



شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
31 سبتمبر 2023م
(غير مراجعة)

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

الفهرس	صفحة
تقرير حول فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة	٢
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة	٣
قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة	٤
قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة	٥
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة	٦
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة	٧
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة	٨ - ١٧

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 سبتمبر ٢٠٢٣، والقوائم الأولية الموحدة الموجزة ذات الصلة للربح أو الخسارة والدخل الشامل لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ والقوائم الأولية الموحدة الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة 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 المعلومات المالية الأولية من توجيه استفسارات، بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل في نطاقه بشكل كبير من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية، المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وعليه فإنه لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بجميع الأمور الهامة التي يمكن تحديدها خلال عملية المراجعة، وبالتالي فإننا لا نبدي 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

١ جمادى الأول ١٤٤٥ هـ
(١٥ نوفمبر 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 (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
٣,٤٤٠,٩٤٧	١,٥٣٦,٥١٧		نقد وما يماثله
١٠٥,٢٥٦	١٠٥,٢٥٦	٦	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٩٨,٨٣٧	٣٨٨,٨٣٨		ذمم مدينة تجارية وأخرى
٢٧٦,٢٢١	٢٠٧,٧٧٥		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
١٢٠,٩٧٦	١٢١,٠٥١		مطلوب من أطراف ذات علاقة
٤,١٤٢,٢٣٧	٢,٣٥٩,٤٣٧	١	مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
١٩,٠٨٥,٩٢٦	١٨,٤٥٦,٧٣٠	٦	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٦,٣٧١,٠٥٨	١٦,٦٧٤,٢٦٦	٧	الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
١,١٦٢,٧١٥	١,٢٢٨,١١٨		ذمم مدينة طويلة الأجل
٣,٦٧٦,٦٩٠	٣,٨٨٠,٩٣١	١٦	عقارات استثمارية
٦,٥٠٨,٥٢٩	٦,٧٣٩,١٤٠		ممتلكات ومعدات
١,٨١٣,٨١٢	١,٨٠٣,٧٢٧		شهرة وموجودات غير ملموسة
١٣,٨٠٤	٦,٠٧٢		موجودات ضريبة مؤجلة
٣٨٠,٧٠٥	٥٥٦,٣١٨	١٧	موجودات أخرى طويلة الأجل
٤٩,٠١٣,٢٣٩	٤٩,٣٤٥,٣٠٢		مجموع الموجودات غير المتداولة
٥٣,١٥٥,٤٧٦	٥١,٧٠٤,٧٣٩		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة
٥,١٠٥,٤٢٥	٦,٠٣٦,١٤٩	٨	اقتراضات
-	٨٩,٢٨٦	١٥	الأدوات المالية المشتقة
١,١٢٠,٢٤٨	١,٣٩٥,٥٤٤		ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٥٤٦,٣٣٠	٣٣٢,٦٢٩		مخصصات الزكاة وضريبة الاستقطاع والدخل
٣٢٧,٩٩٣	٣٨٨,٠٨٩		مطلوب إلى أطراف ذوي علاقة
٢٥٩,٤١٢	٥١٨,٧٨٨	١٢	توزيعات أرباح دائنة
٧,٣٥٩,٤٠٨	٨,٧٦٠,٤٨٥	١	مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
١٣,٢٥٦,٠٧٣	١٠,٢٨٤,٠٠٣	٨	اقتراضات
١٣٩,٦٢٣	١٠٩,٤٢٨		مطلوبات ضريبة مؤجلة
٨٥,٦٦٥	٨٩,١٥٦		التزامات منافع الموظفين
٩٥,٥٨٥	٦٨,٥٥٥		مطلوبات أخرى طويلة الأجل
١٣,٥٧٦,٩٤٦	١٠,٥٥١,١٤٢		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٢٠,٩٣٦,٣٥٤	١٩,٣١١,٦٢٧		مجموع المطلوبات
٣٢,٢١٩,١٢٢	٣٢,٣٩٣,١١٢		صافي الموجودات
			حقوق الملكية
٣٧,٠٥٨,٨٢٣	٣٧,٠٥٨,٨٢٣		رأس المال
١,٥٧٣,١٣٦	١,٥٧٣,١٣٦		احتياطي نظامي
٧,٤١٣,٦٠٣	٧,٥٦٣,٨٤٢		أرباح مبقاة
(١٤,٧١٢,٩٨٢)	(١٤,٧٤٦,٨٧٥)		احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات بالقيمة العادلة
(٦٠٥,٨٤١)	(٥٠٥,٧٨٠)		من خلال الدخل الشامل الآخر
٣٠,٧٢٦,٧٣٩	٣٠,٩٤٣,١٤٦		احتياطيات أخرى
١,٤٩٢,٣٨٣	١,٤٤٩,٩٦٦		حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة
٣٢,٢١٩,١٢٢	٣٢,٣٩٣,١١٢		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)

