

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤
وتقدير الفحص المحدود

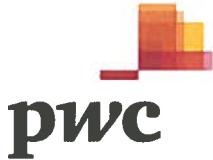
شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

صفحة

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



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") وشركائها التابعة (مجتمعين "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٤، والقواعد الأولية الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، بما في ذلك الإيضاحات المتعلقة بها والتي تعتبر جزءاً من هذه القواعد المالية الأولية الموحدة. إن هذه القواعد 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 تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية. يُعد هذا الفحص المحدود أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القواعد المالية ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أية تعديلات مهمة يتبعن إدخالها على القواعد المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية.

برأيس وترهانوس كوبرز

الـ ٥

عمر محمد السقا
٣٦٩ رقم ترخيص



٢١ جمادى الآخرة ١٤٣٥ هـ

(٢١) إبريل ٢٠١٤

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)

كما في ٣١ مارس

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح	الموجودات
١,٠٣٩,٦٤٥	١,١١٤,٠٣٩		موجودات متداولة
٧٨٣,٣٠٠	٢,٢٠٤,٥٩٥		نقدية وشبيه نقدية
١,٣١٨,٤١٣	١,٢٣٧,٨٤٣		استثمارات مقتناة لأغراض المتابعة
١٨٠,١١١	١٨٠,١١١		مدينون وموجودات أخرى
<u>٣,٣٢١,٤٦٩</u>	<u>٤,٧٣٦,٥٨٨</u>		صافي الموجودات المحتفظ بها لغرض البيع
			موجودات غير متداولة
١٢,٤٣٥,٥٣٧	١٢,٥٥٠,٢٣٧	٣	استثمارات متاحة للبيع
١٧,٦٢٤,٥٤٢	١٧,٥٥٦,٩٤٤	٤	استثمارات في شركات زميلة ومشروع مشترك
١,٦٩٥,٦٢٤	٢,١٤٧,٤٩٤	٥	استثمارات عقارية
٦,٥٦١,٢٢٢	٦,٣٧٧,٧٠٨		متلكات ومعدات، صافي
١,٨٥٠,٥٨٥	١,٨٦٠,٠٤٨	٦	موجودات غير ملموسة
٣٩٦,٨٠٦	٣٨٨,٤٥٨		موجودات طويلة الأجل أخرى
<u>٤٠,٥٦٤,٣١٦</u>	<u>٤٠,٨٨٠,٨٨٩</u>		
<u>٤٣,٨٨٥,٧٨٥</u>	<u>٤٥,٦١٧,٤٧٧</u>		مجموع الموجودات
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة
١,٨٠١,٤٤٣	١,٠٦١,٠٨٦	٧	اقراض بنكي وقروض لأجل
٧٦٨,١٨٢	٩٩٤,٦١٨		دائنون ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٤١٢,٧٤٣	٤٩١,٩٥٦		توزيعات أرباح مستحقة
٢,٩٨٢,٣٦٨	٢,٥٤٧,٦٦٠		
			مطلوبات غير متداولة
١٠,٨٦٠,١١٩	١٢,١٧٠,٢٨٤	٧	اقراض بنكي وقروض لأجل
٤١١,٨٥١	٤١٤,٥١٢		مطلوبات طويلة الأجل أخرى
١١,٢٧١,٩٧٠	١٢,٥٨٤,٧٩٦		
١٤,٢٥٤,٣٣٨	١٥,١٣٢,٤٥٦		مجموع المطلوبات

(يٰتِيَعُ)

-1-



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 ٣١ مارس

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح	
٣٧,٠٥٨,٨٢٣	٣٧,٠٥٨,٨٢٣		حقوق الملكية
٣١٦,٢١٣	٣٩٠,٤٦٠		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة:
٨٦٨,٧٣٦	٨٨٤,٦٩٣		رأس المال
(٨,٩٤٦,٢٠٣)	(٨,٢٨٥,٩٦٠)	٣	احتياطي نظامي
(٩٩,٢٧١)	(٨٦,٣١٤)		أرباح مبقة
٢٩,١٩٨,٢٩٨	٢٩,٩٦١,٧٠٢		خسائر غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
٤٣٣,١٤٩	٥٢٣,٣١٩		تسويات تحويل عاملات أجنبية وأخرى
٢٩,٦٣١,٤٤٧	٣٠,٤٨٥,٠٢١		مجموع حقوق المساهمين
٤٣,٨٨٥,٧٨٥	٤٥,٦١٧,٤٧٧		حقوق الأقلية
			مجموع حقوق الملكية
			مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
			الالتزامات محتملة

١٤

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٩ إلى رقم ٢٣ 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)

