

**شركة المملكة القابضة**  
**(شركة مساهمة سعودية)**

**القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠**  
**وتقدير المراجع المستقل**

شركة العطالة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)  
القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٠

---

صفحة

٦ - ١	تقرير المراجع المستقل
٧	قائمة المركز المالي الموحدة
٨	قائمة الدخل الموحدة
٩	قائمة الدخل الشامل الموحدة
١١ - ١٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
١٥	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٥٥ - ١٣	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة



المحترمين

## تقرير مراجعة الحسابات المستقل إلى مساهمي شركة المملكة القابضة

### تقرير حول مراجعة القوائم المالية الموحدة

رأينا

في رأينا، أن القوائم المالية الموحدة تظهر بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد لشركة المملكة القابضة ("الشركة") وشركتها التابعة (مجمعين "المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، وأداتها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

#### ما قمنا بمراجعةه

تألف القوائم المالية الموحدة للمجموعة ما يلي:

- قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.
- قائمة الدخل الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ.
- قائمة الدخل الشامل الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ.
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ.
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ.
- إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة، التي تتضمن السياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى.

#### أساس الرأي

لقد قمنا بمراجعةنا وفقاً للمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب هذه المعايير تم توضيحها في تقريرنا بالتفصيل ضمن قسم **مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية الموحدة**.

نعتقد أن أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها كافية ومناسبة كأساس لإبداء رأينا.

#### الاستقلال

إننا مستقلون عن المجموعة وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية المتعلقة بمراجعةنا للقوائم المالية الموحدة، كما التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لهذه القواعد.

تقرير مراجع الحسابات المستقل (تنمية)  
إلى مساهمي شركة المملكة القابضة

منهجنا في المراجعة

نظرة عامة

- اختبار الانخفاض في القيمة للموجودات غير الملموسة ذات الأعمار غير المحددة.
- اختبار الانخفاض في القيمة للشركات المستثمر بها بطريقة حقوق الملكية.

في إطار عملية تصميم مراجعتنا، قمنا بتحديد الأهمية النسبية وتقييم مخاطر التحريرات الجوهرية في القوائم المالية الموحدة. بالتحديد، أخذنا بعين الاعتبار الأحكام الشخصية التي اتخذتها الإدارة، على سبيل المثال، ما يتعلق بالتقديرات المحاسبية الهامة التي شملت وضع افتراضات ومراعاة الأحداث المستقبلية غير المؤكدة بطبعتها. كما هو الحال في جميع عمليات مراجعتنا، تناولنا أيضاً مخاطر تجاوز الإدارة لرقابة الداخلية، ويشمل ذلك من بين أمور أخرى النظر فيما إذا كان هناك دليل على التحيز الذي يمثل خطر التحريرات الجوهرية الناتجة عن غش.

لقد قمنا بتصميم نطاق عملية مراجعتنا بهدف تنفيذ أعمال كافية تمكننا من إبداء رأي حول القوائم المالية الموحدة ككل، مع الأخذ بعين الاعتبار هيكل المجموعة، والعمليات والضوابط المحاسبية، وقطاع الأعمال الذي تزاول المجموعة نشاطها فيه.

الأمور الرئيسية للمراجعة

إن الأمور الرئيسية للمراجعة هي تلك الأمور التي، وفقاً لتقديرنا المهني، كانت لها أهمية كبيرة أثناء مراجعتنا للقواعد المالية الموحدة للفترة الحالية. تم التطرق إلى هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقواعد المالية الموحدة ككل، وعند إبداء رأينا حولها، لا نبدي رأينا منفصلاً حول هذه الأمور.

## تقرير مراجع الحسابات المستقل (نهاية) إلى مساهمي شركة المملكة القابضة

المحترمين

### كيف عالجت مراجعتنا الأمر الرئيسي للمراجعة

اختبار الانخفاض في القيمة للموجودات غير الملموسة ذات الأعمار  
غير المحددة

قمنا بتقييم تقييم الإدارة للانخفاض في القيمة للموجودات غير الملموسة ذات الأعمار غير المحددة من خلال تنفيذ الإجراءات التالية:

- تقييم المنهجية المستخدمة من قبل الإدارة لتحديد القيمة القابلة للاسترداد ومقارنتها بمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٦). كما قمنا باختبار الدقة الحاسبية للنماذج المستخدمة والسلامة المنطقية للاحسابات ذات الصلة؛
- اختبار مدى معقولية توقعات التدفقات النقدية بالمقارنة مع النتائج التاريخية للوحدات المدرة للنقد والافتراضات ذات الصلة التي تدعم النمو في التدفقات النقدية المتوقعة؛
- تكليف خبراء التقييم الداخلي لدينا للمساعدة في فحص منهجية التقييم واستخدام افتراضات محددة بما في ذلك معدلات الخصم قبل الضريبة ومعدلات النمو طويلة الأجل ومعدلات الرسملة النهائية؛ و
- إجراء تحليلات الحساسية على افتراضات رئيسية، كما هو مبين في الإيضاح رقم ١٥ حول القوائم المالية الموحدة المرفقة وذلك لتقييم الأثر الممكن لنطاق من النتائج المحتملة.

كل ذلك قمنا بفحص كفاية الإفصاحات المدرجة حول القوائم المالية الموحدة المرفقة.

لدى المجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ موجودات غير ملموسة ذات أعمار غير محددة، بما في ذلك الشهرة والعلامات التجارية، تتجه من عملية دمج أعمال سابقة بمبلغ ١,٣ مليار ريال سعودي (٢٠١٩: ١,٢ مليار ريال سعودي) ومبليغ ٧٦٩,١ مليون ريال سعودي (٢٠١٩: ٧٤١,٩ مليون ريال سعودي)، على التوالي.

وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٦) "الانخفاض في قيمة الموجودات" الذي يتطلب من المنشآة اختبار الانخفاض في القيمة للموجودات غير الملموسة ذات الأعمار غير المحددة المستحوذ عليها خلال عملية دمج الأعمال على الأقل سنويًا بغض النظر ما إذا كان هناك أي مؤشر على الانخفاض في القيمة.

تم مراقبة الموجودات غير الملموسة من قبل الإدارة على مستوى الوحدات المدرة للنقد، وهي الأنشطة التشغيلية ذات الصلة للمجموعة. أجرت الإدارة تقييماً للانخفاض في القيمة للموجودات غير الملموسة ذات الأعمار غير المحددة عن طريق تحديد القيمة القابلة للاسترداد على أساس القيمة العادلة ناقصاً تكاليف الاستبعادات باستخدام نموذج التدفق النقدي المخصوص، والذي استخدم أحدث خطة للأعمال أعدتها الإدارة. لم يتبين عن هذا التقييم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ أي خسارة لانخفاض في القيمة يتوجب إثباتها.

لقد اعتبرنا تقييم الانخفاض في القيمة للموجودات غير الملموسة ذات الأعمار غير المحددة الذي قام به الإدارة كامر مراجعة رئيسي حيث أن تقييم القيمة القابلة للاسترداد، على أساس القيمة العادلة ناقصاً تكاليف الاستبعاد، يتطلب قدر كبير من الأحكام حول استخدام التقديرات من جانب الإدارة. إن عناصر الأحكام الهامة لتقييم الإدارة كانت:

- (أ) افتراضات نمو الإيرادات وهامش الأرباح قبل الفوائد والمصاريف والاستهلاك والإطفاء؛ و
- (ب) معدلات الخصم قبل الضريبة ومعدلات النمو طويلة الأجل ومعدلات الرسملة النهائية المستخدمة في نماذج التدفقات النقدية

يرجى الرجوع للإيضاح رقم ١١-٤ والإيضاح رقم ١٨-٤ للسياسات المحاسبية، والإيضاح رقم ٣-١ للتقديرات الجوهريه والإيضاح رقم ١٥ للإفصاح ذات الصلة حول القوائم المالية الموحدة المرفقة.

## تقرير مراجع الحسابات المستقل (نتمه) إلى مساهمي شركة المملكة القابضة

المحترمين

### كيف عالجت مراجعتنا الأمر الرئيسي للمراجعة

### الأمر الرئيسي للمراجعة

اختبار الانخفاض في القيمة للشركات المستثمر بها بطريقة حقوق الملكية (أكور وفور سيزونز القابضة والشركة الوطنية لخدمات الطيران)

قمنا بتقييم تقييم الإدارة للهبوط في القيمة من خلال تنفيذ الإجراءات التالية:

- تقييم المنهجية المستخدمة من قبل الإدارة لتحديد القيمة القابلة للاسترداد ومقارنتها بمتطلبات معيار المحاسبة الدولي (٣٦). كما قمنا باختبار الدقة الحاسبة للنماذج المستخدمة وكذلك الاحسابات ذات الصلة;

- اختبار مدى معقولية ترددات التدفقات النقدية بالمقارنة مع النتائج التاريخية، والافتراضات ذات الصلة التي تدعم نمو التدفقات النقدية المتوقعة؛

- تكاليف خبراء التقييم الداخلي لدينا للمساعدة في فحص منهجه التقييم، واستخدام بعض الافتراضات بما في ذلك معدلات الخصم قبل الضريبة ومكررات الخروج ومعدلات النمو طويلة الأجل؛ و

- إجراء تحليلات الحساسية على افتراضات رئيسية، كما تم الإفصاح عنه في إيضاح ١٢ حول القوائم المالية الموحدة المرفقة، من أجل تقييم الأثر الممكن لمجموعة من النتائج المحتملة.

- كذلك قمنا بفحص كفاية إفصاحات المجموعة المدرجة في الإيضاحات حول القوائم المالية الموحدة.

لدى المجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ استثمار في شركة أكور يبلغ ٣,٢ مليار ريال سعودي (٢٠١٩: ٤ مليارات ريال سعودي) واستثمار في فور سيزونز القابضة بمبلغ ٤,٤ مليار ريال سعودي (٢٠١٩: ٤,٦ مليار ريال سعودي) واستثمار في الشركة الوطنية لخدمات الطيران بمبلغ ١,٥ مليار ريال سعودي (٢٠١٩: ١,٦ مليار ريال سعودي).

وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٦) "الانخفاض في قيمة الأصول" الذي يتطلب من المنتشر إجراء اختبار للانخفاض في القيمة متى ما كان هناك أي مؤشر للانخفاض في القيمة.

قامت الإدارة بعمل تقييم الانخفاض في القيمة فيما يتعلق بكل من هذه الاستثمارات عن طريق تحديد المبلغ القابل للاسترداد على أساس القيمة العادلة ناقصاً تكاليف الاستبعادات (فور سيزونز القابضة والشركة الوطنية لخدمات الطيران) والقيمة المستخدمة (أكور) باستخدام نموذج التدفق النقدي المخصوص، والتي استخدمت أحدها خطط الأعمال التي أعدتها الإدارة. نتج هذا التقييم إثبات خسارة انخفاض في القيمة بمبلغ ٥٠٠ مليون ريال سعودي عن الاستثمار في شركة أكور كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

لقد اعتبرنا تقييم الانخفاض في قيمة الشركات المستثمر بها بطريقة حقوق الملكية الذي قام به الإدارة كامر مراجعة رئيسي حيث أن تقدير القيمة القابلة للاسترداد بموجب أساس القيمة المستخدمة والقيمة العادلة ناقصاً تكاليف الاستبعادات يتطلب قدر كبير من الأحكام حول استخدام التقديرات من قبل الإدارة. إن عناصر الأحكام الهامة لتقييم الإدارة كانت:

- ١) افتراضات نمو الإيرادات المتوقع وهامش الأرباح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء
- ٢) ومعدلات الخصم قبل الضريبة ومكررات الخروج ومعدلات النمو طويلة الأجل المستخدمة في نماذج التدفقات النقدية المخصوصة.

يرجى الرجوع للايضاح رقم ٢-٤ والإيضاح رقم ١٨-٤ للسياسات المحاسبية، والإيضاح رقم ٣-١ للتقديرات الجوهرية والإيضاح ٣-٢ للأحكام الهامة والإيضاح رقم ١٢ للإفصاح ذات الصلة حول القوائم المالية الموحدة المرفقة.

## تقرير مراجع الحسابات المستقل (نتمة) إلى مساهمي شركة المملكة القابضة

### المحترمين

#### معلومات أخرى

إن الإدارة مسؤولة عن المعلومات الأخرى. تتألف المعلومات الأخرى من المعلومات المدرجة في التقرير السنوي للمجموعة، ولكنها لا تتضمن القوائم المالية الموحدة وتقريرنا حولها، والتي من المتوقع توفرها لنا بعد تاريخ تقرير المراجعة.

إن رأينا حول القوائم المالية الموحدة لا يشتمل على المعلومات الأخرى وإن نبدي أي نوع من التأكيد حولها.

فيما يتعلق بمراجعةنا للقوائم المالية الموحدة، فقتصر مسؤوليتنا على قراءة المعلومات الأخرى المحددة أعلاه، وعند قراءتها نأخذ بعين الاعتبار ما إذا كانت المعلومات الأخرى لا تتوافق بصورة جوهرية مع القوائم المالية الموحدة أو مع المعلومات التي حصلنا عليها خلال عملية المراجعة، أو خلافاً لذلك تتضمن تحريرات جوهرية.

عندما تقوم بقراءة التقرير السنوي للمجموعة فإننا طالبون - إذا توصلنا إلى وجود تحريرات جوهرية فيه - بالإبلاغ عن ذلك للمكلفين بالحكومة.

#### مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحكومة عن القوائم المالية الموحدة

إن الإدارة مسؤولة عن الإعداد والعرض العادل للقوائم المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والمتطلبات التي تتطبق من نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة، وعن نظام الرقابة الداخلية الذي تراه الإدارة ضرورياً لتتمكن من إعداد قوائم مالية موحدة خالية من التحريرات الجوهرية، سواءً كانت بسبب غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية الموحدة، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة المجموعة على الاستمرار في أعمالها والإفصاح - عند الضرورة - عن الأمور المتعلقة بهذه الاستثمارية، واستخدام مبدأ الاستثمارية المحاسبي ما لم تتواء الإدارة تصفية المجموعة أو وقف عملياتها أو عدم وجود بديل حقيقي بخلاف ذلك.

إن مجلس الإدارة للمجموعة مسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للمجموعة.

#### مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية الموحدة

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول حول ما إذا كانت القوائم المالية الموحدة كل خالية من التحريرات الجوهرية، سواءً كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. يعد التأكيد المعقول مستوى عالٍ من التأكيد، ولكنه لا يضمن أن عملية المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحرير جوهرى منذ وجوده. يمكن أن تنتج التحريرات من غش أو خطأ، وتُعد جوهرية، بمفردتها أو في مجموعة، إذا كان من المتوقع إلى حد معقول أن تؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتبعها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية الموحدة.

وفي إطار عملية المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، نمارس الحكم المهني ونحافظ على الشك المهني خلال عملية المراجعة. كما نقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر وجود تحريرات جوهرية في القوائم المالية الموحدة، سواءً كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة هذه المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة كأساس لإبداء رأينا. إن مخاطر عدم اكتشاف أي تحريرات جوهرية ناتجة عن الغش يعد أكبر من المخاطر الناتجة عن الخطأ حيث قد ينطوي الغش على تواؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز نظام الرقابة الداخلي.
- الحصول على فهم لنظام الرقابة الداخلية المتعلقة بعملية المراجعة لغرض تصميم إجراءات مراجعة ملائمة للظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية للمجموعة.
- تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملاءمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستثمارية المحاسبية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرى يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تشير إلى وجود شك كبير حول قدرة المجموعة على الاستمرار في أعمالها. وإذا توصلنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرى، يجب علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى عدم استمرار المجموعة في أعمالها.

المحترمين

## تقرير مراجع الحسابات المستقل (تنمية)

إلى مساهمي شركة المملكة القابضة

### مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية الموحدة (تنمية)

- تقييم العرض العام، وهكل ومحفوظ القوائم المالية الموحدة، بما في ذلك الإفصاحات، وتحديد ما إذا كانت القوائم المالية الموحدة تمثل المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق العرض العادل.
- الحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشآت أو الأنشطة التجارية داخل المجموعة لإبداء رأي حول القوائم المالية الموحدة، كما أنها مسؤولة عن التوجيه والإشراف والقيام بعملية المراجعة للمجموعة، ونظم المسؤولين الوجبيين عن رأينا.
- نقوم بإبلاغ المكلفين بالحكومة - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط لعملية المراجعة ونتائج المراجعة الجوهرية، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في نظام الرقابة الداخلي التي نكتشفها خلال مراجعتنا.

كما نقدم للمكلفين بالحكومة بياناً يوضح فيه أنها قد التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية المتعلقة بالاستقلال، ونقوم بإبلاغهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي يعتقد إلى حد معقول أنها قد تؤثر على استقلاليتنا، وسبل الحماية لها إن لزم الأمر.

ومن بين الأمور التي نقوم بإبلاغ المكلفين بالحكومة عنها، فإننا نقوم بتحديد تلك الأمور التي كانت لها أهمية كبيرة خلال عملية مراجعة القوائم المالية الموحدة للفترة الحالية ولذلك هي الأمور الرئيسية للمراجعة. تم توضيح هذه الأمور في تقريرنا باستثناء ما تمنع النظم أو تشريعات الإفصاح العام عنه أو إذا قررنا - في حالات نادرة جداً - أن أمر ما لا ينبغي الإفصاح عنه في تقريرنا لأنه من المتوقع إلى حد معقول بأن الإفصاح عن هذا الأمر سوف يؤدي إلى نتائج سلبية تفوق منافع المصلحة العامة من هذا الإفصاح.

برايس وترهاؤس كوبيرز

ال

عمر محمد السقا

رقم الترخيص ٣٦٩



١٨ شعبان ١٤٤٢ هـ

(٢٠٢١ مارس ٣١)

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

٢٠٢٠ ٣١ دیسمبر کما فی ایضاً

الموجودات المتداولة		
نقد وما يماثله	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	ذمم مدينة تجارية
١,٦٣٧,٥٦٠	٢,٣٨٧,٤٣١	٥
-	٢٧٤,٢٨٧	٦
٤٩٢,٠٦٤	١٢٣,٧٧٣	٧
١٩٣,١٣١	١٥٠,٤٤٢	٨
٩٨,٤٣٦	٢١٩,٨٠٧	٩
٣٠,٩٤٦	-	١٠
٢,٤٥٢,١٣٧	٣,١٥٥,٧٤٠	مجموع الموجودات المتداولة

١,٢١٧,٠٥٣	٢١٣,٥٢٥	٦	موجودات غير متناولة
١١,٥٢٤٢٧	١٣,٩٩٧,٥٧٩	١١	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٩,٥٦٢,٦٦٨	١٨,٦٥٤,٧٩٧	١٢	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال التخلص الشامل الآخر
٤,٢٥٣,٢٧٩	٤,٢٣١,٩٦٣	١٣	الشركات المستثمر بها بطريقة حقوق الملكية
٦,٨٥٥,٠١١	٦,٩٤٩,٤١٠	١٤	حقارات استثمارية ومعدات
١,٩٣١,٦٢٨	٢,٠٢٥,٩٣٦	١٥	ممتلكات ومعدات
٨,٤٧٧	٤٩,٤٠٧	٢٠	شهرة وموجودات غير ملموسة
٥٨٧,٧٦٣	٣٨٦,٧٩٦	١٦	موجودات ضريبية بمجلة
٤٥,٩١٨,٣٠٦	٤٦,٥٠٩,٤١٣		موجودات أخرى طولية الأجل
٤٨,٣٧٠,٤٤٣	٤٩,٦٦٥,١٥٣		مجموع الموجودات غير المتناولة
			مجموع الموجودات

المطلوبات مطالبات متداولة افتراضات			ذمم دائنة وصارييف مستحقة ومطالبات متداولة أخرى
١,٩٨٦,٠٩٤	٥,٠٢٤,١٠٢	١٧	زكاة وضريبة دخل مستحقة
٧٣٤,٣٠٢	٧٤٤,٤٤٥	١٨	مطلوب إلى أطراف ذات علاقة
١٣١,٠٠٤	١٩٣,٤٧٨	١٩	توزيعات أرباح مستحقة
١١٨,٤٩٦	١١٦,٥٠٨	٩	مجموع المطالبات المتداولة
١٦٣,٩٨٥	١٦٤,٠٧٧	٣٦	
٣,١٣٣,٨٨١	٦,٢٤٢,٦١٠	١	

مطابقات غير متداولة		
افتراضات		
مطلوب إلى طرف ذي علاقة	١٦٣,٦١٦	١٥٤,١٨٩
مطلوبات ضريبية مؤجلة	١٥٥,٠٢٧	١٦٥,٤٩٣
التزامات مناقع الموظفين	١٥٣,٥٣٨	١١٥,٥٤٦
مطلوبات أخرى طويلة الأجل	٥٠,٩٣٣	٤٥,٣٠٢
مجموع المطابقات غير المتداولة	١١,٨٩٣,٣٣٣	١١,٠٥٦,٠٨٧
مجموع المطابقات	١٥,٠٢٧,٢١٤	١٧,٢٩٨,٦٩٧
صاف، المعهدات	٣٣,٣٤٣,٢٢٩	٣٢,٣٦٣,٤٥٦

٣٧,٠٥٨,٨٢٣	٣٧,٠٥٨,٨٢٣	٢١	رأس المال
٧٧٥,٦٠٦	٧٧٥,٦٠٦	١٢٢	احتياطيات نظامية
٩٤٥,٠٠٤	١,٦٢١,٥٨٥		أرباح مبكرة
(٧,٤٢٠,٨٦٩)	(٩,١٣٠,٠٤٧)	١١	احتياطي القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خالل الدخل الشامل الآخر
١١٨,٥٦٢	٤٧٢,٦٠٩	٢٢	احتياطيات أخرى
٣١,٤٧٧,١٢٦	٣٠,٧٩٨,٥٧٦		حقوق الملكية العادلة لمساهمي الشركة
١,٨٦٦,١٠٣	١,٥٦٧,٨٨٠	٢٣	حصص غير مسيطرة
٣٣,٣٤٣,٢٢٩	٣٢,٣٦٦,٤٥٦		مجمع حقوق الملكية

تعتبر الإيصالات المرفقة في الصفحات من رقم ١٣ إلى ٥٥ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة، والتي تم الموافقة على إصدارها من قبل مجلس الإدارة بالثانية عن المساهمين وتم توقيعها بالثانية منهم من قبل:

v

شركة المملكة القابضة  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 قائمة الدخل الموحدة  
 (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر			
	٢٠١٩	٢٠٢٠	إيضاح
			العمليات المستمرة
			إيرادات:
١,٤٠٣,٨١١	٥٥٤,١٧٧	٢٤	فنادق وإيرادات تشغيلية أخرى
٢١٥,٦٢١	٤٣٩,١٢٥	٢٥	دخل توزيعات أرباح
٣٠٩,٤٩٨	٣٦,١٧٧	٢٦	ربح من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
<u>١,٩٢٨,٩٣٠</u>	<u>١,٠٢٩,٤٧٩</u>		<u>مجموع الإيرادات</u>
(٩١٠,٣٢٧)	(٥٥٣,٣١٦)		فندق وتكليف تشغيلية أخرى
<u>١,٠١٨,٦٠٣</u>	<u>٤٧٦,١٦٣</u>		<u>إجمالي الربح</u>
(٤٢٢,٠١٧)	(٣٩٠,٨٥٦)	٢٧	مصاريف عمومية وإدارية وتسويقة
(٧١,٨٢٥)	(١٨٥,٨٨٠)	٧	الانخفاض في قيمة الموجودات المالية
٧٩٠,٧٥٤	(٥٦٢,٧٧٧)	١١٢	الحصة في نتائج الشركات المستثمر بها بطريقة حقوق الملكية
-	(٥٠٠,٠٠٠)	١١٢	الانخفاض في قيمة الشركة المستثمر بها بطريقة حقوق الملكية
-	٢٦٦,٠٣٤	٣٨	ربح من استبعاد شركة تابعة
(٨٢,١٨٧)	(٣٢,١٩٦)	٢٨	خسائر أخرى، بالصافي
<u>١,٢٢٣,٣٢٨</u>	<u>(٩٣٠,٥١٢)</u>		<u>(الخسارة) / الدخل من العمليات</u>
(٦١٠,٦٠٢)	(٤٥٩,٥٧٨)	٢٩	نفقات مالية
<u>٦٢٢,٧٧٦</u>	<u>(١,٣٩٠,٠٩٠)</u>		<u>(الخسارة) / الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل</u>
(٨٤,١١١)	(٢٥,٩٣٩)	١٩	ضريبة الدخل
(١٠٨,١٩٧)	(١١٨,٣٧٤)	١٩	الزكاة
<u>٤٣٠,٤١٨</u>	<u>(١,٥٣٤,٤٠٣)</u>		<u>(الخسارة) / الربح من العمليات المستمرة</u>
٢٣,٨٩٦	٩,٢٦٠	٣٨	الربح من العملية المتوقفة (العاد لمساهمي الشركة)
<u>٤٥٤,٣١٤</u>	<u>(١,٥٢٥,١٤٣)</u>		<u>(الخسارة) / الربح للسنة</u>
٤٢٠,١٦٨	(١,٤٦٦,٨٠٠)		(الخسارة) / الربح للسنة العائد إلى:
٣٤,١٤٦	(٥٨,٣٤٣)		- ملاك الشركة
<u>٤٥٤,٣١٤</u>	<u>(١,٥٢٥,١٤٣)</u>		- الحصص غير المسيطرة
٠,١٢	(٠,٤١)	٣٦	(خسائر) / ربحية السهم الأساسية والمخفضة
٠,٠٠٧	٠,٠٠٣		من العمليات المستمرة (بالي ريال السعودي)
			ربحية السهم الأساسية والمخفضة من العمليات المتوقفة (بالي ريال سعودي)

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ١٣ إلى ٥٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة، والتي تم الموافقة على إصدارها من قبل مجلس الإدارة بالنيابة عن المساهمين وتم توقيعها بالنيابة عنهم من قبل:

**شركة المملكة القابضة**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**قائمة الدخل الشامل الموحدة**  
**(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

**السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر**  
 ٢٠١٩                          ٢٠٢٠                          ايضاح

٤٥٤,٣١٤                          (١,٥٢٥,١٤٣)

**(الخسارة) / الربح للسنة**

<b>١,٤٤١</b>	<b>١,٧٣٢</b>	<b>٢٢</b>
<b>٣,٦٩٩,٧٢١</b>	<b>٢,١٣٧,٨١٣</b>	<b>١١ ب</b>
<b>(٧٤,٦٢٥)</b>	<b>(٢,١٨٩,٦٤٤)</b>	<b>١١ ب</b>

**الدخل الشامل الآخر:**

بنود لن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة  
 إعادة قياس التزامات منافق نهاية الخدمة  
 ربح غير محقق من استثمارات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل  
**الشامل الآخر**  
 خسارة غير محققة من استثمارات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال  
**الدخل الشامل الآخر**

<b>١٩٢,٨٥٢</b>	<b>(١٥٥,١٩٨)</b>	<b>١١٢</b>
<b>(٢٤,٢٣٠)</b>	<b>٥٠٧,٢٣٣</b>	
<b>٣,٧٩٥,١٥٩</b>	<b>١,٣٠,١,٩٣٦</b>	
<b>٤,٢٤٩,٤٧٣</b>	<b>(٢٢٢,٢٠٧)</b>	

**بنود قد يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة**

**الحصة في (الخسارة) / الدخل الشامل الآخر للشركات المستتر بها**  
 بطريقة حقوق الملكية  
 فروقات صرف من تحويل العمليات الأجنبية  
**الدخل الشامل الآخر**  
**مجموع (الخسارة) / الدخل الشامل للسنة**

**مجموع الدخل الشامل للسنة العائد إلى:**

- ملاك الشركة
- الحصص غير المسيطرة

**إجمالي الدخل الشامل للسنة العائد لمساهمي الشركة:**

- العمليات المستمرة
- العمليات المتوقفة

تجنب تغيير الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ١٣ إلى ٥٥ جزءاً لا يتجاوزها من هذه القوائم المالية الموحدة، والتي تم الموافقة على  
 إصدارها من قبل مجلس الإدارة بالنيابة عن المساهمين وتم توقيعها بالنيابة عنهم من قبل:




تغادر الإيمانات المرققة في الصفحات من رقم ١٣ إلى ٥٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوام المتميزة الموحدة والتي تم التوافق على إصدارها من قبل مجلس الإدارة بالبلدية عن المساهمين وتم توجيهها بالبلدية عليهم من قبل:

A vertical column of handwritten blue ink signatures, likely from a guest book or a document. The signatures are fluid and vary in style, appearing to be in cursive script. There are approximately five distinct signatures visible.

