

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

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣  
وتقدير الفحص المحدود

**شركة المملكة القابضة**

(شركة مساهمة سعودية)

**القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)**

**لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣**

---

**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") وشركاتها التابعة (متحمرين "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣، وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ والقوائم الأولية الموحدة للتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، بما في ذلك الإيضاحات المتعلقة بها والتي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي مسؤولية إدارة المجموعة والتي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

كان فحصنا 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 المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبني مثل هذا الرأي.

### نتيجة الفحص

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

برايس وترهوس كوبرز



الله  
٢٤

عمر محمد السقا  
٣٦٩ رقم ترخيص

٢٤ ذو الحجه ١٤٣٤ هـ  
(٢٠١٣) أكتوبر

برايس وترهوس كوبرز، برج المملكة، ص.ب. ٤٢٤٠، ٤٦٥٠ (١١)، ٤٦٦٣ (١١)، فاكس: ٤٦٦٣ (١١)، ٤٦٥٠ (١١)، المملكة العربية السعودية  
[www.pwc.com/middle-east](http://www.pwc.com/middle-east)

ترخيص رقم (٢٥)، الشركاء المرخصون: عمر محمد السقا (٣٦٩)، خالد أحمد محضر (٣٦٨)، محمد عبدالعزيز العبيدي (٣٦٧)، إبراهيم رضا حبيب (٣٨٣)، ياسين عدالله أبو الخير (٣٧٥)، علي عبدالرحمن العتيقي (٣٧٩)، بدر إبراهيم بن محارب (٤٧١).

شركة المملكة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

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

كما في ٣٠ سبتمبر

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح	الموجودات
١,١٩٣,٢٢٩	٧٢٨,٩٢٧		موجودات متداولة:
٨٧٤,٣٦٩	١,٢١١,٣٣٤		نقدية وشبه نقدية
٧٦٠,٠٨٤	١,٠٦٥,٥٠٨		استثمارات مقتناة لأغراض المتاجرة
٣٠٨,٣٩٣	٣٠١,٠٨٤		مدينون وموجودات أخرى
<u>٣,١٣٦,٠٧٥</u>	<u>٣,٣٠٦,٨٥٣</u>		صافي الموجودات المحتفظ بها لغرض البيع
			موجودات غير متداولة:
٩,٧١٨,٠٧٩	١٣,٧١٦,١٠٥	٣	استثمارات متاحة للبيع
١٧,٦٧٣,٢٢٣	١٧,٧٥١,١٠٩	٤	استثمارات في شركات زميلة
١,٧٩٤,٠١٠	١,٦٩٣,٦٠١	٥	استثمارات عقارية
٦,٥٩١,٧٠٦	٦,٣٣٤,٠٥٤		ممتلكات ومعدات، صافي
١,٦٦٦,٤٩٧	١,٦٩٣,٠١٥	٦	موجودات غير ملموسة
٣٩٧,٨٦٠	٥٣٠,٣٢٦		موجودات طويلة الأجل أخرى
<u>٣٧,٨٤١,٣٧٥</u>	<u>٤١,٧١٨,٢١٠</u>		
<u>٤٠,٩٧٧,٤٥٠</u>	<u>٤٥,٠٢٥,٠٦٣</u>		مجموع الموجودات
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة:
١,٥٩٢,٩٢٥	١,٤٢٧,٩٤٠	٧	اقتراض بنكي وقرض لأجل
٦٥٣,٢٩٥	٨٥١,٩٤٥		دائنون ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١٣٧,٥٨١	١٣٧,٥٨١		توزيعات أرباح مستحقة
<u>٢,٣٨٣,٨٠١</u>	<u>٢,٤١٧,٤٦٦</u>		
			مطلوبات غير متداولة:
١٠,٥٥٠,٨٠٧	١١,١٤١,١١٠	٧	اقتراض بنكي وقرض لأجل
<u>٤١١,٠٢٣</u>	<u>٤٢١,١٩١</u>		مطلوبات طويلة الأجل أخرى
١٠,٩٦١,٨٣٠	١١,٥٦٢,٣٠١		
<u>١٣,٣٤٥,٦٣١</u>	<u>١٣,٩٧٩,٧٦٧</u>		مجموع المطلوبات

(يتبّع)