إيضاح	الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
دخل توزيعات أرباح ربح من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة إجمالي الربح	٣٦٣,٦٣٨	٣٨٠,١٩٤
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	٩٩,٦٦٦ ٣٤٠,٨٨٥ - ٢١٨,٢٧٧ ٨٢٣,١٣٤	٣٥٨,٣٧١ (٢٤٤,٥٤٥) ١٣٥,٦٤٩ ٢٢٧,٩٨٩ - ٤٣٣,٧١٠
إيرادات مالية نفقات مالية الربح قبل الزكاة وضريبة الاستقطاع والدخل	٢١,٨٠١ (٣٥٧,٩٠٧) ٤٨٧,٠٢٨	- (١٧٤,٩٦٠) ٤٠٩,٢٨٦
ضريبة الاستقطاع والدخل زكاة الربح للفترة	(٣٤,٨٥٥) (٢٩,٩٨٧) ٣٨٢,١٨٦	(٣٨,٨٤٢) (٢٥,٥٨٦) ٣٤٤,٨٥٨
الربح للفترة العائد إلى: - ملاك الشركة - الحصة غير المسيطرة	٣٩١,١٧٦ (٨,٩٩٠) ٣٨٢,١٨٦	٣٥٤,٨٠١ (٩,٩٤٣) ٣٤٤,٨٥٨
ربحية السهم الأساسية والمخفضة (بالريال السعودي)	١٣	١٣

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)

	المفترتي التسعة أشهر المنتهيتين في		المفترتي الثلاثة أشهر المنتهيتين في		الربح للفترة
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
	٦,٦٨٧,٤٥٧	٨٢٨,٩٦٤	٣٤٤,٨٥٨	٣٨٢,١٨٦	
(الخسارة) / الدخل الشامل الآخر:					
بنود لن يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة:					
(خسارة) / ربح غير محققة من بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	(٧,٠٠٤,٥٠٠)	٢٩٧,٧٧٤	(٣,٨٥٧,٢٢٦)	(٧٨٣,٢٦٥)	
إعادة قياس التزامات منافع نهاية الخدمة	(٣١,٦١٠)	٩,٢٩٣	(٤,٨٤٨)	-	
بنود قد يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة:					
الحصة في الخسارة الشاملة الأخرى للشركات المستثمر بها بطريقة حقوق الملكية	(٣٢٦,٣٨٤)	(٤٥,٤٨٦)	(١٣٢,٤٨٢)	(٧١,٢١٣)	
فروقات صرف من تحويل العمليات الأجنبية	(٤٥١,٠٩٤)	١٢١,٠٤٥	(١٦٨,٧٠١)	١٠٤,١٤٢	
(الخسارة) / الدخل الشاملة الأخرى للفترة	(٧,٨١٣,٥٨٨)	٣٨٢,٢٢٦	(٤,١٦٣,٢٥٧)	(٧٥٠,٣٣١)	
مجموع (الخسارة) / الدخل الشاملة للفترة	(١,١٢٦,١٣١)	١,٢١١,٥٩٠	(٣,٨١٨,٣٩٩)	(٣٦٨,١٥٠)	
مجموع (الخسارة) / الدخل الشاملة للفترة العائدة إلى:					
- ملاك الشركة	(١,٠٣٩,٤٦٦)	١,٢٥٤,٠٠٧	(٣,٧٨٠,٩٠٥)	(٣٥٢,٦٣٧)	
- الحصة غير المسيطرة	(٨٦,٦٦٥)	(٤٢,٤١٧)	(٣٧,٤٩٤)	(١٥,٥١٣)	
	(١,١٢٦,١٣١)	١,٢١١,٥٩٠	(٣,٨١٨,٣٩٩)	(٣٦٨,١٥٠)	

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)

