



شركة المملكة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في 30 سبتمبر 2022

(غير مراجعة)

صفحة	فهرس
١	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
١٤ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تقرير حول فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

إلى السادة - مساهمي شركة المملكة القابضة
(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 ٢٠٢٢م، والقوائم الأولية الموحدة الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م والقوائم الأولية الموحدة الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وإيضاحات تفسيرية أخرى. 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 المنفذ 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 معرفتها خلال عملية المراجعة، وبالتالي فإننا لا نبدى 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 ووترهاوس كوبرز



عمر محمد السقا
ترخيص رقم ٣٦٩

١٦ ربيع الثاني ١٤٤٤ هـ
(١٠ نوفمبر ٢٠٢٢)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
١,٠٥١,١٩٤	١,٦٧٠,٣٦٦	٦	نقد وما يمثله
١٥٢,٨٩١	١٠٥,٢٥٦		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٩٠,٢٣١	١٧٦,٥١١		ذمم متبعية تجارية وأخرى
١٨٨,٥١٢	٢٦٨,٢٤٦		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
١٢٥,٦٨٥	١٢١,٦٥٧		مطلوب من أطراف ذات علاقة
١,٧٠٨,٥١٣	٢,٣٤٢,٠٣٦		
٢,٢٣٥,٠٢٠	-	٧	الشركات المستثمر بها بطريقة حقوق الملكية والمصنفة كمحفظ به للبيع
٢,٩٤٢,٥٣٣	٢,٣٤٢,٠٣٦	١	مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٢١٣,٥٢٥	-	٦	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٦,٣٤٠,١٩٨	١٧,٥٨٢,٣١٧	٦	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٦,٣٤٣,١٦٦	١٥,٨٠١,٦٦٨	٧	الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
١,٠٨١,٥٩٥	١,١٠١,٨٧٥		ذمم متبعية طويلة الأجل
٣,٦٨٨,٥٣١	٣,٦٨٠,٠٧٦		عقارات استثمارية
٦,٨٦١,٩٠٣	٦,٢٨٤,٣٦٤		ممتلكات ومعدات
١,٩٤٥,٤٣٠	١,٧١٢,٣٤٢		شهرة وموجودات غير ملموسة
٣٦,٩٥٦	١٨,٨٧١		موجودات ضريبية مؤجلة
٣٦٤,٤٩١	٣٨٦,٣٣٧		موجودات أخرى طويلة الأجل
٤٦,٨٧٥,٧٩٥	٤٦,٥٦٧,٨٥٠		مجموع الموجودات غير المتداولة
٥٠,٨١٩,٣٢٨	٤٨,٩٠٩,٨٨٦		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة
٥,٨٥٦,٩٦٢	٦,٣٠٤,٧٣٩	٨	اقتراضات
٧٢٧,١٩٩	٨٤٧,٩٦١		ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٣٨٧,٢٢٨	٥١٤,٨٥٧		زكاة وضريبة دخل مستحقة الدفع
١٠٠,٥٤٥	١٠٠,٤٢٥		مطلوب إلى أطراف ذوي علاقة
١٦٤,٠٧٧	٥١٨,٨٢٤		توزيعات أرباح دائنة
٧,٢٣٦,٠١١	٨,٢٨٦,٨٠٦	١	مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
١٠,٥٨٦,٠٩٣	٩,٨٣٥,٦١٠	٨	اقتراضات
٢٣٨,٦٠٥	٢٠٥,٦٦١		مطلوب إلى طرف ذي علاقة
١٤٩,٥١٨	١٢٦,٢١٥		مطلوبات ضريبية مؤجلة
٨٨,٢٢٧	٨٦,٦٤١		التزامات منافع الموظفين
٨٢,٠٠٥	٩٤,٢١٥		مطلوبات أخرى طويلة الأجل
١١,١٤٤,٤٤٨	١٠,٣٤٨,٣٤٢		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١٨,٣٨٠,٤٥٩	١٨,٦٣٥,١٤٨		مجموع المطلوبات
٣٢,٤٣٨,٨٦٩	٣٠,٢٧٤,٧٣٨		صافي الموجودات
			حقوق الملكية
٣٧,٠٥٨,٨٢٣	٣٧,٠٥٨,٨٢٣		رأس المال
٨٧٧,٣٤٩	٨٧٧,٣٤٩		احتياطي نظامي
١,٩١١,٠٥٠	٧,٥٨١,٧٦٧		أرباح مبقاة
(٩,٠٣٦,٧٠٣)	(١٦,٠٤٢,٣٥٤)		احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٧٩,٦٣٨	(٦٦٢,٨٩٤)		احتياطيات أخرى
٣٠,٨٩٠,١٥٧	٢٨,٨١٢,٦٩١		حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة
١,٥٤٨,٧١٢	١,٤٦٢,٠٤٧		الحصص غير المسيطرة
٣٢,٤٣٨,٨٦٩	٣٠,٢٧٤,٧٣٨		مجموع حقوق الملكية

