

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

جدول المحتويات

الصفحة

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

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

للسادة مساهمي مجموعة سيرا القابضة

مقدمة

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

- قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م؛
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة عن فترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م؛
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م؛
- قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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.

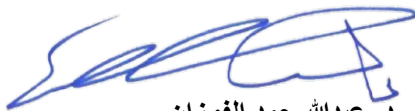
نطاق الفحص

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 يونيو 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 ١٢ صفر ١٤٤٧ هـ
الموافق: ٦ أغسطس ٢٠٢٥ م

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	الإيضاحات
الموجودات		
غير المتداولة		
٥,٠٨٨,٦٧٣,٧٠٧	٥,٠٣٥,٩٤٣,٠٦٠	٤
٤٥٠,٩٩٦,١٣٥	٤٥٣,٦٨٥,٣٣٨	
٤٩,٦٤٤,٥٢٩	٦٣,٨٢٣,٩٧٦	
٣٤٤,١٦١,٦٢٧	٣٤٤,١٦١,٦٢٧	
٢٨٧,٢٣٢,٤٨٨	٣٢٢,٩٧٦,٩٤٠	
٥٩٨,٩٧٢,٠٧٣	٥٩٥,٧٧٧,٦١٣	
١١٣,٢٨٨,٠٥٤	٩٠,٠٦٧,٤٠٥	٥
٤٨٣,٨٤٦,٢١٨	٤٢٧,٣٦٦,٧٢٢	٦
-	٢٣٧,٠٢٤,٣٥٤	
٢٠,١٠٩,١٨٨	٤٣,٣٠٧,٧٤٥	
١١,٣٣٦,٢٣٣	١,٠٣٨,٢٣٩	
٣٢,٠٦٨,٧٧٥	٣٥,١٩٧,٣٤٦	
٧,٤٨٠,٣٢٩,٠٢٧	٧,٦٥٠,٣٧٠,٣٦٥	
المتداولة		
١,٤٤٧,٠٩١,٤٢١	١,٨٢١,٢٦١,٦١٧	٧
-	١٨,١٢٩,٢٢٣	
٢١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	
-	٧٤,٤٤٧,٥٠٠	
١١٨,٣٩٣	٤٣٣,٣٦٣	
٧٨٢,٤٤٨,٤٣٧	٨٣٩,٥٢٤,٧٥٠	٨
٧٥,٩٨٦,٠٩٠	٥٢,٦١١,١٠٦	٦
١٠,٣٦٤,٧٨٥	٣,٠٨٨,٠٦٧	
٨٢٤,٦٨٧,٢٠٢	١,٠٠١,٥٧٤,٥٦٥	٩
٣,٣٥٥,٦٩٦,٣٢٨	٣,٩٣١,٠٧٠,١٩١	
١٠,٨٣٦,٠٢٥,٣٥٥	١١,٥٨١,٤٤٠,٥٥٦	
إجمالي الموجودات		
حقوق الملكية والمطلوبات		
حقوق الملكية		
٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠
٧٠٧,٣٤٥,٠٠٠	٧٠٧,٣٤٥,٠٠٠	
٤٥٣,١٧٧,٠١٤	٤٥٣,١٧٧,٠١٤	
(٥٠,٨٦٨,٦٥٦)	(٢٧,٠٩٧,٣٣٨)	
(١٩٦,٢٢١,٥٣٠)	(٢٦٤,٣٨٦,١٨٠)	
٢,١٢٥,٩٥٧,٥٠١	٢,٠٥٤,٤٣٣,٥٦٣	
٦,٠٣٩,٣٨٩,٣٢٩	٥,٩٢٣,٤٧٢,٠٥٩	
٣٧٨,٤٤٤,١٠٧	٤١٠,٧٧٥,١٥٣	
٦,٤١٧,٨٣٣,٤٣٦	٦,٣٣٤,٢٤٧,٢١٢	
المطلوبات		
غير المتداولة		
١,٠١٣,٣٩٦,٦٣١	١,٠٢٢,٢١٨,٩٠٠	١١
٢٠٢,٥٥٣,٩٤٥	٣٨٥,٢٥٧,٢٢٠	
١٢٨,٢٨٥,٦١٥	١٤٠,١١٠,٨٣٨	
٢٨,١٧٢,٢٤١	٢٩,٢٥٤,٣٨٢	
١,٣٧٢,٤٠٨,٤٣٢	١,٥٧٦,٨٤١,٣٤٠	
المتداولة		
١٣٤,٣١٧,١٧٣	١٥٦,٩٩٠,١٦١	٩
٥٩٦,١٤٩,٨١٤	٧٨٣,١٦٦,٨٢٠	١١
٩٩,٧٩٢,٩٤٢	١٤٧,٢٩٩,١٥٧	
٦٤,٠٨٤,٢٩٨	٦٠,٨٠٢,٩١٢	
١,٤٥١,٤٠٨,٠٠٨	١,٦٦٠,٥٩٦,٩١٩	١٢
١٦,٥٧٩,٨٢٥	١٦,٨٧٥,٧٧١	
٦٨٣,٤٥١,٤٢٧	٨٤٤,٦٢٠,٢٦٤	
٣,٠٤٥,٧٨٣,٤٨٧	٣,٦٧٠,٣٥٢,٠٠٤	
٤,٤١٨,١٩١,٩١٩	٥,٢٤٧,١٩٣,٣٤٤	
١٠,٨٣٦,٠٢٥,٣٥٥	١١,٥٨١,٤٤٠,٥٥٦	
إجمالي المطلوبات		
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات		
محمد خالد (المدير المالي)	م. م. صالح الخليل (رئيس مجلس الإدارة)	الوليد الناصر (الرئيس التنفيذي المكلف)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

مجموعة سيرا القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

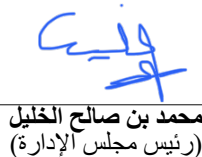
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

(ريال سعودي)

للفترة المنتهية في		للتلاثة أشهر المنتهية في		الإيضاحات	
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م		
٢,١٠٥,٩٠١,٥٨٥	٢,٣١٢,١٦٧,٥٠٠	١,٠٢٧,٨٨٤,٢٨٥	١,٢٠٧,٦٩٠,٦٢٦	١٥	الإيرادات
(١,٢١١,٦٢٨,٩٨٣)	(١,٣٩٣,٥٤٥,١٠٥)	(٥٩٣,٩٥٢,٣٩٢)	(٧٦١,٢٩٢,١٨١)		تكلفة الإيرادات
٨٩٤,٢٧٢,٦٠٢	٩١٨,٦٢٢,٣٩٥	٤٣٣,٩٣١,٨٩٣	٤٤٦,٣٩٨,٤٤٥		مجموع الربح
(٢٧١,٨٩١,٢٧٣)	(٢٨٥,٧٥٣,٨٦٦)	(١٣٩,٨٥٩,٣٨٨)	(١٤٨,٨٨١,٣٥٥)		مصروفات البيع
(٤٣٩,٧٦٥,٢٠٧)	(٤٦٥,٠٦٨,١٣٨)	(٢١٩,٧٩٠,٢٨٧)	(٢٣٠,٠٠٠,٥٤٢)		المصروفات الإدارية
(١٠,٢٤٠,٤٤٠)	(٢٨,٧٩٨,٤٠٤)	(٣,١٢٢,٤٩٩)	(٢١,٣١٧,٤٦٤)	٧	مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية وموجودات العقود
٩,٧٧٠,٩٩١	٤٠,٥٦٣٤	٤,٥٠٩,٧٨٨	٦,٠٤٢,٠٦٠		الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - صافي التغير في القيمة العادلة
(٣٥٣,٨٥٤)	(٢٤,٧٠٢,٩٩٤)	(٣٥٣,٨٥٤)	(١,١١٧,٣٣٤)	٨ و ٥	خسارة الانخفاض في القيمة
٤٠,٩٧٣,١٦٣	٣٥,٠١٣,٩٩٢	٣٥,٠٨٧,٢٤٦	٩,٣٤٢,٩٩١		الإيرادات الأخرى
-	(٩٥٥,٩٩٤)	-	-		المصروفات الأخرى
٢٢٢,٧٦٥,٩٨٢	١٤٨,٧٦٢,٦٢٥	١١٠,٤٠٢,٨٩٩	٦٠,٤٦٦,٨٠١		الربح التشغيلي
٩,٨١٢,٦٤٣	١٦,٥٤٥,١٣٠	٣,٣٦٣,٤٧٩	٦,٠٧٨,٨٩٥		الإيرادات التمويلية
(٩٣,٩٤٦,٠٢٩)	(٨٨,٥٣٥,٠٢٦)	(٤٣,٩١٨,٢٤٥)	(٤٤,٢٩٩,٠٧٢)		التكاليف التمويلية
(٨٤,١٣٣,٣٨٦)	(٧١,٩٨٩,٨٩٦)	(٤٠,٥٥٤,٧٦٦)	(٣٨,٢٢٠,١٧٧)		صافي التكلفة التمويلية
٣,٠٢٤,٦٣٧	٧,٤٠١,١٤٨	٢,٠١١,٠٤٩	٩٩٨,٤٧٦	٥	الحصة في الربح من استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية
١٤١,٦٥٧,٢٣٣	٨٤,١٧٣,٨٧٧	٧١,٨٥٩,١٨٢	٢٤٥,١٠٠ ٢٣		الربح قبل الزكاة والضريبة
(١٠,٩٥٣,٦١٧)	(١١,٧٠٠,٣٨٢)	(١,٩٤٠,٩٣٨)	(٣,٩٦٢,٥٧٣)		الزكاة وضريبة الدخل
١٣٠,٧٠٣,٦١٦	٧٢,٤٧٣,٤٩٥	٦٩,٩١٨,٢٤٤	١٩,٢٨٢,٥٢٧		ربح الفترة
الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى					
البنود التي يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى قائمة الربح أو الخسارة:					
فروقات ترجمة العملات الأجنبية					
البنود التي لن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة:					
الربح / (الخسارة) من تقييم الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر					
الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة					
١٩,١٩٤,٦٩١)	١٥,٢٠٨,٠٢٩	(٧,٠٧٥,٦٩٥)	٨,١١٨,٧٨٣		إجمالي الدخل الشامل للفترة
٦٨,٤٥٨,٥١٨	(٣,٠٥٠,٦٠٠)	(٤,٣١٥,٥٠٠)	٤٤٠,٤٨٠		الربح العائد لـ:
٤٩,٢٦٣,٨٢٧	١٢,١٥٧,٤٢٩	(١١,٣٩١,١٩٥)	٨,٥٥٩,٢٦٣		مالكي الشركة الأم
١٧٩,٩٦٧,٤٤٣	٨٤,٦٣٠,٩٢٤	٥٨,٥٢٧,٠٤٩	٢٧,٨٤١,٧٩٠		الحصة غير المسيطرة
١٠٠,٣٣٩,٠٠٦	٤٠,١٤٢,٤٤٩	٥٤,٤٤٨,٢١٠	٣,٠٧٠,٣٣١		الربح العائد لـ:
٣٠,٣٦٤,٦١٠	٣٢,٣٣١,٠٤٦	١٥,٤٧٠,٠٣٤	١٦,٢١٢,١٩٦		مالكي الشركة الأم
١٣٠,٧٠٣,٦١٦	٧٢,٤٧٣,٤٩٥	٦٩,٩١٨,٢٤٤	١٩,٢٨٢,٥٢٧		الحصة غير المسيطرة
١٤٩,٦٠٢,٨٣٣	٥٢,٢٩٩,٨٧٨	٤٣,٠٥٧,٠١٥	١١,٦٢٩,٥٩٤		إجمالي الدخل الشامل العائد لـ:
٣٠,٣٦٤,٦١٠	٣٢,٣٣١,٠٤٦	١٥,٤٧٠,٠٣٤	١٦,٢١٢,١٩٦		مالكي الشركة الأم
١٧٩,٩٦٧,٤٤٣	٨٤,٦٣٠,٩٢٤	٥٨,٥٢٧,٠٤٩	٢٧,٨٤١,٧٩٠		الحصة غير المسيطرة
٠,٣٣٨	٠,١٤	٠,١٨٣	٠,٠١	١٦	ربحية السهم لمالكي الشركة الأم:
٠,٣٣٧	٠,١٤	٠,١٨٣	٠,٠١	١٦	ربحية السهم الأساسية
					ربحية السهم المخفضة


محمد خالد
(المدير المالي)