لفترى الثلاثة أشهر المنتهيين في ٣١ مارس

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح	
٤٩٦,١٨١	٥١٢,٩٥٤		الإيرادات
١٩,٠٤٩	١,١٢٣		فنادق وإيرادات تشغيلية أخرى
(٧٣,٢٦٠)	(١٠٧,٥٨٤)	٤	دخل توزيعات أرباح
٢١٦,١٦٦	٣٣١,٠١٠	٩	خسائر من شركات زميلة ومشروع مشترك، صافي
٧,٠٢٥	٣,٦٠٤		أرباح ومكاسب من استثمارات وأخرى، صافي
٦٦٥,١٦١	٧٤١,١٠٧		آخر
			إجمالي الإيرادات
			التكاليف والمصاريف
(٣٣٠,٧٧٥)	(٣٣٢,٤٤٦)		فندق وتكلف تشغيلية أخرى
(١٠٩,٢٩٣)	(٩٨,٤٩٨)		عمومية وإدارية
(٤٤٠,٠٦٨)	(٤٣٠,٩٤٤)		إجمالي التكاليف والمصاريف
٢٢٥,٠٩٣	٣١٠,١٦٣		إجمالي الربح
(٥٦,٨٦١)	(٥٩,٦٥٠)		استهلاك
٢٤,٧٠٠	—	١٠	عكس خسائر الانخفاض الدائم في القيمة
١٩٢,٩٣٢	٢٥٠,٥١٣		الدخل من العمليات
(٧٢,٠٥٧)	(٩٨,٦٠٧)		أعباء مالية، صافي
١٢٠,٨٧٥	١٥١,٩٠٦		الدخل قبل حقوق الأقلية والزكاة والضريبة
٥,٤٨٩	(٧,٦٦٩)		حقوق الأقلية
١٢٦,٣٦٤	١٤٤,٢٣٧		الدخل قبل الزكاة والضريبة
(١٦,٢٧٦)	(١٧,٨٤٩)	١١	زكاة وضريبة
١١٠,٠٨٨	١٢٦,٣٨٨		صافي الدخل للفترة
		١٢	ربحية السهم (بالي ريال السعودي):
٠,٠٥	٠,٠٧		الدخل من العمليات
٠,٠٣	٠,٠٣		صافي الدخل للفترة

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

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

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

لفترتي الثلاثة أشهر المنتهيين في ٣١ مارس

<u>٢٠١٣</u>	<u>٢٠١٤</u>	<u>إيضاح</u>	
١٢٦,٣٦٤	١٤٤,٢٣٧		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</u>
٥٦,٨٦١	٥٩,٦٥٠		الدخل قبل الركوة والضرائب
٧٣,٢٦٠	١٠٧,٥٨٤	٤	تعديلات للبنود غير النقدية:
(٢١٦,١٦٦)	(٣٣١,٠١٠)	٩	استهلاك
(٢٤,٧٠٠)	-	١٠	خسائر من شركات زميلة ومشروع مشترك، صافي أرباح ومكاسب من استثمارات وأخرى، صافي عكس خسارة الانخفاض الدائم في القيمة
(٣١,٤٠٥)	(٢,٤٢٤)		مكاسب تحويل عملات أجنبية
			<u>التغيرات في رأس المال العامل:</u>
(١٤١,٠٩٠)	(٧٨,٥٩٩)		مدينون وموجودات أخرى
٤٠١,٠٧٤	١٢٠,٤٤٧		الحركة في الاستثمارات المقتناة لأغراض التجارية
(٩,١١٧)	(٥,١٣٧)		الحركة في الاستثمارات العقارية، صافي موجودات طويلة الأجل أخرى
١١,٤٤٠	(١١,٨٣١)		دائنون ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٨٧,٠١٩	٢٨,٢٢٨		مطلوبات طويلة الأجل أخرى
(١٥,٤٩٨)	٢,٩٢٨		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
٣١٨,٠٤٢	٣٤,٠٧٣		
			<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:</u>
(٤٦٨,٧٥٠)	-		اقتضاء استثمارات متاحة للبيع
(٣٣,٧٥٠)	-		إضافات إلى شركات زميلة
(٩,١٨٤)	(٤٦,٧٠٢)		ممتلكات ومعدات، صافي
(٥١١,٦٨٤)	(٤٦,٧٠٢)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

(يتبع)

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

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

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

لفترتي الثلاثة أشهر المنتهيين في ٣١ مارس

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح	
٥٧٢,١٥٤	٢٦٥,٠٢٢	٧	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية: اقتراض بنكي وقروض لأجل، صافي
(١٣٧,٥٨١)	(١٦٣,٩٨٥)	٨	توزيعات أرباح مدفوعة
(٦,٣٣٨)	١٨,٨٠٨		الغيرات في حقوق الأقلية
<u>٤٢٨,٢٣٥</u>	<u>١١٩,٨٤٥</u>		صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
٢٣٤,٥٩٣	١٠٧,٢١٦		صافي التغير في النقدية وشبيه النقدية
٨٠٥,٠٥٢	١,٠٠٦,٨٢٣		النقدية وشبيه النقدية في بداية الفترة
<u>١,٠٣٩,٦٤٥</u>	<u>١,١١٤,٠٣٩</u>		النقدية وشبيه النقدية في نهاية الفترة
<u>جدول إضافي لمعلومات غير نقدية:</u>			
<u>١,٣٧٩,١٢٠</u>	<u>(١,٢٥٧,٩١٥)</u>	٣	(الزيادة)/النقص في الخسائر غير المحققة من استثمارات متاحة للبيع
<u>١٢٥,٢٠٨</u>	<u>٤٣٨,٣٤٦</u>	٣	تكلفة تحويل استثمارات متاحة للبيع إلى استثمارات مقتناة لأغراض المتاجرة

