



شركة المملكة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

لفترتي الثلاثة أشهر و الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

(غير مراجعة)

صفحة	الفهرس
٢	تقرير حول فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
٣	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
٤	قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة
٥	قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة
٦	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
٧	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
٨ - ١٣	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

إلى السادة - مساهمي شركة المملكة القابضة
المحترمين
(شركة مساهمة سعودية)

المقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لشركة المملكة القابضة ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، والقوائم الأولية الموحدة الموجزة ذات الصلة للربح أو الخسارة والدخل الشامل لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ والقوائم الأولية الموحدة الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية الأولية"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة استناداً إلى الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

لقد قمنا بفحصنا وفقاً لمعيار ارتباطات الفحص الدولي (٢٤١٠)، "فحص المعلومات المالية الأولية من قبل المراجع المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. يتكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيه استفسارات، بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. وتعد إجراءات الفحص أقل في نطاقها بشكل كبير من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية، المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وعليه فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بجميع الأمور الهامة التي يمكن تحديدها خلال عملية المراجعة، وبالتالي فإننا لا نبيدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤)، المعتمد في المملكة العربية السعودية.

برايس وترهاوس كوبرز



خالد أحمد محضر
ترخيص رقم ٣٦٨



٢٦ محرم ١٤٤٥ هـ
(١٣ أغسطس ٢٠٢٣)

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	إيضاح
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
		الموجودات
		موجودات متداولة
٣,٤٤٠,٩٤٧	٤,٤١٩,١٨٦	نقد وما يماثله
١٠٥,٢٥٦	١٠٥,٢٥٦	٦ استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٩٨,٨٣٧	٣٦٧,١٥٢	ذمم مدينة تجارية وأخرى
٢٧٦,٢٢١	٢٧١,٦٨٨	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
١٢٠,٩٧٦	١٢١,٦٢٢	مطلوب من أطراف ذات علاقة
٤,١٤٢,٢٣٧	٥,٢٨٤,٩٠٤	١ مجموع الموجودات المتداولة
		موجودات غير متداولة
١٩,٠٨٥,٩٢٦	١٩,٢١٥,١٧٦	٦ استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٦,٣٧١,٠٥٨	١٦,٦٨٤,٦٩٢	٧ الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
١,١٦٢,٧١٥	١,٢٠٦,٣١٧	ذمم مدينة طويلة الأجل
٣,٦٧٦,٦٩٠	٣,٦٨٢,٧٥٠	عقارات استثمارية
٦,٥٠٨,٥٢٩	٦,٨٤٦,٨١٦	ممتلكات ومعدات
١,٨١٣,٨١٢	١,٨٢٨,١٦٢	شهرة وموجودات غير ملموسة
١٣,٨٠٤	٥,٦٥٠	موجودات ضريبية مؤجلة
٣٨٠,٧٠٥	٥٥٧,٠١٦	١٦ موجودات أخرى طويلة الأجل
٤٩,٠١٣,٢٣٩	٥٠,٠٢٦,٥٧٩	مجموع الموجودات غير المتداولة
٥٣,١٥٥,٤٧٦	٥٥,٣١١,٤٨٣	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
		المطلوبات
		مطلوبات متداولة
٥,١٠٥,٤٢٥	٨,٤٠٨,٠٠٤	٨ اقتراضات
-	١٧٤,٤٤٦	١٥ الأدوات المالية المشتقة
١,١٢٠,٢٤٨	٩٢٢,٣١٠	ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٥٤٦,٣٣٠	٥٧٢,١٥٤	مخصصات الزكاة وضريبة الاستقطاع والدخل
٣٢٧,٩٩٣	٣٩٧,٣١٧	مطلوب إلى أطراف ذوي علاقة
٢٥٩,٤١٢	٧٧٨,٢٠٠	١٢ توزيعات أرباح دائنة
٧,٣٥٩,٤٠٨	١١,٢٥٢,٤٣١	١ مجموع المطلوبات المتداولة
		مطلوبات غير متداولة
١٣,٢٥٦,٠٧٣	١١,٠٢٢,٧٠٤	٨ اقتراضات
١٣٩,٦٢٣	١١٦,١٦٨	مطلوبات ضريبية مؤجلة
٨٥,٦٦٥	٨٩,١٥٦	التزامات منافع الموظفين
٩٥,٥٨٥	٦٩,٧٦٢	مطلوبات أخرى طويلة الأجل
١٣,٥٧٦,٩٤٦	١١,٢٩٧,٧٩٠	مجموع المطلوبات غير المتداولة
٢٠,٩٣٦,٣٥٤	٢٢,٥٥٠,٢٢١	مجموع المطلوبات
٣٢,٢١٩,١٢٢	٣٢,٧٦١,٢٦٢	صافي الموجودات
		حقوق الملكية
٣٧,٠٥٨,٨٢٣	٣٧,٠٥٨,٨٢٣	رأس المال
١,٥٧٣,١٣٦	١,٥٧٣,١٣٦	احتياطي نظامي
٧,٤١٣,٦٠٣	٧,١٦٥,٤١٠	أرباح مبقاة
(١٤,٧١٢,٩٨٢)	(١٣,٩٥٦,٣٥٤)	احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات بالقيمة العادلة
(٦٠٥,٨٤١)	(٥٤٥,٢٣٣)	من خلال الدخل الشامل الآخر
٣٠,٧٢٦,٧٣٩	٣١,٢٩٥,٧٨٢	احتياطيات أخرى
١,٤٩٢,٣٨٣	١,٤٦٥,٤٨٠	حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة
٣٢,٢١٩,١٢٢	٣٢,٧٦١,٢٦٢	حصص غير مسيطرة
		مجموع حقوق الملكية