فترة التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
٦,٩٨١,٨٢٢	١,٠٨٢,١٣٨	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الربح قبل الزكاة وضريبة الاستقطاع والدخل
		تعديلات لينود غير نقدية:
٩٩,٩٨٢	١٢٢,٢١٦	استهلاك وإطفاء
(٥٥٣,١٦٣)	(٨٢٢,٩٦٧)	الحصة في نتائج الشركات المستثمر بها بطريقة حقوق الملكية
(٥,٨٧٣,٩٠٧)	-	مكاسب من البيع الجزئي للشركة المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٥,٤٠٦	١,٧٨١	مخصص التزامات منافع الموظفين
(٣١,٣٠٤)	-	مكاسب من استثمارات بالقيمة العادلة ن خلال الربح أو الخسارة
-	(١١٤,٠٢٤)	ربح من بيع عقارات استثمارية (إيضاح ١٦)
(٢٠,٢٨٠)	(٦٥,٤٠٣)	إيرادات تمويل
٤٠٣,٧٣٠	٩٥٥,٤٨٠	نفقات مالية
١,٠١٢,٢٨٦	١,١٥٩,٢٢١	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
١٣,٧٢٠	(١٩٠,٠٠١)	ذمم مدينة تجارية وأخرى
(٧٩,٧٣٤)	٦٨,٤٤٦	مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٤,٠٢٨	(٧٥)	مطلوب من أطراف ذات علاقة
-	٨٩,٢٨٦	الأدوات المالية المشتقة
١٢٠,٧٦٢	٢٧٥,٢٩٦	ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
(١٢٠)	٦٠,٠٩٦	مطلوب الى أطراف ذات علاقة
٧٨,٩٣٩	-	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٢١,٨٤٥)	٧,٣٨٦	موجودات أخرى طويلة الأجل
١٢,٢١٠	(٢٧,٠٣٠)	مطلوبات أخرى طويلة الأجل
١,١٤٠,٢٤٦	١,٤٤٢,٦٢٥	
(١٧١,٩٥٤)	(٤٦٦,٨٧٥)	زكاة وضريبة استقطاع ودخل مدفوعة
(٢,٧٠١)	(٧,٥٨٣)	التزامات منافع الموظفين المدفوعة خلال الفترة
٩٦٥,٥٩١	٩٦٨,١٦٧	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٣١٢,٤٢٩	٤٣٥,٣٢٢	توزيعات أرباح مستلمة من شركة مستثمر بها بطريقة حقوق الملكية
(٨,٢٢٢,٩٠٢)	(١,١٦٠,٩١٧)	شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٨٩,٨٠٨	٢,٠٨٧,٨٨٧	متحصلات من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٨,١٠٨,١١٦	-	متحصلات من بيع شركة مستثمر بها بطريقة حقوق الملكية
-	(١٨٣,٠٠٠)	موجودات أخرى طويلة الأجل (إيضاح ١٧)
(٧٤,٣٢٢)	(١٧٨,٧٥٠)	إضافات ممتلكات ومعدات
(١١,٤٩٦)	(١٠٥,٨٥٩)	إضافات الى عقارات استثمارية
٣٠١,٦٣٣	٨٩٤,٦٨٣	صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٤,٦٠٧,٣٧٥	٣,٦٨٩,٢١٦	متحصلات من اقتراضات
(٤,١٤٢,٧٦٠)	(٥,٧١٩,٤٥٩)	تسديد اقتراضات، صافي
(٣٩٦,٤٧٠)	(٩٥٨,٨١٣)	نفقات مالية مدفوعة
(٦٨٣,٢٥٣)	(٧٧٨,٢٢٤)	توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ١٢)
(٣٢,٩٤٤)	-	تسديد قرض من طرف ذي علاقة
(٦٤٨,٠٥٢)	(٣,٧٦٧,٢٨٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٦١٩,١٧٢	(١,٩٠٤,٤٣٠)	صافي التغير في النقد وما يماثله
١,٠٥١,١٩٤	٣,٤٤٠,٩٤٧	النقد وما يماثله في بداية الفترة
١,٦٧٠,٣٦٦	١,٥٣٦,٥١٧	النقد وما يماثله في نهاية الفترة
		الأنشطة الاستثمارية غير النقدية:
-	٢٩٦,٥٠٠	رسلة تكلفة التطوير على العقارات الاستثمارية (إيضاح ١٦)
-	(١٨٢,٤٧٦)	استبعاد العقارات الاستثمارية بدلاً من تكلفة التطوير (إيضاح ١٦)

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 التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠٢٣.