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

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 عمالات أجنبية وأخرى	المحصلة من الاستثمارات المتاحة للبيع	الأرباح المبقاة	الاحتياطي النظامي	رأس المال	إيضاح	
٣١,٩٨٠,٢٧١	٣٧٤,٠٠٠	٣١,٦٠٦,٢٧١	(٢٤١,٨٣٩)	(٧,٠٢٨,٠٤٥)	١,٤٢٦,٨٧٢	٣٩٠,٤٦٠	٣٧,٠٥٨,٨٢٣		٢٠١٤ يناير
١٣٤,٠٥٧	٧,٦٦٩	١٢٦,٣٨٨	-	-	١٢٦,٣٨٨	-	-		صافي الدخل للفترة
(٦٥٥,٩٤١)	-	(٦٥٥,٩٤١)	-	-	(٦٥٥,٩٤١)	-	-	٨	توزيعات أرباح
(٩٧٣,٣٦٦)	١٤١,٦٥٠	(١,١١٥,٠١٦)	١٥٥,٥٢٥	(١,٢٥٧,٩١٥)	(١٢,٦٢٦)	-	-		صافي التغير خلال الفترة
<u>٣٠,٤٨٥,٠٢١</u>	<u>٥٢٣,٣١٩</u>	<u>٢٩,٩٦١,٧٠٢</u>	<u>(٨٦,٣١٤)</u>	<u>(٨,٢٨٥,٩٦٠)</u>	<u>٨٨٤,٦٩٣</u>	<u>٣٩٠,٤٦٠</u>	<u>٣٧,٠٥٨,٨٢٣</u>		٢٠١٤ مارس
٢٨,٦٢٩,٨٥٠	٤٣٩,٤٨٧	٢٨,١٩٠,٣٦٣	(١٦٨,٣٢٢)	(١٠,٢٢٥,٣٢٢)	١,٣٠٨,٩٧٢	٣١٦,٢١٣	٣٧,٠٥٨,٨٢٣		٢٠١٣ يناير
١٠٤,٥٩٩	(٥,٤٨٩)	١١٠,٠٨٨	-	-	١١٠,٠٨٨	-	-		صافي الدخل للفترة
(٥٥٠,٣٢٤)	-	(٥٥٠,٣٢٤)	-	-	(٥٥٠,٣٢٤)	-	-		توزيعات أرباح
١,٤٤٧,٣٢٢	(٨٤٩)	١,٤٤٨,١٧١	٦٩,٥١	١,٣٧٩,١٢٠	-	-	-		صافي التغير خلال الفترة
<u>٢٩,٦٣١,٤٤٧</u>	<u>٤٢٣,١٤٩</u>	<u>٢٩,١٩٨,٢٩٨</u>	<u>(٩٩,٢٧١)</u>	<u>(٨,٩٤٦,٢٠٣)</u>	<u>٨٦٨,٧٣٦</u>	<u>٣١٦,٢١٣</u>	<u>٣٧,٠٥٨,٨٢٣</u>		٢٠١٣ مارس

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

خزى

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (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 ١٠١٠١٤٢٠٢٢ بتاريخ ١١ محرم ١٤١٧هـ (الموافق ٢٨ مايو ١٩٩٦). وقد وافقت وزارة التجارة والصناعة بموجب القرار رقم ١٢٨/ص وتاريخ ١٨ جمادى الأولى ١٤٢٨هـ (الموافق ٤ يونيو ٢٠٠٧) على تحويل الشركة إلى شركة مساهمة سعودية.

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

تم تبيان النشاطات الرئيسية وقطاعات الأعمال المختلفة للشركة وشركاتها التابعة ("المجموعة") في الإيضاح (١٣).

وافق مجلس إدارة الشركة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة بتاريخ ٢٠ جمادى الآخرة ١٤٣٥هـ (الموافق ٢٠ إبريل ٢٠١٤).

- ٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

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

١-٢ أساس الإعداد

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

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)

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

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة طبقاً لمعايير التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. تتماشى السياسات المحاسبية المتتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

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

لا تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة على كافة المعلومات والإفصاحات الواردة في القوائم المالية الموحدة السنوية، ويجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣. تعتقد الإدارة بأن القوائم المالية الأولية الموحدة تظهر كافة التسويات (بما في ذلك التسويات المذكورة الاعتيادية) الضرورية لكي تظهر بعد نتائج الأعمال للفترة الأولية المعروضة.