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة التي تمت الموافقة على إصدارها من قبل مجلس الإدارة نيابة عن المساهمين، وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم من قبل:

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

للفتري الستة أشهر المنتهيتين في		للفتري الثلاثة أشهر المنتهيتين في		إيضاح
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
٦٧٢,٥١٠	٧٦٥,١٢٥	٣٥٤,١٩٨	٤٠٤,٢٤٦	فنادق وإيرادات تشغيلية أخرى فنادق وتكاليف تشغيلية أخرى
(٤٣٠,٦٩٧)	(٤٨٩,١٩٠)	(٢٣٠,٨٩٨)	(٢٤٤,٨٠٢)	
٢٤١,٨١٣	٢٧٥,٩٣٥	١٢٣,٣٠٠	١٥٩,٤٤٤	دخل توزيعات أرباح ربح من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة إجمالي الربح
٥١٥,٧٠٧	٦٠٠,٧٠٤	٤١٥,٢٧٨	٢٨٩,٤٥٤	
٣١,٣٠٤	-	-	-	مصاريف عمومية وإدارية وتسويقية الحصة في نتائج الشركات المستثمر بها بطريقة حقوق الملكية مكاسب من البيع الجزئي للشركة المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية مكاسب أخرى، صافي الربح من العمليات
٧٨٨,٨٢٤	٨٧٦,٦٣٩	٥٣٨,٥٧٨	٤٤٨,٨٩٨	
(٢١٩,٦٣١)	(٢٣٣,١٦٤)	(١٠١,٧٤٧)	(١١٤,١٠٧)	٧ ١٥
٣١٤,٥٦٥	٤٨٢,٠٨٢	١٩٠,١٦٣	٢٨٣,٦٩٩	
٥,٨٧٣,٩٠٧	-	-	-	إيرادات مالية نفقات مالية الربح قبل الزكاة وضريبة الاستقطاع والدخل
٢٣,٣٦١	٢٣,٥٢٤	٧,٤٧٤	٩,٩٠١	
٦,٧٨١,٠٢٦	١,١٤٩,٠٨١	٦٣٤,٤٦٨	٦٢٨,٣٩١	ضريبة الاستقطاع والدخل زكاة الربح للفترة
٢٠,٢٨٠	٤٣,٦٠٢	-	٤٣,٦٠٢	
(٢٢٨,٧٧٠)	(٥٩٧,٥٧٣)	(١٣٤,٤٦٥)	(٣٠٢,٥٧٩)	الربح للفترة العائد إلى: - ملاك الشركة - الحصة غير المسيطرة
٦,٥٧٢,٥٣٦	٥٩٥,١١٠	٥٠٠,٠٠٣	٣٦٩,٤١٤	
(٨١,٥١٨)	(٨٨,٧٥١)	(٥٧,٨٨٠)	(٥١,٧٠٥)	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (بالريال السعودي)
(١٤٨,٤١٩)	(٥٩,٥٨١)	(٢٤,٠٣٨)	(٢٨,٨٤٤)	
٦,٣٤٢,٥٩٩	٤٤٦,٧٧٨	٤١٨,٠٨٥	٢٨٨,٨٦٥	١٣
٦,٣٥٢,٧٦٥	٤٦٤,٩٩٦	٤٢٧,١٤٦	٢٩٣,٩٢٦	
(١٠,١٦٦)	(١٨,٢١٨)	(٩,٠٦١)	(٥,٠٦١)	١٣
٦,٣٤٢,٥٩٩	٤٤٦,٧٧٨	٤١٨,٠٨٥	٢٨٨,٨٦٥	
١,٧١	٠,١٣	٠,١٢	٠,٠٨	

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة التي تمت الموافقة على إصدارها من قبل مجلس الإدارة نيابة عن المساهمين، وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم من قبل:

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

للفتري الستة أشهر المنتهيتين في		للفتري الثلاثة أشهر المنتهيتين في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
٦,٣٤٢,٥٩٩	٤٤٦,٧٧٨	٤١٨,٠٨٥	٢٨٨,٨٦٥	الربح للفترة
(الخسارة) / الدخل الشامل الآخر:				
بنود لن يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة:				
(خسارة) / ربح غير محققة من بالقيمة العادلة				
(٣,١٤٧,٢٧٤)	١,٠٨١,٠٣٩	(٦٦٨,٣٨٧)	(١٤٠,٥٠٦)	من خلال الدخل الشامل الآخر
(٢٦,٧٦٢)	٩,٢٩٣	(٣,٦٣١)	٢٥٤	إعادة قياس التزامات منافع نهاية الخدمة
بنود قد يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة:				
الحصة في الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى للشركات				
(١٩٣,٩٠٢)	٢٥,٧٢٧	(١٥٤,٣٢٣)	١,٢٩٢	المستثمر بها بطريقة حقوق الملكية
(٢٨٢,٣٩٣)	١٦,٩٠٣	(١٢٦,٥٦٥)	(٩٦,١٧٥)	فروقات صرف من تحويل العملات الأجنبية
(٣,٦٥٠,٣٣١)	١,١٣٢,٩٦٢	(٩٥٢,٩٠٦)	(٢٣٥,١٣٥)	(الخسارة) / الدخل الشامل الآخر للفترة
٢,٦٩٢,٢٦٨	١,٥٧٩,٧٤٠	(٥٣٤,٨٢١)	٥٣,٧٣٠	مجموع الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة
مجموع الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة العائدة إلى:				
٢,٧٤١,٤٣٩	١,٦٠٦,٦٤٣	(٤٩٧,٣٨٠)	٥٢,٦٧١	- ملاك الشركة
(٤٩,١٧١)	(٢٦,٩٠٣)	(٣٧,٤٤١)	١,٠٥٩	- الحصص غير المسيطرة
٢,٦٩٢,٢٦٨	١,٥٧٩,٧٤٠	(٥٣٤,٨٢١)	٥٣,٧٣٠	

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، والتي تم الموافقة على إصدارها من قبل مجلس الإدارة نيابة عن المساهمين، وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم من قبل:

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

فترتي السنة أشهر المنتهيتين في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
٦,٥٧٢,٥٣٦	٥٩٥,١١٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٧٦,٤٤٦	٨٦,١٩٠	الربح قبل الزكاة وضريبة الاستقطاع والدخل
(٣١٤,٥٦٥)	(٤٨٢,٠٨٢)	تعديلات لينود غير نقدية
(٣١,٣٠٤)	-	استهلاك وإطفاء
(٥,٨٧٣,٩٠٧)	-	الحصة في نتائج الشركات المستثمر بها بطريقة حقوق الملكية
(٢٠,٢٨٠)	(٤٣,٦٠٢)	ربح غير محقق من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥,٤٠٦	١,٧٨١	مكاسب من البيع الجزئي للشركة المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٢٢٨,٧٧٠	٥٩٧,٥٧٣	إيرادات مالية
٦٤٣,١٠٢	٧٥٤,٩٧٠	مخصص التزامات منافع الموظفين
		نفقات مالية
(٣٢,٨٩٧)	(١٦٨,٣١٥)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(٦٠,٩٩٦)	٤,٥٣٣	ذمم مدينة تجارية وأخرى
٢٣٠	(٦٤٦)	مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
-	١٧٤,٤٤٦	مطلوب من أطراف ذات علاقة
١٦٥,٦١٥	(١٩٧,٩٣٨)	الأدوات المالية المشتقة
(٤٨)	٦٩,٣٢٤	ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٧٨,٩٣٩	-	مطلوب إلى أطراف ذات علاقة
(٢٥,٧٧٣)	٦,٦٨٨	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٨٣٧	(٢٥,٨٢٣)	موجودات أخرى طويلة الأجل
٧٧٠,٠٠٩	٦١٧,٢٣٩	مطلوبات أخرى طويلة الأجل
(١٢٤,٧٠٢)	(١٢٢,٥٠٨)	زكاة وضريبة استقطاع ودخل مدفوعة
(٢,٧٠١)	(٧,٥٨٣)	التزامات منافع الموظفين المدفوعة خلال الفترة
٦٤٢,٦٠٦	٤٨٧,١٤٨	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
١٦٥,٩٧٨	٢٤٩,٨١٨	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٥,٩٠٣,٩١٢)	(١,٠٨٠,٢٣٩)	توزيعات أرباح مستلمة من شركة مستثمر بها بطريقة حقوق الملكية
-	٢,٠٣٢,٠٢٨	شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٨,١٠٨,٩٢٧	-	متحصلات من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	(١٨٣,٠٠٠)	متحصلات من بيع الشركة المستثمر بها بطريقة حقوق الملكية
(٥٥,٠٥٧)	(١١١,١٠٣)	موجودات أخرى طويلة الأجل (إيضاح ١٦)
(١٠,٧٨٥)	(١٦,١٩٤)	إضافات ممتلكات ومعدات
٢,٣٠٥,١٥١	٨٩١,٣١٠	إضافات إلى عقارات استثمارية
		صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
١,٩٢٧,٣٧٥	٣,١١٠,٠٠٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٣,٤٥٩,٣٤٤)	(٢,٣٨٥,٢٠٩)	متحصلات من اقتراضات
(٢٢١,٦٣٥)	(٦٠٦,١٩٨)	تسديد اقتراضات، صافي
(٤٢٣,٤٨٩)	(٥١٨,٨١٢)	نفقات مالية مدفوعة
(١٨,١٩٨)	-	توزيعات أرباح مدفوعة
(٢,١٩٥,٢٩١)	(٤٠٠,٢١٩)	متحصلات من قرض من طرف ذي علاقة
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٧٥٢,٤٦٦	٩٧٨,٢٣٩	صافي الزيادة في النقد وما يماثله
١,٠٥١,١٩٤	٣,٤٤٠,٩٤٧	النقد وما يماثله في بداية الفترة
١,٨٠٣,٦٦٠	٤,٤١٩,١٨٦	النقد وما يماثله في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، والتي تم الموافقة على إصدارها من قبل مجلس الإدارة نيابة عن المساهمين، وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم من قبل:

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترتي الثلاثة أشهر و الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١- معلومات عامة

إن شركة المملكة القابضة ("الشركة" أو "شركة المملكة القابضة") هي شركة مساهمة سعودية تعمل في المملكة العربية السعودية. كانت الشركة قد تأسست في السابق كشركة ذات مسؤولية محدودة وكانت تعمل بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٤٢٠٢٢ الصادر بتاريخ ١١ محرم ١٤١٧هـ (الموافق ٢٨ مايو ١٩٩٦). وافقت وزارة التجارة، بموجب القرار رقم ١٢٨/ص الصادر بتاريخ ١٨ جمادى الأولى ١٤٢٨هـ (الموافق ٤ يونيو ٢٠٠٧)، على تحويل الشركة إلى شركة مساهمة عامة. إن مساهم الأغلبية في الشركة هو صاحب السمو الملكي الأمير الوليد بن طلال بن عبد العزيز آل سعود ("الطرف المسيطر النهائي").

تعمل المجموعة بشكل رئيسي في إدارة وتشغيل الفنادق والخدمات التجارية والتعليم والاستثمارات.

تمارس الشركة وشركاتها التابعة ("المجموعة") أنشطتها من خلال المنشآت المدرجة في الإيضاح رقم ١ حول القوائم المالية الموحدة المراجعة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

بدأ التداول في أسهم الشركة في سوق الأسهم السعودية في ٢٨ يوليو ٢٠٠٧ بعد أخذ موافقة هيئة السوق المالية في المملكة العربية السعودية.

إن المقر الرئيسي للشركة في مدينة الرياض في العنوان التالي:

شركة المملكة القابضة
الطابق ٦٦، مركز المملكة
ص. ب. ١، الرياض ١١٣٢١
المملكة العربية السعودية

تغير المناخ

قامت المجموعة بمراجعة تعرضها للمخاطر المتعلقة بالمناخ ومخاطر الأعمال الناشئة الأخرى ولكنها لم تحدد أي مخاطر يمكن أن تؤثر بشكل جوهري على الأداء المالي أو المركز المالي للمجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣.

النفقات المالية

زادت النفقات المالية على الاقتراضات بشكل كبير خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ مقارنة بالفترة المقابلة. وتعود هذه الزيادة إلى الزيادة في أسعار الفائدة، لا سيما تلك المرتبطة بسعر الفائدة السائد بين البنوك السعودية، ومتوسط مؤشر الجنيه الأسترليني، وسعر التمويل المضمون وسعر الفائدة السائد بين البنوك باليورو. تؤثر هذه التغيرات في أسعار الفائدة على تسهيلات القروض التي يتم الحصول عليها محلياً في المملكة العربية السعودية وفي دول أجنبية. تم الإفصاح عن التفاصيل المحددة المتعلقة بأسعار الفائدة وعملات القروض في إيضاح ١٦ حول القوائم المالية الموحدة المراجعة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

السيولة والمركز المالي

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، كان لدى المجموعة صافي مطلوبات متداولة بمبلغ ٦,٠ مليار ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٣,٢ مليار ريال سعودي). ويرجع السبب الرئيسي إلى استحقاق بعض الاقتراضات المتداولة بمبلغ ٨,٤ مليار ريال سعودي. كما تتمتع المجموعة بإمكانية الوصول إلى تسهيلات اقتراض غير مستخدمة بمبلغ ٣,٨ مليار ريال سعودي، ولديها محفظة استثمارات سائلة غير مرهونة وخيار لتجديد التسهيلات المتجددة عند استحقاقها. بالإضافة إلى ذلك، قامت إدارة المجموعة بإجراء تحليلات لتوقعات التدفقات النقدية على مدى الاثني عشر شهراً القادمة، وهي على ثقة من أن المجموعة ستكون قادرة على الوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها.

وبناءً عليه، تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على أساس مبدأ الاستمرارية.

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٣ محرم ١٤٤٥هـ (الموافق ١٠ أغسطس ٢٠٢٣).

٢ أسس الإعداد

١-٢ بيان الالتزام

أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "النقارير المالية الأولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

يجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة السنوية المراجعة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢. ولا تشمل هذه القوائم جميع المعلومات المطلوبة لمجموعة كاملة من القوائم المالية بموجب المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، ومع ذلك، يتم تضمين الإيضاحات التفسيرية المختارة لشرح الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز المالي للمجموعة وأدائها منذ آخر قوائم مالية موحدة مراجعة سنوية.

قد لا تكون النتائج الأولية مؤشراً لنتائج المجموعة السنوية.

٢ أسس الإعداد (تنمة)

٢-٢ مبدأ التكلفة التاريخية

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء بعض الموجودات والمطلوبات المالية التي تم قياسها بالقيمة العادلة. بالإضافة إلى ذلك، يتم احتساب منافع نهاية الخدمة للموظفين باستخدام طريقة وحدة الانتماء المتوقعة والافتراضات الاكتوارية.

