



شركة المملكة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)  
القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في 30 سبتمبر 2015  
وتقدير الفحص المحدود

شركة المملكة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

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
٢٤ - ٩	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة



## تقرير فحص محدود

المحترمين

إلى السادة المساهمين  
شركة المملكة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

### نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة المملكة القابضة ("الشركة") وشركاتها التابعة (مجمعين "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ ، وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ والقوائم الأولية الموحدة للتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، بما في ذلك الإيضاحات المتعلقة بها من رقم (١) إلى رقم (١٤) والتي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي مسؤولة إدارة المجموعة والتي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلاً 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 نندي مثل هذا الرأي.

### نتيجة الفحص

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

براييس وترهاوس كوبرز



عمر محمد السقا  
ترخيص رقم ٣٦٩

٨ محرم ١٤٣٧ هـ  
(٢٠١٥) ٢١ أكتوبر

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 ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٤	٢٠١٥	إضاح
١,٤٧١,٠١٤	١,٠٦٢,٩٢٧	الموجودات
١,١٣٧,٣٣٤	٢,٤٥٤,٤١٠	موجودات متداولة
١,١٦٦,٩٢٤	١,١١٦,٨٥٠	نقدية وشبة نقدية
١٧٦,٤٢٨	١٧٥,٢٤٥	استثمارات مقتناة لأغراض المتاجرة
<u>٣,٩٥١,٧٠٠</u>	<u>٤,٨٠٩,٤٣٢</u>	مدينون وموجودات أخرى
		صافي الموجودات المحتفظ بها لغرض البيع
١٥,٣٩٠,٩٩٢	١٠,٧٨٧,٤٧٥	موجودات غير متداولة
١٧,٦٠٣,٨٨١	١٧,٦٣٩,٤٩١	استثمارات متاحة للبيع
٢,١٩٢,٣٦٧	٢,٢٢١,٠٨٢	استثمارات عقارية
٥,٩٣٣,٢٧١	٥,٦١٢,٥١٢	ممتلكات ومعدات، صافي
١,٨٢٥,٢٣٠	١,٧٧١,٤٧٩	موجودات غير ملموسة، صافي
٣٨٠,٧٩١	٤٠١,١٤٥	موجودات طويلة الأجل أخرى
<u>٤٣,٣٢٦,٥٣٢</u>	<u>٣٨,٤٣٣,١٨٤</u>	
<u>٤٧,٢٧٨,٢٣٢</u>	<u>٤٣,٢٤٢,٦١٦</u>	مجموع الموجودات
		المطلوبات
١,٢٠٧,٣٠٩	١,٩٨٠,٧٤٤	مطلوبات متداولة
١,٠٠٤,٢٦٦	٩٧٨,٤٧٩	اقتراض بنكي وقروض لأجل
١٦٣,٩٨٥	١٦٣,٩٨٥	دائنون ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٢,٣٧٥,٥٦٠	٣,١٢٣,٢٠٨	توزيعات أرباح مستحقة
<u>١١,٧٥٦,٩٥٩</u>	<u>١٠,٤٧٣,١٤٨</u>	مطلوبات غير متداولة
<u>٣٦٢,٤٧٧</u>	<u>٣٥٣,٠١٤</u>	اقتراض بنكي وقروض لأجل
<u>١٢,١١٩,٤٣٦</u>	<u>١٠,٨٢٦,١٦٢</u>	مطلوبات طويلة الأجل أخرى
<u>١٤,٤٩٤,٩٩٦</u>	<u>١٣,٩٤٩,٣٧٠</u>	
		مجموع المطلوبات

(يتبع)

محمد

شركة المملكة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

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

كما في ٣٠ سبتمبر

<u>٢٠١٤</u>	<u>٢٠١٥</u>	<u>إيضاح</u>	<u>حقوق الملكية</u>
٣٧,٠٥٨,٨٢٣	٣٧,٠٥٨,٨٢٣		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة:
٣٩٠,٤٦٠	٤٧٧,٣٦٧		رأس المال
١,٣٧٤,٠٠٢	١,٥٦٦,٣٨٤		احتياطي نظامي
(٦,٤٣٦,٨٢٧)	(١٠,١٤٣,٤٧١)	٣	أرباح مبقة
(١٢٦,٤٨٠)	(١٩٩,٠٥٠)		خسائر غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
<u>٣٢,٢٥٩,٩٧٨</u>	<u>٢٨,٧٦٠,٠٥٣</u>		تسويات تحويل عملات أجنبية وأخرى
<u>٥٢٣,٢٥٨</u>	<u>٥٣٣,١٩٣</u>		<u>مجموع حقوق المساهمين</u>
<u>٣٢,٧٨٣,٢٣٦</u>	<u>٢٩,٢٩٣,٢٤٦</u>		<u>حقوق الأقلية</u>
<u>٤٧,٢٧٨,٢٢٢</u>	<u>٤٣,٢٤٢,٦١٦</u>		<u>مجموع حقوق الملكية</u>
			<u>مجموع المطلوبات وحقوق الملكية</u>
			<u>التزامات محتملة</u>

