# شركة المملكة القابضة

# (شركة مساهمة سعودية)

# القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

# لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

# ٣١ مارس ٢٠٢٤م

# (غير مراجعة)

**شركة المملكة القابضة**
(شركة مساهمة سعودية)
**القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة**
**لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤**

**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 - ١٥ |

## 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 ٢٠٢٤ 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 استنادًا 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

استنادًا 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

برايس وترهاوس كوبرز محاسبون قانونيون ترخيص رقم ٢٥ PRICEWATERHOUSECOOPERS CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTS LICENSE NO. 25 C.R. 1010371622

خالد محضر
ترخيص رقم ٣٦٨

١١ ذو القعدة ١٤٤٥هـ
(١٩ مايو ٢٠٢٤)

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

| | إيضاح | ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة) |
|---|---|---|---|
| **الموجودات** | | | |
| **موجودات متداولة** | | | |
| نقد وما يماثله | | ٢,٠٩٥,٢٣١ | ١,٩٢٣,٧٨٩ |
| استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة | ٦ | ٢٣٢,٥٧٦ | ٢٣٢,٥٧٦ |
| ذمم مدينة تجارية | ١٧ | ٢٦٨,٦٩٨ | ٤٢٩,٤٨٦ |
| مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى | | ٢٣٠,٣٦٥ | ٢٣٠,٢٢٦ |
| مطلوب من أطراف ذات علاقة | | ١٢٢,٠١٩ | ١٢٣,٨٥٨ |
| **مجموع الموجودات المتداولة** | ١ | ٢,٩٤٨,٨٨٩ | ٢,٩٣٩,٩٣٥ |
| **موجودات غير متداولة** | | | |
| استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر | ٦ | ٢٠,٣٨٦,٠٧٤ | ١٩,٥٠٢,٥٦٧ |
| الشركات المستثمر بها بطريقة حقوق الملكية | ٧ | ١٧,٤٩١,٢٠٤ | ١٧,١٧٢,٤٣٥ |
| ذمم مدينة طويلة الأجل | | ١,٢٧٣,٨٣٥ | ١,٢٥٠,٣٩٩ |
| عقارات استثمارية | | ٣,٢٣٥,٣١٥ | ٣,٩٩٧,٥٢٢ |
| ممتلكات ومعدات | | ٦,٧٦٨,٠٨٨ | ٦,٨٢٣,٥٨١ |
| شهرة وموجودات غير ملموسة | | ١,٨٢١,٣٦٧ | ١,٨٣٩,٩١٦ |
| موجودات ضريبية مؤجلة | | ١٥,٤٧٨ | ٢٠,٣٦٤ |
| موجودات أخرى طويلة الأجل | | ٥٤٨,٧٦٨ | ٥٥١,٦١٦ |
| **مجموع الموجودات غير المتداولة** | | ٥١,٥٤٠,١٢٩ | ٥١,١٥٨,٤٠٠ |
| **مجموع الموجودات** | | ٥٤,٤٨٩,٠١٨ | ٥٤,٠٩٨,٣٣٥ |
| **المطلوبات وحقوق الملكية** | | | |
| **المطلوبات** | | | |
| **مطلوبات متداولة** | | | |
| قروض | ٨ | ١,٥٤٨,٨٨٦ | ٢,٢٠٨,٨٨٨ |
| الأدوات المالية المشتقة | ١٥ | ٣٢,٥٣٢ | ١٣,٦٨٢ |
| ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى | | ١,٠٥٤,٥٩٤ | ٩٩٤,٠٥٦ |
| مخصصات الزكاة وضريبة الاستقطاع والدخل | | ٤٢٤,٧٤٣ | ٣٦٢,٦٧٤ |
| مطلوب إلى أطراف ذات علاقة | | ١٠٠,٧٩٢ | ١٠١,١١٥ |
| توزيعات أرباح دائنة | ١٢ | - | ٢٥٩,٣٧٦ |
| **مجموع المطلوبات المتداولة** | ١ | ٣,١٦١,٥٤٧ | ٣,٩٣٩,٧٩١ |
| **مطلوبات غير متداولة** | | | |
| قروض | ٨ | ١٢,٠٤٤,٩٦٨ | ١٢,٧٦٣,٢٤٠ |
| أدوات مالية مشتقة | ١٥ | ٤٤,٠٠٧ | ٦١,٢٤٥ |
| مطلوب الى طرف ذو علاقة | | ٤٤١,١٢٧ | ٤٤٠,٧٩٣ |
| مطلوبات ضريبية مؤجلة | | ١١٠,٢٤٠ | ١١٢,٤٤٤ |
| التزامات منافع الموظفين | | ٨٩,٤٤٣ | ٨٨,١١٠ |
| مطلوبات أخرى طويلة الأجل | | ٦٠,٠٧٩ | ٦٨,٢٩٤ |
| **مجموع المطلوبات غير المتداولة** | | ١٢,٧٨٩,٨٦٤ | ١٣,٥٣٤,١٢٦ |
| **مجموع المطلوبات** | | ١٥,٩٥١,٤١١ | ١٧,٤٧٣,٩١٧ |
| **صافي الموجودات** | | ٣٨,٥٣٧,٦٠٧ | ٣٦,٦٢٤,٤١٨ |
| **حقوق الملكية** | | | |
| رأس المال | | ٣٧,٠٥٨,٨٢٣ | ٣٧,٠٥٨,٨٢٣ |
| احتياطي نظامي | | ١,٦٧٤,٤٦٠ | ١,٦٧٤,٤٦٠ |
| أرباح مبقاة | | ٣,٥٦٩,٩٠٦ | ٣,٣٥٢,٢٤٠ |
| احتياطي القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر | | (٤,٩٣٧,٠١٥) | (٦,٧٥٨,١٢٤) |
| احتياطيات أخرى | | (٢٩٧,٦٢٨) | (١٥٥,٨٥٧) |
| حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة | | ٣٧,٠٦٨,٥٤٦ | ٣٥,١٧١,٥٤٢ |
| حصص غير مسيطرة | | ١,٤٦٩,٠٦١ | ١,٤٥٢,٨٧٦ |
| **مجموع حقوق الملكية** | | ٣٨,٥٣٧,٦٠٧ | ٣٦,٦٢٤,٤١٨ |

