

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
وتقدير مراجعي الحسابات

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

صفحة

٢	تقرير مراجعي الحسابات
٤ - ٣	قائمة المركز المالي الموحدة
٥	قائمة الدخل الموحدة
٧ - ٦	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٨	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
٤٧ - ٩	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة



pwc

تقرير مراجعى الحسابات

المحتوى

إلى السادة / مساهمي شركة المملكة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة لشركة الملكة القابضة ("الشركة") وشركائها التابعة ("مجتمعون بالجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ والقواعد الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٣) التي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة والمعدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن هذه القوائم المالية الموحدة هي مسؤولية إدارة المجموعة. إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية الموحدة استناداً إلى المراجعة التي قمنا بها.

لقد قمنا براجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها في المملكة العربية السعودية التي تتطلب منا تحطيم وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية من الأخطاء الجوهرية. تشمل المراجعة إجراء فحص اختباري للمستندات والأدلة المؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. كما تشمل المراجعة إجراء تقييم للسياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة ولطريقة العرض العام للقوائم المالية. ونعتقد أن مراجعتنا تعطينا أساساً معقولاً لإبداء رأينا.

رأي مطلق

وفي رأينا، أن القوائم المالية الموحدة ككل والمشار إليها أعلاه:

- تتفق، من جميع النواحي الجوهرية، مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة.
 - تمثل بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ونتائج أعمالها وتدقاقها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وذلك وفقاً لمعايير الحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية وللملائمة لظروف المجموعة.



برایس وترهاؤس کوبزر

115

عمر محمد السقا
٣٦٩ ترخيص رقم

٢٣ ربيع الآخر ١٤٣٥ هـ
 (٢٣ فبراير ٢٠١٤)

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة

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

كما في ٣١ ديسمبر

٢٠١٢

٢٠١٣

إيضاح

			الموجودات
			الموجودات المتداولة
٨٠٥,٠٥٢	١,٠٠٦,٨٢٣	٣	نقدية وشبه النقدية
٨٤٣,٠٠	١,٥٥٥,٦٨٦	٤	استثمارات مقننة لأغراض المتاجرة
٥٣٨,٧٧٥	٥٢٠,٨٨٥	٥	ذمم مدينة
٦٣٨,٥٤٨	٦٣٨,٣٥٩	٦	موجودات أخرى
١٨٠,١١١	١٨٠,١١١	٨	صافي الموجودات المحتفظ بها لغرض البيع
<u>٣,٠٠٥,٤٨٦</u>	<u>٣,٩٠١,٨٦٤</u>		
			الموجودات غير المتداولة
١٠,٧١٢,٨٧٥	١٤,٢٤٦,٤٩٨	٩	استثمارات متاحة للبيع
١٧,٥٨١,٩١٠	١٧,٦٦٥,٩٩٦	١٠	استثمارات في شركات زميلة ومشروع مشترك
١,٦٨٦,٥٠٧	٢,١٤٢,٣٥٧	١١	استثمارات عقارية
٦,٥٨٩,٧٥٥	٦,١٥٠,٦٤١	١٢	ممتلكات ومعدات، صافي
١,٨٥٨,١٢٠	١,٨٦٠,٦٦٥	١٣	موجودات غير ملموسة
٤٠٨,٢٤٦	٣٤١,١٤٧	١٤	موجودات طويلة الأجل أخرى
<u>٣٨,٨٣٧,٤١٣</u>	<u>٤٢,٤٠٧,٣٠٤</u>		
<u>٤١,٨٤٢,٨٩٩</u>	<u>٤٦,٣٠٩,١٦٨</u>		مجموع الموجودات
			المطلوبات
			المطلوبات المتداولة
١,٥٢٠,٦٣٣	٧٧٣,٣٠٢	١٥	اقراض بنكي وقروض لأجل
١٧٦,١٨٨	٢٠٦,٨٢٤	١٦	ذمم دائنة
٤٨٨,٧٩٩	٧٤١,٧١٧	١٧	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
<u>٢,١٨٥,٥٢٠</u>	<u>١,٧٢١,٨٤٣</u>		
			المطلوبات غير المتداولة
١٠,٦٠٠,١٨٠	١٢,١٩٥,٤٧٠	١٥	اقراض بنكي وقروض لأجل
<u>٤٢٧,٣٤٩</u>	<u>٤١١,٥٨٤</u>	١٩	مطلوبات طويلة الأجل أخرى
<u>١١,٠٢٧,٥٢٩</u>	<u>١٢,٦٠٧,٠٥٤</u>		
<u>١٣,٢١٣,٠٤٩</u>	<u>١٤,٣٢٨,٨٩٧</u>		مجموع المطلوبات

(يتبّع)

مكتوب

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

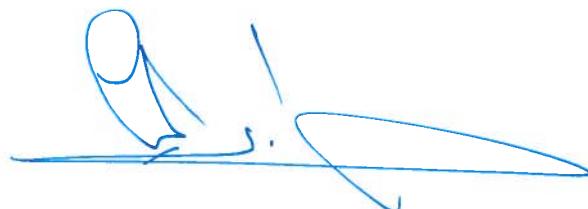
قائمة المركز المالي الموحدة (تتمة)

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

كما في ٣١ ديسمبر

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح	
٣٧,٠٥٨,٨٢٣	٣٧,٠٥٨,٨٢٣	٢٠	حقوق الملكية
٣١٦,٢١٣	٣٩٠,٤٦٠		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة:
١,٣٠٨,٩٧٢	١,٤٢٦,٨٧٢		رأس المال
(١٠,٣٢٥,٣٢٣)	(٧,٠٢٨,٠٤٥)	٩	احتياطي نظامي
(١٦٨,٣٢٢)	(٢٤١,٨٣٩)		أرباح مبقة
٢٨,١٩٠,٣٦٣	٣١,٦٠٦,٢٧١		خسائر غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
٤٣٩,٤٨٧	٣٧٤,٠٠٠	٢١	تسويات تحويل عملات أجنبية وأخرى
٢٨,٦٢٩,٨٥٠	٣١,٩٨٠,٢٧١		مجموع حقوق المساهمين
<u>٤١,٨٤٢,٨٩٩</u>	<u>٤٦,٣٠٩,١٦٨</u>		حقوق الأقلية
		٢٧,٠٢٦	مجموع حقوق الملكية
			مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
			تعهدات والتزامات محتملة

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٩ إلى رقم ٤٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

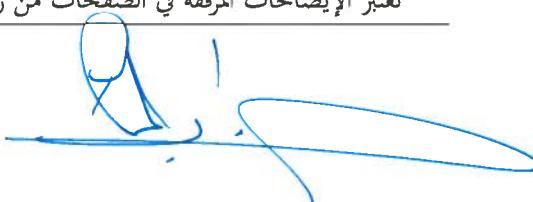
شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة

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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح
١,٩٤٩,٣٢٢	٢,٠٠٨,٧٦٨	الإيرادات
١,٠٠٠,٠٠٠	١٩٨,٢٠٦	فنادق وإيرادات تشغيلية أخرى
٩٣,٦٤٣	١٠٩,٩٨٨	بيع عقارات
(٩٤,٦١٩)	(١٨٢,٩٧٠)	دخل توزيعات أرباح
٤٩٠,٥٥٧	٩٦٥,٨١٢	خسائر من شركات زميلة ومشروع مشترك، صافي
٣٨,٨١٠	٣٢,٩٧٥	أرباح ومكاسب من استثمارات وأخرى
٣,٤٧٧,٧١٣	٣,١٣٢,٧٧٩	أخرى
		إجمالي الإيرادات
		التكاليف والمصاريف
(١,٣٤٨,٨١٧)	(١,٣٢١,٣٨٧)	فندق وتكلف تشغيلية أخرى
(٥٨٦,٠٣٥)	(١٠,٠٠٠)	تكلفة العقارات
(٣٦١,٥٧١)	(٤٥٤,٨٧٩)	مصاريف عمومية وإدارية
(٢,٢٩٦,٤٢٣)	(١,٧٨٦,٢٦٦)	إجمالي التكاليف والمصاريف
١,١٨١,٢٩٠	١,٣٤٦,٥١٣	إجمالي الربح
(٢٢٠,٧٩٦)	(٢٣٥,٦٧٣)	استهلاك
١٨٦,٠٠٠	١٥١,٣٠٠	عكس خسارة الانخفاض الدائم في القيمة
١,١٤٦,٤٩٤	١,٢٦٢,١٤٠	الدخل من العمليات
(٣٩٠,٢٩٢)	(٤١٨,٣٢٦)	أعباء مالية، صافي
٧٥٦,٢٠٢	٨٤٣,٨١٤	الدخل قبل حقوق الأقلية، الزكاة والضرية
٣١,٢٢٦	١٦,٠٣٤	حصة حقوق الأقلية من الخسارة
٧٨٧,٤٢٨	٨٥٩,٨٤٨	الدخل قبل الزكاة والضرية
(٨٠,٣٥٤)	(١١٧,٣٧٧)	زكاة وضرية
٧٠٧,٠٧٤	٧٤٢,٤٧١	صافي الدخل للسنة
		ربحية السهم (بالريال السعودي):
٠,٣١	٠,٣٤	الدخل من العمليات
٠,١٩	٠,٢٠	صافي الدخل للسنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٩ إلى رقم ٤٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.



شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح	
٧٨٧,٤٢٨	٨٥٩,٨٤٨		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
			الدخل قبل الركوة والضريرية
٢٢٠,٧٩٦	٢٣٥,٦٧٣	١٢	تعديلات لبند غير نقدية:
٩٤,٦١٩	١٨٢,٩٧٠	١٠	استهلاك
(٤٩٠,٥٥٧)	(٩٦٥,٨١٢)	٢٣	خسائر من شركات زميلة، صافي
(١٨٦,٠٠٠)	(١٥١,٣٠٠)	٢٥	أرباح ومكاسب من استثمارات وأخرى، صافي
-	٦,٥٢٢		عكس خسارة الانخفاض الدائم في القيمة
١١,٥٤٣	٤,٧١٧	٥	خسائر تحويل عملات أجنبية
			مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها
			التغيرات في رأس المال العامل:
٣٠,٢١٣	(١١,١٠٧)		ذمم مدينة و موجودات أخرى
١١٠,٩٠٦	(٤٥٥,٨٥٠)		الحركة في الاستثمارات العقارية، صافي
(٢٦٥,٧٨١)	٦٧,٠٩٩		موجودات طويلة الأجل أخرى
(٤٦٩,٨٦٤)	٢٢٨,٠٢٨		ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
(١٢٤,٨٦٥)	(١٥,٧٦٥)		مطلوبات طويلة الأجل أخرى
(٧٤,٤٢٩)	(٦١,٧٥١)		زكاة وضريرية مدفوعة
(٣٥٥,٩٩١)	(٧٦,٧٢٨)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
١٢٩,٨٨٨	٤٠١,٠٣٠	٤	متحصلات من بيع استثمارات مقننة لأغراض المتاجرة
-	(٤٦٨,٧٥٠)	٩	شراء استثمارات متاحة للبيع
-	٩٢,٥٥٤		متحصلات من بيع استثمارات متاحة للبيع
(٧٥,٣٤١)	(٩٣,٤٦١)	١٠	إضافات على شركات زميلة
(١٦٢,٩٢٦)	-		الحركة في صافي الموجودات الحفظ بها لغرض البيع
٣٤,٧٤٠	١١١,٨٤٨	١٠	توزيعات مستلمة من شركات زميلة
١,٢٤٣,٩٧١	١١٨,٢٠٤		متحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات
(٤٦٩,٧٨٣)	(١٠٨,٥٥٢)	١٢	شراء ممتلكات ومعدات
٧٠٠,٥٤٩	٥٢,٨٧٣		صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية

(بتبع)

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة (تممة)

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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح
٢٠١٢	٢٠١٣	
(٢٠٢,١٦٠)	٨٤١,٤٣٧	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
(٥٥٠,٣٢٤)	(٥٥٠,٣٢٤)	اقتراض بنكي وقروض لأجل، صافي
(٥٤,٣٩٤)	(٦٥,٤٨٧)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٨٠٦,٨٧٨)	٢٢٥,٦٢٦	التغيرات في حقوق الأقلية
		صافي النقد الناتج من/(المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٤٦٢,٣٢٠)	٢٠١,٧٧١	صافي التغيير في النقدية وشبه النقدية
١,٢٦٧,٣٧٢	٨٠٥,٠٥٢	النقدية وشبه النقدية في بداية السنة
٨٠٥,٠٥٢	١,٠٠٦,٨٢٣	النقدية وشبه النقدية في نهاية السنة
		جدول إضافي لمعلومات غير نقدية:
٢,٧٤١,٢٨٩	٣,٣٢٣,٦٩٠	النقص في الخسائر غير الحقيقة من استثمارات متاحة للبيع، صافي
٥١٠,٥٠٥	١٦٦,١٨٣	تكلفة استثمار متاح للبيع محول إلى استثمار مقتني لأغراض المتاجرة
١٨,٧٥٠	-	إعادة تصنيف موجودات محتفظ بها لغرض البيع إلى استثمارات في عقارات
١٠٤,٢٥٠	-	إعادة تصنيف موجودات محتفظ بها لغرض البيع إلى استثمارات في شركات زميلة

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٩ إلى رقم ٤٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة

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

مجموع حقوق الملكية	حقوق الأقلية	حقوق المساهمين									بيان
		المجموع	تسويات تحويل عملات أجنبية وأخرى	المتحدة من الاستثمارات المتاحة للبيع	الأرباح المبقاة	الاحتياطي النظامي	رأس المال	إيضاح			
٢٨,٦٢٩,٨٥٠	٤٣٩,٤٨٧	٢٨,١٩٠,٣٦٣	(١٦٨,٣٢٢)	(١٠,٣٢٥,٣٢٣)	١,٣٠٨,٩٧٢	٣١٦,٢١٣	٣٧,٠٥٨,٨٢٣			١ يناير ٢٠١٣	
٧٢٦,٤٣٧	(١٦,٠٣٤)	٧٤٢,٤٧١	-	-	٧٤٢,٤٧١	-	-			صافي الدخل للسنة	
-	-	-	-	-	(٧٤,٢٤٧)	٧٤,٢٤٧	-			محول إلى الاحتياطي النظامي	
(٥٥٠,٣٢٤)	-	(٥٥٠,٣٢٤)	-	-	(٥٥٠,٣٢٤)	-	-			توزيعات أرباح	
٣,١٧٤,٣٠٨	(٤٩,٤٥٢)	٣,٢٢٣,٧٦١	(٧٣,٥١٧)	٣,٢٩٧,٢٧٨	-	-	-			صافي التغير خلال السنة	
<u>٣١,٩٨٠,٢٧١</u>	<u>٣٧٤,٠٠٠</u>	<u>٣١,٦٠٦,٢٧١</u>	<u>(٢٤١,٨٣٩)</u>	<u>(٧,٠٢٨,٠٤٥)</u>	<u>١,٤٢٦,٨٧٢</u>	<u>٣٩٠,٤٦٠</u>	<u>٣٧,٠٥٨,٨٢٣</u>			٢٠١٣ ديسمبر ٣١	
٢٥,٩٤١,١٧٨	٤٩٣,٨٨١	٢٥,٤٤٦,٢٩٧	(١٤,٣٤٩)	(١٢,٠٦٦,٦١٢)	١,٢٢٢,٩٢٩	٢٤٥,٥٦	٣٧,٠٥٨,٨٢٣			١ يناير ٢٠١٢	
٦٧٥,٨٤٨	(٣١,٢٢٦)	٧٠٧,٠٧٤	-	-	٧٠٧,٠٧٤	-	-			صافي الدخل للسنة	
-	-	-	-	-	(٧٠,٧٠٧)	٧٠,٧٠٧	-			محول إلى الاحتياطي النظامي	
(٥٥٠,٣٢٤)	-	(٥٥٠,٣٢٤)	-	-	(٥٥٠,٣٢٤)	-	-			توزيعات أرباح	
٢,٥٦٤,١٤٨	(٢٢,١٦٨)	٢,٥٨٧,٣١٦	(١٥٣,٩٧٣)	٢,٧٤١,٢٨٩	-	-	-			صافي التغير خلال السنة	
<u>٢٨,٦٢٩,٨٥٠</u>	<u>٤٣٩,٤٨٧</u>	<u>٢٨,١٩٠,٣٦٣</u>	<u>(١٦٨,٣٢٢)</u>	<u>(١٠,٣٢٥,٣٢٣)</u>	<u>١,٣٠٨,٩٧٢</u>	<u>٣١٦,٢١٣</u>	<u>٣٧,٠٥٨,٨٢٣</u>			٢٠١٢ ديسمبر ٣١	

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٩ إلى رقم ٤٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(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.

تمثل 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 بدء تداول أسهم الشركة في سوق الأسهم السعودية بتاريخ ٢٨ يوليو ٢٠٠٧ وذلك بعد الحصول على موافقة هيئة السوق المالية.

تمارس الشركة والشركات التابعة ("المجموعة") نشاطها من خلال المنشآت المذكورة أدناه:

أ) شركة المملكة ٥-كي آر - ١١ ليمند (كي آر - ١١)

كي آر - ١١ هي شركة ذات مسؤولية محدودة تأسست في جزر الكايمان. يشتمل النشاط الرئيسي للشركة على الاستثمار في الأوراق المالية الدولية المتداولة من خلال الشركات التابعة المملوكة لها بالكامل.

ب) المملكة ٥-كي آر - ١٠٠ ليمند (كي آر - ١٠٠)

كي آر - ١٠٠ هي شركة ذات مسؤولية محدودة تأسست في جزر الكايمان. يشتمل النشاط الرئيسي للشركة على امتلاك وإدارة الصناديق الاستثمارية من خلال شركاتها الزميلة.

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

ج) المملكة ٥-كي آر- ١٣٢ ليمتد (كي آر- ١٣٢)

كي آر- ١٣٢ هي شركة ذات مسؤولية محدودة تأسست في جزر الكaiman. يشتمل النشاط الرئيسي للشركة على امتلاك الاستثمارات في الشركات التابعة والزميلة المذكورة أدناه والتي تملك وتدير ممتلكات وفنادق:

نسبة الملكية الفعلية (%)		الشركات التابعة
٢٠١٢	٢٠١٣	
١٠٠	١٠٠	المملكة للاستثمارات الفندقة (كي اتش آي) - جزر الكaiman
١٠٠	١٠٠	المملكة ٥ كي آر ٣٥ جروب (جوج الخامن) - فرنسا (ممتلكة بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال شركة المملكة للاستثمارات الفندقة)

نسبة الملكية الفعلية (%)		الشركات الزميلة
٢٠١٢	٢٠١٣	
٣٥,٢	٣٥,٢	فيرمونت رافلز هولدينغ انترناشونال (فيرمونت رافلز) - كندا
٤٧,٥	٤٧,٥	فورسيزونز هولدينج إنك (إف إس إتش إنك) - كندا
٣٣,٣	٣٣,٣	موفينيك هوتلز آند ريسورتس آيه جي (موفينيك) - سويسرا (ممتلكة بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال شركة المملكة للاستثمارات الفندقة)
٥٠	٥٠	بريزروود ليمتد (سافوي) - المملكة المتحدة
٢٨	٢٨	شركة فيرمونت للفنادق - سان فرانسيسكو إل بي
٢٥	٢٥	صحارى بلازا إل إل سي - الولايات المتحدة الأمريكية

د) الشركات التابعة المحلية والإقليمية

كما تمتلك الشركة حصة في الشركات التابعة المحلية والإقليمية التالية:

نسبة الملكية الفعلية (%)		الشركات التابعة
٢٠١٢	٢٠١٣	
٤٧	٤٧	شركة مدارس المملكة المحدودة (المدارس) - المملكة العربية السعودية
٧١,٨	٧١,٨	شركة قرية الأزياء للتجارة المحدودة (ساكس) - المملكة العربية السعودية
٧٤	٧٤	شركة خدمات المشاريع الطبية (المستشفى) - المملكة العربية السعودية
٥٠,٤	٥٠,٤	عيادات الاستشارية-بيروت اس اي ال (العيادات) - لبنان
١٠٠	١٠٠	شركة المملكة للتنمية الزراعية (كادكو) - مصر
١٠٠	١٠٠	شركة المملكة للتطوير العقاري - (كي ريد)

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

نسبة الملكية الفعلية (%)		الشركات الزميلة
٢٠١٢	٢٠١٣	
٣٢,٨٤	٣٢,٨٤	الشركة الوطنية لخدمات الطيران - المملكة العربية السعودية
٣٣,٣٥	٣٣,٣٥	شركة جدة الاقتصادية - المملكة العربية السعودية
٣٨,٩	٣٨,٩	شركة الاستثمار العقاري (المجمع) - المملكة العربية السعودية
٢٩,٩	٢٩,٩	المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق - المملكة العربية السعودية
٣٦	٣٦	شركة المركز التجاري المحدودة (البرج) - المملكة العربية السعودية

تم تبيان النشاطات الرئيسية والقطاعات المختلفة للمجموعة في الإيضاح (٣٠).

وافق مجلس إدارة الشركة على إصدار هذه القوائم المالية بتاريخ ٢٠ ربيع الآخر ١٤٣٥ هـ (الموافق ٢٠ فبراير ٢٠١٤).

-٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

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

١-٢ أسس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الموحدة المرفقة على أساس التكلفة التاريخية، المعادلة بإعادة تقييم الاستثمارات في الأوراق المالية لأغراض المتاجرة والمتاحة للبيع بالقيمة العادلة ووفقاً مبدأ الاستحقاق، وطبقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

تشتمل القوائم المالية 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. تم احتساب وإظهار حقوق الأقلية كبند مستقل في قائمة المركز المالي الموحدة وقائمة الدخل الموحدة. تم استبعاد كافة الأرصدة والمعاملات الهامة المتداخلة بين شركات المجموعة عند إعداد القوائم المالية الموحدة.

تمثل حقوق الأقلية الجزء في الربح أو الخسارة وصافي الموجودات غير المملوكة من قبل المجموعة. تم إظهار حقوق الأقلية كبند مستقل في قائمة الدخل الموحدة وفي قائمة المركز المالي الموحدة، وضمن قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة بصورة مستقلة عن حقوق المساهمين.

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤-٢ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً للمبادئ المحاسبية 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 تقييم التقديرات وافتراضات بشكل مستمر وهي مبنية على خبرة سابقة و عوامل أخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية و التي تعتبر مناسبة للظروف. وبالرغم من أن إعداد هذه التقديرات والأحكام وفقاً لمعرفة الإدارة للأحداث والعمليات الحالية، فإن النتائج الفعلية يمكن أن تختلف عن تلك التقديرات. قمت مناقشة التقديرات وافتراضات ذوي المحاطر العالية التالية التي قد يتبع عنها تعديلات جوهرية في القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية اللاحقة في الفقرات التالية.

(أ) الهبوط في حسابات الذمم المدينة التجارية

يتم تقدير إمكانية تحصيل مبالغ حسابات الذمم المدينة التجارية عند وجود احتمال عدم تحصيلها بالكامل. بالنسبة لحسابات الذمم المدينة التجارية الفردية الجوهرية، فإنه يتم تقديرها بشكل فردي. وبالنسبة للمبالغ المستحقة غير الجوهرية إفراديًّا، فإنه يتم عمل التقديرات بشكل جماعي ويتم تكوين مخصص بناءً على مدة بقائها مستحقة ومعدلات التحصيل السابقة.

