤,١٠٠	-	-	-	٧٢٤,١٠٠	-	-	-	-	إعادة شراء الأسهم
(١٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(١٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٥٧,٠٠١,٠١٠)	(٤٢,٩٩٨,٩٩٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	تسوية أسهم الخزينة
-	-	-	٨,٥٣٦,١٨٩	٥,٢٠٠,٠٠٠	(١٣,٧٣٦,١٨٩)	-	-	-	(١٣,٧٣٦,١٨٩)	-	-	-	-	
٦,٨٧٩,٥٠٢,٠٩٣	٣٥٩,٥٩٦,٢٦٢	٦,٥١٩,٩٠٥,٨٣١	٢,٤٥٤,٨٩٨,٨٧٣	(٦٨,٢١٩,٠٦٠)	(٢٧,٢٩٥,٩٩٦)	(٢٦,٠٦٥,٦١٧)	٧,٥٦٥,٨٧٠	٧٨,٦٦٦,٥٥٧	-	(٨٧,٤٦٢,٨٠٦)	٤٥٣,١٧٧,٠١٤	٧٠٧,٣٤٥,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (معدل)


محمد خالد
(المدير المالي)


عبدالله ناصر آل داود
(رئيس مجلس الإدارة)


الوليد الناصر
(الرئيس التنفيذي)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

مجموعة سيرا القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(ريال سعودي)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	الإيضاحات	
١٧٤,١٠٦,٨٦٠	١٢٢,٣٦٩,٠٣٢		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			ربح الفترة
			التعديلات لـ:
٣٤٦,٧٠٧,٩٩٩	٣٩٦,٩٧٤,٢٥٦		- الاستهلاك
٢٧,٥٥٣,١٢٨	٢٧,٦٩٣,١٣٨		- الإطفاء
٧٢٤,١٠٠	-		- مصروف الدفع على أساس الأسهم
٩,٩٧٢,٦٤٧	٥٠,٥٨٥,٩٠٠	٧	- خسارة الانخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية
-	٣٣,٧٧٠,٤٥٨	٨ و ٥	- خسارة الانخفاض في القيمة المحملة
٢٤,٨٤٢,٨١٣	٢١,٥٧٨,٤٦٢		- مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣٦٤,٤٧٧,٣٣١	٣٥٠,٢٠٧,١٣١		- صافي القيمة الدفترية لسيارات مستبعدة
١٤١,٨٣٧,٩٢٨	١٣٥,٢٠٨,٤٠٤		- تكلفة تمويلية
(١٦,٤٩٢,٢٩٨)	(٣٠,٤٥٠,٨٦٠)		- إيرادات تمويلية
(١٠,٣١٩,١٦٣)	(٥,٥٤٦,٦٤٨)		- دخل توزيعات الأرباح
(١٥,٨٠٩,٦٧١)	(٢٦٠,١٦٩)		- صافي الربح من الاستثمارات
(٥,٩٤٢,٩٩١)	(٤٣,٠٦٢,٥١٢)	٥	- الحصة في الربح من شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
(٣,٦٦٢,٦١١)	١,٠٦٨,٣٥٧		- (الخسارة) / الربح من بيع الممتلكات والمعدات
٢٢,٣٧٥,٦٨٩	٢٠,٣٧٠,٤٧١		- مصروف الزكاة وضريبة الدخل
-	(٢٠,٣٣٢,٣٣٥)	١٩	- الإيرادات الأخرى
			التغيرات في رأس المال العامل:
(٩٣,٩٣٨,٧١٢)	(٤٠٦,٦٨١,٣٧٤)		- الذمم المدينة التجارية والأخرى
(٥٠,٠٥٢,٢٧٨)	١٠٩,٥٢٠,٦٥٦		- المدفوعات مقدماً والدفوعات المقدمة
٦,٩٨١,٣٨٣	١٩٥,٩٥٩		- الأطراف ذات العلاقة، صافي
(٣٦٧,٥١٥,٣٨٩)	١٩٠,٩٣٨,٧٠٨		- الذمم الدائنة التجارية والأخرى
٢٥٠,٠٥٦,٦٦٧	(٢١٥,٠٧٤,٤٠٦)		- مطلوبات العقود
٨٠٥,٩٠٣,٤٣٢	٧٣٩,٠٧٢,٦٢٨		النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٦٣٨,٧١٠,٩٨٨)	(٥٨٦,٨٦٨,٧٩٩)		الإضافات إلى السيارات
(١٢١,٨٥٢,٣٢٠)	(١٠٩,٢١٨,٠٤٠)		التكلفة التمويلية المدفوعة
(١١,٣٥٨,٩١٠)	(٢٣,٨٢٨,٧٨٧)		المصروفات التمويلية لالتزامات عقود الإيجار المدفوعة
(٢٣,٢٦٣,٣٣٩)	(٢٧,٧٨٩,٩٧٣)		عقود الإيجار قصيرة الأجل المدفوعة
١٦,٨٨٨,٠٣٤	١٤,٣٩٢,٩٧٢		الإيرادات التمويلية المستلمة
(١١,١٧٣,٥٩٦)	(٥,٦١١,٥٦٣)		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
(٢٠,٨١٨,٠٥٥)	(١٧,٧٣٣,٩٨٦)		الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
(١٤,٣٨٥,٧٤٢)	(١٧,٥٨٥,٥٤٨)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٤٨,٩٥٨,٤٩٦	١٠٢,٧٢٠,٨١١		المتحصلات من بيع الممتلكات والمعدات
٤٩٢,٧١٣,٧٢٧	٧٥,٨٤٨,٠٢٩		المتحصلات من بيع استثمارات
(١٨,٢٨٣,٢٥٨)	(٣,٩٤٤,٨٣٨)		الإضافات إلى الممتلكات والمعدات
(٢,٦٨٥,٢٦٩)	(٨,٦٨٨,٣١٢)		الإضافات إلى الموجودات غير الملموسة
(٥٤,٨٤٩,٦٧٧)	-		الإضافات لاستثمارات
-	(٤,١٤٨,٨٢٢)		الإضافات لاستثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
١٢,٤٠٠,٠٠٠	٤٧,١٨٦,٥٤٨		توزيعات الأرباح من شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
-	(٤,٨٠٧,١١٩)		الاستحواذ على حصة في شركة تابعة - صافي النقد
-	١٦,٢٩١,٥٨٥		الإيرادات التمويلية المستلمة من صافي استثمار في عقود إيجار
-	٢٦,١١٠,٩٧٣		المبلغ الأصلي المستلم من استثمارات في عقود إيجار
(٦٨,٥٥٣,٩٨٩)	(٦٥,٥٨٧,٨٤٢)		صافي الحركة في موجودات تحت الإنشاء
٤٠٩,٧٠٠,٠٣٠	١٨٠,٩٨١,٠١٣		صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١,٠٤٠,٤٠٢,٥٠٦	٧٤٨,٧٨٤,٢٧٣		المتحصلات من قروض وسلف
(١,١٦٨,٠٠٥,٥٣٥)	(٦٢٠,٧٦٥,٤٦٧)		المسدد من قروض وسلف
(١٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٦٨,٢١٧,١٤٨)		إعادة شراء الأسهم
(٥٢,٤٤١,٠٧٨)	(١٥٠,٩٧٨,٧٨١)		المبلغ الأصلي من التزامات عقود الإيجار المدفوع
(٢٨٠,٠٤٤,١٠٧)	(١٩١,١٧٧,١٢٣)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
١١٥,٢٧٠,١٨١	(٢٧,٧٨١,٦٥٨)		صافي التغير في النقد وما في حكمه
٥٨٥,٦٤٣,٢٨٥	٦٩٠,٣٧٠,٠٢٩		النقد وما في حكمه كما في ١ يناير
(٢٣,٦١٥,٤٩١)	(١٥,٠٥٩,٨٨٣)		تأثير التغيرات في أسعار الصرف على النقد المحتفظ به
٦٧٧,٢٩٧,٩٧٥	٦٤٧,٥٢٨,٤٨٨	٩	النقد وما في حكمه في ٣٠ سبتمبر



محمد خالد
(المدير المالي)



عبدالله ناصر آل داوود
(رئيس مجلس الإدارة)



الوليد ناصر
(الرئيس التنفيذي)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولى

١. الوضع النظامي وطبيعة العمليات

مجموعة سيرا القابضة ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٤٨٠٣٩ 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 من خلال ١٦٧ فرعاً لها داخل وخارج المملكة العربية السعودية (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ١٦٧ فرع).

إن العنوان المسجل للشركة هو: ص. ب ٦٤٧٧، الرياض ١٢٤٧٦، المملكة العربية السعودية.

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 وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م ("آخر قوائم مالية سنوية"). لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية المرفقة كافة المعلومات المطلوبة لإعداد مجموعة كاملة من القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. إلا أنه قد تم إدراج إيضاحات تفسيرية مختارة لشرح الأحداث والمعاملات التي تعد جوهرية لفهم التغيرات في المركز والأداء المالي للمجموعة منذ آخر قوائم مالية سنوية.

بالإضافة إلى ذلك، ونظراً لطابع الموسمي، فإن نتائج الفترة الأولية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م لا تعتبر بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ 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؛ و
 - خطة المنافع المحددة التي يتم قياسها بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة.
- بالإضافة إلى ذلك، يتم إعداد هذه القوائم المالية الأولية وفقاً لمبدأ الاستمرارية. تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتماشى مع التصنيف المستخدم للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م.

٣-٢ استخدام الأحكام والتقديرات

عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة، 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 موحدة سنوية.

٣. المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل الشركة

تتماشى السياسات المحاسبية والمستخدمية عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة مع تلك المستخدمة عند إعداد القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، باستثناء التعديلات التالية التي تم تطبيقها لأول مرة في ٢٠٢٥م، التي ليس لها تأثير هام على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة.

تسري اعتباراً من الفترات التي
تبدأ في أو بعد التاريخ التالي

المعايير والتعديلات
والتفسيرات

١ يناير ٢٠٢٥م

معيير المحاسبة الدولي ٢١ عدم إمكانية الصرف

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، إذا انطبق ذلك، عند سريانها.

تسري اعتباراً من الفترات التي
تبدأ في أو بعد التاريخ التالي

المعايير والتعديلات والتفسيرات البيان

١ يناير ٢٠٢٦م

التعديلات على المعيار الدولي تصنيف وقياس الأدوات المالية
للتقرير المالي ٩ والمعيار الدولي
للتقرير المالي ٧
التعديلات على:

١ يناير ٢٠٢٦م

التحسينات السنوية للمعايير الدولية للتقرير المالي

المعيار الدولي للتقرير المالي ١
المعيار الدولي للتقرير المالي ٧
المعيار الدولي للتقرير المالي ٩
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠
ومعيار المحاسبة الدولي ٧

١ يناير ٢٠٢٧م

المعيار الدولي للتقرير المالي ١٨ العرض والإفصاح في القوائم المالية
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ بيع أو مساهمة الموجودات بين مستثمر وشركته الزميلة أو المشروع متاح للتطبيق الاختياري/ تاريخ
ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨ المشترك (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار سريان مؤجل إلى أجل غير مسمى
المحاسبة الدولي ٢٨)

المعايير والتفسيرات والتعديلات اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٦م وما بعده ليس لها أي تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة، أما بالنسبة للمعايير والتفسيرات والتعديلات الأخرى المذكورة أعلاه، تقوم المجموعة حالياً بتقييم التأثيرات المترتبة على القوائم المالية الموحدة للمجموعة عند التطبيق.