إن نتائج أعمال الفترة الأولية لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج التشغيلية للسنة.

٢-٢ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والالتزامات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة، وكذلك تقدير مبالغ الإيرادات والمصاريف خلال الفترة المالية. يتم تقييم التقديرات والأحكام بشكل مستمر وهي مبنية على خبرة سابقة وعوامل أخرى تتضمن توقعات بأحداث مستقبلية نعتقد بأنها مناسبة في ظل الظروف. وبالرغم من أن إعداد هذه التقديرات والأحكام وفقاً لمعرفة الإدارة للأحداث والعمليات الحالية، فإن النتائج الفعلية يمكن أن تختلف عن تلك التقديرات.

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة بتطبيق أحكام وتقديرات جوهيرية 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 ٢٠١٣.

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)

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

٣-٢ الموجودات المعدّة للبيع

تعتبر المجموعة الممتلكات كموجودات معدّة للبيع وذلك عند قيام الإدارة باعتماد والالتزام بخطة رسمية لتسويق عقارٍ ما أو مجموعة من العقارات لغرض بيعها، واحتمال الانتهاء من عملية البيع خلال ١٢ شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي. عند تصنيف الموجودات على هذا النحو، تقوم المجموعة بتسجيل القيمة الدفترية لكل عقار أو مجموعة عقارات بالقيمة الدفترية أو القيمة العادلة المقدّرة لها ناقصاً تكاليف البيع المقدّرة، أيهما أقل. عندما يتم تصنيف الموجودات كموجودات معدّة للبيع فإنه لا يتم استهلاكها أو إطفائها.

٤-٢ الاستثمارات

(أ) الاستثمارات المقتناة لأغراض المتاجرة

تظهر الاستثمارات المقتناة لأغراض المتاجرة القابلة للتداول الفوري والمشتراة لأغراض المتاجرة بالقيمة السوقية، وتدرج ضمن الموجودات المتداولة. 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"، وتدرج ضمن الموجودات غير المتداولة ما لم تعبر الإدارة عن نيتها بالاحتفاظ بهذه الاستثمارات لفترة تقل عن اثني عشر شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي، وفي مثل هذه الحالة تدرج ضمن الموجودات المتداولة. وبعد الإثبات الأولى لها، يعاد قياس الاستثمارات المشتراة 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.

– يتم تحديد القيمة العادلة للأوراق المالية غير المدرجة بأسواق مالية بطرق أخرى من خلال تحديد القيمة السوقية للأوراق 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 المحققة كبند مستقل ضمن حقوق المساهمين حين التوقف عن إثبات الاستثمارات أو حدوث انخفاض دائم في قيمتها. وعند إعادة تصنيف الاستثمارات إلى استثمارات مقتناة لأغراض المتاجرة، فإنه يتم إثبات المكاسب والخسائر غير المحققة والتي كانت مدرجة سابقاً في حقوق الملكية، في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)

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

(ج) الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة

إن الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة هي المنشآت التي تمارس المجموعة عليها تأثيراً هاماً، وليس سيطرة، ومتلك، 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 المجموعة في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة على الشهرة التي تحدّد عند الشراء بالصافي بعد خصم الإطفاء المتراكم وخسارة الهبوط، إن وجدت. وبموجب طريقة حقوق الملكية، تسجل الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة بالتكلفة زائداً التغيرات التي تطرأ ما بعد الشراء على حصة المجموعة في صافي موجودات الشركة الزميلة والمشاريع المشتركة. وتظهر قائمة الدخل الأولية الموحدة حصة المجموعة في نتائج عمليات الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة. وتقيد حصتها في التغير في الاحتياطيات الذي يحدث بعد الشراء في الاحتياطيات في حقوق الملكية. وعندما تكون حصة المجموعة في خسائر شركة زميلة والمشاريع المشتركة متساوية لحصتها في الشركة الزميلة والمشاريع المشتركة أو أكثر، بما فيها أي ذمم مدينة غير مضمونة، لا تقيد المجموعة أية خسائر إضافية، ما لم تتتأكد أية التزامات أو تسديدات نيابة عن الشركة الزميلة أو المشروع المشترك.

يتم استبعاد الأرباح غير المحققة من المعاملات بين المجموعة وشركاتها الزميلة والمشاريع المشتركة إلى حد حصة المجموعة في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة. كذلك يتم استبعاد الخسائر غير المحققة ما لم تقدم العملية دليلاً على وجود هبوط دائم في قيمة الأصل المحول.

