

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢
وتقدير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

شركة الملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

صفحة

٢	تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات
٤ - ٣	قائمة المركز المالي الموحدة
٥	قائمة الدخل الموحدة
٧ - ٦	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٨	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
٢٢ - ٩	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

براييس وترهاوس كوبرز
بنية مؤسسة الملك فيصل الخيرية
ص.ب. ٨٢٨٢، الرياض ١١٤٨٢
الملكة العربية السعودية
هاتف: +٩٦٦ (٤٦٥) ٤٢٤٠
فاكس: +٩٦٦ (٤٦٥) ١٦٦٣
www.pwc.com/middle-east

تقرير فحص محدود لمرجعي الحسابات

المحترمين

إلى السادة / مساهمي شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة لشركة المملكة القابضة (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") وشركاؤها التابعه (مجمعين "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ والقوائم 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 القوائم المالية الأولية الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي مسؤولية إدارة المجموعة.

تم فحصنا المحدود وفقاً لمعايير التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. ويعُدُّ الفحص المحدود أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل. وعليه، فإننا لا نبني مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

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

براييس وترهاوس كوبرز



سامي الياس فرج
ترخيص رقم ١٦٨
٢٠١٢ (٢١)

٢٩ جمادى الأولى ١٤٣٣ هـ
(٢٠١٢ إبريل ٢١)

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة (غير مراجعة)

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

كما في ٣١ مارس

<u>٢٠١١</u>	<u>٢٠١٢</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الموجودات</u>
١,٢٦٣,٨٠٢	٩٥٢,٤١٦		<u>موجودات متداولة:</u>
١٠٥,١٣٣	٤٠٦,٦٧٨		نقدية وشبة نقدية
١,٢٥٥,٨٤١	١,٦٠٤,٦٥٧		استثمارات مقتناة لأغراض التاجرة
١٣٧,٠٠٠	١٤٠,١٨٥		مدينون وموجودات أخرى
<u>٢,٧٦١,٧٧٦</u>	<u>٣,١٠٣,٩٣٦</u>		صافي الموجودات المعدة للبيع
			<u>موجودات غير متداولة:</u>
١٠,٣٨٧,٦٤٨	١٠,٠٧٨,٠٧٥	٣	استثمارات متاحة للبيع
١٦,٥٥٤,٣١٥	١٧,٠١٦,٨٨٣	٤	استثمارات في شركات زميلة
١,٨٤٤,٦٥٦	١,٧٦٥,١٧٠		استثمارات عقارية
٩,٢٣٥,٨٧٧	٧,٧٥٩,٣٥١		متلكات ومعدات، صافي
١,٨٣٧,٣٩٣	١,٦٠٦,١٧٤	٥	موجودات غير ملموسة
١٣٤,٠٠٥	٨٥,٧١٩		موجودات طويلة الأجل أخرى
<u>٣٩,٩٩٣,٨٩٤</u>	<u>٣٨,٣١١,٣٧٢</u>		
<u>٤٢,٧٥٥,٦٧٠</u>	<u>٤١,٤١٥,٣٠٨</u>		<u>مجموع الموجودات</u>
			<u>المطلوبات</u>
			<u>مطلوبات متداولة:</u>
١,١٢٨,١٩٩	٦٤٨,٤٠٢	٦	اقتراض بنكي وقرض لأجل
١,١٤٤,٩١٠	٩٧١,٢٢٠		دائنون ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٥٥٠,٣٢٤	٤١٢,٧٤٣		توزيعات أرباح مستحقة
<u>٢,٨٢٣,٤٣٣</u>	<u>٢,٠٣٢,٣٦٥</u>		
			<u>مطلوبات غير متداولة:</u>
١٠,٩٥٦,٨٨٩	١١,٨٦٩,٩٦٣	٦	قرض لأجل
٧٣١,٧٢٨	٤٠٧,٤٨١		مطلوبات طويلة الأجل أخرى
<u>١١,٦٨٨,٦١٧</u>	<u>١٢,٢٧٧,٤٤٤</u>		
<u>١٤,٥١٢,٠٥٠</u>	<u>١٤,٣٠٩,٨٠٩</u>		<u>مجموع المطلوبات</u>