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 بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

| | فترة الثلاثة أشهر المنتهية في | |
|---|---|---|
| | ٣١ مارس ٢٠٢٤ | ٣١ مارس ٢٠٢٣ |
| **الربح للفترة** | ٢٢١,٠٩٦ | ١٥٧,٩١٣ |
| **الدخل الشامل الأخر** | | |
| *بنود لن يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة:* | ١,٨٤٢,٥٨١ | ١,٢٢١,٥٤٥ |
| ربح/ (خسارة) غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر | ٣,٤٤٨ | ٩,٠٣٩ |
| إعادة قياس التزامات منافع نهاية الخدمة | | |
| *بنود قد يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة:* | | |
| الحصة في الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى للشركات المستثمر بها بطريقة حقوق الملكية | (٤٠,٦٣١) | ٢٤,٤٣٥ |
| التغيرات في القيمة العادلة المتعلقة بتحوط التدفق النقدي لمشتقات مقايضة أسعار الفائدة | (١٧,٢٣٨) | - |
| فروقات صرف من تحويل العمليات الأجنبية | (٩٦,٠٦٧) | ١١٣,٠٧٨ |
| **الدخل الشامل الأخر للفترة** | ١,٦٩٢,٠٩٣ | ١,٣٦٨,٠٩٧ |
| **مجموع الدخل الشامل للفترة** | ١,٩١٣,١٨٩ | ١,٥٢٦,٠١٠ |
| **مجموع الدخل الشامل للفترة العائد إلى:** | | |
| - مُلاك الشركة | ١,٨٩٧,٠٠٤ | ١,٥٥٣,٩٧٢ |
| - الحصص غير المسيطرة | ١٦,١٨٥ | (٢٧,٩٦٢) |
| | ١,٩١٣,١٨٩ | ١,٥٢٦,٠١٠ |

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 بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