محمد بن صالح الخليل
(رئيس مجلس الإدارة)


الوليد الناصر
(الرئيس التنفيذي المكلف)

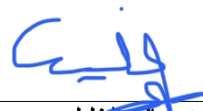
تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

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

رأس المال	علاوة الإصدار	الاحتياطي العام	الاحتياطيات الأخرى						أسهم الخزينة	الأرباح المبقاة	الشركة الأم	إجمالي المعقد لمالكي	الحصص غير	إجمالي حقوق الملكية
			احتياطي الترجمة	أسهم الموظفين	احتياطي خيار	احتياطي الصندوق	الصندوق	احتياطي القيمة						
				العام	الخيري	العدالة	الإجمالي							
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥ (مراجع)	٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠٧,٣٤٥,٠٠٠	٤٥٣,١٧٧,٠١٤	-	(١٠٩,٣٠٣,٦٦٨)	-	٧٨,٤٨٨,٣٣٩	٧,٥٦٥,٨٧٠	(٢٧,٦١٩,١٩٧)	(٥٠,٨٦٨,٦٥٦)	٢,١٢٥,٩٥٧,٥٠١	٦,٠٣٩,٣٨٩,٣٢٩	٣٧٨,٤٤٤,١٠٧	٦,٤١٧,٨٣٣,٤٣٦
ربح الفترة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٧٢,٤٧٣,٤٩٥
الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة	-	-	-	-	-	-	-	(٣,٠٥٠,٦٠٠)	١٢,١٥٧,٤٢٩	-	-	١٢,١٥٧,٤٢٩	-	١٢,١٥٧,٤٢٩
إجمالي الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة	-	-	-	-	-	-	-	(٣,٠٥٠,٦٠٠)	١٢,١٥٧,٤٢٩	-	-	١٢,١٥٧,٤٢٩	-	٨٤,٦٣٠,٩٢٤
احتياطي الصندوق العام للموظفين المدفوع	-	-	-	-	-	-	(٨٨٦,١١١)	-	-	(٨٨٦,١١١)	-	-	-	-
صافي الحركة في احتياطي الصندوق الخيري	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
استبعاد الاستثمار بالقيمة العادلة من خلال الدخل	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الشامل الآخر (إيضاح ٦)	-	-	-	-	-	-	-	-	١٢,٥٠٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠	-	(١٢,٥٠٠,٠٠٠)	-	-
التغيرات في حصص الملكية	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(١٦٨,٢١٧,١٤٨)
إعادة شراء الأسهم (إيضاح ١٩)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(١٦٨,٢١٧,١٤٨)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجع)	٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠٧,٣٤٥,٠٠٠	٤٥٣,١٧٧,٠١٤	-	(٩٤,٠٩٥,٦٣٩)	٧٧,٦٠٢,٤٢٨	٧,٥٦٥,٨٧٠	(١٨,١٦٩,٧٩٧)	(٢٧,٠٩٧,٣٣٨)	(٢٦٤,٣٨٦,١٨٠)	٢,٠٥٤,٤٣٣,٥٦٣	٥,٩٢٣,٤٧٢,٠٥٩	٤١٠,٧٧٥,١٥٣	٦,٣٣٤,٢٤٧,٢١٢



محمد خالد
(المدير المالي)



محمد بن صالح
(رئيس مجلس الإدارة)



الوليد الناصر
(الرئيس التنفيذي المكلف)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

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

رأس المال	علاوة الإصدار	الاحتياطي العام	الاحتياطيات الأخرى						أسهم الخزينة	الأرباح المبقة	الشركة الأم	إجمالي العائد لمالكي	الحصة غير المسيطرة	إجمالي حقوق الملكية
			احتياطي الترجمة	الموظفين	احتياطي خيار أسهم	الموظفون	احتياطي الصندوق	الاحتياطي						
٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠٧,٣٤٥,٠٠٠	٤٥٣,١٧٧,٠١٤	(٧٨,٤٤١,٣٣٩)	١٣,٠١٢,٠٨٩	٨٠,٤٥٤,٥٧١	٧,٥٦٥,٨٧٠	٤٥,٢٤٣,٩٧٥	٦٧,٨٣٥,١٦٦	(٣٠,٤٢٠,٠٧٠)	٢,٤٠٥,٥٥٢,٧١٠	٦,٦٠٣,٤٨٩,٨٢٠	٣١٦,٤٨٨,٩٦٣	٦,٩١٩,٩٧٨,٧٨٣	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ (مراجع)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	١٠٠,٣٣٩,٠٠٦	٣٠,٣٦٤,٦١٠	١٣٠,٧٠٣,٦١٦	-	ربح الفترة
-	-	-	(١٩,١٩٤,٦٩١)	-	-	-	-	٤٩,٢٦٣,٨٢٧	٦٨,٤٥٨,٥١٨	-	٤٩,٢٦٣,٨٢٧	-	٤٩,٢٦٣,٨٢٧	الدخل الشامل الآخر للفترة (الخسارة) /
-	-	-	(١٩,١٩٤,٦٩١)	-	-	-	-	٤٩,٢٦٣,٨٢٧	٦٨,٤٥٨,٥١٨	-	١٠٠,٣٣٩,٠٠٦	١٤٩,٦٠٢,٨٣٣	١٧٩,٩٦٧,٤٤٣	إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة
-	-	-	-	-	(١,٥٤٢,٧٠٨)	-	-	(١,٥٤٢,٧٠٨)	-	١,٥٤٢,٧٠٨	-	-	-	احتياطي الصندوق العام للموظفين المنفوع
-	-	-	-	-	(١٠,٢١٠)	-	(١٠,٢١٠)	(١٠,٢١٠)	-	-	(١٠,٢١٠)	-	(١٠,٢١٠)	صافي الحركة في احتياطي الصندوق الخيري
-	-	-	-	-	-	-	(١٤٠,٩٧٦,٤٥٠)	(١٤٠,٩٧٦,٤٥٠)	-	١٤٠,٩٧٦,٤٥٠	-	-	-	استبعاد الاستثمار بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (يضاح ٦)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	المعاملات مع المساهمين
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٧٢٤,١٠٠	مصروف الدفع على أساس الأسهم
-	-	-	-	(١٣,٧٣٦,١٨٩)	-	-	-	(١٣,٧٣٦,١٨٩)	-	٨,٥٣٦,١٨٩	-	-	-	تسوية أسهم الخزينة
٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠٧,٣٤٥,٠٠٠	٤٥٣,١٧٧,٠١٤	(٩٧,٦٣٦,٠٣٠)	-	٧٨,٩١١,٨٦٣	٧,٥٥٥,٦٦٠	(٢٧,٢٧٣,٩٥٧)	(٣٨,٤٤٢,٤٦٤)	(٢٥,٢٢٠,٠٧٠)	٢,٤٠٦,٩٤٧,٠٦٣	٦,٧٥٣,٨٠٦,٥٤٣	٣٤٦,٨٥٣,٥٧٣	٧,١٠٠,٦٦٠,١١٦	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجع)

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجع)



محمد خالد
(المدير المالي)



محمد بن صالح الخليل
(رئيس مجلس الإدارة)



الوليد الناصر
(الرئيس التنفيذي المكلف)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	الإيضاحات	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٣٠,٧٠٣,٦١٦	٧٢,٤٧٣,٤٩٥		ربح الفترة
٢٢٨,٩٦٤,٣٩٦	٢٦٢,٥٢٣,٦٧٢		التعديلات :-
١٨,٥٩٤,٢٢٦	١٧,٧٧١,٤٤٦		- الاستهلاك
٧٢٤,١٠٠	-		- الإطفاء
١٠,٢٤٠,٤٤٠	٢٨,٧٩٨,٤٠٤	٧	- مصروف الدفع على أساس الأسهم
١٦,٥٦١,٨٧٥	١٤,٣٨٥,٦٤١		- خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
-	٢٤,٧٠٢,٩٩٤	٨ و ٥	- مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢٣٥,١٦٣,٥٥٥	٢٣٤,٠٠٢,٩٨٦		- خسارة الانخفاض في القيمة المحملة
٩٣,٩٤٦,٠٢٩	٨٨,٥٣٥,٠٢٦		- صافي القيمة الدفترية للسيارات المستبعدة
(٩,٨١٢,٦٤٣)	(١٦,٥٤٥,١٣٠)		- التكلفة التمويلية
(٨,٦٤٨,٤٣٧)	(٥,٥٤٦,٦٤٨)		- الإيرادات التمويلية
(٩,٧٧٠,٩٩١)	(٤٠٥,٦٣٢)		- دخل توزيعات الأرباح
(٣,٠٢٤,٦٣٧)	(٧,٤٠١,١٤٨)	٥	- الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - صافي التغير في القيمة العادلة
(٢,٦٣٨,٢٠٤)	٩٥٥,٩٩٤		- الحصة في الربح من استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية
١٠,٩٥٣,٦١٧	١١,٧٠٠,٣٨٢		- الخسارة / (الربح) من بيع الممتلكات والمعدات
-	(٢٠,٣٣٢,٣٣٥)		- مصروف الزكاة وضريبة الدخل
(١٠٢,١٧٩,٢٣٩)	(٤٠٥,٠٩٢,٧٥٢)		- الإيرادات الأخرى
(٧١,٨٦٣,١٦١)	(٨٤,٥٢٧,٢٥٥)		التغيرات في رأس المال العامل:
٥,١٠٤,٨٧٨	(١٩,٠٢٤)		- الذمم المدينة التجارية والأخرى
(٢٤٥,٤٧٨,٨٤٢)	٢٠٧,٥٧٧,١٦٩		- المدفوعات مقدماً والدفعات المقدمة
٦,٢٨٥,١٤٤	١٦١,٠٤٧,٣٩٠		- الأطراف ذات العلاقة، صافي
٣٠٣,٨٢٥,٧٢٢	٥٨٤,٦٠٤,٦٧٥		- الذمم الدائنة التجارية والأخرى
(٤٤٩,٠٦١,٨٧٠)	(٣٧٩,٣٢١,٤٣٧)		- مطلوبات العقود
(٨٨,٦٩٠,٠٢٤)	(٧٠,٩٩٣,٥٠٦)		النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٧,٥٦٦,١٢٤)	(١٥,٨٤١,١٤٢)		الإضافات إلى السيارات، بعد خصم الدفعات المقدمة
(١٨,٠٧٣,٣٥٠)	(١٨,٣٣٨,١٥٢)		التكاليف التمويلية المدفوعة
١٢,٩٨١,٨١٢	٥,٤٤٢,٢٤٦		المصرفات التمويلية لالتزامات عقود الإيجار المدفوعة
-	١١,١٠٢,٨٨٤		عقود الإيجار قصيرة الأجل المدفوعة
(٨,٤٤٠,٦٥٤)	(٢,٥٦٠,٤١٨)		الإيرادات التمويلية المستلمة
(١٠,٢١٠)	١٤٢,٦٩٥		الإيرادات التمويلية المستلمة من صافي الاستثمار في عقد الإيجار.
(٢٠,٣٤١,٤٥٢)	(١٤,٩٨١,٧٦٨)		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
(٢٧٥,٣٧٥,١٥٠)	٩٩,٢٥٦,٠٧٧		أخرى
			الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
			صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
٣١,٨٨٣,٤١٦	١٠٢,٣٠٧,٨٩٤		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٤٣٠,٦٣١,٩٩٣	٧٤,٤٤٦,٣٢٤		المتحصلات من بيع الممتلكات والمعدات
(٦,٩٢٥,٧١١)	(٥,٤٠٣,٧٦٢)		المتحصلات من بيع الاستثمارات
(٧٠,١٢٧)	(٤,٢١٥,٥٥٦)		الإضافات إلى الممتلكات والمعدات
(٣٣,٤٤٩,٧٥٥)	(٢,٤٢٠,٣٤٦)		الإضافات إلى الموجودات غير الملموسة
(١٥,٢٠٠)	-		شراء الاستثمارات
٤٦,٨٩٢,٩٩٥	١,٤٠١,٧٠٥		الإضافات للعقارات الاستثمارية
١٢,٤٠٠,٠٠٠	٣٦,٨٩٥,٩٨٢		المتحصلات من الاستثمار قصير الأجل
(٣٩,٤٢٥,٩٣٠)	(٤٠,٩٤٢,٠٣١)		توزيعات الأرباح المستلمة
٤٤١,٢٩٠,٦٨١	١٦٢,٠٧٠,٢١٠		الإضافات إلى الموجودات تحت الإنشاء والتطوير
			صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
١,٠٤٠,٤٠٢,٥٠٥	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١,٠٢٥,٢٩٩,٨١٠)	(٣٠٥,٨٦١,١٠٣)		المتحصلات من القروض والسلف
-	١٠,٦٩٩,٦١٦		المسدد من القروض والسلف
-	(١٦٨,٢١٧,١٤٨)		المبلغ الأصلي المستلم من صافي الاستثمار في عقود الإيجار.
(٣٥,٠٦١,٧٨١)	(١٢٦,٠٤٢,١٧٥)		شراء أسهم الخزينة
(١٩,٩٥٩,٠٨٦)	(٨٩,٤٢٠,٨١٠)		المبلغ الأصلي من التزامات عقود الإيجار المدفوع
١٤٥,٩٥٦,٤٤٥	١٧١,٩٠٥,٤٧٧		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٥٨٥,٦٤٣,٢٨٥	٦٩٠,٣٧٠,٠٢٩		صافي التغير في النقد وما في حكمه
(١٣,٩٩٨,١٧٠)	(١٧,٦٩١,١٠٢)		النقد وما في حكمه كما في ١ يناير
٧١٧,٦٠١,٥٦٠	٨٤٤,٥٨٤,٤٠٤	٩	تأثير التغيرات في أسعار الصرف على النقد المحتفظ به
			النقد وما في حكمه في ٣٠ يونيو



محمد خالد
(المدير المالي)



محمد بن صالح الخليل
(رئيس مجلس الإدارة)



الوليد الناصر
(الرئيس التنفيذي المكلف)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

١. الوضع النظامي وطبيعة العمليات

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

تتمثل أنشطة الشركة والشركات التابعة لها في بيع تذاكر 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 ٦٤٠٠٠٠، 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 للطابع الموسمي، إن نتائج الفترة الأولية المنتهية في ٣٠ يونيو 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.