Saud Al-Harbi

شركة المملكة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

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

كما في ٣٠ سبتمبر

<u>٢٠١٢</u>	<u>٢٠١٣</u>	<u>إيضاح</u>	
٣٧,٠٥٨,٨٢٣	٣٧,٠٥٨,٨٢٣		حقوق الملكية:
٢٤٥,٥٠٦	٣١٦,٢١٣		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة:
١,١٧٠,٠٧٩	١,٢٦٩,٨٨٠		رأس المال
(١١,٣٢٠,١١٩)	(٧,٧٢٧,٦٢٨)	٢	احتياطي نظامي
(٣٨,٢١٧)	(٢٣٩,٩٤٠)		أرباح مبقة
٢٧,١١٦,٠٧٢	٣٠,٦٧٧,٣٤٨		خسائر غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
٥١٥,٧٤٧	٣٦٧,٩٤٨		تسويات تحويل عملات أجنبية وأخرى
٢٧,٦٣١,٨١٩	٣١,٠٤٥,٢٩٦		مجموع حقوق المساهمين
٤٠,٩٧٧,٤٥٠	٤٥,٠٢٥,٠٦٣		حقوق الأقلية
			مجموع حقوق الملكية
			مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
			التزامات محتملة

١٥

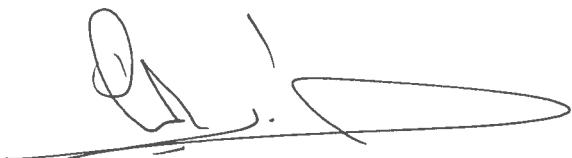
تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٩ إلى رقم ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

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

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

لفترتي التسعة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر		لفترتي الثلاثة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	
<b>الإيرادات</b>				
١,٤٥٣,٠٠٩	١,٥٢٨,٥٩٤	٤٨٢,٠٤٢	٤٨٩,٥٤١	فنادق وإيرادات تشغيلية أخرى
٧٠٠,٠٠٠	-	٢٥٠,٠٠٠	-	بيع عقارات
٩٢,٥٢٠	١٠٩,٢٤٢	١٩,٠٤٩	٤,٤٩٩	دخل توزيعات أرباح
(١٠٦,٢٦٤)	(١٤٤,٩٦٩)	(١٦,٦٨٥)	(٩٤,٧٩٢)	خسائر من شركات زميلة، صافي أرباح ومكاسب من استثمارات
٣٩٦,٥٢٤	٧٠٥,٣٦٣	٩٧,٢٥٥	٣٦٨,٨١٣	وأخرى
١٥,٨٤١	٥٠,٦٠٣	١,٠٩٦	١٨,٢٧٠	آخرى
٢,٥٥١,٦٣٠	٢,٢٤٨,٨٣٣	٨٢٢,٧٥٧	٧٨٦,٣٣١	إجمالي الإيرادات
<b>التكاليف والمصاريف</b>				
(١,٠٠٤,٩٤٩)	(١,٠٠٨,٩٨٧)	(٣٢٩,٦٦٨)	(٣٢٦,٠٤٢)	فنادق وتکاليف تشغيلية أخرى
(٤٧٢,٦٨٠)	-	(١٠٦,٢٧٨)	-	تكلفة العقارات
(٢٧٥,٧٨١)	(٣١٥,٧٢٣)	(١١١,٧٠٧)	(٩٤,١٦٧)	مصاريف عمومية وإدارية
(١,٧٥٣,٤١٠)	(١,٣٢٤,٧١٠)	(٥٤٧,٦٥٣)	(٤٢٠,٢٠٩)	إجمالي التكاليف والمصاريف
٧٩٨,٢٢٠	٩٢٤,١٢٣	٢٨٥,١٠٤	٣٦٦,١٢٢	إجمالي الربح
(١٥٧,٤٧٠)	(١٦٦,٨٣٠)	(٤٧,٣٣٤)	(٥٤,٩٤٨)	استهلاك وإطفاء عكس خسائر الانخفاض الدائم
١٨٦,٠٠٠	١٢٤,٧٠٠	٨٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	١٠ في القيمة
٨٢٦,٧٥٠	٨٨١,٩٩٣	٢١٧,٧٧٠	٣٦١,١٧٤	الدخل من العمليات
(٢٩٤,٦٤٧)	(٣١٤,١٠٠)	(٨٤,٩٨٤)	(١٢٦,٠١٣)	أعباء مالية، صافي الدخل قبل حقوق الأقلية
٥٣٢,١٠٣	٥٦٧,٨٩٣	٢٢٢,٧٨٦	٢٣٥,١٦١	والرکاة والضرية
٢٠,٢١٠	١١,٩٧٤	٨,٣٦٢	٦,٠٧٦	حقوق الأقلية
٥٥٢,٣١٢	٥٧٩,٨٦٧	٢٤١,١٤٨	٢٤١,٢٣٧	الدخل قبل الرکاة والضرية
(٥٤,٨٣٩)	(٦٨,٦٣٥)	(٢٢,٣٨٨)	(٢١,٢٩٣)	زکاة وضريبة
٤٩٧,٤٧٤	٥١١,٢٣٢	٢١٧,٧٦٠	٢١٩,٩٤٤	صافي الدخل للفترة
١٣ ربحية السهم (بالي ريال السعودي):				
٠,٢٢	٠,٢٤	٠,٠٨	٠,١٠	الدخل من العمليات
٠,١٣	٠,١٤	٠,٠٦	٠,٠٦	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 التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر

٢٠١٢	٢٠١٣	<u>إيضاح</u>
٥٥٢,٣١٣	٥٧٩,٨٦٧	
١٥٧,٤٧٠	١٦٦,٨٣٠	
١٠٦,٢٦٤	١٤٤,٩٦٩	٤
(٣٩٦,٥٢٤)	(٧٠٥,٣٦٣)	٩
(١٨٦,٠٠٠)	(١٢٤,٧٠٠)	١٠
-	(٣,٢٢٤)	
٢٥٤,٩١٣	٤٣,٦٠٦	
٣,٤٠٣	(٧,٠٩٤)	
(٣٦٦,٧٩٨)	(١٢٢,٠٨٠)	
٣٧,٩٦٣	١١٨,٤٢٣	
(٢٢,٣١٩)	(٦,١٥٨)	
(١١,٨٤٨)	-	
١٢٨,٨٣٧	٨٥,٠٧٦	

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:

الدخل قبل الركاة والضرية

تعديلات للبنود غير النقدية:

استهلاك وإطفاء

خسائر من شركات زميلة، صافي

أرباح ومكاسب من استثمارات وأخرى، صافي

عكس خسارة الانخفاض الدائم في القيمة

مكاسب تحويل عملات أجنبية

التغيرات في رأس المال العامل:

مدينون وموجودات أخرى

الحركة في الاستثمارات العقارية، صافي

موجودات طويلة الأجل أخرى

دائنون ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

مطلوبات طويلة الأجل أخرى

زكاة وضرية مدفوعة

صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:

متحصلات من بيع استثمارات مقتناة لأغراض التاجرة

شراء استثمارات متاحة للبيع

إضافات إلى شركات زميلة

توزيعات مستلمة من شركات زميلة

ممتلكات ومعدات، صافي

صافي النقد (المستخدم في)/الناتج من الأنشطة الاستثمارية

(يتبّع)

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 السعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح
١٦٢,٤٩٥	٤٥١,٤٦١	٧
(٤١٢,٧٤٣)	(٤١٢,٧٤٣)	٨
٢١,٨٦٦	(٧١,٥٣٩)	
(٢٢٨,٣٨٢)	(٣٢,٨٢١)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٧٤,١٤٣)	(٧٦,١٢٥)	صافي التغير في النقدية وشبه النقدية
١,٢٦٧,٣٧٢	٨٠٥,٠٥٢	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
١,١٩٣,٢٢٩	٧٢٨,٩٢٧	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:

اقتراض بنكي وقرض لأجل، صافي  
توزيعات أرباح مدفوعة  
الغيرات في حقوق الأقلية

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

صافي التغير في النقدية وشبه النقدية  
النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة

النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

جدول إضافي لمعلومات غير نقدية:

(٢,٠٥٢,٨٩٠)	(٣,٢٣٧,٠٩٥)	٣	النقص في الخسائر غير المحققة من استثمارات متاحة للبيع
٨١٦,٩٠٢	٧٠٢,٦١٥	٣	تحويل استثمارات متاحة للبيع إلى استثمارات مقتناة لأغراض المتاجرة
١٨,٧٥٠	-		إعادة تصنيف موجودات معدة للبيع إلى استثمارات في عقارات
١٥٧,٥٠٠	-		إعادة تصنيف موجودات معدة للبيع إلى استثمارات في شركات زميلة

