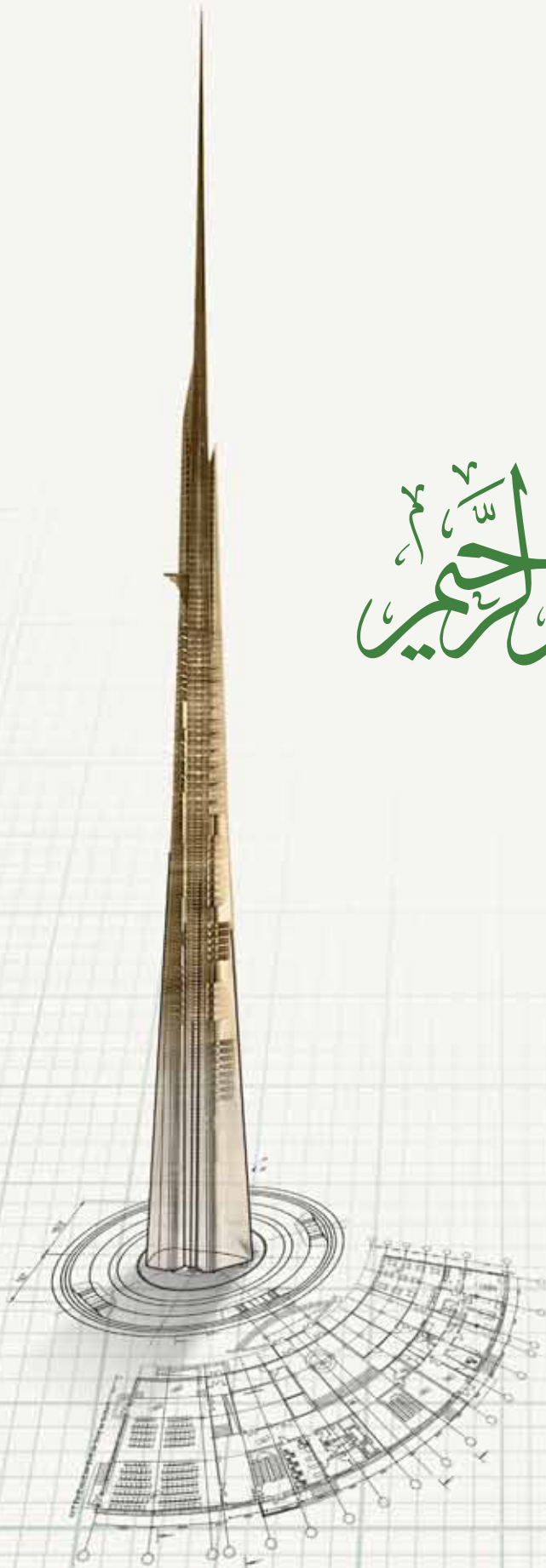


إنجازات أساسها التخطيط..



التقرير السنوي
٢٠١٤

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ







خادم الحرمين الشريفين

الملك سلمان بن عبدالعزيز آل سعود



المحتويات

١٠

إدارة الشركة وأعضاء
مجلس الإدارة

٠٨

نبذة عن شركة
المملكة القابضة

٠٦

كلمة
رئيس مجلس الإدارة

٢٥

تقرير مراجعي
الحسابات

٢٤

القوائم المالية
الموحدة

١٤

تقرير مجلس الإدارة

٢٨

قائمة التدفقات
النقدية الموحدة

٢٧

قائمة الدخل
الموحدة

٢٦

قائمة المركز المالي
الموحدة

٣٠

إيضاحات حول
القوائم المالية
الموحدة

٢٩

قائمة التغيرات
في حقوق الملكية
الموحدة

كلمة رئيس مجلس الإدارة



بسم الله الرحمن الرحيم

حضرات الأخوة والأخوات مساهمي شركة المملكة القابضة الكرام

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

يسرني بالنيابة عن مجلس إدارة الشركة أن أقدم لكم التقرير السنوي، والبيانات المالية المدققة لشركة المملكة القابضة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١ م.

لقد شكل عام ٢٠١٤ انعكاساً لمسيرة إنجازات حازت على التميز والنجاح بفضل من الله عز وجل أولاً، ومن ثم بفضل جهود العاملين لدى شركة المملكة القابضة في كل الأقسام بما فيها التخطيط والاستثمارات، تطوير المشاريع والأعمال. فإن ما حققناه هذا العام من نجاحات هو تماماً ما نسعى لتحقيقه عاماً بعد عام. فإن نتائجنا المالية المطروحة أمامكم اليوم تعكس استمرارية نجاح شركة المملكة القابضة في تطبيق استراتيجيتها الاستثمارية، وتعكس تكريس فريق عمل الشركة لجهودها في تطوير الأعمال بشكل مستمر، وكذلك الاستمرار مستقبلاً في توجيه استثماراتها نحو قطاعات رئيسية متعددة نعتقد بخبراتها أنها تحقق نمواً واعداً.

وفي فبراير، أقر مجلس إدارة شركة المملكة القابضة في اجتماعه المنعقد يوم الخميس ٢٣ ربيع الآخر ١٤٣٥ هـ الموافق ٢٣ فبراير ٢٠١٤ م توزيع أرباح نقدية ربع سنوية من الأرباح المبقاة بنسبة ١,٢٥٪ (٥٪ لكامل السنة) من القيمة الاسمية للسهم وذلك بواقع ١٢,٥ هللة ربعياً لكل سهم مصدر بحيث يصبح الإجمالي ٥,٠ ريال لكامل السنة، بما مجموعه ١٦٢,٩ مليون ريال لكل ربع سنة بحيث يصبح إجمالي التوزيعات الخاصة لكامل السنة ٦٥٥,٩ مليون ريال.

وقد تجسدت مسيرتنا المتصاعدة في مواصلة الارتقاء نحو أعلى قمة في العالم. حيث أعلننا خلال العام المنصرم أن العمل في برج المملكة بجدة الأعلى في العالم يسير بوتيرة متسارعة، فقد تم الوصول إلى الدور السادس، كما أن ارتفاع البرج يزيد عن ١,٠٠٠ متر، ويتم تشييده على مساحة تبلغ ٨٥,٠٠٠ متر مربع، بتكلفة إجمالية ٤,٦ مليار ريال، حسب الجدول الزمني الموضوع، علماً أنه قد تم الانتهاء من أعمال الأساسات العميقة والقاعدة الخرسانية العملاقة لمشروع البرج.

وفي مايو، بدأ تداول أسهم عملاق التجارة الإلكترونية الصيني، شركة (Jingdong (JD.com في السوق الأمريكية ناسداك NASDAQ يوم الخميس ٢٢ رجب ١٤٣٥ هـ الموافق ٢٢ مايو ٢٠١٤ م والتي تملك فيها شركة المملكة القابضة حصة متساوية في استثمار مشترك، وقد طرحت شركة (Jingdong (JD.com ٩٢,٧ مليون سهم بقيمة ١٩ دولار للسهم ليكون إجمالي الطرح هو ١,٧٨ مليار دولار. وبذلك حقق الاستثمار المشترك نجاح كبير بارتفاع قيمة الاستثمار ١٣٠٪ في أول يوم لتداول السهم. كما نود أن نشير إلى ارتفاع المبيعات السنوية لشركة (Jingdong (JD.com إلى ٦٣ مليار ريال سعودي (١٦,٧ مليار دولار) خلال الربع الأول من العام. حيث جاءت صفقة الاستحواذ على أسهم هذه الشركة خلال عام ٢٠١٣ ضمن استراتيجية شركة المملكة القابضة في تنوع واستقطاب استثماراتها حول العالم.

وفي منتصف العام في يونيو، وقعت شركة المملكة القابضة مذكرة تفاهم لإنشاء أداة استثمارية تدار بشكل مشترك من قبل CDCIC وشركة المملكة القابضة حيث تستعمل لتطوير مشاريع سعودية بمشاركة الشركات الفرنسية والتكنولوجية والاستفادة من خبراتها مع CDC International - Caisse des Dépôts International Capital - CDCIC.

كما أعلنت شركة المملكة القابضة عن استثمارها في صندوق رزفي الثالث للاستثمارات الخاصة Rizvi Opportunistic Equity Fund III وذلك بناءً على نجاح علاقة التعاون السابقة والتي أدت إلى الاستثمار في تويتر Twitter.

كما تم التوقيع على مذكرة تفاهم يوم الإثنين ٢٠ يونيو ٢٠١٤ م الموافق ٢ رمضان ١٤٣٥ هـ ترمي إلى تعزيز أطر التعاون المشترك لإدارة استثمارات خاصة مباشرة في قارة أفريقيا بين شركة المملكة القابضة وشركة باينبريدج للاستثمارات الشرق الأوسط PineBridge Investments Middle East، الشركة العالمية المتخصصة في إدارة الاستثمارات متعددة الأصول، والتي تدبر عملياتها في منطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا وتركيا من خلال مقرها الإقليمي في مملكة البحرين.

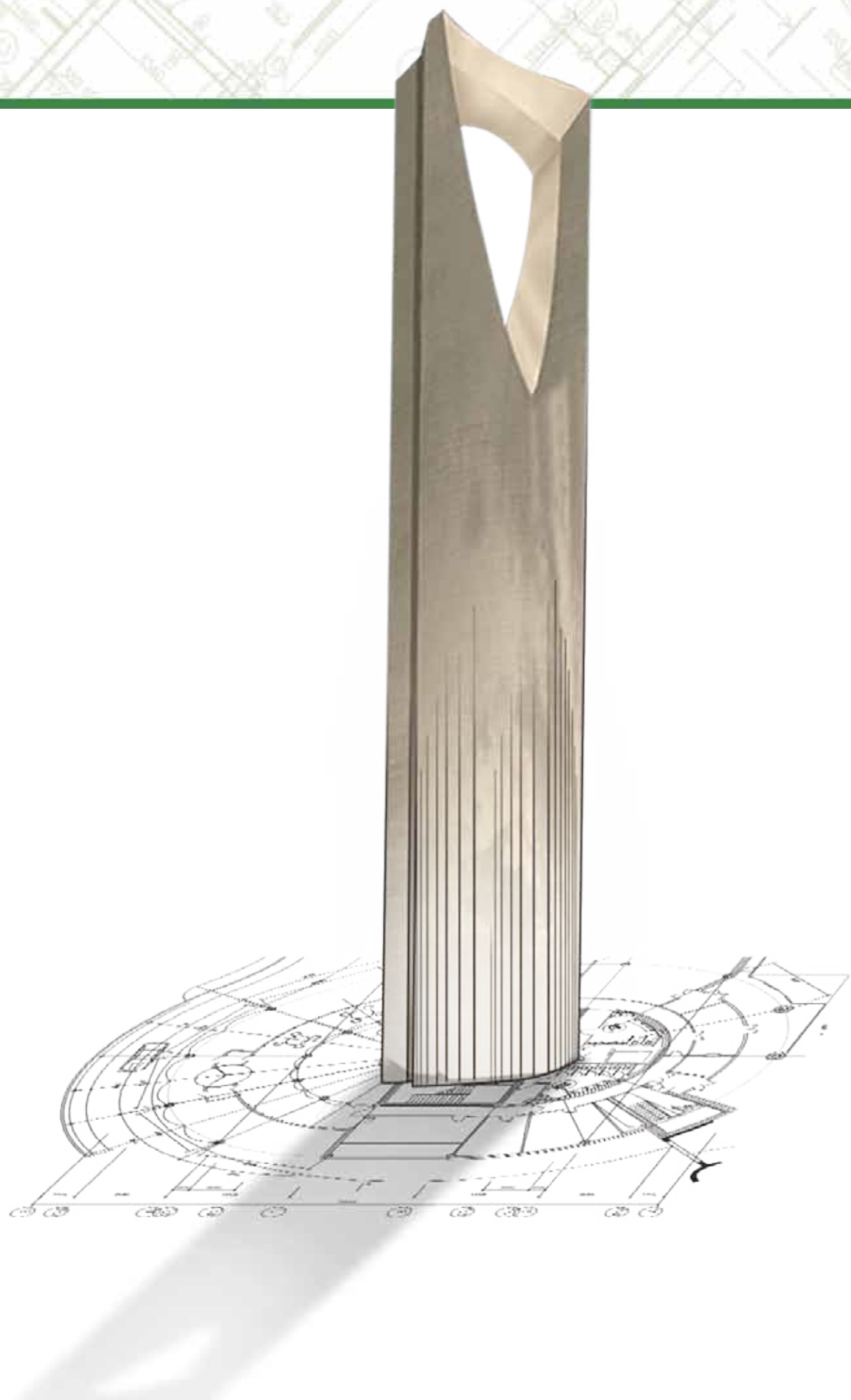
ومع نهاية العام أعلنت شركة المملكة القابضة نتائجها المالية الموحدة لعام ٢٠١٤، حيث بلغ صافي الربح ٨٦٩,١ مليون ريال سعودي مقابل ٧٤٢,٥ مليون ريال سعودي للعام السابق ٢٠١٣ م بمعدل ارتفاع ١٧,٠٥٪.

إن التقرير السنوي المطروح بين أيديكم اليوم، يعبر بكل شفافية عما أنجزته الشركة من أعمال خلال عام ٢٠١٤، ويوضح مواطن النجاح والازدهار الذي حققناه على مدى عام كامل، ونحن واثقون أننا وبفضل خبرتنا نسير في الاتجاه الصحيح الذي رسمناه للمستقبل، كما يثبت التقرير أن شركة المملكة القابضة بإنجازاتها السابقة والحالية والمستقبلية إن شاء الله، تبقى ثابتة بأهدافها الاستثمارية البعيدة المدى. وسوف نقوم دائماً من خلال إمكاناتنا الراسخة، وخبرات مجلس إدارة الشركة ومديريها التنفيذيين بتكريس الجهود والموارد والخبرات نحو المزيد من النجاحات والإنجازات كوننا إحدى أنجح الشركات الاستثمارية العالمية وأكثرها تنوعاً في مجالات الاستثمارات، ومن نخبة الشركات الرائدة في المملكة العربية السعودية، ومنطقة الخليج العربي وعلى مستوى العالم.

أقدم بالشكر العميق إلى مساهميننا الكرام على ثقتهم بشركتهم القوية والمزدهرة دائماً، وإلى أعضاء مجلس الإدارة والمديرين التنفيذيين للشركة، على جهودهم المخلصة، متطلعاً معكم نحو المزيد من النمو واستمرارية الربحية وتحقيق النتائج الإيجابية مستقبلاً، والله ولي التوفيق.