مجموعة سيرا القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م

(ريال سعودي)

٤. الممتلكات والمعدات

الإجمالي	موجودات حق الاستخدام	الأدوات والأجهزة	نظم الاتصالات والأمن	أجهزة التكييف	السيارات	المعدات المكتبية	الأثاث والتجهيزات	الأراضي والمباني	التكلفة:
٦,٥٨٨,٧٠٨,٥٢٦	٤٢٢,١٣٢,٩٧٩	٣٨,٩١٣,٦٢٣	٣٧,٠٧٥,٢٨٩	٣٠,١١٦,٦٢٠	٣,١٨٠,٠٥١,٦٥١	١٠٢,٦٠٤,٣٩٨	٢٣٦,٥٩٦,٨٣٨	٢,٥٤١,٢١٧,١٢٨	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ م
٧٠٩,٠٣٨,٢٦٢	٥٥,٥٧٢,٠٥٠	٢,٨٠٦,٠٢١	٤١١,٧٦١	٢٠٨,٤٢٩	٦٣٦,٧٤٧,٦٢٣	٦,٨٣٩,٧٢٦	١,٥٤٦,٣٣٣	٤,٩٠٦,٣١٩	الإضافات
(٥٢٣,٦٠٥,٢٨٧)	-	-	-	-	(٥٢٣,٦٠٥,٢٨٧)	-	-	-	المحول إلى المخزون
٦,٠٤٧,٥٠٥,١٧٧	-	١٢٣,٨١١	٦٢٦,٠٢٤	٥١٣,٤٨٣	٣٦,٩١٦,١٣٦	١١,٧٧٠,٥٩١	٨,٥٠٠,٩٨٥	٢,٠٢٤,١٤٧	المحول من موجودات تحت الإنشاء
(٣٦,٣٠٣,٦٥٤)	-	-	-	-	-	-	(٣٦,٣٠٣,٦٥٤)	-	إعادة التصنيف إلى موجودات تحت الإنشاء
(٦,١٠٩,١٩٦)	-	-	-	-	-	(٦,١٠٩,١٩٦)	-	-	المحول إلى الموجودات غير الملموسة
(٩٢,٩١٤,٣٨٨)	(١٦,٧٦٦,٧٦٥)	(٧,٨٩٥,٤٧٠)	(٩١٢,٤١٠)	(٣٠,٦٠٠)	(٥,٦٩٤,٤٤٠)	(١٦,٩٨٠,٣٥٨)	(١٠,١٤٧,٢١٥)	(٣٤,٤٨٧,١٣٠)	الاستيعادات خلال السنة
(٢٤,٥٣١,٣٧٩)	-	-	-	-	(٢٤,٥٣١,٣٧٩)	-	-	-	السيارات المتضررة
(١,٨٣٤,١٨٥)	١,٥١٨,٥٠٩	(١٨٤,٩٩٩)	(١٤٨,١١٥)	(٥٢,٥٨٤)	١٤,٨٢٤	٢٣٧,١٦١	(١,٤٣٦,٨٠٥)	(١,٧٨٢,١٧٦)	تأثير التغيير في أسعار الصرف
٦,٦٧٢,٩٢٣,٨٧٦	٤٦٢,٤٥٦,٧٧٣	٣٣,٧٦٢,٩٨٦	٣٧,٠٥٢,٥٤٩	٣٠,٧٥٥,٣٤٨	٣,٢٩٩,٨٩٩,١٢٨	٩٨,٣٦٢,٣٢٢	١٩٨,٧٥٦,٤٨٢	٢,٥١١,٨٧٨,٢٨٨	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
٣٤٣,٧٧١,٠٩١	٢٢,٧٩٦,٢٢٨	٧٨٤,٨١٦	٢٥٢,٠٣١	٥١,٣٥٠	٣١٤,٢٤١,٨٩٧	-	٢,٠٥٩,٦٢٢	٣,٥٨٥,١٤٧	الإضافات
١٤,٦١٢,٠٣٨	-	٥٢٤,٧٩٤	١,٠٥٥,١٤٦	١٧٣,٤٦٣	-	٦٩١,٢٣١	١١,٠٢٣,٨٦٩	١,١٤٣,٥٣٥	المحول من موجودات تحت الإنشاء
(١٧٧,٠٦٤,١٠٠)	-	-	-	-	(١٧٧,٠٦٤,١٠٠)	-	-	-	المحول إلى المخزون
(١٣,٧٥٤,٩٤٢)	-	-	-	-	(١٣,٧٥٤,٩٤٢)	-	-	-	تكلفة السيارات المتضررة
(٢٧٦,٧١١,٥٨٢)	-	(٧,٨٧٥,٨٣٠)	(٨,٧٤٣,٧٢٥)	(٢٠,٨٦١,٨٨٥)	(٢٠٢,٩٥٠)	(٢,٢٤٥,٩٤٢)	(٣٣,٣٠٠,٧٧٨)	(٢٠٣,٤٨٠,٤٧٢)	المحول إلى موجودات محتفظ بها بغرض البيع
(٢٦,٠١٢,٥٨٩)	(١٠,٨١٢,٤٨٨)	(١,٤٨٧,٠١٨)	(٣,٧٣٤,٥٩٧)	(٢٨٣,٠٠٤)	(١,٢٧٤,٣١٦)	(٢,٦٢٧,٠٢٧)	(٥,٣٤٥,٢٤١)	(٤٤٨,٨٩٨)	الاستيعادات خلال الفترة
٢,٠٢٤,٨٨٣	-	-	-	-	-	٢,٠٢٤,٨٨٣	-	-	المحول من الموجودات غير الملموسة
(٦,٨٨٨,٧٧٧)	(٢,٠٠٣,٠١٣)	(١٦,٣٨٧)	(١٣,١٢٠)	(٤,٦٥٨)	(١٠٢,٠٣٦)	(٢,٩١٥,٦٠٧)	(٦٢٠,٤٧٣)	(١,٢١٣,٤٨٣)	تأثير التغيير في أسعار الصرف
٦,٥٣٢,٨٩٩,٨٩٨	٤٧٢,٤٣٧,٥٠٠	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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٦,٥٣٢,٨٩٩,٨٩٨	٤٧٢,٤٣٧,٥٠٠	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
٦٦٦,٩١٥,٧٩٥	٧٦,١٠٢,١٥٨	١,١٧٦,١١٨	٢٢١,٠٠٦	٦٣,١٥١	٥٨١,٥٢٢,٣٥٦	٦,٨٠٧,١٤٩	٩٨٣,٩٤٨	٣٩,٩٠٩	الإضافات
(٣,٦٢٧,٩٣٤)	-	-	-	-	-	(٣,٦٢٧,٩٣٤)	-	-	المحول إلى الموجودات غير الملموسة
١٩,٢٤٢,١٥٧	-	١,٢٧٨,٢٩٨	٤٤٦,٤٩٩	٩٩,٥١٧	٩,٩٠٨,٧٤٨	٦٧٥,٦٩٦	٦,٠٧٣,٣٩٩	٧٦٠,٠٠٠	المحول من موجودات تحت الإنشاء
(٤٨٢,٥٧٦,٦٧٣)	-	-	-	-	(٤٨٢,٥٧٦,٦٧٣)	-	-	-	المحول إلى المخزون
(١٠٩,٥٧١,٨٦٦)	(٧,٩٥٠,٣٣٦)	(١٧٥,٢٠١)	(٦,٥٣٤,٩٧٤)	(٢,٧٠٩,٤٣٠)	(١,٠٧١,٠٢٧)	(٢,٠٢٥,١٤٦)	(٤٥,٢٣٢,٣٢٩)	(٤٣,٨٧٣,٤٢٣)	الاستيعادات خلال الفترة
(٢٦,٠٤٤,٥٠٠)	-	-	-	-	(٢٦,٠٤٤,٥٠٠)	-	-	-	تكلفة السيارات المتضررة
٨,١٥٢,٣٥٢	٣,٩٤٢,٨٥٨	١٩,٦٥٦	١٨,٥٨٤	٥,٧٥١	٣٠,٧١٦	١,٦٠٥,٦١٧	٩٤١,٥٩٧	١,٥٨٧,٥٧٣	تأثير التغيير في أسعار الصرف
٦,٦٠٥,٣٨٩,٢٢٩	٥٤٤,٥٣٢,١٨٠	٢٧,٩٩٢,٢٣٢	٢٠,٠١٩,٣٩٩	٧,٢٨٩,٦٠٣	٣,٥٠٣,٥١٢,٣٠١	٩٦,٧٢٥,٢٤٢	١٣٥,٣٤٠,٠٩٦	٢,٢٦٩,٩٧٨,١٧٦	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م

مجموعة سيرا القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(ريال سعودي)

٤. الممتلكات والمعدات (بتبع)

الإجمالي	موجودات حق الاستخدام	الأدوات والأجهزة	نظم الاتصالات والأمن	أجهزة التكييف	السيارات	المعدات المكتبية	الأثاث والتجهيزات	الأراضي والمباني	الاستهلاك المتراكم:
١,٢٧٠,٩٠٥,٧٢٥	١٤٣,٨٨٧,٦٢٠	٢٢,٧٣٩,٦٠٨	٢٩,٥١٢,٧٠٨	٢٧,٣٦٠,٣٦٦	٤٦٧,٣٥٠,٠٣٠	٨١,٧٥٥,٢١٤	١٦٣,٨٢٩,١٥٠	٣٣٤,٤٧١,٥٢٩	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ م
٣٤٠,٢٥٥,٢٩٦	٦١,٢٦٢,٦٨٩	١,٦١٦,٦٠٢	٢,١٣٣,٦١٠	٤٩٧,٠٦٦	٢٥٠,٢٣٩,٢٩٧	٦,٨٥٣,١٠٦	١١,٦٢٢,١٨٤	٦,٠٣٠,٧٤٢	المحمل للفترة
(٥٠,٨٢٥,٨١٦)	-	-	-	-	(٥٠,٨٢٥,٨١٦)	-	-	-	السيارات المتضررة
(٤٦,٦٩٥,٦٨٨)	(١٠,٧٦٤,٧٧٢)	(٥,١٨٨,١٤٧)	(٧١٥,٥٩٩)	(٣٠,٢٠١)	(٥,٠٧٤,٣٥٧)	(١٤,٦٢٧,٢٨٢)	(٨,٤٠٨,٧٥١)	(١,٨٨٦,٥٧٩)	الحذف عند الاستبعاد
(١,١٤٦,٦٣٣)	-	-	-	-	-	(١,١٤٦,٦٣٣)	-	-	المحول إلى الموجودات غير الملموسة
(١٧٧,٨٣٣,٥١٩)	-	-	-	-	(١٧٧,٨٣٣,٥١٩)	-	-	-	المحول إلى المخزون
(٢,٧٥٢,٨٢٧)	(١,٣٣٣,٣٥٤)	(١١٦,٠٧٦)	(٩٤,٤١٨)	(٤٨,٠٣٩)	(٣٧,٠٩٣)	(٦٩٠,٥٥٤)	(٣٩٧,٥٤٨)	(٣٥,٧٤٥)	تأثير التغيير في أسعار الصرف
١,٣٧٦,٩٠٦,٥٣٨	١٩٣,٠٥١,٦٨٣	١٩,٠٥١,٩٨٧	٣٠,٨٣٦,٣٠١	٢٧,٧٧٩,١٩٢	٥٢٨,٨١٨,٥٤٢	٧٢,١٤٣,٨٥١	١٦٦,٦٤٥,٠٣٥	٣٣٨,٥٧٩,٩٤٧	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
١١٩,٥٣٨,٣٠٨	٢١,٢٧٤,٨٩٣	٥١٤,١٨١	٦٥٤,٣٢٤	١١٧,٤٩١	٩٠,٠١٨,٧٨١	١,٩٣٨,٠٩٠	٢,٨٠٥,١٧٦	٢,٢١٥,٣٧٢	المحمل للفترة
(٥٣,٧٠١,٦٨٤)	-	-	-	-	(٥٣,٧٠١,٦٨٤)	-	-	-	المحول إلى المخزون
(٣,٣٠٩,٦٨١)	-	-	-	-	(٣,٣٠٩,٦٨١)	-	-	-	السيارات المتضررة
(١٨١,٧١١,٥٨٢)	-	(٧,٨٧٠,٩٠٠)	(٨,٧٢٤,٨٣٢)	(٢٠,٨٥٥,٩١٩)	(٢٠٢,٩٤٩)	(٢,١٣٩,٧٩٦)	(٣٣,١٠٥,٣٠٨)	(١٠٨,٨١١,٨٧٨)	المحول إلى موجودات محقق بها بغرض البيع
(١٢,٨٧٨,٥٧٥)	(٣٠٦,٧٢١)	(٩٠٨,١٦٤)	(٢,٩٤٧,٢٥١)	(١٩٣,٨٨١)	(٢٨١,١٩٧)	(٣,١١٠,٩٩٧)	(٤,٥٣٩,٧٠٢)	(٥٩٠,٦٦٢)	الحذف عند الاستبعاد
(٣٥٠,٤٢٧)	-	-	-	-	-	(٣٥٠,٤٢٧)	-	-	المحول إلى الموجودات غير الملموسة
٢٠٠,٩٧٢,٢٥٠	-	١٢,٧٠٩	٢٨,٥٢٧	١,٣١٧	-	٣٠,١٣٩	٧٩,٠١٩	٢٠٠,٨٢٠,٥٣٩	الانخفاض في القيمة
(١,٢٣٨,٩٥٦)	٩٤٧,٣٩٤	(١١,٩٩٠)	(٩,٦٩٩)	(٤,٣٦٤)	(٢٣,٥٩٥)	(١,٠٨٠,٠٧٥)	(٤٦٤,٥٢٣)	(٥٩٢,١٠٤)	تأثير التغيير في أسعار الصرف
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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
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
٣٩٢,١٥٦,٠٩٢	٧٥,٧٠٣,٦٤٤	١,٥٦٢,٣١٧	١,٣٦١,٧٨٩	٣٣٠,٧٥٠	٢٩٢,٣٣٩,٣٠١	٦,٧٦٢,٨٦٦	٨,٩٣١,٥١٥	٥,١٦٣,٩١٠	المحمل للفترة
(١٦٢,٤٦٤,٣٢٧)	-	-	-	-	(١٦٢,٤٦٤,٣٢٧)	-	-	-	المحول إلى المخزون
(٤,٩٢٦,٨٧٦)	-	-	-	-	(٤,٩٢٦,٨٧٦)	-	-	-	السيارات المتضررة
١٤٣,٨٤٤	-	-	-	-	-	٨٣,٠٧٠	٦٠,٧٧٤	-	الانخفاض في القيمة
(٩١,٨٧٧,٥٧٣)	(٧,٨٤٢,٢٦٤)	(١٧٥,١٩٣)	(٦,٥٢٠,٥٦٠)	(٢,٦٢٦,٦٦٨)	(٨٩١,٤٤٤)	(١,١٦٦,٥٦٤)	(٤٣,٠١٠,٠٢٤)	(٢٩,٦٤٤,٨٥٦)	الحذف عند الاستبعاد
(١,٢٨٧,٣٧١)	-	-	-	-	-	(١,٢٨٧,٣٧١)	-	-	المحول إلى الموجودات غير الملموسة
٤,١٨٠,٥٦٠	١,٨٣١,٥٠٩	١٦,٠٤١	١٢,٣٨٥	٥,٢٦٧	٢٤,٩٧٩	١,٠٨٩,١٢٠	٥٥٥,٧٠٤	٦٤٥,٥٥٥	تأثير التغيير في أسعار الصرف
١,٥٨٠,١٥٠,٥٤٠	٢٨٤,٦٦٠,١٣٨	١٢,١٩٠,٩٨٨	١٤,٦٩٠,٩٨٤	٤,٥٥٣,١٨٥	٦٨٥,٣٩٩,٨٥٠	٧٢,٩١١,٩٠٦	٩٧,٩٥٧,٦٦٦	٤٠٧,٧٨٥,٨٢٣	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
٥,٠٢٥,٢٣٨,٦٨٩	٢٥٩,٨٧٢,٠٤٢	١٥,٨٠١,٢٤٤	٥,٣٢٨,٤١٥	٢,٧٣٦,٤١٨	٢,٨١٨,١١٢,٤٥١	٢٣,٨١٣,٣٣٦	٣٧,٣٨٢,٤٣٠	١,٨٦٢,١٩٢,٣٥٣	القيم الدفترية:
٥,٠٨٨,٦٧٣,٧٠٧	٢٥٧,٤٧٠,٢٥١	١٤,٩٠٥,٥٣٨	٦,٠٣٠,٩١٤	٢,٩٨٦,٧٧٨	٢,٨٦٠,٤٢٤,٤٦٤	٢٥,٨٥٩,٠٧٥	٤١,١٥٣,٧٨٤	١,٨٧٩,٨٤٢,٩٠٣	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
									في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