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريال السعودي وهي العملة الوظيفية للشركة وعملة العرض للمجموعة.

٣ استخدام التقديرات والافتراضات والأحكام

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة أن تضع الإدارة أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على المبالغ المدرجة للإيرادات والتكاليف والموجودات والمطلوبات والإفصاح عن المطلوبات المحتملة بتاريخ التقرير. ومع ذلك، فقد تؤدي الشكوك حول هذه الافتراضات والتقديرات إلى نتائج قد تتطلب تعديلاً جوهرياً على القيمة الدفترية للأصل أو الالتزام الذي سينتشر في المستقبل.

تستند هذه التقديرات والافتراضات إلى الخبرة وعوامل أخرى مختلفة يعتقد أنها معقولة حسب الظروف وتستخدم للحكم على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات التي يصعب الحصول عليها من مصادر أخرى بشكل مباشر. تتم مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية بشكل متواصل. يتم إثبات مراجعة التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقديرات أو في فترة المراجعة والفترات المستقبلية إذا كانت التقديرات المتغيرة تؤثر على الفترات الحالية والمستقبلية.

في الحالات التي تعتبر ذات صلة، قامت الإدارة بإعادة تقييم المدخلات الهامة في تقديراتها للمبالغ القابلة للاسترداد للاستثمارات في الاستثمارات التي تتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية والشهرة والموجودات غير الملموسة، كما هو موضح في الإيضاحات ١-٣ و ١١ و ١٤ حول القوائم المالية الموحدة المراجعة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ والقيمة القابلة للاسترداد لهذه الموجودات أعلى من القيم الدفترية، وبالتالي لم يتم تسجيل انخفاض في القيمة لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣.

٤ السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المطبقة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة هي نفسها المطبقة في آخر قوائم مالية موحدة مراجعة سنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة غير المطبقة بعد

لا توجد معايير أو تعديلات جديدة سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٣، بخلاف تلك التي تم الإفصاح عنها والموضحة في القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة، والتي يمكن أن يكون لها تأثير القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

٥ معلومات القطاعات

إن المجموعة هي منظمة متنوعة وتستمد إيراداتها وأرباحها من مجموعة متنوعة من المصادر. تقوم لجنة الاستثمار، المؤلفة من الإدارة العليا والمدير التنفيذي، بتنظيم وإدارة عملياتها حسب قطاعات الأعمال وقد حددت القطاعات التالية بشكل منفصل لأغراض المراقبة واتخاذ القرار وتقييم الأداء.

وصف القطاعات والأنشطة الرئيسية

تنظم المجموعة عملياتها الرئيسية على القطاعات التالية:

استثمارات حقوق ملكية	الدولية - يشتمل النشاط الرئيسي على الاستثمارات في الأوراق المالية الدولية المدرجة؛
	المحلية والإقليمية - يشتمل النشاط الرئيسي على الاستثمارات في الأوراق المالية المدرجة في سوق الأسهم السعودية وأسواق الأسهم الإقليمية والاستثمارات في شركات زميلة غير تلك المتعلقة بالعقارات؛ و
	حقوق الملكية الخاصة - يشتمل النشاط الرئيسي على الاستثمارات في حقوق الملكية الخاصة والصناديق المدارة ومنشآت أخرى قائمة ضمن هيكل المجموعة.
الفنادق	يشتمل النشاط الرئيسي لهذا القطاع على الاستثمارات في الشركات التابعة والشركات الزميلة التي يتمثل نشاطها في إدارة وامتلاك ممتلكات فندقية وأنشطة ذات صلة.
العقارات	يشتمل النشاط الرئيسي على الاستثمارات في الأنشطة المتعلقة بامتلاك وتطوير الأراضي والمشاريع العقارية.
الرعاية الصحية	يشتمل النشاط الرئيسي على العيادات الاستشارية.
جميع القطاعات الأخرى	تشتمل الأنشطة الرئيسية على أنشطة مدرسة المملكة والأنشطة التجارية الأخرى التي تقوم بها المجموعة.

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجهة
لفترتي الثلاثة أشهر و الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥ معلومات القطاعات (تتمة)

المجموع	جميع القطاعات الأخرى	الرعاية الصحية	العقارات	الفنادق	استثمارات حقوق ملكية	استثمارات حقوق ملكية
						٢٠٢٣ (غير مراجعة)
						مجموع الإيرادات ودخل توزيعات الأرباح
٦٩٣,٧٠٠	٢٠,٨٨٩	-	١١٩,٨٢٦	٢٦١,٦٤٨	٢٩١,٣٣٧	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
١,٣٦٥,٨٢٩	٤١,٩٠٧	-	٢٦٣,٣٦٧	٤٥٩,٨٥١	٦٠٠,٧٠٤	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
						الربح / (الخسارة)
٢٨٨,٨٦٥	٦,٢١٢	-	١٧,٤٣٢	٨,٢١١	٢٥٧,٠١٠	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
٤٤٦,٧٧٨	١٢,٦٧٤	-	١٩,٦٦٩	(٣٤,٣٨٥)	٤٤٨,٨٢٠	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
٥٥,٣١١,٤٨٣	٤٨٦,٩١٤	٧٧,٥٦١	٧,٢٩٧,٠٩٧	٦,٤٣٦,٢٢٠	٤١,٠١٣,٢٩١	مجموع الموجودات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
٢٢,٥٥٠,٢٢١	٤٠,٥٤١	٢٩,٧٥٧	١,١٥٢,٤٠٨	٣,٥٢٢,٢٠٣	١٧,٨٠٥,٣١٢	مجموع المطلوبات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
	لا ينطبق	نعم	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	توقيت إثبات الإيرادات:
	نعم	لا ينطبق	نعم	نعم	لا ينطبق	- في نقطة زمنية معينة
						- على مدى فترة
المجموع	جميع القطاعات الأخرى	الرعاية الصحية	العقارات	الفنادق	استثمارات حقوق ملكية	استثمارات حقوق ملكية

