

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

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢  
وتقدير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

شركة المملكة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

---

صفحة

٢	تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات
٤ - ٣	قائمة المركز المالي الموحدة
٥	قائمة الدخل الموحدة
٧ - ٦	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٨	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
٢٣ - ٩	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة



## تقرير فحص محدود لراجعي الحسابات

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

### نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة المملكة القابضة (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") وشركائها التابعة (مجمعين "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ بما في ذلك الإيضاحات المتعلقة بها والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي مسؤولية إدارة المجموعة.

تم فحصنا المحدود وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على البيانات المالية والمعلومات والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. ويُعدُّ الفحص المحدود أقل نطاقاً بشكل جوهري من عملية المراجعة التي تم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل. وعليه، فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

### نتيجة الفحص

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أية تعديلات جوهريّة يتّبعن إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة للمجموعة لكي تتفق مع المبادئ المحاسبية المعترف بها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف المجموعة.

برأيس وترهاؤس كويرز

الـ ٣

عمر محمد السقا  
ترخيص رقم ٣٦٩

٢ رمضان ١٤٣٣ هـ  
(٢٠١٢ يوليو ٢١)



شركة الملكة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة (غير مراجعة)

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

کما فی ۳۰ یونیو

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح	
<u>١,٥٣٦,١٠٧</u>	<u>١,٤٠٣,٦٦٢</u>		موجودات متداولة:
٢٣٢,٦٤٨	٥٥٨,٠٠٠		نقدية وشبه نقدية
<u>١,١٤٧,٤٨٢</u>	<u>٧٧٠,٤٨٢</u>		استثمارات مقتناة لأغراض المتاجرة
٢٣٥,١٠٠	-		دينون وموجودات أخرى
<u>٣,١٥١,٣٣٧</u>	<u>٢,٧٣٢,١٤٤</u>		صافي الموجودات المعدة للبيع
			موجودات غير متداولة:
١٠,٢٢٣,٦٩٩	٨,٩٦٠,١٠٨	٣	استثمارات متاحة للبيع
١٦,٩٥٧,١٩٠	١٧,٦٠٢,٦١٥	٤	استثمارات في شركات زميلة
١,٦٩٨,٢٢٣	١,٨٩٥,١١٣		استثمارات عقارية
٧,٩٢٠,٦٧١	٧,٣٦٥,٧٧٤		متلكات ومعدات، صافي
١,٦٤٣,١٤٤	١,٥٨١,٨٢٧	٥	موجودات غير ملموسة
١٣٢,٩٣٦	١٦٧,٠٤٨		موجودات طويلة الأجل أخرى
<u>٣٨,٥٧٥,٨٦٣</u>	<u>٣٧,٥٧٢,٤٨٥</u>		
<u>٤١,٧٢٧,٢٠٠</u>	<u>٤٠,٣٠٤,٦٢٩</u>		
			مجموع الموجودات
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة:
٥٨٤,٣٠٣	١,١٠٧,٦١٢	٦	اقتراض بنكي وقروض لأجل
١,٠٦٦,٣٤٥	٨٢٩,٠٤٠		دائنون ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٢٧٥,١٦٢	٢٧٥,١٦٢		توزيعات أرباح مستحقة
<u>١,٩٢٥,٨١٠</u>	<u>٢,٢١١,٨١٤</u>		
			مطلوبات غير متداولة:
١١,٦٧٠,١٨٥	١١,٢٥٩,٣٩١	٦	قروض لأجل
٦٩٦,٤٧٧	٤٣٣,٣٦٨		مطلوبات طويلة الأجل أخرى
<u>١٢,٣٦٦,٦٦٢</u>	<u>١١,٦٩٢,٧٥٩</u>		
<u>١٤,٢٩٢,٤٧٢</u>	<u>١٣,٩٠٤,٥٧٣</u>		مجموع المطلوبات

(یتبغ)

*Sheriff Weston*

- 3 -

شركة الملكة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

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

كما في ٣٠ يونيو

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح	
٣٧,٠٥٨,٨٢٣	٣٧,٠٥٨,٨٢٣		حقوق الملكية:
١٨١,٥٤٥	٢٤٥,٥٠٦		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة:
٩٠١,٣٩٣	٩٥٢,٣١٩		رأس المال
(١١,١٤٢,٠٣٥)	(١٢,٢٩٧,٢٠٤)	٣	احتياطي نظامي
(٩٤,٥٤٢)	(٩١,٨٧٤)		أرباح مبقة
٢٦,٩٠٥,١٨٤	٢٥,٨٦٧,٥٧٠		خسائر غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
٥٢٩,٥٤٤	٥٣٢,٤٨٦		تسويات تحويل عملات أجنبية وأخرى
٢٧,٤٣٤,٧٢٨	٢٦,٤٠٠,٠٥٦		مجموع حقوق المساهمين
٤١,٧٢٧,٢٠٠	٤٠,٣٠٤,٦٢٩		حقوق الأقلية
			مجموع حقوق الملكية
			مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
			التزامات محتملة

١٤

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٩ إلى رقم ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