١٣

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 الأولية الموحدة (غير مراجعة)**

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

لفترتي التسعة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر				<b>إيضاح</b>	<b>الإيرادات</b>
<b>٢٠١٤</b>	<b>٢٠١٥</b>	<b>٢٠١٤</b>	<b>٢٠١٥</b>		
١,٥٧٤,٥٥٣	١,٤٣٧,٨٦٢	٤٧٥,٥٧٤	٤٨١,٧٥٨		فنادق وإيرادات تشغيلية أخرى
٩٠,٦٠١	١١٦,٠٠٩	١,١٢٣	٣٧,٩٣٢		دخل توزيعات أرباح
٩,٨٢٠	٢٢٦,٦٥٨	١٠٩,١٢٤	١١٢,٦١٤	٤	دخل من شركات زميلة ومشروع مشترك، صافي
٧٣٧,٦٢٨	٥١٢,٤٤٧	٢٠٣,١٣٩	٢٣١,٩٣٦	٩	أرباح و مكاسب من استثمارات وأخرى، صافي
٣٨,٣٤٦	١١٧,٧٢٥	٢٣,٩٤٢	٩٩٠		أخرى
٢,٤٥٠,٩٤٨	٢,٤١٠,٧٠١	٨١٢,٩٠٢	٨٦٥,١٥٠		إجمالي الإيرادات
<b>التكاليف والمصاريف</b>					
(١,٠١٦,٨٨٥)	(٩٦٢,٤٨٨)	(٣١٨,٧٥٥)	(٣٠٥,٦٣٠)		فندق وتكاليف تشغيلية أخرى
(٣٠٢,٦٨٧)	(٣٠٤,٤٠٩)	(٩٣,٢٠٨)	(١١٧,٥٨٢)		عمومية وإدارية
(١,٣١٩,٥٧٢)	(١,٢٦٦,٨٩٧)	(٤١١,٩٦٣)	(٤٢٣,٢١٢)		إجمالي التكاليف والمصاريف
١,١٣١,٣٧٦	١,١٤٣,٨٠٤	٤٠٠,٩٣٩	٤٤١,٩٣٨		إجمالي الربح
(١٦٩,٧١٧)	(١٣٩,٨٤٧)	(٥٥,٧٧٤)	(٤١,٨٨٨)		استهلاك
٩٦١,٦٥٩	١,٠٠٣,٩٥٧	٣٤٥,١٦٥	٤٠٠,٠٥٠		الدخل من العمليات الرئيسية
(٢٦٨,٦١٤)	(٢٤٨,٠٦٨)	(٥٩,٢٣١)	(٨١,٨٣٠)		أعباء مالية، صافي
٦٩٣,٠٤٥	٧٥٥,٨٨٩	٢٨٥,٩٣٤	٣١٨,٢٢٠		الدخل قبل حقوق الأقلية والزكوة والضريبة
(١٩,٨٠٨)	(٢٦,٩٦٥)	٣٧٩	٢,٤١٧		حقوق الأقلية
٦٧٣,٢٢٧	٧٢٨,٩٤٤	٢٨٦,٣١٣	٣٢٠,٦٣٧		الدخل قبل الزكوة والضريبة
(٧٠,١٦٦)	(٥٩,٦٩٢)	(٢١,٣١٢)	(٢٩,٠٨٧)	١٠	زكاة وضريبة
٦٠٣,٠٧١	٦٦٩,٢٣٢	٢٦٥,٠٠١	٢٩١,٥٥٠		صافي الدخل للفترة
<b>ربحية السهم (بالريال السعودي من):</b> ١١					
٠,٢٦	٠,٢٧	٠,٠٩	٠,١١		الدخل من العمليات الرئيسية
٠,١٦	٠,١٨	٠,٠٧	٠,٠٨		صافي الدخل للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٩ إلى رقم ٢٤ 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)