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 الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموزعة (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

الإيرادات	الفترة التسعة أشهر المنتهية في		الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
الإيرادات	٥٣٣,٨٧٢	١,٠٣٠,٨٨١	٢٦١,٦٥١	٣٥٨,٣٧١	
فنادق وإيرادات تشغيلية أخرى	٣٦٤,٢٤٥	٨٠٦,٦٤٠	٧٦,٦٢٦	٢٩٠,٩٣٣	
إيرادات توزيعات أرباح	٣٦,٥٠٠	٣٦,٣٠٤	-	-	
مكاسب من ربح استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، بالصافي	٩٣٤,٦١٧	١,٨٦٨,٨٢٥	٣٣٨,٢٧٧	٦٤٩,٣٠٤	
مجموع الإيرادات	(٤١٨,٧٨٨)	(٦٤٦,٢٩١)	(١٨٣,٩٠٣)	(٢١٥,٥٩٤)	
فنادق وتكاليف تشغيلية أخرى	٥١٥,٨٢٩	١,٢٢٢,٥٣٤	١٥٤,٣٧٤	٤٣٣,٧١٠	
إجمالي الربح	(١٧٣,٧٤٥)	(٣١٦,٢٩٠)	(٦٧,٨٨٩)	(٩٦,٦٥٩)	
مصرف عمومية وإدارية وتسويقية	٤٨٨,٤٣٥	٥٥٣,١٦٣	١٥٨,٥٢٧	٢٣٨,٥٩٨	
حصصة من نتائج الشركات المستثمر فيها بطريقته حقوق الملكية	-	٥,٨٧٣,٩٠٧	-	-	
مكاسب من البيع الجزئي للشركة المستثمر فيها بطريقته حقوق الملكية	١٦١,٢٦٨	٣١,٩٥٨	٧٧١	٨,٥٩٧	
مكاسب أخرى، بالصافي	٩٩١,٧٨٧	٧,٣٦٥,٢٧٢	٢٤٥,٧٨٣	٥٨٤,٢٤٦	
الربح من العمليات التشغيلية	-	٢٠,٢٨٠	-	-	
إيرادات تمويل	(٢٨٦,٢٨٦)	(٤٠٣,٧٣٠)	(١٠٤,٤٧٠)	(١٧٤,٩٦٠)	
نفقات مالية	٧٠٥,٥٠١	٦,٩٨١,٨٢٢	١٤١,٣١٣	٤٠٩,٣٨٦	
الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل	(٦٩,٠٥٧)	(١٢٠,٣٦٠)	(٢٣,٦٤١)	(٣٨,٨٤٢)	
ضريبة الدخل	(٦٢,٤٥٧)	(١٧٤,٠٠٥)	(١٩,٨٩٨)	(٢٥,٥٨٦)	
زكاة	٥٧٣,٩٨٧	٦,٦٨٧,٤٥٧	٩٧,٧٧٤	٣٤٤,٨٥٨	
ربح الفترة	٦١١,٩٩٥	٦,٧٠٧,٥٦٦	١٠٨,٦٨٨	٣٥٤,٨٠١	
ربح الفترة العائد إلى:	(٣٨,٠٠٨)	(٢٠,١٠٩)	(١٠,٩١٤)	(٩,٩٤٣)	
رياح الفترة العائد إلى:	٥٧٣,٩٨٧	٦,٦٨٧,٤٥٧	٩٧,٧٧٤	٣٤٤,٨٥٨	
ملاك الشركة	-	-	-	-	
الحصص غير المسيطرة	٠,١٧	١,٨١	٠,٠٣	٠,١٠	
ربحية السهم الأساسية والمخفضة (بالريال السعودي)	١٣				

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموزعة، 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 الدخل الشامل الأولية الموحدة الموحدة (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

الفترة التسعة أشهر المنتهية في	الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	الفترة	ربح الفترة
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
٥٧٣,٩٨٧	٦,٦٨٧,٤٥٧	٩٧,٧٧٤	٣٤٤,٨٥٨	
٢,١٥٤,٢٣٨	(٧,٠٠٤,٥٠٠)	(٢٨٧,٦٣٣)	(٣,٨٥٧,٢٢١)	(٤,٨٤٨)
-	(٣١,٦١٠)	-		
(٨٧,٨٢٣)	(٣٢٦,٣٨٤)	(٣١,٦٣٥)	(١٣٢,٤٨٢)	
(٣١٣,٩٧٢)	(٤٥١,٠٩٤)	(٥,٦٤٩)	(١٦٨,٧٠١)	
١,٧٥٢,٤٤٣	(٧,٨١٣,٥٨٨)	(٣١٩,٩١٧)	(٤,١٦٣,٢٥٧)	
٢,٣٢٦,٤٣٠	(١,١٢٦,١٣١)	(٢٢٢,١٤٣)	(٣,٨١٨,٣٩٩)	
٢,٣٦٦,٠٢٩	(١,٠٣٩,٤٦١)	(٢٠٩,٦٣٨)	(٣,٧٨٠,٩٠٥)	
(٣٩,٥٩٩)	(٨٦,٦٦٥)	(١٢,٥٠٥)	(٣٧,٤٩٤)	
٢,٣٢٦,٤٣٠	(١,١٢٦,١٣١)	(٢٢٢,١٤٣)	(٣,٨١٨,٣٩٩)	