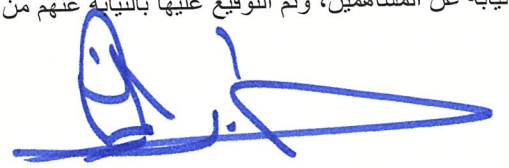
| | فترة الثلاثة أشهر المنتهية في | |
|---|---|---|
| | ٣١ مارس ٢٠٢٤ | ٣١ مارس ٢٠٢٣ |
| **التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية** | | |
| الربح قبل الزكاة وضريبة الاستقطاع والدخل | ٣٠٦,٨٣٠ | ٢٢٥,٦٩٦ |
| *تعديلات لبنود غير نقدية* | | |
| استهلاك وإطفاء | ٤٦,٠٣٥ | ٤٢,١٦١ |
| الحصة في نتائج الشركات المستثمر بها بطريقة حقوق الملكية | (٢٦٢,٦٦٣) | (١٩٨,٣٨٣) |
| أرباح بيع عقارات استثمارية | (١٢٣,٤٥٧) | - |
| إيرادات مالية | (٢٣,٤٣٦) | - |
| مخصص التزامات منافع الموظفين | ١,٣٣٣ | ٨١٥ |
| صافي خسارة القيمة العادلة للمشتقات | ١٨,٨٥٠ | - |
| نفقات مالية | ٢٥٥,٦٢٥ | ٢٩٤,٩٩٤ |
| | ٢١٩,١١٧ | ٣٦٥,٢٨٣ |
| **التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية** | | |
| ذمم مدينة تجارية وأخرى | ١٦٠,٧٨٨ | (٢١٣,٨٤٧) |
| مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى | (١٣٩) | ١١,٦٩٢ |
| مطلوب من أطراف ذات علاقة | ١,٨٣٩ | (٣١٧) |
| الأدوات المالية المشتقة | (١٧,٢٣٨) | ٤٥,٠٠٠ |
| ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى | ٦٠,٥٣٨ | (٦٤,١٨٥) |
| مطلوب إلى أطراف ذات علاقة | (٣٢٣) | ١١,٠٣٩ |
| موجودات أخرى طويلة الأجل | ٢,٨٤٨ | ٩٤٣ |
| مطلوبات أخرى طويلة الأجل | (٨,٢١٥) | (٢٢,٧٦٥) |
| | ٤١٩,٢١٥ | ١٣٢,٨٤٣ |
| زكاة وضريبة استقطاع ودخل مدفوعة | (٢٣,٦٦٥) | (٣٣,٥٢٣) |
| التزامات منافع الموظفين المدفوعة خلال الفترة | (٩,٣٠٢) | (٧,٥٨٣) |
| **صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية** | ٣٨٦,٢٤٨ | ٩١,٧٣٧ |
| **التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية** | | |
| شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر | (٣٦,٦٩٠) | - |
| متحصلات من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر | ٩٩٥,٧٦٤ | ٨١٨,٤١٥ |
| إضافات ممتلكات ومعدات | (١٦٩,٠٠٠) | - |
| إضافات الى عقارات استثمارية | (٦٨,٩٥٩) | (٤٢,٠٤٧) |
| عائد بيع العقارات الاستثمارية | ٩٠٠,٠٠٠ | - |
| **صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية** | ١,٦٢١,١١٥ | ٧٧٦,٣٦٨ |
| **التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية** | | |
| متحصلات من القروض | ١,٢٤١,٣٠٨ | ٧٦٠,٠٠٠ |
| تسديد قروض، صافي | (٢,٥٠٠,٣٨٢) | (١,٦٦٦,٣٥٣) |
| نفقات مالية مدفوعة | (٣١٧,٨٠٥) | (٢٩٧,٤٩٤) |
| توزيعات أرباح مدفوعة | (٢٥٩,٣٧٦) | (٢٥٩,٤١٢) |
| متحصلات من قرض من طرف ذي علاقة | ٣٣٤ | - |
| **صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية** | (١,٨٣٥,٩٢١) | (١,٤٦٣,٢٥٩) |
| **صافي التغير في النقد وما يماثله** | ١٧١,٤٤٢ | (٥٩٥,١٥٤) |
| النقد وما يماثله في بداية للفترة | ١,٩٢٣,٧٨٩ | ٣,٤٤٠,٩٤٧ |
| **النقد وما يماثله في نهاية الفترة** | ٢,٠٩٥,٢٣١ | ٢,٨٤٥,٧٩٣ |