(ب) الهبوط المتوقع في الشهرة

تقوم المجموعة سنويًا بالتأكد إذا ما كان هناك هبوط في الشهرة طبقاً للسياسات المحاسبية المذكورة في (إيضاح ١١-٢ (أ)). تم تحديد قيمة المبالغ القابلة للاسترداد من الوحدات المولدة للنقد بناءً على على أساليب تقييم ملائمة. إن القيام بهذه الاحتسابات يتطلب استخدام التقديرات.

(ج) الهبوط المتوقع في الاستثمارات المتاحة للبيع

تقوم المجموعة بتحديد فيما إذا كان هناك هبوط دائم ومستمر في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع أقل من التكلفة. إن تحديد ما هو جوهرى ومستمر يتطلب استخدام الحكم بشكل جوهري. حتى يتم القيام بهذا الحكم تقوم المجموعة بتقييم عدة عوامل أخرى من بينها، التذبذب الطبيعي في سعر السهم، الوضع المالي للشركة المستثمر فيها، أداء القطاع، التغير في التقنية والتدفق النقدي التشغيلي والتمويلي. يكون الهبوط الدائم في القيمة ملائماً في حال وجود دليل على تدهور الوضع المالي للشركة المستثمر بها، أداء القطاع والصناعة، التدهور في التقنية والتدفق النقدي التشغيلي والتمويلي.

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(د) الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات

تقوم الإدارة بتقييم الأعمار الإنتاجية والقيمة المتبقية للممتلكات والمعدات بناءً على الغاية التي سيتم استخدام الموجودات من أجلها وال عمر الاقتصادي للموجودات. إن التغيرات اللاحقة للظروف مثل التقدم التقني قد تؤدي إلى اختلاف في الأعمار الإنتاجية الفعلية أو القيمة المتبقية عن التقديرات الأولية. قامت الإدارة بمراجعة الأعمار الإنتاجية والقيمة المتبقية للممتلكات والمعدات الرئيسية وقررت عدم ضرورة عمل أي تعديلات.

٣-٢ النقدية وشبه النقدية

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية الموحدة، تكون النقدية وشبه النقدية من الأرصدة لدى البنك والنقد في الصندوق، والودائع قصيرة الأجل والتي تكون فترة استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل.

٤-٢ المدينون

يتم إظهار الدعم المديني بمبلغ الفاتورة الأصلي ناقصاً المخصص لقاء أية مبالغ غير قابلة للتحصيل. يتم عمل مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدمتمكن المجموعة من تحصيل جميع المبالغ المستحقة بموجب الشروط الأصلية للدعم المديني. يتم قيد هذه المخصصات في قائمة الدخل الموحدة وتظهر تحت بند "مصاريف عمومية وإدارية". عندما تكون الدعم المديني غير قابلة للتحصيل، يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. تقييد أي مبلغ تسترد في وقت لاحق للدعم قد تم شطبها بقيد دائم على "مصاريف عمومية وإدارية" في قائمة الدخل الموحدة.

٥-٢ المخزون

يظهر المخزون بالتكلفة أو القيمة السوقية، أيهما أقل. تحدد تكلفة المخزون على أساس المتوسط المرجح. تشتمل تكلفة المنتجات الخالدة على المواد الأولية والعماله وتكليف التصنيع غير المباشرة. يمثل صافي القيمة القابلة للتحقق سعر البيع المقدر في سياق الأعمال العادلة ناقصاً تكاليف استكمال العملية ومصاريف البيع. يجب مخصص كافٍ مقابل المخزون التالف والمتقادم.

٦-٢ الموجودات المعدّة للبيع

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

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٧-٢ الاستثمارات

(أ) الاستثمارات المقتناة لأغراض المتاجرة

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

(ب) الاستثمارات المتاحة للبيع

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

تدرج المكاسب والخسائر غير الحقيقة كبند مستقل ضمن حقوق المساهمين حين التوقف عن إثبات الاستثمارات أو حدوث الخفاض دائم في قيمتها. وعند إعادة تصنيف الاستثمارات إلى استثمارات مقتناة لأغراض المتاجرة، فإنه يتم إثبات المكاسب والخسائر غير الحقيقة والتي كانت مدرجة سابقاً في حقوق الملكية، في قائمة الدخل الموحدة.

(ج) الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة

الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة هي المنشآت التي تمارس المجموعة عليها تأثيراً هاماً، وليس سيطرة، وتتولى، عادةً، فيها حصة ما بين ٢٠٪ و٥٠٪ من رأس المال الذي يحق لصاحب التصويت. يتم محاسبة الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة وفقاً لطريقة حقوق الملكية، ويتم إثباتها مبدئياً، بالتكلفة. تشتمل استثمارات المجموعة في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة على الشهرة التي تحدّد عند الشراء بالصافي بعد خصم الإطفاء المتراكم وخسارة الهبوط، إن وجدت. ويجوب طريقة حقوق الملكية، تسجيل الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة في قائمة المركز المالي الموحدة بالتكلفة زائداً التغيرات التي تطرأ ما بعد الشراء على حصة المجموعة في صافي موجودات الشركة الزميلة والمشاريع المشتركة. وظاهر حصتها في التغير في الاحتياطيات الذي يحدث بعد الشراء في حقوق الملكية. وعندما تكون حصة المجموعة في حسائر 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 تتتأكد أية التزامات أو تسديدات نيابة عن الشركة الزميلة أو المشروع المشترك.

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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 المحوّل.

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

(د) الاستثمارات العقارية

تقيد 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 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 الموحدة خلال الفترة التي يتم فيها الاستغناء أو الاستبعاد.

٨-٢ توحيد الأعمال والشهرة

يتم محاسبة عمليات توحيد الأعمال وفقاً لطريقة الشراء المحاسبية والتي تتطلب إثبات الموجودات القابلة للتمييز (بما في ذلك الموجودات غير الملموسة التي لم يتم إثباتها سابقاً) والمطلوبات (بما في ذلك الالتزامات المختلطة وباستثناء عمليات الهيكلة المستقبلية) للأعمال المشتركة بالقيمة العادلة.

يتم الإثبات الأولى للشهرة المقتناة عند توحيد الأعمال بالتكلفة والتي تمثل تكلفة توحيد الأعمال الزائدة عن حصة المجموعة في صافي القيمة العادلة للموجودات القابلة للتمييز، والمطلوبات، والالتزامات المختلطة. وبعد الإثبات الأولى لها، تقاد الشهرة بالتكلفة ناقصاً أي خسائر للانخفاض الدائم في القيمة المتراكمة. ولأغراض إجراء الإختبار للتأكد من وجود إنخفاض دائم في القيمة، تخصص الشهرة المشتركة في عملية توحيد الأعمال - اعتباراً من تاريخ الشراء - إلى كل وحدة أو مجموعة من الوحدات المدرة للنقدية والتي يتوقع أن تستفيد من الدمج الناتج من عملية الشراء، بصرف النظر عما إذا خصصت موجودات أو مطلوبات أخرى للمجموعة إلى تلك الوحدات أو مجموعة الوحدات.

تمثل كل وحدة أو مجموعة من الوحدات التي خصصت إليها الشهرة، الحد الأدنى من الرقابة الذي خضعت له الشهرة داخل المجموعة وذلك للأغراض الإدارية الداخلية.

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

وفي الحالات التي تعتبر فيها الشهرة جزءاً من الوحدات المدرة للنقدية (أو مجموعة الوحدات المدرة للنقدية) وجزءاً من العملية ضمن الوحدة المباعة، تدرج الشهرة المتعلقة بالعملية المباعة في القيمة الدفترية للعملية وذلك عند تحديد أرباح أو خسائر استبعاد العملية. تقاس الشهرة المباعة، في هذه الحالة، على أساس قيمة العملية المباعة والجزاء الخاص بالوحدة المدرة للنقدية المحتفظ به.

وعند بيع الشركات التابعة، يتم إثبات الفرق بين سعر البيع وصافي الموجودات زائداً فرق المعاملات المتراكם والشهرة في قائمة الدخل الموحدة.

٩-٢ الموجودات غير الملموسة

تقاس الموجودات غير الملموسة المشتراء بصورة منفصلة، عند الإثبات الأولى لها، بالتكلفة. تمثل تكلفة الموجودات غير الملموسة المشتراء نتيجة لعمليات توحيد الأعمال، القيمة العادلة بتاريخ الشراء. وبعد الإثبات الأولى لها، تقييد الموجودات غير الملموسة بالتكلفة ناقصاً لإطفاء المتراكם وخسائر الانخفاض المتراكمة. تصنف الأعمار الإنتاجية للموجودات غير الملموسة كـ "محددة" أو "غير محددة" المدة. تطفأ الموجودات غير الملموسة التي لها عمر محدد على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لها، ويتم مراجعتها للتأكد من وجود أي انخفاض 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 سنوياً 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 سنوياً للتأكد من أن التقدير الذي تم إجراؤه للعمر الإنتاجي لا يزال هناك ما يؤيده. تم إدراج مصروف الإطفاء في قائمة الدخل الموحدة.

١٠-٢ الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض دائم في القيمة. يحتمل الاستهلاك على قائمة الدخل الموحدة. لا يتم استهلاك الأراضي والأعمال الإنسانية تحت التنفيذ. تستهلك التكلفة، ناقصاً القيمة التقديريّة المتبقية للممتلكات والمعدات الأخرى، بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لها كما يلي:

(سنة)	• مباني
من ٢٠ إلى ٥٠ سنة	• معدات
من ٢ إلى ٢٠ سنة	• أثاث وتركيبات
من ٢ إلى ٢٠ سنة	• أخرى
من ٤ إلى ١٠ سنوات	

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

تطفأ تحسينات المبني المستأجرة بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر للتحسينات أو فترة الإيجار، أيهما أقل.

تُحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتقيد في قائمة الدخل الموحدة.

تقيد مصاريف الصيانة والإصلاحات العادية التي لا تزيد جوهرياً من العمر الإنتاجي المقدر للأصل، في قائمة الدخل الموحدة عند تكبدها. يتم رسملة التجديفات والتحسينات الهامة، إن وجدت، ويتم استبعاد الأصل الذي تم استبداله.

١١-٢ الانخفاض الدائم في القيمة

(أ) الموجودات الملموسة وغير الملموسة

تقوم الجموعة، 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. تُحدد القيمة القابلة للاسترداد على أساس المعلومات المستخدمة في احتساب القيمة الحالية. وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل، تقوم الجموعة 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 الموحدة.

(ب) الموجودات المالية

يتم، بتاريخ كل قائمة مركز مالي، إجراء مراجعة للتأكد من وجود دليل موضوعي على وجود انخفاض في قيمة أصل مالي. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم إثبات خسارة الانخفاض الدائم في قائمة الدخل الموحدة. يُحدد الانخفاض الدائم في القيمة على النحو التالي:

- بالنسبة للموجودات المثبتة بالقيمة العادلة، يمثل الانخفاض الدائم في القيمة الفرق بين القيمة الاسمية والقيمة العادلة ناقصاً خسارة الانخفاض في القيمة المثبتة سابقاً في قائمة الدخل الموحدة.
- بالنسبة للموجودات المثبتة بالتكلفة، يمثل الانخفاض الدائم في القيمة الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتغيرات النقدية المستقبلية المخصومة وفقاً لمعدل العائد السائد حالياً في السوق لأصل مالي مماثل.

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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

إذا ما تم لاحقاً عكس خسارة الهبوط الدائم في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدورة 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 المدورة للنقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس خسارة الهبوط الدائم في القيمة فوراً كإيرادات في قائمة الدخل الموحدة. لا يتم عكس خسارة الهبوط الدائم المسجلة للاستثمارات في حقوق ملكية متاحة للبيع والشهرة.