الوليد بن طلال بن عبد العزيز آل سعود
رئيس مجلس الإدارة



تأسست شركة المملكة القابضة في عام ١٩٨٠م وهي شركة مساهمة عامة تتداول أسهمها في السوق المالية السعودية منذ عام ٢٠٠٧م. وتعتبر الشركة واحدة من أنجح الشركات الاستثمارية العالمية وأكثرها تنوعاً في مجالات الاستثمارات، ومن نخبة الشركات الرائدة في المملكة العربية السعودية، ومنطقة الخليج العربي وعلى مستوى العالم. وتمتلك شركة المملكة القابضة حصصاً كبرى في قطاعات استثمارية تتراوح من الفنادق والعقارات إلى الإعلام والنشر والترفيه والخدمات المالية والاستثمارية وشبكات التواصل الاجتماعي والتكنولوجيا وخدمات المواد الاستهلاكية والبيع بالتجزئة والبتروكيماويات والتعليم والرعاية الصحية والطيران وأيضاً الزراعة. بالإضافة إلى التواجد الاستثماري للشركة في الأسواق النامية مثل قارة أفريقيا.



صاحب السمو الملكي الأمير الوليد بن طلال بن عبد العزيز آل سعود

رئيس مجلس الإدارة



المهندس طلال إبراهيم الميمان

عضو مجلس الإدارة التنفيذي للمشاريع التطويرية والاستثمارات المحلية



المهندس طلال الميمان عضو في مجلس إدارة شركة المملكة. حائز على شهادة البكالوريوس في الهندسة الكهربائية من جامعة إيفانزفيل الأمريكية، وعلى شهادة الماجستير في إدارة الأعمال من جامعة ليفربول، وعلى دبلوم في الإدارة التنفيذية من معهد إدارة الأعمال في جامعة هارفارد. شغل منصب مدير الاستثمارات المحلية منذ العام ١٩٩٦م، وأشرف على جميع المشاريع التطويرية لشركة المملكة، إضافة إلى جميع استثمارات الشركة الخاصة والعامة في المملكة العربية السعودية. والمهندس الميمان عضو في مجلس إدارة شركة التصنيع الوطنية (التصنيع) والشركة الوطنية للخدمات الجوية (ناس) والمجموعة السعودية للأبحاث والتسويق.

إدارة الشركة وأعضاء مجلس الإدارة

د. عادل السيد

عضو مجلس الإدارة التنفيذي للاستثمارات الدولية والمباشرة



يتمتع الدكتور عادل السيد بأكثر من ٢٥ عاماً من الخبرة في مجال الاستشارات المالية وإدارة الأصول واستثمارات الأسهم الخاصة. وكان آخر منصب شغله هو منصب الرئيس التنفيذي للشركة الخليجية المتحدة للاستثمار (UGIC) وهي شركة بحرينية تركز على تطوير والاستثمار في المشاريع الصناعية في منطقة الخليج. عمل الدكتور عادل سابقاً في شركة الخليج للاستثمار (GIC) في الكويت، التي تعد واحدة من أكبر وأقدم شركات الاستثمارات الخاصة في دول مجلس التعاون الخليجي، حيث كان مسؤولاً عن جميع أنشطة تطوير الأعمال في دول مجلس التعاون الخليجي الست، ولعب دوراً رئيسياً في إدارة الاستثمارات الخاصة بشركة الخليج للاستثمار في المملكة العربية السعودية.

ويشمل مشوار د.عادل المهني على المناصب التالية: محلل مالي أول مع إدارة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا في البنك الدولي في واشنطن العاصمة بين ١٩٩٢م - ١٩٩٤م. نائباً للمدير العام لشركة رنا للاستثمار في المملكة العربية السعودية ١٩٩٤م - ١٩٩٦م. رئيس إدارة «تمويل الشركات والاستثمار» في البنك السعودي الأمريكي (سامبا) بين ١٩٩٦م - ٢٠٠٠م. بينما شغل منصب رئيس قسم الشرق الأوسط في بنك البحرين الدولي في المنامة بين عامي ٢٠٠٠م و ٢٠٠٤م حيث كان مسؤولاً عن الاستثمارات المباشرة في المنطقة.

وقد بدأ الدكتور عادل السيد حياته المهنية كمهندس مدني مع الهيئة الملكية للجبيل وينبع في المملكة العربية السعودية في عام ١٩٨٢. وهو حاصل على الشهادات التالية (١) بكالوريوس في الهندسة المدنية من جامعة البترول والمعادن، المملكة العربية السعودية. (٢) ماجستير في الإدارة الهندسية من كلية الهندسة ميلووكي للهندسة في ويسكونسن، الولايات المتحدة الأمريكية. و(٣) شهادة دكتوراه في الإدارة المالية من جامعة جورج واشنطن، في واشنطن العاصمة، الولايات المتحدة الأمريكية.

بالإضافة إلى ما سبق، عمل الدكتور عادل السيد كعضو في مجلس إدارة «شركة الخليج للسبائك في الجبيل، المملكة العربية السعودية، وحالياً يعمل كعضو مجلس إدارة في شركة «علي حسن السيد وأولاده» وشركة بروج للتأمين التعاوني في الرياض، المملكة العربية السعودية.

الأستاذ سرمد نبيل الذوق

عضو مجلس الإدارة التنفيذي للاستثمارات الفندقية



السيد سرمد الذوق هو رئيس والمدير التنفيذي للمملكة للاستثمارات الفندقية (KHI)، وهي شركة عالمية رائدة في مجال الاستحواذ وتطوير الفنادق والمنتجعات وتتركز أعمالها في الأسواق الناشئة سريعة النمو. وتملك المملكة للاستثمارات الفندقية حصصاً في ٢٢ منشأة في ١٥ بلداً. وقد أسس السيد الذوق شركة المملكة للاستثمارات الفندقية في عام ٢٠٠١ وقادها للطرح الأولي بقيمة ١,٦ مليار دولار أمريكي في عام ٢٠٠٦م. في عام ٢٠١٠م تم الاستحواذ على كامل أسهم شركة المملكة للاستثمارات الفندقية، (KHI) وأصبحت مملوكة بالكامل لشركة المملكة القابضة (KHC).

بالإضافة إلى ذلك، السيد الذوق هو عضو مجلس إدارة شركة المملكة القابضة (KHC)، وعضواً في اللجنة الاستثمارية للشركة حيث أنه المسؤول عن القيادة والتطوير الاستراتيجي في الاستثمارات الفندقية العالمية لشركة المملكة القابضة. وتشمل هذه المصالح شركات إدارة الفنادق مثل فنادق ومنتجعات فورسيزونز Four Seasons Hotels & Resorts وفيرمونت راولز للفنادق الدولية Fairmont Raffles Hotels International وفنادق ومنتجعات موفنبيك Mövenpick Hotels & Resorts. إضافة إلى الممتلكات الدولية وتشمل فندق جورج الخامس George V في باريس، وفندق البلازا The Plaza في نيويورك، وفندق السافوي Savoy في لندن. السيد الذوق هو أيضاً عضو في مجلس إدارة فنادق ومنتجعات فورسيزونز، فيرمونت راولز للفنادق الدولية وفنادق ومنتجعات موفنبيك.

وقد قام السيد الذوق بإدارة عملية تطوير شركة (Forte Plc's) وهي تعمل في الأسواق الناشئة وكذلك شغل منصباً في شركة (HVS) انترناشونال وهي شركة رائدة في الاستشارات الفندقية وتقييم الأصول وتغطي جميع الأسواق الأوروبية.

يحمل الأستاذ سرمد شهادة بكالوريوس في إدارة الفنادق من جامعة سوري University of Surrey وماجستير في تقييم الممتلكات والقانون من جامعة سيتي لإدارة الأعمال في لندن، وهو يجيد الإنجليزية والفرنسية والعربية.

الأستاذ شادي صديق صنبير

عضو مجلس إدارة غير تنفيذي



عُيِّن السيد شادي صنبير في إبريل ٢٠٠٧م بمنصب المدير المالي والإداري في شركة المملكة. وهو يشغل منصب المستشار الخاص للأمير الوليد منذ العام ٢٠٠٥م، حائز على شهادة البكالوريوس من جامعة كاليفورنيا في لوس أنجلوس، وعلى شهادة الماجستير من جامعة أوكلاند. كما يحمل السيد صنبير شهادة محاسب قانوني معتمد من الولايات المتحدة الأمريكية. بدأ السيد صنبير مسيرته المهنية في العام ١٩٧٣م مع شركة آرثر أندرسون في لوس أنجلوس. وفي العام ١٩٩٤م، انتقل السيد صنبير إلى مكاتب الشركة في الرياض. وبعد سنتين، عُيِّن شريكاً إدارياً لاستشارات التأمين والأعمال التابع لشركة آرثر أندرسون في الشرق الأوسط. في العام ٢٠٠٢م، وبعد أن تم الدمج بين شركة آرثر أندرسون وشركة إرنست أند يونغ. السيد صنبير هو أيضاً عضو في مجلس إدارة فنادق ومنتجعات فورسيزونز وفيرمونت رافلز للفنادق والمنتجعات الدولية. انضم السيد شادي صنبير إلى مجلس الإدارة في يونيو ٢٠١٢م.

الأستاذ صالح علي الصقري

عضو مجلس إدارة مستقل



السيد صالح الصقري، سعودي الجنسية، عضو في مجلس إدارة الشركة، ولد عام ١٩٥٢م، ويحمل شهادة البكالوريوس في إدارة الأعمال من جامعة مانشستر في المملكة المتحدة عام ١٩٧٤م. والأستاذ الصقري هو مؤسس ورئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي لشركة سفاري وهي شركة خاصة تعمل في مجال التجارة والمقاولات والصيانة منذ ثلاث وعشرين سنة. قبل ذلك، عمل كمدير تنفيذي في مؤسسة الصقري للتجارة لمدة إحدى عشرة سنة. كما يشغل الأستاذ الصقري منصب رئيس مجلس الإدارة لشركة المتوسط للتأمين وإعادة التأمين (ميدغلف).

الدكتور خالد عبد الله السحيم

عضو مجلس إدارة مستقل



الدكتور خالد السحيم، سعودي الجنسية، عضو في مجلس إدارة الشركة. ولد عام ١٩٥٩م بمدينة الرياض، ويحمل شهادة الدكتوراه في إدارة الموارد البشرية من جامعة ويلز (كلية كارديف لإدارة الأعمال) في المملكة المتحدة عام ١٩٩٦م، بالإضافة إلى دبلوم عالي في أساليب البحث العلمي من الجامعة نفسها عام ١٩٩٣م، وعلى شهادة البكالوريوس مع مرتبة الشرف تخصص إعلام من جامعة الملك سعود والماجستير في نفس التخصص عام ١٩٨٦م. قبل شغله لعضوية مجلس إدارة الشركة شغل الدكتور السحيم عدة مناصب قيادية في شركة الاتصالات السعودية منها، مدير عام التوظيف ومدير عام للتنظيم وتخطيط القوى العاملة، ويعمل حالياً بوظيفة مدير عام تطوير الموارد البشرية بشركة الاتصالات السعودية. قبل ذلك عمل الدكتور السحيم في شركة المملكة القابضة لفترة أربع سنوات بوظيفة المدير التنفيذي المساعد للموارد البشرية والشؤون الإدارية. والدكتور السحيم عضو بالعديد من الجمعيات المهنية كالجمعية السعودية للإدارة، والجمعية العربية للموارد البشرية، والجمعية الأمريكية لإدارة الموارد البشرية.

المهندس طاهر محمد عمر عقيل

عضو مجلس إدارة غير تنفيذي



المهندس طاهر عقيل، سعودي الجنسية، عضو في مجلس إدارة الشركة. ولد عام ١٩٥٩م، ويحمل شهادة البكالوريوس والماجستير في الهندسة الصناعية من جامعة تكساس بالولايات المتحدة الأمريكية (حصل على الماجستير عام ١٩٨٤م). كما يشغل حالياً منصب العضو التنفيذي لمجلس الإدارة والمستشار المالي للشركة الوطنية للخدمات الجوية المحدودة (ناس) وقيل الالتحاق بالشركة، شغل عدة مناصب منها الرئيس التنفيذي لشركة الخدمات المالية (دويتشه العزبية) لمدة عامين، ورئيس قسم التمويل المنظم في البنك الأهلي التجاري، إضافة إلى عدة مناصب هامة في صندوق التنمية الصناعية السعودي، كما يشغل المهندس طاهر منصب عضواً في اللجنة الصناعية للغرفة التجارية والصناعية في جدة، وعضو مجلس إدارة الشركة الخليجية العامة للتأمين التعاوني وشركة ميريل لينش المملكة العربية السعودية.

المهندسة رشا عامر الهوشان

عضو مجلس إدارة مستقل



انضمت المهندسة رشا الهوشان إلى شركة الملكة القابضة في يناير ٢٠١٢م كعضو مجلس الإدارة وعضو في لجنة المراجعة. وتشغل المهندسة رشا منصب المدير العام لمجموعة الهوشان للأثاث بالإضافة إلى عضويتها في مجلس إدارة مجموعة الهوشان. وكانت المهندسة رشا قد حصلت على درجة الماجستير في التصميم الداخلي من معهد برات في نيويورك Pratt Institute-New York. كما حصلت على شهادة البكالوريوس في العلوم السياسية - الشرق الأوسط من الجامعة الأمريكية في ولاية واشنطن دي سي.

الأستاذ محمد محمود فهمي

المدير المالي



الأستاذ محمد محمود فهمي يحمل في جعبته سجلاً حافلاً بالإنجازات على مدى ١٨ عاماً على صعيد المبادرات الرائدة التي تعزز الأداء المالي والإنتاجية. لقد بدأ محمد حياته المهنية في القاهرة في الخدمات المصرفية للشركات في عام ١٩٩٥ مع البنك التجاري الدولي. وبعد تلقيه برنامج التدريب الائتماني للشركات لبنك تشيس مانهاتن، تخرج كمحلل ائتماني أول حيث عمل لمدة سنتين في قسم الخدمات المصرفية للشركات.

في عام ١٩٩٨، انتقل محمد للعمل في الخدمات المصرفية الاستثمارية لفترة مجتمعة بلغت ١٠ أعوام من العمل لصالح كبرى المؤسسات المصرفية / الدولية مثل فللمنجن CIIC، المجموعة المالية هيرميس وبنك الدوحة. وفي عام ٢٠٠٥ أصبح محمد رئيس الخدمات المصرفية الاستثمارية لبنك كاليون في مصر حيث قام بإطلاق عمليات المصرفية الاستثمارية لبنك كاليون وعمل على مختلف عمليات الدمج والاستحواذ للشركات المحلية / الإقليمية.