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 بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

| | إيضاح | فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ | فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ |
|---|---|---|---|
| فنادق وإيرادات تشغيلية أخرى | | ٣٥٧,٩١٨ | ٣٦٠,٨٧٩ |
| فنادق وتكاليف تشغيلية أخرى | | (٢٤٨,٦١٧) | (٢٤٤,٣٨٨) |
| دخل توزيعات أرباح | | ٢٠٦,٤٨٠ | ٣١١,٢٥٠ |
| | | ٣١٥,٧٨١ | ٤٢٧,٧٤١ |
| مصاريف عمومية وإدارية وتسويقية | | (١٣٢,١٦٨) | (١١٩,٠٥٧) |
| الحصة في نتائج الشركات المستثمر بها بطريقة حقوق الملكية | ٧ | ٢٦٢,٦٦٣ | ١٩٨,٣٨٣ |
| مكاسب من البيع الجزئي للشركة المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية | ١٦ | ١٢٣,٤٥٧ | - |
| (خسائر) / مكاسب أخرى، بالصافي | ١٨ | (٣٠,٧١٤) | ١٣,٦٢٣ |
| **الربح من العمليات** | | ٥٣٩,٠١٩ | ٥٢٠,٦٩٠ |
| إيرادات مالية | | ٢٣,٤٣٦ | - |
| نفقات مالية | | (٢٥٥,٦٢٥) | (٢٩٤,٩٩٤) |
| **الربح قبل الزكاة وضريبة الاستقطاع والدخل** | | ٣٠٦,٨٣٠ | ٢٢٥,٦٩٦ |
| ضريبة الاستقطاع والدخل | | (٢١,٦١٦) | (٣٧,٠٤٦) |
| الزكاة | | (٦٤,١١٨) | (٣٠,٧٣٧) |
| **الربح للفترة** | | ٢٢١,٠٩٦ | ١٥٧,٩١٣ |
| الربح للفترة العائد إلى: | | | |
| - مُلاك الشركة | | ١٩٦,١٩٤ | ١٧١,٠٧٠ |
| - الحصص غير المسيطرة | | ٢٤,٩٠٢ | (١٣,١٥٧) |
| | | ٢٢١,٠٩٦ | ١٥٧,٩١٣ |
| **ربحية السهم الأساسية والمخفضة (بالريال السعودي)** | ١٣ | ٠,٠٥ | ٠,٠٥ |

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 بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

| | رأس المال | احتياطي نظامي | أرباح مبقاة | احتياطي القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر | احتياطيات أخرى | حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة | حصص غير مسيطرة | مجموع حقوق الملكية |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ (مراجع)** | ٣٧,٠٥٨,٨٢٣ | ١,٦٧٤,٤٦٠ | ٣,٣٥٢,٢٤٠ | (٦,٧٥٨,١٢٤) | (١٥٥,٨٥٧) | ٣٥,١٧١,٥٤٢ | ١,٤٥٢,٨٧٦ | ٣٦,٦٢٤,٤١٨ |
| الربح للفترة | - | - | ١٩٦,١٩٤ | - | - | ١٩٦,١٩٤ | ٢٤,٩٠٢ | ٢٢١,٠٩٦ |
| الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى | - | - | - | ١,٨٤٢,٥٨١ | (١٤١,٧٧١) | ١,٧٠٠,٨١٠ | (٨,٧١٧) | ١,٦٩٢,٠٩٣ |
| **مجموع الدخل / (الخسارة) الشاملة** | - | - | ١٩٦,١٩٤ | ١,٨٤٢,٥٨١ | (١٤١,٧٧١) | ١,٨٩٧,٠٠٤ | ١٦,١٨٥ | ١,٩١٣,١٨٩ |
| تحويل مكاسب من استبعاد استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر | - | - | ٢١,٤٧٢ | (٢١,٤٧٢) | - | - | - | - |
| **الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجع)** | ٣٧,٠٥٨,٨٢٣ | ١,٦٧٤,٤٦٠ | ٣,٥٦٩,٩٠٦ | (٤,٩٣٧,٠١٥) | (٢٩٧,٦٢٨) | ٣٧,٠٦٨,٥٤٦ | ١,٤٦٩,٠٦١ | ٣٨,٥٣٧,٦٠٧ |