لفترتي التسعة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر

<u>٢٠١٤</u>	<u>٢٠١٥</u>	<u>إيضاح</u>	
٦٧٣,٢٣٧	٧٢٨,٩٢٤		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
(٩,٨٢٠)	(٤٢٦,٦٥٨)	٤	الدخل قبل الركوة والضرية
(٧٣٧,٦٢٨)	(٥١٢,٤٤٧)	٩	تعديلات للبنود غير النقدية:
(٣٣,٤١٤)	-		استهلاك
١٩,٨٠٨	٢٦,٩٦٥		أرباح من شركات زميلة ومشروع مشترك، صافي
(٦٩,٠٣٦)	٨,٧٨٦		أرباح ومكاسب من استثمارات أخرى، صافي
٦٠٢,٧٠٤	٤٢٧,٦٥٩		مكاسب تحويل عملات أجنبية
(٢,٥٤٤)	(٦٢٤)		دخل متعلق بحقوق الأقلية
(٣٩,٦٤٤)	٢٦,٠٥١		التغيرات في رأس المال العامل:
(١٤,٤٤١)	(١١٨,٦٨٣)		مدينون وموجودات أخرى
(٤٩,١٠٧)	(٣٤,٤١٢)		الحركة في الاستثمارات المقتناة لأغراض التاجرة
٥٠٩,٨٣٢	٤٦٥,٤٠٨		الحركة في الاستثمارات العقارية، صافي
			موجودات طويلة الأجل أخرى
			دائنون ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
			مطلوبات طويلة الأجل أخرى
			صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
-	(١٥٤,٤٢٩)	٣	اقتناء استثمارات متاحة للبيع
-	(٧٩,٢٢٨)	٤	إضافات إلى شركات زميلة
٦٧,٥٧٨	١١٩,٩٢٥	٤	تسديدات رأسمالية وتوزيعات أرباح من شركات زميلة
-	١١٧,٧٣٨		المحصل من بيع مشروع مشترك
٤٣,٦٨٦	(١٠١,٦٠٩)		ممتلكات ومعدات، صافي
١١١,٢٦٤	(٩٧,٦٠٣)		صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة الاستثمارية

(يتبّع)

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

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

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

لفترتي التسعة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح
٢٣٥,٠٥١	٤٢,٦٤٤	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
(٤٩١,٩٥٦)	(٤٩١,٩٥٦)	اقتراض بنكي وقروض لأجل، صافي توزيعات أرباح مدفوعة
(١٥٦,٩٠٥)	(٤٤٩,٣١٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٤٦٤,١٩١	(٨١,٥٠٧)	صافي التغير في النقدية وشبه النقدية
١,٠٠٦,٨٢٣	١,١٤٤,٤٣٤	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
١,٤٧١,٠١٤	١,٠٦٢,٩٢٧	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

**جدول إضافي لمعلومات غير نقدية:**

١,١٦١,٦٨٧	(٢,٦٣٣,٢٤٥)	٣	(الزيادة) / النقص في الخسائر غير المحققة من استثمارات متاحة للبيع، صافي
٥٥٣,٢٧٦	١,٠٣٨,٠٣١	٣	تكلفة تحويل استثمارات متاحة للبيع إلى استثمارات مقتناة للأغراض التجارية

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

محمد بن

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

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

**حقوق المساهمين**

مجموع حقوق الملكية	حقوق الأقلية	المجموع	تسويات تحويل العملات أجنبية وأخرى	الخسائر غير المحققة من الاستثمارات المتاحة للبيع	الأرباح المبقاء	الاحتياطي النظامي	رأس المال	إيضاح	
٢٢,٧٧٢,٦٧٦	٥١٦,٦٨٧	٢٢,٢٥٥,٩٨٩	(١٣٧,٨٦٧)	(٦,٦٩٥,٤٢٧)	١,٥٥٣,٠٩٣	٤٧٧,٣٦٧	٣٧,٠٥٨,٨٢٣		١ يناير ٢٠١٥ (مراجعة)
٦٩٦,١٩٧	٢٦,٩٦٥	٦٦٩,٢٣٢	-	-	٦٦٩,٢٣٢				صافي الدخل للفترة
(٦٥٥,٩٤١)	-	(٦٥٥,٩٤١)	-	-	(٦٥٥,٩٤١)				توزيعات أرباح
(٣,٥١٩,٦٨٦)	(١٠,٤٥٩)	(٣,٥٠٩,٢٢٧)	(٦١,١٨٣)	(٣,٤٤٨,٠٤٤)	-				صافي التغير خلال الفترة
٢٩,٢٩٣,٢٤٦	٥٣٣,١٩٣	٢٨,٧٦٠,٠٥٣	(١٩٩,٠٥٠)	(١٠,١٤٣,٤٧١)	١,٥٦٦,٣٨٤	٤٧٧,٣٦٧	٣٧,٠٥٨,٨٢٣		٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)
٣١,٩٨٠,٢٧١	٣٧٤,٠٠٠	٣١,٦٠٦,٢٧١	(٢٤١,٨٣٩)	(٧,٠٢٨,٠٤٥)	١,٤٢٦,٨٧٢	٣٩٠,٤٦٠	٣٧,٠٥٨,٨٢٣		١ يناير ٢٠١٤ (مراجعة)
٦٢٢,٨٧٩	١٩,٨٠٨	٦٠٣,٠٧١	-	-	٦٠٣,٠٧١	-	-		صافي الدخل للفترة
(٦٥٥,٩٤١)	-	(٦٥٥,٩٤١)	-	-	(٦٥٥,٩٤١)	-	-		توزيعات أرباح
٨٣٦,٠٢٧	١٢٩,٤٥٠	٧٠٦,٥٧٧	١١٥,٣٥٩	٥٩١,٢١٨	-	-	-		صافي التغير خلال الفترة
٢٢,٧٨٣,٢٣٦	٥٢٣,٢٥٨	٢٢,٢٥٩,٩٧٨	(١٢٦,٤٨٠)	(٦,٤٣٦,٨٢٧)	١,٣٧٤,٠٠٢	٣٩٠,٤٦٠	٣٧,٠٥٨,٨٢٣		٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)

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

لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (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 الإنشائية والبترولية، المتاجرة في معدات النقل، والدعائية والإعلان، والخدمات التجارية، التعليم، الخدمات الطبية والوكالات التجارية والاستثمارات وتأسيس الشركات الأخرى.

