



شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016
وتقدير الفحص المحدود

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

صفحة

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



تقریر فحص محدود

المحتوى

الى / السادة المساهمين
شركة المملكة القابضة
شركة مساهمة سعودية

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة المملكة القابضة ("الشركة") وشركاؤها التابعة (مجمعين "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٦، والقواعد الأولية الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، بما في ذلك الإيضاحات المتعلقة بها من رقم (١) إلى رقم (١٢) والتي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي مسؤولية إدارة المجموعة والتي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

كان فحصنا محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية. يُعد هذا 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، لذا فإننا لا تبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعلّق إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير الحاسبة المترافق عليها في المملكة العربية السعودية.



برایس وترهاوس کوبز

عمر محمد السقا
٣٦٩ ترخيص رقم

١٤٣٧ هـ ربیع الاول (٢٠١٦)

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

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

كما في ٣١ مارس

	٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح	الموجودات
				موجودات متداولة
١,٠٨١,٨٣٤	٢,٢٦٦,٧٦١			نقدية وشبه نقدية
١,٢٥٤,١١٩	٧٩٤,٥١٤			استثمارات مقتناة لأغراض التاجرة
١,٠٨٣,٤٩٣	١,٢٨٠,٥٣٤			ذمم مدينة وموجودات أخرى
١٧٢,٦٠٥	٢٥٤,٨٦٥			صافي الموجودات المحفظ بها لغرض البيع
<u>٣,٥٩٢,٠٥١</u>	<u>٤,٥٩٦,٦٧٤</u>			
				موجودات غير متداولة
١٤,١٩٦,٩٣٩	٩,٤٥٩,٩١١	٣		استثمارات متاحة للبيع
١٧,٦٣٤,٧٢٨	١٦,٥٠٣,٦٦٥	٤		استثمارات في شركات زميلة ومشروع مشترك، صافي
٢,١٨٠,٠٣١	٢,٠٨٧,٠٣٤	٥		استثمارات عقارية
٥,٦٧١,٥٣٥	٥,٤٤٣,١٢٢			ممتلكات ومعدات، صافي
١,٧٦٥,٩٥٢	١,٧٣٠,٣٦٤	٦		موجودات غير ملموسة، صافي
٤٢٢,٤٢٣	٣٧١,٨٧٣			موجودات أخرى طويلة الأجل
<u>٤١,٨٧١,٦١٨</u>	<u>٣٥,٥٩٥,٩٦٩</u>			
<u>٤٥,٤٦٣,٦٦٩</u>	<u>٤٠,١٩٢,٦٤٣</u>			مجموع الموجودات
				المطلوبات
				مطلوبات متداولة
١,٣٥١,٧٨٩	١,٢٧١,٧٥٩	٧		اقراض بنكي وقرض لأجل
٩٣٨,٨١٠	٧٩٣,٨٦٢			ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٤٩١,٩٥٦	٤٩١,٩٥٦			توزيعات أرباح مستحقة
<u>٢,٧٨٢,٥٠٠</u>	<u>٢,٥٥٧,٥٧٧</u>			
				مطلوبات غير متداولة
١٠,٩٧٨,٥٣٥	١٠,٢٢٦,٧٦٨	٧		اقراض بنكي وقرض لأجل
<u>٣٦٠,١٨٣</u>	<u>٣٢٧,٧١٩</u>			مطلوبات طويلة الأجل أخرى
<u>١١,٣٢٨,٧١٨</u>	<u>١٠,٥٥٤,٤٨٧</u>			
<u>١٤,١٢١,٢٧٣</u>	<u>١٣,١١٢,٠٦٤</u>			مجموع المطلوبات

(يُتبع)