يتم قيد المكاسب والخسائر الناتجة عن الاستثمارات في شركات زميلة والمشاريع المشتركة في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

(د) الاستثمارات العقارية

تقيد الاستثمارات العقارية التي يتم تطويرها لأغراض مستقبلية بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقيق، أيهما أقل. تمثل صافي القيمة القابلة للتحقيق سعر البيع المقدر خلال دورة الأعمال العادي ناقصاً تكاليف الإكمال وإعادة التطوير ومصاريف البيع. يتم التوقف عن إثبات الاستثمارات العقارية عند استبعاد أو عند سحب الاستثمار العقاري من الاستخدام بصورة دائمة ولا توجد أية منافع اقتصادية مستقبلية متوقعة من استعادته. تدرج الأرباح أو الخسائر الناتجة عن الاستغناء عن أو استبعاد الاستثمارات العقارية في قائمة الدخل الأولية الموحدة خلال الفترة التي يتم فيها الاستغناء أو الاستبعاد.

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)

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

٥-٢ الموجودات غير الملموسة

تقاس الموجودات غير الملموسة المشترأة بصورة منفصلة، عند الإثبات الأولى لها، بالتكلفة. تمثل تكلفة الموجودات غير الملموسة المشترأة نتيجة لعمليات توحيد الأعمال، القيمة العادلة بتاريخ الشراء. وبعد الإثبات الأولى لها، تقيّد الموجودات غير الملموسة بالتكلفة ناقصاً لإطفاء المتراكם وحسائر 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 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 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 فيما إذا كان التقدير الذي تم إجراؤه للعمر الإنتاجي لا يزال هناك ما يؤيده. تم إدراج مبلغ مصروف الإطفاء في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

٦-٢ الانخفاض الدائم في القيمة

(أ) الموجودات الملموسة وغير الملموسة

تقوم المجموعة، بتاريخ كل قائمة مركز مالي، بمراجعة القيمة الدفترية للموجودات طويلة الأجل الملموسة وغير الملموسة للتأكد من وجود دليل على وقوع خسارة انخفاض دائم في قيمتها. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم خسارة الانخفاض في القيمة. تحدّد القيمة القابلة للاسترداد على أساس المعلومات المستخدمة في احتساب القيمة الحالية. وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل، تقوم المجموعة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المدرة للنقدية التي يتبعها ذلك الأصل.

وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للاسترداد للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية بأقل من قيمته الدفترية، عندئذ تُخفيض القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة القابلة للاسترداد، ويتم إثبات خسائر الانخفاض في قيمة الأصل في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

(ب) الموجودات المالية

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

- بالنسبة للموجودات المثبتة بالقيمة العادلة، يمثل الانخفاض الدائم في القيمة الفرق بين القيمة الاسمية والقيمة العادلة ناقصاً خسارة الانخفاض في القيمة المثبتة سابقاً في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)

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

- بالنسبة للموجودات المثبتة بالتكلفة، يمثل الانخفاض الدائم في القيمة الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة وفقاً لمعدل العائد السائد حالياً في السوق لأصل مالي مماثل.

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

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

٧-٢ القروض والاقتراض البنكي

يتم إثبات القروض بقيمة المدخرات المستلمة. تتم إضافة تكاليف القروض التي ترتبط مباشرةً باقتناص أو إنشاء أو إنتاج موجودات مؤهلة كجزء من هذه الموجودات. يتم إثبات كافة تكاليف القروض الأخرى كمصروف في 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 الإدارية والإيرادات الأخرى من العقارات المدارة عند الوفاء بالشروط المنصوص عليها في اتفاقيات الإدارة ذات العلاقة.

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

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 يحجب القيام بها تتعلق بإكمال بيع الأرض، يتم إثبات الإيراد عندما يتم نقل الملكية للمشتري.

يتم إثبات توزيعات الأرباح عند الإقرار بأحقية استلامها. يتم إثبات دخل العمولات عند استحقاقها.

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)

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

٩-٢ المعلومات القطاعية

(أ) القطاع التشغيلي

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

- تعمل في أنشطة تدر إيرادات،
- تقوم الإدارة باستمرار بتحليل نتائج عملياتها من أجل اتخاذ القرارات التي تتعلق بتوزيع المصادر وتقدير الأداء،
- تتوفّر عنها معلومات مالية بشكل منفصل.

(ب) القطاع الجغرافي

القطاع الجغرافي هو مجموعة من الموجودات أو العمليات أو المنشآت التي تقوم بأنشطة تدر إيرادات في بيئة اقتصادية محددة تخضع لمخاطر وعوائد مختلفة عن تلك التي تعمل في بيئات اقتصادية أخرى.

١٠-٢ العملات الأجنبية

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

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

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

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)

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

عندما تمارس المجموعة نشاطها في اقتصاد دول ذات معدل تضخم متقدم تكون العمالة الوظيفية للشركة في المجموعة هي عمالة ذلك الاقتصاد ذي معدل تضخم مرتفع ، يتم تعديل القوائم المالية الأولية 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 الأولية الموحدة مثل الممتلكات والمعدات والمخزون لتعكس قوة شرائية حالية كما في نهاية الفترة باستخدام مؤشر الأسعار العام اعتباراً من تاريخ إثباتها لأول مرة. يتم إثبات الربح أو الخسارة من الوضع النقدي الصافي للفترة في تكاليف أو إيرادات مالية.