(الخسارة) / الدخل الشامل الآخر:
يؤثر لن يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة:
(خسائر) / مكاسب غير محققة من استثمارات الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
إعادة قياس التزامات منافع نهاية الخدمة
يؤثر قد يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة:
الحصة في الخسارة الشاملة الأخرى للشركات
فروقات صرف من تحويل العمليات الأجنبية
(الخسارة) / الدخل الشامل الآخر للفترة

مجموع (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة العائد إلى:
- ملاك الشركة
- الحصص غير المسيطرة

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

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموزعة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ (مراجع)	٣٧,٠٥٨,٨٢٣	٨٧٧,٣٤٩	١,٩١١,٠٥٠	(٩,٠٣٦,٧٠٣)	٧٩,٦٣٨	٣٠,٨٩٠,١٥٧	١,٥٤٨,٧١٢	٣٢,٤٣٨,٨٦٩
رأس المال	احتياطي نظامي	أرباح مبقاة	احتياطي القيمة العادلة للشامل الآخر	احتياطيات أخرى	حقوق الملكية العائدة لشركة	حصة غير مسيطرة	مجموع حقوق الملكية	
-	-	٦,٧٠٧,٥٦٦	-	-	٦,٧٠٧,٥٦٦	(٢٠,١٠٩)	(٦٩,٨١٣,٥٨٨)	٦,١٨٧,٤٥٧
-	-	-	(٧,٠٠٤,٥٠٠)	(٧٤٢,٥٣٢)	(٨٦,١٦٥)	(١٠٠,٣٩,٤٦٦)	(١,١٢١,١٣١)	(٧,٨١٣,٥٨٨)
-	-	٦,٧٠٧,٥٦٦	(٧,٠٠٤,٥٠٠)	(٧٤٢,٥٣٢)	(١٠٠,٣٩,٤٦٦)	(١٠٠,٣٩,٤٦٦)	(١,١٢١,١٣١)	(١,١٢١,١٣١)
-	-	١,١٥١	(١,١٥١)	-	-	-	-	-
-	-	(١,٠٣٨,٠٠٠)	-	-	-	-	-	(١,٠٣٨,٠٠٠)
-	-	٧,٥٨١,٧٦٧	(١٦,٠٤٢,٣٥٤)	(٢٦٢,٨٩٤)	٢٨,٨١٢,٦٩١	١,٤٦٢,٠٤٧	٣٠,٢٧٤,٧٣٨	٣٠,٢٧٤,٧٣٨
٣٧,٠٥٨,٨٢٣	٧٧٥,٦٠٦	١,٦٢١,٥٨٥	(٩,١٣٠,٠٤٧)	٤٧٢,٦٠٩	٣٠,٧٩٨,٥٧٦	١,٥٦٧,٨٨٠	٣٢,٣٦١,٤٥٦	٣٢,٣٦١,٤٥٦
الربح / (الخسارة) للفترة	الربح / (الخسارة) للفترة	الربح / (الخسارة) للفترة	الربح / (الخسارة) للفترة	الربح / (الخسارة) للفترة	الربح / (الخسارة) للفترة	الربح / (الخسارة) للفترة	الربح / (الخسارة) للفترة	الربح / (الخسارة) للفترة
-	-	٦١١,٩٩٥	-	-	٦١١,٩٩٥	(٣٨,٠٠٨)	٥٧٣,٩٨٧	٥٧٣,٩٨٧
-	-	-	٢,١٥٤,٢٣٨	(٤٠٠,٢٠٤)	١,٧٥٤,٠٣٤	(١,٥٩١)	١,٧٥٢,٤٤٣	١,٧٥٢,٤٤٣
-	-	٦١١,٩٩٥	٢,١٥٤,٢٣٨	(٤٠٠,٢٠٤)	٢,٣٦٦,٠٢٩	(٣٩,٥٩٩)	٢,٣٢٦,٤٣٠	٢,٣٢٦,٤٣٠
-	-	٢٩,٧٢٢	(٢٩,٧٢٢)	-	-	-	-	-
-	-	(٦٥٥,٩٤١)	-	-	(٦٥٥,٩٤١)	-	-	(٦٥٥,٩٤١)
-	-	١,٦٠٧,٣٦١	(٧,٠٠٥,٥٣١)	٧٢,٤٠٥	٣٢,٥٠٨,٦٦٤	١,٥٢٨,٧٨١	٣٤,٠٣٦,٩٤٥	٣٤,٠٣٦,٩٤٥
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجع)	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجع)	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجع)	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجع)	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجع)	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجع)	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجع)	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجع)	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجع)

