



شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس 2023م
(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 ٣١ مارس ٢٠٢٣ والقوائم الأولية الموحدة الموجزة ذات الصلة للربح أو الخسارة، والدخل الشامل، والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة 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 استناداً إلى الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

لقد قمنا بفحصنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بارتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيه استفسارات، بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. 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 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.

برائس وترهاوس كوبرز



عمر محمد السقا
ترخيص رقم ٣٦٩

٣ ذو القعدة ١٤٤٤ هـ
(٢٣ مايو 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	٣١ مارس ٢٠٢٣	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
٣,٤٤٠,٩٤٧	٢,٨٤٥,٧٩٣		نقد وما يماثله
١٠٥,٢٥٦	١٠٥,٢٥٦	٦	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٩٨,٨٣٧	٤١٢,٦٨٤		ذمم مدينة تجارية
٢٧٦,٢٢١	٢٦٤,٥٢٩		مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
١٢٠,٩٧٦	١٢١,٢٩٣		مطلوب من أطراف ذات علاقة
٤,١٤٢,٢٣٧	٣,٧٤٩,٥٥٥	١	مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
١٩,٠٨٥,٩٢٦	١٩,٤٨٩,٠٥٦	٦	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٦,٣٧١,٠٥٨	١٦,٦٤٧,٤٨٠	٧	الشركات المستثمر بها بطريقة حقوق الملكية
١,١٦٢,٧١٥	١,١٦٢,٧١٥		ذمم مدينة طويلة الأجل
٣,٦٧٦,٦٩٠	٣,٦٧٣,٤٦٢		عقارات استثمارية
٦,٥٠٨,٥٢٩	٦,٧٨١,٣٩٣		ممتلكات ومعدات
١,٨١٣,٨١٢	١,٨٢٧,٥١٨		شهرة وموجودات غير ملموسة
١٣,٨٠٤	٩,٩٥٤		موجودات ضريبية مؤجلة
٣٨٠,٧٠٥	٣٧٩,٧٦٢		موجودات أخرى طويلة الأجل
٤٩,٠١٣,٢٣٩	٤٩,٩٧١,٣٤٠		مجموع الموجودات غير المتداولة
٥٣,١٥٥,٤٧٦	٥٣,٧٢٠,٨٩٥		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة
٥,١٠٥,٤٢٥	٥,٤١٠,٠١٥	٨	اقتراضات
-	٤٥,٠٠٠	١٥	الأدوات المالية المشتقة
١,١٢٠,٢٤٨	١,٠٥٦,٠٦٣		ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٥٤٦,٣٣٠	٥٨٠,٥٩٠		مخصصات الزكاة وضريبة الاستقطاع والدخل
٣٢٧,٩٩٣	٣٣٩,٠٣٢		مطلوب إلى أطراف ذات علاقة
٢٥٩,٤١٢	-	١٢	توزيعات أرباح دائنة
٧,٣٥٩,٤٠٨	٧,٤٣٠,٧٠٠	١	مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
١٣,٢٥٦,٠٧٣	١٢,٢٦٨,٣٩٦	٨	اقتراضات
١٣٩,٦٢٣	١١٥,٩١١		مطلوبات ضريبية مؤجلة
٨٥,٦٦٥	٨٧,٩٣٦		التزامات منافع الموظفين
٩٥,٥٨٥	٧٢,٨٢٠		مطلوبات أخرى طويلة الأجل
١٣,٥٧٦,٩٤٦	١٢,٥٤٥,٠٦٣		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٢٠,٩٣٦,٣٥٤	١٩,٩٧٥,٧٦٣		مجموع المطلوبات
٣٢,٢١٩,١٢٢	٣٣,٧٤٥,١٣٢		صافي الموجودات
			حقوق الملكية
٣٧,٠٥٨,٨٢٣	٣٧,٠٥٨,٨٢٣		رأس المال
١,٥٧٣,١٣٦	١,٥٧٣,١٣٦		احتياطي نظامي
٧,٤١٣,٦٠٣	٧,٧٠١,٠٤١		أرباح مبقاة
(١٤,٧١٢,٩٨٢)	(١٣,٦٠٧,٨٠٥)		احتياطي القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال
(٦٠٥,٨٤١)	(٤٤٤,٤٨٤)		الدخل الشامل الآخر
٣٠,٧٢٦,٧٣٩	٣٢,٢٨٠,٧١١		احتياطيات أخرى
١,٤٩٢,٣٨٣	١,٤٦٤,٤٢١		حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة
٣٢,٢١٩,١٢٢	٣٣,٧٤٥,١٣٢		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)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
٣١٨,٣١٢	٣٦٠,٨٧٩	فنادق وإيرادات تشغيلية أخرى
(١٩٩,٧٩٩)	(٢٤٤,٣٨٨)	فنادق وتكاليف تشغيلية أخرى
١١٨,٥١٣	١١٦,٤٩١	
١٠٠,٤٢٩	٣١١,٢٥٠	دخل توزيعات أرباح
٣١,٣٠٤	-	ربح من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٥٠,٢٤٦	٤٢٧,٧٤١	إجمالي الربح
(١١٧,٨٨٤)	(١١٩,٠٥٧)	مصاريف عمومية وإدارية وتسويقية
١٢٤,٤٠٢	١٩٨,٣٨٣	الحصة في نتائج الشركات المستثمر بها بطريقة حقوق الملكية
٥,٨٧٣,٩٠٧	-	مكاسب من البيع الجزئي للشركة المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
١٥,٨٨٧	١٣,٦٢٣	مكاسب أخرى، بالصافي
٦,١٤٦,٥٥٨	٥٢٠,٦٩٠	الربح من العمليات
٢٠,٢٨٠	-	إيرادات مالية
(٩٤,٣٠٥)	(٢٩٤,٩٩٤)	نفقات مالية
٦,٠٧٢,٥٣٣	٢٢٥,٦٩٦	الربح قبل الزكاة وضريبة الاستقطاع والدخل
(٢٣,٦٣٨)	(٣٧,٠٤٦)	ضريبة الاستقطاع والدخل
(١٢٤,٣٨١)	(٣٠,٧٣٧)	الزكاة
٥,٩٢٤,٥١٤	١٥٧,٩١٣	الربح للفترة
٥,٩٢٥,٦١٩	١٧١,٠٧٠	الربح للفترة العائد إلى:
(١,١٠٥)	(١٣,١٥٧)	- ملاك الشركة
٥,٩٢٤,٥١٤	١٥٧,٩١٣	- الحصص غير المسيطرة
١,٦٠	٠,٠٥	١٣ ربحية السهم الأساسية والمخفضة (بالريال السعودي)