| | رأس المال | احتياطي نظامي | أرباح مبقاة | احتياطي القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر | احتياطيات أخرى | حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة | حصص غير مسيطرة | مجموع حقوق الملكية |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ (مراجع) | ٣٧,٠٥٨,٨٢٣ | ١,٥٧٣,١٣٦ | ٧,٤١٣,٦٠٣ | (١٤,٧١٢,٩٨٢) | (٦٠٥,٨٤١) | ٣٠,٧٢٦,٧٣٩ | ١,٤٩٢,٣٨٣ | ٣٢,٢١٩,١٢٢ |
| الربح / (الخسارة) للفترة | - | - | ١٧١,٠٧٠ | - | - | ١٧١,٠٧٠ | (١٣,١٥٧) | ١٥٧,٩١٣ |
| الخسارة الشاملة الأخرى | - | - | - | ١,٢٢١,٥٤٥ | ١٦١,٣٥٧ | ١,٣٨٢,٩٠٢ | (١٤,٨٠٥) | ١,٣٦٨,٠٩٧ |
| مجموع الدخل / (الخسارة) الشاملة | - | - | ١٧١,٠٧٠ | ١,٢٢١,٥٤٥ | ١٦١,٣٥٧ | ١,٥٥٣,٩٧٢ | (٢٧,٩٦٢) | ١,٥٢٦,٠١٠ |
| توزيعات أرباح معلنة (إيضاح ١٢) | - | - | ١١٦,٣٦٨ | (١١٦,٣٦٨) | - | - | - | - |
| الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجع) | ٣٧,٠٥٨,٨٢٣ | ١,٥٧٣,١٣٦ | ٧,٧٠١,٠٤١ | (١٣,٦٠٧,٨٠٥) | (٤٤٤,٤٨٤) | ٣٢,٢٨٠,٧١١ | ١,٤٦٤,٤٢١ | ٣٣,٧٤٥,١٣٢ |

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:

## 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 ٢٠٢٣.

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 ٢٠٢٤.

*السيولة والمركز المالي*

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤، كان لدى المجموعة صافي مطلوبات متداولة بمبلغ ٠,٢ مليار ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ١,٠ مليار ريال سعودي). ويرجع السبب الرئيسي إلى استحقاق بعض القروض المتداولة بمبلغ ١,٥ مليار ريال سعودي. كما تتمتع المجموعة بإمكانية الوصول إلى تسهيلات اقتراض غير مستخدمة بمبلغ ٧,٣ 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 شهرًا 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 ٦ ذو القعدة ١٤٤٥هـ (الموافق ١٤ مايو ٢٠٢٤).

## ٢ أسس الإعداد

### ٢-١ 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 جنبًا إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة السنوية المراجعة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣. 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 وفقًا 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.

### ٢-٣ 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 تعديلًا جوهريًا 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 يعتبر فيها ذلك مناسبًا، قامت الإدارة بإعادة تقييم المدخلات الهامة في تقديراتها للمبالغ القابلة للاسترداد للاستثمار في الشركات المستثمر فيها والتي تتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية والشهرة والموجودات غير الملموسة وبعض الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، كما هو موضح في إيضاح ٣,١، ٣,٢ و٤,١٦ و١٠ و١١ و١٤ من البيانات المالية الموحدة السنوية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، والقيمة القابلة للاسترداد لهذه الأصول أعلى من القيم الدفترية وبالتالي لم يتم الاعتراف بانخفاض القيمة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤.

## 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 ٢٠٢٣.

### المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة غير المطبقة بعد

في أبريل ٢٠٢٤، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية معيارًا محاسبيًا جديدًا للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية لتحسين إعداد التقارير عن الأداء المالي. يحل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٨) العرض والإفصاح في البيانات المالية محل معيار المحاسبة الدولي (١) عرض البيانات المالية. يسري مفعول المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٨ في ١ يناير ٢٠٢٧. ويسمح بالتطبيق المبكر. لم تتم الموافقة على هذا المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. تخطط المجموعة لتقييم تأثير هذا المعيار كجزء من عملية إعداد البيانات المالية السنوية لعام ٢٠٢٤ بمجرد اعتماده من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

لا توجد معايير أو تعديلات جديدة سارية اعتبارًا من ١ يناير ٢٠٢٤، بخلاف تلك التي تم الإفصاح عنها والموضحة في القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة، والتي يمكن أن يكون لها تأثير القوائم الأولية المالية 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.

