



اجتماع الجمعية العامة العادية مجموعة سيرا القابضة

الرياض - مبنى الشركة الرئيسي - عبر وسائل التقنية الحديثة
بتاريخ 27 ذو القعدة 1446 هـ الموافق 25 مايو 2025م
الساعة (8:00) مساءً



جدول أعمال اجتماع الجمعية العامة العادية لمجموعة سيرا القابضة

#	البند
1	الاطلاع على القوائم المالية للعام المالي المنتهي في 31-12-2024م ومناقشتها.
2	الاطلاع على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 31-12-2024م ومناقشته.
3	التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في 31-12-2024م بعد مناقشته. (مرفق)
4	التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة؛ وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والسنوي من العام المالي 2025م والربع الأول من العام المالي 2026م، وتحديد أتعابه.
5	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 31-12-2024م.
6	التصويت على صرف (3,353,150.69) ريال سعودي كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 31-12-2024م.
7	التصويت على سياسة المسؤولية الاجتماعية. (مرفق)
8	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيه الجمعية العامة العادية بالتزخيص الوارد في الفقرة (1) من المادة السابعة والعشرين من نظام الشركات، وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المفوض أيهما أسبق، وفقاً للشروط الواردة في اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة.
9	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت خلال عام 2024 بين شركة المسافرين للسفر والسياحة (إحدى الشركات التابعة لمجموعة سيرا القابضة) والبنك السعودي للاستثمار، والتي لرئيس مجلس الإدارة (المهندس/ محمد بن صالح الخليل) مصلحة غير مباشرة فيها، حيث تتمثل طبيعة المعاملات في تقديم خدمات السفر، وبلغت القيمة الإجمالية لهذه المعاملات 78,397 ريال سعودي. علماً بأنه لا يوجد هناك أي شروط أو مزايا تفضيلية في التعامل. (مرفق)
10	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت خلال عام 2024 بين شركة المسافرين للسفر والسياحة (إحدى الشركات التابعة لمجموعة سيرا القابضة) والبنك السعودي للاستثمار "البنك"، والتي لرئيس مجلس الإدارة (المهندس/ محمد بن صالح الخليل) مصلحة غير مباشرة فيها، حيث تتمثل طبيعة المعاملات في تقديم خصومات على خدمات السفر لعملاء البنك عند الدفع باستخدام بطاقات البنك، وبلغت القيمة الإجمالية لهذه المعاملات 966,447 ريال سعودي. علماً بأنه لا يوجد هناك أي شروط أو مزايا تفضيلية في التعامل. (مرفق)
11	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت خلال عام 2024 بين شركة المسافرين للسفر والسياحة (إحدى الشركات التابعة لمجموعة سيرا القابضة) والشركة الدولية الخليجية للمقاولات والاستثمار العقاري، والتي لنائب رئيس مجلس الإدارة (الأستاذ/ أحمد سامر بن حمدي الزعيم) مصلحة غير مباشرة فيها، حيث تتمثل طبيعة المعاملات في تقديم خدمات السفر، وبلغت القيمة الإجمالية لهذه المعاملات 445,739 ريال سعودي. علماً بأنه لا يوجد هناك أي شروط أو مزايا تفضيلية في التعامل. (مرفق)

جدول أعمال اجتماع الجمعية العامة العادية لمجموعة سيرا القابضة

#	البند
12	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت خلال عام 2024 بين مجموعة سيرا القابضة وشركة الراجحي للتأمين التعاوني، والتي لنائب رئيس مجلس الإدارة (الأستاذ/ أحمد سامر بن حمدي الزعيم) مصلحة غير مباشرة فيها، حيث تتمثل طبيعة المعاملات في شراء بوليصة التأمين الطبي للموظفين، وبلغت القيمة الإجمالية لهذه المعاملات 1,029,546 ريال سعودي. علماً بأنه لا يوجد هناك أي شروط أو مزايا تفضيلية في التعامل. (مرفق)
13	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت خلال عام 2024 بين مجموعة سيرا القابضة وشركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات، والتي لعضو مجلس الإدارة (الأستاذ/ عيد بن فالح الشامي) مصلحة غير مباشرة فيها، حيث تتمثل طبيعة المعاملات في الحصول على الخدمات البترولية، وبلغت القيمة الإجمالية لهذه المعاملات 9,110,269 ريال سعودي. علماً بأنه لا يوجد هناك أي شروط أو مزايا تفضيلية في التعامل. (مرفق)
14	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت خلال عام 2024 بين شركة المسافر للسفر والسياحة (إحدى الشركات التابعة لمجموعة سيرا القابضة) وشركة مشاريع الترفيه السعودية، والتي لعضوي مجلس الإدارة (الأستاذ/ عبد الله بن ناصر الداود والأستاذ/ إبراهيم بن عبد العزيز الراشد) مصلحة غير مباشرة فيها، حيث تتمثل طبيعة المعاملات في تقديم خدمات السفر، وبلغت القيمة الإجمالية لهذه المعاملات 8,321,327 ريال سعودي. علماً بأنه لا يوجد هناك أي شروط أو مزايا تفضيلية في التعامل. (مرفق)
15	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت خلال عام 2024 بين شركة المسافر للسفر والسياحة (إحدى الشركات التابعة لمجموعة سيرا القابضة) وشركة الرائدة للتمويل، والتي لعضوي مجلس الإدارة (الأستاذ/ عبد الله بن ناصر الداود والأستاذ/ إبراهيم بن عبد العزيز الراشد) مصلحة غير مباشرة فيها، حيث تتمثل طبيعة المعاملات في تقديم خدمات السفر، وبلغت القيمة الإجمالية لهذه المعاملات 376,126 ريال سعودي. علماً بأنه لا يوجد هناك أي شروط أو مزايا تفضيلية في التعامل. (مرفق)
16	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت خلال عام 2024 بين شركة المسافر للسفر والسياحة (إحدى الشركات التابعة لمجموعة سيرا القابضة) وشركة أديرا للضيافة، والتي لعضو مجلس الإدارة (الأستاذ/ عبد الله بن ناصر الداود) مصلحة غير مباشرة فيها، حيث تتمثل طبيعة المعاملات في تقديم خدمات السفر، وبلغت القيمة الإجمالية لهذه المعاملات 432,856 ريال سعودي. علماً بأنه لا يوجد هناك أي شروط أو مزايا تفضيلية في التعامل. (مرفق)
17	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت خلال عام 2024 بين شركة المسافر للسفر والسياحة (إحدى الشركات التابعة لمجموعة سيرا القابضة) ومصرف الراجحي، والتي لعضو مجلس الإدارة (الأستاذ/ حمزة بن عثمان خشيم) مصلحة غير مباشرة فيها، حيث تتمثل طبيعة المعاملات في تقديم خدمات السفر، وبلغت القيمة الإجمالية لهذه المعاملات 33,432 ريال سعودي. علماً بأنه لا يوجد هناك أي شروط أو مزايا تفضيلية في التعامل. (مرفق)
18	التصويت على الأعمال والعقود التي تمت خلال عام 2024 بين شركة المسافر للسفر والسياحة (إحدى الشركات التابعة لمجموعة سيرا القابضة) ومصرف الراجحي "المصرف"، والتي لعضو مجلس الإدارة (الأستاذ/ حمزة بن عثمان خشيم) مصلحة غير مباشرة فيها، حيث تتمثل طبيعة المعاملات في تقديم خصومات على خدمات السفر لعملاء المصرف عند الدفع باستخدام بطاقات المصرف، وبلغت القيمة الإجمالية لهذه المعاملات 12,500,488 ريال سعودي. علماً بأنه لا يوجد هناك أي شروط أو مزايا تفضيلية في التعامل. (مرفق)

مرفق البند الأول

للاطلاع وقراءة القوائم المالية للعام المالي المنتهي في 31-12-2024م، يرجى
الإطلاع على الرابط التالي:

[انقر هنا](#)

مرفق البند الثاني

للاطلاع وقراءة تقرير مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 31 - 12 - 2024م،
يرجى الإطلاع على الرابط التالي:

[انقر هنا](#)

مرفق البند الثالث

تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في 31 - 12 - 2024م

تقرير مراجع الحسابات المستقل

للسادة مساهمي مجموعة سيرا القابضة

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية الموحدة لمجموعة سيرا القابضة ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة")، والتي تشمل قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، والقوائم الموحدة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر، والتغيرات في حقوق الملكية، والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية الموحدة، بما في ذلك المعلومات ذات الأهمية النسبية عن السياسات المحاسبية والمعلومات التفسيرية الأخرى.