تشمل الأراضي والمباني وقطع أراضي بمبلغ ١,٤٧ مليار ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ١,٦٧ مليار ريال سعودي) لم يتم استهلاكها. تتضمن السيارات صافي قيمة دفترية بمبلغ ٢,٨ مليار ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٢,٨ مليار ريال سعودي) فيما يتعلق بالسيارات المستخدمة في أعمال تأجير السيارات إلى عملاء.

Michael

مجموعة سيرا القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفتري الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م

(ريال سعودي)

٥. الاستثمارات في الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

اسم الشركة المستثمر فيها	نسبة الملكية		المبلغ	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
المشروعات المشتركة				
شركة تفتيك للاتصالات (مشروع مشترك)	٧٠٪	٧٠٪	-	-
شركة منصات المسافرين للسفر والسياحة	٥٠٪	٥٠٪	٣,٧٤٦,٩٢٠	٦,١٧٢,٨٣٠
الشركات الزميلة				
شركة فيلكس للطيران المحدودة	٣٠٪	٣٠٪	-	-
شركة الطيار للسفر والسياحة - أبو ظبي	٤٩٪	٤٩٪	-	-
شركة فويج عمرو للسياحة	٤٩٪	٤٩٪	-	-
شركة توشير للتقنية الناشئة	٣٥٪	٣٥٪	-	-
نت للسياحة والسفر	٤٤,٣٪	٤٤,٣٪	-	-
الشركة السعودية للضيافة التراثية	٢٠٪	٢٠٪	-	-
شركة ايكونكس المتحدة	٤٠٪	٤٠٪	-	-
شركة وادي الشرق الأوسط	٣٣,٣٪	٣٣,٣٪	-	-
شركة سي اتش إم إي المحدودة	٤٠٪	٤٠٪	-	-
واجهة الرياض للمعارض والمؤتمرات	٣٧٪	٣٧٪	٥١,٥٨٨,٩٠٩	٤٥,٧٥٥,٣٩٩
وجبة أسرتي للوجبات الجاهزة	٣٥٪	٣٥٪	٨,٥٩١,٨٧٤	٩,٨٤٠,٥٧٤
بارماي أرمای ليمتد	٤٧,٥٪	٤٧,٥٪	٢,٦٢٣,١٤٢	-
سويت سبوت ترافيل ليمتد*	٤٥٪	٤٥٪	٢٤,٤١٥,٦٦٩	٦٠,٤٨٨,٨٩٠
ليون ريجبي ترافيل ليمتد	٤٩٪	٤٩٪	٢٢,٣٢١,٥٤٠	-
انجلاند ريجبي ترافيل ليمتد**	-	-	-	-
			١١٣,٢٨٨,٠٥٤	١٢٢,٢٥٧,٦٩٣

الحركة في الاستثمارات في الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	الرصيد المرحل
١٣٨,٧٤٧,٠٨٥	١٣٨,٧٤٧,٠٨٥	١١٣,٢٨٨,٠٥٤	الإضافات
-	٦,٣٥٥,٠٢٣	٤,١٤٨,٨٢٢	الحصة في الربح من شركات مستثمر فيها
٥,٩٤٢,٩٩١	٢,٥٣٥,٧١٨	٤٣,٠٦٢,٥١٢	توزيعات الأرباح
(١٢,٤٠٠,٠٠٠)	(١٢,٤٠٠,٠٠٠)	(٣٤,٦٣٩,٩٠٠)	الانخفاض في القيمة
-	(٢١,٤٧٦,٢٨٦)	(٨,٣٩٧,٤٠٠)	تأثير التغير في أسعار الصرف
٣,٥٢٣,٥٥٠	(٤٧٣,٤٨٦)	٤,٧٩٥,٦٠٥	الرصيد المرحل
١٣٥,٨١٣,٦٢٦	١١٣,٢٨٨,٠٥٤	١٢٢,٢٥٧,٦٩٣	

* خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م، قامت المجموعة بزيادة حصة ملكيتها في شركة سويت سبوت ترافيل ليمتد، ونتيجة لذلك تم تحويل الاستثمار في شركة زميلة محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية الآن إلى شركة تابعة مملوكة بنسبة ٩٥٪. ونتيجة لهذه الزيادة في الملكية سجلت المجموعة انخفاضاً في القيمة بمبلغ ٢,٧ مليون ريال سعودي مع زيادة مقابلة في الشهرة بقيمة ٠,٩٧ مليون ريال سعودي.

** خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م، قامت المجموعة بتصفية استثمارها في شركة زميلة، شركة انجلاند ريجبي ترافيل ليمتد، ونتيجة لذلك سجلت المجموعة توزيعات أرباح بمبلغ ١٦,٤ مليون ريال سعودي وانخفاضاً في القيمة بمبلغ ٥,٤ مليون ريال سعودي.

لا يوجد لدى المجموعة مطلوبات محتملة أو التزامات رأسمالية هامة متعلقة بحصتها في الشركات المستثمر فيها كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

مجموعة سيرا القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(ريال سعودي)

٦. الاستثمارات

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	الاستثمارات
٨٦,١٥٤,٦٣٦	٨٣,٤٧٠,٠٠٧	الاستثمارات المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٤,٧٢٣,٩٣٠	٢٤,٥٩١,٣٠١	الصناديق الخاصة
٢,٤٦١,٣٩٠	٢,١٦٠,٨٠١	الصناديق العامة
		الأسهم
١٤٥,٠٠٠,٨٠٠	٩٠,٦٢٨,٧٦٠	الاستثمارات المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
		الصناديق العامة
٣٠٠,٠٨٩,٨٤٦	٢٧٦,٧٢٠,٢٢٤	الاستثمارات المصنفة بالتكلفة المطفأة
١,٤٠١,٧٠٦	-	الصكوك
		الودائع قصيرة الأجل
<u>٥٥٩,٨٣٢,٣٠٨</u>	<u>٤٧٧,٥٧١,٠٩٣</u>	
٤٨٣,٨٤٦,٢١٨	٤٢٥,٣٢٨,٣٠٧	مقسمة إلى:
٧٥,٩٨٦,٠٩٠	٥٢,٢٤٢,٧٨٦	غير متداولة
		متداولة

قامت المجموعة بتسجيل مبلغ ٤,٣٧ مليون ريال سعودي كخسارة غير محققة من صندوق الانماء ريت الفندقي ضمن الدخل الشامل الآخر خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ١٧,٦ مليون ريال سعودي).

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م، قامت المجموعة بتحويل خسارة متراكمة غير محققة بمبلغ ١٢,٥ مليون ريال سعودي إلى الأرباح المبقة نتيجة لاستبعاد بعض هذه الوحدات من الصندوق التي تمت في ٤ مارس ٢٠٢٥ م.

٧. الذمم المدينة التجارية والأخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	الذمم المدينة التجارية
١,٥٧٥,٠٧٣,٩٩٨	١,٩٩٢,٩٠١,٥٧٤	مخصص خسارة الانخفاض في القيمة
(٢٤٢,٢١٥,٧٦٨)	(٢٩٢,٨٠١,٦٦٨)	
<u>١,٣٣٢,٨٥٨,٢٣٠</u>	<u>١,٧٠٠,٠٩٩,٩٠٦</u>	
٢٩,٥٥٧,٦٧٥	٢٢,٥٦١,٨٨٧	الذمم المدينة الأخرى:
٨,٥٧٤,٣٢٤	٧,٨٧١,٣٨٠	الحوافز المستحقة
٣٢,٦٥٣,٠٦٥	١٥,٤٥٠,٠٨٨	الذمم المدينة للموظفين
١٤,٧١٣,٦٨٠	٣٠,٤٧٨,٠٤٠	الضرائب
٣,٠٤٥,٣٠٧	٢,٨١١,٦١٠	الذمم المدينة من مدير الصندوق
٢٥,٦٨٩,١٤٠	٢٥,٥٤٧,٤٤٦	الإيرادات التمويلية المستحقة
١١٤,٢٣٣,١٩١	١٠٤,٧٢٠,٤٥١	أخرى
<u>١,٤٤٧,٠٩١,٤٢١</u>	<u>١,٨٠٤,٨٢٠,٣٥٧</u>	

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	الرصيد كما في ١ يناير
١٨٢,١٣٣,١٤٤	١٨٢,١٣٣,١٤٤	٢٤٢,٢١٥,٧٦٨	مخصص خسارة الانخفاض في القيمة للفترة/السنة
٩,٩٧٢,٦٤٧	٦٠,٠٨٢,٦٢٤	٥٠,٥٨٥,٩٠٠	الرصيد الختامي
<u>١٩٢,١٠٥,٧٩١</u>	<u>٢٤٢,٢١٥,٧٦٨</u>	<u>٢٩٢,٨٠١,٦٦٨</u>	