## ٥ معلومات القطاعات (تتمة)

*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؛ |
| | 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. |

## ٥ معلومات القطاعات (تتمة)

| ٢٠٢٤ (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 ٢٠٢٤ | ٢٠٦,٤٨٠ | ١٩٨,١٥٣ | ١٣٦,٠٨٥ | - | ٢٣,٦٨٠ | ٥٦٤,٣٩٨ |
| ربح / (خسارة) لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ | ١٧٩,٩١١ | (٣٧,٣١٢) | ٧٠,٦٩١ | - | ٧,٨٠٦ | ٢٢١,٠٩٦ |
| مجموع الموجودات كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ | ٤٠,٨٥٩,٧٩١ | ٦,٢٢٩,٠٩٩ | ٦,٧٠٠,٤١٨ | ٧٧,٥٦١ | ٦٢٢,١٤٩ | ٥٤,٤٨٩,٠١٨ |
| مجموع المطلوبات كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ | ١١,٢١٥,٢٨٧ | ٣,٥٠٤,٧٣٨ | ١,٠٧٠,٢٣٤ | ٢٩,٧٥٧ | ١٣١,٣٩٥ | ١٥,٩٥١,٤١١ |
| توقيت إثبات الإيرادات: | | | | | | |
| - في نقطة زمنية معينة | لا ينطبق | لا ينطبق | لا ينطبق | نعم | لا ينطبق | |
| - على مدى فترة | لا ينطبق | نعم | نعم | لا ينطبق | نعم | |

| ٢٠٢٣ | 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 (غير مراجعة) | ٣٠٩,٣٦٧ | ١٩٨,٢٠٣ | ١٤٣,٥٤١ | - | ٢١,٠١٨ | ٦٧٢,١٢٩ |
| ربح / (خسارة) لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة) | ١٩١,٨١٠ | (٤٢,٥٩٦) | ٢,٢٣٧ | - | ٦,٤٦٢ | ١٥٧,٩١٣ |
| مجموع الموجودات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة) | ٣٩,٥٧٥,١٢٢ | ٦,٦٣٠,٥٣٢ | ٧,٢٩٣,٦٠٥ | ٧٧,٥٦١ | ٥٢١,٥١٥ | ٥٤,٠٩٨,٣٣٥ |
| مجموع المطلوبات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة) | ١٢,٤٢٠,٤٥٠ | ٣,٨٥٦,٨٦٤ | ١,١١٦,٨٦٠ | ٢٩,٧٥٧ | ٤٩,٩٨٦ | ١٧,٤٧٣,٩١٧ |
| توقيت إثبات الإيرادات: | | | | | | |
| - في نقطة زمنية معينة | لا ينطبق | لا ينطبق | لا ينطبق | نعم | لا ينطبق | |
| - على مدى فترة | لا ينطبق | نعم | نعم | لا ينطبق | نعم | |

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

## ٦ استثمارات بالقيمة العادلة

يوضح الإيضاح رقم ٣١ حول القوائم المالية الموحدة المراجعة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ 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 ٢٠٢٣.

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 ٢٠٢٤ (غير مراجعة)** | | | | |
| **موجودات مالية** | | | | |
| *استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (متداولة):* | | | | |
| - آسيا | - | - | ٢٣٢,٥٧٦ | ٢٣٢,٥٧٦ |
| *استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (غير متداولة):* | | | | |
| - أمريكا الشمالية | ١٢,١٠٣,٦٢٨ | - | ١,١٦٠,١٢٧ | ١٣,٢٦٣,٧٥٥ |
| - آسيا | ١,٤١٩,٦٩٢ | - | ١٣٤,٩٥٢ | ١,٥٥٤,٦٤٤ |
| - أوروبا | ٥,٥٦٧,٦٧٥ | - | - | ٥,٥٦٧,٦٧٥ |
| المجموع الفرعي | ١٩,٠٩٠,٩٩٥ | - | ١,٢٩٥,٠٧٩ | ٢٠,٣٨٦,٠٧٤ |
| **مجموع الموجودات المالية بالقيمة العادلة** | ١٩,٠٩٠,٩٩٥ | - | ١,٥٢٧,٦٥٥ | ٢٠,٦١٨,٦٥٠ |
| **كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)** | | | | |
| **موجودات مالية** | | | | |
| *استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (متداولة):* | | | | |
| - آسيا | - | - | ٢٣٢,٥٧٦ | ٢٣٢,٥٧٦ |
| *استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (غير متداولة):* | | | | |
| - أمريكا الشمالية | ١٠,٣٤٢,٩٩١ | - | ١,١٢٩,٠٠٦ | ١١,٤٧١,٩٩٧ |
| - آسيا | ١,٣٥٦,٧١٧ | - | ١٣٤,٩٥٢ | ١,٤٩١,٦٦٩ |
| - أوروبا | ٦,٥٣٨,٩٠١ | - | - | ٦,٥٣٨,٩٠١ |
| المجموع الفرعي | ١٨,٢٣٨,٦٠٩ | - | ١,٢٦٣,٩٥٨ | ١٩,٥٠٢,٥٦٧ |
| **مجموع الموجودات المالية بالقيمة العادلة** | ١٨,٢٣٨,٦٠٩ | - | ١,٤٩٦,٥٣٤ | ١٩,٧٣٥,١٤٣ |