النفقات المالية

زادت النفقات المالية على الاقتراضات بشكل كبير خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 الإسترليني، وسعر التمويل المضمون لليلة واحدة 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 وعمليات القروض في إيضاح ١٦ حول القوائم المالية الموحدة المراجعة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

السيولة والمركز المالي

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣، كان لدى المجموعة صافي مطلوبات متداولة بمبلغ ٦,٤ مليار ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٣,٢ مليار ريال سعودي). ويرجع السبب الرئيسي لذلك استحقاق بعض الاقتراضات المتداولة بمبلغ ٦,٠ مليار ريال سعودي. كما تتمتع المجموعة بإمكانية الوصول إلى تسهيلات اقتراض غير مستخدمة بمبلغ ٤,٩ 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 ٢٤ ربيع الثاني ١٤٤٥هـ (الموافق ٨ نوفمبر ٢٠٢٣).

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

٢ أسس الإعداد

١-٢ بيان الالتزام

أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير 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.

٢-٢ 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 الائتمان 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 أحكاماً 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 سيتأثر 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 وبعض الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، كما هو موضح في الإيضاحات ١-٣ و ١١ و ١٤ و ١٥ 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 والرئيس التنفيذي، بتنظيم وإدارة عملياتها حسب قطاعات الأعمال وقد حددت القطاعات التالية بشكل منفصل لأغراض المراقبة واتخاذ القرار وتقييم الأداء.

وصف القطاعات والأنشطة الرئيسية

تُنظم المجموعة عملياتها الرئيسية على القطاعات التالية:

استثمارات حقوق ملكية	الدولية - يشتمل النشاط الرئيسي على الاستثمارات في الأوراق المالية الدولية المدرجة وغير 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 الموجزة
للفتري الثلاثة أشهر و التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥ معلومات القطاعات (تتمة)

المجموع	جميع القطاعات الأخرى	الرعاية الصحية	المعارف	الفنادق	استثمارات ملكية	حقوق ملكية
٦٠٨,١٨٣	٢٠,٩٣٧	-	١٠٤,٦٠٨	٢٥٤,٦٤٩	٢٢٧,٩٨٩	٢٢٧,٩٨٩
١,٩٧٤,٠١٢	٦٢,٨٤٤	-	٣٦٧,٩٧٥	٧١٤,٥٠٠	٨٢٨,٦٩٣	٨٢٨,٦٩٣
٣٨٢,١٨٦	٤,٣٤٨	-	٧٦,٢٤٠	(٥,٧٠٣)	٣٠٧,٣٠١	٣٠٧,٣٠١
٨٢٨,٩٦٤	١٧,٠٢٢	-	٩٥,٩٠٩	(٤٠,٠٨٨)	٧٥٦,١٢١	٧٥٦,١٢١
٥١,٧٠٤,٧٣٩	٥١٦,٦٧٣	٧٧,٥٦١	٧,٣٨٦,١٦١	٦,٠٠٦,٣٤٠	٣٧,٧١٨,٠٠٤	٣٧,٧١٨,٠٠٤
١٩,٣١١,٦٢٧	٥٠,٦٢٠	٢٩,٧٥٧	١,١٥٢,٦٦١	٣,٤٩٦,٢٣٤	١٤,٥٨٢,٣٥٥	١٤,٥٨٢,٣٥٥
	لا ينطبق	نعم	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق
	نعم	لا ينطبق	نعم	نعم	لا ينطبق	لا ينطبق
المجموع	جميع القطاعات الأخرى	الرعاية الصحية	المعارف	الفنادق	استثمارات ملكية	حقوق ملكية
٦٤٩,٣٠٤	١٧,٧٤٠	-	٩٢,٥٥١	٢٥٢,٥٦٨	٢٨٦,٤٤٥	٢٨٦,٤٤٥
١,٨٦٨,٨٢٥	٥٤,٣٨١	-	٣١٩,٥٥٦	٦٦١,٤٣٢	٨٣٣,٤٥٦	٨٣٣,٤٥٦
٣٤٤,٨٥٨	٣,٦٤٩	-	(١١,٦٣١)	١٩,١٥٩	٣٣٣,٦٨١	٣٣٣,٦٨١
٦,٦٨٧,٤٥٧	١٤,٣٥٧	-	(١٢,٢٩١)	١٦,١٤١	٦,٦٦٩,٢٥٠	٦,٦٦٩,٢٥٠
٥٣,١٥٥,٤٧٦	٥٩١,٢٨١	٧٧,٥٦١	٧,١٦٧,١٢٨	٦,١٥٤,١٧٣	٣٩,١٦٥,٣٣٣	٣٩,١٦٥,٣٣٣
٢٠,٩٣٦,٣٥٤	٣٧,٠٩٩	٢٩,٧٥٧	١,١٧٦,٣٠٥	٣,٤٨٧,٦٦٦	١٦,٢٠٥,٥٢٧	١٦,٢٠٥,٥٢٧
	لا ينطبق	نعم	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق
	نعم	لا ينطبق	نعم	نعم	لا ينطبق	لا ينطبق

