



شركة المملكة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)  
القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015  
وتقدير الفحص المحدود

شركة المملكة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

---

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

٢٤ - 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 ٢٠١٥، والقواعد الأولية الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، بما في ذلك الإيضاحات المتعلقة بها من رقم (١) إلى رقم (٤) والتي تعتبر جزءاً من هذه القواعد المالية الأولية الموحدة. إن هذه القواعد 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 القواعد المالية ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

### نتيجة الفحص

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

برايس وترهاوس كوبيرز

الله  
٢٥

عمر محمد السقا  
٣٦٩ رقم ترخيص

٢١٤٣٦ هـ  
(٢٠١٥) ٢١ إبريل



شركة المملكة 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

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح	الموجودات
١,١١٤,٠٣٩	١,٠٨١,٨٣٤		موجودات متداولة
٢,٢٠٤,٥٩٥	١,٢٥٤,١١٩		نقدية وشبه نقدية
١,١٨٦,٥٤٠	١,٠٨٣,٤٩٣		استثمارات مقتناة لأغراض التاجرة
١٨٠,١١١	١٧٢,٦٠٥		مدينون وموجودات أخرى
<u>٤,٦٨٥,٢٨٥</u>	<u>٣,٥٩٢,٠٥١</u>		صافي الموجودات المحتفظ بها لغرض البيع
			موجودات غير متداولة
١٢,٥٥٠,٢٣٧	١٤,١٩٦,٩٣٩	٣	استثمارات متاحة للبيع
١٧,٥٥٦,٩٤٤	١٧,٦٣٤,٧٢٨	٤	استثمارات في شركات زميلة ومشروع مشترك، صافي
٢,١٤٧,٤٩٤	٢,١٨٠,٠٣١	٥	استثمارات عقارية
٦,٣٧٧,٧٠٨	٥,٦٧١,٥٣٥		ممتلكات ومعدات، صافي
١,٨٦٠,٠٤٨	١,٧٦٥,٩٥٢	٦	موجودات غير ملموسة، صافي
٣٨٨,٤٥٨	٤٢٢,٤٣٣		موجودات طويلة الأجل أخرى
<u>٤٠,٨٨٠,٨٨٩</u>	<u>٤١,٨٧١,٦١٨</u>		
<u>٤٥,٥٦٦,١٧٤</u>	<u>٤٥,٤٦٣,٦٦٩</u>		مجموع الموجودات
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة
١,٠٦١,٠٨٦	١,٣٥١,٧٨٩	٧	اقراض بنكي وقروض لأجل
٩٩٤,٦١٨	٩٣٨,٨١٠		دائنون ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٤٩١,٩٥٦	٤٩١,٩٥٦		توزيعات أرباح مستحقة
<u>٢,٥٤٧,٦٦٠</u>	<u>٢,٧٨٢,٥٥٥</u>		
			مطلوبات غير متداولة
١٢,١١٨,٩٨١	١٠,٩٧٨,٥٣٥	٧	اقراض بنكي وقروض لأجل
٤١٤,٥١٢	٣٦٠,١٨٣		مطلوبات طويلة الأجل أخرى
<u>١٢,٥٣٣,٤٩٣</u>	<u>١١,٣٣٨,٧١٨</u>		
<u>١٥,٠٨١,١٥٣</u>	<u>١٤,١٢١,٢٧٣</u>		مجموع المطلوبات

(يتبغ)

محمد بن سلطان

شركة المملكة 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

<u>٢٠١٤</u>	<u>٢٠١٥</u>	<u>إيضاح</u>	
٣٧,٠٥٨,٨٢٣	٣٧,٠٥٨,٨٢٣		<b>حقوق الملكية</b>
٣٩٠,٤٦٠	٤٧٧,٣٦٧		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة:
٨٨٤,٦٩٣	١,٠٣٦,٥٣٤		رأس المال
(٨,٢٨٥,٩٦٠)	(٧,٥٨٣,٨٩٣)	٣	احتياطي نظامي
(٨٦,٣١٤)	(١٣٨,٦٠٠)		أرباح مبقة
<u>٢٩,٩٦١,٧٠٢</u>	<u>٣٠,٨٥٠,٢٣١</u>		خسائر غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
<u>٥٢٣,٣١٩</u>	<u>٤٩٢,١٦٥</u>		تسويات تحويل عملات أجنبية وأخرى
<u>٣٠,٤٨٥,٠٢١</u>	<u>٣١,٣٤٢,٣٩٦</u>		<b>مجموع حقوق المساهمين</b>
<u>٤٥,٥٦٦,١٧٤</u>	<u>٤٥,٤٦٣,٦٦٩</u>		حقوق الأقلية
			<b>مجموع حقوق الملكية</b>
			<b>مجموع المطلوبات وحقوق الملكية</b>
			<b>التزامات محتملة</b>

١٣

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٩ إلى رقم ٢٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

محمد بن

شركة المملكة 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		
٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح
٥١٢,٩٥٤	٤٥٣,٢٨٧	الإيرادات
١,١٢٣	٣٠,٧٨٨	فنادق وإيرادات تشغيلية أخرى
(١٠٧,٥٨٤)	٤١,٧٨٢	دخل توزيعات أرباح
٣٣١,٠١٠	١٠٨,٢٣٨	دخل/(خسائر) من شركات زميلة ومشروع مشترك، صافي
٣,٦٠٤	٨٠,٨٩٣	أرباح ومكاسب من استثمارات وأخرى، صافي
٧٤١,١٠٧	٧١٤,٩٨٨	أخرى
		إجمالي الإيرادات
<b>التكاليف والمصاريف</b>		
(٣٣٢,٤٤٦)	(٣٢٠,٨٤٩)	فنادق وتكاليف تشغيلية أخرى
(٩٨,٤٩٨)	(٩٥,١٠٠)	عمومية وإدارية
(٤٣٠,٩٤٤)	(٤١٥,٩٤٩)	إجمالي التكاليف والمصاريف
٣١٠,١٦٣	٢٩٩,٠٣٩	إجمالي الربح
(٥٩,٦٥٠)	(٤٨,٨١٩)	استهلاك
٢٥٠,٥١٣	٢٥٠,٢٢٠	الدخل من العمليات
(٩٨,٦٠٧)	(٨٢,٥٤٧)	أعباء مالية، صافي
١٥١,٩٠٦	١٦٧,٦٧٣	الدخل قبل حقوق الأقلية والزكاة والضريبة
(٧,٦٦٩)	(١١,٥٢٦)	حقوق الأقلية
١٤٤,٢٣٧	١٥٦,١٤٧	الدخل قبل الزكاة والضريبة
(١٧,٨٤٩)	(١٦,٧٦٥)	زكاة وضريبة
١٢٦,٣٨٨	١٣٩,٣٨٢	صافي الدخل للفترة
	١١	ربحية السهم (بالريال السعودي) من:
٠,٠٧	٠,٠٧	الدخل من العمليات
٠,٠٣	٠,٠٤	صافي الدخل للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٩ إلى رقم ٢٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

محمد

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

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح
١٤٤,٢٣٧	١٥٦,١٤٧	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
٥٩,٦٥٠	٤٨,٨١٩	الدخل قبل الركوة والضررية
١٠٧,٥٨٤	(٤١,٧٨٢)	تعديلات للبنود غير النقدية:
(٣٢١,٠١٠)	(١٠٨,٢٣٨)	استهلاك
(٢,٤٢٤)	-	(أرباح)/خسائر من شركات زميلة ومشروع مشترك، صافي
٧,٦٦٩	١١,٥٢٦	أرباح ومكاسب من استثمارات وأخرى، صافي
(٢٧,٢٩٦)	٤٢,١٤٣	مكاسب تحويل عملات أجنبية
١٢٠,٤٤٧	٤١٩,٦٢٣	خسارة متعلقة في حقوق الأقلية
(٥,١٣٧)	٤٢٧	ال滂غات في رأس المال العامل:
(١١,٨٣١)	٤,٧٦٣	مدینون وموجودات أخرى
٢٨,٢٢٨	(٧٥,٤٢٥)	الحركة في الاستثمارات المقتناة لأغراض المتاجرة
٢,٩٢٨	(٢٧,٢٤٣)	الحركة في الاستثمارات العقارية، صافي
٩٣,٠٤٥	٤٣٠,٧٦٠	موجودات طويلة الأجل أخرى
		دائنون ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
		مطلوبات طويلة الأجل أخرى
		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
-	(١٥٤,٤٢٩)	اقتناء استثمارات متاحة للبيع
-	(٧٩,٢٢٨)	إضافات إلى شركات زميلة
-	٢٥,٦١١	تسديدات رأسمالية وتوزيعات أرباح من شركات زميلة
(٣٥,٥٦٣)	(٥٠,٨٥٦)	ممتلكات ومعدات، صافي
(٣٥,٥٦٣)	(٢٥٨,٩٠٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

(يتبع)

محمد فرج

شركة المملكة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح	
٢١٣,٧١٩	(٧٠,٤٧٣)	٧	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
(١٦٣,٩٨٥)	(١٦٣,٩٨٥)	٨	اقتراض بنكي وقرض لأجل، صافي توزيعات أرباح مدفوعة
<u>٤٩,٧٣٤</u>	<u>(٢٣٤,٤٥٨)</u>		صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التمويلية
<u>١٠٧,٢١٦</u>	<u>(٦٢,٦٠٠)</u>		صافي التغير في النقدية وشبه النقدية
<u>١,٠٠٦,٨٢٣</u>	<u>١,١٤٤,٤٣٤</u>		النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
<u>١,١١٤,٠٣٩</u>	<u>١,٠٨١,٨٣٤</u>		النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة
<u>جدول إضافي لمعلومات غير نقدية:</u>			
<u>(١,٢٥٧,٩١٥)</u>	<u>(٨٨٨,٤٦٦)</u>	٣	الزيادة في الخسائر غير المحققة من استثمارات متاحة للبيع
<u>٤٣٨,٣٤٦</u>	<u>١٨٨,١٤٥</u>	٣	تكلفة تحويل استثمارات متاحة للبيع إلى استثمارات مقتناة لأغراض المتاجرة

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٩ إلى رقم ٢٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

شركة المملكة 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 المبقاء	الاحتياطي النظامي	رأس المال	إيضاح	
٣٢,٧٧٢,٦٧٦	٥١٦,٦٨٧	٣٢,٢٥٥,٩٨٩	(١٣٧,٨٦٧)	(٦,٦٩٥,٤٢٧)	١,٥٥٣,٠٩٣	٤٧٧,٣٦٧	٣٧,٠٥٨,٨٢٣		١ يناير ٢٠١٥
١٥٠,٩٠٨	١١,٥٢٦	١٣٩,٣٨٢	-	-	١٣٩,٣٨٢	-	-		صافي الدخل للفترة
(٦٥٥,٩٤١)	-	(٦٥٥,٩٤١)	-	-	(٦٥٥,٩٤١)	-	-	٨	توزيعات أرباح
(٩٢٥,٢٤٧)	(٣٦,٠٤٨)	(٨٨٩,١٩٩)	(٧٣٣)	(٨٨٨,٤٦٦)	-	-	-		صافي التغير خلال الفترة
<u>٣١,٣٤٢,٣٩٦</u>	<u>٤٩٢,١٦٥</u>	<u>٣٠,٨٥٠,٢٣١</u>	<u>(١٢٨,٦٠٠)</u>	<u>(٧,٥٨٣,٨٩٣)</u>	<u>١,٠٣٦,٥٣٤</u>	<u>٤٧٧,٣٦٧</u>	<u>٣٧,٠٥٨,٨٢٣</u>		٢٠١٥ مارس
٣١,٩٨٠,٢٧١	٣٧٤,٠٠٠	٣١,٦٠٦,٢٧١	(٢٤١,٨٣٩)	(٧,٠٢٨,٠٤٠)	١,٤٢٦,٨٧٢	٣٩٠,٤٦٠	٣٧,٠٥٨,٨٢٣		١ يناير ٢٠١٤
١٣٤,٠٥٧	٧,٦٦٩	١٢٦,٣٨٨	-	-	١٢٦,٣٨٨	-	-		صافي الدخل للفترة
(٦٥٥,٩٤١)	-	(٦٥٥,٩٤١)	-	-	(٦٥٥,٩٤١)	-	-	٨	توزيعات أرباح
(٩٧٣,٣٦٦)	١٤١,٦٥٠	(١,١١٥,٠١٦)	١٥٥,٥٢٥	(١,٢٥٧,٩١٥)	(١٢,٦٢٦)	-	-		صافي التغير خلال الفترة
<u>٣٠,٤٨٥,٠٢١</u>	<u>٥٢٣,٣١٩</u>	<u>٢٩,٩٦١,٧٠٢</u>	<u>(٨٦,٣١٤)</u>	<u>(٨,٢٨٥,٩٦٠)</u>	<u>٨٨٤,٦٩٣</u>	<u>٣٩٠,٤٦٠</u>	<u>٣٧,٠٥٨,٨٢٣</u>		٢٠١٤ مارس

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٩ إلى رقم ٢٤ 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 ٢٠١٥ (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 ١٠١٤٢٠٢٢ 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 وغير الأغراض الإنسانية والتربوية، المتاجرة في معدات النقل، والدعاية والإعلان، والخدمات التجارية، التعليم، الخدمات الطبية والوكالات التجارية والاستثمارات وتأسيس الشركات الأخرى.

تم تبيان النشاطات الرئيسية للشركة والشركات التابعة ("المجموعة") في الإيضاح (١٢).

وافق مجلس إدارة الشركة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية بتاريخ ١ رجب ١٤٣٦هـ (الموافق ٢٠ إبريل ٢٠١٥).

- 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 السنوات المعروضة، ما لم يذكر غير ذلك.

١-٢ أسس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة على أساس التكلفة التاريخية، المعدلة بإعادة تقدير 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 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 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 الأولية الموحدة.

## شركة المملكة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

### الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)

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

لا تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة على كافة المعلومات والإفصاحات الواردة في القوائم المالية الموحدة السنوية، و يجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ . تعتقد الإدارة بأن القوائم المالية الأولية الموحدة تظهر كافة التسويات ( بما في ذلك التسويات المذكورة الاعتيادية) الضرورية لكي تظهر بعد نتائج الأعمال للفترة الأولية المعروضة.

إن النتائج الأولية للعمليات لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ ، قد لا تمثل مؤشراً سليماً للنتائج السنوية للعمليات.

### 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 المحتملة 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 الجارية، فإن النتائج الفعلية يمكن أن تختلف عن تلك التقديرات.

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة بتطبيق أحكام وتقديرات جوهرية 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 لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ .

### ٣-٢ الموجودات المحفظ بها لغرض البيع

تعتبر المجموعة الممتلكات كموجودات محتفظ بها لغرض البيع وذلك عند قيام الإدارة باعتماد والالتزام بخططة 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 محتفظ بها لغرض البيع فإنه لا يتم استهلاكها أو إطفاءها.

## شركة المملكة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

### الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)

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

## ٤-٢ الاستثمارات

### (أ) الاستثمارات المقتناة لأغراض المتاجرة

تظهر الاستثمارات المقتناة لأغراض المتاجرة القابلة للتداول الفوري والمشترأة أو المعدّة لأغراض المتاجرة بالقيمة السوقية، وتدرج ضمن الموجودات المتداولة. تقيد/تحمّل التغييرات 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"، 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 تصفيف 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 الرميلة والمشاريع المشتركة

الشركات الرميلة والمشاريع المشتركة هي المنشآت التي تمارس المجموعة عليها تأثيراً هاماً، وليس سيطرة، ومتلك، عادةً، فيها حصة ما بين ٥٪ و ٢٠٪ من رأس المال الذي يحق لصاحب التصويت. يتم محاسبة الاستثمارات في الشركات الرميلة والمشاريع المشتركة وفقاً لطريقة حقوق الملكية، ويتم إثباتها مبدئياً، بالتكلفة. تشتمل استثمارات المجموعة في الشركات الرميلة والمشاريع المشتركة على الشهرة التي تحدّد عند الشراء بالصافي بعد خصم الإطفاء المترافق وخسارة الهبوط، إن وجدت. وعموماً طريقة حقوق الملكية، تسجل الاستثمارات في الشركات الرميلة والمشاريع المشتركة في قائمة المركز المالي الموحدة بالتكلفة زائداً التغيرات التي تطرأ ما بعد الشراء على حصة المجموعة في صافي موجودات الشركة الرميلة والمشاريع المشتركة. وتظهر قائمة الدخل الموحدة حصة المجموعة في نتائج عمليات الشركات الرميلة والمشاريع المشتركة. وتقيد حصتها في التغير في الاحتياطيات الذي يحدث بعد الشراء في حقوق الملكية. وعندما تكون حصة المجموعة في خسائر شركة رميلة والمشاريع المشتركة متساوية لحصتها في الشركة الرميلة والمشاريع المشتركة أو أكثر، بما فيها أي ذمم مدينة غير مضمونة، لا تقيد المجموعة أية خسائر إضافية، ما لم تتكبد أية التزامات أو تسديدات نيابة عن الشركة الرميلة أو المشروع المشترك.

## شركة المملكة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

### الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)

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

يتم استبعاد الأرباح غير الحقيقة من المعاملات بين المجموعة وشركائها الزميلة والمشاريع المشتركة إلى حد حصة المجموعة في الشركات الزميلة أو المشاريع المشتركة. كذلك يتم استبعاد الخسائر غير الحقيقة ما لم تقدم العملية دليلاً على وجود هبوط دائم في قيمة الأصل الحوّل.

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

#### (د) الاستثمارات العقارية

تقيّد 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.

## 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 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 المدرة 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.

**شركة المملكة القابضة**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)**  
**(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

---

## ٦-٢ 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. تحدد 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 تخفيض 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 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.
- بالنسبة للموجودات المثبتة بالتكلفة، يمثل الانخفاض الدائم في القيمة الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتغيرات النقدية المستقبلية المخصومة وفقاً لمعدل العائد السائد حالياً في السوق لأصل مالي مماثل.

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 تم لاحقاً عكس خسارة الهبوط 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 الهبوط الدائم في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة المدرة 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.

**شركة المملكة القابضة**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

## ٧-٢ القروض والاقتراض البنكي

يتم إثبات القروض بقيمة التحصيلات 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 تحويل تكاليف القروض الأخرى على 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 الإدارية 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.

## 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 عملياتها من أجل اتخاذ القرارات التي تتعلق بتوزيع المصادر وتقييم 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)

**الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**

**لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)**

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

**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 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 الأولية الموحدة، تحول القوائم المالية الأولية للشركات التابعة الأجنبية إلى عملة العرض للمجموعة باستخدام أسعار الصرف السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية بالنسبة للموجودات والمطلوبات، ويتوسط سعر الصرف لكل فترة بالنسبة للإيرادات والمصاريف. تحول بنود حقوق الملكية، فيما عدا الأرباح المتبقاة، 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. ويتطلب 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 إثبات 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 المترافق لمدة ثلاثة سنوات لسوريا نسبته ١٠٠٪ كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ وقد أدى هذا مع مؤشرات أخرى إلى اعتبار سوريا من الاقتصادات ذات معدل تضخم مرتفع.

**شركة المملكة القابضة**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)  
(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 الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ لكي تظهر التغييرات 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.
- يظهر الأثر التراكمي للتعدیلات المحاسبية لآثار التضخم على المنشأة لفترات حتى ١ يناير ٢٠١٤ ، في "تسويات تحويل عملات أجنبية وأخرى" في قائمة التغييرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة.

تلخص الآثار الرئيسية على القوائم المالية الأولية الموحدة للمجموعة الناتجة عن محاسبة الاقتصاديات ذات معدل تضخم مرتفع (التي تتضمن كلاً من الزيادة في المؤشر واستخدام سعر الصرف عند الإغلاق) لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ بما يلي:

٢٠١٥ مارس ٣١

الزيادة في مجموع الموجودات غير المتداولة والتغييرات المقابلة في حقوق الملكية ٧,١ مليون ريال سعودي

قامت الإدارة بتطبيق مؤشر السعر العام (جي بي أي) بـ ٤٩٤ كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ لتعديل قوائمها المالية الأولية الموحدة.

**شركة المملكة القابضة**  
 (شركة مساهمة سعودية)  
**الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)**  
**(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

- ٣ - الاستثمارات المتاحة للبيع

(أ) تكون الاستثمارات المتاحة للبيع بما يلي:

٣١ مارس		
٢٠١٤	٢٠١٥	
١٢,٠٩٤,٦٣٧	١٣,١٧٨,٣٦٥	دولية
٤٥٥,٦٠٠	١,٠١٨,٥٧٤	محلية وإقليمية
<b>١٢,٥٥٠,٢٣٧</b>	<b>١٤,١٩٦,٩٣٩</b>	

(ب) فيما يلي بيان بحركة الاستثمارات المتاحة للبيع خلال الفترة:

٣١ مارس		
٢٠١٤	٢٠١٥	
		التكلفة، صافي من مصروف الانخفاض الدائم في القيمة:
٢١,٢٧٤,٥٤٣	٢١,٨١٤,٥٤٨	١ ينابر
(٤٣٨,٣٤٦)	(١٨٨,١٤٥)	محول إلى استثمارات مقتناة لأغراض التجارية
-	١٥٤,٤٢٩	إضافات خلال الفترة
<b>٢٠,٨٣٦,١٩٧</b>	<b>٢١,٧٨٠,٨٣٢</b>	٣١ مارس
		الخسائر غير الحقيقة، صافي من مصروف الانخفاض الدائم في القيمة:
(٧,٠٢٨,٠٠٤٥)	(٦,٦٩٥,٤٢٧)	١ ينابر
(٨٨٣,٢١٥)	(٦٩٣,٩٢٠)	الزيادة في الخسائر غير الحقيقة خلال الفترة، صافي
(٣٧٤,٧٠٠)	(١٩٤,٥٤٦)	مكاسب غير حقيقة متعلقة باستثمارات تم تحويلها
(٨,٢٨٥,٩٦٠)	(٧,٥٨٣,٨٩٣)	إلى استثمارات مقتناة لأغراض التجارية (إيضاح ٩)
<b>١٢,٥٥٠,٢٣٧</b>	<b>١٤,١٩٦,٩٣٩</b>	٣١ مارس
		صافي القيمة الدفترية

تم استخدام بعض الاستثمارات المتاحة للبيع كضمانات بنكية مقابل اقراض بنكي وقروض لأجل منسوحة للشركة والشركات التابعة لها (إيضاح ٧).

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

**الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**

**لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (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.

وستستمر الإدارة بمتابعة ومراجعة استثماراتها 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 ومشروع مشترك، صافي**

فيما يلي بيان بحركة الاستثمارات في الشركات الزميلة ومشروع المشترك للفترة:

٣١ مارس		١ يناير إضافات خلال الفترة تسديدات رأسمالية وتوزيعات من شركات زميلة الخاصة في الدخل (الخسارة)، صافي حركات أخرى
٢٠١٤	٢٠١٥	
١٧,٦٦٥,٩٩٦	١٧,٥٥١,٣٤١	
-	٧٩,٢٢٨	
-	(٢٥,٦١١)	
(١٠٧,٥٨٤)	٤١,٧٨٢	
(١,٤٦٨)	(١٢,٠١٢)	
١٧,٥٥٦,٩٤٤	١٧,٦٣٤,٧٢٨	٣١ مارس

- ٥ - **استثمارات عقارية**

٣١ مارس		استثمارات في أرض وتكليف بنية تحتية - السعودية ممتلكات تحت الإنشاء وأخرى
٢٠١٤	٢٠١٥	
٢,٠٥١,٢٢١	٢,٠٧١,٥٧٥	
٩٦,٢٧٣	١٠٨,٤٥٦	
٢,١٤٧,٤٩٤	٢,١٨٠,٠٣١	

شركة المملكة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)

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

-٦ الموجودات غير الملموسة، صافي

٣١ مارس		
٢٠١٤	٢٠١٥	
١,٨٠١,٧٤٧	١,٧٠٩,٠٥١	شهرة
٥٨,٣٠١	٥٦,٩٠١	موجودات غير ملموسة أخرى
<u>١,٨٦٠,٠٤٨</u>	<u>١,٧٦٥,٩٥٢</u>	

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

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

-٧ الاقتراض البنكي والقروض لأجل

٣١ مارس		
٢٠١٤	٢٠١٥	
٣٠٦,٤٦٨	٣٠١,٠٩٠	متداولة
١٠٠,٠٠٠	-	قرض قصيرة الأجل
٤٠٦,٤٦٨	٣٠١,٠٩٠	تسهيلات بنكية دوارة
<u>٦٥٤,٦١٨</u>	<u>١,٠٥٠,٦٩٩</u>	الجزء المتداول من القروض لأجل
<u>١,٠٦١,٠٨٦</u>	<u>١,٣٥١,٧٨٩</u>	
		غير متداولة
<u>١٢,١١٨,٩٨١</u>	<u>١٠,٩٧٨,٥٣٥</u>	قرض لأجل، تتضمن تسهيلات دوارة طويلة الأجل
<u>١٣,١٨٠,٠٦٧</u>	<u>١٢,٣٣٠,٣٢٤</u>	

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

**الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)**  
**(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

---

فيما يلي تفاصيل الاقتراض البنكي والقروض لأجل للشركة وشركاتها التابعة:

٣١ مارس	٢٠١٤	٢٠١٥	
٥,٠٥٢,٧١٠	٤,٧٨٨,٩٦٤		شركة المملكة القابضة
٤,٤٨٥,٨٦٤	٤,٦٧٦,٢٥٠		المملكة ٥ - كي آر - ١١ المحدودة (كي آر - ١١)
١,٧٨٢,٢٦٣	١,٣٨٩,٢٦٤		المملكة ٥ - كي آر - ٣٥ (جورج الخامس)
١,٤٥٣,٦٥٩	١,٠٩٥,٩١٧		المملكة للاستثمارات الفندقية
٤٠٥,٥٧١	٣٧٩,٩٢٩		أخرى
<b>١٣,١٨٠,٠٦٧</b>	<b>١٢,٣٣٠,٣٢٤</b>		

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

#### -٨- توزيعات الأرباح

وافقت الجمعية العامة العادلة للشركة في اجتماعها السنوي الذي انعقد بتاريخ ١٠ جمادى الآخرة ١٤٣٦هـ (الموافق ٣٠ مارس ٢٠١٥) 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 الدفعة الأولى من الأرباح على المساهمين المسجلين بسجلات الشركة في المواعيد التي تمت الموافقة عليها خلال الجمعية العامة العادلة للشركة.

وافقت الجمعية العامة العادلة للشركة في اجتماعها السنوي الذي انعقد بتاريخ ٣٠ جمادى الأول ١٤٣٥هـ (الموافق ٣١ مارس ٢٠١٤) على توصية مجلس إدارة الشركة بتوزيع أرباح نقدية للعام تبلغ ٦٥٦ مليون ريال سعودي.

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

**الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**

**لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)**

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

---

- ٩ - أرباح ومكاسب من استثمارات وأخرى

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠١٤	٢٠١٥
٣٣٥,١٣٢	٨٨,٢٦٧
(٤,١٢٢)	١٩,٩٧١
<b>٣٣١,٠١٠</b>	<b>١٠٨,٢٣٨</b>

التغير في القيمة السوقية للاستثمارات المقتناة لأغراض المتاجرة  
أخرى، صافي

قامت المجموعة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ بإعادة تصنيف بعض الاستثمارات في الأوراق المالية إلى استثمارات لأغراض المتاجرة والتي تم تصنيفها سابقًا كاستثمارات متاحة للبيع. ونتيجة لذلك تم إثبات المكاسب غير المحققة من هذه الاستثمارات وبالنسبة ١٩٤,٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٤ : ٣٧٤,٧ مليون ريال سعودي) في قائمة الدخل الأولية الموحدة، والتي كانت مدرجة سابقاً في حقوق الملكية (إيضاح ٣). نقصت قيمة الاستثمارات المقتناة لأغراض المتاجرة كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ مما نتج عن ذلك خسائر غير محققة بمبلغ ١٠٦,٢ مليون ريال سعودي (٤ : خسائر بمبلغ ٣٩,٦ مليون ريال سعودي).

يمثل بند "أخرى، صافي" للفترة الحالية مكاسب من بيع استثمارات مقتناة لأغراض المتاجرة بمبلغ ٥ مليون ريال سعودي.

- ١٠ - أمور تتعلق بالزكاة والضريبة

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠١٤	٢٠١٥
٤,٧٨٨	٤,١١٧
١٢,٧٢٤	٣,٤١٢
<b>٣٣٧</b>	<b>٩,٢٣٦</b>
<b>١٧,٨٤٩</b>	<b>١٦,٧٦٥</b>

مخصصات الزكاة  
مخصص ضريبة الدخل، صافي  
ضريبة استقطاع على توزيعات الأرباح الأجنبية

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

**شركة المملكة القابضة**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)**  
**(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

**الريوط الزكوية النهائية**

استلمت الشركة الريوط الزكوية النهائية من مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة") حتى سنة ٢٠٠٦ . استلمت الشركة خلال ٢٠١٢ الريوط الزكوية من المصلحة للسنوات من ٢٠٠٧ حتى ٢٠١٠ ونتج عن ذلك ربط زكوي إضافي. قامت الإدارة بالاعتراض بمجدية على البنود الواردة في الربط وقامت بتقديم اعتراض مع أدلة التفصيلية على عملية الربط. استلمت الشركة خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ الربط الزكوي المعدل والذي حفض بشكل جوهري مبلغ الزكاة المستحق وأعطى الحق للشركة في الاستئناف خلال ستين يوماً. قامت الإدارة بتقديم استئناف على الربط الزكوي المعدل، وتعتقد الإدارة أن النتيجة النهائية لن تؤدي إلى أية التزامات جوهيرية إضافية.

**١١ - ربحية السهم**

تم احتساب ربحية السهم لفترتي الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠١٥ و ٢٠١٤ بقسمة الدخل من العمليات وصافي دخل كل فترة على عدد الأسهم القائمة خلال هاتين الفترتين وبالنسبة ٣,٧٠٦ مليون سهم.

**١٢ - المعلومات القطاعية**

ت تكون النشاطات الرئيسية للمجموعة من القطاعات الثلاث التالية:

**الأسماء:**

- 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 الإقليمية 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 والزميلة التي تقوم بإدارة وامتلاك الفنادق والأنشطة المتعلقة بذلك.

**شركة المملكة القابضة**  
 (شركة مساهمة سعودية)  
**الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)**  
**(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

**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 وللفترة المنتهية في ٣١ مارس لقطاعات الأعمال أعلاه:

المجموع	القطاع			٢٠١٥
	عقارات واستثمارات محلية	فنادق	أسهم	
٤٥,٤٦٣,٦٦٩	٦,٩٦٠,٢٨٤	١٨,٥٥٠,١٨١	٢٠,٤٥٣,٢٠٤	مجموع الموجودات
١٤,١٢١,٢٧٣	٦٥٩,٢٣١	٣,١٦٣,٣٦٦	١٠,٢٩٨,٦٧٦	مجموع المطلوبات
٧١٤,٩٨٨	٢١٩,٨٠٩	٢٥٢,٦١٠	٢٤٢,٥٦٩	مجموع الإيرادات
١٣٩,٣٨٢	٣٦,٥١٥	(٥١,٢٧٠)	١٥٤,١٣٧	صافي الدخل / (المخسارة)

المجموع	القطاع			٢٠١٤
	عقارات واستثمارات محلية	فنادق	أسهم	
٤٥,٥٦٦,١٧٤	٦,٨٦٦,١٨٧	١٨,٨٦٦,٧٦٣	١٩,٨٣٣,٢٢٤	مجموع الموجودات
١٥,٠٨١,١٥٣	٦٨٨,٤٥١	٤,١٥١,٢٩٠	١٠,٢٤١,٤١٢	مجموع المطلوبات
٧٤١,١٠٧	١٥٤,٤٣١	٢٩١,٠١٦	٢٩٥,٦٦٠	مجموع الإيرادات
١٢٦,٣٨٨	(٣,٢٠٦)	(٧٣,٣٤٤)	٢٠٢,٩٣٨	صافي الدخل / (المخسارة)

يتضمن قطاع الأسهم مصاريف تمويل ومصاريف عمومية وإدارية متعلقة بالشركة وشركة المملكة ٥- كى آر- ١ المحدودة (كى آر- ١١).

**شركة المملكة القابضة**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)**  
**(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

---

(ب) لدى المجموعة استثمارات متنوعة في مختلف القطاعات، وتركز 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، وتركز بشكل رئيسي في أوروبا وأمريكا الشمالية والشرق الأوسط وآسيا.
- يتكون قطاع العقارات بشكل رئيسي من عقارات في المملكة العربية السعودية.

#### **- ١٣ - 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 المحتملة، التي يمكن أن تنتج عن المطالبات الأخرى لا يتوقع بأن يكون لها أثر جوهري سلبي على المركز المالي للمجموعة أو نتائج أعمالها. انظر أيضاً إيضاح (١٠).

#### **- ١٤ - أرقام المقارنة**

تم إعادة تصنيف بعض المبالغ في القوائم المالية الأولية الموحدة المقارنة لعام ٢٠١٤ لكي تتوافق مع عرض الفترة 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.

---