

مجموعة سيرا القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م مع

تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل

الصفحة	
٢-١	تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل
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
٣١-٨	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

للسادة مساهمي مجموعة سيراف القابضة

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م المرفقة لمجموعة سيراف القابضة ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة")، المكونة من:

- قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م؛
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة عن فترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م؛
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م؛
- قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م؛ و
- إيضاحات 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 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 ٢٠٢٢م المرفقة لمجموعة سيراف القابضة والشركات التابعة لها غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

للسادة مساهمي مجموعة سيرا القابضة (بتبع)

فقرة لفت انتباه - معلومات المقارنة

نود أن نلفت الانتباه إلى الإيضاح رقم (٢٠) من القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للشركة والشركات التابعة لها والذي يشير إلى أن معلومات المقارنة المعروضة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، وعن فترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، وعن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م قد تم تعديلها. ولم يتم تعديل استنتاجنا فيما يتعلق بهذا الأمر.

أمر آخر متعلق بمعلومات المقارنة

إن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للشركة والشركات التابعة لها كما في وفترتي الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م وعن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م، قد تم فحصها من قبل مراجع حسابات آخر الذي أصدر استنتاجاً غير معدل حول هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة في ٩ محرم ١٤٤٣هـ (الموافق ١٧ أغسطس ٢٠٢١م) و ١٠ شوال ١٤٤٣هـ (الموافق ١١ مايو ٢٠٢٢م) على التوالي.

إن القوائم المالية الموحدة للشركة والشركات التابعة لها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، تمت مراجعتها من قبل نفس مراجع الحسابات الآخر الذي أصدر رأياً غير معدل حول هذه القوائم المالية الموحدة في ٢٥ شعبان ١٤٤٣هـ (الموافق ٢٨ مارس ٢٠٢٢م).

وكجزء من فحصنا للقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م، قمنا بفحص التعديلات المبينة في الإيضاح رقم (٢٠) التي تم تطبيقها لتعديل معلومات المقارنة المعروضة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م وكما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م. لم يتم تعييننا لمراجعة أو فحص أو تطبيق أي إجراءات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة عن فترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م أو قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، بخلاف ما يتعلق بالتعديلات المبينة في الإيضاح رقم (٢٠) من القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة. وعليه، فإننا لا نبدي رأياً أو استنتاجاً أو أي شكل آخر من التأكيد حول هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة ككل. إلا أنه في استنتاجنا فإن التعديلات المبينة في الإيضاح رقم (٢٠) ملائمة وتم تطبيقها بالشكل الصحيح.

كي بي إم جي للاستشارات المهنية



عبدالعزیز عبدالله النعیم
رقم الترخيص ٣٩٤



الرياض في ٢٧ محرم ١٤٤٤هـ
الموافق: ٢٥ أغسطس ٢٠٢٢م

مجموعة سير القابضة (شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(ريال سعودي)


٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (معدلة - إيضاح ٢٠)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	إيضاحات	الموجودات غير متداولة
٣,٦٠٨,٠٠٠,١٦٧	٣,٩٢١,٣٩٧,٨٠٣	٥	ممتلكات ومعدات
٢٥٠,٥٤٩,٢٤٧	٧٥,٦٠٤,٧٢٧	١-٥	الموجودات تحت الإنشاء والتطوير
٣٥٩,٧٤٧,٠٩٧	٣٥٩,٧٤٧,٠٩٧		الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ- القابلة للاسترداد عند الاستبعاد
١٢١,٠٥٥,٥٦١	١٠٣,٤٧٥,٦٩٧		موجودات غير ملموسة وشهرة
٧٦٩,٣١٦,٢٦٦	٧٦٤,٤٣٩,٠٣١		عقارات استثمارية
٨٩,٠٩٢,٣٣٩	١٠٤,٠٨٨,١٧٦	٦	استثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٧٣٥,١٩١,٤٢٠	٦٤٠,٨١٤,٦١٣	٧	الاستثمارات
٢٥,٥٩٠,١٣٩	٢٣,١٣١,٩٩٤		موجودات ضريبية مؤجلة
٥,٩٥٨,٥٤٢,٢٣٦	٥,٩٩٢,٦٩٩,١٣٨		
١,٢٧٣,٠٥٤,٥٩٩	١,٢١٣,٦٤٢,٩٢٦	٨	متداولة
١٢,٨١٠,٦٥٠	١٩,٢٣٢,٦٦٢		ذمم مدينة تجارية و ذمم مدينة أخرى
٣٢٨,١٠٠,٤٠٧	٥٠١,٨٥٤,٧٨٤	٩	مستحق من أطراف ذات علاقة
٣١٨,٣٨٦,٦٩٣	٥٧١,١٠١,٨٣٦	١٠	مدفوعات ودفعات مقدمة
١,٩٣٢,٣٥٢,٣٤٩	٢,٣٠٥,٨٣٢,٢٠٨		نقد وأرصدة لدى البنوك
٧,٨٩٠,٨٩٤,٥٨٥	٨,٢٩٨,٥٣١,٣٤٦		إجمالي الموجودات
٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١١	حقوق الملكية والمطلوبات
٧٠٧,٣٤٥,٠٠٠	٧٠٧,٣٤٥,٠٠٠		حقوق الملكية
٤٥٣,١٧٧,٠١٤	٤٥٣,١٧٧,٠١٤		حقوق الملكية العائدة على مالكي الشركة الأم
٤,٩٩٥,٢١١	(١٣٣,٩٨٨,٢٥٩)		رأس المال
(٦٠,٥٣٨,٢٠٠)	(٤١,٨٠٨,٦٠٠)		علاوة إصدار
١,٤٠٧,٧٧٩,٧٦٣	١,٢٨٠,٥٥٩,٧٥٥		الاحتياطي النظامي
٥,٥١٢,٧٥٨,٧٨٨	٥,٢٦٥,٢٨٤,٩١٠		احتياطيات أخرى
(١,٦٤٥,٥٥٣)	٦,٩٦٨,٧٤٥		أسهم خزينة
٥,٥١١,١١٣,٢٣٥	٥,٢٧٢,٢٥٣,٦٥٥		الأرباح المبقاة
٢٣٥,٧١٤,٢٨٦	٦٥٣,٧٧٢,٧٢٧	١٢	حقوق الملكية غير المسيطرة
٩٠,٥٧١,١١٨	١٢٧,٧٧٥,٩٧٧		إجمالي حقوق الملكية
١٢٢,٣٤٤,٨٠٥	١٣٥,٢٠٩,٠٤٠		المطلوبات
١٧٦,٥٨٧	١٤٧,٥٢١		غير متداولة
٤٤٨,٨٠٦,٧٩٦	٩١٦,٩٠٥,٢٦٥		قروض وسلف
٥,٤٦٦,١٤٧	٣٨,٩٢٢,٤٦٧	١٠	التزامات عقود الإيجار
٨٢٧,٣٧٠,٣١٤	٨٠٧,٧٩٨,٧٠١	١٢	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢١,٩٥٨,٣١٣	٣٥,٨٦١,٣٧٧		مطلوبات ضريبية مؤجلة
١٠٨,١٥٠,٨٠٤	١١٦,٥٨٨,٤٦٧		متداولة
٧٨٣,٢٦١,٨١٠	٩٤٥,٢٦٢,٢٨٢	١٣	سحب على المكشوف من البنوك
٣٠,٣٨٩	٤,٠٧٢		قروض وسلف
١٦٢,٧٣٦,٧٧٧	١٦٤,٩٣٥,٠٦٠		التزامات عقود إيجار
٢٢,٠٠٠,٠٠٠	--		الزكاة وضرائب الدخل
١,٩٣٠,٩٧٤,٥٥٤	٢,١٠٩,٣٧٢,٤٢٦		ذمم دائنة تجارية و ذمم دائنة أخرى
٢,٣٧٩,٧٨١,٣٥٠	٣,٠٢٦,٢٧٧,٦٩١		مستحق لأطراف ذات علاقة
٧,٨٩٠,٨٩٤,٥٨٥	٨,٢٩٨,٥٣١,٣٤٦		مطلوبات عقود
			مخصصات
			إجمالي المطلوبات
			إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات


محمد خالد

(المدير المالي للمجموعة)


عبدالله ناصر آل داوود

(عضو مجلس إدارة)


ماجد عائض النجدي
(الرئيس التنفيذي)

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

مجموعة سيرا القابضة (شركة مساهمة سعودية)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(ريال سعودي)

للسنة أشهر المنتهية في		للتلاثة أشهر المنتهية في		إيضاحات	
٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (معدلة-إيضاح ٢٠)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (معدلة-إيضاح ٢٠)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م		
٤٧١,٨٧٩,٩٥٥	١,٠٦١,٧٩٨,٨٧٠	٢٨٥,٦١٨,١٣٦	٥٦٩,١٥٠,٧٢٥	١٦	الإيرادات
(٢٣٨,٨٤٤,٨٠٠)	(٦٨٦,٣٠٠,٥٤٧)	(١١١,١٣٩,٦٣٩)	(٣٥١,٣٥٥,٢٠٢)		تكلفة الإيرادات
٢٣٣,٠٣٥,١٥٥	٣٧٥,٤٩٨,٣٢٣	١٧٤,٤٧٨,٤٩٧	٢١٧,٧٩٥,٥٢٣		مجمل الربح
(١٦٢,٨٠١,٨٩٥)	(١٨٣,٦١٩,٣٧٢)	(٨٨,٧٢٠,٤٨٠)	(٩٨,١٢٠,٠٧٣)		مصروفات بيعية
(٢٦٣,٦٠٦,٦٥٤)	(٢٨٧,٨٣٠,٤٧٣)	(١٤٠,٢٣٤,٨٥٠)	(١٤٤,٩٤٤,٧٠٥)		مصروفات إدارية
(١٢,٦١٧,٨٩٩)	(٢٤,٤٩٢,٤٩٧)	(٧,٧٠٩,٧٦٦)	(٢٣,٠٥٥,٥١٠)	٨	خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
١٠,١١٦,٦٩١	١٥,٧٢١,٤٨٩	٤,٧٤٨,٦٠٨	(١٩٦,٦٠٦)	٧	الربح الصافي للقيمة العادلة على استثمارات
١٥,٨٣٠,٦٧٥	٨,٨٣٨,٩٦٠	--	٧,٩٨٣,٢٩٣		إيرادات أخرى
(٤,٤٣٧,٤٩٦)	(٣,٤٧٢,٥٩٨)	(١٥,٦٨٣,٩٦٦)	(٣,٤٧٢,٥٩٨)		مصروفات أخرى
(١٨٤,٤٨١,٤٢٣)	(٩٩,٣٥٦,١٦٨)	(٧٣,١٢١,٩٥٧)	(٤٤,٠١٠,٦٧٦)		خسارة التشغيل
٤,١٤٢,٢٥١	٥,٢١٠,٧٩٣	١,٥٤٩,١٣١	٢,٣٢٨,٧٤١		إيرادات التمويل
(٢٧,٨٣٢,٠٩٣)	(٢٩,٣١٣,٣٦٨)	(١٥,١٨٣,٩٨٦)	(١٥,٠٠٥,١٩٠)		تكاليف التمويل
(٢٣,٦٨٩,٨٤٢)	(٢٤,١٠٢,٥٧٥)	(١٣,٦٣٤,٨٥٥)	(١٢,٦٧٦,٤٤٩)		صافي تكلفة التمويل
(١,٨٥٢,١٩٤)	(٤,٨٧٦,٥٢٣)	(١,٨٥٢,١٩٤)	(٤,٨٧٦,٥٢٣)		خسارة الانخفاض في القيمة
(٤,٩٨٧,٦٠٣)	٨,٦٧٦,٣٣٩	(٢,٥٥٨,٦٣٩)	(١,١٥٤,٤١٦)	٦	الحصة من (الخسارة)/ الربح في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
(٢١٥,٠١١,٠٦٢)	(١١٩,٦٥٨,٩٢٧)	(٩١,١٦٧,٦٤٥)	(٦٢,٧١٨,٠٦٤)		الخسارة قبل الزكاة والضريبة
(١٥,٢٦٧,٩٤٨)	(١١,٤٧١,١٧٢)	(٧,٤٦٢,٨٣٣)	(٥,٢٧٦,٦١٤)		مصروف الزكاة وضريبة الدخل
(٢٣٠,٢٧٩,٠١٠)	(١٣١,١٣٠,٠٩٩)	(٩٨,٦٣٠,٤٧٨)	(٦٧,٩٩٤,٦٧٨)		خسارة الفترة
					الدخل/ (الخسارة) الشاملة الأخرى
					ينود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى قائمة الربح أو الخسارة:
					فروقات ترجمة عملات أجنبية
					ينود لن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة:
					خسارة غير محققة من أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
--	(١٠٠,٥٨١,٣٦٧)	--	(٧١,٣٠١,٧٤٢)	٧	(الخسارة)/ الدخل الشامل الآخر للفترة
٣,٠٠٧,٧٠٥	(١١٣,٩٥٧,٦٤٩)	(١,١٣٥,٢١٤)	(٧٣,٩٣٧,٣١٩)		إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
(٢٢٧,٢٧١,٣٠٥)	(٢٤٥,٠٨٧,٧٤٨)	(٩٩,٧٦٥,٦٩٢)	(١٤١,٩٣١,٩٩٧)		(الخسارة)/ الربح العائد على: مالكي الشركة الأم
(٢٢٨,٥٤٢,٨٤٨)	(١٣٢,٣٣٧,١٣٩)	(٩٨,٥٦١,٥٧٢)	(٦٩,٠٨١,٨٥١)		حصة غير مسيطرة
(١,٧٣٦,١٦٢)	١,٢٠٧,٠٤٠	(٦٨,٩٠٦)	١,٠٨٧,١٧٣		
(٢٣٠,٢٧٩,٠١٠)	(١٣١,١٣٠,٠٩٩)	(٩٨,٦٣٠,٤٧٨)	(٦٧,٩٩٤,٦٧٨)		اجمالي (الخسارة)/ الدخل الشامل الآخر
					العائد على: مالكي الشركة الأم
(٢٢٥,٥٣٥,١٤٣)	(٢٤٦,٢٩٤,٧٨٨)	(٩٩,٦٩٦,٧٨٦)	(١٤٣,٠١٩,١٧٠)		حصة غير مسيطرة
(١,٧٣٦,١٦٢)	١,٢٠٧,٠٤٠	(٦٨,٩٠٦)	١,٠٨٧,١٧٣		
(٢٢٧,٢٧١,٣٠٥)	(٢٤٥,٠٨٧,٧٤٨)	(٩٩,٧٦٥,٦٩٢)	(١٤١,٩٣١,٩٩٧)		اجمالي (الخسارة)/ الدخل الشامل الآخر
					العائد على: مالكي الشركة الأم
					حصة غير مسيطرة
(٠,٧٨)	(٠,٤٥)	(٠,٣٤)	(٠,٢٤)	١٧	خسارة السهم لمالكي الشركة الأم: ربحية السهم الأساسية والمخفضة

محمد خالد
(المدير المالي للمجموعة)

عبدالله ناصر بن سعود
(عضو مجلس إدارة)

ماجد عانض النفيعي
(الرئيس التنفيذي)

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

مجموعة سير القابضة (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة
 لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
 (ريال سعودي)