مجموعة سيرا القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(ريال سعودي)

٨. المدفوعات مقدماً والدفوعات المقدمة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	
١٥,٨١٠,٤١٧	٣١,٢٣٠,٦٢٣	المدفوعات مقدماً
١٩,٢٣١,٩٣٠	٣٦,٦١٤,١٦٦	الإيجارات من عقود الإيجار قصيرة الأجل
٢٩,٤٣٣,٦٤٠	٢٢,٢١٣,٥٤٣	التأمين
٢٨,٦٧١,٤٥٨	٣٣,٣٣٣,٧٩٢	رسوم الاشتراكات
٩٣,١٤٧,٤٤٥	١٢٣,٣٩٢,١٢٤	أخرى
٦٥٢,٨٠٤,٥٦١	٧٢٦,٤٩٠,٩٧٧	الدفوعات المقدمة
(١٠٢,٦٧١,٥١٩)	(٧٨,٠٩٩,٧٨٩)	الدفوعات المقدمة لموردين
٥٥٠,١٣٣,٠٤٢	٦٤٨,٣٩١,١٨٨	مخصص الدفوعات المقدمة
٤٤,٢١٩,٥٩٣	٢٠,١٠٩,١٨٨	الدفوعات المقدمة لاستثمار ومشروع
٣,٦٤٩,٥٢٢	٣,١٨٦,١٢٨	الدفوعات المقدمة لخطاب ضمان بهامش (راجع إيضاح ١٥)
٦,٤٧١,٤٥٥	٧,٤٧٨,٩٩٧	أخرى
٦٠٤,٤٧٣,٦١٢	٦٧٩,١٦٥,٥٠١	
٦٩٧,٦٢١,٠٥٧	٨٠٢,٥٥٧,٦٢٥	
٤٤,٢١٩,٥٩٣	٢٠,١٠٩,١٨٨	مقسمة إلى:
٦٥٣,٤٠١,٤٦٤	٧٨٢,٤٤٨,٤٣٧	غير متداولة
		متداولة

٩. النقد وما في حكمه

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	
٢,٢٥٨,٧٤٢	٢,٤٩٠,٠٩٧	النقد في الصندوق
٨٥٧,١٤٩,٣٢٢	٨٢١,٨٧٢,٤٣٠	الأرصدة لدى البنوك
-	٣٢٤,٦٧٥	النقد المحتفظ به لدى مدير الصندوق
٨٥٩,٤٠٨,٠٦٤	٨٢٤,٦٨٧,٢٠٢	النقد وما في حكمه في قائمة المركز المالي
(٢١١,٨٧٩,٥٧٦)	(١٣٤,٣١٧,١٧٣)	السحب على المكشوف من البنوك لأغراض إدارة النقد
٦٤٧,٥٢٨,٤٨٨	٦٩٠,٣٧٠,٠٢٩	النقد وما في حكمه في قائمة التدفقات النقدية

١٠. رأس المال والاحتياطيات

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	
٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	في بداية السنة
٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل
٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	القيمة الاسمية ١٠ ريال سعودي لكل سهم

جميع الأسهم العادية مرتبة بالتساوي فيما يتعلق بالموجودات المتبقية للشركة.

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

مجموعة سيرا القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(ريال سعودي)

١١. القروض والسلف

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	
٩٧٢,١١٤,٦٢٩	١,٠١٣,٣٩٦,٦٣١	المطلوبات غير المتداولة
-	-	القروض البنكية المضمونة
٩٧٢,١١٤,٦٢٩	١,٠١٣,٣٩٦,٦٣١	القروض البنكية غير المضمونة
٧٦٧,٢٧٠,٩٥١	٥٩٦,١٤٩,٨١٤	المطلوبات المتداولة
-	-	الجزء المتداول من القروض البنكية المضمونة
٧٦٧,٢٧٠,٩٥١	٥٩٦,١٤٩,٨١٤	القروض البنكية غير المضمونة

يمثل هذا البند ترتيبات تمويل إسلامية منظمة، مثل المرابحة، أو التورق، أو تسهيلات البيع الأجل / لأجل، حصلت عليها الشركة من بنوك محلية بمعدلات الفائدة السائدة في السوق، حيث من المقرر سداد الدفعة الأخيرة بين يناير ٢٠٢٦ م وفبراير ٢٠٢٩ م. يتم سداد هذا التمويل على أساس ربع سنوي ونصف سنوي وفقاً للأسعار السائدة في السوق.

كان الغرض من القروض هو تمويل عمليات الشركة. يتم ضمان القروض مقابل السندات لأمر والتنازل عن التدفقات النقدية المتعلقة بالإيرادات.

١٢. الذمم الدائنة التجارية والأخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (معدلة - إيضاح ٢٠)	
١,٠٧٩,٨٠٢,١٤٢	١,٠٥٣,٢١٨,٦٩٧	الذمم الدائنة التجارية
٣٢١,٩٦٣,١٨٨	٢٠٠,٤٩١,٦٥٦	الذمم الدائنة لموردين
١١٩,١١٤,٦١٥	١٢٩,٨٠٣,٤٢٩	الرواتب والمنافع المستحقة
٨,٣٠٤,٥٨٨	٧,٠٧٦,٨٩٨	الإيجار المستحق والمرافق
١٧٧,٨١٥,٤٣١	١٧١,٠٢٢,٧٥٦	المبالغ المستردة الدائنة
٨٣,٢٥٦,٢٥٧	٣٤,٧٩٤,٥٧٢	أخرى
٧١٠,٤٥٤,٠٧٩	٥٤٣,١٨٩,٣١١	
١,٧٩٠,٢٥٦,٢٢١	١,٥٩٦,٤٠٨,٠٠٨	

١٣. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

١٣-١ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

مكافآت الإدارة العليا

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)		
أعضاء مجلس الإدارة المستقلين / موظفو الإدارة	الإجمالي	أعضاء مجلس الإدارة المستقلين / موظفو الإدارة	الإجمالي	
غير التنفيذيين <td>٢,٦٩٠,٤٣٧</td> <td>أعضاء مجلس الإدارة المستقلين / موظفو الإدارة <td>٣,٨٩١,٤٧١</td> <td>المكافأة الإدارية</td> </td>	٢,٦٩٠,٤٣٧	أعضاء مجلس الإدارة المستقلين / موظفو الإدارة <td>٣,٨٩١,٤٧١</td> <td>المكافأة الإدارية</td>	٣,٨٩١,٤٧١	المكافأة الإدارية
الرئيسيون	٩٧٣,١٥٧	الرئيسيون	١,٣٩٥,٧٦٨	مخصص السكن والسفر
الإجمالي	٤٨٥,٣٠٩	غير التنفيذيين	٧٤٤,٧٠١	رحلات العمل
	-	الرئيسيون	١,٥٠٠,٠٠٠	المكافآت
	٣٠١,١١٧	غير التنفيذيين	٣٨٦,٠١٠	مكافآت نهاية الخدمة
	-	الرئيسيون	٥,٤٨٠,٠٢٨	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة
	٤,٤٥٠,٠٢٠	غير التنفيذيين	٦,٨٩٠,٩٩٩	الإجمالي
	٨,٥٥٠,٠٢٠	الرئيسيون	٦,٥٠٦,٩٧٩	
	٤,٤٥٠,٠٢٠	غير التنفيذيين	١٣,٣٩٧,٩٧٨	

مجموعة سيرا القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفتري الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م

(ريال سعودي)

١٣. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (يتبع)

يسيطر أعضاء مجلس الإدارة على ٠,٦٣٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: ٠,٦٤٪) من أسهم التصويت في الشركة.

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

أجرى عدد من هذه الشركات معاملات مع المجموعة خلال الفترة. لم تكن أحكام وشروط هذه المعاملات أكثر ملائمة من تلك المتاحة أو المحتمل أن تكون متاحة في معاملات مشابهة مع شركات ذات صلة مع غير موظفي الإدارة الرئيسيين على أساس تجاري.

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة)

التكاليف/ (الإيرادات) الأخرى	المدفوعات	المقبوضات	المشتريات	المبيعات	العلاقة	الطرف ذو العلاقة
٩,٦١١,٧٨٨	-	٩,٥٨٥,٦٦٠	-	-	شركة زميلة	واجهة الرياض للمعارض والمؤتمرات
(٢,٦٤٧,٣٩٠)	٥,٣٧٧,٧٠٧	-	٢,٨٩١,٢٢٧	-	شركة زميلة	شركة منصات المسافرين للسفر والسياحة
(٣٧٦,١١٠)	-	١٧٠,٩٥٣	-	٤٨٦,٢٦٨	رئيس مجلس الإدارة السابق/ عضو في مجلس الإدارة	محمد صالح الخليل
-	-	٢٥٠,٠٠٠	-	٢٤٩,٦١٧	نسبة ملكية للمدير الإداري	شركة الرائدة للتمويل

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مراجعة)

التكاليف/ (الإيرادات) الأخرى	المدفوعات	المقبوضات	المشتريات	المبيعات	العلاقة	الطرف ذو العلاقة
(٧٠٠)	١٠,٧٣٣,٤٨٩	١٨,٧٧٦,٠٢٨	-	-	شركة زميلة	واجهة الرياض للمعارض والمؤتمرات
(٨٧,٧٧٥)	-	-	-	-	عضو سابق في مجلس الإدارة	ماجد النقيعي
(٤٨٥,٦٢٢)	١,٤٨٢,١٩٢	٤٨٨,٤٧٢	-	٦٤٢,٣٥٨	رئيس مجلس الإدارة/ عضو في مجلس الإدارة	محمد صالح الخليل
-	-	٢٥٠,٠٠٠	-	٢٤٩,١٧٦	نسبة ملكية للمدير الإداري	شركة الرائدة للتمويل

١٤. الالتزامات والارتباطات المحتملة

الالتزامات الرأسمالية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م، يوجد لدى المجموعة التزامات رأسمالية قدرها ١٢٦,٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ١٣,٦ مليون ريال سعودي) تتعلق بالتطوير العقاري وشراء السيارات وبناء مقرات المكاتب الجديدة.

الارتباطات المحتملة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م، لدى المجموعة خطابات ضمان بقيمة ٧٢٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٨٠٥,٩ مليون ريال سعودي) صادرة عن البنك الذي تتعامل معه الشركة لصالح بعض الموردين. تشمل خطابات الضمان على مبلغ ٣,٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٣,١ 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 تسنم الشركة أي ربوط زكوية للسنوات ٢٠٢١ م و ٢٠٢٢ م و ٢٠٢٣ م و ٢٠٢٤ م. ومع ذلك، بالنسبة للسنة المالية ٢٠٢٤ م، طلبت الهيئة المعلومات ذات الصلة المتعلقة بالإقرار الزكوي، والتي قدمتها الشركة حسب الأصول.