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 التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦ استثمارات بالقيمة العادلة

يبين 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 ما لم يتم الإفصاح عن خلاف ذلك في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

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 سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة)			
موجودات مالية			
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (متداولة):			
-	-	١٠٥,٢٥٦	١٠٥,٢٥٦
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (غير متداولة):			
٩,٣١٧,٦٧٢	-	٩٨٥,٥٣٨	١٠,٣٠٣,٢١٠
١,٢١٠,٥٥٠	-	٢٩٧,٤٤٩	١,٥٠٧,٩٩٩
٦,٦٤٥,٥٢١	-	-	٦,٦٤٥,٥٢١
١٧,١٧٣,٧٤٣	-	١,٢٨٢,٩٨٧	١٨,٤٥٦,٧٣٠
١٧,١٧٣,٧٤٣	-	١,٣٨٨,٢٤٣	١٨,٥٦١,٩٨٦
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
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
١٧,٨٧٧,٩٣٩	١٠٥,٢٥٦	١,٢٠٧,٩٨٧	١٩,١٩١,١٨٢
مجموع الموجودات المالية بالقيمة العادلة			

لم تكن هناك أي تحويلات بين المستويين ١ و ٢ لقياسات القيمة العادلة المتكررة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣. بالنسبة للتحويلات من المستوى ٢ إلى المستوى ٣، انظر أدناه.

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

٦ استثمارات بالقيمة العادلة (تتمة)

٦-١ قياسات القيمة العادلة باستخدام المدخلات الهامة التي لا يمكن رصدها

الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	المستوى ٢	المستوى ٣
تحويل من المستوى ٢ إلى المستوى ٣	(١٠٥,٢٥٦)	١٠٥,٢٥٦

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣، تم تحويل الاستثمار في صندوق فايف كابيتال ("الصندوق") من المستوى ٢ إلى المستوى ٣ والذي يعد التصنيف المناسب لهذه الأوراق المالية، يتم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات التي يحتفظ بها الصندوق باستخدام التدفقات النقدية المخصومة وقيمة المنشأة ومكررات الإيرادات المشتقة من شركات قابلة للمقارنة مع الشركات المستثمر فيها.

٧ الشركات المستثمر بها بطريقة حقوق الملكية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	
١٦,٣٧١,٠٥٨	١٦,٣٤٣,١٦٦	في بداية الفترة / السنة
(٤٣٥,٣٢٢)	(٣١٢,٤٢٩)	توزيعات أرباح
٨٢٢,٩٦٧	٨٥١,٥٩٥	الحصة في النتائج
(٤٥,٤٨٦)	(٢٩٩,٧٢٣)	الحصة في الخسارة الشاملة الأخرى
(٣٨,٩٥١)	(٢١١,٥٥١)	خسارة غير محققة من تحويل العملات الأجنبية
١٦,٦٧٤,٢٦٦	١٦,٣٧١,٠٥٨	في نهاية الفترة / السنة

كما هو موضح في إيضاح ١-١١ 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ لا يمكن مقارنتها مع التسعة أشهر المقابلة.