الاحتياطيات الأخرى

حقوق الملكية	الحصة غير المسيطرة	اجمالي العائد المالي الشركة الأم	البرامج العقارية	السهم الخزينة	الاجمالي	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي الصندوق الخيري	احتياطي الصندوق العلم للموظفين	احتياطي خبار اسهم الموظفين	احتياطي ترجمة عدلات	رأس المال	رأس المال
٥,٤٧٣,٧١٤,١٤٢	(١,٦٤٥,٥٥٣)	٥,٤٧٥,٣٥٩,٦٩٥	١,٣٧٠,٣٨٠,٦٧٠	(١,٠٥٣,٨٦٠)	٤,٩٩٥,٤٩١	(٤١,٤١٣,١٠٢)	١٢,٨٦٤,٦٩٢	٨٤,٦٧٠,٦٧٣	٣٩,١٤٠,٠٢٤	(٩٠,٢٦٧,٠٧٦)	٤٥٣,١٧٧,٠١٤	٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٣٧,٣٩٩,٠٩٣	-	٣٧,٣٩٩,٠٩٣	٣٧,٣٩٩,٠٩٣	-	٤,٩٩٥,٤٩١	(٤١,٤١٣,١٠٢)	١٢,٨٦٤,٦٩٢	٨٤,٦٧٠,٦٧٣	٣٩,١٤٠,٠٢٤	(٩٠,٢٦٧,٠٧٦)	٤٥٣,١٧٧,٠١٤	٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٥,٥١١,١١٣,٣٣٥	(١,٦٤٥,٥٥٣)	٥,٥١٢,٧٥٨,٧٨٨	١,٤٠٧,٧٧٩,٧٦٣	(١,٠٥٣,٨٦٠)	٤,٩٩٥,٤٩١	(٤١,٤١٣,١٠٢)	١٢,٨٦٤,٦٩٢	٨٤,٦٧٠,٦٧٣	٣٩,١٤٠,٠٢٤	(٩٠,٢٦٧,٠٧٦)	٤٥٣,١٧٧,٠١٤	٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
(١٣١,١٣٠,٠٠٠)	١,٢٠٧,٠٤٠	(١٣٢,٣٣٧,١٤٩)	(١٣٢,٣٣٧,١٣٩)	-	(١١٣,٩٥٧,٦٤٩)	(١,٠٠٥,٨١,٣٦٧)	-	-	-	(١٣,٣٧٦,٢٨٦)	-	-
(١٣٠,٩٥٧,٦٤٩)	-	(١٣٠,٩٥٧,٦٤٩)	-	-	(١١٣,٩٥٧,٦٤٩)	(١,٠٠٥,٨١,٣٦٧)	-	-	-	(١٣,٣٧٦,٢٨٦)	-	-
(٢٤٥,٠٨٧,٤٤٨)	١,٢٠٧,٠٤٠	(٢٤٦,٢٩٤,٧٨٨)	(١٣٢,٣٣٧,١٣٩)	-	(١١٣,٩٥٧,٦٤٩)	(١,٠٠٥,٨١,٣٦٧)	-	-	-	(١٣,٣٧٦,٢٨٦)	-	-
(١,٥٩٩,٩٥٧)	-	(١,٥٩٩,٩٥٧)	-	-	(١,٥٩٩,٩٥٧)	-	(١,٥٩٩,٩٥٧)	-	-	-	-	-
(١,٢٤٥,٠٠٤)	-	(١,٢٤٥,٠٠٤)	-	-	(١,٢٤٥,٠٠٤)	-	(١,٢٤٥,٠٠٤)	-	-	-	-	-
١,٠٩٧,٥١٢٩	-	١,٠٩٧,٥١٢٩	-	-	١,٠٩٧,٥١٢٩	-	-	-	١,٠٩٧,٥١٢٩	-	-	-
-	-	-	١٤,٤٢٦,٣٨٩	١٨,٧٢٩,٦٠٠	(٣٣,١٥٥,٩٨٩)	-	-	-	(٣٣,١٥٥,٩٨٩)	-	-	-
٩٨,٠٠٠	٩٨,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(٢,٠٠٠,٠٠٠)	٧,٣٠٩,٢٥٨	(٩,٣٠٩,٢٥٨)	(٩,٣٠٩,٢٥٨)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٥,٧٧٢,٢٥٣,٦٥٥	٦,٩٦٨,٧٤٥	٥,٢٦٥,٢٨٤,٩١٠	١,٢٨٠,٥٥٩,٧٥٥	(٤١,٨٠٨,٦٠٠)	(١٣٢,٩٨٨,٢٥٩)	(١٤١,٩٩٩,٤٦٩)	١٦,١١٩,٦٨٨	٨٣,٠٧٠,٧١٦	١٦,٩٥٩,١٦٤	(١٠٣,٦٤٣,٣٥٨)	٤٥٣,١٧٧,٠١٤	٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠

محمد خالد
 (المدير المالي للمجموعة)

عبدالله ناصر آل داود
 (عضو مجلس إدارة)

ماجد عائض النفيعي
 (الرئيس التنفيذي)

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

مجموعة سيرال قابضة (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة (بتبع)
 لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
 (ريال سعودي)

الاحتياطيات الأخرى

حقوق الملكية إجمالي	الحصة غير المسيطر	إجمالي اعائد لمالك الشركة الأم	إرباح المبقة	أسهم الخزينة	الإجمالي	العلاوة القيمة	احتياطي الصندق العام للموظفين	احتياطي الصندق الخيري	احتياطي ترجمة علاوة	الاحتياطي التقاضي	علاوة الإصدار	رأس المال
٥,٨٧٧,٢٤١,٩٨٩	٣٦١,٤٦٤	٥,٨٧٦,٨٨٠,٥٢٥	١,٧٥٨,٣٥٠,٧٤٢	(٦٤,٩٠٠,٠٠٠)	٢٢,٩٠٧,٧٦٩	--	٨,٢٢٨,٨٦٦	٨٥,٦٩٨,٩٤٢	٢٤,٢٣٤,٨٨٧	٤٥٣,١٧٧,٠١٤	٧٠٧,٣٤٥,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٣٢,٥٥٥,٣٤٥	--	٣٢,٥٥٥,٣٤٥	٣٢,٥٥٥,٣٤٥	--	--	--	--	--	--	--	--	--
٥,٩٠٩,٧٩٧,٣٣٤	٣٦١,٤٦٤	٥,٩٠٩,٤٣٥,٨٧٠	١,٧٩٠,٩٠٦,٠٨٧	(٦٤,٩٠٠,٠٠٠)	٢٢,٩٠٧,٧٦٩	--	٨,٢٢٨,٨٦٦	٨٥,٦٩٨,٩٤٢	٢٤,٢٣٤,٨٨٧	٤٥٣,١٧٧,٠١٤	٧٠٧,٣٤٥,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
(٢٣,٠٢٧٩,٠١٠)	(١,٧٣٦,١٦٢)	(٢٢,٨٥٢,٨٤٨)	(٢٢٨,٥٢٢,٨٤٨)	--	--	--	--	--	--	--	--	--
٣,٠٠٧,٧٠٥	--	٣,٠٠٧,٧٠٥	--	--	٣,٠٠٧,٧٠٥	--	--	--	٣,٠٠٧,٧٠٥	--	--	--
(٢٢٧,٢٧١,٣٠٥)	(١,٧٣٦,١٦٢)	(٢٢٥,٥٣٥,١٤٣)	(٢٢٨,٥٢٢,٨٤٨)	--	٣,٠٠٧,٧٠٥	--	--	--	٣,٠٠٧,٧٠٥	--	--	--
(١,٧٤٧,٤٧٩)	--	(١,٧٤٧,٤٧٩)	--	--	(١,٧٤٧,٤٧٩)	--	--	(١,٧٤٧,٤٧٩)	--	--	--	--
(١٢٦,٥٣٤)	--	(١٢٦,٥٣٤)	--	--	(١٢٦,٥٣٤)	--	--	--	--	--	--	--
١٢,٠٨٥,٤٠٨	--	١٢,٠٨٥,٤٠٨	--	٩٧٨,٢٠٠	١٢,٠٨٥,٤٠٨	--	--	--	١٢,٠٨٥,٤٠٨	--	--	--
--	--	--	٨٣٣,٧٦٠	--	(١,٨٤١,٩٦٠)	--	--	--	--	--	--	--
١٢,٥٠٠	١٢,٥٠٠	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
(١,٠٠٠,٣١,٠٢٥)	١,٩٦٨,٩٧٥	(١٢,٠٠٠,٠٠٠)	(١٢,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	--	--	--	--	--	--	--
٥,٦٨٢,٧٨,٨٩٩	٦,٠٧٧٧	٥,٦٨٢,١١٢,١٢٢	١,٥٥١,٢٢٦,٩٩٩	(٦٣,٩٢١,٨٠٠)	٣٤,٢٨٤,٩٠٩	--	٨١,٠٢,٢٩٢	٨٣,٩٥١,٤٢٣	٣٤,٤٧٨,٣٣٥	٤٥٣,١٧٧,٠١٤	٧٠٧,٣٤٥,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠

محمد خالد
 المدير المالي للمجموعة

عبدالله ناصر آل داوود
 عضو مجلس إدارة

ماجد عائض النقيعي
 الرئيس التنفيذي

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

مجموعة سيرا القابضة (شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(ريال سعودي)

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (المعدلة - إيضاح ٢٠)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ إيضاح	
(٢٣٠,٢٧٩,٠١٠)	(١٣١,١٣٠,٠٩٩)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٤٢,٨٢٧,١٦٧	١٦٨,٨٦٠,٠٣٥	خسارة الفترة
٩,٣٨٧,٢٧٩	١٤,٠٣١,٤٣٨	تسويات لـ:
١٢,٠٨٥,٤٠٨	١٠,٩٧٥,١٢٩	- استهلاك
١٢,٦١٧,٨٩٩	٢٤,٤٩٢,٤٩٧	- إطفاء
١٦,٣٨٨,٠٧٦	١٥,٠٢٨,٠٧٦	- مصروف الدفع على أساس السهم
١,٨٥٢,١٩٤	٤,٨٧٦,٥٢٣	- خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
٢٩,٥٥٩,٦٢١	٤٨,١٨٠,٤٩٨	- مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢٧,٨٣٢,٠٩٣	٢٩,٣١٣,٣٦٨	- الانخفاض في قيمة الموجودات تحت الإنشاء
(٤,١٤٢,٢٥١)	(٥,٢١٠,٧٩٣)	- صافي القيمة الدفترية للسيارات المستبعدة
(١٠,١١٦,٦٩١)	(١٥,٧٢١,٤٨٩)	- تكلفة تمويل
(١,٨٩٧,٨٩٩)	--	- إيرادات التمويل
٤,٩٨٧,٦٠٣	(٨,٦٧٦,٣٣٩)	- مكاسب من استثمارات، صافي
(١٤٠,٩٧٣)	(٤٧٨,٦٨٨)	- امتيازات الإيجار
٧٧٠,٨٤٨	--	- الحصص من (الربح)/ الخسارة من الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
١٥,٢٦٧,٩٤٨	١١,٤٧١,١٧٢	- أرباح بيع ممتلكات ومعدات
		- خسارة من بيع عقارات استثمارية
		- مصروف الزكاة وضريبة الدخل
		التغيرات في رأس المال العامل:
١٩,٢٢١,٤٦١	(٢٨,٤٤١,٤١٨)	- ذمم مدينة تجارية و ذمم مدينة أخرى
(١١,٣٥٨,١٥٤)	(١٧٨,٦٣٠,٩٠٠)	- مدفوعات ودفعات مقدمة
١١,٨٨٤,٧٦٦	(٦,٤٤٨,٣٢٨)	- أطراف ذات علاقة، صافي
١٠,٣١٦,٦٣٠	١٣٩,٢١٢,٢٢٦	- ذمم دائنة تجارية و ذمم دائنة أخرى
١٢,٢٢٨,٩٥٠	٢,١٩٨,٢٨٣	- مطلوبات عقود
١٦٤,٢٩٢,٩٦٥	٩٣,٩٠١,١٩١	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٢٣٢,٥٤٢,٠١٣)	(٢٨٢,٦٦٤,٣٠٢)	إضافات إلى السيارات
(٢٣,٧٠١,٠٩٩)	(٢٦,٢٥٢,٢٢٧)	تكاليف تمويل مدفوعة
٤,٥٧٢,٩١٧	٤,٧٢٣,١٩١	إيرادات تمويل مستلمة
(٩,٧٤٩,٠٧٩)	(٢,١٦٣,٨٤١)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
(٢٩,١٧٤,٧٧٦)	(٣,٠٣٣,٥٠٩)	الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
(١٢٦,٣٠١,٠٨٥)	(٢١٥,٤٨٩,٤٩٧)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٣,٧٣٨,٤١٣	٧٧,٦٠٦,٢٨٦	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
٧٦,١٨٠,٢٩١	١٧,٤٨٧,٣٧٠	المتحصلات من بيع الاستثمارات
٢١,٣٠٣,٧٥٠	--	متحصلات من بيع عقارات استثمارية
--	١٥٥,٩١٥	المتحصل من بيع موجودات غير ملموسة
(٣٦٠,٤٧١,٩٧١)	(١٤,٥٤٧,٤٧٧)	إضافات إلى ممتلكات ومعدات
(٢,٠٨٨,٨٨٩)	(٩٩٠,٦٩٤)	إضافات إلى موجودات غير ملموسة
(٤٠,٠١١,٩١٨)	(٧,٩٧٠,٤٤٠)	إضافات إلى استثمارات
(١٨,٤٣٣,٧٣٥)	(٤٠,٧١٩,٤٩٨)	إضافات إلى شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
--	٣٤,٤٠٠,٠٠٠	توزيعات أرباح من شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
(١٥,٨٣٣,٨٠٧)	(١,٧٤٨,٧٥٩)	الاستحواذ على حصة في شركة تابعة
(١٣,١٠٧,٠٣٥)	(٦,٢٩٣,٧٥٦)	صافي الحركة في الموجودات تحت الإنشاء
(٣٤٨,٧٢٤,٩٠١)	٥٧,٣٧٨,٩٤٧	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١,١٣٣,١٥٨,٧٨١	١,٥٠٧,٦٣٩,٠٠٢	المتحصل من قروض وسلف
(٦٣٦,٨٦٣,٩٢٢)	(١,١٠٩,١٥٢,١٧٥)	المسدد من قروض وسلف
(٤,٧٤٣,٨٢٧)	(١٤,٤٢٦,٧٤٦)	التزامات عقود إيجار مدفوعة
(١,٧٤٧,٤٧٩)	(١,٥٩٩,٩٥٧)	احتياطي الصندوق العام للموظفين المدفوع
(١٢٦,٥٣٤)	(١,٢٤٥,٠٠٤)	صافي الحركة في احتياطي الصندوق الخيري
٤٨٩,٦٧٧,٠١٩	٣٨١,٢١٥,١٢٠	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
١٤,٦٥١,٠٣٣	٢٢٣,١٠٤,٥٧٠	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٢٤٧,٨٤٤,٦٣٢	٣١٢,٩٢٠,٥٤٦	النقد وما في حكمه كما في ١ يناير
٢,٦٧٧,٩١١	(٣,٨٤٥,٧٤٧)	أثر التغير في أسعار الصرف على النقد المحتفظ به
٢٦٥,١٧٢,٣٠٧	٥٣٢,١٧٩,٣٦٩	نقد وما في حكمه في ٣٠ يونيو

محمد خالد
(المدير المالي للمجموعة)

عبدالله ناصر آل داوود
(عضو مجلس إدارة)

ماجد عارض التليعي
(الرئيس التنفيذي)

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

١. الوضع النظامي وطبيعة النشاط

مجموعة سيرا القابضة ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في مدينة الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٤٨٠٣٩ بتاريخ ١٤١٨/٧/٢٤ هـ الموافق ١٩٩٧/١١/٢٤ م. تتكون هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من الشركة ("القوائم المالية الأولية") من الشركة والشركات التابعة لها (يشار إليها معاً بـ "المجموعة").

تتمثل أنشطة الشركة والشركات التابعة لها في بيع تذاكر الطيران المجدولة، والسياحة، والشحن، والنقل، والحج والعمرة، وتنظيم المؤتمرات والفعاليات، والتعليم، ورحلات الطيران المستأجرة، والأجنحة والفنادق المفروشة، والشحن البري والمنتجات والخدمات الأخرى المتعلقة بقطاع السفن من خلال ٢٧٧ فرعاً لها داخل وخارج المملكة العربية السعودية (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٢٧٢).

إن العنوان المسجل للشركة هو: ص. ب. ٦٤٧٠٠٠٠، الرياض ١٢٤٧٦، المملكة العربية السعودية.

استحوذت الشركة على ملكية إضافية بنسبة ٢٠٪ في الشركة التابعة لها وهي شركة هناء للتجارة المحدودة، بمقابل إضافي قدره ٢ مليون ريال سعودي.