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 عملات أجنبية وأخرى	المحققة من الاستثمارات المتاحة للبيع	الأرباح المبقاة	الاحتياطي النظامي	رأس المال	إيضاح	
٢٨,٦٢٩,٨٥٠	٤٣٩,٤٨٧	٢٨,١٩٠,٣٦٣	(١٦٨,٣٢٢)	(١٠,٣٢٥,٣٢٢)	١,٣٠٨,٩٧٢	٣١٦,٢١٣	٣٧,٠٥٨,٨٢٣		١ يناير ٢٠١٣
٤٩٩,٢٥٨	(١١,٩٧٤)	٥١١,٢٣٢	-	-	٥١١,٢٣٢	-	-		صافي الدخل للفترة
(٥٥٠,٣٢٤)	-	(٥٥٠,٣٢٤)	-	-	(٥٥٠,٣٢٤)	-	-	٨	توزيعات أرباح
٢,٤٦٦,٥١٢	(٥٩,٥٦٥)	٢,٥٢٦,٠٧٧	(٧١,٦١٨)	٢,٥٩٧,٦٩٥	-	-	-		صافي التغير خلال الفترة
٣١,٠٤٥,٢٩٦	٣٦٧,٩٤٨	٣٠,٦٧٧,٣٤٨	(٢٣٩,٩٤٠)	(٧,٧٢٧,٦٢٨)	١,٢٦٩,٨٨٠	٣١٦,٢١٣	٣٧,٠٥٨,٨٢٣		٣٠ سبتمبر ٢٠١٣
٢٥,٩٤٠,١٧٨	٤٩٣,٨٨١	٢٥,٤٤٦,٢٩٧	(١٤,٣٤٩)	(١٣,٠٦٦,٦١٢)	١,٢٢٢,٩٢٩	٢٤٥,٥٠٦	٣٧,٠٥٨,٨٢٣		١ يناير ٢٠١٢
٤٧٧,٢٦٤	(٢٠,٢١٠)	٤٩٧,٤٧٤	-	-	٤٩٧,٤٧٤	-	-		صافي الدخل للفترة
(٥٥٠,٣٢٤)	-	(٥٥٠,٣٢٤)	-	-	(٥٥٠,٣٢٤)	-	-	٨	توزيعات أرباح
١,٧٦٤,٧٠١	٤٢,٠٧٦	١,٧٢٢,٦٢٥	(٢٢,٨٦٨)	١,٧٤٦,٤٩٣	-	-	-		صافي التغير خلال الفترة
٢٧,٦٣١,٨١٩	٥١٥,٧٤٧	٢٧,١١٦,٠٧٢	(٣٨,٢١٧)	(١١,٣٢٠,١١٩)	١,١٧٠,٠٧٩	٢٤٥,٥٠٦	٣٧,٠٥٨,٨٢٣		٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

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)  
**الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (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 ١٠٠١٤٢٠٢٢ 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 سبتمبر 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 وغير الأغراض الإنسانية والبترولية. كما تشمل أغراض الشركة على المتاجرة 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 وشركائها التابعة ("المجموعة") في الإيضاح (١٤).

وافق مجلس إدارة الشركة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة بتاريخ ٢٤ ذو الحجة ١٤٣٤هـ (الموافق ٢٩ أكتوبر ٢٠١٣).

- ٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

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

١-٢ أسس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة على أساس التكلفة التاريخية المعدلة بإعادة تقييم الاستثمارات في الأوراق المالية لأغراض المتاجرة والمتحركة 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مراجعة)**

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

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة طبقاً لعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. تتماشى السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

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

لا تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة على كافة المعلومات والإفصاحات الواردة في القوائم المالية الموحدة السنوية، ويجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢. تعتقد الإدارة بأن القوائم المالية الأولية الموحدة تظهر كافة التسويات ( بما في ذلك التسويات المذكورة الاعتيادية) الضرورية لكي تظهر بعدل نتائج الأعمال للفترة الأولية المعروضة.

إن النتائج الأولية للمجموعة قد لا تعتبر مؤشراً دقيقاً على نتائج أعمالها السنوية.

**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. وبالرغم من أن إعداد هذه التقديرات والأحكام وفقاً لمعرفة الإدارة للأحداث والعمليات الجارية، فإن النتائج الفعلية يمكن أن تختلف عن تلك التقديرات.

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة بتطبيق أحكام وتقديرات جوهيرية من قبل الإدارة على السياسات المحاسبية للمجموعة. تتماشى هذه السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة مع تلك التي استخدمت في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

## شركة المملكة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

### الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (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 المقدرة لها ناقصاً تكاليف البيع المقدرة، 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. 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"، 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 المشتراء 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 المالية 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 لحين التوقف عن إثبات الاستثمارات أو حدوث انخفاض دائم في قيمتها. وعند إعادة تصنيف الاستثمارات إلى استثمارات مقتناة لأغراض المتاجرة، فإنه يتم إثبات المكاسب والخسائر غير المحققة والتي كانت مدرجة سابقاً في حقوق الملكية، في قائمة الدخل الموحدة.

## شركة المملكة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

### الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مراجعة)

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

#### (ج) الشركات الزميلة

الشركات الزميلة 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 وفقاً لطريقة حقوق الملكية، ويتم إثباتها مبدئياً، بالتكلفة. تشتمل استثمارات المجموعة في الشركات الرميلة على الشهرة التي تحدد عند الشراء بالصافي بعد خصم الإطفاء المتراكم وخسارة الهبوط، إن وجدت. وبموجب طريقة حقوق الملكية، تسجل الاستثمارات في الشركات الزميلة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة بالتكلفة زائداً التغيرات التي تطرأ ما بعد الشراء على حصة المجموعة في صافي موجودات الشركة الرميلة. وتظهر قائمة الدخل الأولية الموحدة حصة المجموعة في نتائج عمليات الشركات الزميلة. وتقييد حصتها في التغير في الاحتياطيات الذي يحدث بعد الشراء في حقوق الملكية. وعندما تكون حصة المجموعة في خسائر شركة زميلة مساوية لحصتها في الشركة الزميلة أو أكثر، بما فيها أي ذمم مدينة غير مضمنة، لا تقييد المجموعة أية خسائر إضافية، ما لم تتتأكد أية التزامات أو تسديدات نيابة عن الشركة الزميلة.