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

تسري اعتباراً من الفترات التي

المعايير والتعديلات والتفسيرات	البيان	تبدأ في أو بعد التاريخ التالي
معيار المحاسبة الدولي ٢١	عدم قابلية التبادل	١ يناير ٢٠٢٥ م

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. تعترزم المجموعة تطبيق هذه المعايير، إذا انطبق ذلك، عند سريانها.

تسري اعتباراً من الفترات التي

المعايير والتعديلات والتفسيرات	البيان	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 ١٨ المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨	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 متاح للتطبيق الاختياري/ تاريخ سريان مؤجل إلى أجل غير مسمى

المعايير والتفسيرات والتعديلات اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٦ 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)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(ريال سعودي)

٤. الممتلكات والمعدات

الأراضي والمباني	الأثاث والتجهيزات	المعدات المكتبية	السيارات	أجهزة التكيف	نظم الاتصالات والأمن	الأدوات والأجهزة	موجودات حق الاستخدام	الإجمالي
التكلفة:								
٢,٥٤١,٢١٧,١٢٨	٢٣٦,٥٩٦,٨٣٨	١٠٢,٦٠٤,٣٩٨	٣,١٨٠,٠٥١,٦٥١	٣٠,١١٦,٦٢٠	٣٧,٠٧٥,٢٨٩	٣٨,٩١٣,٦٢٣	٤٢٢,١٣٢,٩٧٩	٦,٥٨٨,٧٠٨,٥٢٦
٥٥٠,٧٤٣	٦٤٨,٦٧٨	٥,٥٤٣,٢٦٥	٤٤٨,٦٦٧,٦٨١	٥٤,١٦٤	٣٤٢,٧٠٩	١٨٠,٣٤١	٣٦,٥١٦,٢٠٥	٤٩٢,٥٠٣,٧٨٦
-	-	-	(٣٤١,٦٦١,٤٥٢)	-	-	-	-	(٣٤١,٦٦١,٤٥٢)
١,٥٥١,٠٤١	٤,٧١٨,٦٩٠	١١,٧٢٤,٨٤٢	٣٤,٣٠٢,٧٠٠	٢٢٢,٢٨٣	٣٧٩,٨٨٩	١٠٢,٥٦١	-	٥٣,٠٠٢,٠٠٦
-	(٣٦,٦٦٦,٦٨١)	-	-	-	-	-	-	(٣٦,٦٦٦,٦٨١)
(٢٥,٩٣٢,٥٩٠)	(٣,٠٧٦,٦٨٥)	(١٤,٦٦٣,٠٠٩)	-	(١٣,١٥٠)	(٥١٩,٢٨٢)	(٢,٢٧٧,٦١٠)	(٦,٩٢٧,٨٦٩)	(٥٣,٤١٠,١٩٥)
-	-	-	(١٦,٤٣٣,١٣٤)	-	-	-	-	(١٦,٤٣٣,١٣٤)
(٢,٦٠٤,٨٩٨)	(١,٤٩٢,٩٥٥)	(٢,٢٦٢,٣٥٦)	(٧٦,٧٠٢)	(٥٢,٠٦٧)	(١٤٦,٦٥٨)	(١٨٣,١٧٨)	(١٩٧,٨٧٠)	(٧,٠١٦,٦٨٤)
٢,٥١٤,٧٨١,٤٢٤	٢٠٠,٧٢٧,٨٨٥	١٠٢,٩٤٧,١٤٠	٣,٣٠٤,٨٥٠,٧٤٤	٣٠,٣٢٧,٨٥٠	٣٧,١٣١,٩٤٧	٣٦,٧٣٥,٧٣٧	٤٥١,٥٢٣,٤٤٥	٦,٦٧٩,٠٢٦,١٧٢
٧,٩٤٠,٧٢٣	٢,٩٥٧,٢٧٧	١,٢٩٦,٤٦٠	٥٠٢,٣٢١,٨٣٩	٢٠٥,٦١٥	٣٢١,٠٨٣	٣,٤١٠,٤٩٦	٤١,٨٥٢,٠٧٣	٥٦٠,٣٠٥,٥٦٦
١,٦١٦,٦٤١	١٤,٨٠٦,١٦٤	٧٣٦,٩٨٠	٢,٦١٣,٤٣٦	٤٦٤,٦٦٣	١,٣٠١,٢٨١	٥٤٦,٠٤٤	-	٢٢,٠٨٥,٢٠٩
-	-	-	(٣٥٩,٠٠٧,٩٣٥)	-	-	-	-	(٣٥٩,٠٠٧,٩٣٥)
-	-	-	(٢١,٨٥٣,١٨٧)	-	-	-	-	(٢١,٨٥٣,١٨٧)
-	٣٦٣,٠٢٧	-	-	-	-	-	-	٣٦٣,٠٢٧
(٢٠٣,٤٨٠,٤٧٢)	(٣٣,٣٠٠,٧٧٨)	(٢,٢٤٥,٩٤٢)	(٢٠٢,٩٥٠)	(٢٠,٨٦١,٨٨٥)	(٨,٧٤٣,٧٢٥)	(٧,٨٧٥,٨٣٠)	-	(٢٧٦,٧١١,٥٨٢)
(٩,٠٠٣,٤٣٨)	(١٢,٤١٥,٧٧١)	(٤,٩٤٤,٣٧٦)	(٦,٩٦٨,٧٥٦)	(٣٠٠,٤٥٤)	(٤,١٢٧,٧٢٥)	(٧,١٠٤,٨٧٧)	(٢٠,٦٥١,٣٨٤)	(٦٥,٥١٦,٧٨١)
-	-	(٤,٠٨٤,٣١٣)	-	-	-	-	-	(٤,٠٨٤,٣١٣)
(٣٩٠,٧٦١)	(٥٦٤,٣٢٢)	(٤١٦,٠٩٠)	(١٠,٥١٠)	(٥,١٧٥)	(١٤,٥٧٧)	(١٨,٢٠٩)	(٢٨٦,٦٣٥)	(١,٧٠٦,٢٧٩)
٢,٣١١,٤٦٤,١١٧	١٧٢,٥٧٣,٤٨٢	٩٣,٢٨٩,٨٥٩	٣,٤٢١,٧٤٢,٦٨١	٩,٨٣٠,٦١٤	٢٥,٨٦٨,٢٨٤	٢٥,٦٩٣,٣٦١	٤٧٢,٤٣٧,٤٩٩	٦,٥٣٢,٨٩٩,٨٩٧
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م								
٢,٣١١,٤٦٤,١١٧	١٧٢,٥٧٣,٤٨٢	٩٣,٢٨٩,٨٥٩	٣,٤٢١,٧٤٢,٦٨١	٩,٨٣٠,٦١٤	٢٥,٨٦٨,٢٨٤	٢٥,٦٩٣,٣٦١	٤٧٢,٤٣٧,٤٩٩	٦,٥٣٢,٨٩٩,٨٩٧
-	٧٥٢,٤٧٨	٥,٣٤٧,٦٦٠	٣٧٧,٨٥١,٧٨٩	٣١,٨٩٣	١٣١,٢٤٩	٦١٠,١٣١	٥٧,٣١٢,٤٨٢	٤٤٢,٠٣٧,٦٨٢
-	-	(٤,٠٧٢,٣١١)	-	-	-	-	-	(٤,٠٧٢,٣١١)
-	٢,٤٢٨,٠٢٣	١٤١,٥٠٨	٢,١٨٢,٣٤٥	٨٦,٣٠٠	١٠٣,٧٣٧	-	-	٤,٩٤١,٩١٣
-	-	-	(٣١٧,٧١١,١٠٦)	-	-	-	-	(٣١٧,٧١١,١٠٦)
(٤٣,٥٦٢,٥٠٠)	(٤٢,٢٦٧,٧٠٢)	(١,٠٠٤,٠٣٧)	(١,٠٧١,٠٢٧)	(٢,٧٠٩,٤٢٩)	(٦,٥٣٤,٥٤٢)	(١٧٥,٢٠١)	(١,٤٧٦,١٢٨)	(٩٨,٨٠٠,٥٦٦)
-	-	-	(١٧,١٥٧,٦٨٠)	-	-	-	-	(١٧,١٥٧,٦٨٠)
١,٨٥٤,١٣٤	١,١٠١,٩٨٤	١,٩١٦,٧٥٥	٣٢,٨٩٢	٢,٣١٠	٧,٤٦٦	٧,٨٩٦	٥,١٣٨,٣٦٣	١٠,٠٦١,٨٠٠
٢,٢٦٩,٧٥٥,٧٥١	١٣٤,٥٨٨,٢٦٥	٩٥,٦١٩,٤٣٤	٣,٤٦٥,٨٦٩,٨٩٤	٧,٢٤١,٦٨٨	١٩,٥٧٦,١٩٤	٢٦,١٣٦,١٨٧	٥٣٣,٤١٢,٢١٦	٦,٥٥٢,١٩٩,٦٢٩
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م								

مجموعة سيرا القابضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م

(ريال سعودي)

٤. الممتلكات والمعدات (يتبع)