تم بيان النشاطات الرئيسية والمعلومات القطاعية للشركة والشركات التابعة ("المجموعة") في الإيضاح (١٢).

وافق مجلس إدارة الشركة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية بتاريخ ٧ محرم ١٤٣٧هـ (الموافق ٢٠١٥)، و٢٠١٥.

#### -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 السنوات المعروضة، ما لم يذكر غير ذلك.

#### ١-٢ أساس الإعداد

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

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة طبقاً لمعايير التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. تتماشى السياسات المحاسبية المتتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

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 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 استبعاد كافة الأرصدة والمعاملات الهامة المتداخلة بين شركات المجموعة عند إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة.

## شركة المملكة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

### الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)

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

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 ٢٠١٤. تعتقد الإدارة بأن القوائم المالية الأولية الموحدة تظهر كافة التسويات ( بما في ذلك التسويات المذكورة الاعتيادية) الضرورية لكي تظهر بعدل قائمة المركز المالي، نتائج الأعمال والتدفقات النقدية الأولية للفترة المعروضة.

إن النتائج الأولية للعمليات لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥، قد لا تمثل مؤشراً سليماً للنتائج السنوية للعمليات.

#### ٢-٢ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف 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 تقييم التقديرات والأحكام بشكل مستمر وهي مبنية على خبرة سابقة وعوامل أخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية والتي تعتبر مناسبة في ظل الظروف. وبالرغم من أن إعداد هذه التقديرات والأحكام وفقاً لمعرفة الإدارة للأحداث والعمليات الجارية، فإن النتائج الفعلية يمكن أن تختلف عن تلك التقديرات.

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة بتطبيق أحكام وتقديرات جوهرية من قبل الإدارة على السياسات المحاسبية للمجموعة. تتماشى هذه السياسات المحاسبية المتتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة مع تلك التي استخدمت في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

#### ٣-٢ الموجودات المحتفظ بها لغرض البيع

تعتبر المجموعة الممتلكات كموجودات محتفظ بها لغرض البيع وذلك عند قيام الإدارة باعتماد والالتزام بخططة رسمية لتسويق عقارٍ ما أو مجموعة من العقارات لغرض بيعها، واحتمال الانتهاء من عملية البيع خلال اثنى 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.

## شركة المملكة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

### الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)

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

#### ٤-٢ الاستثمارات

##### (أ) الاستثمارات المقتندة لأغراض المتاجرة

تظهر الاستثمارات المقتندة لأغراض المتاجرة القابلة للتداول الفوري والمشترة أو المعدّة لأغراض المتاجرة بالقيمة السوقية، ودرج ضمن الموجودات المتداولة. تقيد/تحمّل التغييرات 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"، وبعد الإثبات الأولى لها، يعاد قياس الاستثمارات المشترة 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 الجموعة تقوم بتسجيل تلك الاستثمارات بالتكلفة.

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 مقتندة لأغراض المتاجرة، فإنه يتم إثبات المكاسب والخسائر غير المحققة والتي كانت مدرجة سابقاً في حقوق الملكية، في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

##### (ج) الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة

الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة هي المنشآت التي تمارس الجموعة عليها تأثيراً هاماً، وليس سيطرة، وتمتلك، عادةً، فيها حصة ما بين ٢٠٪ و ٥٠٪ من رأس المال الذي يحق لصاحب التصويت. يتم محاسبة الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة وفقاً لطريقة حقوق الملكية، ويتم إثباتها مبدئياً، بالتكلفة. تشمل استثمارات الجموعة في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة على الشهادة التي تحدد عدد الشراء بالصافي بعد خصم الإطفاء المترافق وخسارة المبوط، 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 الجموعة في صافي موجودات الشركة الزميلة والمشاريع المشتركة. وتنظر قائمة الدخل الأولية الموحدة حصة الجموعة في نتائج عمليات الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة. وتقيد حصتها في التغير في الاحتياطيات الذي يحدث بعد الشراء في حقوق الملكية. وعندما تكون حصة الجموعة في خسائر شركة زميلة والمشاريع المشتركة مساوية لحصتها في الشركة الزميلة والمشاريع المشتركة أو أكثر، بما فيها أي ذمم مدينة غير مضمونة، لا تقيد الجموعة أية خسائر إضافية، ما لم تتتأكد أية التزامات أو تسديدات نيابة عن الشركة الزميلة أو المشروع المشترك.

## الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)

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

يتم استبعاد الأرباح غير الحقيقة من المعاملات بين المجموعة وشركاتها 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 الناجمة عن الاستثمارات في شركات زميلة أو المشاريع المشتركة في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

### (د) الاستثمارات العقارية

تُقيّد الاستثمارات العقارية التي يتم تطويرها لأغراض مستقبلية بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق، أيهما أقل. تمثل صافي القيمة القابلة للتحقق سعر البيع المقدر خلال دورة الأعمال العادية ناقصاً تكاليف الإكمال وإعادة التطوير ومصاريف البيع. يتم التوقف عن إثبات الاستثمارات العقارية عند استبعاد أو عند سحب الاستثمار العقاري من الاستخدام بصورة دائمة ولا توجد أية منافع اقتصادية مستقبلية متوقعة من استبعاده. تدرج الأرباح أو الخسائر الناجمة 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 توحيد الأعمال، القيمة العادلة بتاريخ الشراء. وبعد الإثبات الأولى لها، تُقيّد الموجودات غير الملموسة بالتكلفة ناقصاً لإطفاء المتراكם وخصائص الانخفاض المتراكمة. تصنف الأعمار الإنتاجية للموجودات غير الملموسة كـ "محددة" أو "غير محددة" المدة. تطفأ الموجودات غير الملموسة التي لها عمر محدد على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لها، ويتم مراجعتها للتأكد من وجود أي انخفاض دائم في قيمتها وذلك عند وجود دليل على إمكانية حدوث انخفاض في قيمتها. يتم مراجعة فترة وطريقة إطفاء الموجودات غير الملموسة التي لها عمر محدد مرة واحدة على الأقل في نهاية كل سنة مالية. يتم اختبار الموجودات غير الملموسة التي ليس لها عمر إنتاجي محدد 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.

## الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)

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

### 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 الانخفاض دائم في قيمتها. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم تقدير 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 تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل، تقوم المجموعة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المدرة للنقدية التي يتبعها 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. يحدد 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.
- بالنسبة للموجودات المثبتة بالتكلفة، يمثل الانخفاض الدائم في القيمة الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتغيرات 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 المحققة المثبتة سابقاً في حقوق المساهمين تدرج في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

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

## شركة المملكة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

### الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة ثلاثة وتسعة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)

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

## ٧-٢ القروض والاقتراض البنكي

يتم إثبات القروض بقيمة المتصحفات المستلمة، بعد حسم تكاليف المعاملة المتکبدة. 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 المدارسة عند الوفاء بالشروط المنصوص عليها في اتفاقيات الإدارة ذات العلاقة.

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

### (أ) القطاع التشغيلي

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

- تعمل في أنشطة تدر إيرادات،
- تقوم الإدارة باستمرار بتحليل نتائج عملياتها من أجل اتخاذ القرارات التي تتعلق بتوزيع المصادر وتقييم الأداء،
- 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 بيئات اقتصادية أخرى.

## شركة المملكة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

### الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)

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

#### ١٠-٢ العملات الأجنبية

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

على مستوى الشركات التابعة، تحول المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية، في الأصل إلى العملة التشغيلية باستخدام أسعار الصرف السائدة بتاريخ إجراء المعاملات. يعاد تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملة الأجنبية إلى العملة التشغيلية بأسعار الصرف السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي. تدرج كافة فروقات التحويل في قائمة الدخل 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 المتبقية، 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 السنة باستخدام مؤشر الأسعار العام اعتباراً من تاريخ إثباتها لأول مرة. يتم اثبات الربح أو الخسارة من الوضع النقدي الصافي للسنة في تكاليف أو إيرادات مالية في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

لدى المجموعة أعمال تشغيلية في سوريا. وفقاً للمعلومات الواردة من صندوق النقد الدولي (آي إم إف) فقد تجاوز معدل التضخم المتراكم لمدة ثلاثة سنوات لسوريا نسبة ١٠٠٪ كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ وقد أدى هذا مع مؤشرات أخرى إلى اعتبار سوريا من الاقتصاديات ذات معدل تضخم مرتفع.

**شركة المملكة القابضة**

(شركة مساهمة سعودية)

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

**لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)**

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

فيما يلي التأثيرات الرئيسية من التطبيق أعلاه:

- تعديل التكالفة التاريخية للموجودات والمطلوبات غير النقدية للمنشأة والبنود المختلفة لحقوق الملكية من تاريخ اقتنائها أو إدخالها في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة للمجموعة إلى نهاية الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ لكي تظهر التغييرات في القوة الشرائية للعملة الناتجة عن التضخم.
- تعديل قائمة الدخل الأولية الموحدة للمنشأة 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 بممؤشر التضخم منذ ظهورها.
- يتم تحويل النتائج والمركز المالي للمنشأة إلى ريال سعودي بأسعار الصرف السائدة عند الإغلاق في تاريخ قائمة المركز المالي.
- يظهر الأثر التراكمي للتغيرات المحاسبية لآثار التضخم على المنشأة لفترات حتى ١ يناير ٢٠١٤ ، في "تسويات تحويل عملات أجنبية وأخرى" في قائمة التغييرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة.