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

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

#### (د) الاستثمارات العقارية

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

## الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (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 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 في قيمتها وذلك عند وجود دليل على إمكانية حدوث انخفاض في قيمتها. يتم مراجعة فترة وطريقة إطفاء الموجودات غير الملموسة التي لها عمر محدد مرة واحدة على الأقل في نهاية كل سنة مالية. يتم اختبار الموجودات غير الملموسة التي ليس لها عمر إنتاجي محدد سنويًا وذلك للتأكد من عدم وجود انخفاض في قيمتها وذلك لوحدها أو على مستوى الوحدة المدرة للنقدية. لا يتم إطفاء هذه الموجودات غير الملموسة. يتم مراجعة العمر الإنتاجي للموجودات غير الملموسة التي ليس لها عمر إنتاجي محدد سنويًا للتأكد فيما إذا كان التقويم الذي تم إجراؤه للعمر الإنتاجي لا يزال هناك ما يؤيده. تم إدراج مبلغ مصروف الإطفاء في قائمة الدخل الموحدة.

### ٦-٢ 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. 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 الجموعة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المدرة للنقدية التي ينتمي إليها 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 خسارة 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. 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 الموحدة.

## شركة المملكة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

### الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (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 لانخفاض الدائم في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع، فإن الأرباح أو الخسائر غير المقدرة المثبتة سابقاً في حقوق المساهمين تدرج في قائمة الدخل الموحدة.

إذا ما تم لاحقاً عكس خسارة المبوط 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 المبوط الدائم في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس خسارة المبوط الدائم في القيمة فوراً كإيرادات في قائمة الدخل الموحدة. لا يتم عكس خسارة المبوط الدائم المسجلة للاستثمارات في حقوق ملكية متاحة للبيع والشهرة.

## ٧-٢ 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 كمطالبات 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 أصل ما وذلك عند إكمال كافة النشاطات الضرورية لإعداد الأصل للغرض الذي أنشئ من أجله إلى تكلفة ذلك الأصل. يتم إثبات كافة تكاليف التمويل الأخرى كمصروف في قائمة الدخل الموحدة عند تكبدها.

## ٨-٢ الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات من نشاطات الفنادق عند تقديم الخدمات أو بيع المأكولات والمشروبات. يتم إثبات الإيرادات الأخرى عند تقديم الخدمات، وضمان تحصيل المبالغ بصورة معقولة. يتم إثبات أتعاب الإدارة والإيرادات الأخرى من العقارات 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.

## شركة المملكة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

### الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مراجعة)

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

يتم إثبات الإيرادات من بيع العقارات عندما يتم نقل مخاطر الملكية والمنافع إلى المشتري، والتي تحدث عند نقل سند الملكية للمشتري. حيث أنه في بعض الظروف قد تنقل ملكية الأرض للمشتري قبل نقل سند الملكية وفي هذه المرحلة يتم نقل مخاطر ومنافع الملكية. وفي مثل هذه الحالات عندما لا يكون لدى المجموعة إجراءات يجب القيام بها تتعلق بإكمال بيع الأرض، يتم إثبات الإيراد عندما يتم نقل الملكية للمشتري.

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

## ٩-٢ المعلومات القطاعية

### (أ) القطاع التشغيلي

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

- تعمل في أنشطة تدر إيرادات،
- تقوم الإدارة باستمرار بتحليل نتائج عملياتها من أجل اتخاذ القرارات التي تتعلق بتوزيع المصادر 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 بيئات اقتصادية محددة تخضع لمخاطر وعوائد مختلفة عن تلك التي تعمل في بيئات اقتصادية أخرى.

## ١٠-٢ العملات الأجنبية

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

على مستوى الشركات التابعة، تحول المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية، في الأصل إلى العملة التشغيلية باستخدام أسعار الصرف السائدة بتاريخ إجراء المعاملات. يعاد تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملة الأجنبية إلى العملة التشغيلية بأسعار الصرف السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي. تدرج كافة فروقات التحويل في قائمة الدخل 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، ويتوسط سعر الصرف لكل فترة بالنسبة للإيرادات والمصاريف. تحول بنود حقوق الملكية، فيما عدا الأرباح المتبقية، بسعر الصرف السائد عند نشوء كل بند. تظهر تسويات التحويل كبند مستقل ضمن حقوق الملكية.

