

مجموعة سيرا القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة (غيرمراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
وتقرير فحص المراجع المستقل

صفحة

٢	تقرير فحص المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة والموحدة
٤	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر الأولية الموجزة والموحدة
٦-٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة والموحدة
٧	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة والموحدة
٢٥-٨	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة

تقرير فحص المراجع المستقل

إلى المساهمين في

مجموعة سيرا القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

الرياض، المملكة العربية السعودية

مقدمة:

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموجزة والموحدة لمجموعة سيرا القابضة ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م، والقائمة الأولية الموجزة والموحدة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر، وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة والموحدة، والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً بالسياسات المحاسبية المهمة، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة وعرضها وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة والموحدة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص:

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص ٢٤١٠ "فحص المعلومات المالية الأولية الذي ينفذه المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية، ويتألف فحص المعلومات المالية الأولية من طرح استفسارات بشكل أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص. ويعد الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي تجرى وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتبعاً لذلك، فإنه لا يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نبدى أي رأي مراجعة.

الاستنتاج:

استناداً إلى فحصنا، فإنه لم ينم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية الأولية الموجزة والموحدة المرفقة غير معدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة ٣٤ المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن / الدكتور محمد العمري وشركاه


جمال محمد العمري

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٣١



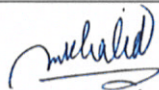
بتاريخ: ١٠ شوال ١٤٤٣ هـ
الموافق: ١١ مايو ٢٠٢٢ م

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م

(ريال سعودي)

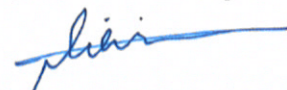
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	ايضاح	الموجودات
٣,٦٠٧,٧٢٧,١٧١	٣,٨٥٣,٢٧١,٤٢٣	٥	موجودات غير متداولة
٢٥٠,٥٤٩,٢٤٧	٧٤,٤٨٧,٧٣٣		ممتلكات ومعدات
٣٥٩,٧٤٧,٠٩٧	٣٥٩,٧٤٧,٠٩٧		أعمال إنشائية تحت التنفيذ
١٢١,٠٥٥,٥٦١	١١٤,٢٢٠,١٣٠		أعمال إنشائية تحت التنفيذ - مستردة عند الاستبعاد
٧٦٩,٣١٦,٢٦٦	٧٦٦,٦٦٥,٩١٢		موجودات غير ملموسة وشهرة
٨٩,٠٩٢,٣٣٩	٩٥,٠٥٣,٢١٤	٦	عقارات استثمارية
٧٣٥,١٩١,٤٢٠	٧١٦,٠٣٥,٣٦٥		استثمارات بطريقة حقوق الملكية في شركات زميلة
٢٤,١٨٥,١٦٦	٢٣,٥٠٠,٠٦٩		استثمارات
٥,٩٥٦,٨٦٤,٢٦٧	٦,٠٠٢,٩٨٠,٩٤٣		موجودات ضريبية مؤجلة
١,٢٧١,٦٠١,٩١٢	١,٢٥٨,٩١٥,٧٥١	٧	موجودات متداولة
١٢,٨١٠,٦٥٠	١٢,٨٦٩,٠١٥		ذمم مدينة تجارية وأخرى
٣٢٨,١٠٠,٤٠٧	٤٧٣,١٦٣,٩٦٧		مستحق من أطراف ذات علاقة
٣١٨,٣٨٦,٦٩٣	٢٩٧,٩١٠,٠٥٣	٨	دفعات مقدمة ومصروفات مدفوعة مقدماً
١,٩٣٠,٨٩٩,٦٦٢	٢,٠٤٢,٨٥٨,٧٨٦		نقد وما يعادله
٧,٨٨٧,٧٦٣,٩٢٩	٨,٠٤٥,٨٣٩,٧٢٩		إجمالي الموجودات
٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩	حقوق الملكية والمطلوبات
٧٠٧,٣٤٥,٠٠٠	٧٠٧,٣٤٥,٠٠٠		حقوق الملكية
٤٥٣,١٧٧,٠١٤	٤٥٣,١٧٧,٠١٤		حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم:
٤,٩٩٥,٢١١	(٣٠,٠٨٨,٩٣٠)		رأس المال
(٦٠,٥٣٨,٢٠٠)	(٦٠,٥٣٨,٢٠٠)		علاوة إصدار
١,٣٧٠,٣٨٠,٦٧٠	١,٢٩٧,٨١٦,١٢٤		احتياطي نظامي
٥,٤٧٥,٣٥٩,٦٩٥	٥,٣٦٧,٧١١,٠٠٨		احتياطيات أخرى
(١,٦٤٥,٥٥٣)	٥,٧٨٣,٥٧٢		أسهم الخزينة
٥,٤٧٣,٧١٤,١٤٢	٥,٣٧٣,٤٩٤,٥٨٠		أرباح مبقاة
٢٣٥,٧١٤,٢٨٦	٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠	حقوق الملكية غير المسيطرة
٩٠,٥٧١,١١٨	١٢٤,٧٥٠,٢٢٢		إجمالي حقوق الملكية
١٢٥,٥٣٢,٢٤٩	١٣١,٧٧٠,٢٣١		المطلوبات
١٧٦,٥٨٧	١٥٢,٠٠٥		المطلوبات غير المتداولة
٤٥١,٩٩٤,٢٤٠	٥٣١,٦٧٢,٤٥٨		القروض
٥,٤٦٦,١٤٧	٨,٣٧٠,٥٦٤	٨	التزامات عقود الإيجار
٨٢٧,٣٧٠,٣١٤	٩٢٧,٠٨٤,٦٠٠	١٠	منافع الموظفين
١٢,٥١٠,٢١١	١١,٨٦٣,٥٠٣		مطلوبات ضريبية مؤجلة
١٠٨,١٥٠,٨٠٤	١١٦,٧٧٦,٦٠٨		المطلوبات المتداولة
٨٢٣,٨١٥,٦٤٣	٨٩٧,٥٣١,٩٧٢		سحب على المكشوف
٣٠,٣٨٩	١٧,٦٣٩		القروض
١٦٢,٧١٢,٠٣٩	١٥٧,٠٢٧,٨٠٥		التزامات عقود الإيجار
٢٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٢,٠٠٠,٠٠٠		مطلوبات الزكاة والضريبة
١,٩٦٢,٠٥٥,٥٤٧	٢,١٤٠,٦٧٢,٦٩١		ذمم دائنة تجارية وأخرى
٢,٤١٤,٠٤٩,٧٨٧	٢,٦٧٢,٣٤٥,١٤٩		مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٧,٨٨٧,٧٦٣,٩٢٩	٨,٠٤٥,٨٣٩,٧٢٩		التزامات عقود مخصصات
			إجمالي المطلوبات
			إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات



محمد خالد
المدير المالي للمجموعة



عبدالله بن ناصر الداود
عضو مجلس إدارة



ماجد بن عائض التنفيسي
الرئيس التنفيذي

مجموعة سيرا القابضة (شركة مساهمة سعودية)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر الأولية الموجزة الموحدة (غيرمراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
(ريال سعودي)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		ايضاح
٣١ مارس ٢٠٢١ م	٣١ مارس ٢٠٢٢ م	
١٨٦,٢٦١,٨١٩	٤٩٢,٦٤٨,١٤٥	١٣ الإيرادات
(١٢٧,٧٠٥,١٦١)	(٣٣٤,٩٤٥,٣٤٥)	تكلفة الإيرادات
٥٨,٥٥٦,٦٥٨	١٥٧,٧٠٢,٨٠٠	مجمل الربح
(٧٤,٠٨١,٤١٥)	(٨٥,٤٩٩,٢٩٩)	مصروفات بيع
(١٢٣,٠٩٥,١٣٩)	(١٤٢,٨٨٥,٧٦٨)	مصروفات إدارية
(٤,٩٠٨,١٣٣)	(١,٤٣٦,٩٨٧)	٧ مخصص خسائر الائتمان المتوقعة على الذمم المدينة التجارية
٥,٣٦٨,٠٨٣	١٥,٩١٨,٠٩٥	صافي المكاسب من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٧,٨٤٤,٧٧٥	٨٥٥,٦٦٧	إيرادات أخرى
(٧٦٧,٦٣٠)	-	مصروفات أخرى
(١١١,٠٨٢,٨٠١)	(٥٥,٣٤٥,٤٩٢)	خسارة التشغيل
٢,٥٩٣,١٢٠	٢,٨٨٢,٠٥٢	إيرادات تمويل
(١٢,٦٤٨,١٠٧)	(١٤,٣٠٨,١٧٨)	تكاليف تمويل
(١٠,٠٥٤,٩٨٧)	(١١,٤٢٦,١٢٦)	صافي تكاليف التمويل
(٢,٤٢٨,٩٦٤)	٩,٨٣٠,٧٥٥	٦ الحصنة في ربح/(خسائر) استثمار في شركات بطريقة حقوق الملكية
(١٢٣,٥٦٦,٧٥٢)	(٥٦,٩٤٠,٨٦٣)	الخسارة قبل الزكاة والضريبة
(٧,٨٠٥,١١٥)	(٦,١٩٤,٥٥٨)	مصروف الزكاة وضريبة الدخل
(١٣١,٣٧١,٨٦٧)	(٦٣,١٣٥,٤٢١)	خسارة الفترة
-	-	الدخل الشامل الأخر:
-	-	بنود لن يعاد تصنيفها الى الربح أو الخسارة:
-	(٢٩,٢٧٩,٦٢٥)	إعادة قياس التزامات المنافع المحددة
-	(٢٩,٢٧٩,٦٢٥)	خسائر تقييم استثمارات بطريقة حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال
-	-	الدخل الشامل الأخر
٤,١٤٢,٩١٩	(١٠,٧٤٠,٧٠٥)	بنود سيعاد أوقد يعاد تصنيفها في الربح أو الخسارة لاحقاً
٤,١٤٢,٩١٩	(٤٠,٠٢٠,٣٣٠)	العمليات الأجنبية - فروقات ترجمة عملات أجنبية
(١٢٧,٢٢٨,٩٤٨)	(١٠٣,١٥٥,٧٥١)	(خسائر) / الدخل الشامل الأخر للفترة
(١٢٧,٢٢٨,٩٤٨)	(١٠٣,١٥٥,٧٥١)	إجمالي الخسائر الشاملة للفترة
(١٢٩,٧٠٤,٦١١)	(٦٣,٢٥٥,٢٨٨)	الخسارة العائدة الى:
(١,٦٦٧,٢٥٦)	١١٩,٨٦٧	مساهمي الشركة الأم
(١٣١,٣٧١,٨٦٧)	(٦٣,١٣٥,٤٢١)	حقوق الملكية غير المسيطرة
(١٢٥,٥٦١,٦٩٢)	(١٠٣,٢٧٥,٦١٨)	إجمالي الخسارة الشاملة العائدة الى:
(١,٦٦٧,٢٥٦)	١١٩,٨٦٧	مساهمي الشركة الأم
(١٢٧,٢٢٨,٩٤٨)	(١٠٣,١٥٥,٧٥١)	حقوق الملكية غير المسيطرة
(٠,٤٣)	(٠,٢١)	١٤ ربحية السهم
		ربحية السهم الأساسية والمخفضة