٢٠٢٢

٧٦٩,٤٧٦	١٨,٣٦٠	-	٩٨,٦١٤	٢٣٧,٢٢٥	٤١٥,٢٧٧	مجموع الإيرادات ودخل توزيعات الأرباح
١,٢١٩,٥٢١	٣٦,٦٤١	-	٢٢٧,٠٠٥	٤٠٨,٨٦٤	٥٤٧,٠١١	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)
						لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)
٤١٨,٠٨٥	٥,٦٧٥	-	(١٤,١٤٣)	٩,٣٢٦	٤١٧,٢٢٧	الربح / (الخسارة)
٦,٣٤٢,٥٩٩	١٠,٧٠٨	-	(٦٦٠)	(٣,٠١٨)	٦,٣٢٥,٥٦٩	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)
						لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)
٥٣,١٥٥,٤٧٦	٥٩١,٢٨١	٧٧,٥٦١	٧,١٦٧,١٢٨	٦,١٥٤,١٧٣	٣٩,١٦٥,٣٣٣	مجموع الموجودات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)
٢٠,٩٣٦,٣٥٤	٣٧,٠٩٩	٢٩,٧٥٧	١,١٧٦,٣٠٥	٣,٤٨٧,٦٦٦	١٦,٢٠٥,٥٢٧	مجموع المطلوبات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)
	لا ينطبق	نعم	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	توقيت إثبات الإيرادات:
	نعم	لا ينطبق	نعم	نعم	لا ينطبق	- في نقطة زمنية معينة
						- على مدى فترة

الإيرادات بين القطاعات في المجموعة غير جوهرية وبالتالي لم يتم الإفصاح عنها.

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترتي الثلاثة أشهر و الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦ استثمارات بالقيمة العادلة

يوضح الإيضاح رقم ٣٠ حول القوائم المالية الموحدة المراجعة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ التسلسل الهرمي للقيمة العادلة وأساليب التقييم وعملية التقييم بما في ذلك تحليلات الحساسية للافتراضات والأحكام الرئيسية المستخدمة. تم تحديد القيم العادلة للأدوات المالية من المستوى ٢ والمستوى ٣ على نفس الأساس والافتراضات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

يوضح الجدول التالي موجودات المجموعة المالية المقاسة والمثبتة بالقيمة العادلة بشكل متكرر بما في ذلك مستوياتها في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة كما في الفترة المنتهية:

المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	المجموع
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)			
موجودات مالية			
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (متداولة):			
-	١٠٥,٢٥٦	-	١٠٥,٢٥٦
- آسيا			
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (غير متداولة):			
٩,٧٧٧,٠٥١	-	٩٨٥,٥٣٨	١٠,٧٦٢,٥٨٩
١,٣٩٤,٤٠٨	-	٢٢٢,٤٤٩	١,٦١٦,٨٥٧
٦,٨٣٥,٧٣٠	-	-	٦,٨٣٥,٧٣٠
١٨,٠٠٧,١٨٩	-	١,٢٠٧,٩٨٧	١٩,٢١٥,١٧٦
- أمريكا الشمالية			
- آسيا			
- أوروبا			
المجموع الفرعي			
١٨,٠٠٧,١٨٩	١٠٥,٢٥٦	١,٢٠٧,٩٨٧	١٩,٣٢٠,٤٣٢
مجموع الموجودات المالية بالقيمة العادلة			
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)			
موجودات مالية			
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (متداولة):			
-	١٠٥,٢٥٦	-	١٠٥,٢٥٦
- آسيا			
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (غير متداولة):			
٩,١٤٣,٩٨٤	-	٩٨٥,٥٣٨	١٠,١٢٩,٥٢٢
١,١٩٧,١٩٥	-	٢٢٢,٤٤٩	١,٤١٩,٦٤٤
٧,٥٣٦,٧٦٠	-	-	٧,٥٣٦,٧٦٠
١٧,٨٧٧,٩٣٩	-	١,٢٠٧,٩٨٧	١٩,٠٨٥,٩٢٦
- أمريكا الشمالية			
- آسيا			
- أوروبا			
المجموع الفرعي			
١٧,٨٧٧,٩٣٩	١٠٥,٢٥٦	١,٢٠٧,٩٨٧	١٩,١٩١,١٨٢
مجموع الموجودات المالية بالقيمة العادلة			

لم يتم إجراء تحويلات أخرى بين قياسات القيمة العادلة للمستويات ١ و ٢ و ٣ خلال السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣.