الضريبة الخارجية

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

مجموعة سيرا القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(ريال سعودي)

١٥ الإيرادات

للتسعة أشهر (غير مراجعة)		للتلاثة أشهر (غير مراجعة)	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
الإيرادات من العقود مع العملاء كطرف وكيل			
٤٥١,٨٢٩,٦٣٨	٤٣١,١٥٤,٤٧٣	١٤٥,٠٥٦,٨٨٣	١٦٤,١٦٣,٨٠٢
٣٠٩,٧٤٣,٩٥٨	٣٠٦,٧٨٦,٥١٠	١٤٠,٢٤٠,٩٢٠	٨٧,٠٦٥,٨٦٣
١,٨٢٣,٣٢٠	-	-	-
٤٨,١٨٤,٢٤٧	٥٠,٩٨٨,٠٨٧	١٦,٢٧٣,٥٤٣	١٧,٣٨٤,٨٠٤
٨٨,٩٨٣,٦١٣	٢٣,٦٥١,٨٨٠	٣٣,٥٣٧,٢٩١	٩,٠٤٨,٠٩٦
٩٠٠,٥٦٤,٧٧٦	٨١٢,٥٨٠,٩٥٠	٣٣٥,١٠٨,٦٣٧	٢٧٧,٦٦٢,٥٦٥
الإيرادات من العقود مع العملاء كطرف أصيل			
٨٢٥,٩٩٩,٧٩٤	١,٤٧٣,٤٨٨,٩٨٥	١٧٦,٧٤٤,٦٧٧	٦٥٧,٤٦٩,١١١
٣٩٤,٢٠١,٨٧٥	٣٥٣,٩٦٨,٦٠٠	١٣٨,٦٠٢,٤٠٦	١١٨,٢٩٠,٩٠٠
١٦,٧٣٤,٣٥٤	٧,٧١٤,٤٥٢	٥,٤٤٥,٤٤٠	٣,١٥٣,٦٠٥
١١٣,٥٩٢,٨٥٠	١٠٣,٠٩٢,٥٧٧	٢٥,٤٥٨,٨٦٣	٢١,٥٥٩,٩٣١
٦٨٥,٥٣٧	-	-	-
٣٤,٨٦٣,٥٩٦	٢٠,٦١٠,٤٣٢	٣٣,٢٩٥,١٥٦	٩,٥٦٧,٧٣٦
١,٣٨٦,٠٧٨,٠٠٦	١,٩٥٨,٨٧٥,٠٤٦	٣٧٩,٥٤٦,٥٤٢	٨١٠,٠٤١,٢٨٣
إيرادات عقود الإيجار			
٤٠٤,٤٩٥,١٧٥	٤٩١,٩٦٣,١٨٩	١٤٤,٢٨٦,٥٤١	١٦٥,٣٠٠,٣٣٩
٣٣٦,٥٥١,٩٧٣	٣٨٥,٧١٧,٦٧٠	١١٣,٦٨٠,٤٧٩	١٢٧,٦٢٤,٦٤٦
٧٣,٣٦٨,٦٠٣	٦٥,٢٩٤,٥١١	٢٢,٥٣٤,٧٤٩	٢١,٦٣٥,٠٣٣
٨١٤,٤١٥,٧٥١	٩٤٢,٩٧٥,٣٧٠	٢٨٠,٥٠١,٧٦٩	٣١٤,٥٦٠,٠١٨
٣,١٠١,٠٥٨,٥٣٣	٣,٧١٤,٤٣١,٣٦٦	٩٩٥,١٥٦,٩٤٨	١,٤٠٢,٢٦٣,٨٦٦

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 الآخر، وبالتالي فإن الفائدة التي يمكن أن تحصل عليها المجموعة من هذه الخدمات تعد محدودة؛ و
- إن المقابل الذي تتلقاه المجموعة هو في شكل عمولة.

تفصيل الإيرادات

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

مجموعة سيريا القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(ريال سعودي)

١٥. الإيرادات (يتبع)

تفصيل الإيرادات (يتبع)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (للتلاثة أشهر) (غير مراجعة)

الإجمالي	كافة القطاعات الأخرى	التقارير القطاعية				قطاع إصدار التذاكر	الأسواق الجغرافية الرئيسية
		قطاع العقارات	قطاع الضيافة	قطاع النقل	قطاع السياحة		
٦٣٩,٩٤١,٦٩١	٩,٥٦٧,٧٣٦	٢١,٦٣٥,٠٣٣	٢١,٥٥٩,٩٣١	٤١٤,٣٦٩,٤٩٠	٧٢,٣٨٨,٤٤٧	١٠٠,٤٢١,٠٥٤	المملكة العربية السعودية
٧٣٦,٧٥٨,٢٥٥	-	-	-	-	٦٧٧,٦٢٤,٩٣١	٥٩,١٣٣,٣٢٤	المملكة المتحدة
٦٩٨,٢٠٣	-	-	-	-	-	٦٩٨,٢٠٣	مصر
١٧,٠٤٢,٥٤٠	-	-	-	-	٥٤٣,١٥٨	١٦,٤٩٩,٣٨٢	الإمارات العربية المتحدة
٧,٨٢٣,١٧٧	-	-	-	-	٣,٠٢٦,٥٣٥	٤,٧٩٦,٦٤٢	الكويت
١,٤٠٢,٢٦٣,٨٦٦	٩,٥٦٧,٧٣٦	٢١,٦٣٥,٠٣٣	٢١,٥٥٩,٩٣١	٤١٤,٣٦٩,٤٩٠	٧٥٣,٥٨٣,٠٧١	١٨١,٥٤٨,٦٠٥	
٤٢٣,٩٧٠,٥٣٥	-	-	١٢,٣٩٩,٤١٠	١٣٣,٩٠٨,٥٦٠	٩٦,١١٣,٩٦٠	١٨١,٥٤٨,٦٠٥	توقيت إثبات الإيرادات
٩٧٨,٢٩٣,٣٣١	٩,٥٦٧,٧٣٦	٢١,٦٣٥,٠٣٣	٩,١٦٠,٥٢١	٢٨٠,٤٦٠,٩٣٠	٦٥٧,٤٦٩,١١١	-	الخدمات المحولة عند نقطة من الزمن
١,٤٠٢,٢٦٣,٨٦٦	٩,٥٦٧,٧٣٦	٢١,٦٣٥,٠٣٣	٢١,٥٥٩,٩٣١	٤١٤,٣٦٩,٤٩٠	٧٥٣,٥٨٣,٠٧١	١٨١,٥٤٨,٦٠٥	الخدمات المحولة على مدى زمني

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (للتلاثة أشهر) (غير مراجعة)

الإجمالي	كافة القطاعات الأخرى	التقارير القطاعية				قطاع إصدار التذاكر	الأسواق الجغرافية الرئيسية
		قطاع العقارات	قطاع الضيافة	قطاع النقل	قطاع السياحة		
٦٣٦,٨٧٦,٨٦٤	٥٥,٣١٨,٢٧٦	٢٢,٥٣٤,٧٤٩	٢٥,٤٥٨,٨٦٣	٤٠٢,٠١٤,٨٦٦	٣٢,٨٤٧,٥١٠	٩٨,٧٠٢,٦٠٠	المملكة العربية السعودية
٣٤٤,٨٧٩,٧١٠	-	-	-	-	٢٨٩,٩٥٤,٣٨٢	٥٤,٩٢٥,٣٢٨	المملكة المتحدة
١٧١,٩٥٥	١٧١,٩٥٥	-	-	-	-	-	مصر
٣,٩٢٦,٦٤٢	١,٠١٣,٤٣١	-	-	-	٦١٤,٧٩٢	٢,٢٩٨,٤١٩	الإمارات العربية المتحدة
٩,٣٠١,٧٧٧	١,٠٤٣,٩٩٨	-	-	-	٢,٨٥٣,٧٠٠	٥,٤٠٤,٠٧٩	الكويت
٩٩٥,١٥٦,٩٤٨	٥٧,٥٤٧,٦٦٠	٢٢,٥٣٤,٧٤٩	٢٥,٤٥٨,٨٦٣	٤٠٢,٠١٤,٨٦٦	٣٢٦,٢٧٠,٣٨٤	١٦١,٣٣٠,٤٢٦	
٤٧٨,٦١٥,٣٠٨	٢٤,٢٥٢,٥٠٤	-	٤,٩٠٤,٢٦٥	١٣٨,٦٠٢,٤٠٦	١٤٩,٥٢٥,٧٠٧	١٦١,٣٣٠,٤٢٦	توقيت إثبات الإيرادات
٥١٦,٥٤١,٦٤٠	٣٣,٢٩٥,١٥٦	٢٢,٥٣٤,٧٤٩	٢٠,٥٥٤,٥٩٨	٢٦٣,٤١٢,٤٦٠	١٧٦,٧٤٤,٦٧٧	-	الخدمات المحولة عند نقطة من الزمن
٩٩٥,١٥٦,٩٤٨	٥٧,٥٤٧,٦٦٠	٢٢,٥٣٤,٧٤٩	٢٥,٤٥٨,٨٦٣	٤٠٢,٠١٤,٨٦٦	٣٢٦,٢٧٠,٣٨٤	١٦١,٣٣٠,٤٢٦	الخدمات المحولة على مدى زمني

مجموعة سيريا القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(ريال سعودي)

١٥. الإيرادات (يتبع)

تفصيل الإيرادات (يتبع)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (للتسعة أشهر) (غير مراجعة)

الإجمالي	كافة القطاعات الأخرى	التقارير القطاعية				قطاع إصدار التذاكر	الأسواق الجغرافية الرئيسية
		قطاع العقارات	قطاع الضيافة	قطاع النقل	قطاع السياحة		
٢,٠٧٥,٢٣٧,٦٢٠	٢٠,٦١٠,٤٣٢	٦٥,٢٩٤,٥١١	١٠٣,٠٩٢,٥٧٧	١,٢٣٩,٣٦٣,٩١١	٣٧٦,٣٧٨,٥٢٢	٢٧٠,٤٩٧,٦٦٧	المملكة العربية السعودية
١,٥٨٧,٢٣٦,٨٩٥	-	-	-	-	١,٤١١,٦٥٣,٧٩١	١٧٥,٥٨٣,١٠٤	المملكة المتحدة
٢,٨٤١,٥٢٩	-	-	-	-	٢,١٤٣,٣٢٦	٦٩٨,٢٠٣	مصر
٢٣,٧٦٤,٨٤٢	-	-	-	-	٢,٦٩٠,٥٤٦	٢١,٠٧٤,٢٩٦	الإمارات العربية المتحدة
٢٥,٣٥٠,٤٨٠	-	-	-	-	١١,٠٦١,١٩١	١٤,٢٨٩,٢٨٩	الكويت
٣,٧١٤,٤٣١,٣٦٦	٢٠,٦١٠,٤٣٢	٦٥,٢٩٤,٥١١	١٠٣,٠٩٢,٥٧٧	١,٢٣٩,٣٦٣,٩١١	١,٨٠٣,٩٢٧,٣٧٦	٤٨٢,١٤٢,٥٥٩	
١,١٨٤,٣٠٤,٧١٦	-	-	١٧,٧٥٥,١٦٦	٣٥٣,٩٦٨,٦٠٠	٣٣٠,٤٣٨,٣٩١	٤٨٢,١٤٢,٥٥٩	توقيت إثبات الإيرادات
٢,٥٣٠,١٢٦,٦٥٠	٢٠,٦١٠,٤٣٢	٦٥,٢٩٤,٥١١	٨٥,٣٣٧,٤١١	٨٨٥,٣٩٥,٣١١	١,٤٧٣,٤٨٨,٩٨٥	-	الخدمات المحولة عند نقطة من الزمن
٣,٧١٤,٤٣١,٣٦٦	٢٠,٦١٠,٤٣٢	٦٥,٢٩٤,٥١١	١٠٣,٠٩٢,٥٧٧	١,٢٣٩,٣٦٣,٩١١	١,٨٠٣,٩٢٧,٣٧٦	٤٨٢,١٤٢,٥٥٩	الخدمات المحولة على مدى زمني

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (للتسعة أشهر) (غير مراجعة)

الإجمالي	كافة القطاعات الأخرى	التقارير القطاعية				قطاع إصدار التذاكر	الأسواق الجغرافية الرئيسية
		قطاع العقارات	قطاع الضيافة	قطاع النقل	قطاع السياحة		
٢,٠٣٦,٨١١,٢٥٩	٩٧,١٨٩,١٣٨	٧٣,٣٦٨,٦٠٣	١١٣,٥٩٢,٨٥٠	١,١٥٤,٤٩٢,٢٣٤	٢٨٦,١٣٧,٧٠٤	٣١٢,٠٣٠,٧٣٠	المملكة العربية السعودية
١,٠٢٦,٠١٤,٦٩٠	-	-	-	-	٨٥٦,٦٧٠,٠٣٨	١٦٩,٣٤٤,٦٥٢	المملكة المتحدة
٧,٧١٦,٦٦٥	٦١٥,٨٨٧	-	-	-	٧,١٠٠,٧٧٨	-	مصر
٨,٨٣٠,٦٥٣	١,٦٩٩,٢٨٧	-	-	-	١,٨٥٢,٥٤٥	٥,٢٧٨,٨٢١	الإمارات العربية المتحدة
٢١,٦٨٥,٢٦٦	٢,٣٠٠,١٥٦	-	-	-	٦,٠٢٥,٤٢٨	١٣,٣٥٩,٦٨٢	الكويت
٣,١٠١,٠٥٨,٥٣٣	١٠١,٨٠٤,٤٦٨	٧٣,٣٦٨,٦٠٣	١١٣,٥٩٢,٨٥٠	١,١٥٤,٤٩٢,٢٣٤	١,١٥٧,٧٨٦,٤٩٣	٥٠٠,٠١٣,٨٨٥	
١,٣١٦,٢٤٠,١٦١	٦٦,٩٤٠,٨٧٢	-	٢١,٤٧٣,٥١٠	٣٩٦,٠٢٥,١٩٥	٣٣١,٧٨٦,٦٩٩	٥٠٠,٠١٣,٨٨٥	توقيت إثبات الإيرادات
١,٧٨٤,٨١٨,٣٧٢	٣٤,٨٦٣,٥٩٦	٧٣,٣٦٨,٦٠٣	٩٢,١١٩,٣٤٠	٧٥٨,٤٦٧,٠٣٩	٨٢٥,٩٩٩,٧٩٤	-	الخدمات المحولة عند نقطة من الزمن
٣,١٠١,٠٥٨,٥٣٣	١٠١,٨٠٤,٤٦٨	٧٣,٣٦٨,٦٠٣	١١٣,٥٩٢,٨٥٠	١,١٥٤,٤٩٢,٢٣٤	١,١٥٧,٧٨٦,٤٩٣	٥٠٠,٠١٣,٨٨٥	الخدمات المحولة على مدى زمني