وفي رأينا، إن القوائم المالية الموحدة المرفقة تعرض بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وأدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية الموحدة" في تقريرنا هذا. ونحن مستقلون عن المجموعة وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وآداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية الموحدة، وقد التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

أمور المراجعة الرئيسية

أمور المراجعة الرئيسية هي تلك الأمور التي اعتبرناها، بحسب حكمنا المهني، الأكثر أهمية عند مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة للفترة الحالية. وقد تم تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة ككل، وعند تكوين رأينا فيها، ولا نبدي رأياً منفصلاً في تلك الأمور.

تقرير مراجع الحسابات المستقل

للسادة مساهمي مجموعة سيرا القابضة (يتبع)

أمر المراجعة الرئيسية (يتبع)	
إثبات الإيرادات	
راجع الإيضاح رقم (٥) والإيضاح رقم (٦-١٥) والإيضاح رقم (٢٧) من القوائم المالية الموحدة.	
أمر المراجعة الرئيسي	كيفية معالجة الأمر أثناء مراجعتنا
قامت المجموعة بإثبات إيرادات بمبلغ ٤,١٠٦ مليون ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: ٣,٢٩١ مليون ريال سعودي). تشتمل الإيرادات بشكل رئيسي على الإيرادات القائمة على العمولة من تذاكر الطيران والحوافز، وحجوزات الفنادق، والإيرادات غير القائمة على العمولة من حزم العطلات، وتأجير السيارات، وتأجير العقارات والغرف. كما هو موضح عنه في الإيضاح رقم (٦-١٥) من القوائم المالية الموحدة، يتم قياس الإيرادات بناءً على المقابل المتوقع لقاء تحويل البضائع أو تقديم الخدمات إلى عميل ويتم إثباتها عند تحويل السيطرة على الخدمة إلى عميل و/أو عند تقديم الخدمات بالنيابة عن موردين آخرين. تقوم المجموعة بتقديم الخدمات التي تتطلب حكماً هاماً في تقييم ما إذا كانت تعمل كطرف أصيل أو وكيل على أساس الأخذ في الاعتبار بعض العوامل ومؤشرات السيطرة على هذه الخدمات. يعتبر إثبات الإيرادات أمر مراجعة رئيسي بسبب مخاطر الغش المفترضة على إثبات الإيرادات ومجموعة متنوعة من مصادر الإيرادات التي تتطلب تقييماً وحكماً جوهرياً (الإيضاح رقم (٥) بموجب المتطلبات المحاسبية ومتطلبات العرض الواردة في المعايير الدولية للتقرير المالي ومدى تعقيد نظم وعمليات تقنيات المعلومات ذات الصلة.	تشتمل إجراءات مراجعتنا على ما يلي: – تقييم مدى ملائمة سياسة إثبات الإيرادات المطبقة على مختلف مصادر الإيرادات بغرض تقييم ما إذا كانت وفقاً لإطار التقرير المالي المطبق. – تقييم تقييم الإدارة لتحديد واستيفاء التزامات الأداء للإيرادات من العقود مع العملاء كطرف أصيل أو وكيل وتسجيل الإيرادات على مدى زمني أو عند نقطة من الزمن. تكوين فهم حول عمليات الإيرادات وضوابط الرقابة الخاصة بالمجموعة بمساعدة أعضاء فريقنا المتخصصين بتقنية المعلومات فيما يتعلق ببيئة تقنية المعلومات التي تعمل فيها نظم الأعمال. – تحديد واختبار الضوابط ذات الصلة بما في ذلك الضوابط الآلية على أساس العينة. – فحص شروط عقود البيع ذات الصلة على أساس العينة. – تنفيذ اختبار للتفاصيل على المبيعات المسجلة خلال السنة عن طريق فحص المستندات الداعمة على أساس العينة. – تنفيذ الإجراءات المتعلقة باكتمال الإيرادات والتأكد من تطبيق القطع بشكل مناسب. – استخدام إجراءات تحليل البيانات الروتينية لتحديد قيود اليومية غير الاعتيادية في حساب الإيرادات وفحص السجلات المحاسبية ذات العلاقة لتقييم مدى ملائمة قيود اليومية هذه. – تنفيذ إجراءات بشأن مدى ملائمة الإفصاح وفقاً للإطار المحاسبي المطبق.

تقرير مراجع الحسابات المستقل
للسادة مساهمي مجموعة سيرا القابضة (يتبع)

أمور المراجعة الرئيسية (يتبع)	
الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية	
راجع الإيضاح رقم (٥) والإيضاح رقم (٦-٨) والإيضاح رقم (١٤) من القوائم المالية الموحدة.	
أمر المراجعة الرئيسي	كيفية معالجة الأمر أثناء مراجعتنا
لدى المجموعة رصيد بقيمة ١,٥٧٥ مليون ريال سعودي من إجمالي الذمم المدينة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ١,٥٦١ مليون ريال سعودي). تقوم المجموعة بإثبات مخصص الخسارة للخسائر الائتمانية المتوقعة على الذمم المدينة التجارية. ويعكس مبلغ الخسائر الائتمانية المتوقعة التغيرات في مخاطر الائتمان منذ الإثبات الأولى للأداة المالية المعنية. تطبق المجموعة النهج المبسط لاحتساب الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية، الذي يقوم بإثبات الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى العمر لهذه التعرضات. وتقدر الخسائر الائتمانية المتوقعة من هذه الموجودات المالية باستخدام معدل تدفق يعتمد على اتجاهات التحصيل التاريخية والظروف الاقتصادية العامة وعوامل أخرى حسب الاقتضاء. ويتم أيضاً مراعاة العوامل الأخرى مثل النزاعات القانونية المتعلقة بالمدينين. اعتبرنا هذا أمر مراجعة رئيسي نظراً للتعقيد وعدم الموضوعية وعدم التأكد واستخدام عدة افتراضات في حساب الخسائر الائتمانية المتوقعة مما يزيد من قابلية التحريف بسبب الخطأ.	تشتمل إجراءات مراجعتنا على ما يلي: - تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية بناءً على متطلبات المعايير المحاسبية ذات الصلة ومدى فهمنا للأعمال والبيئة الاقتصادية. - تقييم مدى معقولية الأحكام الرئيسية للإدارة عند تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة، بما في ذلك اختيار وتطبيق الطرق والنماذج والافتراضات الهامة ومصادر البيانات واختيار تقدير النقاط. - تحديد وتقييم تصميم وتنفيذ الضوابط ذات الصلة. - إشراك متخصصين لتقييم مدى ملاءمة الافتراضات/الأحكام الهامة عن طريق التأكد بشكل مستقل من هذه الافتراضات. - التحقق، على أساس العينة، من اكتمال ودقة وملاءمة البيانات المشمولة في احتساب الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية عن طريق فحص المستندات الداعمة ذات الصلة. - تقييم مدى الملائمة واختبار مدى الدقة الحسابية للنماذج المطبقة. - تقييم مدى معقولية واختبار تعديل المخصص المحدد بما في ذلك التكاليف الإدارية الإضافية على أساس العينة. - تنفيذ إجراءات بشأن مدى ملاءمة الإفصاح وفقاً للإطار المحاسبي المطبق.