استحوذت الشركة على ٥١٪ من ملكية شركة حديثة التأسيس، وهي سيرا إعمار للتطوير والاستثمار العقاري المسجلة في مدينة الرياض بالمملكة العربية السعودية برأس مال مصدر قدره ٢٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.

٢. أسس الإعداد

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والصادر عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. ويجب أن تتم قراءة هذه القوائم المالية الأولية جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة السنوية الأخيرة للمجموعة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ 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 التغييرات في المركز والأداء المالي للمجموعة منذ آخر قوائم مالية سنوية.

٢-٢ إعداد القوائم المالية

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

- موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة؛
- موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر؛ و
- يتم قياس خطة المنافع المحددة بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة.

أثرت عواقب كوفيد-١٩ بشكل كبير على أعمال المجموعة خلال السنتين ٢٠٢٠ م و ٢٠٢١ م نتيجة للقيود التي تم فرضها على السفر على مستوى العالم وداخل المملكة العربية السعودية ما أدى إلى توقف جزئي للأنشطة الأساسية للمجموعة.

خلال ٢٠٢٢ م، تم توسيع أنشطة المجموعة بعد تخفيف القيود المفروضة على السفر في المملكة العربية السعودية وعلى مستوى العالم ما أدى إلى انخفاض مستوى خسارة التشغيل (راجع إيضاح ٣ أدناه).

في ضوء ما سبق، قامت إدارة المجموعة بتقييم قدرتها على الاستمرار كمنشأة مستمرة. بعد إجراء تقييم مفصل من قبل إدارة المجموعة، فإن المجموعة واثقة بأن لديها سياسات قوية، وخبرة تشغيلية، وموارد مالية، وحماية كافية لمواجهة التحديات في ظل الأوضاع الاقتصادية الراهنة. لدى المجموعة موارد كافية لتلبية متطلبات رأس المال العامل للاستمرار في عملياتها لفترة لا تقل عن اثني عشر شهراً اعتباراً من تاريخ هذه القوائم المالية الموحدة. بالإضافة إلى ذلك، فإن المجموعة ليست على علم بوجود أي أمور هامة قد تثير شكوكاً هامة حول مقدرة المجموعة على الاستمرار وفقاً لمفهوم الاستمرارية. وعليه، يتم إعداد هذه القوائم المالية الأولية وفقاً لمفهوم 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.

مجموعة سيرا القابضة (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(ريال سعودي)

٣. تأثير فيروس كوفيد-١٩

لمواجهة نفشي فيروس كوفيد-١٩ في دول مجلس التعاون الخليجي والمملكة المتحدة والمناطق الأخرى التي تعمل فيها المجموعة وما نتج عنها من تعطيل في الأنشطة الاجتماعية والاقتصادية في هذه الأسواق، تستمر الإدارة بتقييم مدى تأثيرها على عملياتها بشكل استباقي. ولا تزال بعض الإجراءات الوقائية التي اتخذتها المجموعة في أبريل ٢٠٢٠ م سارية بما في ذلك تشكيل فرق وعمليات لإدارة الأزمات بصورة مستمرة.

أما على مستوى العالم، فكان هناك انخفاض كبير في عدد الحالات المسجلة. ونتيجة لذلك، تم رفع القيود المتعلقة بكوفيد-١٩ مثل التباعد الاجتماعي وحظر السفر واشترط تقديم المسافرين نتيجة سلبية لاختبار "بي سي آر" أو اختبار الأجسام المضادة السريع عند وصولهم.

بناء على هذه العوامل، ترى الإدارة أنه قد كان لجائحة كوفيد-١٩ تأثير محدود بشكل كبير على النتائج المالية المسجلة للمجموعة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م بما في ذلك الأحكام والتقدير المحاسبية الهامة.

وتستمر المجموعة بمراقبة وضع كوفيد-١٩ عن كثب على الرغم من أن الإدارة في هذا الوقت ليست على دراية بأي عوامل من المتوقع أن تغير تأثير الجائحة على عمليات المجموعة خلال سنة ٢٠٢٢ م أو بعدها.

٤. المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة بواسطة الشركة

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

يسري مفعول التعديلات التالية على الفترة التي تبدأ من ١ يناير ٢٠٢٢ م:

- عقود محملة بخسارة - تكلفة إتمام العقد (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٣٧)؛
- الممتلكات والآلات والمعدات: المتحصلات قبل الاستخدام المقصود (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١٦)؛
- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقرير المالي دورة ٢٠١٨ م-٢٠٢٠ م - المعيار الدولي للتقرير المالي ١ والمعيار الدولي للتقرير المالي ٩ والمعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ ومعيار المحاسبة الدولي (٤١)؛ و
- المراجع حول إطار المفاهيم (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٣).

لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على القوائم المالية الأولية للمجموعة، نظراً لعدم إجراء أي معاملات بموجب التعديلات المذكورة أعلاه خلال الفترة الحالية.

تأثير المعايير المحاسبية التي سيتم تطبيقها في الفترات المستقبلية

هناك عدد من المعايير والتفسيرات التي أصدرها مجلس معايير المحاسبة الدولية والتي تسري للفترات التي تبدأ بعد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (تاريخ القوائم المالية السنوية التالية للمجموعة) والتي قررت المجموعة عدم تطبيقها في وقت مبكر. لا تتوقع المجموعة أن يكون لهذه المعايير والتفسيرات تأثير جوهري على القوائم المالية عند تطبيقها.

مجموعة سيراف القابضة (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(ريال سعودي)

٥. الممتلكات والمعدات

التكلفة:	الأراضي والمباني	الأثاث والتجهيزات	المعدات المكتبية	السيارات**	أجهزة التكييف	نظم الاتصالات والأمن	الأدوات والأجهزة	موجودات حق الاستخدام	الإجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ م	٢,٩٦١,٩٣١,٢١١	٢٤١,٥٤٧,٤٠١	١٠٩,٣٠٣,٢٦١	٩١٦,٥٢٥,١٠٣	٣٤,٢٢١,٦٨٩	٣٨,١٨٧,٢٢٦	٣٦,٤٥٤,٨٣٩	١٠٥,٩٠٦,٢٠٢	٤,٤٤٤,٠٧٦,٩٣٢
إضافات	٨,٨٩٤,٧٤٤	٧,٤٢٩,٧٥٣	٥,٩٧٤,٤١٢	٦٠١,١٧٩,١٩٣	٣١٠,٠١٨	١,٥٤٨,٥٤٢	٢,٣٧٦,٤٦١	٣١,٨٩٧,١٧٢	٦٥٩,٦١٠,٢٩٥
استحواذ من خلال تجميع أعمال	--	٤,٣٠٠	٤٢,٣١٤	٢٣٣,٠٧٦	--	--	--	--	٢٧٩,٦٩٠
تحويلات من موجودات تحت الإنشاء	١٥,٤٤٣,٦٢٩	٩,٦٦٤,٠٠٥	--	--	--	--	--	--	٢٥,١٠٧,٦٣٤
استيعادات خلال السنة	(٢٧٩,٤٥٣,٥٠٠)	(٢٩,٣١٦,٢٢٧)	(٣,٠٢٢,٦٧٧)	(١٣١,٧٦٨,٣٤١)	(٤١٨,٤٩٥)	(٤٠٣,١٦٨)	(٦٧٥,١٥٥)	--	(٤٤٥,٠٥٧,٥٦٣)
أثر التغيير في أسعار الصرف	١٦,٧٥٢	(١٠٥,٤٤٠)	(١٠٨,٣٠٣)	(١,٦٦٦)	٥٠٦	٦٤٥	٦٣	(٢٢١,٧٤١)	(٤١٩,١٨٤)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٢,٧٠٦,٨٣٢,٨٣٦	٢٢٩,٢٢٣,٧٩٢	١١٢,١٨٩,٠٠٧	١,٣٨٦,١٦٧,٣٦٥	٣٤,١١٣,٧١٨	٣٩,٣٣٣,٢٤٥	٣٨,١٥٦,٢٠٨	١٣٧,٥٨١,٦٣٣	٤,٦٨٣,٥٩٧,٨٠٤
إضافات**	--	٦,٦٤٥,١٦٨	٢,٤٧٩,٤٢٣	٢٨٢,٦٦٤,٣٠٢	٢٤٥,١٢١	٥,٠٩٥,٤٩٥	٨٢,٢٧١	٦٣,٢٣٢,٧٠٧	٣٦٠,٤٤٤,٤٨٧
تحويلات من موجودات تحت الإنشاء*	١٣٨,٣٨٧,٠٣٩	١١,٢٧٢,٠٠٦	٣,٠٣٢,٢٢٦	--	١٤,٦٢١,٧١٥	٨,٢٧٩,٥٢٢	٥,٦٤٥,٧٦٧	--	١٨١,٢٣٨,٢٧٥
استيعادات خلال الفترة	(١٢,٣١٨,١٦٠)	(١,٢٤٤,٢٧٨)	(٣١٤,٢٩٥)	(١٠١,٨٣٢,٧٧٢)	(١٨٢,١٤١)	(١٩٩,١٩٦)	--	(١,١٥٧,٥٨٧)	(١١٧,٢٤٨,٤٢٩)
أثر التغيير في أسعار الصرف	(٢,٣٧٩,٦٠٠)	(١,٩٠٥,١٧٤)	(٢,٢٦٦,٧٩٩)	(٩٧,٨٧٠)	(٤٣,٩٥٤)	(١٢٣,١٣٥)	(٥,٥٥١)	(٢,٤٥٨,٥١٢)	(٩,٢٨٠,٥٩٥)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجع)	٢,٨٣٠,٥٢٢,١١٥	٢٤٣,٩٩١,٥١٤	١١٥,١١٩,٥٦٢	١,٥٦٦,٩٠١,٠٢٥	٤٨,٧٥٤,٤٥٩	٥٢,٣٨٥,٩٣١	٤٣,٨٧٨,٦٩٥	١٩٧,١٩٨,٢٤١	٥,٠٩٨,٧٥١,٥٤٢

١-٥ * خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م، قامت المجموعة بتحويل مبلغ ١٨١ مليون ريال سعودي من الموجودات تحت الإنشاء نتيجة لافتتاح فندقين هما فندق كلاريون - طريق مطار جدة وفندق كومفرت الفندقية - جدة

٢-٥ ** تتعلق الإضافات على المركبات بشكل أساسي بقطاع النقل في المجموعة.

مجموعة سيررا القابضة (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(ريال سعودي)

٥. الممتلكات والمعدات (بتبع)

الإجمالي	موجودات حق الاستخدام	الأدوات والأجهزة	نظم الاتصالات والامن	أجهزة التكييف	السيارات	المعدات المكتبية	الأثاث والتجهيزات	الأراضي والمباني	
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
٢٩١,٧٤٨,١١٩	٢١,٧٢٥,٤٩٧	٣,٢٠٢,٣٧٢	٥,٣٨٥,٩٨٥	٣,٣٣٥,٧١٤	٢٠٠,٩٠٧,٢٩٥	١٧,٤٦٤,٨٤٨	٢٦,٩٧٧,٦٤٨	١٢,٧٤٨,٧٦٠	المحمل للسنة
٢٢٣,٩١٠	--	--	--	--	١٨٤,٥١٨	٣٧,٣١٤	٢,٠٧٨	--	استحواذ من خلال تجميع أعمال
(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 التغير في أسعار الصرف
١,٠٧٥,٥٩٧,٦٣٧	٥٢,٦٤٥,٢٠٣	١٦,٨٠٩,٥١٦	٣٠,٤٧٤,٧٢١	٢٦,٨٩٣,٠٩٩	٣٣٨,٠٣٢,٢٦٧	٧٩,٠٠٩,٤٠٩	١٤٧,٩٩٢,٩٤٨	٣٨٣,٧٤٠,٤٧٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
١٦٣,٩٨٢,٨٠٠	١٤,٠٢٥,٥١٢	١,٩٧٠,٤٩٦	٢,٨٧٩,٩٦٢	٢,٥٠٩,١٦٢	١١٦,٢٢٧,٣٨٨	٦,١٣١,٤٣٤	١٣,٤٣٨,١٧٤	٦,٨٠٠,٦٧٢	المحمل للفترة
(٥٨,٠٩٣,٤٣٣)	(١,١٥٧,٥٨٧)	--	(١١٢,٩٣٠)	(١٠٦,٤٣٤)	(٥٥,٨٣٠,٢٣٧)	(٢٩٥,٣٦٤)	(٥٩٠,٨٨١)	--	استيعادات
(٤,١٣٣,٢٦٥)	(١,٥٢٥,٤٣٤)	(٢,٦٥٧)	(٥٧,٢٦٨)	(٤٠,٩٠٧)	(٦٠,٨٢٣)	(١,٢١٤,٢٠٩)	(٨٥٢,٨٠٣)	(٣٧٩,١٦٤)	أثر التغير في أسعار الصرف
١,١٧٧,٣٥٣,٧٣٩	٦٣,٩٨٧,٦٩٤	١٨,٧٧٧,٣٥٥	٣٣,١٨٤,٤٨٥	٢٩,٢٥٤,٩٢٠	٣٩٨,٣٦٨,٥٩٥	٨٣,٦٣١,٢٧٠	١٥٩,٩٨٧,٤٣٨	٣٩٠,١٦١,٩٨٢	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجع)
القيمة الدفترية:									
٣,٦٠٨,٠٠٠,١٦٧	٨٤,٩٣٦,٤٣٠	٢١,٣٤٦,٦٩٢	٨,٨٥٨,٥٢٤	٧,٢٢٠,٦١٩	١,٠٤٨,١٣٥,٠٩٨	٣٣,١٧٩,٥٩٨	٨١,٢٣٠,٨٤٤	٢,٣٢٣,٠٩٢,٣٦٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المعدلة)
٣,٩٢١,٣٩٧,٨٠٣	١٣٣,٢١٠,٥٤٧	٢٥,١٠١,٣٤٠	١٩,٢٠١,٤٤٦	١٩,٤٩٩,٥٣٩	١,١٦٨,٥٣٢,٤٣٠	٣١,٤٨٨,٢٩٢	٨٤,٠٠٤,٠٧٦	٢,٤٤٠,٣٦٠,١٣٣	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)

مجموعة سيرا القابضة (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م
(ريال سعودي)

٦. الاستثمارات في الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

		نسبة الملكية		
٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م	
--	--	%٣٠	%٣٠	شركة فيلكس للطيران المحدودة
--	--	%٧٠	%٧٠	شركة تقنيك للاتصالات (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	نت للسياحة والسفر
--	--	%٢٠	%-	الشركة السعودية للضيافة التراثية
--	--	%٤٠	%٤٠	مجموعة ايكوبنكس المتحدة
--	--	%٣٣,٣	%٣٣,٣	شركة وادي الشرق الأوسط
--	--	%٤٠	%٤٠	شركة سي اتش إم إي المحدودة
٧٢,٤٠١,٦٤٩	٤٧,٥٥٤,٣٠١	%٤٠	%٤٠	واجهة الرياض للمعارض والمؤتمرات
١٦,٦٩٠,٦٩٠	٤٦,٣٤٤,٤٩٧	%٢٥	%٣٧	وجبة أسرتي للوجبات الجاهزة*
--	٧,٩٠٠,٢٤٥	--	%٣٥	بارماي ارمي ليمتد*
--	٢,٢٨٩,١٣٣	--	%٤٧,٥	سويتسبورت ترافيل ليمتد*
٨٩,٠٩٢,٣٣٩	١٠٤,٠٨٨,١٧٦			

الحركة في الاستثمار في الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	
٥٣,٥٤٢,٩٢٨	٨٩,٠٩٢,٣٣٩	الرصيد المرحل
١٨,٤٣٣,٧٣٥	٤٠,٧١٩,٤٩٨	إضافات
--	(٣٤,٤٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح مستلمة
١٧,١١٥,٦٧٦	٨,٦٧٦,٣٣٩	الحصة في الربح
٨٩,٠٩٢,٣٣٩	١٠٤,٠٨٨,١٧٦	الرصيد المرحل

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م، استحوذت الشركة على حصة إضافية بنسبة ١٢٪ في وجبة أسرتي للوجبات الجاهزة بمقابل إجمالي قدره ٣٠,٥ مليون ريال سعودي.