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)

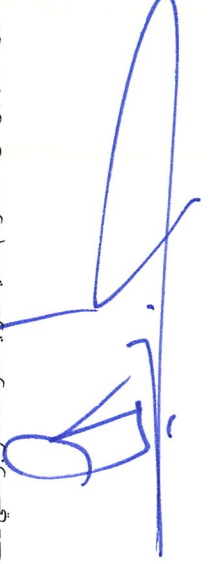
فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
٥,٩٢٤,٥١٤	١٥٧,٩١٣	الربح للفترة
(٢,٤٧٨,٨٨٧)	١,٢٢١,٥٤٥	الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى بنود لن يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة:
(٢٣,١٣١)	٩,٠٣٩	ربح / (خسارة) غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر إعادة قياس التزامات منافع نهاية الخدمة
(٣٩,٥٧٩)	٢٤,٤٣٥	بنود قد يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة:
(١٥٥,٨٢٧)	١١٣,٠٧٨	الحصة في الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى للشركات المستثمر بها بطريقة حقوق الملكية
(٢,٦٩٧,٤٢٤)	١,٣٦٨,٠٩٧	فروقات صرف من تحويل العمليات الأجنبية
٣,٢٢٧,٠٩٠	١,٥٢٦,٠١٠	الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة
٣,٢٣٨,٨٢٠	١,٥٥٣,٩٧٢	مجموع الدخل الشامل للفترة
(١١,٧٣٠)	(٢٧,٩٦٢)	مجموع الدخل الشامل للفترة العائد إلى:
٣,٢٢٧,٠٩٠	١,٥٢٦,٠١٠	- ملاك الشركة
		- الحصص غير المسيطرة

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 التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