أكثر من ١٠ سنوات قضاها في العمل كمصرفي استثماري في مختلف الأسواق المالية ومعاملات M & A التي تبلغ قيمتها أكثر من ٤ مليارات دولار أمريكي. خلال هذه الفترة، أكمل محمد دورة المصرفية الاستثمارية التدريبية في كاليون. وقد حقق تقدماً في مسيرته المهنية عندما التحق ببالم هيلز للتمير رئيساً للقطاع المالي حيث ساعد في التفاوض على بيع حصة ١٠٪ في الشركة لبنك جولدمان ساكس، مما حقق صفقة بلغت ١٢٠ مليون دولار أمريكي وقام بتدبير ما مجموعه ١,٢ مليار جنيه مصري من الديون المجمع للشركة. وقد كان له أيضاً دور بارز في عملية اتخاذ رفع أسهم الشركة بقيمة ٣٢٠ مليون دولار أمريكي وإدراجها في كل من بورصتي لندن ومصر. وبعد محطة بالم هيلز، حط محمد رحاله كمدير مالي لمجموعة حسن علام القابضة وبايونيرز القابضة.

ومن إنجازاته الأكاديمية، والتي اشتملت على ماجستير في إدارة الاستثمار والتمويل من جامعة ريدينغ في إنجلترا، حصل محمد على منحة تشفنينغ التي يقدمها المجلس الثقافي البريطاني في مصر للدراسة بهدف الحصول على درجة الماجستير في إنجلترا فضلاً عن حصوله على منحة فولبرايت لاستكمال برنامج تقييم وإدارة الاستثمارات من جامعة هارفارد.

تقرير مجلس الإدارة

للسادة مساهمي شركة المملكة القابضة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١ م

إلى / السادة مساهمي شركة المملكة القابضة

المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،

مقدمة :

يسر مجلس إدارة شركة المملكة القابضة أن يقدم إلى مساهمي الشركة الكرام التقرير السنوي لعام ٢٠١٤ م، والذي يستعرض من خلاله أداء الشركة وإنجازاتها المحققة خلال العام المالي المنتهي في ٢٠١٤/١٢/٣١ م. حيث يتم من خلاله إلقاء الضوء على القطاعات الرئيسية ونشاطاتها المتنوعة، كما يتضمن التقرير السنوي الحسابات الختامية الموحدة (المدققة) للشركة للعام المالي ٢٠١٤ م مع الإيضاحات والتي تعتبر جزء من القوائم المالية، وتقرير مراجعي الحسابات.

ويتقدم المجلس بشكره الجزيل 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 ٢٠١٤ م.

النشاطات الرئيسية للشركة :

تتمثل أغراض الشركة في القيام بالأعمال الآتية:

أ) المقاولات العامة للمباني (إنشاء، إصلاح، هدم، وترميم) والإنشاءات العامة من أعمال الطرق وأعمال المياه والمجاري والأعمال الكهربائية والميكانيكية والصناعية والأعمال البحرية والسدود وحفر الآبار وخدمات الصيانة والتشغيل للمباني والمطارات والمصانع ومحطات الكهرباء وتحلية وضخ المياه والغاز وشبكات الهاتف والمستشفيات والمراكز الطبية.

ب) التجارة العامة بكافة أنواعها، بما في ذلك على سبيل المثال لا الحصر تجارة الجملة والتجزئة في:

أ) مواد البناء وتشمل الخرسانة الجاهزة والحديد والألمونيوم

ب) المواد الغذائية

ج) الحاصلات الزراعية

د) المعادن والمواد البترولية

هـ) الملابس الجاهزة والأحذية الرجالية والنسائية والأطفال، والأقمشة، والعلطور ومستحضرات التجميل الطبيعية، وأدوات التجميل والزينة ومستحضراتها، والمجوهرات التقليدية.

و) أجهزة الحاسب الآلية والبرامج واللوازم الخاصة بها

ز) كافة أنواع البضائع مهما كانت طبيعتها

ح) النقل والتخزين ويشمل الإتجار في جميع وسائل النقل من طائرات وسفن

د) إقامة وتملك وإدارة والإستثمار في الفنادق والمجمعات الترفيهية والسياحية

هـ) خدمات التعليم (المدارس الخاصة - معاهد علمية خاصة - مركز بحوث خاص ومراكز تدريب)

و) خدمات طبية (مستشفيات خاصة - مستوصفات خاصة - مختبرات التحاليل والأشعة)

ز) الوكالات التجارية ووكالات التوزيع والسمسرة (في غير أعمال الصرافة والعقار) وخدمات الشحن وخدمات الإستيراد والتصدير لحساب الغير

ح) شراء الأراضي لإقامة المباني السكنية والإدارية والتجارية عليها واستثمارها بالبيع أو الإيجار لصالح الشركة

نبذة عن الشركات التابعة :

تزاوّل الشركة نشاطاتها الدولية من خلال الشركات التابعة المذكورة أدناه:

أ) شركة المملكة هـ-كي آر - ١١ ليميتد (كي آر - ١١)

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

ب) المملكة هـ-كي آر - ١٠٠ ليمتد (كي آر-١٠٠)

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

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

شركة ذات مسؤولية محدودة منشأة وقائمة في جزر الكايمان. يشمل النشاط الرئيسي للشركة على امتلاك الاستثمارات في الشركات التابعة والزميلة المذكورة أدناه والتي تمارس النشاط الفندقي:

نسبة الملكية الفعلية %		اسم الشركة
٢٠١٣	٢٠١٤	
١٠٠,٠	١٠٠,٠	المملكة ه كي آر ٣٥ 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 للاستثمارات الفندقية)
١٠٠,٠	١٠٠,٠	شركة المملكة للفنادق (تورنتو) ليمتد (تورنتو) شركة ذات مسؤولية محدودة. تمتلك الشركة ١٠٠٪ من فندق فورسيزونز تورنتو - كندا
١٠٠,٠	١٠٠,٠	المملكة للاستثمارات الفندقية (كي اتش أي) تأسست الشركة في جزر الكايمان كشركة ذات مسؤولية محدودة في مايو من عام ٢٠٠٠م 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 فورسيزونز، فنادق ومنتجعات فيرمونت، وفنادق ومنتجعات موفتبيك للقيام بالإدارة المباشرة نيابة عن الشركة

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

نسبة الملكية الفعلية %		اسم الشركة
٢٠١٣	٢٠١٤	
٤٧,٠	٤٧,٠	شركة مدارس المملكة المحدودة (المدارس) - المملكة العربية السعودية بدأت شركة مدارس المملكة نشاطها في عام ٢٠٠٠م كشركة ذات مسؤولية محدودة وتعمل في مدينة الرياض وهي تملك وتدير مدارس المملكة
١٠٠,٠	١٠٠,٠	شركة المملكة للتطوير العقاري - المملكة العربية السعودية تأسست كشركة ذات مسؤولية محدودة عام ٢٠١٢ وتدير مشروع «مدينة المملكة» شرق العاصمة الرياض
٧١,٨	٧١,٨	شركة قرية الأزياء للتجارة المحدودة - المملكة العربية السعودية شركة ذات مسؤولية محدودة، تدير الشركة محلات تجزئة في الرياض وجدة وتعرض أبرز الماركات العالمية
٧٤,٠	٧٤,٠	شركة خدمات المشاريع الطبية (المستشفى) - المملكة العربية السعودية شركة ذات مسؤولية محدودة، وتمتلك الشركة مستشفى المملكة والعيادات الاستشارية بالرياض
٥٠,٤	٥٠,٤	العيادات الاستشارية-بيروت اس ايه ال (العيادات) - لبنان تأسست في لبنان كشركة ذات مسؤولية محدودة
١٠٠,٠	١٠٠,٠	شركة المملكة للتنمية الزراعية - (كادكو) - مصر تأسست عام ١٩٩٧م كشركة مساهمة برأسمال ٥٥ مليون دولار أمريكي مقسمة على ٥٥,٠٠٠ سهم. لغرض استصلاح الأراضي وإقامة المشاريع الزراعية والحيوانية ومشروع الدواجن والأسماك في جمهورية مصر العربية
١٠٠,٠	١٠٠,٠	المملكة أفريقيا لإدارة الاستثمارات شركة ذات مسؤولية محدودة ومختصة بإدارة الاستثمارات المباشرة، مسجلة في جمهورية موريشيوس ومسؤولة عن إدارة صناديق استثمار الشركة في أفريقيا

تقرير مجلس الإدارة للسادة مساهمي شركة المملكة القابضة

نبذة عن الشركات الزميلة:

تمتلك شركة المملكة القابضة حصص في الشركات الزميلة الدولية التالية:

نسبة الملكية الفعلية %		اسم الشركة
٢٠١٣	٢٠١٤	
٣٥,٢	٣٥,٢	فيرمونت رافلز هولدينغز انترناشيونال (فيرمونت رافلز) كندا مملوكة عن طريق شركة المملكة ٥-كي آر- ١٣٢ ليمتد (كي آر-١٣٢) في جزر الكايمان شركة فيرمونت رافلز هي شركة عالمية رائدة تمتلك مجموعة فنادق حول العالم وتعمل تحت مظلة فيرمونت ورافلز وسويس هوتيل. كما تقوم بتشغيل وإدارة وحدات سكنية فخمة خاصة
٤٧,٥	٤٧,٥	فورسيزونز هوتلز هولدينغ (إف اتس إنك) كندا مملوكة عن طريق شركة المملكة ٥-كي آر- ١٣٢ ليمتد (كي آر-١٣٢) في جزر الكايمان شركة فورسيزونز هي شركة عالمية رائدة تمتلك مجموعة فنادق حول العالم وتعمل تحت مظلة فورسيزونز هوتيل. كما تقوم الشركة أيضاً بتشغيل وإدارة وحدات سكنية فخمة خاصة
٣٣,٣	٣٣,٣	موفنبيك هوتلز آند ريزورتس آيه جي (موفنبيك) سويسرا مملوكة عن طريق شركة المملكة ٥-كي آر- ١٣٢ ليمتد (كي آر-١٣٢) في جزر الكايمان شركة موفنبيك هي شركة عالمية رائدة تمتلك مجموعة فنادق حول العالم وتعمل تحت مظلة موفنبيك هوتيل. كما تقوم الشركة أيضاً بتشغيل وإدارة وحدات سكنية فخمة خاصة
٥٠,٠	٥٠,٠	بريزرود ليمتد (سافوي) المملكة المتحدة مملوكة عن طريق شركة المملكة ٥-كي آر- ١٣٢ ليمتد (كي آر-١٣٢) في جزر الكايمان تمتلك المعلم التاريخي فندق سافوي بلندن والذي يتم تشغيله من قبل شركة فيرمونت
٢٥,٠	٢٥,٠	المملكة ٢٢ (يوا أس آيه) ليمتد (بلازا) الولايات المتحدة الأمريكية مملوكة عن طريق شركة المملكة ٥-كي آر- ١٣٢ ليمتد (كي آر-١٣٢) في جزر الكايمان وتمتلك المعلم التاريخي بلازا بمدينة نيويورك والذي يتم تشغيله من قبل شركة فيرمونت
٢٨,٠	٢٨,٠	فندق فيرمونت سان فرانسيسكو مملوك عن طريق شركة المملكة ٥-كي آر- ١٣٢ ليمتد (كي آر-١٣٢) في جزر الكايمان وتمتلك فندق فيرمونت وسط سان فرانسيسكو
١٠٠,٠ ١٠٠,٠	١٠٠,٠ ١٠٠,٠	صندوق بان كومونويلث أفريكان بارتنز ليمتد صندوق بان أفريكان إنفستمنت بارتنز ليمتد ١ و ٢ صناديق لإدارة الأصول في القارة الأفريقية ومسجلة في جمهورية موريشيوس

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

نسبة الملكية الفعلية %		اسم الشركة
٢٠١٣	٢٠١٤	
٣٨,٩	٣٨,٩	شركة الاستثمار العقاري (المجمع) - المملكة العربية السعودية تأسست الشركة عام ١٩٩٧ م وهي تملك وتدير مجمع سكني فخم في موقع متميز في مدينة الرياض
٣٦,٠	٣٦,٠	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
٣٣,٣٥	٣٣,٣٥	شركة جدة الاقتصادية المحدودة - المملكة العربية السعودية تأسست عام ٢٠٠٨ م وهي تملك وتدير مشروع مدينة الملكة بجدة
٣٢,٨	٣٢,٨	الشركة الوطنية للخدمات الجوية (ناس) - المملكة العربية السعودية تملك وتدير رخصة الطيران الاقتصادي في المملكة العربية السعودية
٢٩,٩	٢٩,٩	المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق - المملكة العربية السعودية شركة مدرجة بالسوق السعودي وتشر العديد من الصحف والمجلات اليومية والدورية

تقرير مجلس الإدارة للسادة مساهمي شركة المملكة القابضة

خطط الشركة والتوقعات المستقبلية:

تنوي الشركة الاستمرار في توجيه إستثماراتها نحو القطاعات الرئيسية الحالية وهي العقارات من خلال مشروع مدينة المملكة بجدة ومدينة المملكة بالرياض، وكذلك لقطاع الفنادق من خلال الاستمرار في تعزيز قيمة محفظتها الفندقية بالجمع بين المهارات الإدارية وشهرة الاسم التجاري لشركات إدارة الفنادق والتابعة لها من جهة وخصائص كل فندق من فنادقها من جهة أخرى، كما أن الشركة مستمرة بالبحث في جميع القطاعات عن الفرص الاستثمارية المجدية محلياً وإقليمياً ودولياً.