محمد خالد
المدير المالي للمجموعة



عبدالله بن ناصر الداود
عضو مجلس إدارة



ماجد بن عانض التضيبي
الرئيس التنفيذي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

مجموعة سيرا القابضة (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموزعة الموحدة (غير مراجعة)
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
 (ريال سعودي)

	احتياطيات أخرى													
	إجمالي حقوق ملكات الشركة الأم المسيطرة	إجمالي العائد على ملاك الشركة الأم المسيطرة	أسهم الخزينة	الإجمالي	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي الصندوق الخيري	احتياطي الصندوق العام للموظفين	احتياطي حصة الموظف	احتياطي تحويل عمالات اجنبية	احتياطي نظام علاوة إصدار رأس المال				
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ م	٥,٨٣٢,٢٤١,٤٨٤	٣٦١,٤٤٤	٥,٨٣٢,٨٨,٥٦٥	١,٧٥٨,٢٥٠,٧٢٢	(٤٤٤,٠٠٠,٠٠٠)	٣٤٨,٧٣٢٤	-	٨,٣٢٨,٨٦٦	٨٥,٦٨٨,٤٤٢	٤٤,٣٤٨,٨٧٧	(٥٥,٣٥٤,٨٦٦)	٤٥٣,١٧٧,٠١٤	٧,٢٢٢,٤٥٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
صافي الخصارة للفترة الدخل الشامل الأخر للفترة إجمالي الخصارة الشاملة للفترة	(٣١٧,٣٧٨,٨٦٧)	(١,٦٦٧,٤٥٦)	(١,٣٤٨,٧٤٤,٦١١)	(١,٣٤٨,٧٤٤,٦١١)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
صافي الحركة في احتياطي الصندوق العام للموظفين صافي الحركة في احتياطي الصندوق الخيري	٤,١٤٢,٩١٤	-	٤,١٤٢,٩١٤	٤,١٤٢,٩١٤	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
صافي الحركة في احتياطي الصندوق الخيري	(١,٦٦٧,٤٥٦)	(١,٦٦٧,٤٥٦)	(١,٦٦٧,٤٥٦)	(١,٦٦٧,٤٥٦)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
صافي الحركة في احتياطي الصندوق الخيري	(٨١,٦٢٣)	(٨١,٦٢٣)	(٨١,٦٢٣)	(٨١,٦٢٣)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
صافي الحركة في احتياطي الصندوق الخيري	٦,٣٤٨,٠٩٦	٦,٣٤٨,٠٩٦	٦,٣٤٨,٠٩٦	٦,٣٤٨,٠٩٦	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١ م	٥,٥١٤,٨٦٢,٤٤٤	(١,٣٠٥,٧١٦)	٥,٥١٤,٥٥٦,٧٢٦	١,٣٦٨,٤٤٤,١٣١	(٤٤٤,٠٠٠,٠٠٠)	٣٤٨,٧٣٢٤	-	٨,٤٤٧,١٣٣	٨٥,٦٨٨,٤٤٢	٤٤,٣٤٨,٨٧٧	(٥١,١١١,٤٣٧)	٤٥٣,١٧٧,٠١٤	٧,٢٢٢,٤٥٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠

محمد خالد المدير المالي للمجموعة

عبدالله بن ناصر السواد عضو مجلس إدارة

ماجد بن عائض العنيمي الرئيس التنفيذي

مجموعة سيرا القابضة (شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
(ريال سعودي)

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢ م	إيضاح	
(١٢٣,٥٦٦,٧٥٢)	(٥٦,٩٤٠,٨٦٣)		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٦٩,٦١٤,٧٢٢	٩,٠٢٩,٤٦٢		الخسارة قبل الزكاة والضريبة
٤,٦٠٤,٧٧٠	٧,٠٢١,٥٠٧		تعديلات ل:
٦,٢٩٨,٠٩٦	٧,٤١٩,٦٢١		الاستهلاك
٤,٩٠٨,١٣٣	١,٤٣٦,٩٨٧	٧	الإطفاء
٧,٨٨٥,٠٩٨	٧,٤٨٧,٩٢٤		مصروف الدفع على أساس الأسهم
١٢,٦٤٨,١٠٧	١٤,٣٠٨,١٧٨		مخصص خسائر الائتمان المتوقعة على الذمم المدينة التجارية
(٢,٥٩٣,١٢٠)	(٢,٨٨٢,٠٥٢)		مخصص منافع موظفين
(٥,٣٦٨,٦٨٥)	(١٠,٩٥٠,٣٨٣)		تكاليف التمويل
٢,٤٢٨,٩٦٣	(٩,٨٣٠,٧٥٥)		إيرادات التمويل
(٣,٢١٧)	(١٣,٣٢٨,١١٨)		صافي مكاسب الاستثمارات
٧٧٠,٨٤٨	-		الحصة في ارباح / (خسائر) شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٣٥,٣٥٠,٩٢١	١٢,٤٠٩,٨٨٠		مكاسب بيع ممتلكات ومعدات
(١٥,٦٠٠,٢٩٣)	(١٤٥,٠٦٣,٥٦١)		خسائر بيع عقارات استثمارية
(١,٦٤٨,٩٤٩)	(٧١,١١٥)		التغيرات في رأس المال العامل:
(٤٤,٢٤٢,٢٣١)	٧٢,٩١٤,٤٣٤		ذمم مدينة تجارية وأخرى
(٨,٢٩٨,٥٨٦)	(٥,٦٨٤,٢٣٤)		دفعات مقدمة ومصروفات مدفوعة مقدماً
(٥٦,٨١٢,١٧٥)	(٣٠,٨٢٣,٠٨٨)		أطراف ذات العلاقة، صافي
(٧,٦٨٨,٧٣١)	(١٠,٠٤٨,٥٠٧)		ذمم دائنة تجارية وأخرى
١,٩٩٤,٣٦٦	٢,٤٠٦,٤٤٣		التزامات عقود
(٤,٣٧٥,٧٨٩)	(١,٢٤٩,٩٤٢)		النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(٣,٣٧٤,٩٥١)	-		تكلفة التمويل المدفوعة
(٧٠,٢٥٧,٢٨٠)	(٣٩,٧١٥,٠٩٤)		إيرادات تمويل مقبوضة
			منافع موظفين مدفوعة
			زكاة وضريبة دخل المدفوعة
			صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
١٧,٩٠٤,٢٦٩	٣٧,٢٥٦,٤١٩		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٤,٩٤١,٧٥٠	١٤,٨٦٤,٢١٤		المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
٢١,٣٠٣,٧٥٠	-		المتحصل من استبعاد استثمارات
٨٦٦,٢٣١	-		المتحصل من استبعاد عقارات استثمارية
(١٠٤,٦١٨,٣٣٢)	(١٣٨,٣٨١,٤٣٢)		المتحصل من موجودات غير ملموسة
(٧٢٩,٣٥٥)	(٤١٨,٧٤٩)		إضافات ممتلكات ومعدات
(٤,٥٤٩,٢٥٤)	(١٤,٠٣٧,٤٠٢)		إضافات موجودات غير ملموسة
-	(٣٠,٥٣٠,١٢٠)		إضافات استثمارات
-	٣٤,٤٠٠,٠٠٠		إضافات شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
-	(٢,٠٠٠,٠٠٠)		توزيعات ارباح من شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
(٣,٣٣١,٨٠٦)	(٥,١٧٦,٧٦٢)		الاستحواذ على حصة في شركة تابعة
(٦٨,٢١٢,٧٤٧)	(١٠٤,٠٢٣,٨٣٢)		صافي الحركة في الأعمال الإنشائية قيد التنفيذ
			صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٣٩١,٩١٦,٢٠٧	٥٤٤,١٤٢,٤٥٢	١٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٢٨٦,٠٩٢,٤١٨)	(٤٠٥,١٤٢,٤٥٢)	١٠	المتحصل من القروض
(٣,٩١٥,٧٦٢)	(٨,٨٦٧,٧٠٠)		المسدد من القروض
-	(١,٢٥١,٣٧٠)		إيجار مدفوع
(٨١,٦٩٣)	(١,٢٣٢,٠٦٢)		احتياطي صندوق الموظفين العام مدفوع
١٠١,٨٢٦,٣٣٤	١٢٧,٦٤٨,٨٦٨		احتياطي الصندوق الخيري مدفوع
(٣٦,٦٤٣,٦٩٣)	(١٦,٠٩٠,٠٥٨)		صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
٢٤٧,٨٤٤,٣٦٣	٣١٢,٩٢٠,٥٤٦		صافي الإنخفاض في النقد وما يعادله
٣,٨٩٩,٦٩٤	(٧,٢٩٠,٩٩٩)		النقد وما يعادله في ١ يناير
٢١٥,١٠٠,٣٦٤	٢٨٩,٥٣٩,٤٨٩		أثر التغيرات في أسعار الصرف على النقد المحتفظ به
			النقد والأرصدة لدى البنوك في ٣١ مارس



محمد خالد
المدير المالي للمجموعة



عبدالله بن ناصر الداود
عضو مجلس إدارة



ماجد بن عائض النفيعي
الرئيس التنفيذي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

١. الوضع القانوني وطبيعة العمليات

مجموعة سيرا القابضة ("الشركة")، هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في مدينة الرياض، المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٤٨٠٣٩ بتاريخ ٢٤ رجب ١٤١٨ هـ الموافق ٢٤ نوفمبر ١٩٩٧ م. تتكون هذه القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة ("القوائم المالية الأولية") من الشركة وشركاتها التابعة (يشار إليهم معاً بـ "المجموعة").
تتمثل أنشطة الشركة وشركاتها التابعة في خدمات بيع تذاكر السفر للطيران المجدولة، والسياحة، والشحن، والنقل، والحج والعمرة، وترتيب المؤتمرات والمناسبات، والتعليم، ورحلات الطيران المستأجرة، والفنادق والأجنحة المفروشة، والشحن، والمنتجات والخدمات الأخرى المتعلقة بقطاع السفر من خلال ٢٧٧ فرع لها (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٢٧٢) داخل المملكة العربية السعودية وخارجها.
- العنوان المسجل للشركة هو: ص. ب. ٥٢٦٦٠، الرياض ١١٥٧٣ - المملكة العربية السعودية.
استحوذت الشركة على ملكية إضافية بنسبة ٢٠٪ في شركة هناي للتجارة التابعة لها مقابل مبلغ إضافي بقيمة ٢ مليون ريال سعودي.