## ٧ الشركات المستثمر بها بطريقة حقوق الملكية

| | ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة) |
|---|---|---|
| في بداية الفترة / السنة | ١٧,١٧٢,٤٣٥ | ١٦,٣٧١,٠٥٨ |
| اضافات | ١٦٩,٠٠٠ | - |
| توزيعات أرباح | - | (٤٣٧,٦٤٧) |
| الحصة في النتائج | ٢٦٢,٦٦٣ | ١,٠٣٢,٨٣٣ |
| الحصة في الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى | (٤٠,٦٣١) | ١٠٧,٢٠٧ |
| ربح / (خسارة) غير محققة من تحويل العملات الأجنبية | (٧٢,٢٦٣) | ٩٨,٩٨٤ |
| في نهاية الفترة / السنة | ١٧,٤٩١,٢٠٤ | ١٧,١٧٢,٤٣٥ |

٧-١ خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية، ساهمت المجموعة بمبلغ ١٦٩ مليون ريال سعودي نقدًا للمشروع المشترك المرتبط بتطوير منتجع جزيرة الشورى.

## ٨ قروض

فيما يلي تفاصيل القروض لكل منشأة:

| | ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة) |
|---|---|---|
| شركة المملكة القابضة | ٧,٧٤٢,٨٥٠ | ٨,٧٠١,٩٠٢ |
| شركة المملكة ٥ - كي آر – ١١ المحدودة | ٢,٦١٥,٤١٨ | ٢,٦٧٢,٤٣١ |
| مجموعة المملكة ٥ - كيه آر - ٣٥ | ١,٦٦٨,٢٤٤ | ١,٧٠٤,٠٢٦ |
| شركة المملكة كي آر – ١١٤ المحدودة | ٨٦٢,٤٧٥ | ١,١٤٢,٢٥٩ |
| شركة المركز التجارية المحدودة | ٧٠٤,٤٥٩ | ٧٥١,١٠٢ |
| أخرى | ٤٠٨ | ٤٠٨ |
| | ١٣,٥٩٣,٨٥٤ | ١٤,٩٧٢,١٢٨ |

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

| | ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة) |
|---|---|---|
| ***متداول*** | | |
| الجزء المتداول من القروض لأجل | ١,٥٤٨,٨٨٦ | ٢,٢٠٨,٨٨٨ |
| ***غير متداول*** | | |
| قروض لأجل تشمل تسهيلات قروض دوّارة طويلة الأجل | ١٢,٠٤٤,٩٦٨ | ١٢,٧٦٣,٢٤٠ |

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤، بلغت القروض من طرف ذو علاقة ٠,٣ مليار ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ١ 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 ٢٠٢٤.

## 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 ٢٠٢٤ ليست، بمفردها أو في مجملها، ذات أهمية نسبية على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

## ١١ رأس المال

يتكون رأس المال كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ و٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ 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). تم سداد الدفعة الرابعة من توزيعات الأرباح بمبلغ قدره ٢٥٩,٤ مليون ريال سعودي خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤.

## ١٣ ربحية السهم

لقد تم احتساب ربحية السهم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ و٢٠٢٣ بتقسيم الربح العائد إلى مُلاك الشركة لكل فترة معروضة على عدد الأسهم القائمة خلال الفترة وعددها ٣,٧٠٦ مليون سهم (٣١ مارس ٢٠٢٣: ٣,٧٠٦ مليون ريال سعودي) خلال الفترة.