الأراضي والمباني	الأثاث والتجهيزات	المعدات المكتبية	السيارات	أجهزة التكييف	نظم الاتصالات والأمن	الأدوات والأجهزة	موجودات حق الاستخدام	الإجمالي
الاستهلاك المتراكم:								
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤م	٣٣٤,٤٧١,٥٢٩	١٦٣,٨٢٩,١٥٠	٨١,٧٥٥,٢١٤	٤٦٧,٣٥٠,٠٣٠	٢٧,٣٦٠,٣٦٦	٢٩,٥١٢,٧٠٨	١٤٣,٨٨٧,١٢٠	١,٢٧٠,٩٠٥,٧٢٥
المحمل للفترة	٣,٩٧٤,٥٧٤	٨,٣٩٠,٠٥٧	٤,٦٤٣,٤٣٦	١٦٣,٨٦٢,٥٣٢	٣٤٣,١٢٨	١,٣٩٥,٢٩٢	٤٠,٢٨٥,٦٤٦	٢٢٣,٩٦٠,١٢٦
السيارات المتضررة	-	-	-	(٤,١٢٢,٩٠٦)	-	-	-	(٤,١٢٢,٩٠٦)
الحذف عند الاستبعاد	(١,٨٨٦,٥٧٩)	(٢,٤٤٩,١٣٢)	(١٢,٣٤٥,٧٦٢)	-	(١٢,٧٥٥)	(٣٣٥,٢١٢)	(٦,٤٨٥,٢١٥)	(٢٥,٥٩٤,٧١٥)
المحول إلى المخزون	-	-	-	(١١٩,٤٠٧,٦٣١)	-	-	-	(١١٩,٤٠٧,٦٣١)
تأثير التغير في أسعار الصرف	(٤٩٤,٢٠٢)	(٧٠٨,٢٥٤)	(١,٤٤٤,٢٤٦)	(٥٢,٥٣٧)	(٩٣,٣٧٥)	(١١٤,٥٢٩)	(١١٦,١٨١)	(٣,٠٧٠,٨٧٩)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م	٣٣٦,٠٦٥,٣٢٢	١٦٩,٠٦١,٨٢١	٧٢,٦٠٨,٦٤٢	٥٠٧,٦٢٩,٤٨٨	٢٧,٦٤٣,١٨٤	٣٠,٤٧٩,٤١٣	١٧٧,٥٧١,٣٧٠	١,٣٤٢,٦٦٩,٧٢٠
المحمل للفترة	٤,٢٧١,٥٤٠	٦,٠٣٧,٣٠٤	٤,١٤٧,٧٦٠	١٧٦,٣٩٥,٥٤٦	٢٧١,٤٢٩	١,٣٩٢,٦٤٢	٤٢,٢٥١,٩٣٥	٢٣٥,٨٣٣,٤٧٨
المحول إلى المخزون	-	-	-	(١١٢,١٢٧,٥٧٢)	-	-	-	(١١٢,١٢٧,٥٧٢)
السيارات المتضررة	-	-	-	(٥,٠١٢,٥٩١)	-	-	-	(٥,٠١٢,٥٩١)
المحول إلى موجودات محتفظ بها بغرض البيع	(١٠٨,٨١١,٨٧٨)	(٣٣,١٠٥,٣٠٨)	(٢,١٣٩,٧٩٦)	(٢٠,٨٥٥,٩١٩)	(٨,٧٢٤,٨٣٢)	(٧,٨٧٠,٩٠٠)	-	(١٨١,٧١١,٥٨٢)
الحذف عند الاستبعاد	(٥٩٠,٦٦٢)	(١٠,٤٩٩,٣٢١)	(٥,٣٩٢,٥١٧)	(٥,٣٥٥,٥٥٤)	(٢١١,٣٢٧)	(٣,٣٢٧,٦٣٨)	(٤,٥٨٦,٢٧٨)	(٣٣,٩٧٩,٥٤٨)
المحول إلى الموجودات غير الملموسة	-	-	(١,٤٩٧,٠٦٠)	-	-	-	-	(١,٤٩٧,٠٦٠)
الانخفاض في القيمة	٢٠٠,٨٢٠,٥٣٩	٧٩,٠١٩	٣٠,١٣٩	-	١,٣١٧	٢٨,٥٢٧	١٢,٧٠٩	٢٠٠,٩٧٢,٢٥٠
تأثير التغير في أسعار الصرف	(١٣٣,٦٤٧)	(١٥٣,٨١٧)	(٣٢٦,٣٨٣)	(٨,١٥١)	(٤,٨٤٨)	(١٠,٧٤٢)	(١٣,٥٣٨)	(٩٢٠,٩٠٥)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٤٣١,٦٢١,٢١٤	١٣١,٤١٩,٦٩٨	٦٧,٤٣٠,٧٨٥	٥٦١,٣١٨,٢١٧	٦,٨٤٣,٨٣٦	١٩,٨٣٧,٣٧٠	٢١٤,٩٦٧,٢٤٨	١,٤٤٤,٢٢٦,١٩٠
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥م	٤٣١,٦٢١,٢١٤	١٣١,٤١٩,٦٩٨	٦٧,٤٣٠,٧٨٥	٥٦١,٣١٨,٢١٧	٦,٨٤٣,٨٣٦	١٩,٨٣٧,٣٧٠	٢١٤,٩٦٧,٢٤٨	١,٤٤٤,٢٢٦,١٩٠
المحمل للفترة	٣,٤٤٠,٩٤٦	٥,٨٧١,٩٢٩	٤,٣٠٩,٦٨٦	١٩٢,١٣٢,٥١٢	٢٢٠,٦٩٦	٨٩٢,٦٢٦	٥١,٤٤٢,٠٧٢	٢٥٩,٣٢٩,٢١٢
المحول إلى المخزون	-	-	-	(١٠٥,٨٩٣,١٤٢)	-	-	-	(١٠٥,٨٩٣,١٤٢)
السيارات المتضررة	-	-	-	(٣,٣٠٠,١٥٧)	-	-	-	(٣,٣٠٠,١٥٧)
الانخفاض في القيمة	-	٥٩,٧٢٤	٨١,٦٣٥	-	-	-	-	١٤١,٣٥٩
الحذف عند الاستبعاد	(٢٩,٣٣٣,٩٣٤)	(٤٠,٢٤٥,٤٩١)	(١,٠٠٣,٣٠٥)	(٨٩١,٤٤٤)	(٢,٦٢٦,٦٦٨)	(٦,٥٢٠,٢٧٣)	(١٧٥,١٩٣)	(٨٢,٢٧٢,٤٣٥)
المحول إلى الموجودات غير الملموسة	-	-	(١,٣١٦,٢٧٤)	-	-	-	-	(١,٣١٦,٢٧٤)
تأثير التغير في أسعار الصرف	٨٠١,٥٣٨	٦٤٢,٠٨٥	١,٣١٣,٢٧٠	٢٧,١٥٢	٢,١٠٦	٤,٧٨١	٦,٢١٧	٥,٣٤١,٨١٦
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م	٤٠٦,٥٢٩,٧٦٤	٩٧,٧٤٧,٩٤٥	٧٠,٨١٥,٧٩٧	٦٤٣,٣٩٣,١٣٨	٤,٤٣٩,٩٧٠	١٤,٢١٤,٥٠٤	٢٦٧,٤٧٧,٨٦٠	١,٥١٦,٢٥٦,٥٦٩
القيم الدفترية:								
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م	١,٨٦٣,٢٢٥,٩٨٧	٣٦,٨٤٠,٣٢٠	٢٤,٨٠٣,٦٣٧	٢,٨٢٢,٤٧٦,٧٥٦	٢,٨٠١,٧١٨	٥,٣٦١,٦٩٠	١٤,٤٩٨,٥٩٦	٥,٠٣٥,٩٤٣,٠٦٠
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	١,٨٧٩,٨٤٢,٩٠٣	٤١,١٥٣,٧٨٤	٢٥,٨٥٩,٠٧٤	٢,٨٦٠,٤٢٤,٤٦٤	٢,٩٨٦,٧٧٨	٦,٠٣٠,٩١٤	١٤,٩٠٥,٥٣٩	٥,٠٨٨,٦٧٣,٧٠٧

تشمل الأراضي والمباني قطع أراضي بمبلغ ١,٤٧ مليار ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: ١,٤٧ مليار ريال سعودي) لم يتم استهلاكها. تتضمن السيارات صافي قيمة دفترية بمبلغ ٢,٨٢ مليار ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: ٢,٨٦ مليار ريال سعودي) فيما يخص السيارات المستخدمة في أعمال تأجير السيارات إلى العملاء.

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

٥. الاستثمارات في الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

المبلغ	نسبة الملكية		اسم الشركة المستثمر فيها
	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
			<u>المشروعات المشتركة</u>
-	-	٪٧٠	شركة تقنيك للاتصالات (مشروع مشترك)
٣,٧٤٦,٩٢٠	٤,٨٦٠,٨٧٤	٪٥٠	شركة منصات المسافرين للسفر والسياحة
			<u>الشركات الزميلة</u>
-	-	٪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 ايكوينكس المتحدة
-	-	٪٣٣,٣	شركة وادي الشرق الأوسط
-	-	٪٤٠	شركة سي اتش إم إي المحدودة
٥١,٥٨٨,٩٠٩	٤٨,٥٢٦,٣١٠	٪٤٠	واجهة الرياض للمعارض والمؤتمرات
-	-	٪٣٧	وجبة أسرتي للوجبات الجاهزة
٨,٥٩١,٨٧٤	٩,٩٢٣,٧٥٣	٪٣٥	بارماي أرمای ليمتد
٢,٦٢٣,١٤٢	-	٪٤٧,٥	سويتسبورت ترافيل ليمتد*
٢٤,٤١٥,٦٦٩	٢٦,٧٥٦,٤٦٨	٪٤٥	ليون ريجبي ترافيل ليمتد
٢٢,٣٢١,٥٤٠	-	٪٤٩	انجلاند ريجبي ترافيل ليمتد**
١١٣,٢٨٨,٠٥٤	٩٠,٠٦٧,٤٠٥		

الحركة في الاستثمارات في الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
١٣٨,٧٤٧,٠٨٥	١٣٨,٧٤٧,٠٨٥	١١٣,٢٨٨,٠٥٤	الرصيد المرحل
-	٦,٣٥٥,٠٢٣	٢,٤٢٠,٣٤٦	الإضافات
٣,٠٢٤,٦٣٧	٢,٥٣٥,٧١٨	٧,٤٠١,١٤٨	الحصة في الربح من شركات مستثمر فيها
(١٢,٤٠٠,٠٠٠)	(١٢,٤٠٠,٠٠٠)	(٢٩,٨٧٣,١٧٤)	توزيعات الأرباح
-	(٢١,٤٧٦,٢٨٦)	(٨,٣٣٩,٦٦٩)	الانخفاض في القيمة
١٣٢,٥١١	(٤٧٣,٤٨٦)	٥,١٧٠,٧٠٠	تأثير التغير في أسعار الصرف
١٢٩,٥٠٤,٢٣٣	١١٣,٢٨٨,٠٥٤	٩٠,٠٦٧,٤٠٥	الرصيد المرحل

* خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م، قامت المجموعة بزيادة حصة ملكيتها في شركة سويتسبورت 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 يونيو 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 يونيو ٢٠٢٥ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

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

٦. الاستثمارات

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	الاستثمارات
٨٣,٤٦٨,٥٤٧	٨٦,١٥٤,٦٣٦	الاستثمارات المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٤,٦٩٧,٤٠٤	٢٤,٧٢٣,٩٣٠	الصناديق الخاصة
٢,٢٠١,١٧٣	٢,٤٦١,٣٩٠	الصناديق العامة
		الأسهم
٩١,٩٥٠,٢٠٠	١٤٥,٠٠٠,٨٠٠	الاستثمارات المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
		الصناديق العامة
٢٧٧,٦٦٠,٥٠٤	٣٠٠,٠٨٩,٨٤٦	الاستثمارات المصنفة بالتكلفة المطفأة
-	١,٤٠١,٧٠٦	الصكوك
٤٧٩,٩٧٧,٨٢٨	٥٥٩,٨٣٢,٣٠٨	الودائع قصيرة الأجل
		مقسمة إلى:
٤٢٧,٣٦٦,٧٢٢	٤٨٣,٨٤٦,٢١٨	غير متداولة
٥٢,٦١١,١٠٦	٧٥,٩٨٦,٠٩٠	متداولة

قامت المجموعة بتسجيل مبلغ ٣,٠٥ مليون ريال سعودي كخسارة غير محققة من صندوق الانماء ريت الفندقية ضمن الدخل الشامل الآخر خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ١٧,٦ مليون ريال سعودي).
خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م، قامت المجموعة بتحويل خسارة متراكمة غير محققة بمبلغ ١٢,٥ مليون ريال سعودي إلى الأرباح المبقة نتيجة لعملية الاستبعاد لبعض وحدات هذه الصناديق التي تمت في ٤ مارس ٢٠٢٥ م.