٢. أسس الإعداد

١,٢ أساس الالتزام

أعدت هذه القوائم المالية الأولية وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة ٣٤ "التقارير المالية الأولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية الصادر عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. يجب أن تُقرأ هذه القوائم المالية الأولية بالترتيب مع آخر قوائم مالية سنوية موحدة للمجموعة كما وفي السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م ("القوائم المالية السنوية الأخيرة"). لا تتضمن القوائم المالية الأولية المرفقة جميع المعلومات المطلوبة لإعداد مجموعة كاملة من القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. ومع ذلك، ضُمّت إيضاحات تفسيرية مختارة؛ لشرح الأحداث والمعاملات المهمة لفهم التغيرات في المركز المالي للمجموعة وأدائها منذ آخر قوائم مالية سنوية.

٢,٢ إعداد القوائم المالية

أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس التكلفة التاريخية، باستثناء ما يلي:

- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة الأخرى.
- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى.
- تقاس خطة المزايا المحددة بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة.

أثر وباء كوفيد-١٩ على أعمال المجموعة خلال عامي ٢٠٢٠ م و ٢٠٢١ م نتيجة للقيود المفروضة على السفر على مستوى العالم وداخل المملكة العربية السعودية، مما أدى إلى تعليق أنشطة المجموعة الأساسية بصورة جزئية.

ووفقاً لما سبق، قيّمت إدارة المجموعة قدرتها على البقاء كمنشأة مستمرة عقب تقييم مفصل أجرته إدارة المجموعة. إن المجموعة على ثقة من أن لديها سياسات قوية، وخبرة تشغيلية، وموارد مالية، وإسناد كاف لمواجهة التحديات في ظل الظروف الاقتصادية الحالية. تمتلك المجموعة موارد كافية لتلبية متطلبات رأس المال العامل ومواصلة عملياتها لفترة اثني عشر شهراً على الأقل من تاريخ هذه القوائم المالية الموحدة. بالإضافة إلى ذلك، فإن المجموعة ليست على علم بأي شكوك جوهرية قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة المجموعة على البقاء كمنشأة مستمرة. ولذلك، فقد أعدت هذه القوائم المالية الأولية على أساس الاستمرارية.

٣,٢ استخدام الأحكام والتقديرات

عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية، أصدرت الإدارة أحكاماً، وتقديرات، وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة، والمبالغ المدرجة للموجودات، والمطلوبات، والإيرادات، والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.
الأحكام المهمة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقدير كما هي في القوائم المالية السنوية الأخيرة.

٣. تأثير كوفيد ١٩

استجابة لانتشار كوفيد-١٩ في دول مجلس التعاون الخليجي وغيرها من الأقاليم التي تعمل فيها المجموعة وما نتج عنه من اضطرابات في الأنشطة الاجتماعية والاقتصادية في تلك الأسواق على مدار العامين الماضيين، تواصلت الإدارة بتقييم أثارها على عملياتها بصورة استباقية. وعلى وجه الخصوص، تراقب المجموعة عن كثب الزيادة الحالية في الحالات الناجمة عن تفشي متحور أوميكرون الجديد. ولا تزال الإجراءات الوقائية التي اتخذتها المجموعة في أبريل ٢٠٢٠ م سارية، بما في ذلك إنشاء فرق وعمليات إدارة الأزمات المستمرة.
وعلى الصعيد العالمي، حدث انخفاض كبير في عدد الحالات المسجلة. ونتيجة لذلك، فقد رفعت القيود المتعلقة بكوفيد-١٩، مثل التباعد الاجتماعي، وحظر السفر، واشترط أن يقدم المسافرون تحليل بي سي آر سلبي أو اختبار مستضد سريع عند الوصول.

تأثير كوفيد ١٩ (تتمة)

بناءً على هذه العوامل، تعتقد الإدارة أنه لم تؤثر جائحة كوفيد-١٩ جوهرياً على النتائج المالية المعلنة للمجموعة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م، بما في ذلك الأحكام والتقديرات المحاسبية المهمة. تواصل المجموعة مراقبة وضع كوفيد-١٩، على الرغم من أن الإدارة في هذا الوقت ليست على دراية بأي عوامل من المتوقع أن تغير تأثير الوباء على عمليات المجموعة خلال عام ٢٠٢٢ م أو بعده.

٤. معايير، وتفسيرات، وتعديلات جديدة طبقتها الشركة

تتماشى السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، باستثناء التعديلات التالية التي تنطبق لأول مرة في عام ٢٠٢٢ م. ومع ذلك، ليس من المتوقع أن تؤثر جميعها على المجموعة؛ لأنها إما غير ذات صلة بأنشطة المجموعة أو تتطلب محاسبة تتماشى مع السياسات المحاسبية الحالية للمجموعة.

التعديلات التالية سارية المفعول للفترة التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٢ م:

- العقود غير المجدية - تكلفة إتمام العقد (تعديلات على المعيار الدولي للمحاسبة ٣٧)
 - الممتلكات والألات، والمعدات: المتحصلات قبل الاستخدام المقصود (تعديلات على المعيار الدولي للمحاسبة ١٦)
 - التحسينات السنوية على المعيار الدولي للتقرير المالي ٢٠١٨ م-٢٠٢٠ م (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١ والمعيار الدولي للتقرير المالي ٩، والمعيار الدولي للتقرير المالي ١٦، والمعيار الدولي للمحاسبة ٤١)
 - الإشارات إلى الإطار العام المفاهيمي (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٣).
- لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة للمجموعة حيث لا توجد مثل هذه المعاملات بموجب التعديلات المذكورة أعلاه خلال الفترة الحالية.

أثر المعايير المحاسبية التي ستطبق في الفترات المستقبلية

هناك عدد من المعايير والتفسيرات الصادرة عن مجلس المعايير الدولية للمحاسبة والسارية للفترات التي تبدأ بعد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (تاريخ القوائم المالية السنوية التالية للمجموعة) والتي قررت المجموعة عدم اعتمادها في وقت مبكر. ولا تعتقد المجموعة أن هذه المعايير والتفسيرات ستؤثر تأثيراً جوهرياً على القوائم المالية بمجرد تطبيقها.

مجموعة سيرا القابضة (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
(ريال سعودي)

٥. الممتلكات والمعدات									
الإجمالي	حق استخدام الموجودات	أدوات وأجهزة	نظم الاتصالات والأمن	أجهزة تكييف	سيارات	معدات مكتبية	أثاث ومفروشات	أراضي ومباني	
									التكلفة:
٤,٤٤٤,٠٧٦,٩٣٢	١٠٥,٩٠٦,٢٠٢	٣٦,٤٥٤,٨٣٩	٣٨,١٨٧,٢٢٦	٣٤,٢٢١,٦٨٩	٩١٦,٥٢٥,١٠٣	١٠٩,٣٠٣,٢٦١	٢٤١,٥٤٧,٤٠١	٢,٩٦١,٩٣١,٢١١	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ م
٦٥٨,٦٧٨,٧١١	٣٠,٩٦٥,٥٨٨	٢,٣٧٦,٤٦١	١,٥٤٨,٥٤٢	٣١٠,٠١٨	٦٠١,١٧٩,١٩٣	٥,٩٧٤,٤١٢	٧,٤٢٩,٧٥٣	٨,٨٩٤,٧٤٤	إضافات
٢٧٩,٦٩٠	-	-	-	-	٢٣٣,٠٧٦	٤٢,٣١٤	٤,٣٠٠	-	الاستحواذ من خلال تجميع الأعمال
٢٥,١٠٧,٦٣٤	-	-	-	-	-	-	٩,٦٦٤,٠٠٥	١٥,٤٤٣,٦٢٩	المحول من موجودات قيد الإنشاء
(٤٤٥,٠٥٧,٥٦٣)	-	(٦٧٥,١٥٥)	(٤٠٣,١٦٨)	(٤١٨,٤٩٥)	(١٣١,٧٦٨,٣٤١)	(٣,٠٢٢,٦٧٧)	(٢٩,٣١٦,٢٢٧)	(٢٧٩,٤٥٣,٥٠٠)	استيعادات خلال السنة
(٤١٩,١٨٤)	(٢٢١,٧٤١)	٦٣	٦٤٥	٥٠٦	(١,٦٦٦)	(١٠٨,٣٠٣)	(١٠٥,٤٤٠)	١٦,٧٥٢	أثر الحركة في أسعار الصرف
٤,٦٨٢,٦٦٦,٢٢٠	١٣٦,٦٥٠,٠٤٩	٣٨,١٥٦,٢٠٨	٣٩,٣٣٣,٢٤٥	٣٤,١١٣,٧١٨	١,٣٨٦,١٦٧,٣٦٥	١١٢,١٨٩,٠٠٧	٢٢٩,٢٢٣,٧٩٢	٢,٧٠٦,٨٣٢,٨٣٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
١٧٩,٧٣٠,٤١٥	٤١,٣٤٨,٩٨٥	-	٩٦,٨٩٧	٢٦,٢٤٩	١٣٢,٠٨٤,٠٤٥	١,٦٥٦,٠٥٨	٤,٥١٨,١٨١	-	إضافات
١٨١,٢٣٨,٢٧٦	-	٥,٦٤٥,٧٦٧	٨,٢٧٩,٥٢٢	١٤,٦٢١,٧١٥	-	٣,٠٣٢,٢٢٦	١١,٢٧٢,٠٠٦	١٣٨,٣٨٧,٠٤٠	المحول من موجودات قيد الإنشاء
(٥٣,٠٠٧,٥٣١)	-	-	(١٩٢,٦٩٢)	(٩٤,٥٤٣)	(٥٠,٨١٥,١١١)	(٤١٩,٣٣١)	(١,٤٨٥,٨٥٤)	-	استيعادات خلال الفترة
(٥,٠٣٧,١٧٠)	(٦٨٥,٢٠٠)	(٤,٦٩٤)	(١٠٤,١٣٨)	(٣٧,١٧٢)	(٦٥,٦٧٣)	(١,١٥٠,٦٧٣)	(١,٠٣٥,٣٣٨)	(١,٩٥٤,٢٨٢)	أثر الحركة في أسعار الصرف
٤,٩٨٥,٥٩٠,٢١٠	١٧٧,٣١٣,٨٣٤	٤٣,٧٩٧,٢٨١	٤٧,٤١٢,٨٣٤	٤٨,٦٢٩,٩٦٧	١,٤٦٧,٣٧٠,٦٢٦	١١٥,٣٠٧,٢٨٧	٢٤٢,٤٩٢,٧٨٧	٢,٨٤٣,٢٦٥,٥٩٤	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م