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

**قائمة الدخل الموحدة (غير مراجعة)**

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

للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		<b>إيضاح</b>
<b>٢٠١١</b>	<b>٢٠١٢</b>	<b>٢٠١١</b>	<b>٢٠١٢</b>	
١,٠٨٨,٩٧٥	٩٧٠,٩٦٧	٥٤١,٨٢٤	٤٨٦,٩٦٨	الإيرادات
٢٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	-	-	فندق وإيرادات تشغيلية أخرى
٤٩,٠٤٩	٧٣,٤٧١	٣١,٥٧٢	٥٤,٤٢٢	بيع عقارات
(٩٢,٦٩٦)	(٨٩,٥٧٩)	(١٣,١٧٧)	(١٧,٣٣٩)	دخل توزيعات أرباح
٢٥٥,٣٧١	٢٩٩,٢٦٩	١٩٦,١٢٨	١٣٦,٧٣٩	خسائر من شركات زميلة، صافي
٨٢,٦١٢	١٤,٧٤٥	٦٢,١٥٧	(٢,٥٦٢)	أرباح ومكاسب من استثمارات
١,٦٣٢,٣١١	١,٧١٨,٨٧٣	٨١٨,٥٠٤	٦٥٨,٢٢٨	وأخرى
				أخرى
				إجمالي الإيرادات
<b>التكاليف والمصاريف</b>				
(٧٤١,٦٦٨)	(٦٧٥,٢٨١)	(٣٨٥,٩٨٦)	(٣٤٢,٨٠٥)	فندق وتكلفه تشغيلية أخرى
(١٦٠,٤٨٣)	(٣٦٦,٤٠٢)	-	-	تكلفة العقارات
(٢١٢,٢٤٠)	(١٦٤,٠٧٤)	(٩٠,٩٢٥)	(٧٧,٠٩٥)	مصاريف عمومية وإدارية
(١,١١٤,٣٩١)	(١,٢٠٥,٧٥٧)	(٤٧٦,٩١١)	(٤١٩,٩٠٠)	إجمالي التكاليف والمصاريف
٥١٨,٩٢٠	٥١٣,١١٦	٣٤١,٥٩٣	٢٣٨,٣٢٨	إجمالي الربح
(١٢٠,٨٣١)	(١١٠,١٣٦)	(٥٨,٠٩٠)	(٥٣,٤٥٩)	استهلاك وإطفاء
٩٦,٣٠٠	١٠٦,٠٠٠	٢,٥٠٠	١٠٦,٠٠٠	عكس خسارة الانخفاض الدائم في القيمة
٤٩٤,٣٨٩	٥٠٨,٩٨٠	٢٨٦,٠٠٣	٢٩٠,٨٦٩	الدخل من العمليات
(٢٠٧,٠٠٣)	(٢٠٩,٦٦٣)	(١٠٢,٥٣٤)	(١٠١,٣٧٠)	أعباء مالية، صافي
٢٨٧,٣٨٦	٢٩٩,٣١٧	١٨٣,٤٦٩	١٨٩,٤٩٩	الدخل قبل حقوق الأقلية والزكاة والضريبة
(١,٠١٠)	١١,٨٤٨	٨,٦٨٦	٧,٦٨٢	حقوق الأقلية
٢٨٦,٣٧٦	٣١١,١٦٥	١٩٢,١٥٥	١٩٧,١٨١	الدخل قبل الزكاة والضريبة
(٣٢,٢٥٨)	(٣١,٤٥١)	(٢٨,٦٨١)	(١٨,٢٦٨)	زكاة وضريبة
٢٥٤,١١٨	٢٧٩,٧١٤	١٦٣,٤٧٤	١٧٨,٩١٣	صافي الدخل للفترة
٠,١٣	٠,١٤	٠,٠٨	٠,٠٨	ربحية السهم (بالي ريال السعودي):
٠,٠٧	٠,٠٨	٠,٠٤	٠,٠٥	الدخل من العمليات
				صافي الدخل للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٩ إلى رقم ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

شركة الملكة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة (غير مراجعة)