لدى المجموعة أعمال تشغيلية في سوريا. وفقاً للمعلومات الواردة من صندوق النقد الدولي (آي إم إف) فقد تجاوز معدل التضخم المتراكم لمدة ثلاث سنوات لسوريا نسبته ١٠٠٪ كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ . وقد أدى هذا مع مؤشرات أخرى إلى اعتبار سوريا من الاقتصادات ذات معدل تضخم مرتفع.

فيما يلي التأثيرات الرئيسية من التطبيق أعلاه:

- تعديل التكلفة التاريخية للموجودات والمطلوبات غير النقدية للمنشأة والبنود المختلفة لحقوق الملكية من تاريخ اقتناها أو إدخالها في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة للمجموعة إلى نهاية الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ لكي تظهر التغيرات في القوة الشرائية للعملة الناتجة عن التضخم.
- تعديل قائمة الدخل الأولية الموحدة للمنشأة لتعكس 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 السعودي بأسعار الصرف السائدة عند الإغلاق في تاريخ قائمة المركز المالي.
- لم تعدل أرقام المقارنة ٢٠١٣ للقوائم المالية الأولية الموحدة للمجموعة الخاصة بالمنشأة.
- يظهر الأثر التراكمي للتغيرات الحاسبة لآثار التضخم على المنشأة لفترات حتى ١ يناير ٢٠١٤ ، في الأرباح المبقاة وتسويات تحويل عملات أجنبية وأخرى في قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة.

تلخص الآثار الرئيسية على القوائم المالية الأولية الموحدة للمجموعة الناتجة عن محاسبة الاقتصاديات ذات معدل تضخم مرتفع (التي تتضمن كلًاً من الزيادة في المؤشر واستخدام سعر الصرف عند الإغلاق) لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ بما يلي:

الزيادة في مجموع الموجودات غير المتداولة والتغيرات المقابلة في حقوق الملكية
٢٨٩ مليون ريال سعودي ٣١ مارس ٢٠١٤

قامت الإدارة بتطبيق مؤشر السعر العام (جي بي أي) بـ ٣٢٤,٢ والذي قام بنشره صندوق النقد الدولي لتعديل قوائمها المالية.

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)

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

- ٣ - **الاستثمارات المتاحة للبيع**

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

٣١ مارس		دولية محلية واقليمية
٢٠١٣	٢٠١٤	
١١,٦٥٧,٠٢١	١٢,٠٩٤,٦٣٧	
٧٧٨,٥١٦	٤٥٥,٦٠٠	
١٢,٤٣٥,٥٣٧	١٢,٥٥٠,٢٣٧	

(ب) فيما يلي بيان بحركة الاستثمارات المتاحة للبيع للفترة المنتهية في ٣١ مارس:

٣١ مارس		الكلفة، صافي من مصروف الانخفاض الدائم في القيمة: ١ يناير
٢٠١٣	٢٠١٤	
٢١,٠٣٨,١٩٨	٢١,٢٧٤,٥٤٣	
(١٢٥,٢٠٨)	(٤٣٨,٣٤٦)	محول إلى استثمارات مقتناء لأغراض التجارية
٤٦٨,٧٥٠	-	إضافات خلال الفترة
٢١,٣٨١,٧٤٠	٢٠,٨٣٦,١٩٧	٣١ مارس
٣١ مارس		الخسائر غير المحققة، صافي من مصروف الانخفاض الدائم في القيمة: ١ يناير
(١٠,٣٢٥,٣٢٣)	(٧,٠٢٨,٠٤٥)	(الزيادة)/الانخفاض في الخسائر غير المحققة
١,٤٨٤,٦١٢	(٨٨٣,٢١٥)	خلال الفترة، صافي مكاسب غير محققة متعلقة باستثمارات تم تحويلها
(١٠٥,٤٩٢)	(٣٧٤,٧٠٠)	إلى استثمارات مقتناء لأغراض التجارية (إيضاح ٩)
(٨,٩٤٦,٢٠٣)	(٨,٢٨٥,٩٦٠)	٣١ مارس
١٢,٤٣٥,٥٣٧	١٢,٥٥٠,٢٣٧	صافي القيمة الدفترية

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

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (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 المستثمر بها، والقيمة العادلة للاستثمار، والمعلومات المتاحة من المحللين الماليين بشأن أسعار السوق المتوقعة.