مجموعة سيرا القابضة (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
(ريال سعودي)

٥. الممتلكات والمعدات (تتمة)

الإجمالي	حق استخدام الموجودات	أدوات وأجهزة	نظم الاتصالات والأمن	أجهزة تكيف	سيارات	معدات مكتبية	أثاث ومفروشات	أراضي ومباني	الاستهلاك المتراكم:
٩٤٦,٣٢٨,٦٥٢	٣١,٠٧٨,٨٢٨	١٤,١٥٢,٠٠٣	٢٥,٣٤٣,٧١٠	٢٣,٨٨٩,١٠٠	٢٠٨,٥٥٨,٣٧٥	٦٣,٩٧٧,٢٣٦	١٤٠,٧١٤,٥٢٧	٤٣٨,٦١٤,٨٧٣	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ م
٢٩١,٠٨٩,٥٣١	٢١,٧٢٥,٤٩٧	٣,٢٠٢,٣٧٢	٥,٣٨٥,٩٨٥	٣,٣٣٥,٧١٤	٢٠٠,٩٠٧,٢٩٥	١٦,٨٠٦,٢٦٠	٢٦,٩٧٧,٦٤٨	١٢,٧٤٨,٧٦٠	المحمل للسنة
٢٢٣,٩١٠	-	-	-	-	١٨٤,٥١٨	٣٧,٣١٤	٢,٠٧٨	-	الاستحواذ من خلال تجميع الأعمال
(١٦٢,٣٩٦,٥٢٤)	-	(٥٤٤,٨٧٨)	(٢٥٥,٥٧٥)	(٣٣٢,١٦٩)	(٧١,٦١٦,٢١٠)	(٢,٣٧٧,٧٥١)	(١٩,٦٤٩,٠٩٥)	(٦٧,٦٢٠,٨٤٦)	استيعادات
(٣٠٦,٥٢٠)	(١٥٩,١٢٢)	١٩	٦٠١	٤٥٤	(١,٧١١)	(٩٢,٢٣٨)	(٥٢,٢١٠)	(٢,٣١٣)	أثر الحركة في أسعار الصرف
١,٠٧٤,٩٣٩,٠٤٩	٥٢,٦٤٥,٢٠٣	١٦,٨٠٩,٥١٦	٣٠,٤٧٤,٧٢١	٢٦,٨٩٣,٠٩٩	٣٣٨,٠٣٢,٢٦٧	٧٨,٣٥٠,٨٢١	١٤٧,٩٩٢,٩٤٨	٣٨٣,٧٤٠,٤٧٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٨٨,٢٧٩,١٠٨	٥,٧٥٦,١٢٧	٩٤٣,٩٣٢	١,٣١٠,٨٢٠	١,١٥٧,٥١٦	٦٦,١٢٣,٥٧٣	٣,١٠٢,٩١١	٦,٦١٢,٩٥٦	٣,٢٧١,٢٧٣	المحمل للفترة
(٢٩,٠٧٩,٢٣٠)	-	-	(١٠٦,٤٣٥)	(٦٨,٧٦٧)	(٢٧,٦٩٢,٨٨٤)	(٣٧٠,٤٧٤)	(٨٤٠,٦٧٠)	-	استيعادات
(١,٨٢٠,١٤٠)	(٤١٠,٥٨٤)	(٢,٢٣٠)	(٤٨,١٣٩)	(٣٤,٥٩٣)	(٣٨,٧٩١)	(٤٨٩,٦٢٩)	(٥٠٩,٠٠٠)	(٢٨٧,١٧٤)	أثر الحركة في أسعار الصرف
١,١٣٢,٣١٨,٧٨٧	٥٧,٩٩٠,٧٤٦	١٧,٧٥١,٢١٨	٣١,٦٣٠,٩٦٧	٢٧,٩٤٧,٢٥٥	٣٧٦,٤٢٤,١٦٥	٨٠,٥٩٣,٦٢٩	١٥٣,٢٥٦,٢٣٤	٣٨٦,٧٢٤,٥٧٣	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
٣,٦٠٧,٧٢٧,١٧١	٨٤,٠٠٤,٨٤٦	٢١,٣٤٦,٦٩٢	٨,٨٥٨,٥٢٤	٧,٢٢٠,٦١٩	١,٠٤٨,١٣٥,٠٩٨	٣٣,٨٣٨,١٨٦	٨١,٢٣٠,٨٤٤	٢,٣٢٣,٠٩٢,٣٦٢	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٣,٨٥٣,٢٧١,٤٢٣	١١٩,٣٢٣,٠٨٨	٢٦,٠٤٦,٠٦٣	١٥,٧٨١,٨٦٧	٢٠,٦٨٢,٧١٢	١,٠٩٠,٩٤٦,٤٦١	٣٤,٧١٣,٦٥٨	٨٩,٢٣٦,٥٥٣	٢,٤٥٦,٥٤١,٠٢١	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م

مجموعة سيرا القابضة (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
(ريال سعودي)

٦. استثمارات بطريقة حقوق الملكية في شركات زميلة

		نسبة الملكية %		
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ مارس ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ مارس ٢٠٢١ م	
-	-	٣٠ %	٣٠ %	شركة الشامل الدولية القابضة كيه. أس. سي
-	-	٧٠ %	٧٠ %	شركة تقنيك لتقنية الاتصالات (مشروع مشترك)
-	-	٤٩ %	٤٩ %	شركة الطيار للسفر والسياحة - أبو ظبي
-	-	٤٩ %	٤٩ %	شركة فوياج عمرو للسياحة
-	-	٣٥ %	٣٥ %	شركة توشير للتقنية الناشئة
-	-	٤٤,٣ %	٤٤,٣ %	شركة نت للسياحة والسفر المحدودة
-	-	٢٠ %	٢٠ %	الشركة السعودية للضيافة الأثرية
-	-	٤٠ %	٤٠ %	شركة ايكوينكس المتحدة
-	-	٤٠ %	٤٠ %	شركة سي اتش إم إي المحدودة
٧٢,٤٠١,٦٤٩	٤٩,٠٠٣,٥٣٩	٤٠ %	٤٠ %	واجهة الرياض للمعارض والمؤتمرات
١٦,٦٩٠,٦٩٠	٤٦,٠٤٩,٦٧٥	٢٥ %	٣٧ %	شركة وجبة أسرتي للوجبات الجاهزة*
<u>٨٩,٠٩٢,٣٣٩</u>	<u>٩٥,٠٥٣,٢١٤</u>			

الحركة في الاستثمار في الشركات الزميلة المحتسبة بطريقة حقوق الملكية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ مارس ٢٠٢٢ م	
٥٣,٥٤٢,٩٢٨	٨٩,٠٩٢,٣٣٩	الرصيد المرحل
١٨,٤٣٣,٧٣٥	٣٠,٥٣٠,١٢٠	الإضافات
-	(٣٤,٤٠٠,٠٠٠)	توزيعات الأرباح المستلمة
١٧,١١٥,٦٧٦	٩,٨٣٠,٧٥٥	حصة الربح من الشركات الزميلة
<u>٨٩,٠٩٢,٣٣٩</u>	<u>٩٥,٠٥٣,٢١٤</u>	الرصيد المرحل

خلال الفترة المنتهية ٣١ مارس ٢٠٢٢ م، استحوذت الشركة على حصة إضافية بنسبة ١٢% في وجبة أسرتي للوجبات الجاهزة مقابل إجمالي ٣٠,٥ مليون ريال سعودي.

هبطت قيمة جميع الاستثمارات بطريقة حقوق الملكية في شركات زميلة بالكامل باستثناء واجهة الرياض للمعارض والمؤتمرات و وجبة أسرتي للوجبات الجاهزة.

٧. ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ مارس ٢٠٢٢ م	
١,٢٢٢,٧٤٩,٠٣٤	١,٢٥٠,٠٧٧,١٩١	ذمم مدينة تجارية
(١٦١,٤٣٨,٩٦٦)	(١٦٢,٨٧٥,٩٥٣)	مخصص خسارة الائتمان المتوقعة
<u>١,٠٦١,٣١٠,٠٦٨</u>	<u>١,٠٨٧,٢٠١,٢٣٨</u>	
١٣,٧٨١,٩٢٥	٢٥,٧٢١,٤٤٨	ذمم مدينة أخرى:
١٢,٦٢٩,٦٤٣	١١,٥٦١,٦٧٩	حوافر مستحقة
٧٠,٢٦١,٤٨٦	٧٧,٢٥٢,٤٦٩	مستحقات للموظفين
٢٤,٧٥٤,٠٤١	١,٩٩٩,٦٧٧	ضرائب
١,٨٩٦,٦٤٨	٢,٥٧٧,٣٩٣	ذمم مدينة من استبعاد شركات تابعة
٢,١٠١,٧٨٤	٢٤,٧٨٣,٧١٥	مستهلكات
٦٦,١٥٣,١٠٠	١٤,٦١٢,٥٠٠	إيرادات تمويل مستحقة
١٨,٧١٣,٢١٧	١٣,٢٠٥,٦٣٢	مستحق من استبعاد الممتلكات والمعدات
٢١٠,٢٩١,٨٤٤	١٧١,٧١٤,٥١٣	أخرى
<u>١,٢٧١,٦٠١,٩١١</u>	<u>١,٢٥٨,٩١٥,٧٥١</u>	

مجموعة سيرا القابضة (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
(ريال سعودي)

٧. ذمم مدينة تجارية ووذمم مدينة أخرى (تنمة)

فيما يلي ملخص بحركة خسارة هبوط قيمة الذمم المدينة التجارية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ مارس ٢٠٢٢ م	
٨٤,٢٥٠,٠٤٧	١٦١,٤٣٨,٩٦٦	الرصيد الافتتاحي
٧٨,١٦٩,٥٣٢	١,٤٣٦,٩٨٧	خسائر الائتمان المتوقعة خلال الفترة
(٩٨٠,٦١٣)	-	الشطب
<u>١٦١,٤٣٨,٩٦٦</u>	<u>١٦٢,٨٧٥,٩٥٣</u>	الرصيد الختامي