تقرير مراجع الحسابات المستقل

للسادة مساهمي مجموعة سيرا القابضة (يتبع)

أمر المراجعة الرئيسية (يتبع)	
القيمة المتبقية للسيارات	
راجع الإيضاح رقم (٥) والإيضاح رقم (٦-٢) والإيضاح رقم (٧) من القوائم المالية الموحدة.	
أمر المراجعة الرئيسي	كيفية معالجة الأمر أثناء مراجعتنا
بلغت السيارات المملوكة من قبل المجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م ٢,٨٦٠ مليون ريال سعودي (٢٠٢٣ م: ٢,٧١٢ مليون ريال سعودي) تمثل ٣٨,٣٪ (٢٠٢٣ م: ٣٢,٣٪) من إجمالي الموجودات غير المتداولة والتي يتم قياسها بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة. يتعين على الإدارة تقييم القيمة المتبقية على الأقل في نهاية كل سنة مالية وتقييم ما إذا كان هناك أي مراجعة مطلوبة. استناداً إلى نتائج هذا التحليل، يتم المحاسبة عن التغييرات كتغير في التقدير المحاسبي من خلال التغيرات في الاستهلاك المحتمل. تتأثر القيم المتبقية المستقبلية إلى حد كبير بالعمر الإنتاجي المقدر للسيارات، والاستخدام المحتمل، وقاعدة العملاء، والشركة المصنعة، والحالة العامة للسيارات، بالإضافة إلى تطور أسواق السيارات المستعملة. تختلف القيم المتبقية للسيارات التي تشغلها الشركة في الوقت الفعلي للاستبعاد اعتماداً على العوامل المذكورة أعلاه، وبالتالي، فإن تقدير القيمة المستقبلية كما تم إجراؤه من قبل الإدارة يستند إلى عدد من التقديرات والافتراضات القائمة على الأحكام. قامت المجموعة بمراجعة القيم المتبقية لأسطول سياراتها خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، مع الأخذ في الاعتبار العوامل الخارجية والداخلية للمجموعة مثل: المبيعات الفعلية للسيارات المستعملة على مدار السنة والسنوات السابقة، وارتباط هذه القيم في نهاية السنة مع العوامل المذكورة أعلاه. نظراً لأهمية قيمة السيارات، وأهمية عدم التأكد من التقدير الذي ينطوي على تحديد القيم المتبقية للسيارات، اعتبرنا هذا أمر مراجعة رئيسي.	تشتمل إجراءات مراجعتنا على ما يلي: - الحصول على فهم لعملية وضع تقدير للقيمة المتبقية. - مناقشة وتقييم تحليل الإدارة للتأثير على القيمة المتبقية مع الأخذ في الاعتبار العمر الإنتاجي المقدر للسيارات، والاستخدام المحتمل، وقاعدة العملاء، والشركة المصنعة، والحالة العامة للسيارات، بالإضافة إلى تطور أسواق السيارات المستعملة. - اختبار دقة بيانات مبيعات السيارات المستخدمة في وضع التقدير المحاسبي على أساس العينة، من خلال مطابقة تفاصيل الاستبعاد بما في ذلك المبلغ والعلامة التجارية للسيارات وفنتها، مع المستندات الداعمة الأساسية. - تقييم الإفصاحات في القوائم المالية الموحدة كما هو مطلوب بموجب المعايير المحاسبية ذات الصلة، وتقييم إذا كانت التعديلات الناتجة عن مراجعة القيمة المتبقية تم عكسها بشكل مناسب في القوائم المالية الموحدة والسجلات المحاسبية الأساسية.

تقرير مراجع الحسابات المستقل

للسادة مساهمي مجموعة سيرا القابضة (يتبع)

أمور المراجعة الرئيسية (يتبع)	
الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة - الممتلكات والمعدات	
راجع الإيضاح رقم (٥) والإيضاح رقم (٦-٧) والإيضاح رقم (٣٤) من القوائم المالية الموحدة.	
أمر المراجعة الرئيسي	كيفية معالجة الأمر أثناء مراجعتنا
بلغت قيمة الممتلكات والمعدات باستثناء السيارات وموجودات حق الاستخدام المملوكة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، والتي تشمل بشكل رئيسي بعض العقارات الفندقية ١,٩٧١ مليون ريال سعودي (٢٠٢٣م: ٢,٣٢٧ مليون ريال سعودي) تمثل ٢٦,٤٪ (٢٠٢٣م: ٢٧,٨٪) من إجمالي الموجودات غير المتداولة والتي يتم قياسها بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة. كما في تاريخ التقرير، تقوم المجموعة بفحص ما إذا كان هناك أي أحداث أو تغيرات في الظروف ("مؤشرات الانخفاض في القيمة") يمكن أن تشير إلى أن القيمة الدفترية للعقارات الفندقية قد تكون غير قابلة للاسترداد. إذا تم تحديد أي مؤشرات للانخفاض في القيمة، تقوم الإدارة بإجراء تقييم للانخفاض في القيمة من خلال احتساب القيمة غير القابلة للاسترداد للوحدات المولدة للنقد ذات الصلة مقارنة بقيمتها الدفترية. لغرض تقييم الانخفاض في القيمة، قامت الإدارة بتعيين مقيم خارجي مؤهل مهنيًا ("المقيم") لمساعدة الإدارة في تحديد القيم القابلة للاسترداد. لقد اعتبرنا ذلك كأمر مراجعة رئيسي نظرًا لأن تقييم القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المولدة للنقد يتطلب تقديرًا جوهريًا وأحكامًا إدارية هامة في تحديد الافتراضات الرئيسية التي تدعم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة للأعمال واستخدام هذه الموجودات. وتتضمن بعض هذه الافتراضات الرئيسية معدل الخصم والقيم السوقية والإشغال والقيمة النهائية ومتوسط السعر اليومي.	تشتمل إجراءات مراجعتنا على ما يلي: - الحصول على فهم وتقييم عملية تقييم الإدارة للانخفاض في القيمة، بما في ذلك تحديد مؤشرات الانخفاض في القيمة. - تقييم مدى ملاءمة تحديد الوحدات المولدة للنقد والتي تم إجراء تقييم انخفاض في القيمة لها بالأخذ بعين الاعتبار متطلبات المعايير ذات الصلة. - إشراك خبير التقييم من أجل تقييم المناهج المستخدمة بواسطة المقيم ومدى ملاءمة الافتراضات الأساسية. - تقييم مدى معقولية الافتراضات الرئيسية التي تستخدمها الإدارة ومقارنتها ببيانات السوق والأداء الفعلي للممتلكات. - إجراء تقييم على أساس العينة، عن طريق مطابقة البيانات الأساسية (المنطقة والموقع وإجمالي عدد الوحدات وغير ذلك) حسب تقارير التقييم مع سجلات المجموعة وصكوك الملكية. - اختبار الدقة الحسابية للحسابات المدرجة ضمن تقييم الانخفاض في القيمة الذي تجريه الإدارة. - تقييم مدى كفاية الإفصاحات ذات الصلة الواردة في القوائم المالية الموحدة وفقاً للمعايير المحاسبية ذات الصلة.