(يتبع)

شركة الملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

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

كما في ٣١ ديسمبر

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح
٣٧,٠٥٨,٨٢٣	٣٧,٠٥٨,٨٢٣	حقوق الملكية:
١٨١,٥٤٥	٢٤٥,٥٠٦	حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة:
٧٣٧,٩١٩	٧٧٣,٤٠٦	رأس المال
(١٠,٩٧٧,٤٨٦)	(١١,٣٥٩,٦٧٥)	احتياطي نظامي
(٩٠,٧٠٦)	(٥٨,٧٢٤)	أرباح مبقة
٢٦,٩١٠,٠٩٥	٢٦,٦٥٩,٣٣٦	٣ خسائر غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
١,٣٣٣,٥٢٥	٤٤٦,١٦٣	تسويات تحويل عملات أجنبية وأخرى
٢٨,٢٤٣,٦٢٠	٢٧,١٠٥,٤٩٩	مجموع حقوق المساهمين
٤٢,٧٥٥,٦٧٠	٤١,٤١٥,٣٠٨	حقوق الأقلية
		مجموع حقوق الملكية
		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
		الالتزامات محملة

١٤

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٩ إلى رقم ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة (غير مراجعة)

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح	
٥٤٧,١٥١	٤٨٣,٩٩٩		الإيرادات
٢٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	١١	فنادق وإيرادات تشغيلية أخرى
١٧,٤٧٧	١٩,٠٤٩		بيع عقارات
(٧٩,٥١٩)	(٧٢,٢٤٠)	٤	دخل توزيعات أرباح
٥٩,٢٤٣	١٦٢,٥٣٠	٨	خسائر من شركات زميلة، صافي
٢٠,٤٥٥	١٧,٣٠٧		أرباح ومكاسب من استثمارات وأخرى
٨١٤,٨٠٧	١,٠٦٠,٦٤٥		أخرى
			إجمالي الإيرادات
(٣٥٥,٦٨٢)	(٣٣٢,٤٧٦)		التكاليف والمصاريف
(١٦٠,٤٨٣)	(٣٦٦,٤٠٢)		فندق وتكليف تشغيلية أخرى
(١٢١,٣١٥)	(٨٦,٩٧٩)		تكلفة العقارات
(٦٣٧,٤٨٠)	(٧٨٥,٨٥٧)		مصاريف عمومية وإدارية
١٧٧,٣٢٧	٢٧٤,٧٨٨		إجمالي التكاليف والمصاريف
(٦٢,٧٤١)	(٥٦,٦٧٧)		إجمالي الربح
٩٣,٨٠٠	-	٩	استهلاك وإطفاء
٢٠٨,٣٨٦	٢١٨,١١١		عكس خسارة الانخفاض الدائم في القيمة
(١٠٤,٤٦٩)	(١٠٨,٢٩٣)		الدخل من العمليات
١٠٣,٩١٧	١٠٩,٨١٨		أعباء مالية، صافي
(٩,٦٩٦)	٤,١٦٦		الدخل قبل حقوق الأقلية والزكاة والضريبة
٩٤,٢٢١	١١٣,٩٨٤		حقوق الأقلية
(٣,٥٧٧)	(١٣,١٨٣)	١٠	الدخل قبل الزكاة والضريبة
٩٠,٦٤٤	١٠٠,٨٠١		زكاة وضريبة
٠,٠٦	٠,٠٦	١٢	صافي الدخل للفترة
٠,٠٢	٠,٠٣		ربحية السهم (بالريال السعودي):
			الدخل من العمليات
			صافي الدخل للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٩ إلى رقم ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

شركة الملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة (غير مراجعة)

جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح
------	------	-------

٩٤,٢٢١	١١٣,٩٨٤	
--------	---------	--

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:

الدخل قبل الزكاة والضريرية

٦٢,٧٤١	٥٦,٦٧٧	
٧٩,٥١٩	٧٢,٢٤٠	٤
(٥٩,٢٤٣)	(١٦٢,٥٣٠)	٨
(٩٣,٨٠٠)	-	٩
٩,٦٩٦	(٤,١٦٦)	