١٢-٢ القروض والاقتراض البنكي

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

يتم إضافة تكاليف التمويل المتعلقة مباشرةً بإنشاء موجودات مؤهلة والتي هي موجودات تحتاج إلى فترة طويلة من الزمن لإعدادها للغرض الذي أنشئت من أجله، إلى تكلفة تلك الموجودات حتى تصبح جاهزة للغرض الذي أنشئت من أجله. يتم إثبات كافة تكاليف التمويل الأخرى كمصروف في قائمة الدخل الموحدة عند تكبدها.

١٣-٢ الدائنون والمصاريف المستحقة

يتم إثبات المطلوبات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل مقابل البضاعة أو الخدمات المستلمة، بغض النظر عن تاريخ الفوترة.

١٤-٢ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يكون لدى المجموعة إلتزام قانوني حالي أو متوقع ناتج عن حدث سابق، وهناك إحتمال وجود استخدام للموارد لتسوية الإلتزام، وإمكانية تقدير المبلغ بشكل يعتمد عليه.

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٥-٢ برامج التقاعد ومزايا ما بعد التوظيف

تقوم بعض شركات المجموعة بتطبيق برامج تقاعد محددة المزايا وبرامج أخرى لما بعد التقاعد، تتكون أساساً من التأمين على الحياة والرعاية الصحية لفئات معينة من الموظفين. تحسب مزايا التقاعد بشكل رئيسي على أساس سنوات الخدمة، ومعدلات التعويض عند التقاعد. يتم تحديد تكلفة برامج هذه المزايا اكتوارياً باستخدام طريقة المزايا المتوقعة وذلك بالتناسب مع فترات خدمات الموظفين، ووفق أفضل تقديرات الإدارة لأداء استثمار البرامج المتوقع، والزيادة في الرواتب، وأعمار تقاعد الموظفين المتوقع، وتكاليف الرعاية الصحية المتوقعة.

تقوم المجموعة في بعض الدول بالمساهمة في برامج تقاعد محددة للاشتراكات وذلك طبقاً للظروف المحلية والممارسات في الدول التي تمارس فيها الشركات التابعة أنشطتها. إن المبلغ المحمّل لقائمة الدخل الموحدة والمتصل بتكاليف التقاعد يمثل الاشتراكات المستحقة خلال السنة. يتم إظهار الفرق بين الاشتراكات المستحقة خلال السنة والاشتراكات المدفوعة فعلاً كمطالبات مستحقة أو موجودات مدفوعة مقدماً في قائمة المركز المالي الموحدة.

١٦-٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم قيد مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بوجوب شروط أنظمة العمل والعمال في المملكة العربية السعودية من قبل الشركة وشركاتها التابعة السعودية ويحمل على قائمة الدخل الموحدة. يتم إحتساب مبلغ الإلتزام على أساس القيمة الحالية للمكافأة المكتسبة التي تحق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي. يتم احتساب المبالغ المسددة عند نهاية الخدمة على أساس رواتب وبدلات الموظفين الأخيرة وعدد سنوات خدمتهم المتراكمة، كما هو موضح في أنظمة المملكة العربية السعودية.

تقوم الشركات التابعة الأجنبية حالياً بتكون مخصص مقابل مكافأة نهاية الخدمة للموظفين والمزايا الأخرى وذلك طبقاً لقوانين الدول التي تمارس فيها نشاطها.

١٧-٢ الاحتياطي النظامي

طبقاً لأحكام نظام الشركات السعودي، على الشركة أن تحول سنوياً ١٠٪ من صافي الدخل للسنة (بعد تنظيمية أية خسائر متراكمة) إلى الاحتياطي النظامي حتى يبلغ مجموع هذا الاحتياطي نصف رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على مساهمي الشركة.

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

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

١٨-٢ الإيرادات

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

يتم إثبات الإيرادات من عمليات تأجير العقارات على أساس مبدأ الاستحقاق فعلياً على مدة عقد الإيجار.

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.

١٩-٢ المصروفات

يتم إظهار التكاليف التشغيلية للمجموعة كتكاليف فنادق وتكاليف تشغيلية أخرى. يتم تصنيف المصروفات الأخرى، والتي تشمل على مصاريف البيع والتسويق والتي لم تكن جوهرية، كمصاريف عمومية وإدارية. يتم رسملة تكاليف التطوير وذلك عند تحديد الجدوى الاقتصادية للمشروع فقط، وإلا يتم قيدها كمصرف عند تكريدها.

٢٠-٢ الزكاة والضرائب

أ) الزكاة وضريبة الدخل

تخضع الشركة للزكاة وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة"). يخضع الشركاء الأجانب في الشركات التابعة السعودية الموحدة إلى ضريبة الدخل. يتم تحميل مخصصات ضريبة الدخل المتعلقة بالشركاء الأجانب في تلك الشركات التابعة على حقوق الأقلية. يتم تحمل الزكاة المستحقة على الشركة والزكاة المتعلقة بملكية الشركة في الشركات التابعة السعودية على قائمة الدخل الموحدة. يتم تسجيل المبالغ الإضافية المستحقة بموجب الربط النهائي، إن وجدت، عند تحديدها.

تخضع الشركات التابعة الأجنبية لضريبة الدخل في البلاد التي تمارس فيها نشاطها. يتم تحمل هذه الضريبة على قائمة الدخل الموحدة.

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

ب) الضريبة المؤجلة المصنفة كموجودات ومطلوبات

يتم احتساب الضرائب المؤجلة، المصنفة كموجودات أو مطلوبات، التي نشأت عنها كافة الفروقات المؤقتة وفقاً للشائعات الضريبية المطبقة في البلدان المعنية. يتم إجراء مراجعة لقيمة الدفترية للضرائب المؤجلة، المصنفة كموجودات، بتاريخ قائمة المركز المالي، وتختفي بالقدر الذي لم يعد فيه إمكانية لاستردادها، بشكل جزئي أو كلي، لعدم وجود أرباح كافية خاضعة للضريبة في المستقبل.

يتم تقاضي بين الضرائب المؤجلة المصنفة كموجودات ومطلوبات عندما يوجد حق الزامي قانوني لنقاص الموجودات الضريبية المتداولة مع المطلوبات الضريبية المتداولة وأيضاً عندما تكون ضريبة الدخل المؤجلة والمصنفة كموجودات أو مطلوبات متعلقة بضريبة الدخل تم فرضها من قبل نفس الدائرة الضريبية على المنشأة الخاصة للضريبة أو على منشآت خاضعة للضريبة أخرى عند وجود النية من أجل تسوية الأرصدة القائمة على أساس الصافي.

ج) أخرى

تقوم الشركة وشركاتها التابعة السعودية باستقطاع الضريبة الواجبة عن معاملات محددة مع أطراف غير مقيمة في المملكة العربية السعودية وذلك طبقاً لنظام ضريبة الدخل السعودي.

٢١-٢ الإيجارات

تصنف الإيجارات التي يحتفظ بموجبها المؤجر بكافة المخاطر والمنافع المصاحبة لملكية الأصل كإيجارات تشغيلية. يتم إثبات الدفعات بموجب عقود الإيجارات التشغيلية كمصروف في قائمة الدخل الموحدة بطريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

٢٢-٢ المعلومات القطاعية

(أ) القطاع التشغيلي

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

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

٢٣-٢ العملات الأجنبية

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

على مستوى الشركات التابعة، تحول المعاملات التي تم بالعملات الأجنبية، في الأصل إلى العملة التشغيلية باستخدام أسعار الصرف السائدة بتاريخ إجراء المعاملات. يعاد تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملة الأجنبية إلى العملة التشغيلية بأسعار الصرف السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي. تدرج كافة فروقات التحويل في قائمة الدخل الموحدة.

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

٢٤-٢ توزيعات الأرباح

يتم تسجيل توزيعات الأرباح في القوائم المالية الموحدة خلال الفترة التي يوافق عليها مساهمي الشركة.

-٣ نقدية وشبه النقدية

٢٠١٢	٢٠١٣	
٧١٩,٦٦٢	٩٦٥,٩٣٨	أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
٨٥,٣٩٠	٤٠,٨٨٥	ودائع قصيرة الأجل
٨٠٥,٥٥٢	١,٠٠٦,٨٢٣	

إن الودائع قصيرة الأجل هي لفترات مختلفة (ما بين يوم واحد وثلاثة أشهر) وذلك حسب المتطلبات النقدية للشركة والشركات التابعة لها، ويتحقق عليها عمولة بسعر عائم.

٤ استثمارات مقتناة لأغراض المتاجرة

أ) تتكون الاستثمارات المقتناة لأغراض المتاجرة من الأسهم المدرجة بالسوق التالية:

٢٠١٢	٢٠١٣	
٤٩٨,٦٠٠	٧٧٠,٥٠٠	محليّة
٣٤٤,٤٠٠	٧٨٥,١٨٦	دولية
٨٤٣,٠٠٠	١,٥٥٥,٦٨٦	

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

ب) تلخص حركة الاستثمارات المقتناة لأغراض المتاجرة بما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
٢٣٨,٨٩٧	٨٤٣,٠٠٠	١ يناير
٨١٦,٩٠٢	١,٤٢٢,٥٥٧	محوّل من استثمارات متاحة للبيع (إيضاح ٩)
-	(٥٥١,٩٧٤)	محوّل إلى استثمارات متاحة للبيع (إيضاح ٩)
(١١٠,٧٦٣)	(٣٤٤,٤٠٠)	استبعاد
(١٠٢,٠٣٦)	١٨٦,٥٠٣	التغير في القيمة العادلة (إيضاح ٢٣)
٨٤٣,٠٠٠	١,٥٥٥,٦٨٦	٣١ ديسمبر

-٥- ذمم مدينة

٢٠١٢	٢٠١٣	
٥٥٩,٢٢٩	٥٤١,٩١٢	تجارية
(٢٠,٤٥٤)	(٢١,٠٢٧)	ناقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٥٣٨,٧٧٥	٥٢٠,٨٨٥	

تلخص حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
٢١,٧٣٢	٢٠,٤٥٤	١ يناير
١١,٥٤٣	٤,٧١٧	المحّمل للسنة
(١٢,٨٢١)	(٤,١٤٤)	مبالغ مشطوبة وأخرى
٢٠,٤٥٤	٢١,٠٢٧	في نهاية السنة

تتضمن الذمم المدينة التجارية ٢٧٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: ٣٠٠ مليون ريال سعودي) ناجحة من بيع قطع أراضي خلال الربع الأخير من عام ٢٠١٢ من قبل إحدى الشركات التابعة للمجموعة، كي ريد. إن هذه الديمة مرهونة كضمانة بنكية مقابل الحصول على قرض لـ كي ريد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

من المتوقع وبناءً على الخبرة السابقة أن يتم تحصيل الذمم المدينة التجارية بالكامل. وبالنسبة لباقي الذمم المدينة غير الديمة الناجحة من بيع الأرض، فإنه ليس من سياسة المجموعة الحصول على ضمانات مقابل الذمم المدينة التجارية، وبالتالي فإن معظمها بدون ضمانات.