في ٣ مايو ٢٠٢٢م، استحوذت ديستنيشن الرياضية المحدودة على حصة بنسبة ٣٥٪ في بارماي ارمي ليمتد التي تم تأسيسها في إنجلترا وويلز بالمملكة المتحدة مقابل ١,٧ مليون جنيه إسترليني بما يعادل ٧,٩ مليون ريال سعودي.

في ١٤ أبريل ٢٠٢٢م، استحوذت ديستنيشن الرياضية المحدودة على حصة بنسبة ٤٧,٥٪ في سويتسبورت ترافيل ليمتد التي تم تأسيسها في إنجلترا وويلز بالمملكة المتحدة مقابل ٠,٥ مليون جنيه إسترليني بما يعادل ٢,٣ مليون ريال سعودي.

انخفضت قيمة جميع الاستثمارات في الشركات الزميلة المحاسب عنها بطريقة حقوق الملكية بالكامل، باستثناء واجهة الرياض للمعارض والمؤتمرات، ووجبة أسرتي للوجبات الجاهزة، وبارماي ارمي ليمتد، وسويتسبورت ترافيل ليمتد.

٧. الاستثمارات

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	
٢٢٤,٦٩٢,٢٦٣	٢٢٦,٥٧١,٨٣٧	الاستثمارات
٦,٦٩٣,١٢٢	٧,٨٧٤,٦٩٥	الاستثمارات المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
		صناديق خاصة
		أسهم
١٩٦,٤٣١,١٤٨	٩٥,٨٤٩,٧٨٠	الاستثمارات المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
		أسهم*
٣٠٧,٣٧٤,٨٨٧	٣١٠,٥١٨,٣٠١	الاستثمارات المصنفة بالتكلفة المطفاة
٧٣٥,١٩١,٤٢٠	٦٤٠,٨١٤,٦١٣	صكوك

*قامت الشركة بتسجيل مبلغ بقيمة ١٠٥ مليون ريال سعودي كخسارة غير محققة من أسهم أوبر في الدخل الشامل الآخر لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م.

مجموعة سير القابضة (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(ريال سعودي)

٨. ذمم مدينة تجارية و ذمم مدينة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المعدلة)	
١,٢٤٧,٢٢٢,٩١٨	١,٢٢٢,٧٤٩,٠٣٤	ذمم مدينة تجارية
(١٨٢,٥١٤,١٦٩)	(١٥٨,٧٢١,٢٧٥)	مخصص الانخفاض في القيمة
١,٠٦٤,٧٠٨,٧٤٩	١,٠٦٤,٠٢٧,٧٥٩	
٢٧,٣٢٢,٦٣٠	١٤,٤٠٠,٥٩٠	ذمم مدينة أخرى:
٩,٨٩٤,٧٥٥	١٢,٦٢٩,٦٤٣	حواجز مستحقة
٧٩,٨٦٢,٣٦١	٧٠,٢٦١,٤٨٦	سلف لموظفين
٢٤,٦٠٠,٨٠٠	٢٤,٧٥٤,٠٤١	الضرائب
١,٧٩٩,٦٣١	١,٦٨٠,٤٧٤	مستحق من استبعاد شركات تابعة
٢,٥٨٩,٣٨٦	٢,١٠١,٧٨٤	مواد مستهلكة
--	٦٦,١٥٣,١٠٠	إيرادات تمويل مستحقة
٢,٨٦٤,٦١٤	١٧,٠٤٥,٧٢٢	ذمم مدينة من استبعاد ممتلكات ومعدات
١٤٨,٩٣٤,١٧٧	٢٠٩,٠٢٦,٨٤٠	أخرى
١,٢١٣,٦٤٢,٩٢٦	١,٢٧٣,٠٥٤,٥٩٩	
١٥٨,٧٢١,٢٧٥	٨٤,٢٥٠,٠٤٧	فيما يلي ملخص بالحركة في خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية:
٢٤,٤٩٢,٤٩٧	٧٨,١٦٩,٥٣٢	الرصيد الافتتاحي
--	(٢,٧١٧,٦٩١)	انخفاض في القيمة للفترة
(٦٩٩,٦٠٣)	(٩٨٠,٦١٣)	إعادة تصنيف مخصص ذمم مدينة أخرى
١٨٢,٥١٤,١٦٩	١٥٨,٧٢١,٢٧٥	شطب
		الرصيد الختامي

٩. المدفوعات والدفعات المقدمة

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	
٢٠,٢٢٢,٦٢٣	١٦,٠٤٩,٩٥٣	المدفوعات مقدماً
٢١,٧٠٧,٠٩٧	١٥,١٨٨,٧٨٩	إيجارات
١٣,٢٩٨,٩٤٤	٧,٠٩٨,٣٢٥	تأمين
١٢,٢٨١,٦٤٩	٨,٨١٦,٦٢٨	رسوم ائتمان
٦٧,٥١٠,٣١٣	٤٧,١٥٣,٦٩٥	أخرى
٤٠٢,٣٥٢,٩٩٥	٢٥٠,٣٨٤,٧٥٦	دفعات مقدمة أخرى
(٢٤,٣٣٩,٤٤٢)	(٢١,٥٩٦,٤٥٩)	دفعات مقدّمة إلى موردين
٣٧٨,٠١٣,٥٥٣	٢٢٨,٧٨٨,٢٩٧	انخفاض في قيمة ذمم مدينة أخرى
٢٧,١٠٩,٧٠٦	٣٧,٧١٣,٥٨٠	دفعات مقدمة لهوامش على خطابات ضمان (راجع إيضاح ١٥)
٢٩,٢٢١,٢١٢	١٤,٤٤٤,٨٣٥	دفعات مقدمة أخرى
٤٣٤,٣٤٤,٤٧١	٢٨٠,٩٤٦,٧١٢	
٥٠١,٨٥٤,٧٨٤	٣٢٨,١٠٠,٤٠٧	

مجموعة سيراف القابضة (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م
(ريال سعودي)

١٠. النقد وما في حكمه

٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)	
٢,٢٩٢,٣٠٩	١,٤٤٤,٣١٦	نقد في الصندوق
٥٤٩,٩١٦,٣٣٣	٣١٢,٢٣٤,٨٦١	أرصدة لدى البنوك - حساب جاري
١٨,٨٩٣,١٩٤	٤,٧٠٧,٥١٦	نقد محتفظ به لدى مدير الصندوق
٥٧١,١٠١,٨٣٦	٣١٨,٣٨٦,٦٩٣	نقد وأرصدة لدى البنوك في قائمة المركز المالي
(٣٨,٩٢٢,٤٦٧)	(٥,٤٦٦,١٤٧)	سحوبات بنكية على المكشوف لأغراض إدارية
٥٣٢,١٧٩,٣٦٩	٣١٢,٩٢٠,٥٤٦	نقد وما في حكمه في قائمة التدفقات النقدية

١١. رأس المال والاحتياطيات

رأس المال

٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)	
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	في بداية السنة
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	المصدر والمدفوع بالكامل
٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠	بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي لكل سهم
٠	٠	

جميع الأسهم العادية مرتبة بالتساوي فيما يتعلق بالموجودات المتبقية للشركة.

يحق لأصحاب هذه الأسهم توزيع أرباح الأسهم كما هو معلن من وقت لآخر ويحق لهم الحصول على صوت واحد للسهم الواحد في الاجتماعات العامة للشركة.

الاحتياطيات النظامية

وفقاً للنظام الأساسي للشركة الذي دخل حيز التنفيذ بتاريخ ٢٥ رجب ١٤٣٧هـ (الموافق ٢ مايو ٢٠١٦م)، يتعين على الشركة أن تجنب في كل سنة ١٠٪ من صافي ربحها لتكوين احتياطي نظامي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٣٠٪ من رأس المال.

١٢. القروض والسلف

٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)	
٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٣٥,٧١٤,٢٨٦	المطلوبات غير المتداولة
٣٧٨,٧٧٢,٧٢٧	--	قروض بنكية مضمونة
٦٥٣,٧٧٢,٧٢٧	٢٣٥,٧١٤,٢٨٦	قروض بنكية غير مضمونة
٧٨,٥٧١,٤٢٩	١١٧,٨٥٧,١٤٣	المطلوبات المتداولة
٧٢٩,٢٢٧,٢٧٢	٧٠٩,٥١٣,١٧١	الجزء المتداول من قروض بنكية مضمونة
٨٠٧,٧٩٨,٧٠١	٨٢٧,٣٧٠,٣١٤	قروض بنكية غير مضمونة

القروض البنكية مضمونة مقابل ارض ومباني بقيمة دفترية قدرها ١,٧٨ مليار ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ١,٧٨ مليار ريال سعودي).

لدى القروض المضمونة وغير المضمونة القائمة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م تكلفة هامش ربح تستند بشكل عام إلى معدلات السوق السائدة.

مجموعة سير القابضة (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(ريال سعودي)

١٣. ذمم دائنة تجارية و ذمم دائنة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المعدلة)	
٥٩٦,٤٩٨,٦٢٤	٤١٩,٥١٦,٤٦١	ذمم دائنة تجارية
٨٥,٤٨٧,٨٩١	١١١,١٤٩,٨٢٤	ذمم دائنة غير تجارية
٥٥,٥٤١,٩٥٧	٦٩,٨٥٨,٦٤٢	رواتب ومنافع
١٢,١٢٥,٨٦١	١٧,٠٠٨,٣٧٤	إيجار ومرافق خدمية
٤,٩٤٠,٨٨٥	٧,٠٨٢,٥١٩	المستحق من خطط المساهمة المحددة
٧,٠٣١,٢١٤	٦,٢٧٢,٠٥٣	تكلفة تمويل مستحقة
١٦١,٦١٦,٤٧٨	١٣٧,٠٣٠,٠٦٩	استردادات غير مطالب بها
٢٢,٠١٩,٣٧٢	١٥,٣٤٣,٨٦٨	أخرى
٣٤٨,٧٦٣,٦٥٨	٣٦٣,٧٤٥,٣٤٩	
٩٤٥,٢٦٢,٢٨٢	٧٨٣,٢٦١,٨١٠	إجمالي ذمم دائنة تجارية و ذمم دائنة أخرى

١٤. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

١٤-١ 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 ٢٠٢١ م (غير مراجعة)			٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)			
الإجمالي	موظفو الإدارة العليا	أعضاء مجلس الإدارة المستقلين/ غير التنفيذيين	الإجمالي	موظفو الإدارة العليا	أعضاء مجلس الإدارة المستقلين/ غير التنفيذيين	
٣,١٣٤,٥٠٤	٣,١٣٤,٥٠٤	--	٣,٢٧٧,٥٧٠	٣,٢٧٧,٥٧٠	--	مكافأة إدارية
١,٣١٠,٦٦٩	١,٣١٠,٦٦٩	--	١,٣٨٢,٨٣٦	١,٣٨٢,٨٣٦	--	بدل سكن وسفر
١٢٧,٧٢٠	١٢٧,٧٢٠	--	٣١٢,١١٤	٣١٢,١١٤	--	رحلات عمل
٤,٩٥٤,١٥٢	١,٩٥٤,١٥٢	٣,٠٠٠,٠٠٠	٨١١,٥٧٧	٨١١,٥٧٧	--	مكافآت
٣٠٩,٣٧٩	٣٠٩,٣٧٩	--	٣٣٦,١٠١	٣٣٦,١٠١	--	مكافآت نهاية الخدمة
١,٨٤٨,٠٠٠	٣٦٤,٠٠٠	١,٤٨٤,٠٠٠	١,٨٤٨,٠٠٠	٣٦٤,٠٠٠	١,٤٨٤,٠٠٠	أتعاب مجلس إدارة
١١,٦٨٤,٤٢٤	٧,٢٠٠,٤٢٤	٤,٤٨٤,٠٠٠	٧,٩٦٨,١٩٨	٦,٤٨٤,١٩٨	١,٤٨٤,٠٠٠	الإجمالي

يسيطر أعضاء مجلس الإدارة على ما نسبته ٠,٣٢٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٠,٣٢٪) من أسهم التصويت في الشركة.

يشغل عدد من موظفي الإدارة العليا 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 العليا والشركات ذات العلاقة وفقاً لشروط تعاقدية معتمدة.

مجموعة سيراف القابضة (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(ريال سعودي)

١٤. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (يتبع)

١٤-١ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (يتبع)

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 ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)

التكاليف/ (الإيرادات) الأخرى	المدفوعات	المقبوضات	المشتريات	المبيعات	العلاقة	الطرف ذو العلاقة
٤,٦٧٢,٩٤٩	١,٥١٥,٨٥٥	--	١٣٠,٨٠٢	--	شركة زميلة	واجهة الرياض للمعارض والمؤتمرات
١٩,٠٧١	--	--	--	٤٨٧,٦٠٧	الرئيس التنفيذي	ماجد النفيعي
١٥,٤٠٥	--	١٢٤,١٩٠	--	١٣٣,٧٤٧	إدارة مشتركة	شركة الخليج الدولية للتجارة والاستثمار العقاري
٩٥٧,٧٧٣	--	٥,٥٤٥,٠٨٤	--	٤,٠٨١,٣١٠	إدارة مشتركة	شركة مشاريع الترفيه السعودية الشركة السعودية للصناعات لأساسية
--	--	--	--	١٣,٥٦٧	إدارة مشتركة	النيل للطيران
(٦٠٩)	--	--	--	--	حصة ملكية بواسطة مساهم الأغلبية لمجموعة سيراف رئيس مجلس الإدارة/ عضو مجلس الإدارة	محمد صالح الخليل
--	--	--	--	٢١٥,١٤٩	عضو مجلس إدارة	مازن أحمد محمد الجبير الشركة الوطنية للصناعات البتروكيمياوية
(١٠,١٢١)	--	--	--	٧٠,٠٤٥	إدارة مشتركة	
(٤,٧٣٢)	--	--	--	١٠,٢٧٥		

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)

التكاليف/ (الإيرادات) الأخرى	المدفوعات	المقبوضات	المشتريات	المبيعات	العلاقة	الطرف ذو العلاقة
٨,٤٧٥,١٥٣	--	--	--	--	شركة زميلة	واجهة الرياض للمعارض والمؤتمرات
--	--	٢,٥٠٥,١٧٨	--	١,٠٠٧,٨٦٠	إدارة مشتركة	شركة مشاريع الترفيه السعودية
--	--	--	--	--	شركة زميلة	شركة سي انش إم إي المحدودة
٢٨٢,٦٠٣	--	--	--	--	الرئيس التنفيذي	ماجد النفيعي
--	--	١,٤٣٢	--	--	إدارة مشتركة	مجموعة كابلات الرياض
--	--	٣٧,٨٢٨	--	٤,١٦١	إدارة مشتركة	شركة الخليج الدولية للتجارة والاستثمار العقاري
--	--	٢,٠٨٩,١٥٧	--	١,٤٧٧,٢٥٥	إدارة مشتركة	الشركة الوطنية للتنمية الزراعية
--	--	--	--	--	حصة ملكية بواسطة مساهم الأغلبية لمجموعة سيراف	شركة توشير المتحدة للاتصالات
١,٥٥٣,٠٤٤	٨,٢٢٧	--	٨,١٦٥,٣١٥	--	حصة ملكية من قبل مساهم الأغلبية لمجموعة سيراف	النيل للطيران

١٥. الارتباطات والالتزامات المحتملة

الالتزامات الرأسمالية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م، يوجد لدى المجموعة التزامات رأسمالية قدرها ٩,٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٢٠,٦ مليون ريال سعودي) تتعلق بالتطوير العقاري.

التزامات المحتملة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م، لدى المجموعة إجمالي التزامات محتملة بمبلغ ٦٠٦,٣ مليون ريال سعودي تتكون من خطابات ضمان بمبلغ ٥٦٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٧٥١ مليون ريال سعودي) ودعاوى قضائية مع هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بمبلغ ٤٢,٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: لا شيء) والتي ترد تفاصيلها كما يلي:

• خطابات الضمان

بلغت خطابات الضمان الصادرة من قبل البنوك التي تتعامل معها الشركة لصالح بعض الموردين والمدرجة في خطابات الضمان ٢٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٣٨ مليون ريال سعودي) متعلقة بضمانات على ودائع بهامش.

