

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

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

شركة الملكة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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
٢٤ - ٩	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة



## تقرير فحص محدود لراجعي الحسابات

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

### نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الموحدة لشركة المملكة القابضة (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") وشركاؤها التابعة (مسمعين "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ وقائمة الدخل الموحدة لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيين في ذلك التاريخ، وقائمة التدفقات النقدية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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. ويعُد الفحص المحدود أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل. وعليه، فإننا لا نندي مثل هذا الرأي.

### نتيجة الفحص

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أية تعديلات جوهرية يتبعن إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة للمجموعة لكي تتفق مع المبادئ المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملازمة لظروف المجموعة.

برايس وترهاؤس كوبرز

عمر محمد السقا  
٣٦٩ رقم ترخيص السقا



ـ ١٤٣٣ ذوالحجّـ  
ـ ٢٠١٢ أكتوبرـ

شركة المملكة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة (غير مراجعة)

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

كما في ٣٠ سبتمبر

الموجودات	إيضاح	٢٠١٢	٢٠١١
موجودات متداولة:			
نقدية وشبه نقدية		٨٧٤,٣٦٩	٢٣٩,٢١٠
استثمارات مقتناة لأغراض المتاجرة	٣	١,١٩٣,٢٢٩	١,٠١٢,٤٧١
مدينون وموجودات أخرى		٧٦٠,٠٨٤	١,٣٦٩,٣٦٣
صافي الموجودات المحتفظ بها لغرض البيع	١٥	٣٠٨,٣٩٣	١٣٩,٥٠٠
		<b>٣,١٣٦,٠٧٥</b>	<b>٢,٧٦٠,٥٤٤</b>
موجودات غير متداولة:			
استثمارات متاحة للبيع	٣	٩,٧١٨,٠٧٩	٧,٦٧٠,٣٩٨
استثمارات في شركات زميلة	٤	١٧,٦٧٣,٢٢٣	١٧,٣٠٤,١١٨
استثمارات عقارية	٥	١,٧٩٤,٠١٠	١,٨٧٦,٨٦٧
ممتلكات ومعدات، صافي		٦,٦٧٩,٨٤٤	٧,٨٤٣,٨٤٨
موجودات غير ملموسة	٦	١,٥٧٨,٣٥٩	١,٦٢٦,٤٧٥
موجودات طويلة الأجل أخرى		٣٩٧,٨٦٠	١٠٧,٢١٧
		<b>٣٧,٨٤١,٣٧٥</b>	<b>٣٦,٤٢٨,٩٢٣</b>
<b>مجموع الموجودات</b>			<b>٤٠,٩٧٧,٤٥٠</b>
المطلوبات			
مطلوبات متداولة:			
اقتراض بنكي وقروض لأجل	٧	١,٥٩٢,٩٢٥	٧٥٥,٢٤٠
دائنون ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى		٦٥٣,٢٩٥	١,١١٧,٦٢٢
توزيعات أرباح مستحقة	٨	١٣٧,٥٨١	١٣٧,٥٨١
		<b>٢,٣٨٣,٨٠١</b>	<b>٢,٠١٠,٤٤٣</b>
مطلوبات غير متداولة:			
قرض لأجل	٧	١٠,٥٥٠,٨٠٧	١١,٤٢٨,٣٧٥
مطلوبات طويلة الأجل أخرى		٤١١,٠٢٣	٧٠٢,٢٣١
		<b>١٠,٩٦١,٨٣٠</b>	<b>١٢,١٣٠,٦٠٦</b>
<b>مجموع المطلوبات</b>			<b>١٤,١٤١,٠٤٩</b>

(يتبع)

*Suhail Jassim*

شركة الملكة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

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

كما في ٣٠ سبتمبر

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح	
٣٧,٠٥٨,٨٢٣	٣٧,٠٥٨,٨٢٣		حقوق الملكية:
١٨١,٥٤٥	٢٤٥,٥٠٦		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة:
١,٠٩٩,٠٧٢	١,١٧٠,٠٧٩		رأس المال
(١٣,٦٩٥,٣٣٦)	(١١,٣٢٠,١١٩)	٣	احتياطي نظامي
(١١٦,٠١٨)	(٣٨,٢١٧)		أرباح مبقة
٢٤,٥٢٨,٠٨٦	٢٧,١١٦,٠٧٢		خسائر غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
٥٢٠,٣٣٢	٥١٥,٧٤٧		تسويات تحويل عملات أجنبية وأخرى
٢٥,٠٤٨,٤١٨	٢٧,٦٣١,٨١٩		مجموع حقوق المساهمين
٣٩,١٨٩,٤٦٧	٤٠,٩٧٧,٤٥٠		حقوق الأقلية
			مجموع حقوق الملكية
			مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
			التزامات محتملة

١٦

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

شركة المملكة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة (غير مراجعة)

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

ل فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		ل فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	
<b>الإيرادات</b>				
١,٦٠٤,٠٠٨	١,٤٥٣,٠٠٩	٥١٥,٠٣٣	٤٨٢,٠٤٢	فنادق وإيرادات تشغيلية أخرى
٢٥٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠	-	٢٥٠,٠٠٠	بيع عقارات
٧٠,٧٨٨	٩٢,٥٢٠	٢١,٧٣٩	١٩,٠٤٩	دخل توزيعات أرباح
(١٦٤,١٥٤)	(١٠٦,٢٦٤)	(٧١,٤٥٨)	(١٦,٦٨٥)	خسائر من شركات زميلة، صافي مكاسب وأرباح من استثمارات وأخرى
٦١١,٨٨٠	٣٩٦,٥٢٤	٣٥٦,٥٠٩	٩٧,٢٥٥	أخرى
٩٣,٩٤٥	١٥,٨٤١	١١,٣٢٣	١,٠٩٦	
<b>٢,٤٦٦,٤٦٧</b>	<b>٢,٥٥١,٦٣٠</b>	<b>٨٣٢,١٥٦</b>	<b>٨٣٢,٧٥٧</b>	<b>إجمالي الإيرادات</b>
<b>التكاليف والمصاريف</b>				
(١,٠٨٩,٦٥٦)	(١,٠٠٤,٩٤٩)	(٣٤٧,٩٨٨)	(٣٢٩,٦٦٨)	فندق وتكليف تشغيلية أخرى
(١٦٠,٤٨٣)	(٤٧٢,٦٨٠)	-	(١٠٦,٢٧٨)	تكلفة العقارات
(٣٤٥,٦٧٨)	(٢٧٥,٧٨١)	(١٢٥,٧٣٩)	(١١١,٧٠٧)	مصاريف عمومية وإدارية
(١,٥٩٥,٨١٧)	(١,٧٥٣,٤١٠)	(٤٧٣,٧٢٧)	(٥٤٧,٦٥٣)	إجمالي التكاليف والمصاريف
٨٧٠,٦٥٠	٧٩٨,٢٢٠	٣٥٩,٤٢٩	٢٨٥,١٠٤	إجمالي الربح
(١٧٥,٧٩٥)	(١٥٧,٤٧٠)	(٥٤,٩٦٤)	(٤٧,٣٣٤)	استهلاك وإطفاء عكس خسائر الانخفاض الدائم في القيمة
٩٦,٣٠٠	١٨٦,٠٠٠	-	٨٠,٠٠٠	
٧٩١,١٥٥	٨٢٦,٧٥٠	٣٠٤,٤٦٥	٣١٧,٧٧٠	الدخل من العمليات
(٢٩٢,٩٧٩)	(٢٩٤,٦٤٧)	(٩٣,٦٧٥)	(٨٤,٩٨٤)	أعباء مالية، صافي
الدخل قبل حقوق الأقلية والزكاة والضرية				
٤٩٨,١٧٦	٥٣٢,١٠٣	٢١٠,٧٩٠	٢٣٢,٧٨٦	
٤,١٥٩	٢٠,٢١٠	٥,١٦٩	٨,٣٦٢	حقوق الأقلية
٥٠٢,٣٣٥	٥٥٢,٣١٣	٢١٥,٩٠٩	٢٤١,١٤٨	الدخل قبل الزكاة والضرية
(٥٠,٥٣٨)	(٥٤,٨٣٩)	(١٨,٢٨٠)	(٢٣,٣٨٨)	زكاة وضرية
<b>٤٥١,٧٩٧</b>	<b>٤٩٧,٤٧٤</b>	<b>١٩٧,٦٧٩</b>	<b>٢١٧,٧٦٠</b>	<b>صافي الدخل للفترة</b>
ربحية السهم (بالريال السعودي): ١٣				
٠,٢١	٠,٢٢	٠,٠٨	٠,٠٨	الدخل من العمليات
٠,١٢	٠,١٣	٠,٠٥	٠,٠٦	صافي الدخل للفترة

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

شركة المملكة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة (غير مراجعة)

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

٢٠١١	٢٠١٢	إضاح
------	------	------

٥٠٢,٣٣٥	٥٥٢,٣١٣	
---------	---------	--

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:  
الدخل قبل الزكاة والضريرية

١٧٥,٧٩٥	١٥٧,٤٧٠	
١٦٤,١٥٤	١٠٦,٢٦٤	٤
(٦١١,٨٨٠)	(٣٩٦,٥٢٤)	٩
(٩٦,٣٠٠)	(١٨٦,٠٠٠)	١٠
٤,١٥٩	٢٠,٢١٠	

تعديلات للبنود غير النقدية:  
استهلاك وإطفاء  
خسائر من شركات زميلة، صافي  
أرباح ومكاسب من استثمارات وأخرى، صافي  
عكس خسارة الانخفاض الدائم في القيمة  
الخسارة الدخل الخاص بحقوق الأقلية

(٥٠٤,١١٥)	٢٥٤,٩١٣	
(٢٥٣,٨٧٥)	٣,٤٠٣	
٢١,٠٥٣	(٣٦٦,٧٩٨)	
٧١٨,٦٧٢	٣٧,٩٦٣	
٢٦,٢٩٦	(٢٢,٣١٩)	
(١٥,٨٩٣)	(١١,٨٤٨)	
<b>١٣٠,٤٠١</b>	<b>١٤٩,٠٤٧</b>	

النوعات في رأس المال العامل:  
مدينون وموجودات أخرى  
الحركة في استثمار العقاري، صافي  
موجودات طويلة الأجل أخرى  
دائون ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى  
مطلوبات طويلة الأجل أخرى  
زكاة وضريرية مدفوعة

(١٤٨,٧٥٤)	-	
-	١٢٩,٨٨٧	
-	(٢٥٨,٣٦٤)	
(٢٤٥,١٣٧)	-	
٩٥,٤٣٦	٢٦,٢٨٩	
(٢١,١٩٠)	١٢٧,٥٩٠	
(٢٦,٦٥٩)	-	
<b>(٣٤٦,٣٠٤)</b>	<b>٢٥,٤٠٢</b>	

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:  
شراء استثمارات مقتناة لأغراض المتاجرة  
متحصلات من بيع استثمارات مقتناة لأغراض المتاجرة  
إضافات على استثمارات في شركات زميلة  
إعادة تصنيف شركة تابعة، صافي من النقدية  
توزيعات مستلمة من شركات زميلة  
ممتلكات ومعدات، صافي  
موجودات غير ملموسة

صافي النقد الناتج من/(المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

(يتبع)

شركة المملكة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة (غير مراجعة) (تممة)

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح
٣٣٨,٣٣٨	١٦٢,٤٩٥	٧ التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
(٤١٢,٧٤٣)	(٤١٢,٧٤٣)	قروض واقتراض بنكي، صافي توزيعات أرباح مدفوعة
٤,١٧٤	١,٦٥٦	التغيرات في حقوق الأقلية
(٧٠,٢٣١)	(٢٤٨,٥٩٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٢٨٦,١٣٤)	(٧٤,١٤٣)	صافي التغير في النقدية وشبه النقدية
١,٢٩٨,٦٠٥	١,٢٦٧,٣٧٢	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
١,٠١٢,٤٧١	١,١٩٣,٢٢٩	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

جدول إضافي لمعلومات غير نقدية:

صافي الموجودات المتعلقة بشركة تابعة تم إعادة تصنيفها  
كشركة زميلة

١,٢٤٠,٧٧٥	-	
٢,٤٢٥,٤١٦	(٢,٠٥٢,٨٩٠)	٣ الزيادة/(النقص) في الخسائر غير المحققة من استثمارات متاحة للبيع
٧٧,٠٦٦	٨١٦,٩٠٢	٣ تحويل استثمارات متاحة للبيع إلى/(من) استثمارات مقتناة لأغراض المتاجرة وإضافات
-	١٨,٧٥٠	إعادة تصنيف موجودات معدّة للبيع إلى استثمارات في عقارات
-	١٥٧,٥٠٠	إعادة تصنيف موجودات معدّة للبيع إلى استثمارات في شركات زميلة

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٩ إلى رقم ٢٤ 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
		الخسائر غير المحققة	الاحتياطي الظامامي	رأس المال	أيضاً	الناتجة للبيع	الأرباح المبقة	تحويل عمالات أجنبية وأخرى	تسويات	
		المجموع								
٢٥,٩٤٠,١٧٨	٤٩٣,٨٨١	٢٥,٤٤٦,٢٩٧	(١٤,٣٤٩)	(١٣,٠٦٦,٦١٢)	١,٢٢٢,٩٢٩	٢٤٥,٥٠٦	٣٧,٠٥٨,٨٢٣	-	-	١ يناير ٢٠١٢
٤٧٧,٢٦٤	(٢٠,٢١٠)	٤٩٧,٤٧٤	-	-	٤٩٧,٤٧٤	-	-	-	-	صافي الدخل للفترة
(٥٥٠,٣٢٤)	-	(٥٥٠,٣٢٤)	-	-	(٥٥٠,٣٢٤)	-	-	-	-	توزيعات أرباح
١,٧٦٤,٧٠١	٤٢,٠٧٦	١,٧٢٢,٦٢٥	(٢٣,٨٦٨)	١,٧٤٦,٤٩٣	-	-	-	-	-	صافي التغير خلال الفترة
٢٧,٦٣١,٨١٩	٥١٥,٧٤٧	٢٧,١١٦,٠٧٢	(٣٨,٢١٧)	(١١,٣٢٠,١١٩)	١,١٧٠,٠٧٩	٢٤٥,٥٠٦	٣٧,٠٥٨,٨٢٣	-	-	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
٢٨,٣٩٦,٧٩٨	١,٣١٥,٢٨٧	٢٧,٠٨١,٤١١	(٨٦,٦٣٦)	(١١,٢٦٩,٩٢٠)	١,١٩٧,٥٩٩	١٨١,٥٤٥	٣٧,٠٥٨,٨٢٣	-	-	١ يناير ٢٠١١
٤٤٧,٦٣٨	(٤,١٥٩)	٤٥١,٧٩٧	-	-	٤٥١,٧٩٧	-	-	-	-	صافي الدخل للفترة
(٥٥٠,٣٢٤)	-	(٥٥٠,٣٢٤)	-	-	(٥٥٠,٣٢٤)	-	-	-	-	توزيعات أرباح
(٣,٢٤٥,٥٩٤)	(٧٩٠,٧٩٦)	(٢,٤٥٤,٧٩٨)	(٢٩,٣٨٢)	(٢,٤٢٥,٤١٦)	-	-	-	-	-	صافي التغير خلال الفترة
٢٥,٠٤٨,٤١٨	٥٢٠,٣٣٢	٢٤,٥٢٨,٠٨٦	(١١٦,٠١٨)	(١٣,٦٩٥,٣٣٦)	١,٠٩٩,٠٧٢	١٨١,٥٤٥	٣٧,٠٥٨,٨٢٣	-	-	٣٠ سبتمبر ٢٠١١

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

شركة المملكة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

## الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 ١٠١٤٢٠٢٢ بتاريخ ١١ محرم ١٤١٧هـ (الموافق ٢٨ مايو ١٩٩٦). وقد وافقت وزارة التجارة والصناعة بموجب القرار رقم ١٢٨/ص وتاريخ ١٨ جمادى الأولى ١٤٢٨هـ (الموافق ٤ سبتمبر ٢٠٠٧) على تحويل الشركة إلى شركة مساهمة سعودية.

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

تم تبيان النشاطات الرئيسية وقطاعات الأعمال المختلفة للشركة وشركتها التابعة ("المجموعة") في الإيضاح (١٤).

وافق مجلس إدارة الشركة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة بتاريخ ٥ ذو الحجة ١٤٣٣هـ (الموافق ٢٢ أكتوبر 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 المعدلة بإعادة تقدير الاستثمارات في الأوراق المالية لأغراض الملاحة والمتاحة للبيع بالقيمة العادلة ووفقاً لمبدأ الاستحقاق، وطبقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

شركة المملكة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

## الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالآلاف 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 المتّبعة 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 المتّبعة 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة)

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

### ٣-٢ الموجودات المعدّة للبيع

تعتبر المجموعة الممتلكات كموجودات معدّة للبيع وذلك عند قيام الإدارة باعتماد والالتزام بخطبة 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 معدّة للبيع فإنه لا يتم استهلاكها أو إطفائها.

### ٤-٢ الاستثمارات

#### (أ) الاستثمارات المقتناة لأغراض المتاجرة

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

#### (ب) الاستثمارات المتاحة للبيع

يتم تصنيف الاستثمارات التي ينوي الاحتفاظ بها لفترة غير محددة، والتي يمكن بيعها للوفاء بمتطلبات السيولة كـ "استثمارات متاحة للبيع"، 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 الأولى 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 لأوراق 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 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.

## شركة المملكة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

### الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 إثباتها بمدئياً، بالتكلفة. تشمل استثمارات الجموعة في الشركات الزميلة على الشهرة التي تحدد عند الشراء بالصافي بعد خصم الإطفاء المتراكם وخسارة الهبوط، إن وجدت. وبموجب 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 المحوّل.

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. مثل 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة)

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

### ٥-٤ الموجودات غير الملموسة

تقاس الموجودات غير الملموسة المشترأة بصورة منفصلة، عند الإثبات الأولى لها، بالتكلفة. تتمثل تكلفة الموجودات غير الملموسة المشترأة نتيجة لعمليات توحيد الأعمال، القيمة العادلة بتاريخ الشراء. وبعد الإثبات الأولى لها، تقيّد الموجودات غير الملموسة بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وخسائر الانخفاض المتراكم. 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. تم إدراج مبلغ مصروف الإطفاء في قائمة الدخل الموحدة.

### 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 ينتمي إليها ذلك الأصل.

وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للاسترداد للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية بأقل من قيمته الدفترية، عندئذ تخفض القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة القابلة للاسترداد، ويتم إثبات خسائر الانخفاض في قيمة الأصل في قائمة الدخل 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 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 تم 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 المجموعة 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 أنشئ 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 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، بينما يتم إثبات الإيرادات من بيع العقارات عند إتمام عقد البيع وتسلیم العقار، أيهما يحدث لاحقاً.

**شركة المملكة القابضة**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 وتقسيم 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 بيئه 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 تم بالعملات الأجنبية، في الأصل إلى العملة التشغيلية باستخدام أسعار الصرف السائدة بتاريخ إجراء المعاملات. يعاد تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملة الأجنبية إلى العملة التشغيلية بأسعار الصرف السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي. تدرج كافة فروقات التحويل في قائمة الدخل الموحدة.

على مستوى القوائم الموحدة، تحول القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية إلى عملة العرض للمجموعة باستخدام أسعار الصرف السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي بالنسبة للموجودات والمطلوبات، ومتوسط سعر الصرف لكل فترة بالنسبة 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة)

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

-٣- الاستثمارات المتاحة للبيع

(أ) تكون الاستثمارات المتاحة للبيع مما يلي:

٢٠١١ سبتمبر ٣٠	٢٠١٢ سبتمبر ٣٠	
٦,٤٤٧,١٩٩	٨,٩٤٧,٦٤٦	دولية
١,٢٢٣,١٩٩	٧٧٠,٤٣٣	محلية وإقليمية
<b>٧,٦٧٠,٣٩٨</b>	<b>٩,٧١٨,٠٧٩</b>	

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

٢٠١١	٢٠١٢	التكلفة:
٢١,٤٤٢,٨٠٠	٢١,٥٤٨,٧٠٣	كما في بداية الفترة، صافي من مصروف الانخفاض الدائم في القيمة
(٧٧,٠٦٦)	(٥١٠,٥٠٥)	محول إلى استثمارات مقتناة لأغراض المتاجرة
<b>٢١,٣٦٥,٧٣٤</b>	<b>٢١,٠٣٨,١٩٨</b>	كما في نهاية الفترة
(١١,٢٦٩,٩٢٠)	(١٣,٠٦٦,٦١٢)	الخسائر غير الحقيقة:
-	(٣٠٦,٣٩٧)	كما في بداية الفترة
(٢,٤٢٥,٤١٦)	٢,٠٥٢,٨٩٠	تحويل إلى استثمارات مقتناة لأغراض المتاجرة (الزيادة)/الانخفاض في الخسارة غير الحقيقة خلال الفترة، صافي
(١٣,٦٩٥,٣٣٦)	(١١,٣٢٠,١١٩)	كما في نهاية الفترة
<b>٧,٦٧٠,٣٩٨</b>	<b>٩,٧١٨,٠٧٩</b>	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 الخليلين الماليين بشأن أسعار السوق المتوقعة، ونسبة المجموعة ومقدرتها على الاحتفاظ بهذه الاستثمارات لحين تحسن السعر السوقي بالإضافة إلى نسبة المجموعة ومقدرتها على تحجب أي انخفاض دائم محتمل في القيمة يمكن تكبده على هذه الاستثمارات.

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

شركة الملكة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر:

٢٠١١	٢٠١٢	
١٦,٦٩٠,٦٨١	١٧,٢٠٣,٩١٢	في بداية الفترة
(١٦٤,١٥٤)	(١٠٦,٢٦٤)	الحصة في الخسارة، صافي
٧٧٧,٥٩١	٥٧٥,٥٧٥	إضافات أخرى وحركات
<u>١٧,٣٠٤,١١٨</u>	<u>١٧,٦٧٣,٢٢٣</u>	في نهاية الفترة

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ ويسبب بعض التغييرات في هيكل الإدارة والسيطرة التشغيلية لشركة المركز التجاري المحدودة (البرج) (شركة تابعة سابقاً بنسبة ٣٦٪). وحيث لم يعد للشركة سيطرة على البرج، فلقد تم إعادة تصنيف هذا الاستثمار كاستثمارات في شركات زميلة بالقيمة العادلة وحققت الشركة بذلك مكاسب قدرها ١٧١ مليون ريال سعودي (إيضاح ٩).

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١، قام الشركاء بإعادة هيكلة شركة جدة الاقتصادية المحدودة (جي أي سي)، كشركة زميلة، وحيث ساهم شريك جديد بمبلغ نقدى قدره ١,٤٦٠ مليون ريال سعودي والذي يعادل ما نسبته ١٦,٦٣٪ من حقوق الملكية في شركة جدة الاقتصادية المحدودة. ويستند هذا الإجراء على تقييم كل المساهمات المقدمة من قبل الشركاء القائمين. ونتيجة لذلك، تم تحفيض حصة الشركة إلى ٣٣,٣٥٪ وتحقيقها لمكاسب قدرها ٣٦٣,٥ مليون ريال سعودي خلال عام ٢٠١١ (إيضاح ٩).

-٥- استثمارات عقارية

٢٠١١ ٣٠ سبتمبر	٢٠١٢ ٣٠ سبتمبر	
١,٢٥٤,٥٢٠	١,١٥٢,٧٠٩	استثمارات في أرض وتكليف بنية تحتية - السعودية
٦٢٢,٣٤٧	٦٤١,٣٠١	ممتلكات تحت الإنشاء وأخرى
<u>١,٨٧٦,٨٦٧</u>	<u>١,٧٩٤,٠١٠</u>	

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

---

خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢، قامت المجموعة بإكمال بيع قطع محددة من أرض في المملكة العربية السعودية محققة بذلك مكاسب قدرها ٢٢٧,٣ مليون ريال سعودي (١١:٨٩,٦ مليون ريال سعودي).

-٦ **الموجودات غير الملموسة**

٢٠١١ سبتمبر ٣٠	٢٠١٢ سبتمبر ٣٠	شهرة موجودات غير ملموسة أخرى
١,٥٧٥,٦٠٠	١,٥١٨,٦٥٨	
٥٠,٨٧٥	٥٩,٧٠١	
١,٦٢٦,٤٧٥	١,٥٧٨,٣٥٩	

يتضمن بند موجودات غير ملموسة أخرى بشكل رئيسي 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.

-٧ **الاقراض البنكي والقروض لأجل**

٢٠١١ سبتمبر ٣٠	٢٠١٢ سبتمبر ٣٠	متداولة: قرض قصيرة الأجل تسهيلات بنكية دوارة
٧٦,٧٥٣	٦١,٠١٤	
١,١٥٥	١١١,٦٤٦	
٧٧,٩٠٨	١٧٢,٦٦٠	
٦٧٧,٣٣٢	١,٤٢٠,٢٦٥	الجزء المتداول من القروض لأجل
٧٥٥,٢٤٠	١,٥٩٢,٩٢٥	غير متداولة: قرض لأجل
١١,٤٢٨,٣٧٥	١٠,٥٥٠,٨٠٧	
١٢,١٨٣,٦١٥	١٢,١٤٣,٧٣٢	

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

**الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**

**لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة)**

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

فيما يلي تفاصيل القروض والاقتراض البنكي حسب الشركة التابعة:

<b>٢٠١١ سبتمبر ٣٠</b>	<b>٢٠١٢ سبتمبر ٣٠</b>	
٤,٧٨٩,٨٣٨	٥,٢٠٠,٠٦٧	شركة المملكة القابضة
٣,٢٥٣,٧٩٣	٣,١٨٧,٣٩٧	المملكة ٥ - كي آر - ١١ ملند
٢,١٤٦,٦٩٩	١,٨٥٤,٩٥٦	المملكة للاستثمارات الفندقية
١,٨٣١,٥٤٤	١,٧٠٢,١٣٢	المملكة ٥ - كي آر - ٣٥ (جورج الخامس)
١٦١,٧٤١	١٩٩,١٨٠	أخرى
<b>١٢,١٨٣,٦١٥</b>	<b>١٢,١٤٣,٧٣٢</b>	

إن الاقتراض البنكي والقروض لأجل تم الحصول عليها من عدة مؤسسات مالية ومضمونة بشكل رئيسي برهن عدة ممتلكات، صكوك دعم وسداد لأمر وكمبيالات ورهن بعض الأسهم المقتناة ضمن الاستثمارات المتاحة للبيع. تحمل هذه القروض تكاليف اقتراض وفقاً للعمولات التجارية السائدة.

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢، قامت المجموعة بالحصول على اقتراض بنكي وقروض لأجل يبلغ ١٦٢ مليون ريال سعودي، صافي (٢٠١١: ٣٣٨ مليون ريال سعودي).

**-٨- توزيعات الأرباح**

وافقت الجمعية العامة العادية 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 ٥٥٠,٣ مليون ريال سعودي والتي سيتم توزيعها بشكل ربع سنوي.

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

تم توزيع الدفعة الأولى، الثانية والثالثة من الأرباح على المساهمين المسجلين بسجلات الشركة في المواعيد التي تمت الموافقة عليها خلال الجمعية العامة العادية للشركة.

شركة المملكة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة)

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

**٩ - دخل ومكاسب/(خسائر) من استثمارات وأخرى**

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		التغير في القيمة السوقية للاستثمارات المتداولة لأغراض المتأخرة وأخرى مكاسب من استثمارات في شركات زميلة (إيضاح ٤)
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	
١٣,٣٩٠	٢٣٥,٧٣٠	(٣٨,١٤٠)	٩٧,٢٥٥	
٥٣٤,٦٠٠	٣٦,٠٦٥	٣٣١,٦٧٩	-	
٦٣,٨٩٠	١٢٤,٧٢٩	٦٢,٩٧٠	-	أخرى، صافي
<b>٦١١,٨٨٠</b>	<b>٣٩٦,٥٢٤</b>	<b>٣٥٦,٥٠٩</b>	<b>٩٧,٢٥٥</b>	

قامت المجموعة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ بإعادة تصنيف بعض الاستثمارات إلى استثمارات لأغراض المتأخرة. ونتيجة لذلك تم إثبات المكاسب غير المحققة من هذه الاستثمارات والبالغة ٣٠٦,٤ مليون ريال سعودي في قائمة الدخل الموحدة، والتي كانت مدرجة سابقاً في حقوق الملكية (إيضاح ٣). خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢، هبطت قيمة بعض الاستثمارات مما نتج عن ذلك خسائر غير محققة بمبلغ ٧٠,٧ مليون ريال سعودي.

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

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ تضمن بند مكاسب من استثمار في شركات زميلة ٣٦٣,٥ مليون ريال سعودي متعلقة بعملية شركة جدة الاقتصادية المحدودة (إيضاح ٤).

**١٠ - عكس الخسارة الانخفاض الدائم في القيمة**

قامت الشركة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢، بمراجعة القيم الدفترية لبعض الموجودات المعدة للبيع وبعض الاستثمارات الأخرى بناءً على تقييم محدث وتحليلات للقيم العادلة الحالية لهذه الاستثمارات، ونتج عن ذلك زيادة في القيمة الدفترية بمبلغ ١٨٦ 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة)

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

### ١١ - أمور تتعلق بالزكاة والضريبة

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	
١٢,٩٥٤	١٣,٧٩١	٥,٠٧٠	٥,١٩٢	مخصص الزكاة
٣٣,٥٨٥	٤٩,١٨٢	١٣,٢١٠	١٢,٤٨٠	مخصص ضريبة الدخل، صافي
٣,٩٩٩	١١,٨٦٦	-	٥,٧١٦	ضريبة استقطاع على توزيعات
٥٠,٥٣٨	٥٤,٨٣٩	١٨,٢٨٠	٢٣,٣٨٨	الأرباح الأجنبية

تمثل الزكاة للفترة الممتدة 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.

### ١٢ - معاملات مع أطراف ذوي علاقة

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

الجهة ذات العلاقة		مبالغ المعاملات	
		٢٠١١	٢٠١٢
المساهم الرئيسي	شراء أرض	-	٤٣١,٠١٨
شركة زميلة	بيع أرض	-	٤٥٠,٠٠٠

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 (إيضاح ٥).

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

---

**١٣ - ربحية السهم**

تم احتساب ربحية السهم لفترتي التسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ و ٢٠١١ بقسمة الدخل من العمليات وصافي دخل كل فترة على عدد الأسهم القائمة خلال هاتين الفترتين والبالغة ٣,٧٠٦ مليون سهم.

**٤ - 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 الأقليمية 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر لقطاعات الأعمال أعلاه:

المجموع	القطاع			٢٠١٢
	عقارات واستثمارات محلية	فنادق	أسهم	
٤٠,٩٧٧,٤٥٠	٦,١٥٤,٧٢٧	١٩,٠٣٤,٦٦٧	١٥,٧٨٨,٠٥٦	مجموع الموجودات
١٣,٣٤٥,٦٣١	٣٤٩,٤٦٠	٥,٠٥٠,٢٣٥	٧,٩٤٥,٩٣٦	مجموع المطلوبات
				مجموع الإيرادات:
٨٣٢,٧٥٧	٢٩٣,١٤١	٤٠٦,٩٧٠	١٣٢,٦٤٦	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر
٢,٥٥١,٦٣٠	١,١١٨,١٤٢	١,١٠٤,٣٠٤	٣٢٩,١٨٤	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر
				صافي الدخل (الخسارة):
٢١٧,٧٦٠	١٥١,١٩٨	(٥٦,٥٤٥)	١٢٣,١٠٧	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر
٤٩٧,٤٧٤	٣٠٠,٢٧٢	(٥٢,٨٤٧)	٢٥٠,٠٤٩	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

المجموع	القطاع			٢٠١١
	عقارات واستثمارات محلية	فنادق	أسهم	
٣٩,١٨٩,٤٦٧	٤,٤٠٢,٠٨٧	١٨,٣٧٩,٤٩٩	١٦,٤٠٧,٨٨١	مجموع الموجودات
١٤,١٤١,٠٤٩	٥٥١,٨١١	٥,٢٣١,٥١٠	٨,٣٥٧,٧٢٨	مجموع المطلوبات
				مجموع الإيرادات:
٨٣٣,١٥٦	(١١٣,٨٩١)	٥١٥,٧٢٢	٤٣١,٣٢٥	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر
٢,٤٦٦,٤٦٧	٥٣٦,٣٤٠	١,٢٩٤,١٠١	٦٣٦,٠٢٦	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر
				صافي الدخل (الخسارة):
١٩٧,٦٧٩	(١٧٢,٧٩٨)	٨٢,٤٧٢	٢٨٨,٠٠٥	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر
٤٥١,٧٩٧	١٤٥,٠١٤	(١٥,٠٢٨)	٣٢١,٨١١	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

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

شركة المملكة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة)

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

(ب) لدى المجموعة 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.

**١٥ - صافي الموجودات المحتفظ بها لغرض البيع**

تم تصنيف الموجودات والمطلوبات للممتلكات الفندقية المحتفظ بها لغرض البيع كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ كما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢	
٢٤,١٢٢	٢٠٤,٠٨٢	موجودات متداولة
٧,٩٣٥	٨٣٥,٣٧٩	ممتلكات ومعدات
١٧٥,٠٨٣	٣١,٧٢٥	موجودات أخرى
<u>٢٠٧,١٤٠</u>	<u>١,٠٧١,١٨٦</u>	
٦٧,٦٤٠	٧٦٢,٧٩٣	مطلوبات متداولة وأخرى
<u>١٣٩,٥٠٠</u>	<u>٣٠٨,٣٩٣</u>	صافي الرصيد

**١٦ - الالتزامات المختتملة**

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

**١٧ - أحداث لاحقة**

لاحقاً للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢، قامت المجموعة بإكمال بيع عقار فندقي بمدينة مكابي، الفلبين والتي تم تصنيفها كصافي موجودات معدة للبيع كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (إيضاح ١٥).

**١٨ - أرقام المقارنة**

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