



شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة
(غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

إرنست و يونغ

Ernst & Young

إرنست و يونج

محاسبون قانونيون
٢٧٢٢ بريد
برج الفيصلية - الطابق ٦ و ١٤
طريق الملك فهد - الرياض ١١٤٦١
المملكة العربية السعودية
هاتف: +٩٦٦ ٢٢٣٤٧٤٠
فاكس: +٩٦٦ ٢٢٣٤٧٣٠
www.ey.com/me
رقم الترخيص: ٤٥

تقرير فحص محدود

إلى السادة المساهمين في
شركة المملكة القابضة (شركة مساهمة سعودية)

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز الأولي الموحدة المرفقة لشركة المملكة القابضة - شركة مساهمة سعودية (الشركة) - والشركات التابعة لها (المجموعة) كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ وقائمة الدخل الأولي الموحدة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من مسؤولية إدارة المجموعة التي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. كان فحصنا 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 في المجموعة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية بكل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أي تعديلات مهمة يتبعن إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

للتباين

نلفت الانتباه إلى الإيضاح (٤) حول القوائم المالية الأولية الموحدة بشأن تحويل بعض الاستثمارات المتاحة للبيع من المساهم الرئيسي إلى الشركة وأثر ذلك على القيمة الدفترية لاستثمارات الشركة.

عن إرنست و يونج

فهد محمد الطعيمي
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣٥٤)

الرياض: ٨ شعبان ١٤٣١ -
(٢٠١٠) يوليو



شركة المملكة القابضة (شركة مساهمة سعودية)

صفحة ١

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

(بألاف الريالات السعودية)

٣٠ يونيو
٢٠٠٩

٣٠ يونيو
٢٠١٠

إيضاح

الموجودات

الموجودات المتداولة:

نقدية وشبه نقدية

مدينون وموجودات أخرى

صافي الموجودات المعدة للبيع

اجمالي الموجودات المتداولة

الموجودات غير المتداولة:

استثمارات متاحة للبيع

استثمارات في شركات زميلة

استثمارات عقارية

ممتلكات ومعدات، صافي

موجودات غير ملموسة

موجودات طويلة الأجل أخرى

اجمالي الموجودات غير المتداولة

اجمالي الموجودات

المطلوبات وحقوق الملكية

المطلوبات

المطلوبات المتداولة:

قرض بنكية

دائنون ومطلوبات أخرى

اجمالي المطلوبات المتداولة

المطلوبات غير المتداولة:

قرض وبنوك دائنة

المستحق إلى المساهم الرئيسي

مطلوبات طويلة الأجل أخرى

اجمالي المطلوبات غير المتداولة

اجمالي المطلوبات

حقوق الملكية

حقوق المساهمين:

رأس المال

احتياطي نظامي

احتياطي عام

أرباح مبقة / (خسائر متراكمة)

خسارة غير محققة من استثمارات متاحة للبيع

تسويات تحويل عملات أجنبية وأخرى

اجمالي حقوق المساهمين

حقوق الأقلية

اجمالي حقوق الملكية

اجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

شركة المملكة القابضة (شركة مساهمة سعودية)

صفحة ٢

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠
(بألاف الريالات السعودية)

إيرادات:	الإيرادات:	للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩	للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩	إيضاح	للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠	للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠
فندق وإيرادات تشغيلية أخرى	فندق وإيرادات تشغيلية أخرى	١,٨٨٩,٠٨٤	١,٥١٧,١٧٥		٩٧٢,٠٦٤	٥٢٢,٧٠١
توزيعات أرباح	توزيعات أرباح	١٦٤,٧٩٤	٣٧,٧٧٣		٣٨,٠٠٩	٢١,٩٥٦
(خسائر)/أرباح من شركات زميلة، صافي	(خسائر)/أرباح من شركات زميلة، صافي	(٤٨,١٥٦)	٢٤٥,٤٣٦		(٧٤,٧٧٣)	(٥,٩٢٩)
آخرى	آخرى	١٣٥,٠٤٩	٦٠,٤٠٠		٨٢,٣٥٢	٤٣,٠٢٥
اجمالي الإيرادات	اجمالي الإيرادات	٢,١٤٠,٧٧١	١,٨٦٠,٧٨٩		١,٠١٧,٦٥٢	٥٨١,٧٥٣
التكاليف والمصاريف:	التكاليف والمصاريف:					
فندق ومتصرفات تشغيلية أخرى	فندق ومتصرفات تشغيلية أخرى	(١,٣٣٦,٤٨٠)	(١,٠٧٤,٠٩١)		(٦٨٧,٥٢٧)	(٣١١,٩٥٧)
مصاريف عمومية وإدارية	مصاريف عمومية وإدارية	(٢١٩,٨٧٩)	(٢٤٠,٠٢٠)		(١٠٢,٨٨٩)	(٨١,٨٤٥)
اجمالي التكاليف والمصاريف	اجمالي التكاليف والمصاريف	(١,٥٥٦,٣٥٩)	(١,٣١٤,١١١)		(٧٩٠,٤١٦)	(٣٩٣,٨٠٢)
اجمالي الربح	اجمالي الربح	٥٨٤,٤٩٢	٥٤٦,٦٧٨		٢٢٧,٢٣٦	١٨٧,٩٥١
استهلاك وبلطاء	استهلاك وبلطاء	(٢١٣,٩٠٦)	(١٦١,١١٧)		(١٠٨,٤٣١)	(٤٦,٤٥١)
أعباء مالية، صافي	أعباء مالية، صافي	(٢٤٣,٠٠٢)	(٢١٥,٣٥٤)		(١١٠,١٤٦)	(٧١,٠٩٢)
أرباح استثمارات، صافي	أرباح استثمارات، صافي	١٥٩,١١٠	٧٠,٢٦٦		١٨٦,٩٩٧	١٠٤,٨٩١
الدخل من العملات	الدخل من العملات	٢٨٦,٦١٤	٢٤٠,٤٧٣		١٩٥,٦٥٦	١٧٥,٢٩٩
حقوق الأقلية	حقوق الأقلية	(١٢٩,٣٧٨)	٤,٠٤٦		(٩٢,٤٧٤)	(٢١,٢٣٧)
الدخل قبل الزكاة والضريبة	الدخل قبل الزكاة والضريبة	١٥٧,٢٣٦	٢٤٤,٥١٩		١٠٣,١٨٢	١٥٤,٠٦٢
زكاة وضريبة	زكاة وضريبة	(١٥,٠٠٨)	(٣٣,٨٧٠)		(١١,١٢٤)	(١٨,٦٢٢)
صافي دخل الفترة	صافي دخل الفترة	١٤٢,٢٢٨	٢١٠,٦٤٩		٩٢,٠٥٨	١٣٥,٤٣٩
١٢ ربح السهم (ريال سعودي) المتعلق بـ:	١٢ ربح السهم (ريال سعودي) المتعلق بـ:	٠,٠٨	٠,٠٦		٠,٠٥	٠,٠٥
الدخل من العمليات	الدخل من العمليات	٠,٠٤	٠,٠٦		٠,٠٢	٠,٠٤
صافي دخل الفترة	صافي دخل الفترة					