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

للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح
٢٨٦,٣٧٦	٣١١,١٦٥	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية: الدخل قبل الزكاة والضريبة
<u>تعديلات للبنود غير النقدية:</u>		
١٢٠,٨٣١	١١٠,١٣٦	استهلاك وإطفاء
٩٢,٦٩٦	٨٩,٥٧٩	خسائر من شركات زميلة، صافي
(٢٥٥,٣٧١)	(٢٩٩,٢٦٨)	أرباح ومكاسب من استثمارات وأخرى، صافي
(٩٦,٣٠٠)	(١٠٦,٠٠٠)	عكس خسارة الانخفاض الدائم في القيمة
١,٠١٠	(١١,٨٤٨)	(الخسارة) الدخل الخاص بحقوق الأقلية
<u>التغييرات في رأس المال العامل:</u>		
(٢١٥,٦٨٨)	٤٦٠,٥٩٧	مدینون و موجودات أخرى
(٤,٦٦٦)	(١١٦,٢٩٢)	موجودات طويلة الأجل أخرى
٢١٨,٠٩٨	(١٨٧,٨٠٨)	دائنون ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٢,١٨٢	(٢٧,١٣٧)	مطلوبات طويلة الأجل أخرى
(١٥,٨٩٣)	(١١,٨٤٨)	زكاة وضريبة مدفوعة
١٣٣,٢٧٥	٢١١,٢٧٦	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:</u>		
(١٠٤,٠٥٢)	-	الحركة في استثمارات مقتناة لأغراض المتاجرة
-	١٢٩,٨٨٧	متحصلات من بيع استثمارات مقتناة لأغراض المتاجرة
(٢٤٥,١٣٧)	-	إعادة تصنيف حصص إضافية في شركة تابعة
-	٤١,٢٥٠	متحصلات من بيع موجودات معدّة للبيع
-	(٣٠٤,٣٢١)	إضافات على استثمارات في شركات زميلة
-	٢٦,٢٨٩	توزيعات مستلمة من شركات زميلة
(٧٥,٢٣١)	(٢٢٣,٤٣٥)	إضافات على استثمارات عقارية، صافي
-	١٢٥,٧٣٦	الحصول من استبعاد استثمارات عقارية
(٢١,١٩٠)	٣١٠,٢٨٧	ممتلكات ومعدات، صافي
(٢٦,٦٥٩)	-	موجودات غير ملموسة
(٤٧٢,٢٦٩)	١٠٥,٦٩٣	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

(يتبّع)

شركة المملكة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح
٨٤٤,٣٣٥	٤٤,٠٣٠	٦ التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
(٢٧٥,١٦٢)	(٢٧٥,١٦٢)	قرض واقتراض بنكي، صافي
٧,٣٢٣	٥٠,٤٥٣	توزيعات أرباح مدفوعة
<u>٥٧٦,٤٩٦</u>	<u>(١٨٠,٦٧٩)</u>	التغيرات في حقوق الأقلية
<u>٢٣٧,٥٠٢</u>	<u>١٣٦,٢٩٠</u>	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التمويلية
<u>١,٢٩٨,٦٠٥</u>	<u>١,٢٦٧,٣٧٢</u>	صافي التغير في النقدية وشبه النقدية
<u>١,٥٣٦,١٠٧</u>	<u>١,٤٠٣,٦٦٢</u>	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة

جدول إضافي لمعلومات غير نقدية:

١٢٧,٨٨٥	<u>٩٦٩,٥٥٠</u>	٣ النقص في الخسائر غير المحققة من استثمارات متاحة للبيع
٧٧,٠٦٦	<u>٤٩١,٥٣٣</u>	٣ تحويل استثمارات متاحة للبيع إلى استثمارات مقتناة لأغراض المتاجرة
٩٥,٦٠٠	<u>١٨,٧٥٠</u>	إعادة تصنيف موجودات معدّة للبيع إلى استثمارات في عقارات
-	<u>١٥٧,٥٠٠</u>	إعادة تصنيف موجودات معدّة للبيع إلى استثمارات في شركات زميلة
<u>١,٢٤٠,٧٧٥</u>	<u>-</u>	صافي الموجودات المتعلقة بشركة تابعة تم إعادة تصنيفها كشركة زميلة

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٩ إلى رقم ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

**شركة الملكة القابضة**  
**(شركة مساهمة سعودية)**

**قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة (غير مراجعة)**  
**(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

مجموع حقوق الملكية	حقوق الأقلية	حقوق المساهمين								إيضاح
		النظامي	رأس المال	احتياطي	الأرباح المبقة	الماتحة للبيع	من الاستثمارات	تحويل عمالات	تسويات	
										الخسائر غير المحققة
٢٥,٩٤٠,١٧٨	٤٩٣,٨٨١	٢٥,٤٤٦,٢٩٧	(١٤,٣٤٩)	(١٣,٠٦٦,٦١٢)	١,٢٢٢,٩٢٩	٢٤٥,٥٠٦	٣٧,٠٥٨,٨٢٣			١ يناير ٢٠١٢
٢٦٧,٨٦٦	(١١,٨٤٨)	٢٧٩,٧١٤	-	-	٢٧٩,٧١٤	-	-			صافي الدخل للفترة
(٥٥٠,٣٢٤)	-	(٥٥٠,٣٢٤)	-	-	(٥٥٠,٣٢٤)	-	-			توزيعات أرباح
٧٤٢,٣٣٦	٥٠,٤٥٣	٦٩١,٨٨٣	(٧٧,٥٢٥)	٧٦٩,٤٠٨	-	-	-			صافي التغير خلال الفترة
<u>٢٦,٤٠٠,٠٥٦</u>	<u>٥٣٢,٤٨٦</u>	<u>٢٥,٨٦٧,٥٧٠</u>	<u>(٩١,٨٧٤)</u>	<u>(١٢,٢٩٧,٢٠٤)</u>	<u>٩٥٢,٣١٩</u>	<u>٢٤٥,٥٠٦</u>	<u>٣٧,٠٥٨,٨٢٣</u>			٢٠١٢ يونيو ٣٠
٢٨,٣٩٦,٦٩٨	١,٣١٥,٢٨٧	٢٧,٠٨١,٤١١	(٨٦,٦٣٦)	(١١,٢٦٩,٩٢٠)	١,١٩٧,٥٩٩	١٨١,٥٤٥	٣٧,٠٥٨,٨٢٣			١ يناير ٢٠١١
٢٥٣,١٠٨	(١,٠١٠)	٢٥٤,١١٨	-	-	٢٥٤,١١٨	-	-			صافي الدخل للفترة
(٥٥٠,٣٢٤)	-	(٥٥٠,٣٢٤)	-	-	(٥٥٠,٣٢٤)	-	-			توزيعات أرباح
(٦٦٤,٧٥٤)	(٧٨٤,٧٣٣)	١١٩,٩٧٩	(٧,٩٠٦)	١٢٧,٨٨٥	-	-	-			صافي التغير خلال الفترة
<u>٢٧,٤٣٤,٧٢٨</u>	<u>٥٢٩,٥٤٤</u>	<u>٢٦,٩٠٥,١٨٤</u>	<u>(٩٤,٥٤٢)</u>	<u>(١١,١٤٢,٠٣٥)</u>	<u>٩٠١,٣٩٣</u>	<u>١٨١,٥٤٥</u>	<u>٣٧,٠٥٨,٨٢٣</u>			٢٠١١ يونيو ٣٠