٨. النقد وما يعادله

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ مارس ٢٠٢٢ م	
١,٤٤٤,٣١٦	٢,٥٨٧,٨٧٦	النقد في الصندوق
٣١٢,٢٣٤,٨٦١	٢٨٢,٤٥٢,٩٨٧	أرصدة لدى البنوك - في الحساب الجاري
٤,٧٠٧,٥١٦	١٢,٨٦٩,١٩٠	النقد الموجود لدى مدير الصندوق
٣١٨,٣٨٦,٦٩٣	٢٩٧,٩١٠,٠٥٣	النقد وما يعادله في قائمة المركز المالي
(٥,٤٦٦,١٤٧)	(٨,٣٧٠,٥٦٤)	سجوبات على المكشوف لأغراض إدارة النقد
<u>٣١٢,٩٢٠,٥٤٦</u>	<u>٢٨٩,٥٣٩,٤٨٩</u>	النقد وما يعادله في قائمة التدفقات النقدية

٩. رأس المال والاحتياطيات

رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ مارس ٢٠٢٢ م	
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	في بداية السنة
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	مصدر ومدفوع بالكامل
<u>٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	القيمة الاسمية بواقع ١٠ ريال سعودي لكل سهم

تصنف جميع الأسهم العادية بالتساوي فيما يتعلق بالموجودات المتبقية للشركة.

يحق للملكي هذه الأسهم توزيعات أرباح التي يعلن عنها من وقت لآخر ويحق لهم تصويت واحد لكل سهم في الاجتماعات العامة للشركة.

الاحتياطي النظامي

وفقاً لقوانين الشركة السارية اعتباراً من ٢٥ رجب ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢ مايو ٢٠١٦ م)، تخصص الشركة نسبة ١٠٪ من صافي دخلها كل عام كاحتياطي نظامي حتى يعادل هذا الاحتياطي ٣٠٪ من رأس المال.

١٠. القروض

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ مارس ٢٠٢٢ م	
٢٣٥,٧١٤,٢٨٦	٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠	المطلوبات غير المتداولة
<u>٢٣٥,٧١٤,٢٨٦</u>	<u>٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠</u>	قروض بنكية مضمونة
١١٧,٨٥٧,١٤٣	٧٨,٥٧١,٤٢٩	المطلوبات المتداولة
٧٠,٩٠١,٣١٦	٨٤٨,٥١٣,١٧١	الجزء المتداول من القروض البنكية المضمونة
<u>٨٢٧,٣٧٠,٣١٤</u>	<u>٩٢٧,٠٨٤,٦٠٠</u>	قروض بنكية غير مضمونة

١٠. القروض (تتمة)

إن القروض البنكية المضمونة مرهونة مقابل أراضي ومباني محددة بقيمة دفترية قدرها ١,٧٨ مليار ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ١,٧٨ مليار ريال سعودي).

القروض المضمونة وغير المضمونة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م لها تكلفة هامش والتي تعتمد بشكل عام على أسعار السوق السائدة.

١١. معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة

تفصل المعاملات والأرصدة المهمة للأطراف ذات العلاقة كما يلي:

١,١١ معاملات الأطراف ذات العلاقة

مكافآت الإدارة العليا

فيما يلي المبلغ الإجمالي المحتمل في القوائم المالية للمكافآت، بما في ذلك جميع المزايا التي تعود على الرئيس التنفيذي، والمدراء، والتنفيذيين بالشركة:

٣١ مارس ٢٠٢١ م		٣١ مارس ٢٠٢٢ م			
أعضاء مجلس الإدارة غير التنفيذيين / موظفي الإدارة العليا		أعضاء مجلس الإدارة غير التنفيذيين / موظفي الإدارة العليا			
الإجمالي	العليا	الإجمالي	العليا		
١,٤٧٧,٢٥٢	١,٤٧٧,٢٥٢	١,٦٣٥,٠٤٤	١,٦٣٥,٠٤٤	-	تعويضات إدارية
٦٢٣,٨٣٥	٦٢٣,٨٣٥	٦٩٠,١٠٩	٦٩٠,١٠٩	-	بدل السكن والسفر
١٠,٩٨٩	١٠,٩٨٩	١١٢,٠٠٠	١١٢,٠٠٠	-	رحلات عمل
١,٠٧٦,٧٠٦	١,٠٧٦,٧٠٦	٧٠٧,٩٨٨	٧٠٧,٩٨٨	-	علاوة
١٥١,١٨٧	١٥١,١٨٧	١٦٣,٩٤٠	١٦٣,٩٤٠	-	مكافأة نهاية الخدمة
٣,٣٣٩,٩٦٩	٣,٣٣٩,٩٦٩	٣,٣٠٩,٠٨١	٣,٣٠٩,٠٨١	-	الإجمالي

يسيطر مديرو الشركة على ٣٢٪ من حصص التصويت في الشركة (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٣٢٪).

يشغل عدد من موظفي الإدارة الرئيسيين، أو الأطراف ذات العلاقة، مناصب في شركات أخرى (أطراف ذات علاقة) ينتج عنها سيطرة أو تأثير جوهري على تلك الشركات.

تعاملت عدد من هذه الشركات في معاملات مع المجموعة خلال الفترة. لم تكن شروط هذه المعاملات وأحكامها أكثر ملاءمة من تلك المتاحة، أو التي من المتوقع بشكل معقول أن تكون متاحة في معاملات مماثلة مع الشركات ذات الصلة بموظفي الإدارة غير الرئيسيين على أساس تجاري.

مجموعة سيرا القابضة (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
(ريال سعودي)

١,١١ معاملات الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

تمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة بشكل رئيسي المشتريات، والمبيعات، والخدمات المقدمة التي تقدم على أسس تجارية وتُجرى وفقًا لشروط وافقت عليها الإدارة واعتمدها.

٣١ مارس ٢٠٢٢ م					العلاقة	الطرف ذو العلاقة
المبيعات	المشتريات	المقبوضات	المدفوعات	تكاليف أخرى / (الإيرادات)		
-	١٣٤,٨٥١	-	١,٠٨٤,٣٥٠	(٢٢٢,٠٠٩)	شركة زميلة	واجهة الرياض للمعارض والمؤتمرات
٢٠٥,٠٠٥	-	-	-	-	الرئيس التنفيذي	ماجد النفيعي
-	-	٢٤,٠٢٧	-	٨,٦٢٢	عضو مجلس إدارة مشترك	شركة الخليج الدولية للتجارة والاستثمار العقاري
١,٦٦٠,٣٤٨	-	٢,٦٢٠,٥٦٨	-	-	عضو مجلس إدارة مشترك	مشاريع الترفية السعودية
-	-	-	-	-	عضو مجلس إدارة مشترك	الشركة السعودية للصناعات الأساسية
-	-	-	-	-	حصة ملكية للمساهم بالأغلبية في سيرا	شركة نو شير المتحدة للإتصالات
-	-	-	-	(٣,٢٨٠)	حصة ملكية للمساهم بالأغلبية في سيرا	طيران النيل
-	-	-	-	-	حصة ملكية للمساهم بالأغلبية في سيرا	الشركة السعودية بطل ديزاين
٨٢,٨٠٧	-	-	-	-	رئيس مجلس الإدارة / عضو مجلس الإدارة	محمد صالح الخليل
١٦,٨٨٠	-	(٨,٠٥٣)	-	-	عضو مجلس الإدارة	مازن بن أحمد الجبير
١٥,٣٠١	-	(٢,١٦٢)	-	-	عضو مجلس إدارة مشترك	الشركة الوطنية للصناعات البتروكيماوية

٣١ مارس ٢٠٢١ م					العلاقة	الطرف ذو العلاقة
المبيعات	المشتريات	المقبوضات	المدفوعات	تكاليف أخرى / (الإيرادات)		
-	-	-	٢٢٦,٤٦٢	٣٧١,٣٣٨	شركة زميلة	واجهة الرياض للمعارض والمؤتمرات
-	-	-	-	-	مساهم أقلية في إم دبليو تي	ماجد النفيعي
٧,٥٦٧	-	-	-	-	عضو مجلس إدارة مشترك	شركة الخليج الدولية للتجارة والاستثمار العقاري
٢٢٨,٣٩٣	-	-	-	-	عضو مجلس إدارة مشترك	مشاريع الترفية السعودية
٤,٥٥٦	-	١١,٤٣٨	-	(٧٠٦)	عضو مجلس إدارة مشترك	الشركة السعودية للصناعات الأساسية
-	-	-	-	-	حصة ملكية للمساهم بالأغلبية في سيرا	شركة نو شير المتحدة للإتصالات
-	٣٧٨,٤٠٦	٣٩,٥٧٤	-	١,١٤٠,٧٧١	حصة ملكية للمساهم بالأغلبية في سيرا	طيران النيل
-	-	٥٠,٠٠٠	-	(٢,٦٧٤)	حصة ملكية للمساهم بالأغلبية في سيرا	الشركة السعودية بطل ديزاين
-	-	-	-	-	رئيس مجلس الإدارة / عضو مجلس الإدارة	محمد صالح الخليل
-	-	-	-	-	عضو مجلس الإدارة	مازن بن أحمد الجبير
-	-	-	-	-	عضو مجلس إدارة مشترك	الشركة الوطنية للصناعات البتروكيماوية

١٢. الارتباطات والالتزامات المحتملة

الارتباطات الرأسمالية

لدى المجموعة ارتباطات رأسمالية بمبلغ ٢,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٢٠,٦ مليون ريال سعودي) تتعلق بشكل رئيسي بتطوير عقارات، وتطوير البرامج، وإنشاء مباني جديدة للمكاتب.

الالتزامات المحتملة

لدى المجموعة خطابات ضمان بمبلغ ٦٠٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٧٥١ مليون ريال سعودي) صادرة عن البنوك التي تتعامل معها الشركة لصالح بعض الموردين، ويتضمن خطابات الضمان مبلغ ٣١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٣٨ مليون ريال سعودي) يتعلق بضمان الودائع على الهامش.