تقرير مراجع الحسابات المستقل

للسادة مساهمي مجموعة سيرا القابضة (بنبع)

المعلومات الأخرى

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى. وتشمل المعلومات الأخرى المعلومات الواردة في التقرير السنوي، ولكنها لا تتضمن القوائم المالية الموحدة وتقريرنا عنها، ومن المتوقع أن يكون التقرير السنوي متاح لنا بعد تاريخ تقريرنا هذا. ولا يغطي رأينا في القوائم المالية الموحدة المعلومات الأخرى، ولن نُبدي أي شكل من أشكال استنتاجات التأكيد فيما يخص ذلك.

وبخصوص مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى المشار إليها أعلاه عندما تصبح متاحة، وعند القيام بذلك، نأخذ بعين الاعتبار ما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متسقة بشكل جوهري مع القوائم المالية الموحدة، أو مع المعرفة التي حصلنا عليها خلال المراجعة، أو يظهر بطريقة أخرى أنها محرفة بشكل جوهري.

عند قراءتنا للتقرير السنوي، عندما يكون متاحاً لنا، إذا تبين لنا وجود تحريف جوهري فيه، فإنه يتعين علينا إبلاغ الأمر للمكلفين بالحوكمة.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية الموحدة

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، والأحكام المعمول بها في نظام الشركات ونظام الشركة الأساسي، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية موحدة خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية الموحدة، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة المجموعة على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية، وعن الإفصاح، بحسب ما هو مناسب، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية واستخدام مبدأ الاستمرارية كأساس في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية المجموعة أو إيقاف عملياتها، أو عدم وجود بديل واقعي سوى القيام بذلك.

إن المكلفين بالحوكمة، أي مجلس الإدارة، هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في المجموعة.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية الموحدة

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية الموحدة ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن أي تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية الموحدة.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. وعلينا أيضاً:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية الموحدة، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز أنظمة الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية بالمجموعة.
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.

تقرير مراجع الحسابات المستقل

للسادة مساهمي مجموعة سيرا القابضة (يتبع)

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية الموحدة (يتبع)

- استنتج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية كأساس في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة المجموعة على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا تبين لنا وجود عدم تأكد جوهري، فإنه يتعين علينا أن نلفت الانتباه في تقرير مراجع الحسابات إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية الموحدة، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإنه يتعين علينا تعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف المجموعة عن الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية.
- تقييم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية الموحدة، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية الموحدة تعبر عن المعاملات والأحداث الأساسية بطريقة تحقق عرضاً بصورة عادلة.
- تخطيط وتنفيذ عملية المراجعة للمجموعة للحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشآت أو وحدات الأعمال داخل المجموعة كأساس لإبداء رأي حول القوائم المالية للمجموعة. ونحن مسؤولون عن التوجيه والإشراف وأداء عملية المراجعة للمجموعة. ونظّل الجهة الوحيدة المسؤولة عن رأينا في المراجعة.
- لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة، من بين أمور أخرى، بشأن النطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في أنظمة الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال المراجعة لمجموعة سيرا القابضة ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة").
- كما زدنا المكلفين بالحوكمة ببيان يفيد بأننا قد التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلالية، وأبلغناهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد نعتقد بشكل معقول أنها تؤثر على استقلالنا، والإجراءات المتخذة للقضاء على التهديدات والإجراءات الوقائية، إذا تطلب ذلك.
- ومن ضمن الأمور التي تم إبلاغها للمكلفين بالحوكمة، نقوم بتحديد تلك الأمور التي اعتبرناها الأكثر أهمية عند مراجعة القوائم المالية الموحدة للفترة الحالية، والتي تُعد أمور المراجعة الرئيسية. ونوضح هذه الأمور في تقريرنا ما لم يمنع نظام أو لائحة الإفصاح العلني عن الأمر، أو عندما نرى، في ظروف نادرة للغاية، أن الأمر ينبغي ألا يتم الإبلاغ عنه في تقريرنا لأن التبعات السلبية للقيام بذلك من المتوقع بدرجة معقولة أن تفوق فوائد المصلحة العامة المترتبة على هذا الإبلاغ.

شركة كي بي إم جي للاستشارات المهنية مساهمة مهنية

د. عبدالله حمد الفوزان
رقم الترخيص ٣٤٨



الرياض في ١٠ رمضان ١٤٤٦ هـ
الموافق: ١٠ مارس ٢٠٢٥ م

مرفق البند السابع

سياسة المسؤولية الاجتماعية



سياسة المسؤولية الاجتماعية

	مجموعة سيرا القابضة SEERA GROUP		تاريخه	1.0	رقم الإصدار
سياسة المسؤولية الاجتماعية			اسم الوثيقة		

المحتويات

- المادة (1): التعريفات..... 3
- المادة (2): الهدف..... 3
- المادة (3): النطاق..... 3
1. مسؤولية الشركة الاجتماعية تجاه أصحاب المصالح..... 3
2. مسؤولية الشركة الاجتماعية تجاه الموظفين..... 3
3. مسؤولية الشركة الاجتماعية تجاه المجتمع..... 4
4. مسؤولية الشركة الاجتماعية تجاه المنافسين..... 4
5. مسؤولية الشركة الاجتماعية تجاه المساهمين..... 4
- المادة (4): الالتزام..... 4
- المادة (5): تنفيذ السياسة..... 5
- المادة (6): إطار اختيار المسؤولية الاجتماعية..... 5
- المادة (7): تحديث وسريان السياسة..... 5

	مجموعة سيرا القابضة SEERA GROUP		تاريخه	1.0	رقم الإصدار
سياسة المسؤولية الاجتماعية			اسم الوثيقة		

المادة (1): التعريفات

يكون للمصطلحات والعبارات المستخدمة في هذه السياسة المعاني المحددة لها في قائمة المصطلحات المستخدمة في لوائح وسياسات مجموعة سيرا القابضة ما لم يقتض السياق خلاف ذلك.

المادة (2): الهدف

تم إعداد هذه السياسة بناء على توصية مجلس إدارة الشركة ووفقاً لمتطلبات لأئحة حوكمة الشركات الصادرة عن الهيئة. وتهدف السياسة إلى تحقيق ما يلي:

1. تطبيق مبدأ العدالة داخل مكان العمل، ومعالجة كافة القضايا المختلفة المتعلقة بالموظف: من حيث المكافآت، الصحة، السلامة، والتوازن ما بين متطلبات العمل ومتطلبات الحياة، بالإضافة إلى إشراك الموظفين في برامج تهدف إلى التدريب ورفع الكفاءات وتطوير المهارات، بما يمكن الشركة من استقطاب وتعيين وتطوير مواردها البشرية والحفاظ عليها.
2. تحسين النتائج الاجتماعية والسوقية وذلك من خلال توفير كافة الخدمات اللازمة. وأيضاً من خلال تعاملها الواضح مع العملاء ومزودي الخدمات.
3. التصرف بمسؤولية من خلال السياسات المتبعة في كافة أنشطة الشركة، والغاية من ذلك بناء سلسلة من العلاقات العامة من خلال العديد من الأنشطة التسويقية والإعلامية، وتجنب استغلال المركز والاحتكار في السوق.
4. بناء علاقة متبادلة مع المجتمع المحلي.
5. تحقيق التوازن بين أهداف الشركة والأهداف التي يسعى المجتمع لتحقيقها، والسعي الحثيث للحفاظ على هذه العلاقة من تحقيق التنمية المستدامة للمجتمع بوجه عام بما في ذلك الأنشطة التطوعية للموظفين، وتقديم المزيد من العطاء من خلال تقديم خدمات دون مقابل، والتبرع بالأمور العينية فضلاً عن العطاء الخيري.
6. السعي للحد من النفايات و/أو الملوثات التي يمكن أن تكون ضارة على صحة الإنسان والبيئة معاً بالإضافة إلى السعي الجاد للحد من استهلاك الطاقة، واستخدام المواد القابلة للتدوير وإعادة تصنيعها. وكذلك تطوير المزيد من الطرق والأساليب الصديقة للبيئة وبيئة العمل.

