



شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في 30 يونيو 2015
وتقدير الفحص المحدود

شركة المملكة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٥، وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ والقوائم الأولية الموحدة للتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، بما في ذلك الإيضاحات المتعلقة بها من رقم (١) إلى رقم (١٤) والتي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي مسؤولية إدارة المجموعة والتي أعدتها وقدمنا لها مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية 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. يُعدُّ هذا الفحص المحدود أقل نطاقةً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم 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 يتعمّن إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية.

براييس وترهاوس كوبيرز



الله
عمر محمد السقا
٣٦٩ رقم ترخيص

١٤ شوال ١٤٣٦ هـ
(٢٠١٥) يوليو

شركة المملوكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

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

كما في ٣٠ يونيو

٢٠١٤

٢٠١٥

ايضاح

الموجودات

موجودات متداولة

نقدية وشبه نقدية

استثمارات مقتناة لأغراض التاجرة

مديونون وموجودات أخرى

صافي الموجودات المحتفظ بها لغرض البيع

٩٨٢,٢٣٧	١,١٠٩,٧٣٣
٢,٢٥٧,٣١١	١,٥٢٧,٤٤٤
١,١٦٩,٨٨٧	١,١٦٦,٧٨٣
١٨٠,١١١	١٧٥,٢٤٥
<u>٤,٥٨٩,٥٤٦</u>	<u>٣,٩٧٩,٢٠٥</u>

١٣,٩٨١,٦٥١	١٤,١٠٨,٦٨١
١٧,٥٦٤,٠٢٨	١٧,٥٣٣,١٨٣
٢,١٤٨,٥٠٢	٢,١٦٩,٤١٥
٦,٣٢٠,٧٤٤	٥,٦٩٤,٠٥٥
١,٨٥٦,٢٧٠	١,٧٦٣,٥٣٦
٣٩٢,٤٧٨	٤٠٠,١٧٤
<u>٤٢,٢٦٣,٦٧٣</u>	<u>٤١,٦٦٩,٠٤٤</u>
<u>٤٦,٨٥٣,٢١٩</u>	<u>٤٥,٦٤٨,٢٤٩</u>

موجودات غير متداولة

استثمارات متاحة للبيع

استثمارات في شركات زميلة ومشروع مشترك، صافي

استثمارات عقارية

ممتلكات ومعدات، صافي

موجودات غير ملموسة، صافي

موجودات طويلة الأجل أخرى

مجموع الموجودات

المطلوبات

مطلوبات متداولة

اقراض بنكي وقرض لأجل

دائنون ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

توزيعات أرباح مستحقة

١,٣٩٠,٤٣٧	١,٤٧٧,٠٠٥
٨٧٠,٧٣٢	٨٠٥,٢٤٢
٣٢٧,٩٧١	٣٢٧,٩٧١
<u>٢,٥٨٩,١٤٠</u>	<u>٢,٦١٠,٢١٨</u>
١١,٦٤٨,٨٦٥	١١,٠٢٢,٤٠٣
٣٨٢,٥١٣	٣٦٩,١١٨
١٢,٠٣١,٣٧٨	١١,٣٩١,٥٢١
١٤,٦٢٠,٥١٨	١٤,٠٠١,٧٣٩

مطلوبات غير متداولة

اقراض بنكي وقرض لأجل

مطلوبات طويلة الأجل أخرى

مجموع المطلوبات

محمد

(يتباع)

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

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

كما في ٣٠ يونيو

	٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح	حقوق الملكية
٣٧,٠٥٨,٨٢٣	٣٧,٠٥٨,٨٢٣			حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة:
٣٩٠,٤٦٠	٤٧٧,٣٦٧			رأس المال
١,١٠٩,٠٠١	١,٢٧٤,٨٣٤			احتياطي نظامي
(٦,٧٤٣,٧٩٣)	(٧,٥٢١,٨١٧)	٣		أرباح مبقة
(١١١,٤٦٤)	(١٥١,٠٢٩)			خسائر غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
٣١,٧٠٣,٠٢٧	٣١,١٣٨,١٧٨			تسويات تحويل عملات أجنبية وأخرى
٥٢٩,٦٧٤	٥٠٨,٣٣٢			مجموع حقوق المساهمين
٢٢,٢٢٢,٧٠١	٣١,٦٤٦,٥١٠			حقوق الأقلية
٤٦,٨٥٣,٢١٩	٤٥,٦٤٨,٢٤٩			مجموع حقوق الملكية
				مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
				الالتزامات محتملة

١٣

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

لفترتي ستة أشهر المتتاليتين في ٣٠ يونيو					إيضاح
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥		
١,٠٩٨,٩٧٩	٩٥٦,١٠٤	٥٨٦,٠٢٥	٥٠٢,٨١٧		الإيرادات
٨٩,٤٧٨	٧٨,٠٧٧	٨٨,٣٥٥	٤٧,٢٨٩		فنادق وإيرادات تشغيلية أخرى
(٩٩,٣٠٤)	١١٤,٠٤٤	٨,٢٨٠	٧٢,٤٦٢	٤	دخل توزيعات أرباح
٥٣٤,٤٨٩	٢٨٠,٥١١	٢٠٣,٤٧٩	١٧٢,٢٧٣	٩	دخل (مساهم) من شركات زميلة
١٤,٤٠٤	١١٦,٨١٥	١٠,٨٠٠	٣٥,٩٢٢		ومشروع مشترك، صافي
١,٦٣٨,٠٤٦	١,٥٤٥,٥٥١	٨٩٦,٩٣٩	٨٣٠,٥٦٣		أرباح و مكاسب من استثمارات
					وأخرى، صافي
					أخرى
					إجمالي الإيرادات
					التكاليف والمصاريف
(٦٩٨,١٢٠)	(٦٥٦,٨٥٨)	(٣٦٥,٦٨٤)	(٣٣٦,٠٠٩)		فنادق وتكاليف تشغيلية أخرى
(٢٠٩,٤٧٩)	(١٨٦,٨٢٧)	(١١٠,٩٨١)	(٩٩,٧٢٧)		عمومية وإدارية
(٩٠٧,٦٠٩)	(٨٤٣,٦٨٥)	(٤٧٦,٦٦٥)	(٤٢٧,٧٣٦)		إجمالي التكاليف والمصاريف
٧٣٠,٤٣٧	٧٠١,٨٦٦	٤٢٠,٢٧٤	٤٠٢,٨٢٧		إجمالي الربح
(١١٣,٩٤٣)	(٩٧,٩٥٩)	(٥٤,٢٩٣)	(٤٩,١٤٠)		استهلاك
٦٦٦,٤٩٤	٦٠٣,٩٠٧	٣٦٥,٩٨١	٣٥٣,٦٨٧		الدخل من العمليات الرئيسية
(٣٠٩,٣٨٣)	(١٦٦,٢٣٨)	(١١٠,٧٧٦)	(٨٣,٦٩١)		أعباء مالية؛ صافي
٤٠٧,١١١	٤٣٧,٦٦٩	٢٥٥,٢٠٥	٢٦٩,٩٩٦		الدخل قبل حقوق الأقلية
(٢٠,١٨٧)	(٢٩,٣٨٢)	(١٢,٥١٨)	(١٧,٨٥٦)		والرकأة والضرية
٣٨٦,٩٢٤	٤٠٨,٢٨٧	٢٤٢,٦٨٧	٢٥٢,١٤٠	١٠	حقوق الأقلية
(٤٨,٨٥٤)	(٣٠,٦٠٥)	(٣١,٠٠٥)	(١٣,٨٤٠)		الدخل قبل الركأة والضرية
٣٣٨,٠٧٠	٣٧٧,٦٨٢	٢١١,٦٨٢	٢٣٨,٣٠٠		ركأة وضرية
					صافي الدخل للمرة
					ربحية السهم (بالي ريال السعودي من): ١١
٠,١٧	٠,١٦	٠,١٠	٠,١٠		الدخل من العمليات الرئيسية
٠,٠٩	٠,١٠	٠,٠٦	٠,٠٦		صافي الدخل للنترة

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

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

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

لفترتي الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو

٢٠١٤ ٢٠١٥ إيجاب

٣٨٦,٩٢٤ ٤٠٨,٢٨٧

١١٣,٩٤٣ ٩٧,٩٥٩

٩٩,٣٠٤ (١١٤,٠٤٤)

(٥٣٤,٤٨٩) (٢٨٠,٥١١)

(٢٠٧) -

٢٠,١٨٧ ٢٩,٣٨٢

(٦٠,٨٧٧) (٤١,١٤٧)

٣٧٩,٧٨٨ ٤٢٧,٦٥٨

(٣,٩٧٠) ١١,٠٤٣

(٥١,٣٣١) ٢٧,٠٢٢

(١٢٦,٦٦٣) (٢٢٢,٨٣٣)

(٢٩,٠٧١) (١٨,٣٠٨)

١٩٣,٥٣٨ ٣٢٤,٥٠٨

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:

الدخل قبل الركوة والضرائب:

تعديلات للبنود غير النقدية:

استهلاك

(أرباح)/خسائر من شركات زميلة ومشروع مشترك، صافي

أرباح ومكاسب من استثمارات أخرى، صافي

مكاسب تحويل عملات أجنبية

دخل متعلق بحقوق الأقلية

النغيرات في رأس المال العامل:

مدينون وموجودات أخرى

الحركة في الاستثمارات المقتناة لأغراض التجارية

الحركة في الاستثمارات العقارية، صافي

موجودات طويلة الأجل أخرى

دائعون ومحاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

مطلوبات طويلة الأجل أخرى

صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:

اقتناء استثمارات متاحة للبيع

إضافات إلى شركات زميلة

تسديادات رأسمالية وتوزيعات أرباح من شركات زميلة

المحصل من بيع مشروع مشترك

ممتلكات ومعدات، صافي

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

(يتباع)

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

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

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

لفترتي السنة أشهر المنتهيين في ٣٠ يونيو

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح
١٢٠,٩٧١	٨٨,٣٠٩	
(٣٢٧,٩٧٠)	(٣٢٧,٩٧٠)	٨
(٢٠٦,٩٩٩)	(٢٣٩٦٦١)	
(٢٤,٥٨٦)	(٣٤,٧٠١)	
١,٠٠٦,٨٢٣	١,١٤٤,٤٣٤	
٩٨٢,٢٣٧	١,١٠٩,٧٣٣	

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:

افتراض بنكي وقرض لأجل، صافي

توزيعات أرباح مدفوعة

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

صافي التغير في النقدية وشبيه النقدية

النقدية وشبيه النقدية في بداية الفترة

النقدية وشبيه النقدية في نهاية الفترة

جدول إضافي لمعلومات غير نقدية:

٧٨٣,٦٦٨	(٤٨٣,١٥٠)	٣	(الزيادة) / النقص في الخسائر غير المحققة من استثمارات متاحة للبيع
٥٤٩,٠٩٩	٣٣٨,٤٧٩	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	الخمسين غير المحققة من الاستثمارات المتاحة للبيع	الأرباح المبقاء	الاحتياطي النقاطي	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
٤٠٧,٠٦٤	٢٩,٣٨٢	٣٧٧,٦٨٢	-	-	٣٧٧,٦٨٢	-	-		صافي الدخل للفترة
(٦٥٥,٩٤١)	-	(٦٥٥,٩٤١)	-	-	(٦٥٥,٩٤١)	-	-	٨	توزيعات أرباح
(٨٧٧,٢٨٩)	(٢٧,٧٣٧)	(٨٣٩,٥٥٢)	(١٣,١٦٢)	(٨٢٦,٣٩٠)	-	-	-		صافي التغير خلال الفترة
٣١,٦٤٦,٥١٠	٥٠٨,٣٣٢	٣١,١٣٨,١٧٨	(١٥١,٠٢٩)	(٧,٥٢١,٨١٧)	١,٢٧٤,٨٣٤	٤٧٧,٣٦٧	٣٧,٠٥٨,٨٢٣		٢٠ يونيو ٢٠١٥
٣١,٩٨٠,٢٧١	٣٧٤,٠٠٠	٣١,٦٠٦,٢٧١	(٢٤١,٨٣٩)	(٧,٠٢٨,٠٤٥)	١,٤٢٦,٨٧٢	٣٩٠,٤٦٠	٣٧,٠٥٨,٨٢٣		١ يناير ٢٠١٤
٣٥٨,٢٥٧	٢٠,١٨٧	٣٣٨,٠٧٠	-	-	٣٣٨,٠٧٠	-	-		صافي الدخل للفترة
(٦٥٥,٩٤١)	-	(٦٥٥,٩٤١)	-	-	(٦٥٥,٩٤١)	-	-	٨	توزيعات أرباح
٥٥,١١٤	١٣٥,٤٨٧	٤١٤,٦٢٧	١٢٠,٣٧٥	٢٨٤,٢٥٢	-	-	-		صافي التغير خلال الفترة
٣٢,٢٢٢,٧٠١	٥٢٩,٦٧٤	٣١,٧٠٣,٠٢٧	(١١١,٤٦٤)	(٦,٧٤٣,٧٩٣)	١,١٠٩,٠٠١	٣٩٠,٤٦٠	٣٧,٠٥٨,٨٢٣		٢٠ يونيو ٢٠١٤

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

لفترتي ثلاثة والستة أشهر المنتهيين في ٣٠ يونيو 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 لغير الأغراض الإنسانية والبترولية، المتاجرة في معدات النقل، والدعائية والإعلان، والخدمات التجارية، التعليم، الخدمات الطبية والوكالات التجارية والاستثمارات وتأسيس الشركات الأخرى.

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

وافق مجلس إدارة الشركة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية بتاريخ ١٤٣٦هـ شوال ١٤٣٦هـ (الموافق ٣٠ يوليو 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 على أساس التكلفة التاريخية، المعدلة بإعادة تقييم الاستثمارات في الأوراق المالية لأغراض المتاجرة والمتاحة للبيع بالقيمة العادلة ووفقاً لمبدأ الاستحقاق، وطبقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة طبقاً لمعايير التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. تتماشى السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

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

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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، ويجب 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 بعدل نتائج الأعمال للفترة الأولية المعروضة.

إن النتائج الأولية للعمليات لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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 تدريج مبالغ الإيرادات والمصاريف خلال الفترة المالية. يتم تقدير 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 المتبعية في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة مع تلك التي استخدمت في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

٣-٢ الموجودات المحتفظ 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 اثني 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 المقدّرة، 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

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)

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

٤-٤ الاستثمارات

(أ) الاستثمارات المقتناة لأغراض المتاجرة

تظهر الاستثمارات المقتناة لأغراض المتاجرة القابلة للتداول الفوري والمشترة أو المعدّة لأغراض المتاجرة بالقيمة السوقية، وتدرج ضمن الموجودات المتداولة. تقيد/تحمّل التغيرات في القيمة السوقية على قائمة الدخل الأولية 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 المشترة 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 الجموعة 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 الأولية 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٪ و ٥٠٪ من رأس المال الذي يحق لصاحب 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 تحدّد عند الشراء بالصافي بعد خصم الإطفاء المتراكם وخسارة المبوط، إن وجدت. وعموماً طريقة حقوق الملكية، تسجل الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة بالتكلفة زائداً التغيرات التي تطرأ ما بعد الشراء على حصة المجموعة في صافي موجودات الشركة الزميلة والمشاريع المشتركة. وتظهر قائمة الدخل الأولية الموحدة حصة المجموعة في نتائج عمليات الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة. وتقيد 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 تقيد المجموعة أية خسائر إضافية، ما لم تتكبد أية التزامات أو تسديدات نيابة عن الشركة الزميلة أو المشروع المشترك.

شركة المملكة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)

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

يتم استبعاد الأرباح غير الحقيقة من المعاملات بين المجموعة وشركاتها 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 المحول.

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

(د) الاستثمارات العقارية

تقيد الاستثمارات العقارية التي يتم تطويرها لأغراض مستقبلية بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق، أيهما أقل. تمثل صافي القيمة القابلة للتحقق سعر البيع المقدر خلال دورة الأعمال 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 الأولية 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، تقيد الموجودات غير الملموسة بالتكلفة ناقصاً لإطفاء المتراكم 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 الأولية الموحدة.

شركة المملكة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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 انخفاض 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 يتمنى 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 الأولية 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 الأولية 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 الأولية الموحدة.
- بالنسبة للموجودات المثبتة بالتكلفة، يمثل الانخفاض الدائم في القيمة الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة وفقاً لمعدل العائد السائد حالياً في السوق لأصل مالي مماثل.

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

إذا تم لاحقاً عكس خسارة الهبوط الدائم في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقد إلى التقدير المعدهل 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 الأولية 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 ثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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 الأولية الموحدة عند تكبدها.

٨-٢ الإيرادات

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

يتم إثبات الإيرادات من عمليات تأجير العقارات على أساس مبدأ الاستحقاق فعليًا 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 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 بيئة اقتصادية أخرى.

شركة المملكة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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 البند المدرج 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 الأولية 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، وبمتوسط 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. 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 الأولية 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٥ وقد أدى هذا مع مؤشرات أخرى إلى اعتبار سوريا من الاقتصاديات ذات معدل تضخم مرتفع.

شركة المملكة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)

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

فيما يلي التأثيرات الرئيسية من التطبيق أعلاه:

- تعديل التكالفة التاريخية للموجودات والمطلوبات غير النقدية للمنشأة والبند المختلف حقوق الملكية من تاريخ اقتنائها أو إدخالها في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة للمجموعة إلى نهاية الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ لكي تظهر التغيرات في القوة الشرائية للعملة الناتجة عن التضخم.
- تعديل قائمة الدخل الأولية 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 الأولية الموحدة.
- يظهر الأثر التراكمي للتغيرات المحاسبية لآثار التضخم على المنشأة لفترات حتى ١ يناير ٢٠١٤ ، في "تسويات تحويل عملاًت أجنبية وأخرى" في قائمة التغيرات 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) لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ بما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٥

الزيادة في مجموع الموجودات غير المتداولة والتغيرات المقابلة في حقوق الملكية ٥٠ مليون ريال سعودي

قامت الإدارة بتطبيق مؤشر السعر العام (جي بي أي) بـ ٦١١ كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ لتعديل قوائمها المالية الأولية الموحدة.

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترتي ثلاثة والستة أشهر المنتهيين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)

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

-٣ الاستثمارات المتاحة للبيع

(أ) تكون الاستثمارات المتاحة للبيع بما يلي:

٣٠ يونيو	
٢٠١٤	٢٠١٥
١٣,٥٤٦,٢١٩	١٣,٢٤٣,٨٣٧
٤٣٥,٤٣٢	٨٦٤,٨٤٤
١٣,٩٨١,٦٥١	١٤,١٠٨,٦٨١

دولية
 محلية وإقليمية

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

٣٠ يونيو	
٢٠١٤	٢٠١٥
٢١,٢٧٤,٥٤٣	٢١,٨١٤,٥٤٨
(٥٤٩,٠٩٩)	(٣٣٨,٤٧٩)
-	١٥٤,٤٢٩
٢٠,٧٢٥,٤٤٤	٢١,٦٣٠,٤٩٨

التكلفة، صافي من مصروف الانخفاض الدائم في القيمة:
١ يناير

محول إلى استثمارات مقتناة لأغراض المتاجرة
إضافات خلال الفترة

٣٠ يونيو

الخسائر غير الحقيقة، صافي من مصروف
الانخفاض الدائم في القيمة:

١ يناير

(الزيادة) النقص في الخسائر غير الحقيقة خلال الفترة، صافي
مكاسب غير محققة متعلقة باستثمارات تم تحويلها
إلى استثمارات مقتناة لأغراض المتاجرة (إيضاح ٩)

٣٠ يونيو

صافي القيمة الدفترية

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

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة ثلاثة والستة أشهر المنتهيين في ٣٠ يونيو 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:

٣٠ يونيو		
٢٠١٤	٢٠١٥	
١٧,٦٦٥,٩٩٦	١٧,٥٥١,٣٤١	١ ينابير
-	٧٩,٢٢٨	إضافات خلال الفترة
-	(١١٩,٩٢٥)	تسديدات رأسمالية وتوزيعات من شركات زميلة
-	(٧٩,١٣١)	استبعادات خلال الفترة
(٩٩,٣٠٤)	١١٤,٠٤٤	الحصة في الدخل (الخسارة)، صافي
(٢,٦٦٤)	(١٢,٣٧٤)	حركات أخرى
١٧,٥٦٤,٠٢٨	١٧,٥٣٣,١٨٣	٣٠ يونيو

-٥- استثمارات عقارية

٣٠ يونيو		
٢٠١٤	٢٠١٥	
٢,٠٥٤,١٨٧	٢,٠٧١,٨٣٨	استثمارات في أرض وتكليف بنية تحتية - السعودية
٩٤,٣١٥	٩٧,٥٧٧	ممتلكات تحت الإنشاء وأخرى
٢,١٤٨,٥٠٢	٢,١٦٩,٤١٥	

شركة المملكة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة ثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)

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

-٦ الموجودات غير الملموسة، صافي

٣٠ يونيو		
٢٠١٤	٢٠١٥	
١,٧٩٨,٣٥٦	١,٧٠٦,٦٨٣	شهرة
٥٧,٩١٤	٥٦,٨٥٣	موجودات غير ملموسة أخرى
١,٨٥٦,٢٧٠	١,٧٦٣,٥٣٦	

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 محمد، وتطفو على مدى الأعمار الإنتاجية المقدّرة لها.

-٧ الاقراض البنكي والقروض لأجل

٣٠ يونيو		
٢٠١٤	٢٠١٥	
٩٢١,٥٠٣	٢٨٤,٧٤٦	متداولة
٢٦٢,٣٦٠	١٦٥,٠٠٠	قروض قصيرة الأجل
١,١٨٣,٨٦٣	٤٤٩,٧٤٦	تسهيلات بنكية دوارة
٢٠٦,٥٧٤	١,٠٢٧,٢٥٩	الجزء المتداول من القروض لأجل
١,٣٩٠,٤٣٧	١,٤٧٧,٠٠٥	
١١,٦٤٨,٨٦٥	١١,٠٢٢,٤٠٣	<u>غير متداولة</u>
١٣,٠٣٩,٣٠٢	١٢,٤٩٩,٤٠٨	قروض لأجل، تتضمن تسهيلات دوارة طويلة الأجل

شركة المملكة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة ثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)

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

فيما يلي تفاصيل الاقتراض البنكي والقروض لأجل للشركة وشركاتها التابعة:

٣٠ يونيو	٢٠١٤	٢٠١٥	
	٤,٩٣٥,٨٢٠	٤,٩٥٨,٦٩١	شركة المملكة القابضة
	٤,٤٨٨,٦٩٢	٤,٦٧٦,٨٤٢	المملكة ٥ - كي آر - ١١ المحدودة (كي آر - ١١)
	١,٧٦٤,٨٦٩	١,٤١٧,٣٧٨	المملكة ٥ - كي آر - ٣٥ (جورج الخامس)
	١,٤٢٦,٦٩٣	١,٠٧٩,٤٥٣	المملكة للاستثمارات الفندقية
	٤٢٣,٢٢٨	٣٦٧,٠٤٤	أخرى
	<u>١٣,٠٣٩,٣٠٢</u>	<u>١٢,٤٩٩,٤٠٨</u>	

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 المقيدة 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 التوارikh التي وافقت عليها الجمعية العامة العادلة للشركة. تم توزيع الدفعة الأولى والثانية من توزيعات 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 الأولى 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 ثلاثة وستة أشهر المنتهيين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)

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

-٩ أرباح ومكاسب من استثمارات وأخرى

لفترة الستة أشهر المنتهيين في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهيين في ٣١ مارس		التغير في القيمة السوقية للاستثمارات المقتناة لأغراض المتاجرة أخرى، صافي
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	
٥١٠,٢٦٢	٢١١,٧٢٩	١٧٥,١٣٠	١٢٣,٤٦٢	
٢٤,٢٢٧	٦٨,٧٨٢	٢٨,٣٤٩	٤٨,٨١١	
٥٣٤,٤٨٩	٢٨٠,٥١١	٢٠٣,٤٧٩	١٧٢,٢٧٣	

قامت المجموعة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ بإعادة تصنيف بعض الاستثمارات في الأوراق المالية إلى استثمارات لأغراض المتاجرة والتي تم تصنيفها سابقاً كاستثمارات متاحة للبيع. ونتيجة لذلك تم إثبات المكاسب غير المحققة من هذه الاستثمارات وبالنسبة ٣٤٣ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ٤٩٩ 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مما نتج عن ذلك خسائر غير محققة بمبلغ ١٣١ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: مكاسب غير محققة بمبلغ ١١,٣ مليون ريال سعودي).

يمثل بند "أخرى، صافي" للفترة الحالية مكاسب من بيع استثمارات مقتناة لأغراض المتاجرة بمبلغ ٢٧,٥ مليون ريال سعودي ومكاسب من بيع مشروع مشترك بمبلغ ٣٨,٦ مليون ريال سعودي.

-١٠ أمور تتعلق بالزكاة والضريبة

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

لفترة الستة أشهر المنتهيين في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهيين في ٣١ مارس		مخصصات الزكاة مخصص ضريبة الدخل، صافي ضريبة استقطاع على توزيعات الأرباح الأجنبية
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	
١١,٧٤٥	٨,٠٤٧	٦,٩٥٧	٣,٩٣٠	
٢٩,٠١٩	١١,٦٣٧	١٦,٢٩٥	٨,٢٢٥	
٨,٠٩٠	١٠,٩٢١	٧,٧٥٣	١,٦٨٥	
٤٨,٨٥٤	٣٠,٦٠٥	٢١,٠٠٥	١٣,٨٤٠	

تمثل الزكاة للفترة الممتدة على الشركة وشركائها 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

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)

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

الربوط الزكوية النهائية

قامت الشركة بتقليل إقرارها الزكوية حتى العام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤. استلمت الربوط الزكوية النهائية من مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة") حتى سنة ٢٠٠٦ حتى ٢٠١٢. استلمت الشركة خلال ٢٠١٢ الربوط الزكوية من المصلحة للسنوات من ٢٠١٠ حتى ٢٠٠٧ ونتج عن ذلك ربط زكوي إضافي. قامت الإدارة بالاعتراض بمجدية على البند الوارد في الربط وقامت بتقديم اعتراض مع أدلة التفصيلية على عملية الربط. استلمت الشركة خلال السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ الربط الزكوي المعدل والذي خفض بشكل جوهري مبلغ الزكاة المستحق وأعطى الحق للشركة في الاستئناف خلال ستين يوماً. قامت الإدارة بتقليل استئناف على الربط الزكوي المعدل، وتعتقد الإدارة أن النتيجة النهائية لن تؤدي إلى أية تزامنات جوهيرية إضافية.

- ١١ - ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم لفترتي الثلاثة أشهر المنتهيين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ و ٢٠١٤ بقسمة الدخل من العمليات الرئيسية 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:

الأسهم:

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

الفنادق:

- يشمل 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

لفترتي ثلاثة وستة أشهر المنتهيين في ٣٠ يونيو 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 بعض المعلومات المختارة كما في ولل فترة المنتهية في ٣٠ يونيو لقطاعات الأعمال أعلاه:

المجموع	القطاع			٢٠١٥
	عقارات واستثمارات محلية	فنادق	أسهم	
٤٥,٦٤٨,٢٤٩	٦,٩٣٩,٥٢٢	١٨,٠٩٢,٨٢١	٢٠,٦١٥,٩٠٦	مجموع الموجودات
١٤,٠٠١,٧٣٩	٦١٢,٣٧٢	٣,٢٢٢,٤٧٩	١٠,١٥٦,٨٨٨	مجموع المطلوبات
				الإيرادات:
٨٣٠,٥٦٣	١٩٩,٢٦٣	٣٩٥,٩٨٨	٢٢٥,٣١٢	للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو
١,٥٤٥,٥٥١	٤١٩,٠٧٢	٦٤٨,٥٩٨	٤٧٧,٨٨١	للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو
				صافي الدخل:
٢٣٨,٣٠٠	١٢,٥١٠	٧٦,٨٤٩	١٤٨,٩٤١	للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو
٣٧٧,٦٨٢	٤٩,٠٢٥	٢٥,٥٧٩	٣٠٣,٠٧٨	للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

المجموع	القطاع			٢٠١٤
	عقارات واستثمارات محلية	فنادق	أسهم	
٤٦,٨٥٣,٢١٩	٦,٩٠٧,٠٢٤	١٨,٧٢٨,٢٠٦	٢١,٢١٧,٩٨٩	مجموع الموجودات
١٤,٦٢٠,٥١٨	٦٨٢,١٢٧	٣,٩٦٧,٢٣٤	٩,٩٧٠,١٥٧	مجموع المطلوبات
				الإيرادات:
٨٩٦,٩٣٩	١٨١,٤٦٤	٤٣٦,٢٥٨	٢٧٩,٢١٧	للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو
١,٦٣٨,٠٤٦	٣٣٥,٨٩٥	٧٢٧,٢٧٤	٥٧٤,٨٧٧	للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو
				صافي الدخل / (الخسارة):
٢١١,٦٨٢	٩,٨٩٧	٢٢,٣٣٥	١٧٨,٤٥٠	للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو
٣٣٨,٠٧٠	٦,٧٩١	(٥٠,٠٠٩)	٣٨١,٣٨٨	للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

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

شركة المملكة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة ثلاثة وستة أشهر المنتهيين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)

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

(ب) لدى الجموعة استثمارات متنوعة 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.**

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).

٤ - 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 طويلة الأجل والتي تم إعادة تصنيفها من موجودات أخرى والإفصاح عنها بالصافي مقابل الاقتراض البنكي والقروض لأجل.