استهلاك وإطفاء

خسائر من شركات زميلة، صافي

أرباح ومكاسب من استثمارات وأخرى، صافي

عكس خسارة الانخفاض الدائم في القيمة

(الخسارة) الدخل الخاص بحقوق الأقلية

(٨٩,٠٣٩)	٢٧,٣٦٦	
(٥,٧٣٥)	(٣٤,٩٦٣)	
١١٤,٧٣٠	٢,٩٨٦	
(٨٨,٢٤٨)	(٧٠,٧٧٤)	
(٦,٥٢٠)	(١١,١٨٣)	
١٨,٣٢٢	(١٠,٣٦٣)	

التغيرات في رأس المال العامل:

مدينون و موجودات أخرى

موجودات طويلة الأجل أخرى

دائنوون، مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

مطلوبات طويلة الأجل أخرى

زكاة وضريرية مدفوعة

صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:

متحصلات من بيع استثمارات مقتناة لأغراض المتاجرة

توزيعات مستلمة من شركات زميلة

إضافات على استثمارات عقارية

المحصل من استبعاد استثمارات عقارية

ممتلكات ومعدات، صافي

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

(يتبّع)

شركة الملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح
٢٤,٩٣٤	١٩٥,٣٩٢	٦
-	(١٣٧,٥٨١)	قروض واقتراض بنكي، صافي توزيعات أرباح مدفوعة
٨,٥٤١	(٤٣,٥٥٢)	التغيرات في حقوق الأقلية
<u>٣٣,٤٧٥</u>	<u>١٤,٢٥٩</u>	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
(٣٤,٨٠٣)	(٣١٤,٩٥٦)	صافي التغير في النقدية وشبه النقدية
<u>١,٢٩٨,٦٠٥</u>	<u>١,٢٦٧,٣٧٢</u>	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
<u>١,٢٦٣,٨٠٢</u>	<u>٩٥٢,٤١٦</u>	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:

قروض واقتراض بنكي، صافي

توزيعات أرباح مدفوعة

التغيرات في حقوق الأقلية

صافي النقد الناتج من 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:

-	<u>٤٥٠,٠٠٠</u>	١١	حساب مدين مقابل بيع أرض لشركة زميلة
<u>٢٩٢,٤٣٤</u>	<u>١,٨١٤,٧٠٦</u>	٣	النقص في الحسائر غير الحقيقة من استثمارات متاحة للبيع
<u>٧٧,٦٦٦</u>	<u>١١٠,٩٥٣</u>	٣	تحويل استثمارات متاحة للبيع إلى استثمارات مقتناة لأغراض المتاجرة
<u>٩٥,٦٠٠</u>	-		إعادة تصنيف موجودات معدّة للبيع إلى استثمارات في عقارات

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٩ إلى رقم ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

شركة الملكة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة (غير مراجعة)