• الدعاوى القضائية مع هيئة الزكاة والضريبة والجمارك

خلال سنة ٢٠٢١ م، أصدرت الهيئة ربوطاً للسنوات من ٢٠١٩ م إلى ٢٠٢٠ م ما أدى إلى التزام زكاة إضافية بمبلغ ٥٥ مليون ريال سعودي. قدمت الشركة اعتراضاً على الربوط الصادرة من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك للسنتين الماليين ٢٠١٩ م و ٢٠٢٠ م. سجلت المجموعة ٣٥ مليون ريال سعودي في القوائم المالية السنوية الأخيرة للربوط تحت التنفيذ. يتم حالياً دراسة الاعتراض من قبل لجنة الاعتراضات الأولى ("الجنة الفصل في المخالفات والمنازعات الضريبية")

خلال سنة ٢٠٢٠ م، أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ربوطاً على ضريبة القيمة المضافة للمجموعة. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م، بلغت قيمة إجمالي المبلغ محل النزاع مع هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ٢٢,٣ مليون ريال سعودي والذي تم دفعه إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وتصنيفه ضمن ذمم دائنة تجارية و ذمم دائنة أخرى. تلقت الإدارة نتيجة لصالحها من لجنة الاعتراضات الأولى، إلا أنه تم تصعيد الاعتراض المذكور إلى لجنة الاعتراضات الثانية ("اللجنة الاستئنافية للمخالفات والمنازعات الضريبية") من قبل الهيئة.

١٦. الإيرادات

	للسنة أشهر (غير مراجعة)		للثلاثة أشهر (غير مراجعة)		
	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	
العمولة					
تذاكر طيران وحوافز	١٢٠,١٦٣,١٦٧	١٧٦,٤١٣,٣٦٣	٩٢,٠٩٣,٤٠٥	١٠٧,٠٤٤,٩٥٤	
حجوزات فنادق	٧١,٩٢٨,٥٧٢	٦٣,٩٥١,٦٦٨	٤٨,٥٦٣,١٤٤	٣٠,٥٥٩,٧٨٢	
شحن	١٥,١٩٥,٥٤٧	١١,٤٤١,٤٣٩	٦,٧٧٥,٥٠٣	٥,٦٨٢,٦١٥	
تذاكر قطار	٥٤٣,٨٧٣	٧٢٥,٦١٨	٣٥٢,٨٦٧	٤٣١,٥١٥	
	٢٠٧,٨٣١,١٥٩	٢٥٢,٥٣٢,٠٨٨	١٤٧,٧٨٤,٩١٩	١٤٣,٧١٨,٨٦٦	
الإيرادات الأخرى					
حزم العطلات	٣,٧٣٨,٤٣٥	٤٠٢,٢٥٨,٧٨٩	٢٥٦,٩٢٧	٢١٣,٩٤٦,٦٠٥	
إيجار سيارات	٢٣٠,٤٨٢,٠٧٩	٣٢٩,٥١٠,٧٦٥	١١٨,٤٦٣,٣٢٥	١٦٨,٨١٧,٨٢٧	
إيجار عقارات وغرف	٢٠,١١٨,٥٧٧	٤٦,٥٩٣,٦٧٧	١٣,٦٧٩,٧٧٥	٢٧,٤٥٥,٤٧٤	
طيران عارض	١,٩١٤,٢٢٢	٨,٧٨٢,٦٣٦	٣٧٩,٤٧٣	١,١٢٧,٠٦٠	
أخرى	٧,٧٩٥,٤٨٣	٢٢,١٢٠,٩١٥	٥,٠٥٣,٧١٧	١٤,٠٨٤,٨٩٣	
	٢٦٤,٠٤٨,٧٩٦	٨٠٩,٢٦٦,٧٨٢	١٣٧,٨٣٣,٢١٧	٤٢٥,٤٣١,٨٥٩	
	٤٧١,٨٧٩,٩٥٥	١,٠٦١,٧٩٨,٨٧٠	٢٨٥,٦١٨,١٣٦	٥٦٩,١٥٠,٧٢٥	

فيما يتعلق بإثبات الإيرادات كدخل عمولات، ترى الإدارة بأن العوامل التالية تشير إلى أن المجموعة تعمل كوكيل.

- 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 تعتبر قطاعاتها التشغيلية.

مجموعة سيرا القابضة (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(ريال سعودي)

١٦. الإيرادات (يتبع)

تفصيل الإيرادات (يتبع)

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (للتلاثة أشهر) (غير مراجعة)

التقارير القطاعية							إصدار التذاكر	الأسواق الجغرافية الرئيسية
الإجمالي	كافة القطاعات الأخرى	العقار	الضيافة	النقل	السياحة	النقل		
٢٩٠,٥٦٤,٧١١	١١,٨٥٤,٣٣٩	١٨٥,٤٩٠	٢٧,٢٦٩,٩٨٤	١٧٥,٦٢٧,٥٠٢	٢٨,٢٣٥,٢٦٠	٤٧,٣٩٢,١٣٦	المملكة العربية السعودية	
٢١٣,٥٤٩,١٣٥	--	--	--	--	٢٠١,١٦٠,٦٩٥	١٢,٣٨٨,٤٤٠	المملكة المتحدة	
١,٩٤٣,٣٥٩	--	--	--	--	١,٩٣٩,٩٦٠	٣,٣٩٩	مصر	
٢٨,٣٥٢,١٢١	--	--	--	--	٤,٢٥٨,٠٣٣	٢٤,٠٩٤,٠٨٨	الإمارات العربية المتحدة	
٢,٢٣٠,٥٥٤	٢,٢٣٠,٥٥٤	--	--	--	--	--	أسبانيا	
٣٢,٥١٠,٨٤٥	--	--	--	--	٨,٩١٢,٤٣٩	٢٣,٥٩٨,٤٠٦	الكويت	
٥٦٩,١٥٠,٧٢٥	١٤,٠٨٤,٨٩٣	١٨٥,٤٩٠	٢٧,٢٦٩,٩٨٤	١٧٥,٦٢٧,٥٠٢	٢٤٤,٥٠٦,٣٨٧	١٠٧,٤٧٦,٤٦٩		
٢٥١,٢٨٨,٠٤١	--	--	١٠,٢٩٩,٤٢٠	١٠٢,٩٥٢,٣٧٠	٣٠,٥٥٩,٧٨٢	١٠٧,٤٧٦,٤٦٩	توقيت إثبات الإيرادات	
٣١٧,٨٦٢,٦٨٤	١٤,٠٨٤,٨٩٣	١٨٥,٤٩٠	١٦,٩٧٠,٥٦٤	٧٢,٦٧٥,١٣٢	٢١٣,٩٤٦,٦٠٥	--	خدمات محولة عند نقطة من الزمن	
٥٦٩,١٥٠,٧٢٥	١٤,٠٨٤,٨٩٣	١٨٥,٤٩٠	٢٧,٢٦٩,٩٨٤	١٧٥,٦٢٧,٥٠٢	٢٤٤,٥٠٦,٣٨٧	١٠٧,٤٧٦,٤٦٩	خدمات محولة على مدى زمني	

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (للتلاثة أشهر) (غير مراجعة)

التقارير القطاعية							إصدار التذاكر	الأسواق الجغرافية الرئيسية
الإجمالي	كافة القطاعات الأخرى	العقار	الضيافة	النقل	السياحة	النقل		
٢٥٤,٨٥٢,٥٨٠	١,٤٢٦,١٠٣	١,٤١١,١١٤	١٢,٢٦٨,٦٦١	١٢٥,٦١٨,٣٠١	٣٣,٢٠٤,٧٠٠	٨٠,٩٢٣,٧٠١	المملكة العربية السعودية	
١٨,٣١٣,٣٥٠	--	--	--	--	١٥,١٤٤,٥٣١	٣,١٦٨,٨١٩	المملكة المتحدة	
١١٨,٦٨٧	--	--	--	--	١٠٢,٨٤٩	١٥,٨٣٨	مصر	
٧,١٦٩,٢٠٧	٢٣٢,٤٦٤	--	--	--	٩٤,٠٣٤	٦,٨٤٢,٧٠٩	الإمارات العربية المتحدة	
٣,٣٩٥,١٥٠	٣,٣٩٥,١٥٠	--	--	--	--	--	أسبانيا	
١,٧٦٩,١٦٢	--	--	--	--	٢٧٣,٩٥٧	١,٤٩٥,٢٠٥	الكويت	
٢٨٥,٦١٨,١٣٦	٥,٠٥٣,٧١٧	١,٤١١,١١٤	١٢,٢٦٨,٦٦١	١٢٥,٦١٨,٣٠١	٤٨,٨٢٠,٠٧١	٩٢,٤٤٦,٢٧٢		
٢٠٧,١٣٩,١٧٢	--	--	٢,٩٣٣,٥٥٩	٦٣,١٩٦,١٩٧	٤٨,٥٦٣,١٤٤	٩٢,٤٤٦,٢٧٢	توقيت إثبات الإيرادات	
٧٨,٤٧٨,٩٦٤	٥,٠٥٣,٧١٧	١,٤١١,١١٤	٩,٣٣٥,١٠٢	٦٢,٤٢٢,١٠٤	٢٥٦,٩٢٧	--	خدمات محولة عند نقطة من الزمن	
٢٨٥,٦١٨,١٣٦	٥,٠٥٣,٧١٧	١,٤١١,١١٤	١٢,٢٦٨,٦٦١	١٢٥,٦١٨,٣٠١	٤٨,٨٢٠,٠٧١	٩٢,٤٤٦,٢٧٢	خدمات محولة على مدى زمني	

مجموعة سيرا القابضة (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(ريال سعودي)

١٦. الإيرادات (يتبع)

تفصيل الإيرادات (يتبع)

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (للسنة أشهر) (غير مراجعة)

التقارير القطاعية							الإجمالي	كافة القطاعات الأخرى	الإجمالي	الأسواق الجغرافية الرئيسية
النقل	الضيافة	العقار	السياحة	إصدار التذاكر	النقل	الضيافة				
٣٤٩,٧٣٤,٨٤٠	٤٤,٦٩٠,٨٦٤	١,٩٠٢,٨١٣	٧١,٦٣٣,٣٧٩	٨٠,٠٦٢,٩٤٦	٣٤٩,٧٣٤,٨٤٠	٤٤,٦٩٠,٨٦٤	١,٩٠٢,٨١٣	٧١,٦٣٣,٣٧٩	٨٠,٠٦٢,٩٤٦	المملكة العربية السعودية
--	--	--	٣٧١,١٢٠,٢٠٨	٢٥,٨٢٨,١٢٣	--	--	--	٣٧١,١٢٠,٢٠٨	٢٥,٨٢٨,١٢٣	المملكة المتحدة
--	--	--	٣,٠٥٤,٩٤٧	٢٠,٦٩٠	--	--	--	٣,٠٥٤,٩٤٧	٢٠,٦٩٠	مصر
--	--	--	٦,٢٧٨,١١٤	٣٥,٥٧٢,٧٥٣	--	--	--	٦,٢٧٨,١١٤	٣٥,٥٧٢,٧٥٣	الإمارات العربية المتحدة
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	أسبانيا
--	--	--	١٤,١٢٣,٨٠٩	٣٥,٦٥٤,٤٦٩	--	--	--	١٤,١٢٣,٨٠٩	٣٥,٦٥٤,٤٦٩	الكويت
٣٤٩,٧٣٤,٨٤٠	٤٤,٦٩٠,٨٦٤	١,٩٠٢,٨١٣	٤٦٦,٢١٠,٤٥٧	١٧٧,١٣٨,٩٨١	٣٤٩,٧٣٤,٨٤٠	٤٤,٦٩٠,٨٦٤	١,٩٠٢,٨١٣	٤٦٦,٢١٠,٤٥٧	١٧٧,١٣٨,٩٨١	
٢٠٩,٧٢٨,٤٧٥	١٨,٦٥٠,٣٤٤	--	٦٣,٩٥١,٦٦٨	١٧٧,١٣٨,٩٨١	٢٠٩,٧٢٨,٤٧٥	١٨,٦٥٠,٣٤٤	--	٦٣,٩٥١,٦٦٨	١٧٧,١٣٨,٩٨١	توقيت إثبات الإيرادات
١٤٠,٠٠٦,٣٦٥	٢٦,٠٤٠,٥٢٠	١,٩٠٢,٨١٣	٤٠٢,٢٥٨,٧٨٩	--	١٤٠,٠٠٦,٣٦٥	٢٦,٠٤٠,٥٢٠	١,٩٠٢,٨١٣	٤٠٢,٢٥٨,٧٨٩	--	خدمات محولة عند نقطة من الزمن
٣٤٩,٧٣٤,٨٤٠	٤٤,٦٩٠,٨٦٤	١,٩٠٢,٨١٣	٤٦٦,٢١٠,٤٥٧	١٧٧,١٣٨,٩٨١	٣٤٩,٧٣٤,٨٤٠	٤٤,٦٩٠,٨٦٤	١,٩٠٢,٨١٣	٤٦٦,٢١٠,٤٥٧	١٧٧,١٣٨,٩٨١	خدمات محولة على مدى زمني

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (للسنة أشهر) (غير مراجعة)

التقارير القطاعية							الإجمالي	كافة القطاعات الأخرى	الإجمالي	الأسواق الجغرافية الرئيسية
النقل	الضيافة	العقار	السياحة	إصدار التذاكر	النقل	الضيافة				
٢٤٧,٥٩١,٨٤٨	١٧,٤٠٠,٩٧٥	٢,٧١٧,٦٠٢	٥١,٠٤٢,٨٧٩	١٠٣,٣٣٠,٢٦١	٢٤٧,٥٩١,٨٤٨	١٧,٤٠٠,٩٧٥	٢,٧١٧,٦٠٢	٥١,٠٤٢,٨٧٩	١٠٣,٣٣٠,٢٦١	المملكة العربية السعودية
--	--	--	٢٣,٦٩٦,٨٨٩	٧,٥٤٥,٥٢٧	--	--	--	٢٣,٦٩٦,٨٨٩	٧,٥٤٥,٥٢٧	المملكة المتحدة
--	--	--	٥٠٤,٣٧١	٢٩,٥٧٩	--	--	--	٥٠٤,٣٧١	٢٩,٥٧٩	مصر
--	--	--	١٤٨,٩١١	٨,٣٠٦,٤٦٨	--	--	--	١٤٨,٩١١	٨,٣٠٦,٤٦٨	الإمارات العربية المتحدة
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	أسبانيا
--	--	--	٢٧٣,٩٥٧	١,٤٩٥,٢٠٥	--	--	--	٢٧٣,٩٥٧	١,٤٩٥,٢٠٥	الكويت
٢٤٧,٥٩١,٨٤٨	١٧,٤٠٠,٩٧٥	٢,٧١٧,٦٠٢	٧٥,٦٦٧,٠٠٧	١٢٠,٧٠٧,٠٤٠	٢٤٧,٥٩١,٨٤٨	١٧,٤٠٠,٩٧٥	٢,٧١٧,٦٠٢	٧٥,٦٦٧,٠٠٧	١٢٠,٧٠٧,٠٤٠	
١٢٧,٩٠٩,٠٠١	٤,٥٧٣,٢٦٠	--	٧١,٩٢٨,٥٧٢	١٢٠,٧٠٧,٠٤٠	١٢٧,٩٠٩,٠٠١	٤,٥٧٣,٢٦٠	--	٧١,٩٢٨,٥٧٢	١٢٠,٧٠٧,٠٤٠	توقيت إثبات الإيرادات
١١٩,٦٨٢,٨٤٧	١٢,٨٢٧,٧١٥	٢,٧١٧,٦٠٢	٣,٧٣٨,٤٣٥	--	١١٩,٦٨٢,٨٤٧	١٢,٨٢٧,٧١٥	٢,٧١٧,٦٠٢	٣,٧٣٨,٤٣٥	--	خدمات محولة عند نقطة من الزمن
٢٤٧,٥٩١,٨٤٨	١٧,٤٠٠,٩٧٥	٢,٧١٧,٦٠٢	٧٥,٦٦٧,٠٠٧	١٢٠,٧٠٧,٠٤٠	٢٤٧,٥٩١,٨٤٨	١٧,٤٠٠,٩٧٥	٢,٧١٧,٦٠٢	٧٥,٦٦٧,٠٠٧	١٢٠,٧٠٧,٠٤٠	خدمات محولة على مدى زمني