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) لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ بما يلي:

**٢٠١٥ سبتمبر ٣٠**

الزيادة في مجموع الموجودات غير المتداولة والتغييرات المقابلة في حقوق الملكية ٢٦,٥ مليون ريال سعودي

قامت الإدارة بتطبيق مؤشر السعر العام (جي بي أي) بـ ٧٣١ كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ لتعديل قوائمها المالية الأولية الموحدة.

**شركة المملكة القابضة**

(شركة مساهمة سعودية)

**الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)

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

**-٣ الاستثمارات المتاحة للبيع**

(أ) تكون الاستثمارات المتاحة للبيع مما يلي:

<b>٣٠ سبتمبر</b>	
<b>٢٠١٤</b>	<b>٢٠١٥</b>
١٣,٧١٥,٢٩١	١٠,١٩٥,٤٥٢
١,٦٧٥,٧٠١	٥٩٢,٠٢٣
<b>١٥,٣٩٠,٩٩٢</b>	<b>١٠,٧٨٧,٤٧٥</b>

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

<b>٣٠ سبتمبر</b>	
<b>٢٠١٤</b>	<b>٢٠١٥</b>
٢١,٢٧٤,٥٤٣	٢١,٨١٤,٥٤٨
٥٥٣,٢٧٦	(١,٠٣٨,٠٣١)
-	١٥٤,٤٢٩
<b>٢١,٨٢٧,٨١٩</b>	<b>٢٠,٩٣٠,٩٤٦</b>

التكلفة، صافي من مصروف الانخفاض الدائم في القيمة:

<b>٢٠١٤</b>	<b>٢٠١٥</b>
(٧,٠٢٨,٠٤٥)	(٦,٦٩٥,٤٢٧)
١,١٦١,٦٨٧	(٢,٦٣٣,٢٤٥)
(٥٧٠,٤٦٩)	(٨١٤,٧٩٩)
<b>(٦,٤٣٦,٨٢٧)</b>	<b>(١٠,١٤٣,٤٧١)</b>
<b>١٥,٣٩٠,٩٩٢</b>	<b>١٠,٧٨٧,٤٧٥</b>

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

١ ينایير

محول إلى استثمارات مقتناة لأغراض التاجرة

إضافات خلال الفترة

**٣٠ سبتمبر**

الخسائر غير الحقيقة، صافي من مصروف

الانخفاض الدائم في القيمة:

١ ينایير

(الريادة)/النقص في الخسائر غير الحقيقة خلال

الفترة، صافي

مكاسب غير محققة متعلقة باستثمارات تم تحويلها

إلى استثمارات مقتناة لأغراض التاجرة (إيضاح ٩)

**٣٠ سبتمبر**

صافي القيمة الدفترية

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

## شركة المملكة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

### الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)

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

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.

#### ٤- الاستثمارات في الشركات الزميلة ومشروع مشترك، صافي

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

٣٠ سبتمبر		
٢٠١٤	٢٠١٥	
١٧,٦٦٥,٩٩٦	١٧,٥٥١,٣٤١	١ ينایير
-	٧٩,٢٢٨	إضافات خلال الفترة
-	(١١٩,٩٢٥)	تسديدات رأسمالية وتوزيعات أرباح من شركات زميلة
-	(٧٩,١٣١)	استبعادات خلال الفترة
٩,٨٢٠	٢٢٦,٦٥٨	الحصة من الدخل، صافي
(٧١,٩٣٥)	(١٨,٦٨٠)	حركات أخرى
<u>١٧,٦٠٣,٨٨١</u>	<u>١٧,٦٣٩,٤٩١</u>	<u>٣٠ سبتمبر</u>

#### ٥- استثمارات عقارية

٣٠ سبتمبر		
٢٠١٤	٢٠١٥	
٢,٠٧٣,١٨٧	٢,١١١,٨٣٨	استثمارات في أرض وتكليف بنية تحتية - السعودية
١١٩,١٨٠	١٠٩,٢٤٤	ممتلكات تحت الإنشاء وأخرى
<u>٢,١٩٢,٣٦٧</u>	<u>٢,٢٢١,٠٨٢</u>	

**شركة المملكة القابضة**

(شركة مساهمة سعودية)

**الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**

لفترتي ثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)

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

**-٦ المواردات غير الملموسة، صافي**

٣٠ سبتمبر		شهرة موجودات غير ملموسة أخرى
٢٠١٤	٢٠١٥	
١,٧٦٧,٧٤٤	١,٧١٤,٩٣٤	
٥٧,٤٨٦	٥٦,٥٤٥	
<b>١,٨٢٥,٢٣٠</b>	<b>١,٧٧١,٤٧٩</b>	