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

مجموع حقوق الملكية	حقوق الأقلية	حقوق المساهمين								إيضاح
		النظامي	الاحتياطي	رأس المال	الأرباح المبقة	المتحركة للبيع	من الاستثمارات	تسويات تحويل عمالات أجنبية وأخرى	الخسائر غير المحققة	
٢٥,٩٤٠,١٧٨	٤٩٣,٨٨١	٢٥,٤٤٦,٢٩٧	(١٤,٣٤٩)	(١٣,٠٦٦,٦١٢)	١,٢٢٢,٩٢٩	٢٤٥,٥٠٦	٣٧,٠٥٨,٨٢٣			١ يناير ٢٠١٢
٩٦,٦٣٥	(٤,١٦٦)	١٠٠,٨٠١	-	-	١٠٠,٨٠١	-				صافي الدخل للفترة
(٥٥٠,٣٢٤)	-	(٥٥٠,٣٢٤)	-	-	(٥٥٠,٣٢٤)	-				توزيعات أرباح
١,٦١٩,٠١٠	(٤٣,٥٥٢)	١,٦٦٢,٥٦٢	(٤٤,٣٧٥)	١,٧٠٦,٩٣٧	-	-				صافي التغير خلال الفترة
٢٧,١٠٥,٤٩٩	٤٤٦,١٦٣	٢٦,٦٥٩,٣٣٦	(٥٨,٧٢٤)	(١١,٣٥٩,٦٧٥)	٧٧٣,٤٠٦	٢٤٥,٥٠٦	٣٧,٠٥٨,٨٢٣			٢٠١٢ مارس ٣١
٢٨,٣٩٦,٦٩٨	١,٣١٥,٢٨٧	٢٧,٠٨١,٤١١	(٨٦,٦٣٦)	(١١,٢٦٩,٩٢٠)	١,١٩٧,٥٩٩	١٨١,٥٤٥	٣٧,٠٥٨,٨٢٣			١ يناير ٢٠١١
١٠٠,٣٤٠	٩,٦٩٦	٩٠,٦٤٤	-	-	٩٠,٦٤٤	-				صافي الدخل للفترة
(٥٥٠,٣٢٤)	-	(٥٥٠,٣٢٤)	-	-	(٥٥٠,٣٢٤)	-				توزيعات أرباح
٢٩٦,٩٠٦	٨,٥٤٢	٢٨٨,٣٦٤	(٤,٠٧٠)	٢٩٢,٤٣٤	-	-				صافي التغير خلال الفترة
٢٨,٢٤٣,٦٢٠	١,٣٣٣,٥٢٥	٢٦,٩١٠,٠٩٥	(٩٠,٧٠٦)	(١٠,٩٧٧,٤٨٦)	٧٣٧,٩١٩	١٨١,٥٤٥	٣٧,٠٥٨,٨٢٣			٢٠١١ مارس ٣١

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٩ إلى رقم ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (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 بدء تداول أسهم الشركة في سوق الأسهم السعودية بتاريخ ٢٨ يوليو ٢٠٠٧ وذلك بعد الحصول على موافقة هيئة السوق المالية.

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

خوّل المساهمون في اجتماع الجمعية غير العادي الذي انعقد بتاريخ ٤ جمادى الأولى ١٤٣٣هـ (الموافق ٢٧ مارس ٢٠١٢) مجلس الإدارة بالقيام بجميع الإجراءات الالزامية لإصدار أدوات دين في شكل سندات أو صكوك قابلة للتداول في الأسواق المحلية والعالمية من خلال إنشاء برنامج للدين. وسوف يتم إصدار أدوات الدين هذه بناء على تعليمات إدارة الشركة حسب الأحكام والشروط المحددة من قبل مجلس الإدارة.

وافق مجلس إدارة الشركة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة بتاريخ ٢٩ جمادى الأولى ١٤٣٣هـ (الموافق ٢١ إبريل ٢٠١٢).

-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.

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة)

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

١-٢ أساس الإعداد

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

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة طبقاً لمعايير التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. تتماشى السياسات المحاسبية المتبعه في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

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 تمars 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 والإيضاحات الواردة في القوائم المالية الموحدة السنوية، ويجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١. 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 لمعارف الإدارة للأحداث والعمليات الجارية، فإن النتائج الفعلية يمكن أن تختلف عن تلك التقديرات.

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة)

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

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة بتطبيق أحكام وتقديرات جوهرية من قبل الإدارة على السياسات الحاسبية للمجموعة. تتماشى هذه السياسات الحاسبية المتبعه في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة مع تلك التي استخدمت في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

٣-٢ الموجودات المعدّة للبيع

تعتبر المجموعة الممتلكات كموجودات معدّة للبيع وذلك عند قيام الإدارة باعتماد والالتزام بخططة رسمية لتسويق عقار 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 التحول، 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 والمشتراء لأغراض المتاجرة بالقيمة السوقية، وتدرج ضمن الموجودات المتداولة. تقيد/تحمّل التغيرات في القيمة السوقية على قائمة الدخل الموحدة.

(ب) الاستثمارات المتاحة للبيع

يتم تصنيف الاستثمارات التي ينوى الاحتفاظ بها لفترة غير محددة، والتي يمكن بيعها للوفاء بمتطلبات السيولة كـ "استثمارات متاحة للبيع"، وتدرج ضمن الموجودات غير المتداولة ما لم تعبّر الإدارة عن نيتها بالاحتفاظ بهذه الاستثمارات لفترة تقل عن اثنين 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 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 المدرجة بأسواق مالية بطرق أخرى من خلال تحديد القيمة السوقية للأوراق المالية مشابهة مدرجة في السوق أو من خلال خصم التدفقات النقدية المتوقعة مستقبلاً.