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

٤ - الاستثمارات في الشركات الزميلة ومشروع مشترك

فيما يلي بيان بحركة الاستثمارات في الشركات الزميلة ومشروع المشترك للفترة المنتهية في ٣١ مارس:

٣١ مارس		
٢٠١٣	٢٠١٤	
١٧,٥٨١,٩١٠	١٧,٦٦٥,٩٩٦	١ ينایر
٣٣,٧٥٠	-	إضافات خلال الفترة
(٧٣,٢٦٠)	(١٠٧,٥٨٤)	الحصة في الخسارة، صافي
٨٢,١٤٢	(١,٤٦٨)	حركات أخرى
١٧,٦٢٤,٥٤٢	١٧,٥٥٦,٩٤٤	٣١ مارس

٥ - استثمارات عقارية

٣١ مارس		
٢٠١٣	٢٠١٤	
١,٥٧٢,٩٠٢	٢,٠٥١,٢٢١	استثمارات في أرض وتكليف بنية تحتية - السعودية
١٢٢,٧٢٢	٩٦,٢٧٣	ممتلكات تحت الإنشاء وأخرى
١,٦٩٥,٦٢٤	٢,١٤٧,٤٩٤	

٦ - الموجودات غير الملموسة

٣١ مارس		
٢٠١٣	٢٠١٤	
١,٧٩١,٣٨٢	١,٨٠١,٧٤٧	شهرة
٥٩,٢٠٣	٥٨,٣٠١	موجودات غير ملموسة أخرى
١,٨٥٠,٥٨٥	١,٨٦٠,٠٤٨	

شركة المملكة القابضة
 (شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

تمثل الشهرة الزيادة بين سعر الشراء المدفوع من قبل المجموعة عن حصتها في صافي القيمة العادلة للموجودات القابلة للتميز، والمطلوبات، والالتزامات المختلطة 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 محدود، وتطفو على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لها.

- ٧ - **الاقتراض البنكي والقروض لأجل**

٣١ مارس		متداولة
٢٠١٣	٢٠١٤	
٧٩,١١٤	٣٠٦,٤٦٨	قرض قصيرة الأجل
-	١٠٠,٠٠٠	تسهيلات بنكية دوارة
٧٩,١١٤	٤٠٦,٤٦٨	الجزء المتداول من القروض لأجل
١,٧٢٢,٣٢٩	٦٥٤,٦١٨	
١,٨٠١,٤٤٣	١,٠٦١,٠٨٦	غير متداول
١٠,٨٦٠,١١٩	١٢,١٧٠,٢٨٤	قرض لأجل، تتضمن تسهيلات دوارة طويلة الأجل
١٢,٦٦١,٥٦٢	١٣,٢٣١,٣٧٠	

فيما يلي تفاصيل الاقتراض البنكي والقروض لأجل للشركة وشركاتها التابعة:

٣١ مارس		شركة المملكة القابضة
٢٠١٣	٢٠١٤	
٥,٨٦٣,٥٢١	٥,٠٨٩,٨٧٧	المملكة ٥ - كي آر - ١١ المحدودة (كي آر - ١١)
٣,١٨٧,٣٩٧	٤,٥٠٠,٠٠٠	المملكة ٥ - كي آر - ٣٥ (جورج الخامس)
١,٦٨٤,٤٦٩	١,٧٨٢,٢٦٣	المملكة للاستثمارات الفندقية
١,٧٣٥,٩٠٠	١,٤٥٣,٦٥٩	أخرى
١٩٠,٢٧٥	٤٠٥,٥٧١	
١٢,٦٦١,٥٦٢	١٣,٢٣١,٣٧٠	

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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. تتحمل هذه القروض تكاليف اقتراض وفقاً للعمولات التجارية السائدة.

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤، كان لدى المجموعة صافي تدفقات داخلة من اقتراض بنكي وقروض لأجل مبلغ ٢٦٥ مليون ريال سعودي، صافي (٢٠١٣: صافي تدفقات داخلة ٥٧٢ مليون ريال سعودي).

-٨- توزيعات الأرباح

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 تبلغ ٦٥٦ مليون ريال سعودي والتي سيتم توزيعها بشكل ربع سنوي.

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

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

-٩- أرباح ومكاسب من استثمارات وأخرى

<u>لفترتي الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣١ مارس</u>		التغير في القيمة السوقية للاستثمارات المقتناة لأغراض المتجارة أخرى، صافي
<u>٢٠١٣</u>	<u>٢٠١٤</u>	
١٥٩,٤٩٢	٣٣٥,١٣٢	
٥٦,٦٧٤	(٤,١٢٢)	
<u>٢١٦,١٦٦</u>	<u>٣٣١,٠١٠</u>	

قامت المجموعة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ بإعادة تصنيف بعض الاستثمارات في الأوراق المالية إلى استثمارات لأغراض المتجارة والتي تم تصفيتها سابقاً كاستثمارات متاحة للبيع. ونتيجة لذلك تم إثبات المكاسب غير الحقيقة من هذه الاستثمارات وبالنسبة ٣٧٤,٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ١٠٥,٤ مليون ريال سعودي) في قائمة الدخل الأولية الموحدة، والتي كانت مدرجة سابقاً في حقوق الملكية (إيضاح ٣). نقصت قيمة الاستثمارات المقتناة لأغراض المتجارة كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ مما نتج عن ذلك خسائر غير حقيقة مبلغ ٣٩,٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: مكاسب مبلغ ٥٤,١ مليون ريال سعودي).