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

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

**-٧ الاقراض البنكي والقروض لأجل**

٣٠ سبتمبر		متداولة قرص قصيرة الأجل تسهيلات بنكية دوارة
٢٠١٤	٢٠١٥	
٢٨٤,٧٧٦	٢٣٣,٤٨٤	
١٦٥,٠٠٠	١٨٧,٥٠٠	
٤٤٩,٧٧٦	٤٢٠,٩٨٤	
<b>٧٥٧,٥٣٣</b>	<b>١,٥٥٩,٧٦٠</b>	الجزء المتداول من القروض لأجل
<b>١,٢٠٧,٣٠٩</b>	<b>١,٩٨٠,٧٤٤</b>	
		غير متداولة
<b>١١,٧٥٦,٩٥٩</b>	<b>١٠,٤٧٣,١٤٨</b>	قرص لأجل، تتضمن تسهيلات دوارة طويلة الأجل
<b>١٢,٩٦٤,٢٦٨</b>	<b>١٢,٤٥٣,٨٩٢</b>	

**شركة المملكة القابضة**

(شركة مساهمة سعودية)

**الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**

لفترة ثلاثة وتسعة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)

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

فيما يلي تفاصيل الاقتراض البنكي والقروض لأجل للشركة وشركتها التابعة:

٣٠ سبتمبر	٢٠١٤	٢٠١٥	
٥,٣٥٠,٥٣١	٤,٩١٧,٧٥٣		شركة المملكة القابضة
٤,٣٩٧,٧٦٩	٤,٦٧٧,٤٣٤		المملكة ٥ - كي آر - ١١ المحدودة (كي آر - ١١)
١,٦٣٧,٥٢٠	١,٤٤٧,٤٩٥		المملكة ٥ - كي آر - ٣٥ (جورج الخامس)
١,١٦١,٥٠٢	١,١٠٣,٢٠٢		المملكة للاستثمارات الفندقية
٤١٦,٩٤٦	٣٠٨,٠٠٨		أخرى
<b>١٢,٩٦٤,٢٦٨</b>	<b>١٢,٤٥٣,٨٩٢</b>		

إن الاقتراض 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.

**-٨- توزيعات الأرباح**

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 بلغ 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 والثانية والثالثة 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 ٣٠ جمادى الأولى ١٤٣٥هـ (الموافق ٣١ مارس ٢٠١٤) على توصية مجلس إدارة الشركة بتوزيع أرباح نقدية للعام بلغ ٦٥٦ مليون ريال سعودي.

## شركة المملكة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

### الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)

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

### -٩ أرباح ومكاسب من استثمارات وأخرى

لفترى التسعة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر		لفترى الثلاثة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر		التغير في القيمة السوقية للاستثمارات المقتناة لأغراض المتاجرة أخرى، صافي
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	
٧١٣,٥١٦	٤٣٩,١٤٤	٢٠٣,٢٥٤	٢٢٧,٤١٥	
٢٤,١١٢	٧٣,٣٠٣	(١١٥)	٤,٥٢١	
<b>٧٣٧,٦٢٨</b>	<b>٥١٢,٤٤٧</b>	<b>٢٠٣,١٣٩</b>	<b>٢٣١,٩٣٦</b>	

قامت المجموعة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ بإعادة تصنيف بعض الاستثمارات في الأوراق المالية إلى استثمارات لأغراض المتاجرة والتي تم تصنيفها سابقاً كاستثمارات متاحة للبيع. ونتيجة لذلك تم إثبات المكاسب غير المحققة من هذه الاستثمارات وبالنسبة ٨١٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ٥٧٠,٥ مليون ريال سعودي) في قائمة الدخل الأولية الموحدة، والتي كانت مدرجة سابقاً في حقوق الملكية (إيضاح ٣). نقصت قيمة الاستثمارات المقتناة لأغراض المتاجرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مما نتج عن ذلك خسائر غير محققة بمبلغ ٣٧٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: مكاسب غير محققة بمبلغ ١٤٣ مليون ريال سعودي).

يمثل بند "أخرى، صافي" للفترة الحالية مكاسب من بيع استثمارات مقتناة لأغراض المتاجرة بمبلغ ٢٧,٥ مليون ريال سعودي ومكاسب من بيع مشروع مشترك بمبلغ ٣٨,٦ مليون ريال سعودي.

### -١٠ أمور تتعلق بالزكاة والضريبة

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

لفترى التسعة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر		لفترى الثلاثة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر		مخصصات الزكاة مخصص ضريبة الدخل، صافي ضريبة استقطاع على توزيعات الأرباح الأجنبية
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	
١٥,٦٥٧	١١,٧٥٧	٣,٩١٢	٣,٧١٠	
٤٦,٠٨٢	٢٦,٤٣٠	١٧,٠٦٣	١٤,٧٩٣	
<b>٨,٤٢٧</b>	<b>٢١,٥٥٥</b>	<b>٣٣٧</b>	<b>١٠,٥٨٤</b>	
<b>٧٠,١٦٦</b>	<b>٥٩,٦٩٢</b>	<b>٢١,٣١٢</b>	<b>٢٩,٠٨٧</b>	

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.