شركة الملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة)

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

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

(ج) الشركات الزميلة

الشركات الزميلة هي المنشآت التي تمارس المجموعة عليها تأثيراً هاماً، وليس سيطرة، ومتلك، عادةً، فيها حصة ما بين ٥٪ و ٢٠٪ من رأس المال الذي يحق لصاحب التصويت. يتم محاسبة الاستثمارات في الشركات الزميلة وفقاً لطريقة حقوق الملكية، ويتم إثابتها مبدئياً، بالتكلفة. تشمل استثمارات المجموعة في الشركات الزميلة 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 الزميلة. 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 مضمونة، لا تقييد المجموعة أية خسائر إضافية، ما لم تتتأكد أية التزامات أو تسديدات نيابة عن الشركة الزميلة.

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

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 العادية نافذاً 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة)

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

٥-٢ 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، تقيّد الموجودات غير الملموسة بالتكلفة ناقصاً لإطفاء المراكم وخصائص الانخفاض المراكمة. 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.

٦-٢ الانخفاض الدائم في القيمة

(أ) الموجودات الملموسة وغير الملموسة

تقوم المجموعة، بتاريخ كل قائمة مركزر 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 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 مركزر 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.

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (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 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 الموحدة. لا يتم عكس خسارة الهبوط الدائم في قيمة الموجودات غير الملموسة.

٧-٢ القروض والبنوك الدائنة

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 الجموعة 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، بينما يتم إثبات الإيرادات من بيع العقارات عند إتمام عقد البيع وتسلیم العقار، أيهما يحدث لاحقاً.

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة)

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

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 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.

١٠-٢ العملات الأجنبية

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

على مستوى الشركات التابعة، تحول المعاملات التي تم بالعملات الأجنبية، في الأصل إلى العملة التشغيلية باستخدام أسعار الصرف السائدة بتاريخ إجراء المعاملات. يعاد تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملة الأجنبية إلى العملة التشغيلية بأسعار الصرف السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي. تدرج كافة فروقات التحويل في قائمة الدخل 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 لإيرادات والمصاريف. تحول بنود حقوق الملكية، فيما عدا الأرباح المبقة، 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 ٢٠١٢ (غير مراجعة)

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

-٣

الاستثمارات المتاحة للبيع

(أ) تتكون الاستثمارات المتاحة للبيع بما يلي:

٢٠١١ مارس ٣١	٢٠١٢ مارس ٣١	
٩,١٤٥,٢٠٨	٨,٦٩٩,٨٣٠	دولية
١,٢٤٢,٤٤٠	١,٣٧٨,٢٤٥	محلية وإقليمية
١٠,٣٨٧,٦٤٨	١٠,٠٧٨,٠٧٥	

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

٢٠١١	٢٠١٢	
		التكلفة:
٢١,٤٤٢,٨٠٠	٢١,٥٤٨,٧٠٣	كما في بداية الفترة، صافي من مصروف الانخفاض الدائم في القيمة
(٧٧,٦٦٦)	(١١٠,٩٥٣)	محول إلى استثمارات مقتناة لأغراض المتاجرة
٢١,٣٦٥,١٣٤	٢١,٤٣٧,٧٥٠	في نهاية الفترة
(١١,٢٦٩,٩٢٠)	(١٣,٠٦٦,٦١٢)	الخسائر غير الحقيقة:
-	(١٠٧,٧٦٩)	في بداية الفترة
٢٩٢,٤٣٤	١,٨١٤,٧٠٦	تحويل إلى استثمارات مقتناة لأغراض المتاجرة
(١٠,٩٧٧,٤٨٦)	(١١,٣٥٩,٦٧٥)	الانخفاض في الخسارة غير الحقيقة خلال الفترة، صافي
١٠,٣٨٧,٦٤٨	١٠,٠٧٨,٠٧٥	كما في نهاية الفترة
		صافي القيمة الدفترية

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، ونئيَّة الجموعة ومقدرتها على الاحتفاظ بهذه الاستثمارات لحين تحسن السعر السويقي بالإضافة إلى نئيَّة الجموعة ومقدرتها على تحجب أي انخفاض دائم محتمل في القيمة يمكن تكبده على هذه الاستثمارات.