المادة (3): النطاق

تسري أحكام هذه السياسة على المساهمين في الشركة وأصحاب المصالح والمستفيدين من نشاط الشركة، وجميع العاملين بالشركة، والعملاء والموردين والمجتمع المحلي والبيئة والجهات الحكومية والرسومية.

1. مسؤولية الشركة الاجتماعية تجاه أصحاب المصالح:

- 1.1 تزويد كافة الأفراد والأطراف المعنية بالمعلومات الواضحة، والدقيقة، ذات المصداقية، مع مراعاة توقيت تقديمها بما لا يتعارض مع الأنظمة والقواعد المتعارف عليها.
- 2.1 الالتزام بتطبيق كافة ممارسات الحوكمة بنزاهة وشفافية، والعمل على توثيقها من خلال التقارير ذات العلاقة.

2. مسؤولية الشركة الاجتماعية تجاه الموظفين:

- 1.2 العمل على تأمين بيئة آمنة ومحفزة لأداء المهام، بحيث تسهم في تحسين مستوى صحة ورفاهية الموظفين وذوهم وبما لا يخل بالتزاماتهم تجاه أسرهم.

 سيرا SEERA	مجموعة سيرا القابضة SEERA GROUP		تاريخه	1.0	رقم الإصدار
سياسة المسؤولية الاجتماعية			اسم الوثيقة		

2.2 تشجيع حرية إبداء الأفكار والآراء المنضبطة بالقواعد السلوكية المتعارف عليها، والإصغاء إليها بكل احترام وتقدير.

3.2 العمل على تشجيع كافة الموظفين دون تمييز للانخراط في برامج تدريبية وتطويرية، بحيث تسهم في تحسين قدراتهم ومهاراتهم المهنية والذاتية.

4.2 العمل على تأكيد العلاقة مع الموظفين على أسس من المسؤولية والنجاح المشترك.

5.2 العدل بين كافة الموظفين وعدم التفريق بينهم لأي اعتبار.

3. مسؤولية الشركة الاجتماعية تجاه المجتمع:

1.3 الاستثمار في المجتمع من خلال مشاريع ومبادرات ذات طابع تنموي بعيد المدى تتناسب مع طبيعة العلاقة المبنية مع المجتمع وذلك على أسس طويلة المدى.

2.3 العمل قدر المستطاع على تقديم كافة أشكال العون المباشر، وغير المباشر للمؤسسات الخيرية والاجتماعية والتنمية، وذلك من أجل تحسين المستوى المعيشي للأفراد المجتمع الذي تعمل فيه.

3.3 الإسهام في دعم توفير فرص العمل لأفراد المجتمع بجميع فئاته مع عدم التمييز لأية اعتبارات عرقية، أو شخصية.

4.3 تقديم خدمات تحقق رضا العملاء وتحقيق التكامل ما بين أصحاب العمل والعملاء، ضمن أنشطة الشركة.

4. مسؤولية الشركة الاجتماعية تجاه المنافسين:

1.4 الالتزام بقواعد المنافسة النزيهة، والالتزام بعدم الإضرار بأي منافس.

2.4 الالتزام بتقديم أفضل الخدمات بما لا يتعارض مع مصالح المستهلك، وبما لا يخل بمصالح المنافسين.

3.4 الالتزام باحترام الأنظمة السائدة والأخلاقية، بالامتناع عن ممارسة كافة أشكال الفساد والرشوة بهدف الحصول على ميزات تفضيلية غير مشروعة عند التقديم للعروض، أو تسليم المشاريع.

5. مسؤولية الشركة الاجتماعية تجاه المساهمين:

1.5 زيادة قيمة السهم وتحقيق أقصى ربح ممكن وحماية أصول الشركة.

2.5 الحق في الحصول على المعلومات الكافية عن أداء الشركة وذلك وفقاً لما نصت عليه سياسة الإفصاح والأنظمة السارية ذات العلاقة.

3.5 التعامل العادل مع المساهمين من دون أي تمييز.

4.5 تلقي ومعالجة شكاوى المساهمين.

5.5 إشراك المساهمين في القرارات الهامة للشركة عن طريق جمعية المساهمين والإفصاح العادل والمنضبط للمعلومات التي تهم المساهمين.

6.5 العمل قدر الإمكان على تحقيق توقعات المساهمين.

المادة (4): الالتزام

1.4 يلتزم المجلس بأن تقوم الشركة بممارسة أنشطتها وأعمالها التجارية على المبادئ والأسس التي تتوافق مع قيم الشركة المعمول بها، مع الأخذ في عين الاعتبار مصالح المجتمع بشكل عام وشامل، وإدراك المجلس تماماً بكافة الآثار الناجمة عن أنشطة الشركة وأعمالها التجارية سواء على الموظفين أو المساهمين أو المجتمع أو الجهات المعنية الأخرى ذات المصلحة أو على البيئة.

2.4 يلتزم المجلس بالتقيد بالأنظمة السارية، والتأكد من قيام الشركة باتخاذ خطوات تطوعية لتحسين مستويات المعيشة لدى العاملين وأسرهم والمساهمة في تحقيق رفاهية المجتمع المحلي لتحقيق التنمية الاقتصادية المحلية والاجتماعية.

	مجموعة سيرا القابضة SEERA GROUP		تاريخه	1.0	رقم الإصدار
سياسة المسؤولية الاجتماعية			اسم الوثيقة		

المادة (5): تنفيذ السياسة

- 1.5 . يتعين على المجلس التأكد من أن الشركة تبنى برامج المسؤولية الاجتماعية بما يتماشى مع هذه السياسة ومبادئها التي أقرتها الجمعية العامة.
- 2.5 . تتولى الإدارة التنفيذية تنفيذ هذه السياسة وإطلاع المجلس على نشاطات الشركة في مجال المسؤولية الاجتماعية.
- 3.5 . إفصاح الإدارة المعنية في الشركة في تقرير مجلس الإدارة عن الأعمال التي تمت بموجب هذه السياسة.

المادة (6): إطار اختيار المسؤولية الاجتماعية

- بهدف تحسين اختيارات المشاريع ذات الصلة، وبصرف النظر عما إذا كانت الشركة من يُقدم طلب لتنفيذ مشروع المسؤولية داخلياً أو يتم تقديمه من طرف خارجي. يجب أن يشتمل إطار اختيار أو اقتراح المسؤولية الاجتماعية على ما يلي:
1. . مناسيته إلى الاستراتيجية التي تنتهجها الشركة.
 2. . استراتيجية المسؤولية الاجتماعية للشركة.
 3. . خلق قيمة للمجتمع.
 4. . المساعدة على إقامة مزيد من الشراكات أو إتاحة الفرص المستقبلية للشركة.

المادة (7): تحديث وسريان السياسة

1. . تكون هذه السياسة نافذة من تاريخ اعتمادها من قبل الجمعية العامة.
2. . يتم مراجعة هذه السياسة كلما دعت الحاجة إلى ذلك.
3. . يكون للمجلس دون غيره صلاحية اعتماد أي تعديلات على هذه السياسة تمهيداً لاعتمادها من قبل الجمعية العامة.
4. . تظل هذه السياسة سارية ما لم يتم إلغاؤها أو التعديل عليها من قبل الجمعية العامة.

مرفق البند التاسع حتى البند الثامن عشر

تبليغ مجلس الإدارة إلى السادة المساهمين بشأن الأعمال والعقود التي يكون
لأعضاء مجلس الإدارة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها

ملحق "أ"

التاريخ: ١٨ شوال ١٤٤٦ هـ

الموافق: ١٦ أبريل ٢٠٢٥ م

الموضوع: تبليغ من مجلس الإدارة إلى الجمعية العامة للمساهمين حول التعاملات التي يكون لأحد أعضاء مجلس الإدارة مصلحة فيها خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته...