## ١٤ مخصصات الزكاة وضريبة الاستقطاع والدخل

خلال عام ٢٠٢٠، قامت الشركة بتسوية جميع سنوات ربطها المفتوحة مع هيئة الزكاة والضريبة والجمارك للأعوام حتى عام ٢٠٢٠. إلا أنه خلال عام ٢٠٢١، أعادت هيئة الزكاة والضرائب والجمارك فتح الربوط للسنوات من ٢٠١٥ إلى ٢٠١٨ للمطالبة بمبالغ زكاة إضافية المتعلقة بتلك السنوات. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، قامت الشركة بإغلاق جميع ربطاتها المفتوحة لهذه الفترات (٢٠١٥ إلى ٢٠١٨) مع الهيئة ونفذت دفعة بقيمة ٢٥٦ مليون ريال سعودي كتسويات للربطات المفتوحة والتي تتماشى مع المخصص المسجل بواسطة الشركة لمثل هذه السنوات.

إن السنوات المتبقية (٢٠١٩ وما بعدها) هي قيد المراجعة من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وتعتقد الإدارة أن مخصص الزكاة المسجل في الدفاتر يغطي هذه السنوات بشكل كافٍ ويستند إلى التسويات والتحليلات التاريخية التي تم إجراؤها داخليًا.

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية حتى السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ لدى الهيئة.

لا توجد أي ربوط زكوية معلقة هامة مستلمة فيما يتعلق بعمليات الشركات التابعة في المملكة العربية السعودية من قبل الهيئة.

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 ٢٠٢٤، 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 ٢٠٢٤ | السهم الأساسي |
|---|---|---|---|---|---|
| بيع خيارات البيع | ٨ يونيو ٢٠٢٢ | شهر يونيو ٤٣ | أوروبي | ٣٢,٥٣٢ | أسهم منشأة مدرجة |

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤، تم تسجيل الفرق بين المبلغ المسجل كالتزام والقيمة العادلة للخيارات ضمن "(خسائر) / مكاسب أخرى، بالصافي " خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (انظر الى ايضاح ١٨).

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 ٢٠٢٤.

### ١٥-١ مشتقات مبادلة أسعار الفائدة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤، تم تسجيل صافي أرباح غير محققة بمبلغ ١٧ مليون ريال سعودي (٢٠٢٣: صافي خسارة غير محققة بمبلغ ٦٠ مليون ريال سعودي) في الدخل الشامل الآخر فيما يتعلق بالجزء الفعال من مشتقات مقايضة أسعار الفائدة. راجع أيضًا الملاحظة ٣٦ حول البيانات المالية الموحدة السنوية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

## ١٦ عقار استثماري - بيع مجمع ريك

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤، وافق مجلس الإدارة على بيع مجمع مملوك لإحدى الشركات التابعة للمجموعة.

تم إتمام صفقة البيع بين شركة الاستثمار العقاري "ريك" (إحدى الشركات التابعة للمجموعة) وشركة سكن الربيع العقارية ("الطرف الثالث") بتاريخ ٤ فبراير ٢٠٢٤. وقد تم تنفيذ هذه الصفقة مقابل عوض قدره ريال سعودي ٠,٩ مليار ريال. وتبلغ القيمة الدفترية لهذا المجمع في دفاتر المجموعة ٠,٧٨ مليار ريال سعودي. بلغت الأرباح الناتجة عن هذه الصفقة مبلغ ٠,١٢ مليار ريال سعودي تم تسجيلها في دفاتر المجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤.

## ١٧ ذمم مدينة تجارية وأخرى

يوضح الإيضاح رقم ٣١ من البيانات المالية الموحدة السنوية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ الذمم المدينة المرتبطة ببيع شركات النفط والغاز والأوراق المالية لشركة تيليفونيكا. اعتبارًا من الربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٤، تم استلام الدفعة الكاملة للمبالغ المستحقة.

## ١٨ (خسائر) / مكاسب أخرى، بالصافي

| | ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة) |
|---|---|---|
| صافي مكاسب القيمة العادلة من المشتقات (إيضاح ١٥) | (١٨,٨٥٠) | - |
| اخرى | (١١,٨٦٤) | ١٣,٦٢٣ |
| | (٣٠,٧١٤) | ١٣,٦٢٣ |