أبرز أحداث العام ٢٠١٤ م :

قطاع العقارات والاستثمارات المحلية والإقليمية:

- قامت شركة جدة الاقتصادية (إحدى الشركات الزميلة) والمالكة لمشروع مدينة المملكة بجدة بتعيين شركة كوني الفنلندية لتقوم بتنفيذ عمليات النقل داخل برج المملكة، بحيث تستطيع هذه المصاعد اجتياز أكثر من ١٢,٥ أمتار في الثانية الواحدة
- انتهاء أعمال الأساسات الخاصة ببرج المملكة بجدة التي قامت بها شركة سعودي باور
- عقد مجلس إدارة جدة الاقتصادية مؤتمر صحفي في موقع مشروع برج المملكة بجدة، والأمير الوليد يصرح بأن أعلى برج في العالم يسير بوتيرة متسارعة والوصول إلى الدور السادس بنهاية العام ٢٠١٤م.
- مستشفى المملكة يحصل على اعتماد منظمة JCI العالمية بحضور الأمير الوليد بن طلال، كذلك قام الأمير الوليد بافتتاح مركز المملكة لتقنيات الإنجاب

قطاع الفنادق وشركات إدارة الفنادق:

- فندق جورج الخامس يحصل على لقب أفضل فندق في العالم لعام ٢٠١٤م للعام الحادي عشر على التوالي، وذلك ضمن تصنيف مجلة دليل جاليفانتر
- قامت شركة المملكة للاستثمارات الفندقية (إحدى الشركات التابعة) ببيع حصتها في فندق موفتيك بر دبي بـ ٣٦٠ مليون ريال
- استحوذت شركة كاتارا للضيافة المملوكة لحكومة دولة قطر على حصة ٥٠٪ من فندق سافوي فيرمونت في صفقة مع مجموعة لويديز المصرفية ليصبح الفندق اللندني الشهير مملوكاً بالمناصفة بين حكومة دولة قطر وشركة المملكة القابضة

قطاع الاستثمارات الدولية والخاصة:

- طرح أسهم شركة JD.com للإكتتاب العام في سوق نيويورك NASDAQ وارتفاع استثمار شركة المملكة القابضة عند إقفال أول يوم تداول بنسبة بلغت ١٣٠٪
- وقعت شركة المملكة القابضة مذكرة تفاهم مع الصندوق السيادي الفرنسي Caisse des Depots International Capital-CDC لإنشاء أداة استثمارية تدار بشكل مشترك من قبل CDCIC وشركة المملكة القابضة حيث ستسعى لتطوير مشاريع محلية والاستثمار في شركات القطاع الخاص السعودية بمشاركة الشركات الفرنسية للاستفادة من خبراتها التكنولوجية
- أعلنت شركة المملكة القابضة عن استثمارها في صندوق رزفي الثالث للاستثمارات الخاصة، وعلق الأمير الوليد قائلاً «من المتوقع أن يبلغ حجم الصندوق ٤٠٠ مليون دولار أمريكي»، وأن يركز على قطاعات التكنولوجيا وتطبيقاتها

• وقعت شركة المملكة القابضة وشركة باينبريدج للاستثمارات الشرق الأوسط مذكرة تفاهم ترمي إلى إدارة استثمارات خاصة مباشرة في قارة أفريقيا. وتركز هذه الاتفاقية على دراسة واقتناص مجموعة من الفرص الاستثمارية في القارة الأفريقية، وذلك تلبية لرغبة المستثمرين في الاستثمار في اقتصادات سريعة النمو في الدول الأفريقية

• أقرت لجنة الإستثمار المشاركة في إعادة هيكلة يورو ديزني Euro Disney والتي أعلن عنها في الربع الرابع بـ ٢٠١٤، وبهذا حافظت شركة المملكة القابضة على حصتها البالغة ١٠٪

سياسة توزيع الأرباح:

إن توزيع الأرباح على المساهمين يخضع لقيود معينة ينص عليها نظام الشركة الأساسي. حيث يتعين على الشركة أن تحول ١٠٪ من صافي أرباحها بعد خصم الزكاة، وأن يتم تخصيص هذا المبلغ للاحتياطي 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 الاقتصادية بشكل عام، إضافة إلى عوامل أخرى منها تحليل فرص الاستثمار واحتياجات إعادة الاستثمار والاحتياجات النقدية والرأسمالية وتوقعات الأعمال وأثر تلك الأرباح المقترح توزيعها على الشركة، بالإضافة إلى الاعتبارات النظامية الأخرى.

وقد أقر مجلس إدارة شركة المملكة القابضة، في اجتماعه المنعقد يوم الأحد ١٤٣٥/٠٤/٢٣ الموافق ٢٠١٤/٠٢/٢٣م، توزيع أرباح نقدية ربع سنوية من الأرباح المبقاة بنسبة ١,٢٥٪ (٥٪ لكامل السنة) من القيمة الاسمية للسهم وذلك بواقع ١٢,٥ هللة ربعياً لكل سهم مصدر بحيث يصبح الإجمالي ٥٠,٥٠ ريال لكامل السنة، بما مجموعه ١٦٣,٩ مليون ريال لكل ربع سنة بحيث يصبح إجمالي التوزيعات الخاصة لكامل السنة ٦٥٥,٩ مليون ريال. وذلك بعد تنازل رئيس مجلس الإدارة صاحب السمو الملكي الأمير الوليد بن طلال بن عبدالعزيز آل سعود عن ٣٤ هللة لكل سهم أو مايعادل ١١٩٧ مليون ريال سعودي من حصته من التوزيعات النقدية المقترحة لكامل السنة، بواقع ٨,٥ هللة لكل سهم أو مايعادل ٢٩٩,٢ مليون ريال سعودي من حصته من الأرباح الربعية. علماً أن أحقية الأرباح للدفعات كانت كالتالي:

الدفعة الأولى: أحقية الأرباح للمساهمين المسجلين بسجلات الشركة بنهاية تداول يوم إنعقاد الجمعية العامة العادية ١٤٣٥/٠٥/٣٠ الموافق ٢٠١٤/٠٣/٣١م. وقد تم الصرف بعدها بأسبوعين.

الدفعة الثانية: أحقية الأرباح للمساهمين المسجلين بسجلات الشركة بنهاية تداول يوم ١٤٣٥/٠٩/٠٣ الموافق ٢٠١٤/٠٦/٣٠م وقد تم الصرف بعدها بأسبوعين.

الدفعة الثالثة: أحقية الأرباح للمساهمين المسجلين بسجلات الشركة بنهاية تداول يوم ١٤٣٥/١٢/٠٦ الموافق ٢٠١٤/٠٩/٢٠م وقد تم الصرف بعدها بأسبوعين.

الدفعة الرابعة: أحقية الأرباح للمساهمين المسجلين بسجلات الشركة بنهاية تداول يوم ١٤٣٦/٠٢/٠٩ الموافق ٢٠١٤/١٢/٣١م وقد تم الصرف بعدها بأسبوعين. علماً بأنه تمت الموافقة عليها من قبل المساهمين في الجمعية العامة العادية السادسة بتاريخ ١٤٣٥/٠٥/٣٠ الموافق ٢٠١٤/٠٣/٣١م.

المسؤولية الاجتماعية:

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

تقرير مجلس الإدارة للسادة مساهمي شركة المملكة القابضة

جميعيات المساهمين:

الجمعية العامة العادية

عقدت شركة المملكة القابضة جميعيتها العامة العادية في تمام الساعة ٤:٠٠ من مساء يوم الثلاثاء ١٤٣٥/٠٥/٣٠ الموافق ٢٠١٤/٠٣/٣١ م بفندق الفورسيزونز برئاسة صاحب السمو الملكي الأمير الوليد بن طلال رئيس مجلس الإدارة. وقد اعتمدت الجمعية بموافقة أغلبية الأصوات جدول الأعمال الآتي:

- (١) الموافقة على ما ورد في تقرير مجلس الإدارة عن السنة المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١ م
- (٢) التصديق على قائمة المركز المالي وقائمة الدخل وتقرير مراقبي الحسابات للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١ م
- (٣) إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن أعمالهم للفترة من ٢٠١٣/٠١/٠١ م إلى ٢٠١٣/١٢/٣١ م
- (٤) اختيار السادة برايس ووتر هاوس كويرز كمراجعين الحسابات من بين المرشحين من قبل لجنة المراجعة، لمراجعة حسابات الشركة للعام المالي ٢٠١٤ م والبيانات المالية الربع سنوية
- (٥) المصادقة على ما تم توزيعه من أرباح خلال العام ٢٠١٣ م والبالغة ٣, ٥٥٠ مليون ريال
- (٦) الموافقة على تقويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح ربع سنوية على المساهمين
- (٧) المصادقة على تعيين الدكتور عادل السيد عضواً تنفيذياً في مجلس الإدارة للاستثمارات الدولية والمباشرة اعتباراً من ١٥ يناير ٢٠١٤ م
- (٨) اعتماد نظام الحوكمة الخاص بالشركة

اجتماعات مجلس الإدارة:

بلغ عدد اجتماعات مجلس الإدارة خلال العام (٧) وفيما يلي عدد الجلسات التي حضرها كل عضو:

ملاحظات	تاريخ الاجتماع							نوع العضوية	اسم العضو
	١٢/١٥	١٠/٢٩	٧/٢٠	٤/٢٠	٣/٣١	٢/٢٠	١/٢٠		
	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	غير تنفيذي	صاحب السمو الملكي الأمير الوليد بن طلال بن عبدالعزيز آل سعود
	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	تنفيذي	م. طلال إبراهيم الميمان
	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	تنفيذي	د. عادل علي السيد
	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	تنفيذي	أ. سرمد نبيل الذوق
	×	✓	✓	✓	✓	✓	✓	مستقل	أ. صالح علي الصقري
	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	غير تنفيذي	م. طاهر محمد عمر عقيل
	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	مستقل	د. خالد عبد الله السحيم
	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	مستقل	م. رشا عامر الهوشان
	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	غير تنفيذي	أ. شادي صديق صنبر

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

عدد الأسهم المملوكة	اسم العضو	نوع العضوية	الشركات التي يشغل أعضاء المجلس عضويتها المساهمة المدرجة والمفضلة		
				٢٠١٣	٢٠١٤
٣,٥٢٠,٥٨٨,٢٣٥	صاحب السمو الملكي الأمير الوليد بن طلال بن عبدالعزيز آل سعود	رئيس مجلس الإدارة غير تنفيذي	لا يوجد	٣,٥٢٠,٥٨٨,٢٣٥	٣,٥٢٠,٥٨٨,٢٣٥
٥,٥٥٤,٩٣٨	م. طلال إبراهيم الميمان	عضو مجلس الإدارة التنفيذي للمشاريع التطويرية والاستثمارات المحلية	- عضو مجلس إدارة شركة التصنيع الوطنية - عضو مجلس إدارة الشركة الوطنية للخدمات الجوية (ناس) - المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق	٥,٥٥٤,٩٣٨	٥,٥٥٤,٩٣٨
١,٠٠٠	أ. سرمد نبيل الذوق	عضو مجلس الإدارة التنفيذي للاستثمارات الفندقية	لا يوجد	١,٠٠٠	١,٠٠٠
٥,٢٧٧,٦٤٦	أ. شادي صديق صنبر	غير تنفيذي	لا يوجد	٥,٢٧٧,٦٤٦	٥,٢٧٧,٦٤٦
١,٠٠٠	م. رشا عامر الهوشان	مستقل	لا يوجد	١,٠٠٠	١,٠٠٠
٥,٥٥٣,٤٦٥	أ. صالح علي الصقري	مستقل	رئيس مجلس الإدارة لشركة المتوسط للتأمين وإعادة التأمين (ميد غلف)	٥,٥٥٣,٤٦٥	٢,٢٢٥,٠٠٠
١,٠٠٠	م. طاهر محمد عمر عقيل	غير تنفيذي	- عضو مجلس إدارة شركة ميريل - لينش المملكة العربية السعودية - عضو مجلس إدارة الشركة الخليجية العامة للتأمين التعاوني	١,٠٠٠	١,٠٠٠
١,٠٠٠	د. عادل علي السيد	عضو مجلس الإدارة التنفيذي للاستثمارات الدولية والمباشرة	- عضو مجلس إدارة شركة بروج للتأمين التعاوني - عضو مجلس إدارة شركة علي حسن السيد وأولاده	١,٠٠٠	١,٠٠٠
١,٠٠٠	د. خالد عبدالله السحيم	مستقل	لا يوجد	١,٠٠٠	١,٠٠٠

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

كبار التنفيذيين الأربعة بما فيهم المدير المالي	خاصة بعضوية المجلس		
	أعضاء المجلس التنفيذيين	أعضاء المجلس غير التنفيذيين	
٣,٠٠٩,٤٣٨	-	-	رواتب
١,٣٥٦,٢٥٠	-	-	بدلات
٤,٩٩٢,١٨٨	-	-	مكافآت
-	-	-	بدلات وتعويضات حضور الجلسات

تقرير مجلس الإدارة للسادة مساهمي شركة المملكة القابضة

لجان مجلس الإدارة:

لجنة الاستثمار

تتولى اللجنة الإشراف العام على استثمارات الشركة، وهي مكلفة باعتماد القرارات الاستثمارية الرئيسية بالنيابة عن مجلس الإدارة (على أن تتم المصادقة لاحقاً من قبل المجلس) ومراجعة أداء الاستثمارات وشرائها، بلغ عدد اجتماعات اللجنة خلال العام (٢) اجتماعات، وتضم اللجنة الأعضاء التالية أسمائهم:

الاسم	الصفة
صاحب السمو الملكي الأمير الوليد بن طلال بن عبدالعزيز آل سعود	رئيس اللجنة
م. طلال ابراهيم الميمان	عضو
أ. سرمد نبيل الذوق	عضو
أ. محمد فهمي سليمان	عضو
د. عادل علي السيد	عضو

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 اجتماعات اللجنة خلال العام (٧) اجتماعات، وتضم اللجنة الأعضاء التالية أسمائهم:

الاسم	الصفة
م. طاهر محمد عقيل	رئيس اللجنة
م. رشا عامر الهوشان	عضو
د. خالد عبدالله السحيم	عضو

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 يوجد نتائج ضعف جوهرية لنظام الرقابة الداخلي للشركة.