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

(التسعة أشهر)		(للتلاثة أشهر)	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م
١٣٠,٩٩٩,٥٦١	٧٤,٢٨٧,٥٧٢	٣٠,٦٦٠,٥٥٥	٣٤,١٤٥,١٢٣

الربح العائد للمساهمين العاديين (غير مراجع)

المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية

(التسعة أشهر)		(للتلاثة أشهر)	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م
٢٩٦,٣٤٩,١٢٧	٢٧٦,١٠٤,٤٥٣	٢٩٤,٦١١,٣٩٤	٢٧٣,٥٦١,٣٨٢
-	-	-	-
٢٩٦,٣٤٩,١٢٧	٢٧٦,١٠٤,٤٥٣	٢٩٤,٦١١,٣٩٤	٢٧٣,٥٦١,٣٨٢

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

ربحية السهم العائدة لمالكي الشركة الأم

(التسعة أشهر)		(للتلاثة أشهر)	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م
٠,٤٤٢	٠,٢٦٩	٠,١٠٤	٠,١٢٥
٠,٤٤٢	٠,٢٦٩	٠,١٠٤	٠,١٢٥

الأساسية (غير مراجعة)
المخفضة (غير مراجعة)

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 القيمة التي سيتم استلامها مقابل بيع أصل ما أو دفعها 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 الرئيسية للأصل أو للالتزام، أو
- في أفضل سوق مناسبة للأصل أو للالتزام في غياب سوق رئيسية.

يجب أن تكون السوق الرئيسية أو السوق الأكثر تفضيلاً متاحة للمجموعة. يتم قياس القيمة العادلة للأصل أو للالتزام باستخدام الافتراضات التي يستخدمها المشاركون في السوق عند تسعير الأصل أو للالتزام 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 للموجودات والمطلوبات المماثلة
- المستوى ٢ - أساليب تقييم تكون فيها مدخلات المستوى الأدنى الهامة لقياس القيمة العادلة قابلة للملاحظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة
- المستوى ٣ - أساليب تقييم يكون فيها أدنى مستوى من المدخلات الهامة لقياس القيمة العادلة غير قابلة للملاحظة

١٧. القيمة العادلة والتسلسل الهرمي للقيمة العادلة (يتبع)

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 تقرير. 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 سيرا القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(ريال سعودي)

١٧. القيمة العادلة والتسلسل الهرمي للقيمة العادلة (يتبع)

فئات الموجودات والمطلوبات المالية (يتبع)

الإجمالي	القيمة العادلة			القيمة الدفترية			القيمة الدفترية	الأدوات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح العادل من خلال الدخل الأدوات المالية بالتكلفة أو الخسارة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
	المستوى ٢	المستوى ٣*	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣*	المستوى ١			
٤٧٧,٥٧١,٠٩٣	-	٣٦٠,١٩٠,٢٣١	١١٧,٣٨٠,٨٦٢	٤٧٧,٥٧١,٠٩٣	٢٧٦,٧٢٠,٢٢٤	٩٠,٦٢٨,٧٦٠	١١٠,٢٢٢,١٠٩	الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة	
٢٢,٩٥٥,٤٨٣	٢٢,٩٥٥,٤٨٣	-	-	٢٢,٩٥٥,٤٨٣	-	-	٢٢,٩٥٥,٤٨٣	الاستثمارات	
٢٢٢,٩٦٣,٠٥٦	-	-	-	٢٢٢,٩٦٣,٠٥٦	٢٢٢,٩٦٣,٠٥٦	-	-	الدفعة المقدمة لاستثمارات	
٨٥٩,٤٠٨,٠٦٤	-	-	-	٨٥٩,٤٠٨,٠٦٤	٨٥٩,٤٠٨,٠٦٤	-	-	صافي الاستثمار في عقد الإيجار المتداولة:	
٧٣,٠٩٧,٤٤١	-	-	-	٧٣,٠٩٧,٤٤١	٧٣,٠٩٧,٤٤١	-	-	النقد وما في حكمه	
١,٧٠٠,٠٩٩,٩٠٦	-	-	-	١,٧٠٠,٠٩٩,٩٠٦	١,٧٠٠,٠٩٩,٩٠٦	-	-	صافي الاستثمار في عقد الإيجار	
٥٧,٦٠٠	-	-	-	٥٧,٦٠٠	٥٧,٦٠٠	-	-	الذمم المدينة التجارية	
٣,٣٥٦,١٥٢,٦٤٣	-	-	-	٣,٣٥٦,١٥٢,٦٤٣	٣,١٣٢,٣٤٦,٢٩١	٩٠,٦٢٨,٧٦٠	١٣٣,١٧٧,٥٩٢	المستحق من أطراف ذات علاقة إجمالي الموجودات المالية	
٩٧٢,١١٤,٦٢٩	-	-	-	٩٧٢,١١٤,٦٢٩	٩٧٢,١١٤,٦٢٩	-	-	المطلوبات المالية غير المتداولة:	
٣٧٢,٠١٨,٦٧١	-	-	-	٣٧٢,٠١٨,٦٧١	٣٧٢,٠١٨,٦٧١	-	-	القروض والسلف	
-	-	-	-	-	-	-	-	التزامات عقود الإيجار	
٢١١,٨٧٩,٥٧٦	-	-	-	٢١١,٨٧٩,٥٧٦	٢١١,٨٧٩,٥٧٦	-	-	المتداولة:	
٧٦٧,٢٧٠,٩٥١	-	-	-	٧٦٧,٢٧٠,٩٥١	٧٦٧,٢٧٠,٩٥١	-	-	السحب على المكشوف من البنوك	
١٥٩,٨٢٩,٢٢٨	-	-	-	١٥٩,٨٢٩,٢٢٨	١٥٩,٨٢٩,٢٢٨	-	-	القروض والسلف	
١,٥٤٦,٧٦٥,٣٣٠	-	-	-	١,٥٤٦,٧٦٥,٣٣٠	١,٥٤٦,٧٦٥,٣٣٠	-	-	التزامات عقود الإيجار	
١٦,٧١٤,٩٩١	-	-	-	١٦,٧١٤,٩٩١	١٦,٧١٤,٩٩١	-	-	الذمم الدائنة التجارية والأخرى	
٤,٠٤٦,٥٩٣,٣٧٦	-	-	-	٤,٠٤٦,٥٩٣,٣٧٦	٤,٠٤٦,٥٩٣,٣٧٦	-	-	المستحق لأطراف ذات علاقة إجمالي المطلوبات المالية	

*يعكس هذا البند الدفعات المقدمة لاستثمار بمبلغ ٢٢,٩ مليون ريال سعودي. تم تصنيف القيمة العادلة لهذه الدفعات المقدمة على أنها ضمن المستوى ٣ في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م.

مجموعة سيريا القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(ريال سعودي)

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

الإجمالي	القيمة العادلة			الإجمالي القيمة الدفترية		القيمة الدفترية		
	المستوى ٣*	المستوى ٢	المستوى ١	الأدوات المالية العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر بالتكلفة المضافة	الأدوات المالية العادلة من خلال الربح أو الخسارة	الأدوات المالية العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر بالتكلفة المضافة	الأدوات المالية العادلة من خلال الربح أو الخسارة	
								٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)
٥٥٥,٧٤٣,٩٣٦	-	٣٨٣,٥٥٧,٨١٦	١٧٢,١٨٦,١٢٠	٥٥٨,٤٣٠,٦٠٢	٣٠٠,٠٨٩,٨٤٦	١٤٥,٠٠٠,٨٠٠	١١٣,٣٣٩,٩٥٦	الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة
٢٠,١٠٩,١٨٨	٢٠,١٠٩,١٨٨	-	-	٢٠,١٠٩,١٨٨	-	-	٢٠,١٠٩,١٨٨	الاستثمارات الدفعة المقدمة لاستثمارات المتداولة:
٨٢٤,٦٨٧,٢٠٢	-	-	-	٨٢٤,٦٨٧,٢٠٢	٨٢٤,٦٨٧,٢٠٢	-	-	النقد وما في حكمه
١,٣٣٢,٨٥٨,٢٣٠	-	-	-	١,٣٣٢,٨٥٨,٢٣٠	١,٣٣٢,٨٥٨,٢٣٠	-	-	الذمم المدينة التجارية
١,٤٠١,٧٠٦	-	-	-	١,٤٠١,٧٠٦	١,٤٠١,٧٠٦	-	-	الاستثمار
١١٨,٣٩٣	-	-	-	١١٨,٣٩٣	١١٨,٣٩٣	-	-	المستحق من أطراف ذات علاقة
٢,٧٣٤,٩١٨,٦٥٥	-	-	-	٢,٧٣٧,٦٠٥,٣٢١	٢,٤٥٩,١٥٥,٣٧٧	١٤٥,٠٠٠,٨٠٠	١٣٣,٤٤٩,١٤٤	إجمالي الموجودات المالية
								المطلوبات المالية
								غير المتداولة:
١,٠١٣,٣٩٦,٦٣١	-	-	-	١,٠١٣,٣٩٦,٦٣١	١,٠١٣,٣٩٦,٦٣١	-	-	القروض والسلف
٢٠٢,٥٥٣,٩٤٥	-	-	-	٢٠٢,٥٥٣,٩٤٥	٢٠٢,٥٥٣,٩٤٥	-	-	التزامات عقود الإيجار
								المتداولة:
١٣٤,٣١٧,١٧٣	-	-	-	١٣٤,٣١٧,١٧٣	١٣٤,٣١٧,١٧٣	-	-	السحب على المكشوف من البنوك
٥٩٦,١٤٩,٨١٤	-	-	-	٥٩٦,١٤٩,٨١٤	٥٩٦,١٤٩,٨١٤	-	-	القروض والسلف
٩٩,٧٩٢,٩٤٢	-	-	-	٩٩,٧٩٢,٩٤٢	٩٩,٧٩٢,٩٤٢	-	-	التزامات عقود الإيجار
١,٢٥٣,٧١٠,٣٥٣	-	-	-	١,٢٥٣,٧١٠,٣٥٣	١,٢٥٣,٧١٠,٣٥٣	-	-	الذمم الدائنة التجارية والأخرى
١٦,٥٧٩,٨٢٥	-	-	-	١٦,٥٧٩,٨٢٥	١٦,٥٧٩,٨٢٥	-	-	المستحق لأطراف ذات علاقة
٣,٣١٦,٥٠٠,٦٨٣	-	-	-	٣,٣١٦,٥٠٠,٦٨٣	٣,٣١٦,٥٠٠,٦٨٣	-	-	إجمالي المطلوبات المالية

مجموعة سيرا القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م

(ريال سعودي)

١٨. القطاعات التشغيلية

أساس التقسيم

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

فيما يلي ملخص يوضح عمليات كل تقرير قطاعي:

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

قطاع تأجير العقارات توفير عقارات استثمارية بموجب عقد إيجار تشغيلي بشكل رئيسي في المملكة العربية السعودية. تشمل العمليات الأخرى خدمات متنوعة مثل إدارة الفعاليات ودعم تقنية المعلومات والدعاية والإعلان والألعاب المهنية للسائقين ووسطاء التأمين ورخص قيادة ثلاثية ورخص قيادة دولية. ولم يستوف أي من هذه القطاعات الحدود الكمية للتقارير القطاعية في ٢٠٢٥م و ٢٠٢٤م. 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.