١٣. الإيرادات

٣١ مارس ٢٠٢١ م	٣١ مارس ٢٠٢٢ م	العمولات
٢٨,٠٦٩,٧٦٢	٦٩,٣٦٨,٤٠٩	تذاكر طيران وحوافز
٢٣,٣٦٥,٤٢٨	٣٣,٣٩١,٨٨٦	حجز الفنادق
٨,٤٢٠,٠٤٤	٥,٧٥٨,٨٢٤	الشحنات
١٩١,٠٠٦	٢٩٤,١٠٣	تذاكر القطارات
٦٠,٠٤٦,٢٤٠	١٠٨,٨١٣,٢٢٢	
		إيرادات أخرى
٣,٤٨١,٥٠٨	١٨٨,٣١٢,١٨٤	إيرادات صفقات العطلات
١١٢,٠١٨,٧٥٤	١٦٠,٦٩٢,٩٣٨	تأجير السيارات
٦,٤٣٨,٨٠٢	١٩,١٣٨,٢٠٣	تأجير العقارات والغرف
١,٥٣٤,٧٤٩	٧,٦٥٥,٥٧٦	الطائرات المستأجرة
٢,٧٤١,٧٦٦	٨,٠٣٦,٠٢٢	أخرى
١٢٦,٢١٥,٥٧٩	٣٨٣,٨٣٤,٩٢٣	
١٨٦,٢٦١,٨١٩	٤٩٢,٦٤٨,١٤٥	

فيما يتعلق بإثبات الإيرادات كإيرادات عمولات، تعتبر الإدارة أن العوامل التالية تشير إلى أن المجموعة تعمل كوكيل:

- مورد خدمة آخر هو المسئول الرئيسي عن الوفاء بالعقد.
- لا توجد مخاطر مخزون لدى المجموعة.
- لا تملك المجموعة أي سلطة تقديرية في تحديد أسعار خدمات المورد الآخر وبالتالي فإن المنفعة التي تحصل عليها المجموعة من هذه الخدمات محدودة.
- يتخذ المقابل المالي الذي يتحقق للمجموعة شكل عمولة.

تصنيف الإيرادات

تصنف الإيرادات في الجدول التالي على حسب الأسواق الجغرافية الرئيسية، يوضح الجدول أيضًا مقارنة الإيرادات الموزعة مع الأقسام الاستراتيجية الخمسة للمجموعة، والتي تشكل قطاعاتها المشمولة في التقرير.

مجموعة سيرا القابضة (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
(ريال سعودي)

تصنيف الإيرادات (تتمة)

٣١ مارس ٢٠٢٢ م

القطاعات المشمولة في التقرير

الإجمالي	جميع القطاعات الأخرى	العقارات	الضيافة	النقل	السياحة	تذاكر الطيران
٢٧٤,٠٩٥,٦٠٠	٤,٧٨١,١٣٠	١,٧١٧,٣٢٣	١٧,٤٢٠,٨٨٠	١٧٤,١٠٧,٣٣٨	٤٣,٣٩٨,١١٩	٣٢,٦٧٠,٨١٠
١٨٣,٣٩٩,١٩٦	-	-	-	-	١٦٩,٩٥٩,٥١٣	١٣,٤٣٩,٦٨٣
١,١٣٢,٢٧٨	-	-	-	-	١,١١٤,٩٨٧	١٧,٢٩١
١٣,٤٩٩,٢٦٢	٥١٦	-	-	-	٢,٠٢٠,٠٨١	١١,٤٧٨,٦٦٥
٣,٢٥٢,٦٤٣	٣,٢٥٢,٦٤٣	-	-	-	-	-
١٧,٢٦٩,١٦٦	١,٧٣٣	-	-	-	٥,٢١١,٣٧٠	١٢,٠٥٦,٠٦٣
٤٩٢,٦٤٨,١٤٥	٨,٠٣٦,٠٢٢	١,٧١٧,٣٢٣	١٧,٤٢٠,٨٨٠	١٧٤,١٠٧,٣٣٨	٢٢١,٧٠٤,٠٧٠	٦٩,٦٦٢,٥١٢
٢١٨,١٨١,٤٢٧	-	-	٨,٣٥٠,٩٢٤	١٠٦,٧٧٦,١٠٥	٣٣,٣٩١,٨٨٦	٦٩,٦٦٢,٥١٢
٢٧٤,٤٦٦,٧١٨	٨,٠٣٦,٠٢٢	١,٧١٧,٣٢٣	٩,٠٦٩,٩٥٦	٦٧,٣٣١,٢٣٣	١٨٨,٣١٢,١٨٤	-
٤٩٢,٦٤٨,١٤٥	٨,٠٣٦,٠٢٢	١,٧١٧,٣٢٣	١٧,٤٢٠,٨٨٠	١٧٤,١٠٧,٣٣٨	٢٢١,٧٠٤,٠٧٠	٦٩,٦٦٢,٥١٢

توقيت إثبات الإيراد:

الخدمات المنقولة في وقت معين

الخدمات المنقولة بمرور الوقت

مجموعة سيرا القابضة (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
(ريال سعودي)

تصنيف الإيرادات (تتمة)

٣١ مارس ٢٠٢١ م

القطاعات المشمولة في التقرير

الإجمالي	جميع القطاعات الأخرى	العقارات	الضيافة	النقل	السياحة	تذاكر الطيران
١٦٨,٧٥١,٠٦٩	٩٣,٩٨١	١,٣٠٦,٤٨٨	٥,١٣٢,٣١٤	١٢١,٩٧٣,٥٤٧	١٧,٨٣٨,١٧٩	٢٢,٤٠٦,٥٦٠
١٢,٩٢٩,٠٦٦	-	-	-	-	٨,٥٥٢,٣٥٨	٤,٣٧٦,٧٠٨
٤١٥,٢٦٣	-	-	-	-	٤٠١,٥٢٢	١٣,٧٤١
١,٥١٨,٦٣٦	-	-	-	-	٥٤,٨٧٧	١,٤٦٣,٧٥٩
٢,٦٤٧,٧٨٥	٢,٦٤٧,٧٨٥	-	-	-	-	-
١٨٦,٢٦١,٨١٩	٢,٧٤١,٧٦٦	١,٣٠٦,٤٨٨	٥,١٣٢,٣١٤	١٢١,٩٧٣,٥٤٧	٢٦,٨٤٦,٩٣٦	٢٨,٢٦٠,٧٦٨
١١٧,٩٧٨,٧٠١	-	-	١,٦٣٩,٧٠١	٦٤,٧١٢,٨٠٤	٢٣,٣٦٥,٤٢٨	٢٨,٢٦٠,٧٦٨
٦٨,٢٨٣,١١٨	٢,٧٤١,٧٦٦	١,٣٠٦,٤٨٨	٣,٤٩٢,٦١٣	٥٧,٢٦٠,٧٤٣	٣,٤٨١,٥٠٨	-
١٨٦,٢٦١,٨١٩	٢,٧٤١,٧٦٦	١,٣٠٦,٤٨٨	٥,١٣٢,٣١٤	١٢١,٩٧٣,٥٤٧	٢٦,٨٤٦,٩٣٦	٢٨,٢٦٠,٧٦٨

توقيت إثبات الإيراد:

الخدمات المنقولة في وقت معين

الخدمات المنقولة بمرور الوقت

١٤. ربحية السهم

ربحية السهم الأساسية/المخفضة

يستند احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة إلى الربح التالي العائد على المساهمين العاديين والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة.

الخسارة العائدة على المساهمين العاديين (الأساسي)

٣١ مارس ٢٠٢١ م	٣١ مارس ٢٠٢٢ م
(١٢٩,٧٠٤,٦١١)	(٦٣,٢٥٥,٢٨٨)

الخسارة العائدة على المساهمين العاديين

المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية (الأساسي)

٣١ مارس ٢٠٢١ م	٣١ مارس ٢٠٢٢ م
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠

المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية في نهاية الفترة

ربحية السهم العائدة على المساهمين في الشركة الأم

٣١ مارس ٢٠٢١ م	٣١ مارس ٢٠٢٢ م
(٠,٤٣)	(٠,٢١)

الأساسية والمخفضة

١٥. القيمة العادلة والتسلسل الهرمي للقيمة العادلة

تقيس المجموعة الأدوات المالية، مثل الأسهم المستثمر فيها المحتسبة بموجب حقوق الملكية بالقيمة العادلة في كل قوائم المركز المالي. القيمة العادلة هي السعر الذي سيستلم لبيع موجود أو يُدفع لتحويل مطلوب في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. يعتمد قياس القيمة العادلة على افتراض أن عملية بيع الموجود أو تحويل المطلوب تُجرى إما:

- في السوق الرئيسي للموجود أو المطلوب.
 - في أكثر الأسواق فائدة للموجود أو المطلوب، في حالة عدم وجود سوق رئيسي.
- يجب أن يتاح الوصول إلى السوق الرئيسي أو السوق الأكثر فائدة للمجموعة. تقاس القيمة العادلة لموجود أو مطلوب باستخدام الافتراضات التي سيستخدمها المشاركون في السوق عند تسعير الموجود أو المطلوب، بافتراض أن المشاركين في السوق يعملون لمصلحتهم الاقتصادية. يأخذ قياس القيمة العادلة للموجود غير المالي في الاعتبار قدرة المشارك في السوق على توليد منافع اقتصادية من أعلى استخدام للموجود وأفضله أو عن طريق بيعه إلى مشارك آخر في السوق من شأنه استخدام الموجود في أعلى وأفضل استخدام له. تستخدم المجموعة تقنيات التقييم المناسبة في ظل الظروف، والتي تتوفر لها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة، وزيادة استخدام المدخلات القابلة للملاحظة ذات الصلة، وتقليل استخدام المدخلات غير القابلة للملاحظة.

تصنف جميع الموجودات والمطلوبات التي تقاس القيمة العادلة لها أو تفصح في القوائم المالية ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. ويرد وصف هذا، على النحو التالي، بناءً على أدنى مستوى من المدخلات ذات الأهمية لقياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى ١ - الأسعار المعروضة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المتطابقة.
- المستوى ٢ - تقنيات التقييم التي يمكن ملاحظة أدنى مستوى من المدخلات المهمة لقياس القيمة العادلة بصورة مباشرة أو غير مباشرة.
- المستوى ٣ - تقنيات التقييم التي لا يمكن ملاحظة أدنى مستوى من المدخلات المهمة لقياس القيمة العادل لها.