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

**الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**

**لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مراجعة)**  
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

**-٣ الاستثمارات المتاحة للبيع**

**(أ) تكون الاستثمارات المتاحة للبيع مما يلي:**

<b>٢٠١٢ سبتمبر ٣٠</b>	<b>٢٠١٣ سبتمبر ٣٠</b>	
٨,٩٤٧,٦٤٦	١٣,٠١٢,٤٥٧	دولية
٧٧٠,٤٣٣	٧٠٣,٦٤٨	محلية وإقليمية
<b>٩,٧١٨,٠٧٩</b>	<b>١٣,٧١٦,١٠٥</b>	

**(ب) فيما يلي بيان بحركة الاستثمارات المتاحة للبيع للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر:**

<b>٢٠١٢</b>	<b>٢٠١٣</b>	
		التكلفة:
٢١,٥٤٨,٧٠٣	٢١,٠٣٨,١٩٨	كما في بداية الفترة، صافي من خسائر الانخفاض الدائم في القيمة
(٥١٠,٥٠٥)	(٦٣,٢١٥)	محول إلى استثمارات مقتناة لأغراض المتاجرة، صافي إضافات خلال الفترة
-	٤٦٨,٧٥٠	
<b>٢١,٠٣٨,١٩٨</b>	<b>٢١,٤٤٣,٧٣٣</b>	كما في نهاية الفترة
		الخسائر غير الحقيقة:
(١٣,٠٦٦,٦١٢)	(١٠,٣٢٥,٣٢٣)	كما في بداية الفترة
٢,٠٥٢,٨٩٠	٣,٢٣٧,٠٩٥	الانخفاض في الخسائر غير الحقيقة خلال الفترة، صافي مكاسب غير محققة متعلقة باستثمارات تم تحويلها إلى استثمارات مقتناة لأغراض المتاجرة (إيضاح ٩)
(٣٠٦,٣٩٧)	(٦٣٩,٤٠٠)	
<b>(١١,٣٢٠,١١٩)</b>	<b>(٧,٧٢٧,٦٢٨)</b>	كما في نهاية الفترة
<b>٩,٧١٨,٠٧٩</b>	<b>١٣,٧١٦,١٠٥</b>	صافي القيمة الدفترية

تم استخدام بعض الاستثمارات المتاحة للبيع كضمانات بنكية مقابل قروض واقتراض بنكية ممنوعة للشركة والشركات التابعة لها (إيضاح ٧).

## شركة المملكة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

### الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (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 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، ونية المجموعة ومقدرتها على الاحتفاظ بهذه الاستثمارات لحين تحسن السعر السوفي بالإضافة إلى نية المجموعة ومقدرتها على تحفظ أي انخفاض دائم محتمل في القيمة يمكن تكبده على هذه الاستثمارات.

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

فيما يلي بيان بحركة الاستثمارات في الشركات الزميلة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر:

٢٠١٢	٢٠١٣	
١٧,٢٠٣,٩١٢	١٧,٧٦٢,٢٣٥	كما في بداية الفترة
-	٧٦,٤٠٨	إضافات خلال الفترة
(١٠٦,٢٦٤)	(١٤٤,٩٦٩)	الخاصة في الخسارة، صافي
<u>٥٧٥,٥٧٥</u>	<u>٥٧,٤٣٥</u>	حركات أخرى
<u>١٧,٦٧٣,٢٢٣</u>	<u>١٧,٧٥١,١٠٩</u>	كما في نهاية الفترة

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢، باعت الشركة جزءاً من حصتها في فندق فيرمونت سان فرانسيسكو ونتج عن ذلك انخفاض في ملكيتها من ٥٠٪ إلى ٢٨٪. ونتيجة لذلك تم تصنيف هذا الاستثمار من موجودات محتفظ بها لغرض البيع إلى استثمار في شركات زميلة بالقيمة العادلة مقدرة بـ ٣٦,١ مليون ريال سعودي (إيضاح ٩).

### ٥ - استثمارات عقارية

٢٠١٢ سبتمبر ٣٠	٢٠١٣ سبتمبر ٣٠	
١,١٥٢,٧٠٩	١,٥٩٥,٨٩٠	استثمارات في أرض وتكليف بنية تحتية - السعودية
<u>٦٤١,٣٠١</u>	<u>٩٧,٧١١</u>	ممتلكات تحت الإنشاء وأخرى
<u>١,٧٩٤,٠١٠</u>	<u>١,٦٩٣,٦٠١</u>	

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢، قامت المجموعة بإكمال بيع قطع محددة من أرض في الرياض بـ ٤٥٠ مليون ريال سعودي ومحققة بذلك مكاسب قدرها ٢٢٧,٣ مليون ريال سعودي.