لجنة الترشيح والتعويضات

اللجنة مسؤولة عن ترشيح أعضاء مجلس الإدارة ومساعدة المجلس في وضع الخطط والسياسات المتعلقة بالتعويضات ومراجعتها وإقرارها، بلغ عدد اجتماعات اللجنة خلال العام اجتماعين، وتضم اللجنة الأعضاء التالية أسمائهم:

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

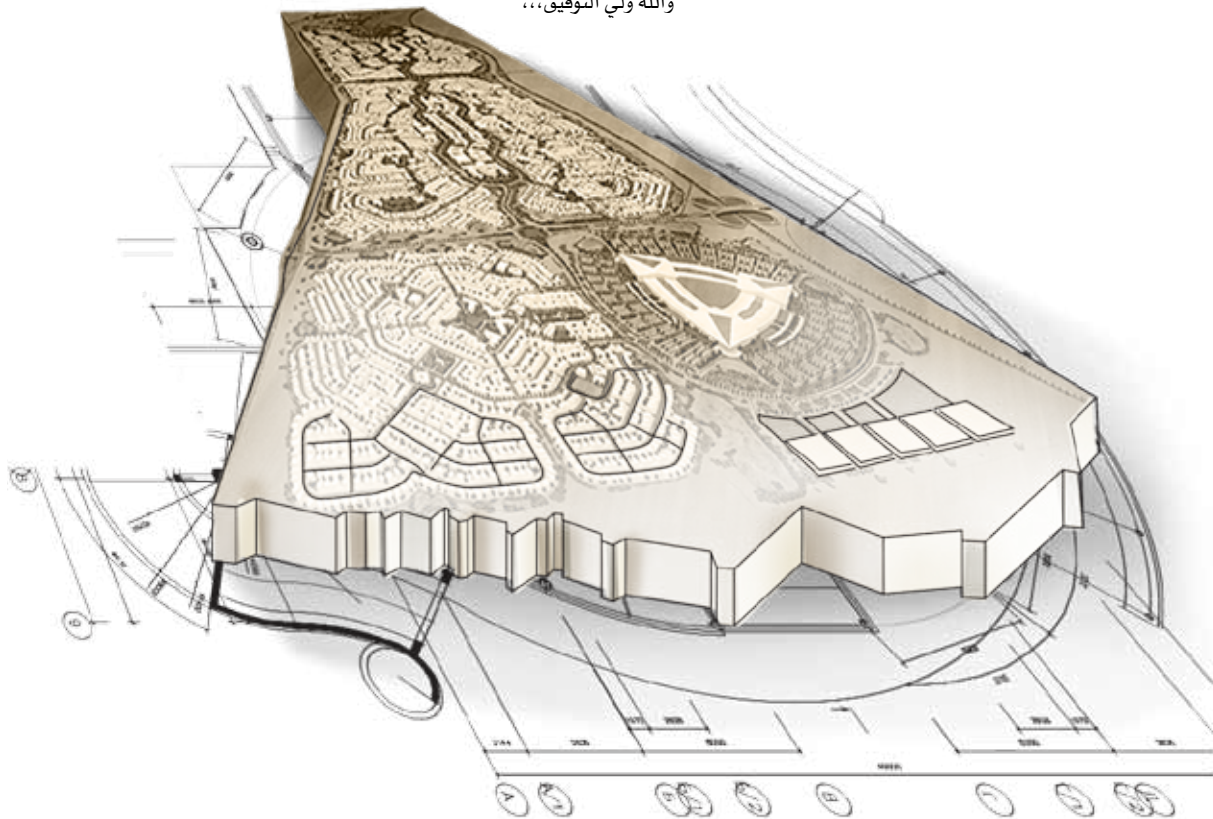
إقرارات من مجلس الإدارة لمتطلبات نظام الحوكمة :

طبقاً للوائح الصادرة من هيئة السوق المالية والخاصة بنظام التسجيل والإدراج 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 تتلق الشركة أي إخطارات من مساهميها فيما يتعلق بأي تغير في نسب ملكيتهم خلال العام ٢٠١٤م.
- لا يوجد حالياً نظام خطط حقوق خيار، وليس هناك أي أدوات دين قابلة للتحويل لأسهم لأي جهة كانت.
- ليس هناك استرداد أو شراء أو إلغاء من جانب الشركة أو أي من شركاتها التابعة لأي من أدوات دين قابلة للاسترداد، وقيمة الأوراق المالية المتبقية.
- ليس لديها أسهم امتياز أو أسهم تتمتع بأولوية خاصة في التصويت سواء للمساهمين أو أعضاء مجلس الإدارة أو منسوبيها، وأن كل أسهم الشركة عبارة عن أسهم عادية متساوية القيمة الإسمية ومتساوية 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 إدارة الشركة، أو للرئيس التنفيذي، أو المدير المالي، أو لأي شخص ذي علاقة بأي منهم غير مذكور في إفصاح أطراف ذات علاقة
 - يقر المجلس بأن جميع أعضائه 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 ٢٠١٤م
 - تنازل رئيس مجلس الإدارة صاحب السمو الملكي الأمير الوليد بن طلال بن عبدالعزيز آل سعود عن ٨,٥٠ هلة لكل سهم من حصته من الأرباح الربعية بواقع ٣٤ هلة لكل سهم من حصته من التوزيعات النقدية المقترحة لكامل السنة أي بواقع ٢٩٩,٢ مليون ريال ربعياً و ١١٩٧ مليون ريال لكامل السنة
 - لم يتم إنشاء أي استثمارات أو احتياطات لمصلحة موظفي الشركة عدا مخصص نهاية ترك الخدمة
 - تم إعداد القوائم المالية الموحدة للشركة كما في ٢١ ديسمبر ٢٠١٤م، 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. علماً بأن تقرير المحاسب القانوني لم يتضمن أي تحفظات على القوائم المالية السنوية
 - أن سجلات الحسابات أعدت بالشكل الصحيح
 - أنه لا يوجد أي شك يذكر في قدرة المصدر على مواصلة نشاطه
 - أن نظام الرقابة الداخلية أعد على أسس سليمة ونفذ بفاعلية
 - لم يفرض على الشركة أي عقوبة أو جزاء أو قيد احتياطي من هيئة السوق المالية أو أي جهة إشرافية أو تنظيمية أو قضائية أخرى
 - كذلك تود أن توضح الشركة أنها التزمت بجميع متطلبات لائحة حوكمة الشركات والصادرة من هيئة السوق المالية
- وفي الختام يتوجه صاحب السمو الملكي رئيس المجلس وكافة أعضائه لخادم الحرمين الشريفين وسمو ولي عهده الأمين وللحكومة الرشيدة بالشكر والامتنان لما يبذونه من رعاية واهتمام ودعم مستمر لرفاهية وأمن الوطن والمواطن، والشكر موصول لمساهمي الشركة على ثقتهم الغالية ودعمهم المتواصل. كما ينتهز مجلس الإدارة هذه الفرصة ليعرب عن خالص شكره وتقديره لكافة العاملين في إدارات الشركة والشركات التابعة لجهودهم المخلصة خلال العام ٢٠١٤م، 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 ٢٠١٤
وتقرير مراجعي الحسابات



تقرير مراجعي الحسابات

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

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة لشركة المملكة القابضة ("الشركة") وشركاتها التابعة ("مجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ والقوائم الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٣) التي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة والمعدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن هذه القوائم المالية الموحدة هي مسؤولية إدارة المجموعة. إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية الموحدة استناداً إلى المراجعة التي قمنا بها.

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

رأي مطلق

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

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

برايس ووترهاوس كوبرز



عمر محمد المسقا
ترخيص رقم ٣٦٩

٤ جمادى الأولى ١٤٣٦ هـ
(٢٣ فبراير ٢٠١٥)

قائمة المركز المالي الموحدة

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

كما في ٣١ ديسمبر		إيضاح	
٢٠١٣	٢٠١٤		
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
١,٠٠٦,٨٢٣	١,١٤٤,٤٣٤	٣	نقدية وشبه النقدية
١,٥٥٥,٦٨٦	١,٣٦٩,٨٥٣	٤	استثمارات مقتناة لأغراض المتاجرة
٥٢٠,٨٨٥	٥٥٦,١٠٥	٥	ذمم مدينة
٥٧٦,٣٩٠	٥٦٩,٥٣١	٦	موجودات أخرى
١٨٠,١١١	١٨٠,١١١	٨	صافي الموجودات المحتفظ بها لغرض البيع
٣,٨٣٩,٨٩٥	٣,٨٢٠,٠٣٤		
			الموجودات غير المتداولة
١٤,٢٤٦,٤٩٨	١٥,١١٩,١٢١	٩	استثمارات متاحة للبيع
١٧,٦٦٥,٩٩٦	١٧,٥٥١,٣٤١	١٠	استثمارات في شركات زميلة ومشروع مشترك، صافي
٢,١٤٢,٣٥٧	٢,١٨٠,٤٥٨	١١	استثمارات عقارية
٦,١٥٠,٦٤١	٥,٨١٦,٠١٤	١٢	ممتلكات ومعدات، صافي
١,٨٦٠,٦٦٥	١,٨٠٨,١١٦	١٣	موجودات غير ملموسة، صافي
٣٤١,١٤٧	٤٢٧,١٩٦	١٤	موجودات طويلة الأجل أخرى
٤٢,٤٠٧,٣٠٤	٤٢,٩٠٢,٢٤٦		
٤٦,٢٤٧,١٩٩	٤٦,٧٢٢,٢٨٠		مجموع الموجودات
			المطلوبات
			المطلوبات المتداولة
٧٧٣,٣٠٢	١,٥٦٥,٧٠١	١٥	اقتراض بنكي وقروض لأجل
٢٠٦,٨٢٤	١٨٦,٧٥٠	١٦	ذمم دائنة
٧٤١,٧١٧	٨١٠,٧٢٠	١٧	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١,٧٢١,٨٤٣	٢,٥٦٣,١٧١		
			المطلوبات غير المتداولة
١٢,١٣٣,٥٠١	١٠,٩٩٩,٠٠٧	١٥	اقتراض بنكي وقروض لأجل
٤١١,٥٨٤	٣٨٧,٤٢٦	١٩	مطلوبات طويلة الأجل أخرى
١٢,٥٤٥,٠٨٥	١١,٣٨٦,٤٣٣		
١٤,٢٦٦,٩٢٨	١٣,٩٤٩,٦٠٤		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
			حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة:
٣٧,٠٥٨,٨٢٣	٣٧,٠٥٨,٨٢٣	٢٠	رأس المال
٣٩٠,٤٦٠	٤٧٧,٣٦٧		احتياطي نظامي
١,٤٢٦,٨٧٢	١,٥٥٣,٠٩٣		أرباح مبقاة
(٧,٠٢٨,٠٤٥)	(٦,٦٩٥,٤٢٧)	٩	خسائر غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
(٢٤١,٨٣٩)	(١٣٧,٨٦٧)		تسويات تحويل عملات أجنبية وأخرى
٣١,٦٠٦,٢٧١	٣٢,٢٥٥,٩٨٩		مجموع حقوق المساهمين
٣٧٤,٠٠٠	٥١٦,٦٨٧	٢١	حقوق الأقلية
٣١,٩٨٠,٢٧١	٣٢,٧٧٢,٦٧٦		مجموع حقوق الملكية
٤٦,٢٤٧,١٩٩	٤٦,٧٢٢,٢٨٠		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
		٢٧,٢٦	تعهدات والتزامات محتملة

قائمة الدخل الموحدة

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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر			
٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح	
الإيرادات			
٢,٠٠٨,٧٦٨	٢,١٢٨,٥٠٦		فنادق وإيرادات تشغيلية أخرى
١٩٨,٢٠٦	-	١١	بيع عقار
١٠٩,٩٨٨	١١٦,٤٤٥	٢٢	دخل توزيعات أرباح
(١٨٢,٩٧٠)	(٧٣,٧٠١)	١٠	خسائر من شركات زميلة ومشروع مشترك، صافي
٩٦٥,٨١٢	١,١٨٨,٢٨٦	٢٣	أرباح ومكاسب من استثمارات وأخرى، صافي
٣٢,٩٧٥	٣٨,٣٤٦		أخرى
٣,١٣٢,٧٧٩	٣,٣٩٧,٨٨٢		إجمالي الإيرادات
التكاليف والمصاريف			
(١,٣٢١,٣٨٧)	(١,٣٩٩,٠٨٩)		فنادق وتكاليف تشغيلية أخرى
(١٠,٠٠٠)	-	١١	تكلفة عقار
(٤٥٤,٨٧٩)	(٤٣٥,٩١١)	٢٤	مصاريف عمومية وإدارية
(١,٧٨٦,٢٦٦)	(١,٨٣٥,٠٠٠)		إجمالي التكاليف والمصاريف
١,٣٤٦,٥١٢	١,٥٦٢,٨٨٢		إجمالي الربح
(٢٣٥,٦٧٣)	(٢٢٥,٩١٤)	١٢	استهلاك
١٥١,٣٠٠	-	٢٥	عكس خسارة الانخفاض الدائم في القيمة، صافي
١,٢٦٢,١٤٠	١,٣٣٦,٩٦٨		الدخل من العمليات
(٤١٨,٢٢٦)	(٣٦٧,٢٩٣)		أعباء مالية، صافي
٨٤٣,٨١٤	٩٦٩,٦٧٥		الدخل قبل حقوق الأقلية، الزكاة والضريبة
١٦,٠٣٤	(١١,٧١٠)	٢١	حصة حقوق الأقلية من (الدخل) الخسارة
٨٥٩,٨٤٨	٩٥٧,٩٦٥		الدخل قبل الزكاة والضريبة
(١١٧,٣٧٧)	(٨٨,٨٩٦)	١٨	زكاة وضريبة
٧٤٢,٤٧١	٨٦٩,٠٦٩		صافي الدخل للسنة
		٣١	ربحية السهم (بالريال السعودي) من:
٠,٣٤	٠,٣٦		الدخل من العمليات
٠,٢٠	٠,٢٣		صافي الدخل للسنة

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر			
٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح	
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:			
٨٥٩,٨٤٨	٩٥٧,٩٦٥		الدخل قبل الزكاة والضريبة
تعديلات لبنود غير نقدية:			
٢٣٥,٦٧٣	٢٢٥,٩١٤	١٢	استهلاك
١٨٢,٩٧٠	٧٣,٧٠١	١٠	خسائر من شركات زميلة، صافي
(٩٦٥,٨١٢)	(١,١٨٨,٢٨٦)	٢٣	أرباح ومكاسب من استثمارات وأخرى، صافي
(١٥١,٣٠٠)	-	٢٥	عكس خسارة الانخفاض الدائم في القيمة
٦,٥٢٢	(٣٣,٤١٤)		(مكاسب)/خسائر تحويل عملات أجنبية
٤,٧١٧	٥٥,٥٤٢	٥	مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها
التغيرات في رأس المال العامل:			
(١١,٤٢٧)	(٨٣,٩٠٣)		ذمم مدينة وموجودات أخرى
٤٠١,٠٣٠	٧٢٥,١١٤	٤	الحركة في الاستثمارات المقتناة لأغراض المتاجرة
(٤٥٥,٨٥٠)	(٩١)		الحركة في الاستثمارات العقارية، صافي
٦٧,٠٩٩	(٨٦,٠٤٩)		موجودات طويلة الأجل أخرى
٢٢٨,٠٢٨	٨٨,٣٣٣		ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
(١٥,٧٦٥)	(٢٤,١٥٨)		مطلوبات طويلة الأجل أخرى
(٦١,٧٥١)	(١٢٨,٣٠٠)		زكاة وضريبة مدفوعة
٣٢٣,٩٨٢	٥٨٢,٣٦٨		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:			
(٤٦٨,٧٥٠)	-	٩	شراء استثمارات متاحة للبيع
٩٢,٥٥٤	-	٩	متحصلات من بيع استثمارات متاحة للبيع
(٩٣,٤٦١)	(٣٢,٧٢٧)	١٠	إضافات على شركات زميلة
١١١,٨٤٨	٦٧,٥٧٨	١٠	مدفوعات رأسمالية وتوزيعات من شركات زميلة
٢٠١,٧٥٠	٣٦٣,٠٣٠		متحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات
(١٠٨,٥٥٢)	(٧٧,٧٣١)	١٢	شراء ممتلكات ومعدات
(٢٦٤,٦١١)	٣٢٠,١٥٠		صافي النقد الناتج من/(المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:			
٧٥٨,٢١١	(١١٦,٠٤٩)	١٥	اقتراض بنكي وقروض لأجل، صافي
(٥٥٠,٣٢٤)	(٦٥٥,٩٤١)	٣٢	توزيعات أرباح مدفوعة
(٦٥,٤٨٧)	٧,٠٨٣		التغيرات في حقوق الأقلية
١٤٢,٤٠٠	(٧٦٤,٩٠٧)		صافي النقد (المستخدم في)/ الناتج من الأنشطة التمويلية
٢٠١,٧٧١	١٣٧,٦١١		صافي التغير في النقدية وشبه النقدية
٨٠٥,٠٥٢	١,٠٠٦,٨٢٣		النقدية وشبه النقدية في بداية السنة
١,٠٠٦,٨٢٣	١,١٤٤,٤٣٤	٣	النقدية وشبه النقدية في نهاية السنة
جدول إضافي لمعلومات غير نقدية:			
٣,٣٢٣,٦١٠	٣٣٢,٦١٨	٩	النقص في الخسائر غير المحققة من استثمارات متاحة للبيع، صافي
(١٦٦,١٨٣)	٥٤٠,٠٠٥	٩	محوّل من/ (إلى) استثمارات مقتناة لأغراض المتاجرة، صافي