مجموع حقوق الملكية	حصص غير مسيطرة	حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة	احتياطيات أخرى	احتياطي القيمة العادلة لاستثمارات خلال الدخل الشامل الآخر	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ (مراجع)
٣٢,٢١٩,١٢٢	١,٤٩٢,٣٨٣	٣٠,٧٢٦,٧٣٩	(٦٠٥,٨٤١)	(١٤,٧١٢,٩٨٢)	٧,٤١٣,٦٠٣	١,٥٧٣,١٣٦	٣٧,٠٥٨,٨٢٣	
١٥٧,٩١٣	(١٣,١٥٧)	١٧١,٠٧٠	-	-	١٧١,٠٧٠	-	-	
١,٣٦٨,٠٩٧	(١٤,٨٠٥)	١,٣٨٢,٩٠٢	١٦١,٣٥٧	١,٢٢١,٥٤٥	-	-	-	
١,٥٢٦,٠١٠	(٢٧,٩٦٩)	١,٥٥٣,٩٧٩	١٦١,٣٥٧	١,٢٢١,٥٤٥	١٧١,٠٧٠	-	-	
-	-	-	-	(١١٦,٣٦٨)	١١٦,٣٦٨	-	-	
٣٣,٧٤٥,١٣٢	١,٤٦٤,٤٢١	٣٢,٢٨٠,٧١١	(٤٤٤,٤٨٤)	(١٣,٦٠٧,٨٠٥)	٧,٧٠١,٠٤١	١,٥٧٣,١٣٦	٣٧,٠٥٨,٨٢٣	
مجموع حقوق الملكية	حصص غير مسيطرة	حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة	احتياطيات أخرى	احتياطي القيمة العادلة لاستثمارات خلال الدخل الشامل الآخر	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ (مراجع)
٣٢,٤٣٨,٨٦٩	١,٥٤٨,٧١٢	٣٠,٨٩٠,١٥٧	٧٩,٦٣٨	(٩,٠٣٦,٧٠٣)	١,٩١١,٥٠٠	٨٧٧,٣٤٩	٣٧,٠٥٨,٨٢٣	
٥,٩٢٤,٥١٤	(١,١٠٥)	٥,٩٢٥,٦١٩	-	-	٥,٩٢٥,٦١٩	-	-	
(٢,٦٩٧,٤٢٤)	(١٠,٦٢٥)	(٢,٦٨٦,٧٩٩)	(٢٠٧,٩١٢)	(٢,٤٧٨,٨٨٧)	-	-	-	
٣,٢٢٧,٠٩٠	(١١,٧٣٠)	٣,٢٣٨,٨٢٠	(٢٠٧,٩١٢)	(٢,٤٧٨,٨٨٧)	٥,٩٢٥,٦١٩	-	-	
(١,٠٣٨,٠٠٠)	-	(١,٠٣٨,٠٠٠)	-	-	(١,٠٣٨,٠٠٠)	-	-	
٣٤,٦٢٧,٩٥٩	١,٥٣٦,٩٨٢	٣٣,٠٩٠,٩٧٧	(١٢٨,٢٧٤)	(١١,٥١٥,٥٩٠)	٦,٧٩٨,٦٦٩	٨٧٧,٣٤٩	٣٧,٠٥٨,٨٢٣	