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموزعة، 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)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
٧٠٥,٥٠١	٦,٩٨١,٨٢٢	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٩٢,٨٥١	٩٩,٩٨٢	الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٤٨٨,٤٣٥)	(٥٥٣,١٦٣)	تعديلات لبنود غير نقدية:
-	(٥,٨٧٣,٩٠٧)	استهلاك وإطفاء
-	٥,٤٠٦	حصة من نتائج الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
(٣٦,٥٠٠)	(٣١,٣٠٤)	مكاسب من البيع الجزئي للشركة المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
-	(٢٠,٢٨٠)	مخصص التزامات منافع الموظفين
٢٨٦,٢٨٦	٤٠٣,٧٣٠	مكاسب من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥٥٩,٧٠٣	١,٠١٢,٢٨٦	إيرادات تمويل
		نفقات مالية
٣٥,٩٤٥	١٣,٧٢٠	تغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(٤٧,٣٣٩)	(٧٩,٧٣٤)	ذمم مدينة تجارية وأخرى
٩٤,٤٤١	٤,٠٢٨	مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
(١٣,٧٨٨)	١٢٠,٧٦٢	مطلوب من أطراف ذات علاقة
(١٦,٣٦٨)	(١٢٠)	ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
١٥٧,٨٩٦	٧٨,٩٣٩	مطلوب الى أطراف ذات علاقة
-	(٢١,٨٤٥)	متحصلات من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣٩,٥٥٨	١٢,٢١٠	موجودات أخرى طويلة الأجل
٨١٠,٠٤٨	١,١٤٠,٢٤٦	مطلوبات أخرى طويلة الأجل
(٢٢,٧١٨)	(٢,٧٠١)	التزامات منافع الموظفين المدفوعة
(١٠٥,٥١٣)	(١٧١,٩٥٤)	الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
٦٨١,٨١٧	٩٦٥,٥٩١	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
٢٠٥,٠٣١	٣١٢,٤٢٩	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٣٧٥,٠٧٥)	(٨,٢٢٢,٩٠٢)	توزيعات أرباح مستلمة من شركات مستثمر بها بطريقة حقوق الملكية
٣٦,٠٧١	١٨٩,٨٠٨	شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	٨,١٠٨,١١٦	متحصلات من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	(١١,٤٩٦)	متحصلات من استبعاد الشركة المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية، بالصافي
(١٦٩,٨٦٠)	(٧٤,٣٢٢)	إضافات الى عقارات استثمارية
(٣٠٣,٨٣٣)	٣٠١,٦٣٣	إضافات الى ممتلكات ومعدات
		صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٢,٦٧٢,٣٢٨	٤,٦٠٧,٣٧٥	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٣,٧١٤,٤٥٥)	(٤,١٤٢,٧٦٠)	متحصلات من الاقتراضات
٨١,٠٦٤	(٣٢,٩٤٤)	تسديدات للاقتراضات، بالصافي
(٢٧٢,٢٠٥)	(٣٩٦,٤٧٠)	مطلوب الى طرف ذي علاقة
(٤٩١,٩٥٦)	(٦٨٣,٢٥٣)	نفقات مالية مدفوعة
(١,٧٢٥,٢١٤)	(٦٤٨,٠٥٢)	توزيعات أرباح مدفوعة
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١,٣٤٧,٢٣٠)	٦١٩,١٧٢	صافي التغير في النقد وما يماثله خلال الفترة
٢,٣٨٧,٤٣١	١,٠٥١,١٩٤	نقد وما يماثله في بداية الفترة
١,٠٤٠,٢٠١	١,٦٧٠,٣٦٦	نقد 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 التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ معلومات عن الشركة

شركة المملكة القابضة ("الشركة") 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 ١٤١٧ هـ (الموافق ٢٨ مايو ١٩٩٦). وافقت وزارة التجارة بموجب القرار رقم ١٢٨/ ص الصادر بتاريخ ١٨ جمادى الأولى ١٤٢٨ هـ (الموافق ٤ يونيو ٢٠٠٧) على تحويل الشركة إلى شركة مساهمة سعودية. ويُعد صاحب السمو الملكي الأمير الوليد بن طلال بن عبد العزيز آل سعود مساهم الأغلبية في الشركة ("الطرف المسيطر الرئيسي").