١٧. خسارة السهم

خسارة السهم الأساسية والمخفضة

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

الخسارة الخاصة بالمساهمين العاديين (الأساسية)

(للسنة أشهر)		(للتلاثة أشهر)		٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (المعدلة)
٣٠ يونيو	٢٠٢١ م (المعدلة)	٣٠ يونيو	٢٠٢١ م (المعدلة)	٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م (المعدلة)
(٢٢٨,٥٤٢,٨٤٨)	(١٣٢,٣٣٧,١٣٩)	(٩٨,٥٦١,٥٧٢)	(٦٩,٠٨١,٨٥١)	غير	مراجعة)

المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية (الأساسية)

(للسنة أشهر)		(للتلاثة أشهر)		٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (المعدلة)
٣٠ يونيو	٢٠٢١ م (المعدلة)	٣٠ يونيو	٢٠٢١ م (المعدلة)	٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م (المعدلة)
٢٩٣,٥٥٨,٩١٠	٢٩٤,٨٨٣,٠٧٠	٢٩٣,٥١٠,٠٠٠	٢٩٣,٩٤٧,٠٠٠	غير	مراجعة)

خسارة السهم العائدة على مالكي الشركة الأم

(للسنة أشهر)		(للتلاثة أشهر)		٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (المعدلة)
٣٠ يونيو	٢٠٢١ م (المعدلة)	٣٠ يونيو	٢٠٢١ م (المعدلة)	٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م (المعدلة)
(٠,٧٨)	(٠,٤٥)	(٠,٣٤)	(٠,٢٤)	غير	مراجعة)

١٨. القيمة العادلة والتسلسل الهرمي للقيمة العادلة

تقوم المجموعة بقياس الأدوات المالية مثل الاستثمارات في الصناديق وسندات حقوق الملكية بالقيمة العادلة في كل تاريخ قائمة مركز مالي. القيمة العادلة هي القيمة الذي 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 الرئيسي للموجودات أو المطلوبات، أو
 - في حالة عدم وجود السوق الرئيسي، في أكثر الأسواق فائدة للموجودات أو المطلوبات.
- يجب أن يكون السوق الرئيسي أو السوق الأكثر فائدة متاحاً للمجموعة. يتم قياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام باستخدام الافتراضات التي يستخدمها المشاركون في السوق عند تسعير الأصل أو الالتزام على افتراض أن المشاركين يتصرفون لمصلحتهم الاقتصادية.
- يراعي قياس القيمة العادلة للموجودات غير المالية مقدرة المتعاملين 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 طرق التقييم الملائمة في ظل الظروف التي تكون فيها المعلومات اللازمة متاحة لقياس القيمة العادلة وتعظيم الاستفادة من المدخلات القابلة للملاحظة وتقليل استخدام المدخلات غير القابلة للملاحظة.

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

- المستوى ١: الأسعار المتداولة (بدون تعديل) في أسواق نشطة للموجودات والمطلوبات المماثلة.
- المستوى ٢: قياس القيمة العادلة باستخدام مدخلات بخلاف الأسعار المتداولة المدرجة في المستوى الأول الذي يمكن ملاحظته إما بصورة مباشرة أو بصورة غير مباشرة.
- المستوى ٣: طرق تقييم يكون فيها أدنى مستوى من المدخلات الهامة لقياس القيمة العادلة غير قابلة للملاحظة

١٨. القيمة العادلة والتسلسل الهرمي للقيمة العادلة (يتبع)

بالنسبة للموجودات والمطلوبات المعترف بها في القوائم المالية الأولية 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 فترة التقرير. تقوم المجموعة بتحديد السياسات والإجراءات لكل من قياس القيمة العادلة المتكررة وقياس القيمة العادلة غير المتكررة. ويشارك مقيمين خارجيين في تقييم الموجودات المهمة. 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 طرق التقييم والمدخلات التي سيتم استخدامها لكل حالة.

تقوم إدارة المجموعة في تاريخ كل قائمة مركز مالي بتحليل التغيرات في قيم الموجودات والمطلوبات اللازمة لإعادة قياسها أو 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.

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.

مجموعة سيرا القابضة (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(ريال سعودي)

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

الإجمالي	القيمة العادلة			الإجمالي القيمة الدفترية	القيمة الدفترية		٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م الموجودات المالية غير المتداولة: الاستثمارات متداولة: نقد وما في حكمه ذمم مدينة تجارية مستحق من أطراف ذات علاقة إجمالي الموجودات المالية (غير مراجعة)
	المستوى ٣	المستوى ٢*	المستوى ١		الأدوات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح العادل من الدخل الشامل الآخر	الأدوات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح العادل من الدخل الشامل الآخر	
٦٣٦,٠٣٢,٩٧٦	--	١٩٥,٥٦٨,٠٠٠	٤٤٠,٤٦٤,٩٧٦	٦٤٠,٨١٤,٦١٣	٣١٠,٥١٨,٣٠١	٩٥,٨٤٩,٧٨٠	٢٣٤,٤٤٦,٥٣٢
٥٧١,١٠١,٨٣٦	--	--	--	٥٧١,١٠١,٨٣٦	٥٧١,١٠١,٨٣٦	--	--
١,٠٦٤,٧٠٨,٧٤٩	--	--	--	١,٠٦٤,٧٠٨,٧٤٩	١,٠٦٤,٧٠٨,٧٤٩	--	--
١٩,٢٣٢,٦٦٢	--	--	--	١٩,٢٣٢,٦٦٢	١٩,٢٣٢,٦٦٢	--	--
٢,٢٩١,٠٧٦,٢٢٣	--	١٩٥,٥٦٨,٠٠٠	٤٤٠,٤٦٤,٩٧٦	٢,٢٩٥,٨٥٧,٨٦٠	١,٩٦٥,٥٦١,٥٤٨	٩٥,٨٤٩,٧٨٠	٢٣٤,٤٤٦,٥٣٢
٦٥٣,٧٧٢,٧٢٧	--	--	--	٦٥٣,٧٧٢,٧٢٧	٦٥٣,٧٧٢,٧٢٧	--	--
٣٨,٩٢٢,٤٦٧	--	--	--	٣٨,٩٢٢,٤٦٧	٣٨,٩٢٢,٤٦٧	--	--
٨٠٧,٧٩٨,٧٠١	--	--	--	٨٠٧,٧٩٨,٧٠١	٨٠٧,٧٩٨,٧٠١	--	--
٦٨٦,٩٢٧,٤٠٠	--	--	--	٦٨٦,٩٢٧,٤٠٠	٦٨٦,٩٢٧,٤٠٠	--	--
٤,٠٧٢	--	--	--	٤,٠٧٢	٤,٠٧٢	--	--
٢,١٨٧,٤٢٥,٣٦٧	--	--	--	٢,١٨٧,٤٢٥,٣٦٧	٢,١٨٧,٤٢٥,٣٦٧	--	--

*تمثل استثمارات المستوى ٢ الاستثمار في صناديق الأسهم غير المدرجة والتي يتم إثباتها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. بالنسبة لهذه الأوراق المالية، فقد تم الوصول إلى القيمة العادلة باستخدام صافي قيمة الموجودات لكل وحدة استناداً إلى القوائم المالية للصناديق المقدمة من قبل مدير الصندوق.

مجموعة سيرا القابضة (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(ريال سعودي)

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

الإجمالي	القيمة العادلة			الإجمالي القيمة الدفترية	القيمة الدفترية			٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المعدلة) الموجودات المالية غير المتداولة: الاستثمارات متداولة: نقد وما في حكمه ذمم مدينة تجارية مستحق من أطراف ذات علاقة إجمالي الموجودات المالية
	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١		الأدوات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل أو الخسارة	الأدوات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	الأدوات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل بالتكلفة المضافة	
٧٣٥,١٩١,٤٢٠	--	١٩٥,٦٠٥,٨٠٠	٥٣٩,٥٨٥,٦٢٠	٧٣٥,١٩١,٤٢٠	٣٠٧,٣٧٤,٨٨٧	١٩٦,٤٣١,١٤٨	٢٣١,٣٨٥,٣٨٥	
٣١٨,٣٨٦,٦٩٣	--	--	--	٣١٨,٣٨٦,٦٩٣	٣١٨,٣٨٦,٦٩٣	--	--	
١,٠٦٤,٠٢٧,٧٥٩	--	--	--	١,٠٦٤,٠٢٧,٧٥٩	١,٠٦٤,٠٢٧,٧٥٩	--	--	
١٢,٨١٠,٦٥٠	--	--	--	١٢,٨١٠,٦٥٠	١٢,٨١٠,٦٥٠	--	--	
٢,١٣٠,٤١٦,٥٢٢	--	١٩٥,٦٠٥,٨٠٠	٥٣٩,٥٨٥,٦٢٠	٢,١٣٠,٤١٦,٥٢٢	١,٧٠٢,٥٩٩,٩٨٩	١٩٦,٤٣١,١٤٨	٢٣١,٣٨٥,٣٨٥	
٢٣٥,٧١٤,٢٨٦	--	--	--	٢٣٥,٧١٤,٢٨٦	٢٣٥,٧١٤,٢٨٦	--	--	
٥,٤٦٦,١٤٧	--	--	--	٥,٤٦٦,١٤٧	٥,٤٦٦,١٤٧	--	--	
٨٢٧,٣٧٠,٣١٤	--	--	--	٨٢٧,٣٧٠,٣١٤	٨٢٧,٣٧٠,٣١٤	--	--	
٥٣٧,٧٤٨,٨٠٤	--	--	--	٥٣٧,٧٤٨,٨٠٤	٥٣٧,٧٤٨,٨٠٤	--	--	
٣٠,٣٨٩	--	--	--	٣٠,٣٨٩	٣٠,٣٨٩	--	--	
١,٦٠٦,٣٢٩,٩٤٠	--	--	--	١,٦٠٦,٣٢٩,٩٤٠	١,٦٠٦,٣٢٩,٩٤٠	--	--	
							المطلوبات المالية غير المتداولة: قروض وسلف متداولة: سحب على المكشوف لدى البنوك قروض وسلف ذمم دائنة تجارية و ذمم دائنة أخرى مستحق لأطراف ذات علاقة إجمالي المطلوبات المالية	

مجموعة سيرا القابضة (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(ريال سعودي)

١٩. القطاعات التشغيلية

أساس التقسيم

لدى المجموعة القطاعات الاستراتيجية الثلاثة التالية والتي تعتبر قطاعاتها التشغيلية. تقدم هذه القطاعات خدمات مختلفة وتدار بصورة منفصلة لأن لها خصائص اقتصادية مختلفة - مثل اتجاهات نمو المبيعات ومعدلات العائدات ومستوى الاستثمار الرأسمالي ولها كذلك استراتيجيات تسويق مختلفة.

فيما يلي ملخص يوضح عمليات كل تقرير قطاعي:

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

تشمل العمليات الأخرى خدمات متنوعة مثل إدارة الفعاليات ودعم تقنية المعلومات والدعاية والإعلان والأتعاب المهنية للساتين ووسطاء التأمين ورخص قيادة ثلاثية ورخص قيادة دولية. ولم يستوف أي من هذه القطاعات الحدود الكمية لتقارير القطاعات في ٢٠٢٢ م و ٢٠٢١ م. تقوم اللجنة التنفيذية في المجموعة بمراجعة تقارير الإدارة الداخلية لكل قطاع كل ربع سنة على الأقل.

يتم تحديد التسعير بين القطاعات على أسس تجارية.

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 قطاع العمل.

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)

التقارير القطاعية						
قطاع إصدار التذاكر	قطاع السياحة	قطاع النقل	قطاع الضيافة	قطاع تأجير العقارات	كافة القطاعات الأخرى	الإجمالي
--	٤٠٢,٢٥٨,٧٨٩	٣٣٨,٢٩٣,٤٠١	٤٤,٦٩٠,٨٦٤	١,٩٠٢,٨١٣	٢٢,١٢٠,٩١٥	٨٠٩,٢٦٦,٧٨٢
--	--	٧,٠٩٦,٩٨١	--	--	٩,١٣٩,٢١٨	١٦,٢٣٦,١٩٩
١٧٧,١٣٨,٩٨١	٦٣,٩٥١,٦٦٨	١١,٤٤١,٤٣٩	--	--	--	٢٥٢,٥٣٢,٠٨٨
١٧٧,١٣٨,٩٨١	٤٦٦,٢١٠,٤٥٧	٣٥٦,٨٣١,٨٢١	٤٤,٦٩٠,٨٦٤	١,٩٠٢,٨١٣	٣١,٢٦٠,١٣٣	١,٠٧٨,٠٣٥,٠٦٩
(٨٤,٠٩٠,٦٥٤)	(٧١,١٨٦,٥٨٣)	٦٧,٤٣٩,٧٣٦	(٢٠,٢٠٥,٥٥٥)	(٣,٢٥٥,٠٠٥)	(٨,٣٦٠,٨٦٦)	(١١٩,٦٥٨,٩٢٧)
١,٩٢٧,٢٦٦,٠٢٦	١,٦٢٦,٠٧٣,٥٣٠	٢,٥٣٠,٥٧٥,٦٩٠	٢,٨٣٧,٦٦١,١٣٣	١,١٢١,٣٩٦,٥١٠	١٩٠,٩٨٢,٣٨٧	١٠,٢٣٣,٩٥٥,٢٧٦
٦٢٩,١٧٧,٠٤٩	٥٢٨,٠٥٦,٤٢٤	١,٧٦٩,٤١٦,٥٢٤	٣٠,٠٩١,٩٨٩	٧,٥١٥,٤٦٢	٦٢,٠٢٠,٢٤٣	٣,٠٢٦,٢٧٧,٦٩١

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)

التقارير القطاعية						
قطاع إصدار التذاكر	قطاع السياحة	قطاع النقل	قطاع الضيافة	قطاع تأجير العقارات	كافة القطاعات الأخرى	الإجمالي
--	٣,٧٣٨,٤٣٥	٢٣٢,٣٩٦,٣٠١	١٧,٤٠٠,٩٧٥	٢,٧١٧,٦٠٢	٧,٧٩٥,٤٨٣	٢٦٤,٠٤٨,٧٩٦
--	--	٦,٦١٩,٩٦٢	--	--	١٠,١٥٥,٤١٥	١٦,٧٧٥,٣٧٧
١٢٠,٧٠٧,٠٤٠	٧١,٩٢٨,٥٧٢	١٥,١٩٥,٥٤٧	--	--	--	٢٠٧,٨٣١,١٥٩
١٢٠,٧٠٧,٠٤٠	٧٥,٦٦٧,٠٠٧	٢٥٤,٢١١,٨١٠	١٧,٤٠٠,٩٧٥	٢,٧١٧,٦٠٢	١٧,٩٥٠,٨٩٨	٤٨٨,٦٥٥,٣٢٢
(١٢٩,٨٧٩,٧٧١)	(٧٢,٩٥١,٩٣٦)	٢٣,٧٨٥,٧٣١	(٢٤,٢٣٥,٩٤٤)	(٣,٠٤٤,٢٧٩)	(٨,٦٨٤,٨٦٣)	(٢١٥,٠١١,٠٦٢)
٢,٦٥٣,٨٣٠,٩٩٨	١,٤٧٩,٣١٩,٤٢٤	١,٦٩٠,٠٨٣,٦٣٢	٢,٧٨٩,٨٧٦,٧٧٥	١,١٢٧,٩٨٠,٢٣٥	١٧٧,٤٥٧,٦٥٤	٩,٩١٨,٥٤٨,٧١٨
٩٨٣,٢٢٤,٤١١	٥١٥,٥٢١,٣٦٨	٩٣٠,٢٧٤,٥٤٠	٢٣,٤٢١,٤٨١	٧,٧٦٤,٤٧٧	٦٥,٧٤٦,٧٢٥	٢,٥٢٥,٩٥٣,٠٠٢