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة

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

مجموع حقوق الملكية	حقوق الأقلية	حقوق المساهمين						إيضاح
		المجموع	تسويات تحويل عملات أجنبية وأخرى	الخسائر غير المحققة من الاستثمارات المتاحة للبيع	الأرباح المبقة	الاحتياطي النظامي	رأس المال	
٣١,٩٨٠,٣٧١	٣٧٤,٠٠٠	٣١,٦٠٦,٣٧١	(٢٤١,٨٣٩)	(٧,٠٢٨,٠٤٥)	١,٤٣٦,٨٧٢	٣٩٠,٤٦٠	٣٧,٠٥٨,٨٢٣	١ يناير ٢٠١٤
٨٨٠,٧٧٩	١١,٧١٠	٨٦٩,٠٦٩	-	-	٨٦٩,٠٦٩	-	-	صافي الدخل للسنة
-	-	-	-	-	(٨٦,٩٠٧)	٨٦,٩٠٧	-	محوّل إلى الاحتياطي النظامي
(٦٥٥,٩٤١)	-	(٦٥٥,٩٤١)	-	-	(٦٥٥,٩٤١)	-	-	توزيعات أرباح
٥٦٧,٥٦٧	١٣٠,٩٧٧	٤٣٦,٥٩٠	١٠٣,٩٧٢	٣٣٢,٦١٨	-	-	-	صافي التغير خلال السنة
٣٢,٧٧٢,٦٧٦	٥١٦,٦٨٧	٣٢,٢٥٥,٩٨٩	(١٣٧,٨٦٧)	(٦,٦٩٥,٤٢٧)	١,٥٥٣,٠٩٣	٤٧٧,٣٦٧	٣٧,٠٥٨,٨٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
٢٨,٦٢٩,٨٥٠	٤٣٩,٤٨٧	٢٨,١٩٠,٣٦٣	(٦٨,٣٢٢)	(١٠,٣٢٥,٣٢٢)	١,٣٠٨,٩٧٢	٣١٦,٢١٢	٣٧,٠٥٨,٨٢٣	١ يناير ٢٠١٣
٧٢٦,٤٣٧	(١٦,٠٣٤)	٧٤٢,٤٧١	-	-	٧٤٢,٤٧١	-	-	صافي الدخل للسنة
-	-	-	-	-	(٧٤,٢٤٧)	٧٤,٢٤٧	-	محوّل إلى الاحتياطي النظامي
(٥٥٠,٣٢٤)	-	(٥٥٠,٣٢٤)	-	-	(٥٥٠,٣٢٤)	-	-	توزيعات أرباح
٣,١٧٤,٣٠٨	(٤٩,٤٥٣)	٣,٢٢٣,٧٦١	(٧٣,٥١٧)	٣,٢٩٧,٣٧٨	-	-	-	صافي التغير خلال السنة
٣١,٩٨٠,٣٧١	٣٧٤,٠٠٠	٣١,٦٠٦,٣٧١	(٢٤١,٨٣٩)	(٧,٠٢٨,٠٤٥)	١,٤٣٦,٨٧٢	٣٩٠,٤٦٠	٣٧,٠٥٨,٨٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٣

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة

شركة المملكة القابضة «الشركة»، شركة مساهمة سعودية تعمل في المملكة العربية السعودية. وكانت الشركة قد تأسست في السابق، كشركة ذات مسؤولية محدودة تعمل بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٤٢٠٢٢ بتاريخ ١١ محرم ١٤١٧ هـ (الموافق ٢٨ مايو ١٩٩٦). وقد وافقت وزارة التجارة والصناعة بموجب القرار رقم ١٢٨/ص وتاريخ ١٨ جمادى الأولى ١٤٢٨ هـ (الموافق ٤ يونيو ٢٠٠٧) على تحويل الشركة إلى شركة مساهمة سعودية. تتمثل أهداف الشركة في إدارة وتشغيل الفنادق، والمقاولات العامة، والتشغيل والصيانة، وتجارة التجزئة والجملة في المواد الإنشائية والغذائية والزراعية، والمعادن لغير الأغراض الإنشائية والبتروولية، المتاجرة في معدات النقل، والدعاية والإعلان، والخدمات التجارية، التعليم، الخدمات الطبية والوكالات التجارية والاستثمارات وتأسيس الشركات الأخرى. تم بدء تداول أسهم الشركة في سوق الأسهم السعودية بتاريخ ٢٨ يوليو ٢٠٠٧ وذلك بعد الحصول على موافقة هيئة السوق المالية. تمارس الشركة والشركات التابعة «المجموعة» نشاطاتها من خلال المنشآت المذكورة أدناه:

أ) شركة المملكة هـ-كي آر - ١١ ليمتد (كي آر - ١١)

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

ب) المملكة هـ-كي آر - ١٠٠ ليمتد (كي آر-١٠٠)

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

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

كي آر-٢٣١ هي شركة ذات مسؤولية محدودة تأسست في جزر الكايمان. يشتمل النشاط الرئيسي للشركة على امتلاك الاستثمارات في الشركات التابعة والزميلة المذكورة أدناه والتي تملك وتدير ممتلكات وفنادق:

نسبة الملكية الضعيفة (%)		الشركات التابعة
٢٠١٣	٢٠١٤	
١٠٠	١٠٠	المملكة للاستثمارات الفندقية (كي اتش آي) - جزر الكايمان
١٠٠	١٠٠	المملكة هـ كي آر ٣٥ جروب (جورج الخامس) - فرنسا (مملوكة بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال شركة المملكة للاستثمارات الفندقية)

نسبة الملكية الضمنية (%)		الشركات الزميلة
٢٠١٣	٢٠١٤	
٣٥,٢	٣٥,٢	فيرمونت رافلز هولدينغز انترناشيونال (فيرمونت رافلز) - كندا
٤٧,٥	٤٧,٥	فورسيزونز هولدينج انك (إف أس أتش إنك) - كندا
٣٣,٣	٣٣,٣	موفتنيك هوتلز آند ريسورتس آيه جي (موفتنيك) - سويسرا (ممتلكة بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال شركة المملكة للاستثمارات الفندقية)
٥٠	٥٠	بريزروود ليمتد (سافوي) - المملكة المتحدة
٢٨	٢٨	شركة فيرمونت للفنادق - سان فرانسيسكو إل بي
٢٥	٢٥	صحاري بلازا إل إل سي - الولايات المتحدة الأمريكية

د) الشركات التابعة المحلية والإقليمية

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

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

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

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

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

١-٢ أسس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الموحدة المرفقة على أساس التكلفة التاريخية، المعدلة بإعادة تقييم الاستثمارات في الأوراق المالية لأغراض المتاجرة والمتاحة للبيع بالقيمة العادلة ووفقاً لمبدأ الاستحقاق، وطبقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. تشمل القوائم المالية الموحدة على موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال شركة المملكة القابضة والشركات التابعة لها (المجموعة). الشركة التابعة هي تلك الشركة التي تمتلك فيها المجموعة، بصورة مباشرة أو غير مباشرة، استثماراً طويل الأجل يزيد عن ٥٠٪ من رأس المال الذي يحق لصاحبه التصويت أو تمارس عليه سيطرة عملية. يتم توحيد الشركة التابعة اعتباراً من تاريخ انتقال السيطرة على تلك الشركة إلى المجموعة ولحين التوقف عن ممارسة مثل هذه السيطرة إلا إذا كانت الشركة التابعة في حالة إعادة الهيكلة، فعندئذ لا يتم توحيد الشركة التابعة. تم استبعاد كافة الأرصدة والمعاملات الهامة المتداخلة بين شركات المجموعة عند إعداد القوائم المالية الموحدة.

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

٢-٢ تقديرات وافتراسات محاسبية مؤثرة

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

أ) الهبوط في حسابات الذمم المدينة التجارية

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

ب) الهبوط المتوقع في الشهرة

تقوم المجموعة سنوياً بالتأكد إذا ما كان هناك هبوط في الشهرة طبقاً للسياسات المحاسبية المذكورة في (إيضاح ١١-٢ (أ)). تم تحديد قيمة المبالغ القابلة للاسترداد من الوحدات المولدة للنقد بناءً على أساليب تقييم ملائمة. إن القيام بهذه الاحتسابات يتطلب استخدام التقديرات والمفصّل عنها في إيضاح رقم ٣١.

ج) الهبوط المتوقع في الاستثمارات المتاحة للبيع

تقوم المجموعة بتحديد فيما إذا كان هناك هبوط دائم ومستمر في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع أقل من التكلفة. إن تحديد ما هو جوهري 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 الهبوط الدائم في القيمة ملائماً في حال وجود دليل على تدهور الوضع المالي للشركة المستثمر بها، أداء القطاع والصناعة، التدهور في التقنية والتدفق النقدي التشغيلي والتمويلي.

د) الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات

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

٣-٢ النقدية وشبه النقدية

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

٤-٢ المدينون

يتم إظهار الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي ناقصاً المخصص لقاء أية مبالغ غير قابلة للتحويل. يتم عمل مخصص للمدين المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدم تمكن المجموعة من تحصيل جميع المبالغ المستحقة بموجب الشروط الأصلية للذمم المدينة. يتم قيد هذه المخصصات في قائمة الدخل الموحدة وتظهر تحت بند «مصاريف عمومية وإدارية». عندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحويل، يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. تقيد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لذمم قد تم شطبها بقيد دائن على «مصاريف عمومية وإدارية» في قائمة الدخل الموحدة.

٥-٢ المخزون

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

٦-٢ الموجودات المُعدّة للبيع

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

٧-٢ الاستثمارات

(أ) الاستثمارات المقتناة لأغراض المتاجرة

تظهر الاستثمارات المقتناة لأغراض المتاجرة القابلة للتداول الفوري والمشتراة 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 ينوي الاحتفاظ بها لفترة غير محدّدة، والتي يمكن بيعها للوفاء بمتطلبات السيولة كـ «استثمارات متاحة للبيع»، وبعد الإثبات الأولي لها، يعاد قياس الاستثمارات المشتراة بنية عدم الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو لأغراض المتاجرة، بالقيمة العادلة كما يلي:

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

- يتم تحديد القيمة العادلة للأوراق المالية غير المدرجة بأسواق مالية بطرق أخرى من خلال تقدير معقول للقيمة السوقية عن طريق المقارنة مع أوراق مالية مشابهة مدرجة في السوق أو من خلال خصم التدفقات النقدية المتوقعة مستقبلاً. وعندما لا يمكن تقدير القيمة العادلة بشكل موثوق، فإن المجموعة تقوم بتسجيل تلك الاستثمارات بالتكلفة.

تدرج المكاسب/الخسائر غير المحققة كبنود مستقل ضمن حقوق المساهمين لحين التوقف عن إثبات الاستثمارات أو حدوث انخفاض دائم في قيمتها. وعند إعادة تصنيف الاستثمارات إلى استثمارات مقتناة لأغراض المتاجرة، فإنه يتم إثبات المكاسب والخسائر غير المحققة والتي كانت مدرجة سابقاً في حقوق الملكية، في قائمة الدخل الموحدة.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(ج) الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة

الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة هي المنشآت التي تمارس المجموعة عليها تأثيراً هاماً، وليس سيطرة، وتمتلك، عادةً، فيها حصة ما بين ٢٠٪ و ٥٠٪ من رأس المال الذي يحق لصاحبه التصويت. يتم محاسبة الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة وفقاً لطريقة حقوق الملكية، ويتم إثباتها مبدئياً، بالتكلفة. تشمل استثمارات المجموعة في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة على الشهرة التي تحدّد عند الشراء بالصافي بعد خصم الإطفاء المتراكم وخسارة الهبوط، إن وجدت، وبموجب طريقة حقوق الملكية، تسجل الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة في قائمة المركز المالي الموحدة بالتكلفة زائداً التغيرات التي تطرأ ما بعد الشراء على حصة المجموعة في صافي موجودات الشركة الزميلة والمشاريع المشتركة. وتظهر قائمة الدخل الموحدة حصة المجموعة في نتائج عمليات الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة. وتقيّد حصتها في التغير في الاحتياطيات الذي يحدث بعد الشراء في حقوق الملكية. وعندما تكون حصة المجموعة في خسائر شركة زميلة والمشاريع المشتركة مساوية لحصتها في الشركة الزميلة والمشاريع المشتركة أو أكثر، بما فيها أي ذمم مدينة غير مضمونة، لا تقيّد المجموعة أية خسائر إضافية، ما لم تتكبد أية التزامات أو تسديدات نيابة عن الشركة الزميلة أو المشروع المشترك.

يتم استبعاد الأرباح غير المحققة من المعاملات بين المجموعة وشركاتها الزميلة والمشاريع المشتركة إلى حد حصة المجموعة في الشركات الزميلة أو المشاريع المشتركة. كذلك يتم استبعاد الخسائر غير المحققة ما لم تقدّم العملية دليلاً على وجود هبوط دائم في قيمة الأصل المحوّل.