١٥ القيمة العادلة والتسلسل الهرمي للقيمة العادلة (تتمة)

بالنسبة للموجودات والمطلوبات المثبتة في القوائم المالية الأولية بالقيمة العادلة على أساس متكرر، تحدد المجموعة ما إذا كانت التحويلات قد حدثت بين المستويات في التسلسل الهرمي من خلال إعادة تقييم التصنيف (بناءً على أدنى مستوى من المدخلات المهمة للمعرض لقياس القيمة ككل) في نهاية كل فترة تقرير. تحدد المجموعة السياسات والإجراءات لكل من قياس القيمة العادلة المتكررة، والقياس غير المتكرر. يشارك المقيمون الخارجيون في تقييم الموجودات المهمة. تقرر المجموعة مشاركة المقيمين الخارجيين بعد مناقشة لجنة تدقيق المجموعة. تشمل معايير الاختيار المعرفة بالسوق، والسمعة، والاستقلالية، وما إذا كانت المعايير المهنية مُحافظ عليها. تقرر الشركة، بعد المناقشات مع المقيمين الخارجيين للمجموعة، تقنيات التقييم والمدخلات التي يجب استخدامها لكل حالة.

تحلل المجموعة في تاريخ كل تقرير التحركات في قيم الموجودات والمطلوبات المطلوب إعادة قياسها أو إعادة تقييمها وفقًا للسياسات المحاسبية للمجموعة. بالنسبة لهذا التحليل، تتحقق المجموعة من المدخلات الرئيسية المطبقة في التقييم الأخير من خلال الموافقة على المعلومات في احتساب التقييم للعقود والوثائق الأخرى ذات الصلة. تقارن المجموعة أيضًا التغيير في القيمة العادلة لكل موجود ومطلوب بال مصادر الخارجية ذات الصلة؛ لتحديد ما إذا كان التغيير معقولاً.

لغرض إفصاحات القيمة العادلة، حددت المجموعة فئات الموجودات والمطلوبات على أساس طبيعة، وخصائص، ومخاطر الموجودات أو المطلوبات، ومستوى تسلسل القيمة العادلة، كما هو موضح أعلاه.

لم تفصح الشركة عن القيمة العادلة للأدوات المالية مثل الذمم التجارية قصيرة الأجل والذمم المدينة الأخرى، والذمم التجارية والذمم الدائنة الأخرى، والاستثمارات قصيرة الأجل، والأرصدة النقدية والبنكية؛ لأن قيمها الدفترية هي تقريب معقول للقيمة العادلة إلى حد كبير بسبب الاستحقاق قصير الأجل لهذه الأدوات. أفصحت الشركة عن القيم العادلة لتمويل المرابحة طويلة الأجل المقاسة. والقيمة العادلة لتسهيلات تمويل المرابحة هي نفسها تقريبًا القيمة الدفترية.

فئات الموجودات والمطلوبات المالية

يوضح الجدول في الصفحة التالية القيم الدفترية والقيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية، بما في ذلك مستوياتها في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. ولا يتضمن معلومات القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة إذا كانت القيمة الدفترية هي تقريب معقول للقيمة العادلة. في الصفحات التالية فئات الموجودات والمطلوبات المالية:

مجموعة سيرا القابضة (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
(ريال سعودي)

فئات الموجودات والمطلوبات المالية (تتمة)

القيمة العادلة			القيمة الدفترية					
الإجمالي	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	الإجمالي	أدوات مالية بالتكلفة المطفأة	أدوات مالية - من خلال الدخل الشامل الأخرى	أدوات مالية - من خلال الربح أو الخسارة	
٧١٦,٠٣٥,٣٦٥	-	٣٠٦,٥٥٤,٧١٧	٤٠٩,٤٨٠,٦٤٩	٧١٦,٠٣٥,٣٦٥	٣٠٦,٥٥٤,٧١٧	١٦٧,١٥١,٥٢٣	٢٤٢,٣٢٩,١٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٢ م
								موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة
								استثمارات متداولة:
								ذمم مدينة أخرى
٢٩٧,٩١٠,٠٥٣	-	-	-	٢٩٧,٩١٠,٠٥٣	٢٩٧,٩١٠,٠٥٣	-	-	نقد وما يعادله
١,٠٨٧,٢٠١,٢٣٨	-	-	-	١,٠٨٧,٢٠١,٢٣٨	١,٠٨٧,٢٠١,٢٣٨	-	-	ذمم مدينة تجارية
١٢,٨٦٩,٠١٥	-	-	-	١٢,٨٦٩,٠١٥	١٢,٨٦٩,٠١٥	-	-	مستحق من أطراف ذات علاقة
٢,١١٤,٠١٥,٦٧١	-	-	-	٢,١١٤,٠١٥,٦٧١	١,٧٠٤,٥٣٥,٠٢٣	١٦٧,١٥١,٥٢٣	٢٤٢,٣٢٩,١٢٥	إجمالي الموجودات المالية
								مطلوبات مالية غير متداولة:
٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-	قروض
								متداولة:
٨,٣٧٠,٥٦٤	-	-	-	٨,٣٧٠,٥٦٤	٨,٣٧٠,٥٦٤	-	-	سحوبات بنكية على المكشوف
٩٢٧,٠٨٤,٦٠٠	-	-	-	٩٢٧,٠٨٤,٦٠٠	٩٢٧,٠٨٤,٦٠٠	-	-	قروض
٦٤٣,٨٦٠,٩٤١	-	-	-	٦٤٣,٨٦٠,٩٤١	٦٤٣,٨٦٠,٩٤١	-	-	ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
١٧,٦٣٩	-	-	-	١٧,٦٣٩	١٧,٦٣٩	-	-	مستحق لأطراف ذات علاقة
١,٨٥٤,٣٣٣,٧٤٤	-	-	-	١,٨٥٤,٣٣٣,٧٤٤	١,٨٥٤,٣٣٣,٧٤٤	-	-	إجمالي المطلوبات المالية

مجموعة سيرا القابضة (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
(ريال سعودي)

فئات الموجودات والمطلوبات المالية (تتمة)

القيمة العادلة			القيمة الدفترية				٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
الإجمالي	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	الإجمالي	أدوات مالية بالتكلفة المطفأة	أدوات مالية - بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى		
٧٣٥,١٩١,٤٢٠	-	٣٠٧,٣٧٤,٨٨٧	٤٢٧,٨١٦,٥٣	٧٣٥,١٩١,٤٢٠	٣٠٧,٣٧٤,٨٨٧	١٩٦,٤٣١,١٤٨	٢٣١,٣٨٥,	موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة
								استثمارات متداولة:
								ذمم مدينة أخرى
-	-	-	-	-	-	-	-	نقد وما يعادله
٣١٨,٣٨٦,٦٩٣	-	-	-	٣١٨,٣٨٦,٦٩٣	٣١٨,٣٨٦,٦٩٣	-	-	ذمم مدينة تجارية
١,٠٦١,٣١٠,٠٦	-	-	-	١,٠٦١,٣١٠,٠٦٨	١,٠٦١,٣١٠,٠٦٨	-	-	مستحق من أطراف ذات علاقة
١٢,٨١٠,٦٥٠	-	-	-	١٢,٨١٠,٦٥٠	١٢,٨١٠,٦٥٠	-	-	
								إجمالي الموجودات المالية
٢,١٢٧,٦٩٨,٨٣	-	-	-	٢,١٢٧,٦٩٨,٨٣١	١,٦٩٩,٨٨٢,٢٩٨	١٩٦,٤٣١,١٤٨	٢٣١,٣٨٥,	مطلوبات مالية غير متداولة:
								قروض وسلف متداولة:
٢٣٥,٧١٤,٢٨٦	-	-	-	٢٣٥,٧١٤,٢٨٦	٢٣٥,٧١٤,٢٨٦	-	-	سحوبات بنكية على المكشوف
٥,٤٦٦,١٤٧	-	-	-	٥,٤٦٦,١٤٧	٥,٤٦٦,١٤٧	-	-	قروض
٨٢٧,٣٧٠,٣١٤	-	-	-	٨٢٧,٣٧٠,٣١٤	٨٢٧,٣٧٠,٣١٤	-	-	ذمم دائنة تجارية و ذمم دائنة أخرى
٥٦٩,١٣٠,٢١٨	-	-	-	٥٦٩,١٣٠,٢١٨	٥٦٩,١٣٠,٢١٨	-	-	مستحق لأطراف ذات علاقة
٣٠,٣٨٩	-	-	-	٣٠,٣٨٩	٣٠,٣٨٩	-	-	
								إجمالي المطلوبات المالية
١,٦٣٧,٧١١,٣٥	-	-	-	١,٦٣٧,٧١١,٣٥٤	١,٦٣٧,٧١١,٣٥٤	-	-	

مجموعة سيرا القابضة (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
(ريال سعودي)

١٦. القطاعات التشغيلية

أساس التجزئة

لدى مجموعة الأقسام الاستراتيجية الخمسة التالية، وهي قطاعاته المشمولة في التقارير. تقدم هذه الأقسام خدمات مختلفة وتدار بشكل منفصل؛ لأنها تتميز بخصائص اقتصادية مختلفة - مثل الاتجاهات في نمو المبيعات، ومعدلات العائد، ومستوى الاستثمار الرأسمالي - ولها استراتيجيات تسويقية مختلفة.

يصف الملخص التالي عمليات كل قطاع يشمل في التقرير:

القطاعات المشمول في التقرير	الخدمات
تذاكر	توفير خدمات النقل الجوي، والعبارات، والقطارات عبر المجموعة.
السياحة	توفير السياحة، وصفقات العطلات، وغرف للإيجار عبر المجموعة.
النقل	توفير تأجير السيارات، والرحلات الجوية المستأجرة، وتسليم الشحنات عبر المجموعة.
الضيافة	توفير غرف فندقية، وخدمات المطاعم بشكل رئيسي في المملكة العربية السعودية
إيجارات عقارات	تقدم العقارات الاستثمارية على عقود إيجار تشغيلي بشكل رئيسي في المملكة العربية السعودية.

وتشمل العمليات الأخرى خدمات متنوعة مثل إدارة المناسبات، ودعم تقنية المعلومات، والإعلانات، ورسوم السائقين المهنية، ووساطة التأمين، والتراخيص الجمركية، ورخص القيادة الدولية. ولم يصل أي من هذه القطاعات الحدود الكمية للقطاعات المشمولة في التقرير في عام ٢٠٢١ م أو ٢٠٢٠ م.

تراجع اللجنة التنفيذية للمجموعة تقارير الإدارة الداخلية لكل قطاع على الأقل كل ثلاثة أشهر.

يحدد التسعير بين القطاعات على أساس تجاري.