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 التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
٦,٠٧٢,٥٣٣	٢٢٥,٦٩٦	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٣٤,٦٤٩	٤٢,١٦١	الربح قبل الزكاة وضريبة الاستقطاع والدخل
(١٢٤,٤٠٢)	(١٩٨,٣٨٣)	تعديلات لنبود غير نقدية
(٣١,٣٠٤)	-	استهلاك وإطفاء
(٥,٨٧٣,٩٠٧)	-	الحصة في نتائج الشركات المستثمر بها بطريقة حقوق الملكية
(٢٠,٢٨٠)	-	ربح غير محقق من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١١,٨٢٤	٨١٥	مكاسب من البيع الجزئي للشركة المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٩٤,٣٠٥	٢٩٤,٩٩٤	إيرادات مالية
١٦٣,٤١٨	٣٦٥,٢٨٣	مخصص التزامات منافع الموظفين
		نفقات مالية
(٢٧,١١٦)	(٢١٣,٨٤٧)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(١٥,٧٤٢)	١١,٦٩٢	ذمم مدينة تجارية
(٦٧٣)	(٣١٧)	مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
-	٤٥,٠٠٠	مطلوب من أطراف ذات علاقة
(٣١,٥٦٤)	(٦٤,١٨٥)	الأدوات المالية المشتقة
١٠٨	١١,٠٣٩	ذمم دائنة ومصاريب مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٧٨,٩٣٩	-	مطلوب إلى أطراف ذات علاقة
(٣١,٨٣٤)	٩٤٣	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٣,٩٩١	(٢٢,٧٦٥)	موجودات أخرى طويلة الأجل
١٥٩,٥٢٧	١٣٢,٨٤٣	مطلوبات أخرى طويلة الأجل
(٣٠,٧٧٧)	(٣٣,٥٢٣)	زكاة وضريبة استقطاع ودخل مدفوعة
(٤٦,٢٦٢)	(٧,٥٨٣)	التزامات منافع الموظفين المدفوعة خلال الفترة
٨٢,٤٨٨	٩١,٧٣٧	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٥,١٨٥,١٦٧)	-	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	٨١٨,٤١٥	شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٨,١٠٨,٩٢٧	-	متحصلات من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(١٧,١٩٨)	(٤٢,٠٤٧)	متحصلات من بيع الشركة المستثمر بها بطريقة حقوق الملكية
(١٠,٠٤٤)	-	إضافات ممتلكات ومعدات
٢,٨٩٦,٥١٨	٧٧٦,٣٦٨	إضافات إلى عقارات استثمارية
		صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
١,٠٤٦,٧٩٧	٧٦٠,٠٠٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٢,٦٨٦,٨٨١)	(١,٦٦٦,٣٥٣)	متحصلات من اقتراضات
(٨٧,٦٧٤)	(٢٩٧,٤٩٤)	تسديد اقتراضات، صافي
(١٦٤,٠٧٧)	(٢٥٩,٤١٢)	نفقات مالية مدفوعة
(٣,٥٦٠)	-	توزيعات أرباح مدفوعة
(١,٨٩٥,٣٩٥)	(١,٤٦٣,٢٥٩)	متحصلات من قرض من طرف ذي علاقة
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
١,٠٨٣,٦١١	(٥٩٥,١٥٤)	صافي التغير في النقد وما يماثله
١,٠٥١,١٩٤	٣,٤٤٠,٩٤٧	النقد وما يماثله في بداية الفترة
٢,١٣٤,٨٠٥	٢,٨٤٥,٧٩٣	النقد وما يماثله في نهاية الفترة

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)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 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 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 ٣١ مارس ٢٠٢٣.

النفقات المالية

زادت النفقات المالية على الاقتراضات بشكل كبير خلال الربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٣. وتعود هذه الزيادة إلى الزيادة في أسعار الفائدة، لا سيما تلك المرتبطة بالسعر السائد بين البنوك السعودية والسعر 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 وعملاء القروض في إيضاح ١٦ حول القوائم المالية الموحدة المراجعة السنوية.

السيولة والمركز المالي

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣، كان لدى المجموعة صافي مطلوبات متداولة بمبلغ ٣,٧ مليار ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٣,٢ مليار ريال سعودي). ويرجع السبب الرئيسي إلى استحقاق بعض الاقتراضات المتداولة بمبلغ ٥,٤ مليار ريال سعودي. كما تتمتع المجموعة بإمكانية الوصول إلى تسهيلات اقتراض غير مستخدمة بمبلغ ٣,٦ 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 ٣ ذو القعدة ١٤٤٤ هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠٢٣).

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، 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 (تتمة)

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 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 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.