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

شركة الملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة)

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

-٤- الاستثمارات في الشركات الرميلة

فيما يلي بيان بحركة الاستثمارات في الشركات الرميلة للفترة المنتهية في ٣١ مارس:

٢٠١١	٢٠١٢	
١٦,٦٩٠,٦٨١	١٧,٢٠٣,٩١٢	في بداية الفترة
(٧٩,٥١٩)	(٧٢,٢٤٠)	الحصة في الخسارة، صافي
(٥٦,٨٤٧)	(١١٤,٧٨٩)	حركات أخرى
<u>١٦,٥٥٤,٣١٥</u>	<u>١٧,٠١٦,٨٨٣</u>	في نهاية الفترة

-٥- الموجودات غير الملموسة

٢٠١١ مارس ٣١	٢٠١٢ مارس ٣١	
١,٧١٢,٩٥٧	١,٥٣٨,٦٩٩	شهرة
١٢٤,٤٣٦	٦٧,٤٧٥	موجودات غير ملموسة أخرى
<u>١,٨٣٧,٣٩٣</u>	<u>١,٦٠٦,١٧٤</u>	

يتضمن بند موجودات غير ملموسة أخرى بشكل رئيسي من أسماء تجارية واتفاقيات إدارية تتعلق بشركات تابعة تقوم بتشغيل فنادق. إن مثل هذه الموجودات غير الملموسة عمر محدد، وتطأ على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لها. تم إدراج مبلغ مصروف الإطفاء في قائمة الدخل الموحدة.

-٦- القروض البنكية والقروض لأجل

٢٠١١ مارس ٣١	٢٠١٢ مارس ٣١	
٢٧,٤٧٥	٧٠,٥٠٤	متداولة:
٢٤,١٨٣	١١,٦٤٦	قروض قصيرة الأجل
٥١,٦٥٨	٨٢,١٥٠	تسهيلات بنكية دوارة
<u>١,٠٧٦,٥٤١</u>	<u>٥٦٦,٢٥٢</u>	الجزء المتداول من القروض لأجل
١,١٢٨,١٩٩	٦٤٨,٤٠٢	
١٠,٩٥٦,٨٨٩	١١,٨٦٩,٩٦٣	غير متداولة:
١٢,٠٨٥,٠٨٨	١٢,٥١٨,٣٦٥	قروض لأجل

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة)

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

إن الاقتراض البنكي والقروض لأجل تم الحصول عليها من عدة مؤسسات مالية ومضمنة بسنوات لأمر، وبرهن بعض الأسهم المقتناء ضمن الاستثمارات المتاحة للبيع. تتحمل هذه القروض تكاليف اقتراض وفقاً للعمولات التجارية السائدة.

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢، قامت المجموعة بالحصول على اقتراض بنكي وقروض لأجل مبلغ ١٩٥ مليون ريال سعودي، صافي (٢٠١١: ٢٥ مليون ريال سعودي).

-٧ توزيعات الأرباح

وافقت الجمعية العامة العادلة للشركة في اجتماعها السنوي الذي انعقد بتاريخ ٤ جمادى الأولى ١٤٣٣هـ (الموافق ٢٧ مارس ٢٠١٢) 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 التواريخ التي ستتفق عليها الجمعية العامة العادلة للشركة.

تم توزيع الدفعة الأولى من الأرباح بتاريخ ١٨ جمادى الأولى ١٤٣٣هـ (الموافق ١٠ إبريل ٢٠١٢) للمساهمين المسجلين بسجلات الشركة بنهائية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة العادلة للشركة.