معلومات عن القطاعات المشمولة في التقرير

فيما يلي المعلومات المتعلقة بكل قطاع من قطاعات التقارير. تستخدم أرباح القطاع قبل الضريبة لقياس الأداء؛ لأن الإدارة تعتقد أن هذه المعلومات هي الأكثر ملائمة في تقييم نتائج القطاعات ذات الصلة بالنسبة إلى المنشآت الأخرى التي تعمل في نفس الصناعات.

٣١ مارس ٢٠٢٢ م

الإجمالي	القطاعات المشمولة في التقرير					تذاكر	
	جميع القطاعات الأخرى	إيجار عقارات	ضيافة	نقل	سياحة		
٣٨٣,٨٣٤,٩٢٣	٨,٠٣٦,٠٢٢	١,٧١٧,٣٢٣	١٧,٤٢٠,٨٨٠	١٦٨,٣٤٨,٥١٤	١٨٨,٣١٢,١٨٤	-	الإيرادات الخارجية
٩,٦٩١,٥٩٢	٤,٥١٧,٤٨٥	-	-	٥,١٧٤,١٠٧	-	-	الإيرادات داخل القطاع
١٠٨,٨١٣,٢٢٢	-	-	-	٥,٧٥٨,٨٢٤	٣٣,٣٩١,٨٨٦	٦٩,٦٦٢,٥١٢	العمولات الخارجية
٥٠٢,٣٣٩,٧٣٧	١٢,٥٥٣,٥٠٧	١,٧١٧,٣٢٣	١٧,٤٢٠,٨٨٠	١٧٩,٢٨١,٤٤٥	٢٢١,٧٠٤,٠٧٠	٦٩,٦٦٢,٥١٢	إيرادات القطاع
(٥٦,٩٤٠,٨٦٣)	(٣٨٥,٣١٢)	(١,٠٢٠,٧٩٣)	(١٢,٨٤٧,٧٥٠)	٣١,١٣٥,١٤٣	(٣٧,٣٧٤,٤٥٨)	(٣٦,٤٤٧,٦٩٣)	(خسارة)/ ربح القطاع
٩,٩٧٩,١٦٢,٣٦٧	٢١,٣٥٧,٨١٠	١,١٢٢,٥٣٦,٥٥٦	٢,٨٢٦,٥٤٨,٥٨٤	١,٩١٦,٧٦٦,٦٥٤	٢,٠٧١,٦٦١,٦٣٣	٢,٠٢٠,٢٩١,١٣٠	موجودات القطاع
٢,٦٧٢,٣٤٥,١٤٩	٧,٥٩٠,٢٣٤	٦,١٢٣,٤٥٥	٣١,٩١٩,٠٤٦	١,١٧٢,٤٩٥,٨٨٥	٧٣٦,٢٣٦,٤٠٥	٧١٧,٩٨٠,١٢٤	مطلوبات القطاع

٣١ مارس ٢٠٢١ م

الإجمالي	القطاعات المشمولة في التقرير					تذاكر	
	جميع القطاعات الأخرى	إيجار عقارات	ضيافة	نقل	سياحة		
١٢٦,٢١٥,٥٧٩	٢,٧٤١,٧٦٦	١,٣٠٦,٤٨٨	٥,١٣٢,٣١٤	١١٣,٥٥٣,٥٠٣	٣,٤٨١,٥٠٨	-	الإيرادات الخارجية
٨,٢٤٩,٢٧٥	٥,٠١٨,٦٠٠	-	-	٣,٢٣٠,٦٧٥	-	-	الإيرادات داخل القطاع
٦٠,٠٤٦,٢٤٠	-	-	-	٨,٤٢٠,٠٤٤	٢٣,٣٦٥,٤٢٨	٢٨,٢٦٠,٧٦٨	العمولات الخارجية
١٩٤,٥١١,٠٩٤	٧,٧٦٠,٣٦٦	١,٣٠٦,٤٨٨	٥,١٣٢,٣١٤	١٢٥,٢٠٤,٢٢٢	٢٦,٨٤٦,٩٣٦	٢٨,٢٦٠,٧٦٨	إيرادات القطاع
(١٢٣,٥٦٦,٧٥٢)	(٥,٩٦٩,٢١٧)	(١,٥١٢,٧٢٠)	(١٤,٦٧٦,٤٤٨)	٢,١٤١,٣٥٨	(٥١,٣٥٥,٥٧٦)	(٥٢,١٩٤,١٤٩)	ربح/(خسارة) القطاع
٩,٤٥٩,٩٣٥,٠١٦	١٩٩,٩١٨,٣٠٥	١,١٦٥,٣٠٠,١٠٧	٢,٧٨٨,٥٨٤,١١٧	١,٨٣٨,٠٩٢,٥١١	١,٧١٩,٩٧٧,٢٢٦	١,٧٤٨,٠٦٢,٧١٠	موجودات القطاع
١,٩٩٥,٣٩٤,٧٠٦	٥٩,٠٤٥,٢٥٧	٧,٧٦٤,٤٧٦	٢٢,٥٤٤,٨٨١	٨٨١,٧٦٥,٠٣٨	٥٠٧,٩٩٠,١٠٥	٥١٦,٢٨٤,٩٤٩	مطلوبات القطاع

مجموعة سيرا القابضة (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
(ريال سعودي)

تسويات عن المعلومات المتعلقة بالقطاعات المشمولة في التقرير إلى المعيار الدولي للتقرير المالي

٣١ مارس ٢٠٢١ م	٣١ مارس ٢٠٢٢ م	الإيرادات
١٨٦,٧٥٠,٧٢٨	٤٨٩,٧٨٦,٢٣٠	إجمالي إيرادات القطاعات المشمولة في التقرير
٧,٧٦٠,٣٦٦	١٢,٥٥٣,٥٠٧	إيرادات القطاعات الأخرى
(٨,٢٤٩,٢٧٥)	(٩,٦٩١,٥٩٢)	استبعاد إيرادات داخل القطاعات
١٨٦,٢٦١,٨١٩	٤٩٢,٦٤٨,١٤٥	الإيرادات الموحدة

٣١ مارس ٢٠٢١ م	٣١ مارس ٢٠٢٢ م	الخسارة قبل الزكاة والضريبة
(١١٧,٥٩٧,٥٣٥)	(٥٦,٥٥٥,٥٥١)	إجمالي الخسارة قبل الزكاة والضريبة للقطاعات المشمولة في التقرير
(٥,٩٦٩,٢١٧)	(٣٨٥,٣١٢)	خسارة الزكاة والضريبة للقطاعات الأخرى
(١٢٣,٥٦٦,٧٥٢)	(٥٦,٩٤٠,٨٦٣)	الخسارة الموحدة قبل الزكاة والضريبة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ مارس ٢٠٢٢ م	الموجودات
٩,٨٠٦,٠٧٥,٨٧٦	٩,٩٥٧,٨٠٤,٥٥٧	إجمالي الموجودات للقطاعات المشمولة في التقرير
١٦,٠١١,٠٠٧	٢١,٣٥٧,٨١٠	إجمالي الموجودات للقطاعات الأخرى
(١,٩٣٤,٣٢٢,٩٥٤)	(١,٩٣٣,٣٢٢,٦٣٨)	استبعادات داخل القطاعات
٧,٨٨٧,٧٦٣,٩٢٩	٨,٠٤٥,٨٣٩,٧٢٩	الموجودات الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ مارس ٢٠٢٢ م	المطلوبات
٢,٤٠٨,٩٤١,١٤٨	٢,٦٦٤,٧٥٤,٩١٥	إجمالي المطلوبات للقطاعات المشمولة في التقرير
٥,١٠٨,٦٣٩	٧,٥٩٠,٢٣٤	إجمالي المطلوبات للقطاعات الأخرى
٢,٤١٤,٠٤٩,٧٨٧	٢,٦٧٢,٣٤٥,١٤٩	المطلوبات الموحدة

فيما يلي ملخص موجز لوحدة الأعمال الاستراتيجية الداخلية للمجموعة:

						سفر			٣١ مارس ٢٠٢٢ م
						إجمالي السفر	سفر الأعمال	سفر المستهلك	القيمة الإجمالية
الإجمالي	دي إم سي	الحج والعمرة	الضيافة	إيجار سيارات	مشاريع الشركات	٩٨٤,٣٥٨,٠٣	٤٠٤,٨٣٨,٠٤٥	٥٧٩,٥١٩,٩٨٥	للحجوزات
١,٦٣٢,٠٦٩,٤٨٢	٤٤,١٩٣,٤٥٢	١٢,٩٢٤,٣١٦	١٩,١٣٨,٢٠٤	١٦٠,٦٩٢,٩٣٨	٤١٠,٧٦٢,٥٤٢	.	٤٠٤,٨٣٨,٠٤٥	٥٧٩,٥١٩,٩٨٥	إيرادات
٤٩٢,٦٤٨,١٤٥	١٧,١٠٢,٦٢٨	١٢,٩٢٤,٣١٦	١٩,١٣٨,٢٠٤	١٦٠,٦٩٢,٩٣٨	٢٠٠,٣٩٤,٦٧٨	٨٢,٣٩٥,٣٨١	٢٥,٥٤٢,٨٨٠	٥٦,٨٥٢,٥٠١	
						سفر			٣١ مارس ٢٠٢١ م
						إجمالي السفر	سفر الأعمال	سفر المستهلك	القيمة الإجمالية
الإجمالي	دي إم سي	الحج والعمرة	الضيافة	إيجار سيارات	مشاريع الشركات	٦٤٦,٩٣١,٣١	٣٨٦,٢٤٨,٢٨٧	٢٦٠,٦٨٣,٠٢٦	للحجوزات
٨٧٣,٢٧٤,٩٤٩	١٨,٨٤٤,٠١٦	١٦,٦٢٠	٦,٤٣٨,٨٠٢	١١٢,٠١٨,٧٥٣	٨٩,٠٢٥,٤٤٥	٣	٣٨٦,٢٤٨,٢٨٧	٢٦٠,٦٨٣,٠٢٦	إيرادات
١٨٦,٢٦١,٨١٩	١٣,٥٩٠,٢٩٤	١٦,٦٢٠	٦,٤٣٨,٨٠٢	١١٢,٠١٨,٧٥٣	٢٦,٤٧٣,٢٤٠	٢٧,٧٢٤,١١٠	١٥,٦١٦,٤٨٨	١٢,١٠٧,٦٢٢	

١٧. الأحداث اللاحقة

لا توجد أحداث لاحقة تتطلب الإفصاح أو التعديل على القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة المرفقة.

١٨. الموافقة على القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة

وافق مجلس الإدارة على القوائم المالية بتاريخ ١١ مايو ٢٠٢٢ م الموافق ١٠ شوال ١٤٤٣ هـ.