٧. الذمم المدينة التجارية والأخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	الذمم المدينة التجارية
١,٩٩٠,٤٣٥,٨١٥	١,٥٧٥,٠٧٣,٩٩٨	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
(٢٧١,٠١٤,١٧٢)	(٢٤٢,٢١٥,٧٦٨)	
١,٧١٩,٤٢١,٦٤٣	١,٣٣٢,٨٥٨,٢٣٠	
		الذمم المدينة الأخرى:
٢٦,٠٩٩,٩٣٨	٢٩,٥٥٧,٦٧٥	الحوافز المستحقة
٧,٥٣٦,٨٥٥	٨,٥٧٤,٣٢٤	الذمم المدينة للموظفين
١٧,٢٧٩,٥٩٥	٣٢,٦٥٣,٠٦٥	الضرائب
٢٤,١٧٨,٨٤١	١٤,٧١٣,٦٨٠	المستحق من مدير الصندوق
٣,١٣٩,٩٧٦	٣,٠٤٥,٣٠٧	الإيرادات التمويلية المستحقة
٢٣,٦٠٤,٧٦٩	٢٥,٦٨٩,١٤٠	أخرى
١٠١,٨٣٩,٩٧٤	١١٤,٢٣٣,١٩١	
١,٨٢١,٢٦١,٦١٧	١,٤٤٧,٠٩١,٤٢١	

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

٧. الذمم المدينة التجارية والأخرى (يتبع)

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
١٨٢,١٣٣,١٤٤	١٨٢,١٣٣,١٤٤	٢٤٢,٢١٥,٧٦٨
١٠,٢٤٠,٤٤٠	٦٠,٠٨٢,٦٢٤	٢٨,٧٩٨,٤٠٤
١٩٢,٣٧٣,٥٨٤	٢٤٢,٢١٥,٧٦٨	٢٧١,٠١٤,١٧٢

الرصيد كما في ١ يناير
 مخصص خسارة الانخفاض في القيمة للفترة/السنة
 الرصيد الختامي

٨. المدفوعات مقدماً والدفعات المقدمة

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)
١٧,١٩٠,٦٧٥	٣١,٢٣٠,٦٢٣
٣٨,٢٠٩,٩٥٩	٣٦,٦١٤,١٦٦
٢٣,٤٢٤,٨٨٧	٢٢,٢١٣,٥٤٣
٤٢,٩٠٨,١٩١	٣٣,٣٣٣,٧٩٢
١٢١,٧٣٣,٧١٢	١٢٣,٣٩٢,١٢٤

المدفوعات مقدماً
 الإيجارات من عقود الإيجار قصيرة الأجل
 قطاع التأمين
 رسوم الاشتراكات
 أخرى

٧٩٨,٤٤٠,١٧٤	٧٢٦,٤٩٠,٩٧٧
(٩٠,٢٢٨,٢٣٣)	(٧٨,٠٩٩,٧٨٩)
٧٠٨,٢١١,٩٤١	٦٤٨,٣٩١,١٨٨
٤٣,٣٠٧,٧٤٥	٢٠,١٠٩,١٨٨
٢,٨١١,٧٨٩	٣,١٨٦,١٢٨
٦,٧٦٧,٣٠٨	٧,٤٧٨,٩٩٧
٧٦١,٠٩٨,٧٨٣	٦٧٩,١٦٥,٥٠١
٨٨٢,٨٣٢,٤٩٥	٨٠٢,٥٥٧,٦٢٥

الدفعات المقدمة الأخرى
 الدفعات المقدمة للموردين
 مخصص الدفعات المقدمة

الدفعات المقدمة للاستثمارات
 الدفعات المقدمة لهوامش خطابات الضمان (راجع إيضاح ١٤)
 الدفعات المقدمة الأخرى

٤٣,٣٠٧,٧٤٥	٢٠,١٠٩,١٨٨
٨٣٩,٥٢٤,٧٥٠	٧٨٢,٤٤٨,٤٣٧

مقسمة إلى:
 غير متداولة
 متداولة

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

٩. النقد وما في حكمه

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	
١,٩٩٨,٩٩٩	٢,٤٩٠,٠٩٧	النقد في الصندوق
٩٩٩,٥٧٥,٥٦٦	٨٢١,٨٧٢,٤٣٠	الأرصدة لدى البنوك
-	٣٢٤,٦٧٥	النقد المحتفظ به لدى مدير الصندوق
١,٠٠١,٥٧٤,٥٦٥	٨٢٤,٦٨٧,٢٠٢	النقد وما في حكمه في قائمة المركز المالي
(١٥٦,٩٩٠,١٦١)	(١٣٤,٣١٧,١٧٣)	السحب على المكشوف من البنوك لأغراض إدارة النقد
٨٤٤,٥٨٤,٤٠٤	٦٩٠,٣٧٠,٠٢٩	النقد وما في حكمه في قائمة التدفقات النقدية

١٠. رأس المال والاحتياطيات

رأس المال

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	في بداية السنة
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	المصدر والمدفوع بالكامل
٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	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.

١١. القروض والسلف

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	
١,٠٢٢,٢١٨,٩٠٠	١,٠١٣,٣٩٦,٦٣١	المطلوبات غير المتداولة
		القروض البنكية المضمونة
٧٨٣,١٦٦,٨٢٠	٥٩٦,١٤٩,٨١٤	المطلوبات المتداولة
		الجزء المتداول من القروض البنكية المضمونة

يمثل هذا البند ترتيبات تمويل إسلامية منظمة، مثل المراجعة، أو التورق، أو تسهيلات البيع الآجل / لأجل، حصلت عليها المجموعة من بنوك محلية بمعدلات الفائدة السائدة في السوق، حيث من المقرر سداد الدفعة الأخيرة خلال الفترة من سبتمبر ٢٠٢٥ م إلى 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.

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

١٢. الذمم الدائنة التجارية والأخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	
١,١٥٥,٣٣٠,٨٣٦	١,٠٥٣,٢١٨,٦٩٧	الذمم الدائنة التجارية
٢٧٣,٣٤٠,٢٠٦	٢٠٠,٤٩١,٦٥٦	المستحق للموردين
٩٦,٧٦٣,٠٨١	١٢٩,٨٠٣,٤٢٩	الرواتب والمنافع المستحقة
٨,٤٨٠,٩٤٠	٧,٠٧٦,٨٩٨	الإيجار المستحق والمرافق
١٨,٩٩٧,٨٧٧	٢٦,٠٢٢,٧٥٦	الاستردادات غير المطالب بها
١٠٧,٦٨٣,٩٧٩	٣٤,٧٩٤,٥٧٢	أخرى
٥٠٥,٢٦٦,٠٨٣	٣٩٨,١٨٩,٣١١	
١,٦٦٠,٥٩٦,٩١٩	١,٤٥١,٤٠٨,٠٠٨	

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 يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
أعضاء مجلس الإدارة	أعضاء مجلس الإدارة	
المستقلين/ غير	المستقلين/ غير	
موظفو الإدارة	موظفو الإدارة	
الرئيسيون	الرئيسيون	
التنفيذيين	التنفيذيين	
الإجمالي	الإجمالي	
-	-	المكافأة الإدارية
١,٧٩٣,٦٢٤	١,٧٩٣,٦٢٤	مخصص السكن والسفر
٦٤٨,٧٧٢	٩٢٣,٧٢٢	رحلات العمل
٣١٧,٧٣٧	٣٩٧,٥١٩	المكافآت
-	١,٥٠٠,٠٠٠	مكافآت نهاية الخدمة
٢٠٠,٧٤٥	٣٨٦,٠١٠	
٢,٩٦٠,٨٧٨	٥,٧٨٢,١٦٥	الإجمالي

مجموعة سيررا القابضة (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(ريال سعودي)

١٣. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (يتبع)

يسيطر أعضاء مجلس الإدارة على ٠,٩١٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: 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 تعد أحكام وشروط هذه المعاملات أكثر ملائمة من تلك المتاحة أو المحتمل أن تكون متاحة في معاملات مشابهة مع شركات ذات صلة مع غير موظفي الإدارة الرئيسيين والشركات ذات العلاقة.

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

الطرف ذو العلاقة	العلاقة	المبيعات	المشتريات	المقبوضات	المدفوعات	التكاليف/ (الإيرادات) الأخرى
واجهة الرياض للمعارض والمؤتمرات	شركة زميلة	-	-	٨,١١٤,٦٧٠	(٣,٠٨٨,٥١٧)	١١,٢٨٣,٩٢٤
محمد صالح الخليل	رئيس مجلس الإدارة/ عضو مجلس إدارة	٤٨٦,٢٦٨	٧٥٨,٩٠٤	١٧٠,٩٥٣	٧٥٨,٩٠٤	(٣٤٧)
شركة الرائدة للتمويل	نسبة الملكية للمدير الإداري	٢٣٠,٦٧٧	-	٢٥٠,٠٠٠	-	-

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)

الطرف ذو العلاقة	العلاقة	المبيعات	المشتريات	المقبوضات	المدفوعات	التكاليف/ (الإيرادات) الأخرى
واجهة الرياض للمعارض والمؤتمرات	شركة زميلة	-	-	١٣,١٥٥,٢٦١	٦,٨٧٤,٨٠٦	-
ماجد النفيعي	عضو مجلس إدارة/ رئيس مجلس الإدارة	-	-	-	-	(٨٧,٧٧٥)
محمد صالح الخليل	مجلس إدارة/ نسبة الملكية للمدير	٢٦٨,٠٦٢	-	-	١,٤٨٢,١٩٢	(٤٨٥,٤٥١)
شركة الرائدة للتمويل	الإداري	١٩٨,٥٤٨	-	٢٠٠,٠٠٠	-	-

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

١٤. الالتزامات والارتباطات المحتملة

الالتزامات الرأسمالية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م، لدى المجموعة التزامات رأسمالية قدرها ١٤٠,٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ١٣,٦ مليون ريال سعودي) تتعلق بالتطوير العقاري والسيارات وإنشاء مباني مكتبية جديدة.

الارتباطات المحتملة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م، لدى المجموعة خطابات ضمان بقيمة ٧٧٢,٣٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ١,٢٨٢ مليون ريال سعودي) صادرة عن البنك الذي تتعامل معه الشركة لصالح بعض الموردين. تشمل خطابات الضمان على مبلغ ٢,٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٣,١ مليون ريال سعودي) تتعلق بضمان على ودیعة بهامش.

الدعوى القضائية مع هيئة الزكاة والضريبة والجمارك

الربط الزكوي والضريبي للسنوات ٢٠٢١ م - ٢٠٢٣ م

لم تستلم الشركة أي رباط زكوي للسنوات ٢٠٢١ م و ٢٠٢٢ م و ٢٠٢٣ م و ٢٠٢٤ م. ومع ذلك، بالنسبة للسنة المالية ٢٠٢٣ 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.

١٥. الإيرادات

للسنة أشهر (غير مراجعة)		للتلاثة أشهر (غير مراجعة)	
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
الإيرادات من العقود مع العملاء			
كطرف وكيل			
٣٠٦,٧٧٢,٧٥٥	٢٦٦,٩٩٠,٦٧١	١٦٧,٦٣٦,٠٣١	١١٢,٤٩٥,٦٦٢
١٦٩,٥٠٣,٠٣٨	٢١٩,٧٢٠,٦٤٧	٧٥,٩٣٨,٩٢٦	١٣١,٥٠٠,٦٩٤
١,٨٢٣,٣٢٠	-	٦٦٩,٨٥٠	-
٣١,٩١٠,٧٠٤	٣٣,٦٠٣,٢٨٣	١٥,٩٩٣,٥٤٤	١٨,٠٤٨,١٧٣
١٢,٧٥٧,٩٥٤	١٤,٦٠٣,٧٨٤	٧,٤٥٠,٨٠٧	٨,١١٤,٧٠٣
٥٢٢,٧٦٧,٧٧١	٥٣٤,٩١٨,٣٨٥	٢٦٧,٦٨٩,١٥٨	٢٧٠,١٥٩,٢٣٢
الإيرادات من العقود مع العملاء			
كطرف أصيل			
٦٤٩,٢٥٥,١١٧	٨١٦,٠١٩,٨٧٤	٢٩٩,٠٢٥,٧٧٢	٤٥٦,٩٨٦,٠٩٥
٢٥٥,٥٩٩,٤٦٩	٢٢٠,٠٦٠,٠٤٠	١١٣,٢٢٩,٧٢٢	١٠٨,١٤١,٤٢١
١١,٢٨٨,٩١٤	٤,٥٦٠,٨٤٧	٥,٧٧٨,٨٦٩	٢,١٨٥,٣٢٨
٨٨,١٣٣,٩٨٧	٨١,٥٣٢,٦٤٦	٤٦,٢٩٩,٢٥٠	٣٣,٩٠٦,١٥٣
٦٨٥,٥٣٧	-	٥٩٢,٥٣٧	-
٤٤,٢٥٦,٨٠٨	٢٦,٦٦٠,٣٥٦	٢٧,٣٩٦,٦٨٣	١٧,١٩٢,٩٧٩
١,٠٤٩,٢١٩,٨٣٢	١,١٤٨,٨٣٣,٧٦٣	٤٩٢,٣٢٢,٨٣٣	٦١٨,٤١١,٩٧٦
إيرادات عقود الإيجار			
٢٦٠,٢٠٨,٦٣٤	٣٢٦,٦٦٢,٨٥٠	١٣٤,٤٧٩,٧١٧	١٦٢,١٩٤,٨٢٣
٢٢٢,٨٧١,٤٩٤	٢٥٨,٠٩٣,٠٢٤	١١٠,٦٢٠,٦٥٧	١٣٤,٦٣٥,٤٢٥
٥٠,٨٣٣,٨٥٤	٤٣,٦٥٩,٤٧٨	٢٢,٧٧١,٩٢٠	٢٢,٢٨٩,١٧٠
٥٣٣,٩١٣,٩٨٢	٦٢٨,٤١٥,٣٥٢	٢٦٧,٨٧٢,٢٩٤	٣١٩,١١٩,٤١٨
٢,١٠٥,٩٠١,٥٨٥	٢,٣١٢,١٦٧,٥٠٠	١,٠٢٧,٨٨٤,٢٨٥	١,٢٠٧,٦٩٠,٦٢٦