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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 وممتلكات 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
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥ معلومات القطاعات (تمة)

٢٠٢٣ (غير مراجعة)	استثمارات حقوق ملكية	الفنادق	العقارات	الرعاية الصحية	جميع القطاعات الأخرى	المجموع
مجموع الإيرادات (بما في ذلك إيرادات توزيعات أرباح) لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣	٣٠٩,٣٦٧	١٩٨,٢٠٣	١٤٣,٥٤١	-	٢١,٠١٨	٦٧٢,١٢٩
ربح / (خسارة) لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣	١٩١,٨١٠	(٤٢,٥٩٦)	٢,٢٣٧	-	٦,٤٦٢	١٥٧,٩١٣
مجموع الموجودات كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣	٣٩,٥٢٧,٨٨٣	٦,٤٠٢,٣١٦	٧,١٢٣,٣٨٩	٧٧,٥٦١	٥٨٩,٧٤٦	٥٣,٧٢٠,٨٩٥
مجموع المطلوبات كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣	١٥,٢١٩,٠٤٩	٣,٥١٣,٨٩٠	١,١٧٧,٠٦٠	٢٩,٧٥٧	٣٦,٠٠٧	١٩,٩٧٥,٧٦٣
توقيت إثبات الإيرادات:	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	نعم	لا ينطبق	نعم
- في نقطة زمنية معينة	لا ينطبق	نعم	نعم	لا ينطبق	نعم	نعم
- على مدى فترة	لا ينطبق	نعم	نعم	لا ينطبق	نعم	نعم
٢٠٢٢	استثمارات حقوق ملكية	الفنادق	العقارات	الرعاية الصحية	جميع القطاعات الأخرى	المجموع
مجموع الإيرادات (بما في ذلك إيرادات توزيعات أرباح) لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢	١٣١,٧٣٣	١٧١,٦٣٩	١٢٨,٣٩٢	-	١٨,٢٨١	٤٥٠,٠٤٥
ربح / (خسارة) لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢	٥,٩١٨,٣٤٢	(١٢,٣٤٤)	١٣,٤٨٣	-	٥,٠٣٣	٥,٩٢٤,٥١٤
مجموع الموجودات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣٩,١٦٥,٣٣٣	٦,١٥٤,١٧٣	٧,١٦٧,١٢٨	٧٧,٥٦١	٥٩١,٢٨١	٥٣,١٥٥,٤٧٦
مجموع المطلوبات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	١٦,٢٠٥,٥٢٧	٣,٤٨٧,٦٦٦	١,١٧٦,٣٠٥	٢٩,٧٥٧	٣٧,٠٩٩	٢٠,٩٣٦,٣٥٤
توقيت إثبات الإيرادات:	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق	نعم	لا ينطبق	نعم
- في نقطة زمنية معينة	لا ينطبق	نعم	نعم	لا ينطبق	نعم	نعم
- على مدى فترة	لا ينطبق	نعم	نعم	لا ينطبق	نعم	نعم

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

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 ٣ على نفس الأساس والافتراضات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦ استثمارات بالقيمة العادلة (تتمة)

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 ٣١ مارس 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):			
١٠,٠٠٤,٥٥٢	-	٩٨٥,٥٣٨	١٠,٩٩٠,٠٩٠
- أمريكا الشمالية			
١,٢١٦,٠٠٥	-	٢٢٢,٤٤٩	١,٤٣٨,٤٥٤
- آسيا			
٧,٠٦٠,٥١٢	-	-	٧,٠٦٠,٥١٢
- أوروبا			
١٨,٢٨١,٠٦٩	-	١,٢٠٧,٩٨٧	١٩,٤٨٩,٠٥٦
المجموع الفرعي			
١٨,٢٨١,٠٦٩	١٠٥,٢٥٦	١,٢٠٧,٩٨٧	١٩,٥٩٤,٣١٢
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
- أمريكا الشمالية			
١,١٩٧,١٩٥	-	٢٢٢,٤٤٩	١,٤١٩,٦٤٤
- آسيا			
٧,٥٣٦,٧٦٠	-	-	٧,٥٣٦,٧٦٠
- أوروبا			
١٧,٨٧٧,٩٣٩	-	١,٢٠٧,٩٨٧	١٩,٠٨٥,٩٢٦
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.

٧ الشركات المستثمر بها بطريقة حقوق الملكية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
١٦,٣٤٣,١٦٦	١٦,٣٧١,٠٥٨
(٣١٢,٤٢٩)	-
٨٥١,٥٩٥	١٩٨,٣٨٣
(٢٩٩,٧٢٣)	٢٤,٤٣٥
(٢١١,٥٥١)	٥٣,٦٠٤
١٦,٣٧١,٠٥٨	١٦,٦٤٧,٤٨٠

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

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 اثباتها خلال الربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٢. وبناءً عليه، فإن النتائج لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ لا يمكن مقارنتها مع الربع المقابل.