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة)

التقارير القطاعية						
الإجمالي	كافة القطاعات الأخرى	قطاع تأجير العقارات	قطاع الضيافة	قطاع النقل	قطاع السياحة	قطاع إصدار التذاكر
١,١٢٤,٦٠١,٣٠١	٩,٥٦٧,٧٣٦	٢١,٦٣٥,٠٣٣	٢١,٥٥٩,٩٣١	٤١٤,٣٦٩,٤٩٠	٦٥٧,٤٦٩,١١١	-
٦,١٤٢,٤٩٤	٦,١٤٢,٤٩٤	-	-	-	-	-
٢٧٧,٦٦٢,٥٦٥	-	-	-	-	٩٦,١١٣,٩٦٠	١٨١,٥٤٨,٦٠٥
١,٤٠٨,٤٠٦,٣٦٠	١٥,٧١٠,٢٣٠	٢١,٦٣٥,٠٣٣	٢١,٥٥٩,٩٣١	٤١٤,٣٦٩,٤٩٠	٧٥٣,٥٨٣,٠٧١	١٨١,٥٤٨,٦٠٥

ربح/ (خسارة) القطاع قبل الزكاة والضريبة

٥٨,٥٦٥,٦٢٦ ١٢,١٦٦ ١٠,٨٢٦,٢٥٦ (٨,٠٧٩,٧٢٧) ٥٤,٢٠٥,١٧٧ ٨٦٣,٠٢٩ ٧٣٨,٧٢٥

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مراجعة)

التقارير القطاعية						
الإجمالي	كافة القطاعات الأخرى	قطاع تأجير العقارات	قطاع الضيافة	قطاع النقل	قطاع السياحة	قطاع إصدار التذاكر
٦٦٠,٠٤٨,٣١١	٣٣,٢٩٥,١٥٦	٢٢,٥٣٤,٧٤٩	٢٥,٤٥٨,٨٦٣	٤٠٢,٠١٤,٨٦٦	١٧٦,٧٤٤,٦٧٧	-
١٨,٥٤٧,٨٨٦	١٧,٤٤٢,٥٥٠	-	-	١,١٠٥,٣٣٦	-	-
٣٣٥,١٠٨,٦٣٧	٢٤,٢٥٢,٥٠٤	-	-	-	١٤٩,٥٢٥,٧٠٧	١٦١,٣٣٠,٤٢٦
١,٠١٣,٧٠٤,٨٣٤	٧٤,٩٩٠,٢١٠	٢٢,٥٣٤,٧٤٩	٢٥,٤٥٨,٨٦٣	٤٠٢,١٢٠,٢٠٢	٣٢٦,٢٧٠,٣٨٤	١٦١,٣٣٠,٤٢٦

ربح القطاع قبل الزكاة والضريبة

٥٤,٨٢٥,٣١٦ ٢,٥١٦,٤١١ ٨,١٢٢,٢٩٥ (٩,٦٨٠,٨٩٤) ٣٧,٠٥٩,٧٠٦ ٧,٤٩٢,٨٣٤ ٩,٣١٤,٩٦٤

مجموعة سيرا القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(ريال سعودي)

١٨. القطاعات التشغيلية (بتبع)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)						
التقارير القطاعية						
الإجمالي	كافة القطاعات الأخرى	قطاع تأجير العقارات	قطاع الضيافة	قطاع النقل	قطاع السياحة	قطاع إصدار التذاكر
٢,٩٠١,٨٥٠,٤١٦	٢٠,٦١٠,٤٣٢	٦٥,٢٩٤,٥١١	١٠٣,٠٩٢,٥٧٧	١,٢٣٩,٣٦٣,٩١١	١,٤٧٣,٤٨٨,٩٨٥	-
٢٢,٥٢٥,٠٧٧	١٩,٨٥٨,٨١٦	-	-	٢,٦٦٦,٢٦١	-	-
٨١٢,٥٨٠,٩٥٠	-	-	-	-	٣٣٠,٤٣٨,٣٩١	٤٨٢,١٤٢,٥٥٩
٣,٧٣٦,٩٥٦,٤٤٣	٤٠,٤٦٩,٢٤٨	٦٥,٢٩٤,٥١١	١٠٣,٠٩٢,٥٧٧	١,٢٤٢,٠٣٠,١٧٢	١,٨٠٣,٩٢٧,٣٧٦	٤٨٢,١٤٢,٥٥٩

ربح القطاع قبل الزكاة والضريبة						
١٤٢,٧٣٩,٥٠٣	١٢,١٦٦	٣١,١٨٥,٢٣٩	٥,٧١٣,٩٦١	١٦٤,٢١٥,١٨٣	٨٦٨,٩٢٠	(٥٩,٢٥٥,٩٦٦)
١٣,٦١٩,٧٠٩,٥٦٣	٧٨٢,٣٢٣,٨٣٢	١,٠٧٨,٤٠٥,١٥٥	٢,٦٠٣,٧٤٢,٣٦٨	٣,٤٥٨,٣٠٢,٩٣١	٣,٠٦٩,٠١٦,٥٩٨	٢,٦٢٧,٩١٨,٦٧٩
٥٠,٠٢,٧٩٤,٨٥٢	١٤٧,٢٥٦,٧٨٧	٣٨,٩١٥,٧٦٨	١١٥,٥٩٨,٧٨٨	٢,٠٧٥,١٩٧,٩٨٥	١,٢٦٩,٧١١,٠٥٧	١,٣٥٦,١١٤,٤٦٧

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)						
التقارير القطاعية						
الإجمالي	كافة القطاعات الأخرى	قطاع تأجير العقارات	قطاع الضيافة	قطاع النقل	قطاع السياحة	قطاع إصدار التذاكر
٢,٢٠٠,٤٩٣,٧٥٧	٣٤,٨٦٣,٥٩٦	٧٣,٣٦٨,٦٠٣	١١٣,٥٩٢,٨٥٠	١,١٥٢,٦٦٨,٩١٤	٨٢٥,٩٩٩,٧٩٤	-
٤٠,٢٢٣,١٤٥	٣٣,٢٧٦,٥٢٥	-	-	٦,٩٤٦,٦٢٠	-	-
٩٠٠,٥٦٤,٧٧٦	٦٦,٩٤٠,٨٧٢	-	-	١,٨٢٣,٣٢٠	٣٣١,٧٨٦,٦٩٩	٥٠٠,٠١٣,٨٨٥
٣,١٤١,٢٨١,٦٧٨	١٣٥,٠٨٠,٩٩٣	٧٣,٣٦٨,٦٠٣	١١٣,٥٩٢,٨٥٠	١,١٦١,٤٣٨,٨٥٤	١,١٥٧,٧٨٦,٤٩٣	٥٠٠,٠١٣,٨٨٥

ربح القطاع قبل الزكاة والضريبة						
١٩٦,٤٨٢,٥٤٩	٤,٣١٥,٠٧٠	٢٤,٣٠٨,٧٤٤	٦٣,٧٠٣	١٢٢,٦٣٩,٦٤٧	٢١,٥٠٧,٦٩٩	٢٣,٦٤٧,٦٨٦
١٣,٧٧٣,٤٣١,٩٥٧	٥٩٨,٣٦٩,٢٢٧	١,١١١,١٢٠,٤٨١	٢,٣٨٦,٠٥٠,٩٢٨	٣,٤١٦,٢١٠,٣٧٦	٢,٩٨٢,٤٦٤,٨٣٠	٣,٢٧٩,٢١٦,١١٥
٤,٤٦٩,٤٩٧,٢٩٧	١٧٥,٢٧٠,٤٤٩	٢٢,٥٢٥,٨٧٨	١٠٥,٤١٦,٤٥٤	٢,١٩٢,١٥٣,٣٥٣	٨٧٣,٦٠٤,٣٤٦	١,١٠٠,٥٢٦,٨١٧

تسوية المعلومات حول التقارير القطاعية مع القوائم المالية الأولية

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
٣,٠٠٦,٢٠٠,٦٨٥	٣,٦٩٦,٤٨٧,١٩٥	٩٣٨,٧١٤,٦٢٤	١,٣٩٢,٩٩٦,١٣٠	٣,٠٠٦,٢٠٠,٦٨٥	٣,٦٩٦,٤٨٧,١٩٥	٩٣٨,٧١٤,٦٢٤	١,٣٩٢,٩٩٦,١٣٠
١٣٥,٠٨٠,٩٩٣	٤٠,٤٦٩,٢٤٨	٧٤,٩٩٠,٢١٠	١٥,٧١٠,٢٣٠	١٣٥,٠٨٠,٩٩٣	٤٠,٤٦٩,٢٤٨	٧٤,٩٩٠,٢١٠	١٥,٧١٠,٢٣٠
(٤٠,٢٢٣,١٤٥)	(٢٢,٥٢٥,٠٧٧)	(١٨,٥٤٧,٨٨٦)	(٦,١٤٢,٤٩٤)	(٤٠,٢٢٣,١٤٥)	(٢٢,٥٢٥,٠٧٧)	(١٨,٥٤٧,٨٨٦)	(٦,١٤٢,٤٩٤)
٣,١٠١,٠٥٨,٥٣٣	٣,٧١٤,٤٣١,٣٦٦	٩٩٥,١٥٦,٩٤٨	١,٤٠٢,٢٦٣,٨٦٦	٣,١٠١,٠٥٨,٥٣٣	٣,٧١٤,٤٣١,٣٦٦	٩٩٥,١٥٦,٩٤٨	١,٤٠٢,٢٦٣,٨٦٦

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
١٩٢,١٦٧,٤٧٩	١٤٢,٧٣٩,٥٠٣	٥٢,٣٠٨,٩٠٥	٥٨,٥٥٣,٤٦٠	١٩٢,١٦٧,٤٧٩	١٤٢,٧٣٩,٥٠٣	٥٢,٣٠٨,٩٠٥	٥٨,٥٥٣,٤٦٠
٤,٣١٥,٠٧٠	١٢,١٦٦	٢,٥١٦,٤١١	١٢,١٦٦	٤,٣١٥,٠٧٠	١٢,١٦٦	٢,٥١٦,٤١١	١٢,١٦٦
١٩٦,٤٨٢,٥٤٩	١٤٢,٧٣٩,٥٠٣	٥٤,٨٢٥,٣١٦	٥٨,٥٦٥,٦٢٦	١٩٦,٤٨٢,٥٤٩	١٤٢,٧٣٩,٥٠٣	٥٤,٨٢٥,٣١٦	٥٨,٥٦٥,٦٢٦

مجموعة سيرا القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

(ريال سعودي)

١٨. القطاعات التشغيلية (بتبع)

٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر
٢٠٢٤م	٢٠٢٥م
(مراجعة)	(غير مراجعة)

١٣,١٨٦,٠٧٨,٩٧٠	١٢,٨٣٧,٣٨٥,٧٣١
٢٠,٤٢٧,٢٤٦	٧٨٢,٣٢٣,٨٣٢
(٢,٣٧٠,٤٨٠,٨٦١)	(٢,٣٨٢,٧٥٩,٠٤١)
١٠,٨٣٦,٠٢٥,٣٥٥	١١,٢٣٦,٩٥٠,٥٢٢

٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر
٢٠٢٤م	٢٠٢٥م
(معدلة)	(غير مراجعة)

٤,٥٥٦,٥٨٠,٧٩٩	٤,٨٥٥,٥٣٨,٠٦٥
٦,٦١١,١٢٠	١٤٧,٢٥٦,٧٨٧
٤,٥٦٣,١٩١,٩١٩	٥,٠٠٢,٧٩٤,٨٥٢

الموجودات

إجمالي الموجودات للتقارير القطاعية
الموجودات للقطاعات الأخرى
الاستبعادات بين القطاعات
الموجودات الموحدة

المطلوبات

إجمالي المطلوبات للتقارير القطاعية
المطلوبات للقطاعات الأخرى

المطلوبات الموحدة

تقوم الإدارة بالاطلاع على بعض المعلومات الأخرى المفصلة أدناه:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة)