تمارس الشركة وشركاتها التابعة ("المجموعة") أنشطتها من خلال المنشآت المدرجة في الإيضاح رقم ١-٥ حول القوائم المالية الموحدة المراجعة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١. تعمل المجموعة بشكل رئيسي في إدارة وتشغيل الفنادق والخدمات التجارية والتعليم والاستثمارات والخدمات الطبية.

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

إن المركز الرئيسي للشركة في مدينة الرياض في العنوان التالي:

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

أثر فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩)

قامت المجموعة بتقييم التأثير المستمر المتعلق بكوفيد-١٩ على أعمالها وانعكاسه على مركزها المالي وأدائها. تضمن هذا التقييم أحكاماً وتقديرات وافتراضات مهمة كانت تخضع لدرجة أقل من التأكد مقارنة بتلك التي تم إجراؤها في السنوات التي سبقت ظهور كوفيد-١٩. وتم الإفصاح عنها في إيضاح ٣.

تغير المناخ

قامت المجموعة بمراجعة تعرضها للمخاطر المتعلقة بالمناخ ومخاطر الأعمال الناشئة الأخرى ولكنها لم تحدد أي مخاطر يمكن أن تؤثر على الأداء المالي أو المركز المالي للمجموعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢.

السيولة والمركز المالي

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، كان لدى المجموعة صافي مطلوبات متداولة يبلغ ٥,٩ مليار ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٣,٣ مليار ريال سعودي). ويرجع السبب الرئيسي في ذلك إلى استحقاق بعض الاقتراضات المتداولة بمبلغ ٦,٣ مليار ريال سعودي. لدى المجموعة محفظة سائلة كافية غير مرهونة تتكون من الاستثمارات والنقد وما يماثلها بما في ذلك تسهيلات تمويلية غير مستخدمة بمبلغ ١,٦٤ مليار ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢. بالإضافة إلى ذلك، بناءً على تحليلات توقعات التدفقات النقدية على مدى الاثني عشر شهراً القادمة، فإن الإدارة على ثقة من أن المجموعة ستكون قادرة على الوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها.

وعليه، يتم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على أساس مبدأ الاستمرارية.

لا توجد تغييرات على هيكلية المجموعة كما هو مذكور في الإيضاح ١ حول القوائم المالية الموحدة المراجعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ باستثناء التغيير في ملكية الطرف المسيطر الرئيسي نتيجة لاتفاقية شراء الأسهم الموقعة مع صندوق الاستثمارات العامة في ٢٢ مايو ٢٠٢٢. انخفضت نسبة المساهمة الفعلية للطرف المسيطر الرئيسي إلى ٧٨,١٣٪ نتيجة لاتفاقية شراء الأسهم.

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٥ ربيع الثاني ١٤٤٤ هـ (الموافق ٩ نوفمبر ٢٠٢٢).

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 المراجعة السنوية للمجموعة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١. لا تشمل هذه القوائم جميع المعلومات المطلوبة لمجموعة كاملة من القوائم المالية بموجب المعايير الدولية للتقرير المالي، ومع ذلك، يتم تضمين الإيضاحات التوضيحية 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 الأدوات المالية التي تم قياسها بالقيمة العادلة. بالإضافة إلى ذلك، يتم احتساب منافع نهاية الخدمة للموظفين باستخدام طريقة وحدة الانتماء المتوقعة والاقتراضات الإكتوارية.

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 تقديرات واقتراضات وأحكام

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة أن تضع الإدارة أحكام وتقديرات واقتراضات 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 للموجودات والمطلوبات التي سيتأثر في المستقبل.

تستند هذه التقديرات والاقتراضات 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 والاقتراضات الأساسية بشكل متواصل. يتم إثبات مراجعة التقديرات المحاسبية المثبتة في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقديرات أو في فترة المراجعة والفترات المستقبلية إذا كانت التقديرات المتغيرة تؤثر على الفترات الحالية والمستقبلية.

قامت الإدارة بتعديل المدخلات الهامة في تقديراتها للمبالغ القابلة للاسترداد للاستثمارات 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 ٢٠٢١، والتي تأثرت مباشرة بجائحة كوفيد -١٩ ولا تزال القيمة القابلة للاسترداد لهذه الموجودات أعلى من القيم الدفترية، وبالتالي لم يتم تسجيل انخفاض في القيمة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢.