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)

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

يمثل بند "أخرى، صافي" لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ خسائر من استبعاد استثمارات مقتناة لأغراض المتاجرة.

١٠ - عكس خسارة الانخفاض الدائم في القيمة

قامت الشركة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣، بمراجعة القيم الدفترية لبعض الاستثمارات الأخرى بناءً على تقييم محدث. نتج عن ذلك زيادة في القيمة الدفترية بمبلغ ٢٤,٧ مليون ريال سعودي. وبناءً عليه، تم إثبات هذه الزيادة كصافي من مصروف لخسارة الانخفاض الدائم في القيمة، والتي سبق أن تم إثباتها في السنوات السابقة مقابل هذه الاستثمارات. خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ لا يوجد عكس لخسارة الانخفاض الدائم في القيمة.

١١ - أمور تتعلق بالزكاة والضريرية

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

<u>لفترتي الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣١ مارس</u>	
<u>٢٠١٣</u>	<u>٢٠١٤</u>
٤,٠١٥	٤,٧٨٨
٦,٥٤٦	١٢,٧٢٤
٥,٧١٥	٣٣٧
١٦,٢٧٦	١٧,٨٤٩

مخصصات الزكاة
 مخصص ضريرية الدخل، صافي
 ضريرية استقطاع على توزيعات الأرباح الأجنبية

تمثل الزكاة للفترة المبالغ المستحقة على الشركة وشركتها المحلية التابعة. تخضع الشركات التابعة للشركة المؤسسة خارج المملكة العربية السعودية لأنظمة الضريرية في البلدان التي تعمل فيها تلك الشركات.
 تخضع توزيعات الأرباح الأجنبية لضريرية 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 الإدارة بالاعتراض بجدية على البنود الواردة في الربط وقامت بتقديم اعتراض مع أدلة التفصيلية على عملية الربط.

١٢ - ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم لفترتي الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠١٤ و ٢٠١٣ بقسمة الدخل من العمليات وصافي دخل كل فترة على عدد الأسهم القائمة خلال هاتين الفترتين وبالنسبة ٣,٧٠٦ مليون سهم.

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٣ - 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 بعض المعلومات المختارة كما في وللفترة المنتهية في ٣١ مارس لقطاعات الأعمال أعلاه:

المجموع	القطاع			٢٠١٤
	عقارات واستثمارات محلية	فنادق	أسهم	
٤٥,٦١٧,٤٧٧	٦,٨٦٦,١٨٧	١٨,٨٦٦,٧٦٣	١٩,٨٨٤,٥٢٧	مجموع الموجودات
١٥,١٣٢,٤٥٦	٦٨٨,٤٥١	٤,١٥١,٢٩٠	١٠,٢٩٢,٧١٥	مجموع المطلوبات
٧٤١,١٠٧	١٥٤,٤٣١	٢٩١,٠١٦	٢٩٥,٦٦٠	مجموع الإيرادات
١٢٦,٣٨٨	(٣,٢٠٦)	(٧٣,٣٤٤)	٢٠٢,٩٣٨	صافي الدخل / (الخسارة)

المجموع	القطاع			٢٠١٣
	عقارات واستثمارات محلية	فنادق	أسهم	
٤٣,٨٨٥,٧٨٥	٦,٣٩٧,١٣٥	١٨,٨٠٦,٩٤٦	١٨,٦٨١,٧٠٤	مجموع الموجودات
١٤,٢٥٤,٣٣٨	٣٧٢,٤٩٩	٤,٢٢٦,٢٦٤	٩,٦٥٥,٥٧٥	مجموع المطلوبات
٦٦٥,١٦١	١٤١,٢٠٥	٢٢٣,٧٢٥	٢٠٠,٢٢١	مجموع الإيرادات
١١٠,٠٨٨	٦,٨١٢	(٤٤,٤٩٠)	١٤٧,٧٦٦	صافي الدخل / (الخسارة)

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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

(ب) لدى المجموعة استثمارات متنوعة في مختلف القطاعات، وتتركز في المناطق الجغرافية التالية:

- يتتركز قطاع الأseمهم 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.

٤ - الالتزامات المحتملة

هناك عدد من القضايا المرفوعة على الشركة والشركات التابعة لها وذلك خلال دورة أعمالها العادية. تم تحذير مخصصات لبعض المطالبات وذلك بناءً على المعلومات المتوفرة حالياً. إن الالتزامات الإضافية، بما في ذلك الربوط 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 (١١).

٥ - أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض المبالغ في القوائم المالية الأولية الموحدة المقارنة لعام ٢٠١٣ لكي تتوافق مع عرض الفترة الحالية.