الإجمالي	الاستبعادات	قطاع الشركات	مجموعة بورتمان الدولية	قطاع الضيافة	تأجير السيارات	شركة منصات المسافرين للسفر والسياحة - سفر	إجمالي القيمة الدفترية
١٢,٦٥٩,٤٤٩,١٩٧		٩٤,٩١٥,٢٦١	٤,٥٢٠,٥٩٤,٤٠٢	١٤٢,٣٩٨,٨٤٨	١,٢٤٢,٠٣٠,١٧٢	٦,٦٥٩,٥١٠,٥١٤	إجمالي القيمة الدفترية
٣,٧١٤,٤٣١,٣٦٦	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	٥,٥٠٥,٦٧٢	١,٥٨٧,٢٣٦,٨٩٤	١٤٢,٣٩٨,٨٤٨	١,٢٤٢,٠٣٠,١٧٢	٧٩٧,٢٥٩,٧٨٠	الإيرادات
١,٣٧٩,٩٧١,٥٣٩	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	٩,١٩٠,٥٥١	٤٦٢,٩١٧,٧٧٦	٧٩,٩٨٦,٤٥٨	٣٥٩,٢٠١,٣٣٤	٥٢٨,٦٧٥,٤٢٠	مجمد الربح
(١,١٢٧,١٤١,١٥٤)		(٦١,٠٠١,٨١٤)	(٤٢٩,٧٨١,٣٣٣)	(٤٢,٨٤٩,٣١٣)	(١١١,٧٠٠,٨٨٤)	(٤٨١,٨٠٧,٨١٠)	المصروفات التشغيلية، صافي الأرباح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء
٧٠٢,٦١٥,٣٠١	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٧٤,٤٩٩,٤١٣)	٨٣,٨٩٤,٣٤٥	٦٤,٦٤٨,٦١٩	٥٨٣,٠٤٢,٦٤٤	١٠٥,٥٢٩,١٠٦	

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مراجعة)

الإجمالي	الاستبعادات	قطاع الشركات	مجموعة بورتمان الدولية	قطاع الضيافة	تأجير السيارات	شركة منصات المسافرين للسفر والسياحة - سفر	إجمالي القيمة الدفترية
١١,٠٥٩,٩٩٩,٧١٢	(١٥,٥٤٩,٢٤٤)	٢٣٠,٤٢٠,٤٢١	٣,٨٧٣,٧٨٤,٩٦٥	١٥١,٦٨٦,٩٧٣	١,١٤٧,٦٤١,٠٨٣	٥,٦٧٢,٠١٥,٥١٤	إجمالي القيمة الدفترية
٣,١٠١,٠٥٨,٥٣٣	(١٥,٥٤٩,٢٤٤)	٥٣,٢٦٧,٧٦٤	١,٠٢٦,٠١٤,٦٨٩	١٥١,٦٨٦,٩٧٣	١,١٤٧,٦٤١,٠٨٣	٧٣٧,٩٩٧,٢٦٨	الإيرادات
١,٣٣٦,٢٧٤,٠٠٢	-	٢٧,٦٦٨,٣٦٨	٤٢٧,٧٧٣,٩٧٩	٧٦,٥٣٨,٢٨٢	٣٢٤,٩٩٤,٨٥٦	٤٧٩,٢٩٨,٥١٧	مجمد الربح
(١,٠٧٧,٠٣١,٤٦٩)	-	(٩٧٠,٥١,٩٩٩)	(٣٧٣,٦٥٠,٩٧٩)	(٥٣,١٣١,٣٤١)	(١١٣,٥٤٧,٩٢٩)	(٤٣٩,٦٤٩,٢٢١)	المصروفات التشغيلية، صافي الأرباح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء
٧١٢,٥٨١,٦٠٣	-	(٧,٨٥١,٩٣٢)	٨٤,٠٤٨,٩٨٦	٦٢,٣١٦,٥٢٣	٥١٩,٢٧١,٥٦٨	٥٤,٧٩٦,٤٥٨	

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة)

الإجمالي	الاستبعادات	قطاع الشركات	مجموعة بورتمان الدولية	قطاع الضيافة	تأجير السيارات	شركة منصات المسافرين للسفر والسياحة - سفر	إجمالي القيمة الدفترية
٤,٨٠٣,٧٩٥,٩٦٩	-	٦٧,٠٣٨,٨٠٧	١,٧٥٥,٨٨٨,٨٠٥	٣٥,٣٥٥,٥٣٨	٤١٤,٣٦٩,٤٩٠	٢,٥٣١,١٤٣,٣٢٩	إجمالي القيمة الدفترية
١,٤٠٢,٢٦٣,٨٦٦	-	(٧,٨٢٩,٨٥٦)	٧٣٦,٧٥٨,٢٥٤	٣٥,٣٥٥,٥٣٨	٤١٤,٣٦٩,٤٩٠	٢٢٣,٦١٠,٤٤٠	الإيرادات
٤٦١,٣٤٩,١٤٤	-	(١,٨١٧,٦٦٩)	١٥٦,٦٢٥,٩٧٤	١٦,٨٤٧,٤٠٤	١١٣,٤٤٥,٠٧٦	١٧٦,٢٤٨,٣٥٩	مجمد الربح
(٣٧٥,٩١٩,١٤٩)	-	(٢٠,٢٦١,٦٩٤)	(١٤١,٣٧٤,٢٦٧)	(١٢,٧٢٦,٩٠١)	(٣٦,٦٦٢,٠٢٩)	(١٦٤,٨٩٤,٢٥٨)	المصروفات التشغيلية، صافي الأرباح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء
٢٤٩,٦١١,٢٨٠	-	(٤٠,٠٢١,٤١٢)	٥٣,٥٨٧,٥١٠	١٢,٢٦٣,٢١٢	١٩٨,١٩٩,٢٦٧	٢٥,٥٨٢,٧٠٣	

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مراجعة)

الإجمالي	الاستبعادات	قطاع الشركات	مجموعة بورتمان الدولية	قطاع الضيافة	تأجير السيارات	شركة منصات المسافرين للسفر والسياحة - سفر	إجمالي القيمة الدفترية
٣,٧٢٨,٣٥١,١٧٠	(٧,٤٤١,٠٦٨)	٢٠,٩٢٣,٦٢٧	١,٢٨١,١٢٩,٩٩٩	٣٧,٨٦٥,٤٧٦	٤٠٣,١٢٠,٢٠٢	١,٩٩٢,٧٥٢,٩٣٤	إجمالي القيمة الدفترية
٩٩٥,١٥٦,٩٤٨	(٧,٤٤١,٠٦٨)	٦,٠٥٤,٤٠٩	٣٤٤,٨٧٩,٧٠٩	٣٧,٨٦٥,٤٧٦	٤٠٣,١٢٠,٢٠٢	٢١٠,٦٧٨,٢٢٠	الإيرادات
٤٤٢,٠٠١,٤٠٠	-	(٢٠٢,٨٨٥)	١٤٣,٧٧٧,٥٨٦	١٥,٧٥١,٢٤١	١١٦,٢٤٦,٦٢٣	١٦٦,٤٢٨,٨٣٥	مجمد الربح
(٣٦٥,٣٧٤,٩٨٩)	-	(٣٢,٧٩٦,٤٦٨)	(١٢٧,١٥٧,٠١٠)	(١٧,٤٨١,٢٧٧)	(٣٩,٠٤٤,٨٥٧)	(١٤٨,٨٩٥,٣٧٧)	المصروفات التشغيلية، صافي الأرباح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء
٢٣٠,٥٨٩,٥٣٥	-	٢,١٧٦,١٦٧	٢٤,٨١١,٢١٦	٩,١٢٨,٢٤٩	١٧٤,٣٢٤,٧٦٩	٢٠,١٤٩,١٣٤	

مجموعة سيرا القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(ريال سعودي)

١٩. الأحداث الهامة

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م، قامت الشركة بشراء ٦,٨٢ مليون سهم خزينة كجزء من برنامج إعادة شراء الأسهم بمبلغ ١٦٨,٢ مليون ريال سعودي.

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م، أبرمت المجموعة عقد إيجار من الباطن لعقارات فندق في مكة المكرمة بدفعات إيجار سنوية قدرها ٧٧ مليون ريال سعودي. تم تصنيف عقد الإيجار من الباطن كعقد إيجار تمويلي بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦. عند نشأة العقد، قامت المجموعة بإثبات صافي استثمار في عقد الإيجار بمبلغ ٣٢٢ مليون ريال سعودي، مما نتج عنه ربح بمبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي تم تسجيله في قائمة الربح أو الخسارة. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م، بلغ صافي الاستثمار في عقد الإيجار ٢٩٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: لا شيء)، مما يظهر إيرادات الإيجار المثبتة والنقد المستلم خلال الفترة.

في ٢٨ يناير ٢٠٢٥ م، وافقت المجموعة على استبعاد ٦,٢٥ مليون وحدة في صندوق الانماء ريت الفندقية ضمن الاستثمار في الأسهم العامة المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بمقابل إجمالي قدره ٥٠ مليون ريال سعودي.

في ١٨ يونيو ٢٠٢٥ م، اتخذ مجلس إدارة الشركة قراراً يتضمن اقتراحاً بتخفيض رأس المال من ٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي إلى ٢,٧٤٠,٤٨٦,٥٢٠ ريال سعودي، بحيث يمثل انخفاضاً بمبلغ ٢٥٩,٥١٣,٤٨٠ ريال سعودي من خلال إلغاء ٢٥,٩٥١,٣٤٨ سهماً من أسهم الخزينة المملوكة للشركة بالفعل. تقوم الشركة حالياً باستكمال جميع المتطلبات اللازمة، بما في ذلك الحصول على موافقة هيئة السوق المالية، لإتمام تخفيض رأس المال المقترح.

في ١٠ أغسطس ٢٠٢٥ م، أعلنت الشركة عن استقالة عضو مجلس الإدارة ورئيس لجنة الترشيحات والمكافآت.

في ٢٦ أغسطس ٢٠٢٥ م، أعلنت الشركة عن استقالة رئيس مجلس الإدارة مع اثنين آخرين من أعضاء مجلس الإدارة الذين كانوا أيضاً جزءاً من لجنة الترشيحات والمكافآت.

٢٠. تعديلات السنة السابقة

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م، حددت الإدارة أن التزاماً تعاقدياً بمبلغ ١٤٥ مليون ريال سعودي يتعلق بالسنوات السابقة لم يتم إثباته في القوائم المالية للمجموعة. وعليه، تم تعديل القوائم المالية للسنة السابقة لزيادة الذمم الدائنة التجارية والأخرى مع تأثير مماثل على الأرباح المبقاة الافتتاحية لفترة المقارنة.

يلخص الجدول التالي التأثيرات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة.

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م:

حسب المدرج سابقاً	التعديلات	كما تم تعديله	
٢,١٢٥,٩٥٧,٥٠١	(١٤٥,٠٠٠,٠٠٠)	١,٩٨٠,٩٥٧,٥٠١	الأرباح المبقاة
٦,٤١٧,٨٣٣,٤٣٦	(١٤٥,٠٠٠,٠٠٠)	٦,٢٧٢,٨٣٣,٤٣٦	إجمالي حقوق الملكية
١,٤٥١,٤٠٨,٠٠٨	١٤٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٩٦,٤٠٨,٠٠٨	الذمم الدائنة التجارية والأخرى
٤,٤١٨,١٩١,٩١٩	١٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤,٥٦٣,١٩١,٩١٩	إجمالي المطلوبات

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة:

٢,٣٧٤,٥٩٩,٦٦٩	(حسب المدرج سابقاً)	الأرباح المبقاة كما في ١ يناير ٢٠٢٤ م
(١٤٥,٠٠٠,٠٠٠)		التعديلات
٢,٢٢٩,٥٩٩,٦٦٩		الأرباح المبقاة كما في ١ يناير ٢٠٢٤ م (كما تم تعديلها)

٢١. الأحداث اللاحقة

في ٢٦ أكتوبر ٢٠٢٥ م، قامت الشركة بتعيين أربعة أعضاء لشغل المقاعد الشاغرة في مجلس الإدارة لاستكمال المدة الحالية، التي بدأت في ٢٩ مارس ٢٠٢٤ م وتنتهي في ٢٨ مارس ٢٠٢٨ م. لم تقع أي أحداث لاحقة أخرى تتطلب إفصاحاً أو تعديلاً على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة.

٢٢. اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تم اعتماد القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة في ١٩ جمادى الأولى ١٤٤٧ هـ (الموافق ١٠ نوفمبر ٢٠٢٥ م).