محمد ر

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

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

كما في ٣١ مارس

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح	
٣٧,٠٥٨,٨٢٣	٣٧,٠٥٨,٨٢٣		حقوق الملكية
٤٧٧,٣٦٧	٥٤٨,٠٨١		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة:
١,٠٣٦,٥٣٤	٩٨١,٦٠٨		رأس المال
(٧,٥٨٣,٨٩٣)	(١١,٦٦٤,٨٣٠)	٢	احتياطي نظامي
(١٣٨,٦٠٠)	(٤١٧,٣٦٥)		أرباح مبقة
٣٠,٨٥٠,٢٣١	٢٦,٥٠٦,٣١٧		خسارة غير محققة من إعادة تقسيم استثمارات متاحة للبيع
٤٩٢,١٦٥	٥٧٤,٢٦٢		تسويات تحويل عملات أجنبية وأخرى
٣١,٣٤٢,٣٩٦	٢٧,٠٨٠,٥٧٩		مجموع حقوق المساهمين
٤٥,٤٦٣,٦٦٩	٤٠,١٩٢,٦٤٣		حقوق الأقلية
			مجموع حقوق الملكية
			مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
			الالتزامات محتملة

١٣

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

محمد زيد

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح	
٤٥٣,٢٨٧	٤٦٢,٩٢٣		الإيرادات
٣٠,٧٨٨	٢١,٥٦٤		فنادق وإيرادات تشغيلية أخرى
٤١,٧٨٢	١٧,٤٦٨	٤	دخل توزيعات أرباح
١٠٨,٢٣٨	١٣٦,٩٥٥	٩	دخل من شركات زميلة ومشروع مشترك، صافي
٨٠,٨٩٣	٤,٤٩٠		أرباح و مكاسب من استثمارات وأخرى، صافي
<u>٧١٤,٩٨٨</u>	<u>٦٤٣,٤٠٠</u>		أخرى
			إجمالي الإيرادات
(٣٢٠,٨٤٩)	(٣٢٠,٩٥٨)		التكاليف والمصاريف
(٩٥,١٠٠)	(٥٨,٩٢٢)		فندق وتكليف تشغيلية أخرى
(٤١٥,٩٤٩)	(٣٧٩,٨٨٠)		عمومية وإدارية
٢٩٩,٠٣٩	٢٦٣,٥٢٠		إجمالي التكاليف والمصاريف
(٤٨,٨١٩)	(٤٤,٨٧٧)		إجمالي الربح
٢٥٠,٢٢٠	٢١٨,٦٤٣		استهلاك
(٨٢,٥٤٧)	(٨٦,٢٤٨)		الدخل من العمليات الرئيسية
١٦٧,٦٧٣	١٣٢,٣٩٥		أعباء مالية، صافي
(١١,٥٢٦)	(١٣,١٩١)		الدخل قبل حقوق الأقلية، الزكاة وضريبة الدخل
١٥٦,١٤٧	١١٩,٢٠٤		حقوق الأقلية
(١٦,٧٦٥)	(١٥,٢٣٥)	١٠	الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل
<u>١٣٩,٣٨٢</u>	<u>١٠٣,٩٦٩</u>		زكاة وضريبة
			صافي الدخل للفترة
٠,٠٧	٠,٠٦	١١	ربحية السهم (بالي ريال السعودي) من:
٠,٠٤	٠,٠٣		الدخل من العمليات الرئيسية
			صافي الدخل للفترة

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

محمد بن

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح	
١٥٦,١٤٧	١١٩,٢٠٤		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
٤٨,٨١٩	٤٤,٨٧٧		الدخل قبل الزكاة والضرية
(٤١,٧٨٢)	(١٧,٤٦٨)	٤	تعديلات للبنود غير النقدية:
(١٠٨,٢٣٨)	(١٣٦,٩٥٥)	٩	استهلاك
١١,٥٢٦	١٣,١٩١		أرباح من شركات زميلة ومشروع مشترك، صافي
٤٢,١٤٣	(٢١٢,٩٤٩)		أرباح ومكاسب من استثمارات وأخرى، صافي
٤١٩,٦٢٣	١,٤١١,٢٧٢		أرباح تعود لحقوق الأقلية
٤٢٧	(٢٩)		النفقات في رأس المال العامل:
٤,٧٦٣	١,٧٠٢		ذمم مدينة وموارد أخرى
(٧٥,٤٢٥)	(١١٨,٨٦٤)		الحركة في الاستثمارات المقتناة لأغراض المتاجرة
(٢٧,٢٤٣)	(٤٧٢)		الحركة في الاستثمارات العقارية، صافي
٤٣٠,٧٦٠	<u>١,١٠٣,٥٠٩</u>		موجودات طويلة الأجل أخرى
			ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
			مطلوبات أخرى طويلة الأجل
			صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(١٥٤,٤٢٩)	(٣,٩٩٤)	٣	اقتناء استثمارات متاحة للبيع
(٧٩,٢٢٨)	(٩٧,٣٥٤)	٤	إضافات إلى شركات زميلة
٢٥,٦١١	-	٤	تسديدات رأسمالية وتوزيعات أرباح من شركات زميلة
(٥٠,٨٥٦)	(١٠,٦٩٥)		ممتلكات ومعدات، صافي
(٢٥٨,٩٠٢)	(١١٢,٠٤٣)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

(يتبع)

محمد

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح	
(٧٠,٤٧٣)	(١,٠٣٠,٥٤٨)	٧	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
(١٦٣,٩٨٥)	(٣٢٧,٩٧٠)	٨	افتراض بنكي وقرض لأجل، صافي توزيعات أرباح مدفوعة
(٢٣٤,٤٥٨)	(١,٣٥٨,٥١٨)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٦٢,٦٠٠)	(٣٦٧,٠٥٢)		صافي التغير في النقدية وشبه النقدية
١,١٤٤,٤٣٤	٢,٦٣٣,٨١٣		النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
١,٠٨١,٨٣٤	٢,٢٦٦,٧٦١		النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة
<hr/>			<u>جدول إضافي لمعلومات غير نقدية:</u>
(٨٨٨,٤٦٦)	(١,٥٣٨,٧٢٠)	٣	الزيادة في الخسائر غير الحقيقة من استثمارات متاحة للبيع، صافي
١٨٨,١٤٥	(٨٥,٦٨٩)	٣	تكلفة استثمارات متاحة للبيع تحوله إلى استثمارات مقتناة لأغراض التجارية، صافي

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

محمد رجب

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة

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

تعدّر الإيضاخات المرتفعة في الصحفات 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 ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (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 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، 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 (١٢).

قامت المجموعة خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ بتوقيع اتفاقية مع شركة أكور هوتيلز ("أكور") لبيع كامل حصتها في شركة فيرمونت رافلز الدولية القابضة، استثمار في شركة زميلة، مقابل نقد وتحويل موجودات معينة وأسهم جديدة، مصدرة في شركة أكور وتمثيل في مجلس الإدارة. وتخضع هذه الصفقة لموافقة المساهمين في شركة أكور والجهات التنظيمية ذات العلاقة لمكافحة الاحتكار، والتي لم تتم حتى ٣١ مارس ٢٠١٦. ومن المتوقع إتمام الصفقة خلال الربع الثاني من عام ٢٠١٦، وفقاً للشروط المسبقة والمذكورة أعلاه، وسيتم تحديد سعر تداول الأسهم وتبادل الموجودات في تاريخ إخاء الصفقة. حتى ذلك الوقت، لا يمكن تحديد الأثر المالي لتلك الصفقة.

وافق مجلس إدارة الشركة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة بتاريخ ١٣ رجب ١٤٣٧هـ (الموافق ٢٠ إبريل ٢٠١٦).

- 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 تقييم الاستثمارات 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)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (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 المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية السنوية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

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 ٥٠٪ من رأس المال الذي يحقق 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 الموحدة وقائمة الدخل 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 ٢٠١٥. تعتقد الإدارة بأن القوائم المالية الأولية الموحدة تظهر كافة التسويات (بما في ذلك التسويات المذكورة الاعتيادية) الضرورية لكي تظهر بعدد قياسي من الأفعال والتدفقات النقدية الأولية للفترة المعروضة.

إن النتائج الأولية للعمليات لفترة ثلاثة أشهر قد لا تمثل مؤشراً ملائماً للتنتائج السنوية للعمليات.

٢-٢ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والالتزامات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية الموحدة، وكذلك تقدير مبالغ الإيرادات والمصاريف خلال الفترة المالية. يتم تقدير التقديرات والأحكام بشكل مستمر وهي مبنية على خبرة سابقة وعوامل أخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية والتي تعتبر مناسبة في ظل الظروف. وبالرغم من أن إعداد هذه التقديرات والأحكام وفقاً لمعرفة الإدارة للأحداث والعمليات الجارية، فإن النتائج الفعلية يمكن أن تختلف عن تلك التقديرات.

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 ٢٠١٥.

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مراجعة)

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

٣-٢ الموجودات المحتفظ بها لغرض البيع

تعتبر المجموعة الممتلكات كموجودات محتفظ بها لغرض البيع وذلك عند قيام الإدارة باعتماد والالتزام بخطوة رسمية لتسويق عقار ما أو مجموعة من العقارات لغرض بيعها، واحتمال الانتهاء من عملية البيع خلال اثني عشر شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة. عند تصنيف الموجودات على هذا النحو، تقوم المجموعة بتسجيل القيمة الدفترية لكل عقار أو مجموعة عقارات بالقيمة الدفترية أو القيمة العادلة المقدرة 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 المعدّة لأغراض المتاجرة بالقيمة السوقية، وتدرج ضمن الموجودات المتداولة. تقييد/تحمّل 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 تنوِي الإدارة الاحتفاظ بالاستثمار خلال مدة 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 تقدير معقول للقيمة السوقية عن طريق المقارنة مع أوراق مالية مشابهة مدرجة في السوق أو من خلال خصم التدفقات النقدية المتوقعة مستقبلاً. وعندما لا يمكن تقدير القيمة العادلة بشكل موثوق، فإن المجموعة تقوم بتسجيل تلك الاستثمارات بالتكلفة ناقصاً أي انخفاض في القيمة، إن وجد.

تدرج المكاسب/الخسائر 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 الأولية الموحدة.

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مراجعة)

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

(ج) الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة

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

يتم استبعاد الأرباح غير الحقيقة من المعاملات بين المجموعة وشركائها الزميلة والمشاريع المشتركة إلى حد حصة المجموعة في الشركات الزميلة أو المشاريع المشتركة. 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 أو المشاريع المشتركة في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

(د) الاستثمارات العقارية

تقييد الاستثمارات العقارية التي يتم تطويرها لأغراض مستقبلية بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقيق، أيهما أقل. تمثل صافي القيمة القابلة للتحقيق سعر البيع المقدر خلال دورة الأعمال العادلة 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.

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مراجعة)

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

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 توحيد الأعمال، القيمة العادلة بتاريخ الشراء. وبعد الإثبات الأولى لها، تقيّد الموجودات غير الملموسة بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وخصائص الانخفاض المتراكم. تصنف الأعمار الإنتاجية للموجودات غير الملموسة كـ "محددة" أو "غير محددة" المدة. تطأفاً الموجودات غير الملموسة التي لها عمر محدد على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لها، ويتم مراجعتها للتأكد من وجود أي انخفاض دائم في قيمتها وذلك عند وجود دليل على إمكانية حدوث انخفاض في قيمتها. يتم مراجعة فترة وطريقة إطفاء الموجودات غير الملموسة التي لها عمر محدد مرة واحدة على الأقل في نهاية كل سنة مالية. يتم اختبار الموجودات غير الملموسة التي ليس لها عمر إنتاجي محدد سنويًا وذلك للتأكد من عدم وجود انخفاض دائم 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 من أن التقدير الذي تم إجراؤه للعمر الإنتاجي لا يزال هناك ما يؤيده. تم إدراج مصروف الإطفاء في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

٦-٢ الانخفاض الدائم في القيمة

(أ) الموجودات الملموسة وغير الملموسة

تقوم المجموعة، بتاريخ كل قائمة مركز مالي، بمراجعة القيمة الدفترية للموجودات طويلة الأجل الملموسة وغير الملموسة للتأكد من وجود دليل على وقوع خسارة انخفاض دائم في قيمتها. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم خسارة الانخفاض في القيمة. 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 يتمتع بها 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 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 المثبتة بالقيمة العادلة، يمثل الانخفاض الدائم في القيمة الفرق بين القيمة الاسمية والقيمة العادلة ناقصاً خسارة الانخفاض في القيمة المثبتة سابقاً في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

شركة المملكة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (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 (باستثناء خسائر الائتمان المستقبلية التي لم يتم تكبدها) المخصومة وفقاً لمعدل العائد السائد حالياً في السوق لأصل مالي مماثل.

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

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

٧-٢ القروض والاقراض البنكي

يتم إثبات القروض بقيمة المتحصلات المستلمة، بعد حسم تكاليف المعاملة التكبده. يتم رسملة تكاليف القروض التي ترتبط مباشرةً باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الموجودات المؤهلة وذلك كجزء من هذه الموجودات. يتم تحويل تكاليف القروض الأخرى على قائمة الدخل الأولية 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 المدارنة 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.

شركة المملكة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مراجعة)

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

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،
- توفر 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 بيات 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 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، ويتوسط سعر الصرف لكل فترة بالنسبة للإيرادات والمصاريف. تحول بنود حقوق الملكية، فيما عدا الأرباح المتبقاة، بسعر الصرف السائد عند نشوء كل بند. تظهر تسويات التحويل كبند مستقل ضمن حقوق الملكية.

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

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لدى المجموعة أعمال تشغيلية في سوريا. وفقاً للمعلومات الواردة من صندوق النقد الدولي (آي إم إف) فقد تجاوز معدل التضخم المترافق لمدة ثلاثة سنوات لسوريا نسبة ١٠٠٪ كما في ٣١ مارس ٢٠١٦. وقد أدى هذا مع مؤشرات أخرى إلى اعتبار سوريا من الاقتصاديات ذات معدل تضخم مرتفع.

فيما يلي التأثيرات الرئيسية من التطبيق أعلاه:

- تعديل التكلفة التاريخية للموجودات والمطلوبات غير النقدية للمنشأة والبند المختلف حقوق الملكية من تاريخ اقتنائها أو إدخالها في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة للمجموعة إلى نهاية الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ لكي تظهر التغيرات في القوة الشرائية للعملة الناتجة عن التضخم.
- تعديل قائمة الدخل الأولية الموحدة للفترة الحالية لعكس الأرباح / الخسائر المالية الناتجة عن تأثير التضخم خلال الفترة على صافي المطلوبات / الموجودات النقدية (خسارة / ربح القوة الشرائية).
- تم تعديل المكونات المختلفة للقوائم المالية لهذه المنشأة بمؤشر التضخم منذ ظهورها.
- يتم تحويل النتائج والمركز المالي للمنشأة إلى ريال سعودي 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) للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦، بأنها غير مؤثرة على القوائم المالية الأولية الموحدة.

-٣- الاستثمارات المتاحة للبيع

(أ) تكون الاستثمارات المتاحة للبيع بما يلي:

٣١ مارس		
٢٠١٥	٢٠١٦	
١٣,١٧٨,٣٦٥	٩,٠٣٦,١٠٥	دولية
١,٠١٨,٥٧٤	٤٢٣,٨٠٦	محلية وإقليمية
<u>١٤,١٩٦,٩٣٩</u>	<u>٩,٤٥٩,٩١١</u>	

شركة المملكة القابضة
 (شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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

٣١ مارس	٢٠١٦	٢٠١٥
٢١,٨١٤,٥٤٨	٢١,٢٠٦,٤٤٦	١٥٤,٤٢٩
(١٨٨,١٤٥)	(٨٥,٦٨٩)	٢١,٧٨٠,٨٣٢
٢١,٧٨٠,٨٣٢	٢١,١٢٤,٧٤١	

التكلفة، صافي من مصروف الانخفاض الدائم في القيمة:

٦,٦٩٥,٤٢٧	(١٠,١٢٦,١١٠)	(٦٩٣,٩٢٠)
(١٩٤,٥٤٦)	(٦٣,٧٥٠)	(٧,٥٨٣,٨٩٣)
(١٤,١٩٦,٩٣٩)	(١١,٦٦٤,٨٣٠)	٩,٤٥٩,٩١١

الخسائر غير الحقيقة، صافي من مصروف الانخفاض الدائم في القيمة:

١ ينایير	الزيادة في الخسائر غير الحقيقة خلال الفترة، صافي مكاسب غير محققة متعلقة باستثمارات تم تحويلها إلى استثمارات مقتناة لأغراض التاجرة (إيضاح ٩)
٣١ مارس	صافي القيمة الدفترية

تم استخدام بعض الاستثمارات المتاحة للبيع كضمادات بنكية مقابل اقراض بنكي وقروض لأجل منتهية للشركة والشركات التابعة لها (إيضاح ٧).

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 النتيجةأخذت الإدارة بعين الاعتبار عدة عوامل منها: الأداء المالي للشركة المستمر 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)
الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مراجعة)
 (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

-٤ الاستثمارات في الشركات الزميلة ومشروع مشترك، صافي

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

٣١ مارس		
٢٠١٥	٢٠١٦	
١٧,٥٥١,٣٤١	١٦,٣٨٤,٥٩٦	١ يناير
٧٩,٢٢٨	٩٧,٣٥٤	إضافات خلال السنة
(٢٥,٦١١)	-	تسديدات رأسمالية وتوزيعات أرباح من شركات زميلة
٤١,٧٨٢	١٧,٤٦٨	الحصة من الدخل، صافي
(١٢,٠١٢)	٤,٢٤٧	حركات أخرى
١٧,٦٣٤,٧٢٨	١٦,٥٠٣,٦٦٥	٣١ مارس

-٥ استثمارات عقارية

٣١ مارس		
٢٠١٥	٢٠١٦	
٢,٠٧١,٥٧٥	٢,٠٢٨,٩٤٩	استثمارات في أرض وتكليف بنية تحتية - السعودية
١٠٨,٤٥٦	٥٨,٠٨٥	ممتلكات تحت الإنشاء وأخرى
٢,١٨٠,٠٣١	٢,٠٨٧,٠٣٤	

-٦ الموجودات غير الملموسة، صافي

٣١ مارس		
٢٠١٥	٢٠١٦	
١,٧٠٩,٠٥١	١,٦٧٤,٠٩٥	شهرة
٥٦,٩٠١	٥٦,٢٦٩	موجودات غير ملموسة أخرى
١,٧٦٥,٩٥٢	١,٧٣٠,٣٦٤	

تمثل الشهرة الزيادة بين سعر الشراء المدفوع من قبل المجموعة عن حصتها في صافي القيمة العادلة للموجودات القابلة للتمييز، والمطلوبات، والالتزامات الختملة الخاصة بالشركات التابعة. لقد نتج معظم رصيد الشهرة أعلاه عن شراء المجموعة لشركات تابعة كبيرة تعمل في مجال الفنادق.

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

شركة المملكة القابضة
 (شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مراجعة)
 (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

-٧ **الاقراض البنكي والقروض لأجل**

٣١ مارس	
٢٠١٥	٢٠١٦
٣٠١,٠٩٠	٣٠,٤٥٠
-	٢١١,٥٠٠
٣٠١,٠٩٠	٢٤١,٩٥٠
<u>١,٠٥٠,٦٩٩</u>	<u>١,٠٢٩,٨٠٩</u>
١,٣٥١,٧٨٩	١,٢٧١,٧٥٩

متداولة

قرص قصيرة الأجل
تسهيلات بنكية دوارة

الجزء المتداول من القروض لأجل

٣١ مارس	
٢٠١٥	٢٠١٦
١٠,٩٧٨,٥٣٥	١٠,٢٢٦,٧٦٨
<u>١٢,٣٣٠,٣٢٤</u>	<u>١١,٤٩٨,٥٢٧</u>

غير متداولة

قرص لأجل، تتضمن تسهيلات دوارة طويلة الأجل

فيما يلي تفاصيل الاقراض البنكي والقروض لأجل للشركة وشركاتها التابعة:

٣١ مارس	
٢٠١٥	٢٠١٦
٤,٧٨٨,٩٦٤	٥,٠٧٥,٦١٢
٤,٦٧٦,٢٥٠	٣,٧٣٩,٩٣٤
١,٣٨٩,٢٦٤	١,٤٥٧,٤٠٠
١,٠٩٥,٩١٧	١,٠٣٧,٢٦٩
٣٧٩,٩٢٩	١٨٨,٣١٢
<u>١٢,٣٣٠,٣٢٤</u>	<u>١١,٤٩٨,٥٢٧</u>

شركة المملكة القابضة
المملكة ٥ - كي آر - ١١ المحدودة (كي آر - ١١)
المملكة ٥ - كي آر - ٣٥ (جورج الخامس)
المملكة للاستثمارات الفندقة
أخرى

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

شركة المملكة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مراجعة)

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

-٨ توزيعات الأرباح

وافقت الجمعية العامة العادلة للشركة في اجتماعها السنوي الذي انعقد بتاريخ ٢١ جمادى الآخرة ١٤٣٧هـ (الموافق ٣٠ مارس ٢٠١٦) على توصية مجلس إدارة الشركة، بتوزيع أرباح نقدية للعام تبلغ ٦٥٦ مليون ريال سعودي والتي سيتم توزيعها بشكل ربع سنوي. سيتم توزيع الأرباح على المساهمين المسجلين بسجلات الشركة في التواريخ التي وافقت عليها الجمعية العامة العادلة للشركة. تم توزيع الدفعة الأولى من توزيعات الأرباح على المساهمين المسجلين بسجلات الشركة في المواعيد التي تمت الموافقة عليها خلال الجمعية العامة العادلة للشركة.

وافقت الجمعية العامة العادلة للشركة في اجتماعها السنوي الذي انعقد بتاريخ ١٠ جمادى الآخرة ١٤٣٦هـ (الموافق ٣٠ مارس ٢٠١٥) على توصية مجلس إدارة الشركة بتوزيع أرباح نقدية للعام تبلغ ٦٥٦ مليون ريال سعودي. تم توزيع الدفعة الرابعة من توزيعات الأرباح خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦.

-٩ أرباح ومكاسب من استثمارات أخرى

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠١٥	٢٠١٦	التغير في القيمة السوقية للاستثمارات المقتناة لأغراض المتاجرة
٨٨,٢٦٧	٨٥,٩٣٩	آخرى، صافي
١٩,٩٧١	٥١,٠١٦	
١٠٨,٢٣٨	١٣٦,٩٥٥	

قامت المجموعة خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ بإعادة تصنيف بعض الاستثمارات في الأوراق المالية إلى استثمارات لأغراض المتاجرة والتي تم تضمينها سابقاً كاستثمارات متاحة للبيع. ونتيجة لذلك تم إثبات المكاسب غير الحقيقة من هذه الاستثمارات وبالنسبة لـ ٦٣,٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٥: ١٩٤,٥ مليون ريال سعودي) في قائمة الدخل الأولية الموحدة، والتي كانت مدروجة سابقاً في حقوق الملكية (إيضاح ٣). زادت قيمة الاستثمارات المقتناة لأغراض المتاجرة كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ مما نتج عن ذلك أرباح غير محققة بمبلغ ٢٢,٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٥: خسائر بمبلغ ١٠٦,٢ مليون ريال سعودي).

يمثل بند "آخرى، صافي" للفترة، بشكل رئيسي مكاسب من بيع استثمارات مقتناء لأغراض المتاجرة بمبلغ ٤٦,٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٥: ٢٧,٥ مليون ريال سعودي).

شركة المملكة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (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 الأولية الموحدة من الآتي:

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠١٥	٢٠١٦	
٤,١١٧	٨,٤٨٧	مخصصات الزكاة
٣,٤١٢	٢٧٩	مخصص ضريبة الدخل، صافي
٩,٢٣٦	٦,٤٦٩	ضريبة استقطاع على توزيعات الأرباح الأجنبية
١٦,٧٦٥	١٥,٢٣٥	

تمثل الزكاة للفترة 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.

الريوط الزكوية النهائية

استلمت الشركة الريوط الزكوية النهائية من مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة") حتى سنة ٢٠٠٦. خلال عام ٢٠١٢ استلمت الشركة الريوط الزكوية من المصلحة للسنوات من ٢٠٠٧ حتى ٢٠١٠ ونتج عن ذلك ربط زكوي إضافي. قامت الإدارة بالاعتراض بمجدية على البند الوارد في الربط وقامت بتقديم اعتراض مع أدلة التفصيلية على عملية الربط. استلمت الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، الربط الزكوي المعدل والذي حفظ بشكل جوهري مبلغ الزكاة المستحق وأعطى الحق للشركة في الاستئناف خلال ستين يوماً. قامت الإدارة بتقدیم استئناف على الربط الزكوي المعدل وتواصل الشركة بالاعتراض على الأمور التي يتضمنها الربط المعدل، وتعتقد الإدارة أن النتيجة النهائية لن تؤدي إلى أية التزامات جوهيرية إضافية.

قامت الشركة بتقديم إقراراً لها الزكوية للمصلحة حتى العام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

١١ - ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ و ٢٠١٥ بقسمة الدخل من العمليات الرئيسية وصافي دخل كل فترة على عدد الأسهم القائمة خلال هاتين الفترتين وبالنسبة ٣,٧٠٦ مليون سهم.

شركة المملكة القابضة
 (شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٢ - المعلومات القطاعية

ت تكون النشاطات الرئيسية للمجموعة من القطاعات الثلاث التالية:

الأسهم:

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

الفنادق:

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

العقارات والاستثمارات المحلية:

- العقارات: يشمل النشاط الرئيسي على امتلاك وتطوير الأراضي والمشاريع العقارية.
 - الاستثمارات المحلية: يشمل النشاط الرئيسي على استثمارات في الشركات المحلية.
- (أ) فيما يلي ملخص لبعض المعلومات المختارة كما في وللفترة المنتهية في ٣١ مارس لقطاعات الأعمال
- أعلاه:

المجموع	القطاع			٢٠١٦
	عقارات واستثمارات محليّة	فنادق	أسهم	
٤٠,١٩٢,٦٤٣	٦,٦٩٧,٢١٠	١٨,٢٥٨,٤١٨	١٥,٢٣٧,٠١٥	مجموع الموجودات
١٣,١١٢,٠٦٤	٤٠٨,٩٦٣	٣,١٦٦,٥٩٦	٩,٥٣٦,٥٠٥	مجموع المطلوبات
٦٤٣,٤٠٠	١٧١,٨٥٢	٢٧٩,٨٨٤	١٩١,٦٦٤	مجموع الإيرادات
١٠٣,٩٦٩	٣١,٩٢٣	(٣١,٧٤٥)	١٠٣,٧٩١	صافي الدخل / (الخسارة)

المجموع	القطاع			٢٠١٥
	عقارات واستثمارات محلية	فنادق	أسهم	
٤٥,٤٦٣,٦٦٩	٦,٩٦٠,٢٨٤	١٨,٠٥٠,١٨١	٢٠,٤٥٣,٢٠٤	مجموع الموجودات
١٤,١٢١,٢٧٣	٦٥٩,٢٢١	٣,١٦٣,٣٦٦	١٠,٢٩٨,٦٧٦	مجموع المطلوبات
٧١٤,٩٨٨	٢١٩,٨٠٩	٢٥٢,٦١٠	٢٤٢,٥٦٩	مجموع الإيرادات
١٣٩,٣٨٢	٣٦,٥١٥	(٥١,٢٧٠)	١٥٤,١٣٧	صافي الدخل / (الخسارة)

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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

(ب) لدى الجموعة استثمارات متعددة في مختلف القطاعات، وتتركز في المناطق الجغرافية 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 وآسيا.
- يتكون قطاع العقارات بشكل رئيسي من عقارات في المملكة العربية السعودية.

١٣ - الالتزامات المحتملة

هناك عدد من الدعاوى المقامة على الجموعة 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 والضريبية المحتملة، التي يمكن أن تنتج عن المطالبات الأخرى لا يتوقع بأن يكون لها أثر جوهري سلبي على المركز المالي للمجموعة أو نتائج أعمالها. انظر أيضاً إيضاح (١٠).