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٩ إلى رقم ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

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

**الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مراجعة)

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

**-١ معلومات عامة**

شركة المملكة القابضة (الشركة)، شركة مساهمة سعودية تعمل في المملكة العربية السعودية. وكانت الشركة قد تأسست في السابق، كشركة ذات مسؤولية محدودة تعمل بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٤٢٠٢٢ بتاريخ ١١ محرم ١٤١٧هـ (الموافق ٢٨ مايو ١٩٩٦). وقد وافقت وزارة التجارة والصناعة بموجب القرار رقم ١٢٨/ص وتاريخ ١٨ جمادى الأولى ١٤٢٨هـ (الموافق ٤ يونيو ٢٠٠٧) على تحويل الشركة إلى شركة مساهمة سعودية.

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

تم تبيان النشاطات الرئيسية وقطاعات الأعمال المختلفة للشركة وشركتها التابعة ("المجموعة") في الإيضاح (١٣).

وافق مجلس إدارة الشركة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة بتاريخ ٢ رمضان ١٤٣٣هـ (الموافق ٢١ يوليو ٢٠١٢).

**-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة**

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

**١-٢ أسس الإعداد**

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

شركة المملكة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

## الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مراجعة)

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

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة طبقاً لمعايير التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. تتماشى السياسات المحاسبية المتبعه في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة على موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال شركة المملكة القابضة والشركات التابعة لها (المجموعة). الشركة التابعة هي تلك الشركة التي تمتلك فيها المجموعة، بصورة مباشرة أو غير مباشرة، استثماراً طويلاً الأجل يزيد عن ٥٪ من رأس المال الذي يحق لصاحب التصويت أو تمارس عليه سيطرة عملية. يتم توحيد الشركة التابعة اعتباراً من تاريخ انتقال السيطرة على تلك الشركة إلى المجموعة وحين التوقف عن ممارسة مثل هذه السيطرة. تم احتساب واظهار حقوق الأقلية كبند مستقل في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة وقائمة الدخل الأولية الموحدة. تم استبعاد كافة الأرصدة والمعاملات الهامة المتداخلة بين شركات المجموعة عند إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة.

لا تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة على كافة المعلومات والإفصاحات الواردة في القوائم المالية الموحدة السنوية، ويجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١. تعتقد الإدارة بأن القوائم المالية الأولية الموحدة تظهر كافة التسويات ( بما في ذلك التسويات المذكورة الاعتيادية) الضرورية لكي تظهر بعدل نتائج الأعمال للفترة الأولية المعروضة.

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

### ٢-٢ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والالتزامات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة، وكذلك تقدير مبالغ الإيرادات والمصاريف خلال الفترة المالية. وبالرغم من أن إعداد هذه التقديرات والأحكام وفقاً لمعرفة الإدارة للأحداث والعمليات الجارية، فإن النتائج الفعلية يمكن أن تختلف عن تلك التقديرات.

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة بتطبيق أحكام وتقديرات جوهرية من قبل الإدارة على السياسات المحاسبية للمجموعة. تتماشى هذه السياسات المحاسبية المتبعه في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة مع تلك التي استخدمت في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

## الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مراجعة)

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

### ٣-٢ الموجودات المعدة للبيع

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

### ٤-٢ الاستثمارات

#### (أ) الاستثمارات المقتناة لأغراض المتاجرة

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

#### (ب) الاستثمارات المتاحة للبيع

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

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

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

تدرج المكاسب والخسائر غير المحققة كبند مستقل ضمن حقوق المساهمين لحين التوقف عن إثبات الاستثمارات أو حدوث الخفاض 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.

## الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مراجعة)

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

### (ج) الشركات الزميلة

الشركات الزميلة هي المنشآت التي تمارس الجموعة عليها تأثيراً هاماً، وليس سيطرة، ومتلك، عادةً، فيها حصة ما بين ٥٠٪ و ٢٠٪ من رأس المال الذي يحق لصاحب التصويت. يتم محاسبة الاستثمارات في الشركات الزميلة وفقاً لطريقة حقوق الملكية، ويتم إثابها بمدئياً، بالتكلفة. تشتمل استثمارات الجموعة في الشركات الزميلة على الشهرة التي تحدد عند الشراء بالصافي بعد خصم الإطفاء المتراكم وخسارة الهبوط، إن وجدت. وعموجب طريقة حقوق الملكية، تسجل الاستثمارات في الشركات الزميلة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة بالتكلفة زائداً التغيرات التي تطرأ ما بعد الشراء على حصة الجموعة في صافي موجودات الشركة الزميلة. وتظهر قائمة الدخل الأولية الموحدة حصة الجموعة في نتائج عمليات الشركات الزميلة. وتقييد حصتها في التغير في الاحتياطيات الذي يحدث بعد الشراء في حقوق الملكية. وعندما تكون حصة الجموعة في خسائر شركة زميلة مساوية لحصتها في الشركة الزميلة أو أكثر، بما فيها أي ذمم مدينة غير مضمونة، لا تقييد الجموعة أية خسائر إضافية، ما لم تتتأكد أية التزامات أو تسديدات نيابة عن الشركة الزميلة.

يتم استبعاد الأرباح غير الحقيقة من المعاملات بين الجموعة وشركاه الزميلة إلى حد حصة الجموعة في الشركات الزميلة. كذلك يتم استبعاد الخسائر غير الحقيقة ما لم تقدم العملية دليلاً على وجود هبوط دائم في قيمة الأصل المحول.

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

### (د) الاستثمارات العقارية

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

## الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مراجعة)

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

### ٤-٥ الموجودات غير الملموسة

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

### ٦-٢ الانخفاض الدائم في القيمة

#### (أ) الموجودات الملموسة وغير الملموسة

تقوم المجموعة، بتاريخ كل قائمة مركز مالي، بمراجعة القيمة الدفترية للموجودات طويلاً 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. تحدّد القيمة القابلة للاسترداد على أساس المعلومات المستخدمة في احتساب القيمة الحالية. وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل، تقوم المجموعة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المدرة للنقدية التي يتتم إيلاؤها ذلك الأصل.

وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للاسترداد للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية بأقل من قيمته الدفترية، عندئذ تخفض القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة القابلة للاسترداد، ويتم إثبات خسائر الانخفاض في قيمة الأصل في قائمة الدخل 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. يحدّد الانخفاض الدائم في القيمة على النحو التالي:

- بالنسبة للموجودات المثبتة بالقيمة العادلة، يمثل الانخفاض الدائم في القيمة الفرق بين القيمة الاسمية والقيمة العادلة ناقصاً خسارة الانخفاض في القيمة المثبتة سابقاً في قائمة الدخل الموحدة.

**شركة المملكة القابضة**

(شركة مساهمة سعودية)

## **الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**

**لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مراجعة)**

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

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

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

إذا تم لاحقاً عكس خسارة الهبوط الدائم في القيمة، عندئذ يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقد إلى التقدير المعدّل 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.

## **٧-٢ القروض والبنوك الدائنة**

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

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

## **٨-٢ الإيرادات**

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

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

**شركة الملكة القابضة**

(شركة مساهمة سعودية)

## الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مراجعة)

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

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

### ٩-٢ المعلومات القطاعية

#### (أ) القطاع التشغيلي

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

- تعمل في أنشطة تدر إيرادات،
- تقوم الإدارة باستمرار بتحليل نتائج عملائها من أجل اتخاذ القرارات التي تتعلق بتوزيع المصادر وتقدير الأداء،
- تتوفّر 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.

### ١٠-٢ العملات الأجنبية

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

على مستوى الشركات التابعة، تحول المعاملات التي 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، ويتوسط سعر الصرف لكل فترة بالنسبة للإيرادات والمصاريف. تحول بنود حقوق الملكية، فيما عدا الأرباح المبقة، بسعر الصرف السائد عند نشوء كل بند. تظهر تسويات التحويل كبند مستقل ضمن حقوق الملكية.

شركة المملكة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مراجعة)

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

-٣- الاستثمارات المتاحة للبيع

(أ) تتكون الاستثمارات المتاحة للبيع بما يلي:

٢٠١١ يونيو ٣٠	٢٠١٢ يونيو ٣٠	
٨,٧٥٤,٧٣٥	٨,١٧٤,١٦٠	دولية
١,٤٦٨,٩٦٤	٧٨٥,٩٤٨	محلية وإقليمية
<u>١٠,٢٢٣,٦٩٩</u>	<u>٨,٩٦٠,١٠٨</u>	

(ب) فيما يلي بيان بحركة الاستثمارات المتاحة للبيع للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو:

