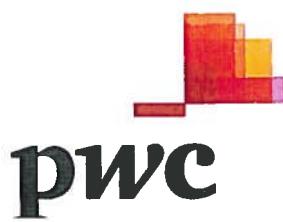


شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣
وتقدير الفحص المحدود



شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣
وتقدير الفحص المحدود

شركة الملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

صفحة

٢	تقرير الفحص المحدود
٤ - ٣	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٥	قائمة الدخل الأولية الموحدة
٧ - ٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
٨	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة
٢٣ - ٩	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة



تقرير فحص محدود

المحترمين

إلى السادة المساهمين
شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة المملكة القابضة ("الشركة") وشركاؤها التابعة (مجتمعين "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٣، والقوائم الأولية الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، بما في ذلك الإيضاحات المتعلقة بها والتي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي مسؤولية إدارة المجموعة والتي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية. يُعد هذا الفحص المحدود أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبني مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعمّن إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية.

برايس وترهالوس كويرز



عمر محمد السقا
٢٦٩ رقم ترخيص

١١ جمادى الآخرة ١٤٣٤ هـ
(٢١ إبريل ٢٠١٣)

شركة الملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣١ مارس

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح	الموجودات
٩٥٢,٤١٦	١,٠٣٩,٦٤٥		موجودات متداولة:
٤٠٦,٦٧٨	٧٨٣,٣٠٠		نقدية وشبه نقدية
١,٦٠٤,٦٥٧	١,٣١٨,٤١٣		استثمارات مقتناة لأغراض التاجرة
١٤٠,١٨٥	١٨٠,١١١		مدينون وموجودات أخرى
<u>٣,١٠٣,٩٣٦</u>	<u>٣,٣٢١,٤٦٩</u>		صافي الموجودات المحتفظ بها لغرض البيع
			موجودات غير متداولة:
١٠,٠٧٨,٠٧٥	١٢,٤٣٥,٥٣٧	٣	استثمارات متاحة للبيع
١٧,٠١٦,٨٨٣	١٧,٨٠٤,٨٦٧	٤	استثمارات في شركات زميلة
١,٧٦٥,١٧٠	١,٦٩٥,٦٢٤	٥	استثمارات عقارية
٧,٦٠٩,٤٦٠	٦,٥٦١,٢٢٢		ممتلكات ومعدات، صافي
١,٧٥٦,٠٦٥	١,٦٧٠,٢٦٠	٦	موجودات غير ملموسة
٨٥,٧١٩	٣٩٦,٨٠٦		موجودات طويلة الأجل أخرى
<u>٣٨,٣١١,٣٧٢</u>	<u>٤٠,٥٦٤,٣١٦</u>		
<u>٤١,٤١٥,٣٠٨</u>	<u>٤٣,٨٨٥,٧٨٥</u>		مجموع الموجودات
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة:
٦٤٨,٤٠٢	١,٨٠١,٤٤٣	٧	اقتراض بنكي وقرض لأجل
٩٧١,٢٢٠	٧٦٨,١٨٢		دائنون ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٤١٢,٧٤٣	٤١٢,٧٤٣		توزيعات أرباح مستحقة
<u>٢,٠٣٢,٣٦٥</u>	<u>٢,٩٨٢,٣٦٨</u>		
			مطلوبات غير متداولة:
١١,٨٦٩,٩٦٣	١٠,٨٦٠,١١٩	٧	قرض لأجل
٤٠٧,٤٨١	٤١١,٨٥١		مطلوبات طويلة الأجل أخرى
<u>١٢,٢٧٧,٤٤٤</u>	<u>١١,٢٧١,٩٧٠</u>		
<u>١٤,٣٠٩,٨٠٩</u>	<u>١٤,٢٥٤,٣٣٨</u>		مجموع المطلوبات

(يتباع)

Shamil Sharif

شركة الملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣١ مارس

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح	
٣٧,٠٥٨,٨٢٣	٣٧,٠٥٨,٨٢٣		حقوق الملكية:
٢٤٥,٥٠٦	٣١٦,٢١٣		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة:
٧٧٣,٤٠٦	٨٦٨,٧٣٦		رأس المال
(١١,٣٥٩,٦٧٥)	(٨,٩٤٦,٢٠٣)	٣	احتياطي نظامي
(٥٨,٧٢٤)	(٩٩,٢٧١)		أرباح مبقة
٢٦,٦٥٩,٣٣٦	٢٩,١٩٨,٢٩٨		خسائر غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
٤٤٦,١٦٣	٤٣٣,١٤٩		تسويات تحويل عملات أجنبية وأخرى
٢٧,١٠٥,٤٩٩	٢٩,٦٣١,٤٤٧		مجموع حقوق المساهمين
٤١,٤١٥,٣٠٨	٤٣,٨٨٥,٧٨٥		حقوق الأقلية
			مجموع حقوق الملكية
			مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
			التزامات محتملة

١٥

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٩ إلى رقم ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

شركة الملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح
٤٨٣,٩٩٩	٤٩٦,١٨١	الإيرادات
٤٥٠,٠٠٠	-	فنادق وإيرادات تشغيلية أخرى
١٩,٠٤٩	١٩,٠٤٩	بيع عقارات
(٧٢,٢٤٠)	(٧٣,٢٦٠)	دخل توزيعات أرباح
١٦٢,٥٣٠	٢١٦,١٦٦	خسائر من شركات زميلة، صافي
١٧,٣٠٧	٧,٠٢٥	أرباح ومكاسب من استثمارات وأخرى
١,٠٦٠,٦٤٥	٦٦٥,١٦١	أخرى
		إجمالي الإيرادات
التكاليف والمصاريف		
(٣٣٢,٤٧٦)	(٣٣٠,٧٧٥)	فنادق وتكاليف تشغيلية أخرى
(٣٦٦,٤٠٢)	-	تكلفة العقارات
(٨٦,٩٧٩)	(١٠٩,٢٩٣)	مصاريف عمومية وإدارية
(٧٨٥,٨٥٧)	(٤٤٠,٠٦٨)	إجمالي التكاليف والمصاريف
٢٧٤,٧٨٨	٢٢٥,٠٩٣	إجمالي الربح
(٥٦,٦٧٧)	(٥٦,٨٦١)	استهلاك وإطفاء
-	٢٤,٧٠٠	عكس خسائر الانخفاض الدائم في القيمة
٢١٨,١١١	١٩٢,٩٣٢	الدخل من العمليات
(١٠٨,٢٩٣)	(٧٢,٠٥٧)	أعباء مالية، صافي
١٠٩,٨١٨	١٢٠,٨٧٥	الدخل قبل حقوق الأقلية والزكاة والضريبة
٤,١٦٦	٥,٤٨٩	حقوق الأقلية
١١٣,٩٨٤	١٢٦,٣٦٤	الدخل قبل الزكاة والضريبة
(١٣,١٨٣)	(١٦,٢٧٦)	زكاة وضريبة
١٠٠,٨٠١	١١٠,٠٨٨	صافي الدخل للفترة
٠,٠٦	٠,٠٥	ربحية السهم (بالي ريال السعودي):
٠,٠٣	٠,٠٣	الدخل من العمليات
		صافي الدخل للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٩ إلى رقم ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح
------	------	-------

١١٣,٩٨٤	١٢٦,٣٦٤	
---------	---------	--

٥٦,٦٧٧	٥٦,٨٦١	
٧٢,٢٤٠	٧٣,٢٦٠	٤
(١٦٢,٥٣٠)	(٢١٦,١٦٦)	٩
-	(٢٤,٧٠٠)	١٠
٤,١٦٦	٥,٤٨٩	
-	(٣١,٤٠٥)	

٢٧,٣٦٦	(١٤١,٠٩٠)	
(٣٠٨,٥٨٤)	(٩,١١٧)	
(٣٤,٩٦٣)	١١,٤٤٠	
٢,٩٨٦	٨٧,٠١٩	
(٧٠,٧٧٤)	(١٥,٤٩٨)	
(١١,١٨٣)	-	
<u>(٣١٠,٦١٥)</u>	<u>(٧٧,٥٤٣)</u>	

٧٥,٥٦٦	٤٠١,٠٧٤	
-	(٤٦٨,٧٥٠)	
-	(٣٣,٧٥٠)	
٢٣,٩٢٣	-	
<u>(١٠٩,٧٥٧)</u>	<u>(٩,١٨٤)</u>	
<u>(١٠,٢٦٨)</u>	<u>(١١٠,٦١٠)</u>	

(يتبع)

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:

الدخل قبل الزكاة والضريبة

تعديلات للبنود غير النقدية:

استهلاك وإطفاء

حسائر من شركات زميلة، صافي

أرباح ومكاسب من استثمارات وأخرى، صافي

عكس خسارة الانخفاض الدائم في القيمة

خسارة الخاصة بحقوق الأقلية

مكاسب تحويل عملات أجنبية

التغيرات في رأس المال العامل:

مدينون و موجودات أخرى

الحركة في الاستثمارات العقارية، صافي

موجودات طويلة الأجل أخرى

دائنون ومصاريف مستحقة وطلبات أخرى

طلبات طويلة الأجل أخرى

زكاة وضريبة مدفوعة

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:

متحصلات من بيع استثمارات مقتناة لأغراض المتاجرة

شراء استثمارات متاحة للبيع

إضافات إلى شركات زميلة

توزيعات مستلمة من شركات زميلة

ممتلكات ومعدات، صافي

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

شركة الملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح
١٩٥,٣٩٢	٥٧٢,١٥٤	٧
(١٣٧,٥٨١)	(١٣٧,٥٨١)	٨
(٥١,٨٨٤)	(١١,٨٢٧)	
<u>٥,٩٢٧</u>	<u>٤٢٢,٧٤٦</u>	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
(٣١٤,٩٥٦)	٢٣٤,٥٩٣	صافي التغير في النقدية وشبه النقدية
١,٢٦٧,٣٧٢	<u>٨٠٥,٠٥٢</u>	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
<u>٩٥٢,٤١٦</u>	<u>١,٠٣٩,٦٤٥</u>	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:

قروض واقتراض بنكي، صافي
توزيعات أرباح مدفوعة
التغيرات في حقوق الأقلية

<u>٤٥٠,٠٠٠</u>	<u>-</u>	١٢
<u>١,٧٠٦,٩٣٧</u>	<u>١,٣٧٩,١٢٠</u>	٣
<u>١١٠,٩٥٣</u>	<u>١٢٥,٢٠٨</u>	٣

جدول إضافي لمعلومات غير نقدية:

حساب مدين مقابل بيع أرض لشركة زميلة
النقص في الخسائر غير الحقيقة من استثمارات
متاحة للبيع
تحويل استثمارات متاحة للبيع إلى استثمارات
مقدناة لأغراض المتاجرة

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٩ إلى رقم ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

شركة الملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

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

حقوق المساهمين

مجموع حقوق الملكية	حقوق الأقلية	المجموع	تسويات تحويل عملات أجنبية وأخرى	الخسائر غير المحققة من الاستثمارات المتاحة للبيع	الأرباح المبقة	الاحتياطي النظامي	رأس المال	إيضاح	
٢٨,٦٢٩,٨٥٠	٤٣٩,٤٨٧	٢٨,١٩٠,٣٦٣	(١٦٨,٣٢٢)	(١٠,٣٢٥,٣٢٣)	١,٣٠٨,٩٧٢	٣١٦,٢١٣	٣٧,٠٥٨,٨٢٣		١ يناير ٢٠١٣
١٠٤,٥٩٩	(٥,٤٨٩)	١١٠,٠٨٨	-	-	١١٠,٠٨٨	-	-		صافي الدخل للفترة
(٥٥٠,٣٢٤)	-	(٥٥٠,٣٢٤)	-	-	(٥٥٠,٣٢٤)	-	-	٨	توزيعات أرباح
١,٤٤٧,٣٢٢	(٨٤٩)	١,٤٤٨,١٧١	٦٩,٠٥١	١,٣٧٩,١٢٠	-	-	-		صافي التغير خلال الفترة
<u>٢٩,٦٣١,٤٤٧</u>	<u>٤٣٣,١٤٩</u>	<u>٢٩,١٩٨,٢٩٨</u>	<u>(٩٩,٢٧١)</u>	<u>(٨,٩٤٦,٢٠٣)</u>	<u>٨٦٨,٧٣٦</u>	<u>٣١٦,٢١٣</u>	<u>٣٧,٠٥٨,٨٢٣</u>		٢٠١٣ مارس
٢٥,٩٤٠,١٧٨	٤٩٣,٨٨١	٢٥,٤٤٦,٢٩٧	(١٤,٣٤٩)	(١٣,٠٦٦,٦١٢)	١,٢٢٢,٩٢٩	٢٤٥,٥٠٦	٣٧,٠٥٨,٨٢٣		١ يناير ٢٠١٢
٩٦,٦٣٥	(٤,١٦٦)	١٠٠,٨٠١	-	-	١٠٠,٨٠١	-	-		صافي الدخل للفترة
(٥٥٠,٣٢٤)	-	(٥٥٠,٣٢٤)	-	-	(٥٥٠,٣٢٤)	-	-	٨	توزيعات أرباح
١,٦١٩,٠١٠	(٤٣,٥٥٢)	١,٦٦٢,٥٦٢	(٤٤,٣٧٥)	١,٧٠٦,٩٣٧	-	-	-		صافي التغير خلال الفترة
<u>٢٧,١٠٥,٤٩٩</u>	<u>٤٤٦,١٦٣</u>	<u>٢٦,٦٥٩,٣٣٦</u>	<u>(٥٨,٧٢٤)</u>	<u>(١١,٣٥٩,٦٧٥)</u>	<u>٧٧٣,٤٠٦</u>	<u>٢٤٥,٥٠٦</u>	<u>٣٧,٠٥٨,٨٢٣</u>		٢٠١٢ مارس

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٩ إلى رقم ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)

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

- ١ معلومات عامة

شركة المملكة القابضة (الشركة)، 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 ١٩٩٦). وقد وافقت وزارة التجارة والصناعة بموجب القرار رقم ١٢٨/ص وتاريخ ١٨ جمادى الأولى ١٤٢٨هـ (الموافق ٤ يونيو ٢٠٠٧) على تحويل الشركة إلى شركة مساهمة سعودية.

تتمثل أهداف الشركة في إدارة وتشغيل الفنادق، والمقاولات العامة، والتشغيل والصيانة، وتجارة التجزئة والجملة في المواد الإنسانية والغذائية والزراعية، والمعادن لغير الأغراض الإنسانية والبترولية. كما تشمل أغراض الشركة على المتاجرة في معدات النقل، والدعاية والإعلان، والخدمات التجارية. كما تشمل أهداف الشركة على الخدمات التعليمية والطبية والوكالات التجارية والاستثمارات وتأسيس الشركات الأخرى.

تم تبيان النشاطات الرئيسية وقطاعات الأعمال المختلفة للشركة وشركاؤها التابعة ("المجموعة") في الإيضاح (١٤).

وافق مجلس إدارة الشركة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة بتاريخ ١١ جمادى الآخرة ١٤٣٤هـ (الموافق ٢١ إبريل ٢٠١٣).

- ٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

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

١-٢ أسس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة على أساس التكلفة التاريخية المعدلة بإعادة تقييم الاستثمارات في الأوراق المالية لأغراض المتاجرة والمتحدة للبيع بالقيمة العادلة ووفقاً لمبدأ الاستحقاق، وطبقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

شركة المملكة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)

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

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة طبقاً لمعايير التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. تتماشى السياسات المحاسبية المتبعه في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة على موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال شركة المملكة القابضة والشركات التابعة لها (المجموعة). الشركة التابعة هي تلك الشركة التي تمتلك فيها المجموعة، بصورة مباشرة أو غير مباشرة، استثماراً طويلاً الأجل يزيد عن ٥٠٪ من رأس المال الذي يحق لصاحب التصويت أو تمارس عليه سيطرة عملية. يتم توحيد الشركة التابعة اعتباراً من تاريخ انتقال السيطرة على تلك الشركة إلى المجموعة ولحين التوقف عن ممارسة مثل هذه السيطرة. تم احتساب واظهار حقوق الأقلية كبند مستقل في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة وقائمة الدخل الأولية الموحدة. تم استبعاد كافة الأرصدة والمعاملات الهامة المتداخلة بين شركات المجموعة عند إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة.

لا تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة على كافة المعلومات والإفصاحات الواردة في القوائم المالية الموحدة السنوية، ويجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢. تعتقد الإدارة بأن القوائم المالية الأولية الموحدة تظهر كافة التسويات (بما في ذلك التسويات المذكورة الاعتيادية) الضرورية لكي تظهر بعدل نتائج الأعمال للفترة الأولية المعروضة.

إن النتائج الأولية للمجموعة قد لا تعتبر مؤشراً دقيقاً على نتائج أعمالها السنوية.

٢-٢ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والالتزامات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة، وكذلك تقدير مبالغ الإيرادات والمصاريف خلال الفترة المالية. وبالرغم من أن إعداد هذه التقديرات والأحكام وفقاً لمعرفة الإدارة للأحداث والعمليات الجارية، فإن النتائج الفعلية يمكن أن تختلف عن تلك التقديرات.

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة بتطبيق أحكام وتقديرات جوهيرية من قبل الإدارة على السياسات المحاسبية للمجموعة. تتماشى هذه السياسات المحاسبية المتبعه في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة مع تلك التي استخدمت في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

شركة المملكة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)

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

٣-٢ الموجودات المعدّة للبيع

تعتبر المجموعة الممتلكات كموجودات معدّة للبيع وذلك عند قيام الإدارة باعتماد والالتزام بخطة رسمية لتسويق عقار ما أو مجموعة من العقارات لغرض بيعها، واحتمال الانتهاء من عملية البيع خلال ١٢ شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي. عند تصنيف الموجودات على هذا النحو، تقوم المجموعة بتسجيل القيمة الدفترية لكل عقار أو مجموعة عقارات بالقيمة الدفترية أو القيمة العادلة المقدّرة لها ناقصاً تكاليف البيع المقدّرة، أيهما أقل. عندما يتم تصنيف الموجودات كموجودات معدّة للبيع فإنه لا يتم استهلاكها أو إطفائها.

٤-٢ الاستثمارات

(أ) الاستثمارات المقتناة لأغراض المتاجرة

تظهر الاستثمارات المقتناة لأغراض المتاجرة القابلة للتداول الفوري والمشتراء لأغراض المتاجرة بالقيمة السوقية، وتدرج ضمن الموجودات المتداولة. تقييد/تحمّل التغيرات في القيمة السوقية على قائمة الدخل الموحدة.

(ب) الاستثمارات المتاحة للبيع

يتم تصنيف الاستثمارات التي ينوي الاحتفاظ بها لفترة غير محددة، والتي يمكن بيعها للوفاء بمتطلبات السيولة كـ "استثمارات متاحة للبيع"، وتدرج ضمن الموجودات غير المتداولة ما لم تُعتبر الإدارية عن نيتها بالاحتفاظ بهذه الاستثمارات لفترة تقل عن اثنين عشر شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي، وفي مثل هذه الحالة تدرج ضمن الموجودات المتداولة. وبعد الإثبات الأولى لها، يعاد قياس الاستثمارات المشتراء بنية عدم الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو لأغراض المتاجرة، بالقيمة العادلة كما يلي:

– يتم تحديد القيمة العادلة للأوراق المالية غير المدرجة بالأسواق المالية بحسب سعر السوق المتوفر كما في تاريخ القوائم المالية مع الأخذ بعين الاعتبار أية قيود تمنع بيع أو نقل هذه الاستثمارات.

– يتم تحديد القيمة العادلة للأوراق المالية غير المدرجة بأسواق مالية بطرق أخرى من خلال تحديد القيمة السوقية للأوراق مالية مشابهة مدرجة في السوق أو من خلال خصم التدفقات النقدية المتوقعة مستقبلاً. وعندما لا يمكن تقدير القيمة العادلة بشكل موثوق، فإن المجموعة تقوم بتسجيل تلك الاستثمارات بالتكلفة.

تدرج المكاسب والخسائر غير المحققة كبند مستقل ضمن حقوق المساهمين لحين التوقف عن إثبات الاستثمارات أو حدوث انخفاض دائم في قيمتها. وعند إعادة تصنيف الاستثمارات إلى استثمارات مقتناة لأغراض المتاجرة، فإنه يتم إثبات المكاسب والخسائر غير المحققة والتي كانت مدرجة سابقاً في حقوق الملكية، في قائمة الدخل الموحدة.

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)

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

(ج) الشركات الزميلة

الشركات الزميلة هي المنشآت التي تمارس المجموعة عليها تأثيراً هاماً، وليس سيطرة، وت تلك، عادةً، فيها حصة ما بين ٢٠٪ و٥٠٪ من رأس المال الذي يحق لصاحب التصويت. يتم محاسبة الاستثمارات في الشركات الزميلة وفقاً لطريقة حقوق الملكية، ويتم إثابتها بمدئياً، بالتكلفة. تشمل استثمارات المجموعة في الشركات الزميلة على الشهرة التي تحدّد عند الشراء بالصافي بعد خصم الإطفاء المتراكم وخسارة الهبوط، إن وجدت. ويعوجب طريقة حقوق الملكية، تسجيل الاستثمارات في الشركات الزميلة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة بالتكلفة زائداً التغيرات التي تطرأ ما بعد الشراء على حصة المجموعة في صافي موجودات الشركة الزميلة. وتظهر قائمة الدخل الأولية الموحدة حصة المجموعة في نتائج عمليات الشركات الزميلة. وتقيد حصتها في التغير في الاحتياطيات الذي يحدث بعد الشراء في حقوق الملكية. وعندما تكون حصة المجموعة في خسائر شركة زميلة مساوية لحصتها في الشركة الزميلة أو أكثر، بما فيها أي ذمم مدينة غير مضمونة، لا تقيد المجموعة أية خسائر إضافية، ما لم تتکبد أية التزامات أو تسديدات نيابة عن الشركة الزميلة.

يتم استبعاد الأرباح غير المحققة من المعاملات بين المجموعة وشركاتها الزميلة إلى حد حصة المجموعة في الشركات الزميلة. كذلك يتم استبعاد الخسائر غير المحققة ما لم تقدم العملية دليلاً على وجود هبوط دائم في قيمة الأصل المحول.

يتم قيد المكاسب والخسائر الناتجة عن الاستثمارات في شركات زميلة في قائمة الدخل الموحدة.

(د) الاستثمارات العقارية

تقيد الاستثمارات العقارية التي يتم تطويرها لأغراض مستقبلية بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق، أيهما أقل. تمثل صافي القيمة القابلة للتحقق سعر البيع المقدر خلال دورة الأعمال العادية ناقصاً تكاليف الإكمال وإعادة التطوير ومصاريف البيع. يتم التوقف عن إثبات الاستثمارات العقارية عند استبعاد أو عند سحب الاستثمار العقاري من الاستخدام بصورة دائمة ولا توجد أية منافع اقتصادية مستقبلية متوقعة من استبعاده. تدرج الأرباح أو الخسائر الناتجة عن الاستغناء عن أو استبعاد الاستثمارات العقارية في قائمة الدخل الموحدة خلال الفترة التي يتم فيها الاستغناء أو الاستبعاد.

شركة المملكة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)

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

٥-٢ الموجودات غير الملموسة

تقاس الموجودات غير الملموسة المشترأة بصورة منفصلة، عند الإثبات الأولى لها، بالتكلفة. تمثل تكلفة الموجودات غير الملموسة المشترأة نتيجة لعمليات توحيد الأعمال، القيمة العادلة بتاريخ الشراء. وبعد الإثبات الأولى لها، تقيّد الموجودات غير الملموسة بالتكلفة ناقصاً لإطفاء المترافق وخصائص الانخفاض المترافق. تصنف الأعمار الإنتاجية لل الموجودات غير الملموسة كـ "محددة" أو "غير محددة" المدة. تطفأ الموجودات غير الملموسة التي لها عمر محدد على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لها، ويتم مراجعتها للتأكد من وجود أي انخفاض في قيمتها وذلك عند وجود دليل على إمكانية حدوث انخفاض في قيمتها. يتم مراجعة فترة وطريقة إطفاء الموجودات غير الملموسة التي لها عمر محدد مرة واحدة على الأقلٍ في نهاية كل سنة مالية. يتم اختبار الموجودات غير الملموسة التي ليس لها عمر إنتاجي محدد سنوياً وذلك للتأكد من عدم وجود انخفاض في قيمتها وذلك لوحدتها أو على مستوى الوحدة المدرة للنقدية. لا يتم إطفاء هذه الموجودات غير الملموسة. يتم مراجعة العمر الإنتاجي للموجودات غير الملموسة التي ليس لها عمر إنتاجي محدد سنوياً للتأكد فيما إذا كان التقويم الذي تم إجراؤه للعمر الإنتاجي لا يزال هناك ما يؤيده. تم إدراج مبلغ مصروف لإطفاء في قائمة الدخل الموحدة.

٦-٢ الانخفاض الدائم في القيمة

(أ) الموجودات الملموسة وغير الملموسة

تقوم المجموعة، بتاريخ كل قائمة مركز مالي، بمراجعة القيمة الدفترية لل موجودات طويلاً الأجل الملموسة وغير الملموسة للتأكد من وجود دليل على وقوع خسارة الانخفاض دائم في قيمتها. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم خسارة الانخفاض في القيمة. تحدّد القيمة القابلة للاسترداد على أساس المعلومات المستخدمة في احتساب القيمة الحالية. وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل، تقوم المجموعة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المدرة للنقدية التي يتميّز إليها ذلك الأصل.

وفي الحالات التي يقدّر فيها المبلغ القابل للاسترداد للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية بأقل من قيمته الدفترية، عندئذ تخفض القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة القابلة للاسترداد، ويتم إثبات خسائص الانخفاض في قيمة الأصل في قائمة الدخل الموحدة.

(ب) الموجودات المالية

يتم، بتاريخ كل قائمة مركز مالي، إجراء مراجعة للتأكد من وجود دليل موضوعي على وجود انخفاض في قيمة أصل مالي. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم إثبات خسارة الانخفاض الدائم في قائمة الدخل الموحدة. يحدّد الانخفاض الدائم في القيمة على النحو التالي:

- بالنسبة للموجودات المثبتة بالقيمة العادلة، يمثل الانخفاض الدائم في القيمة الفرق بين القيمة الاسمية والقيمة العادلة ناقصاً خسارة الانخفاض في القيمة المثبتة سابقاً في قائمة الدخل الموحدة.

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر المتمدة في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)

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

- بالنسبة للموجودات المثبتة بالتكلفة، يمثل الانخفاض الدائم في القيمة الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة وفقاً لمعدل العائد السائد حالياً في السوق لأصل مالي مماثل.

بالنسبة لانخفاض الدائم في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع، فإن الأرباح أو الخسائر غير المحققة المثبتة سابقاً في حقوق المساهمين تدرج في قائمة الدخل الموحدة.

إذا ما تم لاحقاً عكس خسارة المبوط الدائم في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقد إلى التقدير المعدل لقيمتها القابلة للاسترداد، على ألا يزيد عن القيمة الدفترية فيما لو لم يتم إثبات خسارة المبوط الدائم في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس خسارة المبوط الدائم في القيمة فوراً كإيرادات في قائمة الدخل الموحدة. لا يتم عكس خسارة المبوط الدائم المسجلة للاستثمارات في حقوق ملكية متاحة للبيع والشهرة.

٧-٢ القروض والبنوك الدائنة

يتم، في الأصل، إثبات القروض والاقتراض البنكي بالقيمة العادلة، بعد خصم تكاليف المعاملات المتکبدة. ويتم إثبات الفرق بين المبلغ المتحصل (بعد خصم تكاليف المعاملات) وقيمة الاسترداد في قائمة الدخل الأولية الموحدة على مدى فترة القرض باستخدام طريقة العمولة الفعلية. تصنف القروض كمطلوبات متداولة ما لم يكن لدى الجموعة الحق والنية لتأجيل سداد الالتزام لمدة لا تقل عن ١٢ شهراً بعد تاريخ قائمة المركز المالي.

يتم إضافة تكاليف التمويل المتعلقة مباشرةً بإنشاء أصل ما وذلك عند إكمال كافة النشاطات الضرورية لإعداد الأصل للغرض الذي أنشئ من أجله إلى تكلفة ذلك الأصل. يتم إثبات كافة تكاليف التمويل الأخرى كمصروف في قائمة الدخل الموحدة عند تكبدها.

٨-٢ الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات من نشاطات الفنادق عند تقديم الخدمات أو بيع المأكولات والمشروبات. يتم إثبات الإيرادات الأخرى عند تقديم الخدمات، وضمان تحصيل المبالغ بصورة معقولة. يتم إثبات أتعاب الإدارة والإيرادات الأخرى من العقارات المداراة عند الوفاء بالشروط المنصوص عليها في اتفاقيات الإدارة ذات العلاقة.

يتم إثبات الإيرادات من عمليات تأجير العقارات على أساس مبدأ الاستحقاق فعلياً على مدة عقد الإيجار.

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)

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

يتم إثبات الإيرادات من بيع العقارات عندما يتم نقل مخاطر الملكية والمنافع إلى المشتري، والتي تحدث عند نقل سند الملكية للمشتري. حيث أنه في بعض الظروف قد تنقل ملكية الأرض للمشتري قبل نقل سند الملكية وفي هذه المرحلة يتم نقل مخاطر ومنافع الملكية. وفي مثل هذه الحالات عندما لا يكون لدى المجموعة إجراءات يجب القيام بها تتعلق بإكمال بيع الأرض، يتم إثبات الإيراد عندما يتم نقل الملكية للمشتري.

يتم إثبات توزيعات الأرباح عند الإقرار بأحقية استلامها. يتم إثبات دخل العمولات عند استحقاقها.

٩-٢ المعلومات القطاعية

(أ) القطاع التشغيلي

القطاع التشغيلي هو مجموعة من الموجودات أو العمليات أو المنشآت التي:

- تعمل في أنشطة تدر إيرادات،
- تقوم الإدارة باستمرار بتحليل نتائج عملائها من أجل اتخاذ القرارات التي تتعلق بتوزيع المصادر وتقدير الأداء،
- وتتوفر عنها معلومات مالية بشكل منفصل.

(ب) القطاع الجغرافي

القطاع الجغرافي هو مجموعة من الموجودات أو العمليات أو المنشآت التي تقوم بأنشطة تدر إيرادات في بيئة اقتصادية محددة تخضع لمخاطر وعوائد مختلفة عن تلك التي تعمل في بيئات اقتصادية أخرى.

١٠-٢ العملات الأجنبية

يتم إظهار القوائم المالية الأولية الموحدة بالريال السعودي، بصفته العملة الرئيسية للشركة وعملة العرض للمجموعة. تقوم كل شركة تابعة ضمن المجموعة بتحديد العملة التشغيلية الخاصة بها، ونتيجة لذلك، يتم قياس البنود المدرجة في القوائم المالية لكل شركة تابعة باستخدام تلك العملة.

على مستوى الشركات التابعة، تحول المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية، في الأصل إلى العملة التشغيلية باستخدام أسعار الصرف السائدة بتاريخ إجراء المعاملات. يعاد تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملة الأجنبية إلى العملة التشغيلية بأسعار الصرف السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي. تدرج كافة فروقات التحويل في قائمة الدخل الموحدة.

على مستوى القوائم الموحدة، تحول القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية إلى عملة العرض للمجموعة باستخدام أسعار الصرف السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي بالنسبة للموجودات والمطلوبات، ويتوسط سعر الصرف لكل فترة بالنسبة للإيرادات والمصاريف. تحول بنود حقوق الملكية، فيما عدا الأرباح المبقة، بسعر الصرف السائد عند نشوء كل بند. تظهر تسويات التحويل كبند مستقل ضمن حقوق الملكية.

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)

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

-٣ الاستثمارات المتاحة للبيع

(أ) تكون الاستثمارات المتاحة للبيع مما يلي:

٢٠١٢ مارس ٣١	٢٠١٣ مارس ٣١	
٨,٦٩٩,٨٣٠	١١,٦٥٧,٠٢١	دولية
١,٣٧٨,٢٤٥	٧٧٨,٥١٦	محلية وإقليمية
١٠,٠٧٨,٠٧٥	١٢,٤٣٥,٥٣٧	

(ب) فيما يلي بيان بحركة الاستثمارات المتاحة للبيع للفترة المنتهية في ٣١ مارس:

٢٠١٢	٢٠١٣	
٢١,٥٤٨,٧٠٣	٢١,٠٣٨,١٩٨	التكلفة: كما في بداية الفترة، صافي من مصروف الانخفاض الدائم في القيمة
(١١٠,٩٥٣)	(١٢٥,٢٠٨)	محول إلى استثمارات مقتناة لأغراض المتاجرة
-	٤٦٨,٧٥٠	إضافات خلال الفترة
٢١,٤٣٧,٧٥٠	٢١,٣٨١,٧٤٠	كما في نهاية الفترة
		الخسائر غير الحقيقة:
(١٣,٠٦٦,٦١٢)	(١٠,٣٢٥,٣٢٣)	كما في بداية الفترة
١,٨١٤,٧٠٦	١,٤٨٤,٦١٢	الانخفاض في الخسائر غير الحقيقة خلال الفترة، صافي مكاسب غير محققة متعلقة باستثمارات تم تحويلها
(١٠٧,٧٦٩)	(١٠٥,٤٩٢)	إلى استثمارات مقتناة لأغراض المتاجرة (إيضاح ٩)
(١١,٣٥٩,٦٧٥)	(٨,٩٤٦,٢٠٣)	كما في نهاية الفترة
١٠,٠٧٨,٠٧٥	١٢,٤٣٥,٥٣٧	صافي القيمة الدفترية

تم استخدام بعض الاستثمارات المتاحة للبيع كضمانات بنكية مقابل قروض واقتراض بنكي منوبة للشركة والشركات التابعة لها (إيضاح ٧).

شركة الملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)
 (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

تقوم الشركة بإجراء تقييم للتأكد فيما إذا كان الانخفاض في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع مؤقتاً أو غير مؤقتاً. وبناءً على هذا التقييم، توصلت الإدارة إلى أن هذا الانخفاض يعتبر انخفاضاً مؤقتاً، وللوصول إلى هذه النتيجة أخذت الإدارة بعين الاعتبار عدة عوامل منها: الأداء المالي للشركة المستثمر بها، والقيمة العادلة للاستثمار، والمعلومات المتاحة من المحللين الماليين بشأن أسعار السوق المتوقعة، ونَيَّةِ الجموعة ومقدرتها على الاحتفاظ بهذه الاستثمارات لحين تحسن السعر السوفي بالإضافة إلى نَيَّةِ الجموعة ومقدرتها على تجنب أي انخفاض دائم محتمل في القيمة يمكن تكبده على هذه الاستثمارات.

وستستمر الإدارة بمتابعة ومراجعة استثمارتها المتاحة للبيع وتقدير أثر التغيرات في العوامل المشار إليها أعلاه للتأكد من ضرورة إجراء أي تخفيض إضافي دائم في القيمة.

٤ - الاستثمارات في الشركات الزميلة

فيما يلي بيان بحركة الاستثمارات في الشركات الزميلة للفترة المنتهية في ٣١ مارس:

٢٠١٢	٢٠١٣	
١٧,٢٠٣,٩١٢	١٧,٧٦٢,٢٣٥	كما في بداية الفترة
-	٣٣,٧٥٠	إضافات خلال الفترة
(٧٢,٢٤٠)	(٧٣,٢٦٠)	الحصة في الخسارة، صافي
(١١٤,٧٨٩)	٨٢,١٤٢	حركات أخرى
١٧,٠١٦,٨٨٣	١٧,٨٠٤,٨٦٧	كما في نهاية الفترة

٥ - استثمارات عقارية

٣١ مارس ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٣	
١,٦٢٢,٣٦٦	١,٥٧٢,٩٠٢	استثمارات في أرض وتكليف بنية تحتية - السعودية
١٤٢,٨٠٤	١٢٢,٧٢٢	ممتلكات تحت الإنشاء وأخرى
١,٧٦٥,١٧٠	١,٦٩٥,٦٢٤	

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢، قامت الجموعة بإكمال بيع قطع محددة من أرض في الرياض بـ ٤٥٠ مليون ريال سعودي ومحققة بذلك مكاسب قدرها ٨٣,٦ مليون ريال سعودي.

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

-٦- الموجودات غير الملموسة

<u>٢٠١٢ مارس ٣١</u>	<u>٢٠١٣ مارس ٣١</u>	
١,٦٨٨,٥٩٠	١,٦١١,٠٥٧	شهرة
٦٧,٤٧٥	٥٩,٢٠٣	موجودات غير ملموسة أخرى
<u>١,٧٥٦,٠٦٥</u>	<u>١,٦٧٠,٢٦٠</u>	

يتضمن بند موجودات غير ملموسة أخرى بشكل رئيسي أسماء تجارية واتفاقيات إدارية تتعلق بشركات تابعة تقوم بتشغيل فنادق. إن مثل هذه الإتفاقيات عمر محدد، وتطفو على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لها.

-٧- الاقتراض البنكي والقروض لأجل

<u>٢٠١٢ مارس ٣١</u>	<u>٢٠١٣ مارس ٣١</u>	
٧٠,٥٠٤	٧٩,١١٤	متداولة
١١,٦٤٦	-	قرص قصيرة الأجل
٨٢,١٥٠	٧٩,١١٤	تسهيلات بنكية دوارة
<u>٥٦٦,٢٥٢</u>	<u>١,٧٢٢,٣٢٩</u>	الجزء المتداول من القروض لأجل
<u>٦٨٤,٤٠٢</u>	<u>١,٨٠١,٤٤٣</u>	غير متداولة
<u>١١,٨٦٩,٩٦٣</u>	<u>١٠,٨٦٠,١١٩</u>	قرص لأجل، تتضمن تسهيلات بنكية دوارة طويلة الأجل
<u>١٢,٥١٨,٣٦٥</u>	<u>١٢,٦٦١,٥٦٢</u>	

فيما يلي تفاصيل القروض والاقتراض البنكي حسب الشركة التابعة:

<u>٢٠١٢ مارس ٣١</u>	<u>٢٠١٣ مارس ٣١</u>	
٥,٣١٢,٠٠١	٥,٨٦٣,٥٢١	شركة المملكة القابضة
٣,١١٥,٧٦٣	٣,١٨٧,٣٩٧	المملكة ٥ - كي آر - ١١ المحدودة (كي آر - ١١)
٢,١٥٢,٧٣٨	١,٧٣٥,٩٠٠	المملكة للاستثمارات الفندقية
١,٧٨٠,٧٩٤	١,٦٨٤,٤٦٩	المملكة ٥ - كي آر - ٣٥ (جورج الخامس)
١٥٧,٠٦٩	١٩٠,٢٧٥	أخرى
<u>١٢,٥١٨,٣٦٥</u>	<u>١٢,٦٦١,٥٦٢</u>	

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)

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

إن الاقتراض البنكي والقروض لأجل تم الحصول عليها من عدة مؤسسات مالية ومضمونة بشكل رئيسي برهن عدة ممتلكات، صكوك دعم وسندات لأمر وكمبيات ورهن بعض الأسهم المقيدة ضمن الاستثمارات المتاحة للبيع. تتحمل هذه القروض تكاليف اقتراض وفقاً للعمولات التجارية السائدة.

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣، كان لدى المجموعة صافي تدفقات داخلة من اقتراض بنكي وقروض لأجل بـ٥٧٢ مليون ريال سعودي، صافي (٢٠١٢: ١٩٥ مليون ريال سعودي).

-٨ توزيعات الأرباح

وافقت الجمعية العامة العادية للشركة في اجتماعها السنوي الذي انعقد بتاريخ ١٤ جمادى الأولى ١٤٣٤هـ (الموافق ٢٦ مارس ٢٠١٣) على توصية مجلس إدارة الشركة، بتوزيع أرباح نقدية للعام ٣٥٠ مليون ريال سعودي والتي سيتم توزيعها بشكل ربع سنوي.

سيتم توزيع الأرباح على المساهمين المسجلين بسجلات الشركة في التواريف التي وافقت عليها الجمعية العامة العادية للشركة.

تم توزيع الدفعة الأولى من الأرباح على المساهمين المسجلين بسجلات الشركة في المواعيد التي ثمنت الموافقة عليها خلال الجمعية العامة العادية للشركة.

-٩ أرباح ومكاسب من استثمارات وأخرى

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠١٢	٢٠١٣
١٣٢,٣٩٤	١٥٩,٤٩٢
٣٠,١٣٦	٥٦,٦٧٤
١٦٢,٥٣٠	٢١٦,١٦٦

التغير في القيمة السوقية للاستثمارات المقيدة لأغراض المتاجرة أخرى، صافي

قامت المجموعة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ بإعادة تصنيف بعض الاستثمارات في الأوراق المالية إلى استثمارات لأغراض المتاجرة والتي تم تصنيفها سابقاً كاستثمارات متاحة للبيع. ونتيجة لذلك تم إثبات المكاسب غير الحقيقة من هذه الاستثمارات وبالنسبة ١٠٥,٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: ١٠٧,٨ مليون ريال سعودي) في قائمة الدخل الموحدة، والتي كانت مدرجة سابقاً في حقوق الملكية (إيضاح ٣). خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣، زادت قيمة بعض الأوراق المالية مما نتج عن ذلك مكاسب غير حقيقة بـ١,٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: ٢٤,٥ مليون ريال سعودي).

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)

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

يتضمن بند "آخر، صافي" للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ و ٢٠١٢ مكاسب من بيع استثمارات مقتناة لأغراض المتاجرة وممتلكات فندقية، على التوالي.

١٠ - عكس خسارة الانخفاض الدائم في القيمة

قامت الشركة خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣، بمراجعة القيم الدفترية لبعض الموجودات المعدة للبيع وبعض الاستثمارات الأخرى بناءً على تقييم محدث وتحليلات للقيم العادلة الحالية لهذه الاستثمارات. نتج عن ذلك زيادة في القيمة الدفترية بمبلغ ٤٧,٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: لا شيء). وبناءً عليه، تم إثبات هذه الزيادة كعكس لخسارة الانخفاض الدائم في القيمة. والتي سبق أن تم إثباؤها في السنوات السابقة مقابل هذه الاستثمارات.

١١ - أمور تتعلق بالزكاة والضريبة

ت تكون الزكاة والضريبة المدرجة في قائمة الدخل الأولية الموحدة من الآتي:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠١٢	٢٠١٣
٣,٧٧١	٤,٠١٥
٣,٦٩٧	٦,٥٤٦
٥,٧١٥	٥,٧١٥
١٣,١٨٣	١٦,٢٧٦

مخصصات الزكاة، صافي

مخصص ضريبة الدخل، صافي

ضريبة استقطاع على توزيعات الأرباح الأجنبية

تتمثل الزكاة للفترة المبالغ المستحقة على الشركة وشركاتها المحلية التابعة. تخضع الشركات التابعة للشركة المقيمة خارج المملكة العربية السعودية لأنظمة الضريبة في البلدان التي تعمل فيها تلك الشركات. تخضع توزيعات الأرباح الأجنبية لضريبة الاستقطاع.

الربوط الزكوية النهائية

استلمت الشركة الربوط الزكوية النهائية من مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة") حتى سنة ٢٠٠٢. واستلمت الشركة خلال ٢٠١٢ الربوط الزكوية من المصلحة للسنوات من ٢٠٠٣ حتى ٢٠١٠ ونتج عن ذلك ربط زكوي إضافي. قام الإداره بالاعتراض بجدية على البند الوارد في الرابط وقامت بتقدیم اعتراض مع أدله التفصيلية على عملية الرابط.

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)

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

- ١٢ - معاملات مع أطراف ذوي علاقة

فيما يلي تفاصيل المعاملات الرئيسية مع الأطراف ذوي العلاقة خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس:

مبالغ المعاملات	طبيعة المعاملة	
٢٠١٢	٢٠١٣	
٤٣١,٠١٩	شراء أرض (أ)	المساهم الرئيسي
٤٥٠,٠٠٠	بيع أرض (ب)	شركات زميلة

(أ) وافق المساهمون في الجمعية العامة العادية للشركة في اجتماعها السنوي الذي انعقد بتاريخ ٤ جمادى الأولى ١٤٣٣هـ (الموافق ٢٧ مارس ٢٠١٢) على توصية مجلس إدارة الشركة بشراء قطعة أرض من المساهم الرئيسي بمبلغ ٤٣١ مليون ريال سعودي.

(ب) قامت الشركة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ ببيع جزء من أرض إلى شركة المركز التجاري، شركة زميلة. لقد تم اقتناء هذه الأرض من المساهم الرئيسي خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ بسعر التكلفة والذي يبلغ ٣١٩,٣ مليون ريال سعودي. حققت الشركة من هذه العملية مكاسب بلغت ٨٣,٦ مليون ريال سعودي والتي تمثل جزءاً من المكاسب الخاصة بحقوق الملكية العائدة لباقي الشركاء في شركة المركز التجاري.

- ١٣ - ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم لفترتين المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠١٣ و ٢٠١٢ بقسمة الدخل من العمليات وصافي دخل كل فترة على عدد الأسهم القائمة خلال هاتين الفترتين والبالغة ٣,٧٠٦ مليون سهم.

شركة الملكة القابضة
 (شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)
 (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤ - المعلومات القطاعية

ت تكون النشاطات الرئيسية للمجموعة من القطاعات الثلاث التالية:

الأسهم:

- دولية: يشتمل النشاط الرئيسي على استثمارات في الأوراق المالية المتداولة دولياً.
- محلية وإقليمية: يشتمل النشاط الرئيسي على استثمارات في الأوراق المالية المتداولة في سوق الأسهم السعودية، وأسواق الأسهم الأقلية واستثمارات في شركات زمالة – عدا العقارات.
- خاصة: يشتمل النشاط الرئيسي على استثمارات في الشركات الخاصة، والصناديق الاستثمارية المدارة، والمنشآت الأخرى ضمن هيكل المجموعة.

الفنادق:

- يشتمل النشاط الرئيسي لهذا القطاع على استثمارات في الشركات التابعة والزمالة التي تقوم بإدارة وامتلاك الفنادق والأنشطة المتعلقة بذلك.

العقارات والاستثمارات المحلية:

- العقارات: يشتمل النشاط الرئيسي على امتلاك وتطوير الأراضي والمشاريع العقارية.
 - الاستثمارات المحلية: يشتمل النشاط الرئيسي على استثمارات في الشركات المحلية.
- (أ) فيما يلي ملخص بعض المعلومات المختارة كما في الفترة المنتهية في ٣١ مارس لقطاعات الأعمال أعلاه:

المجموع	القطاع			٢٠١٣
	عقارات واسثمارات محلية	فنادق	أسهم	
٤٣,٨٨٥,٧٨٥	٦,٣٩٧,١٣٥	١٨,٨٠٦,٩٤٦	١٨,٦٨١,٧٠٤	مجموع الموجودات
١٤,٢٥٤,٣٣٨	٣٧٢,٤٩٩	٤,٢٢٦,٢٦٤	٩,٦٥٥,٥٧٥	مجموع المطلوبات
٦٦٥,١٦١	١٤١,٢٠٥	٣٢٣,٧٢٥	٢٠٠,٢٣١	مجموع الإيرادات
١١٠,٠٨٨	٦,٨١٢	(٤٤,٤٩٠)	١٤٧,٧٦٦	صافي الدخل (الخسارة)

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)
 (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

الجامعة	القطاع			٢٠١٢
	عقارات واستثمارات محلية	فنادق	أسهم	
٤١,٤١٥,٣٠٨	٧,٥١٩,٢٢٩	١٩,٨٥٠,٥٢٨	١٤,٠٤٥,٥٥١	مجموع الموجودات
١٤,٣٠٩,٨٠٩	٢٣٧,٩٣٨	٥,٠٤٠,٢٩٤	٩,٠٣١,٥٧٧	مجموع المطلوبات
١,٠٦٠,٦٤٥	٥٩٢,٣٩٠	٣٠٢,٤٦٢	١٦٥,٧٩٣	مجموع الإيرادات
١٠٠,٨٠١	١١٠,٣٨٢	(٥٢,٤١٢)	٤٢,٨٣١	صافي الدخل (الخسارة)

يتضمن قطاع الأسهم مصاريف تمويل ومصاريف عمومية وإدارية متعلقة بالشركة وشركة المملكة ٥- كي آر- ١١ المحدودة (كي آر- ١١).

- (ب) لدى المجموعة استثمارات متنوعة في مختلف القطاعات، وتركتز في المناطق الجغرافية التالية:
- يتركز قطاع الأسهم بشكل رئيسي في الولايات المتحدة الأمريكية ومنطقة الشرق الأوسط.
 - يتكون قطاع الفنادق من فنادق ذات أسماء تجارية معروفة منتشرة في كافة أنحاء العالم، وتركتز بشكل رئيسي في أوروبا وأمريكا الشمالية والشرق الأوسط وآسيا.
 - يتكون قطاع العقارات بشكل رئيسي من عقارات في المملكة العربية السعودية.

١٥ - الالتزامات المحتملة

هناك عدد من القضايا المرفوعة على الشركة والشركات التابعة لها وذلك خلال دورة أعمالها العادية. تم تجنب مخصصات لبعض المطالبات وذلك بناءً على المعلومات المتوفرة حالياً. إن الالتزامات الإضافية، بما في ذلك الربوط الضريبية المختلطة، التي يمكن أن تنتج عن المطالبات الأخرى لا يتوقع بأن يكون لها أثر جوهري سلبي على المركز المالي للمجموعة أو نتائج أعمالها.

١٦ - أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض المبالغ في القوائم المالية الأولية الموحدة المقارنة للفترة لعام ٢٠١٢ لكي تتوافق مع عرض الفترة الحالية.