١٥. الإيرادات (يتبع)

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 سيرا القابضة (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(ريال سعودي)

١٥. الإيرادات (يتبع)

تفصيل الإيرادات (يتبع)

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (للتلاثة أشهر) (غير مراجعة)							الأسواق الجغرافية الرئيسية
التقارير القطاعية							
قطاع إصدار التذاكر	قطاع السياحة	قطاع النقل	قطاع الضيافة	قطاع العقارات	كافة القطاعات الأخرى	الإجمالي	
٥٩,٨٢٢,٢٨٩	٢٢٢,٥٢٣,٢٠١	٤١٦,١٢٩,٣٧٧	٣٣,٩٠٦,١٥٣	٢٢,٢٨٩,١٧٠	٢,٢٧٧,٠٣٨	٧٥٦,٩٤٧,٢٢٨	
٦١,٧٥٢,٥٧٤	٣٦٤,٧٠٨,٢٢٤	-	-	-	-	٤٢٦,٤٦٠,٧٩٨	
-	٢,٢١٩,٤٠٩	-	-	-	٢٥٧,٤٨٢	٢,٤٧٦,٨٩١	
٣,٥٤٣,٥١٧	١,١٢٧,١٤٠	-	-	-	٥,٦٨٦,٠٧٩	١٠,٣٥٦,٧٣٦	
٥,٤٢٥,٤٥٥	٦,٠٢٣,٥١٨	-	-	-	-	١١,٤٤٨,٩٧٣	
١٣٠,٥٤٣,٨٣٥	٥٩٦,٦٠١,٤٩٢	٤١٦,١٢٩,٣٧٧	٣٣,٩٠٦,١٥٣	٢٢,٢٨٩,١٧٠	٨,٢٢٠,٥٩٩	١,٢٠٧,٦٩٠,٦٢٦	
١٣٠,٥٤٣,٨٣٥	١٣٩,٦١٥,٣٩٧	١٠٨,١٤١,٤٢١	٥,٢٦٥,٥٤٣	-	-	٣٨٣,٥٦٦,١٩٦	
-	٤٥٦,٩٨٦,٠٩٥	٣٠٧,٩٨٧,٩٥٦	٢٨,٦٤٠,٦١٠	٢٢,٢٨٩,١٧٠	٨,٢٢٠,٥٩٩	٨٢٤,١٢٤,٤٣٠	
١٣٠,٥٤٣,٨٣٥	٥٩٦,٦٠١,٤٩٢	٤١٦,١٢٩,٣٧٧	٣٣,٩٠٦,١٥٣	٢٢,٢٨٩,١٧٠	٨,٢٢٠,٥٩٩	١,٢٠٧,٦٩٠,٦٢٦	
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (للتلاثة أشهر) (غير مراجعة)							
التقارير القطاعية							
قطاع إصدار التذاكر	قطاع السياحة	قطاع النقل	قطاع الضيافة	قطاع العقارات	كافة القطاعات الأخرى	الإجمالي	
١١٨,٢٠٧,٣٠٤	١٤٤,٨١٣,٣٨٠	٣٦٥,٣٧١,٣٥٢	٤٦,٢٩٩,٢٥٠	٢٢,٧٧١,٩٢٠	٢٥,٢٦٨,٩٨٢	٧٢٢,٧٣٢,١٨٨	
٥٩,٤٤٨,٥٩١	٢٢٩,٢٦١,٢٠١	-	-	-	-	٢٨٨,٧٠٩,٧٩٢	
-	٥,٨١٨,٧٠٨	-	-	-	١٨٥,٦٨٧	٦,٠٠٤,٣٩٥	
١,٤٤٩,٣٢١	٧٩٢,٧٤٩	-	-	-	٦٨٥,٨٥٦	٢,٩٢٧,٩٢٦	
٤,٥٢٤,٣٥٩	١,٧٢٩,٤٦٧	-	-	-	١,٢٥٦,١٥٨	٧,٥٠٩,٩٨٤	
١٨٣,٦٢٩,٥٧٥	٣٨٢,٤١٥,٥٠٥	٣٦٥,٣٧١,٣٥٢	٤٦,٢٩٩,٢٥٠	٢٢,٧٧١,٩٢٠	٢٧,٣٩٦,٦٨٣	١,٠٢٧,٨٨٤,٢٨٥	
١٨٣,٦٢٩,٥٧٥	٨٣,٣٨٩,٧٣٣	١١٣,٨٩٩,٥٧٢	٨,٢٠٦,٤٨٧	-	-	٣٨٩,١٢٥,٣٦٧	
-	٢٩٩,٠٢٥,٧٧٢	٢٥١,٤٧١,٧٨٠	٣٨,٠٩٢,٧٦٣	٢٢,٧٧١,٩٢٠	٢٧,٣٩٦,٦٨٣	٦٣٨,٧٥٨,٩١٨	
١٨٣,٦٢٩,٥٧٥	٣٨٢,٤١٥,٥٠٥	٣٦٥,٣٧١,٣٥٢	٤٦,٢٩٩,٢٥٠	٢٢,٧٧١,٩٢٠	٢٧,٣٩٦,٦٨٣	١,٠٢٧,٨٨٤,٢٨٥	

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، حققت المجموعة مبلغ ٦٠ مليون ريال سعودي لبعض العقود القديمة

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

١٥. الإيرادات (يتبع)

تفصيل الإيرادات (يتبع)

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (للسنة أشهر) (غير مراجعة)							الأسواق الجغرافية الرئيسية
التقارير القطاعية							
قطاع إصدار التذاكر	قطاع السياحة	قطاع النقل	قطاع الضيافة	قطاع العقارات	كافة القطاعات الأخرى	الإجمالي	
١٧٠,٠٧٦,٦١٣	٣٠٢,٧٨٥,٦٧٣	٨٢٤,٩٩٤,٤٢١	٨١,٥٣٢,٦٤٦	٤٣,٦٥٩,٤٧٨	٢,٢٧٧,٠٣٨	١,٤٢٥,٣٢٥,٨٦٩	
١١٦,٤٤٩,٧٨٠	٧٣٤,٠٢٨,٨٦٠	-	-	-	-	٨٥٠,٤٧٨,٦٤٠	
-	٣,٣٤٧,٧٢٨	-	-	-	٤٥١,٦٥٥	٣,٧٩٩,٣٨٣	
٤,٥٧٤,٩١٤	٢,١٤٧,٣٨٨	-	-	-	٨,٣١٤,٠٠٣	١٥,٠٣٦,٣٠٥	
٩,٤٩٢,٦٤٧	٨,٠٣٤,٦٥٦	-	-	-	-	١٧,٥٢٧,٣٠٣	
٣٠٠,٥٩٣,٩٥٤	١,٠٥٠,٣٤٤,٣٠٥	٨٢٤,٩٩٤,٤٢١	٨١,٥٣٢,٦٤٦	٤٣,٦٥٩,٤٧٨	١١,٠٤٢,٦٩٦	٢,٣١٢,١٦٧,٥٠٠	
٣٠٠,٥٩٣,٩٥٤	٢٣٤,٣٢٤,٤٣١	٢٢٠,٠٦٠,٠٤٠	١٤,٢٧١,٧٤٣	-	-	٧٦٩,٢٥٠,١٦٨	
-	٨١٦,٠١٩,٨٧٤	٦٠٤,٩٣٤,٣٨١	٦٧,٢٦٠,٩٠٣	٤٣,٦٥٩,٤٧٨	١١,٠٤٢,٦٩٦	١,٥٤٢,٩١٧,٣٣٢	
٣٠٠,٥٩٣,٩٥٤	١,٠٥٠,٣٤٤,٣٠٥	٨٢٤,٩٩٤,٤٢١	٨١,٥٣٢,٦٤٦	٤٣,٦٥٩,٤٧٨	١١,٠٤٢,٦٩٦	٢,٣١٢,١٦٧,٥٠٠	
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (للسنة أشهر) (غير مراجعة)							
التقارير القطاعية							
قطاع إصدار التذاكر	قطاع السياحة	قطاع النقل	قطاع الضيافة	قطاع العقارات	كافة القطاعات الأخرى	الإجمالي	
٢١٣,٣٢٨,١٣٠	٢٥٢,٩٧٧,٠٠١	٧٥٢,٤٧٧,٣٦٨	٨٨,١٣٣,٩٨٧	٥٠,٨٣٣,٨٥٤	٤١,٨٧٠,٨٦٢	١,٣٩٩,٦٢١,٢٠٢	
١١٤,٤١٩,٣٢٤	٥٦٦,٧١٥,٦٥٦	-	-	-	-	٦٨١,١٣٤,٩٨٠	
-	٧,٤١٣,٩٧١	-	-	-	٤٤٣,٩٣٢	٧,٨٥٧,٩٠٣	
٢,٩٨٠,٤٠٢	١,٢٣٧,٧٥٣	-	-	-	٦٨٥,٨٥٦	٤,٩٠٤,٠١١	
٧,٩٥٥,٦٠٣	٣,١٧١,٧٢٨	-	-	-	١,٢٥٦,١٥٨	١٢,٣٨٣,٤٨٩	
٣٣٨,٦٨٣,٤٥٩	٨٣١,٥١٦,١٠٩	٧٥٢,٤٧٧,٣٦٨	٨٨,١٣٣,٩٨٧	٥٠,٨٣٣,٨٥٤	٤٤,٢٥٦,٨٠٨	٢,١٠٥,٩٠١,٥٨٥	
٣٣٨,٦٨٣,٤٥٩	١٨٢,٢٦٠,٩٩٢	٢٥٧,٤٢٢,٧٨٩	١٦,٥٦٩,٢٤٥	-	-	٧٩٤,٩٣٦,٤٨٥	
-	٦٤٩,٢٥٥,١١٧	٤٩٥,٠٥٤,٥٧٩	٧١,٥٦٤,٧٤٢	٥٠,٨٣٣,٨٥٤	٤٤,٢٥٦,٨٠٨	١,٣١٠,٩٦٥,١٠٠	
٣٣٨,٦٨٣,٤٥٩	٨٣١,٥١٦,١٠٩	٧٥٢,٤٧٧,٣٦٨	٨٨,١٣٣,٩٨٧	٥٠,٨٣٣,٨٥٤	٤٤,٢٥٦,٨٠٨	٢,١٠٥,٩٠١,٥٨٥	

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

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

(للسنة أشهر)		(للتلاثة أشهر)	
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
١٠٠,٣٣٩,٠٠٦	٤٠,١٤٢,٤٤٩	٥٤,٤٤٨,٢١٠	٣,٠٧٠,٣٣١

الربح العائد للمساهمين العاديين (غير مراجع)

المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية

(للسنة أشهر)		(للتلاثة أشهر)	
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
٢٩٧,٢١٧,٩٩٣	٢٧٧,٣٩٧,٠٦٣	٢٩٦,٩٩١,٩٠٨	٢٧٥,٣٢٨,٩٩٩
٤٢٧,٥٠٠	-	-	-
٢٩٧,٦٤٥,٤٩٣	٢٧٧,٣٩٧,٠٦٣	٢٩٦,٩٩١,٩٠٨	٢٧٥,٣٢٨,٩٩٩

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 على مالكي الشركة الأم

(للسنة أشهر)		(للتلاثة أشهر)	
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
٠,٣٣٨	٠,١٤	٠,١٨٣	٠,٠١
٠,٣٣٧	٠,١٤	٠,١٨٣	٠,٠١

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 بتاريخ القياس. يحدد قياس القيمة العادلة بافتراض أن معاملة بيع الأصل أو تحويل الالتزام ستتم إما:

- في السوق الرئيسية للأصل أو الالتزام، أو
- في السوق الأكثر تفضيلاً للأصل أو الالتزام في غياب سوق رئيسية.