٢٠١١	٢٠١٢	التكلفة:
٢١,٤٤٢,٨٠٠	٢١,٥٤٨,٧٠٣	كما في بداية الفترة، صافي من مصروف الانخفاض الدائم في القيمة
(٧٧,٠٦٦)	(٢٩١,٣٩١)	محول إلى استثمارات مقتناة لأغراض المتاجرة
<u>٢١,٣٦٥,٧٣٤</u>	<u>٢١,٢٥٧,٣١٢</u>	كما في نهاية الفترة
(١١,٢٦٩,٩٢٠)	(١٣,٠٦٦,٦١٢)	الخسائر غير الحقيقة:
-	(٢٠٠,١٤٢)	كما في بداية الفترة
<u>١٢٧,٨٨٥</u>	<u>٩٦٩,٥٥٠</u>	تحويل إلى استثمارات مقتناة لأغراض المتاجرة
<u>(١١,١٤٢,٠٣٥)</u>	<u>(١٢,٢٩٧,٢٠٤)</u>	الانخفاض في الخسارة غير الحقيقة خلال الفترة، صافي
<u>١٠,٢٢٣,٦٩٩</u>	<u>٨,٩٦٠,١٠٨</u>	كما في نهاية الفترة
		صافي القيمة الدفترية

تقوم الشركة بإجراء تقييم للتأكد فيما إذا كان الانخفاض في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع مؤقتاً أو غير مؤقتاً. وبناءً على هذا التقييم، توصلت الإدارة إلى أن هذا الانخفاض يعتبر انخفاضاً مؤقتاً، وللوصول إلى هذه النتيجة أخذت الإدارة بعين الاعتبار عدة عوامل منها: الأداء المالي للشركة المستثمر بها، والقيمة العادلة للاستثمار، والمعلومات المتاحة من المحللين الماليين بشأن أسعار السوق المتوقعة، ونَيَّةِ المجموعة ومقدرتها على الاحتفاظ بهذه الاستثمارات لحين تحسن السعر السوفي بالإضافة إلى نَيَّةِ المجموعة ومقدرتها على تحجب أي انخفاض دائم محتمل في القيمة يمكن تكبده على هذه الاستثمارات.

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

**شركة المملكة القابضة**

(شركة مساهمة سعودية)

**الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مراجعة)

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

**٤- الاستثمارات في الشركات الزميلة**

فيما يلي بيان بحركة الاستثمارات في الشركات الزميلة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو:

<b>٢٠١١</b>	<b>٢٠١٢</b>	
١٦,٦٩٠,٦٨١	١٧,٢٠٣,٩١٢	في بداية الفترة
(٩٢,٦٩٦)	(٨٩,٥٧٩)	الحصة في الخسارة، صافي
٣٥٩,٢٠٠	٤٨٨,٢٨٢	حركات أخرى
<b>١٦,٩٥٧,١٩٠</b>	<b>١٧,٦٠٢,٦١٥</b>	في نهاية الفترة

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢، قررت الإدارة تغيير نيتها ببيع فندق فيرمونت سان فرانسيسكو والذي كان مصنفًا سابقاً كأصول معدّ للبيع. قامت الشركة ببيع جزء من الأسهم التي تمتلكها مما أدى إلى تخفيض نسبة ملكيتها من ٥٪ إلى ٢٨٪. وببناء على ذلك، تم إعادة تصنيف هذا الاستثمار من موجودات معدّة للبيع إلى استثمارات في شركات زميلة بالقيمة العادلة ونتج عن ذلك مكاسب بلغت ٣٦,١ مليون ريال سعودي (إيضاح ٨).

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ ويسبب بعض التغيرات في هيكل الإدارة والسيطرة التشغيلية لشركة المركز التجاري المحدودة (البرج) (شركة تابعة سابقاً بنسبة ٣٦٪). وحيث لم يعد للشركة سيطرة على البرج، فقد تم إعادة تصنيف هذا الاستثمار كاستثمارات في شركات زميلة بالقيمة العادلة وحققت الشركة بذلك مكاسب قدرها ١٧١ مليون ريال سعودي (إيضاح ٨).

**٥- الموجودات غير الملموسة**

<b>٣٠ يونيو ٢٠١١</b>	<b>٣٠ يونيو ٢٠١٢</b>	
١,٥٧٥,٦٠٠	١,٥١٤,٣٥١	شهرة
٦٧,٥٤٤	٦٧,٤٧٦	موجودات غير ملموسة أخرى
<b>١,٦٤٣,١٤٤</b>	<b>١,٥٨١,٨٢٧</b>	

يتضمن بند موجودات غير ملموسة أخرى بشكل رئيسي من أسماء تجارية واتفاقيات إدارية تتعلق بشركات تابعة تقوم بتشغيل فنادق. إن مثل هذه الموجودات غير الملموسة عمر محدد، وتطفأ على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لها. تم إدراج مبلغ مصروف الإطفاء في قائمة الدخل الموحدة.