٨ افتراضات

فيما يلي تفاصيل الافتراضات لكل منشأة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	
١٠,٢٥٨,٩٢٩	١٢,١٥٩,١٨٢	شركة المملكة القابضة
٢,٥٦٠,٧٣٠	٢,٥٩١,٧٢٢	شركة المملكة ٥ - كي آر - ١١ المحدودة
١,٦٣٥,٨٤٧	١,٥٦٨,٨٦٨	مجموعة المملكة ٥ - كيه آر - ٣٥
١,٠٩٣,٢٦٣	١,٢١٣,٣٩٨	شركة المملكة كي آر - ١١٤ المحدودة
٧٧٠,٩٧٥	٨٢٧,٩٢٠	شركة المركز التجارية المحدودة
٤٠٨	٤٠٨	أخرى
١٦,٣٢٠,١٥٢	١٨,٣٦١,٤٩٨	

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

٨ افتراضات (تتمة)

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	متداول
٦,٠٣٦,١٤٩	٥,١٥,٤٢٥	الجزء المتداول من القروض لأجل
١٠,٢٨٤,٠٠٣	١٣,٢٥٦,٠٧٣	غير متداول قروض لأجل تشمل تسهيلات قروض دورة طويلة الأجل

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣، بلغت الافتراضات من طرف ذي علاقة ١ 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 وارتباطات الإيجار التشغيلي خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ ليست، بمفردها أو في مجملها، ذات أهمية نسبية على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

١١ رأس المال

يتكون رأس المال كما في ٣٠ سبتمبر 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 ريال سعودي لكل سهم) بحسب توصية مجلس الإدارة بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠٢٣. تم سداد الدفعة الأولى والثانية من توزيعات الأرباح بمبلغ قدره ٥١٨,٨ مليون ريال سعودي خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣. (تم سداد الدفعة الرابعة من توزيعات الأرباح بمبلغ قدره ٢٥٩,٤ مليون ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣).

١٣ ربحية السهم

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

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

١٤ مخصصات الزكاة وضريبة الاستقطاع والدخل

كما هو مبين 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. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣، قامت الشركة بإغلاق جميع ربوطها للسنوات المفتوحة (من ٢٠١٥ إلى ٢٠١٨) مع هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وقامت بسداد مبلغ ٢٥٦ مليون ريال سعودي كتسويات للربوط المفتوحة والتي تتماشى مع المخصص الذي سجلته الشركة لهذه السنوات.

تخضع السنوات المتبقية (٢٠١٩ وما بعدها) 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 معلقة 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 المقتطعة عند المصدر على توزيعات الأرباح المستلمة على بعض الأوراق المالية المسجلة في دول أجنبية

١٥ الأدوات المالية المشتقة

كما في ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠٢٣	الورقة المالية الأساسية
بيع خيارات البيع	٨ يونيو ٢٠٢٢ *	شهر يونيو ٢٠٢٤	أوروبي	٨٩,٢١٠	أسهم منشأة مدرجة
بيع خيارات الشراء	٦ يناير ٢٠٢٣	٢٢ يناير ٢٠٢٤	أوروبي	٧٦	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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣. وكان خيار البيع المتبقي على بعض الورقة المالية الأساسية هو لمدة ١٢ شهراً إضافية.

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 للخيارات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣.

١٦ عقارات استثمارية - بيع أرض الرياض

بتاريخ ٦ يوليو ٢٠٢٠، أبرمت المجموعة، من خلال شركاتها التابعة المحلية، اتفاقية ("الاتفاقية") مع شركة حمد وأحمد محمد المزيني العقارية ("الطرف الثاني") لتطوير قطعة أرض محددة تبلغ مساحتها الإجمالية ٤,١٠٣,٥٦١ متر مربع.

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

١٦ عقارات استثمارية - بيع أرض الرياض (تتمة)

تم تقسيم أرض المشروع إلى أقسام مختلفة، مع تخصيص مساحات محددة للوحدات السكنية، والوحدات التجارية والخدمات. تم تخصيص المساحة المربعة لكل قطعة أرض على النحو التالي:

القسم	متر مربع
سكني	١,٤٠٨,٦١٩
تجاري	١,٠٥٣,٦٢٠
خدمات	١,٦٤١,٣٢٢
	<u>٤,١٠٣,٥٦١</u>

تم الاتفاق بموجب الاتفاقية على حق الطرف الثاني في ملكية مساحة أرض مخصصة للوحدات السكنية، أي ١,٤٠٨,٦١٩ متر مربع، وذلك مقابل نشاط التطوير الذي يتم على قطعة الأرض بأكملها البالغة مساحتها ٤,١٠٣,٥٦١ متر مربع.