مجموعة سيرا القابضة (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(ريال سعودي)

١٩. القطاعات التشغيلية (يتبع)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)						
التقارير القطاعية						
قطاع إصدار التذاكر	قطاع السياحة	قطاع النقل	قطاع الضيافة	قطاع تأجير العقارات	كافة القطاعات الأخرى	الإجمالي
--	٢١٣,٩٤٦,٦٠٥	١٦٩,٩٤٤,٨٨٧	٢٧,٢٦٩,٩٨٤	١٨٥,٤٩٠	١٤,٠٨٤,٨٩٣	٤٢٥,٤٣١,٨٥٩
--	--	١,٩٢٢,٨٧٤	--	--	٤,٦٢١,٧٣٣	٦,٥٤٤,٦٠٧
١٠٧,٤٧٦,٤٦٩	٣٠,٥٥٩,٧٨٢	٥,٦٨٢,٦١٥	--	--	--	١٤٣,٧١٨,٨٦٦
١٠٧,٤٧٦,٤٦٩	٢٤٤,٥٠٦,٣٨٧	١٧٧,٥٥٠,٣٧٦	٢٧,٢٦٩,٩٨٤	١٨٥,٤٩٠	١٨,٧٠٦,٦٢٦	٥٧٥,٦٩٥,٣٣٢
ربح/ (خسارة) القطاع قبل الزكاة والضريبة (٤٧,٦٤٢,٩٦١) (٣٣,٨١٢,١٢٥) ٣٦,٣٠٤,٥٩٣ (٧,٣٥٧,٨٠٥) (٢,٢٣٤,٢١٢) (٧,٩٧٥,٥٥٤) (٦٢,٧١٨,٠٦٤)						

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)						
التقارير القطاعية						
قطاع إصدار التذاكر	قطاع السياحة	قطاع النقل	قطاع الضيافة	إيجارات العقارات	كافة القطاعات الأخرى	الإجمالي
--	٢٥٦,٩٢٧	١١٨,٨٤٢,٧٩٨	١٢,٢٦٨,٦٦١	١,٤١١,١١٤	٥,٠٥٣,٧١٧	١٣٧,٨٣٣,٢١٧
--	--	٣,٣٨٩,٢٨٧	--	--	٥,١٣٦,٨١٥	٨,٥٢٦,١٠٢
٩٢,٤٤٦,٢٧٢	٤٨,٥٦٣,١٤٤	٦,٧٧٥,٥٠٣	--	--	--	١٤٧,٧٨٤,٩١٩
٩٢,٤٤٦,٢٧٢	٤٨,٨٢٠,٠٧١	١٢٩,٠٠٧,٥٨٨	١٢,٢٦٨,٦٦١	١,٤١١,١١٤	١٠,١٩٠,٥٣٢	٢٩٤,١٤٤,٢٣٨
ربح/ (خسارة) القطاع قبل الزكاة والضريبة (٧٧,٦٨٥,٦٢٢) (٢١,٣١٩,٦٩٥) ٢١,٦٤٤,٣٧٣ (٩,٥٥٩,٤٩٦) (١,٥٣١,٥٥٩) (٢,٧١٥,٦٤٦) (٩١,١٦٧,٦٤٥)						

مطابقة المعلومات حول التقارير القطاعية مع مقاييس المعايير الدولية للتقرير المالي

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		للفترة الستة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)
٥٥٦,٩٨٨,٧٠٦	٢٨٣,٩٥٣,٧٠٦	١,٠٤٦,٧٧٤,٩٣٦	٤٧٠,٧٠٤,٤٣٤
١٨,٧٠٦,٦٢٦	١٠,١٩٠,٥٣٢	٣١,٢٦٠,١٣٣	١٧,٩٥٠,٨٩٨
(٦,٥٤٤,٦٠٧)	(٨,٥٢٦,١٠٢)	(١٦,٢٣٦,١٩٩)	(١٦,٧٧٥,٣٧٧)
٥٦٩,١٥٠,٧٢٥	٢٨٥,٦١٨,١٣٦	١,٠٦١,٧٩٨,٨٧٠	٤٧١,٨٧٩,٩٥٥

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		للفترة الستة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)
(٥٤,٧٤٢,٥١٠)	(٨٨,٤٥١,٩٩٩)	(١١١,٢٩٨,٠٦١)	(٢٠٦,٣٢٦,١٩٩)
(٧,٩٧٥,٥٥٤)	(٢,٧١٥,٦٤٦)	(٨,٣٦٠,٨٦٦)	(٨,٦٨٤,٨٦٣)
(٦٢,٧١٨,٠٦٤)	(٩١,١٦٧,٦٤٥)	(١١٩,٦٥٨,٩٢٧)	(٢١٥,٠١١,٠٦٢)

الخسارة قبل الزكاة والضريبة

إجمالي الخسارة قبل الزكاة والضريبة للتقارير القطاعية

الخسارة قبل الزكاة والضريبة للقطاعات الأخرى
الخسارة الموحدة 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 ٢٠٢٢ م
(ريال سعودي)

١٩. القطاعات التشغيلية (يتبع)

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المعدلة)	الموجودات
١٠٠,٠٤٢,٩٧٢,٨٨٩	٩,٨٠٩,٢١٨,٩٨٣	إجمالي الموجودات لتقارير القطاعات
١٩٠,٩٨٢,٣٨٧	١٥,٩٩٨,٥٥٦	الموجودات للقطاعات الأخرى
(١,٩٣٥,٤٢٣,٩٣٠)	(١,٩٣٤,٣٢٢,٩٥٤)	استيعادات داخل القطاع
٨,٢٩٨,٥٣١,٣٤٦	٧,٨٩٠,٨٩٤,٥٨٥	الموجودات الموحدة

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المعدلة)	المطلوبات
٢,٩٦٤,٢٥٧,٤٤٨	٢,٣٧٤,٨٣٢,٨١٤	إجمالي المطلوبات لتقارير القطاعات
٦٢,٠٢٠,٢٤٣	٤,٩٤٨,٥٣٦	المطلوبات للقطاعات الأخرى
٣,٠٢٦,٢٧٧,٦٩١	٢,٣٧٩,٧٨١,٣٥٠	المطلوبات الموحدة

فيما يلي ملخص موجز لوحدة الأعمال الاستراتيجية الداخلية للمجموعة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (للتلاثة أشهر) (غير مراجعة)

الإجمالي	استبعاد	دي إم سي	الحج والعمرة	الضيافة	تأجير السيارات	الاستثمار في الشركات	قطاع السفر			إجمالي القيمة الدفترية الإيرادات
							رحلات مستهلكين	رحلات عمل	إجمالي الرحلات	
٢,٥٠٩,٣٢٦,٩٥٧	(٩,٠٥٦,٢٤٧)	٢٣,٥٤٣,٧٦٠	١٠,٤٨٠,٦٥٩	٢٩,٤٩١,٠٤٨	١٧٠,٧٤٠,٧٠١	٥٤٦,٩٣٠,٤٥٤	١,٧٣٧,١٩٦,٥٨٢	٥٩٩,٦٩١,٧٢٥	١,١٣٧,٥٠٤,٨٥٧	
٥٦٩,١٥٠,٧٢٥	(٩,٠٥٦,٢٤٧)	٢٣,٥٧٩,٦٦٩	١٠,٤٨٠,٦٥٩	٢٧,٤٥٥,٤٧٣	١٧٠,٧٤٠,٧٠١	٢٣٩,٣٥٦,٩٢٤	١,٠٦,٥٩٣,٥٤٦	٣٥,٩٨٣,٢٩٠	٧٠,٦١٠,٢٥٦	

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (للتلاثة أشهر) (غير مراجعة)

الإجمالي	استبعاد	دي إم سي	الحج والعمرة	الضيافة	تأجير السيارات	الاستثمار في الشركات	قطاع السفر			إجمالي القيمة الدفترية الإيرادات
							رحلات مستهلكين	رحلات عمل	إجمالي الرحلات	
١,١٢٢,٩٠٧,٩٩٠	(٨,٥١٩,٤٤٩)	١٦,١٨٨,٤٢٧	٢٥٦,٩٢٧	١٣,٦٧٩,٧٧٦	١٢١,٨٥٩,٥٦٠	١٠٨,٥٤٧,٤٧١	٩١٠,٨٩٥,٢٧٨	٤٧٣,٣٩١,٢٠٨	٤٣٧,٥٠٤,٠٧٠	
٢٨٥,٦١٨,١٣٦	(٨,٥١٩,٤٤٩)	١٦,١٩١,٧٥٣	٢٥٦,٩٢٧	١٣,٦٧٩,٧٧٦	١٢١,٨٥٩,٥٦٠	٤٦,٠٩٦,٩٦٧	٩٦,٠٥٢,٦٠٢	٦١,٣٢١,٢٤٨	٣٤,٧٣١,٣٥٤	

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (للسنة أشهر) (غير مراجعة)

الإجمالي	استبعاد	دي إم سي	الحج والعمرة	الضيافة	تأجير السيارات	الاستثمار في الشركات	قطاع السفر			إجمالي القيمة الدفترية الإيرادات
							رحلات مستهلكين	رحلات عمل	إجمالي الرحلات	
٤,١٢٨,٩٥٢,٣٥٦	(١٦,٢٣٦,١٩٩)	٦٧,٦٦٦,٨٠٩	٢٣,٤٠٤,٩٧٥	٤٦,٥٩٣,٦٧٦	٣٣٦,٦٠٧,٧٤٦	٩٦٧,٤٠٤,٣٤٨	٢,٧٠٣,٥١١,٠٠١	٩٩٢,٩١٤,٥٥٤	١,٧١٠,٥٩٦,٤٤٧	
١,٠٦١,٧٩٨,٨٧٠	(١٦,٢٣٦,١٩٩)	٦٨,٠٢٣,١٢٠	٢٣,٤٠٤,٩٧٥	٤٦,٥٩٣,٦٧٧	٣٣٦,٦٠٧,٧٤٦	٤٢٦,٦٤٤,٥٢١	١٧٦,٧٤١,٠٣٠	٥٧,٧٢٩,٢٧٥	١١٩,٠١١,٧٥٥	

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (للسنة أشهر) (غير مراجعة)

الإجمالي	استبعاد	دي إم سي	الحج والعمرة	الضيافة	تأجير السيارات	الاستثمار في الشركات	قطاع السفر			إجمالي القيمة الدفترية الإيرادات
							رحلات مستهلكين	رحلات عمل	إجمالي الرحلات	
٢,٠٤٢,٠٥٤,٦٥٥	(١٦,٧٧٥,٣٧٧)	٣٥,٠٣٢,٤٤٣	٢٧٣,٥٤٧	٢٠,١١٨,٥٧٨	٢٣٧,١٠٨,٩٨٩	٢٠٨,٤٦٩,٨٨٤	١,٥٥٧,٨٢٦,٥٩١	٨٥٩,٦٣٩,٤٩٤	٦٩٨,١٨٧,٠٩٧	
٤٧١,٨٧٩,٩٥٥	(١٦,٧٧٥,٣٧٧)	٣٤,٨٠٧,٣٠٠	٢٧٣,٥٤٧	٢٠,١١٨,٥٧٨	٢٣٧,١٠٨,٩٨٩	٧٢,٥٧٠,٢٠٦	١٢٣,٧٧٦,٧١٢	٧٦,٩٣٧,٧٣٥	٤٦,٨٣٨,٩٧٧	

مجموعة سيررا القابضة (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(ريال سعودي)

٢٠. تعديل أخطاء الفترة السابقة

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م، وجدت المجموعة الأخطاء التالية:

أ- حددت إدارة الشركة أن بعض تعديلات الرصيد داخل الشركة البالغة ٣٢,٦ مليون ريال سعودي قد انعكست بشكل غير صحيح في شركة تابعة وبالتبعية ضمن توحيد المجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م. وتم تحديد ذلك خلال التسوية التي أجرتها الشركة خلال الفترة. لذلك، قامت الشركة بتعديل ذلك في أرباحها المبقة الافتتاحية كما في ١ يناير ٢٠٢١ م مع انخفاض مماثل في ذممها ذمم مدينة تجارية و ذمم مدينة أخرى بنفس المبلغ.

ب- حددت إدارة الشركة أنه لم يتم إثبات موجودات ضريبية مؤجلة بمبلغ ١,٤ مليون ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م. وتم تحديد ذلك من خلال النظر في الزيادة في معدلات الضريبة في المستقبل وأي خسائر أخرى يمكن استردادها في المستقبل في المملكة المتحدة. لذلك، قامت الشركة بتعديل هذا الدخل في أرباحها المبقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م مع زيادة مقابلة في موجودات الضريبة المؤجلة بنفس المبلغ.

ج- حددت إدارة الشركة أنه لم يتم إثبات ربح اكتوبري بمبلغ ٣,٢ مليون ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م. وتم تحديد ذلك من خلال التقرير اكتوبري الذي تم تلقيه خلال الفترة. لذلك، قامت الشركة بتعديل هذا الدخل في أرباحها المبقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م مع انخفاض مقابل في مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بنفس المبلغ.

د- حددت إدارة الشركة أنه تم قيد مصروفات إدارية بمبلغ ٠,٣ مليون ريال سعودي بقيمة أكبر من قيمتها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م. لذلك، قامت الشركة بتعديل هذا المصروف في أرباحها المبقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م مع زيادة مقابلة للممتلكات والمعدات والذمم المدينة التجارية والأخرى والذمم الدائنة التجارية والأخرى ومطلوبات العقود.

هـ- حددت إدارة الشركة أن مدفوعات الإيجار المستحقة غير المسددة البالغة ٩,٤ مليون ريال سعودي و ٥,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م تم تصنيفها ضمن ذمم دائنة تجارية و ذمم دائنة أخرى. ولذلك، قامت الشركة بإعادة تصنيف هذا الرصيد غير المسدد إلى الجزء المتداول من مطلوبات عقود الإيجار.

كان لما ورد أعلاه تأثير على المبالغ المسجلة خلال الفترات السابقة، أي فترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م و السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.