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

شركة المملكة القابضة (شركة مساهمة سعودية)

صفحة ٣

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

(بألاف الريالات السعودية)

للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩		٢٠١٠ يونيو ٣٠		إيضاح
١٥٧,٢٣٦		٢٤٤,٥١٩		النماط التشغيلي: الدخل قبل الزكاة والضرائب
(٢١٣,٩٠٦		١٦١,١١٧		التعديلات لتسوية صافي الدخل إلى صافي النقدية المستخدمة في النماط التشغيلي:
٤٨,١٥٦		(٢٤٥,٤٣٦)		استهلاك وإطفاء (ربح) / خسائر من شركات زميلة، صافي
(١٥٩,١١٠)		(٧٠,٢٦٦)		أرباح استثمارات، صافي
٢٦٠,١٨٨		٨٩,٩٣٤		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية: مدينون وموجودات أخرى موجودات طويلة الأجل أخرى دائنون ومطلوبات أخرى مطلوبات طويلة الأجل أخرى
(٣٩١,٠٩٠)		(٢٩٦,٩٥٣)		النقدية المستخدمة في التشغيل زكاة وضريبة مدفوعة
(٣٢٠,٨٧٩)		٦٨,٢٥٣		صافي النقدية المستخدمة في النماط التشغيلي
(١٠٣,١٣٨)		١٧٥,٠٦٦		النماط التشغيلي:
٢٣٠,٥٥٣		(١٣٤,٢٦٠)		صافي الموجودات والمطلوبات التشغيلية: صافي الموجودات المعدة للبيع شراء استثمارات متاحة للبيع متحصلات من بيع استثمارات متاحة للبيع شراء ملكية إضافية في شركة تابعة إعادة تصنيف شركات تابعة، صافي من النقدية دفعات إلى شركات زميلة توزيعات مستلمة من شركات زميلة وأخرى، صافي متحصلات من بيع استثمارات في شركات زميلة الزيادة في استثمارات عقارية متحصلات من بيع استثمارات عقارية ممتلكات ومعدات، صافي موجودات غير ملموسة
(٢٢٤,٣٥٦)		(٩٧,٩٦٠)		
(١٥٠,٠٨)		(٢٦,٣٧٠)		
(٣٣٩,٣٦٤)		(١٢٤,٣٣٠)		
١,٠٠٨		١٦٧,٢٥٠		صافي الموجودات المعدة للبيع
(٥١٧)		(٧,٢٢٤)		شراء استثمارات متاحة للبيع
٢,٧٤٣,٢٧٣		-		متحصلات من بيع استثمارات متاحة للبيع
-		(١,٤١٨,٥١٧)	١	شراء ملكية إضافية في شركة تابعة
-		(٢٩٣,٣٤٠)	٥	إعادة تصنيف شركات تابعة، صافي من النقدية
-		(١٣٠,٨٠٧)		دفعات إلى شركات زميلة
٢٠٦,٦٠٢		(٢٦,٦٦٠)		توزيعات مستلمة من شركات زميلة وأخرى، صافي
٥٣٦,٢١١		-		متحصلات من بيع استثمارات في شركات زميلة
(٥٢,٠١٤)		(١٥,٨٩٨)		الزيادة في استثمارات عقارية
١,٣٨٣,٧٨٩		-		متحصلات من بيع استثمارات عقارية
(٤٤١,٥٨٠)		(٢٤٣,٧١٧)		ممتلكات ومعدات، صافي
(١٩٣,٩٠٣)		(٤١,٨٦٨)		موجودات غير ملموسة
٤,١٨٢,٨٦٩		(٢,٠١٠,٧٨١)		صافي النقدية (المستخدمة في) من النماط الاستثمارية
(٢,٤٠٠,١٥٣)		٧٣٧,٥٤٥		النماط التمويلي:
(٢٤٩,٣٨٠)		-		قروض وبنوك دائنة، صافي
(١,٧٩٣)		١٤٦,٠٨٩		المستحق إلى المساهم الرئيسي
(٢,٦٥١,٣٢٦)		٨٨٣,٦٣٤		حقوق الأقلية، صافي
١,١٩٢,١٧٩		(١,٢٥١,٤٧٧)		صافي النقدية من (المستخدمة في) النماط التمويلي
١,٨٩٢,٥٤٤		٢,٢٣٣,٤٠٢		(النص) الزيادة في النقدية وشبه النقدية
٣,٠٨٤,٧٢٣		٩٨١,٩٢٥		النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
١,٣١٢,٢٩٥		٧٢,٩١٩	٤	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة
-		٢٥,٩٤١,١٧٧	٩	<u>المعاملات غير النقدية:</u>
-		٣,١٣١,١٠٦	٩	خسائر غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
				تخفيض رأس المال لإطفاء الخسائر
				تحويل احتياطي عام لإطفاء الخسائر

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

شركة المملكة القابضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

٢٠١٠ يونيو ٣٠

١ - النشاطات

شركة المملكة القابضة (الشركة)، شركة مساهمة سعودية تعمل في المملكة العربية السعودية. وكانت الشركة قد تأسست في السابق، كشركة ذات مسؤولية محدودة وكانت تعمل بموجب السجل التجاري رقم ١٤٢٠٢٢ بتاريخ ١١ محرم ١٤٠١هـ (الموافق ٢٨ مايو ١٩٩٦). وقد وافق معالي وزير 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، والمعدن لغير الأغراض الإنسانية والبترولية. كما تشمل أغراض الشركة على المتاجرة في معدات النقل، والدعائية والإعلان، والخدمات التجارية. كما تشمل أهداف الشركة على الخدمات التعليمية والطبية والوكالات التجارية والاستثمارات وتأسيس الشركات الأخرى.

تم تبيان النشاطات الرئيسية والقطاعات المختلفة للمجموعة في الإيضاح (١٤).

قامت المجموعة، خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠، بتقديم عرض لشراء الأسهم المدرجة لمساهمي الأقلية في شركة المملكة للاستثمارات الكويتية (KHI)، والتي تمثل ٤٤٪ من رأس المال المصدر في الشركة التابعة. كان سعر هذا العرض ٥ دولار أمريكي للسهم الواحد وإجمالي المبلغ المدفوع ١,٣٨٨ مليون ريال سعودي. تمت الموافقة على هذا العرض من قبل مجلس الإدارة وهيئة مستقلة من مجلس الإدارة ولاحقاً من قبل معظم مساهمي الشركة التابعة. أن هذا العرض المتعلق بشراء باقي الأسهم المصدرة لا يزال قائماً. وعليه، سوف تمتلك المجموعة ١٠٠٪ من رأس المال المصدر للشركة التابعة.

٢ - أسس الإعداد

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 طوبياً الأجل يزيد عن ٥٥٪ من رأس المال الذي يحق لصاحب التصويت أو تمارس عليها سيطرة عملية. يتم توحيد الشركة التابعة اعتباراً من تاريخ انتقال السيطرة على تلك الشركة إلى المجموعة ولحين التوقف عن ممارسة مثل هذه السيطرة. تم احتساب وإظهار حقوق الأقلية كbind مستقل في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة وقائمة الدخل الأولية الموحدة. تم حذف كافة الأرصدة والمعاملات الهامة المتداخلة بين شركات المجموعة عند إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة.

٣ - السياسات المحاسبية الهامة

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة طبقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. تتماشى السياسات المحاسبية المتتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية الموحدة لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩.

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة، طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها، استخدام التقديرات والافتراضات التي تؤثر على أرصدة الموجودات والمطلوبات المسجلة، والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة، ومبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها خلال الفترة. وبالرغم من أن إعداد هذه التقديرات والأحكام وفقاً لمعرفة الإدارة للأحداث والعمليات الجارية، فإن النتائج الفعلية يمكن أن تختلف عن تلك التقديرات.

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

لا تشتمل 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 ٢٠٠٩. تعتقد الإدارة بأن القوائم المالية الأولية الموحدة تظهر كافة التسويات (بما في ذلك التسويات المتكررة الاعتيادية) الضرورية لكي تظهر بعد نتائج الأعمال للفترة الأولية المعروضة.

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تتمة

٢٠١٠ يونيو ٣٠

٣ - السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

فيما يلي ملخصاً بأهم السياسات المحاسبية المتبعه من قبل المجموعة:

الموجودات المعدة للبيع

تعتبر المجموعة الممتلكات كموجودات معدة للبيع وذلك عند قيام الإدارة باعتماد والالتزام بخطوة رسمية لتسويق عقار ما أو مجموعة من العقارات لغرض بيعها، واحتمال الانتهاء من عملية البيع خلال ١٢ شهر من تاريخ قائمة المركز المالي. عند تصنيف الموجودات على هذا النحو، تقوم المجموعة بتسجيل القيمة لكل عقار أو مجموعة عقارات بالقيمة الدفترية أو القيمة العادلة المقدرة لها، ناقصاً تكاليف البيع المقدرة، أيهما أقل.

الاستثمارات

الاستثمارات المتاحة للبيع

يتم تصنيف الاستثمارات التي ينسى الاحتفاظ بها لفترة غير محددة، والتي يمكن بيعها للوفاء بمتطلبات السيولة كـ "استثمارات متاحة للبيع"، وتدرج ضمن الموجودات غير المتداولة ما لم تعبر الإدارة عن نيتها بالاحتفاظ بهذه الاستثمارات لفترة تقل عن ١٢ شهر من تاريخ قائمة المركز المالي، وفي مثل هذه الحالة تدرج ضمن الموجودات المتداولة. وبعد الإثبات الأولي لها، يعاد قياس الاستثمارات المشترأة بنية عدم الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو لأغراض المتاجرة، بالقيمة العادلة. تدرج الأرباح والخسائر غير المحققة كبند مستقل ضمن حقوق المساهمين لحين التوقف عن إثبات الاستثمارات أو انخفاض في قيمتها.

الاستثمارات في الشركات الزميلة

الشركات الزميلة هي المنشآت التي تمارس المجموعة عليها تأثيراً هاماً، وليس سيطرة، وتمتلك فيها حصة ما بين ٢٠% و ٥٥% من رأس المال الذي يحق لصاحب التصويت. يتم محاسبة الاستثمارات في الشركات الزميلة وفقاً لطريقة حقوق الملكية، ويتم إثباتها في الأصل بالتكلفة. وبموجب طريقة حقوق الملكية، تسجل الاستثمارات في الشركات الزميلة في قائمة المركز المالي بالتكلفة زائداً التغيرات التي تطرأ على حصة المجموعة في صافي موجودات الشركة الزميلة لما بعد الشراء. ظهر قائمة الدخل الأولية الموحدة حصة المجموعة في نتائج عمليات الشركات الزميلة.

العقارات

تقيد الاستثمارات العقارية التي يتم تطويرها لأغراض مستقبلية بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية، أيهما أقل. يمثل صافي القيمة البيعية سعر البيع المقدر خلال دورة الأعمال العادية ناقصاً تكاليف الإكمال وإعادة التطوير ومصاريف البيع. يتم التوقف عن إثبات الاستثمارات العقارية وذلك عند بيعها أو سحب الاستثمار العقاري من الاستخدام بصورة دائمة وعند عدم وجود أية منافع اقتصادية مستقبلية متوقعة من البيع. 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.

الموجودات غير الملموسة

تقاس الموجودات غير الملموسة المشترأة بصورة منفصلة، عند الإثبات الأولي لها، بالتكلفة. تمثل تكلفة الموجودات غير الملموسة المشترأة نتيجة لعمليات توحيد الأعمال، القيمة العادلة بتاريخ الشراء. وبعد الإثبات الأولي لها، تقيد الموجودات غير الملموسة بالتكلفة ناقصاً لإطفاء المترافق وخسائر الانخفاض المترافق. 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 للتتأكد من وجود أي انخفاض في قيمتها وذلك عند وجود دليل على إمكانية حدوث انخفاض في قيمتها. يتم مراجعة فترة وطريقة إطفاء الموجودات غير الملموسة التي لها عمر محدد مرة واحدة على الأقل في نهاية كل سنة مالية. يتم اختبار الموجودات غير الملموسة التي ليس لها عمر إنتاجي محدد سنوياً وذلك للتتأكد من عدم وجود انخفاض في قيمتها أو على مستوى الوحدة المدرونة للنقدية. لا يتم إطفاء هذه الموجودات غير الملموسة. يتم مراجعة العمر الإنتاجي للموجودات غير الملموسة التي ليس لها عمر إنتاجي محدد سنوياً للتتأكد فيما إذا كان التقويم الذي تم إجراؤه للعمر الإنتاجي لا يزال هناك ما يؤيده.

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تتمة

٢٠١٠ يونيو ٣٠

٣ - السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

القروض والبنوك الدائنة

يتم، في الأصل، إثبات القروض والبنوك الدائنة بالقيمة العادلة، بعد خصم تكاليف المعاملات المتکبدة. ويتم إثبات الفرق بين المبلغ المتحصل (بعد خصم تكاليف المعاملات) وقيمة الاسترداد في قائمة الدخل الأولية الموحدة على مدى فترة القرض باستخدام طريقة الفائد الفعلية. تصنف القروض كمطلوبات متداولة ما لم يكن لدى المجموعة حق لتأجيل تسديد الالتزام لمدة لا تقل عن ١٢ شهر من تاريخ قائمة المركز المالي.

تضاف تكاليف التمويل المتعلقة مباشرةً بإنشاء أصل ما، والذي يستغرق وقتاً طويلاً لإعداده للغرض الذي أُنشئ من أجله إلى تكلفة الأصل حتى يكون جاهزاً للاستخدام. يتم إثبات تكلفة التمويل الأخرى كمصروف في قائمة الدخل الأولية الموحدة عند تكبدها.

إثبات 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 المدارسة عند الوفاء بالشروط المنصوص عليها في اتفاقيات الإدارة ذات العلاقة.

يتم إثبات الإيرادات من عمليات تأجير العقارات على أساس مبدأ الاستحقاق بالتناسب مع مدة الإيجار، بينما يتم إثبات الإيرادات من بيع العقارات عند إتمام عقد البيع وتسلیم العقار، أيهما يحدث لاحقاً.

يتم إثبات توزيعات الأرباح من الاستثمارات المتاحة للبيع عند الإقرار بأحقية استلامها. يتم إثبات الإيرادات من العمولات البنكية عند استحقاقها.

المعلومات القطاعية

القطاع يمثل جزءاً أساسياً من المجموعة، يقوم ببيع أو تقديم منتجات أو خدمات معينة (قطاع أعمال) أو يقوم ببيع أو تقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية معينة (قطاع جغرافي)، ويكون معرض لمخاطر وعوائد ذات طبيعة مختلفة عن القطاعات الأخرى.

العملات الأجنبية

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

وعلى مستوى الشركة التابعة، يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية، في الأصل، إلى العملة الرئيسية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ إجراء المعاملات. يعاد تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملة الأجنبية إلى العملة الرئيسية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي. تدرج كافة فروقات التحويل في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

ولأغراض توحيد القوائم المالية، يتم تحويل القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية إلى العملة الرئيسية للشركة (ريال سعودي) بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي بالنسبة للموجودات والمطلوبات، وبمتوسط سعر التحويل لكل فترة بالنسبة للإيرادات والمصاريف. تحول بنود حقوق المساهمين، فيما عدا الأرباح المبقاة، بسعر التحويل السائد عند نشوء كل بند. تظهر تسويات التحويل كبند مستقل ضمن حقوق المساهمين.

الانخفاض في القيمة

الموجودات الملموسة وغير الملموسة

تقوم المجموعة، بتاريخ كل قائمة مركز مالي، بمراجعة القيمة الدفترية للموجودات طويلة الأجل الملموسة وغير الملموسة للتتأكد من وجود دليل على وقوع خسارة انخفاض في قيمتها. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم خسارة الانخفاض في القيمة. وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل، تقوم المجموعة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المدرة للنقدية التي يتبعها ذلك الأصل.

شركة المملكة القابضة (شركة مساهمة سعودية)

صفحة ٧

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تتمة
٣٠ يونيو ٢٠١٠

٣ - السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

الانخفاض في القيمة - تتمة

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.

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 في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

يحدد الانخفاض في القيمة على النحو التالي:

أ) بالنسبة للموجودات المثبتة بالقيمة العادلة، يمثل الانخفاض في القيمة الفرق بين التكلفة والقيمة العادلة ناقصاً خسارة الانخفاض في القيمة المثبتة سابقاً في قائمة الدخل.

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

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

٤ - الاستثمارات المتاحة للبيع

أ) تتكون الاستثمارات المتاحة للبيع مما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٠٩	٣٠ يونيو ٢٠١٠	محلية وإقليمية دولية
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
٧٠٢,٠٠٣	٩١٣,٥٩٠	
٣,٧٦٠,١٤٣	٧,٢٧٦,٢٧٥	
<u>٤,٤٦٢,١٤٦</u>	<u>٨,١٨٩,٨٦٥</u>	

ب) كانت حركة الاستثمارات المتاحة للبيع كالتالي:

٣٠ يونيو ٢٠٠٩	٣٠ يونيو ٢٠١٠	التكلفة: في بداية الفترة إضافات (إستبعادات)، صافي *
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	في نهاية الفترة
٢٤,٩٠٩,١٧٦	٢١,٤٩٩,٢٩٥	الخسائر غير المحققة: في بداية الفترة التغيرات خلال الفترة، صافي
(٣,٤٣٨,٨٠٨)	٧,٢٢٤	(٧٢,٩١٩)
<u>٢١,٤٧٠,٣٦٨</u>	<u>٢١,٥٠٦,٥١٩</u>	<u>١٣,٣١٦,٦٥٤</u>
(١٥,٦٩٥,٩٢٧)	(١٣,٤٤٣,٧٣٥)	(١٣,٣١٦,٦٥٤)
(١,٣١٢,٢٩٥)		
(١٧,٠٠٨,٢٢٢)		
<u>٤,٤٦٢,١٤٦</u>	<u>٨,١٨٩,٨٦٥</u>	<u>٨,١٨٩,٨٦٥</u>

* قامت الشركة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩، باستبعاد بعض الاستثمارات المتاحة للبيع، وتکبدت صافي خسارة قدرها ٦٠٦ مليون ريال سعودي (إيضاح ١٠).

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تتمة

٣٠ يونيو ٢٠٠٩

٤ - الاستثمارات المتاحة للبيع - تتمة

بنهاية ديسمبر ٢٠٠٩، قام المساهم الرئيسي بتحويل بعض الاستثمارات المتاحة للبيع بقيمة سوقية بلغت ٢,٢٣٤ مليون ريال سعودي إلى الشركة بدون أي مقابل أو بدون تكلفة على الشركة. وببناء عليه، انخفض متوسط تكلفة الاستثمارات المتاحة للبيع وبالتالي انخفض الفرق بين تكلفة هذه الاستثمارات وسعر السوق بشكل جوهري.

عند مراجعة الانخفاض غير المؤقت في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع، اخذت الإدارة بعين الاعتبار العمليات أعلاه، بالإضافة إلى عوامل أخرى تتعلق بأداء هذه الاستثمارات والقيمة العادلة لها. كما ستنتمر الإدارة في مراجعة استثماراتها المتاحة للبيع، ومتتابعة الأثر الناتج عن التغيرات في العوامل المشار إليها أعلاه على الانخفاض غير المؤقت في قيمة هذه الاستثمارات، إن وجد.

٥ - الاستثمارات في الشركات الزميلة

فيما يلي بيان بحركة الاستثمارات في الشركات الزميلة:

للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠	للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩
بألاف الريالات السعودية	بألاف الريالات السعودية
١٠,٣١١,٤٣٣	١١,٧٥٨,٦٣٥
(٤٨,١٥٦)	٢٤٥,٤٣٦
(٤٩٩,٢٦٠)	٤,٢٧٣,٤٢٨
<u>٩,٧٦٤,٠١٧</u>	<u>١٦,٢٧٧,٤٩٩</u>

في بداية الفترة
أرباح (خسائر) من شركات زميلة، صافي
تحويلات من شركات تابعة وأخرى *

في نهاية الفترة

* خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠، وقع المساهمون في شركة فيرمونت رافلز القابضة العالمية للفنادق (شركة تابعة سابقاً بنسبة ٥٥٪) اتفاقية مع شركة فويجر وشركاه وشركة الديار القطرية للاستثمارات الفندقية لبيع من رأس مال الشركة التابعة من خلال إصدار أسهم إضافية. ونتيجة لهذا انخفضت ملكية المجموعة في الشركة التابعة إلى ٣٥٪. بالإضافة لذلك، وبسبب بعض التغيرات في أعضاء مجلس المديرين لشركة الاستثمار العقاري - شركة تابعة سابقاً بنسبة ٣٩٪، فقدت الشركة السيطرة على هذه الشركة التابعة. وعليه، فإن الاستثمارات أعلاه (بما فيها الشهادة المتعلقة بها - ايضاح ٦) تم إعادة تصنيفها كاستثمارات في شركات زميلة بالقيمة العادلة محققة ربحاً وقدره ١٣٦ مليون ريال سعودي (ايضاح ١٠).

قامت الشركة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ بالانتهاء من عملية التبادل مع شركة حديثة التأسيس باسم "شركة جدة الاقتصادية المحدودة" (شركة زميلة) وذلك بتحويل بعض الأراضي بقيمة ١,٨٣٢ مليون ريال سعودي. تمتلك الشركة ٤٠٪ من شركة جدة الاقتصادية المحدودة والتي ستقوم بتطوير مشاريع عقارية ضخمة في مدينة جدة، المملكة العربية السعودية. وبناء على استكمال بعض الخطوات المحددة المتعلقة بهذا الاستثمار قامت الشركة بتحقيق ربح بقيمة ٣٩٤ مليون ريال سعودي والذي يمثل حصة من الدخل المتعلق بنسبة الاستثمار للشركاء الآخرين في شركة جدة الاقتصادية المحدودة.

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩، قامت المجموعة باستبعاد بعض الاستثمارات في شركات زميلة محققة ربحاً وقدره ٢٤٤ مليون ريال سعودي (ايضاح ١٠).

شركة المملكة القابضة (شركة مساهمة سعودية)

صفحة ٩

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تتمة
٢٠١٠ يونيو ٣٠

٦ - الموجودات غير الملموسة

٢٠٠٩ يونيو ٣٠	٢٠١٠ يونيو ٣٠	
بألاف الريالات	بألاف الريالات	
السعودية	السعودية	
٧,٨٨٢,٧٩٩	١,٦٧٦,٢٢٥	
٣,٨٧٢,٩٠١	١٢٤,٢٠٨	
<u>١١,٧٥٥,٧٠٠</u>	<u>١,٨٠٠,٤٣٣</u>	

شهرة (إيضاح ٥)
موجودات غير ملموسة أخرى

تتضمن الشهرة الجزء المتعلق بحصة الأقلية في الشركات التابعة بمبلغ ١٣٥ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٠٩ : ٢,٣٤٠ مليون ريال سعودي).

٧ - القروض والبنوك الدائنة

٢٠٠٩ يونيو ٣٠	٢٠١٠ يونيو ٣٠	
بألاف الريالات	بألاف الريالات	
السعودية	السعودية	
١٨,٢٦٤	٤٧,٦٧٧	
٢٧,٤٠٤	١٨٢,٦٨١	
<u>٤٥,٦٦٨</u>	<u>٢٣٠,٣٥٨</u>	
٣٥٣,٧٤٣	١,٣٠٥,٠٠٣	
<u>٣٩٩,٤١١</u>	<u>١,٥٣٥,٣٦١</u>	
١٢,٧٠١,٤٣٠	٩,٩٠٨,٣٠٩	
<u>١٣,١٠٠,٨٤١</u>	<u>١١,٤٤٣,٦٧٠</u>	

متداولة:
حسابات مكتشفة
قروض قصيرة الأجل

القسط المتداول من القروض طويلة الأجل

غير متداولة:
قروض طويلة الأجل، صافي

إن تسهيلات القروض والبنوك الدائنة مقدمة من عدة مؤسسات مالية ومضمنة بسندات لأمر، وبرهن بعض الأسهم المقنأة ضمن الاستثمارات المتاحة للبيع. تحمل هذه القروض تكاليف اقتراض وفقاً للأسعار التجارية السائدة.

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠، قامت الشركة بالحصول على قروض بمبلغ صافي ٧٣٨ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٠٩ : تسديد مبلغ ٢,٤٠٠ مليون ريال سعودي، صافي).

٨ - المستحق إلى المساهم الرئيسي

يتضمن هذا البند قرض من المساهم الرئيسي للشركة تم تقديمها في نهاية عام ٢٠٠٨ ويحمل عمولة وفقاً للأسعار التجارية السائدة. إضافة إلى ذلك، قام المساهم الرئيسي خلال نفس الفترة بتحويل بعض الأسهم المتداولة المملوكة له شخصياً إلى الشركة بسعر السوق. تم تسديد الرصيد بالكامل خلال النصف الثاني من عام ٢٠٠٩.

شركة المملكة القابضة (شركة مساهمة سعودية)

صفحة ١٠

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تتمة

٣٠ يونيو ٢٠١٠

٩ - إطفاء الخسائر وتخفيض رأس المال

قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة في جلستها المنعقدة بتاريخ ٢٦ صفر ١٤٣١ هـ - (١٠ فبراير ٢٠١٠) تخفيض رأس مال الشركة بمبلغ ٢٥,٩٤١ مليون ريال سعودي، من أجل استخدام هذا المبلغ ورصيد الاحتياطي العام وقدره ٣,١٣١ مليون ريال سعودي لإطفاء خسائر متراكمة بلغت ٢٩,٠٧٢ مليون ريال سعودي. وعليه، فقد تم تخفيض رأس مال الشركة من ٦٣,٠٠٠ مليون ريال سعودي إلى ٣٧,٠٥٩ مليون ريال سعودي.

١٠ - أرباح استثمارات، صافي

للستة أشهر المنتهية في	٣٠ يونيو ٢٠١٠	٣٠ يونيو ٢٠٠٩	٣٠ يونيو ٢٠١٠	٣٠ يونيو ٢٠٠٩	
بألاف الريالات	بألاف الريالات	بألاف الريالات	بألاف الريالات	بألاف الريالات	
السعوية	السعوية	السعوية	السعوية	السعوية	
٢٤٣,٥٥٣	١٣٥,٩٠٠	٦٥,٥٧٢	١٣٥,٩٠٠	١٣٥,٩٠٠	أرباح استثمارات في شركات زميلة (إيضاح ٥)
(٦٠,٩١٠)	-	(١٣,٣٨٧)	-	-	خسائر استبعاد استثمارات متاحة للبيع (إيضاح ٤)
٣٥٤,٧١٨	-	١٢٦,١٨٧	-	-	أرباح بيع استثمارات عقارية *
١٦٦,٧٤٩	(٦٥,٦٣٤)	٨,٦٢٥	(٣١,٠٠٩)	-	أخرى **
١٥٩,١١٠	٧٠,٢٦٦	١٨٦,٩٩٧	١٠٤,٨٩١		

* خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩، قامت الشركة ببيع بعض العقارات في المملكة العربية السعودية محققة ربحاً وقدره ٣٥٥ مليون ريال سعودي.

** يتضمن بند آخرى بعض المصروفات بمبلغ ٣١ مليون ريال سعودي تكبدتها المجموعة خلال الفترة الحالية ومرتبطة بمتلك أسهم إضافية في شركة المملكة للاستثمارات الفندقية (KHI) (إيضاح ١).

١١ - الزكاة والضريبة

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

للستة أشهر المنتهية في	٣٠ يونيو ٢٠١٠	٣٠ يونيو ٢٠٠٩	٣٠ يونيو ٢٠١٠	٣٠ يونيو ٢٠٠٩	
بألاف الريالات	بألاف الريالات	بألاف الريالات	بألاف الريالات	بألاف الريالات	
السعوية	السعوية	السعوية	السعوية	السعوية	
٤,١٣٤	٦,٥٣٢	٢,٠١٣	٤,٤٠٤	٤,٤٠٤	مخصص الزكاة
٥,٤٥١	٢٢,٥٢٨	٨,٨٢٧	١٤,١٥٤	١٤,١٥٤	ضريبة الدخل
٥,٤٢٣	٤,٨١٠	٢٨٤	٦٥	٦٥	ضريبة استقطاع على توزيعات الأرباح الأجنبية
١٥,٠٠٨	٢٢,٨٧٠	١١,١٢٤	١٨,٦٢٣		

تمثل الزكاة للفترة، الزكاة المستحقة على الشركة والشركات المحلية التابعة لها. تخضع الشركات التابعة للمجموعة المقيدة خارج المملكة العربية السعودية للأنظمة الضريبية في البلدان التي تعمل فيها تلك الشركات. تخضع توزيعات الأرباح الأجنبية إلى ضريبة الاستقطاع.

١٢ - ربح السهم

تم احتساب ربح السهم المتعلق بـ الدخل من العمليات والمتعلق بـ صافي دخل الفترة وذلك بـ تقسيم الدخل من العمليات وصافي دخل الفترة على التوالي، على عدد الأسهم المصدرة البالغة ٣,٧٠٦ مليون سهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠.

تم تعديل ربح السهم لفترة المقارنة من عام ٢٠٠٩ باثر رجعي، وذلك لإظهار أثر تخفيض رأس المال (إيضاح ٩).

شركة المملكة القابضة (شركة مساهمة سعودية)

صفحة ١١

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تتمة

٣٠ يونيو ٢٠١٠

١٣ - الالتزامات المحتملة

هناك عدد من الدعاوى المقامة على المجموعة وذلك خلال دورة أعمالها العادية. تم تكوين مخصصات لقاء بعض المطالبات وتلك بناءً على المعلومات المتوفرة حالياً. إن الالتزامات الإضافية، وكذلك الربوط الضريبية المحتملة، التي يمكن أن تنتج عن المطالبات الأخرى لا يتوقع بأن يكون لها أثر عكسي جوهري على المركز المالي للمجموعة أو نتائج أعمالها.

١٤ - المعلومات القطاعية

ت تكون العمليات الرئيسية للمجموعة من القطاعات الثلاث التالية:

الأسهم:

- دولية: يشتمل النشاط الرئيسي على استثمارات في الأوراق المالية المتداولة الدولية.
- محلية وإقليمية: يشتمل النشاط الرئيسي على استثمارات في الأوراق المالية المتداولة في سوق الأسهم السعودية، وأسواق الأسهم الإقليمية واستثمارات في شركات زميلة - فيما عدا الاستثمارات العقارية.
- خاصة: يشتمل النشاط الرئيسي على استثمارات في الشركات الخاصة، والصناديق الاستثمارية، والشركات الأخرى ضمن المجموعة.

الفنادق:

يشتمل النشاط الرئيسي لهذا القطاع على استثمارات في الشركات التابعة والزميلة التي تقوم بدارة وامتلاك الفنادق والأنشطة المتعلقة بذلك.

أن أرقام الفترة السابقة تعكس توحيد القوائم المالية لبعض الشركات التابعة سابقاً والتي تم إعادة تصنيفها كشركات زميلة خلال الفترة الحالية (إيضاح ٥).

العقارات والاستثمارات المحلية:

- العقارات: يشتمل النشاط الرئيسي على تملك وتطوير الأراضي والمشاريع العقارية.
- الاستثمارات المحلية: يشتمل النشاط الرئيسي على استثمارات في الشركات المحلية.

فيما يلي بيان بإجمالي الموجودات والمطلوبات كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ و ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ وإجمالي الإيرادات وصافي الدخل / (الخسارة) لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية ب تلك التواريخ لكل قطاع من القطاعات أعلاه:

بألاف الريالات السعودية

الإجمالي	القطاع			٢٠١٠
	عقارات واستثمارات محلية	فنادق	أسهم	
٣٩,٢٦٥,٥٣١	٦,٢٧٥,٥٧٥	٢٠,٣٤٥,٦٩٦	١٢,٦٤٤,٢٦٠	اجمالي الموجودات
١٣,٢٧٦,٧٦٨	٩٤٨,٧٨٠	٤,٩٥٧,٠٧٥	٧,٣٧٠,٩١٣	اجمالي المطلوبات
				اجمالي الإيرادات:
٥٨١,٧٥٣	١٧٩,٢٤١	٣٦١,٢٠٣	٤١,٣٠٩	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو
١,٨٦٠,٧٨٩	٧٤٦,٥٤٧	١,١٠٥,٣٨٦	٨,٨٥٦	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو
				صافي الدخل / (الخسارة):
١٣٥,٤٣٩	١٩٢,٧٢٥	(١٢,٩٠٣)	(٤٤,٣٨٣)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو
٢١٠,٦٤٩	٥٥٥,٥٣٤	(٢٠٣,٢٦١)	(١٤١,٦٢٤)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

شركة المملكة القابضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تتمة

٣٠ يونيو ٢٠١٠

١٤ - المعلومات القطاعية - تتمة

بألاف الريالات السعودية

الإجمالي	القطاع			٢٠٠٩
	عقارات واستثمارات محلية	فنادق	أسهم	
٤٦,٦٩٨,٧٣٢	٥,٩٩٣,٢٦٠	٣٣,٧٣٢,٦٣٨	٦,٩٧٢,٨٣٤	اجمالي الموجودات
١٨,٨٩٨,٤١٤	٦٣٣,٢٦٣	١١,٢٨٨,١٩١	٦,٩٧٦,٩٦٠	اجمالي المطلوبات
				اجمالي الإيرادات:
١,٠١٧,٦٥٢	١٨٠,٨٥٥	٨٢٨,٦٠٥	٨,١٩٢	لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو
٢,١٤٠,٧٧١	٣٧٣,٦٢٣	١,٥٥٦,٧٥٣	٢١٠,٣٩٥	لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو
				صافي (الخسارة) / الدخل:
٩٢,٠٥٨	١٤١,٠٣٠	١٦,٠٢٩	(٦٥,٠٠١)	لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو
١٤٢,٢٢٨	٣٨٩,٤٠١	١٦١,٥٦٩	(٤٠٨,٧٤٢)	لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

١٥ - أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للفترة السابقة لكي تتماشي مع عرض الحسابات للفترة الحالية.

كذلك، أن أرقام الفترة السابقة تعكس توحيد القوائم المالية لبعض الشركات التابعة سابقاً والتي تم إعادة تصنيفها كشركات زميلة خلال الفترة الحالية (ايضاح ٥).