١٧. القيمة العادلة والتسلسل الهرمي للقيمة العادلة (يتبع)

يجب أن تكون السوق الرئيسية أو السوق الأكثر تفضيلاً 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 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

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)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(ريال سعودي)

١٧. القيمة العادلة والتسلسل الهرمي للقيمة العادلة (يتبع)

فئات الموجودات والمطلوبات المالية (يتبع)

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة	الأدوات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	الأدوات المالية من خلال الدخل الشامل الآخر	الأدوات المالية بالتكلفة المطفأة	القيمة الدفترية	القيمة العادلة			الإجمالي
						المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣ *	
الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة	١١٠,٣٦٧,١٢٤	٩١,٩٥٠,٢٠٠	٢٧٧,٦٦٠,٥٠٤	٤٧٩,٩٧٧,٨٢٨	١١٨,٨٤٨,٧٧٧	٣٦١,١٢٩,٠٥١	-	-	٤٧٩,٩٧٧,٨٢٨
الاستثمارات	-	-	-	٤٣,٣٠٧,٧٤٥	-	-	-	-	٤٣,٣٠٧,٧٤٥
الدفعة المقدمة للاستثمارات	-	-	-	٢٣٧,٠٢٤,٣٥٤	-	-	-	-	٢٣٧,٠٢٤,٣٥٤
صافي الاستثمار في عقد الإيجار	-	-	-	-	-	-	-	-	-
المتداولة:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
النقد وما في حكمه	-	-	-	١,٠٠١,٥٧٤,٥٦٥	١,٠٠١,٥٧٤,٥٦٥	-	-	-	١,٠٠١,٥٧٤,٥٦٥
الذمم المدينة التجارية	-	-	-	١,٧١٩,٤٢١,٦٤٣	١,٧١٩,٤٢١,٦٤٣	-	-	-	١,٧١٩,٤٢١,٦٤٣
صافي الاستثمار في عقد الإيجار	-	-	-	٧٤,٤٤٧,٥٠٠	٧٤,٤٤٧,٥٠٠	-	-	-	٧٤,٤٤٧,٥٠٠
المستحق من الأطراف ذات العلاقة	-	-	-	٤٣٣,٣٦٣	٤٣٣,٣٦٣	-	-	-	٤٣٣,٣٦٣
إجمالي الموجودات المالية	١٥٣,٦٧٤,٨٦٩	٩١,٩٥٠,٢٠٠	٣,٣١٠,٥٦١,٩٢٩	٣,٥٥٦,١٨٦,٩٩٨	٣,٥٥٦,١٨٦,٩٩٨	-	-	-	٣,٥٥٦,١٨٦,٩٩٨
المطلوبات المالية	-	-	-	-	-	-	-	-	-
غير المتداولة:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
القروض والسلف	-	-	-	١,٠٢٢,٢١٨,٩٠٠	١,٠٢٢,٢١٨,٩٠٠	-	-	-	١,٠٢٢,٢١٨,٩٠٠
التزامات عقود الإيجار	-	-	-	٣٨٥,٢٥٧,٢٢٠	٣٨٥,٢٥٧,٢٢٠	-	-	-	٣٨٥,٢٥٧,٢٢٠
المتداولة:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
السحب على المكشوف من البنوك	-	-	-	١٥٦,٩٩٠,١٦١	١٥٦,٩٩٠,١٦١	-	-	-	١٥٦,٩٩٠,١٦١
القروض والسلف	-	-	-	٧٨٣,١٦٦,٨٢٠	٧٨٣,١٦٦,٨٢٠	-	-	-	٧٨٣,١٦٦,٨٢٠
التزامات عقود الإيجار	-	-	-	١٤٧,٢٩٩,١٥٧	١٤٧,٢٩٩,١٥٧	-	-	-	١٤٧,٢٩٩,١٥٧
الذمم الدائنة التجارية والأخرى	-	-	-	١,٤٨٨,٦٧١,٠٤٢	١,٤٨٨,٦٧١,٠٤٢	-	-	-	١,٤٨٨,٦٧١,٠٤٢
المستحق للأطراف ذات العلاقة	-	-	-	١٦,٨٧٥,٧٧١	١٦,٨٧٥,٧٧١	-	-	-	١٦,٨٧٥,٧٧١
إجمالي المطلوبات المالية	-	-	-	٤,٠٠٠,٤٧٩,٠٧١	٤,٠٠٠,٤٧٩,٠٧١	-	-	-	٤,٠٠٠,٤٧٩,٠٧١

* تعكس هذه الدفعات المقدمة الدفعات للاستثمار بمبلغ ٢٢,١ مليون ريال سعودي، ودفعات مقدمة لتطوير رأس المال بمبلغ ٢١,٣ مليون ريال سعودي. تم تصنيف القيمة العادلة لهذه الدفعات المقدمة على أنها ضمن المستوى ٣ في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م. وذلك لأن الأسهم/الوحدات لم يتم استلامها من قبل المجموعة للدفعات المقدمة للاستثمار ولم يتم ملاحظة أي معاملات تمت مؤخراً وفقاً لأسس تجارية بحتة في الأسهم، وبالتالي، تم إدراجها بالتكلفة.

مجموعة سيرا القابضة (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م
(ريال سعودي)

١٧. القيمة العادلة والتسلسل الهرمي للقيمة العادلة (يتبع)

فئات الموجودات والمطلوبات المالية (يتبع)

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

مجموعة سيرا القابضة (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(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:

العمليات	التقارير القطاعية
توفير خدمات تذاكر الطيران والعبارات والقطارات عبر المجموعة.	قطاع إصدار التذاكر
توفير خدمات السياحة وحزم العطلات وإيجارات الغرف عبر المجموعة.	قطاع السياحة
توفير خدمات تأجير السيارات والطائرات المستأجرة وتوصيل الشحنات عبر المجموعة.	قطاع النقل
توفير الغرف الفندقية وخدمات تقديم الطعام بشكل رئيسي في المملكة العربية السعودية.	قطاع الضيافة
توفير عقارات استثمارية بموجب عقد إيجار تشغيلي بشكل رئيسي في المملكة العربية السعودية.	قطاع تأجير العقارات
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 ٢٠٢٥ م و ٢٠٢٤ م.	

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

يتم تحديد التسعير داخل القطاع على أسس تجارية.

معلومات حول التقارير القطاعية

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

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

قطاع إصدار التذاكر	قطاع السياحة	قطاع النقل	قطاع الضيافة	قطاع تأجير العقارات	كافة القطاعات الأخرى	الإجمالي
-	٤٥٦,٩٨٦,٠٩٥	٤١٦,١٢٩,٣٧٧	٣٣,٩٠٦,١٥٣,٠٠	٢٢,٢٨٩,١٧٠	٨,٢٢٠,٥٩٩	٩٣٧,٥٣١,٣٩٤
-	-	-	-	-	٧,٠٩٧,٨٠٥	٧,٠٩٧,٨٠٥
١٣٠,٥٤٣,٨٣٥	١٣٩,٦١٥,٣٩٧	-	-	-	-	٢٧٠,١٥٩,٢٣٢
١٣٠,٥٤٣,٨٣٥	٥٩٦,٦٠١,٤٩٢	٤١٦,١٢٩,٣٧٧	٣٣,٩٠٦,١٥٣,٠٠	٢٢,٢٨٩,١٧٠	١٥,٣١٨,٤٠٤	١,٢١٤,٧٨٨,٤٣١

(خسارة) / ربح القطاع قبل الزكاة والضريبة

(٥٠,٢٥٤,٩٥١) (٨,١٢٩,٨١٩) ٥٥,٥١٤,٨٧٣ ٥,٩١٣,٨٤٤ ٩,٥٤٦,٧٢٥ ١٠,٦٥٤,٤٢٨ ٢٣,٢٤٥,١٠٠

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

قطاع إصدار التذاكر	قطاع السياحة	قطاع النقل	قطاع الضيافة	قطاع تأجير العقارات	كافة القطاعات الأخرى	الإجمالي
-	٢٩٩,٠٢٥,٧٧٢	٣٦٤,٧٠١,٥٠٢	٤٦,٢٩٩,٢٥٠	٢٢,٧٧١,٩٢٠	٢٧,٣٩٦,٦٨٣	٧٦٠,١٩٥,١٢٧
-	-	٢,١٤٦,٩٢١	-	-	٧,١٨٥,٩٨١	٩,٣٣٢,٩٠٢
١٨٣,٦٢٩,٥٧٥	٨٣,٣٨٩,٧٣٣	٦٦٩,٨٥٠	-	-	-	٢٦٧,٦٨٩,١٥٨
١٨٣,٦٢٩,٥٧٥	٣٨٢,٤١٥,٥٠٥	٣٦٧,٥١٨,٢٧٣	٤٦,٢٩٩,٢٥٠	٢٢,٧٧١,٩٢٠	٣٤,٥٨٢,٦٦٤	١,٠٣٧,٢١٧,١٨٧

ربح القطاع قبل الزكاة والضريبة

٦,١٦٤,٠٣٨ ٥,٦٤٧,٢١٧ ٤٢,٦٩١,٩٣١ ٧,١٣٣,٩٥٩ ٩,٣٣٨,٤٢٦ ٨٨٣,٦١١ ٧١,٨٥٩,١٨٢

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

١٨. القطاعات التشغيلية (يتبع)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)							
التقارير القطاعية							
قطاع إصدار التذاكر	قطاع السياحة	قطاع النقل	قطاع الضيافة	قطاع تأجير العقارات	كافة القطاعات الأخرى	الإجمالي	
-	٨١٦,٠١٩,٨٧٤	٨٢٤,٩٩٤,٤٢١	٨١,٥٣٢,٦٤٦	٤٣,٦٥٩,٤٧٨	١١,٠٤٢,٦٩٦	١,٧٧٧,٢٤٩,١١٥	الإيرادات الخارجية
-	-	٢,٦٦٦,٢٦١	-	-	١٣,٧١٦,٣٢٢	١٦,٣٨٢,٥٨٣	الإيرادات داخل القطاع
٣٠٠,٥٩٣,٩٥٤	٢٣٤,٣٢٤,٤٣١	-	-	-	-	٥٣٤,٩١٨,٣٨٥	العمولات الخارجية
٣٠٠,٥٩٣,٩٥٤	١,٠٥٠,٣٤٤,٣٠٥	٨٢٧,٦٦٠,٦٨٢	٨١,٥٣٢,٦٤٦	٤٣,٦٥٩,٤٧٨	٢٤,٧٥٩,٠١٨	٢,٣٢٨,٥٥٠,٠٨٣	إيرادات القطاع
(خسارة) / ربح							
(٥٩,٩٩٤,٦٩١)	٥,٨٩١	١١٠,٠١٠,٠٠٦	١٣,٧٩٣,٦٨٨	٢٠,٣٥٨,٩٨٣	-	٨٤,١٧٣,٨٧٧	الربح قبل الزكاة
٢,٥٣٩,٠٤٦,٠٤١	٣,٤١٦,٦٣٨,٤٥٩	٣,٤٩٣,٣٢٢,٢١٤	٢,٥٨٠,١٤٨,١٤٥	١,٠٧٣,٧٧٢,٥٣٣	٨٦١,٢٧٢,٢٠٥	١٣,٩٦٤,١٩٩,٥٩٧	الضريبة
١,٢٥٧,٢٠٩,١٧٨	١,٥٣٠,٢٧٢,٦١٠	٢,١٦٦,٧٩٨,١٣٤	٩٤,٠٤٢,١٦٥	٣٢,٢٩٨,٥٥١	١٦٦,٥٧٢,٧٠٦	٥,٢٤٧,١٩٣,٣٤٤	موجودات القطاع
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)							
التقارير القطاعية							
قطاع إصدار التذاكر	قطاع السياحة	قطاع النقل	قطاع الضيافة	قطاع تأجير العقارات	كافة القطاعات الأخرى	الإجمالي	
-	٦٤٩,٢٥٥,١١٧	٧٥٠,٦٥٤,٠٤٨	٨٨,١٣٣,٩٨٧	٥٠,٨٣٣,٨٥٤	٤٤,٢٥٦,٨٠٨	١,٥٨٣,١٣٣,٨١٤	الإيرادات الخارجية
-	-	٥,٨٤١,٢٨٤	-	-	١٥,٨٣٣,٩٧٥	٢١,٦٧٥,٢٥٩	الإيرادات داخل القطاع
٣٣٨,٦٨٣,٤٥٩	١٨٢,٢٦٠,٩٩٢	١,٨٢٣,٣٢٠	-	-	-	٥٢٢,٧٦٧,٧٧١	العمولات الخارجية
٣٣٨,٦٨٣,٤٥٩	٨٣١,٥١٦,١٠٩	٧٥٨,٣١٨,٦٥٢	٨٨,١٣٣,٩٨٧	٥٠,٨٣٣,٨٥٤	٦٠,٠٩٠,٧٨٣	٢,١٢٧,٥٧٦,٨٤٤	إيرادات القطاع
ربح القطاع قبل							
١٤,٣٢٢,٧٢٢	١٤,٠١٤,٨٦٥	٨٥,٥٧٩,٩٤١	٩,٧٤٤,٥٩٧	١٦,١٨٦,٤٤٩	١,٧٩٨,٦٥٩	١٤١,٦٥٧,٢٣٣	الزكاة والضريبة
٣,٢٢٤,٩٦٠,٠٣٢	٣,١٥٣,٤٤٠,٠١٠	٣,٤٤٦,٧٨١,٦٢٠	٢,٣٩٦,٣٣٨,٠٤٤	١,١١٦,٢٢٢,٦٠٥	٤٠٤,٧١٠,٦٩٩	١٣,٧٤٢,٤٥٣,٠١٠	موجودات القطاع
٨٩٧,٨٦٨,٤٧٣	٨٧٧,٩٥٦,٤٢٠	٢,٢٤٩,٦٦٨,١٥٩	١٠٤,٦٧٤,٢١٠	١٥,٥٦٤,٢٩٩	١١٢,٦٧٦,٤٢٨	٤,٢٥٨,٤٠٧,٩٨٩	مطلوبات القطاع