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

(د) الاستثمارات العقارية

تقيّد الاستثمارات العقارية التي يتم تطويرها لأغراض مستقبلية بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق، أيهما أقل. تمثل صافي القيمة القابلة للتحقق سعر البيع المقدّر 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.

٨-٢ توحيد الأعمال والشهرة

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

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

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

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 به.

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

٩-٢ الموجودات غير الملموسة

تقاس الموجودات غير الملموسة المشتراة بصورة منفصلة، عند الإثبات الأولي لها، بالتكلفة. تمثل تكلفة الموجودات غير الملموسة المشتراة نتيجة لعمليات توحيد الأعمال، القيمة العادلة بتاريخ الشراء. وبعد الإثبات الأولي لها، تقيد الموجودات غير الملموسة بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وخسائر الانخفاض المتراكمة. تصنف الأعمار الإنتاجية للموجودات غير الملموسة كـ «محددة» أو «غير محددة» المدة. تطفأ الموجودات غير الملموسة التي لها عمر محدد على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لها، ويتم مراجعتها للتأكد من وجود أي انخفاض دائم في قيمتها وذلك عند وجود دليل على إمكانية حدوث انخفاض في قيمتها. يتم مراجعة فترة وطريقة إطفاء الموجودات غير الملموسة التي لها عمر محدد مرة واحدة على الأقل في نهاية كل سنة مالية. يتم اختبار الموجودات غير الملموسة التي ليس لها عمر إنتاجي محدد سنوياً وذلك للتأكد من عدم وجود انخفاض دائم في قيمتها وذلك لوحدها أو على مستوى الوحدة المدركة للنقدية. لا يتم إطفاء هذه الموجودات غير الملموسة. يتم مراجعة العمر الإنتاجي للموجودات غير الملموسة التي ليس لها عمر إنتاجي محدد سنوياً للتأكد من أن التقدير الذي تم إجراؤه للعمر الإنتاجي لا يزال هناك ما يؤيده. تم إدراج مصروف الإطفاء في قائمة الدخل الموحدة.

١٠-٢ الممتلكات والمعدات

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

عدد السنوات	
من ٢٠ إلى ٥٠ سنة	مباني
من ٢ إلى ٢٠ سنة	معدات
من ٢ إلى ٢٠ سنة	أثاث وتركيبات
من ٤ إلى ١٠ سنوات	أخرى

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

تُحدد 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. تُحدد 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 المدركة للنقدية التي ينتمي إليها ذلك الأصل.

وفي الحالات التي يقدّر فيها المبلغ القابل للاسترداد للأصل أو الوحدة المدركة للنقدية بأقل من قيمته الدفترية، عندئذ تخفض القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدركة 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. يُحدد الانخفاض الدائم في القيمة على النحو التالي:

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

- 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 للتدفقات النقدية المستقبلية المخصصة وفقاً لمعدل العائد السائد حالياً في السوق لأصل مالي مماثل.

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

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

١٢-٢ القروض والاقتراض البنكي

يتم إثبات القروض بقيمة المتحصلات المستلمة، بعد حسم تكاليف المعاملة المتكبدة. يتم رسملة تكاليف القروض التي ترتبط مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الموجودات المؤهلة وذلك كجزء من هذه الموجودات. يتم تحميل تكاليف القروض الأخرى على قائمة الدخل الموحدة عند تكبدها.

١٣-٢ الدائنون والمصاريف المستحقة

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

١٤-٢ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يكون لدى المجموعة التزام قانوني حالي أو متوقع ناتج عن حدث سابق، وهناك احتمال وجود استخدام للموارد لتسوية الالتزام، وإمكانية تقدير المبلغ بشكل يعتمد عليه.

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 إكتواريّاً 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 محدّدة الاشتراكات وذلك طبقاً للظروف المحلية والممارسات في الدول التي تمارس فيها الشركات التابعة أنشطتها. إن المبلغ المحمّل لقائمة الدخل الموحدة والمتعلق بتكاليف التقاعد يمثل الاشتراكات المستحقة خلال السنة. يتم إظهار الفرق بين الاشتراكات المستحقة خلال السنة والاشتراكات المدفوعة فعلاً كمطلوبات 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 والعمال في المملكة العربية السعودية من قبل الشركة وشركاتها التابعة السعودية ويحمل على قائمة الدخل الموحدة. يتم احتساب مبلغ الالتزام على أساس القيمة الحالية للمكافأة المكتسبة التي تحق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي. يتم احتساب المبالغ المسدّدة عند نهاية الخدمة على أساس رواتب وبدلات الموظفين الأخيرة وعدد سنوات خدماتهم 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 تحوّل سنوياً ١٠٪ من صافي الدخل للسنة (بعد تغطية أية خسائر متراكمة) إلى الاحتياطي النظامي حتى يبلغ مجموع هذا الاحتياطي نصف رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على مساهمي الشركة.

١٨-٢ الإيرادات

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

يتم إثبات الإيرادات من عمليات تأجير العقارات على أساس مبدأ الاستحقاق فعلياً على مدة عقد الإيجار.

يتم إثبات الإيرادات من بيع العقارات عندما يتم نقل مخاطر الملكية والمنافع إلى المشتري، والتي تحدث عند نقل سند الملكية للمشتري. حيث أنه في بعض الظروف قد تنقل ملكية الأرض للمشتري قبل نقل سند الملكية وفي هذه المرحلة يتم نقل مخاطر ومنافع الملكية. وفي مثل هذه الحالات عندما لا يكون لدى المجموعة إجراءات يجب القيام بها تتعلق بإكمال بيع الأرض، يتم إثبات الإيراد عندما يتم نقل الملكية للمشتري.

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

١٩-٢ المصاريف

يتم إظهار التكاليف التشغيلية للمجموعة كتكاليف فنادق وتكاليف تشغيلية أخرى. يتم تصنيف المصاريف 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، الضرائب والضرائب المستقطعة

(أ) الزكاة وضريبة الدخل

تخضع الشركة للزكاة وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل «المصلحة». يخضع الشركاء الأجانب في الشركات التابعة السعودية الموحدة إلى ضريبة الدخل. يتم تحميل مخصصات ضريبة الدخل المتعلقة بالشركاء الأجانب في تلك الشركات التابعة على حقوق الأقلية. يتم تحميل الزكاة المستحقة على الشركة والزكاة المتعلقة بملكية الشركة في الشركات التابعة السعودية على قائمة الدخل الموحدة. يتم تسجيل المبالغ الإضافية المستحقة بموجب الربوط النهائية، إن وجدت، عند تحديدها. تخضع الشركات التابعة الأجنبية لضريبة الدخل في البلاد التي تمارس فيها نشاطها. يتم تحميل هذه الضريبة على قائمة الدخل الموحدة.

(ب) الضريبة المؤجلة المصنفة كموجودات ومطلوبات

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

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

(ج) الضريبة المستقطعة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢١-٢ الإيجارات

تصنف الإيجارات التي يحتفظ بموجبها المؤجر بكافة المخاطر والمنافع المصاحبة للملكية 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 وتقييم الأداء،
- تتوفر عنها معلومات مالية بشكل منفصل.

(ب) القطاع الجغرافي

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

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 تتم 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، وبمتوسط سعر الصرف لكل فترة بالنسبة للإيرادات والمصاريف. تحول بنود حقوق الملكية، فيما عدا الأرباح المبقاة، بسعر الصرف السائد عند نشوء كل بند. تظهر تسويات التحويل كبند مستقل ضمن حقوق الملكية.

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

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

فيما يلي التأثيرات الرئيسية من التطبيق أعلاه:

- تعديل التكلفة التاريخية للموجودات والمطلوبات غير النقدية للمنشأة والبنود المختلفة لحقوق الملكية من تاريخ اقتنائها أو إدخالها في قائمة المركز المالي الموحدة للمجموعة إلى نهاية السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ لكي تظهر التغيرات في القوة الشرائية للعملة الناتجة عن التضخم.
- تعديل قائمة الدخل الموحدة للمنشأة للفترة الحالية لتعكس الأرباح/ الخسائر المالية الناتجة عن تأثير التضخم خلال الفترة على صافي المطلوبات/ الموجودات النقدية (خسارة/ ربح القوة الشرائية).
- تم تعديل المكونات المختلفة للقوائم المالية لهذه المنشأة بمؤشر التضخم منذ ظهورها.

- يتم تحويل النتائج والمركز المالي للمنشأة إلى الريال السعودي بأسعار الصرف السائدة عند الإغلاق في تاريخ قائمة المركز المالي.
 - لم تعدل أرقام المقارنة ٢٠١٣ للقوائم المالية الموحدة للمجموعة الخاصة بالمنشأة.
 - يظهر الأثر التراكمي للتعديلات المحاسبية لأثار التضخم على المنشأة للفترات حتى ١ يناير ٢٠١٤، في مستويات تحويل عملات أجنبية وأخرى في قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة.
- تتلخص الأثار الرئيسية على القوائم المالية الموحدة للمجموعة الناتجة عن محاسبة الاقتصاديات ذات معدل تضخم مرتفع (التي تتضمن كلاً من الزيادة في المؤشر واستخدام سعر الصرف عند الإغلاق) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ بما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
٣٠٦ مليون ريال سعودي	الزيادة في مجموع الموجودات غير المتداولة والتغيرات المقابلة في حقوق الملكية

قامت الإدارة بتطبيق مؤشر السعر العام (جي بي أي) بـ ١٦,٦ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ لتعديل قوائمها المالية الموحدة.

٢- ٢٤ توزيعات الأرباح

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

٣- نقدية وشبه النقدية

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

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 عائش.

٤- استثمارات مقتناة لأغراض المتاجرة

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

٢٠١٣	٢٠١٤	
٧٨٥,١٨٦	١,٣٦٩,٨٥٣	دولية
٧٧٠,٥٠٠	-	محلية
١,٥٥٥,٦٨٦	١,٣٦٩,٨٥٣	

(ب) تلخص حركة الاستثمارات المقتناة لأغراض المتاجرة بما يلي:

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥- ذمم مدينة

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

تتلخص حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
٣٠,٤٥٤	٢١,٠٢٧	١ يناير
٤,٧١٧	٥٥,٥٤٢	المحمل للسنة (إيضاح ٢٤)
(٤,١٤٤)	(٤٥١)	مبالغ مشطوبة وأخرى
٢١,٠٢٧	٧٦,١١٨	٣١ ديسمبر

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

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

٦- موجودات أخرى

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

٧- معاملات مع أطراف ذوي علاقة

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

مبالغ المعاملات		طبيعة المعاملة	الجهة ذات العلاقة
٢٠١٣	٢٠١٤		
٩,٢٨١	-	إيرادات	شركات زميلة
٦٣,٦٧٤	٧٩,٦٩٩	تكاليف ومصاريف	

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 وعقار فندق المعدّة للبيع. وعليه، قامت المجموعة بتصنيف الموجودات التالية والمطلوبات المتعلقة بها كـ «محتفظ بها لغرض البيع»:

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

٩- الاستثمارات المتاحة للبيع

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

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

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

٢٠١٣	٢٠١٤	
		التكلفة، صافي من مصروف الانخفاض الدائم في القيمة:
٢١,٠٢٨,١٩٨	٢١,٢٧٤,٥٤٣	١ يناير
٤٦٨,٧٥٠	-	إضافات خلال السنة
(٧١٨,١٥٧)	(٧٥٠,٣١٤)	مُحوّل إلى استثمارات مقتناة لأغراض المتاجرة (إيضاح ٤)
٥٥١,٩٧٤	١,٢٩٠,٣١٩	مُحوّل من استثمارات مقتناة لأغراض المتاجرة (إيضاح ٤)
(٦٦,٢٢٢)	=	استيعادات خلال السنة
٢١,٢٧٤,٥٤٣	٢١,٨١٤,٥٤٨	٣١ ديسمبر
		الخسائر غير المحققة، صافي من مصروف الانخفاض الدائم في القيمة:
(١٠,٢٢٥,٢٢٣)	(٧,٠٢٨,٠٤٥)	١ يناير
٤,٠٢٨,٠١٠	١,١٦٠,٧٢٥	الانخفاض في الخسارة غير المحققة خلال السنة
(٧٠٤,٤٠٠)	(٨٢٨,١٠٧)	مكاسب غير محققة متعلقة باستثمارات تم تحويلها إلى استثمارات مقتناة لأغراض المتاجرة (إيضاح ٤)
(٢٦,٣٣٢)	-	استيعادات خلال السنة
(٧,٠٢٨,٠٤٥)	(٦,٦٩٥,٤٢٧)	٣١ ديسمبر
١٤,٢٤٦,٤٩٨	١٥,١١٩,١٢١	صافي القيمة الدفترية

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ قامت الشركة بإجراء تقييم للتأكد فيما إذا كان الانخفاض في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع مؤقتاً أو غير مؤقت. وبناءً على هذا التقييم، توصلت الإدارة إلى أن هذا الانخفاض يعتبر انخفاضاً مؤقتاً، وللوصول إلى هذه النتيجة أخذت الإدارة بعين الاعتبار عدة عوامل منها: الأداء المالي للشركة المستثمر بها، والقيمة العادلة للاستثمار، والمعلومات المتاحة من المحللين الماليين بشأن أسعار السوق المتوقعة.

