



شركة المملكة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)  
القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة والستة المنتهيتين في 31 ديسمبر 2016م  
وتقدير الفحص المحدود

شركة المملكة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة ثلاثة أشهر والسنوات المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

---

صفحة

٢	تقرير الفحص المحدود
٣	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٤	قائمة الدخل الأولية الموحدة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
٦	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة
٢١ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

٩٦٦ ١١ ٨٧٤ ٨٥٠٠  
٩٦٦ ١١ ٨٧٤ ٨٦٠٠  
www.kpmg.com

تلفون  
فاكس  
إنترنت

رقم الترخيص ٤٧١١/٣٢٣  
التاريخ ١٩٩٢/٣/١١

كي بي إم جي الفوزان وشركاه  
محاسبون ومراجعون قانونيون  
لرج كي بي إم جي  
طريق صلاح الدين الأولي  
من بـ ٩٨٧٦  
الرياض ١١٦٦٣  
المملكة العربية السعودية

## تقرير الفحص المحدود

السادة / المساهمين  
شركة المملكة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)  
الرياض - المملكة العربية السعودية

### نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز العالمي الأولية الموحدة المرفقة لشركة المملكة القابضة ("الشركة") والشركات التابعة لها (يشار إليهم مجتمعة بـ "المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م، وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م وقائمتي التدفقات النقدية الأولية الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة لفترة السنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٥) والتي تعد جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي مسئولية إدارة المجموعة والتي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي تقديم نتائج فحصنا لهذه القوائم المالية الأولية الموحدة استناداً إلى أعمال الفحص المحدود التي قمنا بها.

قمنا بالفحص المحدود وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات والبيانات المالية، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في المجموعة عن الأمور المالية والمحاسبية. بعد هذا الفحص أقل نطاقاً، بصفة جوهرية، من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها، والتي تهدف أساساً إلى إبداء رأي على القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

### نتيجة الفحص

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

عن/ كي بي إم جي الفوزان وشركاه  
محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد الله حمد الفوزان  
ترخيص رقم ٣٤٨



الرياض في ٢٠ ربیع الآخر ١٤٢٨هـ  
الموافق ١٨ يناير ٢٠١٧م

**شركة المملكة القابضة**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)**  
**كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م**

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

<u>٣١ ديسمبر</u>	<u>٢٠١٥ م</u>	<u>٢٠١٦ م</u>	<u>إيضاح</u>	
				<b>الموجودات</b>
				موجودات متداولة
٢,٦٣٣,٨١٣	٤,٣٣٧,٠٥٢			التقديمة وشبيه التقديمة
١,٩٨٢,٠٩٤	١٤٤,٨٠٩			استثمارات مقتندة لأغراض المتاجرة
١,٠٦٧,٥٨٥	١,١٥٤,٧١٤			ذمم مدينة وموجودات متداولة أخرى
٢٤٦,٧٤٨	٥٧,١٨٩			موجودات حفظ بها لغرض البيع بالصافي
<b>٥,٩٣٠,٢٤٠</b>	<b>٥,٦٩٣,٧٦٤</b>			<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
				موجودات غير متداولة
١١,٠٨٠,٣٢٦	٩,٨٣٢,٩٢٠	٤		استثمارات متاحة للبيع
١٦,٣٨٤,٥٩٦	١٤,٢١٤,٠٨١	٥		استثمارات في شركات زميلة ومشروع مشترك، صافي
٢,٠٨٧,٠٠٠	٢,٠٩٤,٤٤٨	٦		استثمارات عقارية
٥,٤٢١,٦٩٨	٧,٩٢٥,٨٦٢			ممتلكات ومعدات، صافي
١,٧١٩,٤١٩	١,٧١٠,٣٧١	٧		موجودات غير ملموسة، صافي
٣٧٣,٥٧٥	٤٤٩,٤٤٤			موجودات أخرى طويلة الأجل
<b>٣٧,٠٦٦,٧١٩</b>	<b>٣٦,٢٢٨,١٠٦</b>			<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>
<b>٤٢,٩٩٦,٨٥٩</b>	<b>٤١,٩٢١,٨٧٠</b>			<b>مجموع الموجودات</b>
				<b>المطلوبات</b>
				مطلوبات متداولة
١,٨٩٩,٣٦٥	٥١٢,٥٣٤	٨		أقران بنكي وقر�ض لأجل
٨٩٧,٤٩١	٨٠٢,٢٦١			ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى متداولة
١٦٣,٩٨٥	—	٩		توزيع أرباح مستحقة
<b>٢,٩٦٠,٨٤١</b>	<b>١,٣١٤,٧٩٥</b>			<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
				مطلوبات غير متداولة
١٠,٥٧٥,٤٢٨	١٠,٦٢١,٨٠٧	٨		أقران بنكي وقر�ض لأجل
٣٢٨,١٩١	٣٦٣,٥٢٠			مطلوبات أخرى طويلة الأجل
<b>١٠,٩٠٣,٦١٩</b>	<b>١٠,٩٨٥,٣٢٧</b>			<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>
<b>١٣,٨٦٤,٤٦٠</b>	<b>١٢,٣٠٠,١٢٢</b>			<b>مجموع المطلوبات</b>
				<b>حقوق الملكية</b>
				حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة:
٣٧,٠٥٨,٨٢٣	٣٧,٠٥٨,٨٢٣			رأس المال
٥٤٨,٠٨١	٥٩٩,٠٧٩			احتياطي نظامي
١,٥٣٣,٥٨٠	١,٣٣٦,٥٢٨			أرباح مبقة
(١٠,١٢٦,١١٠)	(١٠,٢٣٧,٢٣٨)	٤		خسارة غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
(٤٢٢,٢٨٧)	(٢٣٠,٥٩٨)			تسويات تحويل عملات أجنبية وأخرى
<b>٢٨,٥٩٢,٠٨٧</b>	<b>٢٨,٥٢٦,٥٨٤</b>			<b>مجموع حقوق المساهمين</b>
٥٤٠,٣١٢	١,٠٩٥,١٦٤			حقوق الأقلية
<b>٢٩,١٣٢,٣٩٩</b>	<b>٢٩,٦٢١,٧٤٨</b>			<b>مجموع حقوق الملكية</b>
<b>٤٢,٩٩٦,٨٥٩</b>	<b>٤١,٩٢١,٨٧٠</b>			<b>مجموع المطلوبات وحقوق الملكية</b>
				التزامات محتملة

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٧ إلى رقم ٢١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

**شركة المملكة القابضة**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)**  
**لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦**  
**(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

					الإيرادات
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦					
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح	
١,٨٧٩,٧٥٠	١,٨٠٤,٣٤٥	٤٤١,٨٨٨	٤٨١,١٤٤		فائد وإيرادات تشغيلية أخرى
١٢٣,٦٠٠	—	١٢٣,٦٠٠	—		بيع عقارات
١٢٢,٣٧٤	٧٠,٥٩٢	٦,٣٦٥	١٧,٩٦٧		دخل توزيعات أرباح
٢٩٩,٠٦٧	١٥٦,٨١٥	٧٢,٤٠٩	٢٤,٦٣٧	٥	دخل من شركات زميلة ومشروع مشترك، صافي
٩٣٧,٠٠٢	٨٢٣,٢٦٤	٤٢٤,٥٥٥	٥٨,٨٨٠	١٠	أرباح و搘ف من استثمارات وأخرى، صافي
١٢٠,٣١٠	٣٩,٠٢٠	٢,٥٨٥	(١٥,٤٥٤)		أخرى
<b>٣,٤٩٢,١٠٣</b>	<b>٢,٨٩٤,٠١٦</b>	<b>١,٠٨١,٤٠٢</b>	<b>٥٦٧,٣٧٤</b>		<b>إجمالي الإيرادات</b>
 <b>التكاليف والمصاريف</b>					
(١,٢٥٣,٨٤٠)	(١,٢٠٤,١٦٢)	(٢٩١,٣٥٢)	(٣١٦,٣٠٦)		فائد وتكاليف تشغيلية أخرى
(١٢٣,٦٠٠)	—	(١٢٣,٦٠٠)	—		تكلفة العقارات
(٤٠٥,٥٢٢)	(٣٤٣,٨٩٠)	(١٠١,١١٢)	(١٠٤,١٢٦)		عمومية وإدارية
(١,٧٩٢,٩٦٢)	(١,٥٤٨,٠٥٢)	(٥٢٦,٠٦٥)	(٤٢٠,٤٣٢)		إجمالي التكاليف والمصاريف
١,٧٩٩,١٤١	١,٣٤٥,٩٦٤	٥٥٥,٣٢٧	١٤٦,٩٤٢		إجمالي الربح
(١٧٩,٠٦٤)	(٢١٠,٩٦٢)	(٣٩,٢١٧)	(٦٥,٤٦٩)		استهلاك
(٣٧٠,٠٠٠)	—	(٣٧٠,٠٠٠)	—		مخصص انخفاض القيمة
--	(١٤٥,٤١٠)	—	٨٨,٣٧١	١١	(خسائر) / مكاسب أخرى، بالصافي
١,١٥٠,٠٧٧	٩٨٩,٥٩٢	١٤٦,١٢٠	١٦٩,٨٤٤		الدخل من العمليات الرئيسية
(٣٢٢,٩٦٣)	(٣٩٢,٦٤٩)	(٨٤,٨٩٥)	(١٠٦,١٢٧)		أعباء مالية، صافي
٨١٧,١١٤	٥٩٦,٩٤٣	٦١,٢٢٥	٦٢,٧١٧		الدخل قبل حقوق الأقلية، الزكاة وضريبة الدخل
(٣٧,١٩٩)	(١٩,٨٣٤)	(١٠,٢٢٤)	(١٠,٣٣٧)		حقوق الأقلية
٧٧٩,٩١٥	٥٧٧,١٠٩	٥٠,٩٩١	٥٣,٣٨٠		الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٧٢,٧٧٣)	(٦٧,٢٣٢)	(١٢,٠٨١)	(١٣,١٧١)	١٢	الزكاة وضريبة الدخل
٧٠٧,١٤٢	٥٠٩,٨٧٧	٣٧,٩١٠	٤٠,٢٠٩		صافي الدخل للفترة
<b>٠,٣١</b>	<b>٠,٢٧</b>	<b>٠,٠٤</b>	<b>٠,٠٩</b>	<b>١٣</b>	<b>ربحية السهم (باليارى السعودى):</b>
<b>٠,١٩</b>	<b>٠,١٤</b>	<b>٠,٠١</b>	<b>٠,٠١</b>		<b>الدخل من العمليات الرئيسية</b>
					<b>صافي الدخل للفترة</b>

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٧ إلى رقم ٢١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

**شركة المملكة القابضة**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)**  
**للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م**

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	إيضاح	
<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</b>			
٧٧٩,٩١٥	٥٧٧,١٠٩		الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل
١٧٩,٠٦٤	٢١٠,٩٦٢		تعديلات للنقد غير النقدي:
(٢٩٩,٠٦٧)	(١٥٦,٨١٥)	٥	استهلاك
(٩٣٧,٠٠٢)	(٨٢٣,٢٦٤)	١٠	أرباح من شركات زميلة ومشروع مشترك، صافي
٣٧٠,٠٠٠	-		أرباح ومكاسب من استثمارات وأخرى، صافي
-	١٤٥,٤١٠	١١	مخصص انخفاض القيمة
٣٧,١٩٩	١٩,٨٣٤		مكاسب أخرى / خسائر ، بالصافي
أرباح تعود لحقوق الأقلية:			
٣٩,٩٥٥	٤١٣,٨٣٩		ذمم مدينة ومحوادات أخرى متداولة
١,٨٢٢,٧٢٧	(٧,٤٤٣)		الحركة في الاستثمارات العقارية، صافي
٧,٨١٧	(٧٥,٨٤٩)		موجودات أخرى طويلة الأجل
٢٥,٧٧١	٢,٢٨٦,٥٥١		الحركة في الاستثمارات المتبقية لأغراض المتاجرة
(٢٠,٩٣٧)	(٣٥٩,١٩٨)		ذمم دائنة ومحاريف مستحقة وطلوبات أخرى
(٤٣,٨٦٥)	(١٠,٩٢١)		طلوبات أخرى طويلة الأجل متداولة
١,٧٧٤,١٢٥	٢,٤٢٠,٢٠٥		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:</b>			
(٩٢٩,١١٦)	(٣,٩٩٤)	٤	القتاء استثمارات متاحة للبيع
(٧٩,٢٢٨)	(١٢٢,٩٨٩)		إضافات إلى شركة زميلة
١١٩,٩٢٥	-	٥	سداد رأس المال وأرباح من شركة زميلة
٩٥٣,٣٥٩	١,٥٥٨,٠٣٨		المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع
-	١,٥٥٨,٢٠٢		صافي المحصل من بيع شركة زميلة وتبعها
٧٢,٦٢٠	١٦٢,٥٦٦		ممتلكات ومعدات، صافي
-	١٤,٩٦٩		صافي التدفقات النقدية من الاستحواذ
١٣٧,٥٦٠	٣,١٦٦,٧٥٢		صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:</b>			
٦٩,٦٤٠	(٢,٨٦٣,٧٩٢)		اقراض بنكي وقروض لأجل، صافي
(٤٩١,٩٥٦)	(٨١٩,٩٢٦)	٩	توزيعات أرباح مدفوعة
(٤٤٢,٣١٦)	(٣,٦٨٣,٧١٨)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
١,٤٨٩,٣٧٩	١,٧٠٣,٣٣٩		صافي التغير في النقدية وشبة النقدية
١,١٤٤,٤٣٤	٢,٦٢٣,٨١٣		النقدية وشبة النقدية في بداية الفترة
٢,٦٣٢,٨١٣	٤,٣٣٧,٠٥٢		النقدية وشبة النقدية في نهاية الفترة
(٣,٤٣٠,٦٨٣)	(٢٥٤,٠١٨)	٤	جدول اضافي لمعلومات غير نقدية:
(١,٥٣٧,٢٢٨)	(٢٠١,١٩٣)	٤	الزيادة في الخسائر غير المحقة من استثمارات متاحة للبيع
٢٥٠,٥٠٨	-		تكلفة استثمارات متاحة للبيع محولة إلى استثمارات متبقية
لأغراض المتاجرة			
مساهمه في شركات زميلة وتعديلات فروق العملة وأخرى			
<b>تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٧ إلى رقم ٢١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.</b>			

**شركة المملكة القابضة**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة**  
**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م**  
**(جميع المبالغ بالألاف الربالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

**حقوق الملكية العادلة على مساهمي الشركة**

مجموع حقوق الملكية	حقوق الأقلية	المجموع	خسائر غير الدخلية من الاستثمارات وأخرى	رسمل الشركة	إضاح
حقوق الملكية	الحقولية	رسمل الملكية	رسمل غير الدخلية من الممتلكات للبيع	الأكتطي	رأس المال
٢٩,١٢١,٣٩٩	١٢,٣٢,٤٦	٣١,٤٣,٨٢	(٢٨,٨٧,٢٤,٢٠,٥٩,٥٢)	(١١,١٢,١٠,١)	٣٧,٣٧,٠٥,٨٨,٢٢,٨٠,٣
١٩,٣٩,٧١	١٤,٨٣,٧١	٣٤,٢٣,٨٢	(٢٨,٨٧,٠٩,٥٧,٥)	(٥,٧,٦,٣,٥,٩,٥)	--
--	--	--	--	--	--
(١٠٥,٩٤,١)	(١٥,٥٩,٤)	(١٢٥,٥٩,٤)	(٢٠,٥٩,٤)	(٥٠,٥٩,٤)	--
٥٧,٠٠,٥	٥٧,٠٠,٥	١٠٧,٠٠,٥	--	--	--
٥١,٥٣,٥٢	٣٥,٣٢,٠	٨٦,٥٣,٥٢	(٨,٥٥,٦)	(١١,٦,٨٦,٩)	--
٢٩,٣٧,٢١,٤	١٤,٩٥,١	٤٤,٣٧,٢١,٤	(٣٨,٥٦,٥)	(٣٣,٣٢,٢٣,١)	٣٧,٠٥,٨٨,٢٢,٢٠,٣
٢٢,٣٧,٢٧,١	٦٧,١٢,٧٧,٥	٧٨,٣٧,٢٧,١	(٢٢,٢٥,٩٨,٦)	(١٢,٧٣,٨٧,٦)	٣٧,٣٧,٢,٥,٨٨,٢٢,٢
٧٤,٣٣,٤١	٣٧,١٩,٩	١٠٥,٣٧,١٩,٩	(٧,٧,١٤,٧)	(١٢,٧,٧,١)	--
--	--	--	--	--	--
(١٠٥,٩٤,١)	--	(١٠٥,٩٤,١)	--	(٥٠,٩٤,١)	--
(٣,٧٣,٧٣,٢)	(٤٧,٥٧,١)	(٤٧,٥٧,١)	(٣,٢٨,٣)	(٣,٢٨,٣)	--
٢٩,٣٢,١٤,٢	٤٦,٣٤,٤	٧٤,٣٢,١٤,٢	(٧,٨,٩٤,٢)	(٦,١١,١٢,١,١)	٣٧,٣٧,٠٥,٨٨,٢٢,٢٠,٣

تغتنى الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٧ إلى رقم ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

مطر

**شركة المملكة القابضة**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (غير مراجعة)**  
**(جميع المبالغ بالآف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

---

- ١ معلومات عامة

شركة المملكة القابضة ("الشركة") أو ("المجموعة")، 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 ١٩٩٦م). وقد وافقت وزارة التجارة والصناعة بموجب القرار رقم ١٢٨/ص وتاريخ ١٨ جمادى الأولى ١٤٢٨هـ (الموافق ٤ يونيو ٢٠٠٧م) 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، المتاجرة في معدات النقل، والدعائية والإعلان، والخدمات التجارية، التعليم، الخدمات الطبية والوكالات التجارية والاستثمارات وتأسيس الشركات الأخرى.

تم تبيان النشاطات الرئيسية والمعلومات القطاعية للشركة والشركات التابعة ("المجموعة") في إيضاح (١٤).

وافق مجلس إدارة الشركة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة بتاريخ ١٨ يناير ٢٠١٧م.

- 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

أ) المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة طبقاً لمعايير التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. تتماشى السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م.

ب) أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة على أساس التكلفة التاريخية، المعتمدة باعتدال تقدير استثمارات في الأوراق المالية لأغراض المتاجرة والمتاحة للبيع والأدوات المالية المشتقة بالقيمة العادلة ووفقاً لمبدأ الاستحقاق، وطبقاً لمعايير المحاسبة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

**شركة المملكة القابضة**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (غير مراجعة)**  
**(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

---

-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة ( يتبع )  
١-٢ أسس الإعداد ( يتبع )

ج) أسس التوحيد

تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة على موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال الشركة والشركات التابعة لها (المجموعة). الشركة التابعة هي تلك الشركة التي تمتلك فيها المجموعة، بصورة مباشرة أو غير مباشرة استثماراً طويلاً الأجل يزيد عن ٥٠٪ من رأس المال الذي يحق لصاحب التصويت أو تمارس عليه سيطرة عملية. يتم توحيد الشركة التابعة اعتباراً من 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 حساب وإظهار حقوق الأقلية بشكل منفصل في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة وقائمة الدخل الأولية الموحدة. تم استبعاد كافة الأرصدة والمعاملات الهامة المتداخلة بين شركات المجموعة بما يتضمن الخسائر والأرباح الغير محققة عند إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة.

لا تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة على كافة المعلومات والإفصاحات الواردة في القوائم المالية السنوية، ويجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م. تعتقد الإدارة بأن القوائم المالية الأولية الموحدة تظهر كافة التسويات ( بما في ذلك التسويات المذكورة الأعلاة ) الضرورية لكي تظهر بعد قائمة المركز المالي، نتائج الأعمال والتడفقات النقدية الأولية للفترة المعروضة.

إن النتائج الأولية للعمليات لفترة الثلاثة والستة قد لا تمثل مؤشراً ملائماً للنتائج السنوية للعمليات.

٤-٢ تقديرات وأفتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمعليـر المحاسبـة المـتعارـف عـلـيـها استـخدـام تقـدـيرـات وأـفـرـاضـات تـؤـثـر عـلـى مـبـالـغـ المـوـجـودـاتـ والمـطـلـوبـاتـ،ـ والإـفـصـاحـ عـنـ المـوـجـودـاتـ وـالـالـلـزـامـاتـ الـمحـتمـلةـ كـمـاـ فـيـ تـارـيخـ القـوـاـنـىـ المـالـيـةـ الـأـولـيـةـ الـموـحـدـةـ،ـ وـكـذـلـكـ تـقـدـيرـ مـبـالـغـ الإـيرـادـاتـ وـالمـصـارـيفـ خـلـالـ الفـرـقـةـ المـالـيـةـ.ـ يـتمـ تـقـيـيمـ التـقـدـيرـاتـ وـالـاحـکـامـ بـشـکـلـ مـسـتـمـرـ وـھـیـ مـبـنـیـ عـلـیـ خـبـرـةـ سـابـقـةـ وـعـوـاـمـلـ أـخـرـىـ تـوـقـعـتـ بـالـاـحـدـاثـ الـمـسـتـقـبـلـةـ وـالـتـيـ تـعـتـبـرـ مـنـاسـبـةـ فـيـ ظـلـ الـظـرـوفـ.ـ وـبـالـرـغـمـ مـنـ أـنـ إـعـدـادـ هـذـهـ التـقـدـيرـاتـ وـالـاحـکـامـ وـفـقـاـ لـعـرـفـ الإـادـةـ لـلـاـحـدـاثـ وـالـعـمـلـيـاتـ الـجـارـيـةـ،ـ فـيـنـ النـتـائـجـ الـفـعـلـيـةـ يـمـكـنـ أـنـ تـخـلـفـ عـنـ تـلـكـ التـقـدـيرـاتـ.

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة بتطبيق أحكام وتقديرات جوهرية من قبل الإدارة على السياسات المحاسبية والمصادر الرئيسية لعدم التأكيد من التقديرات للمجموعة. تتماشى هذه السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة مع تلك التي استخدمت في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م.

**شركة المملكة القابضة**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
لفترة ثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٣-٢ الموجودات المحتفظ بها لغرض البيع

تعتبر المجموعة الممتلكات كموجودات محتفظ بها لغرض البيع وذلك عند قيام الإدارة باعتماد والالتزام بخططة رسمية لتسويق عقار ما أو مجموعة من العقارات لغرض بيعها، واحتمال الانتهاء من عملية البيع خلال اثنى عشر 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 المقترنة لها ناقصاً تكاليف البيع المقدرة، أيهما أقل. عندما يتم تصنيف الموجودات كموجودات محتفظ بها لغرض البيع فإنه لا يتم استهلاكها أو إطفاءها.

٤-٢ الاستثمارات

(أ) الاستثمارات المقتناة لأغراض المتاجرة

تظهر الاستثمارات المقتناة لأغراض المتاجرة القابلة للتداول الفوري والمشتراء أو المئوية لأغراض المتاجرة بالقيمة السوقية، وتدرج ضمن الموجودات المتداولة. تقييد التغيرات في القيمة السوقية على قائمة الدخل الأولية 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 تلك الاستثمارات ضمن الموجودات غير المتداولة ما لم تتوافق الإدارة الاحتفاظ بالاستثمار لمدة أقل من اثنى عشر شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي وفي 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 غير المدرجة بأسواق مالية بطرق أخرى من خلال تغير معقول للقيمة السوقية عن طريق المقارنة مع أوراق مالية مشابهة مدرجة في السوق أو من خلال خصم التدفقات النقدية المتوقعة مستقبلاً. وعندما لا يمكن تغيير القيمة العادلة بشكل موثوق، فلن المجموعة تقوم تسجيل تلك الاستثمارات بالتكلفة ناقصاً أي انخفاض في القيمة، إن وجد.

تدرج المكاسب/الخسائر غير المحققة كبند مستقل ضمن حقوق الملكية 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، إلى قائمة الدخل الأولية الموحدة.

**شركة المملكة القابضة**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (غير مراجعة)**  
**(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

---

٢ - **ملخص السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)**

٤-٢ **الاستثمارات (يتبع)**

**(ج) الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة**

الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة هي المنشآت التي تمارس المجموعة عليها تأثيراً هاماً، وليس سيطرة، وتمتلك، عادة، فيها حصة ما بين ٢٠٪ و٥٠٪ من رأس المال الذي يحق لصالحه 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 الشهادة التي تحدد عدد 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 الأولية الموحدة بالتكلفة زائد التغيرات التي تطرأ ما بعد الشراء على حصة المجموعة في صافي موجودات الشركة الزميلة والمشاريع المشتركة. وتظهر قائمة الدخل الأولية الموحدة حصة المجموعة في نتائج عمليات الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة. وتقييد حصتها في التغير في الاحتياطي الذي يحدث بعد الشراء في حقوق الملكية. وعندما تكون حصة المجموعة في خسائر شركة زميلة والمشاريع المشتركة متساوية لحصتها في الشركة الزميلة والمشاريع المشتركة أو أكثر، بما فيها أي ذمم مدينة غير مضمونة، لا تقييد المجموعة أية خسائر إضافية، ما لم تتتأكد 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 تقدم العملية تليلاً على وجود هبوط دائم في قيمة الأصل المحوّل.

يتم قيد المكاسب والخسائر الناتجة عن الاستثمارات في شركات زميلة أو المشاريع المشتركة في قائمة الدخل الأولية 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 المقترن خلال دورة الأعمال العادي 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 الأولية الموحدة خلال الفترة التي يتم فيها الاستغناء أو الاستبعاد.

٥-٢ **الموجودات غير الملموسة**

تقاس الموجودات غير الملموسة المشترأة بصورة منفصلة عند الإثبات الأولى لها بالتكلفة. تمثل تكلفة الموجودات غير الملموسة المشترأة نتيجة لعمليات تجميع الأعمال، القيمة العادلة بتاريخ الشراء. وبعد الإثبات الأولى لها، تقييد الموجودات غير الملموسة بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وخسائر الانخفاض المتراكم. تصنف الأعمار الإنتاجية للموجودات غير الملموسة كـ "محددة" أو "غير محددة" المدة. تطأ الموجودات غير الملموسة التي لها عمر محدد على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لها، ويتم مراجعتها للتأكد من وجود أي انخفاض دائم في قيمتها ونالك عند وجود تلليل 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 مما يشكل منفصل أو على مستوى الوحدة المدرة للنفعية ولا 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 الأولية الموحدة.

**شركة المملكة القابضة**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**لفترة ثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (غير مراجعة)**  
**(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

---

- ٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٦-٢ الانخفاض الدائم في القيمة

(أ) الموجودات الغير مالية - الموجودات الملموسة وغير الملموسة

تقوم المجموعة، بتاريخ كل قائمة مركز مالي، بمراجعة القيمة الدفترية للموجودات طويلاً الأجل الملموسة وغير الملموسة للتأكد من وجود مؤشرات انخفاض دائم في قيمتها. وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات، يتم تقيير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم خسارة الانخفاض في القيمة. تحدد القيمة القابلة للاسترداد على أساس المعلومات المستخدمة في احتساب القيمة الحالية. وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقيير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل، تقوم المجموعة بتقيير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المدروة للنقدية التي ينتمي إليها ذلك الأصل.

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

- بالنسبة للموجودات المسجلة بالقيمة العادلة، يتكون الانخفاض الدائم في القيمة من الفرق ما بين التكفة ناقصاً أي انخفاض دائم تم تسجيله سابقاً في قائمة الدخل الموحدة والقيمة العادلة.
- بالنسبة للموجودات المسجلة بالتكلفة، يمثل الانخفاض الدائم في القيمة الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتغيرات النقدية المستقبلية (باستثناء خسائر الائتمان المستقبلية التي لم يتم تكبدها) المخصومة وفقاً لمعدل العائد الفعلي الخاص بنفس الموجودات المالية.

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

إذا تم لاحقاً عكس خسارة الهبوط الدائم في القيمة، عندئذ يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدروة للنقد إلى التقدير المعقول لقيمتها القابلة للاسترداد، على الأيزيد عن القيمة الدفترية فيما لو لم يتم إثبات خسارة الهبوط الدائم في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة المدروة للنقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس خسارة الهبوط الدائم في القيمة فوراً كغيرات في قائمة الدخل الأولية الموحدة. لا يتم عكس خسارة الهبوط الدائم المسجلة للاستثمارات في حقوق ملكية متاحة للبيع والشهرة.

٧-٢ القروض والأقراض البنكي

يتم إثبات القروض بقيمة المتحصلات المستامة، بعد حسم تكاليف المعاملة المتكبدة. يتم رسمة تكاليف القروض التي ترتبط مباشرةً باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الموجودات الموزهله وذلك كجزء من هذه الموجودات. يتم تحمل تكاليف القروض الأخرى على قائمة الدخل الأولية الموحدة عند تكبدها.

**شركة المملكة القابضة**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (غير مراجعة)**  
**(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

---

٤-٢ **ملخص السياسات المحاسبية الهامة ( يتبع )**

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 ب بصورة معقولة. يتم إثبات أتعاب الإدارية والإيرادات الأخرى من العقارات المدارسة عند الوفاء بالشروط المنصوص عليها في اتفاقيات الإدارة ذات العلاقة.

يتم إثبات الإيرادات من عمليات تأجير العقارات على أساس مبدأ الاستحقاق 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.

٩-٢ **المعلومات القطاعية**

١ - قطاع الأعمال

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.

٢ - 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 بيئة 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 البند المدرج 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 الأولية الموحدة.

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

**شركة المملكة القابضة**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**لفترة ثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (غير مراجعة)**  
**(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

---

٤ - **ملخص السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)**

١٠-٢ **العملات الأجنبية (يتابع)**

عندما تمارس المجموعة نشاطها في اقتصاد دول ذات معدل تضخم متقدم تكون العملة الوظيفية للشركة في المجموعة هي عملة تلك الاقتصاد ذي معدل التضخم المرتفع ويتم تعديل القوائم المالية الموحدة للشركات في المجموعة بحيث تدرج في وحدة القياس المتداولة في نهاية فترة التقارير المالية. ويطلب ذلك، تعديل الدخل والمصاريف لتعكس التغيرات في مؤشر السعر العام ابتداءً من فترة التقرير المالي وكذلك البنود الغير تقديرية في قائمة المركز المالي الموحدة مثل الممتلكات والمعدات والمخزون لتعكس القوة الشرائية الحالية كما في نهاية الفترة باستخدام مؤشر الأسعار العام اعتباراً من تاريخ إثباتها لأول مرة. يتم إثبات الربح أو الخسارة من الوضع التقديري الصافي للفترة في بند التكاليف/إيرادات مالية في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

فيما يلي التأثيرات الرئيسية من التطبيق أعلاه:

- تعديل التكلفة التاريخية للموجودات والمطلوبات غير التقديرية للمنشأة والبنود المختلفة لحقوق الملكية من تاريخ اكتنالها أو إدخالها في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة للمجموعة إلى نهاية الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م لكي تظهر التغيرات في القوة الشرائية للعملة الناتجة عن التضخم.
- تعديل قائمة الدخل الأولية الموحدة للمنشأة لفترة الحالية لتعكس الأرباح/الخسائر المالية الناتجة عن تأثير التضخم خلال الفترة على صافي المطلوبات/الموجودات التقديرية (خسارة/ربح القوة الشرائية).
- تم تعديل المكونات المختلفة للقوائم المالية لهذه المنشأة بممؤشر التضخم منذ ظهورها.
- يتم تحويل النتائج والمركز المالي للمنشأة إلى ريال السعودي بأسعار الصرف السائدة عند الإغلاق في تاريخ قائمة المركز المالي.

تلخص الآثار الرئيسية على القوائم المالية الأولية الموحدة للمجموعة الناتجة عن محاسبة الاقتصاديات ذات معدل تضخم مرتفع (التي تتضمن كلاً من الزيادة في المؤشر واستخدام سعر الصرف عند الإغلاق) لفترة السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م، بأنها غير مؤثرة على القوائم المالية الأولية الموحدة.

٥ - **تجميع الأعمال**

وافقت الجمعية العمومية لشركة أكور هوتيلز ("أكور") في الاجتماع السنوي بتاريخ ١٢ يوليو ٢٠١٦ م إتمام الاتفاقية الموقعة من المجموعة وشركة أكور بتاريخ ٩ ديسمبر ٢٠١٥ م، نتج عن الاتفاقية تخلي المجموعة عن كامل حصتها في شركة فيرمونت رافلز القابضة الدولية شركة زميلة لصالح شركة أكور مقابل ٥٠,٨٪ من الأسهم المصدرة حينها بنفس شركة أكور، بالإضافة إلى تمثيل في مجلس الإدارة ومبلغ نقدي يبلغ ٣٣٩ مليون دولار أمريكي وتحويل بعض الأصول الأخرى لصالح المجموعة بما يتضمن حصة إضافية تبلغ ٨,٨٪ في شركة بريزير رود المحدودة ("صافوي"). نتج عن هذه العملية ("عملية أكور") قيام المجموعة بالإعتراف بخسائر استبعد تبلغ ٢٧١,٧ مليون ريال سعودي (إيضاح ١١)، وقيام المجموعة بالمحاسبة عن الاستثمار في شركة أكور كاستثمار في شركة زميلة والإستثمار في صافوي كاستثمار في شركة تابعة.

إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة تتضمن نتائج صافية من تاريخ ١٢ يوليو ٢٠١٦ م، حيث أن المجموعة حصلت على السيطرة بشكل قطعي على صافوي في ذلك التاريخ.

**شركة المملكة القابضة**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**لفترة ثلاثة أشهر والسنوات المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (غير مراجعة)**  
**(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

---

-٣-

ونتج عن إعادة قياس القيمة العادلة للحصص المملوكة للشركة والتي تعادل ٥٠٪ من شركة صافوي مكتسب لمرة واحدة بمبلغ ٥٠٨,٧ مليون ريال سعودي.

كانت القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات صافوي كما في تاريخ الاستحواذ كما يلي:

**الشهرة الناتجة عن عملية الاستحواذ:**

**١٤ يوليو ٢٠١٦م**

٦٥,٢٧٦	<b>موجودات متداولة</b>
٢,٩٤٨,٤٧١	<b>موجودات غير متداولة</b>
<b>٣,٠١٣,٧٤٧</b>	
<b>المطلوبات المستحوذ عليها</b>	
(٥٥,١٣٥)	مطلوبات متداولة
(١,٥٦٩,٦٠٠)	مطلوبات غير متداولة
١,٣٨٩,٠١٢	القيمة العادلة لصافي الأصول المستحوذ عليها
٦٩٧,١٩٦	إجمالي تكلفة الاستحواذ
٥٧٠,٠٥١	حقوق الأقلية
<b>١٢١,٧٦٥</b>	مكتسب من صفقة الشراء

**إجمالي تكلفة الاستحواذ**

٢,٦٩٠	<b>المقابل المدفوع</b>
٧٩٤,٥٠٦	القيمة العادلة للحصص المملوكة مسبقا
<b>٧٩٧,١٩٦</b>	إجمالي تكلفة الاستحواذ

**التدفقات النقدية الناتجة عن عملية الاستحواذ**

١٧,٦٥٩	<b>صافي التدفقات النقدية المستحوذ عليها من الشركة التابعة</b>
(٢,٦٩٠)	<b>النقدية المدفوعة</b>
<b>١٤,٩٦٩</b>	<b>صافي التدفقات النقدية الناتجة عن الاستحواذ</b>

**شركة المملكة القابضة**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (غير مراجعة)**  
**(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

٤- الاستثمارات المتاحة للبيع

(١) تكون الاستثمارات المتاحة للبيع مما يلي:

٣١ ديسمبر	٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر
١٠,٥٩٢,٨٩٠	٩,٠٩١,٢٥٠	٧٤٢,٧١٥	دولية
٤٨٧,٤٣٦	٩,٨٣٢,٩٢٠		محلية وإقليمية
<u>١١,٠٨٠,٣٢٦</u>			

(ب) فيما يلي بيان بحركة الاستثمارات المتاحة للبيع خلال الفترة:

٣١ ديسمبر	٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر
٢١,٨١٤,٥٤٨	٢١,٢٠٦,٤٣٦		التكلفة، صافي مصروف الانخاض الدائم في القيمة:
٩٢٩,١١٦	٤٩,٠٥٤		١ ينایر
-	(٩٨٣,١٣٩)		إضافات خلال الفترة
<u>(١,٥٣٧,٢٢٨)</u>	<u>(٢٠١,١٩٣)</u>		استبعادات
<u>٢١,٢٠٦,٤٣٦</u>	<u>٢٠,٠٧١,١٥٨</u>		المحول إلى الاستثمارات المقتناة لأغراض المتاجرة
			٣١ ديسمبر
			الخسائر غير المحققة، صافي من مصروف الانخاض الدائم في القيمة:
(٦,٦٩٥,٤٤٧)	(١٠,١٢٦,١١٠)		١ ينایر
(٢,٢٧٤,٤٤٢)	(٢٥٤,٠١٨)		الزيادة في الخسائر غير المحققة خلال الفترة، صافي مكاسب غير محققة متعلقة باستثمارات تم تحويلها إلى استثمارات مقتناة لأغراض المتاجرة (إيضاح ١٠)
<u>(١,١٥٦,٢٤١)</u>	<u>١٤٢,٨٩٠</u>		
<u>(١٠,١٢٦,١١٠)</u>	<u>(١٠,٢٣٧,٢٣٨)</u>		٣١ ديسمبر
<u>١١,٠٨٠,٣٢٦</u>	<u>٩,٨٣٢,٩٢٠</u>		صافي القيمة الدفترية

تم استخدام بعض الاستثمارات المتاحة للبيع كضمانات بنكية مقابل اقراض بنكي وقروض لأجل منوحة للشركة والشركات التابعة لها (إيضاح ٨).

تقوم الشركة بإجراء تقييم للتأكد فيما إذا كان الانخاض في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع مؤقتاً أو غير مؤقتاً. وبناءً على هذا التقييم، توصلت الإدارة إلى أن هذا الانخاض يعتبر انخاضاً 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.

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 المملكة القابضة**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (غير مراجعة)**  
**(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

**٥- الاستثمارات في الشركات الزميلة ومشروع مشترك، صافي**

فيما يلي بيان بحركة الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشروع المشترك للفترة:

٣١ ديسمبر	٢٠١٥م	٢٠١٦م	
			١ ينابر
			إضافات خلال الفترة (إيضاح ١-٥)
	٧٩,٢٢٨	٣,٣١٧,٢٧٥	تسديدات رأسمالية وتوزيعات أرباح من شركات زميلة
	(١١٩,٩٤٥)	-	إستبعادات خلال الفترة (إيضاح ٣)
	(١,١٥٩,٧٥٢)	(٥,٣٠٣,٤٧٨)	الحصة من الدخل، صافي
	٢٩٩,٠٦٧	١٥٦,٨١٥	توزيعات أرباح مستلمة
	-	(١١٧,٥٦٢)	تحويل إلى شركة تابعة موحدة (إيضاح ٢-٥)
	-	(١٨٥,٨٣١)	غيرات أخرى
	<u>(٢٦٥,٣٦٢)</u>	<u>(٣٧,٧٣٤)</u>	
	<u>١٦,٣٨٤,٥٩٦</u>	<u>١٤,٢١٤,٠٨١</u>	٣١ ديسمبر

١-٥ بشكل أساسي يمثل هذا المبلغ ١٦,٤٩٤ مليون سهم لشركة أكور السعودية (ما يعادل ٥,٨٪ من حصص الملكية) المكتسبة كجزء مقابل بيع أسهم فيرمونت رافلز القابضة الدولية (إيضاح ٣).

٢-٥ يمثل هذا المبلغ ٥٪ من حصة المجموعة في صافوي. حصلت المجموعة خلال الفترة على حصة إضافية تتمثل ٨,٩٪ كجزء من عملية شراء أكور (إيضاح ٣). بلغت القيمة العادلة للحصص المملوكة بنسبة ٥٠٪ بتاريخ الاستحواذ ٦٩٤,٥ مليون ريال سعودي (إيضاح ٣). قامت المجموعة بالاعتراف بمبلغ ٥٠٨,٧ مليون ريال سعودي مكاسب نتيجة عن عملية الاستحواذ المرحل.

**٦- استثمارات عقارية**

٣١ ديسمبر	٢٠١٥م	٢٠١٦م	
			استثمارات في أرض وتكليف بنية تحتية - السعودية
			ممتلكات تحت الإنشاء وأخرى
	٢,٠٢٨,٩٤٩	٢,٠٣٢,١٧٥	
	٥٨,٠٥٦	٦١,٢٧٣	
	<u>٢,٠٨٧,٠٠٥</u>	<u>٢,٠٩٤,٤٤٨</u>	

**٧- الموجودات غير الملموسة، صافي**

٣١ ديسمبر	٢٠١٥م	٢٠١٦م	
			شهرة
			موجودات غير ملموسة أخرى
	١,٦٦١,٨٨٣	١,٦٦٠,٤٦٧	
	٥٧,٥٣٦	٤٩,٩٠٤	
	<u>١,٧١٩,٤١٩</u>	<u>١,٧١٠,٣٧١</u>	

**شركة المملكة القابضة**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (غير مراجعة)**  
**(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

---

-٧ **الموجودات غير الملموسة، صافي (يتبع)**

تمثل الشهرة الفرق بين سعر الشراء المدفوع من قبل المجموعة عن حصتها في صافي القيمة العائلة للموجودات القابلة للتحديد، والمطلوبات، والالتزامات المحتملة الخاصة بالشركات التابعة. لقد نتج معظم رصيد الشهرة أعلاه عن شراء المجموعة لشركات تابعة كبرى تعمل في مجال الفنادق.

يتضمن بند موجودات غير ملموسة أخرى بشكل رئيسي أسماء تجارية واتفاقيات إدارية تتعلق بشركات تابعة تقوم بتشغيل فنادق. إن لمعنى هذه الاتفاقيات عمر محدود، وتتفاوت على مدى الأعمار الإنتاجية المفترضة لها.

-٨ **الاقتراض البنكي والقروض لأجل**

٣١ ديسمبر		<u>متداولة</u>
٢٠١٥م	٢٠١٦م	
٣٣,٤٨٢	٣٠,٦٥٤	قروض قصيرة الأجل
٢٣٠,٠٢٠	-	تسهيلات بنكية دوارة
٢٦٣,٥٠٢	٣٠,٦٥٤	الجزء المتداول من القروض لأجل
١,٦٣٥,٨٦٣	٤٨١,٨٨٠	
<u>١,٨٩٩,٣٦٥</u>	<u>٥١٢,٥٣٤</u>	<u>غير متداولة</u>
١٠,٥٧٥,٤٢٨	١٠,٦٢١,٨٠٧	قروض لأجل، تتضمن تسهيلات دوارة طويلة الأجل
١٢,٤٧٤,٧٩٣	١١,١٣٤,٣٤١	

فيما يلي تفاصيل الاقتراض البنكي والقروض لأجل للشركة وشركاتها التابعة:

٣١ ديسمبر		<u>شركة المملكة القابضة</u>
٢٠١٥م	٢٠١٦م	
٥,٠٨٨,٩٧٢	٤,٢٨٠,٠٨٩	المملكة ٥ - كي آر - ١١ المحدودة (كي آر - ١١)
٤,٦٧٨,٠٢٦	٣,٠٤٩,١٤٥	المملكة ٥ - كي آر - ٣٥ (جورج الخامس)
١,٤٠٧,٦٨٧	١,٤٣٠,٢٣٣	المملكة للاستثمارات الفندقية
١,٠٤٩,٣٤٨	٨٠٧,٢٠٨	أخرى
<u>٢٥٠,٧٦٠</u>	<u>١,٥٦٧,٦٦٦</u>	
<u>١٢,٤٧٤,٧٩٣</u>	<u>١١,١٣٤,٣٤١</u>	

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

**شركة المملكة القابضة**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**لفترة ثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (غير مراجعة)**  
**(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

٩- **توزيعات الأرباح**

وافقت الجمعية العامة العادية للشركة في اجتماعها السنوي الذي انعقد بتاريخ ٢١ جمادى الآخرة ١٤٣٧هـ (الموافق ٣٠ مارس ٢٠١٦م) 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 التاريـخ التي وافقت عليها الجمعية العامة العاديـة للشركة. تم توزيع الدفعة الأولى من توزيعات الأرباح على المساهمين المسجلين بسجلات الشركة في المواعيد التي تمت الموافقة عليها خلال الجمعية العامة العاديـة للشركة.

١٠- **أرباح ومكاسب من استثمارات وأخرى، بالصافي**

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		التغير في القيمة السوقية للاستثمارات أخرى، صافي
٢٠١٥م	٢٠١٦م	٢٠١٥م	٢٠١٦م	
٧٨٧,٣٥١	١٦٥,٠٨٢	٣٤٨,٢٠٧	٥٨,٨٨٠	
١٤٩,٦٥١	٦٥٨,١٨٢	٧٦,٣٤٦	-	
٩٣٧,٠٠٢	٨٢٣,٢٦٤	٤٢٤,٥٥٥	٥٨,٨٨٠	

قامت المجموعة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م بإعادة تصنيف بعض الاستثمارات في الأوراق المالية إلى استثمارات لأغراض المتاجرة والتي تم تصنيفها سابقاً كاستثمارات متاحة للبيع. ونتيجة لذلك تم تحويل المكاسب غير المحققة من هذه الاستثمارات وبالنسبة ١٤٢,٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٥م: ١,١٥٦ مليون ريال سعودي) إلى قائمة الدخل الأولية الموحدة، والتي كانت مدرجة سابقاً في حقوق الملكية (إيضاح ٤). تنتج عن عملية إعادة تقييم الاستثمارات المتاحة لأغراض المتاجرة الأخرى للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م أرباح غير محققة بمبلغ ٢٢,٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٥م: خسائر بقيمة ٣٦٨,٦ مليون ريال سعودي).

يمثل بند "أخرى، صافي" للفترة، بشكل رئيسي مكاسب من بيع استثمارات متاحة لأغراض المتاجرة بمبلغ ٨٣,٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٥م: ٩١,٥ مليون ريال سعودي). الأرباح المحققة من بيع استثمارات متاحة للبيع ٥٧٥,٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٥م: لا يوجد) ولا يوجد أرباح محققة من بيع مشروع مشترك (٢٠١٥م: ٣٨,٦ مليون ريال سعودي).

١١- **(خسائر) / مكاسب أخرى، بالصافي**

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		خسائر في عملية أكتور، بالصافي بعد الضريبة (إيضاح ٣)*
٢٠١٥م	٢٠١٦م	٢٠١٥م	٢٠١٦م	
--	(٢٧١,٦٧٨)	--	--	ربح من بيع موجودات
-	٣٧,٨٩٧	--	--	محفظ بها لغرض البيع
--	٨٨,٣٧١	--	٨٨,٣٧١	ربح من بيع استثمارات في شركة زميلة
--	(١٤٥,٤١٠)	--	٨٨,٣٧١	

\* إن المبلغ المفصح عنه صافي من أرباح صفقة الشراء وأرباح الاستحواذ المرحلي لصافوي.

**شركة المملكة القابضة**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**لفترة ثلاثة أشهر والسنوات المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (غير مراجعة)**  
**(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

---

## ١٢ - الزكاة وضريبة الدخل

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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٥م ١٦,٨٦٠	٢٠١٦م ٤٨,٠٣١	٢٠١٥م ٥,١٠٣	٢٠١٦م ١١,٩٨١	مخصصات الزكاة
٣٢,٤٩٩	٨,٨١٩	٦,٠٦٩	(٤,٢٠٠)	مخصص ضريبة الدخل، صافي
٢٢,٤١٤	٢٠,٣٨٢	١,٩٠٩	٥,٣٩٠	ضريبة استقطاع على توزيعات الأرباح الأجنبية
٧٢,٧٧٣	٦٧,٢٣٢	١٣,٨١	١٣,١٧١	توزيعات الأرباح الأجنبية

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

## الربوط الزكوية النهائية

استلمت الشركة الربوط الزكوية النهائية من الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") معروفة سابقاً بمصلحة الزكاة والدخل (المصلحة) حتى سنة ٢٠٠٦م. خلال عام ٢٠١٢ استلمت الشركة الربوط الزكوية من الهيئة لست سنوات من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٢ وتنبع عن ذلك ربط زكوي إضافي. قالت الإدارة بالاعتراض بجدية على البنود الواردة في الربط وقامت بتقديم اعتراض مع أذرته التفصيلية على عملية الربط. استلمت الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م، على الربط الزكوي المعدل والذي خفض بشكل جوهري مبلغ الزكاة المستحق وأعطى الحق للشركة في الاستثناء خلال ستين يوماً. قالت الإدارة بتقديم استئناف على الربط الزكوي المعدل وتواصل الشركة بالاعتراض على الأمور التي يتضمنها الربط المعدل، وتعتقد الإدارة أن النتيجة النهائية لن تؤدي إلى أي التزامات جوهيرية إضافية.

قامت الشركة بتقديم إقراراتها الزكوية للهيئة حتى العام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م.

## ١٣ - ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم لفترة الثلاثة أشهر والسنوات المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م و٢٠١٥م بقسمة الدخل من العمليات الرئيسية وصافي دخل كل فترة على عدد الأسهم القائمة خلال هاتين الفترتين وبالغة ٣,٧٠٦ مليون سهم.

## ١٤ - المعلومات القطاعية

ت تكون النشاطات الرئيسية للمجموعة من القطاعات الثلاث التالية:

### الأسماء:

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

**شركة الملكة القابضة**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (غير مراجعة)**  
**(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

#### ٤- المعلومات القطاعية (يتبع)

النادي:

- يشمل النشاط الرئيسي لهذا القطاع على استثمارات في الشركات التابعة والزميلة التي تقوم بإدارة وامتلاك  
القناة، والأنشطة المتعلقة بذلك

## **العقدات، والاستئنافات المخطية:**

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

(١) فيما يلي ملخصاً لبعض المعلومات المختارة كما في ولل فترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م لقطاعات الأعمال، أعلاه:

عقارات واستثمارات				٢٠١٦م
المجموع	محليه	فلادق	أسهم	مجموع الموجودات مجموع المطلوبات الإيرادات:
٤١,٩٢١,٨٧٠	٩,٥٥٥,٧٨٠	١٥,٨٩١,١٧٠	١٦,٤٧٤,٩٩٢	للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر
١٢,٣٠٠,١٢٢	٣٤١,٢٤٥	٤,٤٠٩,٦٦٢	٧,٥٤٩,٢١٤	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر صافي الدخل:
٥٦٧,٣٧٤	١٣٤,٢٦٢	١٧٤,٨٨٨	٢٥٨,٢٢٤	للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر
٢,٨٩٤,٠١٦	٥٢٣,٧٥٣	١,٣٨٣,٦٤٧	٩٨٦,٦١٦	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر صافي الدخل:
٤٠,٢٠٩	٨,٢٦١	١٠١,٤٠٨	(٦٩,٤٦٠)	للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر
٥٠٩,٨٧٧	٤٤,٥٧٦	٩١,٠٢١	٣٧٤,٢٨٠	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر
٤٢,٩٩٦,٨٥٩	٦,٧٨٢,٣٥١	١٨,٠٨١,٩٩٧	١٨,١٣٢,٥١١	٢٠١٥م
١٣,٨٦٤,٤٦٠	٥٢١,٧٠٦	٣,١٠٨,٣٢٠	١٠,٢٢٤,٤٣٤	مجموع الموجودات مجموع المطلوبات الإيرادات:
١,٠٨١,٤٠٢	٢٩٦,٧٤٧	٢٨٦,٤٨١	٤٩٨,١٧٤	للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر
٣,٤٩٢,١٠٣	٨٣٩,٠٥٨	١,٣١٤,٧٤٢	١,٣٢٨,٣٠٣	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر صافي الدخل:
٣٧,٩١٠	(١٣,٩٠٤)	١٢,٥٧٣	٣٩,٢٤١	للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر
٧٧,١٤٢	٨٤١٩	٨٨,١٧٧	٦١,٥٤٦	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

يتضمن قطاع الأسهم مصاريف تمويل ومصاريف عمومية وإدارية متعلقة بالشركة وشركة المملكة ٥-أر ١١ المحدثة (كم، أر ١١).

(ب) لدى المجموعة استثمارات متعددة في مختلف القطاعات، وتقع في المناطق الحضرية التالية:

- يتتركز 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 وأسيا.
  - يتكون قطاع العقارات بشكل رئيسي من عقارات في المملكة العربية السعودية.

**شركة المملكة القابضة**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (غير مراجعة)**  
**(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

---

١٥ - التزامات محتملة

هناك عدد من الدعوى المقامة على المجموعة وذلك خلال دورة أعمالها العادية. تم تجنب مخصصات لبعض 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 الزكوية والضربيّة المحتملة، التي يمكن أن تنتج عن المطالبات الأخرى لا يتوقع بأن يكون لها أثر جوهري سلبي على المركز المالي للمجموعة أو نتائج أعمالها.