تسوية المعلومات حول التقارير القطاعية مع القوائم المالية الأولية

للفترة الستة أشهر المنتهية في		للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في			
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
٢,٠٦٧,٤٨٦,٠٦١	٢,٣٠٣,٧٩١,٠٦٥	١,٠٠٢,٦٣٤,٥٢٣	١,١٩٩,٤٧٠,٠٢٧	الإيرادات	
٦٠,٠٩٠,٧٨٣	٢٤,٧٥٩,٠١٨	٣٤,٥٨٢,٦٦٤	١٥,٣١٨,٤٠٤	إجمالي الإيرادات للتقارير القطاعية	
(٢١,٦٧٥,٢٥٩)	(١٦,٣٨٢,٥٨٣)	(٩,٣٣٢,٩٠٢)	(٧,٠٩٧,٨٠٥)	الإيرادات للقطاعات الأخرى	
٢,١٠٥,٩٠١,٥٨٥	٢,٣١٢,١٦٧,٥٠٠	١,٠٢٧,٨٨٤,٢٨٥	١,٢٠٧,٦٩٠,٦٢٦	استبعاد الإيرادات داخل القطاع	

للفترة الستة أشهر المنتهية في		للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في			
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
١٣٩,٨٥٨,٥٧٤	٨٤,١٧٣,٨٧٧	٧٠,٩٧٥,٥٧١	١٢,٥٩٠,٦٧٤	الربح قبل الزكاة والضريبة	
١,٧٩٨,٦٥٩	-	٨٨٣,٦١١	١٠,٦٥٤,٤٢٦	إجمالي الربح قبل الزكاة والضريبة للتقارير القطاعية	
١٤١,٦٥٧,٢٣٣	٨٤,١٧٣,٨٧٧	٧١,٨٥٩,١٨٢	٢٣,٢٤٥,١٠٠	الربح قبل الزكاة والضريبة للقطاعات الأخرى	

الربح الموحد قبل الزكاة والضريبة

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

١٨. القطاعات التشغيلية (يتبع)

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)
١٣,١٠٢,٩٢٧,٣٩٢	١٣,١٨٦,٠٧٨,٩٧٠
٨٦١,٢٧٢,٢٠٥	٢٠,٤٢٧,٢٤٦
(٢,٣٨٢,٧٥٩,٠٤١)	(٢,٣٧٠,٤٨٠,٨٦١)
١١,٥٨١,٤٤٠,٥٥٦	١٠,٨٣٦,٠٢٥,٣٥٥

الموجودات
إجمالي الموجودات للتقارير القطاعية
الموجودات للقطاعات الأخرى
الاستبعادات داخل القطاع
الموجودات الموحدة

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)
٥,٠٨٠,٦٢٠,٦٣٨	٤,٤١١,٥٨٠,٧٩٩
١٦٦,٥٧٢,٧٠٦	٦,٦١١,١٢٠
٥,٢٤٧,١٩٣,٣٤٤	٤,٤١٨,١٩١,٩١٩

المطلوبات
إجمالي المطلوبات للتقارير القطاعية
المطلوبات للقطاعات الأخرى
المطلوبات الموحدة

تقوم الإدارة بالاطلاع على بعض المعلومات الأخرى المفصلة أدناه:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

المسافر - سفر	تأجير السيارات	قطاع الضيافة	الدولية	قطاع الشركات	الاستبعادات	الإجمالي
٤,١٢٨,٣٦٧,١٨٥	٨٢٧,٦٦٠,٦٨٢	١٠٧,٠٤٣,٣١٠	٢,٧٦٤,٧٠٥,٥٩٧	٢٧,٨٧٦,٤٥٤	-	٧,٨٥٥,٦٥٣,٢٢٨
٥٧٣,٦٤٩,٣٤٠	٨٢٧,٦٦٠,٦٨٢	١٠٧,٠٤٣,٣١٠	٨٥٠,٤٧٨,٦٤٠	(٤٦,٦٦٤,٤٧٢)	-	٢,٣١٢,١٦٧,٥٠٠
٣٥٢,٤٢٧,٠٦١	٢٤٥,٧٥٦,٢٥٨	٦٣,١٣٩,٠٥٤	٣٠٦,٢٩١,٨٠٢	(٤٨,٩٩١,٧٨٠)	-	٩١٨,٦٢٢,٣٩٥
(٣١٦,٩١٣,٥٥٢)	(٧٤,٦٣٨,٨٥٥)	(٣٠,١٢٢,٤١٢)	(٢٨٨,٤٠٧,٠٦٦)	(٤٠,٧٤٠,١١٩)	-	(٧٥٠,٨٢٢,٠٠٤)
٧٩,٩٤٦,٤٠٣	٣٨٤,٨٤٣,٣٧٧	٥٢,٣٨٥,٤٠٧	٣٠,٣٠٦,٨٣٥	(٩٤,٤٧٨,٠٠١)	-	٤٥٣,٠٠٤,٠٢١

إجمالي القيمة الدفترية
الإيرادات
مجمّل الربح
المصروفات التشغيلية، صافي
الأرباح قبل الفوائد والضرائب
والاستهلاك والإطفاء

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)

المسافر - سفر	تأجير السيارات	قطاع الضيافة	الدولية	قطاع الشركات	الاستبعادات	الإجمالي
٣,٦٧٩,٢٦٢,٥٨٠	٧٤٤,٥٢٠,٨٨١	١١٣,٨٢١,٤٩٧	٢,٥٩٢,٦٥٤,٩٦٦	٢٠٩,٤٩٦,٧٩٤	(٨,١٠٨,١٧٦)	٧,٣٣١,٦٤٨,٥٤٢
٥٢٧,٣١٩,٠٤٨	٧٤٤,٥٢٠,٨٨١	١١٣,٨٢١,٤٩٧	٦٨١,١٣٤,٩٨٠	٤٧,٢١٣,٣٥٥	(٨,١٠٨,١٧٦)	٢,١٠٥,٩٠١,٥٨٥
٣١٢,٨٦٩,٦٨٢	٢٠٨,٧٤٨,٢٣٣	٦٠,٧٨٧,٠٤١	٢٨٣,٩٩٦,٣٩٣	٢٧,٨٧١,٢٥٣	-	٨٩٤,٢٧٢,٦٠٢
(٢٩٠,٧٥٣,٨٤٤)	(٧٤,٥٠٣,٠٧٢)	(٣٥,٦٥٠,٠٦٤)	(٢٤٦,٤٩٣,٩٦٩)	(٦٤,٢٥٥,٥٣١)	-	(٧١١,٦٥٦,٤٨٠)
٣٤,٦٤٧,٣٢٤	٣٤٤,٩٤٦,٧٩٩	٥٣,١٨٨,٢٧٤	٥٩,٢٣٧,٧٧٠	(١٠,٠٢٨,٠٩٩)	-	٤٨١,٩٩٢,٠٦٨

إجمالي القيمة الدفترية
الإيرادات
مجمّل الربح
المصروفات التشغيلية، صافي
الأرباح قبل الفوائد والضرائب
والاستهلاك والإطفاء

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

١٨. القطاعات التشغيلية (يتبع)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)						
إجمالي القيمة الدفترية	مجموعة بورتمان					
	المسافر - سفر	تأجير السيارات	قطاع الضيافة	الدولية	قطاع الشركات	الاستيعادات
إجمالي القيمة الدفترية	٢,٤٠٢,٢٤٠,٨٥٠	٤١٦,١٢٩,٣٧٧	٤٦,٤٣٣,٨٥٦	١,٤٣٠,٩٨٧,٦٧٧	٩,٢٩٢,٩٣٧	-
الإيرادات	٣٦٧,٨٩٤,٩٣٦	٤١٦,١٢٩,٣٧٧	٤٦,٤٣٣,٨٥٦	٤٢٦,٤٦٠,٧٩٨	(٤٩,٢٢٨,٣٤١)	-
محمل الربح	١٩٥,٢٥٤,٦١٤	١٢٥,٢٣١,٦٤١	٢٦,٤٧١,٧٤٠	١٥٥,٦٥١,٣٢١	(٥٦,٢١٠,٨٧١)	-
المصروفات التشغيلية، صافي الأرباح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء	(١٦٣,٣٦٩,٤٤٠)	(٣٦,٤٤٤,٩٤٣)	(١٣,٨٧٤,٩٩٢)	(١٤٤,٧٠١,٠٣١)	(٢٠,٤٩١,٤٩١)	-
	٤٥,١٢١,٠١٤	١٩٣,٨١٣,٧٠٨	٢٩,٣٣٣,٤٦٠	١٧,٧١١,٤١٤	(٧٩,٦٩١,٩٠٨)	-
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)						
إجمالي القيمة الدفترية	مجموعة بورتمان					
	المسافر - سفر	تأجير السيارات	قطاع الضيافة	الدولية	قطاع الشركات	الاستيعادات
إجمالي القيمة الدفترية	٢,٠٨٨,٠٥١,٧٤٣	٣٦٠,٤٧٧,٠١٧	٥٩,١٨٢,٧٤٥	١,٢٩١,٤٤١,٧٩٦	١٠٧,٢٢١,٤٣٩	(٨,١٠٨,١٧٦)
الإيرادات	٣٢٣,٨٧٩,٩١٩	٣٦٠,٤٧٧,٠١٧	٥٩,١٨٢,٧٤٥	٢٨٨,٧٠٩,٧٩٢	٣,٧٤٢,٩٨٨	(٨,١٠٨,١٧٦)
محمل الربح	١٦٧,٨٤٤,٩٩٤	٩٥,٧٤٥,٨٦٩	٣٤,٤٨٥,١٧٦	١٣٥,٦٧٤,٠١٢	١٨١,٨٤٢	-
المصروفات التشغيلية، صافي الأرباح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء	(١٤٨,٧٦٨,١١١)	(٣٩,٤٣٥,٩٠٥)	(١٨,٠١٦,٨٥٣)	(١٢٥,٧٢٨,٤٠٤)	(٢٧,٧٠٠,٤٠٢)	-
	٢٩,٧٠٢,٧٩٩	١٧٩,٩٧٠,٧٦٤	٣١,٥٧٨,٩٥٩	٢٢,٩٨٥,٩٠٢	(١٨,٩٨٧,٥٨٨)	-

١٩. الأحداث الهامة

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

في ٢٨ يناير ٢٠٢٥ م، وافقت المجموعة على استبعاد ٦,٢٥ مليون وحدة في صندوق الانماء ريت الفندق في 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 سهم خزينة يتم الاحتفاظ بها من قبل الشركة. تقوم الشركة حالياً باستكمال جميع المتطلبات اللازمة، بما في ذلك الحصول على موافقة هيئة السوق المالية، لإتمام تخفيض رأس المال المقترح.

٢٠. الأحداث اللاحقة

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

٢١. اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تم اعتماد القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٠ صفر ١٤٤٧ هـ (الموافق ٥ أغسطس ٢٠٢٥ م).