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

١٠ - الاستثمارات في الشركات الزميلة ومشروع مشترك، صافي

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

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

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

٢٠١٣		٢٠١٤		
المبلغ	نسبة الملكية الضعلية	المبلغ	نسبة الملكية الضعلية	
				الشركات الزميلة للشركة:
٥,٣٤٩,١٦٧	%٣٥,٢	٥,٣٥٥,٩١٨	%٣٥,٢	فيرمونت راولز هولدينغز انترناشيونال - كندا
٤,٢٥٥,٨٥١	%٤٧,٥	٤,٣٩٦,٤٠٧	%٤٧,٥	فورسيزونز هولدينغز إنك - كندا
٢,٨٢٢,٧٩١	%٣٣,٣٥	٢,٨١٣,٦٧٩	%٣٣,٣٥	شركة جدة الاقتصادية المحدودة - المملكة العربية السعودية
١,٧٨٨,٢٧٦	%٣٢,٨٤	١,٦٦٥,٢٧٤	%٣٢,٨٤	الشركة الوطنية لخدمات الطيران - المملكة العربية السعودية
١,١٠١,٥٤٤	%٢٩,٩	١,٠٨١,٠٩٨	%٢٩,٩	المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق - المملكة العربية السعودية
٥٢٢,٠٩٣	%٣٦	٥٦٠,٥٠٧	%٣٦	شركة المركز التجاري المحدودة (البرج) - المملكة العربية السعودية
٥٣١,٦٤٠	%٣٣,٣	٥٤٢,٥١٥	%٣٣,٣	موفتبيك هوتيل أند ريسورتز ايه جي - سويسرا
٢٨٤,٩٩٣	%٣٨,٩	٣٠٦,٤٥٣	%٣٨,٩	شركة الاستثمار العقاري (المجمع) - المملكة العربية السعودية
٢٨٢,٦٦٦	%٢٥	٢٥٧,٨٨٤	%٢٥	صحاري بلازا إل إل سي - الولايات المتحدة الأمريكية
٣٣٥,٢٨٦	%٥٠	٢٥٦,٠٨٦	%٥٠	بريزرود ليمتد (سافوي) - المملكة المتحدة
١٠٣,٥٠٠	%٢٨	٩٦,٢٩٨	%٢٨	فيرمونت هوتيل سان فرانسيسكو
١١٠,٦٢٢	%٣٥-٣٠	٥٠,٢٩٩	%٣٥-٣٠	أخرى
				الشركات الزميلة والمشروع المشترك للشركات التابعة:
٩١,٣٦٠	%٥٠	٩١,٧٩٤	%٥٠	فور سيزونز - أناهيتا هوتيل ليميتد - مشروع مشترك
٧٦,١٩٧	%٢٩	٧٧,١٢٩	%٢٩	الموفتبيك - الجونا - مصر
١٧,٦٦٥,٩٩٦		١٧,٥٥١,٣٤١		

١١ - الاستثمارات العقارية

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

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

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

١٢ - الممتلكات والمعدات، صافي

المجموع ٢٠١٤	الأعمال الإنشائية تحت التنفيذ وأخرى	الأثاث والتركيبات	المعدات	المباني وتحسينات على المباني المستأجرة	الأراضي	
						التكلفة
٧,٥٨١,٢٤٢	١٨,٨٠٦	٨٣٩,٥٢٠	٣٨٩,٠٣٤	٤,٥٧٨,٥٢٠	١,٧٥٥,٣٦٢	١ يناير
٧٧,٧٣١	٢٤,٩٣٤	١٣,٩٧٤	١٩,٩٨٨	١٨,٨٣٥	-	الإضافات
(٢٨٦,٦٦٦)	(٢,٢٠٨)	(٤٨,٦٥٩)	(١٠,٣١٢)	(١٨٥,٢٧٧)	(٤٠,٢١٠)	استبعادات وأخرى
٧,٣٧٢,٢٠٧	٤١,٥٣٢	٨٠٤,٨٣٥	٣٩٨,٧١٠	٤,٤١٢,٠٧٨	١,٧١٥,١٥٢	٣١ ديسمبر
						الاستهلاك المتراكم
١,٤٣٠,٦٠١	١٧,٤١٧	٤٠٦,٦٠٥	٢١٩,٠٧٤	٧٨٧,٥٠٥	-	١ يناير
٢٢٥,٩١٤	٤٢,٤١١	٤٨,٦٩١	٣٢,٠١٩	١٠٢,٧٩٣	-	المحمل للسنة
(١٠٠,٢٢٢)	(١٨,٧٨٤)	(٤٣,٧١٠)	(٨,٤٢١)	(٢٩,٣٠٧)	-	استبعادات وأخرى
١,٥٥٦,٢٩٣	٤١,٠٤٤	٤١١,٥٨٦	٢٤٢,٦٧٢	٨٦٠,٩٩١	-	٣١ ديسمبر
٥,٨١٦,٠١٤	٤٨٨	٣٩٣,٢٤٩	١٥٦,٠٣٨	٣,٥٥١,٠٨٧	١,٧١٥,١٥٢	صافي القيمة الدفترية: في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

المجموع ٢٠١٣	الأعمال الإتشائية تحت التنفيذ وأخرى	الأثاث والتركيبات	المعدات	المباني وتحسينات على المباني المستأجرة	الأراضي	
						التكلفة
٧,٨٥٩,٧١٠	٢١,٣٣٩	٨٩١,٤٩٢	٣٩٢,٧٧٤	٤,٧٧٦,٣٣٤	١,٧٧٧,٧٧١	١ يناير
١٠٨,٥٥٢	٢٢,٧١٢	١٦,٩١٦	١١,٩٣٦	٥٦,٩٨٨	-	الإضافات
(٣٨٧,٠٢٠)	(٢٥,٢٤٥)	(٦٨,٨٨٨)	(١٥,٦٧٦)	(٢٥٤,٨٠٢)	(٢٢,٤٠٩)	استيعادات وأخرى
٧,٥٨١,٢٤٢	١٨,٨٠٦	٨٣٩,٥٢٠	٣٨٩,٠٣٤	٤,٥٧٨,٥٢٠	١,٧٥٥,٣٦٢	٣١ ديسمبر
						الاستهلاك المتراكم
١,٢٦٩,٩٥٥	٤,٤٧٣	٣٦٦,٠٧٢	١٨٦,٦٧٢	٧١٢,٧٣٨	-	١ يناير
٢٣٥,٦٧٣	٣٧,٩١٩	٥٣,٢٤٢	٤٠,٧٢٣	١٠٣,٧٨٩	-	المحمل للسنة
(٧٥,٠٢٧)	(٢٤,٩٧٥)	(١٢,٧٠٩)	(٨,٣٢١)	(٢٩,٠٢٢)	-	استيعادات وأخرى
١,٤٣٠,٦٠١	١٧,٤١٧	٤٠٦,٦٠٥	٢١٩,٠٧٤	٧٨٧,٥٠٥	-	٣١ ديسمبر
٦,١٥٠,٦٤١	١,٣٨٩	٤٣٢,٩١٥	١٦٩,٩٦٠	٣,٧٩١,٠١٥	١,٧٥٥,٣٦٢	صافي القيمة الدفترية: في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

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

١٣ - الموجودات غير الملموسة، صافي

تتكون الموجودات غير الملموسة من الآتي:

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

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.

كانت حركة الشهرة خلال السنة كالتالي:

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

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

الانخفاض الدائم في القيمة:

١ - اختبار الانخفاض الدائم في القيمة

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

٢- أسس تحديد القيمة القابلة للاسترداد

الفنادق

تم تحديد القيمة القابلة للاسترداد بناءً على القيمة في الاستخدام، إما باستخدام تحليل خصم التدفقات النقدية، أو من خلال تقارير خبراء مقيمين. أعدت التدفقات النقدية المتوقعة بناءً على الموازنات المالية المعتمدة من قبل الإدارة. تتراوح معدلات الخصم والرسمة ما بين ٥,٧٪ إلى ١٣٪ ومن ٧٪ إلى ١٠,٥٪، على التوالي، بالاعتماد على المواقع الجغرافية للممتلكات الفندقية.

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

محلات التجزئة

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

أخرى

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

١٤- موجودات طويلة الأجل أخرى

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

١٥- الاقتراض البنكي والقروض لأجل

فيما يلي حركة الاقتراض البنكي والقروض لأجل:

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

تم إظهار الرصيد القائم كما يلي:

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

فيما يلي تفاصيل الاقتراض البنكي والقروض لأجل لكل منشأة:

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

فيما يلي ملخصاً بالقروض الرئيسية للمجموعة:

شركة المملكة القابضة (كي إتش سي)

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

إن القيمة الدفترية للاقتراض هي بالعملة التالية:

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

المملكة هـ-كي آر- ١١ ليمتد (كي - آر - ١١)

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

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

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

المملكة للاستثمارات الفندقية (كي إتش أي)

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

إن القيمة الدفترية للاقتراض هي بالعملة التالية:

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

القروض الأخرى

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

١٦ - ذمم دائنة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٧ - مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

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

١٨ - الزكاة والضريبة

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

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

(أ) الزكاة

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

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح	
٤٥,٨٩٥	٨٥,٠٩٩		١ يناير
٤٤,٠٨٣	١٩,٧٥٨		مخصص زكاة
(٤,٨٧٩)	(٤٣,٦٤٥)		مدفوع خلال السنة
٨٥,٠٩٩	٦١,٢١٢	١٧	٣١ ديسمبر

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

الربوط الزكوية النهائية

استلمت الشركة الربوط الزكوية النهائية من مصلحة الزكاة والدخل «المصلحة» حتى سنة ٢٠٠٢. استلمت الشركة خلال ٢٠١٢ الربوط الزكوية من المصلحة للسنوات من ٢٠٠٣ حتى ٢٠١٠ ونتج عن ذلك ربط زكوي إضافي. قامت الإدارة بالاعتراض بجدية على البنود الواردة في الربط وقامت بتقديم اعتراض مع أدلته التفصيلية على عملية الربط.

(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 ٤٤,٥ مليون ريال سعودي و ٦٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ و ٢٠١٣، على التوالي (إيضاح ١٧).

(ج) الضريبة المؤجلة

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

٢٠١٣	٢٠١٤	
		الضريبة المؤجلة المصنفة كمطلوبات (إيضاح ١٩)
١٠٣,٠٢٣	٧٢,٢٨٥	ممتلكات ومعدات وموجودات غير ملموسة
٢١٩,٥٥٩	١٩٢,٧٥١	أخرى
٣٢٢,٥٨٢	٢٦٥,٠٣٦	
		الضريبة المؤجلة المصنفة كموجودات (إيضاح ١٤)
(٥٧,٠٩٨)	(٢٥,٤٧٨)	مخصصات
٢٦٥,٤٨٤	٢٣٩,٥٥٨	

١٩ - المطلوبات طويلة الأجل الأخرى

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

٢٠ - رأس المال

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

٢١ - حقوق الأقلية

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

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٢- دخل توزيعات الأرباح

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

٢٣- أرباح ومكاسب من استثمارات وأخرى، صافي

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

قامت المجموعة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ بإعادة تصنيف بعض الاستثمارات في الأوراق المالية إلى استثمارات لأغراض المتاجرة والتي تم تصنيفها سابقاً كاستثمارات متاحة للبيع. ونتيجة لذلك تم إثبات المكاسب غير المحققة من هذه الاستثمارات والبالغة ٨٢٨,١ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ٤,٤ مليون ريال سعودي) في قائمة الدخل الموحدة، والتي كانت مدرجة سابقاً في حقوق الملكية (إيضاح ٩). زادت القيمة العادلة للاستثمارات المقتناة لأغراض المتاجرة القائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، مما نتج عن ذلك أرباحاً غير محققة بمبلغ ٢٣٥,٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ١٨٦,٥ مليون ريال سعودي) (إيضاح ٤). يمثل بند «أخرى، صافي» للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ بشكل رئيسي من مكاسب بيع استثمارات مقتناة لأغراض المتاجرة بمبلغ ١٩,٣ مليون ريال سعودي ومكاسب من بيع عقار فندقي بمبلغ ١٠٩ مليون ريال سعودي. يمثل بند «أخرى، صافي» للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ بشكل رئيسي مكاسب من بيع استثمارات مقتناة لأغراض المتاجرة واستثمارات متاحة للبيع بمبلغ ٥٦,٦ مليون ريال سعودي و ٢٦,٤ مليون ريال سعودي، على التوالي.

٢٤- المصاريف العمومية والإدارية

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

٢٥ - عكس خسارة الانخفاض الدائم في القيمة

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

٢٦ - التعهدات

أ) التعهدات الرأسمالية

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

ب) التعهدات المتعلقة بعقود الإيجارات

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

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

٢٧ - الالتزامات المحتملة

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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، كان لدى المجموعة خطابات ضمان بمبلغ ٨,٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ٦,١١ 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 والتدفقات النقدية لسعر العملة ومخاطر الأسعار)، مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. يركز برنامج إدارة المخاطر العام للمجموعة على عدم إمكانية التنبؤ بأوضاع الأسواق المالية ويسعى إلى التقليل من التأثيرات العكسية المحتملة على الأداء المالي للمجموعة.

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 التدفقات النقدية لسعر العملة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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

مخاطر القيمة العادلة والتدفقات لسعر العمولة

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

مخاطر أسعار الأسهم

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

مخاطر الائتمان

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

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

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

مخاطر السيولة

إن مخاطر السيولة هي مخاطر أن تواجه منشأة ما صعوبات في تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات 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 ائتمانية، لمقابلة أية التزامات مستقبلية. تتطلب شروط البيع الخاصة بالمجموعة بأن يتم سداد المبالغ خلال ٣٠ يوماً من تاريخ البيع. تسدّد الذمم الدائنة التجارية، في العادة، خلال ٦٠ يوماً من تاريخ الشراء.

مخاطر العملات

تمثل مخاطر العملات المخاطر 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.

٢٩- 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. تبنى هذه التقديرات على أحكام هامة. وعليه، إن القيمة العادلة المقدرة لا تمثل بالضرورة القيمة التي قد تحققها المجموعة في السوق حالياً. إن استخدام افتراضات أو طرق تقويم مختلفة قد يكون له أثر جوهري على القيمة العادلة المقدرة.

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

٣٠- المعلومات القطاعية

تتكون النشاطات الرئيسية للمجموعة من القطاعات الثلاث التالية:

الأسهم:

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

الفنادق:

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

العقارات والاستثمارات المحلية:

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	أسهم	فنادق	عقارات واستثمارات محلية	المجموع
مجموع الإيرادات	٨٤٧,٦٦٠	١,٥٢٠,١٣٣	٧٦٤,٩٨٦	٣,١٣٢,٧٧٩
إجمالي الربح	٧٥٦,٣٠٧	٣٨٥,٠٥٦	٢٠٥,١٥٠	١,٣٤٦,٥١٣
صافي الدخل	٥٨٢,٥١٠	٢١,٣٣٦	١٣٨,٦٢٥	٧٤٢,٤٧١
ممتلكات ومعدات، صافي	٥٥,٩٥٢	٥,٥٣٨,٢١٢	٥٥٦,٤٧٧	٦,١٥٠,٦٤١
مجموع الموجودات	٢٠,٧٩٩,٥٧٨	١٨,٥٩٦,٠١٧	٦,٨٥١,٦٠٤	٤٦,٢٤٧,١٩٩
مجموع المطلوبات	٩,٤٦٥,٩١٢	٤,١١٣,٨٣٣	٦٨٧,١٨٣	١٤,٢٦٦,٩٢٨

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

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

- 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، وتتركز 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 للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ و ٢٠١٣ بقسمة الدخل من العمليات وصافي دخل كل سنة على عدد الأسهم القائمة خلال هاتين السنتين والبالغ ٣,٧٠٦ مليون سهم.

٣٢- توزيعات الأرباح

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

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

٣٣- أرقام المقارنة

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

نجاحات متتالية أساسها التخطيط المستمر