٧ الشركات المستثمر بها بطريقة حقوق الملكية

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)
١٦,٣٧١,٠٥٨	١٦,٣٤٣,١٦٦
(٢٤٩,٨١٨)	(٣١٢,٤٢٩)
٤٨٢,٠٨٢	٨٥١,٥٩٥
٢٥,٧٢٧	(٢٩٩,٧٢٣)
٥٥,٦٤٣	(٢١١,٥٥١)
١٦,٦٨٤,٦٩٢	١٦,٣٧١,٠٥٨
في بداية الفترة / السنة	
توزيعات أرباح	
الحصة في النتائج	
الحصة في الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى	
ربح / (خسارة) غير محققة من تحويل العملات الأجنبية	
في نهاية الفترة / السنة	

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترتي الثلاثة أشهر و الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٧ الشركات المستثمر بها بطريقة حقوق الملكية (نتمة)

كما هو موضح في إيضاح ١١-١ حول القوائم المالية الموحدة المراجعة السنوية، خلال شهر يناير ٢٠٢٢، أتمت الشركة صفقة لبيع ٢٣,٧٥٪ من حصتها في شركة فورسيزونز القابضة مقابل ٨,٢٩ مليار ريال سعودي. نتج عن هذه الصفقة مكاسب صافية قدرها ٥,٨٧ مليار ريال سعودي والتي تم إثباتها خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢. وبناءً عليه، فإن النتائج لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ لا يمكن مقارنتها مع الستة أشهر المقابلة.

٨ اقتراضات

فيما يلي تفاصيل الاقتراضات لكل منشأة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)
١٣,٢٧٠,٢٢٩	١٢,١٥٩,١٨٢
٢,٦٣٦,٠٨٠	٢,٥٩١,٧٢٢
١,٥٩٥,٨٠٢	١,٥٦٨,٨٦٨
١,١٣٧,٦٦٠	١,٢١٣,٣٩٨
٧٩٠,٥٢٩	٨٢٧,٩٢٠
٤٠٨	٤٠٨
١٩,٤٣٠,٧٠٨	١٨,٣٦١,٤٩٨

شركة المملكة القابضة
شركة المملكة ٥ - كي آر - ١١ المحدودة
مجموعة المملكة ٥ - كيه آر - ٣٥
شركة المملكة كي آر - ١١٤ المحدودة
شركة المركز التجارية المحدودة
أخرى

تم عرض الرصيد القائم أعلاه في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)
٨,٤٠٨,٠٠٤	٥,١٠٥,٤٢٥
١١,٠٢٢,٧٠٤	١٣,٢٥٦,٠٧٣

متداول

الجزء المتداول من القروض لأجل

غير متداول

قروض لأجل تشمل تسهيلات قروض دورة طويلة الأجل

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، بلغت الاقتراضات من طرف ذي علاقة ٢,٣ مليار ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ١,٩٩ مليار ريال سعودي).

٩ التزامات محتملة وارتباطات

إن المجموعة مدعى عليها في عدد من الدعاوى القانونية الناشئة في سياق العمل الاعتيادي. بناءً على المعلومات المتوفرة في الوقت الحالي، ليس هناك أي مطالبات جوهرية بخلاف تلك المطالبات التي تستدعي من المجموعة رصد مخصص لها والتي تم رصد مخصص لها بالفعل. تعتقد الإدارة أن المخصصات الحالية المرصودة لهذه الدعاوى كافية. إن أي مطلوبات إضافية بما في ذلك الربوط الزكوية المحتملة، التي يمكن أن تنشأ نتيجة لدعاوى أخرى ليس من المتوقع أن يكون لها تأثير جوهري على المركز المالي للمجموعة أو نتائج عملياتها.

لم تكن هناك تغييرات جوهرية في الالتزامات المحتملة والارتباطات الرأسمالية وعقود الإيجار التشغيلي خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣.

١٠ معاملات مع أطراف ذات علاقة

تبرم المجموعة معاملات أخرى مختلفة مع أطراف ذات علاقة بشروط متفق عليها بشكل متبادل. بخلاف تلك المعاملات المذكورة على وجه التحديد في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، فإن المعاملات لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ليست، بمفردها أو في مجملها، ذات أهمية نسبية على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

١١ رأس المال

يتكون رأس المال كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ من ٣,٧٠٦ مليون سهم مصرح به ومصدر بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

١٢ توزيعات الأرباح المعلنة

وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة، في اجتماعها السنوي المنعقد في ٢٤ شوال ١٤٤٤هـ (الموافق ١٤ مايو ٢٠٢٣)، على توزيعات أرباح نقدية ربع سنوية بمبلغ إجمالي قدره ١,٠٣٧,٦ مليون ريال سعودي (٠,٢٨ مليار ريال سعودي لكل سهم) بحسب توصية مجلس الإدارة بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠٢٣. تم سداد الدفعة الأولى من توزيعات الأرباح بمبلغ قدره ٢٥٩,٤ مليون ريال سعودي خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (تم سداد الدفعة الرابعة من توزيعات الأرباح بمبلغ قدره ٢٥٩,٤ مليون ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣).