شركة المملكة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مراجعة)

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

-٦- الاقراض البنكي والقروض لأجل

٢٠١١ يونيو ٣٠	٢٠١٢ يونيو ٣٠	
٣٠,٤٢٠	٦٣,١٢٤	متداولة:
٣٩,٧٦٩	١١,٦٤٦	قروض قصيرة الأجل
٧٠,١٨٩	٧٤,٧٧٠	تسهيلات بنكية دوارة
٥١٤,١١٤	١,٠٣٢,٨٤٢	الجزء المتداول من القروض لأجل
٥٨٤,٣٠٣	١,١٠٧,٦١٢	غير متداولة:
١١,٦٧٠,١٨٥	١١,٢٥٩,٣٩١	قروض لأجل
١٢,٢٥٤,٤٨٨	١٢,٣٦٧,٠٠٣	

إن الاقراض البنكي والقروض لأجل تم الحصول عليها من عدة مؤسسات مالية ومضمونة بسندات لأمر، ويرهن بعض الأسهم المقتناة ضمن الاستثمارات المتاحة للبيع. تتحمل هذه القروض تكاليف اقتراض وفقاً للعمولات التجارية السائدة.

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢، قامت الجموعة بالحصول على اقتراض بنكي وقروض لأجل بـ ٤٤ مليون ريال سعودي، صافي (٢٠١١: ٨٤٤ مليون ريال سعودي).

-٧- توزيعات الأرباح

وافقت الجمعية العامة العادلة للشركة في اجتماعها السنوي الذي انعقد بتاريخ ٤ جمادى الأولى ١٤٣٣هـ (الموافق ٢٧ مارس ٢٠١٢) على توصية مجلس إدارة الشركة، بتوزيع أرباح نقدية للعام تبلغ ٣٥٥ مليون ريال سعودي والتي سيتم توزيعها بشكل ربع سنوي.

سيتم توزيع الأرباح على المساهمين المسجلين بسجلات الشركة في التواریخ التي ستتوافق عليها الجمعية العامة العادلة للشركة.

تم توزيع الدفعة الأولى والثانية من الأرباح على المساهمين المسجلين بسجلات الشركة بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة العادلة للشركة.

شركة المملكة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مراجعة)

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

-٨ دخل ومكاسب من استثمارات وأخرى

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢
٥١,٥٣٠	١٣٨,٤٧٤	٢٤,١١٣	٦,٠٨٠
٢٠٢,٩٢١	٣٦,٠٦٥	١٧١,٠٩٥	٣٦,٠٦٥
٩٢٠	١٢٤,٧٢٩	٩٢٠	٩٤,٥٩٤
<u>٢٥٥,٣٧١</u>	<u>٢٩٩,٢٦٨</u>	<u>١٩٦,١٢٨</u>	<u>١٣٦,٧٣٩</u>

التغير في القيمة السوقية للاستثمارات المقتناة لأغراض التاجرة وأخرى مكاسب من استثمارات في شركات زميلة (إيضاح ٤) أخرى، صافي

قامت المجموعة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ بإعادة تصنيف بعض الاستثمارات من استثمارات متاحة للبيع إلى استثمارات لأغراض التاجرة. ونتيجة لذلك تم إثبات المكاسب غير الحقيقة من هذه الاستثمارات وبالنسبة ٢٠٠,١ مليون ريال سعودي في قائمة الدخل الموحدة، والتي كانت مدرجة سابقاً في حقوق الملكية (إيضاح ٣). خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢، هبطت قيمة بعض الاستثمارات مما نتج عن ذلك خسائر غير حقيقة بـ٦١,٧ مليون ريال سعودي.

يتضمن بند "أخرى، صافي" للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ مكاسب من بيع فندق بلغت ١٠٥,٥ مليون ريال سعودي.

-٩ عكس خسارة الانخفاض الدائم في القيمة

قامت الشركة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢، بمراجعة القيم الدفترية لبعض الموجودات المعدة للبيع وبعض الاستثمارات الأخرى بناءً على تقييم حدث للقيم العادلة الحالية لهذه الاستثمارات، ونتج عن ذلك زيادة في القيمة الدفترية بمبلغ ١٠٦ مليون ريال سعودي (٢٠١١: ٩٦,٣ مليون ريال سعودي). وبناءً عليه، تم إثبات هذه الزيادة كعكس لخسارة الانخفاض الدائم في القيمة. والتي سبق أن تم إثباتها في السنوات السابقة مقابل هذه الاستثمارات.

شركة المملكة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مراجعة)

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

١٠ - أمور تتعلق بالزكاة والضريبة

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		مخصص الزكاة
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	
٧,٨٨٤	٨,٥٩٩	٣,٣٨٠	٤,٨٢٨	مخصص ضريبة الدخل، صافي
٢٠,٣٧٥	١٦,٧٠٢	٢٥,٣٠١	١٣,٠٥٥	ضريبة استقطاع على توزيعات
٣,٩٩٩	٦,١٥٠	-	٤٣٥	الأرباح الأجنبية
٣٢,٢٥٨	٣١,٤٥١	٢٨,٦٨١	١٨,٢٦٨	

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

١١ - معاملات مع أطراف ذوي علاقة

فيما يلي تفاصيل المعاملات الرئيسية مع الأطراف ذوي العلاقة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو:

مبالغ المعاملات		طبيعة المعاملة	الجهة ذات العلاقة
٢٠١١	٢٠١٢		
-	٤٣١,٠١٩	شراء أرض	المساهم الرئيسي
-	٤٥٠,٠٠٠	بيع أرض	شركة زميلة

وافق المساهمون في الجمعية العامة العادلة للشركة في اجتماعها السنوي الذي انعقد بتاريخ ٤ جمادى الأولى ١٤٣٣هـ (الموافق ٢٧ مارس ٢٠١٢) على توصية مجلس إدارة الشركة بشراء قطعة أرض من المساهم الرئيسي بمبلغ ٤٣١ مليون ريال سعودي.

قامت الشركة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ ببيع جزء من أرض إلى شركة المركز التجاري، شركة زميلة. لقد تم اقتناص هذه الأرض من المساهم الرئيسي خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ بسعر التكلفة والذي يبلغ ٣١٩,٣ مليون ريال سعودي وحققت الشركة من هذه العملية مكاسب بلغت ٨٣,٦ مليون ريال سعودي والتي تمثل جزءاً من المكاسب الخاصة بحقوق الملكية العائدة لباقي الشركاء في شركة المركز التجاري.

شركة المملكة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

## الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مراجعة)

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

---

### ١٢ - ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم لفترتي الستة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ و ٢٠١١ بقسمة الدخل من العمليات وصافي دخل كل فترة على عدد الأسهم القائمة خلال هاتين الفترتين والبالغة ٦,٧٠٦ مليون سهم.

### ١٣ - المعلومات القطاعية

ت تكون 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 الأقلية واستثمارات في شركات زميلة - عدا العقارات.
- خاصة: يشتمل النشاط الرئيسي على استثمارات في الشركات الخاصة، والصناديق الاستثمارية المدارة، والمنشآت الأخرى ضمن هيكل المجموعة.

#### الفنادق:

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

**شركة المملكة القابضة**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مراجعة)**  
**(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

**العقارات والاستثمارات المحلية:**

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

(أ) فيما يلي ملخص لبعض المعلومات المختارة كما في وللسنة المنتهية في ٣٠ يونيو لقطاعات الأعمال أعلاه:

المجموع	القطاع			٢٠١٢
	عقارات واستثمارات محلية	فنادق	أسهم	
٤٠,٣٠٤,٦٢٩	٥,٨٨٠,٩٧٨	١٩,٢٧١,٠٨٨	١٥,١٥٢,٥٦٣	مجموع الموجودات
١٣,٩٠٤,٥٧٣	٣٥٣,٤٠١	٤,٨٥٧,٧٠٨	٨,٦٩٣,٤٦٤	مجموع المطلوبات
				مجموع الإيرادات:
٦٥٨,٢٢٨	٢٢٢,٦١١	٣٩٤,٨٧٢	٣٠,٧٤٥	لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو
١,٧١٨,٨٧٣	٨٢٥,٠٠١	٦٩٧,٣٣٤	١٩٦,٥٣٨	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو
				صافي الدخل (الخسارة):
١٧٨,٩١٣	٣٨,٦٩٢	٥٦,١١٠	٨٤,١١١	لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو
٢٧٩,٧١٤	١٤٩,٠٧٤	٣,٦٩٨	١٢٦,٩٤٢	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

المجموع	القطاع			٢٠١١
	عقارات واستثمارات محلية	فنادق	أسهم	
٤١,٧٢٧,٢٠٠	٥,٦٥٩,٠٤٩	٢٠,٢٨٦,٧٧٦	١٥,٧٨١,٣٧٥	مجموع الموجودات
١٤,٢٩٢,٤٧٢	١٩٩,٧٢٥	٥,٣٨٦,٩٤٤	٨,٧٠٥,٨٠٣	مجموع المطلوبات
				مجموع الإيرادات:
٨١٨,٥٠٤	٣٠٢,٩١٥	٤٠٦,٠٦٦	١٠٩,٥٢٣	لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو
١,٦٣٣,٣١١	٦٥٠,٢٣١	٧٧٨,٣٧٩	٢٠٤,٧٠١	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو
				صافي الدخل (الخسارة):
٩٦٣,٤٧٤	٢١١,٩١٦	(٧٦,١٤٣)	٢٧,٧٠١	لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو
٢٥٤,١١٨	٣١٧,٨١٢	(٩٧,٥٠٠)	٣٣,٨٠٦	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

شركة المملكة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

## الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مراجعة)

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

---

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

(ب) لدى الجموعة استثمارات متنوعة في مختلف القطاعات، وتركز في المناطق الجغرافية التالية:

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

## ٤- الالتزامات المحتملة

هناك عدد من القضايا المرفوعة على الشركة والشركات التابعة لها وذلك خلال دورة أعمالها العادية. تم تحذيب مخصصات لبعض المطالبات وذلك بناءً على المعلومات المتوفرة حالياً. إن الالتزامات الإضافية، بما في ذلك الربوط الضريبية المحتملة، التي يمكن أن تنتج عن المطالبات الأخرى لا يتوقع بأن يكون لها أثر جوهري سلبي على المركز المالي للمجموعة أو نتائج أعمالها.

## ٥- أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض المبالغ في القوائم المالية الأولية الموحدة المقارنة للفترة من عام ٢٠١١ لكي تتوافق مع عرض الفترة الحالية.

---