

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

**القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤  
وتقدير مراجعي الحسابات**

شركة المملكة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

---

صفحة

٢	تقرير مراجعي الحسابات
٤ - ٣	قائمة المركز المالي الموحدة
٥	قائمة الدخل الموحدة
٧ - ٦	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٨	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
٤٧ - ٩	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة



## تقرير مراجعي الحسابات

إلى السادة/ مساهمي شركة المملكة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

### نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة لشركة المملكة القابضة ("الشركة") وشركائها التابعة ("مجمتعين بالمجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ والقوائم الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٣) التي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة والمعدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن هذه القوائم المالية الموحدة هي مسؤولية إدارة المجموعة. إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية الموحدة استناداً إلى المراجعة التي قمنا بها.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها في المملكة العربية السعودية التي تتطلب منا تحطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على درجة معقولة من القناعة بأن القوائم حالية من الأخطاء الجوهرية. تشمل المراجعة إجراء فحص احتباري للمستندات والأدلة المؤيدة للبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. كما تشمل المراجعة إجراء تقييم للسياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة ولطريقة العرض العام للقوائم المالية. ونعتقد أن مراجعتنا تعطينا أساساً معقولاً لإبداء رأينا.

### رأي مطلق

وفي رأينا، أن القوائم المالية الموحدة ككل المشار إليها أعلاه:

- تمت بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وذلك وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف المجموعة.
- تتفق، من جميع النواحي الجوهرية، مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة.

براييس وترهاوس كوبرز

الله  
براييس وترهاوس كوبرز



عمر محمد السقا  
ترخيص رقم ٣٦٩

٤ جمادى الأولى ١٤٣٦ هـ  
(٢٣ فبراير ٢٠١٥)

**شركة المملكة القابضة**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**قائمة المركز المالي الموحدة**

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

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح
١,٠٠٦,٨٢٣	١,١٤٤,٤٣٤	٣
١,٥٥٥,٦٨٦	١,٣٦٩,٨٥٣	٤
٥٢٠,٨٨٥	٥٥٦,١٠٥	٥
٥٧٦,٣٩٠	٥٦٩,٥٣١	٦
١٨٠,١١١	١٨٠,١١١	٨
<b>٣,٨٣٩,٨٩٥</b>	<b>٣,٨٢٠,٠٣٤</b>	
		<b>الموجودات المتداولة</b>
		نقدية وشبه النقدية
		استثمارات مقتناة لأغراض المتاجرة
		ذمم مدينة
		موجودات أخرى
		صافي الموجودات المحتفظ بها لغرض البيع
		<b>الموجودات غير المتداولة</b>
		استثمارات متاحة للبيع
		استثمارات في شركات زميلة ومشروع مشترك، صافي
		استثمارات عقارية
		ممتلكات ومعدات، صافي
		موجودات غير ملموسة، صافي
		موجودات طويلة الأجل أخرى
		<b>مجموع الموجودات</b>
		<b>المطلوبات</b>
		<b>المطلوبات المتداولة</b>
		اقتراض بنكي وقرض لأجل
		ذمم دائنة
		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
		<b>المطلوبات غير المتداولة</b>
		اقتراض بنكي وقرض لأجل
		مطلوبات طويلة الأجل أخرى
		<b>مجموع المطلوبات</b>

(يتبّع)

محمد

شركة المملكة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة (تتمة)

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

كما في ٣١ ديسمبر

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح	
٣٧,٠٥٨,٨٢٣	٣٧,٠٥٨,٨٢٣	٢٠	حقوق الملكية
٣٩٠,٤٦٠	٤٧٧,٣٦٧		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة:
١,٤٢٦,٨٧٢	١,٥٥٣,٠٩٣		رأس المال
(٧,٠٢٨,٠٤٥)	(٦,٦٩٥,٤٢٧)	٩	احتياطي نظامي
(٢٤١,٨٣٩)	(١٣٧,٨٦٧)		أرباح مبقة
٣١,٦٠٦,٢٧١	٣٢,٢٥٥,٩٨٩		خسائر غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
٣٧٤,٠٠٠	٥١٦,٦٨٧	٢١	تسويات تحويل عملات أجنبية وأخرى
٣١,٩٨٠,٢٧١	٣٢,٧٧٢,٦٧٦		مجموع حقوق المساهمين
٤٦,٢٤٧,١٩٩	٤٦,٧٢٢,٢٨٠		حقوق الأقلية
		٢٧,٠٢٦	مجموع حقوق الملكية
			مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
			تعهدات والتزامات محتملة

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٩ إلى رقم ٤٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

محمد

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

**قائمة الدخل الموحدة**

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

<b>للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر</b>		
<b>٢٠١٣</b>	<b>٢٠١٤</b>	<b>إيضاح</b>
٢,٠٠٨,٧٦٨	٢,١٢٨,٥٠٦	<b>الإيرادات</b>
١٩٨,٢٠٦	-	فنادق وإيرادات تشغيلية أخرى
١٠٩,٩٨٨	١١٦,٤٤٥	بيع عقار
(١٨٢,٩٧٠)	(٧٣,٧٠١)	دخل توزيعات أرباح
٩٦٥,٨١٢	١,١٨٨,٢٨٦	خسائر من شركات زميلة ومشروع مشترك، صافي
٣٢,٩٧٥	٣٨,٣٤٦	أرباح ومكاسب من استثمارات وأخرى، صافي
<b>٣,١٣٢,٧٧٩</b>	<b>٣,٣٩٧,٨٨٢</b>	أخرى
		<b>إجمالي الإيرادات</b>
		<b>التكاليف والمصاريف</b>
(١,٣٢١,٣٨٧)	(١,٣٩٩,٠٨٩)	فنادق وتكاليف تشغيلية أخرى
(١٠,٠٠٠)	-	تكلفة عقار
(٤٥٤,٨٧٩)	(٤٣٥,٩١١)	مصاريف عمومية وإدارية
(١,٧٨٦,٢٦٦)	(١,٨٣٥,٠٠٠)	<b>إجمالي التكاليف والمصاريف</b>
١,٣٤٦,٥١٣	١,٥٦٢,٨٨٢	<b>إجمالي الربح</b>
(٢٣٥,٦٧٣)	(٢٢٥,٩١٤)	استهلاك
١٥١,٣٠٠	-	عكس خسارة الانخفاض الدائم في القيمة، صافي
١,٢٦٢,١٤٠	١,٣٣٦,٩٦٨	الدخل من العمليات
(٤١٨,٣٢٦)	(٣٦٧,٢٩٣)	أعباء مالية، صافي
٨٤٣,٨١٤	٩٦٩,٦٧٥	الدخل قبل حقوق الأقلية، الزكاة والضريرية
١٦,٠٣٤	(١١,٧١٠)	حصة حقوق الأقلية من (الدخل) الخسارة
٨٥٩,٨٤٨	٩٥٧,٩٦٥	الدخل قبل الزكاة والضريرية
(١١٧,٣٧٧)	(٨٨,٨٩٦)	زكاة وضريرية
<b>٧٤٢,٤٧١</b>	<b>٨٦٩,٠٦٩</b>	<b>صافي الدخل للسنة</b>
		<b>ربحية السهم (بالي ريال السعودي) من:</b>
٠,٣٤	٠,٣٦	الدخل من العمليات
٠,٢٠	٠,٢٣	صافي الدخل للسنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٩ إلى رقم ٤٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

محمد بن

شركة المملكة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح
٨٥٩,٨٤٨	٩٥٧,٩٦٥	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية: الدخل قبل الزكاة والضريبة
٢٣٥,٦٧٣	٢٢٥,٩١٤	استهلاك
١٨٢,٩٧٠	٧٣,٧٠١	خسائر من شركات زميلة، صافي
(٩٦٥,٨١٢)	(١,١٨٨,٢٨٦)	أرباح ومكاسب من استثمارات وأخرى، صافي
(١٥١,٣٠٠)	-	عكس خسارة الانخفاض الدائم في القيمة (مكاسب)/خسائر تحويل عملات أجنبية
٦,٥٢٢	(٣٣,٤١٤)	مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها
٤,٧١٧	٥٥,٥٤٢	التغيرات في رأس المال العامل:
(١١,٤٢٧)	(٨٣,٩٠٣)	ذمم مدينة موجودات أخرى
٤٠١,٠٣٠	٧٢٥,١١٤	الحركة في الاستثمارات المقننة لأغراض المتاجرة
(٤٥٥,٨٥٠)	(٩١)	الحركة في الاستثمارات العقارية، صافي
٦٧,٠٩٩	(٨٦,٠٤٩)	موجودات طويلة الأجل أخرى
٢٢٨,٠٢٨	٨٨,٣٣٣	ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
(١٥,٧٦٥)	(٢٤,١٥٨)	مطلوبات طويلة الأجل أخرى
(٦١,٧٥١)	(١٢٨,٣٠٠)	زكاة وضريبة مدفوعة
٣٢٣,٩٨٢	٥٨٢,٣٦٨	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٤٦٨,٧٥٠)	-	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
٩٢,٥٠٤	-	شراء استثمارات متاحة للبيع
(٩٣,٤٦١)	(٣٢,٧٢٧)	متحصلات من بيع استثمارات متاحة للبيع
١١١,٨٤٨	٦٧,٥٧٨	إضافات على شركات زميلة
٢٠١,٧٥٠	٣٦٣,٠٣٠	مدفوعات رأسمالية وتوزيعات من شركات زميلة
(١٠٨,٥٥٢)	(٧٧,٧٣١)	متحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات
(٢٦٤,٦١١)	٣٢٠,١٥٠	شراء ممتلكات ومعدات
		صافي النقد الناتج من/(المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

(يتع)

حسين

شركة المملكة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة (تتمة)

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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح
٧٥٨,٢١١	(١١٦,٠٤٩)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية: اقتراض بنكي وقرض لأجل، صافي
(٥٥٠,٣٢٤)	(٦٥٥,٩٤١)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٦٥,٤٨٧)	٧,٠٨٣	الغيرات في حقوق الأقلية
<u>١٤٢,٤٠٠</u>	<u>(٧٦٤,٩٠٧)</u>	صافي النقد (المستخدم في)/(الناتج من الأنشطة التمويلية
<u>٢٠١,٧٧١</u>	<u>١٣٧,٦١١</u>	صافي التغير في النقدية وشبه النقدية
<u>٨٠٥,٠٥٢</u>	<u>١,٠٠٦,٨٢٣</u>	النقدية وشبه النقدية في بداية السنة
<u>١,٠٠٦,٨٢٣</u>	<u>١,١٤٤,٤٣٤</u>	النقدية وشبه النقدية في نهاية السنة
<u>٣,٣٢٣,٦١٠</u>	<u>٣٣٢,٦١٨</u>	جدول إضافي لمعلومات غير نقدية:
<u>(١٦٦,١٨٣)</u>	<u>٥٤٠,٠٠٥</u>	النص في الحسائر غير الحقيقة من استثمارات متاحة للبيع، صافي
		محول من / (إلى) استثمارات مقتناة لأغراض المتاجرة، صافي

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٩ إلى رقم ٤٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة المملكة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة

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

مجموع حقوق الملكية	حقوق الأقلية	حقوق المساهمين								إيضاح
		المجموع	تسويات تحويل عمالات أجنبية وأخرى	المحقة من الاستثمارات المتاحة للبيع	الأرباح المبقة	الاحتياطي النظامي	رأس المال	أيضاً		
٣١,٩٨٠,٢٧١	٣٧٤,٠٠٠	٣١,٦٠٦,٢٧١	(٢٤١,٨٣٩)	(٧,٠٢٨,٠٤٥)	١,٤٢٦,٨٧٢	٣٩٠,٤٦٠	٣٧,٠٥٨,٨٢٣		١ يناير ٢٠١٤	
٨٨٠,٧٧٩	١١,٧١٠	٨٦٩,٠٦٩	-	-	٨٦٩,٠٦٩	-	-		صافي الدخل للسنة	
-	-	-	-	-	(٨٦,٩٠٧)	٨٦,٩٠٧	-		محول إلى الاحتياطي النظامي	
(٦٥٥,٩٤١)	-	(٦٥٥,٩٤١)	-	-	(٦٥٥,٩٤١)	-	-	٣٢	توزيعات أرباح	
٥٦٧,٥٦٧	١٣٠,٩٧٧	٤٣٦,٥٩٠	١٠٣,٩٧٢	٣٣٢,٦١٨	-	-	-		صافي التغير خلال السنة	
٣٢,٧٧٢,٦٧٦	٥١٦,٦٨٧	٣٢,٢٥٥,٩٨٩	(١٣٧,٨٦٧)	(٦,٦٩٥,٤٤٧)	١,٥٥٣,٠٩٣	٤٧٧,٣٦٧	٣٧,٠٥٨,٨٢٣		٢٠١٤ ديسمبر ٣١	
٢٨,٦٢٩,٨٥٠	٤٣٩,٤٨٧	٢٨,١٩٠,٣٦٣	(١٦٨,٣٢٢)	(١٠,٣٢٥,٣٢٢)	١,٣٠٨,٩٧٢	٣١٦,٢١٣	٣٧,٠٥٨,٨٢٣		١ يناير ٢٠١٣	
٧٢٦,٤٣٧	(١٦,٠٣٤)	٧٤٢,٤٧١	-	-	٧٤٢,٤٧١	-	-		صافي الدخل للسنة	
-	-	-	-	-	(٧٤,٢٤٧)	٧٤,٢٤٧	-		محول إلى الاحتياطي النظامي	
(٥٥٠,٣٢٤)	-	(٥٥٠,٣٢٤)	-	-	(٥٥٠,٣٢٤)	-	-	٣٢	توزيعات أرباح	
٣,١٧٤,٣٠٨	(٤٩,٤٥٣)	٣,٢٢٣,٧٦١	(٧٣,٥١٧)	٣,٢٩٧,٢٧٨	-	-	-		صافي التغير خلال السنة	
٣١,٩٨٠,٢٧١	٣٧٤,٠٠٠	٣١,٦٠٦,٢٧١	(٢٤١,٨٣٩)	(٧,٠٢٨,٠٤٥)	١,٤٢٦,٨٧٢	٣٩٠,٤٦٠	٣٧,٠٥٨,٨٢٣		٢٠١٣ ديسمبر ٣١	

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٩ إلى رقم ٤٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

محمد

**شركة المملكة القابضة**

(شركة مساهمة سعودية)

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة**

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

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

**- ٩ - 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 ١٠٠١٤٢٠٢٢ 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.

تمثل أهداف الشركة في إدارة وتشغيل الفنادق، والمقاولات العامة، والتشغيل والصيانة، وتجارة التجزئة والجملة في المواد الإنسانية والغذائية والزراعية، والمعادن لغير الأغراض الإنسانية والبترولية، المتاجرة في معدات النقل، والدعائية والإعلان، والخدمات التجارية، التعليم، الخدمات الطبية والوكالات التجارية والاستثمارات وتأسيس الشركات الأخرى.

تم بدء تداول أسهم الشركة في سوق الأسهم السعودية بتاريخ ٢٨ يوليو ٢٠٠٧ وذلك بعد الحصول على موافقة هيئة السوق المالية.

تمارس الشركة والشركات التابعة ("المجموعة") نشاطاتها من خلال المنشآت المذكورة أدناه:

**أ) شركة المملكة ٥-كي آر - ١١ ليمند (كي آر - ١١)**

كي آر- ١١ هي شركة ذات مسؤولية محدودة تأسست في جزر الكaiman. يشتمل النشاط الرئيسي للشركة على الاستثمار في الأوراق المالية الدولية المتداولة من خلال الشركات التابعة المملوكة لها بالكامل.

**ب) المملكة ٥-كي آر - ١٠٠ ليمند (كي آر- ١٠٠)**

كي آر- ١٠٠ هي شركة ذات مسؤولية محدودة تأسست في جزر الكaiman. يشتمل النشاط الرئيسي للشركة على امتلاك وإدارة الصناديق الاستثمارية من خلال شركاتها الزميلة.

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة**

**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤**

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

**ج) المملكة ٥ - كي آر - ١٣٢ ليمتد (كي آر-١٣٢)**

كي آر-١٣٢ هي شركة ذات مسؤولية محدودة تأسست في جزر الكaiman. يشتمل النشاط الرئيسي للشركة على امتلاك الاستثمارات في الشركات التابعة والزميلة المذكورة أدناه والتي تملك وتدير ممتلكات وفنادق:

نسبة الملكية الفعلية (%)		الشركات التابعة
٢٠١٣	٢٠١٤	
١٠٠	١٠٠	المملكة للاستثمارات الفندقية (كي اتش آي) - جزر الكaiman
		المملكة ٥ كي آر ٣٥ جروب (جورج الخامس) - فرنسا (ممتلكة بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال شركة المملكة للاستثمارات
١٠٠	١٠٠	الفندقية)

نسبة الملكية الفعلية (%)		الشركات الزميلة
٢٠١٣	٢٠١٤	
٣٥,٢	٣٥,٢	فيرمونت رافلز هولدينغ انترناشونال (فيرمونت رافلز) - كندا
٤٧,٥	٤٧,٥	فورسيزونز هولدينج إنك (إف إس أتش إنك) - كندا
		موفينبيك هوتلز آند ريسورتس أيه جي (موفينبيك) - سويسرا (ممتلكة بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال شركة المملكة للاستثمارات
٣٣,٣	٣٣,٣	الفندقية)
٥٠	٥٠	بريزروود ليمتد (ساڤوي) - المملكة المتحدة
٢٨	٢٨	شركة فيرمونت للفنادق - سان فرانسيسكو إل بي
٢٥	٢٥	صحارى بلازا إل إل سي - الولايات المتحدة الأمريكية

**د) الشركات التابعة المحلية والإقليمية**

كمما تمتلك الشركة حصص في الشركات التابعة المحلية والإقليمية التالية:

نسبة الملكية الفعلية (%)		الشركات التابعة
٢٠١٣	٢٠١٤	
٤٧	٤٧	شركة مدارس المملكة المحدودة (المدارس) - المملكة العربية السعودية
٧١,٨	٧١,٨	شركة قرية الأزياء للتجارة المحدودة (ساكس) - المملكة العربية السعودية
٧٤	٧٤	شركة خدمات المشاريع الطبية (المستشفى) - المملكة العربية السعودية
٥٠,٤	٥٠,٤	عيادات الاستشارية - بيروت اس اي ال (عيادات) - لبنان
١٠٠	١٠٠	شركة المملكة للتنمية الزراعية (كادكو) - مصر
١٠٠	١٠٠	شركة المملكة للتطوير العقاري - (كي ريد) - المملكة العربية السعودية

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة**

**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤**

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

---

نسبة الملكية الفعلية (%)		الشركات الزميلة
٢٠١٣	٢٠١٤	
٣٢,٨٤	٣٢,٨٤	الشركة الوطنية لخدمات الطيران (ناس) - المملكة العربية السعودية
٣٣,٣٥	٣٣,٣٥	شركة جدة الاقتصادية (جي إيه سي) - المملكة العربية السعودية
٣٨,٩	٣٨,٩	شركة الاستثمار العقاري (المجمع) - المملكة العربية السعودية
٢٩,٩	٢٩,٩	المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق (إس آر إم جي) - المملكة العربية السعودية
٣٦	٣٦	شركة المركز التجاري المحدودة (البرج) - المملكة العربية السعودية

تم تبيان النشاطات الرئيسية والقطاعات المختلفة للمجموعة في الإيضاح (٣٠).

وافق مجلس إدارة الشركة على إصدار هذه القوائم المالية بتاريخ ٣ جمادى الأولى ١٤٣٦ هـ (الموافق ٢٢ فبراير ٢٠١٥).

## ٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

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

### ١-٢ أسس الإعداد

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

تشتمل القوائم المالية 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 إلا إذا كانت الشركة التابعة في حالة إعادة الهيكلة، فعندئذ لا يتم توحيد الشركة التابعة. تم استبعاد كافة الأرصدة والمعاملات الهامة المتداخلة بين شركات المجموعة عند إعداد القوائم المالية الموحدة.

تمثل حقوق الأقلية الجزء في الربح أو الخسارة وصافي الموجودات غير المملوكة من قبل المجموعة. تم إظهار حقوق الأقلية كبند مستقل في قائمة الدخل الموحدة وفي قائمة المركز المالي الموحدة، وضمن قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة بصورة مستقلة عن حقوق المساهمين.

## شركة المملكة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

### إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

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

## ٢-٢ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والالتزامات المختلطة كما في تاريخ القوائم المالية الموحدة، وكذلك تقدير مبالغ الإيرادات والمصاريف خلال الفترة المالية. يتم تقييم التقديرات والأحكام بشكل مستمر وهي مبنية على خبرة سابقة وعوامل أخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية والتي تعتبر مناسبة في ظل الظروف. وبالرغم من أن إعداد هذه التقديرات والأحكام وفقاً لمعرفة الإدارة للأحداث والعمليات الحالية، فإن النتائج الفعلية يمكن أن تختلف عن تلك التقديرات. تمت مناقشة التقديرات والافتراضات ذوي المخاطر العالية التالية التي قد ينتج عنها تعديلات جوهرية في القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية اللاحقة في الفقرات التالية.

### (أ) الهبوط في حسابات الذمم المدينة التجارية

يتم تقدير إمكانية تحصيل مبالغ حسابات الذمم المدينة التجارية عند وجود احتمال عدم تحصيلها بالكامل. وفيما يتعلق بحسابات الذمم المدينة التجارية الفردية الجوهرية، فإنه يتم تقاديرها بشكل فردي. وفيما يخص المبالغ المستحقة غير الجوهرية إفرادياً، فإنه يتم عمل التقديرات بشكل جماعي ويتم تكوين مخصص بناءً على مدة بقائها مستحقة ومعدلات التحصيل السابقة.

### (ب) الهبوط المتوقع في الشهرة

تقوم المجموعة سنوياً بالتأكد إذا ما كان هناك هبوط في الشهرة طبقاً للسياسات المحاسبية المذكورة في (إيضاح ١١-٢ (أ)). تم تحديد قيمة المبالغ القابلة للاسترداد من الوحدات المولدة للنقد بناءً على أساليب تقييم ملائمة. إن القيام بهذه الاحتسابات يتطلب استخدام التقديرات والمفاصح عنها في إيضاح رقم ١٣.

### (ج) الهبوط المتوقع في الاستثمارات المتاحة للبيع

تقوم المجموعة بتحديد فيما إذا كان هناك هبوط دائم ومستمر في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع أقل من التكلفة. إن تحديد ما هو جوهرى ومستمر يتطلب استخدام الحكم بشكل جوهرى. حتى يتم القيام بهذا الحكم تقوم المجموعة بتقييم عدة عوامل أخرى من بينها، التذبذب الطبيعي في سعر السهم، الوضع المالي للشركة المستثمر فيها، أداء القطاع، التغير في التقنية والتدفق النقدي التشغيلي والتمويلي. يكون الهبوط الدائم في القيمة ملائماً في حال وجود دليل على تدهور الوضع المالي للشركة المستثمر بها، أداء القطاع والصناعة، التدهور في التقنية والتدفق النقدي التشغيلي والتمويلي.

**شركة المملكة القابضة**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة**  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤  
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

**(د) الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات**

تقوم الإدارة بتقييم الأعمار الإنتاجية والقيمة المتبقية للممتلكات والمعدات بناءً على الغرض الذي سيتم استخدام الموجودات من أجله والعمر الاقتصادي للموجودات. إن التغيرات اللاحقة للظروف مثل التقدم التقني قد تؤدي إلى اختلاف في الأعمار الإنتاجية الفعلية أو القيمة المتبقية عن التقديرات. قامت الإدارة بمراجعة الأعمار الإنتاجية والقيمة المتبقية للممتلكات والمعدات الرئيسية وقررت عدم ضرورة عمل أي تعديلات.

**٣-٢ النقدية وشبه النقدية**

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية الموحدة، تتكون النقدية وشبه النقدية من الأرصدة لدى البنك والنقد في الصندوق، والودائع قصيرة الأجل والتي تكون فترة استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل.

**٤-٢ المدينون**

يتم إظهار الدعم المديني بمبلغ الفاتورة الأصلي ناقصاً المخصص لقاء أية مبالغ غير قابلة للتحصيل. يتم عمل مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدمتمكن المجموعة من تحصيل جميع المبالغ المستحقة بموجب الشروط الأصلية للدعم المديني. يتم قيد هذه المخصصات في قائمة الدخل الموحدة وتظهر تحت بند "مصاريف عمومية وإدارية". عندما تكون الدعم المديني غير قابلة للتحصيل، يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. تقييد أي مبلغ تسترد في وقت لاحق للدعم قد تم شطبها بقيد دائم على "مصاريف عمومية وإدارية" في قائمة الدخل الموحدة.

**٥-٢ المخزون**

يظهر المخزون بالتكلفة أو القيمة السوقية، أيهما أقل. تحدّد تكلفة المخزون على أساس المتوسط المرجح. تشتمل تكلفة المنتجات الجاهزة على المواد الأولية والعماله وتكاليف التصنيع غير المباشرة. يمثل صافي القيمة القابلة للتحقق سعر البيع المقدر في سياق الأعمال العادلة ناقصاً تكاليف استكمال العملية ومصاريف البيع. يجب مخصص كافٍ مقابل المخزون التالف والمتقادم.

**٦-٢ الموجودات المعدّة للبيع**

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

# شركة المملكة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

## إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

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

### ٧-٢ الاستثمارات

#### (أ) الاستثمارات المقتناة لأغراض المتاجرة

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

#### (ب) الاستثمارات المتأتحة للبيع

يتم تصنيف الاستثمارات التي ينوي الاحتفاظ بها لفترة غير محددة، والتي يمكن بيعها للوفاء بمتطلبات السيولة كـ"استثمارات متاحة للبيع"، وبعد الإثبات الأولى لها، يعاد قياس الاستثمارات المشترأة بنية عدم الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو لأغراض المتاجرة، بالقيمة العادلة كما يلي:

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

– يتم تحديد القيمة العادلة للأوراق المالية غير المدرجة بأسواق مالية بطرق أخرى من خلال تقدير معقول للقيمة السوقية عن طريق المقارنة مع أوراق 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/الخسائر 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.

#### (ج) الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة

الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة هي المنشآت التي تمارس المجموعة عليها تأثيراً هاماً، وليس سيطرة، ومتلك، عادةً، فيها حصة ما بين ٢٠٪ و٥٠٪ من رأس المال الذي يحق لصاحبه التصويت. يتم محاسبة الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة وفقاً لطريقة حقوق الملكية، ويتم إثباتها مبدئياً، بالتكلفة. تشتمل استثمارات المجموعة في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة على الشهادة التي تحدد عند الشراء بالصافي بعد خصم الإطفاء المتراكם وخسارة الهبوط، إن وجدت. وبموجب طريقة حقوق الملكية، تسجل الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة في قائمة المركز المالي الموحدة بالتكلفة زائداً التغيرات التي تطرأ ما بعد الشراء على حصة المجموعة في صافي موجودات الشركة الزميلة والمشاريع المشتركة. وتنظر حصتها في التغير في الاحتياطيات الذي يحدث بعد الشراء الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة. وتقييد حصتها في التغير في الاحتياطيات الذي يحدث بعد الشراء في حقوق الملكية. وعندما تكون حصة المجموعة في خسائر شركة زميلة والمشاريع المشتركة مساوية لحصتها في الشركة الزميلة والمشاريع المشتركة أو أكثر، بما فيها أي ذمم مدينة غير مضمونة، لا تقييد المجموعة أية خسائر إضافية، ما لم تتتأكد أية التزامات أو تسديدات نيابة عن الشركة الزميلة أو المشروع المشترك.

**شركة المملكة القابضة**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة**  
**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤**  
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

يتم استبعاد الأرباح غير المحققة من المعاملات بين المجموعة وشركائها الرمزية والمشاريع المشتركة إلى حد حصة المجموعة في الشركات الرمزية أو المشاريع المشتركة. 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 أو المشاريع المشتركة في قائمة الدخل الموحدة.

(د) الاستثمارات العقارية

تقييد الاستثمارات العقارية التي يتم تطويرها لأغراض مستقبلية بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقيق، أيهما أقل. تمثل صافي القيمة القابلة للتحقيق سعر البيع المقدر خلال دورة الأعمال العادلة 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.

**٨-٢ توحيد الأعمال والشهرة**

يتم محاسبة عمليات توحيد الأعمال وفقاً لطريقة الشراء المحاسبية والتي تتطلب إثبات الموجودات القابلة للتمييز (بما في ذلك الموجودات غير الملموسة التي لم يتم إثباتها سابقاً) والمطلوبات (بما في ذلك الالتزامات المحتملة وباستثناء عمليات الهيكلة المستقبلية) للأعمال المشترأة بالقيمة العادلة.

يتم الإثبات الأولي للشهرة المقتناة عند توحيد الأعمال بالتكلفة والتي تمثل تكلفة توحيد الأعمال الزائدة عن حصة المجموعة في صافي القيمة العادلة للموجودات القابلة للتمييز، والمطلوبات، والالتزامات المحتملة. وبعد الإثبات الأولي لها، تقاد الشهرة بالتكلفة ناقصاً أي خسائر للانخفاض الدائم في القيمة المتراكمة. ولأغراض إجراء الاختبار للتأكد من وجود إنخفاض دائم في القيمة، تخصص الشهرة المشترأة في عملية توحيد الأعمال - اعتباراً من تاريخ الشراء - إلى كل وحدة أو مجموعة من الوحدات المدرة للنقدية والتي يتوقع أن تستفيد من الدمج الناتج من عملية الشراء، بصرف النظر عما إذا خصصت موجودات أو مطلوبات أخرى للمجموعة إلى تلك الوحدات أو مجموعة الوحدات.

تمثل كل وحدة أو مجموعة من الوحدات التي خصصت إليها الشهرة، الحد الأدنى من الرقابة الذي خضعت له الشهرة داخل المجموعة وذلك للأغراض الإدارية الداخلية.

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة**

**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤**

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

وفي الحالات التي تعتبر فيها الشهرة جزءاً من الوحدات المدورة (أو مجموعة الوحدات المدورة للنقدية) وجزءاً من العملية ضمن الوحدة المباعة، تدرج الشهرة المتعلقة بالعملية المباعة في القيمة الدفترية للعملية وذلك عند تحديد أرباح أو خسائر استبعاد العملية. تقاد الشهرة المباعة، في هذه الحالة، على أساس قيمة العملية المباعة والجزء الخاص بالوحدة المدورة للنقدية المحتفظ به.

وعند بيع الشركات التابعة، يتم إثبات الفرق بين سعر البيع وصافي الموجودات زائداً فرق المعاملات المتراكمة والشهرة في قائمة الدخل الموحدة.

**٩-٢ الموجودات غير الملموسة**

تقاس الموجودات غير الملموسة المشتراء بصورة منفصلة، عند الإثبات الأولى لها، بالتكلفة. تمثل تكلفة الموجودات غير الملموسة المشتراء نتيجة لعمليات توحيد الأعمال، القيمة العادلة بتاريخ الشراء. وبعد الإثبات الأولى لها، تقيّد الموجودات غير الملموسة بالتكلفة ناقصاً لإطفاء المتراكם وخسائر الانخفاض المتراكمة. تصنف الأعمار الإنتاجية للموجودات 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 دائم 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 الأقل في نهاية كل سنة مالية. يتم اختبار الموجودات غير الملموسة التي ليس لها عمر إنتاجي محدد سنوياً وذلك للتأكد من عدم وجود انخفاض دائم في قيمتها وذلك لوحدها أو على مستوى الوحدة المدورة للنقدية. لا يتم إطفاء هذه الموجودات غير الملموسة. يتم مراجعة العمر الإنتاجي للموجودات غير الملموسة التي ليس لها عمر إنتاجي محدد سنوياً للتأكد من أن التقدير الذي تم إجراؤه للعمر الإنتاجي لا يزال هناك ما يؤيده. تم إدراج مصروف الإطفاء في قائمة الدخل الموحدة.

**١٠-٢ الممتلكات والمعدات**

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض دائم في القيمة. يحمل الاستهلاك على قائمة الدخل الموحدة. لا يتم استهلاك الأرضي والأعمال الإنسانية تحت التنفيذ. تستهلك التكلفة، ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية للممتلكات والمعدات الأخرى، بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لها كما يلي:

**عدد السنوات**

من ٢٠ إلى ٥٠ سنة  
من ٢ إلى ٢٠ سنة  
من ٢ إلى ٢٠ سنة  
من ٤ إلى ١٠ سنوات

- مباني
- معدات
- أثاث وتركيبات
- أخرى

## إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

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

تطأ تحسينات المباني المستأجرة بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر للتحسينات أو فترة الإيجار، أيهما أقل.

تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المدحولات مع القيمة الدفترية وتقيد في قائمة الدخل الموحدة.

تقيد مصاريف الصيانة والإصلاحات العادية التي لا تزيد جوهرياً من العمر الإنتاجي المقدر للأصل، في قائمة الدخل الموحدة عند تكبدها. يتم رسملة التجديفات والتحسينات الهامة، إن وجدت، ويتم استبعاد الأصل الذي تم استبداله.

### ١١-٢ الانخفاض الدائم في القيمة

#### (أ) الموجودات الملموسة وغير الملموسة

تقوم المجموعة، بتاريخ كل قائمة مركز مالي، بمراجعة القيمة الدفترية للموجودات طويلة 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. تحديد 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 ينتمي إليها ذلك الأصل.

وفي الحالات التي يقدر 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 خسائر 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. يحدد الانخفاض الدائم في القيمة على النحو التالي:

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

- بالنسبة للموجودات المشتبأة 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.

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة**

**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤**

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

بالنسبة للانخفاض 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 الهبوط الدائم في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدمرة للنقد إلى التقدير المعادل لقيمتها القابلة للاسترداد، على ألا يزيد عن القيمة الدفترية فيما لو لم يتم إثبات خسارة الهبوط الدائم في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة المدمرة للنقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس خسارة الهبوط الدائم في القيمة فوراً كإيرادات في قائمة الدخل الموحدة. لا يتم عكس خسارة الهبوط الدائم المسجلة للاستثمارات في حقوق ملكية متاحة للبيع والشهرة.

**١٢-٢ القروض والاقتراض البنكي**

يتم إثبات القروض بقيمة المتصحّلات المستلمة، بعد حسم تكاليف المعاملة المتکبدة. يتم رسملة تكاليف القروض التي ترتبط مباشرةً باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الموجودات المؤهلة وذلك كجزء من هذه الموجودات. يتم تحمّيل تكاليف القروض الأخرى على قائمة الدخل الموحدة عند تكبدها.

**١٣-٢ الدائنون والمصاريف المستحقة**

يتم إثبات المطلوبات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل مقابل البضاعة أو الخدمات المستلمة، بعض النظر عن تاريخ الفوترة.

**١٤-٢ المخصصات**

يتم إثبات المخصصات عندما يكون لدى المجموعة إلتزام قانوني حالي أو متوقع ناتج عن حدث سابق، وهناك إحتمال وجود استخدام للموارد لتسوية الإلتزام، وامكانية تقدير المبلغ بشكل يعتمد عليه.

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة**

**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤**

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

**١٥-٢ برامج التقاعد ومزايا ما بعد التوظيف**

تقوم بعض شركات المجموعة بتطبيق برامج تقاعد محددة المزايا وبرامج أخرى لما بعد التقاعد، تتكون أساساً من التأمين على الحياة والرعاية الصحية لفئات معينة من الموظفين. تحسب مزايا التقاعد بشكل رئيسي على أساس سنوات الخدمة، ومعدلات التعويض عند التقاعد. يتم تحديد تكلفة برامج هذه المزايا اكتوارياً باستخدام طريقة المزايا المتوقعة وذلك بالتناسب مع فترات خدمات الموظفين، ووفق أفضل تقديرات الإدارة لأداء استثمار البرامج المتوقع، والزيادة في الرواتب، وأعمار تقاعد الموظفين المتوقع، وتكاليف الرعاية الصحية المتوقعة.

تقوم المجموعة في بعض الدول بالمساهمة في برامج تقاعد محددة الإشتراكات وذلك طبقاً للظروف المحلية والممارسات في الدول التي تمارس فيها الشركات التابعة أنشطتها. إن المبلغ الحمّل قائمة الدخل الموحدة والمتصل بتكاليف التقاعد يمثل الاشتراكات المستحقة خلال السنة. يتم إظهار الفرق بين الاشتراكات المستحقة خلال السنة والاشتراكات المدفوعة فعلاً كمطالبات مستحقة أو موجودات مدفوعة مقدماً في قائمة المركز المالي الموحدة.

**١٦-٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين**

يتم قيد مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بموجب شروط أنظمة العمل والعامل في المملكة العربية السعودية من قبل الشركة وشركاؤها التابعة السعودية ويحمل على قائمة الدخل الموحدة. يتم إحتساب مبلغ الالتزام على أساس القيمة الحالية للمكافأة المكتسبة التي تحق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي. يتم احتساب المبالغ المسددة عند نهاية الخدمة على أساس رواتب وبدلات الموظفين الأخيرة وعدد سنوات خدمتهم المتراكمة، كما هو موضح في أنظمة المملكة العربية السعودية.

تقوم الشركات التابعة الأجنبية حالياً بتكوين مخصص مقابل مكافأة نهاية الخدمة للموظفين والمزايا الأخرى وذلك طبقاً لقوانين الدول التي تمارس فيها نشاطها.

**١٧-٢ الاحتياطي النظامي**

طبقاً لأحكام نظام الشركات السعودي، على الشركة أن تحول سنوياً ١٠٪ من صافي الدخل للسنة (بعد تغطية أية خسائر متراكمة) إلى الاحتياطي النظامي حتى يبلغ مجموع هذا الاحتياطي نصف رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على مساهمي الشركة.

**شركة المملكة القابضة**  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤  
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

## ١٨-٢ 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 المدارة 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.

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.

## ١٩-٢ المصروفات

يتم إظهار التكاليف التشغيلية للمجموعة كتكاليف فنادق وتكاليف تشغيلية أخرى. يتم تصنيف المصروفات الأخرى، والتي تشتمل على مصاريف البيع والتسويق والتي لم تكن جوهرية، كمصاريف عمومية وإدارية. يتم رسملة تكاليف التطوير وذلك عند تحديد الجدوى الاقتصادية للمشروع فقط، وإلا يتم قيدها كمصرف عند تكبدها.

## ٢٠-٢ الزكاة، الضرائب والضرائب المستقطعة

### أ) الزكاة وضريبة الدخل

تخضع الشركة للزكاة وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة"). يخضع الشركاء الأجانب في الشركات التابعة السعودية الموحدة إلى ضريبة الدخل. يتم تحويل مخصصات ضريبة الدخل المتعلقة بالشركاء الأجانب في تلك الشركات التابعة على حقوق الأقلية. يتم تحويل الزكاة المستحقة على الشركة والزكاة المتعلقة بملكية الشركة في الشركات التابعة السعودية على قائمة الدخل الموحدة. يتم تسجيل المبالغ الإضافية المستحقة بموجب الريوط النهائية، إن وجدت، عند تحديدها.

تخضع الشركات التابعة الأجنبية لضريبة الدخل في البلاد التي تمارس فيها نشاطها. يتم تحويل هذه الضريبة على قائمة الدخل الموحدة.

**شركة المملكة القابضة**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة**  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤  
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

**ب) الضريبة المؤجلة المصنفة كموجودات ومطلوبات**

يتم احتساب الضرائب المؤجلة، المصنفة كموجودات أو مطلوبات، التي نشأت عنها كافة الفروقات المؤقتة وفقاً للشريحة الضريبية المطبقة في البلدان المعنية. يتم إجراء مراجعة لقيمة الدفترية للضرائب المؤجلة، المصنفة كموجودات، بتاريخ قائمة المركز المالي، وتختفي بالقدر الذي لم يعد فيه إمكانية لاستردادها، بشكل جزئي أو كلي، لعدم وجود أرباح كافية خاضعة للضريبة في المستقبل.

تم المقاومة بين الضرائب المؤجلة المصنفة كموجودات ومطلوبات عندما يوجد حق الزامي قانوني لتقادم الموجودات الضريبية المتداولة مع المطلوبات الضريبية المتداولة وأيضاً عندما تكون ضريبة الدخل المؤجلة والمصنفة كموجودات أو مطلوبات متعلقة بضريبة الدخل تم فرضها من قبل نفس الدائرة الضريبية على المنشأة الخاصة للضريبة أو على منشآت خاضعة للضريبة أخرى عند وجود النية من أجل تسوية الأرصدة القائمة على أساس الصافي.

**ج) الضريبة المستقطعة**

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

**٢١-٢ الإيجارات**

تصنف الإيجارات التي يحتفظ بموجبها المؤجر بكافة المخاطر والمنافع المصاحبة لملكية الأصل كإيجارات تشغيلية. يتم إثبات الدفعات بموجب عقود الإيجارات التشغيلية كمصروف في قائمة الدخل الموحدة بطريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

**٢٢-٢ 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 عملياتها من أجل اتخاذ القرارات التي تتعلق بتوزيع المصادر وتقدير الأداء،
- توفر 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.

## شركة المملكة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

### إيصالات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

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

## ٢٣-٢ العملات الأجنبية

يتم إظهار القوائم المالية 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 تم 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.

عندما تمارس المجموعة نشاطها في اقتصاد دول ذات معدل تضخم مرتفع تكون العملة الوظيفية للشركة في المجموعة هي عملة ذلك الاقتصاد ذي معدل تضخم مرتفع ، يتم تعديل القوائم المالية الموحدة للشركات في المجموعة بحيث تدرج في وحدة القياس المتداولة في نهاية فترة التقارير المالية. ويطلب ذلك، تعديل الدخل والمصاريف لتعكس التغيرات في مؤشر السعر العام ابتداءً من فترة التقرير المالي وكذلك بنود غير نقدية في قائمة المركز المالي الموحدة مثل الممتلكات والمعدات والمخزون لتعكس قوة شرائية حالية كما في نهاية السنة باستخدام مؤشر الأسعار العام اعتباراً من تاريخ إثباتها لأول مرة. يتم اثبات الربح أو الخسارة من الوضع النقدي الصافي للسنة في تكاليف أو إيرادات مالية في قائمة الدخل الموحدة.

لدى المجموعة أعمال تشغيلية في سوريا. وفقاً للمعلومات الواردة من صندوق النقد الدولي (آي إم إف) فقد تجاوز معدل التضخم المتراكم لمدة ثلاثة سنوات لسوريا نسبة ١٠٠٪ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ . وقد أدى هذا مع مؤشرات أخرى إلى اعتبار سوريا من الاقتصادات ذات معدل تضخم مرتفع.

# شركة المملكة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

## إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

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

فيما يلي التأثيرات الرئيسية من التطبيق أعلاه:

- تعديل التكلفة التاريخية للموجودات والمطلوبات غير النقدية للمنشأة والبنود المختلفة لحقوق الملكية من تاريخ اقتنائها أو إدخالها في قائمة المركز المالي الموحدة للمجموعة إلى نهاية السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ لكي تظهر التغيرات في القوة الشرائية للعملة الناتجة عن التضخم.
- تعديل قائمة الدخل الموحدة للمنشأة للفترة الحالية لعكس الأرباح / الخسائر المالية الناتجة عن تأثير التضخم خلال الفترة على صافي المطلوبات / الموجودات النقدية (خسارة / ربح القوة الشرائية).
- تم تعديل المكونات المختلفة للقوائم المالية لهذه المنشأة بممؤشر التضخم منذ ظهورها.
- يتم تحويل النتائج والمركز المالي للمنشأة إلى ريال سعودي بأسعار الصرف السائدة عند الإغلاق في تاريخ قائمة المركز المالي.
- لم تعدل أرقام المقارنة ٢٠١٣ للقوائم المالية الموحدة للمجموعة الخاصة بالمنشأة.
- يظهر الأثر التراكمي للتغيرات المحاسبية لآثار التضخم على المنشأة لفترات حتى ١ يناير ٢٠١٤، في تسويات تحويل عملات أجنبية وأخرى في قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة.

تلخص الآثار الرئيسية على القوائم المالية الموحدة للمجموعة الناتجة عن محاسبة الاقتصاديات ذات معدل تضخم مرتفع (التي تتضمن كلاً من الزيادة في المؤشر واستخدام سعر الصرف عند الإغلاق) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ بما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤

الزيادة في مجموع الموجودات غير المتداولة والتغيرات المقابلة في حقوق الملكية ٣٠٦ مليون ريال سعودي

قامت الإدارة بتطبيق مؤشر السعر العام (جي بي أي) بـ ٤١٦,٦ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ لتعديل قوائمها المالية الموحدة.

### ٢٤-٢ توزيعات الأرباح

يتم تسجيل توزيعات الأرباح في القوائم المالية الموحدة خلال الفترة التي يوافق عليها مساهمي الشركة.

٣- نقدية وشبه النقدية

٢٠١٣	٢٠١٤	أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق ودائع قصيرة الأجل
٩٦٥,٩٣٨	٨١١,٥٦٦	
٤٠,٨٨٥	٣٣٢,٨٦٨	
<u>١,٠٠٦,٨٢٣</u>	<u>١,١٤٤,٤٣٤</u>	

إن الودائع قصيرة الأجل هي لفترات مختلفة (ما بين يوم واحد وثلاثة أشهر) وذلك حسب المتطلبات النقدية للشركة والشركات التابعة لها، ويتحقق علىها عمولة بسعر عام.

**شركة المملكة القابضة**

(شركة مساهمة سعودية)

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة**

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

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

**٤ - استثمارات مقتناة لأغراض المتاجرة**

أ) تتكون الاستثمارات المقتناة لأغراض المتاجرة من الأسهم المدرجة بالسوق التالية:

<b>٢٠١٣</b>	<b>٢٠١٤</b>	
٧٨٥,١٨٦	١,٣٦٩,٨٥٣	دولية
٧٧٠,٥٠٠	-	محلية
<b>١,٥٥٥,٦٨٦</b>	<b>١,٣٦٩,٨٥٣</b>	

ب) تلخص حركة الاستثمارات المقتناة لأغراض المتاجرة بما يلي:

<b>٢٠١٣</b>	<b>٢٠١٤</b>	
٨٤٣,٠٠٠	١,٥٥٥,٦٨٦	١ ينایر
١,٤٢٢,٥٥٧	١,٥٧٨,٤٢١	محوّل من استثمارات متاحة للبيع (إيضاح ٩)
(٥٥١,٩٧٤)	(١,٢٩٠,٣١٩)	محوّل إلى استثمارات متاحة للبيع (إيضاح ٩)
-	١١٩,٠٢٣	إضافات
(٣٤٤,٤٠٠)	(٨٢٨,٨٨٢)	استبعاد
١٨٦,٥٠٣	٢٣٥,٩٢٤	التغير في القيمة العادلة (إيضاح ٢٣)
<b>١,٥٥٥,٦٨٦</b>	<b>١,٣٦٩,٨٥٣</b>	٣١ ديسمبر

**٥ - ذمم مدينة**

<b>٢٠١٣</b>	<b>٢٠١٤</b>	
٥٤١,٩١٢	٦٣٢,٢٢٣	تجارية
(٢١,٠٢٧)	(٧٦,١١٨)	نافقاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
<b>٥٢٠,٨٨٥</b>	<b>٥٥٦,١٠٥</b>	

تلخص حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بما يلي:

<b>٢٠١٣</b>	<b>٢٠١٤</b>	
٢٠,٤٥٤	٢١,٠٢٧	١ ينایر
٤,٧١٧	٥٥,٥٤٢	المحمّل للسنة (إيضاح ٢٤)
(٤,١٤٤)	(٤٥١)	مبالغ مشطوبة وأخرى
<b>٢١,٠٢٧</b>	<b>٧٦,١١٨</b>	في نهاية السنة

**شركة المملكة القابضة**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة**  
**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤**  
**(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

تضمن الدعم المدينة التجارية ٢٧٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ٢٧٠ مليون ريال سعودي) ناتجة من بيع قطع أراضي خلال الربع الأخير من عام ٢٠١٢ من قبل إحدى الشركات التابعة للمجموعة، كي ريد. إن هذه الدمة مرهونة كضمانة بنكية مقابل الحصول على قرض لـ كي ريد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

من المتوقع وبناءً على الخبرة السابقة أن يتم تحصيل الدعم المدينة التجارية بالكامل. وبالنسبة لباقي الدعم المدينة غير الدمة الناتجة من بيع الأرض، فإنه ليس من سياسة المجموعة الحصول على ضمانات مقابل الدعم المدينة التجارية، وبالتالي فإن معظمها بدون ضمانات.

#### -٦- موجودات أخرى

<b>٢٠١٣</b>	<b>٢٠١٤</b>	
١٦٨,٩٥٧	٢٠٩,٠٥٥	مبالغ مستحقة من شركات شقيقة
١٢٥,٢١٧	١٢٠,٤٨٧	مخزون
١١٨,٨٨١	٨٩,٢٧٨	استثمارات عقارية - الجزء المتداول (إيضاح ١١)
٢٨,٠٥٧	٤٠,٤٦٨	دفعت مقدمة للموردين
٢٣,٨٣٩	٢٤,٢٦٢	مصاريف مدفوعة مقدماً
١١,٧٦٢	١,٣٩١	مطالبات ضريبية القيمة المضافة المدينة
٩٩,٦٧٧	٨٤,٥٩٠	أخرى
<b>٥٧٦,٣٩٠</b>	<b>٥٦٩,٥٣١</b>	

#### -٧- معاملات مع أطراف ذوي علاقة

فيما يلي تفاصيل المعاملات الرئيسية مع الأطراف ذوي العلاقة خلال السنة:

<b>مبالغ المعاملات</b>	<b>طبيعة المعاملة</b>	<b>الجهة ذات العلاقة</b>
<b>٢٠١٣</b>	<b>٢٠١٤</b>	
٩,٢٨١	إيرادات	شركات زميلة
٦٣,٦٧٤	تكاليف ومصاريف	

تم إظهار المبالغ المستحقة من إلى الشركات الشقيقة في الإيضاحين ٦ و ١٧، على التوالي.

**شركة المملكة القابضة**

(شركة مساهمة سعودية)

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة**

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

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

**-٨ صافي الموجودات المعدّة للبيع**

قامت المجموعة باعتماد والالتزام بخطة رسمية لتسويق بعض الموجودات وعقار فندق المعدّة للبيع. وعليه، قامت المجموعة بتصنيف الموجودات التالية والمطلوبات المتعلقة بها كـ "محفظ" بها لغرض البيع:

<b>٢٠١٣</b>	<b>٢٠١٤</b>	
٣٠,٩٧٥	٣٠,٩٧٥	موجودات متداولة
٦٤٩,٣٨٦	٦٤٩,٣٨٦	ممتلكات ومعدات
٦٨٠,٣٦١	٦٨٠,٣٦١	
<u>(٥٠٠,٢٥٠)</u>	<u>(٥٠٠,٢٥٠)</u>	مطلوبات متداولة وأخرى
<b>١٨٠,١١١</b>	<b>١٨٠,١١١</b>	صافي الرصيد

**-٩ الاستثمارات المتاحة للبيع**

أ) تكون الاستثمارات المتاحة للبيع كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

<b>٢٠١٣</b>	<b>٢٠١٤</b>	
١٣,٥٥٦,٤١٤	١٣,٩٥٨,٨٦٣	دولية
٦٩٠,٠٨٤	١,١٦٠,٢٥٨	محلية وإقليمية
<b>١٤,٢٤٦,٤٩٨</b>	<b>١٥,١١٩,١٢١</b>	

**شركة المملكة القابضة**  
 (شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة**  
**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤**  
**(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

ب) فيما يلي بيان بحركة الاستثمارات المتاحة للبيع كما في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٣	٢٠١٤	
٢١,٠٣٨,١٩٨	٢١,٢٧٤,٥٤٣	التكلفة، صافي من مصروف الانخفاض الدائم في القيمة:
٤٦٨,٧٥٠	-	١ ينایر
(٧١٨,١٥٧)	(٧٥٠,٣١٤)	إضافات خلال السنة
٥٥١,٩٧٤	١,٢٩٠,٣١٩	مُحول إلى استثمارات مقتناة لأغراض التاجرة (إيضاح ٤)
(٦٦,٢٢٢)	-	مُحول من استثمارات مقتناة لأغراض التاجرة (إيضاح ٤)
<b>٢١,٢٧٤,٥٤٣</b>	<b>٢١,٨١٤,٥٤٨</b>	استبعادات خلال السنة
		٣١ ديسمبر
		الخسائر غير المحققة، صافي من مصروف الانخفاض الدائم في القيمة:
(١٠,٣٢٥,٣٢٣)	(٧,٠٢٨,٠٤٥)	١ ينایر
٤,٠٢٨,٠١٠	١,١٦٠,٧٢٥	الانخفاض في الخسارة غير المحققة خلال السنة
(٧٠٤,٤٠٠)	(٨٢٨,١٠٧)	مكاسب غير محققة متعلقة باستثمارات تم تحويلها إلى استثمارات مقتناة لأغراض التاجرة (إيضاح ٤)
(٢٦,٣٣٢)	-	استبعادات خلال السنة
<b>(٧,٠٢٨,٠٤٥)</b>	<b>(٦,٦٩٥,٤٢٧)</b>	٣١ ديسمبر
<b>١٤,٢٤٦,٤٩٨</b>	<b>١٥,١١٩,١٢١</b>	صافي القيمة الدفترية

تم استخدام بعض الاستثمارات المتاحة للبيع كضمانات بنكية مقابل قروض واقتراض بنكي منوحة للشركة والشركات التابعة لها (إيضاح ١٥).

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ قامت الشركة بإجراء تقييم للتأكد فيما إذا كان الانخفاض في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع مؤقتاً أو غير مؤقت. 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.

ستستمر الإدارة بمتابعة ومراجعة استثماراتها المتاحة للبيع وتقدير أثر التغيرات في العوامل المشار إليها أعلاه للتأكد من ضرورة إجراء أي تحفيض إضافي دائم في القيمة.

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة**

**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤**

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

**١٠ - الاستثمارات في الشركات الزميلة ومشروع مشترك، صافي**

**أ )** فيما يلي بياناً بحركة الاستثمارات في الشركات الزميلة ومشروع المشترك خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر:

<b>٢٠١٣</b>	<b>٢٠١٤</b>	
١٧,٥٨١,٩١٠	١٧,٦٦٥,٩٩٦	١ ينایر
٩٣,٤٦١	٣٢,٧٢٧	إضافات خلال السنة
(١٨٢,٩٧٠)	(٧٣,٧٠١)	الحصة من صافي الخسارة، صافي
(١١١,٨٤٨)	(٦٧,٥٧٨)	استعادة رأس المال وتوزيعات أرباح من شركات زميلة
٢٨٥,٤٤٣	(٦,١٠٣)	حركات أخرى
<b>١٧,٦٦٥,٩٩٦</b>	<b>١٧,٥٥١,٣٤١</b>	٣١ ديسمبر

**ب )** فيما يلي ملخص بتفاصيل الاستثمارات في الشركات الزميلة ومشروع المشترك كما في ٣١ ديسمبر:

<b>٢٠١٣</b>	<b>٢٠١٤</b>			
المبلغ	نسبة الملكية الفعلية	المبلغ	نسبة الملكية الفعلية	
<b>الشركات الزميلة للشركة:</b>				
٥,٣٤٩,١٦٧	%٣٥,٢	٥,٣٥٥,٩١٨	%٣٥,٢	فيرمونت رافلز هولدينغز إنترناشونال - كندا
٤,٢٥٥,٨٥١	%٤٧,٥	٤,٣٩٦,٤٠٧	%٤٧,٥	فوريسيونز هولدينغ إنك - كندا
٢,٨٣٢,٧٩١	%٢٣,٣٥	٢,٨١٣,٦٧٩	%٢٣,٣٥	شركة جدة الاقتصادية المحدودة - المملكة العربية السعودية
١,٧٨٨,٢٧٦	%٣٢,٨٤	١,٦٦٥,٢٧٤	%٣٢,٨٤	الشركة الوطنية لخدمات الطيران - المملكة العربية السعودية
١,١٠١,٥٤٤	%٢٩,٩	١,٠٨١,٠٩٨	%٢٩,٩	المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق -
٥٢٢,٠٩٣	%٣٦	٥٦٠,٥٠٧	%٣٦	الملكة العربية السعودية
٥٣١,٦٤٠	%٢٢,٣	٥٤٢,٥١٥	%٣٣,٣	موفنبيك هوتيل آند ريسورتز آيه جي - سويسرا
٢٨٤,٩٩٣	%٣٨,٩	٣٠٦,٤٥٣	%٣٨,٩	شركة الاستثمار العقاري (الجمع) -
٢٨٢,٦٦٦	%٢٥	٢٥٧,٨٨٤	%٢٥	الملكة العربية السعودية
٣٣٥,٢٨٦	%٥٠	٢٥٦,٠٨٦	%٥٠	بريزروود ليستد (سافي) - المملكة المتحدة
١٠٣,٥٠٠	%٢٨	٩٦,٢٩٨	%٢٨	فيرمونت هوتيل سان فرانسسكو
١١٠,٦٣٢	%٣٥-٣٠	٥٠,٢٩٩	%٣٥-٣٠	أخرى
<b>الشركات الزميلة ومشروع المشترك:</b>				
<b>للشركات التابعة:</b>				
٩١,٣٦٠	%٥٠	٩١,٧٩٤	%٥٠	فوريسيونز - أناهينا هوتيل ليميتيد - مشروع
٧٦,١٩٧	%٢٩	٧٧,١٢٩	%٢٩	مشترك
<b>١٧,٦٦٥,٩٩٦</b>		<b>١٧,٥٥١,٣٤١</b>		الموفنبيك - الجونة - مصر

شركة المملكة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

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

١١ - الاستثمارات العقارية

٢٠١٣	٢٠١٤	
٢,٠٤٥,٨٩٦	٢,١٤٢,١٠٣	استثمار في أراضي وتكليف متعلقة بالبنية التحتية -
١٩٦,٥٩٢	١٠٨,٨٨٣	المملكة العربية السعودية
١٨,٧٥٠	١٨,٧٥٠	ممتلكات تحت الإنشاء
٢,٢٦١,٢٣٨	٢,٢٦٩,٧٣٦	آخر
<u>(١١٨,٨٨١)</u>	<u>(٨٩,٢٧٨)</u>	ناقصاً: الجزء المتداول (إيضاح ٦)
<u>٢,١٤٢,٣٥٧</u>	<u>٢,١٨٠,٤٥٨</u>	

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، قامت المجموعة بإكمال بيع قطع أراضي في مدينة الرياض بمبلغ ١٩٨,٢ مليون ريال سعودي ومحققة بذلك مكاسب قدرها ١٨٨,٢ مليون ريال سعودي.

قامت المجموعة برسملة تكاليف تمويل قدرها ٢٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ٢٠ مليون ريال سعودي) تم تكبدها خلال فترة تطوير المشاريع العقارية الخاصة بها.

شركة المملكة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

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

١٢ - الممتلكات والمعدات، صافي

المجموع ٢٠١٤	الأعمال	الإثنائية تحت التنفيذ وأخرى	الأثاث والتركيبات	المعدات	المباني وتحسينات على المباني المستأجرة	الأراضي	التكلفة ١ ينایر الإضافات استبعادات وأخرى ٣١ ديسمبر
	٧,٥٨١,٢٤٢	١٨,٨٠٦	٨٣٩,٥٢٠	٣٨٩,٠٣٤	٤,٥٧٨,٥٢٠	١,٧٥٥,٣٦٢	
٧٧,٧٣١	٢٤,٩٣٤	١٣,٩٧٤	١٩,٩٨٨	١٨,٨٣٥	-		الإضافات
(٢٨٦,٦٦٦)	(٢,٢٠٨)	(٤٨,٦٥٩)	(١٠,٣١٢)	(١٨٥,٢٧٧)	(٤٠,٢١٠)		استبعادات وأخرى
٧,٣٧٢,٣٠٧	٤١,٥٣٢	٨٠٤,٨٣٥	٣٩٨,٧١٠	٤,٤١٢,٠٧٨	١,٧١٥,١٥٢		٣١ ديسمبر
<b>الاستهلاك المتراكم</b>							
١,٤٣٠,٦٠١	١٧,٤١٧	٤٠٦,٦٠٥	٢١٩,٠٧٤	٧٨٧,٥٠٥	-		١ ينایر
٢٢٥,٩١٤	٤٢,٤١١	٤٨,٦٩١	٣٢,٠١٩	١٠٢,٧٩٣	-		المحمّل للسنة
(١٠٠,٢٢٢)	(١٨,٧٨٤)	(٤٣,٧١٠)	(٨,٤٢١)	(٢٩,٣٠٧)	-		استبعادات وأخرى
١,٥٥٦,٢٩٣	٤١,٠٤٤	٤١١,٥٨٦	٢٤٢,٦٧٢	٨٦٠,٩٩١	-		٣١ ديسمبر
<b>صافي القيمة الدفترية:</b>							
<b>٥,٨١٦,٠١٤</b>	<b>٤٨٨</b>	<b>٣٩٣,٢٤٩</b>	<b>١٥٦,٠٣٨</b>	<b>٣,٥٥١,٠٨٧</b>	<b>١,٧١٥,١٥٢</b>	<b>٢٠١٤</b>	<b>في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤</b>

شركة المملكة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

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

المجموع ٢٠١٣	الأعمال		المباني وتحسينات			التكلفة ١ يناير الإضافات استبعادات وأخرى ٣١ ديسمبر
	الإثنائية تحت التنفيذ وأخرى	الأثاث والتركيبات	المعدات	على المباني المستأجرة	الأراضي	
٧,٨٥٩,٧١٠	٢١,٣٣٩	٨٩١,٤٩٢	٣٩٢,٧٧٤	٤,٧٧٦,٣٣٤	١,٧٧٧,٧٧١	
١٠٨,٥٥٢	٢٢,٧١٢	١٦,٩١٦	١١,٩٣٦	٥٦,٩٨٨	-	
(٣٨٧,٠٢٠)	(٢٥,٢٤٥)	(٦٨,٨٨٨)	(١٥,٦٧٦)	(٢٥٤,٨٠٢)	(٢٢,٤٠٩)	
٧,٥٨١,٢٤٢	١٨,٨٠٦	٨٣٩,٥٢٠	٣٨٩,٠٣٤	٤,٥٧٨,٥٢٠	١,٧٥٥,٣٦٢	
<b>الاستهلاك المتراكم</b>						
١,٢٦٩,٩٥٥	٤,٤٧٣	٣٦٦,٠٧٢	١٨٦,٦٧٢	٧١٢,٧٣٨	-	
٢٣٥,٦٧٣	٣٧,٩١٩	٥٣,٢٤٢	٤٠,٧٢٣	١٠٣,٧٨٩	-	
(٧٥,٠٢٧)	(٢٤,٩٧٥)	(١٢,٧٠٩)	(٨,٣٢١)	(٢٩,٠٢٢)	-	
١,٤٣٠,٦٠١	١٧,٤١٧	٤٠٦,٦٠٠	٢١٩,٠٧٤	٧٨٧,٥٠٥	-	
<b>صافي القيمة الدفترية:</b>						
<b>٦,١٥٠,٦٤١</b>	<b>١,٣٨٩</b>	<b>٤٣٢,٩١٥</b>	<b>١٦٩,٩٦٠</b>	<b>٣,٧٩١,٠١٥</b>	<b>١,٧٥٥,٣٦٢</b>	<b>٢٠١٣ ديسمبر ٣١</b>

(\*) إن بعض الأراضي والمباني مرهونة كضمان للقروض لأجل كما هو مبين في الإيضاح (١٥).

شركة المملوكة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

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

١٣ - الموجودات غير الملموسة، صافي

ت تكون الموجودات غير الملموسة من الآتي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
١,٨٠٢,٢٥٢	١,٧٥٠,٩٧١	شهرة
٥٨,٤١٣	٥٧,١٤٥	موجودات غير ملموسة أخرى
<u>١,٨٦٠,٦٦٥</u>	<u>١,٨٠٨,١١٦</u>	

تمثل الشهرة الزيادة بين سعر الشراء المدفوع من قبل المجموعة عن حصتها في صافي القيمة العادلة للموجودات القابلة للتمييز، والمطلوبات، والالتزامات الختملة الخاصة بالشركات التابعة. لقد نتج معظم رصيد الشهرة أعلاه عن شراء المجموعة لشركات تابعة كبرى تعمل في مجال الفنادق.

كانت حركة الشهرة خلال السنة كالتالي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
١,٧٩٨,٦٣٧	١,٨٠٢,٢٥٢	١ يناير
٣,٦١٥	(٥١,٢٨١)	أثر تحويل العملات الأجنبية وأخرى
<u>١,٨٠٢,٢٥٢</u>	<u>١,٧٥٠,٩٧١</u>	٣١ ديسمبر

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

شركة المملكة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

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

الانخفاض الدائم في القيمة:

١ - اختبار الانخفاض الدائم في القيمة

يتم توزيع الشهرة على وحدات المجموعة المدرة للنقد بناءً على قطاع العمل. قامت إدارة المجموعة بإجراء اختبار الانخفاض الدائم في قيمة الشهرة بشكل منفصل.

٢ - أساس تحديد القيمة القابلة للاسترداد

الفنادق

تم تحديد القيمة القابلة للاسترداد بناءً على القيمة في الاستخدام، إما وباستخدام تحليل خصم التدفقات النقدية، أو من خلال تقارير خبراء مقيمين. أعدت التدفقات النقدية المتوقعة بناءً على الموازنات المالية المعتمدة من قبل الإدارة. تراوح معدلات الخصم والرسملة ما بين ٪٧,٥ إلى ٪١٣ و من ٪٧ إلى ٪١٠,٥، على التوالي، بالاعتماد على الموقع الجغرافي للممتلكات الفندقية.

حددت الإدارة فترة من أربع إلى خمس سنوات لتقدير القيمة في الاستخدام باستثناء أربعة فنادق في منطقة الشرق الأوسط حيث تم استخدام فترة ست سنوات للتنبؤ بالتدفقات النقدية المتوقعة.

محلات التجزئة

تم تحديد القيمة القابلة للاسترداد باستخدام القيمة الحالية من خلال تحليل خصم التدفقات النقدية. إن الفرضيات الأساسية المستخدمة تتضمن مخاطر معدل الخصم المعدل، معدل النمو بناءً على توقعات الإدارة لنحو السوق والأرباح التاريخية. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، حددت الإدارة بأن التكلفة الدفترية لوحدة التجزئة المدرة للنقد تزيد عن القيمة القابلة للاسترداد بمبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي. تم اعتبار الانخفاض كانخفاض دائم بطبيعته ونتج عن ذلك إثبات خسائر الانخفاض الدائم في القيمة في قائمة الدخل الموحدة (إيضاح ٢٥).

أخرى

تم توزيع الشهرة على الوحدة المدرة للنقد للمدارس بمبلغ ٨,٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ٨,٩ مليون ريال سعودي). وفي رأي الإدارة فإنه لا يوجد انخفاض دائم في قيمة الشهرة.

**شركة المملكة القابضة**  
 (شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة**  
**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤**  
 (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

**١٤ - موجودات طويلة الأجل أخرى**

٢٠١٣	٢٠١٤	
٢١٩,٦٣٨	٣٢٧,٦٠٩	دفعات مقدمة طويلة الأجل
٥٧,٠٩٨	٢٥,٤٧٨	موجودات ضريبية مؤجلة (إيضاح ١٨ (ج))
٦٤٥	٧٠٧	تأمينات نقدية مستردة
٦٣,٧٦٦	٧٣,٤٠٢	أخرى
<b>٣٤١,١٤٧</b>	<b>٤٢٧,١٩٦</b>	

**١٥ - الاقتراض البنكي والقروض لأجل**

فيما يلي حركة الاقتراض البنكي والقروض لأجل:

٢٠١٣	٢٠١٤	
١٢,١٢٠,٨١٣	١٢,٩٦٨,٧٧٢	١ ينایر
٣,٦٢٧,٥١٥	٢,٦٩٧,٩٠٣	إضافات
(٢,٨٦٩,٣٠٤)	(٢,٨١٣,٩٥٢)	مدفوعات
٨٩,٧٤٨	(٢٣٤,١٨٢)	تسوييات تحويل عملات أجنبية
١٢,٩٦٨,٧٧٢	١٢,٦١٨,٥٤١	ناقصاً: تكاليف المعاملات غير المطفأة
(٦١,٩٦٩)	(٥٣,٨٣٣)	
١٢,٩٠٦,٨٠٣	١٢,٥٦٤,٧٠٨	٣١ ديسمبر

تم إظهار الرصيد القائم كما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	<u>متداولة</u>
٢٦٠,٤٧٤	٣٢٢,٩٢٢	قرض قصيرة الأجل
٥١٢,٨٢٨	١,٢٤٢,٧٧٩	الجزء المتداول من القروض لأجل
٧٧٣,٣٠٢	١,٥٦٥,٧٠١	
<u>غير متداولة</u>		
١٢,١٣٣,٥٠١	١٠,٩٩٩,٠٠٧	قرض لأجل، تتضمن تسهيلات دوارة طويلة الأجل
١٢,٩٠٦,٨٠٣	١٢,٥٦٤,٧٠٨	

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة**

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

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

فيما يلي تفاصيل الاقراض البنكي والقروض لأجل لكل منشأة:

<b>٢٠١٣</b>	<b>٢٠١٤</b>	
٤,٧٨٢,٢٥٩	٥,٠٤٠,٢٢٧	شركة المملكة القابضة
٤,٤٨٠,٥٦٦	٤,٤٠٠,٥٩٦	المملكة - كي آر - ١١ المتد
١,٧٩٥,٥٣١	١,٥٦٧,٢٤٢	المملكة - كي آر - ٣٥ جروب (جورج الخامس)
١,٤٨١,٨٥٣	١,١٤٧,١٣٦	المملكة للاستثمارات الفندقية
٣٦٦,٥٩٤	٤٠٩,٥٠٧	أخرى
<b>١٢,٩٠٦,٨٠٣</b>	<b>١٢,٥٦٤,٧٠٨</b>	

فيما يلي ملخصاً بالقروض الرئيسية للمجموعة:

**شركة المملكة القابضة (كي إتش سي)**

تشمل قروض شركة المملكة القابضة، كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، على قروض بمبلغ ٥,٠٤٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ٤,٧٨٢ مليون ريال سعودي) حصلت عليها الشركة من بنوك تجارية، وت تكون من عدة تسهيلات بنكية والتي تشتمل على قرض مشترك وتسهيلات إئتمانية دوارة. تحمل القروض تكاليف اقتراض وفقاً لمعدلات العمولة السائدة بين البنوك في المملكة العربية السعودية (SIBOR) والعمولة السائدة بين البنوك في لندن (LIBOR)، زائداً هامش ريع معين، ومضمونة بعض الاستثمارات من قبل الشركة. إن إجمالي استحقاقات هذه القروض موزعة على فترات تصل إلى أربع سنوات وفقاً لجدائل الاستحقاقات الخاصة بها. تتضمن إتفاقيات القروض البنكية بشكل رئيسي، على تعهدات مالية من ضمنها ضرورة المحافظة على رصيد حقوق ملكية معين ونسبة تغطية العمولة ونسب محددة للقروض إلى القيمة السوقية للضمادات المقدمة.

إن القيمة الدفترية للاقتراض هي بالعملات التالية:

<b>٢٠١٣</b>	<b>٢٠١٤</b>	
بالملايين	بالملايين	
٣,٢٩٠	٢,٨٢٤	ريال سعودي
٩٥٢	٢,٢١٦	دولار أمريكي
٥٤٠	-	اليورو
<b>٤,٧٨٢</b>	<b>٥,٠٤٠</b>	

شركة المملكة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

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

المملكة ٥-كي آر- ١١ ليمند (كي - آر - ١١)

تحمل القروض عمولة بسعر عائد يتم إحتسابها على أساس معدل العمولة الأساسي زائداً هامش معين بعملة القرض. إن التسهيلات مضمونة بواسطة بعض الاستثمارات المتاحة للبيع والاستثمارات الأخرى. إن إجمالي استحقاقات هذه القروض موزعة على فترات تصل إلى ٢ سنوات وفقاً لجدول الاستحقاقات الخاص بها. إن العملة الرئيسية لهذه القروض هي الدولار الأمريكي.

المملكة ٥-كي آر- ٣٥ جروب (جورج الخامس)

إن القروض البالغة ١,٥٦٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (٢٠١٣: ١,٧٩٦ مليون ريال سعودي) مضمونة برهن ممتلكات فندق جورج الخامس. تتضمن اتفاقيات القروض بعض التعهادات المالية التي تتطلب الحفاظ على معدل تغطية خدمة الدين، والحفاظ على معدل تغطية قيمة الموجودات، والاحتفاظ بتأمين ضمان نقدى. تحمل القروض عمولة بسعر عائد (وفقاً لأسعار العمولات السائدة بين البنوك في لندن لثلاثة أشهر). وتستحق خلال عام ٢٠١٦. إن العملة الرئيسية لهذه القروض هي اليورو.

المملكة للاستثمارات الفندقة (كي إتش آي)

بلغت القروض الخاصة بشركة المملكة للاستثمارات الفندقة ١,١٤٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (٢٠١٣: ١,٤٨٢ مليون ريال سعودي) وتستحق السداد خلال الثمان سنوات القادمة بتاريخ استحقاق مختلف، وتحمل عمولة بسعر عائد وتحسب هذه العمولة وفقاً لمعدل العمولة الأساسي زائداً هامش معين حسب عملية القروض. إن هذه التسهيلات مضمونة من خلال رهونات مسجلة على عدة ممتلكات وصكوك تأكيد وسندات لأمر. إن هذه القروض تتضمن تعهدات مالية تتعلق بنسبة خدمة الدين ونسبة تغطية العمولة.

إن القيمة الدفترية للاقتراض هي بالعملات التالية:

٢٠١٣ بالملايين	٢٠١٤ بالملايين	
٩٦١	٩٠٤	دولار أمريكي
٢٨٣	٢٤٣	درهم مغربي
٢٣٨	-	درهم إماراتي
<u>١,٤٨٢</u>	<u>١,١٤٧</u>	

شركة المملكة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

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

القروض الأخرى

تمثل القروض الأخرى تسهيلات قروض مختلفة حصلت عليها بعض الشركات التابعة للمجموعة. تحمل هذه التسهيلات عمولة بسعر عائد زائداً هامش معين بعملة القرض. إن هذه التسهيلات مضمونة برهن بعض الممتلكات وموجودات أخرى. إن إجمالي استحقاقات هذه القروض موزعة على فترات تصل إلى ست سنوات وفقاً لجدول الاستحقاقات الخاصة بها. إن العملة الرئيسية لهذه القروض هي الريال السعودي.

- ١٦ - ذمم دائنة

٢٠١٣	٢٠١٤	
١٩٧,٦٢٦	١٧٢,٦٦٣	تجارية
٩,١٩٨	١٤,٠٨٧	أخرى
<u>٢٠٦,٨٢٤</u>	<u>١٨٦,٧٥٠</u>	

- ١٧ - مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

٢٠١٣	٢٠١٤	
٢١١,٧٩٧	٢٩٧,١٠٨	مبالغ مستحقة إلى شركات شقيقة
١٦٨,٨٥٩	٢٥١,٧٨٩	مستحقات الموظفين
٨٥,٠٩٩	٦١,٢١٢	زكاة (إيضاح ١٨ (أ))
٦٠,٠٦١	٤٤,٥٤٤	ضريبة دخل (إيضاح ١٨ (ب))
٤١,٤٥٤	٣٤,٢٢٩	أعباء مالية
٢٠,٤٨٨	٣١,٤٦٧	إيرادات غير مكتسبة
٨١,٤٠١	٧٣٤	تأمينات من العملاء
<u>٧٢,٥٥٨</u>	<u>٨٩,٦٣٧</u>	أخرى
<u>٧٤١,٧١٧</u>	<u>٨١٠,٧٢٠</u>	

**شركة المملكة القابضة**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة**  
**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤**  
**(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

### ١٨ - الزكاة والضريبة

يتكون مصروف الزكاة والضريبة المدرجة في قائمة الدخل الموحدة من الآتي:

<u>٢٠١٣</u>	<u>٢٠١٤</u>	<u>إيضاح</u>
٤٤,٠٨٣	١٩,٧٥٨	١٨ (أ)
٦٦,٥٦٩	٦٦,٤٢٥	مخصص ضريبة الدخل
٦,٧٢٥	٢,٧١٣	ضريبة استقطاع على توزيعات الأرباح الأجنبية
<u>١١٧,٣٧٧</u>	<u>٨٨,٨٩٦</u>	

#### أ) الزكاة

تمثل الالتزامات الزكوية للسنة تقديرات الزكاة المستحقة على الشركة والشركات التابعة المحلية. كانت حركة مخصص الزكاة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر كما يلي:

<u>٢٠١٣</u>	<u>٢٠١٤</u>	<u>إيضاح</u>
٤٥,٨٩٥	٨٥,٠٩٩	١ يناير
٤٤,٠٨٣	١٩,٧٥٨	مخصص زكاة
(٤,٨٧٩)	(٤٣,٦٤٥)	مدفوع خلال السنة
<u>٨٥,٠٩٩</u>	<u>٦١,٢١٢</u>	٣١ ديسمبر

تتمثل الزكاة للسنة المبالغ المستحقة على الشركة وشركتها المحلية التابعة. إن المكونات الرئيسية للوعاء الزكوي وفقاً لمصلحة الزكاة وضريبة الدخل تمثل في حقوق الملكية، المخصصات كما في بداية السنة، قروض طويلة الأجل وصافي الدخل المعدل، ناقصاً صافي القيمة الدفترية للموجودات طويلة الأجل وبعض البنود الأخرى. إن الفروق الرئيسية بين صافي الدخل وصافي الدخل المعدل هي نتيجة لوجود مخصصات وبنود أخرى غير مسموح خصمها للوصول إلى صافي الدخل المعدل الخاضع للزكاة. تخضع الشركات التابعة للشركة المقيمة خارج المملكة العربية السعودية لأنظمة الضريبة في البلدان التي تعمل فيها تلك الشركات. تخضع توزيعات الأرباح الأجنبية لضريبة الاستقطاع.

#### الريوط الزكوية النهائية

استلمت الشركة الريوط الزكوية النهائية من مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة") حتى سنة ٢٠٠٢. استلمت الشركة خلال ٢٠١٢ الريوط الزكوية من المصلحة للسنوات من ٢٠٠٣ حتى ٢٠١٠ وتنج عن ذلك ربط زكي إضافي. قامت الإداره بالاعتراض بمجدية على البنود الواردة في الربط وقامت بتقديم اعتراض مع أداته التفصيلية على عملية الربط.

شركة المملكة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

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

ب) ضريبة الدخل

تخضع الشركات التابعة للمجموعة المسجلة خارج المملكة العربية السعودية لأنظمة الضريبة في البلدان التي تعمل فيها هذه الشركات. بلغت ضريبة الدخل المستحقة ٤,٥ مليون ريال سعودي و ٦٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ و ٢٠١٣ ، على التوالي (إيضاح ١٧).

ج) الضريبة المؤجلة

تعلق الضريبة المؤجلة المصنفة كمطلوبات موجودات كما في ٣١ ديسمبر بالآتي:

٢٠١٣	٢٠١٤	الضريبة المؤجلة المصنفة كمطلوبات (إيضاح ١٩)
١٠٣,٠٢٣	٧٢,٢٨٥	ممتلكات ومعدات وموارد غير ملموسة
٢١٩,٥٥٩	١٩٢,٧٥١	أخرى
٣٢٢,٥٨٢	٢٦٥,٠٣٦	

الضريبة المؤجلة المصنفة كموجودات (إيضاح ١٤)

		مخصصات
(٥٧,٠٩٨)	(٢٥,٤٧٨)	
٢٦٥,٤٨٤	٢٣٩,٥٥٨	

**١٩ - المطلوبات طويلة الأجل الأخرى**

٢٠١٣	٢٠١٤	
٣٢٢,٥٨٢	٢٦٥,٠٣٦	ضرائب مؤجلة (إيضاح ١٨ (ج))
٨٥,١٢٧	١٠٢,٨٧٦	مزايا تقاعد
-	١٨,٤٣٨	استبقاءات دائنة
٣,٨٧٥	١,٠٧٦	أخرى
٤١١,٥٨٤	٣٨٧,٤٢٦	

**٢٠ - رأس المال**

يتكون رأس مال الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ و ٢٠١٣ من ٣,٧٠٦ مليون سهم، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

## شركة المملكة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

## إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

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

### ٢١ - حقوق الأقلية

يمثل هذا البند حصة مساهمي /شركاء الأقلية في الشركات الموحدة التالية:

٢٠١٣		٢٠١٤		اسم الشركة
الحصة في صافي الخسارة	مجموع حقوق الأقلية	الحصة في صافي (الدخل) / الخسارة	مجموع حقوق الأقلية	
١٥,٧٢١	٣١٦,٧٠٨	٢,٦٢٢	٣٩٩,٥٠٠	المملكة للاستثمارات الفندقية
٣١٣	٥٧,٢٩٢	(١٤,٣٣٢)	١١٧,١٨٧	أخرى
<b>١٦,٠٣٤</b>	<b>٣٧٤,٠٠٠</b>	<b>(١١,٧١٠)</b>	<b>٥١٦,٦٨٧</b>	

يتضمن مجموع حقوق الأقلية حصة شركاء الأقلية في الشهرة والبالغة ٤٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ٤٥ مليون ريال سعودي).

### ٢٢ - دخل توزيعات الأرباح

٢٠١٣	٢٠١٤	
٢٢,٠٥٦	٥٣,٩٣٣	دولية
٨٧,٩٣٢	٦٢,٥١٢	محلية وإقليمية
<b>١٠٩,٩٨٨</b>	<b>١١٦,٤٤٥</b>	

### ٢٣ - أرباح ومكاسب من استثمارات وأخرى، صافي

٢٠١٣	٢٠١٤	
٨٩٠,٨٥٩	١,٠٦٤,٠٣١	التغير في القيمة السوقية للاستثمارات المقتناة لأغراض
٧٤,٩٥٣	١٢٤,٢٥٥	المتاجرة، صافي
<b>٩٦٥,٨١٢</b>	<b>١,١٨٨,٢٨٦</b>	أخرى، صافي

شركة المملكة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

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

قامت المجموعة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ 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 والبالغة ٨٢٨,١ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ٧٠٤,٤ مليون ريال سعودي) في قائمة الدخل الموحدة، والتي كانت مدرجة سابقاً في حقوق الملكية (إيضاح ٩). زادت القيمة العادلة للاستثمارات المقتناة لأغراض المتاجرة القائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، مما نتج عن ذلك أرباحاً غير حقيقة يبلغ ٢٣٥,٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ١٨٦,٥ مليون ريال سعودي) (إيضاح ٤).

يمثل بند "آخر، صافي" للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ بشكل رئيسي من مكاسب بيع استثمارات مقتناة لأغراض المتاجرة يبلغ ١٩,٣ مليون ريال سعودي ومكاسب من بيع عقار فندقي يبلغ ١٠٩ مليون ريال سعودي. يمثل بند "آخر، صافي" للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ بشكل رئيسي مكاسب من بيع استثمارات مقتناة لأغراض المتاجرة واستثمارات متاحة للبيع يبلغ ٦,٥ مليون ريال سعودي و ٢٦,٤ مليون ريال سعودي، على التوالي.

- ٤٤ - المصادر العمومية والإدارية

٢٠١٣	٢٠١٤	
١٧٦,٩٩٠	١٨٧,٤٠٤	تكاليف موظفين
١٠٥,٦٣٩	٧٤,٥٥٢	أتعاب مهنية
٤,٧١٧	٥٥,٥٤٢	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها (إيضاح ٥)
٢٩,٨٤٦	٣٣,٩٠٦	إصلاح وصيانة
٢٣,٢٨٤	٢٥,٩٤٦	منافع عامة ومصاريف مكتبة
١٥,٠٢٨	١٩,٩٨٦	بيع وتسويق
٥,٥٦٩	٢,٦١٨	تأمين
٩٣,٨٠٦	٣٥,٩٥٧	آخر
<u>٤٥٤,٨٧٩</u>	<u>٤٣٥,٩١١</u>	

- ٤٥ - عكس خسارة الانخفاض الدائم في القيمة

قامت الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، بمراجعة القيم الدفترية لبعض الاستثمارات الأخرى بناءً على تقييم محدث. نتج عن ذلك زيادة في القيمة الدفترية بمبلغ ١٥١,٣ مليون ريال سعودي. وبناءً عليه، تم إثبات هذه الزيادة كصافي من مصروف الانخفاض الدائم في القيمة بمبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي (انظر إيضاح ١٣) كعكس لخسارة الانخفاض الدائم في القيمة، والتي سبق أن تم إثباتها في السنوات السابقة مقابل هذه الاستثمارات. لم يتم عكس لخسارة الانخفاض الدائم في القيمة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

**شركة المملكة القابضة**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة**  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤  
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

## ٢٦ - التعهادات

### أ) التعهادات الرأسمالية

يوجد لدى الجموعة نشاطات قائمة لإنشاء وتشغيل وترميم فنادق، وأن عمليات التطوير هذه هي في مراحل مختلفة من الإنجاز. بلغ مجموع قيمة التعهادات الرأسمالية القائمة المتعلقة بهذه العمليات ٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (٢٠١٣: ٤ مليون ريال سعودي).

### ب) التعهادات المتعلقة بعقود الإيجارات

لدى الجموعة تعهادات مختلفة تتعلق بعقود إيجارات تشغيلية. فيما يلي تحليلًا بالحد الأدنى لدفعات الإيجار المستقبلية بموجب هذه الإيجارات:

٢٠١٣	٢٠١٤	
١٩,٤٠١	٨,٨٠٧	خلال سنة واحدة
٢٧,٨٣٣	٣٣,٠٢٠	من ١ إلى ٥ سنوات
<u>٤٧,٢٣٤</u>	<u>٤١,٨٢٧</u>	

## ٢٧ - الالتزامات المحتملة

هناك عدد من الدعاوى المقامة على الشركة والشركات التابعة وذلك خلال دورة أعمالها العادية. جنب مخصص لقاء بعض المطالبات وذلك بناءً على المعلومات المتوفرة حالياً. تعتقد الإدارة بأن المخصصات الحالية المكونة مقابل هذه المطالبات تعتبر كافية. إن الالتزامات الإضافية، بما في ذلك الريوط الضريبية المحتملة (إيضاح ١٨) التي يمكن أن تنتج عن المطالبات الأخرى لا يتوقع بأن يكون لها أثر جوهري على المركز المالي للمجموعة أو نتائج أعمالها.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، كان لدى الجموعة خطابات ضمان بمبلغ ٨,٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ١١,٦ مليون ريال سعودي) أصدرت في سياق العمل الطبيعي للشركة.

## ٢٨ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

إن أنشطة الجموعة تعرضها إلى مخاطر مالية مختلفة، وتتضمن هذه المخاطر: مخاطر السوق (تشمل مخاطر العملة، مخاطر القيمة العادلة والتغيرات النقدية لسعر العمولة ومخاطر الأسعار)، مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. يركز برنامج إدارة المخاطر العام للمجموعة على عدم إمكانية التنبؤ بأوضاع الأسواق المالية ويسعى إلى التقليل من التأثيرات العكسية المحتملة على الأداء المالي للمجموعة.

## شركة المملكة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

## إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

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

تم إدارة المخاطر من قبل الإدارة العليا وفقاً لسياسات معتمدة من قبل مجلس الإدارة. إن أهم أنواع المخاطر هي مخاطر الائتمان، مخاطر العملة ومخاطر السوق ومخاطر القيمة العادلة ومخاطر التدفقات النقدية لسعر العمولة.

تضمن الأدوات المالية المعروضة ضمن قائمة المركز المالي الموحدة النقدية وشبه النقدية والاستثمارات والذمم المدينة وبعض الموجودات الأخرى والاقتراض البنكي والقروض لأجل والذمم الدائنة وبعض المطلوبات الأخرى. إن طرق القيد المطبقة والخاصة بهذه البند تم الإفصاح عنها ضمن السياسة المحاسبية لكل منها.

يتم إجراء المقاصلة بين الموجودات والمطلوبات المالية وإثبات الصافي بالقوائم المالية عندما يكون لدى المجموعة حقاً قانونياً في إجراء المقاصلة والنية إما للتسوية على أساس الصافي أو إثبات الموجودات والمطلوبات في نفس الوقت.

### مخاطر القيمة العادلة والتدفقات لسعر العمولة

إن مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة هي التعرضات لمخاطر مختلفة تتعلق بتأثير تذبذبات أسعار العمولة في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للمجموعة. تتعرض المجموعة لمخاطر أسعار العمولات بشأن موجوداتها ومطلوباتها المرتبطة بعمولة بما في ذلك القروض والاقتراض البنكي، والودائع لأجل والتي ترتبط بعمولة عائمة.

### مخاطر أسعار الأسهم

إن مخاطر سعر الأسهم هي مخاطر انخفاض القيمة العادلة نتيجة التغير في مستوى مؤشرات الأسهم والقيمة الإفرادية لكل سهم. تتعرض استثمارات المجموعة المتاحة للبيع وتلك المقتناة لأغراض المتاجرة إلى مخاطر السعر حيث أنها تكون من استثمارات في أسهم حقوق ملكية. تقوم المجموعة بتنوع محفظتها الاستثمارية إلى الحد الممكن وذلك لإدارة مخاطر أسعار الأسهم الناتجة عن استثمارها في أسهم حقوق الملكية.

### مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته المتعلقة بالأدوات المالية مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر خسارة مالية. تقوم المجموعة بإدارة مخاطر الائتمان الخاصة بها وال المتعلقة بالعملاء وذلك بوضع سقف ائتمان لكل عميل، ومراقبة الذمم المدينة القائمة.

## شركة المملكة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

### إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

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

يمثل الجدول أدناه الحد الأقصى لمخاطر الائتمان التي تتعرض لها أهم بنود قائمة المركز المالي الموحدة:

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح	
١,٠٠٦,٨٢٣	١,١٤٤,٤٣٤	٣	أرصدة لدى البنوك وودائع قصيرة الأجل
٥٢٠,٨٨٥	٥٥٦,١٠٥	٥	ذمم مدينة
٢٦٨,٦٣٤	٢٩٣,٦٤٥	٦	موجودات متداولة أخرى (مطلوب من شركات شقيقة وأخرى)
٦٤,٤١١	٧٤,١٠٩	١٤	موجودات طويلة الأجل أخرى (تأمينات نقدية مستردة وأخرى)
<u>١,٨٦٠,٧٥٣</u>	<u>٢,٠٦٨,٢٩٣</u>		

### مخاطر السيولة

إن مخاطر السيولة هي مخاطر أن تواجه منشأة ما صعوبات في تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الإلتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع أحد الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية، من خلال تسهيلات إئتمانية، لمقابلة أية إلتزامات مستقبلية. تتطلب شروط البيع الخاصة بالمجموعة بأن يتم سداد المبالغ خلال ٣٠ يوماً من تاريخ البيع. تسدّد الذمم الدائنة التجارية، في العادة، خلال ٦٠ يوماً من تاريخ الشراء.

### مخاطر العملات

تمثل مخاطر العملات المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي. تقوم المجموعة بمراقبة التقلبات في أسعار الصرف الأجنبي وتقوم بإدارة أثرها على القوائم المالية الموحدة وفقاً لذلك.

### - ٢٩ - القيمة العادلة للأدوات المالية

تمثل القيمة العادلة القيمة التي يتم بمحاجتها تبادل موجودات ما أو سداد مطلوبات ما بين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادل. حيث أن الموجودات المالية للمجموعة يتم تسجيلها على أساس التكلفة التاريخية وفقاً لمبدأ الاستحقاق، باستثناء الاستثمارات المتاحة للبيع والاستثمارات لأغراض الاتجار والتي تكون بالقيمة العادلة، يمكن أن تظهر فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة.

تقوم المجموعة بتقدير القيمة العادلة للأدوات المالية باستخدام طرق التقويم الملائمة. تبني هذه التقديرات على أحکام هامة. وعليه، إن القيمة العادلة المقدّرة لا تمثل بالضرورة القيمة التي قد تتحققها المجموعة في السوق حالياً. إن استخدام افتراضات أو طرق تقويم مختلفة قد يكون له أثر جوهري على القيمة العادلة المقدّرة.

**شركة المملكة القابضة**

(شركة مساهمة سعودية)

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة**

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

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

لقد حددت المجموعة بأن القيمة العادلة للأدوات المالية في نهاية السنة تقارب قيمتها الدفترية.

**٣٠ 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 الأقليمية واستثمارات في شركات زميلة - 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 والرميلة 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 لبعض المعلومات المختارة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر لقطاعات الأعمال أعلاه:

المجموع	عقارات واستثمارات محلية	فنادق	أسهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
٣,٣٩٧,٨٨٢	٦٥١,٥٥٩	١,٧٢٢,١٥٩	١,٠٢٤,١٦٤		مجموع الإيرادات
١,٥٦٢,٨٨٢	١١٦,٩٠٣	٥٣٠,١٨٩	٩١٥,٧٩٠		إجمالي الربح
٨٦٩,٠٦٩	٤٥,٤٩٥	١٦٨,٩٦٩	٦٥٤,٦٠٥		صافي الدخل
٥,٨١٦,٠١٤	٥٤٤,٣١٩	٥,٢١٥,٠٨١	٥٦,٦١٤		ممتلكات ومعدات، صافي
٤٦,٧٢٢,٢٨٠	٦,٩٥٦,٢٩٤	١٨,٤١٩,٠٥٣	٢١,٣٤٦,٩٣٣		مجموع الموجودات
١٣,٩٤٩,٦٠٤	٧٠٢,٦٩٠	٣,٤٢٤,٥٤٢	٩,٨٢٢,٣٧٢		مجموع المطلوبات

## شركة المملكة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

### إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

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

المجموع	عقارات واستثمارات محليّة	فنادق	أسهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
٢,١٣٢,٧٧٩	٧٦٤,٩٨٦	١,٥٢٠,١٢٣	٨٤٧,٦٦٠	مجموع الإيرادات
١,٣٤٦,٥١٣	٢٠٥,١٥٠	٣٨٥,٠٥٦	٧٥٦,٣٧	إجمالي الربح
٧٤٢,٤٧١	١٣٨,٦٢٥	٢١,٣٣٦	٥٨٢,٥١٠	صافي الدخل
٦,١٥٠,٦٤١	٥٥٦,٤٧٧	٥,٥٣٨,٢١٢	٥٥,٩٥٢	ممتلكات ومعدات، صافي
٤٦,٢٤٧,١٩٩	٦,٨٥١,٦٠٤	١٨,٥٩٦,٠١٧	٢٠,٧٩٩,٥٧٨	مجموع الموجودات
١٤,٢٦٦,٩٢٨	٦٨٧,١٨٣	٤,١١٣,٨٢٣	٩,٤٦٥,٩١٢	مجموع المطلوبات

إن قطاع الأسهم يتضمن أعباء مالية ومصاريف عمومية وإدارية تتعلق بالشركة وبشركة المملكة -٥ -كي آر- ١١ ليتمد (كي آر- ١١).

ب) كما هو مبين في الإيضاح (١) حول القوائم المالية الموحدة، لدى المجموعة استثمارات متعددة في مختلف القطاعات، وتتركز في المناطق الجغرافية التالية:

- يتتركز 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، وتتركز بشكل رئيسي في أوروبا وأمريكا الشمالية والشرق الأوسط وآسيا.
- يتكون قطاع العقارات بشكل رئيسي من عقارات في المملكة العربية السعودية.

### ٣١ - ربحية الأسهم

تم احتساب ربحية السهم للستين المنتهتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ و ٢٠١٣ بقسمة الدخل من العمليات وصافي دخل كل سنة على عدد الأسهم القائمة خلال هاتين السنين وبالبالغ ٣,٧٠٦ مليون سهم.

### ٣٢ - توزيعات الأرباح

وافقت الجمعية العامة العادلة للشركة في اجتماعها السنوي الذي انعقد بتاريخ ٣٠ جمادى الأولى ١٤٣٥هـ (الموافق ٣١ مارس ٢٠١٤) على توصية مجلس إدارة الشركة، بتوزيع أرباح نقدية للعام تبلغ ٦٥٦ مليون ريال سعودي والتي سيتم توزيعها بشكل ربع سنوي. سيتم توزيع الأرباح على المساهمين المسجلين بسجلات الشركة في التواريخ التي وافقت عليها الجمعية العامة العادلة للشركة. تم توزيع الدفعات الأولى، الثانية، الثالثة و الرابعة من الأرباح على المساهمين المسجلين بسجلات الشركة في المواعيد التي ثمنت الموافقة عليها خلال الجمعية العامة العادلة للشركة.

شركة المملكة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

## إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

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

---

وافقت الجمعية العامة العادلة للشركة في اجتماعها السنوي الذي انعقد بتاريخ ١٤ جمادى الأولى ١٤٣٤هـ (الموافق ٢٦ مارس ٢٠١٣) على توصية مجلس إدارة الشركة، بتوزيع أرباح نقدية ربع سنوية تبلغ ٥٥٠,٣ مليون ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ والتي تم توزيعها خلال عام ٢٠١٣.

### ٣٣ - أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض المبالغ في القوائم المالية الموحدة المقارنة من عام ٢٠١٣ لكي تتوافق مع عرض السنة الحالية والتي تتعلق بشكل رئيسي بمصاريف قروض مدفوعة مسبقاً المتعلقة بالقروض الطويلة الأجل والتي تم إعادة تصنيفها من موجودات أخرى والإفصاح عنها بالصافي مقابل القروض والاقتراض البنكي (إيضاح ١٥).

---