شركة المملكة القابضة
 (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
 (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

-٦- موجودات أخرى

٢٠١٢	٢٠١٣	
٢٠٤,١٨٧	١٦٨,٩٥٧	مبالغ مستحقة من شركات شقيقة (إيضاح ٧)
١٢١,٠٧٩	١٢٥,٢١٧	مخزون
١١١,٨٥١	١١٨,٨٨١	استثمارات عقارية (إيضاح ١١)
٦٢,٢٨٩	٦١,٩٦٩	رسم قرض مدفوع مقدماً
٢٠,٥٢٣	١١,٧٦٢	مطالبات ضريبية القيمة المضافة المدينة
٣٢,٩٦٤	٢٨,٠٥٧	دفاتر مقدمة للموردين
٢٨,٠٣٨	٢٣,٨٣٩	مصاريف مدفوعة مقدماً
٥٧,٦١٧	٩٩,٦٧٧	أخرى
٦٣٨,٥٤٨	٦٣٨,٣٥٩	

-٧- معاملات مع أطراف ذوي علاقة

فيما يلي تفاصيل المعاملات الرئيسية مع الأطراف ذوي العلاقة خلال السنة:

مبالغ المعاملات	طبيعة المعاملة		الجهة ذات العلاقة
	٢٠١٢	٢٠١٣	
٤٣١,٠١٨	-	شراء أرض (أ)	صاحب السمو الملكي الأمير الويلد بن طلال بن عبدالعزيز آل سعود ("مساهم رئيسي")
٤٥٠,٠٠٠	-	بيع أرض (ب)	شركات زميلة
٨,٢٨٣	٩,٢٨١	إيرادات	
٦٤,٤٦٤	٦٣,٦٧٤	تكاليف ومصاريف	

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

(ب) خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢، قامت الشركة ببيع جزء من أرض إلى شركة المركز التجاري، شركة زميلة. لقد تم اقتناص هذه الأرض من المساهم الرئيسي خلال السنة بتكلفة قدرها ٣١٩,٣ مليون ريال سعودي. حققت الشركة من هذه العملية مكاسب بلغت ٨٣,٦ مليون ريال سعودي والتي تمثل جزءاً من المكاسب الخاصة بحقوق الملكية العائدة لباقي الشركاء في شركة المركز التجاري.

تم إظهار المبالغ المستحقة من/إلى الشركات الشقيقة في الإيضاحين ٦ و ١٧، على التوالي.

شركة المملكة القابضة
 (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
 (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

-٨- صافي الموجودات المعدّة للبيع

قامت المجموعة باعتماد والالتزام بخطة رسمية لتسويق بعض الموجودات وعقارات الفنادق المعدّة للبيع.
وعليه، قامت المجموعة بتصنيف الموجودات التالية والمطلوبات المتعلقة بها كـ "محفظ" بها لغرض البيع:

<u>٢٠١٢</u>	<u>٢٠١٣</u>	
٣٠,٩٧٥	٣٠,٩٧٥	موجودات متداولة
٦٤٩,٣٨٦	٦٤٩,٣٨٦	ممتلكات ومعدات
٦٨٠,٣٦١	٦٨٠,٣٦١	
(٥٠٠,٢٥٠)	(٥٠٠,٢٥٠)	مطلوبات متداولة وأخرى
<u>١٨٠,١١١</u>	<u>١٨٠,١١١</u>	صافي الرصيد

-٩- الاستثمارات المتاحة للبيع

أ) تكون الاستثمارات المتاحة للبيع كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

<u>٢٠١٢</u>	<u>٢٠١٣</u>	
١٠,٠٠٢,١١٥	١٣,٥٥٦,٤١٤	دولية
٧١٠,٧٦٠	٦٩٠,٠٨٤	محلية وإقليمية
<u>١٠,٧١٢,٨٧٥</u>	<u>١٤,٢٤٦,٤٩٨</u>	

شركة المملكة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

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

ب) فيما يلي بيان بحركة الاستثمارات المتاحة للبيع كما في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٢	٢٠١٣	
٢١,٥٤٨,٧٠٣	٢١,٠٣٨,١٩٨	التكلفة، صافي من مصروف الانخفاض الدائم في القيمة:
-	٤٦٨,٧٥٠	١ يناير
(٥١٠,٥٠٥)	(٧١٨,١٥٧)	إضافات خلال السنة
-	٥٥١,٩٧٤	محوّل إلى استثمارات مقتناة لأغراض المتاجرة (إيضاح ٤)
-	(٦٦,٢٢٢)	محوّل من استثمارات مقتناة لأغراض المتاجرة (إيضاح ٤)
		استبعادات خلال السنة
٢١,٠٣٨,١٩٨	٢١,٢٧٤,٥٤٣	٣١ ديسمبر
		الخسائر غير الحقيقة، صافي من مصروف الانخفاض الدائم في القيمة:
(١٣,٠٦٦,٦١٢)	(١٠,٣٢٥,٣٢٣)	١ يناير
٣,٠٤٧,٦٨٦	٤,٠٢٨,٠١٠	الانخفاض في الخسارة غير الحقيقة خلال السنة، صافي
(٣٠٦,٣٩٧)	(٧٠٤,٤٠٠)	مكاسب غير حقيقة متعلقة باستثمارات تم تحويلها
-	(٢٦,٣٣٢)	إلى استثمارات مقتناة لأغراض المتاجرة (إيضاح ٤)
(١٠,٣٢٥,٣٢٣)	(٧,٠٢٨,٠٤٥)	استبعادات خلال السنة
١٠,٧١٢,٨٧٥	١٤,٢٤٦,٤٩٨	٣١ ديسمبر
		صافي القيمة الدفترية

تم استخدام بعض الاستثمارات المتاحة للبيع كضمانات بنكية مقابل قروض واقتراض بنكى منوحة للشركة والشركات التابعة لها (إيضاح ١٥).

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ قامت الشركة بإجراء تقييم للتأكد فيما إذا كان الانخفاض في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع مؤقتاً أو غير مؤقت. وبناءً على هذا التقييم، توصلت الإدارة إلى أن هذا الانخفاض يعتبر انخفاضاً مؤقتاً، وللوصول إلى هذه النتيجة أخذت الإدارة بعين الاعتبار عدة عوامل منها: الأداء المالي للشركة المستثمر بها، والقيمة العادلة للاستثمار، والمعلومات المتاحة من المحللين الماليين بشأن أسعار السوق المتوقعة.

ستستمر 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 الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جيم المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٠ - الاستثمارات في الشركات الزميلة ومشروع مشترك

أ) فيما يلي بياناً بحركة الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشروع المشترك خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٢	٢٠١٣	
١٧,٠٢٣,٥٨٧	١٧,٥٨١,٩١٠	١ يناير
٧٥,٣٤١	٩٣,٤٦١	إضافات خلال السنة
(٩٤,٦١٩)	(١٨٢,٩٧٠)	الخاصة من صافي الخسارة وأخرى، صافي
(٣٤,٧٤٠)	(١١١,٨٤٨)	توزيعات أرباح مستلمة
٦١٢,٣٤١	٢٨٥,٤٤٣	حركات أخرى
١٧,٥٨١,٩١٠	١٧,٦٦٥,٩٩٦	٣١ ديسمبر

ب) فيما يلي ملخص بتفاصيل الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشروع المشترك كما في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٢	٢٠١٣		
المبلغ	نسبة الملكية	المبلغ	نسبة الملكية
الشركات الزميلة والمشروع المشترك للشركة:			
٤٩٢,٨٢٥	٪٣٦	٥٢٢,٠٩٣	٪٣٦
٥,٢٣١,٤٥٩	٪٢٥,٢	٥,٣٤٩,١٦٧	٪٣٥,٢
٤,٢١١,٧١٥	٪٤٧,٥	٤,٢٥٥,٨٥١	٪٤٧,٥
٢,٨٥٨,٧٥٥	٪٢٢,٣٥	٢,٨٣٢,٧٩١	٪٣٣,٣٥
١,٩٢١,٦٠٩	٪٣٢,٨٤	١,٧٨٨,٢٧٦	٪٣٢,٨٤
٩٥٣,٦٠٥	٪٢٩,٩	١,١٠١,٥٤٤	٪٢٩,٩
٣٨٩,٣٥٤	٪٥٠	٣٣٥,٢٨٦	٪٥٠
٤٨١,١٢٦	٪٢٣,٣	٥٣١,٦٤٠	٪٣٣,٣
٢٧١,٣١٨	٪٢٨,٩	٢٨٤,٩٩٣	٪٣٨,٩
٢٨٤,٩٨٦	٪٢٥	٢٨٢,٦٦٦	٪٢٥
١٠٠,٣٢٧	٪٢٨	١٠٣,٥٠٠	٪٢٨
١٩٩,٩٠٠	٪٣٥-٣٠	٢٠١,٩٩٢	٪٣٥-٣٠
الشركات الزميلة للشركات التابعة:			
٧٧,١٩٩	٪٢٩	٧٦,١٩٧	٪٢٩
٧,٧٣٢	٪٣٩	-	-
١٧,٥٨١,٩١٠	١٧,٦٦٥,٩٩٦		

شركة المملكة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

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

١١ - الاستثمارات العقارية

٢٠١٢	٢٠١٣	
١,٥٦٣,٦٧٧	٢,٠٤٥,٨٩٦	استثمار في أراضي وتكليف متعلقة بالبنية التحتية -
٢١٥,٩٣١	١٩٦,٥٩٢	المملكة العربية السعودية
١٨,٧٥٠	١٨,٧٥٠	ممتلكات تحت الإنشاء
١,٧٩٨,٣٥٨	٢,٢٦١,٢٣٨	آخرى
<u>(١١١,٨٥١)</u>	<u>(١١٨,٨٨١)</u>	ناقصاً: الجزء المتداول (إيضاح ٦)
<u>١,٦٨٦,٥٠٧</u>	<u>٢,١٤٢,٣٥٧</u>	

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، قامت المجموعة بإكمال بيع قطع أراضي في مدينة الرياض بمبلغ ١٩٨,٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: ١٠٢: ٤١٤ مليون ريال سعودي) ومحققة بذلك مكاسب قدرها ١٨٨,٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: ٣٤,٣ مليون ريال سعودي).

قامت المجموعة برسملة تكاليف تمويل قدرها ٢٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: ٣٤,٣ مليون ريال سعودي) تم تكبدها خلال فترة تطوير المشاريع العقارية الخاصة بها.

شركة المملكة القابضة
 (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
 (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٢ - الممتلكات والمعدات، صافي

المجموع ٢٠١٣	الأعمال الإنسانية تحت التنفيذ وأخرى	الآلات والتركيبات	المعدات	المبني وتحسينات على المبني المستأجرة	الأراضي	التكلفة
٧,٨٥٩,٧١٠	٢١,٣٣٩	٨٩١,٤٩٢	٣٩٢,٧٧٤	٤,٧٧٦,٣٣٤	١,٧٧٧,٧٧١	١ يناير
١٠٨,٥٥٢	٢٢,٧١٢	١٦,٩١٦	١١,٩٣٦	٥٦,٩٨٨	-	الإضافات
(٣٨٧,٠٢٠)	(٢٥,٢٤٥)	(٦٨,٨٨٨)	(١٥,٦٧٦)	(٢٥٤,٨٠٢)	(٢٢,٤٠٩)	استبعادات وأخرى
٧,٥٨١,٢٤٢	١٨,٨٠٦	٨٣٩,٥٢٠	٣٨٩,٠٣٤	٤,٥٧٨,٥٢٠	١,٧٥٥,٣٦٢	٣١ ديسمبر
الاستهلاك المتراكم						
١,٢٦٩,٩٥٥	٤,٤٧٣	٣٦٦,٠٧٢	١٨٦,٦٧٢	٧١٢,٧٣٨	-	١ يناير
٢٣٥,٦٧٣	٣٧,٩١٩	٥٣,٢٤٢	٤٠,٧٢٣	١٠٣,٧٨٩	-	المحمّل للسنة
(٧٥,٠٢٧)	(٥,٩٧٥)	(١٢,٧٠٩)	(٨,٣٢١)	(٤٨,٠٢٢)	-	استبعادات وأخرى
١,٤٣٠,٦٠١	٣٦,٤١٧	٤٠٦,٦٠٥	٢١٩,٠٧٤	٧٦٨,٥٠٥	-	٣١ ديسمبر
صافي القيمة الدفترية:						
٦,١٥٠,٦٤١	(١٧,٦١١)	٤٣٢,٩١٥	١٦٩,٩٦٠	٣,٨١٠,٠١٥	١,٧٥٥,٣٦٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