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترتي الثلاثة أشهر و الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٣ ربحية السهم

لقد تم احتساب ربحية السهم لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ و ٢٠٢٢ بتقسيم الربح العائد إلى ملاك الشركة لكل فترة معروضة على عدد الأسهم القائمة خلال الفترة وعدد ٣,٧٠٦ مليون سهم (٣٠ يونيو ٢٠٢٢: ٣,٧٠٦ مليون ريال سعودي).

١٤ مخصصات الزكاة وضريبة الاستقطاع والدخل

كما هو موضح في إيضاح ١٨ حول القوائم المالية الموحدة المراجعة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، أعادت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك فتح الربوط للأعوام من ٢٠١٥ إلى ٢٠١٨ للمطالبة بمبالغ زكاة إضافية متعلقة بتلك السنوات. لاحقاً للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، قامت الشركة بإغلاق جميع ربوطها للسنوات المفتوحة (من ٢٠١٥ إلى ٢٠١٨) مع هيئة الزكاة والضريبة والجمارك والتي تتماشى مع المخصص الذي سجلته الشركة لهذه السنوات.

تخضع السنوات المتبقية من عام ٢٠١٩ وما بعد للمراجعة من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وتعتقد الإدارة أن مخصص الزكاة المسجل في الدفاتر يغطي هذه السنوات بشكل كافٍ ويستند إلى تسويات تاريخية وتحليلات أجريت داخلياً.

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك.

لا توجد ربوط زكاة جوهرية مستلمة فيما يتعلق بعمليات الشركات التابعة في المملكة العربية السعودية من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك.

لا يوجد أي تغيير في حالة ربوط ضريبة الدخل المستلمة فيما يتعلق بعمليات الشركات التابعة في البلدان الأجنبية من قبل هيئات الضريبة المعنية بخلاف تلك التي تم الإفصاح عنها في إيضاح ١٨ حول القوائم المالية الموحدة المراجعة السنوية.

تخضع المجموعة لضرائب الاستقطاع المقطوعة عند المصدر على توزيعات الأرباح المستلمة على بعض الأوراق المالية المسجلة في دول أجنبية.

١٥ الأدوات المالية المشتقة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، لدى المجموعة خيارات البيع / الشراء المكتوبة المعلقة التالية "خيارات" التي تمنح الطرف المقابل الحق في بيع أو شراء الأسهم من أو إلى المجموعة بسعر التنفيذ المتفق عليه مسبقاً والمنصوص عليها في العقود.

طبيعة الخيارات	تاريخ التداول	تاريخ التسوية	نمط الخيار	القيمة العادلة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	السهم الأساسي
بيع خيارات البيع	٨ يونيو ٢٠٢٢*	شهر يونيو ٢٠٢٤	أوروبي	١٢٩,٤٤٦	أسهم منشأة مدرجة
بيع خيارات الشراء	٦ يناير ٢٠٢٣	٢٢ يناير ٢٠٢٤	أوروبي	٤٥,٠٠٠	أسهم منشأة مدرجة

* انتهى خيار البيع من الأموال في شهر يونيو ٢٠٢٣ وتم تسجيل مكاسب بقيمة ٧٩ مليون ريال سعودي ضمن "مكاسب أخرى، صافي" خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣. وكان خيار البيع المتبقي على بعض الأوراق المالية هو لمدة ١٢ شهراً إضافية.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، لا يعتبر الفرق بين المبلغ المسجل كالتزام والقيمة العادلة للخيار جوهرياً.

استخدمت المجموعة نموذج بلاك شولاس ("النموذج") لتحديد القيمة العادلة للخيارات. يأخذ النموذج في الاعتبار السعر الحالي للأسهم الأساسية وسعر الممارسة ووقت انتهاء الصلاحية وتقلبات الأسعار المتوقعة للسهم الأساسي وعائد توزيعات الأرباح المتوقع وسعر الفائدة الخالي من المخاطر لمدة الخيارات. كانت المدخلات الأكثر حساسية للنموذج هي معدل الفائدة الخالي من المخاطر والتقلبات. ومع ذلك، فإن التغيير بنسبة ٥٪ في سعر الفائدة الخالي من المخاطر وتقلب الأسعار المتوقع للأسهم الأساسية لن يؤثر بشكل كبير على القيمة العادلة للخيار كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣.

١٦ موجودات أخرى طويلة الأجل

خلال الربع الثاني المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، نفذت إحدى الشركات المحلية التابعة للمجموعة، شركة المملكة للاستثمار والتنمية، دفعة قدرها ١٨٣ مليون ريال سعودي. تتعلق هذه المدفوعات بشراء حصص إضافية في شركات تابعة من مساهم أقلية محدد داخل المجموعة. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، لا تزال الإجراءات النظامية المتعلقة بتحويل هذه الأسهم جارية، وبالتالي تم الاعتراف بهذه المدفوعات كجزء من موجودات أخرى طويلة الأجل.

١٧ الأحداث اللاحقة

لم تنشأ أية أحداث، بعد تاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ وقبل تاريخ التوقيع على تقرير الفحص للمراجع المستقل، والتي قد يكون لها تأثير جوهرى على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ بخلاف التحديثات المتعلقة بتسوية سنوات ربط الزكاة المفتوحة، يرجى الرجوع إلى الإيضاح رقم ١٤.