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

**الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مراجعة)

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

**٦ - الموجودات غير الملموسة**

<b>٢٠١٢ سبتمبر ٣٠</b>	<b>٢٠١٣ سبتمبر ٣٠</b>	
١,٦٦٦,٤٩٧	١,٦٩٣,٠١٥	شهرة
٥٩,٧٠١	٥٨,٨٦٩	موجودات غير ملموسة أخرى

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

**٧ - الاقتراض البنكي والقروض لأجل**

<b>٢٠١٢ سبتمبر ٣٠</b>	<b>٢٠١٣ سبتمبر ٣٠</b>	
٦١,٠١٤	٧٦,٦٠٤	متداولة:
١١١,٦٤٦	-	قرص قصيرة الأجل
١٧٢,٦٦٠	٧٦,٦٠٤	تسهيلات بنكية دوارة
١,٤٢٠,٢٦٥	١,٣٥١,٣٣٦	
١,٥٩٢,٩٢٥	١,٤٢٧,٩٤٠	الجزء المتداول من القروض لأجل
١٠,٥٥٠,٨٠٧	١١,١٤١,١١٠	غير متداولة
١٢,١٤٣,٧٣٢	١٢,٥٦٩,٠٥٠	قرص لأجل، تتضمن تسهيلات بنكية دوارة طويلة الأجل

فيما يلي تفاصيل الاقتراض البنكي والقروض لأجل حسب الشركات:

<b>٢٠١٢ سبتمبر ٣٠</b>	<b>٢٠١٣ سبتمبر ٣٠</b>	
٥,٢٠٠,٠٦٧	٥,٤٦٦,٩٧٢	شركة المملكة القابضة
٣,١٨٧,٣٩٧	٣,٥٦٢,٣٩٧	المملكة ٥ - كي آر - ١١ المحدودة (كي آر - ١١)
١,٨٥٤,٩٥٦	١,٥٩٥,٩١٥	المملكة للاستثمارات الفندقية
١,٧٠٢,١٣٢	١,٧٦٧,٣٠٩	المملكة ٥ - كي آر - ٣٥ (جورج الخامس)
١٩٩,١٨٠	١٧٦,٤٥٧	أخرى
١٢,١٤٣,٧٣٢	١٢,٥٦٩,٠٥٠	

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

**الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**

**لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (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 وكمبيات ورهن بعض الأسهم المقتناة ضمن الاستثمارات المتاحة للبيع. تتحمل هذه القروض تكاليف اقتراض وفقاً للعمولات التجارية السائدة.

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣، كان لدى الجموعة صافي تدفقات داخلة من اقتراض بنكي وقروض لأجل بمبلغ ٤٥١ مليون ريال سعودي، صافي (٢٠١٢: ١٦٢ مليون ريال سعودي).

**-٨ 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 ٣٥٥ مليون ريال سعودي والتي سيتم توزيعها بشكل ربع سنوي.

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

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

**-٩ أرباح ومكاسب من استثمارات وأخرى**

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		التغير في القيمة السوقية للاستثمارات المقتناة لأغراض المتاجرة مكاسب من استثمارات في شركات زميلة (إيضاح ٤) أخرى، صافي
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	
٢٣٥,٧٣٠	٦٤٩,٠٠٦	٩٧,٢٥٥	٣٦٨,٨١٣	
٣٦,٠٦٥	-	-	-	
١٢٤,٧٢٩	٥٦,٣٥٧	-	-	
<u>٣٩٦,٥٢٤</u>	<u>٧٠٥,٣٦٣</u>	<u>٩٧,٢٥٥</u>	<u>٣٦٨,٨١٣</u>	

قامت الجموعة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 المحققة من هذه الاستثمارات وبالنسبة لـ ٦٣٩,٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: ٣٠٦,٤ مليون ريال سعودي) في قائمة الدخل الأولية الموحدة، والتي كانت مدرجة سابقاً في حقوق الملكية (إيضاح ٣). خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣، انخفضت قيمة بعض الأوراق المالية مما نتج عن ذلك خسائر غير محققة بمبلغ ٩,٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: ٧٠,٧ مليون ريال سعودي).

## شركة المملكة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

### الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مراجعة)

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

يتضمن بند "آخر، صافي" للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ مكاسب من بيع فندق بلغت ٢٤,٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: ١٠٥,٥).

### ١٠ - عكس خسارة الانخفاض الدائم في القيمة

قامت الشركة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣، بمراجعة القيم الدفترية لبعض الاستثمارات الأخرى بناءً على تقييم محدث. نتج عن ذلك زيادة في القيمة الدفترية بمبلغ ١٢٤,٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: ١٨٦ مليون ريال سعودي). وبناءً عليه، تم إثبات هذه الزيادة كعكس خسارة الانخفاض الدائم في القيمة، والتي سبق أن تم إثباتها في السنوات السابقة مقابل هذه الاستثمارات.