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٨ اقتراضات

فيما يلي تفاصيل الاقتراضات لكل منشأة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	
١٢,١٥٩,١٨٢	١١,٤٣٦,٠٧٨	شركة المملكة القابضة
٢,٥٩١,٧٢٢	٢,٦٣٤,٠١٤	شركة المملكة ٥ - كي آر - ١١ المحدودة
١,٥٦٨,٨٦٨	١,٥٩٤,٥١٧	مجموعة المملكة ٥ - كيه آر - ٣٥
١,٢١٣,٣٩٨	١,٢٠٣,٨٣٣	شركة المملكة كي آر - ١١٤ المحدودة
٨٢٧,٩٢٠	٨٠٩,٥٦١	شركة المركز التجارية المحدودة
٤٠٨	٤٠٨	أخرى
١٨,٣٦١,٤٩٨	١٧,٦٧٨,٤١١	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	متداول
٥,١٠٥,٤٢٥	٥,٤١٠,٠١٥	الجزء المتداول من القروض لأجل
١٣,٢٥٦,٠٧٣	١٢,٢٦٨,٣٩٦	غير متداول قروض لأجل تشمل تسهيلات قروض دوارة طويلة الأجل

كما في ٣١ مارس 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ ليست، بمفردها أو في مجملها، ذات أهمية نسبية على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

١١ رأس المال

يتكون رأس المال كما في ٣١ مارس 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 ١٦ رمضان ١٤٤٣ هـ (الموافق ١٧ أبريل ٢٠٢٢)، على توزيعات أرباح نقدية ربع سنوية بمبلغ إجمالي قدره ١,٠٣٨ مليون ريال سعودي (٠,٢٨ ريال سعودي لكل سهم). تم سداد الدفعة الرابعة من توزيعات الأرباح بمبلغ قدره ٢٥٩,٤ مليون ريال سعودي خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣.

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٣ ربحية السهم

لقد تم احتساب ربحية السهم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ و ٢٠٢٢ بتقسيم الربح العائد إلى ملاك الشركة لكل فترة معروضة على عدد الأسهم القائمة خلال الفترة وعددها ٣,٧٠٦ مليون سهم (٣١ مارس ٢٠٢٢: ٣,٧٠٦ مليون ريال سعودي).

١٤ مخصصات الزكاة وضريبة الاستقطاع والدخل

في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، قامت الشركة بإغلاق جميع ربوطها للسنوات المفتوحة مع هيئة الزكاة والضريبة والجمارك. وقد قدمت الشركة إقراراتها الزكوية حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك.

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

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

في ٣١ مارس ٢٠٢٣، كان لدى المجموعة خيارات البيع المكتوبة المعلقة التالية "خيارات" التي تمنح الطرف المقابل الحق في بيع الأسهم للمجموعة بسعر التنفيذ المتفق عليه في العقود.

طبيعة الخيارات	تاريخ التداول	تاريخ التسوية	نمط الخيار	القيمة العادلة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣	السهم الأساسي
بيع خيارات البيع	٢٣ يونيو ٢٠٢٢	شهر يونيو ٢٠٢٣	أوروبي	*١٥٩,٢٩٦	أسهم منشأة مدرجة
بيع خيارات الشراء	٦ يناير ٢٠٢٣	٢٢ يناير ٢٠٢٤	أوروبي	٤٥,٠٠٠	أسهم منشأة مدرجة

* تم الاعتراف بالقيمة العادلة المتعلقة بهذه الخيارات كمطلوب ضمن "المطلوبات المتداولة الأخرى".

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣، لا يعتبر الفرق بين المبلغ المسجل كالتزام والقيمة العادلة للخيار جوهريًا.

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 ٣١ مارس ٢٠٢٣.

١٦ حدث لاحق

وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة، في اجتماعها السنوي المنعقد في ٢٤ شوال ١٤٤٤ هـ (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. ستقوم الشركة بتوزيع نقدي ربع سنوي بقيمة ٢٥٩,٤ مليون ريال سعودي على المساهمين الذين تظهر أسماؤهم في السجلات اعتبارًا من التواريخ المحددة في اجتماع الجمعية العامة السنوي.