تم الانتهاء من تطوير هذه الأرض بصورة جوهرية خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣، أكملت المجموعة نقل الملكية النظامية للوحدات السكنية التي تبلغ مساحتها ٩٠٤,٦٠١ متر مربع. يتم حالياً تنفيذ الإجراءات الإدارية لنقل قطع الأرض السكنية المتبقية التي تبلغ مساحتها ٥٠٤,٠١٨ متر مربع، ومن المتوقع الانتهاء منها في الوقت المناسب.

قامت المجموعة بالمحاسبة عن إلغاء إثبات الأرض السكنية كمقابل عيني لنشاط التطوير/ الإنشاء الذي أجراه الطرف الثاني على قطعة الأرض المتبقية المخصصة للمنطقة التجارية والخدمية. تمت رسملة نشاط التطوير ذي الصلة في المنطقة التجارية والخدمية ضمن بند "عقارات استثمارية" في قائمة المركز المالي بالقيمة العادلة للمقابل المقدم بمبلغ ٢٩٦ مليون ريال سعودي. تم إثبات الفرق في القيمة العادلة بمبلغ ٢٩٦ مليون ريال سعودي والقيمة الدفترية بمبلغ ١٨٢ مليون ريال سعودي للأرض السكنية ضمن "مكاسب أخرى، صافي" في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣. انظر أيضاً الإيضاح رقم ١٨.

١٧ موجودات أخرى طويلة الأجل

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣، قامت إحدى الشركات المحلية التابعة للمجموعة، شركة المملكة للاستثمار والتطوير، بدفع مبلغ ١٨٣ مليون ريال سعودي. تتعلق هذه الدفعة بالاستحواذ على حصص إضافية في الشركات التابعة الحالية من شريك أقلية محدد داخل المجموعة. اعتباراً من ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣، لا تزال الإجراءات النظامية المتعلقة بنقل هذه الحصص قيد التنفيذ، وبالتالي تم الاعتراف بهذه المدفوعات كجزء من موجودات أخرى طويلة الأجل.

١٨ مكاسب أخرى، صافي

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
-	٨٥,١٦٠	-	٨٥,١٦٠	صافي مكاسب القيمة العادلة من المشتقات (إيضاح ١٥)
-	١١٤,٠٢٤	-	١١٤,٠٢٤	صافي مكاسب من استبعاد العقارات الاستثمارية (إيضاح ١٦)
-	٧٩,٠٠٠	-	-	تسوية صافي مكاسب الخيارات (إيضاح ١٥)
٣١,٩٥٨	(٣٦,٣٨٣)	٨,٥٩٧	١٩,٠٩٣	أخرى
<u>٣١,٩٥٨</u>	<u>٢٤١,٨٠١</u>	<u>٨,٥٩٧</u>	<u>٢١٨,٢٧٧</u>	

١٩ الأحداث اللاحقة

بعد الربع المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣، أبرمت المجموعة اتفاقية مع شركة البحر الأحمر العالمية ("شركة البحر الأحمر") لتطوير منتج سياحي، تديره مجموعة فنادق ومنتجعات فورسيزونز على جزيرة شُورى على الساحل الغربي للمملكة العربية السعودية (يشار إليه فيما يلي باسم "المشروع").

تشمل الجوانب الرئيسية لهذا المشروع ما يلي:

- تأسيس منشأة للمشروع المشترك ("شركة المشروع المشترك"). سيتم الاحتفاظ بنصف حقوق الملكية لشركة المشروع المشترك هذه من قبل منشأة لغرض خاص، والتي هي قيد الإنشاء وستكون شركة تابعة مملوكة بالكامل للمجموعة. أما النصف الآخر، فستحتفظ به منشأة لغرض خاص تحت رعاية شركة البحر الأحمر.
- ومن المتوقع إنجاز المشروع بتكلفة تبلغ ٢,٠ مليار ريال سعودي تقريباً. وستساهم المجموعة وشركة البحر الأحمر بمبلغ ٢٥٨ مليون ريال سعودي لكل منهما من خلال منشأتها ذات الغرض الخاصة المعنية. سيتم الحصول على رصيد متطلبات رأس المال لشركة المشروع المشترك من خلال تمويل الديون.

لم تنشأ أية أحداث أخرى بعد تاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ وقبل تاريخ التوقيع على تقرير الفحص للمراجع المستقل والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.