### ١١ - أمور تتعلق بالزكاة والضريبة

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

لفترتي التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر		لفترتي الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر		مخصصات الزكاة
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	
١٣,٧٩١	١٣,٥٦١	٥,١٩٢	٥,٧٢٨	مخصص ضريبة الدخل، صافي
٢٩,١٨٢	٤٨,٦٨٦	١٢,٤٨٠	١٥,٢٢٨	ضريبة استقطاع على توزيعات
١١,٨٦٦	٦,٣٨٨	٥,٧١٦	٣٣٧	الأرباح الأجنبية
<u>٥٤,٨٣٩</u>	<u>٦٨,٦٣٥</u>	<u>٢٣,٣٨٨</u>	<u>٢١,٢٩٣</u>	

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

### الربوط الزكوية النهائية

استلمت الشركة الربوط الزكوية النهائية من مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة") حتى سنة ٢٠٠٢. استلمت الشركة خلال ٢٠١٢ الربوط 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 أدلتها التفصيلية على عملية الربط.

## شركة المملكة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

### الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مراجعة)

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

### - ١٢ - معاملات مع أطراف ذوي علاقة

فيما يلي تفاصيل المعاملات الرئيسية مع الأطراف ذوي العلاقة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر:

طبيعة المعاملة	مبالغ المعاملات	
	٢٠١٢	٢٠١٣
شراء أرض (أ)	٤٣١,٠١٨	-
بيع أرض (ب)	٤٥٠,٠٠٠	-

(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) قامت الشركة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ ببيع جزء من أرض إلى شركة المركز التجاري، شركة زميلة. لقد تم اقتناء هذه الأرض من المساهم الرئيسي خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ بسعر التكلفة والذي يبلغ 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.

### - ١٣ - ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم لفترتي التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ و ٢٠١٢ بقسمة الدخل من العمليات وصافي دخل كل فترة على عدد الأسهم القائمة خلال هاتين الفترتين وبالنسبة ٣,٧٠٦ مليون سهم.

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

# شركة المملكة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

## الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مراجعة)

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

### 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 الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر لقطاعات الأعمال أعلاه:

المجموع	القطاع			٢٠١٣
	عقارات واسثمارات محلية	فنادق	أسهم	
٤٥,٠٢٥,٠٦٣	٦,٤٥٧,٩٧٩	١٨,٧٨٠,٤٥٤	١٩,٧٨٦,٦٣٠	مجموع الموجودات
١٣,٩٧٩,٧٦٧	٤١٨,٤٩٦	٤,٢١٥,٠٢٤	٩,٣٤٦,٢٤٧	مجموع المطلوبات
				الإيرادات:
٧٨٦,٣٣١	١٢٦,٣٥٨	٣٦٢,٠٢٩	٢٩٧,٩٤٤	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر
٢,٢٤٨,٨٣٣	٤١٨,٥٧٩	١,١٥٠,٢٦٢	٦٧٩,٩٩٢	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر
				صافي الدخل (اليسار):
٢١٩,٩٤٤	(١,٢٧٣)	(١٢,٥٥٨)	٢٢٣,٧٧٥	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر
٥١١,٢٣٢	١٣,١٢٦	١٨٥	٤٩٧,٩٢١	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

المجموع	القطاع			٢٠١٢
	عقارات واسثمارات محلية	فنادق	أسهم	
٤٠,٩٧٧,٤٥٠	٦,١٥٤,٧٢٧	١٩,٠٣٤,٦٦٧	١٥,٧٨٨,٠٥٦	مجموع الموجودات
١٣,٣٤٥,٦٣١	٣٤٩,٤٦٠	٥,٠٥٠,٢٣٥	٧,٩٤٥,٩٣٦	مجموع المطلوبات
				الإيرادات:
٨٣٢,٧٥٧	٢٩٣,١٤١	٤٠٦,٩٧٠	١٣٢,٦٤٦	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر
٢,٥٥١,٦٣٠	١,١١٨,١٤٢	١,١٠٤,٣٠٤	٣٢٩,١٨٤	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر
				صافي الدخل (اليسار):
٢١٧,٧٦٠	١٥١,١٩٨	(٥٦,٥٤٥)	١٢٣,١٠٧	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر
٤٩٧,٤٧٤	٣٠٠,٢٧٢	(٥٢,٨٤٧)	٢٥٠,٠٤٩	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

**شركة المملكة القابضة**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مراجعة)**  
**(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

---

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

(ب) لدى 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.

#### **١٥ - الالتزامات المحتملة**

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

#### **١٦ - أرقام المقارنة**

تم إعادة تصنيف بعض المبالغ في القوائم المالية الأولية الموحدة المقارنة للفترة لعام ٢٠١٢ لكي تتوافق مع عرض الفترة الحالية.

---