## شركة المملكة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

### الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)

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

### الربوط الزكوية النهائية

استلمت الشركة الربوط الزكوية النهائية من مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة") حتى سنة ٢٠٠٦ . خلال عام ٢٠١٢ استلمت الشركة الربوط الزكوية من المصلحة للسنوات من ٢٠٠٧ حتى ٢٠١٠ ونتج عن ذلك ربط زكوي إضافي. قامت الإدارة بالاعتراض بمجدية على البنود الواردة في الربط وقامت بتقديم اعتراض مع أدلته التفصيلية على عملية الربط. استلمت الشركة خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ الربط الزكوي المعدل والذي حفظ بشكل جوهري مبلغ الزكاة المستحق وأعطى الحق للشركة في الاستئناف خلال ستين يوماً. قامت الإدارة بتقديم استئناف على الربط الزكوي المعدل، وتعتقد الإدارة أن النتيجة النهائية لن تؤدي إلى أية التزامات جوهرية إضافية.

قامت الشركة بتقليل إقرارها الزكوية للمصلحة حتى العام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ .

### - ١١ - ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ و ٢٠١٤ بقسمة الدخل من العمليات الرئيسية وصافي دخل كل فترة على عدد الأسهم القائمة خلال هاتين الفترتين وبالنسبة ٣,٧٠٦ مليون سهم.

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

#### الفنادق:

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

**شركة المملكة القابضة**

(شركة مساهمة سعودية)

**الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**

**لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (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 ولترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر لقطاعات الأعمال أعلاه:

المجموع	القطاع			٢٠١٥
	عقارات واستثمارات محلية	فنادق	أسهم	
٤٣,٢٤٢,٦٩٦	٧,٠٠٠,٥٤١	١٧,٩٧٤,٠٦١	١٨,٢٦٨,٠١٤	مجموع الموجودات
١٣,٩٤٩,٣٧٠	٥٨٤,٥٢٧	٣,٢٧٠,٨٨٢	١٠,٠٩٣,٩٦١	مجموع المطلوبات
				الإيرادات:
٨٦٥,١٥٠	١٢٣,٢٣٩	٣٧٩,٦٦٣	٣٦٢,٢٤٨	للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر
٢,٤١٠,٧٠١	٥٤٢,٣١١	١,٠٢٨,٢٦١	٨٤٠,١٢٩	لتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر
				صافي الدخل/(الخسارة):
٢٩١,٥٥٠	(٢٦,٧٠٢)	٥٠,٠٢٥	٢٦٨,٢٢٧	للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر
٦٦٩,٢٣٢	٢٢,٣٢٣	٧٥,٦٠٤	٥٧١,٣٠٥	لتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

المجموع	القطاع			٢٠١٤
	عقارات واستثمارات محلية	فنادق	أسهم	
٤٧,٢٧٨,٢٣٢	٦,٩٢٤,٩١٢	١٨,٥٨٦,٥٤٣	٢١,٧٦٦,٧٧٧	مجموع الموجودات
١٤,٤٩٤,٩٩٦	٦٨٩,٤٢٦	٣,٥٢٧,٨١٦	١٠,٢٧٧,٧٥٤	مجموع المطلوبات
				الإيرادات:
٨١٢,٩٠٢	١٤٣,٣٤٤	٤٩٩,٨٢٨	١٦٩,٧٣٠	للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر
٢,٤٥٠,٩٤٨	٤٧٩,٢٣٩	١,٢٢٧,١٠٢	٧٤٤,٦٠٧	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر
				صافي الدخل:
٢٦٥,٠٠١	٢٠,٥٠٣	١٦٤,٥٠٥	٧٩,٩٩٣	للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر
٦٠٣,٠٧١	٢٧,١٩٤	١١٤,٤٩٦	٤٦١,٣٨١	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

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

**شركة المملكة القابضة**

(شركة مساهمة سعودية)

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

**لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)**

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

---

**(ب) لدى المجموعة استثمارات متعددة في مختلف القطاعات، وتركز في المناطق الجغرافية التالية:**

- **يتكون 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.**

## **١٣ - الالتزامات المحتملة**

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 الريوط الضريبية 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).

## **١٤ - أرقام المقارنة**

تم إعادة تصنيف بعض المبالغ في القوائم المالية الأولية الموحدة المقارنة لعام ٢٠١٤ لكي تتوافق مع عرض الفترة الحالية والتي تتعلق بشكل رئيسي بمصاريف القروض المدفوعة مقدماً والمتعلقة بالقروض طويلة الأجل والتي تم إعادة تصنيفها من موجودات أخرى والإفصاح عنها بالصافي مقابل الاقتراض البنكي والقروض لأجل.

---