وعليه، تم تصحيح الأخطاء المذكورة أعلاه من خلال تعديل/ إعادة تصنيف كل بند من بنود القوائم المالية الموحدة المتأثرة للفترات السابقة على النحو التالي:

مجموعة سير القابضة (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(ريال سعودي)

٢٠. تعديل أخطاء الفترة السابقة (يتبع)

تسوية المجموعة لحقوق الملكية كما في ١ يناير ٢٠٢١ م

١ يناير ٢٠٢١ (المعدلة)	التعديلات	١ يناير ٢٠٢١ (مراجعة) (كما تم إدراجه سابقاً)	إيضاح
			الموجودات
			غير متداولة
٣,٤٩٧,٧٤٨,٢٨٠	--	٣,٤٩٧,٧٤٨,٢٨٠	ممتلكات ومعدات
٣٠٣,٠٠٨,٦٨٢	--	٣٠٣,٠٠٨,٦٨٢	الموجودات تحت الإنشاء والتطوير
٣٥٩,٧٤٧,٠٩٧	--	٣٥٩,٧٤٧,٠٩٧	الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ - القابلة للاسترداد عند الاستبعاد
٥٧,١٦٩,٩٠٩	--	٥٧,١٦٩,٩٠٩	موجودات غير ملموسة وشهرة
٨٠٢,٦٢٩,٠٠٠	--	٨٠٢,٦٢٩,٠٠٠	عقارات استثمارية
٥٣,٥٤٢,٩٢٨	--	٥٣,٥٤٢,٩٢٨	استثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٥٧٩,٩٧٨,٣٨٨	--	٥٧٩,٩٧٨,٣٨٨	الاستثمارات
١١,٥١٧,٨٦٢	--	١١,٥١٧,٨٦٢	موجودات ضريبية مؤجلة
٥,٦٦٥,٣٤٢,١٤٦	--	٥,٦٦٥,٣٤٢,١٤٦	
			متداولة
١,٢٨٥,٥٣٤,٠٠٤	--	١,٢٨٥,٥٣٤,٠٠٤	ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى
٢٤١,٦٥١,٨٧٠	--	٢٤١,٦٥١,٨٧٠	مستحق من استبعاد استثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٢٧,٨٢٧,٣٣٩	--	٢٧,٨٢٧,٣٣٩	مستحق من أطراف ذات علاقة
٣٣٥,٧٢٤,٥٥٣	--	٣٣٥,٧٢٤,٥٥٣	مدفوعات ودفعات مقدمة
٢٤٨,٩٥٢,٨٥٠	--	٢٤٨,٩٥٢,٨٥٠	نقد وما في حكمه
٢,١٣٩,٦٩٠,٦١٦	--	٢,١٣٩,٦٩٠,٦١٦	
٧,٨٠٥,٠٣٢,٧٦٢	--	٧,٨٠٥,٠٣٢,٧٦٢	إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
			حقوق الملكية العائدة على مالكي الشركة الأم
٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	--	٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٧٠٧,٣٤٥,٠٠٠	--	٧٠٧,٣٤٥,٠٠٠	علاوة إصدار
٤٥٣,١٧٧,٠١٤	--	٤٥٣,١٧٧,٠١٤	الاحتياطي النظامي
٢٢,٩٠٧,٧٦٩	--	٢٢,٩٠٧,٧٦٩	احتياطيات أخرى
(٦٤,٩٠٠,٠٠٠)	--	(٦٤,٩٠٠,٠٠٠)	أسهم خزينة
١,٧٩٠,٩٠٦,٠٨٧	٣٢,٥٥٥,٣٤٥	١,٧٥٨,٣٥٠,٧٤٢	الأرباح المبقاة
٥,٩٠٩,٤٣٥,٨٧٠	٣٢,٥٥٥,٣٤٥	٥,٨٧٦,٨٨٠,٥٢٥	
٣٦١,٤٦٤	--	٣٦١,٤٦٤	حقوق الملكية غير المسيطرة
٥,٩٠٩,٧٩٧,٣٣٤	٣٢,٥٥٥,٣٤٥	٥,٨٧٧,٢٤١,٩٨٩	إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			غير متداولة
٣٦٦,٥٣٩,٣٣٠	--	٣٦٦,٥٣٩,٣٣٠	قروض وسلف
٨٠,٨٧٦,٤٦٦	--	٨٠,٨٧٦,٤٦٦	التزامات عقود الإيجار
١١٢,٥٠٣,٠١٥	--	١١٢,٥٠٣,٠١٥	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٧٥٦,٦٦٦	--	٧٥٦,٦٦٦	مطلوبات ضريبية مؤجلة
٥٦٠,٦٧٥,٤٧٧	--	٥٦٠,٦٧٥,٤٧٧	
			متداولة
١,١٠٨,٤٨٧	--	١,١٠٨,٤٨٧	سحب على المكشوف لدى البنوك
٥٣٨,٧٦١,٥٥٢	--	٥٣٨,٧٦١,٥٥٢	قروض وسلف
١٤,٦٠٠,٢٥٩	٥,٧٩١,٠٠٠	٨,٨٠٩,٢٥٩	التزامات عقود إيجار
٦٦,٠٤٧,٤٤٠	--	٦٦,٠٤٧,٤٤٠	الزكاة وضرائب الدخل
٥٩٥,٧٢٤,٧٣٩	(٣٨,٣٤٦,٣٤٥)	٦٣٤,٠٧١,٠٨٤	ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
١,٢٧٨,٧٥٥	--	١,٢٧٨,٧٥٥	مستحق لأطراف ذات علاقة
٩٢,٠٣٨,٧١٩	--	٩٢,٠٣٨,٧١٩	مطلوبات عقود
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	--	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	مخصصات
١,٣٣٤,٥٥٩,٩٥١	(٣٢,٥٥٥,٣٤٥)	١,٣٦٧,١١٥,٢٩٦	
١,٨٩٥,٢٣٥,٤٢٨	(٣٢,٥٥٥,٣٤٥)	١,٩٢٧,٧٩٠,٧٧٣	إجمالي المطلوبات
٧,٨٠٥,٠٣٢,٧٦٢	--	٧,٨٠٥,٠٣٢,٧٦٢	إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

مجموعة سير القابضة (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(ريال سعودي)

٢٠. تعديل أخطاء الفترة السابقة (يتبع)

تسوية المجموعة لحقوق الملكية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

١ يناير ٢٠٢٢ م (المعدلة)	التعديلات	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	إيضاح	الموجودات
				غير متداولة
٣,٦٠٨,٠٠٠,١٦٧	٢٧٢,٩٩٦	٣,٦٠٧,٧٢٧,١٧١	د	ممتلكات ومعدات
٢٥٠,٥٤٩,٢٤٧	--	٢٥٠,٥٤٩,٢٤٧		الموجودات تحت الإنشاء والتطوير الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ- القابلة للاسترداد عند الاستبعاد
٣٥٩,٧٤٧,٠٩٧	--	٣٥٩,٧٤٧,٠٩٧		موجودات غير ملموسة وشهرة
١٢١,٠٥٥,٥٦١	--	١٢١,٠٥٥,٥٦١		عقارات استثمارية
٧٦٩,٣١٦,٢٦٦	--	٧٦٩,٣١٦,٢٦٦		استثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٨٩,٠٩٢,٣٣٩	--	٨٩,٠٩٢,٣٣٩		الاستثمارات
٧٣٥,١٩١,٤٢٠	--	٧٣٥,١٩١,٤٢٠		موجودات ضريبية مؤجلة
٢٥,٥٩٠,١٣٩	١,٤٠٤,٩٧٣	٢٤,١٨٥,١٦٦	ب	
٥,٩٥٨,٥٤٢,٢٣٦	١,٦٧٧,٩٦٩	٥,٩٥٦,٨٦٤,٢٦٧		
				متداولة
١,٢٧٣,٠٥٤,٥٩٩	١,٤٥٢,٦٨٧	١,٢٧١,٦٠١,٩١٢	د	ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى مستحق من أطراف ذات علاقة مدفوعات ودفعات مقدمة نقد وما في حكمه
١٢,٨١٠,٦٥٠	--	١٢,٨١٠,٦٥٠		
٣٢٨,١٠٠,٤٠٧	--	٣٢٨,١٠٠,٤٠٧		
٣١٨,٣٨٦,٦٩٣	--	٣١٨,٣٨٦,٦٩٣		
١,٩٣٢,٣٥٢,٣٤٩	١,٤٥٢,٦٨٧	١,٩٣٠,٨٩٩,٦٦٢		
٧,٨٩٠,٨٩٤,٥٨٥	٣,١٣٠,٦٥٦	٧,٨٨٧,٧٦٣,٩٢٩		إجمالي الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	--	٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠		حقوق الملكية العائدة على مالكي الشركة الأم
٧٠٧,٣٤٥,٠٠٠	--	٧٠٧,٣٤٥,٠٠٠		رأس المال
٤٥٣,١٧٧,٠١٤	--	٤٥٣,١٧٧,٠١٤		علاوة إصدار
٤,٩٩٥,٢١١	--	٤,٩٩٥,٢١١		الاحتياطي النظامي
(٦٠,٥٣٨,٢٠٠)	--	(٦٠,٥٣٨,٢٠٠)		احتياطيات أخرى
١,٤٠٧,٧٧٩,٧٦٣	٣٧,٣٩٩,٠٩٣	١,٣٧٠,٣٨٠,٦٧٠	أ، ب، ج، د	أسهم خزينة
٥,٥١٢,٧٥٨,٧٨٨	٣٧,٣٩٩,٠٩٣	٥,٤٧٥,٣٥٩,٦٩٥		الأرباح المبقة
(١,٦٤٥,٥٥٣)	--	(١,٦٤٥,٥٥٣)		حقوق الملكية غير المسيطرة
٥,٥١١,١١٣,٢٣٥	٣٧,٣٩٩,٠٩٣	٥,٤٧٣,٧١٤,١٤٢		إجمالي حقوق الملكية
				المطلوبات
				غير متداولة
٢٣٥,٧١٤,٢٨٦	--	٢٣٥,٧١٤,٢٨٦		قروض وسلف
٩٠,٥٧١,١١٨	--	٩٠,٥٧١,١١٨		التزامات عقود الإيجار
١٢٢,٣٤٤,٨٠٥	(٣,١٨٧,٤٤٤)	١٢٥,٥٢٢,٢٤٩		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٧٦,٥٨٧	--	١٧٦,٥٨٧		مطلوبات ضريبية مؤجلة
٤٤٨,٨٠٦,٧٩٦	(٣,١٨٧,٤٤٤)	٤٥١,٩٩٤,٢٤٠		
				متداولة
٥,٤٦٦,١٤٧	--	٥,٤٦٦,١٤٧		سحب على المكشوف لدى البنوك
٨٢٧,٣٧٠,٣١٤	--	٨٢٧,٣٧٠,٣١٤		قروض وسلف
٢١,٩٥٨,٣١٣	٩,٤٤٨,١٠٢	١٢,٥١٠,٢١١	هـ	التزامات عقود إيجار
١٠٨,١٥٠,٨٠٤	--	١٠٨,١٥٠,٨٠٤		الزكاة وضرائب الدخل
٧٨٣,٢٦١,٨١٠	(٤٠,٥٥٣,٨٣٣)	٨٢٣,٨١٥,٦٤٣	أ، ج، د، هـ	ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
٣٠,٣٨٩	--	٣٠,٣٨٩		مستحق لأطراف ذات علاقة
١٦٢,٧٣٦,٧٧٧	٢٤,٧٣٨	١٦٢,٧١٢,٠٣٩	د	مطلوبات عقود
٢٢,٠٠٠,٠٠٠	--	٢٢,٠٠٠,٠٠٠		مخصصات
١,٩٣٠,٩٧٤,٥٥٤	(٣١,٠٨٠,٩٩٣)	١,٩٦٢,٠٥٥,٥٥٧		
٢,٣٧٩,٧٨١,٣٥٠	(٣٤,٢٦٨,٤٣٧)	٢,٤١٤,٥١٢,٩١٣		إجمالي المطلوبات
٧,٨٩٠,٨٩٤,٥٨٥	٣,١٣٠,٦٥٦	٧,٨٨٧,٧٦٣,٩٢٩		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

مجموعة سيرا القابضة (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(ريال سعودي)

٢٠. تعديل أخطاء الفترة السابقة (يتبع)

تأثير التعديلات المذكورة أعلاه على قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م:

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م المعدلة (غير مراجعة)	التعديلات	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م كما تم إدراجه سابقاً (غير مراجعة)	إيضاح
٤٧١,٨٧٩,٩٥٥	--	٤٧١,٨٧٩,٩٥٥	الإيرادات
(٢٣٨,٨٤٤,٨٠٠)	--	(٢٣٨,٨٤٤,٨٠٠)	تكلفة الإيرادات
<u>٢٣٣,٠٣٥,١٥٥</u>	--	<u>٢٣٣,٠٣٥,١٥٥</u>	مجمول الربح
(١٦٢,٨٠١,٨٩٥)		(١٦٢,٨٠١,٨٩٥)	مصروفات بيعية
(٢٦٣,٦٠٦,٦٥٤)	(٥٥٣,٣٢٩)	(٢٦٣,٠٥٣,٢٢٥)	مصروفات إدارية ج
(١٢,٦١٧,٨٩٩)	--	(١٢,٦١٧,٨٩٩)	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة من الذمم المدينة التجارية
١٠,١١٦,٦٩١	--	١٠,١١٦,٦٩١	صافي ربح القيمة العادلة من استثمارات
١٥,٨٣٠,٦٧٥	--	١٥,٨٣٠,٦٧٥	إيرادات أخرى
(٤,٤٣٧,٤٩٦)	--	(٤,٤٣٧,٤٩٦)	مصروفات أخرى
<u>(١٨٤,٤٨١,٤٢٣)</u>	<u>(٥٥٣,٣٢٩)</u>	<u>(١٨٣,٩٢٨,٠٩٤)</u>	خسارة التشغيل
٤,١٤٢,٢٥١	--	٤,١٤٢,٢٥١	إيرادات التمويل
(٢٧,٨٣٢,٠٩٣)	--	(٢٧,٨٣٢,٠٩٣)	تكاليف التمويل
<u>(٢٣,٦٨٩,٨٤٢)</u>	--	<u>(٢٣,٦٨٩,٨٤٢)</u>	صافي تكلفة التمويل
(١,٨٥٢,١٩٤)	--	(١,٨٥٢,١٩٤)	خسارة الانخفاض في القيمة
(٤,٩٨٧,٦٠٣)	--	(٤,٩٨٧,٦٠٣)	الحصة من (الخسارة)/ الربح في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
<u>(٢١٥,٠١١,٠٦٢)</u>	<u>(٥٥٣,٣٢٩)</u>	<u>(٢١٤,٤٥٧,٧٣٣)</u>	الخسارة قبل الزكاة والضريبة
(١٥,٢٦٧,٩٤٨)	--	(١٥,٢٦٧,٩٤٨)	مصروف الزكاة وضريبة الدخل
<u>(٢٣٠,٢٧٩,٠١٠)</u>	<u>(٥٥٣,٣٢٩)</u>	<u>(٢٢٩,٧٢٥,٦٨١)</u>	خسارة الفترة
			الدخل/ (الخسارة) الشاملة الأخرى
٣,٠٠٧,٧٠٥	--	٣,٠٠٧,٧٠٥	بإمكان إعادة تصنيفها لاحقاً إلى قائمة الربح أو الخسارة:
			فروقات ترجمة عملات أجنبية
			بإمكان إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة:
--	--	--	خسارة غير محققة من أدوات حقوق ملكية- بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
<u>٣,٠٠٧,٧٠٥</u>	--	<u>٣,٠٠٧,٧٠٥</u>	(الخسارة)/الدخل الشامل الآخر للفترة
<u>(٢٢٧,٢٧١,٣٠٥)</u>	<u>(٥٥٣,٣٢٩)</u>	<u>(٢٢٦,٧١٧,٩٧٦)</u>	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة

يتمثل تأثير التعديلات المذكورة أعلاه على قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م في زيادة المصروفات الإدارية بمبلغ ٠,٣ مليون ريال سعودي المتعلقة بتكلفة الخدمة الحالية وفقاً للتقييم الاكتواري لمكافأة نهاية الخدمة للموظفين.

تأثير التعديلات المذكورة أعلاه على قائمة التدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م:

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م المعدلة (غير مراجعة)	التعديلات	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م كما تم إدراجه سابقاً (غير مراجعة)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
(٢٣٠,٢٧٩,٠١٠)	(٥٥٣,٣٢٩)	(٢٢٩,٧٢٥,٦٨١)	- خسارة الفترة
١٦,٣٨٨,٠٧٦	٥٥٣,٣٢٩	١٥,٨٣٤,٧٤٧	- مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٨٧,٥٨٩,٨٤٩	--	٨٧,٥٨٩,٨٤٩	- مبالغ أخرى
<u>(١٢٦,٣٠١,٠٨٥)</u>	--	<u>(١٢٦,٣٠١,٠٨٥)</u>	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٤,٦٥١,٠٣٣	--	١٤,٦٥١,٠٣٣	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه

مجموعة سيرا القابضة (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(ريال سعودي)

٢٠. تعديل أخطاء الفترة السابقة (يتبع)

تأثير التعديلات المذكورة أعلاه على خسارة السهم الأساسية والمخفضة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م:

(للسنة أشهر)	(للثلاثة أشهر)	
٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	
(٠,٧٨)	(٠,٣٣)	الأساسية والمخفضة كما تم إدراجها سابقاً (غير مراجعة)
--	(٠,٠١)	التعديلات
(٠,٧٨)	(٠,٣٤)	الأساسية والمخفضة كما تم تعديلها (غير مراجعة)

٢١. الأحداث اللاحقة

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

٢٢. اعتماد القوائم المالية الأولية

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٥ محرم ١٤٤٤ هـ (الموافق ٢٣ أغسطس ٢٠٢٢ م).