بالإشارة إلى الموضوع أعلاه نورد لسعادتكم أدناه بيان بالتعاملات البينية بين شركة مجموعة سيرا القابضة (المجموعة) والشركات ذات العلاقة بالسادة أعضاء مجلس إدارة المجموعة خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م وفقاً لمتطلبات المادة ٧١ من نظام الشركات السعودي وفيما يلي بيانات تعاملات المجموعة والشركات ذات العلاقة ببعض السادة أعضاء مجلس إدارة المجموعة:

أ) بيان بالسادة بأعضاء مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة

المهندس/ محمد بن صالح الخليل	رئيس مجلس الإدارة
الأستاذ/ أحمد سامر بن حمدي الزعيم	نائب رئيس مجلس الإدارة
الأستاذ/ عبدالعزيز بن صالح الردي	عضو مجلس الإدارة
الأستاذ/ عيد بن فالح الشامي	عضو مجلس الإدارة
الأستاذ/ إبراهيم بن عبدالعزيز الراشد	عضو مجلس الإدارة
الأستاذ/ عبدالله بن ناصر آل داوود	عضو مجلس الإدارة/ العضو المنتدب
الأستاذ/ حمزة بن عثمان خشيم	عضو مجلس الإدارة

ب) الشركات ذات العلاقة بالسادة أعضاء مجلس إدارة المجموعة

الطرف ذو العلاقة	العلاقة
مشاريع الترفيه السعودية	عضو مجلس إدارة مشترك الأستاذ/ عبدالله بن ناصر آل داوود
شركة الرائدة للتمويل	عضو مجلس إدارة مشترك الأستاذ/ إبراهيم بن عبدالعزيز الراشد
شركة الراجي للتأمين التعاوني (تكافل الراجي)	عضو مجلس إدارة مشترك الأستاذ/ إبراهيم بن عبدالعزيز الراشد
الشركة الدولية الخليجية للمقاولات والاستثمار العقاري	عضو مجلس إدارة مشترك الأستاذ/ أحمد سامر بن حمدي الزعيم
	عضو مجلس إدارة مشترك شركة مستثمر فيها من قبل الأستاذ/ عبدالله بن ناصر آل داوود
	عضو مجلس إدارة مشترك الأستاذ/ إبراهيم بن عبدالعزيز الراشد
	عضو مجلس إدارة مشترك الأستاذ/ أحمد سامر بن حمدي الزعيم

البنك السعودي للاستثمار	عضو مجلس إدارة مشترك المهندس/ محمد بن صالح الخليل
أديرا للضيافة	عضو مجلس إدارة مشترك الأستاذ/ عبدالله بن ناصر آل داوود
شركة إم بي سي	عضو مجلس إدارة مشترك الأستاذ/ عبدالله بن ناصر آل داوود
شركة الدريس للخدمات البترولية والنقل	عضو مجلس إدارة مشترك الأستاذ/ عبيد بن فالح الشامري
مصرف الراجحي	عضو مجلس إدارة مشترك الأستاذ/ حمزة بن عثمان خشيم

ج) بيان بالمعاملات مع الشركات المرتبطة ببعض أعضاء مجلس الإدارة

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

مبيعات	مشتريات	تحصيلات	مدفوعات	معاملات أخرى	
٧٨,٣٩٧	-	٩٦٦,٤٤٧	-	٩٦٦,٤٤٧	البنك السعودي للاستثمار
٨,٣٢١,٣٢٧	-	١١,٢٦٠,٤٢٩	-	(٩,٥٨٦)	مشاريع الترفيه السعودية
٣٧٦,١٢٦	-	٣٥٠,٠٠٠	-	-	شركة الرائدة للتمويل
٤٣٢,٨٥٦	-	٤٠٨,٢٣٢	-	٣,٦٦٥	أديرا للضيافة
-	٩,١١٠,٢٦٩	-	٩,٦٤٥,٤٤٤	(٥٢٢,٨٥٩)	شركة الدريس للخدمات البترولية والنقل
٤٤٥,٧٣٩	-	٣٧٦,١٥٧	-	-	الشركة الدولية الخليجية للمقاولات والاستثمار العقاري
٣٣,٤٣٢	-	١٣,٨٦٠,٩٩٧	-	١٢,٥٠٠,٤٨٨	مصرف الراجحي
١,٠٢٩,٥٤٦	١١٥,٢٨٥	١,٠١٤,٨٦٥	-	٣١٩,٨٣٠	شركة الراجحي للتأمين التعاوني (تكافل الراجحي)

وقد تمثلت طبيعة المعاملات المشار إليها فيما يلي:

- المبيعات: تتمثل في مبيعات تذاكر الطيران وحجوزات السفر والسياحة
 - المشتريات: تتمثل في مشتريات بوليصة تأمين طبي للموظفين وخدمات بترولية لسيارات مستخدمة من قبل المجموعة
 - تحصيلات: تتمثل في متحصلات من مبيعات تذاكر الطيران وحجوزات السفر والسياحة
 - مدفوعات: تتمثل في سداد خدمات وبضائع
 - معاملات أخرى: تتمثل في جميع المعاملات بخلاف تذاكر الطيران وحجوزات السفر والسياحة
- هذا وقد نتج عن المعاملات المشار إليها الأرصدة التالية كما في ٣١ ديسمبر ما يلي:

٦

د) الأرصدة المستحقة من الشركات المرتبطة ببعض السادة أعضاء مجلس الإدارة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٨٢,٦٢٠

مشاريع الترفيه السعودية

٢٨,٢٩٠

أديرا للضيافة

١٣,٧٠٠

شركة الدرس للخدمات البترولية والنقل

٦٩,٥٨٢

الشركة الدولية الخليجية للمقاولات والاستثمار العقاري

٥٤٩,٧٠٥

شركة الراجحي للتأمين التعاوني (تكافل الراجحي)

هـ) الأرصدة المستحقة الى الشركات المرتبطة ببعض السادة أعضاء مجلس الإدارة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٥٢,٨٧١

البنك السعودي للاستثمار

٢٥,٢٥٣

شركة الرائدة للتمويل

وقد تمت كافة المعاملات التجارية أعلاه في نفس إطار معاملات المجموعة مع العملاء التقليديين / الموردین وبدون أية شروط تفضيلية أو استثنائية.

٦

رئيس مجلس الإدارة



المهندس / محمد بن صالح الخليل



تقرير التأكيد المحدود المستقل المقدم إلى مجموعة سيرا القابضة بشأن التبليغ المقدم من مجلس الإدارة بموجب متطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات

للسادة مساهمي مجموعة سيرا القابضة

لقد تم تكليفنا من قبل إدارة مجموعة سيرا القابضة ("الشركة") للتقرير عن التبليغ المقدم من مجلس الإدارة المعد من قبل الإدارة وفقاً لمتطلبات أحكام المادة (٧١) من نظام الشركات والذي يتكون من المعاملات التي نُفذت أو ستنفذ من قبل الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م والتي كان لأي من أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية فيها سواء بشكل مباشر أو غير مباشر وفقاً لما هو مفصل أدناه ("الموضوع محل التأكيد") وبيان الإدارة المرفق المتعلق بهذا الموضوع وذلك كما هو مبين في الملحق رقم ١، في شكل استنتاج تأكيد محدود مستقل، وأنه استناداً إلى عملنا المنجز والأدلة التي حصلنا عليها، لم يلفت انتباهنا أي أمور تجعلنا نعتقد بأن الموضوع محل التأكيد لم يتم إعداده، من جميع الجوانب الجوهرية وفقاً للضوابط المنطبقة المبينة أدناه ("الضوابط المنطبقة").