شركة المملكة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

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

المجموع	الأعمال الإنسانية تحت التنفيذ وأخرى	الأثاث والتركيبات	المعدات	المباني وتحسينات على المباني المستأجرة	الأراضي	التكلفة
٢٠١٢						
٨,٩٠٣,٣٨٦	٣٩١,٢٥٢	٩٠٨,٩٠٦	٣٩٥,٤١٦	٥,٠٤٠,٢٠٣	٢,١٦٧,٦٠٩	١ يناير
٤٦٩,٧٨٣	٣٧٣,٤٥٠	١٦,٨٨٧	٨,٧٨٣	٣٤,٨٦٧	٣٥,٧٩١	الإضافات
(١,٥١٣,٤٥٩)	(٧٤٣,٣٦٨)	(٣٤,٣٠١)	(١١,٤٢٥)	(٢٩٨,٧٣٦)	(٤٢٥,٦٢٩)	استبعادات وأخرى
٧,٨٥٩,٧١٠	٢١,٣٣٩	٨٩١,٤٩٢	٣٩٢,٧٧٤	٤,٧٧٦,٣٣٤	١,٧٧٧,٧٧١	٣١ ديسمبر
الاستهلاك المتراكم						
١,٢٤٢,٢٥٢	٥٦,٩٠٥	٣٢٠,٦٣٢	١٥٧,٠٨٦	٧٠٧,٦٢٩	-	١ يناير
٢٢٠,٧٩٦	١٥,٦٨٢	٧٩,٧٤١	٤١,٠١١	٨٤,٣٦٢	-	المحمّل للسنة
(١٩٣,٠٩٣)	(٦٨,١١٤)	(٣٤,٣٠١)	(١١,٤٢٥)	(٧٩,٢٥٣)	-	استبعادات وأخرى
١,٢٦٩,٩٥٥	٤,٤٧٣	٣٦٦,٠٧٢	١٨٦,٦٧٢	٧١٢,٧٣٨	-	٣١ ديسمبر
صافي القيمة الدفترية:						
٦,٥٨٩,٧٥٥	١٦,٨٦٦	٥٢٥,٤٢٠	٢٠٦,١٠٢	٤,٠٦٣,٥٩٦	١,٧٧٧,٧٧١	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

(*) إن بعض الأراضي والمباني مرهونة كضمان للقروض لأجل كما هو مبين في الإيضاح (١٥).

شركة المملكة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

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

- ١٣ - الموجودات غير الملموسة

ت تكون الموجودات غير الملموسة من الآتي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
١,٧٩٨,٦٣٧	١,٨٠٢,٢٥٢	شهرة
٥٩,٤٨٣	٥٨,٤١٣	موجودات غير ملموسة وأخرى
١,٨٥٨,١٢٠	١,٨٦٠,٦٦٥	

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

كانت حركة الشهرة خلال السنة كالتالي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
١,٧٩٠,٥٩٤	١,٧٩٨,٦٣٧	١ يناير
٨,٠٤٣	٣,٦١٥	أثر تحويل العملات الأجنبية، استبعادات وأخرى
١,٧٩٨,٦٣٧	١,٨٠٢,٢٥٢	٣١ ديسمبر

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

شركة المملكة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

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

الانخفاض الدائم في القيمة:

١ - اختبار الانخفاض الدائم في القيمة

يتم توزيع الشهرة على وحدات المجموعة المدرة للنقد بناءً على قطاع العمل. قامت إدارة المجموعة بإجراء اختبار الانخفاض الدائم في قيمة الشهرة بشكل منفصل.

٢ - أساس تحديد القيمة القابلة للاسترداد

الفنادق

تم تحديد القيمة القابلة للاسترداد بناءً على القيمة في الاستخدام، إما وباستخدام تحليل خصم التدفقات النقدية، أو من خلال تقارير خبراء مقيمين. أعدت التدفقات النقدية المتوقعة بناءً على الموازنات المالية المعتمدة من قبل الإدارة. تتراوح معدلات الخصم والرسملة ما بين ٧,٧٥٪ إلى ١٥٪ ومن ٤,٢٥٪ إلى ١٠٪، على التوالي، بالاعتماد على الواقع الجغرافي للممتلكات الفندقية.

حددت الإدارة فترة خمس سنوات لتقييم القيمة في الاستخدام باستثناء ثلاثة فنادق في منطقة الشرق الأوسط حيث تم استخدام فترة عشرة سنوات للتباين بالتدفقات النقدية المتوقعة. تعتقد الإدارة بأن فترة خمس سنوات تكون فترة قصيرة جداً لهدف إجراء اختبار الانخفاض الدائم في القيمة بسبب الظروف السياسية لتلك الدول في منطقة الشرق الأوسط.

محلات التجزئة

تم تحديد القيمة القابلة للاسترداد باستخدام القيمة الحالية من خلال تحليل خصم التدفقات النقدية. إن الفرضيات الأساسية المستخدمة تتضمن مخاطر معدل الخصم المعدل، معدل النمو بناءً على توقعات الإدارة لنمو السوق والأرباح التاريخية. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، حددت الإدارة بأن التكلفة الدفترية لوحدة التجزئة المدرة للنقد تزيد عن القيمة القابلة للاسترداد بمبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي. تم اعتبار الانخفاض كانخفاض دائم بطبعته وتتجزأ عن ذلك إثبات خسائر الانخفاض الدائم في قائمة الدخل الموحدة (إيضاح ٢٥).

أخرى

تم توزيع الشهرة على وحدة المدرسة المدرة للنقد بمبلغ ٨,٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٢ : ٨,٩). وفي رأي الإدارة فإنه لا يوجد انخفاض دائم في قيمة الشهرة.

شركة المملكة القابضة
 (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
 (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٤ - موجودات طويلة الأجل أخرى

٢٠١٢	٢٠١٣	
٢٧٥,٠٠٠	٢١٩,٦٣٨	دفعات مقدمة طويلة الأجل
٧٢,٣١١	٥٧,٠٩٨	موجودات ضريبة مؤجلة (إيضاح ١٨ (ج))
٧٧٢	٦٤٥	تأمينات نقدية مستردة
٦٠,١٦٣	٦٣,٧٦٦	آخرى
٤٠٨,٢٤٦	٣٤١,١٤٧	

١٥ - الاقتراض البنكي والقروض لأجل

فيما يلي ملخصاً بالاقتراض البنكي والقروض لأجل كما في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٢	٢٠١٣	<u>متداولة</u>
٧٤,١٥٣	٢٦٠,٤٧٤	قرص قصيرة الأجل
١,٤٤٦,٤٨٠	٥١٢,٨٢٨	الجزء المتداول من القروض لأجل
١,٥٢٠,٦٣٣	٧٧٣,٣٠٢	
<u>غير متداولة</u>		
١٠,٦٠٠,١٨٠	١٢,١٩٥,٤٧٠	قرص لأجل، تتضمن تسهيلات دوارة طويلة الأجل
١٢,١٢٠,٨١٣	١٢,٩٦٨,٧٧٢	

فيما يلي تفاصيل الاقتراض البنكي والقروض لأجل لكل منشأة:

٥,١٩٧,٩٧٤	٤,٨٢٤,٧٩٤	شركة المملكة القابضة
٣,١٨٧,٣٩٧	٤,٥٠٠,٠٠٠	المملكة ٥-كي آر - ١١ ملند
١,٧٩٩,١٣٣	١,٤٨١,٨٥٣	المملكة للاستثمارات الفندقة
١,٧٤٢,٦١٢	١,٧٩٥,٥٣١	المملكة ٥-كي آر - ٣٥ جروب (جورج الخامس)
١٩٣,٦٩٧	٣٦٦,٥٩٤	آخرى
١٢,١٢٠,٨١٣	١٢,٩٦٨,٧٧٢	

شركة المملكة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

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

فيما يلي ملخصاً بالقروض الرئيسية للمجموعة:

شركة المملكة القابضة (كي إتش سي)

تشمل قروض شركة المملكة القابضة، كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، على قروض بمبلغ ٤,٨٢٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: ٥,١٩٨ مليون ريال سعودي) حصلت عليها الشركة من بنوك تجارية، وت تكون من عدة تسهيلات بنكية والتي تشتمل على قرض مشترك وتسهيلات إئتمانية دوارة. خلال السنة الحالية، حصلت شركة المملكة القابضة على قروض جديدة بمبلغ ١,٩٤٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: ٦٨٨,٨ مليون ريال سعودي)، وتم سداد قروض بمبلغ ٢,٣٢٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: ٨٤٧,٨ مليون ريال سعودي). تتحمل القروض تكاليف اقتراض وفقاً لمعدلات العمولة السائدة بين البنوك في لندن (LIBOR)، زائد هامش ربح معين، ومضمونة بعض الاستثمارات من قبل الشركة. إن إجمالي استحقاقات هذه القروض موزعة على فترات تصل إلى ثلات سنوات وفقاً لجدول الاستحقاقات الخاصة بها. تتضمن إتفاقيات القروض البنكية بشكل رئيسي، على تعهدات مالية من ضمنها ضرورة الحفاظة على رصيد حقوق ملكية معين ونسبة تغطية العمولة ونسبة محددة للقروض إلى القيمة السوقية للضمانات المقدمة.

إن القيمة الدفترية للاقتراض هي بالعملات التالية:

٢٠١٢	٢٠١٣	
بالملايين	بالملايين	
٤,٨٦٤	٣,٣٣٣	ريال سعودي
٣٣٤	٩٥٢	دولار أمريكي
-	٥٤٠	اليورو
٥,١٩٨	٤,٨٢٥	

المملكة ٥ - كي آر - ١١ ليمتد (كي - آر - ١١ -)

تحمل القروض عمولة بسعر عائم يتم إحتسابها على أساس معدل العمولة الأساسي زائد هامش معين بعملة القرض. خلال السنة الحالية حصلت كي آر - ١١ على قروض جديدة بمبلغ ١,٥٠٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: ٦١٨ مليون ريال سعودي) وتم سداد قروض بمبلغ ١٨٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: ٤٢٥ مليون ريال سعودي). إن إجمالي استحقاقات هذه القروض موزعة على فترات تصل إلى ٣ سنوات وفقاً لجدول الاستحقاقات الخاص بها. إن العملة الرئيسية لهذه القروض هي الدولار الأمريكي.

شركة المملكة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

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

المملكة للاستثمارات الفندقية (كي إتش آي)

بلغت القروض الخاصة بشركة المملكة للاستثمارات الفندقية ١,٤٨٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (٢٠١٢: ١,٧٩٩ مليون ريال سعودي) وتستحق السداد خلال التسع سنوات القادمة بتاريخ استحقاق مختلف، وتحمل عمولة بسعر عائم وتحسب هذه العمولة وفقاً لمعدل العمولة الأساسي زائداً هامش معين حسب عملية القروض. إن هذه التسهيلات مضمونة من خلال رهونات مسجلة على عدة ممتلكات وصكوك تأكيد وسندات لأمر. إن هذه القروض تتضمن تعهدات مالية تتعلق بنسبة خدمة الدين ونسبة تغطية العمولة.