أرجع أيضاً إلى الإيضاح رقم ٦ للافتراضات والأحكام الرئيسية المستخدمة في أسلوب التقييم للاستثمار المدرج بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

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 كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

المعايير الدولية للتقرير المالي الصادرة والتعديلات والتفسيرات الغير المطبقة بعد

لم يتم إصدار أية معايير جديدة. إلا أنه يوجد عدد من التعديلات التي تم إدخالها على المعايير الحالية والتي يبدأ سريانها اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢، وقد تم توضيحها في القوائم المالية الموحدة المراجعة السنوية للمجموعة. وليس لها تأثير جوهري على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

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

تُظم المجموعة عملياتها الرئيسية على القطاعات التالية:

استثمارات حقوق الملكية	دولية - يشتمل النشاط الرئيسي 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.
	حقوق ملكية خاصة - يشتمل النشاط الرئيسي على الاستثمارات في حقوق الملكية الخاصة والصناديق المدارة ومنشآت أخرى قائمة ضمن هيكل المجموعة.
الفنادق	يشتمل النشاط الرئيسي لهذا القطاع 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 عمليات مدرسة المملكة وأنشطة المجموعة التجارية الأخرى.

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
للفترة الثلاثة أشهر و التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥ معلومات القطاعات (تتمة)

المجموع	جميع القطاعات الأخرى	الرعاية الصحية	المعارف	الفنادق	استثمارات حقوق ملكية
٦٤٩,٣٠٤	١٧,٧٤٠	-	٩٢,٥٥١	٢٥٢,٥٦٨	٢٨٦,٤٤٥
١,٨٦٨,٨٢٥	٥٤,٣٨١	-	٣١٩,٥٥٦	٦٦١,٤٣٢	٨٣٣,٤٥٦
٣٤٤,٨٥٨	٣,٦٤٩	-	(١١,٦٣١)	١٩,١٥٩	٣٣٣,٦٨١
٦,٦٨٧,٤٥٧	١٤,٣٥٧	-	(١٢,٢٩١)	١٦,١٤١	٦,٦٦٩,٢٥٠
٤٨,٩٠٩,٨٨٦	٥٧٦,٥٣٤	٧٧,٥٦١	٦,٨٦١,٦٩٢	٥,٧٩١,٣٢٥	٣٥,٦٠٢,٧٧٤
١٨,٦٣٥,١٤٨	٤٠,١٧٥	٢٩,٧٥٧	٨٧٨,٢٩٢	٣,١٧٨,٤٨٥	١٤,٥٠٨,٤٣٩
					مجموع المطلوب كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
					مجموع الإيرادات
					لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
					لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
					الدفتر / (الخسارة)
					لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
					لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
					مجموع الموجودات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
					مجموع المطلوب كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
					توقيت إثبات الإيرادات:
					- في نقطة زمنية معينة
					- على مدى فترة زمنية
					استثمارات
					حقوق ملكية
					المعارف
					الرعاية الصحية
					جميع القطاعات الأخرى
					المجموع
٣٣٨,٢٧٧	١٥,١٤١	-	٥٩,٣٥٢	١٨٧,١٥٨	٧٦,٦٦٦
٩٣٤,٦١٧	٤٧,٧١٣	-	٢٠٩,١٠٤	٢٧٧,٠٥٥	٤٠٠,٧٤٥
٩٧,٧٧٤	٢,٩٧٢	-	(١٦,٥٦٧)	١,٩١٠	١٠٩,٤٥٩
٥٧٣,٩٨٧	١٣,٠٣٦	-	(١٤,٩٣٠)	(١٠٩,٤٤١)	٦٨٥,٣٢٢
٥٠,٨١٩,٣٢٨	٥٦٠,٢١٣	٧٧,٥٦١	٦,٧٦٩,٠٧٠	٦,٤٤٥,٩٤٣	٣٦,٩٦٦,٥٤١
١٨,٣٨٠,٤٥٩	٤٧,١٠٠	٢٩,٧٥٧	٨٦٦,٨٣٤	٣,٦٦٦,٠٧٠	١٣,٧٦٠,٦٩٨
					مجموع الموجودات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)
					مجموع المطلوب كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)
					توقيت إثبات الإيرادات:
					- في نقطة زمنية معينة
					- على مدى فترة زمنية

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 ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦ استثمارات بالقيمة العادلة

يبين الإيضاح رقم ٣١ حول القوائم المالية الموحدة المراجعة السنوية كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ التسلسل الهرمي للقيمة العادلة و أساليب التقييم وعمليات التقييم بخلاف ما تم الإفصاح عنه في الإيضاح ١-٦.

يوضح الجدول التالي موجودات المجموعة المالية المقاسة والمثبتة بالقيمة العادلة كما في نهاية الفترة:

المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣ (إيضاح ١-٦)	المجموع
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (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):			
-	-	-	٨,٥٦٩,٧٦٣
- أمريكا الشمالية			
-	-	٩١٦,٤٨٢	٢,٢١١,٦٠٢
- آسيا			
-	-	-	٦,٨٠٠,٩٥٢
- أوروبا (إيضاح ٢-٦)			
-	-	٩١٦,٤٨٢	١٧,٥٨٢,٣١٧
المجموع الفرعي			
١٦,٦٦٥,٨٣٥	١٠٥,٢٥٦	٩١٦,٤٨٢	١٧,٦٨٧,٥٧٣
مجموع الموجودات المالية بالقيمة العادلة			
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)			
موجودات مالية			
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:			
-	٢١٣,٥٢٥	-	٢١٣,٥٢٥
- أوروبا (غير متداولة) (إيضاح ٢-٦)			
-	٤٧,٦٣٥	-	٤٧,٦٣٥
- أمريكا الشمالية (متداولة)			
-	١٠٥,٢٥٦	-	١٠٥,٢٥٦
- آسيا (متداولة)			
-	٣٦٦,٤١٦	-	٣٦٦,٤١٦
المجموع الفرعي			
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (غير متداولة):			
-	-	-	١١,٢٠٢,٧٨٢
- أمريكا الشمالية			
-	-	-	١,١٩٨,٦٧٠
- آسيا			
-	-	-	٣,٩٣٨,٧٤٦
- أوروبا			
-	-	-	١٦,٣٤٠,١٩٨
المجموع الفرعي			
١٦,٣٤٠,١٩٨	٣٦٦,٤١٦	-	١٦,٧٠٦,٦١٤
مجموع الموجودات المالية بالقيمة العادلة			

١-٦ تقييم الاستثمارات المخصصة في المستوى ٣

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، تحتفظ المجموعة بمركز في بعض الأوراق المالية المزدوجة المدرجة في بورصتي الأوراق المالية الروسية ولندن. نظرًا لأن التداول في بورصة لندن قد توقف خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، فقد استخدمت المجموعة أسلوب التقييم باستخدام مدخلات يمكن ملاحظتها، أي سعر التداول في بورصة موسكو. تم تعديل سعر التداول في بورصة موسكو أي للمدخلات غير القابلة للملاحظة مثل السيولة ومخاطر التوطين وتعديلات العملات الأجنبية.

سيكون التغيير بنسبة ١٠٪ في المدخلات لتقييم هذه الأوراق المالية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ على النحو التالي:

الافتراضات	المبالغ بالآلاف الريالات السعودية
تغيير المدخلات التي يمكن ملاحظتها في +/- ١٠٪	٣٠٥,٤٩٤
مدخلات لا يمكن ملاحظتها في +/- ١٠٪	٩١,٦٤٨

٢-٦ التحويل من المستوى ٢ إلى المستوى ١

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، قامت المجموعة بتحويل استثماراتها في الأوراق المالية ديزيرز من المستوى ٢ إلى المستوى ١ بسبب إدراجها في البورصة. لم يتم إجراء تحويلات أخرى بين قياسات القيمة العادلة للمستويات ١ و ٢ و ٣.

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترتي الثلاثة أشهر و التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٧ الشركات المستثمر بها بطريقة حقوق الملكية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	
١٨,٦٥٤,٧٩٧ (٢٠٥,٠٣١) ٥٧١,٩٥٢ (١٦٧,٤٢٢) (٢٧٦,١١٠) ١٨,٥٧٨,١٨٦	١٦,٣٤٣,١٦٦ (٣١٢,٤٢٩) ٥٥٣,١٦٣ (٣٢٦,٣٨٥) (٤٥٥,٨٤٧) ١٥,٨٠١,٦٦٨	في بداية الفترة / السنة توزيعات حصة في النتائج الحصة في الخسارة الشاملة الأخرى خسارة غير محققة من تحويل عملات أجنبية
(٢,٢٣٥,٠٢٠) ١٦,٣٤٣,١٦٦	- ١٥,٨٠١,٦٦٨	ناقصاً: الشركات المستثمر بها بطريقة حقوق الملكية المصنف على أنه محتفظ به للبيع (متداولة) الرصيد في نهاية الفترة / السنة

شركات مستثمر بها بطريقة حقوق الملكية مصنف كمحتفظ بها بغرض البيع (متداولة)

في ٩ سبتمبر ٢٠٢١، وقعت الشركة من خلال الشركة التابعة لها (المملكة للاستثمار تي أس أف)، اتفاقية مع (أف أس واشنطن لاستحواذ الشركات)، وهي شركة شقيقة (لشركة كاسكارا للاستثمار)، لبيع نصف حصتها في شركة فورسيزونز القابضة، والتي تمثل ٢٣,٧٥٪ مقابل ٨,٢٩ مليار ريال سعودي، والاحتفاظ بنسبة ٢٣,٧٥٪ من ملكية (شركة فورسيزونز القابضة). تعمل شركة فورسيزونز القابضة في إدارة والاستثمار في الفنادق والمنتجات والمشاريع السكنية ذات العلامات التجارية في جميع أنحاء العالم. تم إتمام الصفقة في يناير ٢٠٢٢ بعد الحصول على جميع الموافقات التنظيمية المعمول بها والوفاء بشروط الإتمام العرفية الأخرى. نتج عن الصفقة مكاسب صافية قدرها ٥,٨٧ مليار ريال سعودي والتي تم الاعتراف بها خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢.