الموضوع محل التأكيد

يتعلق الموضوع محل التأكيد لارتباط التأكيد المحدود بالتبليغ المقدم من مجلس الإدارة المرفق في الملحق رقم (١) ("التبليغ") والمعد من قبل الإدارة وفقاً لمتطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات وتم عرضه من قبل مجلس إدارة مجموعة سيرا القابضة ("الشركة"). يتكون التبليغ من المعاملات التي نُفذت أو ستنفذ من قبل الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م والتي كان لأي من أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية فيها سواء بشكل مباشر أو غير مباشر.

الضوابط المنطبقة

لقد استخدمنا التالي كضوابط منطبقة:

١. المادة رقم (٧١) من نظام الشركات الصادر عن وزارة التجارة.

مسؤوليات الإدارة

إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد معلومات الموضوع محل التأكيد خالية من التحريفات الجوهرية وفقاً للضوابط المنطبقة والمعلومات الواردة فيه. إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد معلومات الموضوع محل التأكيد (أي الملحق رقم ١).

وتشمل هذه المسؤوليات: تصميم وتنفيذ والاحتفاظ بنظام رقابة داخلية ملائم لإعداد وعرض الموضوع محل التأكيد بحيث تكون المعلومات خالية من التحريفات الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. كما تشمل اختيار الضوابط المنطبقة وضمن التزام الشركة بنظام الشركات؛ وتصميم وتنفيذ وتشغيل ضوابط فعالة لتحقيق أهداف الرقابة المعلنة؛ واختيار وتطبيق السياسات؛ واستخدام أحكام وتقديرات معقولة في ظل الظروف؛ والاحتفاظ بسجلات كافية فيما يتعلق بمعلومات الموضوع محل التأكيد.

كما أن إدارة الشركة مسؤولة عن منع واكتشاف الغش وتحديد وضمن التزام الشركة بالأنظمة واللوائح المنطبقة على أنشطتها. إن إدارة الشركة مسؤولة عن ضمان تدريب الموظفين المشاركين في إعداد معلومات الموضوع محل التأكيد بالشكل المناسب، وتحديث الأنظمة بالشكل المناسب، وأن أي تغييرات في إعداد التقارير تشمل جميع وحدات الأعمال المهمة.

مسؤولياتنا

إن مسؤوليتنا هي فحص معلومات الموضوع محل التأكيد المعد بواسطة الشركة وتقريرنا عليه في شكل استنتاج تأكيد محدود مستقل استناداً إلى الأدلة التي حصلنا عليها. لقد قمنا بارتباطنا وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات التأكيد ٣٠٠٠ "ارتباطات التأكيد الأخرى بخلاف عمليات مراجعة أو فحص المعلومات المالية التاريخية" المعتمد في المملكة العربية السعودية وكذلك شروط وأحكام هذا الارتباط وفقاً لما تم الاتفاق عليه مع إدارة الشركة. ويتطلب هذا المعيار أن نقوم بتخطيط وتنفيذ إجراءات للحصول على مستوى معقول من التأكيد حول ما إذا كانت معلومات الموضوع محل التأكيد تم إعدادها، من جميع الجوانب الجوهرية، كأساس لاستنتاج التأكيد المحدود الخاص بنا.

يطبق مكتبنا المعيار الدولي لإدارة الجودة (١)، الذي يقتضي من المكتب تصميم وتطبيق وتشغيل نظام لإدارة الجودة بما في ذلك السياسات والإجراءات الموثقة بشأن الامتثال للمتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات النظامية والتنظيمية المنطبقة.

لقد التزمنا بالاستقلالية والمتطلبات الأخلاقية الأخرى للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) المعتمدة في المملكة العربية السعودية والتي تعتمد على المبادئ الأساسية للنزاهة والموضوعية والكفاءة المهنية والعناية الواجبة والسرية والسلوك المهني.

تعتمد الإجراءات المختارة على فهمنا للموضوع محل التأكيد والظروف الأخرى للارتباط، كما تعتمد على دراستنا للمجالات التي يحتمل أن تنشأ فيها تحريفات جوهرية.

للحصول على فهم للموضوع محل التأكيد وظروف الارتباط الأخرى، فقد أخذنا في الاعتبار العملية المستخدمة لإعداد معلومات الموضوع محل التأكيد بغرض تصميم إجراءات تأكيد ملائمة للظروف المتاحة، ولكن ليس بهدف إبداء استنتاج حول فعالية عملية الشركة أو الرقابة الداخلية على إعداد وعرض معلومات الموضوع محل التأكيد.

كما اشتمل ارتباطنا على: تقدير مدى ملائمة الموضوع محل التأكيد ومدى مناسبة الضوابط المستخدمة بواسطة الشركة عند إعداد معلومات الموضوع محل التأكيد وفقاً لظروف الارتباط وتقييم مدى ملائمة الإجراءات المستخدمة عند إعداد معلومات الموضوع محل التأكيد ومدى معقولية التقديرات المستخدمة بواسطة الشركة.

إن الإجراءات المنفذة في ارتباط التأكيد المحدود تختلف في طبيعتها وتوقيتها وتُعد أقل منها في المدى من ارتباط التأكيد المعقول. وبالتالي، فإن مستوى التأكيد الذي يتم الحصول عليه في ارتباط التأكيد المحدود أقل بكثير من التأكيد الذي سيتم الحصول عليه فيما لو قمنا بتنفيذ ارتباط التأكيد المعقول. لم نقوم بإجراءات لتحديد الإجراءات الإضافية التي كان من الممكن تنفيذها فيما لو كان هذا يُعد ارتباط تأكيد معقول.

وكجزء من هذا الارتباط، لم نقوم بأي إجراءات تتمثل في مراجعة أو فحص أو التحقق من معلومات الموضوع محل التأكيد ولا للسجلات الأساسية أو المصادر الأخرى التي تم استخراج معلومات الموضوع محل التأكيد منها.

الإجراءات المنفذة

فيما يلي إجراءاتنا المنفذة:

- الحصول على التبليغ والذي يتضمن المعاملات و/أو العقود المنفذة حيث يكون لأعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة خلال السنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م؛
- الاطلاع على محاضر اجتماعات مجلس الإدارة التي تشير إلى قيام عضو (أعضاء) مجلس الإدارة بإبلاغ مجلس الإدارة بوجود تضارب مصالح فعلي أو محتمل سواء بشكل مباشر أو غير مباشر فيما يخص المعاملات و/أو العقود ذات العلاقة بعضو مجلس الإدارة؛
- التحقق من أن اجتماعات مجلس الإدارة تسجل أن عضو (أعضاء) مجلس الإدارة المعني الذي أبلغ مجلس الإدارة بوجود تضارب مصالح فعلي أو محتمل بشكل مباشر أو غير مباشر، لم يصوت على القرار بالتوصية بتنفيذ المعاملة (المعاملات) و/أو العقد (العقود) ذات العلاقة؛
- الحصول على الموافقات اللازمة بالإضافة إلى الوثائق الداعمة المتعلقة بالمعاملات و/أو العقود المذكورة في التبليغ على أساس العينة؛
- التحقق من أن مبالغ المعاملات المدرجة في التبليغ مطابقة، حيثما كان ذلك مناسباً، لمبالغ المعاملات الواردة في الإيضاح رقم (٢٦) من القوائم المالية الموحدة المراجعة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م.

الاستنتاج

لقد تم الوصول إلى استنتاجنا على أساس الأمور المحددة في هذا التقرير ووفقاً لها.

نعتقد أن الأدلة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء استنتاجنا.

بناءً على الإجراءات المنفذة والأدلة التي حصلنا عليها، لم يلفت انتباهنا أي أمور تجعلنا نعتقد بأن معلومات الموضوع محل التأكيد لم يتم إعدادها، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للضوابط المنطبقة.