إن القيمة الدفترية للاقتراض هي بالعملات التالية:

٢٠١٢ بالملايين	٢٠١٣ بالملايين	
١,١٨٧	٩٦١	دولار أمريكي
٢٥٧	٢٣٨	درهم إماراتي
٢٧٥	٢٨٣	درهم مغربي
٥٢	-	اليورو
٢٨	-	أخرى
<u>١,٧٩٩</u>	<u>١,٤٨٢</u>	

المملكة ٥- كي آر- ٣٥ جروب (جورج الخامس)

إن القروض البالغة ١,٧٩٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (٢٠١٢: ١,٧٤٣ مليون ريال سعودي) مضمونة برهن ممتلكات فندق جورج الخامس. تتضمن اتفاقيات القروض بعض التعهدات المالية التي تتطلب الحفاظ على معدل تغطية خدمة الدين، والحفاظ على معدل تغطية قيمة الموجودات، والاحتفاظ بتأمين ضمان نقدى. تحمل القروض عمولة بسعر عائم (وفقاً لأسعار العملات السائدة بين البنوك في لندن ثلاثة أشهر). إن إجمالي استحقاقات هذه القروض موزعة على فترات تصل إلى خمس سنوات. إن العملة الرئيسية لهذه القروض هي اليورو.

القروض الأخرى

تمثل القروض الأخرى تسهيلات قروض مختلفة حصلت عليها بعض الشركات التابعة للمجموعة. تحمل هذه التسهيلات عمولة بسعر عائم زائداً هامش معين بعملة القرض. إن هذه التسهيلات مضمونة برهن بعض الممتلكات وموجودات أخرى. إن إجمالي استحقاقات هذه القروض موزعة على فترات تصل إلى سبع سنوات وفقاً لجدول الاستحقاقات الخاصة بها. إن العملة الرئيسية لهذه القروض هي ريال سعودي.

شركة المملكة القابضة
 (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٦ - ذمم دائنة

٢٠١٢	٢٠١٣	
١٧٩,٨٥٢	١٩٧,٦٢٦	تجارية
٦,٣٣٦	٩,١٩٨	أخرى
١٧٦,١٨٨	٢٠٦,٨٢٤	

١٧ - مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

٢٠١٢	٢٠١٣	
١٥٢,٠١٤	١٦٨,٨٥٩	مستحقات الموظفين
٥١,٥٦٨	٨١,٤٠١	تأمينات من العملاء
٤٦,٤٣٤	٤١,٤٥٤	أعباء مالية
٤٣,٦٣٩	٦٠,٠٦١	ضريبة دخل (إيضاح ١٨ (ب))
٤٥,٨٩٥	٨٥,٠٩٩	زكاة (إيضاح ١٨ (أ))
١٦,٧٦٤	٢٠,٤٨٨	إيرادات غير مكتسبة
٧٤,٠٣٧	٢١١,٧٩٧	مبالغ مستحقة إلى شركات شقيقة (إيضاح ٧)
٥٨,٣٤٨	٧٢,٥٥٨	أخرى
٤٨٨,٦٩٩	٧٤١,٧١٧	

١٨ - الزكاة والضريبة

يتكون مصروف الزكاة والضريبة المدرجة في قائمة الدخل الموحدة من الآتي:

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح	
٣١,٢٤٨	٤٤,٠٨٣	(أ) ١٨	مخصص زكاة
٣٦,٩٠٣	٦٦,٥٦٩		مخصص ضريبة الدخل
١٢,٢٠٣	٦,٧٢٥		ضريبة استقطاع على توزيعات الأرباح الأجنبية
٨٠,٣٥٤	١١٧,٣٧٧		

شركة المملكة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

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

أ) الزكاة

تمثل الالتزامات الزكوية للسنة، الزكاة المستحقة على الشركة والشركات التابعة المحلية. كانت حركة مخصص الزكاة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح
١٧,٩٢٣	٤٥,٨٩٥	١ ينایر
٣١,٢٤٨	٤٤,٠٨٣	مخصص زكاة
(٣,٢٧٦)	(٤,٨٧٩)	مدفع خلال السنة
٤٥,٨٩٥	٨٥,٠٩٩	٣١ ديسمبر
	١٧	

تمثل الزكاة للسنة المبالغ المستحقة على الشركة وشركاتها المحلية التابعة. إن المكونات الرئيسية للوعاء الزكوي وفقاً لمصلحة الزكاة وضريبة الدخل تمثل في حقوق الملكية، المخصصات كما في بداية السنة، قروض طويلة الأجل وصافي الدخل المعدل، ناقصاً صافي القيمة الدفترية للموجودات طويلة الأجل وبعض البنود الأخرى. إن الفروق الرئيسية بين صافي الدخل وصافي الدخل المعدل هي نتيجة لوجود مخصصات وبنود أخرى غير مسموح خصمها للوصول إلى صافي الدخل المعدل الخاضع للزكاة. تخضع الشركات التابعة للشركة المقيدة خارج المملكة العربية السعودية لأنظمة الضريبة في البلدان التي تعمل فيها تلك الشركات. تخضع توزيعات الأرباح الأجنبية لضريبة الاستقطاع.

الريبوط الزكوية النهائية

استلمت الشركة الريبوط الزكوية النهائية من مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة") حتى سنة ٢٠٠٢. استلمت الشركة خلال ٢٠١٢ الريبوط الزكوية من المصلحة للسنوات من ٢٠٠٣ حتى ٢٠١٠ ونتج عن ذلك ربط زكوي إضافي. قامت الإداره بالاعتراض بمجدية على البنود الواردة في الربط وقامت بتقديم اعتراض مع أدلته التفصيلية على عملية الربط.

ب) ضريبة الدخل

تخضع الشركات التابعة للمجموعة المسجلة خارج المملكة العربية السعودية لأنظمة الضريبة في البلدان التي تعمل فيها هذه الشركات. بلغت ضريبة الدخل المستحقة ٦٠ مليون ريال سعودي و٤٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ و ٢٠١٢ ، على التوالي (إيضاح ١٧).

شركة المملكة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

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

ج) الضريبة المؤجلة

تعلق الضريبة المؤجلة المصنفة كمطلوبات موجودات كما في ٣١ ديسمبر بالآتي:

٢٠١٢	٢٠١٣
٢٧٠,١٩٧	١٠٣,٠٢٣
٥٩,٦٨٣	٢١٩,٥٥٩
٣٢٩,٨٨٠	٣٢٢,٥٨٢

الضريبة المؤجلة المصنفة كمطلوبات (إيضاح ١٩)

ممتلكات ومعدات وموارد غير ملموسة أخرى

(٢٧,٩٦١)	(٥٧,٠٩٨)
(٤٤,٣٥٠)	-
(٧٢,٣١١)	(٥٧,٠٩٨)

الضريبة المؤجلة المصنفة كموجودات (إيضاح ١٤)

مخصصات أخرى

٢٠١٢	٢٠١٣
٣٢٩,٨٨٠	٣٢٢,٥٨٢
٨٢,٤٨١	٨٥,١٢٧
٦١٦	-
١٤,٣٧٢	٣,٨٧٥
٤٢٧,٣٤٩	٤١١,٥٨٤

١٩ - المطلوبات طويلة الأجل الأخرى

ضرائب مؤجلة (إيضاح ١٨ (ج))
مزايا تقاعد
استبقاءات دائنة

أخرى

٢٠ - رأس المال

يتكون رأس مال الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ و ٢٠١٢ من ٣,٧٠٦ مليون سهم، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢١ - حقوق الأقلية

يمثل هذا البند حصة مساهي/شركاء الأقلية في الشركات الموحدة التالية:

<u>٢٠١٢</u>		<u>٢٠١٣</u>		<u>اسم الشركة</u>
<u>الحصة في صافي الخسارة (الدخل)</u>	<u>مجموع حقوق الأقلية</u>	<u>الحصة في صافي الخسارة</u>	<u>مجموع حقوق الأقلية</u>	
٣٢,١٥٦	٢٨١,٨٢١	١٥,٧٢١	٣١٦,٧٠٨	المملكة للاستثمارات الفنديّة
(٩٣٠)	٥٧,٦٦٦	٣١٣	٥٧,٢٩٢	أخرى
٣١,٢٢٦	٤٣٩,٤٨٧	١٦,٠٣٤	٣٧٤,٠٠٠	

يتضمن مجموع حقوق الأقلية حصة شركاء الأقلية في الشهرة والبالغة ٤٥ مليون ريال سعودي والخاصة بحقوق الأقلية (٢٠١٢: ٤٥ مليون ريال سعودي).

٢٢ - دخل توزيعات الأرباح

<u>٢٠١٢</u>	<u>٢٠١٣</u>	
٤١,٥٤٦	٢٢,٠٥٦	دولية
٥٢,٠٩٧	٨٧,٩٣٢	محلية وإقليمية
٩٣,٦٤٣	١٠٩,٩٨٨	

٢٣ - أرباح ومكاسب من استثمارات وأخرى، صافي

<u>٢٠١٢</u>	<u>٢٠١٣</u>	
٢٠٤,٣٦١	٨٩٠,٨٥٩	التغير في القيمة السوقية للاستثمارات المقتناة لأغراض المتاجرة، صافي (إيضاح ٤)
١٥٩,٤٩٩	-	مكاسب من استثمارات في شركات زميلة
١٢٦,٧٩٧	٧٤,٩٥٣	أخرى، صافي
٤٩٠,٥٥٧	٩٦٥,٨١٢	

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

قامت المجموعة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ بإعادة تصنيف بعض الاستثمارات في الأوراق المالية إلى استثمارات لأغراض المتاجرة والتي تم تصنيفها سابقاً كاستثمارات متاحة للبيع. ونتيجة لذلك تم إثبات المكاسب غير الحقيقة من هذه الاستثمارات وبالنسبة ٧٠٤,٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: ٣٠٦,٤ مليون ريال سعودي) في قائمة الدخل الموحدة، والتي كانت مدرجة سابقاً في حقوق الملكية (إيضاح ٩). زادت قيمة الاستثمارات المقتناة لأغراض المتاجرة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، مما نتج عن ذلك أرباحاً غير حقيقة بمبلغ ١٨٦,٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: خسارة بمبلغ ١٠٢ مليون ريال سعودي).

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ قامت المجموعة باستبعاد جزء من استثماراتها في صحارى بلازا إل إل سي وفندق فيرمونت سان فرانسيسكو محققة بذلك أرباحاً بلغت ١٢٣,٤ مليون ريال سعودي و ٣٦,١ مليون ريال سعودي، على التوالي.

يمثل بند "أخرى، صافي" للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مكاسب من استبعاد استثمارات مقتناة لأغراض المتاجرة واستثمارات متاحة للبيع بمبلغ ٥٦,٦ مليون ريال سعودي و ٢٦,٤ مليون ريال سعودي، على التوالي (٢٠١٢: ١٩,١ مليون ريال سعودي). ويتضمن بند "أخرى، صافي" للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مكاسب من بيع فندق بلغت ١٠٧,٤ مليون ريال سعودي.

٤٤ - المصارييف العمومية والإدارية

٢٠١٢	٢٠١٣	
١٥٠,١٩٠	١٧٦,٩٩٠	تكاليف موظفين
٥٣,٣٠٤	١٠٥,٦٣٩	أتعاب مهنية
٣٠,٣٨٣	٢٩,٨٤٦	إصلاح وصيانة
١٧,٧٣٥	١٥,٠٢٨	بيع وتسويق
٣١,٧١٨	٢٣,٢٨٤	منافع عامة ومصاريف مكتبية
٤,٧٥٨	٥,٥٦٩	تأمين
٧٣,٤٨٣	٩٨,٥٢٣	أخرى
٣٦١,٥٧١	٤٥٤,٨٧٩	

٤٥ - عكس خسارة الانخفاض الدائم في القيمة

قامت الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، بمراجعة القيم الدفترية لبعض الاستثمارات الأخرى بناءً على تقييم محدث. نتج عن ذلك زيادة في القيمة الدفترية بمبلغ ١٥١,٣ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: ١٨٦ مليون ريال سعودي). وبناءً عليه، تم إثبات هذه الزيادة كصافي من مصروف الانخفاض الدائم في القيمة بمبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي (انظر إيضاح ١٣) كعكس خسارة الانخفاض الدائم في القيمة، والتي سبق أن تم إثباتها في السنوات السابقة مقابل هذه الاستثمارات.