تعتبر الإحسانات المرفقة في الصفحات من رقم ١٣ إلى ٥٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوام المائية الموحدة، والتي تم الموافقة على إصدارها من قبل مجلس الإدارـ بالليلـة عن المساهمين وتم توقيعها بالليلـة عـنهم

三

**شركة المملكة القابضة**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**قائمة التدفقات النقدية الموحدة**  
**(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
	٢٠١٩	٢٠٢٠
		إيجاص
٦٥١,٢٧٠	(١,٣٩٠,٠٩٠)	
-	٥٠٠,٠٠٠	١٢
(٧٩٠,٧٥٤)	٥٦٢,٧٧٧	١٢
١٤,٦٤١	-	٢-١٢
١٧١,٩٩٩	١٥٦,٢٣٣	١٤,١٣
٢٧,٥٨	-	١٤
١٥,٠٠٠	١٨,٥٠٠	١٥
(٣٣١,٨٧٥)	-	٢٦
٧١,٨٢٥	١٨٥,٠٠٠	
٢٣,٤٧٣	-	٢٨
٦٦٠,٦٢٦	٤٨١,١١٣	٢٩,١٧
١٠,٥٩٤	١٤,٧٠٣	٣٣
-	(٢٦٦,٠٣٤)	٣٨
٥٢٤,٤٥٧	٢٦٣,٢٠٢	
<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>		
(الخسارة) / الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل		
<b>تعديلات لبيان غير تجارية</b>		
خسارة الانخفاض في القيمة من شركات مستثمر بها بطريقة حقوق الملكية		
الحصة في نتائج الشركات المستثمر بها بطريقة حقوق الملكية		
(الخسارة) / الربح من بيع شركة مستثمر بها بطريقة حقوق الملكية		
استهلاك وإطفاء		
خسائر من استبعاد ممتلكات ومعدات		
تطب شهرة		
ربح غير محقق من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		
الانخفاض في قيمة الموجودات المالية		
(خسائر) / أرباح أخرى		
نفقات مالية		
مخصص التزامات منافع الموظفين		
ربح من بيع استبعاد شركة تابعة		
<b>الغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية</b>		
ذمم مدينة تجارية		
مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى		
مطلوب من أطراف ذات علاقة		
ذمم دائنة ومساريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى		
مطلوب إلى أطراف ذات علاقة		
الحركة في الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		
موجودات أخرى طويلة الأجل		
مطلوبات أخرى طويلة الأجل		
<b>زكاة وضريبة دخل مدفوعة</b>		
التزامات منافع الموظفين المدفوعة خلال السنة		
صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية		
<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>		
متحصلات من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		
شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		
شراء شركات مستثمر بها بطريقة حقوق الملكية		
توزيعات الأرباح من الشركات المستثمر بها بطريقة حقوق الملكية		
صافي متحصلات من استبعاد شركات مستثمر بها بطريقة حقوق الملكية		
إضافات إلى عقارات استثمارية		
إضافات إلى ممتلكات ومعدات		
إضافات إلى موجودات غير ملموسة		
استبعاد ممتلكات ومعدات، بالصافي		
المتصولات النقدية من بيع الشركة التابعة، بالصافي		
متحصلات من بيع موجودات محتفظ بها للبيع		
صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة الاستثمارية		
<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>		
متحصلات من اقتراضات		
تسديد اقتراضات، بالصافي		
توزيعات أرباح مدفوعة		
الحركة في النقد المقيد		
نفقات مالية مدفوعة		
معاملات مع حصص غير مسيطرة		
صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية		
صافي التغير في النقد وما يماثله		
نقد وما يماثله في بداية السنة		
نقد وما يماثله في نهاية السنة		
تعتبر الإيضاحات في الصفحات من رقم ١٣ إلى ٥٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة، والتي تم الموافقة على إصدارها من قبل مجلس الإدارة بنيابة عن المساهمين.		

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من رقم ١٣ إلى ٥٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة، والتي تم الموافقة على إصدارها من قبل مجلس الإدارة بنيابة عن المساهمين.

شركة المملكة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المئوية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ معلومات عن الشركة

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 ١٠١٤٢٠٢٢ الصادر بتاريخ ١١ محرم ١٤١٧هـ (الموافق ٢٨ مايو ١٩٩٦). وافقت وزارة التجارة والاستثمار بموجب القرار رقم ١٢٨٥/ب١٩ 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").

تدار الشركة وشراكتها التابعة ("المجموعة") من خلال المنتشرات المدرجة أدناه. تعمل المجموعة بشكل رئيسي في إدارة وتشغيل الفنادق والخدمات التجارية والتعليم والاستثمار والخدمات الطبية.

بدأ التداول في أسهم الشركة في سوق الأسهم السعودية في ٢٨ يونيو ٢٠٠٧ بعدأخذ موافقة هيئة السوق المالية في المملكة العربية السعودية.  
إن المقر الرئيسي للشركة يقع في مدينة الرياض في العنوان التالي:

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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ، كان لدى المجموعة صافي مطلوبات متداولة بمبلغ ٢,١ مليار ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١٨١,٧ مليون ريال سعودي). يرجع السبب الرئيسي في ذلك إلى استحقاق بعض الاقتراضات المتداولة البالغة ٣,٤١ مليار ريال سعودي وسبب إخلال عهد تنطيطية العمولة لأحد تسهيلات الاقتراض (١,٦١ مليار ريال سعودي)، مما أدى إلى استحقاق فوري للمبالغ غير المسددة مقابل تسهيلات الترخيص وفقاً لاتفاقية الاقتراض الأساسية لدى شركة المملكة القابضة مبالغ غير مسحوبة من تسهيلات الاقتراض الأخرى (١,٥٥ مليار ريال سعودي). يراجعة محفظة الاستثمارات الحالية ذات السيولة وغير المرهوبة وتقليل توقعات التدفقات التقנית على مدى الاثني عشر شهراً القادمة، فإن الإدارة على ثقة من أن المجموعة ستكون قادرة على الوفاء بالتزاماتها عندما يحين موعد استحقاقها.

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

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٨ شعبان ١٤٤٢هـ (الموافق ٢١ مارس ٢٠٢١).

١-١ المملكة ٥ - كي آر - ١١ ليمتد (كي آر - ١١)

كي آر-١-١ هي شركة ذات مسؤولية محدودة مملوكة بالكامل تأسست في جزر الكايمان. يمثل النشاط الرئيسي للشركة في الاستثمار في الأوراق المالية الدولية المتداولة من خلال الشركات التابعة المملوكة لها بالكامل.

٢-١ المملكة ٥ - كي آر - ١٠٠ ليمتد (كي آر - ١٠٠)

كي آر-١٠٠ هي شركة ذات مسؤولية محدودة مملوكة بالكامل تأسست في جزر الكايمان. يمثل النشاط الرئيسي للشركة في امتلاك وإدارة الصناديق الاستثمارية من خلال شراكتها المستثمر بها بطريقة حقوق الملكية.

٢-٢ المملكة ٥ - كي آر - ١٣٢ ليمتد (كي آر - ١٣٢)

كي آر-١٣٢ هي شركة ذات مسؤولية محدودة مملوكة بالكامل تأسست في جزر الكايمان. يتضمن النشاط الرئيسي للشركة امتلاك الاستثمارات في الشركات التابعة والشركات المستثمر بها بطريقة حقوق الملكية المذكورة أدناه والتي تمتلك وتدبر عقارات وفنادق.

نسبة الملكية الفعلية		الشركات التابعة	
٢٠١٩	٢٠٢٠	الملكية للاستثمارات النقدية (كي آتش أي) - جزر الكايمان	الملكية ٥ كي آر ٣٥ جروب (جورج الخامس) - فرنسا (ملكية مباشرة وغير مباشرة من خلال كيه آتش أي)
١٠٠	١٠٠	الشركات المستثمر بها بطريقة حقوق الملكية	فرنسا (الإيجاص ٢-٣)
١٠٠	١٠٠		فروسيزونز هولدينغ إلتك (إف إل آتش إلتك) - كندا
٤٧,٥	٤٧,٥		أكور ان آيه - فرنسا
٦,١	٦,٣		

#### معلومات عن الشركة (تنمية)

١

#### ٤-١ المملكة ٥ - كي آر - ١١٤ - ليمند (كي آر - ١١٤ -)

كـي آر-١٤ هي شركة ذات مسؤولية محدودة مملوکة بالكامل تأسست في جزر الكايمان. تمتلك الشركة ٥٨,٩٦٪ (٥٨,٩٪) من ملكية بريزروود ليمند، شركة تأسست في جزر الكايمان وتمتلك بدورها ملكية بنسبة ١٠٠٪ في سافوي هوتيلز ليمند في المملكة المتحدة.

#### ٥-١ الشركات التابعة المحلية والإقليمية

كما تمتلك الشركة حصصاً في الشركات التابعة والشركات المستثمر بها بطريقة حقوق الملكية المحلية والإقليمية التالية:

الأنشطة الرئيسية	نسبة الملكية الفعالة (%)	٢٠١٩	٢٠٢٠	<u>الشركات التابعة</u>
تطوير وإدارة العقارات	١٠٠	١٠٠		شركة المملكة التطوير العقاري - المملكة العربية السعودية
تطوير وإدارة العقارات	٨٩,٨	٨٩,٨		شركة المملكة للاستثمار والتطوير - المملكة العربية السعودية
تطليم	٤٧	٤٧		شركة مدار عن المملكة المحدودة - المملكة العربية السعودية (الإيضاح ٢-٣)
تجارة الجملة والتجزئة	٧١,٨	٧١,٨		شركة قرية الأزياء للتجارة المحدودة - المملكة العربية السعودية
تطوير وإدارة العقارات	٦٩,٤	٦٩,٤		شركة الاستثمار العقاري - المملكة العربية السعودية
تطوير وإدارة العقارات وإدارة الفنادق	٧٠,٦	٧٠,٦		شركة المركز التجاري المحدودة - المملكة العربية السعودية
رعاية صحية	٤١	-		شركة درع الرعاية الفاضحة - المملكة العربية السعودية (الإيضاح ٢-٣)
رعاية صحية	١٠٠	-		شركة خدمات المشاريع الطبية المحدودة - المملكة العربية السعودية
رعاية صحية	١٠٠	-		شركة مركز البيانات الاستشارية المحدودة - المملكة العربية السعودية
رعاية صحية	٩٩	-		شركة صيدلية العوادات الطبية المحدودة - المملكة العربية السعودية
رعاية صحية	٥٠,٤	٥٠,٤		العيادات الاستشارية ابن ابي الـ - لبنان
<u>الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية</u>				
طيران	٣٧,١	٣٧,١		الشركة الوطنية لخدمات الطيران - المملكة العربية السعودية
تطوير وإدارة العقارات	٣٣,٣	٣٣,٣		شركة جهة الاقتصادية - المملكة العربية السعودية
مؤسسة مالية	١٩,٢	١٩,٢		البنك السعودي الفرنسي - المملكة العربية السعودية (الإيضاح ٢-٣)

إن الأنشطة الأساسية والقطاعات المختلفة للمجموعة مبينة في الإيضاح ٣٤.

٢ أسس الإعداد

#### ١٠٢ بيان الالتزام

أعدت هذه القوائم المالية الموحدة طبقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولي والمعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

#### ٢-٢ مبدأ الكلفة التاريخية

تم إعداد هذه القوائم المالية الموحدة على أساس الكلفة التاريخية، باستثناء ما يلي:

- الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وبالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، المقاسة بالقيمة العادلة.
- الموجودات المحظوظ بها بفرض البيع - المقاسة بالقيمة العادلة بعد خصم تكلفة الإستبعاد.
- التزام التقادم - المدرجة بالقيمة الحالية لالتزامات.

أسس الإعداد (نهاية) ٤

٣-٢ المعابر الجديدة والتعديلات على المعايير المطبقة من قبل المجموعة

- طبقت المجموعة المعايير والتعديلات المالية للمرة الأولى لفترة إعداد تقاريرها السنوية التي تبدأ من ١ يناير ٢٠٢٠:  
• تعريف الأهمية - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ ومعيار المحاسبة الدولي ٨.  
• تعريف الأعمال - تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية ٣.  
• الإطار المفاهيمي المعدل للتقارير المالية.

لم يكن التعديلات الواردة أعلاه أي تأثير على المبالغ المعترف بها في الفترات السابقة وليس من المتوقع أن يكون لها تأثير جوهري على الفترات الحالية أو المستقبلية.

- إصلاح معيار سعر الفائدة - تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ ومعايير المحاسبة الدولي ٣٩ والمعيار الدولي للتقرير المالي ٧ في يوليو ٢٠١٧، ألغت هيئة السلوك المالي في المملكة المتحدة ("اف سي اي")، التي تنظم سعر الفائدة المعروض بين البنوك في لندن ("ليبور")، أن مؤشر الفائدة سيتوقف بعد عام ٢٠٢١. إن ليبور هو أحد أكثر سلاسل معدلات الفائدة المعتمدة شيوغاً. ستؤثر إصلاحات ليبور وتوقع توقف سعر ليبور على استراتيجية إدارة المخاطر الحالية للمجموعة وربما المحاسبة عن القروض المتداولة وغير المتداولة.  
ليس لدى المجموعة أي علاقات تحوط قد تتأثر بسعر ليبور.

ختفيق:

- افتتحت المجموعة برنامجاً على مستويات الشركة الأم وأثنين من الشركات التابعة لها في أوروبا والتي تركز على:  
• تقييم وتحليل تعرض المجموعة لعقد ليبور القديمة من خلال تعديل أو استبدال العقود الحالية بما لا تشمل مخصصات احتياطية قوية أو استبدال ليبور بمعدلات خالية من المخاطر أو سعر دليل.  
• تعزيز البنية التحتية الحالية والمنساج المالي للتحضير لانتقال سلس إلى معدلات مرجعية بديلة خالية من المخاطر.  
• تواصل المجموعة تطوير وتتنفيذ خطط للتخفيف من المخاطر المرتبطة بارتفاع سعر الليبور مع تطور معدلات مرجعية بديلة.

٤-٢ المعابر والتعديلات الجديدة غير المطبقة بعد من قبل المجموعة

لقد تم نشر بعض المعايير وتفسيرات المعايير الجديدة التي لا تعد إلزامية لفترة التقرير السنوية ٢١ ديسمبر ٢٠٢٠ ولم يتم تطبيقها بشكل مبكر من قبل المجموعة. إنه من غير المتوقع أن يكون لهذه المعايير تأثيراً جوهرياً على المجموعة في فترات التقرير الحالية أو المستقبلية وعلى معاملاتها المستقبلية المنظورة.

٤-٣ استخدام الأحكام والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي استخدام تدابير وافتراضات تؤثر على المبالغ المعروضة للموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المختلفة في تاريخ التقرير، وكذلك المبالغ المعروضة للأيرادات والمصاريف خلال فترة التقرير. يتم تقييم التقديرات والافتراضات بشكل مستمر بناءً على الخبرة السابقة وعوامل أخرى، تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية التي يعتقد أن تكون مناسبة للظروف. تقوم المجموعة بعمل تدابير وافتراضات تتعلق بالمستقبل. قامت المجموعة بتقييم تأثير كوفيد-١٩ على أعمالها وكيف ينعكس في مركزها المالي الموحد وأداتها، والذي تضمن أحكاماً وتدابير وافتراضات مهمة. انظر أيضاً إيضاح ٣٧.

نادرًا ما تتساوى نتائج التقديرات المحاسبية، وفقاً لتعريفها، مع النتائج الفعلية المتعلقة بها. إن التقديرات والأحكام التي تحتوي على مخاطر بالتبسيط في تعديل جوهري في القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال فترة الائتمان عشر شهراً التالية يتم مناقشتها أدناه:

٤-٤ تقديرات جوهيرية

الاستثمار في الشركات المستثمر بها بطريقة حقوق الملكية - اختبار الانخفاض في القيمة

تقوم المجموعة في تاريخ كل تقرير بتقدير ما إذا كان هناك أي مؤشر على احتمال تعرض الموجودات غير المالية لانخفاض في قيمتها. في حالة وجود أي مؤشر على ذلك، تقوم المجموعة بتقدير المبالغ القابل للاسترداد الأصلي. لمزيد من التفاصيل يرجى الرجوع إلى الإيضاحين رقم ١٢ و ١٨-٤.

شبرة موجودات غير ملموسة - اختبار الانخفاض في القيمة السنوية

تقوم المجموعة باختبار ما إذا كانت الشبرة وال موجودات غير الملموسة ذات الأعمار الإناثجية غير المحددة تعرضت لأي انخفاض في القيمة على أساس سنوي. بالنسبة لفترات التقرير في ٢٠١٩ و ٢٠٢٠، تم تحديد المبالغ القابل للاسترداد للوحدات المولدة للنقد بناءً على القيمة العادلة ناقصاً تكاليف الاستبعاد، والتي تتطلب استخدام الافتراضات. لمزيد من التفاصيل يرجى الرجوع إلى الإيضاح ١٥.

٤ استخدام الأحكام والتفصيرات (تتمة)

٤-٣ أحكام جوهرية

شركة مدارس الملكة

تعد المجموعة أكبر مساهم في شركة مدارس المملكة في حين أن باقي الأسهم يمتلكها اثنا عشر مستثمراً. إن الرئيس التنفيذي للمجموعة هو أيضاً مدير التنفيذي لشركة مدارس المملكة. وبحسب اتفاقيات المساهمين، لدى المجموعة ترخيص أو حقوق لعائدات متغيرة نتيجة مشاركتها في الشركة إضافة إلى قدرتها على التأثير على تلك العائدات من خلال حيتها في توجيه لائحة الشركة. حدّدت المجموعة أن لها سيطرة على هذه الشركة بالرغم من أنها تمتلك فقط ٤٧٪ من حقوق التصويت.

شركة درع الرعاية القابضة

للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٩، كانت تعد المجموعة أكبر مساهم في شركة درع الرعاية القابضة، في حين أن باقي الأسهم يمتلكها اثنا عشر مستثمراً. إن الرئيس التنفيذي للمجموعة هو أيضاً رئيس مجلس إدارة الشركة. وبحسب اتفاقيات المساهمين، تمتلك المجموعة حقوق تصويت نافذة تماماً لـ ٥٧,٨٢٪ من الشركة في اجتماع المساهمين العادي. وعلى عدوّد المجموعة أن لها سيطرة على هذه الشركة بالرغم من أنها تمتلك فقط ٤١٪ من أسهم الشركة. اعتباراً من ١٥ نوفمبر ٢٠٢٠، قامت المجموعة ببيع هذه الشركة التابعة، انظر أيضاً إيضاح ٣٨.

أكور اس ايه - فرنسا

لدى المجموعة مقعد في مجلس الإدارة وممثلون آخرون في اللجان ومستشارون في عملية صياغة سياسة الشركة، وهي أيضاً ثالثي أكبر مستثمر استراتيجي في الشركة. إن الرئيس التنفيذي لفرع الضيافة بالمجموعة هو عضو مجلس الإدارة الممثل ويشارك بنشاط في عملية صنع القرار من خلال تواجده في مجلس الإدارة ومن خلال التفاعل المؤثر مع الإدارة العليا لفندق أكور. وعلى عدوّد المجموعة أن لها تأثير جوهرى على هذه الشركة.

البنك السعودي الفرنسي - المملكة العربية السعودية

إن المجموعة هي أكبر مساهم في البنك ولها مقاعد في مجلس الإدارة وممثلون آخرون في اللجان ومستشارون في عملية صياغة سياسة البنك. فقط الرئيس التنفيذي للمجموعة هو أيضاً نائب رئيس مجلس إدارة البنك. وعلى عدوّد المجموعة أن لها تأثير جوهرى على هذه البنك بالرغم من أنها تمتلك ١٦,٢٪ من حقوق التصويت.

٤ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

أهم السياسات المحاسبية المطبقة من قبل المجموعة في إعداد هذه القوائم المالية الموحدة تم إدراجها أدناه. تم تطبيق هذه السياسات بشكل منتظم على جميع السنوات المعروضة، ما لم يذكر غير ذلك.

٤-٤ تحويل العملات الأجنبية

(أ) العملة الوظيفية وعملة العرض

إن البنود المدرجة في القوائم المالية لكل شركة من شركات المجموعة يتم قياسها باستخدام عملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي تعمل فيها هذه الشركة ("العملة الوظيفية"). تم عرض هذه القوائم المالية الموحدة بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية للشركة وعملة العرض للمجموعة.

(ب) معاملات وأرصدة

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى العملة الوظيفية على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ تلك المعاملات. يتم إثبات أرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية الناتجة عن تسوية تلك المعاملات وكذلك الناتجة من تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملة الأجنبية على أساس أسعار صرف العملات السائدة كما في نهاية السنة ضمن قائمة الدخل الموحدة.

يتم عرض أرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية المتعلقة بالاقراض في قائمة الدخل الموحدة ضمن بند تكاليف تمويل، بينما يتم عرض كافة الأرباح والخسائر الأخرى من صرف العملات الأجنبية في قائمة الدخل الموحدة على أساس الصافي ضمن بند أرباح / (خسائر) أخرى.

يتم تحويل البنود غير النقدية التي تم قياسها بالقيمة العادلة بحسب استخدام أسعار الصرف بتاريخ تحديد القيمة العادلة. يتم إدراج الفروقات الناشئة عن تحويل الموجودات والمطلوبات المدرجة بالقيمة العادلة كجزء من ربح أو خسارة القيمة العادلة. على سبيل المثال، يتم إثبات الفروقات الناتجة عن تحويل المطلوبات المالية غير النقدية مثل حقوق الملكية المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ضمن قائمة الدخل الموحدة كجزء من ربح أو خسارة القيمة العادلة، بينما يتم إثبات الفروقات من تحويل الموجودات غير النقدية، مثل أسهم حقوق الملكية المصنفة كأسهم بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تنمية)

٤

(ج) شركات المجموعة

إن الناتج والمركز المالي للعمليات الأجنبية (التي تتعامل بعملات ذات اقتصادات غير مرتبطة بالشخص) والتي لها عملة وظيفية مختلفة عن عملة العرض يتم تحويلها إلى عملة العرض على النحو التالي:

▪ تحول الموجودات والمطلوبات لكل قائمة مركز مالي بسعر الإقبال في تاريخ قائمة المركز المالي.

- يتم تحويل الإيرادات والمصاريف لكل قائمة دخل وقائمة دخل شامل بمتوسط أسعار الصرف (إلا إذا كان متوسط السعر لا يمثل تقريباً معقولاً للتغير المتراكم لأسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملات، وفي هذه الحالة يتم تحويل الإيرادات والمصاريف بأسعار الصرف في تاريخ المعاملات).
- يتم إثبات كافة فروقات تحويل العملات الناتجة في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

عند توحيد القوائم المالية، يتم إثبات فروقات التحويل الناتجة عن تحويل صافي الاستثمارات في المنشآت الأجنبية ومن الأقراض في قائمة الدخل الشامل الموحدة. عند بيع عملية أجنبية أو سداد أي أقساط يشكل جزءاً من صافي الاستثمار، يعاد تصنيف فروق الصرف المرتبطة بها إلى قائمة الدخل الموحدة كجزء من الربح أو الخسارة عند البيع.

يتم التعامل مع الشهرة وتغييرات القيمة العادلة الخاصة عن استحواذ عملية أجنبية كموجودات ومطلوبات للعملية الأجنبية وتم تحويلها وفقاً لسعر الإقبال.

٢٠٤ مبادئ التوحيد ومحاسبة حقوق الملكية

١) الشركات التابعة

الشركات التابعة هي تلك المنشآت ذات الأغراض الخاصة (بما في ذلك المنشآت التي تسيطر عليها المجموعة) التي تسيطر المجموعة على منشآة ما عندما يكون لدى المجموعة تعرض أو حقوق لعائدات متقدمة نتيجة مشاركتها في المنشآة باتفاق إلى قدرتها على التأثير على تلك العوائد من خلال حقها في توجيه أنشطة المنشآة. يتم توحيد الشركات التابعة بالكامل من التاريخ الذي يتم فيه تحويل السيطرة إلى المجموعة، ويتم إلغاء التوحيد من التاريخ الذي توقف فيه السيطرة.

تطبق المجموعة طريقة الاستحواذ المحاسبية عن تجميع الأعمال (راجع الإيضاح ٣٠٤).

يتم حذف المعاملات الداخلية والأرصدة والأرباح غير المحققة من المعاملات البرama بين شركات المجموعة، كما يتم استبعاد الخسائر غير المحققة ما لم تتوفر المعاملة دليلاً على الانخفاض في قيمة الأصل المحول. لقد تم تعديل السياسات المحاسبية للشركات التابعة عند الضرورة بما يضمن اتساقها مع السياسات المطبقة من قبل المجموعة.

تظهر الحصص غير المسطرة من نتائج وحقوق ملكية الشركات التابعة بشكل منفصل في قائمة الدخل الموحدة وقائمة الدخل الشامل الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة وقائمة المركز المالي الموحد على التوالي.

٢) الشركات الرميلة

الشركات الرميلة هي جميع المنشآت التي يكون للمجموعة تأثير جوهري عليها دون أن يصاحب ذلك سيطرة أو سيطرة مشتركة، يتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات زميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية المحاسبية (انظر التقيلة رقم (٣) أدناه)، بعد إثباتها مبدئياً بالتكلفة.

٣) طريقة حقوق الملكية

وفقاً لطريقة حقوق الملكية المحاسبية، يتم إثبات الاستثمارات مبدئياً بالتكلفة، ويتم تعديلها بعد ذلك لإثبات حصة المجموعة من الأرباح أو الخسائر اللاحقة لامتحواز من الشركة المستثمر فيها في قائمة الدخل الموحدة، وحصة المجموعة من حركات الدخل الشامل الأخرى للشركة المستثمر فيها في قائمة الدخل الشامل الموحدة. يتم إثبات توزيعات الأرباح المستثمرة أو المدينية من شركة زميلة كنخفيض في القيمة الدفترية للاستثمار.

عندما تكون حصة المجموعة في خسائر الاستثمار المحاسب بطريقة حقوق الملكية مساوية لحصتها في المنشآة أو زائدة عنها، بما في ذلك أي ذمم مدينة أخرى طويلة الأجل وغير مضمونة، فإن المجموعة لا تحتسب أي خسائر أخرى، إلا إذا كانت قد تكبدت التزامات أو أجرت دفعات بالنيابة عن المنشآة الأخرى.

يتم استبعاد الأرباح غير المحققة من المعاملات بين المجموعة وشركاتها الرميلة بقدر حصة المجموعة في هذه المنشآت. كما يتم حذف الخسائر غير المحققة ما لم تتوفر المعاملة دليلاً على وجود انخفاض في قيمة الأصل المحول. لقد تم تعديل السياسات المحاسبية للشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية عند الضرورة بما يضمن اتساقها مع السياسات المطبقة من قبل المجموعة.

يتم اختبار القيمة الدفترية للاستثمارات المحاسبية بطريقة حقوق الملكية فيما يتعلق بالانخفاض في قيمتها وفقاً للسياسة المبينة بالإيضاح ١٨-٤.

شركة المملكة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠  
(جميع المبالغ بالآف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتم)

٤-٤ تجميع الأعمال

يتم استخدام طريقة الاستحوذان المحاسبية عن تجميع الأعمال بعض النظر بما إذا تم الاستحوذان على أدوات حقوق الملكية أو موجودات أخرى، إن المقابل المحول ظظير الاستحوذان على شركة تابعة يتضمن ما يلي:

- القيمة العادلة للموجودات المحولة.
- المطلوبات المتقدمة من قبل المالك السابقين للشركات المستحوذ عليها.
- حصص حقوق الملكية الصادرة عن المجموعة.
- القيمة العادلة لأي أصل أو التراث ناتج عن ترتيب مالي محظوظ.
- القيمة العادلة لحصة حقوق الملكية القائمة سابقاً في شركة تابعة.

ويتم قياس الموجودات المتقدمة القابلة للتبييض والمطلوبات المتقدمة أو المطلوبات المحتملة المفترضة في تجميع الأعمال، مع استثناءات محدودة، ميدانياً بالقيمة العادلة في تاريخ الإقتناء.

تقوم المجموعة بإثبات الحصة غير المسيطرة في المنشأة المستحوذ عليها على أساس كل عملية استحوذان على حدة بما بالقيمة العادلة أو بالحصة المتداولة في صافي موجودات المنشأة المستحوذ عليها القابلة للتبييض العادلة للحصة غير المسيطرة.

و يتم إثبات التكاليف المرتبطة بالاستحوذان كمصادر بعده تكبدتها.

إن زيادة

- المقابل المحول،
- وقيمة أي حصة غير مسيطرة في المنشأة المستحوذ عليها،
- والقيمة العادلة في تاريخ الاستحوذان لأي حصة حقوق ملكية سابقة في المنشأة المستحوذ عليها

عن القيمة العادلة لصافي الموجودات المالية القابلة للتبييض المستحوذ عليها يتم إثباتها كثيرة، إذا كانت هذه المبالغ أقل من القيمة العادلة لصافي الموجودات القابلة للتبييض في الشركة المستحوذ عليها، يتم إثبات الفرق مباشرة في قائمة الدخل الموحدة كشراء بالمقاييس.

إذا تحقق تجميع الأعمال على مراحل، فإن القيمة الدفترية بتاريخ الاستحوذان للحصص المملوكة سابقاً للشركة المشتراء في الشركة المستحوذ عليها تتم إعادة قياسها بالقيمة العادلة في تاريخ الاستحوذان، وأي أرباح أو خسائر ناتجة من إعادة القياس يتم إثباتها في قائمة الدخل الموحدة.

٤-٥ الأدوات المالية

٤-٥-١ موجودات مالية

التصنيف

تصنف المجموعة موجوداتها المالية في فئات التفاصيل التالية:

- تلك التي سيتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة (إما من خلال الدخل الشامل الآخر أو من خلال الربح أو الخسارة) و
- تلك التي سيتم قياسها بالتكلفة المطافحة.

يعتمد تصنيف الموجودات المالية على نموذج أعمال المجموعة لإدارة الموجودات المالية والشروط العادي للتدفقات النقدية.

بالنسبة للموجودات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة، يتم تحويل الأرباح والخسائر في قائمة الدخل الشامل أو الدخل الشامل الآخر، بالنسبة للاستثمارات في أدوات حقوق الملكية المحتفظ بها لأغراض غير التجارية، يعتمد ذلك على ما إذا كانت المجموعة قد اخترت بشكل غير قابل للإلغاء في وقت الإثبات المبدئي أن يتم حساب استثمارات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

الإثبات والغاء الإثبات

يتم إثبات المشتريات والمبيعات الاعادية للموجودات المالية بتاريخ المعاملة، وهو التاريخ الذي تلتزم فيه المجموعة بشراء أو بيع الموجودات. ويتم إلغاء الإثبات بالموجودات المالية عند انقضاء الحقوق في استلام التدفقات النقدية من الموجودات المالية أو عندما يتم تحويلها مع قيام المجموعة بتحويل كافة مخاطر ومنافع الملكية بشكل جوهري.

٤-٤ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٤-٤-٤ الأدوات المالية (تتمة)

القياس

عند إثبات المبدئي، تقيس المجموعة الموجودات المالية بقيمتها العادلة. وفي حالة الموجودات المالية التي لم يتم قيمتها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، تضاف تكاليف المعاملة المتعاقبة مباشرةً باقتطاع الموجودات المالية. ويتم تحويل تكاليف معاملات الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة في قائمة الدخل الموحدة.

تقيس المجموعة لاحقًا جميع الاستثمارات في حقوق الملكية بالقيمة العادلة. عندما تختفي إدارة المجموعة عرضًا لأرباح وخسائر التقيمة العادلة من استثمارات حقوق الملكية في الدخل الشامل الآخر، لا يتم لاحقًا إعادة تصنيف أرباح وخسائر التقيمة العادلة إلى قائمة الدخل الموحدة بعد إلغاء إثبات الاستثمار. يتم إثبات توزيعات الأرباح من هذه الاستثمارات في قائمة الدخل الموحدة عندما يتأكد حق المجموعة في قبض هذه التوزيعات.

يتم إثبات التغيرات في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة كأيرادات في قائمة الدخل الموحدة. إن خسائر الانخفاض في القيمة (وعكس خسائر الانخفاض في القيمة) على استثمارات حقوق الملكية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر لا يتم تسجيلها بصورة منفصلة عن التغيرات الأخرى في القيمة العادلة.

الانخفاض في القيمة

تقوم المجموعة بتقييم الخسائر الائتمانية المتعلقة بمحفظتها المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة على أساس استطلاع المستقبل. الخسارة الائتمانية المتعلقة تتحسن قيمة غير متجزرة ومرجحة والتي يتم تحديدها من خلال تقييم مجموعة من النتائج المحتملة والقيمة الزمنية للنقد والمعلومات المعقولة والمدعومة حول الأحداث الماضية والظروف الحالية والظروف الاقتصادية المستقبلية المتوقعة. تتضمن الموجودات المالية للمجموعة التي تخضع إلى الخسارة الائتمانية المتعلقة في النقد وما يماثله والضم العددي التجاري والمطلوب من الأطراف ذات العلاقة. راجع أيضًا الإيضاح رقم ٣٢.

الغاء إثبات

يتم إلغاء إثبات أصل مالي أو جزء من أصل مالي عند أحد التالي:

- يكون الحق في استلام التدفقات النقدية من الموجودات قد انقضى؛ أو
- قيل المجموعة بتحويل حقوق استلام التدفقات النقدية من الأصل أو التهدى بسداد التدفقات النقدية المستلمة بالكامل إلى طرف آخر دون تأخير وفق ترتيبات "تمرير" وإذا ما:
  - قامت المجموعة بتحويل كافة المخاطر والمنافع المصالحة للأصل بشكل جوهري، أو
  - لم تقم المجموعة بالتحويل أو الإبقاء على كافة المنافع والمخاطر المصاحبة للأصل بشكل جوهري، ولكنها قامت بتحويل السيطرة على الأصل.

٢) مطلوبات مالية

يتم إثبات المطلوبات المالية في الوقت الذي تصبح فيه المجموعة طرفاً في الشروط التعاقدية للأداء. ويتم إثبات المطلوبات المالية مبنيةً بالقيمة العادلة بعد خصم أي تكاليف عائدة مباشرةً تتعلق بالمعاملات. وبعد الإثبات المبدئي، تقام هذه المطلوبات بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلية.

يتم إلغاء إثبات المطلوبات المالية عند الرفقاء بالالتزام المتعلق بالمطلوبات أو الخاتمة أو انتصار أجله. عندما يتم استبدال التزام مالي حالي بأخر من نفس المفترض بناءً على شروط جديدة مختلفة عن السابقة بشكل جوهري أو عندما يتم تعديل شروط الالتزام الحالي بشكل كامل، تتم معاملة هذا الاستبدال أو التعديل بمثابة إلغاء إثبات للالتزام الأصلي وإثبات لألتزام جديد. ويتم إثبات التفاوت بين التفاوت ذات الصلة في قائمة الدخل الموحدة بين التزام المطلوبات المالية للمجموعة على الأقران وأرباح توزيعات الأرباح المستحقة والضم العددي التجاري والمصاريف المتعلقة والمطلوبات المتداولة الأخرى والمطلوب إلى الأطراف ذات العلاقة.

المقاسة بين الموجودات والمطلوبات المالية

يتم إجراء مقاسة للموجودات والمطلوبات المالية وتقييد بالصافي في قائمة المركز المالي الموحدة عندما يكون هناك حق نظمي يسمح بمقاسة المبالغ المتباينة ويدركون هناك نية لتسويتها على الأسنان الصافي أو يمكن تحقيق الموجودات وتسويتها المطلوبات في نفس الوقت.

٤-٥ نقد وما يماثله

لفرض عرض قيمة التدفقات النقدية الموحدة، يتضمن النقد وما يماثله النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنك وودائع قصيرة الأجل، والتي تخضع لمخاطر غير جوهيرية في التغير في القيمة باقصاً النقد المقيد.

ملخص السياسات المحاسبية الهامة (نهاية)

٦٤ ذم مدينه تجاريه

**تُعدّ النمـمـة المـدـيـنـة التـجـارـيـة مـيـاهـة مـسـتـحـقـة مـنـ الـعـلـمـاء الـمـنـتـجـاتـ الـتـيـ تمـ بـيـهـاـ أوـ الـخـدـمـاتـ الـمـكـتمـلةـ فـيـ سـيـاقـ الـأـعـيـادـيـةـ تـسـتـحـقـ الـذـمـمـ**

الـمـدـيـنـةـ التـجـارـيـةـ يـشـكـلـ حـالـاـ خـالـاـ ٣٠ـ يـوـمـاـ مـنـ الـفـاتـورـ،ـ وـعـلـىـ تـصـفـ جـمـيعـهـاـ كـمـتـدـولـاـةـ.ـ يـمـ إـثـبـاتـ الـنـمـمـةـ الـمـدـيـنـةـ التـجـارـيـةـ مـيـاهـةـ بـمـيـاهـةـ الـمـقـاـبـلـ

غـيرـ الـمـشـروـطـ مـاـ تـحـتـويـ عـلـىـ مـوـكـونـاتـ مـالـيـةـ جـوـهـرـيـةـ عـنـ إـثـبـاتـ بـالـقـيـمةـ الـعـادـلـةـ.ـ تـمـكـنـتـ الـمـجـمـوعـةـ بـالـذـمـمـ الـمـدـيـنـةـ التـجـارـيـةـ بـهـدـفـ تـحـصـيلـ

الـتـنـدـقـاتـ الـقـيـمةـ الـعـاـقـبـيـةـ وـبـالـتـالـيـ تـبـيـهـاـ لـاحـقاـ بـالـكـلـفـةـ الـمـطـلـقـةـ باـسـتـخـدـامـ الـمـتـوـقـعـةـ طـرـيـقـ عـدـدـ الـفـانـدـةـ الـعـالـيـةـ.

٧-٤ مخزون

ويظهر المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقيق، أيهما أقل، تتنزل الكلفة على النفقات المتعددة في اكتفاء المخزون والتكليف الآخر في إبعار المخزون إلى موقعه الحالي وحالته الراهنة. يتم استناد التكليف إلى البيود الفردية المخزون على أساس طريقة المتوسط المرجع. يتم تحديد تكاليف بند المخزون المنشأة بعد حسم الخصومات وخصومات الكمية. يمثل صافي القيمة القابلة للتحقيق سعر البيع المقترن في سياق العمل اعتيادي، ناقصاً التكاليف المقدرة لاستكمال العملية والتكاليف المقدرة اللازمة لتنفيذ عملية البيع.

٨٤ موجودات محفوظ بها للبيع

يتم تصنيف الموجودات غير المتداولة أو مجموعات الاستبعاد التي تتضمن الموجودات والمطلوبات كموجودات محظوظ بها للبيع إذا كان من المزدوج بشكل كبير أن يتم استرداد قيمتها الدفترية بشكل رئيسي من خلال معاملة بيع بدلًا من خلال الاستخدام المستمر.

يتم فياس هذه الموجودات أو مجموعات الاستبعاد عادة بقيمتها الدفترية أو قيمها العادلة ناقصًا تكاليف استبعادها، أيهما أقل. يتم إثبات خسائر الانخفاض في القيمة عند التصنيف المبتدئ كمحظوظ بها للبيع ويتم إثبات الأرباح والخسائر اللاحقة عند إعادة القیاس في قائمة الدخل الموحدة.

و عند إثباتها كمحظوظ بها للبيع، يتوقف إطفاءه واستهلاكه للممتلكات والمعدات.

٩٤ عقارات استثمارية

ويتم إثبات مصادر الدخل والمقدار للأصل في قائمة الدخل الموحدة عند تكبدها، ويتم تزيد جوهرها بن العمر الانتاجي المقدر بمقدار المدخرات مع قيمة المفترضة، وتم إثباتها وعرضها بشكل منفصل عن بقية المدخرات، وذلك في قاعدة الدخل الموحدة.

۱۰۱ مبتکات و معدات

الإثنين

بيان المعنلات والمعدات كموجودات فقط عندما يكون من المحتمل أن تتدفق المنافع الاقتصادية المستقبلية إلى المجموعة، وإذا أمكن تحديد حكمية الأصل بشكل يعتمد عليه، يتم إثبات المعنلات والمعدات وقياسها مبدئياً بالتكلفة. تشمل التكفة على القيمة العادلة المقابل المدفوع لاقتراض الأصل وأى تكاليف عائدة له ما ذكر.

في حال كانت أجزاء المنشآت والمعدات ذات تكالفة وهو هرية مقارنة بمجموع تكاليف المنشآت وكانت هذه الأجزاء ذات عرض إنتاجي مختلف عن الأجزاء الأخرى، تقوم المجموعة ببيان هذه الأجزاء كموجودات فردية ويتم استهلاكها وفقاً لذلك.

القياس اللاحق

نماذج الكثافة تقيس كامل فئة الممتلكات والمعدات، بعد إثباتها كموجودات، يظهر بند من الممتلكات والمعدات ب بكلفة خالصنا أي استهلاك متراكم وأي خسائر متراكمة للاختصاص في القيمة، إن وجدت.

النفقات اللاحقة

تدرج الكاليف اللاحقة ضمن القيمة الدفترية للأصل أو يتم إثباتها كأصل منفصل، حسب الضرورة، عندما يكون من المحتل أن تتحقق إلى الجموعة متقدمة ممتلكة مرتبطة بالبند ويكون بالإمكان قياس تلكة هذا البند بشكل معتمد عليه.

شركة المملكة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٠  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

#### ٤ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تنمية)

##### ٤-٤ ممتلكات ومعدات (تنمية)

###### استهلاك

تحدد الإدارة الأعمار الإنتاجية على أساس الاستخدام المتوقع للموجودات والاستهلاك المادي المتوقع ضمن المتعارف عليه والتقادم الفني والتجاري والتقويد النظامية والقيود الممثلة على استخدام الموجودات والعوامل الأخرى المشابهة. يتم حساب الاستهلاك على أساس القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية إنتهاء و يتم إثباته في قائمة الدخل الموحدة:

عدد السنوات	مباني (فنادق)	معدات	اثاث وتجهيزات	آخر
٢٠ إلى ٩٩ سنة أو فترة الإيجار				
٥ إلى ١٣				
٤ إلى ٢٠				
٤ إلى ١٤				

لا يتم استهلاك الأراضي والموجودات قيد الإنشاء التي ليست جاهزة للاستخدام المقصود.

###### الإعاء الإثبات

يتم إغاء إثبات الممتلكات والمعدات عندما يتم استبعادها أو عندما لا يتوقع أن يت构成 عن استخدامها أو استبعادها أي منافع اقتصادية مستقبلية. يتم إدراج الأرباح أو الخسائر الناتجة عن إغاء إثبات أحد بنود الممتلكات والمعدات في قائمة الدخل الموحدة عند إغاء إثبات البند.

##### ٤-٤ موجودات غير ملموسة

الموجودات غير الملموسة المقتناة بشكل منفصل يتم قياسها بالتكلفة عند الإثبات المبدئي، وبعد الإثبات المبدئي، يتم تسجيل الموجودات غير الملموسة بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المترافق والخسائر المترافق لانخفاض القيمة، إن وجدت.

تخضع الأعمار الإنتاجية للموجودات غير الملموسة للتقييم وتصنف إما باعتبارها محدة أو غير محدة. نظراً للموجودات غير الملموسة ذات الأعمار المحدة على مدى عمرها الاقتصادي الإنتاجي ويتم تقييمها لمعرفة الانخفاض في قيمتها عندما يتتوفر أي دليل يشير إلى احتمال تعرض الأصل غير الملموس لانخفاض في قيمته. يتم مراجعة فترة وطريقة الإطفاء للأصل غير الملموس ذي العمر الإنتاجي المحدد على الأقل بنهائية كل سنة مالية. إن التغيرات في العمر الإنتاجي المتوقع أو النطء المتوقع لاستهلاك الممتلكات الاقتصادية المستقبلية المصاححة للأصل يتم احتسابها عن طريق تعديل فترة أو طريقة الإطفاء، حيثما يكون ملائماً، وتتعامل باعتبارها تغيرات في التقديرات المحاسبية. يتم إثبات مصروف الإطفاء للموجودات غير الملموسة ذات الأعمار المحدة في قائمة الدخل الموحدة ضمن فئة المصارييف بما يتوافق مع وظيفة الأصل غير الملموس.

يتم قياس الشيرة على النحو المبين في الإضاح رقم ٣-٤، ودرج الشهرة والعلامات التجارية الناتجة عن الاستحواذ على الشركات التابعة في الموجودات غير الملموسة. ولا يتم حساب إطفاء الشهرة والعلامات التجارية، ولكن يتم فحصها سنوياً لتحرى الانخفاض في قيمتها، أو أكتثر تكراراً، إذا أشارت الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى وجود انخفاض مهتم في القيمة. ويتم إدراجها بالتكلفة ناقصاً الخسائر المترافق عن الانخفاض في القيمة، تشمل الأرباح والخسائر الناتجة عن استبعاد أي مشاة القيمة الدفترية للشهرة أو العلامة التجارية المتعلقة بالمنشأة الباعية.

يتم تخصيص الشهرة إلى وحدات توليد النقد لغرض تحصص الانخفاض في القيمة. يتم إجراء التخصيص لوحدات توليد النقد أو مجموعات من وحدات توليد النقد المتوقع استفادتها من تجعيف المشات الذي تنشأ عنه الشهرة. ويتم تحديد الوحدات أو مجموعات من الوحدات عند ادنى مستوى يتم من خلاله مرaque الشهرة لأغراض الإدارة الداخلية حيث أنها هي القطاعات التشغيلية.

##### ٤-٤ اقتراضات

يتم إثبات الاقتراض مبدئياً بالقيمة العادلة، بالصافي من تكاليف المعاملة المترتبة. ويتم القبض لاحقاً بالتكلفة المطلوبة مع إثبات أي فرق بين المتحصلات (صافية من تكاليف المعاملة) والقيمة المستردّة ضمن قائمة الدخل الموحدة على مدى فترة الاقتراضات باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. ويتم إثبات تكاليف الاقتراض ضمن تكاليف التمويل في الفترة التي تم تكديها فيها.

يتم تصنيف الاقتراض كمطلوبات متداولة ما لم يكن لدى المجموعة حق غير مشروط بتاجيل تسوية الالتزام لفترة لا تقل عن ١٢ شهراً بعد فترة التقرير.

تم رسمة تكاليف التمويل العامة والمحددة مباشرة إلى اقتضاء أو إنشاء أو إنتاج موجودات مؤهلة خلال الفترة الزمنية المطلوبة لإنجاز وإعداد الأصل للبيع أو الاستخدام المقصود. الموجودات المؤهلة هي الموجودات التي تتطلب بالضرورة فترة طويلة لتصبح جاهزة للاستخدام أو البيع المقصود منها. لم يكن هناك تكاليف اقتراض تتطلب رسمة خلال ٢٠٢٠.

يتم إغاء إثبات الاقتراض من قائمة المركز المالي الموحدة عند اقتضاء الالتزام المحدد في العقد أو الوفاء به أو إلغائه. ويتم إثبات الفرق بين القيمة الدفترية للالتزام المالي الذي تم إلغاؤه أو تحويله إلى طرف آخر والمقابل المدفوع، بما فيه الموجودات غير النقدية المحولة أو المطلوبات المحملة، في قائمة الدخل الموحدة كأربادات أخرى أو تكاليف مالية.

#### ٤ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (اتم)

##### ٤-٣ دعم دائنة تجارية ودعم دائنة أخرى

تتمثل هذه المبالغ المطلوبات غير المدفوعة للتضانع والخدمات المقدمة للمجموعة قبل نهاية السنة المالية، وهذه المبالغ غير مضمونة ويتم عرضها ضمن المطلوبات المتداولة باستثناء تلك التي تكون مستحقة الدفع خلال ١٢ شهراً بعد تاريخ التقرير. يتم إثبات هذه المبالغ مبنية على قيمتها العادلة ويتم قيامها لاحقاً بالتكلفة المطافة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلية.

##### ٤-٤ الزكاة وضريبة الدخل

تخضع المجموعة للزكاة وضريبة الدخل وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة"). يتم احتساب الزكاة على المجموعة وشركتها التابعة التي تخضع للزكاة على أساس الرعاء الذكي والربح المعدل، أيهما أعلى، ويتم تحديدها على قائمة الدخل الموحدة. يتم محاسبة المبالغ الإضافية، إن وجدت، عندما يتقرر وجوب سدادها.

تخضع الشركات التابعة الأجنبية والقروض الأجنبية لضريبة الدخل في البلدان التي تعمل بها. تُحتسب هذه الضرائب على قائمة الدخل الموحدة.

يتم تعديل ضريبة الدخل على أساس معدل ضريبة الدخل المطبق بالتغييرات في الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة العائدية إلى التروقات المؤقتة والحسابات الضريبية غير المستخدمة. ويتم تحديد مخصص ضريبة الدخل المؤجل بالكامل، باستخدام طريقة المطلوبات، على التروقات المؤقتة المنشئة فيما بين الأربعة الضريبي لل الموجودات والمطلوبات وقيمهما الدفترية في القوائم المالية الموحدة. كما لا يتم المحاسبة عن ضريبة الدخل المؤجلة إذا كانت ناشئة عن الآثار المبني باصل أو التزام في معاملة غير معاملات تجميع المنشئات والتي لا تؤثر، خلال وقت المعاملة، على الأرباح أو الخسائر للأراضي المحاسبية أو الأرباح أو الخسائر الخاصة لضريبة. يتم تعديل ضريبة الدخل المؤجل باستخدام محلات الضرائب (الأنظمة) التي يتم منحها أو المطبقة قليلاً في نهاية فترة التقرير والتي يتوقع سريانها في حالة تحقيق الأصل ذي المدة بضريبة الدخل المؤجلة أو تسوية التزام ضريبة الدخل المؤجلة.

يتم إثبات الموجودات الضريبية المؤجلة إذا كان من المحتمل أن المبالغ الخاصة لضريبة في المستقبل سوف تكون متاحة والتي على أساسها يمكن الاستفادة من التروق والخسائر المؤقتة.

يتم إجراء المقاومة بين موجودات ومطلوبات ضريبة الدخل المؤجل عند وجود حق نافذ نظاماً لإجراء مقاصة للموجودات الضريبية المتداولة وعندما تكون أرصدة الضريبة المؤجلة ترتبط بنفس الجهة الضريبية. ويتم إجراء المقاومة بين الموجودات والمطلوبات الضريبية الحالية عند وجود حق نافذ نظاماً المنشأة لإجراء المقاومة ويكون لديها نية التسوية على أساس صافي المبلغ أو تحقيق الأصل وتسوية الالتزام في نفس الوقت.

##### ضريبة استقطاع

تقوم الشركة وشركتها التابعة السعودية باستقطاع الضريبة الواجبة عن معاملات محددة مع أطراف غير مقيمة في المملكة العربية السعودية وذلك طبقاً لنظام ضريبة الدخل السعودي.

##### ٤-٥ توزيعات أرباح

يتم إثبات توزيعات الأرباح المستحقة لمبالغ توزيعات الأرباح المعلن، والتي تم التصريح بها بشكل مناسب ولم تعد تخضع لتقدير المجموعة، في أو قبل نهاية فترة التقرير ولكن لا يتم توزيعها في نهاية فترة التقرير. ووفقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية، يتم اعتماد التوزيع عندما تتم الموافقة عليه من قبل المساهمين. يتم إثبات المبلغ المقابل مباشرة في حقوق الملكية.

##### ٤-٦ منافع الموظفين ومنافع نهاية الخدمة

###### منافع الموظفين قصيرة الأجل

تحسب منافع الموظفين قصيرة الأجل كمصادر على مدى فترة تقديم الخدمة. يتم إثبات الالتزام المتوقع دفعه في حال وجود الالتزام نظامياً حالياً أو متوقع على المجموعة لدفع تلك المبالغ مقابل خدمات سبق تقديمها من قبل الموظف مع وجود إمكانية لتغبير تلك الالتزامات بشكل يعتمد عليه.

###### الالتزام ما بعد الخدمة

تقوم المجموعة بتنفيذ نظام لمنافع نهاية الخدمة من خلال خلط منافع محددة، وفقاً لقوانين العمل في الدول التي تعمل فيها شركات المجموعة، لا يتم تسويق خلط منافع نهاية الخدمة. إن تقييمات الالتزامات بموجب هذه الخلط يتم تنفيذها باستخدام أساليب اكتوارية بناء على طريقة وحدة الانتمان المترقبة. إن التكاليف المتعلقة بهذه الخلط تتكون أساساً من القيمة الحالية المنافع المنسوبة وذلك على أساس متساو في كل سنة من سنوات الخدمة والقادمة على هذا الالتزام فيما يتعلق بخدمة الموظف في السنوات السابقة.

#### ٤ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تنمية)

##### ٤-١٦-٤ منافع الموظفين ومنافع نهاية الخدمة (تنمية)

يتم إثبات تكاليف الخدمات الحالية والسابقة المتعلقة بمنافع نهاية الخدمة فوراً في قائمة الدخل الموحدة، ويدرج عكس الالتزام بمعدلات الخصم المستخدمة كتكاليف مالية.

يتم إثبات إعادة قيام الأرباح والخسائر التي تنشأ من تعديلات الخبرة والتغيرات في الافتراضات الactuarial في الفترة التي تحدث فيها، مباشرة في الدخل الشامل الآخر، ويتم تحويلها إلى الاحتياطيات الأخرى في قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة في الفترة التي تحدث فيها.

يتم إثبات التغيرات في القيمة الحالية للالتزام المنافع المحددة الناتجة من تعديلات أو تقليلات الخطة فوراً في قائمة الدخل الموحدة كتكاليف خدمة سابقة، تعتمد متى وعات نهاية الخدمة بشكل أساسي على رواتب الموظفين النهائية والبدلات وسنوات الخدمة المتراكمة، كما هو موضح في قوانيين العمل التي تعمل فيها شركات المجموعة.

##### ٤-١٧-٤ رأس المال

##### تصنيف المخصص العادي كحقوق ملكية.

##### ٤-١٨-٤ الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

تقوم المجموعة في تاريخ كل تقرير بتقييم ما إذا كان هناك أي مؤشر على احتمال تعرض الموجودات غير المالية لانخفاض في قيمتها، وفي حالة وجود مثل هذا المؤشر، أو عندما يستدعي الأمر اختبار الانخفاض في القيمة للأصل سوياً، تقرر المجموعة القيمة القابلة للاسترداد للأصل، وتمثل قيمة الأصل القابلة للاسترداد في القيمة العادلة للأصل أو لوحدة توليد الفائض ناقصاً تكاليف الاستبعاد وقيمة الاستخدام، أيهما أعلى، ويتم تحديدها لكل أصل على حدة، إلا إذا كان الأصل لا يحقق تدفقات نقدية واردة ومستقلة إلى حد كبير عن التدفقات النقدية للموجودات الأخرى أو مجموعة من الموجودات، عندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصل أو وحدة توليد الفائض القابلة للاسترداد، يعتبر الأصل منخفض القيمة ويتم تخفيضه إلى قيمته القابلة للاسترداد، وتقييم القيمة من الاستخدام، فإنه يتم خصم التدفقات النقدية المدققة المقدرة إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل خصم قبل الضريبة يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للمال والمخاطر المصاحبة للأصل، وعند تحديد القيمة الحالية ناقصاً تكاليف الاستبعاد، ستستخدم طريق تقييم ملائمة.

يتم إثبات خسائر الانخفاض في القيمة في قائمة الدخل الموحدة ضمن فئات المصروف بما يتوافق مع وظيفة الموجودات التي انخفضت قيمتها. بالنسبة للموجودات بخلاف الشيرير، يتم في تاريخ كل تقرير كل تقييم مالي تقييم ما إذا كان هناك أي مؤشر على أن خسائر الانخفاض القيمة المسجلة سابقاً لم تعد موجودة أو قلت قيمتها، فإذا وجد مثل هذا المؤشر، تقوم المجموعة بتقييم القيمة القابلة للاسترداد للأصل أو لوحدة توليد الفائد، ولا يتم عكس خسارة انخفاض القيمة المسجلة سابقاً إلا إذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل القابلة للاسترداد منذ تسجيل آخر خسارة انخفاض في القيمة. يكون هذا العكس محدوداً بحيث لا تتجاوز القيمة الدفترية للأصل قيمته القابلة للاسترداد أو قيمته الدفترية التي كان من الممكن تحديدها، بعد خصم الاستهلاك، لو لم تتحسب أي خسارة عن الانخفاض في قيمة الأصل خلال السنوات السابقة. ويدرج هذا العكس في قائمة الدخل الموحدة.

##### ٤-١٩-٤ قياس القيمة العادلة

##### تقدير المجموعة أدواتها المالية بالقيمة العادلة في تاريخ التقرير.

إن القيمة العادلة هي القيمة التي سيتم استلامها من بيع أصل أو يتم دفعها لتحويل التزام في معاملة نظامية بين أطراف مشاركين في السوق وذلك في تاريخ القائم، وبهذا قياس القيمة العادلة على افتراض بأن عملية بيع الأصل أو تحويل الالتزام تمت بما:

- من خلال السوق الرئيسية للأصل أو الالتزام.
- في غياب السوق الرئيسي، في السوق الأكثر فائدة للأصل أو الالتزام.

يتم قياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام ما باستخدام الافتراضات التي يستخدمها المتعاملون في السوق عند تسجيل أي أصل أو التزام، مع افتراض أن المتعاملين في السوق يملكون من منطقة مصالحهم الاقتصادية المثلث. تستخدم المجموعة أساليب تقييم تلاءم مع الظروف وتتوافق لها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة وتعظيم استخدام المدخلات القابلة للملاحظة ذات العلاقة وتقليل استخدام المدخلات غير القابلة للملاحظة.

##### ٤-٢٠-٤ مخصصات

يتم إثبات المخصصات في حال كان لدى المجموعة التزام حالي (نظمي أو تعاقيدي) نتيجة لحدث سابق وعندما يكون من المعتدل أن يتطلب الأمر تدفقات صادرة لموارد مقتضنة لمنافع اقتصادية لتسوية الالتزام، وأن يكون بالإمكان تقييم قيمة الالتزام بشكل موثوق، ولا يتم إثبات مخصصات خسائر التغليف المستقبلية.

إذا كان هناك عدد من الالتزامات المالية، يتم تحديد احتفالية الحاجة إلى تدفق صادر لتسوية هذه الالتزامات عبر النظر في تصنيف الالتزامات ككل. ويتم إثبات المخصص حتى إن كان احتفالية التدفق الصادر بالنسبة لأحد البنود المدرجة في ذات التصنيف ضئيلاً.

يتم قياس المخصصات بالقيمة الحالية لأفضل تقييم لدى الإدارة للتدفقات المطلوبة لتسوية الالتزام في نهاية فترة التقرير. وينتقل معدل الخصم المستخدم لتحديد القيمة الحالية في معدل ما قبل الركاة وضريبة الدخل الذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للمال والمخاطر المصاححة للالتزام، يتم إثبات الزيادة في المخصص نتيجة لمورر الزمن كمصرف فائدة، يتم عرض المصروف المرتبطة بأي مخصص في قائمة الدخل الموحدة.

ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٤

٢١-٤ إثبات الإيرادات

تقوم المجموعة بإثبات الإيرادات من العقود مع العملاء بناءً على نموذج من خمس خطوات على النحو المبين في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥.

- ١) تحديد العقد (العقود) مع العملاء: العقد هو اتفاقية تُعد بين طرفين أو أكثر توُسّس حقوقاً والتزامات واجبة التنفيذ وتضع معايير يجب الوفاء بها لكل عقد.
- ٢) تحديد التزامات الأداء في العقد: إن التزام الأداء هو وعد في العقد مع العميل بتحويل بضائع أو خدمات إلى العميل.
- ٣) تحديد سعر المعاملة: سعر المعاملة هو المقابل المالي الذي يتوقع أن تستحقه المجموعة مقابل تحويل البضائع أو الخدمات المتفق عليها إلى العميل، باستثناء المبالغ المحصلة ذيّرة عن الغير.
- ٤) تخصيص سعر المعاملة لالتزامات الأداء في العقد: في العقد الذي يتطرق إلى أكثر من التزام أداء واحد، تخصيص المجموعة سعر المعاملة لكل التزام أداء بمبلغ يساوي المقابل المالي الذي يتوقع أن تستحقه المجموعة مقابل الوفاء بكل التزام أداء.
- ٥) إثبات الإيرادات عندما تأتي المجموعة بالتزام الأداء بما في نقطة زمنية معينة أو بمرور الوقت.

تعطي المجموعة التزام الأداء ويتم إثبات الإيراد بمرور الوقت، عند الوفاء بأحد الشروط التالية:

- ١) يستلم ويستهلك العميل في نفس الوقت المنافع الناتجة عن أداء المجموعة عند التنفيذ.
- ٢) يُشكّل أداء المجموعة أو يحسّن الأصل الخاضع لسيطرة العميل عند إنشاء الأصل أو تحسينه.
- ٣) إن أداء المجموعة لا يترتب عليه أي موجودات للمجموعة مع أي استخدامات بديلة، ويكون للمجموعة حق نادل في استلام مدفوعات لالتزامات الأداء المنجز حتى تاريخه.

بالنسبة لالتزامات الأداء التي لا يتم عدّها استيفاءً أي من الشروط أعلاه، يتم إثبات الإيراد عند الوفاء بالتزام الأداء. يتم إثبات الإيرادات في قائمة الدخل الموحدة إلى الحد الذي يكون فيه من المحتمل أن تتدفق إلى المجموعة منافع اقتصادية ويكون بالإمكان قياس الإيرادات والكلاليف، إن وجدت، بصورة موثقة بها.

١) إيرادات من النشطة الفنية

إن الإيرادات مبنية بشكل أساسى من العمليات الفنية، بما في ذلك تأجير الغرف ومبيعات المواد الغذائية والمشروبات وغيرها من الخدمات من الفنادق المملوكة. يتم إثبات الإيرادات عند إشغال الغرف وبيع الأغذية والمشروبات وتقديم الخدمات. يتم إثبات الإيرادات بعد خصم العوائد وخصومات الكمية ورسوم التأمين والخصوصيات، يتم تسجيل رسوم الخدمة التي يتم تخصيبها من العملاء كإيرادات، حيث أن المجموعة هي الملتزم الرئيسي/الأساسي ومطلوب منها تقديم الخدمة للعميل مقابل استلام رسوم الخدمة. ويتم إثبات النعم المدينة عندما يتم تسليم البضائع، حيث أن هذه هي النقطة الزمنية التي يكون فيها هذا المبلغ غير مشروط، لأنّه لا يلزم سوى مرور الوقت قبل أن تُستحق النفعة. وعادة لا يكون هناك حقوق إرجاع مرفقة مما لا يتطلب إثبات مطلوبات استرداد.

٢) إيرادات الإيجار

تمتلك المجموعة مكاتب ومساحات في المولات ومساحات مؤقتة وغيرها. يتم إثبات الإيرادات على أساس القسط الثابت على مدار عقد الإيجار بعد الأخذ بعين الاعتبار أي حواجز يتم منحها، ويتم إثبات الإيجار المستلم مقدماً، إن وجدت، ضمن المطلوبات. تغير عقد الإيجار بسيطة نسبياً ويسعى ثابت حيث أن العميل يدفع مبلغاً ثابتاً بناءً على جدول مساد. في حال تجاوزت الخدمات التي تقدمها المجموعة، يتم إثبات المبلغ كموجودات، وفي حال تجاوزت المدفوعات الخدمات المتقدمة، يتم إثبات المبلغ كمطلوبات.

٣) خدمات تعليمية

يتم إثبات الإيرادات بعد إداء الخدمات التعليمية. تظهر الإيرادات صافية من الخصومات والمنع الدرامية. تقام المجموعة بإثبات الإيرادات عند التكمن من قياس مبلغ الإيرادات بشكل موثوق، وذلك عندما يكون من المحتمل أن تتدفق إلى المجموعة منافع اقتصادية مستقبلية وعندما يتم استيفاء معايير محددة.

٤) رعاية صحية

تحقق الإيرادات بشكل أساسى من بيع المنتجات الدوائية وتوفير الخدمات الطبية للمرضى الداخليين والخارجيين.

تتضمن بعض العقود مبالغ مكافحة مثل رفض المطالبات. تقدر الإدارة المقابل المتفق باستخدام المبلغ الأكثر احتمالاً للرفض. تطبق الإدارة طريقة واحدة بشكل منتظم خلال السنة عدد تقدر تأثير الشك في قيمة المقابل المتفق الذي يحق للمجموعة الحصول عليه. بالإضافة إلى ذلك، تضع الإدارة في الاختبار جميع المعلومات (التاريخية والحالية والمتوترة) المتاحة بشكل معقول للمجموعة وتحدد عدد معقول من مبالغ المقابل المحتملة.

يتم إثبات الإيرادات من بيع المنتجات الدوائية في تلك النقطة الزمنية عند تسليم البضائع وقبولها من قبل العميل في موافقهم.

شركة المملكة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٠  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

#### ٤ ملخص التسويات المحاسبية الهمة (تنمية)

##### ٤-١-٤ إثبات الإيرادات (تنمية)

###### ٥ التجزئة

يتم إثبات الإيرادات عند بيع البضائع وإصدار الفواتير إلى العملاء. يتم تسجيل الإيرادات بالصافي من الخصومات.

###### ٦ أرباح القيمة العادلة من الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

يتم إثبات أرباح وخسائر القيمة العادلة للاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة كإيرادات تشغيلية حيث أن المجموعة تستثمر في هذه الاستثمارات ونشاطها التشغيلية في حقوق الملكية في سياق الأعمال الاعتيادية.

###### ضرر التحويل

لا تتوقع المجموعة وجود أي عقود تكون فيها الفترة بين نقل البضائع أو الخدمات المصرح بها إلى العميل والمدفدة من قبل العميل أكثر من سنة واحدة، ونتيجة لذلك، لا تقوم المجموعة بتعديل أي من أسعار المعاملات مقابل القيمة الزمنية للنقد.

###### ٤-٢-٤ ربحية السهم

###### ربحية السهم الأساسية

تحسب الربحية الأساسية للسهم بقسمة ما يلي:

- الربح العائد لمالكي المجموعة، باستثناء أي تكاليف خدمات حقوق الملكية بخلاف الأسماء العالية
- على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة المالية المعدلة بحسب عناصر المكافأة، إن وجدت، في الأسماء العادية الصادرة خلال السنة ويستثنى منها أسهم الخزينة.

لا تمتلك المجموعة أي خيارات متعلقة بالأسماء، سواءً أسهم غير مدفوعة أو مدفوعة جزئياً، أو أوراق موجلة أو قابلة للتحويل، وعليه ليس هناك فرق بين الربحية الأساسية والمحضنة للسهم.

###### ٤-٢-٤ التقارير القطاعية

قطاع التشغيل هو أحد مكونات المجموعة الذي يشارك في إنشطة أعمال قد يتحقق منها إيرادات ويتكبد عنها مصاريف، بما في ذلك الإيرادات والمصاريف المتعلقة بالمعاملات مع أي من مكونات المجموعة الأخرى. يتم إدراج القطاعات التشغيلية بطريقة تماشى مع التقارير الداخلية المتقدمة إلى المسؤول الرئيسي عن اتخاذ القرارات التشغيلية. تم تحديد مجلس الإدارة باعتباره المسؤول الرئيسي عن اتخاذ القرارات التشغيلية للمجموعة.

تم الإفصاح عن القطاعات المطلوب إدراجها وذلك بشكل منفصل على الأقل عندما يزيد مجموع الإيرادات عن ١٠٪ من إجمالي إيرادات المجموعة، أو عندما يزيد المبلغ المطلق للربح أو الخسارة عن ١٠٪ من الربح المجمع المسجل لكل القطاعات (باستثناء القطاعات التي يتضمنها خسارة) والخسارة المجمعة المسجلة لكل القطاعات (باستثناء القطاعات المنتجة للربح)، أو عندما يزيد مجموع الموجودات عن ١٠٪ من مجموع موجودات المجموعة.

###### ٥ نقد وما يماثله

٢٠١٩	٢٠٢٠	
١,٥٨١,٥٦٠	٢,٣٨٧,٤٣١	نقد وما يماثله
٥٦,٠٠٠	-	وأذان قصيرة الأجل
١,٦٣٧,٥٦٠	٢,٣٨٧,٤٣١	٥ مجموع النقد وما يماثله
(١٤٣,٢٤١)	(٩٧,٣١٢)	نقصاً: نقد مقيد
١,٤٩٤,٣١٩	٢,٢٩٠,١١٩	النقد وما يماثله في قائمة التدفقات النقدية الموحدة

يتم إيداع الودائع بصورة الأجل لفترات مختلفة (تتراوح بين يوم واحد وثلاثة أشهر) بناءً على متطلبات المجموعة من النقد، وتتحمل قاعدة الأسعار المتغيرة.

يرتبط النقد المقيد والأرصدة البنكية بالقيود التي تفرضها البنوك على استخدام أموال معينة.  
يشتمل النقد وما يماثله على مبلغ ٧٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٩: ٣١٢,٩ مليون ريال سعودي) مودع لدى طرف ذي علاقة.

شركة المملكة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٠  
(جمع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

#### ٦. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تصنف المجموعة تلك الاستثمارات في حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة التي لم تختبر لها المجموعة إثبات أرباح وخصائر القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر عند الإثبات المبدئي. تتكون الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة الأوراق المالية المدرجة وغير المدرجة دولياً، فيما يلي الحركة في الاستثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

٢٠١٩	٢٠٢٠	<u>القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - موجودات متداولة</u>
٣,٧٦٣	-	١.ينابر
-	١٠٣,٥٣١	إضافات
-	١٧٠,٧٥٦	المحول من الجزء غير المتداول
١٣٤	-	التغيرات في القيمة العادلة
(٣,٨٩٧)	-	تحويلات إلى القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (الإضاح (١-٦))
-	٢٧٤,٢٨٧	٣١ ديسمبر
<u>القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - موجودات غير متداولة</u>		
٤,٣٦٢,٩٦	١,٢١٧,٠٥٢	١.ينابر
-	٥٨٣,٧٦٣	إضافات
(١,٦٩٨,٤٠٧)	(١,٤١٦,٥٣٥)	استبعادات
٢٠٩,٣٦٤	-	التغيرات في القيمة العادلة
-	(١٧٠,٧٥٦)	المحول إلى الجزء المتداول
١,٢١٧,٠٥٣	٢١٢,٥٢٥	٣١ ديسمبر
١,٢١٧,٠٥٣	٤٨٧,٨١٢	مجموع القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تشتمل بعض الاستثمارات كضمان مقابل اقتراضات المجموعة (الإضاح (١٧)).

١-٦ تم دفع أسهم الاستثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة مع منشأة أخرى، كان الاستثمار في تلك الشركة في الأصل مدرج في المجموعة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، وبالتالي تم تحويل الاستثمار من القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة إلى القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

#### ٧. دعم مدينة تجارية

٢٠١٩	٢٠٢٠	<u>دعم مدينة تجارية</u>
٧٨٠,١٠٦	٤٣١,٥٩٧	ناقصاً، مخصص دعم مدينة مشكوك في تحصيلها
(٢٨٨,٠٤٢)	(٢٠٧,٨٢٤)	
٤٩٢,٠٦٤	١٢٣,٧٧٣	

فيما يلي توزيع الدعم المدينة بالصافي:

٢٠١٩	٢٠٢٠	دُعم مدينة من التزلاط
١١٨,٦٣٣	٤٥,٠٠٠	دُعم مدينة من المستأجرين
١٠٢,٥٦٤	٦٣,٤٤٦	دُعم مدينة من العمليات الطبية
٧٥,٥٠٦	-	دُعم مدينة من العقارات
١٨٥,٠٣٧	-	دُعم مدينة من الآخرين
١٠,٣٢٤	١٥,٣٢٧	
٤٩٢,٠٦٤	١٢٣,٧٧٣	

نظراً لقصر أجل الدعم المدينة التجارية، تتدفق قيمتها الدفترية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها العادلة. انظر أيضاً الإضاح رقم ٣٢.  
يتوقع استرداد كامل قيمة الدعم المدينة التجارية وذلك بالاستناد إلى الخبرة. عادة لا تحصل المجموعة على ضمان مقابل الدعم المدينة التجارية.  
وبالتالي، فإن الدعم المدينة التجارية غير مضمونة.

شركة المملكة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

نـمـ مـديـلـةـ تـجـارـيـةـ (ـتـمـةـ)

٧

يوضح الجدول التالي الحركة في مخصص اخفاض قيمة الدعم التجارية المدينة والدعم المدينة الأخرى:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
٢٣٢,٤٧٤	٢٨٨,٠٤٢	الرصيد كما في بداية السنة
(٤٤,٤٣٢)	١٨٥,٨٨٠	مخصص / (عكـسـ) خـلـالـ السـنةـ
-	(١٦٦,٠٩٨)	مـصـصـ مـتـعـلـ بـشـرـكـةـ تـابـعـ مـبـاعـةـ
<b>٢٨٨,٠٤٢</b>	<b>٣٠٧,٨٢٤</b>	الـرـصـيدـ كـمـاـ فـيـ نـهـاـيـةـ السـنةـ

لمزيد من المعلومات حول اخفاض قيمة الدعم التجارية المدينة والدعم المدينة الأخرى وجودتها الائتمانية ، و تعرض الشركة لمخاطر الائتمان ومخاطر العملة ومخاطر أسعار الفائدة في (إيضاح ٣٢).

٨ مـبـالـغـ مدـفـوعـةـ مـقـدـمـاـ وـمـوـجـودـاتـ مـتـداـولـةـ آخـرىـ

٢٠١٩	٢٠٢٠	
٩٩,٤٤٦	٨٣,٧٢٩	مـصـارـيفـ مدـفـوعـةـ مـقـدـمـاـ وـمـوـجـودـاتـ مـتـداـولـةـ آخـرىـ
٦٣,٥١١	٣١,٣٣٦	المـخـزـونـ (إـيـضـاحـ ١ـ٨ـ)
٢٧,٦٤٨	٣١,٠٠٦	دـفـعـاتـ مـقـدـمـةـ إـلـىـ مـوـرـدـيـنـ
٢,٥٦٦	٤,٣٧١	مـطـالـبـاتـ مـدـيـنـةـ عـنـ ضـرـبـيـةـ الـقـيـمـةـ الـمـضـافـةـ
<b>١٩٣,١٣١</b>	<b>١٥١,٤٤٢</b>	

١ـ٨ـ فـيـمـاـ يـلـيـ تـفـاصـيلـ المـخـزـونـ:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
٣١,٤٤٦	٣٠,٨٥٩	مـوـادـ غـذـائـيـةـ وـمـشـرـوبـاتـ وـتـورـيدـاتـ تـشـغـيلـيـةـ
٣٠,٩٩٨	-	لـواـزمـ طـبـيـةـ
١٨١	١٢٩	قـطـعـ غـيـارـ
٨٨٨	٣٤٨	أـخـرىـ
<b>٦٣,٥١١</b>	<b>٣١,٣٣٦</b>	

شركة المملكة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٠  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

#### ٤ معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

تختلف الأطراف ذات العلاقة من المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة والشركات التابعة وموظفي الإدارة العليا. كما تتضمن الأطراف ذات العلاقة منشآت الأعمال التي يمتلك بعض أعضاء مجلس الإدارة أو الإدارة العليا أسهم فيها.

تمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خدمات إيجار، وأتعاب إدارية، وخدمات عامة أخرى تفاصيلها في أو تشير إلى أو تتعلق بأطراف ذات علاقة بالمجموعة. إن أرصدة المطلوب إلى أو المطلوب من الأطراف ذات العلاقة هي أرصدة قائمة مقابل هذه المعاملات، فيما يلي الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة، بخلاف تلك المقصورة عنها في مكان آخر في هذه القوائم المالية الموحدة، كما في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٩	٢٠٢٠	العلاقة	الاسم
٩٠,٠٠٠	١١٤,٢٠٧	شركة شقيقة	مطلوب من أطراف ذات علاقة:
-	٩٣,٦٩٣	شركة شقيقة	شركة العزيزية للاستثمار التجاري (إيضاح ١-٩)
١٦٦	٤,٩٩٢	شركة شقيقة	شركة درع الرعاية القابضة (إيضاح ٢٨)
٨,٢٢٠	٦,٩١٥	شركة زميلة	فواز عبد العزيز الحكير وشركاه
<u>٩٨,٤٣٩</u>	<u>٢١٩,٨٠٧</u>		أخرى
			<b>المجموع</b>
			مطلوب إلى أطراف ذات علاقة:
			متداولة
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠١٠	شركة شقيقة	واحة المملكة
١,٩١١	-	شركة شقيقة	شركة سفارى المحدودة
١٦,٥٨٥	١٦,٥٠٨	شركات زميلة	أخرى
<u>١١٨,٤٩٦</u>	<u>١١٦,٥٠٨</u>		<b>المجموع</b>
			غير متداولة
١٣٦,٦١٦	١٥٤,١٨٩	حصة غير مسيطرة	هيئة قطر للاستثمار - كتارا للضيافة (إيضاح ٢-٩)

١-٩ الرصيد المستحق من شركة العزيزية للاستثمار التجاري "العزيزية" (شركة تحت التصفية). إن المبلغ المستحق للمجموع قبل للاستئناف حيث أن العزيزية لديها أسهم في شركة مدرجة، والقيمة العادلة لها أعلى من القيمة الدفترية للذمم المدينة.

٢-٩ يمثل الرصيد قرضاً تم منحه من قبل الحصص غير المسيطرة لأحدى الشركات التابعة. يحمل القرض قاعدة بمعدلات السوق ويدفع على دفعات واحدة إلى جانب تاريخ استحقاق الدين الخارجي الذي يحل في ٢٠٢٢.

انظر الإيضاح ٥ والإيضاح ١٧ بخصوص الأرصدة لدى البنك والأقران المحتفظ بها مع طرف ذي علاقة وهو شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية (البنك السعودي الفرنسي). ليس هناك أي معاملات أخرى هامة مع الأطراف ذات العلاقة تتطلب إفصاحات منفصلة في القوائم المالية الموحدة.

#### تعويض الإدارة العليا:

بعد أعلى ٥ رؤساء تنفيذيين بما فيهم الرئيس التنفيذي والرئيس المالي (٢٠١٩: ٥ رؤساء تنفيذيين) ومناقعهم كما يلي:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
٢٦,١٠١	٢٥,٩٥٧	مناطق قصيرة وطويلة الأجل
١,١٥٩	-	أخرى
<u>٢٧,٢٦٠</u>	<u>٢٥,٩٥٧</u>	

شركة المملكة القلبضة  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 اوضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٠  
 (جميع المبالغ بالاف الروالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

#### ١٠ موجودات محتفظ بها للبيع

قامت المجموعة بتصنيف الموجودات والمطلوبات التالية المتعلقة ببعض المستكبات كمحفظة بها للبيع:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
١٣,٢٧٦	-	موجودات مكتولة
٤٢,١٢٨	-	موجودات غير مكتولة
٥٥,٤٠٤	-	
(٢٤,٤٥٨)	-	مطلوبيات مكتولة وأخرى
٣٠,٩٤٦	-	صافي الرصيد

تم بيع المستكبات (الفنادق في إحدى شركات المجموعة التابعة) المصنفة كموجودات محتفظ بها للبيع كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ لاحقاً لنهاية السنة في الربع الأول من عام ٢٠٢٠ بمبلغ يساوي قيمها الدفترية. انظر الإيضاح ١٤ للتحويل من المستكبات والمعدات في ٢٠١٩.

#### ١١ استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

تشتمل الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر على أوراق مالية غير محتفظ بها للتجارة، والتي اختارت لها المجموعة بطريقة غير قابلة للإلغاء عند الإثبات المبدئي أن ثبت التغيرات في القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بدلاً من قائمة الدخل الموحدة حيث أن هذه تعد استثمارات استراتيجية واعتبرت المجموعة أن ذلك الخيار أكثر ملاءمة.

(أ) تتكون الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر مما يلي:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
١٠,٩٢٣,٠٣٥	١٣,١٩٩,٤٠٧	دولية
٥٧٩,٣٩٢	٧٩٨,١٧٢	محليّة وإقليمية
١١,٥٠٢,٤٤٧	١٣,٤٤٧,٥٧٩	

(ب) فيما يلي الحركة في القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:

الكلفة:	٢٠١٩	٢٠٢٠	
١ بذيل إضافات	١٨,٩١٦,٣٩٩	١٨,٩٢٣,٤٩٦	
	-	٤,٢٨٠,٢٤٠	
	-	٢٢٨,٨٨٨	
٣,٨٩٧	-		
	(٣٠٤,٧٩٨)		
١٨,٩٢٣,٢٩٢	٢٣,١٢٧,٣٢٢		
			المستحوذ كجزء من بيع شركة تابعة (إضاح ٣٨) تحويل من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (إضاح ١-٦) استبعادات خلال السنة ٣١ ديسمبر
			احتياطي القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر: ١ بذيل ربح غير محقق خلال السنة خسارة غير محققة خلال العام أرباح غير محققة محولة إلى الأرباح المتقدمة عند الاستبعاد ٣١ ديسمبر صافي القيمة الدفترية
	(١١,٠٤٥,٩٦٥)	(٧,٤٢٠,٨٦٩)	
	٣,٦٩٩,٧٢١	٣,١٢٧,٨١٢	
	(٧٤,٦٢٥)	(٢,١٨٩,٦٤٤)	
	-	(٢,٦٥٧,٣٤٧)	
	(٧,٤٢٠,٨٦٩)	(٤,١٣٠,٤٤٧)	
١١,٥٠٢,٤٤٧	١٣,٤٤٧,٥٧٩		

**شركة المملكة القابضة**  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٠  
 (جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١١ استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (تتمة)

إن الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر مفرومة بال العملات التالية:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
١٠,٩٦٣,٠٣٥	١٠,٤١٠,٥٥٠	
-	٢,٧٨٨,٨٥٧	
٥٧٩,٣٩٣	٧٩٨,١٧٢	
<b>١١,٥٢,٤٢٧</b>	<b>١٣,٩٩٧,٥٧٩</b>	

١١- خلاصات المجموعة في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٠، باعت المجموعة اسمنتاز نفذاً، بلغت القيمة العادلة للأسمم المباعة ٣ مليارات ريال سعودي، وحققت المجموعة ربحاً بقيمة ٢,٧ مليارات ريال سعودي تم إدراجها في الدخل الشامل الآخر وتم تحويله إلى الأرباح المتقدمة خلال السنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٠.

١٢ الشركات المستثمر بها بطريقة حقوق الملكية

(أ) فيما يلي الحركة في الشركات المستثمر بها بطريقة حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
١٩,١٥٨,٥٦٨	١٩,٥٦٢,٦٦٨	١. ينابير
٩٤,٢٣١	-	إضافات خلال السنة (ايضاح ١-١٢)
(٤٩٥,٥٧٨)	(٧١,٤٤٩)	توزيعات أرباح
(٥٢,٨٩١)	-	استعادات خلال السنة (ايضاح ٢-١٢)
٧٩٠,٧٥٤	(٥٦٢,٧٧٧)	الحصة في النتائج
١٤٣,٦٦٥	(١٠٥,١٩٨)	الحصة في الدخل / (خسارة) الشاملة الأخرى
-	(٥٠,٠٠١)	خسارة الانخفاض في القيمة المتداولة خلال السنة
(٧٦,٨١)	٣٨٢,٣٥٣	أرباح / (خسارة) غير محققة من تحويل العملات الأجنبية
<b>١٩,٥٦٢,٦٦٨</b>	<b>١٨,٦٥٤,٧٩٧</b>	٣١ ديسمبر

١-١٢ خلال السنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٩، شاركت المجموعة في طلب أداء رأس المال من الشركة الوطنية للخدمات الجوية ("ناس")، ونتيجة لذلك زادت نسبة مساهمة المجموعة بنسبة ٢٪.

٢٠١٢ باعت المجموعة في ٢١ مايو ٢٠١٩ جميع أسهمها في مونفيك الجولنة (شركة الجولنة للقناصي ش.م.م) مقابل مبلغ ٣٨,٣ مليون ريال سعودي. تكبدت المجموعة خسارة بمبلغ ١٤,٦ مليون ريال سعودي (ايضاح ٢٨) عند البيع.

(ب) فيما يلي ملخص تفاصيل الشركات المستثمر بها بطريقة حقوق الملكية في ٢١ ديسمبر:

٢٠١٩	٢٠٢٠		اسم الشركة المستثمر بها	
	نسبة الملكية المبلغ	نسبة الملكية الفعلية (%)		المبلغ
٦,٤٥١,٦٥٩	١٦,٢	٦,٧٦٣,٠٤٠	البنك السعودي الفرنسي (ايضاح ٣)	
٤,٥٨٢,١٢٢	٤٧,٥	٤,٢٩١,٩٩٥	فورسيزونز هولدينغ إنك	
٤,٠٣٩,٤٧٨	٦,١	٣,١٦٠,٧٢٢	اكور اس ايه ("اكور") (ايضاح ٣)	
٢,٧٩٦,٢٥١	٣٢,٣	٢,٧٨٨,٣٥٩	شركة جدة الاقتصادية	
١,٦٤٠,٤٣٣	٣٧,١	١,٤٩٧,٩٥٦	الشركة الوطنية للخدمات الجوية ("ناس")	
٥٢,٧٢٥	٣٥,٠٠-٣٠,٠	٥٦,٧٢٥	آخرى	
<b>١٩,٥٦٢,٦٦٨</b>	<b>١٨,٦٥٤,٧٩٧</b>			

**شركة المملكة القابضة**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠**  
**(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

١٤

الشركات المستثمر بها بطريقة حقوق الملكية (نها)

فيما يلي ملخص عن المعلومات المالية للاستثمارات بطريقة حقوق الملكية:

تمثل المعلومات المالية الموجزة أدناه المبالغ الموضحة في التوازن المالي لإحدى الشركات المستثمر بها بطريقة حقوق الملكية المعددة وفقاً  
 للمعايير الدولية للتقرير المالي.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

(جميع المبالغ بآلاف الريالات  
 السعودية)

أكتور امن ايه	البنك السعودي	الفرنسي	فوريسيونز	شركة جدة الاقتصادية	تاس
٢٩,٣٧٠	٦٣,٥٦٩	١٠,٩٩٨	١٠,٤٨٤	٢,٦٣٥	
١٥,٧٦٨	١٣٠,٥٦٥	١,٢٨١	٨٧٥	٧٢٨	
(١٤,٧٩٢)	(١٢٧,١١٢)	(٦٢٢)	(٦,٦٢١)	(٢,١٠٤)	
(١٢,٥٤٩)	(٢٨,٣٢٦)	(٤,١٤٩)	(٣٧٨)	(٢,٨٤٩)	
١٧,٧٩٧	٣٨,٦٣٦	٧,٥٥٠	٨,٣٥٠	(١,٥٩٠)	
١,١٤٣	٦,٥٥٩	٢,٥٦٥	٢,٧٨٩	(٥٩٠)	
٣,١٦١	٦,٧٦٣	٤,٣٩٢	٢,٧٨٨	١,٤٩٨	
٦,٩٢٨	٥,٢٤٠	٢٥٦	٢٤	١,٧٢٢	
(٨,٥١٧)	١,٥٤٦	(٢٦٧)	(٤٤)	(٣٨٢)	
(٣,٥٤٠)	٢٧٦	١٧	-	(٢)	
(١٢,٠٥٧)	١,٩٢٢	(٢٥٠)	(٤٤)	(٣٨٤)	
(٧٦١)	٢١١	(١١٩)	(٨)	(١٤٣)	

موجودات غير متداولة

موجودات متداولة

مطلوبات غير متداولة

مطلوبات متداولة

حقوق الملكية

حصة شركة المملكة القابضة

القيمة الدفترية

إيرادات

صافي الربح / ( الخسارة )

الدخل / ( الخسارة ) الشاملة الأخرى

مجموع الدخل / ( الخسارة ) الشاملة

الحصة في مجموع الدخل /

( الخسارة ) الشاملة

٢٠١٩ ديسمبر ٢٠١٩

(جميع المبالغ بآلاف الريالات  
 السعودية)

أكتور امن ايه	البنك السعودي	الفرنسي	فوريسيونز	شركة جدة الاقتصادية	تاس
٣٧,٢٣٦	٥٢,٤٤٤	١١,١٦٤	١٠,١٤٢	١,٥٨٥	
٢١,١٣٩	١٢٥,٧٢٥	١,٥٩٧	١,٠٩٣	٨٩١	
(١٦,٧٩٨)	(١٢٢,٨٣٨)	(٦٤٩)	(٢,٥٥٤)	(١,٦٨٠)	
(١٢,٢٨٠)	(١٢,٣٦٤)	(٤,٢٠٧)	(٣٠٦)	(٣,٠٠٦)	
٢٩,٩٩٧	٣٢,٩٤٧	٧,٩٥٠	٨,٣٧٥	(١,٢١٠)	
١,٧٨٧	٥,٣٣٧	٣,٧٥٥	٢,٧٩٧	-	
٤,٠٣٩	٦,٥٥٢	٤,٥٨٢	٢,٧٩٦	١,٦٤٠	
١٦,٩٨٨	٥,٢٦	٨٧٨	-	٤,٢٤٩	
٢,٠٣٥	٣,١١٥	٣٧٠	(٨)	(٢٠)	
٥٨٣	١,١٢١	(٥١)	-	(٤)	
٢,٦٦٨	٤,٤٤٦	٣١٩	(٨)	(٢٤)	
١٦٠	٦٨٨	١٤٨	(٣)	(٩)	

موجودات غير متداولة

موجودات متداولة

مطلوبات غير متداولة

مطلوبات متداولة

حقوق الملكية

حصة شركة المملكة القابضة

القيمة الدفترية

إيرادات

صافي الربح / ( الخسارة )

الدخل / ( الخسارة ) الشاملة الأخرى

مجموع الدخل / ( الخسارة ) الشاملة

الحصة في مجموع الدخل /

( الخسارة ) الشاملة

من بين الشركات المستثمر بها بطريقة حقوق الملكية المذكورة أعلاه، يُعتبر كل من البنك السعودي الفرنسي وشركة أكتور امن ايه من شركتين  
 مدرجتين، في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، بلغت القيمة العادلة لحصة ملكية الشركة في هاتين الشركتين الزميلتين وفقاً لأسعار التداول مبلغ ٦,١٧٠  
 مليون ريال سعودي (٢٠١٩: ٧,٤٠١؛ ٢٠١٩: ٢,٤٦٦) و ٢,٨٩١ مليون ريال سعودي (٢٠١٩: ٢,٤٦٦؛ ٢٠١٩: ٢,٨٩١) على التوالي.

### أكير

خلال العام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، تأثرت عمليات أكور بشكل كبير بسبب الإغلاق الذي فرضته الحكومات، حيث تم إغلاق ما يقرب من ٦٠٪ من الفنادق التي تحمل علامة أكور التجارية مؤقتاً في أيرلندا ومالطا. إن هناك علامات على تحسن الأعمال بشكل تدريجي في جميع أنحاء العالم. وقد أدى ذلك إلى خسارة حصة كبيرة لشركة المملكة القابضة.

نتيجة للوباء، وبالنظر إلى التأثير على أعمال أكور، فإن سعر السهم الحالي المدرج غير مستقر هناك وقدرة محدودة على التنبؤ بالمعلومات، أجرت المجموعة، خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، تقديرًا لانخفاض القيمة على أساس القيمة المستخدمة، باستخدام نموذج التدفقات النقدية المخصومة (على مدى ١٠ سنوات، حيث تعتقد المجموعة أن أكور سوف تتعافي تمامًا من آثار الوباء بحلول نهاية عام ٢٠٢٢ على الأقل، وعليه فقد تم افتراض معدل نمو طفيف في توقعات التدفقات النقدية). نتج عن تلك خسارة انخفاض في القيمة بلغت ٥٠٠ مليون ريال سعودي خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، إن الافتراضات الهاامة المستخدمة، والتي استندت إلى أفضل تقدير لإدارة أكور نظرًا لحالات عدم التأكيد الحالية، هي كما يلي:

٢٠٢٠

البنود	
نمو الإيرادات - معدل نمو سنوي مركب	من المتوقع أن تعود الإيرادات إلى مستويات ٢٠١٩ (ما قبل كوفيد) بطول نهاية عام ٢٠٢٢، ويتفترض وجود معدل نمو سنوي مركب قدره ٧٪ في الفترة من ٢٠٢٢ إلى ٢٠٣٠.
متوسط هامش الأرباح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء -	متوسط هامش الأرباح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء حتى عام ٢٠٢٢ هو ٤٨٪ وبلغ ٦٢٪ من ٢٠٢٠-٢٠٢٢.
معدل النمو طويل المدى	٪٢٠
معدل الخصم	٪٧٪

### المنهج المستخدم في تحديد القيم

العامل الرئيسية، هي أن الفنادق التي تعمل باسم العلامات التجارية ذات الامتياز التجاري أكور مستمرة في وضعها كفنادق من الدرجة الأولى. تتوقع المجموعة أن تعود الإيرادات من هذا التدفق إلى مستويات ما قبل كوفيد بحلول عام ٢٠٢٣. تعتمد رسموم الامتياز على معدل الإشغال ومتوسط السعر لكل غرفة والذي يعتمد على افتراضات الإدارة لتحقيق مستوى ثابت من الأداء مع الأخذ في الاعتبار البنية السياسية والاقتصادية للدول التي تعمل فيها الفنادق.

هامش الأرباح قبل الفوائد والضريبة والاستهلاك والإطفاء - متوسط بناء على الأداء السابق وتوقعات الإدارة للمستقبل.

معدل النمو على المدى الطويل متوقفة مع التوقعات المدرجة في تقارير الصناعة.  
المعدلات متوقفة على الأداء السابق وتوقعات الإدارة.

معدل الخصم

تعكس مخاطر محددة تتعلق بأعمال الضيافة والبلدان التي تعمل فيها.

### تحليل الحساسية:

يأخذ التحليل أدناه في الاعتبار تخفيضاً في افتراض واحد مع الحفاظ على ثبات جميع المتغيرات الأخرى.

- في حالة زيادة معدل الخصم إلى ٨٪، فإن مبلغ الانخفاض في القيمة سيترتفع بمقدار ٩٢ مليون ريال سعودي.
- إذا انخفض معدل النمو طويل الأجل إلى ٨٪، فإن مبلغ الانخفاض في القيمة سيترتفع بمقدار ٤٣ مليون ريال سعودي.
- إذا انخفض معدل نمو النمو السنوي المركب للإيرادات من ٢٠٢٢ إلى ١٪، فإن مبلغ الانخفاض في القيمة سيترتفع بمقدار ٦٠ مليون ريال سعودي.
- إذا انخفض هامش متوسط الأرباح قبل الفوائد والضريبة والاستهلاك والإطفاء من ٢٠٢٣ إلى ١٪، فإن مبلغ الانخفاض في القيمة سيترتفع بمقدار ٢ مليون ريال سعودي.

شركة المملكة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٢

الشركات المستثمر بها بطريقة حقوق الملكية (تنمية)

فور سيزونز هولدينغز كي

نظرًا للتأثير على صناعة الضيافة، أجرت المجموعة تقييمًا لانخفاض القيمة لتقييم القيمة القابلة للأستئجار كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. وقد تم تحديد القيمة القابلة للأستئجار بناءً على القيمة العادلة ناقصًا تكاليف الاستئجار، باستخدام تحليل التدفقات النقدية المخصومة. توقعات التدفق النقدي هي لمدة ٥ سنوات. يوضح الجدول التالي الافتراضات الرئيسية التي تم وضعها عند إجراء مراجعة انخفاض القيمة:

يوضح الجدول التالي الافتراضات الرئيسية التي تم وضعها عند إجراء مراجعات انخفاض القيمة:

البيان	البيان
٢٠٢٠	البيان
من المتوقع أن تعود الإيرادات إلى مستويات ٢٠١٩ (ما قبل كوفيد)	نمو الإيرادات - معدل نمو سنوي مركب
بحلول نهاية عام ٢٠٢٤ و ٥٪ في عام ٢٠٢٥	هامش الأرباح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء - متوسط
٪٥٩,٠	معدل النمو على المدى الطويل
٪١٨	معدل الخصم قبل الضريبة
٪٨,٥	الافتراضات
المتغير المستخدم في تحديد القيمة	نمو الإيرادات
العوامل الرئيسية، أن الفنادق التي تعمل مع أسماء العلامات التجارية ذات الامتياز تحت فور سيزونز هولدينغز مستثمرة في وضعيتها كفندق من الدرجة الأولى. تتوقع المجموعة أن تعود الإيرادات من هذا التدفق إلى مستويات ما قبل كوفيد بحلول عام ٢٠٢٤. تعتقد رسوم الامتياز على معدل الإشغال ومتوسط السعر لكل غرفة والتي يعتمد على افتراض الإدارية بتحقيق مستوى ثابت من الأداء مع مراعاة البيئة السياسية والاقتصادية لـ الدول التي ت العمل فيها الفنادق.	هامش الأرباح قبل الفائدة والضريبة والاستهلاك والإطفاء - متوسط
بناء على الأداء السابق وتوقعات الإدارة للمستقبل.	معدل النمو على المدى الطويل
المعدلات متوقفة مع التوقعات المدرجة في تقارير الصناعة.	معدل الخصم ما قبل الضريبة
تعكس مخاطر محددة تتعلق باعمال الضيافة والبلدان التي تعمل فيها.	

**شركة المملكة القابضة**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠**  
**(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

١٢ الشركات المستثمر بها بطريقة حقوق الملكية (تنمية)

تحليل الحساسية:

القيمة الكلية للاسترداد الشركة المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية سوف تساوي قيمتها الدفترية إذا تغيرت الافتراضات الرئيسية، مع الحفاظ على المتغيرات الأخرى ثابتة، على النحو التالي:

إذا فُقِّطَت أهداف الإيرادات بنسبة ٢٪، للحصول على افتراضات أخرى، يرجى الرجوع إلى الجدول أدناه:

البنود	إلى	من	
هامش الأرباح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء - متوسط	٥٥,٣٪	٥٩,١٪	
معدل الخصم ما قبل الضريبة	٩,٩٪	٨,٥٪	
معدل النمو على المدى الطويل	١٦,٤٪	١٨	

**ناس**

نظراً للتأثير الوباء على صناعة الطيران والحملة الطبيعية من الخسائر، أجرت مجموعة تقدير القيمة لشركة المملكة القابضة للاسترداد لهذا الاستئثار كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ تم تحديد المبلغ القابل للاسترداد بناءً على القيمة العادلة ناقصاً تكاليف الاستئثار باستخدام تحليل التدفقات النقدية المخصومة. تستند توقعات التدفقات النقدية إلى الموارد المالية التي تقدمها إدارة الشركات المستثمر بها بطريقة حقوق الملكية إن توقعات التدفقات النقدية هذه هي لمدة ٥ سنوات ويُوحَّد في الاعتبار إدراج طائرات جديدة في الأسطول كجزء من اتفاقيات شراء الطائرات الجديدة الموقعة في ٢٠١٨ و ٢٠١٩.

يوضح الجدول التالي الافتراضات الرئيسية التي تم إجراؤها في إجراء قحوصات الاتخاض في القيمة:

البنود	٢٠١٩	٢٠٢٠	
نمو الإيرادات - معدل نمو سنوي مركب			من المتوقع أن تعود الإيرادات إلى مستويات
هامش الأرباح قبل الفوائد والضريبة والاستهلاك والإطفاء - متوسط			(٢٠١٩) ما قبل كوفيد (بحلول نهاية عام ٢٠٢٢)
معدل الخصم ما قبل الضريبة			١٠٪ لعامي ٢٠٢٤ و ٢٠٢٥ (معدل نمو سنوي
معدل النمو على المدى الطويل			٩,٣٪ مركب ٢٠٢٥-٢٠٢١ يبلغ ٤,٤٪)

قامت الإدارة بتحديد القيم المخصصة لكل من الافتراضات الرئيسية أعلاه وحساباتهم كما يلي:

**الافتراضات**

تنبع العامل الرئيسية في أن شركة الخطوط الجوية سوف تستمر في حاليها كشركة خطوط جوية رائدة مختصة التكلفة، ومعدل السعة وعدد الرحلات تستند إلى افتراضات الإدارة لتحقيق مستوى ثابت من الأداء بالنظر إلى البيئة السياسية والاقتصادية لإقليم الذي تعمل فيه شركة الخطوط الجوية. يُوحَّد أيضاً بعين الاعتبار حجم الأسطول المتوقع وعوامل الحصول المتوقعة، من المتوقع أن يزيد حجم الأسطول عدة أضعاف عن المستويات الحالية ولذلك لاتفاقيات شراء الطائرات الموقعة.

هامش الأرباح قبل الفوائد والضريبة والاستهلاك والإطفاء بناءً على الأداء السابق وتوقعات الإدارة المستقبلية.

معدل الخصم ما قبل الضريبة

تعكس المخاطر المحددة المتعلقة بالقطاعات ذات العلاقة والإقليم الذي تحمل فيه شركة الخطوط الجوية.

معدل النمو على المدى الطويل

تعكس المخاطر المحددة المتعلقة بالقطاعات ذات العلاقة والإقليم الذي تحمل فيه شركة الخطوط الجوية.

شركة المملكة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٢

**الشركات المستثمر بها بطريقة حقوق الملكية (تتمة)**

إن القيمة القابلة للاسترداد للشركة المستثمرة فيها بطريقة حقوق الملكية سوف تعادل قيمتها الدفترية إذا تغيرت الافتراضات الرئيسية على النحو التالي:

	٢٠١٩	٢٠٢٠		البنود
	من	إلى	من	
% ٨,٦	% ٩,٣	% ١١,٠	% ٢٢,٤	نمو الإيرادات - معدل نمو سنوي مركب
% ١٥,٨	% ١٩,٣	% ١٨,٨	% ٢٠,٤	هوامش الأرباح قبل الفائدة والضريبة والاستهلاك والإطفاء - متوسط
% ١٦,٣	% ١٠,٩	% ١٢,٠	% ١٠,٩	معدل الخصم مقابل الضريبة
% ١٠,٠	-	% ١,٠	% ١,٠	معدل النمو على المدى الطويل

**شركة جدة الاقتصادية**

بالنسبة للاستثمار في مدينة جدة الاقتصادية، لا يقتصر العمل منذ عام ٢٠١٩، وتتقاوض المجموعة مع المقاول الحالي ومع المساهمين الآخرين في مدينة جدة الاقتصادية لاستئناف أعمال البناء.

١٣ عقارات استثمارية

المجموع	أثاث وتجهيزات وأخرى	مباني	أرض	٢٠٢٠
٤,٧٤٣,٣٧٨	٣٠,٢٦٤	٩٣٧,٧٠١	٣,٧٧٥,٤١٣	التكلفة
١٠,٨٦٦	١,٧٧٤	٩,٠٩٢	-	١ بنابرير
<b>٤,٧٥٤,٢٤٤</b>	<b>٣٢,٠٤٨</b>	<b>٩٤٦,٧٩٣</b>	<b>٣,٧٧٥,٤١٣</b>	<b>إضافات</b>

الاستهلاك المترافق  
١ بنابرير  
المحمل للسنة  
٣١ ديسمبر  
صافي القيمة الدفترية

المجموع	أثاث وتجهيزات وأخرى	مباني	أرض	٢٠١٩
٤,٦٦٥,٩١٤	٣٠,٢٦٤	٨٦٠,٢٢٧	٣,٧٧٥,٤١٣	التكلفة
٧٧,٤٦٤	-	٧٧,٤٦٤	-	١ بنابرير
<b>٤,٧٤٣,٣٧٨</b>	<b>٣٠,٢٦٤</b>	<b>٩٣٧,٧٠١</b>	<b>٣,٧٧٥,٤١٣</b>	<b>إضافات</b>

الاستهلاك المترافق  
١ بنابرير  
المحمل للسنة  
٣١ ديسمبر  
صافي القيمة الدفترية

المجموع	أثاث وتجهيزات وأخرى	مباني	أرض	٢٠١٩
٤٦٧,٢٥٠	١٥,٢٥٠	٤٥١,٩٩٥	-	التكلفة
٢٢,٨٤٩	٤,٦١٥	١٨,٢٣٤	-	١ بنابرير
٤٩٠,٠٩٩	١٩,٨٧٠	٤٧٠,٢٢٩	-	المحمل للسنة
<b>٤,٢٥٣,٢٧٩</b>	<b>١٠,٣٩٤</b>	<b>٤٦٧,٤٧٢</b>	<b>٣,٧٧٥,٤١٣</b>	<b>٣١ ديسمبر</b>

صافي القيمة الدفترية

تم استخدام بعض العقارات الاستثمارية كضمادات مقابل قروض لأجل (الإيضاح ١٧).

**شركة المملكة القابضة**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٠**  
**(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

١٤ ممتلكات ومعدات

أثاث وتجهيزات وأخرى المجموع		معدات	مباني	أرض	
٨,٢٨٩,٦٧١	٦٦٥,٨٩٥	٢١٦,٢٥٩	٥,٠٥٦,٩٧٤	٢,٣٥١,٥٤٣	٢٠٢٠ التكاليف
٢٧٩,٤٦١	٤٦٢,٧٩٠	٥,٦٥٠	١١,٠٢١	-	١ يناير
٨٨,٣٢٩	(٢٥,٩٨٧)	(٢١,٢٩١)	١٩٧,٩٧١	(٥٢,٣٥٤)	إضطرارات
(٤٩٤,٢٢٧)	(١٧,٩٦٢)	(١٤٨,١٦٠)	(٢٨١,٢٥٥)	(٤٦,٧٥١)	استبعادات وتحويل عملات وأخرى
٨,١٦٣,٢٤٤	٨٨٤,٧٣٦	٤٢,٤٥٨	٤,٩٨٤,٦١١	٢,٣٥١,٤٣٩	افتبعاد شركة تابعة

٣١ ديسمبر  
الاستهلاك المترافق  
١ يناير  
المحمل للسنة  
استبعادات وتحويل عملات وأخرى  
استبعاد شركة تابعة  
٢١ ديسمبر  
صافي القيمة الدفترية

أثاث وتجهيزات وأخرى المجموع		معدات	مباني	أرض	
١,٤٣٤,٦٦٠	٤٤٠,١٦٨	١٠٤,٠٩٨	٨٩٠,٣٩٤	-	٢٠١٩ التكاليف
١٤١,٤٠٠	٣٦,٣٠٦	٢٥,٤٨١	٧٩,٦١٣	-	١ يناير
(٧٨,٩٧٤)	(٢٣,٧٦٤)	(٢٨,٥٦٥)	(٢٦,٦٤٥)	-	المحمل للسنة
(٢٨٣,٢٥٢)	(١١,١٩٢)	(١٠٨,٠٠١)	(١٦٤,٥٤)	-	استبعادات وتحويل عملات وأخرى
١,٢١٣,٨٢٤	٤٤١,٥١٨	(٦,٩٩٢)	٧٧٩,٣٠٨	-	افتبعاد شركة تابعة
٧,٩٤٩,٤١٠	٦٤٣,٢١٨	٤٩,٤٥٠	٤,٢٠٥,٣٠٣	٢,٣٥١,٤٣٩	٢١ ديسمبر

صافي القيمة الدفترية  
الاستهلاك المترافق  
١ يناير  
المحمل للسنة  
استبعادات وتحويل عملات وأخرى  
استبعاد شركة تابعة  
٢١ ديسمبر  
صافي القيمة الدفترية

أثاث وتجهيزات وأخرى المجموع		معدات	مباني	أرض	
٨,٥٦٩,٣٣٤	٧٧١,٨٨٤	٢١٦,٧٩٦	٥,٢٦٢,١١٤	٢,٣٢١,٦٤٠	٢٠١٩ التكاليف
٩٩,٤٣٤	٢٩,٩٦٢	٢٣,٩٢٢	٤٥,٥٥٠	-	١ يناير
(٣٧٦,٠٧)	(١٣٥,٩٥١)	(٢١,٣٥٩)	(٢٥,٦٩٠)	٢٨,٩٠٣	إضطرارات
٨,٢٨٩,٦٧١	٦٦٥,٨٩٥	٢١٦,٢٥٩	٥,٠٥٦,٩٧٤	٢,٣٥٠,٥٤٣	استبعادات وأخرى

٢١ ديسمبر  
الاستهلاك المترافق  
١ يناير  
المحمل للسنة  
استبعادات وأخرى  
٢١ ديسمبر  
صافي القيمة الدفترية

١٥ شهرة موجودات غير ملموسة

ت تكون الشيرة وال موجودات غير الملموسة مما يلي:

٢٠١٩	٢٠٢٠
١,١٨٩,٧٣٢	١,٢٥٦,٨٠١
٢٤١,٨٩٦	٧٦١,١٣٦
١,٩٣١,٦٢٨	٢,٠٢٥,٩٣٦

شيرة  
موجودات غير ملموسة أخرى

الحركة في الشيرة وال موجودات غير الملموسة الأخرى على النحو التالي:

٢٠١٩	٢٠٢٠
١,٩٣٨,٣٣٠	١,٩٣١,٦٢٨
(١٥,٠٠٠)	(١٨,٥٠٠)
٨,٢٩٨	١١٢,٨,٨
١,٩٣١,٦٢٨	٢,٠٢٥,٩٣٦

١ يناير  
شطب شهرة  
تعديلات تحويل عملات وأخرى  
٢١ ديسمبر

١٩ شعر في الماء والسماء (النهاية)

تُمثل الشيرة المثبتة من قبل المجموعة مبلغ ١,٣ مليار ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩؛ ٢,١ مليار ريال سعودي) مثبتة على وحدتها المولدة للنقد - جودة الخامسة.

تتضمن الموجولات غير الملموسة الأخرى علامة تجارية ذات عمر غير محدد بمبلغ ٧٦٩,٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٩) ٧٤١,٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٨) تم إنشاؤها بعد شراء ساقوي هوتيلز لمتد. يرجع العمر غير المحدد إلىحقيقة أن اللندن غير معتبر أحد الموجولات التذكارية، وخلصت الادارة أن المنافق مستكون، لفترة غير محددة، لذلك، لا يتم إطفاء العلامة التجارية، ولكن يتم اختيارها للاندماج، في القمة منها.

خلال ٢٠٢٠، تماشياً مع استبعاد الممتلكات والمعدات (إيضاح ١٤)، قامت المجموعة بتحطيم الشهرة ذات الصلة المخصصة لهذه الممتلكات بـ ١٨,٥ مليون ريال سعودي (١٥٠١٩ مليون ريال سعودي)

يتم اطفاء الموجات غير الملموسة ذات الأعمار المحددة على مدى أعمالها الانتحالية الاقتصادية التي تتوارى بين ٣ الى ٥ سنوات.

الانخفاض في قيمة الموجودات ذات الأعمار غير المحددة

تم تحديد المبالغ القابلة للاسترداد بناءً على القيمة العادلة ناقصاً تكاليف الاستبعاد، باستخدام تحويل التدفقات النقدية المخصومة. بعد الفقدان الذي مسترئي داخل المجموعة حيث يتم مراعاة الموجودات غير المملوكة لغير الأدارة الداخلية. تستند توقعات التدفقات النقدية على موازنات مالية معقدة من قبل إدارة الشركات ذات الصلة. تكون هذه التوقعات لمدة ستة سنوات بالنسبة إلى جورج الخامس. اعتبرت الإدارة ٦ سنوات حيث يستترىغ هذه التدفقات الناشئ عن التعافي بالكامل بطول عام ٢٠٢٣ عند مستويات عائدات ما قبل كوفيد بالسبة لتساقطي ، تمأخذ التدفقات النقدية لمدة خمس سنوات في الاعتبار.

يوضح الجدول أدناه الافتراضات الرئيسية التي تم القبول بها عند إجراء فحص الانخفاض في القيمة:

جورج الخامس		البنود
	٢٠١٩	٢٠٢٠
نحو الإيرادات - معدل نمو سنوي مركب هوامش الأرباح قبل الفائدة والضريبة والاستهلاك والإطفاء - متوسط	٣٦,٩	٣٧,٨
معدل الرسملة النهائى	٣٧,٥	٣٨,٠
معدل الخصم ما قبل الضريبة	٣٧,٠	٣٧,٣
مساقوى		البنود
	٢٠١٩	٢٠٢٠
نحو الإيرادات - معدل نمو سنوي مركب هوامش الأرباح قبل الفائدة والضريبة والاستهلاك والإطفاء - متوسط	٣٧,٧	٣٨,٤
معدل الرسملة النهائى	٣٧,٥	٣٨,٠
معدل الخصم ما قبل الضريبة	٣٧,٥	٣٨,٣
نحو الإيرادات - معدل نمو سنوي مركب هوامش الأرباح قبل الفائدة والضريبة والاستهلاك والإطفاء - متوسط	٣٧,٦	٣٨,٣
معدل الرسملة النهائى	٣٧,٥	٣٨,٠
معدل الخصم ما قبل الضريبة	٣٧,٥	٣٨,٣

١٥ شهرة ومواردات غير ملموسة (تنة)

الافتراض

**المنهج المستخدم في تحديد التقييم**

تتمثل العامل الرئيسية في أن الفنادق سوف تستمر في حالتها كفندق ممتازة، وفي معدل إشغال الغرف ومتوسط سعر الغرف وذلك المعدلات تستند إلى افتراضات الإدارة لتحقيق مستوى ثابت من الأداء بالنظر إلى البيئة السياسية والاقتصادية للدول التي تحصل فيها الفنادق.

نمو الإيرادات

هوامش الأرباح قبل الفائدة والضريبة والاستهلاك والإطفاء  
معدل الرسملة النهائي  
معدل الخصم ما قبل الضريبة

بناءً على الأداء السابق وتوقعات الإدارة المستقبلية.  
تنقق المعدلات مع التوقعات الواردة في تقارير الصناعة.  
تعكس المخاطر المحددة المتعلقة باعمال الضيافة والدول التي تحصل بها.

بالنسبة لجورج الخامس فإن المبلغ القابل للاسترداد كما في، ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، سوف يساوي قيمة الختيرية إذا تغيرت الافتراضات الرئيسية، مع الحفاظ على المتغيرات الأخرى ثابتة، على النحو التالي:

جورج الخامس		البنود	
من	إلى	من	إلى
٪٨,٣	٪١٤,٦	نمو الإيرادات - معدل نمو سنوي مركب	
٪٩,٢	٪١٦,٧	هوامش الأرباح قبل الفائدة والضريبة والاستهلاك والإطفاء - متوسط	
٪٤,٧	٪٣,٠	معدل الرسملة النهائي	
٪١٣,٨	٪٦,٣	معدل الخصم ما قبل الضريبة	

بالنسبة إلى سافوي، فإن أي تغيير معقول في الافتراضات لن يؤدي إلى انخفاض قيمة هذا الأصل.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، متعدد التقىمة القابل للاسترداد للشهرة قيمة الختيرية إذا تم تغيير الافتراضات الرئيسية، مع بقاء المتغيرات الأخرى ثابتة، على النحو التالي:

سافوي		البنود	
من	إلى	من	إلى
٪٥,٠	٪٥,٧	٪١,٤	٪٤,٩
٪٢٢,٢	٪٢٩,٠	٪١٥,٥	٪٢٩,٦
٪٣,٤	٪٣,٠	٪٦,٥	٪٣,٠
٪٩,٢	٪٦,٥	٪٢٢,٧	٪٦,٥

١٦ موجودات أخرى طويلة الأجل

جورج الخامس		البنود	
من	إلى	من	إلى
٢٠١٩	٢٠٢٠		
٥٥٥,٢٢٣	٣٥١,٩٤٦	دفعات مقدمة طويلة الأجل	
٢,٩٧٩	٣,٠٦١	ودائع مستردة	
٢٩,٥٦١	٢١,٨١١	أخرى	
<b>٥٨٢,٧٦٣</b>	<b>٢٨٦,٧٩٦</b>		

١-١٦ خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، قامت المجموعة بsettling ذمم مدينة طولية الأجل بمبلغ ١٢٢ مليون ريال سعودي. كان هذا المبلغ مدينا لأكثر من ٥ سنوات مقابل بيع أسهم المجموعة في إحدى الشركات التابعة لها وقررت الإدارة أنها لن تكون قادرة على استرداد هذا المبلغ.

٢-١٦ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، تتضمن الدفعات المقدمة طولية الأجل مبلغ ٥٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٩: ١٥٠ مليون ريال سعودي) مدفوع مقدماً إلى مقارلون مقابل أعمال تجديد وتعين تنفيذها في إحدى فنادق المجموعة ومبلغ ٣٥١ مليون ريال سعودي (٢٠١٩: ٤٠٥ مليون ريال سعودي) مدفوع كدفعة مقدمة فيما يتعلق بشراء حصص إضافية لبعض الشركات التابعة للمجموعة. لم تكتتب الإجراءات القانونية لنقل ملكية هذه الحصص باسم المجموعة.

**شركة المملكة القابضة**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠**  
**(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

١٧  
اقتراضات

يتم عرض رصيد الاقتراض المعاني على النحو التالي:

٢٠١٩	٢٠٢٠	مقدار
١,٩٨٦,٠٩٤	٥,٠٢٤,١٠٢	الجزء المتداول من القروض لأجل
١١,٣٩٧,٢١٩	١٠,٥٧٥,٥٥٧	غير متداول قروض لأجل، بما يشمل تسهيلات دوارة طويلة الأجل
تتألف الحركة في الاقتراضات في الآتي:		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
١٣,٢٩٠,٤٦٢	١٣,٤٧٠,٣٧٥	١ بدلور
٦,٧٥٧,٥١٤	٩,٠٢٩,٦٦١	إضافات
(٦,٤٧٥,٩٢٥)	(٧,٠١٦,٣٠٢)	تصديقات
(١٠١,٦٢٦)	١٩١,٣٣٦	تعديلات تحويل عملة أجنبية
<u>١٣,٤٧٠,٣٧٥</u>	<u>١٥,٦٧٥,٠٦٩</u>	٣١ ديسمبر
تكليف معاملة غير مطافة:		
(١٣,٥٣٧)	(٨٧,٠٦٢)	١ بدلور
(١١٩,٧٤٢)	(٩,٨٨٤)	إضافات
٤٦,٢١٧	٢١,٥٣٦	إطفاء
(٨٧,٠٦٢)	(٧٥,٤١٠)	٣١ ديسمبر
<u>١٣,٣٨٣,٣١٣</u>	<u>١٥,٥٩٩,٣٥٩</u>	صافي القيمة الفقرية

فيما يلي تفاصيل الاقتراضات لكل منشأة:

٢٠١٩	٢٠٢٠	شركة المملكة القابضة
٥,٧٦٢,٦٥٣	٨,٥٤٣,٧٦٠	شركة المملكة - كي آر - ١١ ليمتد
٤,١٢٥,٠٠٠	٢,٣٧٥,٠٠٠	مجموعة المملكة - كيه آر - ٣٥ ليمتد
١,٤٦٤,٠٥١	١,٦١٩,٦٧٢	شركة المملكة كي آر - ١١٤ ليمتد
١,٣١٨,١١٩	١,٤١٦,٤٤٢	شركة المركز التجارية المحدودة
٧١٤,٧٠٧	٥٩٢,١٨٥	أخرى
٩٨,٨٨٣	٦٣,٠٠٠	
<u>١٣,٣٨٣,٣١٣</u>	<u>١٥,٥٩٩,٣٥٩</u>	

هذه القروض هي تسهيلات قروض من مختلف البنوك والمؤسسات المالية. تستخدم الإدارة هذه القروض لتسوية التسهيلات المستحقة في السنوات المذكورة ولدعم اتخاذ القرار الاستراتيجي للمجموعة. بشكل مثال للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، سحبت المجموعة من هذه التسهيلات غير المسحوبة لسداد التسهيلات التي تستحق خلال السنة. لم يتم الحصول على تسهيلات قروض جديدة خلال العام.

تعتبر المجموعة القروض صافي النقد وما في حكمه كصافي دين، يرجى الرجوع إلى الحركة أعلاه وقائمة التدفقات النقدية الموحدة لصافي حركة صافي الدين للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ و ٢٠١٩.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، بلغت الاقتراضات من طرف ذي علاقة ٦٥٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٩: لاشيء). فيما يلي ملخصاً لاقتراضات المجموعة الرئيسية:

شركة المملكة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٠  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٧ افتراضات (شقة)

**شركة المملكة القابضة**  
حصلت شركة المملكة القابضة على قروض من بنوك تجارية وت تكون من تسهيلات متعددة بما في ذلك قروض مشاركة وتسهيلات ائتمان دوارة تحمل هذه القروض تكاليف اقتراض بناء على معدل الفائدة السائد بين البنك في السعودية ("سليبور") ومعدل الفائدة السائد بين البنوك في لندن ("ليبور") زائداً هامش معين، وهي مضمونة مقابل استثمارات المجموعة. إن إجمالي استحقاقات هذه القروض يعتمد على جداول السداد الخاصة بها والتي تتدل لمدة ٥ سنوات. تتضمن اتفاقيات القروض بعض التمهيدات المالية بشأن الحد الأدنى لصافي القيمة الملموسة والأرباح قبل الفائدة والضرائب الموحدة وصافي تكاليف العمولة الموحدة ومعدل القروض إلى القيمة والحد الأدنى لمجموع الموجودات المستقلة والموحدة ومعدل خدمة الدين ومعدل تنفيذية الفائدة. التزمت المجموعة بجميع تعهداتها. إن القيم الفقيرية للأفتراءات مقومة بالعملات التالية:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
١,٣٠٠,١٥٣	٤,٣٧٥,٣٧١	الريال السعودي
-	٥٦٤,٥٠٠	اليورو
٤,٤٦٢,٥٠٠	٢,٦٥٠,٨٨٩	الدولار الأمريكي
٥,٧٦٢,١٥٣	٨,٥٤٣,٧٦٠	

**شركة المملكة - كي آر - ١١ ليمند**

تحصل قروض شركة المملكة - كي آر - ١١ ليمند أسعار فائدة متغيرة، تُحسب على أساس معدل الفائدة الأساسي زائداً هامش معين بناء على علبة القرض. إن هذه التسهيلات مضمونة ببعض الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر واستثمارات أخرى. إن إجمالي استحقاقات هذه القروض يعتمد على جداول السداد الخاصة بها والتي تتدل لمدة ٥ سنوات. إن هذه القروض مقومة بالدولار الأمريكي. تتضمن اتفاقيات القروض بعض التمهيدات المالية بشأن الحد الأدنى لصافي القيمة الملموسة والأرباح قبل الفائدة والضرائب الموحدة وصافي تكاليف العمولة الموحدة ومعدل القروض إلى القيمة والحد الأدنى لمجموع الموجودات المستقلة والموحدة ومعدل خدمة الدين ومعدل تنفيذية الفائدة. التزمت المجموعة بجميع تعهداتها.

**مجموعة المملكة - كيه آر - ٢٥**

إن القرض في مجموعة المملكة - كيه آر - ٢٥ هو مضمون برهن على ممتلكات فندق جورج الخامس. تتضمن اتفاقيات القروض بعض التمهيدات المالية مثل معدل تنفيذية خدمة الدين ومعدل تنفيذية قيمة الموجودات، كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، انتهت المجموعة نسبة تنفيذية خدمة الدين، مما أدى إلى تصنيف هذا القرض على أنه التزام متداول بمبلغ ١,٦١ مليار ريال سعودي. انظر أيضاً إيضاح ١. تحمل القروض قائمة بأسعار متغيرة (تستند أساساً على سعر ليبور) وتاريخ استحقاق في ٢٠٢٢. إن العملة الرئيسية لهذه القروض هي اليورو.

**شركة المملكة - كي آر - ١١٤ ليمند**

إن القرض في شركة المملكة كي آر - ١١٤ لمتد لها استحقاقات مختلفة في غضون السنين القادمة وتحمل أسعار فائدة ثابتة أو متغيرة مستندة على سعر ليبور. هذه القروض مقومة بالجيبي الاسترليني، وهي مضمونة من خلال رهونات ومحجوزات مسجلة على فندق سافوري. تتضمن اتفاقيات القروض تعهدات مالية معينة تتعلق بمعدل خدمة الدين ومعدل تنفيذية الفائدة. التزمت المجموعة بجميع تعهداتها.

**شركة المركز التجارية المحدودة**

يحصل تسهيل القرض محل فائدة على أساس سليبور. تتضمن اتفاقيات القروض بعض العهود المالية فيما يتعلق بنسبة خدمة الدين ونسبة تنفيذية الفائدة. إن تسهيلات القرض مضمونة برهن على أرض برج (برج المملكة) المستندة تحت ممتلكات ومعدات وعقارات استثمارية. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، كانت الشركة ملتزمة بتعهدات الدين الخامسة بها. يتم سداد التسهيلات على ٣٠ قسط ربع سنوي بدءاً من ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وتنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦، على أن يتم دفع البليغ المتبقى عند تاريخ الاستحقاق الأخير في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦.

**شركة المملكة القابضة**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠**  
**(جميع المبالغ بالآلاف، الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

١٨ أقتراضات (نسمة)

**قرصون أخرى**

تمثل القروض الأخرى عدة تسهيلات قروض تم الحصول عليها من بعض الشركات التابعة الأخرى للمجموعة، تحمل هذه التسهيلات فائدة محاسبة على معدل أساسي متغير وهامش معين بناء على عملية القرض. هذه التسهيلات مضمومة مقابل رهن ممتلكات موجودات أخرى. إن إجمالي استحقاقات هذه القروض يعتمد على جداول السداد الخاصة بها وتنسق على فترة خمس سنوات. إن هذه القروض مقومة بشكل أساسي بالريل السعودي.

١٨ نعم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

٢٠١٩	٢٠٢٠	
٣٧٣,٧٩١	٤٣٤,٣٣٠	مصاريف مستحقة
١٤٢,١١٤	١٠٣,٦٥١	نعم دائنة ونعم دائنة أخرى
١٢١,٨١٧	١٠٢,٨٨٠	الإيرادات غير المكتسبة
٤٠,٨٨٠	٣٨,٤٥٩	دفعة مقدمة من العملاء
١٧,٣٦٣	٢٠,٦٩٢	ودائع ضمان
٣٨,٤٣٧	٤٤,٤٢٣	أخرى
٧٣٤,٣٠٢	٧٤٤,٤٤٠	

١٩ زكاة وضريبة دخل مستحقة

يتكون مصروف الزكاة وضريبة الدخل المدرج في قائمة الدخل الموحدة من الآتي:

٢٠١٩	٢٠٢٠	إيضاح
١٠٨,١٩٧	١١٨,٣٧٤	الزكاة
١٩,٤٣١	(٤٢,٧٨٤)	تغير ضريبة الدخل
٦٤,٦٨٠	٦٨,٧٢٣	ضريبة استقطاع على توزيعات أرباح أجنبية
١٩٦,٣٠٨	١٤٤,٣١٢	

١٩١ الزكاة

تمثل التزامات الزكاة للسنة الزكاة المقدرة على الشركة وشركاتها التابعة المحلية. تتلخص حركة مخصص الزكاة بما يلي:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
٣٧١,٠٣١	١٢٠,٦٩١	١ يناير
١٠٨,١٩٧	١١٨,٣٧٤	المحمل للسنة
(٣٦٢,١٨٥)	(٥٨,٦٩٥)	المدفوع خلال السنة
٤,٦٤٨	٢,٥٢٠	استبعاد شركة تابعة
١٢٠,٦٩١	١٨٤,٨٩٠	٣١ ديسمبر

تمثل الزكاة للسنة المبلغ المستحق على الشركة وشركاتها التابعة المحلية تتألف العناصر الرئيسية لقواعد الزكوي وفق نظام الزكاة وضريبة الدخل من حقوق الملكية، والمخصصات في بداية السنة، والإقتراضات طويلة الأجل وصافي الدخل العامل تأصيلاً للخصومات على القيمة الدفترية للموجودات طويلة الأجل وبغض النظر عن آخرى. تعود الفروقات بين صافي الدخل المالي والمعدل بشكل رئيسى لمخصصات وبنود أخرى لا يتم التسامح بها في احتساب صافي الدخل المعدل الخاضع للزكاة.

وضع الربط النهائي

في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، قامت الشركة بتسموية جميع ربوطها للسنوات المفتوحة مع الهيئة العامة للزكاة والدخل حتى عام ٢٠١٩. وقدمت الشركة إقراراتها الزكوية حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل. إن الإقرار الزكوي لعام ٢٠٢٠ لم يتم تقديمها بعد.

شركة المملكة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة لسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٢١  
(جميع المبالغ بالآلاف، الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٩ زكاة وضريبة دخل مستحقة (نسبة)

لا توجد أي ربوط زكوية جوهرية قيد النظر من الهيئة تم استلامها فيما يتعلق بعمليات الشركات التابعة في المملكة العربية السعودية.

٢٠٢١ ضريبة الدخل

تخصص شركات المجموعة التابعة التي تأسست خارج المملكة العربية السعودية إلى قوانين الضريبة في البلدان ذات الصلة التي تأسست فيها.

٢٠١٩	٢٠٢٠	
٤٠,٣٧٤	١٠,٣١٣	١ بذيل
١٩,٤٣١	(٤٢,٧٨٤)	ضريبة دخل (معكوسة) / محملة
٦٤,٦٨٠	٦٨,٧٢٣	ضريبة امتناع على توزيعات أرباح أجنبية
(١٠٤,١٢٢)	(٢٥,٦٦٤)	المدفوع خلال السنة
<u>٤٠,٣١٣</u>	<u>١٠,٦٨٨</u>	٢١ ديسمبر

لا توجد ربوط جوهرية معلقة لضريبة الدخل أو إشارات ضريبية متعلقة بخصوص عمليات الشركات التابعة في الدول الأجنبية من قبل السلطات الضريبية ذات الصلة.

٢٠ ضريبة مؤجلة

تعلق الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة بما يلي:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
١٥٤,٢٦٣	١٦٥,٥٠٧	مطلوبات ضريبية مؤجلة
٧٦٤	(١٤)	ممتلكات ومعدات وموجودات غير ملموسة
<u>١٥٥,٠٢٧</u>	<u>١٦٥,٤٩٢</u>	أخرى
<u>٨,٤٧٧</u>	<u>٤٩,٤٠٧</u>	موجودات ضريبية مؤجلة (بصفة أساسية على الخسائر المتراكمة)

٢١ رأس المال

يكون رأس المال من ٣,٧٠٦ مليون سهم مصرح به ومصدر بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

٢٢ احتياطيات

٢٢.١ احتياطي نظامي:

تطلب المادتان ١٢٩ و ١٣٠ من نظام الشركات أن تقوم الشركات بتجنّب ما نسبته ١٠٪ من صافي ربحها للسنة إلى الاحتياطي النظامي حتى يبلغ ذلك الاحتياطي ٣٠٪ من رأس المال.

**شركة المملكة القابضة**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠**  
**(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

٤٤ - الاحتياطيات (تتمة)

**٤٤- بـ احتياطيات أخرى:**

يوضح الجدول التالي توزيع الاحتياطيات الأخرى والحركة في هذه الاحتياطيات خلال السنة:

المجموع	متافق الموظفين	إعادة قيس التزامات	الملفية	الملفية	المحصنة في الدخل
(٦٨,١٩)	(١٢,٠٨٢)		٢٩,١٤٥	(٨٥,٠٨١)	٢٠١,٢٩٤
٢٠١,٢٩٤	-		-	٢٠١,٢٩٤	
(٧,٠٠١)	١,٤٤١		-	(٨,٤٤٢)	
(٧,٧١٢)	-		(٧,٧١٢)	-	
<b>١١٨,٥٦٢</b>	<b>(١٠,٦٤٢)</b>		<b>٢١,٤٣٣</b>	<b>١٠٧,٧٧١</b>	
					في ١ يناير ٢٠١٩
					المحصنة في الخسارة الشاملة الأخرى
					(خسائر) / أرباح اكتوارية من التزامات متافق
					الموظفين خلال السنة
					خسارة غير محققة للسنة من التحويل
					في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
(١٥٢,٤٠٦)	-		-	(١٥٢,٤٠٦)	المحصنة في الدخل الشامل الأخرى
(٦٠)	١,٧٣٢		-	(١,٧٩٢)	(خسائر) / أرباح اكتوارية من التزامات متافق
٥,٧,٥١٣	-		٥,٧,٥١٣	-	الموظفين خلال السنة
<b>٤٧٢,٦١٩</b>	<b>(٨,٩١٠)</b>		<b>٥٢٨,٩٤٦</b>	<b>(٤٧,٤٢٧)</b>	خسارة غير محققة من التحويل
					في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٤٤ - المحصنة غير المسيطرة

يمثل هذا الرصيد حصة المحصنة غير المسيطرة في الشركات التابعة التالية:

اسم الشركة التابعة	٢٠٢٠		٢٠١٩	
	مجموع	المحصنة غير المسيطرة	مجموع	المحصنة غير المسيطرة
شركة المركز التجارية المحدودة	٧٢٢,٤٠٦	(١٢,٨٤٠)	٧٣٥,٢٤٦	٢٢,٧٦٧
شركة المملكة كي آر - ١١٤ ليمتد - بريزورد ليمتد	٣٩٧,٢٥٨	(٦٢,٦٩١)	٤٦٠,١٤٩	(٣٨,٠٧٦)
شركة الاستثمار العقاري	٣٥٩,٣٩٠	٧,١٣٠	٣٥٢,٢٦١	
المملكة للاستثمارات الفنديّة	٥,٨٧٤	(٢,٢١٦)	٨,٠٩٠	٣,٤١٧
شركة مشاريع الخدمات الطبية المحدودة	-	٤,٥٧٣	٢٣٥,٢٧	١٤,٨١٦
شركة مدارس المملكة المحدودة	٦٨,٠٩٢	٧,٦٢١	٦٠,٤٧١	٧,١٩٧
العيادات الاستثمارية من إيه إل	٢٤,٥٣٥	-	٢٤,٥٣٥	-
شركة الأزياء للتجارة المحدودة	(٩,٦٧٥)	-	(٩,٦٧٥)	٣٧٧
	<b>١,٥٦٧,٨٨١</b>	<b>(٥٨,٦٢٢)</b>	<b>١٧,٦٢٨</b>	<b>١,٨٦٦,١٠٣</b>

شركة المملكة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموجدة لسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٠  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤٤ إيرادات ٧٤

٤-١ فيما يلي تفصيل إيرادات الفندق والإيرادات التشغيلية الأخرى بموجب مصادر مختلفة:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
١,٠٩٧,٥٥٩	٢٨٨,٩٧٢	إيرادات من عمليات التدفق - في نقطة زمنية معينة
٨٣,٨٨٤	٨١,٧٦٦	إيرادات من الرسوم الدراسية - خلال فترة زمنية
٣٤٠١	-	الإيرادات من الخدمات الأخرى - في وقت معين
١,١٨٤,٨٤٤	٢٧٠,٧٦٨	
١٦١,٥٧٤	١٤٨,٢٦٩	إيرادات من تأجير محلات وشقق
٥٧,٣٩٣	٥٥,١٤٠	إيرادات من تأجير فيلات وشقق
٢١٨,٩٦٧	١٨٣,٤٠٩	
١,٤٠٣,٨١١	٥٥٤,١٧٧	

٤-٢٤ تفصيل الإيرادات من العملاء الخارجيين

يقع مقر المجموعة في المملكة العربية السعودية. يرد أدناه مبلغ الإيرادات من العملاء، موزعة حسب موقع العملاء:

الموقع	٢٠١٩	٢٠٢٠	
أوروبا (إنجلترا وإنكلترا)	٨٢٨,٨٦٤	١٧٠,٨٢٢	
الشرق الأوسط (المملكة العربية السعودية)	٥٧٤,٩٤٧	٣٨٣,٣٥٦	
	١,٤٠٣,٨١١	٥٥٤,١٧٨	

٤-٥ دخل توزيعات أرباح

٢٠١٩	٢٠٢٠	
٢١٥,٦٢١	٤٣٩,١٢٥	توزيعات من استثمارات في حقوق ملكية دولية

٤-٦ ربح من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٢٠١٩	٢٠٢٠	
ربح / (خسارة) محققة من بيع استثمارات التقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	-	
ربح غير متحقق من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	-	
(٢٢,٣٧٧)	٢٦,١٧٧	
٣٣١,٨٧٥	٣٦,١٧٧	
٣٠٩,٤٩٨	٣٦,١٧٧	

٤-٧ مصاريف عمومية وإدارية وتسويقيّة

٢٠١٩	٢٠٢٠	
١٥٦,٩٠٢	١٥١,٩٣٨	أتعاب مهنية، بالصافي (١-٢٧)
١٠٦,١٩٠	٦٥,٧٤٤	تكليف موظفين
٧٤,٦٥٩	٦٣,٦١٠	مصاريف بيع وتسويق
٣٠,١٥٠	٢٨,٠٣١	مرافق ومصاريف مكتبية
١٧,٦٩٧	٩,١٨٩	إصلاحات وصيانة
٣٨,٤١٩	٧٣,٣٥٤	أخرى
٤٢٢,٠١٧	٣٩٠,٨٥٦	

٤-٢٧ نتائج لانبعاث ربوط الزكاة خلال عام ٢٠١٩، قررت الإدارة أن بعض المخصصات للنفقات القانونية والمهنية لم تعد مطلوبة وبالتالي تم عكس مبلغ ٧٣ مليون ريال سعودي خلال عام ٢٠١٩.

**شركة المملكة القابضة**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠**  
**(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

٤٨ خسائر أخرى، بالصافي

٢٠١٩	٢٠٢٠	
(١٤,٦٤١)	-	(خسارة) / أرباح من استبعاد شركة مستثمر بها بطريقة حقوق الملكية (إيضاح ٢-١٢)
(٤٢,٦٥٨)	(١٨,٥٠٠)	خسارة من بيع ممتلكات ومعدات وشطب شهادة (إيضاح ١٤ و ١٥)
(٢٣,٨٨٨)	(١٢,٦٩٢)	أرباح أخرى
<b>(٨٢,١٨٧)</b>	<b>(٣٢,١٩٢)</b>	

٤٩ نفقات مالية

ت تكون النفقات المالية من مدفوعات القائمة على الاقتراض القائمة بالصافي من إيرادات التمويل، وهي غير جوهرية للاقتصاص المنفصل، نتيجة من أرصدة نقدية وودائع قصيرة الأجل محفظتها لدى البنك.

٥٠ ارتباطات رأسمالية

يوجد لدى المجموعة أنشطة قائمة لإنشاء وترميم فنادق ومتاحف أخرى وهي في مرحلة مختلفة من الانجاز. بلغ مجموع الارتباطات الرأسمالية القائمة المتعلقة بهذه التطويرات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٢٤٣ مليون ريال سعودي (٢٠١٩: ٢٦٥ مليون ريال سعودي).

٥١ التزامات محتملة

هناك عدد من الدعوى القانونية المقامة على المجموعة التي نشأت في سياق العمل الاعتيادي. بناء على المعلومات المتوفرة في الوقت الحالي، ليس هناك أي مطالبات جوهرية تمتلكها المجموعة رصد مخصص لها. تعتقد الإدارة أن المخصصات المحفظة بها لمثل هذه المطالبات كافية، إن أي مطالبات إضافية بما في ذلك أي تقديرات محتملة للرकمة (إيضاح ١٩) قد ينتج عنها فيما يتعلق بمطالبات أخرى لا يتوقع أن يكون لها تأثير جوهري على المركز المالي للمجموعة أو نتائج العمليات.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، كان لدى المجموعة خطابات ضمان قائمة بمبلغ ٤٢,٣ مليون ريال سعودي (٢٠١٩: ٤٣,٤ مليون ريال سعودي) صادرة في سياق الأعمال الاعتيادية، بالإضافة لذلك، بلغت حصة المجموعة في خطابات الضمان والاعتماد والقبول للشركات المستثمر بها بطريقة حقوق الملكية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٩,١ مليار ريال سعودي (٢٠١٩: ٨,٧ مليار ريال سعودي).

٥٢ الأدوات المالية وإدارة المخاطر

لدى المجموعة الأدوات المالية التالية:

٢٠١٩	٢٠٢٠	إيضاح	
٤٩٢,٠٦٤	١٢٣,٧٧٣	٧	موجودات مالية موجودات مالية بالذكالة المطفأة
٩٨,٤٣٦	٢١٩,٨٠٧	٩	ذمم مدينة تجارية مطلوب من أطراف ذات علاقة
١,٦٣٧,٥٦٠	٢,٣٨٧,٤٢١	٥	نقد وما يماثله
			موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١١,٥٠٢,٤٢٧	١٢,٩٩٧,٥٧٩	١١	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١,٢١٧,٠٥٣	٤٨٧,٨١٢	٦	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
			مطلوبات مالية مطلوبات مالية بالذكالة المطفأة
٦٣٧,٦٢٢	٦٤٠,٨٦١	١٨	ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٢٥٥,١١٢	٢٧٠,٦٩٧	٩	مطلوب إلى أطراف ذات علاقة
١٣,٣٨٣,٣١٣	١٥,٥٩٩,٦٥٩	١٧	أقتراضات
١٦٣,٩٨٥	١٦٤,٠٧٧		توزيعات أرباح مستحقة

٤٢ الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تنمية)

تتعرض المجموعة لمخاطر مالية مختلفة: مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر العملة ومخاطر سعر الفائدة ومخاطر أسعار حقوق الملكية) ومخاطر الائتمان ومخاطر المسؤولية. يركز برنامج المجموعة لإدارة المخاطر بشكل عام على عدم إمكانية التنبؤ بوضاع الأسواق المالية ويسعى إلى الحد من الآثار السلبية المحتملة على الأداء المالي للمجموعة. تتم إدارة المخاطر من قبل الإدارة العليا وفقاً لسياسات معتمدة من قبل مجلس الإدارة.

مخاطر العملة

كان تعرّض المجموعة لمخاطر العملات الأجنبية في نهاية الفترة المالية ٣١ ديسمبر كما يلي:

٢٠١٩		٢٠٢٠	
الدولار	الدولار	الدولار	الدولار
البيزو الأمريكي	البيزو السعودي	البيزو	البيزو
٥,٥٤٠	٤٣٧,٨٧١	٤,٩٣١	٣,٤٠٩
٢,٧٨٢,١٧٠	٨,٦٢٥,٨٤٩	٣,٥٨٨,٢١٥	٧,٠١٩,٥٣٥
٤,٩٧٥,٣٩٤	١,٩٧٥,٣٩٤	٤,٩٩١,٩٠٨	٤,٩٩١,٩٠٨

تتشاءم مخاطر العملة من المعاملات التجارية المستقبلية والموجودات والمطلوبات المتينة والمقدمة بعملة أخرى غير العملة الوطنية المنشأة ضمن المجموعة، إن أغلب موجودات ومطلوبات المجموعة مقومة بالعملة الوطنية للشركة التابعة المعنفة، وعليه لا تتعين مخاطر العملة الصالحة جوهرية، وعلى مستوى المنشأة الأم، تكون الموجودات والمطلوبات مقومة بالريال السعودي والدولار الأمريكي، وحيث أن الريال السعودي مر بوظ حالياً بالدولار الأمريكي، فيليس هناك أي مخاطر عملة على الموجودات والمطلوبات بالدولار الأمريكي. تتعين المجموعة بعض المخاطر فيما يتعلق بقيروضها بالبيزو.

مخاطر أسعار الفائدة

تشاءم المخاطر الرئيسية لأسعار الفائدة بالنسبة للمجموعة من الافتراض طويل الأجل ذي المعدلات المتغيرة والتي قد تتعين المجموعة لمخاطر أسعار الفائدة على التتفاقف التتدية. ترافق المجموعة عن كثب الحركة في أسعار الفائدة وتثير مخاطرها وفقاً لذلك، وليس من ممارسة المجموعة التحوط من مخاطر أسعار الفائدة.

إن الزيادة / الانخفاض في معدل الفائدة بمقدار ١٪ مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة، سيؤدي إلى انخفاض / زيادة في صافي الأرباح الموحدة للمجموعة بمبلغ ١١٦,٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٩: ٩٩,٨ مليون ريال سعودي).

مخاطر أسعار الأسهم

إن الاستثمارات المدرجة وغير المدرجة الخاصة بالمجموعة حساسة لمخاطر الأسعار، الناشئة من عدم التأكيد حول القيم العادلة للأوراق المالية الاستثمارية. وتغير المجموعة مخاطر أسعار حقوق الملكية من خلال التنويع في الاستثمارات ووضع حدود لها. وبين الجدول التالي تفصيل حول التعرض لأسهم حقوق الملكية وتاثيرها على حقوق الملكية مع نسبة التغير المتواجدة في أسعار حقوق الملكية.

الأسواق		٢٠٢٠	
النسبة	صافي الربح	النسبة	صافي الربح
+/-٪١	+/-١,٧٠٨	+/-٪١	+/-١٧٠,٧٥٦
+/-٪١	+/-٢,١٣٥	+/-٪١	+/-٢١٣,٥٢٥
+/-٪١	+/-١,٠٣٥	+/-٪١	+/-١٠٣,٥٣١
	+/-٤,٨٧٨		+/-٤٨٧,٨١٤
+/-٪١	+/-١٠٤,١٠٦	+/-٪١	+/-١٠٤,١٠٥٠
+/-٪١	+/-٧,٩٨٢	+/-٪١	+/-٧٩٨,١٧٢
+/-٪١	+/-٢٧,٨٨٩	+/-٪١	+/-٢٧,٨٨٩
	+/-١٣٩,٩٧٧		+/-١٣٩,٩٧٧
	+/-١٤٤,٨٥٥		+/-١٤٤,٨٥٥
		١٤,٤٨٥,٣٩١	

			الأسواق
			استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
	الحسابية	صافي الربح	٢٠١٩
	النسبة		
+/-٪١		١٠٥,٠٣٥	١,٠٠٣,٥٠٣
+/-٪١		- /+ ٢,١٢٦	٢١٣,٥٥٠
		- /+ ١٢,١٧١	١,٢١٧,٠٥٣
			استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
			أوراق مالية مدروجة بالدولار الأمريكي
+/-٪١		- /+ ١٠٩,٢٢٠	١٠,٩٢٢,٠٣٥
+/-٪١		- /+ ٥,٧٩٤	٥٧٩,٣٩٢
		- /+ ١١٥,٠٢٤	١١,٥١٢,٤٤٢
		- /+ ١٢٧,١٩٥	١٢,٧١٩,٤٨٠

#### مخاطر الائتمان

تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان نتيجة عدم وفاء الطرف المقابل بالتزاماته التعاقدية عند استحقاقها، فيما يتعلق بما يلي:

- نعم مدينة تجارية
- مطلوب من أطراف ذات علاقة
- نقد لدى البنك

مخاطر الائتمان هي مخاطر تعرض الشركة لخسارة مالية نتيجة لاختراق العميل أو الطرف المقابل لأداء مالية في الوقت بالتزاماته التعاقدية. تمثل القيمة الفخرية للموجودات المالية الحد الأقصى لمخاطر الائتمان الخاصة بها. بلغت خسائر اختراق قيمة الموجودات المالية المعترف بها في قائمة الربح أو الخسارة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ لا شيء (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٢٢ مليون ريال سعودي).

إن مخاطر الائتمان هي عدم متبرة ملزف ما لأداء مالية على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. تتضمن مخاطر الائتمان من النقد وما يماثله والضرائب الائتمانية على الدعم المدينة التجارية والأرصدة المطلوبة من الأطراف ذات العلاقة، يتم إدارة مخاطر الائتمان على أساس المجموعة.

تتم تمويه الإيرادات من عمليات الفندق بشكل رئيسي نقداً أو باستخدام بطاقات ائتمانية لتخفيف مخاطر الائتمان، كما يتم استلام الإيرادات من الخدمات التعليمية مميكاً مما يؤدي إلى الخفاض مخاطر الائتمان. لا توجد مبيعات عمارت خالل العام، بالتسوية للذمم المدينة الأخرى (الناشرة عن العمليات الطيبة واستئجار المحلات التجارية والفيلات والشقق)، عندما لا يكون هناك تصنيف مستقل، تقوم المجموعة بتقييم الجودة الائتمانية للعميل، آخذة بعين الاعتبار مركزه المالي والخبرة السابقة وعوامل أخرى. ويتم بعدها تحصيص حدود المخاطر الفردية.

بالنسبة للبنوك والمؤسسات المالية، يُقبل فقط الأطراف المصنفون بشكل مستقل بتصنيف لا يقل عن "A2". لذلك، فإن الخسائر الائتمانية المتوقعة على النقد وما يعادله غير جوهريّة.

احتضنت الشركة بالنقد وما في حكمه في البنوك والمؤسسات المالية ذات السمعة الطيبة، وبالتالي فإن الخسائر الائتمانية المتوقعة للنقد وما في حكمه كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ بلغت لا شيء (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: لا شيء). إن الرصيد النقدي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ هو ٢,٤٠٠ مليار ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١,١١٠ مليار ريال سعودي). بالنسبة للبنوك والمؤسسات المالية، يتم قبول الأطراف المصنفون بشكل مستقل مع الحد الأدنى من التصنيف أي ٢.

التصنيفات الائتمانية للبنوك التي تحتفظ الشركة بالنقد فيها، كما في ٣١ ديسمبر، هي كما يلي:

٢٠١٩	٢٠٢٠	التصنيف الائتماني
٧٤,٦٤٩	١,٧٨٥,٤٤٨	أي-أي ٢
٦٦٨,٠٥٢	٢١٧,٨١٧	أي-١
٢٨٢,٥٣٩	٢٨٢,٩١١	أي-٢ أو أقل
١,٢٥,٤٤٠	٢,٢٨٦,١٣٥	

٤٢ الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تتمة)

تظهر النم المدينة التجارية بعد خصم مخصص الانخفاض في القيمة، تطبق المجموعة المنبع المبسط للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة، من أجل قياس خسائر الائتمان المتوقعة على النم المدينة التجارية، تم تجميع النم المدينة التجارية بناء على خصائص مخاطر الائتمان وحالات التأخر عن السداد.

ينترض حدوث زيادة كبيرة في مخاطر الائتمان إذا تأخر المدين عن ٣٠ يوماً في تسديد الدفعات التعاقدية.

التخلف عن السداد في القوائم المالية هو عندما يفشل الطرف المقابل في تسديد الدفعات التعاقدية في غضون ١٠ يوماً من تاريخ استحقاقها.

تسند معدلات الخسارة المتوقعة على جدول الدفعات على مدى فترة ٣٦ شهراً و ١٢ شهراً للنم المدينة العادية من المستأجرين والتزلاع على التوالي قبل تاريخ التقرير وعلى ما يقتربها من خسائر انتشار سابقة وقعت في تلك الفترة، ما لم يتم ضمان ١٠٠٪ أي نم مدينة بعد الفترات المذكورة أعلاه من الملفات الشخصية المعنية يتم شطبها.

يتم تعديل معدلات الخسارة السابقة لتعكس المعلومات الحالية والمستقبلية على العوامل الاقتصادية الكلية التي تؤثر على قدرة العملاء على تسوية النم المدينة، حيث المجموعة الناتج المحلي الإجمالي ومعدل البطالة الذي تكون العوامل الأكثر ملاءمة، وعليه تقوم بتعديل معدلات الخسارة السابقة بناء على التغيرات المتوقعة في هذه العوامل.

لا توجد تركزات كبيرة لمخاطر الائتمان، سواء من خلال التعرض للعملاء الأفراد وقطاعات صناعية محددة.

تقوم المجموعة بتقييم تركز المخاطر حول النم المدينة التجارية الواقع بشكل أساسي في المملكة العربية السعودية. يتوزع رصيد النم المدينة التجارية على المملكة العربية السعودية بنسبة ٩٥,٥٪ ودول مجلس التعاون الخليجي (باستثناء المملكة العربية السعودية) بنسبة ٤,٩٪ ودول أخرى بنسبة ١,٥٪ (٢٠١٩: المملكة العربية السعودية بنسبة ٨٨٪ ودول مجلس التعاون الخليجي بنسبة ٢٪ (باستثناء المملكة العربية السعودية) ودول أخرى بنسبة ١٪). لا تُعرض طبيعة أعمال المنشآت التي تمتلكها المجموعة إلى مخاطر تركز الائتمان.

جميع النم المدينة المجموعة من المعاملات العقارية تقدم من ٣٦ شهراً، النم المدينة التجارية من العمليات الأخرى ليست جوهرية في القوائم المالية الموحدة.

فيما يتعلق بالمستحق من الأطراف ذات العلاقة والذي يبلغ ٢١٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (٢٠١٩: ٩٨)، لم تُعرض المجموعة مطلقاً لأي تقصير من هذه الأطراف ذات العلاقة، المبلغ مستحق عند الطلب وليس لدى الإدارة أي قلق بشأن إمكانية استرداد هذا الرصيد. ومن ثم، لم يتم تحويل أي مخصصات خسائر الائتمان المتوقعة على هذا المبلغ المستحق يمثل الجدول في بداية إيضاح ٣٢ الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان.

**مخاطر السيولة**

مخاطر السيولة هي المخاطر المتعلقة بعد قدرة المجموعة على البقاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها، يتمثل منهج المجموعة فيما يتعلق بادارة السيولة في التأكيد، بقدر الإمكان، من أن المجموعة سوف توفر لها السيولة النقدية الكافية للبقاء بمطابقائها عند استحقاقها، في كل من الظروف العادية والاستثنائية، دون التعرض لخسائر غير مقبولة أو أضرار خطيرة تؤثر على سمعة المجموعة.

وعادة ما تتحمل المجموعة على ضمان امتلاكها نقدية كافية عند الطلب للبقاء بالالتزامات المالية. بالإضافة إلى ذلك، ويستثنى من ذلك التأثير المحتمل للظروف القصوى التي لا يمكن توقعها بشكل معقول مثل الكوارث الطبيعية. بالإضافة إلى ذلك، لدى المجموعة تسهيلات ائتمانية.

تقوم الادارة بتوقع التدفقات النقدية ومرأفة التوقعات المتعلقة بمتطلبات السيولة للمجموعة للتأكد من توفر السيولة الكافية لتلبية الاحتياجات التشغيلية مع الاحتفاظ بالقدر الكافي من التسهيلات الائتمانية الملتزم بها وغير المسحوبة في جميع الأوقات بحيث لا تختلف المجموعة سقوف الاقتراض أو الت Cedates (كلا اقتضى الأمر) على أي من تسهيلات الاقتراض. وتضع عملية التوقع في الاختبار خطط المجموعة لتمويل الديون والامتنال للتعهدات والامتنال لأهداف المعدلات الداخلية. انظر أيضاً لإيضاح رقم ١.

شركة المملكة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

#### ٤١ الأدوات المالية وإدارة المخاطر (نهاية)

يحال الجدول التالي المطلوبات المالية للمجموعة إلى مجموعات استحقاق ذات علاقة على أساس الفترة المتبقية من تاريخ التقرير حتى تاريخ الاستحقاق التعاقدى. إن المبالغ المبينة في الجدول تتمثل التدفقات النقدية التعاقدية غير المخصومة.

المجموع	أكثر من ٢ سنوات	من سنة واحدة إلى ٣ سنوات	أقل من سنة واحدة	٢٠٢٠
١٦,١٠٤,٢٩٧	٢,٤٥٨,٤٧١	٨,٦٦٦,٣٤٨	٥,٠٣٩,٤٧٨	اقتراضات
٦٤٠,٨٦١	-	-	٦٤٠,٨٦١	نعم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات
٢٧٠,٦٩٧	-	١٥٤,١٨٩	١١٦,٥٥٨	مطالبة أخرى
١٦٤,٠٧٧	-	-	١٦٤,٠٧٧	مطلوب إلى أطراف ذات علاقة
<b>١٧,١٧٩,٩٣٢</b>	<b>٢,٤٥٨,٤٧١</b>	<b>٨,٧٦٠,٥٣٧</b>	<b>٥,٩٩٠,٩٢٤</b>	<b>توزيعات أرباح مستحقة</b>

المجموع	أكثر من ٢ سنوات	من سنة واحدة إلى ٣ سنوات	أقل من سنة واحدة	٢٠١٩
١٤,١٩٢,٩٧٩	٥,٦٥٥,٧٢١	٦,٦١٥,٤٨٧	١,٩٢١,٧٦١	اقتراضات
٦٣٧,٦٦٢	-	-	٦٣٧,٦٦٢	نعم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات
٢٥٥,١١٢	١٣٦,٦١١	-	١١٨,٤٩٦	مطالبة أخرى
١٦٣,٩٨٥	-	-	١٦٣,٩٨٥	مطلوب إلى أطراف ذات علاقة
<b>١٥,٤٤٩,٦٨٨</b>	<b>٥,٧٩٢,٣٣٧</b>	<b>٦,٦١٥,٤٨٧</b>	<b>٢,٨٤١,٨٦٤</b>	<b>توزيعات أرباح مستحقة</b>

#### مخاطر إدارة رأس المال

يتم احتساب إجمالي رأس المال على أنه "حقوق ملكية" كما هو موضح في قائمة المركز المالي الموحد زائد صافي الدين. تتمثل أهداف المجموعة عند إدارة رأس المال الحفاظ على قدرة الشركة على مواصلة عملها كمشيئة مستمرة حتى تتمكن من مواصلة توفير الموارد للمساهمين والثوابت التي تعود على أصحاب المصلحة الآخرين.

ومن أجل الحفاظ على هيكلة رأس المال أو تعديله، تقوم المجموعة بتعديل قيمة توزيعات الأرباح المدفوعة للمساهمين أو بيع الموجودات لتخفيض الدين.

تتمثل استراتيجية إدارة رأس المال للمجموعة في الحفاظ على رأس مال كافٍ بحيث لا تتجاوز نسبة الدين إلى مجموع الموجودات ٦٠٪ من مجموع الموجودات (أي الحفاظ على مجال للحركة بنسبة ٤٠٪).

٢٠١٩	٢٠٢٠	إدارة رأس المال
١٣,٣٨٣,٣١٣	١٥,٥٩٩,٦٥٩	مجموع الاقتراضات (إضاح ١٧)
٤٨,٣٧٠,٤٤٣	٤٩,٦٦٥,١٥٣	مجموع الموجودات
<b>%٢٢,٦٧</b>	<b>%٣١,٤١</b>	<b>نسبة الدين إلى مجموع الموجودات</b>

#### القيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي القيمة التي سيتم استلامها من بيع أصل أو يتم دفعها لتحويل التزام في معاملة نظامية بين أطراف مشاركون في السوق وذلك في تاريخ القيد الخاص بهذه العملية. ويتم قياس الأدوات المالية للمجموعة على أساس التكلفة التاريخية، باختثناء الاستثمار المدرج بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وبالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي يتم إدراجها بقيمتها العادلة.

شركة المملكة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للمنطقة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٠  
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

## ٤٤ الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تتمة)

### التسلسل التهربي لقيمة العادلة

المستوى ١: تستند القيمة العادلة للأدوات المالية التي يتم تداولها في الأسواق الفضفحة (مثل الأوراق المالية المتداولة وبالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر) إلى أسعار السوق المدرجة عند نهاية فترة التقرير. تعتبر أسعار السوق المعرفة والمستخدمة بالنسبة للموجودات المالية التي تحفظ بها المجموعة هي سعر الشراء الحالي. ويتم إدراج هذه الأدوات بالمستوى ١.

المستوى ٢: يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية غير المتداولة في سوق نشطة باستخدام أساليب التقييم والتي تعمل على تحقيق الاستفادة التصوّي من مدخلات السوق المتاحةقابلة للملاحظة وتعتمد على أقل قدر ممكن من التقديرات الموضعية من قبل المنشاء، إذا كانت جميع المدخلات الهامة المطلوبة لقياس القيمة العادلة للأدوات قابلة للملاحظة، فإنه يتم إدراج هذه الأدوات ضمن المستوى ٢.

المستوى ٣: إذا لم يعتمد واحد أو أكثر من المدخلات الآتية على بيانات السوق القابلة للملاحظة، فإن هذه الأداة يتم إدراجها بالمستوى ٣.

يوضح الجدول التالي موجودات المجموعة المالية المقاسة والمبنية بالقيمة العادلة على أساس متكرر بما في ذلك مستوياتها في التسلسل التهربي لقيمة العادلة كما في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٠:

المجموع	المستوى ٢	المستوى ١	٢٠٢٠ ديسمبر	موجودات مالية
١٧٠,٧٥٦	-	١٧٠,٧٥٦	-	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:
٢١٢,٥٢٥	-	٢١٢,٥٢٥	-	- الولايات المتحدة الأمريكية (غير متداولة)
١٠٣,٥٣١	-	١٠٣,٥٣١	-	- أوروبا (متداولة)
٤٨٧,٨١٢	-	٤٨٧,٨١٢	-	- الشرق الأوسط (غير متداولة)
كم في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٠				
مجموع الموجودات المالية بالقيمة العادلة				

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر  
(غير متداولة):

- الولايات المتحدة الأمريكية
- الشرق الأوسط
- أوروبا

### مجموع الموجودات المالية بالقيمة العادلة

كم في ٢١ ديسمبر ٢٠١٨  
موجودات مالية

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة  
(غير متداولة):

- الشرق الأوسط
- أوروبا

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر  
(غير متداولة):

- الولايات المتحدة الأمريكية
- الشرق الأوسط

### مجموع الموجودات المالية بالقيمة العادلة

أساليب التقييم المستخدمة لتحديد القيمة العادلة

تشتمل أساليب التقييم المستخدمة في تقييم الأدوات المالية على استخدام أسعار السوق المدرجة الناتجة من تقييمات المستوى ١ ومدخلات السوق القابلة للملاحظة وأخر أسعار المعاملات الناتجة من قياسات المستوى ٢.

### عملية التقييم

لدى المجموعة فريق ينفذ/ يفحص عمليات التقييم للتأكد غير العقارية المطلوبة لأغراض التقرير المالي، بما يتضمن القيم العادلة للأدوات. ويرفع هذا الفريق تقاريره مباشرةً إلى رئيس الإدارة المالية. ويتم عقد مناقشات خاصةً بعمليات التقييم والناتج بين رئيس الإدارة المالية وفريق التقييم مرة كل ستة أشهر على الأقل، وذلك تماشياً مع فترات التقرير النصف السنوية للمجموعة.

شركة المملكة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤١ الأدوات المالية وإدارة المخاطر (شقة)

يتم تحليل التغيرات في القيم العادلة للمستويين ٢ و ٣ في نهاية كل فترة تقرير خلال المناشط النصف سنوية. لم يتم إجراء أي تحويل بين المستوى ٢ والمستوى ٣ وبالعكس خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

**القيمة العادلة للأدوات المالية الأخرى**

لدى المجموعة عدد من الأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة في قائمة المركز المالي الموحدة. بالنسبة لغالبية هذه الأدوات، لا تختلف القيم العادلة اختلافاً جوهرياً عن قيمها الفورية نظراً لأن الفائدة / المسنحقة هي إما تقارب معدلات السوق الحالي (غالباً بسبب إعادة التسويق المتكررة) أو أن الأدوات هي قصيرة الأجل بطيئتها.

٤٢ التزامات مبنية على الموظفين

٢٠١٩	٢٠٢٠	
١٨٠,٩٥٥	١٥٣,٥٣٨	
٩,٥٣٠	١٤,٦٩٨	
١,٠٦٤	٥	
<u>١٠,٥٩٤</u>	<u>١٤,٧٠٣</u>	
(٤,٧٢١)	١,٧٣٢	مجموع المبلغ المتثبت في الربع أو الخسارة عادة القياس
٦,١٦٢	-	الربع / (الخسارة) من التغير في الافتراضات المالية خسائر الخيرة
<u>١,٤٤١</u>	<u>١,٧٣٢</u>	مجموع المبلغ المتثبت في الدخل الشامل الآخر
-	(٤٤,٨٤٥)	
<u>(٣٩,٤٥٢)</u>	<u>(٩,٦٠٢)</u>	استبعاد شركة تابعة مدفوعات المبالغ في ٣١ ديسمبر
<u>١٥٣,٥٣٨</u>	<u>١١٥,٥٤٦</u>	

وفقاً لأحكام معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦ "مبالغ الموظفين"، أجرت الإدارة تمهيداً لتقييم القيمة الحالية للتزامها في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ و ٢٠١٩، باستخدام طريقة وحدة الاتصال المتزمعة، فيما يتعلق بمتانع نهاية الخدمة للموظفين المستحقة وفقاً للأنظمة المطبقة على الشركات التابعة المعنية والشركة الأم، وفقاً لهذه الطريقة، تم إجراء التقييم لفترة خدمة الموظف المتزمعة لدى المجموعة ولراتب الأساسي المتزمع في تاريخ ترك الخدمة.

اقرضت الإدارة متوسط تكاليف الزيادة / الترقية بين ٦٪ إلى ٤٪ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١,٥٪ إلى ٥٪). تم خصم الالتزام المتزمع في تاريخ ترك الخدمة إلى صافي القيمة الحالية له باستخدام معدل خصم تقريبي بين ٢,٢٪ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٢,٥٪ إلى ٤٪).

٤٣ معلومات القطاعات

تقوم المجموعة بتنظيم وإدارة عملائها من خلال قطاعات الأعمال. تُعامل الإدارة عمليات هذه القطاعات بصورة منفصلة وذلك لأغراض المراقبة واتخاذ القرارات وتقييم الأداء.

وصف القطاعات والأنشطة الرئيسية

تُنظم المجموعة عملياتها الرئيسية على القطاعات التالية:

استثمارات حقوق الملكية

المحلية والإقليمية -

يشتمل النشاط الرئيسي على الاستثمارات في الأوراق المالية الدولية المدرجة. 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 الملكية الخاصة -

يشتمل النشاط الرئيسي على الاستثمارات في حقوق الملكية الخاصة والصناديق المدارة ومتطلبات أخرى قائمة ضمن هيكل المجموعة.

الفنادق

يشتمل النشاط الرئيسي لهذا القطاع على الاستثمارات في الشركات التابعة والشركات ذات الصلة التي يتمثل نشاطها في إدارة وامتلاك منشآت فندقية وأنشطة ذات صلة.

العقارات

يشتمل النشاط الرئيسي على الاستثمارات في الأنشطة المتعلقة بامتلاك وتطوير الأراضي والمشاريع العقارية.

الرعاية الصحية

يشتمل النشاط الرئيسي على المستشفيات والمصليات والعيادات الاستشارية. تتضمن الأنشطة الرئيسية على الشبكة مدرسة الملكة والأنشطة التجارية الأخرى التي تقوم بها المجموعة.

جميع القطاعات الأخرى

**شركة المملكة القابضة**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الموجدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠**  
**(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

٤٤ معلومات القطاعات (لتحمية)

المجموع	استثمارات حقوق الملكية					مجموع الموجودات
	الرعاية الصحية الأخرى	العقارات	النادي	جمع القطاعات	الآخر	
٤٩,٦٦٥,١٥٣	٣٦٥,٨١٦	٧٧,٥٦١	٦,٣٦٠,٠٥٥	٦,٤٩٥,٤٧٦	٣٦,٤٦٦,٤٤٥	٤٠٤٠
١٧,٢٩٨,٧٩٧	٣٩٩,٧٩٠	٢٩,٧٥٧	٨٧١,٣٨٩	٢,٦٧٨,٣٥٧	١٢,٣١٩,٤٠٤	
١,١٢٩,٥٧٩	٨١,٧٩٦	-	٢٧٣,٩١٨	١٩٨,٤٦٢	٤٢٥,٣٠٣	
٥٥٣,٣١٦	٤٨,٤١٧	-	١٨٩,٨٢٤	٢١٥,٠٨٥	-	
(١,٥٣٤,٤٠٣)	٢٨,٩٣٤	-	١٠٦,٦٥٦	(٢٧٢,٧٤٨)	(١,٣٩٦,٢٥٥)	صافي الربح / (الخسارة)

  

المجموع	استثمارات حقوق الملكية					مجموع الموجودات
	الرعاية الصحية الأخرى	العقارات	النادي	جمع القطاعات	الآخر	
٤٨,٣٧٠,٤٤٣	٢٥٢,٣٥٥	٤٤٤,٧٨٨	٦,٦٠٢,٣٧٥	٦,٤٠٨,٩٩٧	٣٤,٦٦٠,٩٢٨	٤٠١٩
١٥,٠٢٧,٢١٤	٨١,٥٧٣	١٥٤,١٣٥	٩٠٤,٠١٥	٣,٤٢٠,٠٤٨	١٠,٤٦٧,٤٤٣	
١,٩٢٨,٩٣٠	٨٧,٢٨٤	-	٢١٨,٩٦٧	١,٠٩٧,٥٥٩	٥٢٥,١٢٠	
٩١٠,٣٢٧	٥٢,٥١٠	-	٢١٨,٤٨٢	٦٣٩,٣٣٥	-	
٤٣٠,٤١٨	١٦,٨٧٥	-	١٤٧,٥٦٣	(٨٧,٧٠٧)	٣٥٤,٦٨٧	صافي الربح / (الخسارة)

تعتقد الإدارة أن المعاملات بين القطاعات في مجموعة شركة المملكة القابضة هي غير جوهرية وبالتالي لم يتم الإفصاح عنها.

٣٥ ربحية السهم

تم حساب ربحية السهم للستين المتبيين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ و ٢٠١٩ من خلال قسمة الربح للسنة على مجموع عدد الأسهم القائمة خلال ٢٠٢٠ البالغة ٣,٧٠٦ مليون سهم (٢٠١٩: ٣,٧٠٦ مليون سهم).

٣٦ الإعلان عن توزيعات الأرباح

وافقت الجمعية العامة للشركة، في اجتماعها السنوي المنعقد في ٩ ذو القعدة ١٤٤١ هـ (الموافق ٢٠٢٠ يونيو)، على توزيعات أرباح نقدية رباع سنوية بجمالي مبلغ ١٥٦ مليون ريال سعودي (١٨,١٨٠ ريال سعودي لكل سهم) بحسب توصية مجلس إدارة الشركة. يجب أن يتم توزيع الأرباح النقدية على جميع المساهمين المسجلين في المواعيد المعتمدة في اجتماع الجمعية العامة. تم إجراء توزيعات الأرباح الأولى والثانية والثالثة لجميع المساهمين المسجلين كما في المواعيد المعتمدة في اجتماع الجمعية العامة. أما توزيعات الأرباح الرابعة تمت بعد نهاية السنة.

تم تأكيد وجود كوفيد-١٩ في أوائل عام ٢٠٢٠ وانتشر بدءاً من الصين المقاربة إلى معظم أنحاء العالم، في جميع أنحاء العالم، اتخذت الحكومات تدابير وقائية مختلفة بسببها في اضطرابات للأعمال التجارية والنشاط الاقتصادي، تزوج من الإغلاق الجزئي إلى الإغلاق الكامل للبلدان، خلال الفترة المشهورة بالتفريح، تطور تأثير الوباء بسرعة ولاحتواء الفيروس، فرضت الحكومات والسلطات الأخرى في جميع أنحاء العالم، بما في ذلك المناطق الجغرافية التي تعمل فيها المجموعة، تدابير صارمة. وشملت هذه التدابير على الحركة، والمجتمعات الجماعية، وحظر السفر، وإغلاق الحدود، وإغلاق الأعمال، والحجر الصحي، ومتطلبات البقاء في المنزل، وطلبات المأوى في المكان، وقيود الكثافة، وإجراءات التباعد الاجتماعي. تأثرت أعمال المجموعة في قطاع الضيافة وشركات الطيران (الشركات التابعة والمستثمرون فيها بطريقة حقوق الملكية) بالإغلاقات الإلزامية للتأثير على التباعد الاجتماعي. ونتيجة لذلك، شهدت المجموعة انخفاضاً في الدخل المرتبط بهذه الأعمال. إن معظم أعمال المجموعة تعتمد على العملاء وقد أثر الوضع الحالي على ثقة العملاء والقرة الشرائية. وبالتالي، فإن المجموعة تشهد انخفاضاً في الدخل والإيرادات.

لا يزال التأثير الكامل لكوفيد-١٩ غير مؤكد وسيتم تحديده من خلال العوامل التي تستمر في التطور، بما في ذلك على سبيل المثال لا الحصر تناحر تدابير الدعم التي قدمتها الحكومات، حجم وسرعة تجارة السياحة، سلوك العملاء ومشاعرهم؛ فكرة الاتصال الأوسع على الاتصال؛ وتوفيق وطريقة تخفيف التدابير (مثل عمليات الإغلاق والتباعد الاجتماعي). من المتوقع أن تتأثر نتائج السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وتوقعات الأعمال لسنة الكاملة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بشكل كبير بالمخاطر وعدم التأكيد المرتبط بها.

انفذت الإدارة سلسلة من الإجراءات الوقائية لضمان صحة وسلامة موظفيها وعملائها والمجمع الأوسع بالإضافة إلى ضمان استمرارية عمليتها.

كما في تاريخ الموقعة على هذه القوائم المالية الموحدة، على الرغم من أن معظم المناطق قد خفت من عمليات الإغلاق، فإن مدى التأثير على الأعمال والاقتصادات بشكل عام، لا يزال غير مؤكد ويعتمد على التطورات المستقبلية التي لا يمكن تنبئها بشكل معمول.

#### الأحكام والتنبيهات الهامة

نظرت المجموعة في التأثير المحتمل لوباء كوفيد-١٩ على أحكامها وتنبيئاتها المحاسبية الهامة. انظر أيضًا لبيان ١٢ وإيضاح ١٥.

#### السيولة والمركز المالي

لدى المجموعة أسس موجودات وحقوق ملكية ملية وترافق عن كتب توقعات السيولة لديها. حصلت المجموعة بنجاح على إعفاءات للامتنال لمعنطيات بعض التمهيدات وهي واقفة من أنه يمكن الحصول على تنازلات أخرى في المستقبل، إذا لزم الأمر. تاريخياً، نجحت المجموعة في إعادة التفاؤل بشأن قيميات ديونها. انظر أيضًا لبيان ١.

إن المجموعة على ثقة من أن لديها سياسات قوية وخبرة تشغيلية وخبرة مالية لتمكينها من مواجهة التحديات في البيئة الحالية. ستواصل الإدارة مراقبة الوضع الحالي والظروف الاقتصادية الناتجة واتخاذ جميع الإجراءات اللازمة لحماية المجموعة وموظفيها.

قامت المجموعة أيضًا بمراجعة الموجودات غير المالية المتبقية ضمن الممتلكات والمعدات والعقارات الاستثمارية داخل المملكة العربية السعودية (المتعلقة بالرعاية الصحية والتعليم والفنانين والعقارات حيث تصل المجموعة كمزود) والاستثمارات في الشركات المستثمرة بطريقة حقوق الملكية (البنك السعودي الفرنسي ومبنة جدة الاقتصادية). نظرًا لرفع الإغلاق في المملكة العربية السعودية في نهاية مايو ٢٠٢٠ وتحسن أداء هذه الشركات منذ ذلك الحين، تعتقد الإدارة أنه ليس هناك مزيد من الانخفاض في القيمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. يواصل البنك السعودي الفرنسي الحفاظ على أرباحه خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ بقاعدة رأسمالية قوية تتبع في ارتفاع نسبة كفاية رأس المال إلى جانب الإجراءات التي اتخذتها الحكومة السعودية لتخفيض ضغوط السيولة المحمولة في الاقتصاد والإدارة. تعتقد الإدارة بقوّة أنه لا توجد مؤشرات أخرى لانخفاض القيمة.

شركة المملكة القابضة  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 اصلاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠  
 (جميع المبالغ بالآلاف والريلات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣٨ استیغاد شرکة تابعة

في ٣ مايو ٢٠٢٠، وقعت المجموعة اتفاقية مبدلة الأسمى مع شركة دله للرعاية الصحية، لبيع كامل حصتها في شركة دار الرعاية القابضة التابعة لها (الشركة الأم لـ شركة خدمات المشاريع الطبية المحدودة - المملكة العربية السعودية، وشركة مركز العيادات الاستشارية المحدودة - المملكة العربية السعودية وشركة مبدلة العيادات الطبية المحدودة - المملكة العربية السعودية)، مقابل ٩٦٪ نسبة مساهمة في شركة دله للرعاية الصحية والتقد ١١٤ مليون ريال سعودي ومقعد في مجلس إدارة شركة دله للرعاية الصحية.

بعد موافقة الحكومة ومساهمي شركة دلة للرعاية الصحية في ١٥ ديسمبر ٢٠٢٠، تم الانتهاء من الصفقة. إن القوائم المالية المتعلقة بالعملية المتوقفة للفترة حتى تاريخ الاستبعاد مبنية أدناه.

الاداء المالي والمعلومات المعروضة هي للترة من ١ يناير ٢٠٢٠ إلى ١٥ نوفمبر ٢٠٢٠ (عمود ٢٠٢) والسلة المئوية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

السنة المنتهية ٢١ ديسمبر	٢٠٢٠	
٣٠,٢,٨٨٩	٢١٠,٥٢٥	أيرادات
(١٩٩,٧٣٢)	(١٦٢,٧٧٧)	تكاليف الأيرادات
<u>١,٢,١٥٧</u>	<u>٤٧,٧٤٨</u>	اجمالي الربح
(٧٢,٢٢١)	(٣٤,١٢٦)	مصاريف عمومية وإدارية وتسويقة
١,٤١٥	-	خسائر أخرى، بالصافي
<u>٣٢,٣٥١</u>	<u>١٢,٦٢٢</u>	الدخل من العمليات
(٣,٨٠٧)	(١,٨٤٢)	نفقات مالية
<u>٢٨,٥٤٤</u>	<u>١١,٧٨٠</u>	الربح قبل الزكاة
(٤,٦٤٨)	(٢,٥٢٠)	الزكاة
<u>٢٣,٨٩٦</u>	<u>٩,٢٦٠</u>	الربح من العمليات المتوقفة

تفاصيل بيع الشركة التالية هي كالتالي:

١٩٤,٠٠٠	النقد
٢٢٨,٨٨٨	القيمة العادلة للموجودات المالية المقتضاة
٩٣,٦٩٢	المطلوب من شركة دار الرعاية الصحية
<hr/> ٤٣٦,٥٨١	اجمالي الاختبار
	ناتجهاً:
١٠٩,٩٧٢	القيمة الدفترية ل資في الموجودات
٦٠,٥٧٤	دفقات أخرى مدفوعة سابقاً لاستحواذ على أسهم إضافية في شركة دار الرعاية الصحية
<hr/> ٤٦٦,٠٣٤	ربح من استبعاد شركة دار الرعاية الصحية

شركة المملكة القابضة  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠  
 (جمع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٨ استبعاد شركة تابعة (تتمة)

كانت القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات كما في تاريخ البيع (١٥ نوفمبر ٢٠٢٠) كما يلي:

٢٠٢٠

١١,٣٧٤	النقد وما يماثله
١٠٦,٢٤٦	ذمم تجارية مدينة وأخرى
١٥,٩٨٢	مطلوب من أطراف ذات علاقة
٢٣,٨٧٥	مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٣٢,٤١٣	مخزون
٤١٠,٩٧٥	متلكات ومعدات
<hr/> <b>٤٠٢,٣٧٤</b>	<b>مجموع الموجودات</b>
 ٤١,٠٨٠	 ذمم تجارية دائنة وأخرى
٨٢,٥٤٨	مطلوب إلى أطراف ذات علاقه
٣,٤٧٦	زكاة
٢٩,١٦٨	مستحقات ومطلوبات الأخرى
٤٤,٨٢٥	التزامات مناقع الموظفين
<hr/> <b>١٩٩,٩٩٧</b>	<b>مجموع المطلوبات</b>
<hr/> <b>٢٠٢,٣٧٤</b>	<b>صافي الموجودات</b>

٢٩ أحداث لاحقة

اقتراح مجلس الإدارة في ٣١ مارس ٢٠٢١ توزيع أرباح نقدية ربع سنوية بـإجمالي ١٥٦ مليون ريال سعودي، رهناً بالموافقة في اجتماع الجمعية العامة العادية المقبل.