القيد على استخدام تقريرنا

لا ينبغي اعتبار تقريرنا مناسباً للاستخدام أو للاعتماد عليه من قبل أي طرف يرغب في الحصول على حقوق ضدنا بخلاف الشركة ووزارة التجارة لأي غرض أو في أي سياق. أي طرف آخر غير الشركة ووزارة التجارة يحصل على حق الحصول على تقريرنا أو على نسخة منه ويختار الاعتماد على تقريرنا (أو أي جزء منه) سيقوم بذلك على مسؤوليته الخاصة. إلى أقصى حد يسمح به القانون، نحن نقبل أو نتحمل أي مسؤولية ونرفض تحمل أي مسؤولية عن عملنا تجاه أي طرف آخر غير الشركة ووزارة التجارة، لتقرير التأكيد المحدود المستقل هذا أو عن الاستنتاجات التي توصلنا إليها.

تم إصدار تقريرنا إلى الشركة ووزارة التجارة على أساس عدم نسخه أو الإشارة إليه أو الإفصاح عنه منفرداً أو في مجمله (باستثناء الأغراض الداخلية الخاصة بالشركة) دون موافقتنا الخطية المسبقة.

شركة كي بي إم جي للاستشارات المهنية مساهمة مهنية



د. عبدالله حمد الفوزان

رقم الترخيص ٣٤٨



الرياض في ١٩ شوال ١٤٤٦ هـ
الموافق: ١٧ ابريل ٢٠٢٥ م

تقرير لجنة المراجعة

تقرير لجنة المراجعة عن العام المالي المنتهي في 2024-12-31م



تقرير لجنة المراجعة

إلى السادة المساهمين مجموعة سيرا القابضة - الرياض – المملكة العربية السعودية

مقدمة

يُعد وجود نظام رقابة داخلية فعال وأنظمة مالية وإدارة مخاطر مناسبة وفعالة أحد المسؤوليات الرئيسية المنوطة بمجلس الإدارة (المجلس)،و تتمثل أهداف لجنة المراجعة (اللجنة) في مساعدة المجلس في الوفاء بالمسؤوليات المنوطة به فيما يتعلق بوجود وكفاية هذه الانظمة وتنفيذها بفاعلية، وتقديم أي توصيات للمجلس من شأنها تعزيز النظام وتطويره بما يحقق أغراض المجموعة ويحمي مصالح المساهمين بكفاءة عالية وتكلفة معقولة.

أعمال لجنة المراجعة

اجتمعت لجنة المراجعة خلال عام 2024م عدد (11) اجتماعًا، تم من خلالها مناقشة القوائم المالية الأولية والسنوية وأعمال المراجعة الداخلية والخارجية، ومراجعة الالتزام، وذلك في ضوء القوائم المالية والمعلومات المقدمة من الإدارة التنفيذية والمراجع الخارجي ، وعليه قامت لجنة المراجعة بالأعمال التالية:

أولاً: القوائم المالية الأولية والسنوية

- دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية للمجموعة قبل عرضها على مجلس الإدارة وإبداء الرأي حولها والتوصية بشأنها لضمان نزاهتها وعدالتها وشفافيتها.
- إبداء الرأي الفني فيما إذا كان تقرير مجلس الإدارة والقوائم المالية للمجموعة عادلة ومتوازنة ومفهومة وتتضمن المعلومات التي تتيح للمساهمين والمستثمرين تقييم المركز المالي للمجموعة، وأدائها، ونموذج عملها، واستراتيجيتها.
- دراسة أي مسائل مهمة أو غير مألوفة تتضمنها التقارير المالية.
- البحث بدقة في أي مسائل يثيرها المدير المالي للمجموعة أو من يتولى مهامه أو مسؤول الالتزام في المجموعة أو مراجع الحسابات.
- دراسة التقديرات المحاسبية في المسائل الجوهرية الواردة في التقارير المالية.
- دراسة السياسات المحاسبية المتبعة لها حسب طبيعة عملها وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة في شأنها.

ثانيًا: المراجعة الداخلية

- الرقابة والإشراف على أداء وأنشطة إدارة المراجعة الداخلية في المجموعة، من أجل التحقق من توافر الموارد اللازمة وفعاليتها في تقييم أنظمة الرقابة الداخلية، والأنظمة المالية، وإدارة المخاطر على مستوى المجموعة.
- دراسة والاطلاع على تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة فيها وإبلاغ مجلس الإدارة بالملاحظات الجوهرية.
- تفعيل آلية سياسة الإبلاغ للعاملين في المجموعة بهدف تقديم ملحوظاتهم بشأن أي تجاوز في التقارير المالية أو غيرها بسرية.
- مراجعة الخطة السنوية للمراجعة الداخلية واعتمادها.
- التحقق من استقلال إدارة المراجعة الداخلية، ومدى فاعلية أعمال المراجعة، بما يتناسب مع المعايير ذات العلاقة.

ثالثًا: المراجع الخارجي

- مراجعة خطة عمل المراجع الخارجي وأعماله، والتحقق من عدم تقديمه أعمالاً فنية أو إدارية تخرج عن نطاق أعمال المراجعة، وإبداء مرنثياتها حيال ذلك.
- التحقق من استقلال المراجع الخارجي وموضوعيته وعدالته، ومدى فاعلية أعمال المراجعة، مع الأخذ في الاعتبار القواعد والمعايير ذات الصلة.
- الإجابة عن استفسارات المراجع الخارجي للمجموعة.
- دراسة تقرير المراجع الخارجي وملاحظاته على القوائم المالية ومتابعة ما أُنخذ بشأنها

رابعًا: مراجعة الالتزام

- مراجعة العقود والتعاملات المقترح أن تجريها المجموعة مع الأطراف ذوي العلاقة، وتقديم مرنثياتها حيال ذلك إلى مجلس الإدارة.
- التحقق من التزام المجموعة بالأنظمة واللوائح والسياسات والتعليمات ذات العلاقة.
- رفع ما تراه من مسائل ترى ضرورة اتخاذ إجراء بشأنها إلى مجلس الإدارة، وإبداء توصياتها بالإجراءات التي يتعين اتخاذها.
- مراجعة نتائج تقارير الجهات الرقابية والتحقق من اتخاذ المجموعة الإجراءات اللازمة بشأنها.

رأي لجنة المراجعة

اطلعت اللجنة خلال اجتماعاتها على التقارير الدورية للمراجعة الداخلية، كما اجتمعت مع المراجع الخارجي، واطلعت على التقارير الصادرة من قبله. وتابعت اللجنة بشكل دوري جهود الإدارة التنفيذية لضمان معالجة الملاحظات الواردة ووضع الضوابط الكفيلة التي تحد من تأثيرها على نظام الرقابة الداخلية والأنظمة المالية وإدارة المخاطر. واستنادًا على ذلك، لم يتبين وجود ملاحظات جوهرية على نظام الرقابة الداخلية بما يؤثر على سلامة وعدالة القوائم المالية أو عمليات الشركة لعام 2024. علّمًا بأن أي نظام رقابة داخلية أو نظام مالي أو إدارة مخاطر لا يمكن أن يقدم تأكيدات مطلقة، بل يقدم تأكيدات معقولة عن مدى سلامة وفاعلية نظام الرقابة الداخلية والأنظمة المالية وإدارة مخاطر، كما لا يوجد تعارض بين توصيات وقرارات لجنة المراجعة مع مجلس الإدارة.

رئيس لجنة المراجعة

عبد الله العياضي

شكرا جزيلًا

طريق الإمام سعود بن عبدالعزيز بن محمد

حي التعاون

ص.ب. 52660

الرياض، المملكة العربية السعودية

www.seera.sa