شركة المملكة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

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

-٢٦ - التعهادات

أ) التعهادات الرأسمالية

يوجد لدى المجموعة نشاطات قائمة لإنشاء وتشغيل وترميم فنادق، وأن عمليات التطوير هذه هي في مراحل مختلفة من الإنجاز. بلغ مجموع قيمة التعهادات الرأسمالية القائمة المتعلقة بهذه العمليات ٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (٣,٤٠٢ مليون ريال سعودي).

ب) التعهادات المتعلقة بعقود الإيجارات

لدى المجموعة تعهادات مختلفة تتعلق بعقود إيجارات تشغيلية. فيما يلي تحليلًا بالحد الأدنى لدفعات الإيجار المستقبلية بموجب هذه الإيجارات:

٢٠١٢	٢٠١٣	
٢١,٧٦٧	١٩,٤٠١	خلال سنة واحدة
٣٧,٢٩٧	٢٧,٨٣٣	من ١ إلى ٥ سنوات
٥٩,٠٦٤	٤٧,٢٣٤	

-٢٧ - الالتزامات المحتملة

هناك عدد من الدعاوى المقامة على الشركة والشركات التابعة وذلك خلال دورة أعمالها العادية. جنب مخصص لقاء بعض 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 الضريبية المحتملة، التي يمكن أن تنتج عن المطالبات الأخرى لا يتوقع بأن يكون لها اثر جوهري على المركز المالي للمجموعة أو نتائج أعمالها.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، كان لدى المجموعة خطابات ضمان بمبلغ ١١,٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: ١١ مليون ريال سعودي) أصدرت في سياق العمل الطبيعي للشركة.

-٢٨ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

إن أنشطة المجموعة تعرضها إلى مخاطر مالية مختلفة، وتتضمن هذه المخاطر: مخاطر السوق (تشمل مخاطر العملة، مخاطر القيمة العادلة والتغيرات النقدية لسعر العمولة ومخاطر الأسعار)، مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. يركز برنامج إدارة المخاطر العام للمجموعة على عدم إمكانية التنبؤ بأوضاع الأسواق المالية ويسعى إلى التقليل من التأثيرات العكسية المحتملة على الأداء المالي للمجموعة.

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

تم إدارة المخاطر من قبل الإدارة العليا وفقاً لسياسات معتمدة من قبل مجلس الإدارة. إن أهم أنواع المخاطر هي مخاطر الائتمان، مخاطر العملة ومخاطر السوق ومخاطر القيمة العادلة ومخاطر التدفقات النقدية لسعر العملة.

تضمن الأدوات المالية المعروضة ضمن قائمة المركز المالي النقدية وشبه النقدية والاستثمارات والذمم المدينة وبعض الموجودات الأخرى والاقتراض البنكي والقروض لأجل والذمم الدائنة وبعض المطلوبات الأخرى. إن طرق القيد المطبقة والخاصة بهذه البندو تم الإفصاح عنها ضمن السياسة الحاسبية لكل منها.

يتم إجراء المقاصلة بين الموجودات والمطلوبات المالية وإثبات الصافي بالقوائم المالية عندما يكون لدى المجموعة حقاً قانونياً في إجراء المقاصلة والنية إما للتسوية على أساس الصافي أو إثبات الموجودات والمطلوبات في نفس الوقت.

مخاطر القيمة العادلة والتغيرات لسعر العملة

إن مخاطر القيمة العادلة والتغيرات النقدية لسعر العملة هي التعرضات لمخاطر مختلفة تتعلق بتأثير تذبذبات أسعار العملة في السوق على المركز المالي والتغيرات النقدية للمجموعة. تتعرض المجموعة لمخاطر أسعار العمولات بشأن موجوداتها ومطلوباتها المرتبطة بعمولة بما في ذلك القروض والاقتراض البنكي، والودائع لأجل والتي ترتبط بعمولة عائمة.

يمثل الأثر على الدخل/المصاريف أثر التغيرات المفترضة في أسعار العمولات على صافي نتائج المجموعة لسنة واحدة وذلك على أساس الموجودات والمطلوبات المالية المرتبطة بعمولة عائمة والقائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ و ٢٠١٢.

مخاطر أسعار الأسهم

إن مخاطر سعر الأسهم هي مخاطر انخفاض القيمة العادلة نتيجة التغير في مستوى مؤشرات الأسهم والقيمة الإفرادية لكل سهم. تتعرض استثمارات المجموعة المتاحة للبيع وتلك المقتناة لأغراض المتاجرة إلى مخاطر السعر حيث أنها تكون من استثمارات في أسهم حقوق ملكية. تقوم المجموعة بتنويع محفظتها الاستثمارية إلى الحد الممكن وذلك لإدارة مخاطر أسعار الأسهم الناتجة عن استثمارها في أسهم حقوق الملكية.

مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته المتعلقة بالأدوات المالية مما يؤدي إلى تكبـد الطرف الآخر خسارة مالية. تقوم المجموعة بإدارة مخاطر الائتمان الخاصة بها والمتصلة بالعملاء وذلك بوضع سقف ائتمان لكل عميل، ومراقبة الذمم المدينة القائمة.

شركة المملكة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

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

يمثل الجدول أدناه الحد الأقصى لمخاطر الائتمان التي تتعرض لها أهم بنود قائمة المركز المالي:

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح	
٨٠٥,٠٥٢	١,٠٠٦,٨٢٣	٣	أرصدة لدى البنوك وودائع قصيرة الأجل
٥٣٨,٧٧٥	٥٢٠,٨٨٥	٥	ذمم مدينة موجودات متداولة أخرى (مطلوب من شركات شقيقة وأخرى)
٢٦١,٨٠٤	٢٦٨,٦٣٤	٦	موجودات طويلة الأجل أخرى (تأمينات نقدية مستردة وأخرى)
٦٠,٩٣٥	٦٤,٤١١	١٤	
<u>١,٦٦٦,٥٦٦</u>	<u>١,٨٦٠,٧٥٣</u>		

مخاطر السيولة

إن مخاطر السيولة هي مخاطر أن تواجه منشأة ما صعوبات في تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الإلتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع أحد الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكيد بشكل دوري من توفر سيولة كافية، من خلال تسهيلات إئتمانية، لمقابلة أية إلتزامات مستقبلية. تتطلب شروط البيع الخاصة بالمجموعة بأن يتم سداد المبالغ خلال ٣٠ يوماً من تاريخ البيع. تسدّد الذمم الدائنة التجارية، في العادة، خلال ٦٠ يوماً من تاريخ الشراء.

مخاطر العملات

تمثل مخاطر العملات المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي. تقوم المجموعة بمراقبة التقلبات في أسعار الصرف الأجنبي وتقوم بإدارة أثرها على القوائم المالية الموحدة وفقاً لذلك.

٤٩ - القيمة العادلة للأدوات المالية

تمثل القيمة العادلة القيمة التي يتم بمحاجتها تبادل موجودات ما أو سداد مطلوبات ما بين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادل. حيث أن الموجودات المالية للمجموعة يتم تسجيلها على أساس التكلفة التاريخية وفقاً لمبدأ الاستحقاق، باستثناء الاستثمارات المتاحة للبيع والاستثمارات لأغراض الاتجار والتي تكون بالقيمة العادلة، يمكن أن تظهر فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة.

تقوم المجموعة بتقدير القيمة العادلة للأدوات المالية باستخدام طرق التقويم الملائمة. تبني هذه التقديرات على أحکام هامة. وعليه، إن القيمة العادلة المقدرة لا تمثل بالضرورة القيمة التي قد تتحققها المجموعة في السوق حالياً. إن استخدام افتراضات أو طرق تقويم مختلفة قد يكون له أثر جوهري على القيمة العادلة المقدرة.

شركة المملكة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

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

لقد حددت المجموعة بأن القيمة العادلة للأدوات المالية في نهاية السنة تقارب قيمتها الدفترية.

- ٣٠ 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.

العقارات والاستثمارات المحلية:

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

أ) فيما يلي ملخص لبعض المعلومات المختارة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر لقطاعات الأعمال أعلاه:

المجموع	عقارات واستثمارات محلية	فنادق	أسهم	٢٠١٣ ديسمبر ٣١	
٣,١٣٢,٧٧٩	٧٦٤,٩٨٦	١,٥٢٠,١٢٣	٨٤٧,٦٦٠		مجموع الإيرادات
١,٣٤٦,٥١٣	٢٠٥,١٥٠	٣٨٥,٠٥٦	٧٥٦,٣٠٧		إجمالي الربح
٧٤٢,٤٧١	١٣٨,٦٢٥	٢١,٣٣٦	٥٨٢,٥١٠		صافي الدخل
٦,١٥٠,٦٤١	٥٥٦,٤٧٧	٥,٥٣٨,٢١٢	٥٥,٩٥٢		ممتلكات ومعدات، صافي
٤٦,٣٠٩,١٦٨	٦,٨٥١,٦٠٤	١٨,٥٩٦,٠١٧	٢٠,٨٦١,٥٤٧		مجموع الموجودات
١٤,٣٢٨,٨٩٧	٦٨٧,١٨٣	٤,١١٣,٨٢٣	٩,٥٢٧,٨٨١		مجموع المطلوبات

شركة المملكة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

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

المجموع	عقارات واستثمارات محلية	فنادق	أسهم	٢٠١٢ ديسمبر ٣١
٣,٤٧٧,٧١٣	١,٥٤٩,٢٣٣	١,٥٠٣,٨٣٠	٤٢٤,٦٥٠	مجموع الإيرادات
١,١٨١,٢٩٠	٥٥١,٥١٧	٣١١,٣٨٤	٣١٨,٣٨٩	إجمالي الربح
٧٠٧,٠٧٤	٤٩٨,٧٧٦	(٤٥,٧٥٣)	٢٥٤,٠٥١	صافي (الخسارة) الدخل
٦,٥٨٩,٧٥٥	٥٥٥,١٠٤	٥,٩٧٨,٢٢١	٥٦,٤٣٠	ممتلكات ومعدات، صافي
٤١,٨٤٢,٨٩٩	٦,٣٦٢,١٨٣	١٩,٠١٥,٦٠٠	١٦,٤٦٥,١١٦	مجموع الموجودات
١٣,٢١٣,٠٤٩	٣٢٣,٧٢٠	٤,٣٠٧,٥٨٥	٨,٥٧١,٧٤٤	مجموع المطلوبات

إن قطاع الأسهم يتضمن أعباء مالية ومصاريف عمومية وإدارية تتعلق بالشركة وبشركة المملكة ٥ - كي آر - ١١ ليمتد (كي آر - ١١).

ب) كما هو مبين في الإيضاح (١) حول القوائم المالية الموحدة، لدى المجموعة 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.

٣١ - ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم للستين المنتهيين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ و ٢٠١٢ بقسمة الدخل من العمليات وصافي دخل كل سنة على عدد الأسهم القائمة خلال هاتين الستين والبالغ ٣,٧٠٦ مليون سهم.

٣٢ - توزيعات الأرباح

وافقت الجمعية العامة العادية للشركة في اجتماعها السنوي الذي انعقد بتاريخ ١٤ جمادى الأولى ١٤٣٤هـ (الموافق ٢٦ مارس ٢٠١٣) على توصية مجلس إدارة الشركة، بتوزيع أرباح نقدية للعام تبلغ ٥٥٠,٣ مليون ريال سعودي والتي سيتم توزيعها بشكل ربع سنوي.

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

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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

- ٣٣ - أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض المبالغ في القوائم المالية الموحدة المقارنة من عام ٢٠١٢ لكي تتوافق مع عرض السنة الحالية.
