

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترتي الثلاثة أشهر و الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
(غير مراجعة)

شركة الملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

لفترتي ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

<u>صفحة</u>	<u>فهرس</u>
٢	تقرير مراجع الحسابات حول فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
٤ - ٣	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
٥	قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة
٦	قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة
٨ - ٧	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
١٠ - ٩	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
٢٤ - ١١	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة



تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

المحترمين

إلى السادة المساهمين
شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

المقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة المملكة القابضة ("الشركة") وشركاؤها التابعة (يشار إليهم مجتمعين "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، والقواعد الموحدة الموجزة ذات الصلة للربح أو الخسارة والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التي تتضمن ملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية الأولية"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة استناداً إلى الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

لقد قمنا بفحصنا وفقاً لعيار ارتباطات الفحص الدولي (٢٤١٠)، "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. يتكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيه استفسارات، بشكل أساسى للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. وتعد إجراءات الفحص أقل في نطاقها بشكل كبير من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية، المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وعليه فإننا لا نمتلكنا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بجميع الأمور الهامة التي يمكن معرفتها خلال عملية المراجعة، وبالتالي فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، لم يلفت انتباها شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤)، المعتمد في المملكة العربية السعودية.

برأيس وترهوس كوبيرز



الـ
عمر محمد السقا
٣٦٩
ترخيص رقم

٦ محرم ١٤٤٢ هـ
(٢٠٢٠ أغسطس)

شركة الملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة

(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

إيضاح	٢٠٢٠ يونيو ٣٠ (غير مراجعة)	٢٠١٩ ديسمبر ٣١ (مراجعة)	الموجودات
نقد وأرصدة لدى البنوك	١,٦٣٧,٥٦٠	١,١٤٤,٤٤٣	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
ذمم مدينة تجارية وأخرى	-	١٨٦,١٥٢	ذمم مدينة تجارية وأخرى
مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى	٤٩٢,٠٦٤	٥٣٤,٠٥٥	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
مطلوب من أطراف ذوي علاقة	١٩٣,١٣١	٢٥٥,٦٤٧	مطلوب من أطراف ذوي علاقة
موجودات محتفظ بها لغرض البيع	٩٨,٤٣٦	١٢٠,٧٨١	موجودات محتفظ بها لغرض البيع
مجموع الموجودات المتداولة	٣٠,٩٤٦	-	مجموع الموجودات المتداولة
موجودات غير متداولة	٢,٤٥٢,١٣٧	٢,٢٤١,٠٦٨	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
شركات مستثمر بها بطريقة حقوق الملكية	١,٢١٧,٠٥٣	٢١٣,٥٢٥	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
استثمارات عقارية	١١٥,٠٢,٤٤٧	١١,٧٦٧,٥٨٧	استثمارات عقارية
ممتلكات ومعدات	١٩,٥٦٢,٦٦٨	١٨,٦٠٦,٧٩٨	ممتلكات ومعدات
شهرة وموجودات غير ملموسة	٤,٢٥٣,٢٧٩	٤,٢٤٥,٣٩٨	شهرة وموجودات غير ملموسة
موجودات الضريبة المؤجلة	٦,٨٥٥,٠١١	٦,٨٣٦,٩٢٥	موجودات الضريبة المؤجلة
موجودات أخرى طويلة الأجل	١,٩٣١,٦٢٨	١,٨٩٥,١٩٩	موجودات أخرى طويلة الأجل
مجموع الموجودات غير المتداولة	٨,٤٧٧	٢٥,٣٥٣	مجموع الموجودات
المطلوبات وحقوق الملكية	٥٨٧,٧٦٣	٣٥١,٣٥٨	المطلوبات وحقوق الملكية
المطلوبات	٤٥,٩١٨,٣٠٦	٤٣,٩٤٢,١٤٣	المطلوبات
مجموع المطلوبات متداولة	٤٨,٣٧٠,٤٤٣	٤٦,١٨٣,٢١١	مجموع المطلوبات متداولة
قرض			قرض
ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى	١,٩٨٦,٠٩٤	٨٨٣,٢٣٩	ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
ركاوة وضريبة دخل مستحقة	٧٣٤,٣٠٢	٧٤٨,٧١٥	ركاوة وضريبة دخل مستحقة
مطلوب إلى أطراف ذوي علاقة	١٣١,٠٠٤	١٥٩,١١٠	مطلوب إلى أطراف ذوي علاقة
توزيعات أرباح مستحقة	١١٨,٤٩٦	١٠٦,٣١٠	توزيعات أرباح مستحقة
مجموع المطلوبات المتداولة	١٦٣,٩٨٥	٤٩٢,٠٤٧	جموع المطلوبات المتداولة
	٣,١٣٣,٨٨١	٢,٣٨٩,٤٢١	

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ١١ إلى رقم ٢٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، والتي تم الموافقة على إصدارها من قبل

مجلس الإدارة بالنيابة عن المساهمين وتم توقيعها بالنيابة عليهم من قبل:

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركب المالي الأولية الموحدة الموجزة - (تتمة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠١٩ ديسمبر ٣١ ٢٠٢٠ يونيو ٣٠ إيضاح
(مراجعة) (غير مراجعة)

		مطلوبات غير متداولة
١١,٣٩٧,٢١٩	١٣,٩٣١,٧٩٠	قرض
١٣٦,٦١٦	١٣٣,٦١٣	مطلوب إلى طرف ذي علاقة
١٥٥,٠٢٧	١٥٣,٩٥٦	مطلوبات الضريبة المؤجلة
١٥٣,٥٣٨	١٥١,٨٩٩	الالتزامات منافع الموظفين
٥٠,٩٣٣	٤٨,١٨٥	مطلوبات أخرى طويلة الأجل
<u>١١,٨٩٣,٣٢٣</u>	<u>١٤,٤١٩,٤٤٣</u>	مجموع المطلوبات غير المتداولة
<u>١٥,٠٢٧,٢١٤</u>	<u>١٦,٨٠٨,٨٦٤</u>	مجموع المطلوبات
<u>٢٢,٣٤٣,٢٢٩</u>	<u>٢٩,٣٧٤,٣٤٧</u>	صافي الموجودات
		حقوق الملكية
٣٧,٠٥٨,٨٢٣	٣٧,٠٥٨,٨٢٣	رأس المال
٧٧٥,٦٠٦	٧٧٥,٦٠٦	احتياطي نظامي
٩٤٥,٠٠٤	(٨٨٧,٨٠٨)	(خسائر متراكمة) / أرباح مبقاة
٣١,٤٧٧,١٢٦	٢٧,٥٠٩,٠٥٢	احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
١,٨٦٦,١٠٣	١,٨٦٥,٢٩٥	آخر
<u>٢٣,٣٤٣,٢٢٩</u>	<u>٢٩,٣٧٤,٣٤٧</u>	احتياطيات أخرى
		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة
		المحصص غير المسيطرة
		صافي حقوق الملكية

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ١١ إلى رقم ٢٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، 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 الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترى السنة أشهر المنتهيتين في ٢٠١٩ يونيو ٣٠	لفترى الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٢٠٢٠ يونيو ٣٠	إيضاح	الإيرادات
٨٢٤,٧٥٥	٤٦٠,١٦١	٤١٣,٠٣٢	فنادق وإيرادات تشغيلية أخرى
١٠١,٠٦٣	١١٤,٥٦٦	٥٠,٥٣١	دخل توزيعات أرباح
٤٦٦,٨٩٣	٣٧,٦٩٦	-	مكاسب من استثمارات
١,٣٩٢,٦٦١	٦١٢,٤٢٣	٤٦٣,٥٦٣	مجموع الإيرادات
(٥٣٨,٩٣٨)	(٤٠٦,٨٣١)	(٢٣٦,٩٥٥)	فنادق وتكليف تشغيلية أخرى
٨٥٣,٧٢٣	٢٠٥,٥٩٢	٢٢٦,٦٥٨	إجمالي الربح
(٣٢١,٨٦٩)	(١٥٦,٤٥٢)	(١٣٩,٤٧٥)	مصاريف عمومية وإدارية وتسويق
(١١٧,٨٠٢)	(١٧,٩٥٢)	-	انخفاض في قيمة موجودات مالية
٣٠٥,٢٤٢	(٤٤٧,٩٢٥)	١٨٥,٩٥٥	حصة الشركة من نتائج شركات مستثمر بها بطريقة حقوق الملكية
(٨,٩٩٦)	(٤٧٦,٢٣٢)	(١٥,٥٩٥)	خسائر أخرى، صافي
٧١٠,٢٩٨	(٨٩٢,٩٧١)	٢٥٧,٥٤٣	(الخسارة) / الدخل من العمليات
(٢٩٦,٠٠٢)	(٢٣٩,١٨٥)	(١٥١,٧٣٩)	نفقات مالية
٤١٤,٢٩٦	(١,١٣٢,١٥٦)	١٠٥,٨٠٤	(الخسارة) / الدخل قبل الزكاة وضريبة
(٣٧,٨٢٢)	(١٥,٧٣٤)	(١٨,٩٣٣)	الدخل
(٥٧,١٠٠)	(٤٥,٠٢٧)	٥٢,١٥٦	ضريبة الدخل
٣١٩,٣٧٤	(١,١٩٢,٩١٧)	١٣٩,٠٢٧	زكاة
٣١٥,٠٠١	(١,١٧٦,٨٧١)	١٤٣,٥٩٩	(الخسارة) / الدخل للفترة
٤,٣٧٣	(١٦,٠٤٦)	(٤,٥٧٢)	(خسارة) / دخل الفترة العائد إلى:
٣١٩,٣٧٤	(١,١٩٢,٩١٧)	١٣٩,٠٢٧	-
٠,٠٩	(٠,٣٢)	٠,٠٤	مالكي الشركة
		(٠,٣١)	-
		١٦	الخصص غير المسيطرة

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ١١ إلى رقم ٢٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، والتي تم الموافقة على إصدارها من قبل مجلس الإدارة بنيابة عن المساهمين وتم توقيعها بنيابة عنهم من قبل:

شركة الملاك القابضة
 (شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
 (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترى السنة أشهر المنتهيتين في		لفترى الثلاثة أشهر المنتهيتين في		(الخسارة) / الدخل للفترة
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	
٣١٩,٣٧٤	(١,١٩٢,٩١٧)	١٣٩,٠٢٧	(١,١٣٧,٩٦٥)	(الخسارة) / الدخل للفترة
٢,٥٨٢,١١٤	(٢,١٣٣,٦٦٨)	٨٨٣,٣٨٨	٢,٢٣٣,٦٥٦	بنود لن يعاد تضمينها إلى الربح أو الخسارة
١٧٤,٨٨١	(١٦,٨٥٧)	٧٥,٩٩٤	(٢٧,٤٤١)	صافي التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٦٤,٧٨٩)	٣٠,٥٠١	(١١٤,٥٥٦)	٣٩,٢٦١	بنود تم إعاد تضمينها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة
<u>٣٠١١,٥٨٠</u>	<u>(٣,٣١٢,٩٤١)</u>	<u>٩٨٣,٨٥٣</u>	<u>١,١٠٧,٥١١</u>	إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل الآخر للفترة
<u>٣,٠٠٢,٨٧١</u>	<u>(٣,٣١٢,١٣٣)</u>	<u>٩٧٢,٧٥٧</u>	<u>١,١١١,٠١٠</u>	إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل الآخر للفترة العائد إلى:
<u>٨,٧٠٩</u>	<u>(٨٠٨)</u>	<u>١١,٠٩٦</u>	<u>(٣,٤٩٩)</u>	- مالكي الشركة
<u>٣٠١١,٥٨٠</u>	<u>(٣,٣١٢,٩٤١)</u>	<u>٩٨٣,٨٥٣</u>	<u>١,١٠٧,٥١١</u>	- الحصص غير المسطرة

عتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ١١ إلى رقم ٢٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، والتي تم الموافقة على إصدارها من قبل مجلس الإدارة بالنيابة عن المساهمين وتم توقيعها بالنيابة عنهم من قبل:

شركة مساهمة سعودية (شريك الملكة القابضة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة

أَنْتَ مِنْ أَنْتَ

(جميع المبالغ بآلاف الولايات السعودية مالم يذكر غير ذلك)

تعزز الإضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ١١ إلى رقم ٢٤ جنرالاً لا يتجاوزها من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، والتي تم المؤقتة على إصدارها من قبل مجلس الإدارة بالنيابة عن المساهمين وتم توقيعها بالليلة عنةم من قبل:

- 8 -

شركة الملكة القابضة (شركة مساهمة سعودية)

اللغة العربية بالآلاف **البريلات** **السعودية** **ما يذكر** **غير ذلك** (جع) **المبالغ**

الصليد في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م (غير مراجعة)

تغدر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ١١ إلى رقم ٢٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة، والتي تم المؤقتة على إصدارها من قبل مجلس الإدارة بالنيابة عن المساعدين وتم توقيتها بالنيابة عنهم من قبل:

- 1 -

شركة الملكة القابضة
شركة مساهمة سعودية

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

فرقى السنة أشهر المتبعين في			
٢٠١٩ يونيو ٣٠	٢٠٢٠ يونيو ٣٠	إيضاح	
٤١٤,٢٩٦	(١,١٣٢,١٥٦)		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية (الخسارة) / الدخل قبل الركوة وضريبة الدخل عدم ديلات لبنود غير تقديمية:
٩١,٧٨٨	٧٩,٤٧٥		استهلاك وإطفاء
(٤٦٦,٧٥٩)	-	٧	مكاسب غير محققة من استثمارات مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٣٠٥,٢٤٢)	٤٤٧,٩٢٥		حصة الشركة من نتائج شركات مستمرة بما بطريقة حقوق الملكية
-	٥٠٠,٠٠٠	٨	انخفاض في قيمة شركات مستمرة بما بطريقة حقوق الملكية
١١٧,٨٠٢	١٧,٩٥٢		انخفاض في قيمة موجودات مالية
٣٠٣,٩٨٢	٢٣٩,١٨٥		نفقات مالية
١٥٥,٨٦٧	١٥٢,٣٨١		
			التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
١٧,٦٤٦	(٦١,٠١٤)		ذمم مدينة تجارية وأخرى
٢٧,٦١١	(٧٢,٥١٦)		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
(١٩,٧٦٠)	(٢٢,٣٤٥)		مطلوب من أطراف ذوي علاقة
٢٣,١٦٦	(٢,٤٦٣)		ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٧,٥٠٢	(١٥,١٨٩)		مطلوب لأطراف ذوي علاقة
-	٨١٧,٣٧٦		الحركة في استثمارات محتفظ بما بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢١,٠٨٢	-		موجودات أخرى طويلة الأجل
٢١,٢١٦	(٢,٧٤٨)		مطلوبيات أخرى طويلة الأجل
٢٥٤,٣٣٠	٨٠٣,٤٨٢		النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٦,١٣٧)	(١,٦٣٩)		الزيادات من نتائج الموظفين المدفوعة خلال السنة
(١٦١,١٢٦)	(٣٢,٦٥٥)		الرکوة وضريبة الدخل المدفوعة
٨٧,٠٦٧	٧٦٩,١٨٨		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ١١ إلى رقم ٢٤ لا جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، 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 التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) - (تنمية)

(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

إيضاح	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مراجعة)
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
استبعاد شركات مستثمرة بما بطريقة حقوق الملكية	٣٨,٢٥٠	-
استثمار إضافي في شركات مستثمرة بما بطريقة حقوق الملكية	(٦٠,٠٠٠)	-
توزيعات أرباح مستلمة من شركة مستثمرة بما بطريقة حقوق الملكية	١٥٦,٠٧٩	-
شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	-	(٢,٣٩٨,٨٢٨)
موجودات محتفظ بها للبيع	-	٣٠,٩٤٦
متحصلات من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٣,٧٦٣	-
متلكات ومعدات، صافي	(١١٧,٥٠٩)	١٩٨,١٣٥
صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة الاستثمارية	٢٠,٥٨٣	(٢,١٦٩,٧٤٧)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
متحصلات من القروض	٥٨٢,٥١٤	٤,٧٦٦,٠١٢
تسديدات للقروض	(٣٩١,٥٨٠)	(٣,٢٩١,٥١٦)
نفقات مالية مدفوعة	(٢٩٦,٠٠٢)	(٢٣٩,١٨٥)
توزيعات أرباح مدفوعة	(٣٢٧,٩٧٠)	(٣٢٧,٨٧٩)
صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية	(٤٣٣,٠٣٨)	٩٠٧,٤٣٢
صافي التغير في النقد والأرصدة لدى البنك		
نقد و أرصدة لدى البنك في بداية الفترة	(٣٢٥,٣٨٨)	(٤٩٣,١٢٧)
نقد و أرصدة لدى البنك في نهاية الفترة	٩٥٣,٤٢٩	١,٦٣٧,٥٦٠
نقد و أرصدة لدى البنك في نهاية الفترة	٦٢٨,٠٤١	١,١٤٤,٤٣٣

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ١١ إلى رقم ٢٤ لا جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، والتي تم الموافقة على إصدارها من قبل مجلس الإدارة بالنيابة عن المساهمين و تم توقيعها بالنيابة عنهم من قبل:

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

لفترتين ثلاثة أشهر وستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

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

-١ معلومات عامة

إن شركة المملكة القابضة ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية تعمل في المملكة العربية السعودية. وكانت الشركة قد تأسست في السابق، كشركة ذات مسؤولية محدودة تعمل بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٤٢٠٢٢ بتاريخ ١١ محرم ١٤١٧هـ (الموافق ٢٨ مايو ١٩٩٦م). وقد وافقت وزارة التجارة والاستثمار بموجب القرار رقم ١٢٨/١٨٠٢٨ جمادى الأول ١٤٢٨هـ (الموافق ٤ يونيو ٢٠٠٧) على تحويل الشركة إلى شركة مساهمة سعودية.

تنفذ الشركة والشركات التابعة ("المجموعة") نشاطها الرئيسي من خلال المنشآت المبنية في إيضاح ٥-١ حول القوائم المالية الموحدة السنوية. تمثل أهداف الشركة في إدارة وتشغيل الفنادق، والخدمات التجارية، التعليم، والخدمات الطبية.

بدأ التداول في أسهم الشركة في سوق الأوراق المالية السعودية بتاريخ الموافق ٢٨ يوليو ٢٠٠٧ بعد موافقة هيئة السوق المالية.

يقع المكتب الرئيسي للشركة في مدينة الرياض على العنوان التالي:

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

أثر كوفيد-١٩

تم تأكيد وجود كوفيد-١٩ في أوائل عام ٢٠٢٠ وانتشر بدءاً من البر الرئيسي للصين إلى معظم أنحاء العالم. في جميع أنحاء العالم، اتخذت الحكومات تدابير وقائية مختلفة بسبب في اضطرابات للأعمال التجارية والنشاط الاقتصادي، تتراوح من الإغلاق الجزئي إلى الإغلاق الكامل للبلدان.

خلال فترة التقرير، 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 قيود على الحركة، والتجمعات الجماعية، وحظر السفر، وإغلاق الحدود، وإغلاق الأعمال، والحجر الصحي، والبقاء في المنزل، وطلبات المأوى في مكان، وقيود الكثافة، وإجراءات التباعد الاجتماعي. تأثرت أعمال المجموعة في قطاع الضيافة وشركات الطيران (الشركات التابعة والمستثمرة فيها بطريقة حقوق الملكية) من قبل الإغلاق الإلزامي للتأثير على التباعد الاجتماعي. ونتيجة لذلك، شهدت المجموعة انخفاضاً في الدخل المرتبط بهذه الأعمال. غالبية أعمال المجموعة مدفوعة من قبل العملاء وقد أثر الوضع الحالي على ثقة العملاء والقدرة الشرائية. وبالتالي، فإن المجموعة تشهد انخفاضاً في الدخل والإيرادات.

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

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

-١ معلومات عامة (تتمة)

لا يزال التأثير الكامل لكورونا -١٩ غير مؤكّد وسيتم تحديده من خلال العوامل التي تستمر في التطور، بما في ذلك على سبيل المثال لا الحصر نجاح تدابير الدعم التي قامت بها الحكومات وحجم وسرعة تجارة السياحة وسلوك العملاء وتعاطفهم وقدرة الاقتصاد الأوسع على التحسن وتوقيت وطريقة تنفيذ القيود (مثل عمليات الإغلاق والتبعيد الاجتماعي). تتأثر توقعات الأعمال لعام ٢٠٢٠ بشكل كبير بالمخاطر وحالات عدم التأكيد المرتبطة بها.

أخذت الإدارة سلسلة من الإجراءات الوقائية لضمان صحة وسلامة موظفيها وعملائها والمجتمع الأوسع بالإضافة إلى ضمان استمرارية عملياتها.

بدأ التأثير على العمليات خلال شهر مارس ٢٠٢٠ عندما فرضت غالبية المناطق التي تعمل فيها المجموعة حظر التجول والإغلاقات. كما في تاريخ اعتماد على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، على الرغم من أن معظم المناطق قد خفت إجراءات الإغلاق ، فإن مدى التأثير على الأعمال والاقتصادات بشكل عام، لا يزال غير مؤكّد ويعتمد على التطورات المستقبلية التي لا يمكن تقديرها بشكل معقول.

التقدّيرات والأحكام الخامة والتقدّيرات

أخذت الإدارة بعين الاعتبار التأثير المحتمل لجائحة كورونا -١٩ في الأحكام والتقدّيرات المحاسبية الخامة للمجموعة. انظر أيضًا إيضاح ٣.

السيولة والمراكز المالية

لدى المجموعة أساس موجودات وحقوق ملكية قوي وترقب عن كثب توقعات السيولة لديها. حصلت المجموعة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ بنجاح على إعفاءات للامتنال بمتطلبات بعض التعهدات لفترة تنتهي حتى ديسمبر ٢٠٢٠ ولديها الثقة بإمكانية الحصول على إعفاءات أخرى في المستقبل، إذا لزم الأمر. استناداً للخبرة، فإن المجموعة تحقق نجاحاً كبيراً عند إعادة التفاوض بشأن تسهيلات ديونها. علاوة على ذلك، استناداً إلى المبالغ غير المسحوبة من تسهيلات الاقتراض الأخرى التي تبلغ حوالي ٢١ مليار ريال سعودي، ومراجعة لمحفظة الاستثمارات السائلة غير المرهونة الحالية وتحليل توقعات التدفقات النقدية على مدى الائني عشر شهراً القادمة، فإن الإدارة على ثقة من أن المجموعة ستكون قادرة على الوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها.

إن المجموعة واثقة من أن لديها سياسات قوية وخبرة تشغيلية وخبرة تشغيلية وموارد مالية لتمكنها من مواجهة التحديات في البيئة الحالية. ستستمر الإدارة في مراقبة الوضع الحالي والظروف الاقتصادية الناجمة واتخاذ جميع التدابير اللازمة لحماية المجموعة وموظفيها.

لا توجد تغييرات في هيكل المجموعة كما هو مبين في إيضاح ١ حول القوائم المالية الموحدة السنوية المراجعة للمجموعة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

وافق مجلس إدارة الشركة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة ("القوائم المالية الموحدة") بتاريخ ٦ محرم ١٤٤٢هـ (الموافق ٢٥ أغسطس ٢٠٢٠).

شركة الملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

للفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

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

-٢ أسس الإعداد

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة ("القوائم المالية") وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

يجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالإضافة إلى القوائم المالية السنوية للمجموعة كما في ولسننته المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ولا تشمل هذه القوائم جميع المعلومات المطلوبة لجامعة كاملة من القوائم المالية المعادة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي ومع ذلك، يتم تضمين إيضاحات توضيحية لشرح الأحداث والمعاملات الحامة لفهم التغيرات في المركز المالي للمجموعة وأداؤها منذ آخر قوائم مالية موحدة سنوية مراجعة للمجموعة.

إن النتائج الأولية قد لا تكون مؤشراً على النتائج السنوية للمجموعة.

٢-٢ أساس التكلفة التاريخية

أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على أساس التكلفة التاريخية وفقاً لمبدأ الاستحقاق الخاسي باستثناء بعض الموجودات المالية التي تقيس بالقيمة العادلة. إضافة لذلك، يتم احتساب مكافأة خالية الخدمة للموظفين باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة والافتراضات الإكتوارية.

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريال السعودي وهي العملة الرئيسية للشركة وعملة العرض للمجموعة.

-٣ استخدام تقديرات وافتراضات وأحكام

يتطلب من الإدارة عند إعداد القوائم المالية الموحدة للمجموعة استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الإيرادات والتكاليف والموجودات والمطلوبات، والإصلاح عن الالتزامات المحتملة كما في تاريخ الفترة المالية. أن عدم التأكيد حول هذه الافتراضات والتقديرات قد تؤدي إلى نتائج يمكن أن تتطلب إجراء تعديلات جوهرية على القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات التي تتأثر بها في المستقبل.

إن التقديرات والافتراضات مبنية على خبرة سابقة وعوامل أخرى تضمن توقعات بالأحداث المستقبلية والتي تعتبر مناسبة للظروف وتستخدم لتحديد القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات غير المستقلة عن المصادر الأخرى. يتم تقييم التقديرات والافتراضات بشكل مستمر. تم مراجعة التقديرات المحاسبية المثبتة في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقديرات في فترة المراجعة والفترات المستقبلية في حال أثرت التقديرات التي غيرت على الفترات الحالية والمستقبلية.

تظل المصادر الرئيسية لعدم التأكيد من التقديرات والأحكام الحامة ثابتة مع ما تم الإفصاح عنه في إيضاح ٣ حول القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة لسننته المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. ومع ذلك، قامت المجموعة بتقييم تأثير كوفيد-١٩ على أعمالها وكيف يظهر ذلك في مركزها المالي الموحد وأدائها، والذي تضمن أحكم وتقديرات وافتراضات هامة خاضعة لدرجة أقل من التأكيد مقارنة بذلك التي تم إجراؤها في السنة السابقة.

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

(جميع المبالغ بالآلاف ريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

-٣ استخدام تقديرات وافتراضات وأحكام (تتمة)

الشركات المستمرة بما بطريقة حقوق الملكية

يوضح الإيضاح ١٢ حول القوائم المالية السنوية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ التقديرات التي تم إجراؤها لتقدير القيمة القابلة للاستداد للاستثمارات في شركة مجموعة أكور للخدمات الفندقية والشركة الوطنية لخدمات الطيران (ناس). قامت المجموعة بإعادة تقدير القيم الدفترية لدى ملدين الاستثمارين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ على النحو التالي:

أكور

في نهاية السنة، استنجدت المجموعة إلى أنه لم يكن هناك داعي لأنخفاض القيمة بناءً على ما يلي:

- (١) أكور هي مجموعة فنادق ذات رخصة عالية وتقوم بتوزيع أرباح على أساس منتظم.
- (٢) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، تحسن سعر التداول في السوق عن السنة الماضية.
- (٣) حققت الشركة المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية تدفقاً متوقعاً للنقدية لعام ٢٠١٩.

بالإضافة إلى ذلك، دعمت المجموعة أيضاً القيمة الدفترية باستخدام سعر إيجاد المخلين المستهدفين.

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، تأثرت عمليات شركة أكور بشكل كبير حيث تم إغلاق ٦٠٪ تقريباً من الفنادق التي تحمل علامة أكور التجارية في أبريل ومايو ٢٠٢٠. أظهر شهر يونيو ٢٠٢٠ بوادر تحسن طفيف في الأعمال، خاصة في الصين، وبدأت بعض الفنادق في إعادة فتح أبوابها في جميع أنحاء العالم، وخاصة في آسيا وأوروبا. في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، مثلت نسبة الفنادق المغلقة ٣٢٪ من شبكة أكور. وقد نتج عن ذلك حصة كبيرة من الخسائر لشركة المملكة القابضة (انظر إيضاح ٨).

نتيجة للوباء والأخذ بالاعتبار التأثير على أعمال شركة أكور، وسعر السهم الحالي المدرج، وتقارير المحللين المستهدفة المحددة المتاحة، والمعلومات المتوقعة المحددة المتاحة، أجرت المجموعة تقديرات لانخفاض القيمة بناءً على تدفق النقدى المخصوص باستخدام تحليل سيناريوهات الاحتمالات المرجحة. نتج عن ذلك خسارة المخاض في القيمة تصل إلى ٥٠٠ مليون ريال سعودي يتم الاعتراف بها خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠. إن الافتراضات المأمة المستخدمة، والتي تستند إلى أفضل تقدير للإدارة نظراً إلى حالات عدم التأكيد الحالية، هي كما يلي:

تم تعديل توقعات عام ٢٠٢٠ بالختصار بناءً على نتائج نصف السنة لشركة أكور.

- بالنسبة للفترة ٢٠٢١ وما بعدها ، من المتوقع أن تنمو العمليات بمعدلات مختلفة في ظل سيناريوهات مختلفة مع الأخذ في الاعتبار الأداء السابق وتوقعات المجموعة للمستقبل.
- معدل خصم قبل الضريبة ٧,٢٥٪ ومعدل رسمة كمائي قدره ٥,٥٪.

ثم تم تخصيص الاحتمالات بناءً على توقعات المجموعة.

شركة الملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

للفترى الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

-٣- استخدام تقدیرات وافتراضات وأحكام (تنمية)

تختيم المحافظة:

يأخذ التحليل أدناه في الاعتبار حدوث تغير في افتراض واحد معبقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة.

- في حالة زيادة معدل الخصم إلى ٧,٥٪ ، يرتفع مبلغ الانخفاض في القيمة بمقدار ٣٧ مليون ريال سعودي.
 - في حالة زيادة معدل الرسمة النهائية إلى ٥,٧٥٪ ، يرتفع مبلغ الانخفاض في القيمة بمقدار ١٢١ مليون ريال سعودي.
 - في حالة عدم تحقيق أهداف الإيرادات للفترة من عام ٢٠٢٢ فصاعداً بنسبة ٥٪ كل عام وفقاً للسينarioهات المختلفة ، فإن مبلغ الانخفاض في القيمة سيترتفع بمقدار ٤١ مليون ريال سعودي.
 - إذا تم تحطيم هدف التدفقات النقدية الحرة للفترة من ٢٠٢٢ فصاعداً بنسبة ٥٪ كل عام في ظل السينarioهات المختلفة، فإن مبلغ الانخفاض في القيمة سيترتفع بمقدار ٦٠ مليون ريال سعودي.

شركة ناس

نظراً لتأثير القيود الناتجة عن كوفيد ١٩ ، فقد تأثرت صناعة الطيران بشكل جوهري. كانت المملكة العربية السعودية تخضع لإغلاق صارم لجزء جوهري من شهر مارس ٢٠٢٠ وشهر كامل في أبريل ومايو ٢٠٢٠ . ونتيجة لذلك تأثرت إيرادات شركات الطيران بشكل جوهري. خلال شهر يونيو ٢٠٢٠ ، سمحت السلطات السعودية باستئناف السفر الداخلي. كما في تاريخ اعتماد هذه القوائم المالية الموحدة الموجزة، لا يزال السفر الدولي مقيداً من وإلى المملكة العربية السعودية، ولا يوجد حالياً أي توضيح بشأن موعد رفع هذه القيود. بالنظر إلى حالات عدم التأكيد الكامنة خلال هذه الأوقات، قامت الإدارة بمراجعة تقييم الخفاض القيمة الذي تم إجراؤه في نهاية السنة وتقييم المبلغ القابل للاسترداد من خلال تعديل افتراضات معدل نمو الإيرادات، وهوامش الأرباح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء، ومعدل الخصم ومعدل النمو النهائي . لم ينتهي عرض: هذا التقسيم أي الخفاض، إضافي مطلوب خلال الفترة المتنته في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ .

ان الافتراضات الحامة المستخدمة ، والثـة تستند إلـى أفضـا ، تقدـير للادـارة نظـراً إلـى حالـات عدم التـأكـد الحالـية، هي كـما يـليـ:

- تم تعديل توقعات عام ٢٠٢٠ بالشخص بناءً على نتائج شركة ناس نصف السنوية.
 - بالنسبة للفترة ٢٠٢١ وما بعدها ، من المتوقع أن تنمو العمليات بمعدلات مختلفة مع الأخذ في الاعتبار توقعات الجموعة للمستقبل.
 - معدلًا، خصمه ما قبل الضريبة بنسبة ١٠,٩٪ (٢٠١٩٪) ومعدل غم خامي، بنسبة ١٪ (٢٠١٩٪).

تحلية الحسابة:

كما من ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، سيكون المبلغ القابل للاسترداد مساوياً لقيمة الدفترية في حالة زيادة معدل الخصم ما قبل الضريبة إلى ١٣,٩٪، معبقاء جميع التغيرات الأخرى ثابتة.

الشهرة والوجهات غير الملموسة

بيان الإيضاح ١٥ حول القوائم المالية السنوية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ التقديرات التي تم إجراؤها لمراجعةات الاختصاص في قيمة الشهوة والعلامة التجارية.

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

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

-٣ استخدام تقديرات وأفتراضات وأحكام (نهاية)

الشهرة - جورج الخامس، فرنسا

كما في تاريخ المواجهة على هذه القوائم المالية الموجزة الموحدة، فإن الفندق مغلق حالياً ومن غير المتوقع أن يفتح قبل سبتمبر ٢٠٢٠. كما هو مبين في الإيضاح ١٥ حول القوائم المالية السنوية الموحدة، فإن القيمة القابلة للاسترداد ليست حساسة لتحول ممكن معقول في الأفتراضات مع الأخذ في الاعتبار الفارق بين القيمة القابلة للاسترداد والقيمة الدفترية في نهاية السنة، تشعر المجموعة بالارتياح لعدم الحاجة إلى إعادة إجراء تقييم للانخفاض في القيمة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠.

العلامة التجارية - فنادق سافوي المحاودة، المملكة المتحدة

قامت الإدارة بمراجعة تقييم التدفق النقدي المخصوص باستخدام معدل خصم بنسبة ٦٪ (٢٠١٩: ٦,٥٪) وخفض الإيرادات خلال فترة التقدير بما في ذلك عدم وجود إيرادات للفترة المتبقية من عام ٢٠٢٠.علاوة على ذلك، تم تعديل معدل النمو النهائي إلى ٢٪ مقارنة بـ ٣٪ في نهاية السنة. لم يتغير عن ذلك انخفاض في القيمة؛ ومع ذلك، فقد أصبح التقييم حساساً للتغيير الطفيف في معدل الخصم وستكون القيمة القابلة للاسترداد مساوية للقيمة الدفترية إذا تم زيادة معدل الخصم إلى ٦,١٪. ستواصل المجموعة مراقبة الوضع في المستقبل.

موجودات أخرى غير مالية لم يتم اختبارها للانخفاض في قيمتها في نهاية السنة

قامت المجموعة بمراجعة الموجودات غير المالية المتبقية ضمن الممتلكات والمعدات والعقارات الاستثمارية داخل المملكة العربية السعودية (المتعلقة بالرعاية الصحية والتعليم والفنادق والعقارات حيث تعمل المجموعة كمفاوض) والاستثمارات في الشركات المستثمرة فيها بطريقة حقوق الملكية (البنك السعودي الفرنسي) (شركة فور سيزون القابضة). نظرًا لرفع الإغلاق في المملكة العربية السعودية في نهاية مايو ٢٠٢٠ وتحسين أداء المشتات منذ ذلك الحين، تعتقد الإدارة أنه لا يلزم إجراء تقييم رسمي للانخفاض في القيمة حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠. لا يزال البنك السعودي الفرنسي يتحقق أرباحًا خلال الفترة المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، ولديه أسعار رأس المال قوية يعكس في ارتفاع نسبة كفاية رأس المال إلى جانب الإجراءات التي اتخذتها الحكومة السعودية لتخفيض ضغوط السيولة المختللة في الاقتصاد، وتعتقد الإدارة بقوه أنه لا توجد مؤشرات انخفاض في القيمة.

شركة فور سيزون القابضة

نظرًا للتأثير على قطاع الضيافة، قامت المجموعة بإجراء تقييم انخفاض في القيمة لتقييم القيمة القابلة للاسترداد لهذا الاستثمار. تم تحديد القيمة القابلة للاسترداد على أساس القيمة العادلة ناقصًا تكاليف الاستبعاد باستخدام تحليل التدفقات النقدية المخصوصة. إن توقعات التدفق النقدي هي لمدة ٥ سنوات. يوضح الجدول التالي الأفتراضات الرئيسية التي تم وضعها عند إجراء مراجعة الانخفاض في القيمة:

افتراض	النهج المستخدم لتحديد القيم	%
معدل الخصم قبل الضريبة	المعدلات متوافقة مع التوقعات المدرجة في تقارير القطاع.	٨,٠
معدل الرسمة النهائية	تعكس مخاطر محددة تتعلق بأعمال الضيافة والدول التي تعمل فيها.	٦,٥

معدل نمو الإيرادات - معدل النمو السنوي المركب - تستند العوامل الرئيسية التي تحمل الفندق يواصل وضعه كسلسلة فنادق رئيسية ومعدل الإشغال ومتوسط السعر لكل غرفة على افتراض الإدارة بتحقيق مستوى ثابت من الأداء مع مراعاة البيئة السياسية والاقتصادية للدول التي تعمل فيها الفنادق.

متوسط هامش الأرباح قبل الفائدة والضريبة والاستهلاك والإطفاء - بناءً على الأداء السابق وتوقعات الإدارة للمستقبل.

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

لفترتي ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

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

-٣- استخدام تقديرات وافتراضات وأحكام (تتمة)

تحليل الحساسية:

يأخذ التحليل أدناه بعين الاعتبار التغير في أحد الافتراضات معبقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، ستساوي القيمة القابلة للاسترداد لشركة فور سيزون القابضة قيمتها الدفترية إذا تغيرت الافتراضات الرئيسية، معبقاء المتغيرات الأخرى ثابتة، على النحو التالي:

افتراض	إلى	من
	%	%
معدل الخصم ما قبل الضريبة	٨,٩	٨,٠
معدل الرسالة النهائية	٦,٨	٦,٥

- إذا لم يتم تحقيق أهداف معدل نمو الإيرادات - - معدل النمو السنوي المركب للفترة من ٢٠٢١ فصاعداً بنسبة ١٦٪.
- إذا تم فقدان أهداف متوسط هامش الأرباح قبل الفائدة والضريبة والاستهلاك والإطفاء للفترة من ٢٠٢١ فصاعداً بنسبة ٤٪.

-٤- السياسات المحاسبية العامة

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة هي نفسها المطبقة في إعداد القوائم المالية الموحدة المراجعة السنوية للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

المعايير الدولية للتقرير المالي الصادرة والتعديلات والتفسيرات الغير المطبقة بعد

لم يتم إصدار معايير جديدة. ومع ذلك، هناك عدد من التعديلات على المعايير القائمة التي تسري اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠ وقد تم شرحه في القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة. ولكن ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

شركة الملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
للتقرير الفلاحة لأشهر وأربعين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
(جمع المبالغ بالآلاف للريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

-٥-

معلومات قطاعية	المجموعة تغير مجموعة متنوعة تسمى إدارتها وأدراها من مصادر دخل مختلفة. جنة الاستشار، التي تضم الإدارة العليا والرؤس التنفيذي، تدير عملياتها حسب قطاعات الأعمال وقد حددت هذه القطاعات بشكل منفصل لأغراض المراقبة وصنع القرار وتقييم الأداء.
وصف القطاعات والأنشطة الرئيسية	يتم تنظيم العمليات الرئيسية للمجموعة في القطاعات التالية:
استثمارات حقوق الملكية	استثمارات الأهمية الدولية - يشمل النشاط الرئيسي استثمارات في أوراق مالية دولية مرتبطة بمحلي وإقليمي - يشمل النشاط الرئيسي استثمارات في أوراق مالية مدروجة في السوق المالية السعودية وبورصات الأهمي الإقليمية والاستثمارات في شركات مستثمر فيها بعلاقة حقوق الملكية بخلاف العقارات.
ملكية خاصة	الأهمي الخاصة - يشمل النشاط الرئيسي الاستثمارات في الأسهم الخاصة والصناديق المدارة والكيانات الأخرى الموجزة ضمن هيكل المجموعة. يتضمن النشاط الرئيسي لهذا القطاع الاستثمارات في الشركات التابعة والشركات المستثمر فيها التي تم الحصول عليها بطريقة حقوق الملكية والتي هي في مجال إدارة وتملك العقارات.
العقارات	يتضمن النشاط الرئيسي الاستثمارات في الأنشطة المتعلقة بملكية وتطوير الأراضي والمشاريع العقارية.
الرعاية الصحية	يتضمن النشاط الرئيسي المستشفى والميدانية والعادات الاستشارية.
جمع القطاعات الأخرى	تشمل الأنشطة الرئيسية عمليات مدرسة الملكة والأنشطة التجارية الأخرى التي تقوم بما المجموعة.

شركة الملكة الفاطمة
(شركة مساهمة سعودية)

الإيصالات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المرجحة
لتقرير الثالثة أشهر والستة أشهر المتبقيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
(جمع المبالغ بالآلاف إلى الآلات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

معلومات قطاعية (نسمة) - ٥

المجموع	مجموع القطاعات الأخرى	الرعاية الصحية	المعار	النادق	استثمارات حقوق ملكية
٢٠٤٤,٥٥٢	١٣,٣٥٦	٥١,١٥٥	٥٣,٩٣٠	٨٨,٢,١	٢٠ (غير مرخص)
٢٢٣,٢٤,٢٦٦	٢٣,٨٣٢	١٢٠,٩٢٦	١٥٧٢,٦٣٦	١٥٢,٦١٧	مجموع الأدوات
٢١٠,١٢٣	(١,١٩١٧)	(١,١٣٧,٦٥)	(٢,٢٢٣)	(٢,٢٦٠,٣)	لقرة الثالثة أشهر المتبقي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
٤٦,٦٤٣	٧,٥٩٢	٤,٠٩٥	٢,٢٩١	٢,٢٩١	لقرة السنة أشهر المتبقي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
١٦,٦٤٦	١١,٣٨١	٤٣,٥٣٢	٤٣,٦١٦	٤٣,٦١٦	صافي (اللسنة) / الربح
-	-	-	-	-	لقرة الثالثة أشهر المتبقي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
-	-	-	-	-	(٨٠,٩٩٠,١٠)
-	-	-	-	-	لقرة السنة أشهر المتبقي في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
-	-	-	-	-	مجموع الموجدات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
-	-	-	-	-	مجموع المطلوبات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
-	-	-	-	-	توقف الأدوات:
-	-	-	-	-	في نقطة زنبوخ محددة
-	-	-	-	-	على مدى فتره زمنية

— ٥ —

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

(جميع المبالغ بالآلاف ريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦ - القيمة العادلة

يشرح إيضاح ٣٢ حول القوائم المالية الموحدة المراجعة السنوية كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ التسلسل المجرى للقيمة العادلة وتقنيات التقييم وعملية التقييم.

يعرض الجدول التالي الموجودات المالية والمطلوبات المالية للمجموعة المقاسة والمشتقة بالقيمة العادلة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠:

المجموع	المستوى الثاني	المستوى الأول	
٢١٣,٥٢٥	٢١٣,٥٢٥	-	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)
١٨٦,١٥٢	١٨٦,١٥٢	-	الموجودات المالية
٣٩٩,٦٧٧	٣٩٩,٦٧٧	-	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:
			- أوروبا (غير متداولة)
			- الولايات المتحدة الأمريكية (متداولة)
٩,٩٤٠,٩١١	-	٩,٩٤٠,٩١١	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:
٤٤٢,٦٨٨	-	٤٤٢,٦٨٨	- الولايات المتحدة الأمريكية
١,٣٨٣,٩٨٨	-	١,٣٨٣,٩٨٨	- الشرق الأوسط
١١,٧٦٧,٥٨٧	-	١١,٧٦٧,٥٨٧	- أوروبا
١٢,١٦٧,٢٦٤	٣٩٩,٦٧٧	١١,٧٦٧,٥٨٧	مجموع الموجودات المالية بالقيمة العادلة
المجموع	المستوى الثاني	المستوى الأول	
٢١٣,٥٢٥	٢١٣,٥٢٥	-	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (غير مراجعة)
١,٠٠٣,٥٢٨	١,٠٠٣,٥٢٨	-	الموجودات المالية
١,٢١٧,٠٥٣	١,٢١٧,٠٥٣	-	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:
١٠,٩٢٣,٠٣٥	-	١٠,٩٢٣,٠٣٥	- أوروبا (غير متداولة)
٥٧٩,٣٩٢	-	٥٧٩,٣٩٢	- الشرق الأوسط (غير متداولة)
١١,٥٠٢,٤٢٧	-	١١,٥٠٢,٤٢٧	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:
١٢,٧١٩,٤٨٠	١,٢١٧,٠٥٣	١١,٥٠٢,٤٢٧	- الولايات المتحدة الأمريكية
			- الشرق الأوسط
			مجموع الموجودات المالية بالقيمة العادلة

شركة الملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

(جميع المبالغ بالآلاف ريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

-٧ مكاسب من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

لفترتي ستة أشهر المنتهيين في		لفترتي ثلاثة أشهر المنتهيين في		
٢٠١٩ ٣٠ يونيو	٢٠٢٠ ٣٠ يونيو	٢٠١٩ ٣٠ يونيو	٢٠٢٠ ٣٠ يونيو	مكاسب محققة من بيع استثمارات مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	مكاسب غير محققة من استثمارات مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٣٤	٣٧,٦٩٦	-	٣٧,٦٩٦	الربح أو الخسارة
٤٦٦,٧٥٩	-	-	-	الربح أو الخسارة
<u>٤٦٦,٨٩٣</u>	<u>٣٧,٦٩٦</u>	<u>-</u>	<u>٣٧,٦٩٦</u>	

-٨ شركات مستثمر بها بطريقة حقوق الملكية

٢٠١٩ ٣١ (مراجعة)	٢٠٢٠ ٣٠ (مراجعة)	في بداية الفترة / السنة
١٩,١٠٩,٣٨١	١٩,٥٦٢,٦٦٨	إضافات خلال الفترة / السنة
٩٤,٢٣١	-	تسديدات رأسمالية وتوزيعات أرباح من شركات شقيقة
(٤٩٥,٥٧٨)	-	استبعادات خلال الفترة / السنة
(٥٢,٨٩١)	-	الحصة في (الخسارة)/الدخل
٧٩٠,٧٥٤	(٤٤٧,٩٢٥)	الحصة في الدخل الشامل الآخر
١٩٢,٨٥٢	(١٦,٨٥٧)	خسارة انتفاض في القيمة معترف بها خلال السنة (إيضاح ١١)
-	(٥٠٠,٠٠٠)	أرباح/(خسائر) غير محققة من تحويل عملات أجنبية
<u>(٧٦,٠٨١)</u>	<u>٨,٩١٢</u>	في نهاية الفترة / السنة
<u>١٩,٥٦٢,٦٦٨</u>	<u>١٨,٦٠٦,٧٩٨</u>	

تم شرح الحركات الجوهرية خلال ٢٠١٩ في إيضاح رقم (١٢) حول القوائم المالية الموحدة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.
انظر أيضاً إيضاح ٣ للمناقشة حول تأثير كوفيد-١٩ على القيم القابلة للاسترداد للشركات المستثمر بها بطريقة حقوق الملكية.

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

فروض -٩

٢٠١٩ ديسمبر ٣١ (مراجعة)	٢٠٢٠ يونيو ٣٠ (غير مراجعة)	
٥,٧٦٢,٦٥٣	٨,٠٢١,٦٤٥	شركة المملكة القابضة
٤,١٢٥,٠٠٠	٣,٣٧٥,٠٠٠	المملكة - كي ار - ١١ ليمند
١,٤٦٤,٠٥١	١,٤٧١,٢٧٠	المملكة - كي ار - ٣٥ مجموعة
١,٣١٨,٠١٩	١,٢٦٧,٦٤٣	المملكة كي ار - ١١٤ ليمند
٦١٤,٧٠٧	٦١٢,٤٠٥	شركة المركز التجارية المحدودة
٩٨,٨٨٣	٦٧,٠٦٦	آخرى
١٢,٣٨٣,٣١٣	١٤,٨١٥,٠٢٩	

يتم عرض الأرصدة القائمة أعلاه في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة كما يلي:

٢٠١٩ ديسمبر ٣١ (مراجعة)	٢٠٢٠ يونيو ٣٠ (غير مراجعة)	متداولة
١,٩٨٦,٠٩٤	٨٨٣,٢٣٩	الجزء المتداول من قروض لأجل
١١,٣٩٧,٢١٩	١٣,٩٣١,٧٩٠	قروض لأجل تشمل تسهيلات قروض دواه طويلة الأجل
١٢,٣٨٣,٣١٣	١٤,٨١٥,٠٢٩	

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، قامت المجموعة بإجراء المزيد من عمليات السحب على تسهيلات الاقتراض الحالية. انظر أيضًا إيضاح ١ لمناقشة الإعفاءات التي تم الحصول عليها من المقرضين خلال الفترة.

يتضمن إجمالي القروض قروضاً من طرف ذي علاقة يبلغ ٧٢,٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٩: ٣٦٤ مليون ريال سعودي).

الالتزامات المحتملة والتعهدات

-١٠-

إن المجموعة مدعى عليها في العديد من الدعاوى القانونية الناشئة في سياق العمل العادي. وبناءً على المعلومات المتاحة حالياً، لا توجد مطالبات جوهرية، بخلاف التي تم تكوين مخصص لها من المجموعة والتي تتطلب مخصصاً. تعتقد الإدارة أن المخصصات المحتفظ بها لهذه المطالبات كافية.

إن أي التزامات إضافية بما في ذلك ربوط الركبة المحتملة التي قد يتبع عنها بالارتباط مع مطالبات أخرى لا يتوقع أن يكون لها تأثير جوهرى على المركز المالي أو النتائج المالية للعمليات.

لم يكن هناك تغيير جوهرى في الالتزامات المحتملة والتعهدات الرأسمالية وعقود الإيجار التشغيلي خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠.

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

(جميع المبالغ بالآلاف ريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

- ١١ - خسائر أخرى، صافي

يتكون صافي الخسائر الأخرى لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ بشكل أساسى من خسارة انخفاض القيمة مسجلة على استثمار في شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية بمبلغ ٥٠٠ مليون ريال سعودي (إيضاح ٨). انظر أيضاً إيضاح ٣. و نتيجة لذلك، لا يتم إجراء أي تغييرات على المبالغ المسجلة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠.

- ١٢ - معاملات جوهرية خلال الفترة الحالية

في ٣ مايو ٢٠٢٠، وقعت المجموعة اتفاقية مبادلة أسهم مع شركة دلة للخدمات الصحية ليبع حصتها بالكامل في شركة درع الرعاية القابضة التابعة لها مقابل ٣٠٠ مليون ريال سعودي (٤,٩٩٪ ملكية في شركة دلة للخدمات الصحية: ١٨٦ مليون ريال سعودي ونقد ١١٤ مليون ريال سعودي) ومقدار في مجلس إدارة شركة دلة للخدمات الصحية. تخضع المعاملة لموافقة المساهمين الحكوميين والمساهمين في شركة دلة للخدمات الصحية خلال ستة أشهر من توقيع هذه الاتفاقية. من المتوقع أن يتم الانتهاء من الصفقة بحلول الربع الرابع من عام ٢٠٢٠، رهنأً بالشروط المسبقة المذكورة أعلاه، وعندها يمكن تحديد التأثير المالي للمعاملة.

- ١٣ - معاملات مع أطراف ذوي علاقة

تدخل الشركة في معاملات أخرى متعددة مع أطراف ذوي علاقة وفق شروط متفق عليها بصورة مشتركة. بخلاف تلك المعاملات المذكورة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، إن هذه المعاملات لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، فردياً أو مجتملاً، ليست جوهرية بالنسبة للقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

- ١٤ - رأس المال

يتكون رأس المال كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ من ٣,٧٠٦ مليون سهم مرخص ومصدر بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

- ١٥ - إعلان عن توزيعات الأرباح

وافقت الجمعية العمومية للشركة في اجتماعها السنوي المنعقد بتاريخ ٩ ذو القعدة ١٤٤١ هـ (الموافق ٣٠ يونيو ٢٠٢٠) توزيع أرباح نقدية ربع سنوية بمبلغ ٦٥٦ مليون ريال سعودي بناءً على توصية مجلس إدارة الشركة. يجب أن تتم التوزيعات النقدية على جميع المساهمين المسجلين اعتباراً من التواريخ المعتمدة في اجتماع الجمعية العامة. تم توزيع أول توزيعات أرباح على جميع المساهمين المسجلين اعتباراً من التاريخ المعتمد في اجتماع الجمعية العمومية. تم سداد الدفعة الرابعة من توزيعات الأرباح المتعلقة بالسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠. تم توزيع أول توزيعات أرباح على جميع المساهمين المسجلين اعتباراً من التاريخ المعتمد في اجتماع الجمعية العمومية.

- ١٦ - ربحية / (خسارة) السهم

تم احتساب ربحية / (خسارة) السهم لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ و ٢٠١٩ بقسمة صافي الربح / (الخسارة) لكل فترة معروضة على عدد الأسهم القائمة خلال هاتين الفترتين والبالغ ٣,٧٠٦ مليون سهم.