٨ اقتراضات

تتعلق الأرصدة القائمة للاقتراضات الى شركات المجموعة التالية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	
٩,٥٧٠,٤٢٠ ٣,٣٢٦,٤٩٢ ١,٦٦٦,٨٥٢ ١,٣٤٤,١١٧ ٥٣٤,٧٦٦ ٤٠٨ ١٦,٤٤٣,٠٥٥	٩,٧٨٢,٣٩٣ ٣,١٩٣,٤٤١ ١,٤٣٦,١٣٨ ١,١١٦,٣٩٦ ٦١١,٥٧٣ ٤٠٨ ١٦,١٤٠,٣٤٩	شركة المملكة القابضة المملكة - ٥ - كى ار - ١١ ليمنت المملكة - ٥ - كى ار - ٣٥ مجموعة المملكة كى ار - ١١٤ ليمنت شركة المركز التجاري المحدودة أخرى

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	متداول الجزء المتداول من القروض لأجل غير متداول قروض لأجل تشمل تسهيلات قروض دواره طويلة الأجل
٥,٨٥٦,٩٦٢ ١٠,٥٨٦,٠٩٣	٦,٣٠٤,٧٣٩ ٩,٨٣٥,٦١٠	

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، بلغت الاقتراضات من طرف ذي علاقة ١,٧٣ مليار ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١,٢ مليار 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 ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٩ التزامات محتملة وارتباطات

إن المجموعة مدعى عليها في العديد من الدعاوى القانونية الناشئة في سياق العمل العادي. 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 الإضافية 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 و ارتباطات عقود الإيجار التشغيلية خلال فترتي الثلاثة أشهر و التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢.

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 هذه المعاملات لفترتي الثلاثة أشهر و التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ليست، بمفردها أو في مجملها، ذات أهمية نسبية على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

١١ رأس المال

يتكون رأس المال كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ من ٣,٧٠٦ مليون سهم مرخص ومصدر بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

١٢ توزيعات الأرباح المعلنة

مارس مجلس الإدارة بتاريخ ٢٥ رجب ١٤٤٣ هـ (الموافق ٢٦ فبراير ٢٠٢٢) سلطته الممنوحة له من مساهمي الشركة ووافق على توزيع أرباح بقيمة ١,٠٣٨ مليون ريال سعودي أي ما يعادل ٠,٢٨ ريال سعودي للسهم الواحد لعام ٢٠٢٢. تم توزيع أول وثاني توزيعات أرباح على جميع المساهمين المسجلين اعتباراً من التاريخ المعتمد في اجتماع الجمعية العامة.

١٣ ربحية السهم

لقد تم احتساب ربحية السهم لفترتي الثلاثة أشهر و التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ و ٢٠٢١ بقسمة الربح لكل فترة معروضة على عدد الأسهم القائمة خلال الفترتين وعددها ٣,٧٠٦ مليون سهم (٣٠ سبتمبر ٢٠٢١: ٣,٧٠٦ مليون سهم) خلال الفترة المنتهية بذلك التاريخ.

١٤ الزكاة وضريبة الدخل المستحقة

في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، قامت الشركة بغلق جميع سنوات ربطها المفتوحة مع هيئة الزكاة والضريبة والجمارك. وقد قدمت الشركة إقراراتها الزكوية حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك.

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، أعادت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك فتح الربوط للسنوات من ٢٠١٥ إلى ٢٠١٨ للمطالبة بمبالغ زكاة إضافية متعلقة بتلك السنوات. أن الإدارة بصدد الاعتراض على هذه المطالبات. تحتفظ الشركة بمخصص زكاة تقديري في الدفاتر يستند إلى تسويات تاريخية وتحليلات أجريت داخلياً.

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.

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترتي الثلاثة أشهر و التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٥ الأدوات المالية المشتقة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، كان لدى المجموعة خيارات بيع مكتوبة معلقة ("خيارات") تمنح الطرف المقابل الحق في بيع الأسهم للمجموعة بسعر التنفيذ المتفق عليه في العقود. يمكن ممارسة الخيار حتى يونيو ٢٠٢٣. تم الاعتراف بالعلوة المستلمة على الخيارات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ كالتزام بمبلغ ١٥٩ مليون ريال سعودي ضمن "المطلوبات المتداولة الأخرى".

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، لا يعتبر الفرق بين المبلغ المسجل كالتزام والقيمة العادلة للخيار جوهرياً. استخدمت المجموعة نموذج بلاك شولاس ("نموذج") 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 الخيار. 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 سبتمبر ٢٠٢٢.

١٦ حدث لاحق

لم تنشأ أية أحداث، بعد تاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ وقبل تاريخ توقيع تقرير الفحص للمراجع المستقل، والتي قد يكون لها تأثير جوهرى على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢.