

تقرير مجلس الإدارة للسادة مساهمي شركة المملكة القابضة
عن السنة المالية المنتهية في 31/12/2011م

المحترمين

إلى / السادة مساهمي شركة المملكة القابضة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

مقدمة:

يسر مجلس إدارة شركة المملكة القابضة أن يقدم إلى مساهمي الشركة الكرام التقرير السنوي لعام 2011 م، والذي يستعرض من خلاله أداء الشركة وإنجازاتها المحققة خلال العام المالي المنتهي في 31/12/2011 م. حيث يتم من خلاله إلقاء الضوء على القطاعات الرئيسية ونشاطاتها المتعددة، كما يتضمن التقرير السنوي الحسابات الختامية الموحدة (المدققة) للشركة للعام المالي 2011 م مع الإيضاحات والتي تعتبر جزء من القوائم المالية، وتقرير مراجع الحسابات.

فقد بلغت قيمة الإيرادات الموحدة للعام المنتهي بتاريخ 31 ديسمبر 2011 م، 3,202 مليون ريال سعودي مقابل 3,743 مليون ريال سعودي للعام المنتهي بتاريخ 31 ديسمبر 2010 م. أما صافي الربح الموحد للعام 2011 بلغ 639.6 مليون ريال سعودي مقابل صافي الربح الموحد للعام 2010 والذي بلغ 605.2 مليون ريال سعودي. وبهذا يصبح ربح السهم 0.17 ريال سعودي للعام المنتهي بتاريخ 31 ديسمبر 2011 مقابل ربح السهم 0.15 ريال سعودي للعام المنتهي بتاريخ 31 ديسمبر 2010 م.

يؤكد المجلس على ثقته التامة بأن نتائج شركة المملكة القابضة سوف تستمر في النمو نتيجة لتطبيق استراتيجيتها الاستثمارية الجديدة والتي تم تفعيلها في عام 2009 م عبر تنويع إستثماراتها وتجبيتها نحو العديد من القطاعات الرئيسية والتي يؤمن بقدرتها على تحقيق النمو الوعاد والمردود الأمثل في المستقبل وكذلك عبر تكريس جهود فريق العمل لتطوير الأعمال بشكل مستمر لبدء مرحلة جديدة من النجاح. إن النتائج المالية المطروحة أمامكم اليوم تعكس النجاح الحقيقي في العودة القوية إلى طريق الإنجازات والنتائج التي نسعى إليها دائماً وكذلك لتعزيز مكانتنا كأحد أهم المستثمرين الإستراتيجيين على المدى البعيد.

وفي الختام يتقدم المجلس بشكره الجليل لمساهمي الشركة على دعمهم وثقتهم ويعلن عن تنازل جميع أعضائه عن أي مكافآت أو تعويضات مستحقة لهم مقابل عضويتهم في المجلس أو أي بدلات أو مصاريف سفر أو تنقلات أو أي بدلات أخرى خلال عام 2011 م.

النشاطات الرئيسية للشركة :

تتمثل أهداف الشركة في المقاولات العامة، التشغيل والصيانة، تجارة التجزئة والجملة في المواد الإنشائية والغذائية والزراعية، خدمات تجارية، شراء أراضي لتطوير مشاريع عقارية بغرض الإيجار أو البيع.

نبذة عن الشركات التابعة :

تزاول الشركة نشاطاتها الدولية من خلال الشركات التابعة المذكورة أدناه:

أ) شركة المملكة 5-كي آر - 11 ليمند (كي آر - 11)

شركة ذات مسؤولية محدودة منشأة وقائمة في جزر الكايمان. يشتمل النشاط الرئيسي للشركة على إمتلاك الإستثمارات في الأوراق المالية الدولية المتداولة من خلال الشركات التابعة المملوكة لها بالكامل.

ب) المملكة 5-كي آر - 100 ليمند (كي آر-100)

شركة ذات مسؤولية محدودة منشأة وقائمة في جزر الكايمان. يشتمل النشاط الرئيسي للشركة على إمتلاك وإدارة الصناديق الاستثمارية من خلال الشركات الزميلة لها.

ج) المملكة 5-كي آر - 132 ليمند (كي آر-132)

شركة ذات مسؤولية محدودة منشأة وقائمة في جزر الكايمان. يشتمل النشاط الرئيسي للشركة على إمتلاك الإستثمارات في الشركات التابعة والزميلة المذكورة أدناه والتي تمارس النشاط الفندقي:

نسبة الملكية %		إسم الشركة
2010	2011	
100.0	100.0	المملكة 5 كي آر 35 جروب (جورج الخامس) شركة ذات مسؤولية محدودة منشأة وقائمة في جزر الكايمان، تمتلك فندق جورج الخامس في فرنسا. (ملكية مباشرة وغير مباشرة مع شركة المملكة للإستثمارات الفندقي)
100.0	100.0	شركة المملكة للفنادق (تورينتو) ليمند (تورينتو) تمتلك الشركة 100% من فندق فوريزيونز تورينتو - كندا
100.0	100.0	المملكة للإستثمارات الفندقيه (كي اتش آي) تأسست الشركة في جزر الكايمان في مايو من عام 2000م لتستحوذ على فنادق ذات جودة عالية في مناطق مختلفة حول العالم وتقوم بتطويرها. كما تقوم الشركة بإدارة نشاطها الفندقي في أربع مناطق جغرافية: الشرق الأوسط، أفريقيا، آسيا، أوروبا . ولا تقوم الشركة بإدارة أي من الفنادق بشكل مباشر حيث تم اختيار فنادق ومنتجعات فوريزيونز، فنادق ومنتجعات فيرمونت، وفنادق ومنتجعات موڤنبيك للقيام بالإدارة المباشرة نيابة عن الشركة.

تمتلك شركة المملكة القابضة حصص في الشركات التابعة المحلية والإقليمية التالية:

نسبة الملكية %		اسم الشركة
2010	2011	
47.0	47.0	شركة مدارس المملكة المحدودة (المدارس) - المملكة العربية السعودية بدأت شركة مدارس المملكة نشاطها في عام 2000م وتعمل في مدينة الرياض وهي تملك وتدبر مدارس المملكة.
71.8	71.8	شركة قرية الأزياء للتجارة المحدودة (ساكس) - المملكة العربية السعودية تمتلك الشركة حق الإمتياز الحصري في المملكة العربية السعودية من قبل ساكس ففت آفينيو. تدير الشركة محلات ساكس في الرياض وجدة وتعرض أبرز الماركات العالمية.
74.0	74.0	شركة خدمات المشاريع الطبية (المستشفى) - المملكة العربية السعودية تمتلك الشركة مستشفى المملكة والعيادات الاستشارية بـالرياض.
50.4	50.4	العيادات الإستشارية-بيروت اس ايه ال (العيادات) - لبنان
100.0	100.0	شركة المملكة للتنمية الزراعية - مصر (كادكو) - مصر تأسست عام 1997م لغرض استصلاح الأراضي وإقامة المشاريع الزراعية والحيوانية ومشاريع الدواجن والأسماك في جمهورية مصر العربية.

نبذة عن الشركات الزميلة:

تمتلك شركة المملكة القابضة حصص في الشركات الزميلة الدولية التالية:

نسبة الملكية %		اسم الشركة
2010	2011	
58.3	35.0	فيرمونت رافلز هولدينجز انترناشيونال (فيرمونت رافلز) كندا - مملوكة عن طريق شركة المملكة 5-كي آر - 132 ليمند (كي آر-132) في جزر الكaiman شركة فيرمونت رافلز هي شركة عالمية رائدة تمتلك مجموعة فنادق حول العالم وتعمل تحت مظلة فيرمونت و رافلز و سويس هوتيل. كما تقوم الشركة أيضا بتشغيل وادارة وحدات سكنية فخمة خاصة.
47.5	47.5	فوريسيزونز هوتيلز هولدينج (اف اتس إنك) كندا - مملوكة عن طريق شركة المملكة 5-كي آر - 132 ليمند (كي آر-132) في جزر الكaiman شركة فوريسيزونز هي شركة عالمية رائدة تمتلك مجموعة فنادق حول العالم وتعمل تحت مظلة فوريسيزونز هوتيل. كما تقوم الشركة أيضا بتشغيل وادارة وحدات سكنية فخمة خاصة.
33.3	33.3	موفينبيك هوتيل آند ريزورتس أيه جي (موفينبيك) سويسرا - مملوكة عن طريق شركة المملكة 5-كي آر - 132 ليمند (كي آر-132) في جزر الكaiman شركة موفينبيك هي شركة عالمية رائدة تمتلك مجموعة فنادق حول العالم وتعمل تحت مظلة موفينبيك هوتيل. كما تقوم الشركة أيضا بتشغيل وادارة وحدات سكنية فخمة خاصة.

50.0	50.0	بريزروود ليمتد (سافووي) المملكة المتحدة - مملوكة عن طريق شركة المملكة 5-كي آر - 132 ليمتد (كي آر-132) في جزر الكايمان تمتلك المعلم التاريخي فندق سافوي بلندن والذي يتم تشغيله من قبل شركة فيرمونت.
50.0	50.0	المملكة 22 (يو أُس آيه) ليمتد (بلازا) الولايات المتحدة الامريكية - مملوكة عن طريق شركة المملكة 5-كي آر - 132 ليمتد (كي آر-132) في جزر الكايمان
25.0	25.0	- الفندق - الشقق السكنية
50	50	تمتلك المعلم التاريخي بلازا بمدينة نيويورك والذي يتم تشغيله من قبل شركة فيرمونت.
30.0	30.0	المملكة زفير افريقيا لإدارة الإستثمارات
30.0	30.0	شركة إدارة مختصة في الإستثمارات المباشرة ومقرها نيويورك الولايات المتحدة الامريكية مسؤولة عن إدارة صناديق إستثمارات الشركة في أفريقيا.
30.0	30.0	صندوق بان كومونوبلث أفريكان بارتنرز ليمتد
30.0	30.0	صندوق بان أفريكان إنفستمنت بارتنرز ليمتد 1 و 2
		صناديق لإدارة الأصول في القارة الأفريقية

تمتلك شركة المملكة القابضة حصص في الشركات الزميلة المحلية والإقليمية التالية:

نسبة الملكية %	إسم الشركة	
	2010	2011
38.9	38.9	شركة الاستثمار العقاري (المجمع) - المملكة العربية السعودية تأسست الشركة عام 1997 م وهي تملك وتدبر مجمع سكني فخم في موقع متميز في مدينة الرياض.
36.0	36.0	شركة المركز التجاري المحدودة (البرج) - المملكة العربية السعودية هي الشركة المالكة لمركز المملكة بالرياض والذي يعد أحد أبرز المعالم الحضارية ومن أكثرها شهرة في المملكة العربية السعودية.
40.0	33.35	شركة جدة الاقتصادية المحدودة - المملكة العربية السعودية تأسست عام 2008م وهي تملك وتدبر مشروع مدينة المملكة بجدة.
35.8	35.8	الشركة الوطنية للخدمات الجوية (ناس) - المملكة العربية السعودية تملك وتدبر رخصة الطيران الاقتصادي في المملكة العربية السعودية
29.9	29.9	المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق - المملكة العربية السعودية شركة مدرجة بالسوق السعودي وتنشر العديد من الصحف والمجلات اليومية والدولية

خطط الشركة والتوقعات المستقبلية :

تتوى الشركة الاستثمار في توجيهه إستثماراتها نحو القطاعات الرئيسية الحالية وهي العقارات من خلال مشروع مدينة الملكة بجدة ومدينة المملكة بالرياض ، وكذلك لقطاع الفنادق من خلال الاستثمار في تعزيز قيمة محفظتها الفندقية بالجمع بين المهارات الإدارية وشهرة الإسم التجاري لشركات إدارة الفنادق والتابعة لها من جهة وخصائص كل فندق من فنادقها من جهة أخرى ، بالإضافة الى ذلك ستستمر الشركة بمواصلة البحث عن الفرص الاستثمارية المجدية في قطاعات أخرى.

أبرز أحداث العام 2011 :

قطاع العقارات والإستثمارات المحلية والإقليمية:

- تم توقيع عقد إنشاء أطول برج في العالم بمدينة جدة في المملكة العربية السعودية ضمن مشروع مدينة الملكة بجدة بارتفاع يزيد عن 1000 متر مع مجموعة بن لادن. وسوف تبدأ شركة جدة الاقتصادية العمل في بناء البرج ضمن المرحلة الأولى لمدينة المملكة التي تقع شمال مدينة جدة وتحتل مساحة 5.3 مليون متر مربع وتطل على البحر الأحمر وخليج أبها. وتبلغ مساحة البرج المسطحة 500,000 متر مربع، مكونة من فندق الفورسيزونز وشقق الفورسيزونز الفندقية وشقق سكنية ومكاتب من الفئة A، بالإضافة إلى وحدات سكنية خاصة وأعلى برج مراقبة في العالم كما يتضمن منشآت أخرى عديدة. وتقدر تكلفة برج المملكة بحوالي 4.6 مليار ريال سعودي (1.2 مليار دولار) وإجمالي تكلفة مشروع مدينة المملكة بحوالي 75 مليار ريال سعودي (20 مليار دولار).
- تم إعادة تصنيف الإستثمار في شركة المركز التجاري المحدودة والمملوكة لبرج ومركز المملكة بالرياض من شركة تابعة إلى شركة زميلة بالقيمة العادلة محققة إجمالي ربح وقدره 171 مليون ريال سعودي نتيجة لبعض التغيرات التي أفقدت الشركة السيطرة عليها.
- تم توقيع عقد التصميم الرئيسي للبنية التحتية في مشروع "مدينة المملكة" شرق العاصمة الرياض البالغ مساحتها أكثر من 16 مليون متر مربع. ويتضمن العقد القيام بالدراسات البيئية والمرورية، و تقديم خدمات التنسيق والموافقة على جميع عناصر التخطيط الرئيسية ، وتنفيذ وإدارة دراسة تأثير حركة المرور وتقييم الأثر البيئي الفرعي وتقديم الاستشارات وغيرها من الدراسات اللازمة لإكمال خطة المخطط الرئيسي، بما في ذلك العمل وتسهيل الاتصال مع السلطات المحلية لتنفيذ المشروع.
- تم بيع مليون متر مربع من "أرض مدينة المملكة بالرياض" الجزء الغربي لشركة الاستثمار العقاري المحدودة بقيمة 250 مليون ريال لإنشاء مجمع مدينة المملكة السكني الثاني. وقد حصلت الشركة على قرض بنكي من البنك السعودي الفرنسي لتمويل هذا المشروع.
- تم الإعلان عن إنشاء ثاني فنادق فورسيزونز في المملكة العربية السعودية، الذي سيقام في مشروع "واحة المملكة" الواقعة ضمن مشروع "مدينة المملكة" ، وسيتكون الفندق من 43 جناح وغرفة و 75 فيلا خاصة فاخرة ، وتشكلة متنوعة من المطاعم والمرافق الترفيهية، ونادي صحي متكمال للسيدات والرجال. والمنتزه الخارجي المطل على البحيرة الصناعية.
- تم الإنتهاء من توسيعة مركز المملكة التجاري بمدينة الرياض بقيمة تقدر ب 43.8 مليون ريال علما بأن المساحة الإجمالية للتوسيعة الجديدة تبلغ 13,550 متر مربع ، كما تم إنتهاء اعمال التوسعة لفندق الفورسيزون بالرياض بالإضافة 44 غرفة وجناح.

قطاع الفنادق وشركات إدارة الفنادق:

- قامت شركة المملكة للإستثمارات الفندقيه (إحدى الشركات التابعة) خلال شهر ديسمبر 2011 بإفتتاح فندق فورسيزون مراكش في المملكة المغربية تحت رعاية رئيس مجلس الإدارة الأمير الوليد بن طلال والأمير مولاي رشيد بتكلفة إجمالية قدرها 164 مليون دولار.
- قامت شركة المملكة للإستثمارات الفندقيه (إحدى الشركات التابعة) خلال شهر فبراير 2011 بإفتتاح منتجع رافلز براسلين في جزر السيشل بتكلفة إجمالية قدرها 145 مليون دولار.
- قامت شركة المملكة للإستثمارات الفندقيه (إحدى الشركات التابعة) خلال شهر يناير 2011م ببيع فندق سويس أوتيل كونشان بجمهورية الصين الشعبية وذلك بقيمة 61 مليون دولار

قطاع الإستثمارات الدولية والخاصة:

- قامت الشركة مشاركة مع رئيس مجلس الإدارة الأمير الوليد بن طلال بشراء حصة استراتيجية في شبكة التواصل الاجتماعي توينتر، بلغت قيمة الصفقة 1.125 مليار ريال سعودي (300 مليون دولار أمريكي) وتأتي هذه الصفقة في ظل أشهر من المفاوضات بين الأطراف وتمثل حصاد ومتتابعة دقيقة لشركة توينتر وعملية مفصلة وشاملة لشخص النافي للجهالة.
- قامت الشركة مشاركة مع رئيس مجلس الإدارة الأمير الوليد بن طلال بالإكتتاب في الطرح الأولي لشركة جلينكور الدولية بمبلغ 1500 مليون ريال سعودي (400 مليون دولار أمريكي) والتي تمثل 3.6% من قيمة الأسهم المطروحة للإكتتاب نصيب شركة المملكة منها 225 مليون ريال (60 مليون دولار أمريكي). وقد تم تخصيص أسهم بقيمة 225 مليون ريال (60 مليون دولار أمريكي) لشركة المملكة القابضة. يتمثل نشاط شركة جلينكور الدولية في إنتاج وتسويق السلع الأساسية لعمليات التصنيع حول العالم وتم إدراجها في سوق لندن للأوراق المالية.
- وقعت الشركة ويشكل مشترك مع مجموعة بتلكو البحرينية على مذكرة تحتوي شروط أساسية غير ملزمة بتاريخ 2 جمادي الأولى 1432هـ (الموافق 6 إبريل 2011) مع شركة الاتصالات المتنقلة الكويتية (زين الكويت) والمتعلقة باحتمالية الاستحواذ على حصة زين الكويت والبالغة 25% في شركة الاتصالات المتنقلة السعودية (زين السعودية). وافق مجلس إدارة شركة زين السعودية على بدء عملية الفحص النافي للجهالة بعد أن يتم التوقيع على مذكرة الشروط الأساسية بين زين السعودية ومجموعة بتلكو البحرينية والشركة. توصلت شركة زين الكويت في 1 ذو القعدة 1432هـ (الموافق 29 سبتمبر 2011)، مع الاتحاد المكون من الشركة ومجموعة بتلكو البحرينية إلى عدم المضي قدماً في عملية الاستحواذ المحتمل على شركة زين السعودية.
- تم توقيع تسوية ودية مع وزارة الزراعة واستصلاح الأراضي المصرية بخصوص مشروع أرض توشكى بجنوب مصر والمملوكة من قبل شركة المملكة للتنمية الزراعية (أحد الشركات التابعة والمملوكة بالكامل). بما يضمن لكل طرف حقوقه القانونية والمالية. حيث وافق الطرفان على إبقاء شركة المملكة للتنمية الزراعية لملكية 10آلاف فدان بالإضافة إلى استغلال مساحة تقدر بـ 15 ألف فدان بنظام حق الانتفاع المنتهي بالتملك على أن يتم التنازل للحكومة المصرية عن باقي المساحة والمقدرة 75 ألف فدان.
- قام صندوق المملكة زفير بإستثمار 50 مليون دولار في شركة الصناعة الهيدروكربونية المحدودة في نيجيريا وذلك من خلال صندوق المملكة زفير الثاني . وقد تم تأسيس شركة الصناعات الهيدروكربونية في عام 2009 للاستفادة من الفرص الاستثمارية في قطاع التقطيب وصناعة النفط والغاز ، وسيدعم هذا الاستثمار الشركة لتحقيق هدفها لتكون من رواد الشركات في هذا القطاع الواعد في نيجيريا .

سياسة توزيع الأرباح :

إن توزيع الأرباح على المساهمين يخضع لقيود معينة ينص عليها نظام الشركة الأساسي. حيث يتبع على الشركة أن تحول 10% من صافي أرباحها بعد خصم الزكاة ، وأن يتم تحصيص هذا المبلغ لاحتياطي النظامي، كما يجوز للجمعية العامة العادية أن توقف هذا التحويل متى ما بلغ نصف رأس مال الشركة المدفوع.

تخضع سياسة توزيع الأرباح للوضع المالي للشركة وأحوال السوق والظروف الإقتصادية بشكل عام، إضافة إلى عوامل أخرى منها تحليل فرص الاستثمار واحتياجات إعادة الاستثمار والاحتياجات النقدية والرأسمالية وتوقعات الأعمال وأثر تلك الأرباح المقترن توزيعها على الشركة، بالإضافة إلى الإعتبارات النظامية الأخرى.

ومع ذلك، أقر مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد يوم الأربعاء 9 محرم 1432هـ الموافق 15 ديسمبر 2010م سياسة لتوزيع الأرباح بصورة ربع سنوية على المساهمين وقد تمت الموافقة عليها من قبل المساهمين في الجمعية العامة العادية الثالثة بتاريخ 2011/03/27 الموافق 1432/04/22

ملخص القوائم المالية :
قائمة الدخل:
بآلاف الريالات السعودية

البيان	2008	2009	2010	2011
إجمالي الإيرادات	6,158,591	4,521,281	3,743,031	3,202,280
إجمالي التكاليف والمصاريف	(4,004,353)	(3,356,561)	(2,367,523)	(2,055,789)
الدخل قبل الاستهلاك والأعباء المالية والزكاة والضريبة	2,154,238	1,164,720	1,375,508	1,146,491
إستهلاك وإطفاء	(460,746)	(431,150)	(273,866)	(235,241)
أرباح (خسائر) بيع إستثمارات وأخرى	(15,236,401)	232,910	-	189,300
(الخسارة) الدخل من الأعمال الرئيسية	(13,542,909)	966,480	1,101,642	1,100,550
أعباء مالية، صافي	(719,674)	(417,479)	(409,692)	(433,973)
الانخفاض الغير مؤقت في الإستثمارات المتاحة للبيع	(12,256,000)	-	-	-
الانخفاض الغير مؤقت في الموجودات الغير ملموسة	(3,000,000)	-	-	-
الدخل (الخسارة) قبل حقوق الأقلية والزكاة والضريبة	(29,518,583)	549,001	691,950	666,577
حقوق الأقلية	(58,511)	(132,469)	(12,380)	14,798
الدخل (الخسارة) قبل الزكاة والضريبة	(29,577,094)	416,532	679,570	681,375
الزكاة والضريبة	(334,086)	(13,942)	(74,324)	(41,760)
صافي الدخل (الخسارة) للسنة	(29,911,180)	402,590	605,246	639,615

- يعود سبب التغير في إجمالي الإيرادات وإجمالي التكاليف و المصروفات الى تغير طريقة المحاسبة للإستثمارات في شركة فيرمونت رافلز العالمية وشركة الإستثمار العقاري المحدودة وشركة المركز التجاري من طريقة توحيد القوائم المالية الى طريقة المحاسبة وفق طريقة حقوق الملكية وذلك خلال الاعوام 2011 و 2010.
- يعود سبب التغير في صافي الربح الى ارتفاع ارباح الشركة من الدخل من الإستثمارات وكذلك توزيعات الأرباح من إستثمارات الشركة في أسواق المال على الرغم من إنخفاض اداء الشركات الزميلة وشركات إدارة الفنادق العالمية نتيجة للأحداث الحالية في الشرق الأوسط.

قائمة المركز المالي :

بآلاف الريالات السعودية

البيان	2011م	2010م	2009م	2008م	2007م
موجودات متداولة	2,865,533	2,608,206	4,003,390	3,527,898	6,084,049
مطلوبات متداولة	(2,424,744)	(2,267,775)	(2,246,282)	(2,473,871)	(2,171,213)
رأس المال العامل	440,789	340,431	1,757,108	1,054,027	3,912,836
موجودات متداولة	2,865,533	2,608,206	4,003,390	3,527,898	6,084,049
إستثمارات متاحة للبيع	8,482,091	10,172,880	8,255,560	9,213,249	38,820,915
إستثمارات في شركات زميلة	17,203,912	16,690,681	11,758,635	10,311,433	8,465,693
إستثمارات عقارية	1,748,528	1,622,992	1,315,662	4,194,878	4,711,323
ممتلكات ومعدات	7,732,704	9,154,420	11,788,526	11,130,967	9,398,382
موجودات غير ملموسة	1,606,366	1,810,821	11,864,747	11,561,797	13,167,732
موجودات طويلة الأجل أخرى	50,756	128,270	1,003,567	774,607	805,127
إجمالي الموجودات	39,689,890	42,188,270	49,990,087	50,714,829	81,453,221
المطلوبات المتداولة	2,424,744	2,267,775	2,246,282	2,473,871	2,171,213
قرصون طويلة الأجل	10,864,463	10,829,502	13,454,389	15,000,362	17,911,529
المستحق للمساهم الرئيسي	-	-	-	2,212,547	-
المطلوبات الأخرى طويلة الأجل	460,505	694,295	2,263,172	2,078,758	1,964,284
إجمالي المطلوبات	13,749,712	13,791,572	17,963,843	21,765,538	22,047,026
رأس المال المدفوع	37,058,823	37,058,823	63,000,000	63,000,000	63,000,000
الاحتياطيات والأرباح المدورة	1,468,435	1,379,144	(25,167,279)	(25,569,869)	4,341,311
خسائر غير محققة من استثمارات متاحة للبيع	(13,066,612)	(11,269,920)	(13,243,735)	(15,695,927)	(16,300,930)
تسويات تحويل عملات أجنبية وأخرى	(14,349)	(86,636)	(9,691)	(119,423)	181,046

البيان	2007م	2008م	2009م	2010م	2011م
حقوق المساهمين	51,221,427	21,614,781	24,579,295	27,081,411	25,446,297
حقوق الأقلية	8,184,768	7,334,510	7,446,949	1,315,287	493,881
اجمالي حقوق الملكية	59,406,195	28,949,291	32,026,244	28,396,698	25,940,178
اجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين	81,453,221	50,714,829	49,990,087	42,188,270	39,689,890

لمزيد من التفاصيل يرجى الرجوع الى القوائم المالية والاضاحات المرفقة

تحليل تقريري لإجمالي إيرادات المصدر حسب التوزيع الجغرافي:

تعتقد الإدارة بأنه ليس من المجدي متابعة إيراداتها حول العالم على أساس جغرافي، حيث تقوم الشركة بتصنيف نشاطاتها على أساس القطاعات لكن لضرورة الالتزام بمتطلبات حوكمة الشركات الصادرة من هيئة السوق المالية تم إعداد التالي:
بآلاف الريالات السعودية

الإجمالي	أمريكا الشمالية وأوروبا	أفريقيا	آسيا	المملكة العربية السعودية	2011
39,689,890	19,171,578	234,405	8,263,362	12,020,545	إجمالي الموجودات
13,749,712	5,053,127	44,677	3,028,633	5,623,275	إجمالي المطلوبات
3,202,280	559,382	4,233	1,215,531	1,423,134	إجمالي الإيرادات
639,615	(116,373)	(1,751)	(56,583)	814,322	صافي الدخل (الخسارة)

بآلاف الريالات السعودية

الإجمالي	أمريكا الشمالية وأوروبا	أفريقيا	آسيا	المملكة العربية السعودية	2010
42,188,270	20,571,535	308,228	9,077,190	12,231,317	إجمالي الموجودات
13,791,572	4,153,431	14,159	3,182,177	6,441,805	إجمالي المطلوبات
3,346,551	820,121	(24,282)	1,197,557	1,353,155	إجمالي الإيرادات
605,246	(101,776)	(148,173)	51,675	803,520	صافي الدخل (الخسارة)

تحليل إجمالي إيرادات المصدر حسب القطاعات الرئيسية:

بآلاف الريالات السعودية

الإجمالي	القطاعات			2011
	عقارات واستثمارات محلية	فنادق	أسهم	
39,689,890	6,597,796	19,462,413	13,629,681	إجمالي الموجودات
639,615	837,630	85,600	(283,615)	صافي الدخل (الخسارة)

بآلاف الريالات السعودية

الإجمالي	القطاعات			2010
	عقارات واستثمارات محلية	فنادق	أسهم	
42,188,270	992,281	5,582,077	35,613,912	إجمالي الموجودات
605,246	53,205	(41,136)	593,177	صافي الدخل (الخسارة)

تفاصيل القروض لشركة المملكة القابضة وشركاتها التابعة:

بآلاف الريالات السعودية

البيان	2007	2008	2009	2010	2011	
شركة المملكة القابضة	ريال سعودي					
المملكة 5-كي آر- 11 ليمتد	1,942,402	5,286,150	4,688,805	5,243,308	5,356,606	
المملكة 5-كي آر- 35 جروب (جورج الخامس)	8,619,993	2,433,866	1,566,281	1,978,960	2,993,888	
المملكة للاستثمارات الفندقية	2,022,217	1,908,958	1,904,772	1,803,030	1,739,251	
فيرمونت رافلز هولدنجز انترناشونال	1,063,172	1,520,675	1,981,698	2,199,021	2,130,098	
أخرى	3,727,500	3,648,375	3,442,875	-	-	
الإجمالي	955,781	602,970	518,069	835,835	103,130	
	18,131,065	15,400,994	14,102,500	12,060,154	12,322,973	

تفاصيل القروض لجميع الشركات أعلاه:

- شركة المملكة القابضة

بآلاف الريالات السعودية

المبلغ	البيان
510,000	مجموعة سامبا المالية
392,500	البنك السعودي الفرنسي
150,000	البنك السعودي للإستثمار
1,342,248	بنك دوتشي - لكسنبورج
1,869,409	قرض مجمع (مجموعة سامبا المالية والبنك الفرنسي)
972,667	قرض مجمع (مجموعة بنك الرياض والبنك العربي)
119,782	قرضان مجمعان من عده بنوك دولية
5,356,606	الإجمالي

حصلت شركة المملكة القابضة على قروض جديدة بمبلغ 3.781 مليون ريال سعودي ، وتم سداد قروض بمبلغ 3.713 مليون ريال سعودي. تحمل القروض تكاليف اقتراض وفقاً لمعدلات العمولة السائدة بين البنوك في المملكة العربية السعودية (SIBOR) والعمولة السائدة بين البنوك في لندن (LIBOR)، زائدأً هامش ربح معين، ومضمونة ببعض الاستثمارات من قبل الشركة. إن إجمالي استحقاقات هذه القروض موزعة على فترات تصل إلى خمس سنوات وفقاً لجدول الاستحقاقات الخاصة بها. تتضمن اتفاقيات القروض البنكية، على تعهدات من ضمنها ضرورة المحافظة على بعض النسب المالية ورصيد حقوق الملكية.

- المملكة 5-كي آر - 11 ليمتد

بآلاف الريالات السعودية

المبلغ	البيان
368,991	سيتي بنك انترناشيونال - المملكة المتحدة
187,500	بنك اوف سكوتلاند (لوديز بنك) - المملكة المتحدة
562,397	كريديت اجريكول - فرنسا
1,875,000	سوسيتيه جنرال - فرنسا
2,993,888	الإجمالي

تحمل القروض عمولة بسعر عائم يتم إحتسابها على أساس معدل العمولة الأساسي زائدأً هامش معين بعملة القرض. إن هذه التسهيلات مضمونة ببعض الإستثمارات المتاحة للبيع واستثمارات أخرى. إن إجمالي استحقاقات هذه القروض موزعة على فترات تصل إلى 3 سنوات وفقاً لجدول الاستحقاقات الخاص بها. إن العملة الرئيسية لهذه القروض هي الدولار الأمريكي.

المملكة 5-كي آر - 35 جروب (جورج الخامس)

بآلاف

البيان	المبلغ باليورو	المبلغ بالريال
بنك دوتشية بوست - لوكسمبورج	327,250	1,617,465
شركة فنادق فورسيزون - كندا	24,640	121,786
الإجمالي	351,890	1,739,251

إن القروض مضمونة برهن ممتلكات فندق جورج الخامس. تتضمن اتفاقيات القروض بعض التعهادات المالية التي تتطلب الحفاظ على معدل تغطية خدمة الدين، والحفاظ على معدل تغطية قيمة الموجودات، والاحتفاظ بتأمين ضمان نفدي. تحمل القروض عمولة بسعر عائم (وفقاً لأسعار العمولات السائدة بين البنوك في لندن لثلاثة أشهر). إن إجمالي استحقاقات هذه القروض موزعة على فترات تصل إلى 5 سنوات. إن العملة الرئيسية لهذه القروض هي اليورو.

المملكة للإستثمارات الفندقية

بآلاف

البيان	المبلغ بالدولار الأمريكي	المبلغ بالريال
قرص خاصه بإستثمارات فندقية في الشرق الاوسط وشمال افريقيا	307,869	1,154,509
قرص خاصه بإستثمارات فندقية في وسط وجنوب افريقيا	102,604	384,765
قرص خاصه بإستثمارات فندقية في قارة آسيا	107,428	402,855
قرص خاصه بمشاريع فندقية تحت التنفيذ	48,080	180,300
أخرى	2,045	7,669
الإجمالي	568,026	2,130,098

تستحق القروض السداد خلال السنوات التسع القادمة بتواتر إستحقاق مختلفة، وتحمل عمولة بسعر عائم. تحسب هذه العمولة وفقاً لمعدل العمولة الأساسي زائداً هامش معين بنفس عملية القرض. إن هذه التسهيلات مضمونة برهن مسجل على العديد من الممتلكات، وسند تعهد، وسندات لأمر. تتضمن اتفاقيات القروض بعض التعهادات المالية والتي تتعلق بمعدل خدمة الدين، ومعدل تغطية الفائدة.

أخرى:

بآلاف الريالات السعودية

البيان	الجهة المانحة للقرض	المبلغ
شركة مدارس المملكة المحدودة	وزارة المالية	7,734
شركة خدمات المشاريع الطبية المحدودة	وزارة المالية	23,473
شركة قرية الأزياء المحدودة	مجمعه سamba المالية	29,476
أخرى		42,447
الإجمالي		103,130

تفاصيل التعاملات ذات علاقة لشركة المملكة القابضة وشركاتها التابعة:

- مطلوبات من جهات ذات علاقة:

نشأت هذه التعاملات نتيجة للنشاط العادي والأساسي للمجموعة وتنتمي هذه المعاملات وفق شروط التعامل مع الأطراف الأخرى ، وفيما يلي تفاصيل هذه المعاملات:

المبلغ	طبيعة التعامل	أسم الشركة
84,062	مطلوبات من شركة جدة الاقتصادية (شركة زميلة)	شركة المملكة القابضة
154,106	مطلوبات من شركات فندقية زميلة	شركة المملكة للاستثمارات الفندقيّة
5,627	مطلوبات من جهات زميلة	المملكة 5-كي آر - 35 جروب (جورج الخامس)
23,409	مطلوبات من جهات زميلة	شركة خدمات المشاريع الطبية (مستشفى المملكة)
3,814	مطلوبات من جهات زميلة متفرقة	أخرى
271,018		الإجمالي

- مطلوبات الى جهات ذات علاقة:

نشأت هذه التعاملات نتيجة للنشاط العادي والأساسي للمجموعة وتنتمي هذه المعاملات وفق شروط التعامل مع الأطراف الأخرى ، وفيما يلي تفاصيل هذه المعاملات:

المبلغ	طبيعة التعامل	أسم الشركة
37,109	مطلوبات الى شركات فندقية زميلة	شركة المملكة للاستثمارات الفندقيّة
30,016	مطلوبات الى الشركة الأم	شركة المملكة للتنمية الزراعية (كادكو)
15,429	مطلوبات الى شركة المركز التجاري	شركة قرية الأزياء المحدودة (ساكس)
23,960	مطلوبات الى جهات زميلة	شركة خدمات المشاريع الطبية (مستشفى المملكة)
1,031	مطلوبات من جهات زميلة	أخرى
107,545		الإجمالي

إدارة المخاطر

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

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

تتضمن الأدوات المالية المعروضة ضمن قائمة المركز المالي النقدية وشبيه النقدية والاستثمارات والذمم المدينة وبعض الموجودات الأخرى والاقتراض البنكي والقروض لأجل والدائنين وبعض المطلوبات الأخرى. إن طرق القيد المطبقة والخاصة بهذه البندود تم الإفصاح عنها ضمن السياسة المحاسبية لكل منها.

يتم إجراء المقاصلة بين الموجودات والمطلوبات المالية وإثبات الصافي بالقوائم المالية عندما يكون لدى المجموعة حقاً قانونياً في إجراء المقاصلة ولن يؤثر على أسس الصافي أو إثبات الموجودات والمطلوبات في نفس الوقت.

مخاطر القيمة العادلة والتغيرات لسعر العملة:

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

يمثل الأثر على الدخل/المصاريف أثر التغيرات المفترضة في أسعار العملات على صافي نتائج المجموعة لسنة واحدة وذلك على أساس الموجودات والمطلوبات المالية المرتبطة بعمولة عالمية والقائمة كما في 31 ديسمبر 2011 و 2010.

مخاطر أسعار الأسهم:

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

مخاطر الائتمان:

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

مخاطر السيولة:

إن مخاطر السيولة هي مخاطر أن تواجه منشأة ما صعوبات في تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الإلتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع أحد الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية، من خلال تسهيلات إئتمانية، لمقابلة أية إلتزامات مستقبلية. تتطلب شروط البيع الخاصة بالمجموعة بأن يتم سداد المبالغ خلال 30 يوماً من تاريخ البيع. تسدّد الذمم الدائنة التجارية، في العادة، خلال 60 يوماً من تاريخ الشراء.

مخاطر العملات:

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

لمزيد من التفاصيل يرجى الرجوع إلى الإيضاحات المرفقة للقوائم المالية

المدفوعات النظامية المستحقة:

ت تكون المدفوعات النظامية المستحقة في قائمة المركز المالي الموحدة من الآتي:-
بألاف الريالات السعودية

البيان	2011م
ريال سعودي	
مخصص الزكاة للسنة - شركة المملكة القابضة *	16,955
مخصص ضريبة دخل- الشركات التابعة الأجنبية *	66,654
ضريبة استقطاع على توزيعات الأرباح الأجنبية *	-
تأمينات إجتماعية ومدفوعات نظامية أخرى	-
الإجمالي	83,609

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

لمزيد من التفاصيل يرجى الرجوع إلى القوائم المالية والإيضاحات المرفقة

المسؤولية الاجتماعية :

قامت الشركة من خلالها ومن خلال شركاتها في المملكة العربية السعودية (شركة المركز التجاري ومستشفى المملكة ومدارس المملكة) بإتخاذ موقف إيجابي وفعال نحو دعم الجهود الإنسانية والخيرية في المجتمع السعودي وذلك من خلال إقامة المعارض وبرامج التوعية ودعم الجمعيات الخيرية وتقديم المنح الدراسية.

إجتماعات مجلس الادارة :

بلغ عدد إجتماعات مجلس الإدارة خلال العام (7) وفيما يلي عدد الجلسات التي حضرها كل عضو:

ملاحظات	تاريخ الإجتماع							نوع العضوية	اسم العضو
	11/28	10/18	7/18	4/19	3/27	2/20	1/16		
	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	غير تنفيذي	صاحب السمو الملكي الأمير الوليد بن طلال بن عبدالعزيز آل سعود
	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	تنفيذي	م. طلال إبراهيم الميمان
	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	تنفيذي	أ. سرمد الذوق
	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	تنفيذي	م. أحمد رضا حلواني
	✗	✓	✓	✓	✗	✓	✓	مستقل	أ. صالح علي الصقرى
	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	غير تنفيذي	أ. طاهر محمد عمر عقيل
	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	مستقل	د. خالد عبدالله السحيم

الأسهم المملوكة لأعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين وزوجاتهم وأولادهم القصر وذوي المصالح :

عدد الأسهم المملوكة	الشركات التي يشغل	نوع العضوية	اسم العضو
2010	أعضاء المجلس		
	عضويتها المساهمة		
	المدرجة والمفلترة		
3,520,588,235	لابوجد	رئيس مجلس الإدارة غير تنفيذي	صاحب السمو الملكي الأمير الوليد بن طلال بن عبدالعزيز آل سعود
1,176,470	- عضو مجلس إدارة شركة التصنيع الوطنية	عضو مجلس الإدارة التنفيذي للمشاريع التطورية والاستثمارات المحلية	م. طلال إبراهيم الميمان
-	لابوجد	عضو مجلس الإدارة التنفيذي للاستثمارات الفندقية	أ. سرمد الذوق
1,176,470	- عضو مجلس إدارة الشركة الوطنية للخدمات الجوية (ناس) - عضو مجلس إدارة الشركة السعودية لإعادة التأمين التعاونية	عضو مجلس الإدارة التنفيذي للاستثمارات البازة والدولية	م. أحمد رضا حلواني
27,058,764	رئيس مجلس الإدارة لشركة المتوسط للتأمين وإعادة التأمين (ميد غلف)	مستقل	أ. صالح علي الصقرى
1,000	- عضو مجلس إدارة الشركة الوطنية للخدمات الجوية (ناس) - عضو مجلس إدارة الشركة الخليجية العامة للتأمين التعاوني	غير تنفيذي	أ. طاهر محمد عمر عقيل
588	لابوجد	مستقل	د. خالد عبدالله السحيم
1,926,470	لابوجد	المدير المالي والإداري	شادي صديق صابر

المكافآت والبدلات المصروفة لأعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين بما فيهم المدير المالي:

كبّار التنفيذيين الثلاثة والمدير المالي	خاصّة بـعضوية المجلس	أعضاً المجلس غير التنفيذيين	
3,375,000	-	-	رواتب
1,687,500	-	-	بدلات
11,087,238	-	-	مكافآت
-	-	-	بدلات وتعويضات حضور الجلسات

لجان مجلس الإدارة:

لجنة الاستثمار

تتولى اللجنة الإشراف العام على إستثمارات الشركة، وهي مكلفة بإعتماد القرارات الإستثمارية الرئيسية بالنيابة عن مجلس الإدارة (على أن تتم المصادقة لاحقاً من قبل المجلس) ومراجعة أداء الاستثمارات وشرائها، بلغ عدد إجتماعات اللجنة خلال العام (5) إجتماعات ، وتضم اللجنة الأعضاء التالية أسمائهم:

الصفة	الاسم
رئيس اللجنة	صاحب السمو الملكي الأمير الوليد بن طلال بن عبدالعزيز آل سعود
عضو	م. طلال ابراهيم الميمان
عضو	أ. سرمد نبيل الذوق
عضو	م. أحمد رضا حلاني
عضو	أ. شادي صديق صابر

لجنة المراجعة

تتولى اللجنة مهمة الإشراف على تقييم المخاطر والإجراءات الإدارية والرقابة الداخلية والعمليات والتقارير المالية وتدقيق القوائم المالية للشركة، كما تقوم اللجنة بمراقبة النتائج المالية للشركة وإقرارها وتحديد سياسات الالتزام بالأنظمة والسياسات وفحص إجراءات الرقابة الداخلية، بلغ عدد إجتماعات اللجنة خلال العام (3) إجتماعات ، وتضم اللجنة الأعضاء التالية أسمائهم:

الصفة	الاسم
رئيس اللجنة	أ. طاهر محمد عمر عقيل
عضو	أ. صالح علي الصقرى
عضو	د. خالد عبدالله السحيم

وقد قامت اللجنة خلال هذا العام من خلال عملها واجتماعاتها مع مراجعي الحسابات بالتحقق من فعالية نظام الرقابة الداخلية في حماية أصول الشركة وتقييم مخاطر العمل وقياس مدى كفاءة الأداء كجزء من مهمة مراجعته للبيانات المالية الختامية للشركة ، ولم يظهر أي ضعف جوهري في نظام الرقابة الداخلي للشركة.

لجنة الترشيح والتعيينات

اللجنة مسؤولة عن ترشيح أعضاء مجلس الإدارة ومساعدة المجلس في وضع الخطط والسياسات المتعلقة بالتعيينات ومراجعتها وإقرارها ، وتضم اللجنة الأعضاء التالية أسمائهم :

الاسم	الصفة
د. خالد عبدالله السحيم	رئيس اللجنة
أ. طاهر محمد عمر عقيل	عضو
أ. صالح علي الصقرى	عضو

اقرارات من مجلس الادارة لمتطلبات نظام الحكم :

طبقاً للوائح الصادرة من هيئة السوق المالية والخاصة بنظام التسجيل والادراج ولائحة حوكمة الشركات، على ضرورة الإفصاح في التقرير السنوي لمجلس الإدارة عن جميع المتطلبات النظامية المذكورة في اللوائح المذكورة أعلاه ، عليه يقر المجلس بما يلي:

- لم تلتقط الشركة أي إخطارات من مساهميها فيما يتعلق بأي تغير في نسب ملكيتهم خلال العام 2011 م.
- لا يوجد حالياً نظام خطط حقوق خيار ، وليس هناك أي أدوات دين قابلة للتحويل لأي منهم لأي جهة كانت .
- ليس هناك استرداد أو شراء أو إلغاء من جانب الشركة أو لأي من شركاتها التابعة لأي من أدوات الدين قابلة للاسترداد، وقيمة الأوراق المالية المتبقية.
- ليس لديها أسهم إمتياز أو أسهم تتمتع بأولوية خاصة في التصويت سواء للمساهمين أو أعضاء مجلس الإدارة أو منسوبتها ، وأن كل أسهم الشركة عبارة عن أسهم عادية متساوية القيمة الإسمية ومتتساوية في حقوق التصويت وغيرها من الحقوق حسب النظام.
- لا يوجد هناك أي عقد كانت الشركة طرفاً فيه، ويوجد أو كانت توجد فيه مصلحة جوهرية لأحد أعضاء مجلس ادارة الشركة، أو للرئيس التنفيذي، أو المدير المالي، أو لأي شخص ذي علاقة بأي منهم.
- يقر المجلس بأن جميع أعضاءه قد تنازلوا عن أي مكافآت أو تعويضات مستحقة لهم مقابل عضويتهم في المجلس أو أي بدلات أو مصاريف سفر أو تنقلات أو أي بدلات أخرى خلال عام 2011م.
- تنازل رئيس مجلس الإداره صاحب السمو الملكي الأمير الوليد بن طلال بن عبدالعزيز آل سعود عن 9.25 هلله لكل سهم من حصته من الأرباح الربعية بواقع 37 هلله لكل سهم من حصته من التوزيعات النقدية المقترحة لـ كامل السنة أي بواقع 325.6 مليون ريال ربعياً و 1302.4 مليون ريال لـ كامل السنة.
- لم يتم إنشاء أي إستثمارات أو احتياطيات لمصلحة موظفي الشركة عدا مخصص نهاية ترك الخدمة.

- تم اعداد القوائم المالية الموحدة للشركة كما في 31 ديسمبر 2011م، وفقاً لمعايير المحاسبة الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، وبشكل يظهر عدالة المركز المالي لها، كما أنه لا يوجد هناك أي اختلاف عن تطبيق معايير المحاسبة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.
- أنه تم إعداد سجلات الحسابات بالشكل الصحيح.
- أنه لا يوجد أي شك يذكر في قدرة المصدر على مواصلة نشاطه.
- تم إعداد نظام الرقابة الداخلية على أسس سليمة وتم تنفيذه بفعالية.
- لم يفرض على الشركة أي عقوبة أو جزاء أو قيد احتياطي من هيئة السوق المالية أو أي جهة إشرافية أو تنظيمية أو قضائية أخرى.

ذلك تود أن توضح الشركة أنها التزمت بجميع متطلبات لائحة حوكمة الشركات والصادرة من هيئة السوق المالية ماعدا:

6 ب) حقوق التصويت :

<p>التصويت لاختيار أعضاء المجلس حسب النظام الأساسي للشركة يتم وفق الأسلوب التقليدي المتواافق مع نظام الشركات ، لكن سيتم التوصية لتعديل النظام الأساسي للشركة ودعوة المساهمين لحضور جمعية غير عادية خلال العام 2012م لتعديل النظام الأساسي للشركة لتطبيق طريقة التصويت التراكمي على بند اختيار أعضاء مجلس الإدارة في الجمعية العامة</p>	<p>هل استخدمت طريقة التصويت التراكمي على بند اختيار أعضاء مجلس الإدارة في الجمعية العامة؟</p>
--	---

12 هـ) تكوين مجلس الإدارة

<p>نتيجة لإكتشاف لجنة الترشيحات والتعيينات أثناء المراجعة السنوية لاستقلال أعضاء مجلس الإدارة تبين لها إنضمام الإستاذ طاهر عقيل لمجلس إدارة الشركة الوطنية للخدمات الجوية (ناس) أحد الشركات التابعة مما أدى إلى تغير عضويته من عضو مستقل إلى عضو غير تنفيذي ولكن لصعوبة تعيين عضو مجلس إدارة مستقل في منتصف السنة المالية نظرًا لتنوعها ومتعدد أنشطتها الشركة حول العالم والتعقيدات المصاحبة لها لذا قامت الشركة بتعيين عضو مستقل جديد بداية العام 2012م.</p>	<p>الأقل عدد أعضاء مجلس الإدارة المستقلين عن عضوين ، أو ثلث أعضاء المجلس ، أيهما أكثر</p>
---	---

وفي الختام يتوجه صاحب السمو الملكي رئيس المجلس وكافة أعضائه لخادم الحرمين الشريفين وسمو ولي عهده الأمين وللحكومة الرشيدة بالشكر والامتنان لما يبذلونه من رعاية واهتمام ودعم مستمر لرفاهية وأمن الوطن والمواطن، والشكر موصول لمساهمي الشركة على ثقتهم الغالية ودعمهم المتواصل. كما ينثئ مجلس الإدارة هذه الفرصة ليعرب عن خالص شكره وتقديره لكافة العاملين في إدارات الشركة والشركات التابعة لجهودهم المخلصة خلال العام 2011م، وإلى المزيد من الازدهار والتقدم في الأعوام القادمة.

والله ولي التوفيق،،،

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
وتقدير مراجعي الحسابات

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

صفحة

٢	تقرير مراجعي الحسابات
٤ - ٣	قائمة المركز المالي الموحدة
٥	قائمة الدخل الموحدة
٧ - ٦	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٨	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
٤٩ - ٩	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

براييس وترهاوس كوبرز
بنية مؤسسة الملك فيصل الخيرية
ص.ب. ٨٢٨٢، الرياض ١١٤٨٢
المملكة العربية السعودية
هاتف: +٩٦٦ ٤٦٥-٤٢٤٠ (١) ٤٦٥-١٦٦٣ (١)
فاكس: +٩٦٦ ٤٦٥-١٦٦٣ (١)
www.pwc.com/middle-east

تقرير مراجع الحسابات

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

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة لشركة مساهمة سعودية ("الشركة") وشركاؤها التابعه ("المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ والقوائم الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة. تعتبر إدارة المجموعة مسؤولة عن القوائم المالية الموحدة التي أعدتها الشركة وفقاً للمادة ١٢٣ من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية الموحدة استناداً إلى المراجعة التي قمنا بها.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المعروفة عليها في المملكة العربية السعودية. والتي تتطلب منها تحديد وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية لا تحتوي على أخطاء جوهريه. تشمل المراجعة إجراء فحص اختياري للمستندات والأدلة المؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. كما تتضمن المراجعة إجراء تقييم للمبادئ المحاسبية المطبقة والتقديرات الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة ولطريقة العرض العام للقوائم المالية. ونعتقد أن مراجعتنا تعطينا أساساً معقولاً لإبداء رأينا.

رأي مطلق

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

- تمثل بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ ونتائج أعمالها وتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك وفقاً للمبادئ المحاسبية المعروفة عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف المجموعة.
- تتفق، من جميع النواحي الجوهرية، مع متطلبات نظام الشركات وعقد تأسيس الشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة.

براييس وترهاوس كوبرز



سامي الياس فرج
ترخيص رقم ١٦٨

٣٠ ربيع الأول ١٤٣٣ هـ
(٢٠١٢ فبراير)

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة

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

كما في ٣١ ديسمبر

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاح	الموجودات
١,٢٩٨,٦٠٥	١,٢٦٧,٣٧٢	٣	الموجودات المتداولة
-	٢٣٨,٨٩٧	٤	نقدية وشبه نقدية
٣٠٢,٩٣٨	٢٢١,٨٧٢	٥	استثمارات مقتناة لأغراض التاجرة
٨٦٧,٨٦٣	٩٩٧,٢٠٧	٦	مدينون
٩٣,٨٥٠	١٤٠,١٨٥	٨	موجودات أخرى
<u>٢,٥٦٣,٢٥٦</u>	<u>٢,٨٦٥,٥٣٣</u>		صافي الموجودات المعدّة للبيع
١٠,١٧٢,٨٨٠	٨,٤٨٢,٠٩١	٩	الموجودات غير المتداولة
١٦,٦٩٠,٦٨١	١٧,٢٠٣,٩١٢	١٠	استثمارات متاحة للبيع
١,٦٦٧,٩٤٢	١,٧٤٨,٥٢٨	١١	استثمارات في شركات زميلة
٩,١٥٤,٤٢٠	٧,٧٣٢,٧٠٤	١٢	استثمارات عقارية
١,٨١٠,٨٢١	١,٦٠٦,٣٦٦	١٣	ممتلكات ومعدات، صافي
١٢٨,٢٧٠	٥٠,٧٥٦	١٤	موجودات غير ملموسة
<u>٣٩,٦٢٥,٠١٤</u>	<u>٣٦,٨٢٤,٣٥٧</u>		موجودات طويلة الأجل أخرى
<u>٤٢,١٨٨,٢٧٠</u>	<u>٣٩,٦٨٩,٨٩٠</u>		
مجموع الموجودات			
المطلوبات			
المطلوبات المتداولة			
١,٢٣٠,٦٥٢	١,٤٥٨,٥١٠	١٥	اقتراض بنكي وقرض لأجل
٢٤٠,٦٥١	٢٦٣,٤٤٩	١٦	دائنون
٧٩٦,٤٧٢	٧٠٢,٧٨٥	١٧	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
<u>٢,٢٦٧,٧٧٥</u>	<u>٢,٤٢٤,٧٤٤</u>		
المطلوبات غير المتداولة			
١٠,٨٢٩,٥٠٢	١٠,٨٦٤,٤٦٣	١٥	قرض لأجل
٦٩٤,٢٩٥	٤٦٠,٥٠٥	١٩	مطلوبات طويلة الأجل أخرى
<u>١١,٥٢٣,٧٩٧</u>	<u>١١,٢٣٤,٩٦٨</u>		
<u>١٣,٧٩١,٥٧٢</u>	<u>١٣,٧٤٩,٧١٢</u>		مجموع المطلوبات

(يتبّع)

شركة الملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة (تتمة)

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

كما في ٣١ ديسمبر

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاح	
٣٧,٠٥٨,٨٢٣	٣٧,٠٥٨,٨٢٣	٢٠	حقوق الملكية
١٨١,٥٤٥	٢٤٥,٥٠٦		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة:
١,١٩٧,٥٩٩	١,٢٢٢,٩٢٩	٢٠	رأس المال
(١١,٢٦٩,٩٢٠)	(١٣,٠٦٦,٦١٢)	٩	احتياطي نظامي
(٨٦,٦٣٦)	(١٤,٣٤٩)		أرباح مبقة
٢٧,٠٨١,٤١١	٢٥,٤٤٦,٢٩٧		خسائر غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
١,٣١٥,٢٨٧	٤٩٣,٨٨١	٢١	تسويات تحويل عملات أجنبية وأخرى
٢٨,٣٩٦,٦٩٨	٢٥,٩٤٠,١٧٨		مجموع حقوق المساهمين
٤٢,١٨٨,٢٧٠	٣٩,٦٨٩,٨٩٠		حقوق الأقلية
		٢٧,٢٦	مجموع حقوق الملكية
			مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
			تعهدات والتزامات محتملة

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٩ إلى رقم ٤٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة الملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

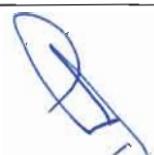
قائمة الدخل الموحدة

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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاح	
٢,٧٢٦,٣١٣	٢,١٢٩,٧١٨		الإيرادات
-	٢٥٠,٠٠٠	١١	فنادق وإيرادات تشغيلية أخرى
٥٥,٢٦٦	٧١,٦٠٧	٢٢	بيع عقارات
٣٩٢,٠٦٢	(٦٥,٧١٤)	١٠	دخل توزيعات أرباح
٣٩٦,٤٨٠	٦٨٤,١٩٢	(أ) ٢٣	(خسائر) /أرباح من شركات زميلة وأخرى، صافي
١٧٢,٩١٠	١٣٢,٤٧٧	(ب) ٢٣	أرباح ومتناسب من استثمارات وأخرى، صافي
<u>٣,٧٤٣,٠٣١</u>	<u>٣,٢٠٢,٢٨٠</u>		آخر
			إجمالي الإيرادات
			التكاليف والمصاريف
(١,٩١٣,٢٠٢)	(١,٤٨٠,٩٥٧)		فنادق وتكليف تشغيلية أخرى
-	(١٦٠,٤٨٣)	١١	تكلفة العقارات
(٤٥٤,٣٢١)	(٤١٤,٣٤٩)	٢٤	مصاريف عمومية وإدارية
(٢,٣٦٧,٥٢٣)	(٢,٠٥٥,٧٨٩)		إجمالي التكاليف والمصاريف
١,٣٧٥,٥٠٨	١,١٤٦,٤٩١		إجمالي الربح
(٢٧٣,٨٦٦)	(٢٣٥,٢٤١)	١٣ و ١٢	استهلاك وإطفاء
-	١٨٩,٣٠٠	٢٥	عكس خسارة الانخفاض الدائم في القيمة
١,١٠١,٦٤٢	١,١٠٠,٥٥٠		الدخل من العمليات
(٤٠٩,٦٩٢)	(٤٣٣,٩٧٣)	١٥	أعباء مالية، صافي
٦٩١,٩٥٠	٦٦٦,٥٧٧		الدخل قبل حقوق الأقلية، الزكاة والضريبة
(١٢,٣٨٠)	١٤,٧٩٨	٢١	حقوق الأقلية
٦٧٩,٥٧٠	٦٨١,٣٧٥		الدخل قبل الزكاة والضريبة
(٧٤,٣٢٤)	(٤١,٧٦٠)	١٨	زكاة وضريبة
٦٠٥,٢٤٦	٦٣٩,٦١٥		صافي الدخل للسنة
		٣١	ربحية السهم (بالریال السعودي):
٠,٣٠	٠٣٠		الدخل من العمليات
٠,١٥	٠,١٧		صافي الدخل للسنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٩ إلى رقم ٤٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.



شركة الملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠١٠

٢٠١١

إيضاح

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:

الدخل قبل الزكاة والضرائب

تعديلات لبند غير نقدية:

استهلاك وإطفاء

٢٧٣,٨٦٦	٢٣٥,٢٤١
(٣٩٢,٠٦٢)	٦٥,٧١٤
(٣٩٦,٤٨٠)	(٦٨٤,١٩٢)
-	١٨٩,٣٠٠
١٢,٣٨٠	(١٤,٧٩٨)
٨,٩٢٤	٦,٤٤٩

خسائر/(أرباح) من شركات زميلة وأخرى، صافي
أرباح ومكاسب من استثمارات، صافي
عكس خسارة الانخفاض الدائم في القيمة
(خسائر)/أرباح الدخل الخاص بحقوق الأقلية
مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها

الغيرات في رأس المال العامل:

(٣١٤,٩٤٦)	٣٦,٨٣١
٦٦,٤٢٢	٧٧,٥١٤
(٣٤,٨٩٠)	٧٥,٥٦٠
(٦٤,٥٧٨)	(١٨٤,٦٠٤)
(٦٣,٨٢٤)	(٩٤,٦١٩)
(٢٢٥,٦١٨)	١١,١٧١

صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:

١٦٧,٢٥٠	-	
-	(١٥١,٧٦٩)	٤
-	(١٩٠,١٠٣)	٩
٥٧,٠٥٣	٦,٥٢٤	
(١,٣٨٧,٥٠٨)	-	١
(٢٩٣,٣٤٠)	(٣٨٤,٨٥٩)	
(٢٣٤,٤١٧)	(٣٢,٩٢٧)	١٠
١٠١,٠٢٩	٨٨,٠٣٨	١٠
٤٥٢,٩١٦	-	
(٣٢١,٩٥٥)	(٩٢,١٧٩)	
(٧١٢,٧١٥)	(٤٢٠,٥٢٥)	١٢
٥٥,٨٩٧	٥٩٦,٦٩٢	
٥٩,٤٣٢	١٨٨,٧٢١	
(٢,٠٥٦,٣٥٨)	(٣٩٢,٣٨٧)	

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

(يتبع)



شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة (تتمة)

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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

<u>٢٠١٠</u>	<u>٢٠١١</u>	<u>إيضاح</u>
١,٣٥٤,٠٢٩	٩١٢,٨١٩	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
-	(٥٥٠,٣٢٤)	قرض واقتراض بنكي، صافي
(٦,٨٥٠)	(١٢,٥١٢)	توزيعات أرباح مدفوعة
<u>١,٣٤٧,١٧٩</u>	<u>٣٤٩,٩٨٣</u>	التغيرات في حقوق الأقلية
(٩٣٤,٧٩٧)	(٣١,٢٣٣)	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
<u>٢,٢٣٣,٤٠٢</u>	<u>١,٢٩٨,٦٠٥</u>	صافي التغير في النقدية وشبه النقدية
<u>١,٢٩٨,٦٠٥</u>	<u>١,٢٦٧,٣٧٢</u>	النقدية وشبه النقدية في بداية السنة
		النقدية وشبه النقدية في نهاية السنة

جدول إضافي لمعلومات غير النقدية:

<u>٥,٦٠٩,٥٥٠</u>	<u>١,٢٤٠,٧٧٥</u>	١٠ صافي الموجودات المتعلقة بشركات تابعة تم إعادة
<u>١,٩٧٣,٨١٥</u>	<u>(١,٧٩٦,٦٩٢)</u>	تصنيفها كشركات زميلة (الزيادة)/النقص في الخسائر غير الحقيقة من
-	<u>٧٧,٦٧٦</u>	استثمارات متاحة للبيع تحويل استثمارات متاحة للبيع إلى استثمارات
<u>٢٥,٩٤١,١٧٧</u>	-	مقننة لأغراض المتاجرة تخفيض رأس المال لإطفاء الخسائر
<u>٣,١٣١,١٠٦</u>	-	تحويل احتياطي عام لإطفاء الخسائر

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٩ إلى رقم ٤٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المدحدة
(جميع المبالغ بالآلاف ريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

حقوق المساهمين	حقوق الأقلية	مجموع حقوق الملكية
----------------	--------------	--------------------

إيجار	رأس المال	الاحتياطي النظامي	الاحتياطي العام	الأرباح المدفوعة	المساهمون غير المدفوعة من الاستثمارات المالية للبيع	تحويل عوائد أجنبية وأخرى	الإجمالي	تسويات
٢٠١١ يناير	٣٧,٠٥٨,٨٢٣	١٨١,٥٤٥	١,١٩٧,٥٩٩	-	(١١,٢٦٩,٩٢٠)	١,٣١٥,٢٨٧	٢٨,٣٩٦,٦٩٨	٢٧,٠٨١,٤١١
صافي الدخل للسنة	-	-	-	-	٦٣٩,٦١٥	٦٣٦,٨١٧	(١٤,٧٩٨)	١,٣١٥,٢٨٧
معدل إلى الاحتياطي النظامي	-	-	-	-	-	-	-	-
توزيعات أرباح	٣٢	٦٣,٩٦١	٦٣,٩٦١	-	-	-	(٥٠٠,٣٢٤)	(٥٥٠,٣٢٤)
صافي التغمر حلال السنة	-	-	-	-	٧٢,٢٨٧	٨٠,٦,٦٠٨	(١,٧٢٤,٤٠٥)	(٣٠,٥٣١,١١٣)
٢٠١١ ديسمبر	٣٧,٥٥٨,٨٢٣	٤٤٥,٥٠٦	١,٢٢٢,٩٣٩	-	(١٤,٣٤٩)	(١٣,٠٦٦,٦١٢)	٤٩٣,٨٨١	٤٥,٩٤٠,١٧٨
١٢١,٠٢٠	٦٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,١٣١,١٠٦	٣,١٣١,١٠٦	٢٤,٥٧٩,٢٩٥	(٩,١٩١)	(١٣,٢٤٣,٧٣٥)	٧,٤٤٦,٩٦٩	٣٢,٢٦٦,٢٤٦
٢٠١١١٧٧	-	-	-	-	٢٨,٤١٩,٤٠٥	(٢٨,٤١٩,٤٠٥)	-	-
تضخيم رأس المال لإلغاء الحسماز	٢	-	-	-	-	-	-	-
تحويل احتياطي عام لإطماء الحسماز	٢٠	-	-	-	-	(٣,١٣١,١٠٦)	-	-
صافي الدخل للسنة	-	-	-	-	٦٠,٢٤٦	٦٠,٢٤٦	-	٦١٧,٦١٦
معدل إلى الاحتياطي النظامي	-	-	-	-	-	-	(٦,٥٢٥)	-
صافي التغمر حلال السنة	-	-	-	-	-	-	(١,٩٧٣,٨١٥)	(٤,٢٤٧,١٧٣)
٢٠١٠ ديسمبر	٣٧,٥٥٨,٨٢٣	١٨١,٥٤٥	١,٨٩٦,٨٧٠	-	(٧٧,٩٤٥)	(٦,١٤٤,٤٠٤٢)	١,٩٧٣,٨١٥	٢٨,٣٩٦,٦٩٨

تعتبر الإضافات المرفقة في الصفحات من رقم ١٠ إلى رقم ٤٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة الملكة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

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

- ١ - معلومات عامة

شركة الملكة 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 ١٠١٤٢٠٢٢ بتاريخ ١١ محرم ١٤١٧هـ (الموافق ٢٨ مايو ١٩٩٦). وافقت وزارة التجارة والصناعة بموجب القرار رقم ١٢٨/ص وتاريخ ١٨ جمادى الأولى ١٤٢٨هـ (الموافق ٤ يونيو ٢٠٠٧) على تحويل الشركة إلى شركة مساهمة سعودية.

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

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

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

أ) شركة الملكة ٥-كي آر - ١١ ليمند (كي آر - ١١)

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

ب) الملكة ٥-كي آر - ١٠٠ ليمند (كي آر- ١٠٠)

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

شركة المملكة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

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

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

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

نسبة الملكية (%)		الشركات التابعة
٢٠١٠	٢٠١١	
١٠٠	١٠٠	المملكة للاستثمارات الفندقة (كي أتش آي) - جزر الكaiman
١٠٠	١٠٠	المملكة ٥ كي آر ٣٥ جروب (جورج الخامس) - فرنسا (ممتلكة بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال شركة المملكة للاستثمارات الفندقة)

نسبة الملكية (%)		الشركات الزميلة
٢٠١٠	٢٠١١	
٣٥	٣٥	فيرمونت رافلز هولدينغز انترناشيونال (فيرمونت رافلز) - كندا
٤٧,٥	٤٧,٥	فورسيزونز هولدينج إنك (إف إس أتش إنك) - كندا
٣٣,٣	٣٣,٣	موفينبيك هوتلز آند ريسورتس أيه جي (موفينبيك) - سويسرا
٥٠	٥٠	بريزروود ليمتد (سافووي) - المملكة المتحدة
٥٠	٥٠	المملكة XXII (يو إس أيه) ليمتد (بلازا) - الولايات المتحدة الأمريكية
٢٥	٢٥	• الفندق • الشقق السكنية

قامت المجموعة، خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠، بتقدیم عرض لشراء الأسهم المدرجة الخاصة بمساهمي الأقلية في شركة المملكة للاستثمارات الفندقة (كي أتش آي) - شركة تابعة، والتي تمثل ٤٤٪ من رأس المال المصدر لهذه الشركة التابعة. كان سعر هذا العرض ١٨,٧٥ ريال سعودي (٥ دولار أمريكي) للسهم الواحد وبلغ مجموع قدره ١,٣٨٨ مليون ريال سعودي. تمت الموافقة على هذا العرض من قبل مجلس إدارة (كي أتش آي) ولجنة مستقلة من مجلس الإدارة وتم لاحقاً الموافقة عليها من قبل مساهمي (كي أتش آي). ونتيجة لذلك، فإن المجموعة تمتلك ١٠٠٪ من رأس المال المصدر لشركة المملكة للاستثمارات الفندقة (كي أتش آي) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ و ٢٠١٠.

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠، وقع المساهمون في شركة فيرمونت رافلز هولدينغز انترناشيونال (شركة تابعة سابقاً بنسبة ٥٨٪) اتفاقية مع شركة فويجر بارتنرز ليمتد وشركة الديار القطرية للاستثمارات الفندقة المحدودة لبيع ٤٠٪ من رأس مال الشركة التابعة من خلال إصدار أسهم إضافية. ونتيجة لذلك، انخفضت حصة المجموعة في الشركة التابعة من ٥٨٪ إلى ٣٥٪. وعليه، تم إعادة تصنيف هذا الاستثمار خلال العام ٢٠١٠ إلى استثمارات في شركات زميلة (إيضاح ١٠).

شركة المملكة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

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

د) الشركات التابعة المحلية والإقليمية

كما تمتلك الشركة حصص في الشركات التابعة والزميلة المحلية والإقليمية التالية:

الشركات التابعة	نسبة الملكية (%)	٢٠١٠	٢٠١١
شركة مدارس المملكة المحدودة (المدارس) - المملكة العربية السعودية	٤٧	٤٧	٤٧
شركة قرية الأزياء للتجارة المحدودة (ساكس) - المملكة العربية السعودية	٧١,٨	٧١,٨	٧١,٨
شركة خدمات المشاريع الطبية (المستشفى) - المملكة العربية السعودية	٧٤	٧٤	٧٤
شركة المركز التجاري المحدودة (البرج) - المملكة العربية السعودية	٣٦	-	-
العيادات الاستشارية-بيروت اس اي ال (العيادات) - لبنان	٥٠,٤	٥٠,٤	٥٠,٤
شركة المملكة للتنمية الزراعية (كادكو) - مصر	١٠٠	١٠٠	١٠٠

الشركات الزميلة	نسبة الملكية (%)	٢٠١٠	٢٠١١
الشركة الوطنية لخدمات الطيران "ناس" - المملكة العربية السعودية	٣٥,٨	٣٥,٨	٣٥,٨
شركة جدة الاقتصادية - المملكة العربية السعودية	٤٠	٢٢,٣٥	٢٢,٣٥
شركة الاستثمار العقاري (الجمع) - المملكة العربية السعودية	٣٨,٩	٣٨,٩	٣٨,٩
المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق-المملكة العربية السعودية	٢٩,٩	٢٩,٩	٢٩,٩
شركة المركز التجاري المحدودة (البرج) - المملكة العربية السعودية	-	٣٦	٣٦

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ قام الشركات بإعادة هيكلة ملكية شركة جدة الاقتصادية المحدودة حيث ساهم شريك جديد نقداً بما نسبته ١٦,٦٣٪ من حقوق الملكية في شركة جدة الاقتصادية المحدودة. ونتيجة لذلك تم تخفيض حصة الشركة من ٤٠٪ إلى ٣٣,٣٥٪ (إيضاح ١٠).

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ وبسبب بعض التغيرات في هيكل الإدارة والسيطرة التشغيلية لشركة المركز التجاري المحدودة (البرج) (شركة تابعة سابقاً بنسبة ٣٦٪) حيث لم يعد للشركة سيطرة على شركة المركز التجاري المحدودة. وعليه، فإن الاستثمار أعلاه تم إعادة تصنيفه خلال السنة الحالية كاستثمارات في شركات زميلة (إيضاح ١٠).

شركة المملكة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

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

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وبسبب بعض التغيرات في هيكل الإدارة والسيطرة التشغيلية لشركة الاستثمار العقاري (شركة تابعة سابقاً بنسبة ٣٩٪)، لم تعد الشركة تمارس سيطرة على هذه الشركة التابعة. وعليه، تم إعادة تصنيف هذا الاستثمار خلال عام ٢٠١٠ إلى استثمار في شركات زميلة (إيضاح ١٠).

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

وافق مجلس إدارة الشركة على إصدار هذه القوائم المالية بتاريخ ٣٠ ربيع الأول ١٤٣٣ هـ (الموافق ٢٢ فبراير ٢٠١٢).

- ٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

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

١-٢ أسس الإعداد

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

تمثل القوائم المالية الموحدة المرفقة القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها. تم حذف كافة الأرصدة والمعاملات والدخل والمصاريف المتداخلة بين شركات المجموعة بالكامل. إن 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 انتقال السيطرة على تلك الشركة إلى المجموعة ولحين التوقف عن ممارسة مثل هذه السيطرة.

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

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

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

٢-٢ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً للمبادئ المحاسبية المعترف 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 وافتراضات بشكل مستمر وهي مبنية على خبرة سابقة و عوامل أخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية و التي تعتبر مناسبة للظروف. وبالرغم من أن إعداد هذه التقديرات والأحكام وفقاً لمعرفة الإدارة للأحداث والعمليات الجارية، فإن النتائج الفعلية يمكن أن تختلف عن تلك التقديرات. تمت مناقشة التقديرات وافتراضات ذوي المخاطر العالية التالية التي قد يتبع عنها تعديلات جوهرية في القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية اللاحقة.

(أ) المبوط المتوقع في الشهرة

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

(ب) المبوط المتوقع في الاستثمارات المتاحة للبيع

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

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

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

(ج) الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات

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

٣-٢ النقدية وشبه النقدية

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

٤-٢ المدينون

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

٥-٢ المخزون

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

٦-٢ الموجودات المعدّة للبيع

تعتبر المجموعة للممتلكات كموجودات معدّة 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 شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي. عند تصنيف الموجودات على هذا النحو، تقوم المجموعة بتسجيل القيمة الدفترية لكل عقار أو مجموعة عقارات بالقيمة الدفترية أو القيمة العادلة المقدرة لها ناقصاً تكاليف البيع المقيدة، أيهما أقل. عندما يتم تصنيف الموجودات كموجودات معدّة للبيع فإنه لا يتم استهلاكها أو إطفائها.

شركة المملكة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

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

٧-٢ الاستثمارات

(أ) الاستثمارات المقتناة لأغراض المتاجرة

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

(ب) الاستثمارات المتاحة للبيع

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

– يتم تحديد القيمة العادلة للأوراق المالية 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 المدرجة بأسواق مالية بطرق أخرى من خلال تحديد القيمة السوقية للأوراق المالية مشابهة مدرجة في السوق أو من خلال خصم التدفقات النقدية المتوقعة مستقبلاً.

تدرج المكاسب والخسائر غير المحققة كبند مستقل ضمن حقوق المساهمين حين التوقف عن إثبات الاستثمارات أو حدوث انخفاض دائم في قيمتها.

(ج) الشركات الرمزية

الشركات الرمزية هي الشركات 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 الرمزية وفقاً لطريقة حقوق الملكية، ويتم إثباتها مبدئياً، بالتكلفة. تشتمل استثمارات المجموعة في الشركات الرمزية على الشهادة التي تحدد عند الشراء بالصافي بعد خصم الإطفاء المتراكם وخسارة الهبوط، إن وجدت. ومحاسبة طريقة حقوق الملكية، تسجل الاستثمارات في الشركات الرمزية في قائمة المركز المالي بالتكلفة زائداً التغيرات التي تطرأ ما بعد الشراء على حصة المجموعة في صافي موجودات الشركة الرمزية. وتظهر قائمة الدخل الموحدة حصة المجموعة في نتائج عمليات الشركات الرمزية. وتقيد حصتها في التغير في الاحتياطيات الذي يحدث بعد الشراء في حقوق الملكية. وعندما تكون حصة المجموعة في خسائر شركة رمزية مساوية لحصتها في الشركة الرمزية 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 الرمزية.

شركة المملكة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

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

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

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

(د) الاستثمارات العقارية

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

(هـ) الحصة من المشاريع المشتركة

تقوم المجموعة باحتساب حصتها من المشاريع المشتركة باستخدام طريقة التوحيد النسي. تقوم المجموعة بجمع حصتها من المشاريع المشتركة من بنود الإيرادات والمصاريف، الموجودات والمطلوبات، التدفقات النقدية، بشكل افرادي مع البنود المشابهة لها في القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

٨-٢ توحيد الأعمال والشهرة

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

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

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

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

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

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

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

٩-٢ الموجودات غير الملموسة

تقاس الموجودات غير الملموسة المشتراء بصورة منفصلة، عند الإثبات الأولي لها، بالتكلفة. تمثل تكلفة الموجودات غير الملموسة المشتراء نتيجة لعمليات توحيد الأعمال، القيمة العادلة بتاريخ الشراء. وبعد الإثبات الأولي لها، تقيّد الموجودات غير الملموسة بالتكلفة ناقصاً لإطفاء المتراكمة 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 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 سنويًا وذلك للتأكد من عدم وجود انخفاض 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 سنويًا للتأكد فيما إذا كان التقويم الذي تم إجراؤه للعمر الإنتاجي لا يزال هناك ما يؤيده.

١٠-٢ الممتلكات والمعدات

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

(سنوات)	• مباني
من ٢٠ إلى ٥٠ سنة	• معدات
من ٢ إلى ٢٠ سنة	• أثاث وتركيبات
من ٢ إلى ٢٠ سنة	• اخرى
من ٤ إلى ١٠ سنوات	

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

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

تطأ تحسينات المبني المستأجرة بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر للتحسينات أو فترة الإيجار، أيهما أقل. تتحمل مصاريف الإصلاح والصيانة على قائمة الدخل الموحدة.

تُحدَّد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتقيد في قائمة الدخل الموحدة.

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

١١-٢ الانخفاض الدائم في القيمة

أ) الموجودات الملموسة وغير الملموسة

تقوم المجموعة، بتاريخ كل قائمة مركز مالي، بمراجعة القيمة الدفترية للموجودات طويلة الأجل الملموسة وغير الملموسة للتأكد من وجود دليل على وقوع خسارة انخفاض دائم في قيمتها. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم خسارة الانخفاض في القيمة. تحدَّد 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 يتعمى إليها ذلك الأصل.

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

ب) الموجودات المالية

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

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

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

إذا ما تم لاحقاً عكس خسارة الهبوط الدائم في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدورة 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 المدورة للنقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس خسارة الهبوط الدائم في القيمة فوراً كإيرادات في قائمة الدخل الموحدة. لا يتم عكس خسارة الهبوط الدائم في قيمة الموجودات غير الملموسة.

١٢-٢ القروض والبنوك الدائنة

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

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

١٣-٢ الدائعون والمصاريف المستحقة

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

١٤-٢ المخصصات

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

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

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

١٥-٢ برامج التقاعد ومزايا ما بعد التوظيف

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

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

١٦-٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

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

١٧-٢ الاحتياطي النظامي

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

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٨-٢ الإيرادات

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

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

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

١٩-٢ المصاري

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

٢٠-٢ الزكاة والضرائب

أ) الزكاة وضريبة الدخل

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

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

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

ب) الضريبة المؤجلة المصنفة كموجودات ومطلوبات

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

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

ج) أخرى

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

٢١-٢ الإيجارات

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

٢٢-٢ المعلومات القطاعية

(أ) القطاع التشغيلي

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

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

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

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

(ب) القطاع الجغرافي

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

٢٣-٢ العملات الأجنبية

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

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

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

٢٤-٢ توزيعات الأرباح

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

٢٥-٢ مشتقات الأدوات المالية

يتم قيد مشتقات الأدوات المالية أولاً بالقيمة العادلة بتاريخ العقد ثم يتم إعادة تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة. إن التحوُّل المستخدم من قبل المجموعة هو التحوُّل على مخاطر التدفقات النقدية. يتم تحديد القيمة العادلة للأوراق المالية المدرجة بالأسواق بحسب سعر السوق. يتم قيد التغيرات في القيمة العادلة في الجزء الفعال لمشتقات الأدوات المالية المصنفة والمؤهلة كتحوط على مخاطر التدفقات النقدية في قائمة التغيرات في الحقوق الملكية الموحدة. يتم قيد الأرباح والخسائر الناتجة من الجزء غير الفعال فوراً في قائمة الدخل الموحدة.

شركة الملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

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

-٣ نقدية وشبه النقدية

٢٠١٠	٢٠١١	
١,٠٣٧,٨٢٢	٩٢٤,٩٦٠	أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
٢٦٠,٧٨٣	٣٤٢,٤١٢	ودائع قصيرة الأجل
<u>١,٢٩٨,٦٥٠</u>	<u>١,٢٦٧,٣٧٢</u>	

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

-٤ استثمارات مقتناة لأغراض المتاجرة

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

٢٠١٠	٢٠١١	
-	١٢٨,٤٩٦	محلية
-	١١٠,٤٠١	دولية
<u>-</u>	<u>٢٣٨,٨٩٧</u>	

ب) تلخص حركة الاستثمارات المقتناة لأغراض المتاجرة بما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١	
-	-	كما في بداية السنة
-	١٥١,٧٦٩	إضافات
-	٧٧,٦٧٦	محول إلى استثمارات متاحة للبيع
-	٩,٤٥٢	التغير في القيمة العادلة، صافي (إيضاح ٢٣)
<u>-</u>	<u>٢٣٨,٨٩٧</u>	كما في نهاية السنة

-٥ المدينون

٢٠١٠	٢٠١١	
٣٣٣,٤٣٧	٢٤٣,٦٠٤	مدينون تجاريون
(٣٠,٤٩٩)	(٢١,٧٣٢)	ناقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
<u>٣٠٢,٩٣٨</u>	<u>٢٢١,٨٧٢</u>	

شركة الملكة القابضة
 (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
 (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

تتلخص حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١	
٦٢,١٥٣	٣٠,٤٩٩	كما في بداية السنة
٨,٩٢٤	٦,٤٤٩	الحمل للسنة
(٣٤,٣٩٤)	(٥,٥٧٦)	إعادة تصنيف لشركات زميلة (إيضاح ١)
(٦,١٨٤)	(٩,٦٤٠)	مبالغ مشطوبة
٣٠,٤٩٩	٢١,٧٣٢	في نهاية السنة

بناءً على الخبرة السابقة للمجموعة، يتوقع تحصيل كافة الذمم المدينة. وأنه ليس من سياسة المجموعة الحصول على ضمانات مقابل الذمم المدينة التجارية، وبالتالي فإن معظمها بدون ضمانات.

-٦ موجودات أخرى

٢٠١٠	٢٠١١	
١٧٢,٤١٩	٢٧١,٠١٨	مبالغ مستحقة من شركات شقيقة (إيضاح ٧)
١١٤,٥٠٠	١٢٠,٧٢٩	مخزون
٥٤,٩٨٣	١١٦,٥٤١	استثمارات عقارية (إيضاح ١١)
٤٩,٣٢١	٩٠,٧٩٩	رسم قرض مدفوع مقدماً
٨٦,٠٠٠	١١٢,٧١٨	ضريبة القيمة المضافة المدينة
١٨٩,٠٢٩	٤٥,٥٠٢	دفعات مقدمة للموردين
٧٠,٢٨٧	٣٠,٦٤٤	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٣١,٣٢٤	٢٠٩,٢٥٦	أخرى
٨٦٧,٨٦٣	٩٩٧,٢٠٧	

-٧ معاملات مع أطراف ذوي علاقة

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

مبالغ المعاملات	طبيعة المعاملة	الجهة ذات العلاقة
٢٠١٠	٢٠١١	
٥١,٣٩٩	١٣,٥٧٤	إيرادات
١٠٥,١٠٠	٦٧,٣٣٣	النفقات والمصاريف
٢٥٠,٠٠٠	-	تكاليف تطوير أرض

شركة الملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

يمثل بند تكاليف تطوير أرض لعام ٢٠١٠ مبالغ دفعتها الشركة تعويضاً للمساهم الرئيسي عن تكاليف البنية التحتية والتطوير بالنيابة عن الشركة. ثُمت المراجعة والموافقة على هذه العملية من قبل أعضاء مجلس إدارة الشركة.

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

-٨ صافي الموجودات المعدّة للبيع

قامت المجموعة باعتماد والالتزام بخطة رسمية لتسويق بعض الموجودات وعقارات الفنادق المعدّة للبيع. وعليه، قامت المجموعة بتصنيف الموجودات التالية والمطلوبات المتعلقة بها كـ "معدّة للبيع":

٢٠١٠	٢٠١١	
٢٤,١٢٢	٢٤,١٢٢	موجودات متداولة
٧,٩٣٥	٧,٩٣٥	ممتلكات ومعدات
١٧٥,٠٨٣	١٧٥,٠٨٣	موجودات أخرى
٢٠٧,١٤٠	٢٠٧,١٤٠	
(١١٣,٢٩٠)	(٦٦,٩٥٥)	مطلوبات متداولة وأخرى
٩٣,٨٥٠	١٤٠,١٨٥	صافي الرصيد

-٩ الاستثمارات المتاحة للبيع

أ) تكون الاستثمارات المتاحة للبيع مما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١	
٨,٩٤٣,٦٣٢	٧,١٢٦,٨٩٩	دولية
١,٢٢٩,٢٤٨	١,٣٥٥,١٩٢	محلية وإقليمية
١٠,١٧٢,٨٨٠	٨,٤٨٢,٠٩١	

شركة المملكة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

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

ب) تلخص حركة الاستثمارات المتاحة للبيع بما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١	
٢١,٤٩٩,٢٩٥	٢١,٤٤٢,٨٠٠	التكلفة: كما في بداية السنة صافي من مصروف الانخفاض الدائم في القيمة
-	(٧٧,٦٧٦)	محول إلى استثمارات مقتناة لأغراض التاجرة
-	١٩٠,١٠٣	إضافات خلال السنة
(٥٦,٤٩٥)	(٦,٥٢٤)	استبعادات
<u>٢١,٤٤٢,٨٠٠</u>	<u>٢١,٥٤٨,٧٠٣</u>	في نهاية السنة
(١٣,٢٤٣,٧٣٥)	(١١,٢٦٩,٩٢٠)	الخسائر غير الحقيقة: في بداية السنة
١,٩٧٣,٨١٥	(١,٧٩٨,١١٣)	(الزيادة)/التقص في الخسارة غير الحقيقة
-	١,٤٢١	خلال السنة، صافي
(١١,٢٦٩,٩٢٠)	١٣,٠٦٦,٦١٢	خسارة غير محققة لاستثمار تم استبعاده
<u>١٠,١٧٢,٨٨٠</u>	<u>٨,٤٨٢,٠٩١</u>	كما في نهاية السنة
		صافي القيمة الدفترية

لم ينجم أية مكاسب أو خسائر نتيجة لاستبعاد استثمارات مالية متاحة للبيع خلال السنة الحالية، (٢٠١٠ : ٥٥٨ ألف ريال سعودي) (إيضاح ٢٣).

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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ قامت الشركة بإجراء تقييم للتأكد فيما إذا كان الانخفاض في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع مؤقاً أو غير مؤقاً. وبناءً على هذا التقييم، توصلت الإدارة إلى أن هذا الانخفاض يعتبر انخفاضاً مؤقاً، 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، ونية الشركة ومقدرتها على الاحتفاظ بهذه الاستثمارات لحين تحسن السعر السوفي بالإضافة إلى نية الشركة ومقدرتها على تحجب أي انخفاض دائم محتمل في القيمة يمكن تكبده على هذه الاستثمارات.

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

شركة المملكة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

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

١٠- الاستثمارات في الشركات الرسمية

أ) فيما يلي بياناً بحركة الاستثمارات في الشركات الرسمية خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٠	٢٠١١	
١١,٧٥٨,٦٣٥	١٦,٦٩٠,٦٨١	في بداية السنة
٢٣٤,٤١٧	٣٢,٩٢٧	إضافات خلال السنة
٣٩٢,٠٦٢	(٦٥,٧١٤)	الخاصة من صافي (الخسارة)/الدخل وأخرى، صافي
٥,٦٠٩,٥٥٠	٦٣٤,٠٥٦	تحويلات من شركات تابعة وأخرى
(١,٢٠٢,٩٥٤)	-	استبعادات وأخرى
(١٠١,٠٢٩)	(٨٨,٠٣٨)	توزيعات أرباح مستلمة
<u>١٦,٦٩٠,٦٨١</u>	<u>١٧,٢٠٣,٩١٢</u>	في نهاية السنة

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ وبسبب بعض التغيرات في هيكل الإدارة والسيطرة التشغيلية لشركة المركز التجاري المحدودة (البرج) (شركة تابعة سابقاً بنسبة ٣٦٪) حيث لم يعد للشركة سيطرة على شركة المركز التجاري المحدودة. وعليه، فإن الاستثمار أعلاه تم إعادة تصنيفه كاستثمارات في شركات زميلة بالقيمة العادلة وحققت الشركة بذلك ربحاً قدره ١٧١,١ مليون ريال سعودي (إيضاح ٢٣).

قامت الشركة خلال عام ٢٠١٠ بالانتهاء من عملية التبادل مع شركة زميلة تأسست حديثاً باسم "شركة جدة الاقتصادية المحدودة" وذلك من خلال المساهمة بقطعة أرض تبلغ قيمتها ١,٨٣٢ مليون ريال سعودي. تمتلك الشركة ٤٠٪ من شركة جدة الاقتصادية المحدودة والتي تقوم بتطوير مشاريع عقارية ضخمة في مدينة جدة، المملكة العربية السعودية. وبناء على استكمال بعض الخطوات المحددة بهذا الاستثمار، فقد حققت الشركة ربحاً قدره ٦٦٢ مليون ريال سعودي خلال عام ٢٠١٠ والذي يمثل حصة من الدخل المتعلق بحقوق الشركاء الآخرين في شركة جدة الاقتصادية المحدودة. وخلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١، قام الشركاء بإعادة هيكلة ملكية شركة جدة الاقتصادية المحدودة حيث ساهم شريك جديد بمبلغ نقداً قدره ١,٤٦٠ مليون ريال سعودي والذي يعادل ما نسبته ١٦,٦٣٪ من حقوق الملكية في شركة جدة الاقتصادية المحدودة. ويستند هذا الإجراء على تقييم كل المساهمات المقدمة من قبل الشركاء القائمين. ونتيجة لذلك، تم تخفيض حصة الشركة إلى ٣٣,٣٥٪ وتحقيقها للكاسب قدرها ٣٦٣,٥ مليون ريال سعودي خلال عام ٢٠١١ (إيضاح ٢٣).

شركة الملكة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

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

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠، وقع المساهمون في شركة فيرمونت رافلز القابضة العالمية للفنادق (شركة تابعة سابقاً بنسبة ٥٨٪) اتفاقية مع شركة فويجرو وشركة المحدودة وشركة الديار القطرية للاستثمارات الفندقية المحدودة لبيع ٤٪ من رأس مال هذه الشركة التابعة من خلال إصدار أسهم إضافية. ونتيجة لهذا، انخفضت ملكية المجموعة في الشركة التابعة من ٥٨٪ إلى ٣٥٪. وخلال نفس السنة، وبسبب بعض التغيرات في هيكل الإدارة والسيطرة التشغيلية لشركة الاستثمار العقاري (شركة تابعة سابقاً بنسبة ٣٩٪)، فقدت الشركة السيطرة على هذه الشركة التابعة. وعليه، فإن المستثمرين (بما فيها الشهرة المتعلقة بهما - إيضاح ١٢) تم إعادة تصنيفهما كاستثمارات في شركات زميلة بالقيمة العادلة وحققت الشركة بذلك مكاسب قدرها ٣٧١ مليون ريال سعودي (إيضاح ٢٣).

قامت المجموعة، خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠، باستبعاد بعض الاستثمارات في الشركات الزميلة، ونتج عنها مكاسب بمبلغ ٤٥ مليون ريال سعودي (إيضاح ٢٣).

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

٢٠١٠		٢٠١١		الشركات الزميلة للشركة:
المبلغ	نسبة الملكية	المبلغ	نسبة الملكية	
-	-	٢٢٣,٥٧٥	٪٣٦	شركة المركب التجاري المحدودة (إيضاح ١) فيرمونت رافلز هولدينغز إنترناشونال
٤,٩٢٣,٨١٠	٪٣٥	٥,٣١٥,٧١٦	٪٣٥	(فيرمونت رافلز) - كيدا (إيضاح ١) فورسيزونز هولدينغ إنك - كيدا
٤,٢٧٢,٠٦٤	٪٤٧,٥	٤,٢٤٧,٧٠٧	٪٤٧,٥	شركة جدة الاقتصادية المحدودة - المملكة العربية السعودية (إيضاح ١) الشركة الوطنية لخدمات الطيران
٢,٤٩٥,١٠٠	٪٤٠	٢,٨٥٨,٧٥٥	٪٣٣,٣٥	"ناس" - المملكة العربية السعودية المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق -
١,٨٢٩,١١٨	٪٣٥,٨	١,٩٤٢,٢٦٦	٪٣٥,٨	المملكة العربية السعودية (إيضاح ١) بريزروود ليمتد (سافوري) - المملكة المتحدة
١,٥٩٤,٣١٦	٪٢٩,٩	٩١٨,٧٣٦	٪٢٩,٩	موفيبيك هوتيل آند ريسورتز ايه جي - سويسرا
٥١٣,١٠٥	٪٥٠	٤٤٣,٩٩٢	٪٥٠	شركة الاستثمار العقاري (المجمع) -
٤٣٨,٠٨٣	٪٣٣,٣	٤٤٧,٨٣٩	٪٣٣,٣	المملكة العربية السعودية (إيضاح ١) الملكة - XXII (بو أنس أيه) ليمتد
٣٠٢,٩٦٥	٪٣٨,٩	٢٥٨,٣٧٢	٪٣٨,٩	(بلازا) - الولايات المتحدة الأمريكية
١٧٢,٠٥٤	٪٥٠ - ٢٥	١٦٥,٥٥٦	٪٥٠-٢٥	أخرى
٨٧,١٧٥	٪٣٥-٣٠	١٨٩,٧٢٨	٪٣٥-٣٠	الشركات الزميلة للشركات التابعة:
٥٤,٣٥	٪٢٩	٧٢,٩٩٩	٪٢٩	الموفبيك - الجونة - مصر
٨,٥٥٦	٪٣٩	٨,٦٧١	٪٣٩	فورسيزونز - نادي موريشس للجولف
١٦,٦٩٠,٦٨١		١٧,٢٠٣,٩١٢		

شركة الملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

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

١١- الاستثمارات العقارية

٢٠١٠	٢٠١١	
١,٥٩٥,٣٧٦	١,٥٠٤,٥٧٦	استثمار في أراضي وتكليف متعلقة بالبنية التحتية -
٨٢,٥٩٩	٢٤٩,٣٠٨	المملكة العربية السعودية (إيضاح ٧)
٤٤,٩٥٠	١١١,١٨٥	ممتلكات تحت الإنشاء
١,٧٢٢,٩٢٥	١,٨٦٥,٠٦٩	أخرى
<u>(٥٤,٩٨٣)</u>	<u>(١١٦,٥٤١)</u>	نافقاً: الجزء المتداول (إيضاح ٦)
<u>١,٦٦٧,٩٤٢</u>	<u>١,٧٤٨,٥٢٨</u>	

قامت الشركة، خلال عام ٢٠١١، باستكمال بيع بعض قطع الأرضي في المملكة العربية السعودية، مكاسب قدرها ٨٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٠: ٣٧ مليون ريال سعودي).

قامت المجموعة خلال عام ٢٠١٠، برسملة تكاليف تمويل قدرها ٣٣ مليون ريال سعودي تم تكبدتها خلال فترة تطوير المشاريع العقارية الخاصة بها. لم يتم تكبد أي تكاليف مشابهة خلال عام ٢٠١١.

بيانات حول القوائم المالية الموحدة
٢٠١١ ديسمبر

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر (جنيح المبالغ بالآلاف للريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٢ - الممتلكات والمعدات، صافي

الممتلكات والمعدات، صافي	الإيجار	الأصول	المباني وتحسینات	الأراضي	الممتلكات والمعدات	الأثاث والتركيبات	الأنشائية تحت التنفيذ وأخری	المجموع	٢٠١١
المملوكة في بداية السنة	٢,٥٣٩,١٨٢	٥,٨٧٨,٧٩٧	٣٩٦,٧٨٨	٥٠,٨٧٨,٧٩٧	٩٢٨,٢٦٧	١,٠١٠,٨٣٦	١٠,٧٥٣,٨٦٩	١٠,٧٥٣,٨٦٩	
الإضافات	٤,٧١٥	٩١,٣٩١	٣٧,١٨٥	٣٧,١٨٥	٤٤,٦٧٣	٣٧,٤٣٤	٦٢٣,٤٨٨	٦٢٣,٤٨٨	
الاستبعادات	-	(٥٣٠,٤١٤)	(٦٩,٩٤٧)	(٥٨,٠٤٤)	(٤٢,٩٥٤)	(٥٨,٠٤٤)	(٧٠,١,٣٥٩)	(٧٠,١,٣٥٩)	
إعادة تصنیف وتحويلات (إيضاح ١)	(٣٧٦,٢٨٨)	(٣٩٩,٥٧١)	(٣١,٣٩١)	(٨٨,٥٥٨)	(٨٨,٠١٦)	(٨٦٨,٠١٦)	(٧٠,١,٣٥٩)	(٧٠,١,٣٥٩)	
كما في نهاية السنة	٤,١١٧,٦٠٩	٥,٠٤٠,٢٠٣	٣٥٥,٤١٦	٥٠٨,٩٠٦	٦٦٢,٨٢٢	٨,٩٧٦,٩٥٦			
الاستهلاك المترافق	-	-	-	-	-	-	-	-	
كماء في بداية السنة	١,٠٠٠,٠١٢	١٦٢,١٨٧	٣٨١,٧٨٣	٣٨١,٧٨٣	٤٣,٦٧	٤٣,٦٧	١,٥٩٤,٤٦٩	١,٥٩٤,٤٦٩	
الحمل للسنة	-	-	-	-	٤٣,٩١٠	٤٣,٩١٠	٢١٩,٥٠٧	٢١٩,٥٠٧	
الاستبعادات	-	(٤٣,٧٣٦)	(٤٩,٧٣٦)	(٤٩,٧٣٦)	(٤٠,١١٥)	(٤٠,١١٥)	(٣٤٤,٨٩٧)	(٣٤٤,٨٩٧)	
إعادة تصنیف وتحويلات (إيضاح ١)	-	(٢٥٤,٧٤٤)	(٧٧,٨٧٨)	(٧٧,٨٧٨)	(٧٣٥)	-			
كما في نهاية السنة	٧٠٧,٦٢٩	١٥٧,٠٨٦	٣٢٠,٦٣٢	٥٦,٩٠٥	٦٣٢,٢٥٢	١,٢٦٣,٢٥٢			
صافي القيمة الدفترية:	٢٣٨,٣٣٠	٥٨٨,٢٧٤	٤,٣٣٢,٥٧٤	٤,٣٣٢,٥٧٤	٢,١٦٧,٦٠٩	٢,١٦٧,٦٠٩	٧,٧٣٣,٧٠٤	٧,٧٣٣,٧٠٤	
في ٣١ ديسمبر ٢٠١١	٢٠١١								

شركة المملكة القابضة
 (شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية الموحدة

٢٠١١ ديسمبر ٣١ للسنة المنتهية في

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

الإجمالي	الإجمالي	الإجمالي	الإجمالي	الإجمالي
٢٠١٠	٢٠١٠	٢٠١٠	٢٠١٠	٢٠١٠
الأعمال الإنسانية تحت التنفيذ وأخرى	الأثاث والتركيبات	المعدات	المباني وتحفظات على المبني والمساجر	الأراضي
١٤,١٦٦,٦٣٣ ٩٧٠,٧١١ (٤٤,٥١٩) (٤,٣٣٨,٩٥٦)	٩٢٥,٢٠٣ ٧٧٠,١٠١ (١,٠٨١) (٧٦٢,٩٠٨)	١,٧٣٣,٥٣٨ ٧٥,٣٥٧ (٣٥,٠٥١) (٢٣١,١٩٤)	٦١٦,٥٠٩ ١٦,٩٠١ (٥,٤٢٩) (١,٧٨٧,٥٣٤)	٧,٥٦١,٢٨٣ ١٠٧,٩٩٦ (٢,٩٥٨) (٧٩١,٣٧٤)
١٠,٧٥٣,٨٦٩	٩٢٨,٢٦٧	١,٠١٠,٨٣٦	٣٩٦,٧٨٧	٥,٨٧٨,٧٩٧
التكلفة				
كما في بداية السنة				٣,٣٣٠,١٠٠
إضافات				٤٥٦
استبعادات				-
إعادة تصنيف وتحويلات (إيجار)				(٧٩١,٣٧٤)
كما في نهاية السنة				٢,٥٣٩,١٨٢
الاستهلاك المتراكم				
كما في بداية السنة				-
الحمل للسنة				-
استبعادات				-
إعادة تصنيف وتحويلات (إيجار)				(٢٤٩,٠٣٧)
في نهاية السنة				١,٠٠٦,١٢
صافي القيمة الدفترية:				
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٢,٥٣٩,١٨٣	٤,٨٧٢,٧٨٥	٦٠٠	٦٣٤,٦٠٠
	٨٧٨,٨٠٠	٦٢٩,٠٥٣		
	٩,١٥٤,٤٢٠			

(*) إن بعض الأراضي والمبني مرهونة كضمان لقرض لأجل كما هو مبين في الإيضاح (١٥).

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٣ - الموجودات غير الملموسة

ت تكون الموجودات غير الملموسة من الآتي:

٢٠١٠	٢٠١١	
١,٦٨٥,٨٨١	١,٥٣٨,٦٩٩	شهرة
٥,٤٩٤	-	اتفاقيات إدارة
١١٩,٤٤٦	٦٧,٦٦٧	أسماء تجارية وأخرى
<u>١,٨١٠,٨٢١</u>	<u>١,٦٠٦,٣٦٦</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.

تضمن الشهرة الجزء المتعلق بحصة الأقلية في الشركات التابعة بمبلغ إجمالي قدره ١١٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٠: ١١٢ مليون ريال سعودي).

كانت حركة الشهرة خلال السنة كالتالي:

٢٠١٠	٢٠١١	
٧,٩٠٤,٨٧٧	١,٦٨٥,٨٨١	كما في بداية السنة
(٤,٩٣١,٢٧١)	-	إعادة تصنيف إلى شركات زميلة (إيضاح ١)
(١,٢٥٢,٨٥١)	(١٤٧,١٨٢)	تعديل وشراء حصة إضافية في شركة المملكة للاستثمارات الفندقية (إيضاح ١)
(٣٤,٨٧٤)	-	أخرى
<u>١,٦٨٥,٨٨١</u>	<u>١,٥٣٨,٦٩٩</u>	كما في نهاية السنة

تعمل اتفاقيات الإدارة والأسماء التجارية بشركات تابعة تعمل في مجال الفنادق. إن هذه الموجودات غير الملموسة أعمار محددة، وتطفأ على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لها. كما بلغت الإطفاءات للموجودات غير الملموسة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ مبلغ ١٥,٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٠: ٢٣,٥ مليون ريال سعودي).

شركة الملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

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

الانخفاض الدائم في القيمة:

١ - اختبار الانخفاض الدائم في القيمة

يتم توزيع الشهرة على وحدات المجموعة المدرة للنقد بناءً على قطاع العمل. قامت إدارة المجموعة بإجراء اختبار الانخفاض الدائم في قيمة الشهرة بشكل منفصل. ونتيجة لذلك لم تجد الإدارة ما يستدعي وجود انخفاض دائم في القيمة كما في نهاية السنة.

٢ - أساس تحديد القيمة القابلة للإسترداد

تم تحديد القيمة القابلة للإسترداد كوحدات مدرة للنقد على أساس استخدام مكررات الأرباح قبل الضريبة. ولقد تم تحديد القيمة القابلة للإسترداد لمحلات التجزئة كوحدات مدرة للنقد على أساس احتسابات القيمة في الاستخدام.

الفنادق

قامت الإدارة بإجراء تقييم مستقل للممتلكات الفندقية للمجموعة من قبل مقيم لتحديد القيمة القابلة للإسترداد. كان التقييم على أساس مكررات الربح قبل الضريبة، وبمقارنته مع المعلومات السوقية لممتلكات فندقية مشابهة.

محلات التجزئة

إن الفرضية الأساسية المستخدمة في آلية احتساب القيمة الحالية تتضمن مخاطر معدل الخصم المعدل، معدل النمو بناءً على توقعات الإدارة لنحو السوق والأرباح التاريخية. تم احتساب التدفقات النقدية المتوقعة على أساس التنبؤ المعتمد من قبل الإدارة على مدى فترة تغطية حتى ٣ سنوات باستخدام معدل خصم يتراوح ما بين ٨٪ إلى ١٠٪. وتم استخدام معدل النمو التقديرى والبالغ ٣٪ على مدى توقعات النقدية التي تزيد عن مدة التوقعات. إن معدل النمو المستخدم في توقعات التدفقات النقدية لا يزيد عن معدل النمو للمدى الطويل للأسوق التي تعمل بها الوحدة التشغيلية المدرة للنقد.

أخرى

تم توزيع الشهرة على وحدات المدارس المدرة للنقد بمبلغ ٨,٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٠٪: ٨,٩ مليون ريال سعودي). وفي رأي الإدارة فإنه لا يوجد انخفاض دائم في قيمة الشهرة.

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

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

١٤ - موجودات طويلة الأجل أخرى

٢٠١٠	٢٠١١	
٣٨,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	دفعات مقدمة طويلة الأجل
٨,٦٣٥	٣,٧٨٣	تأمينات نقدية مستردة
٥,٣٤٣	٥٣٦	دفعات مقدمة لمقاولين
<u>٧٦,٢٩٢</u>	<u>٢١,٤٣٧</u>	أخرى
<u>١٢٨,٢٧٠</u>	<u>٥٠,٧٥٦</u>	

١٥ - القروض لأجل والاقتراض البنكي

فيما يلي ملخص بالقروض والاقتراض البنكي كما في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٠	٢٠١١	
١١٥,٥٤٢	٧٣,٩٣٨	متداولة:
٦٩,٧٤٤	٦٥٢,٥٧١	قروض قصيرة الأجل
<u>١٨٥,٢٨٦</u>	<u>٧٢٦,٥٠٩</u>	تسهيلات بنكية دوّارة
<u>١,٠٤٥,٣٦٦</u>	<u>٧٣٢,٠٠١</u>	الجزء المتداول من القروض لأجل
<u>١,٢٣٠,٦٥٢</u>	<u>١,٤٥٨,٥١٠</u>	
<u>١٠,٨٢٩,٥٠٢</u>	<u>١٠,٨٦٤,٤٦٣</u>	غير متداولة:
<u>١٢,٠٦٠,١٥٤</u>	<u>١٢,٢٣٢,٩٧٣</u>	قروض لأجل

فيما يلي تفاصيل القروض والاقتراض البنكي حسب المنشأة:

٥,٢٤٣,٣٠٨	٥,٣٥٦,٦٠٦	شركة المملكة القابضة
٢,١٩٩,٠٢١	٢,١٣٠,٠٩٨	المملكة للاستثمارات الفندقية
١,٩٧٨,٩٦٠	٢,٩٩٣,٨٨٨	المملكة -٥- كي آر - ١١ متد
١,٨٠٣,٠٣٠	١,٧٣٩,٢٥١	المملكة -٥- كي آر - ٣٥ جروب (جورج الخامس)
٨٣٥,٨٣٥	١٠٣,١٣٠	أخرى
<u>١٢,٠٦٠,١٥٤</u>	<u>١٢,٣٢٢,٩٧٣</u>	

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

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

فيما يلي ملخص بالقروض الرئيسية للمجموعة:

شركة المملكة القابضة

تشمل قروض شركة المملكة القابضة، كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١، على قروض بمبلغ ٥,٣٥٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٠: ٥,٢٤٣ مليون ريال سعودي) حصلت عليها الشركة من بنوك تجارية، وتكون من عدة تسهيلات بنكية والتي تشتمل على قرض مشترك وتسهيلات إئتمانية دوّارة. خلال السنة الحالية، حصلت شركة المملكة القابضة على قروض جديدة بمبلغ ٣,٨٢٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٠: ٨١٧ مليون ريال سعودي)، وتم سداد قروض بمبلغ ٣,٧١٣ مليون ريال سعودي (٢٠١٠: ٢٦٣ مليون ريال سعودي). تتحمل القروض تكاليف اقتراض وفقاً لمعدلات العمولة السائدة بين البنوك في المملكة العربية السعودية (SIBOR) والعمولة السائدة بين البنوك في لندن (LIBOR)، زائداً هامش ربح معين، ومضمونة بعض الاستثمارات من قبل الشركة. بلغ إجمالي القروض بالدولار الأمريكي مبلغ ١,٤٦٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ وإن جميع القروض الأخرى هي بالريال السعودي. إن إجمالي استحقاقات هذه القروض موزعة على فترات تصل إلى خمس سنوات وفقاً لجدول الاستحقاقات الخاصة بها.

تضمن اتفاقيات القروض البنكية، على تعهدات من ضمنها ضرورة الحفاظة على بعض النسب المالية ورصيد حقوق الملكية.

المملكة للاستثمارات الفندقية

تستحق القروض الخاصة بشركة المملكة للاستثمارات الفندقية والتي بلغت ٢,١٣٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (٢٠١٠: ٢,١٩٩ مليون ريال سعودي) السداد خلال التسعة سنوات القادمة بتواريخ استحقاق مختلفة، وتحمل عمولة بسعر عائم. تحسب هذه العمولة وفقاً لمعدل العمولة الأساسي زائداً هامش معين حسب عملية القرض. إن هذه التسهيلات مضمونة من خلال رهونات مسجلة لعدة ممتلكات، صكوك وسندات أمر. إن هذه القروض تتضمن تعهدات مالية تتعلق بنسبة خدمة الدين ونسبة تغطية العمولة.

إن القيمة الدفترية للاقتراض هي بالعملات التالية:

٢٠١٠	٢٠١١	
١,١٦٧	١,٣٠٤	دولار أمريكي
٣٧٥	٣٠٦	درهم إماراتي
٢٧٠	٢٧٥	درهم مغربي
٦٥	٦٠	اليورو
٣٢٢	١٨٥	أخرى
<u>٢,١٩٩</u>	<u>٢,١٣٠</u>	

شركة المملكة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

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

المملكة - كي آر - ١١ ليتمد (كي - آر - ١١)

تحمّل القروض عمولة بسعر عائد يعتمد على أساس معدل العمولة الأساسي زائداً هامش معين بعملة القرض. إن هذه التسهيلات مضمونة بعض الإستثمارات المتاحة للبيع واستثمارات أخرى. إن إجمالي استحقاقات هذه القروض موزعة على فترات تصل إلى ٣ سنوات وفقاً لجدول الاستحقاقات الخاص بها. إن العملة الرئيسية لهذه القروض هي الدولار الأمريكي.

المملكة - كي آر - ٣٥ جروب (جورج الخامس)

إن القروض البالغة ١,٧٣٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (٢٠١٠ : ١,٨٠٣) مليون ريال سعودي) مضمونة برهن ممتلكات فندق جورج الخامس. تتضمن اتفاقيات القروض بعض التعهادات المالية التي تتطلب الحفاظ على معدل تغطية خدمة الدين، والحفاظ على معدل تغطية قيمة الموجودات، والاحتفاظ بتأمين ضمان نقدى. تحمّل القروض عمولة بسعر عائد (وفقاً لأسعار العمولات السائدة بين البنك في لندن لثلاثة أشهر). إن إجمالي استحقاقات هذه القروض موزعة على فترات تصل إلى ٥ سنوات. إن العملة الرئيسية لهذه القروض هي اليورو.

القروض الأخرى

تمثل القروض الأخرى تسهيلات قروض مختلفة حصلت عليها بعض الشركات التابعة للمجموعة. تحمّل هذه التسهيلات عمولة بسعر عائد زائداً هامش معين بعملة القرض. إن هذه التسهيلات مضمونة برهن بعض الممتلكات وموجودات أخرى. إن إجمالي استحقاقات هذه القروض موزعة على فترات تصل إلى ٩ سنوات وفقاً لجدول الاستحقاقات الخاصة بها. إن العملة الرئيسية لهذه القروض هي الريال السعودي.

١٦ - الدائنون

٢٠١٠	٢٠١١	
٢١٩,٥٦٣	٢٤٠,٢٤٢	دائنون تجاريون
٢١,٠٨٨	٢٣,٢٠٧	دائنون آخرون
٢٤٠,٦٥١	٢٦٣,٤٤٩	

شركة الملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

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

١٧ - مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

<u>٢٠١٠</u>	<u>٢٠١١</u>	
١٩١,٤٤٩	١٠٩,١٨٨	مستحقات الموظفين
١٢٩,٨١٥	٢٠٩,١٤١	تأمينات من العملاء
١٠٨,٦٩٤	٤٦,٦٠٤	أعباء مالية
٨٦,٥٩٥	٦٦,٦٥٤	ضريبة دخل (إيضاح ١٨ - ب)
٦٦,٣٢٦	٣٣,٠٨٩	إيرادات غير مكتسبة
٥٦,٤٠٩	١٦,٩٥٥	زكاة (إيضاح ١٨ - أ)
٣٥,٩٢٠	١٠٧,٥٤٥	مبالغ مستحقة إلى شركات شقيقة (إيضاح ٧)
<u>١٢١,٢٦٤</u>	<u>١١٣,٦٠٩</u>	أخرى
<u>٧٩٦,٤٧٢</u>	<u>٧٠٢,٧٨٥</u>	

١٨ - الزكاة والضريبة

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

<u>٢٠١٠</u>	<u>٢٠١١</u>	
١٠,٧٢٣	(١١,٥٩٩)	مخصص زكاة، صافي
٥٥,٤٧٤	٤٩,٣٦٠	مخصص ضريبة الدخل
<u>٨,١٢٧</u>	<u>٣,٩٩٩</u>	ضريبة استقطاع على توزيعات الأرباح الأجنبية
<u>٧٤,٣٢٤</u>	<u>٤١,٧٦٠</u>	

أ) الزكاة

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

<u>٢٠١٠</u>	<u>٢٠١١</u>	
٥٠,١٥١	٥٦,٤٠٩	كما في بداية السنة
١٠,٧٢٣	(١١,٥٩٩)	مخصص زكاة، صافي
-	(٦,٥٣٦)	إعادة تصنيف خلال السنة
<u>(٤,٤٦٥)</u>	<u>(٢١,٣١٩)</u>	مدفع خلال السنة
<u>٥٦,٤٠٩</u>	<u>١٦,٩٥٥</u>	كما في نهاية السنة (إيضاح ١٧)

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

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

خلال عام ٢٠١١ قامت الشركة بعكس مخصص الزكاة بالزيادة والمتصل بالسنوات السابقة حيث لم يُعد ضروريًا. إن مثل هذه الزيادة في المخصص والبالغ ٢٨ مليون ريال سعودي تم تقاصه مع مصروف الزكاة الخاص بالسنة الحالية والبالغ ١٦,٤ مليون ريال سعودي.

إن المكونات الرئيسية للوعاء الزكوي وفقاً لمصلحة الزكاة وضريبة الدخل تمثل في حقوق الملكية، المخصصات كما في بداية السنة، قروض طويلة الأجل وصافي الدخل المعدل، ناقصاً صافي القيمة الدفترية للموجودات طويلة الأجل وبعض البنود الأخرى. إن الفروق الرئيسية بين صافي الدخل وصافي الدخل المعدل هي نتيجة لوجود مخصصات وبنود أخرى غير مسموح خصمها للوصول إلى صافي الدخل المعدل الخاضع للزكاة.

تم الاتفاق على الربط الزكوي للشركة مع مصلحة الزكاة والدخل عن جميع السنوات حتى عام ٢٠٠٢. تم تقديم الإقرارات الزكوية للسنوات من ٢٠٠٣ حتى ٢٠١٠ من قبل الشركة، ولم يتم إجراء الربط النهائية بعد من قبل مصلحة الزكاة والدخل.

نشأت الفروقات بين النتائج المالية والزكوية بصورة أساسية نتيجة للمخصصات غير المسموح بها عند احتساب الدخل الخاضع للزكاة.

قامت إدارة الشركة بتكون مخصص زكاة بـ ١١ مليون ريال سعودي تقريرياً في العام ٢٠١٠، ونظرًا لذلك قدمت الشركة مخصص فائض عن الحاجة للسنوات السابقة.

ب) ضريبة الدخل

تخضع الشركات التابعة للمجموعة المسجلة خارج المملكة العربية السعودية للأنظمة الضريبية في البلدان التي تعمل فيها هذه الشركات. بلغت ضريبة الدخل المستحقة ٦٧ مليون ريال سعودي و ٨٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ و ٢٠١٠، على التوالي (إيضاح ١٧).

شركة الملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

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

ج) الضريبة المؤجلة

تتعلق الضريبة المؤجلة المصنفة كمطلوبات ومواردات كما في ٣١ ديسمبر بالآتي:

<u>٢٠١٠</u>	<u>٢٠١١</u>	
٢٣٤,٢٦٠	٢٩٧,٧٥٦	الضريبة المؤجلة المصنفة كمطلوبات:
١٠٦,٠٩٥	٩٠,٥٤٨	ممتلكات ومعدات ومواردات غير ملموسة
<u>٤٤٠,٣٥٥</u>	<u>٣٨٨,٣٠٤</u>	آخرى
		إجمالي الضريبة المؤجلة المصنفة كمطلوبات
(١,٣٨٦)	(٣١,٠٢٨)	الضريبة المؤجلة المصنفة كمواردات:
(١٢,٣٦٧)	(٦٠,٦٨١)	مخصصات
<u>(١٣,٧٥٣)</u>	<u>(٩١,٧٠٩)</u>	آخرى
		إجمالي الضريبة المؤجلة المصنفة كمواردات
<u>٤٢٦,٦٠٢</u>	<u>٢٩٦,٥٩٥</u>	صافي الضريبة المؤجلة المصنفة كمطلوبات (إيضاح ١٩)

١٩- المطلوبات طويلة الأجل الأخرى

<u>٢٠١٠</u>	<u>٢٠١١</u>	
٤٢٦,٦٠٢	٢٩٦,٥٩٥	ضرائب مؤجلة (إيضاح ١٨ (ج))
١٢٦,٧٧٠	-	دفعات مقدمة مقابل بيع عقارات
٧٣,٠٢٢	٧٠,٥٤٤	مزايا ما بعد التوظيف
٤٠,٢٦٥	٧٥,٢٩٢	استبعادات دائنة
<u>٢٧,٦٣٦</u>	<u>١٨,٠٧٤</u>	آخرى
<u>٦٩٤,٢٩٥</u>	<u>٤٦٠,٥٠٥</u>	

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

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

- ٢٠ - رأس المال

قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة في جلستها التي انعقدت 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 ٤٩,٠٧٢ مليون ريال سعودي. وعليه، فقد تم تخفيض رأس مال الشركة من ٦٣,٠٠٠ مليون ريال سعودي إلى ٣٧,٠٥٩ مليون ريال سعودي.

يتكون رأس مال الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ من ٣٧,٠٥٩ مليون سهم، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

- ٢١ - حقوق الأقلية

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

٢٠١٠		٢٠١١		-
الحصة في صافي الدخل (الخسارة)	مجموع حقوق الأقلية	الحصة في صافي الدخل (الخسارة)	مجموع حقوق الأقلية	
اسم الشركة				
(٥٤,٣٦٥)	-	-	-	فيرمونت رافلز هولدينجز إنترناشونال (إيضاح ١)
٢٨,١٠٢	٣٥٦,١٩٦	(٣٠,٥٤٧)	٤٣٥,٦٣٩	المملكة للاستثمارات الفندقية (إيضاح ١)
٤,١٩٤	-	-	-	شركة الاستثمار العقاري (المجمع) - (إيضاح ١)
٤٥,٢٤٣	٧٩٤,٠٩٦	١٤,٥٥٤	-	شركة المركز التجاري المحدودة (إيضاح ١)
(١٠,٧٩٤)	١٦٤,٩٩٥	١,١٩٥	٥٨,٤٤٢	أخرى
١٢,٣٨٠	١,٣١٥,٢٨٧	(١٤,٧٩٨)	٤٩٣,٨٨١	

يتضمن مجموع حقوق الأقلية حصة شركاء الأقلية في الشهرة والبالغة ١١٢ مليون ريال سعودي والخاصة بحقوق الأقلية (٢٠١٠ : ١١٢ مليون ريال سعودي).

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

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

- ٤٢ - دخل توزيعات الأرباح

٢٠١٠	٢٠١١	
٣٣,٧٣٩	٤٠,٠٣٤	دولية
٢١,٥٢٧	٣١,٥٧٣	محلية وإقليمية
<u>٥٥,٢٦٦</u>	<u>٧١,٦٠٧</u>	

- ٤٣ - أرباح ومكاسب من استثمارات وأخرى، صافي

٤٣ (أ) أرباح ومكاسب من استثمارات، صافي

٢٠١٠	٢٠١١	
-	٩,٤٥٢	التغير في القيمة السوقية للاستثمارات المقتناة لأغراض المتاجرة
٥٥٨	-	مكاسب استبعاد استثمارات متاحة للبيع
٤٢٤,٩٤٢	٥٣٤,٦٠٠	مكاسب من استثمارات في شركات زميلة
(٢٩,٠٢٠)	١٤٠,١٤٠	أخرى، صافي
<u>٣٩٦,٤٨٠</u>	<u>٦٨٤,١٩٢</u>	

يتعلق بند المكاسب من الاستثمارات في شركات زميلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ بعمليات شركة جدة الاقتصادية المحدودة وشركة المركز التجاري المحدودة (البرج) (انظر إيضاح ١٠). (٢٠١٠): تمثل المكاسب من المكاسب الحقيقة من عملية شركة الاستثمار العقاري وفيبرمونت رافلز هولدينغز انترناشيونال والبالغة ٣٧١ مليون ريال سعودي (انظر إيضاح ١٠).

يتضمن بند أخرى، كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ مكاسب بيع ممتلكات فندقية بمبلغ ١٢٨,٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٠: ٥٤ مليون ريال سعودي). كما يتضمن بند أخرى لعام ٢٠١٠ كذلك بعض التكاليف بمبلغ ٣١ مليون ريال سعودي تكبدها الجموعة لتملك أسهم إضافية في شركة المملكة للاستثمارات الفندقية KHI (انظر إيضاح ١).

٤٣ (ب) أخرى

يتضمن بند إيرادات أخرى للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ مبلغ ١٣٢,٥ مليون ريال سعودي والذي يتضمن عكس مخصص بمبلغ ٧٣ مليون ريال سعودي.

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

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

٤٤- المصروفات العمومية والإدارية

٢٠١٠	٢٠١١	
١٨٧,٧٤٦	١٧٦,٢٢٣	تكاليف موظفين
٩٥,٧١٢	٩٠,٨١٦	أتعاب مهنية
٣٨,٣٦٥	١٧,٤٧٦	إصلاح وصيانة
٢٧,٠٠٩	٢٥,٦٣٧	بيع وتسويق
٢٤,٩٤٠	٢٠,٩٥٧	منافع عامة ومصاريف مكتبية
٣,٨٥٣	٢,٢٨٦	تأمين
٧٦,٦٩٦	٨٠,٩٥٤	أخرى
٤٥٤,٣٢١	٤١٤,٣٤٩	

٤٥- عكس خسارة الانخفاض الدائم في القيمة

قامت الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١، بمراجعة القيم الدفترية لبعض الموجودات المعدّة للبيع بناءً على دراسة لقيم العادلة الحالية لهذه الاستثمارات، ونتج عن ذلك زيادة في القيمة الدفترية بمبلغ ١٨٩,٣ مليون ريال سعودي. وبناءً عليه، تم إثبات هذه الزيادة كعكس خسارة الانخفاض الدائم في القيمة، والتي سبق أن تم إثباتها خلال الأعوام السابقة مقابل هذه الاستثمارات.

٤٦- التعهادات

أ) التعهادات الرأسمالية

يوجد لدى المجموعة نشاطات قائمة لإنشاء وتشغيل وترميم فنادق، وأن عمليات التطوير هذه هي في مراحل مختلفة من الإنجاز. بلغ مجموع قيمة التعهادات الرأسمالية القائمة المتعلقة بهذه العمليات ٢٠٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (٢٠١٠: ٥٠٨ مليون ريال سعودي).

ب) التعهادات المتعلقة بعقود الإيجارات

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

٢٠١٠	٢٠١١	
٩,٧٧٦	١٢,٥٥٩	خلال سنة واحدة
٣٥,٤٤٧	٤٠,٠٧٥	من ١ إلى ٥ سنوات
٤٥,٢٢٣	٥٢,٦٣٤	

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

- ٢٧ - الالتزامات الختملة

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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١، كان لدى المجموعة خطابات ضمان بـ٥٦٠ مليون ريال سعودي (٤٠٠ مليون ريال سعودي) أصدرت في سياق العمل الطبيعي للشركة.

- ٢٨ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

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

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

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

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

شركة الملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

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

مخاطر القيمة العادلة والتدفقات لسعر العملة

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

يمثل الأثر على الدخل/المصاريف أثر التغيرات المفترضة في أسعار العمولات على صافي نتائج المجموعة لسنة واحدة وذلك على أساس الموجودات والمطلوبات المالية المرتبطة بعمولة عائمة والقائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ و ٢٠١٠.

مخاطر أسعار الأسهم

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

مخاطر الائتمان

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

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

٢٠١٠	٢٠١١	
١,٢٩٣,٥٨١	١,٢٦٣,٢١٨	أرصدة لدى البنوك وودائع قصيرة الأجل
٣٠٣,٧٤٣	٤٨٠,٢٧٤	موجودات متداولة أخرى
٣٠٢,٩٣٨	٢٢١,٨٧٢	مدينون
١٢٢,٩٢٧	٥٠,٢٢٠	موجودات طويلة الأجل أخرى
<u>٢,٠٢٣,١٨٩</u>	<u>٢,٠١٥,٥٨٤</u>	

شركة الملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

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

مخاطر السيولة

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

مخاطر العملات

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

-٤٩- القيمة العادلة للأدوات المالية

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

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

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

شركة الملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣٠ - 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.

العقارات والاستثمارات المحلية:

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

تمثل أرقام المقارنة للعام السابق توحيد شركة تابعة تم إعادة تصنيفها كشركة زميلة خلال العام الحالي (إيضاح ١٠).

أ) فيما يلي ملخص لبعض المعلومات المختارة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر لقطاعات الأعمال أعلاه:

المجموع	عقارات واستثمارات محلية	فنادق	أسهم	٣١ ديسمبر ٢٠١١
٣,٢٠٢,٢٨٠	١,٣٦٣,١٦٥	١,٧٧٩,٨٥٤	٥٩,٢٦١	مجموع الإيرادات
١,١٤٦,٤٩١	٨٠٧,١٠٢	٣٧٧,١١٦	(٣٧,٧٢٧)	إجمالي (الخسارة) الربح
٦٣٩,٦١٥	٨٣٧,٦٣٠	٨٥,٦٠٠	(٢٨٣,٦١٥)	صافي (الخسارة) الدخل
٧,٧٣٢,٧٠٤	٥٢٨,٨٥٣	٧,١٤٦,٣٤٧	٥٧,٥٠٤	ممتلكات ومعدات، صافي
٣٩,٦٨٩,٨٩٠	٦,٥٩٧,٧٩٦	١٩,٤٦٢,٤١٣	١٣,٦٢٩,٦٨١	مجموع الموجودات
١٣,٧٤٩,٧١٢	٣٩٥,٨٩٣	٥,٠٤٩,٣٧٧	٨,٣٠٤,٤٤٢	مجموع المطلوبات

شركة المملكة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

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

المجموع	عقارات واستثمارات محليّة	فنادق	أسهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٠
٣,٧٤٣,٠٣١	١,٤٨٧,٩٩٧	٢,٢٠٩,٠٢٢	٤٦,٠١٢	مجموع الإيرادات
١,٣٧٥,٥٠٨	٩٨٨,٠٩٢	٤١٤,٣٣٣	(٢٦,٩١٧)	إجمالي (الخسارة) الربح
٦٠٥,٢٤٦	٨٥٣,٣٥٣	٤٠,٦٢٢	(٢٨٨,٧٢٩)	صافي (الخسارة) الدخل
٩,١٥٤,٤٢٠	١,٦٨٣,١٨٥	٧,٤١٥,٦٠٠	٥٥,٦٣٥	ممتلكات ومعدات، صافي
٤٢,١٨٨,٢٧٠	٧,٠٩٨,٧٨٩	٢٠,٤٢٧,٦٩٨	١٤,٦٦١,٧٨٣	مجموع الموجودات
١٣,٧٩١,٥٧٢	١,٠٤٩,٧٨٢	٥,٣١٠,٦٨٦	٧,٤٣١,١٠٤	مجموع المطلوبات

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

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

- يتركز قطاع الأسهم بشكل رئيسي في الولايات المتحدة الأمريكية ومنطقة الشرق الأوسط.
- يتكون قطاع الفنادق من فنادق ذات أسماء تجارية معروفة منتشرة في كافة أنحاء العالم، وتركز بشكل رئيسي في أوروبا وأمريكا الشمالية والشرق الأوسط وآسيا.
- يتكون قطاع العقارات بشكل رئيسي من عقارات في المملكة العربية السعودية.

٣١ - ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم للستين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ و ٢٠١٠ بقسمة الدخل من العمليات وصافي دخل كل سنة على عدد الأسهم القائمة خلال هاتين الستين والبالغ ٣,٧٠٦ مليون سهم.

شركة الملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣٢- توزيعات الأرباح

وافقت الجمعية العامة العادلة للشركة في اجتماعها السنوي المنعقد بتاريخ ٢٢ ربيع الآخر ١٤٣٢هـ (الموافق ٢٧ مارس ٢٠١١) على توصية مجلس إدارة الشركة، بتوزيع أرباح نقدية ربع سنوية بمبلغ ١٣٧,٥ مليون ريال سعودي، والتي بلغ إجماليها ٥٥٠,٣ مليون ريال سعودي للسنة.

تم توزيع الدفعة الأولى، الثانية، الثالثة والرابعة من الأرباح على المساهمين المسجلين حسب التواريخ المعتمدة من قبل الجمعية العامة العادلة.

٣٣- مشتقات الأدوات المالية

تستخدم المجموعة مقاييس سعر العمولة والخيارات للتحوط ضد مخاطر التدفقات النقدية والناتجة من معدلات الاقتراض العالمية وعقود العملات الآجلة للتحوط ضد مخاطر التدفقات النقدية والناتجة من تذبذب بعض أسعار صرف العملات الأجنبية. تتلخص القيمة العادلة لمشتقات الأدوات المالية كما في ٣١ ديسمبر مع المبلغ الاسمي بما يلي:

٢٠١٠		٢٠١١	
القيمة		القيمة	
العادلة السلبية		العادلة السلبية	
قيمة العقد الاسمي (ريال سعودي)	قيمة العقد الاسمي (ريال سعودي)	قيمة العقد الاسمي	مقاييس سعر العمولة
(٥,٠٢٠)	١١٣ مليون يورو	(٣,٨٨٠)	١١٣ مليون يورو
(٦,٣٩٨)	٢٧,٨ مليون دولار أمريكي	-	-
(٢,٥٩١)	١٤,٣ مليون دولار أمريكي	(١,٥١٩)	١٣,٥ مليون دولار
١,٣٥٤	٢١,٤ مليون دولار أمريكي	٤,٤٣٢	١٩,٤ مليون دولار

إن مشتقات الأدوات المالية للتحوط من التدفقات النقدية مفعّلة ولها تواريخ استحقاق مختلفة حتى مارس ٢٠١٣.

٣٤- أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض المبالغ في القوائم المالية الأولية الموحدة المقارنة من عام ٢٠١٠ لكي تتوافق مع عرض السنة الحالية.

بالإضافة إلى ذلك، تعكس مبالغ السنة السابقة توحيد شركة تابعة والتي تم إعادة تصنيفها كشركة زميلة خلال السنة الحالية (إيضاح ١).