-٨ أرباح ومكاسب من استثمارات وأخرى

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠١١	٢٠١٢
٢٧,٤٦٧	١٣٢,٣٩٤
٣١,٧٧٦	٣٠,١٣٦
<u>٥٩,٢٤٣</u>	<u>١٦٢,٥٣٠</u>

التغير في القيمة السوقية للاستثمارات المقتناء لأغراض
المتاجرة وأخرى
أخرى، صافي

قامت المجموعة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ بإعادة تصنيف بعض الاستثمارات في استثمارات متاحة للبيع إلى استثمارات لغرض المتاجرة. ونتيجة لذلك تم إثبات الأرباح غير الحقيقة على هذه الاستثمارات وبالنسبة ١٠٧,٨ مليون ريال سعودي، والتي كانت مدرجة سابقاً في حقوق الملكية، في قائمة الدخل الموحدة (انظر إيضاح ٣).

يتضمن بند "أخرى، صافي" للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ مكاسب من بيع فندق بلغت ١,٣٠ مليون ريال سعودي.

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة)

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

-٩ عكس خسارة الانخفاض الدائم في القيمة

قامت الشركة خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ ، بمراجعة القيم الدفترية لبعض الموجودات المعدة للبيع وبعض الاستثمارات الأخرى بناءً على تقييم محدث للقيم العادلة الحالية لهذه الاستثمارات، ونتج عن ذلك زيادة في القيمة الدفترية بمبلغ ٩٣,٨ مليون ريال سعودي. وبناءً عليه، تم إثبات هذه الزيادة كعكس خسارة الانخفاض الدائم في القيمة. والتي سبق أن تم إثابتها مقابل هذه الاستثمارات.

-١٠ أمور تتعلق بالزكاة والضريبة

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

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠١١	٢٠١٢	مخصص الزكاة
٤,٥٠٤	٣,٧٧١	مخصص ضريبة الدخل، صافي
(٤,٩٢٦)	٣,٦٩٧	ضريبة استقطاع على توزيعات الأرباح الأجنبية
٣,٩٩٩	٥,٧١٥	
٣,٥٧٧	١٣,١٨٣	

تمثل الزكاة للفترة الممتدة على الشركة وشركتها المحلية التابعة. تخضع الشركات التابعة للشركة المقيمة خارج المملكة العربية السعودية للأنظمة الضريبية في البلدان التي تعمل فيها تلك الشركات. تخضع توزيعات الأرباح الأجنبية لضريبة الاستقطاع.

-١١ معاملات مع أطراف ذوي علاقة

فيما يلي تفاصيل المعاملات الرئيسية مع الأطراف ذوي العلاقة خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس:

مبالغ المعاملات	طبيعة المعاملة	الجهة ذات العلاقة
٢٠١١	٢٠١٢	
-	٤٣١,٠١٩	مساهم الرئيسي
-	٤٥٠,٠٠٠	شركة زميلة

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة)

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

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.

قامت الشركة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ ببيع جزء من أرض إلى شركة المركز التجاري، شركة زميلة. لقد تم اقتناء هذه من المساهم الرئيسي خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ بسعر التكلفة والذي يبلغ ٣١٩,٣ مليون ريال سعودي. وحققت 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.

١٢ - ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم لفترتي الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ و ٢٠١١ بقسمة الدخل من العمليات وصافي دخل كل فترة على عدد الأسهم القائمة خلال هاتين الفترتين وبالنسبة ٣,٧٠٦ مليون سهم.

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.

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة)

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

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

المجموع	القطاع			٢٠١٢
	عقارات واستمارات محلية	فنادق	أسهم	
٤١,٤١٥,٣٠٨	٧,٥١٩,٢٢٩	١٩,٨٥٠,٥٢٨	١٤,٤٤٥,٥٥١	مجموع الموجودات
١٤,٣٠٩,٨٠٩	٢٣٧,٩٣٨	٥,٠٤٠,٢٩٤	٩,٠٣١,٥٧٧	مجموع المطلوبات
١,٠٦٠,٦٤٥	٥٩٢,٣٩٠	٣٠٢,٤٦٢	١٦٥,٧٩٣	مجموع الإيرادات
١٠٠,٨٠١	١١٠,٣٨٢	(٥٢,٤١٢)	٤٢,٨٣١	صافي الدخل (الخسارة)

المجموع	القطاع			٢٠١١
	عقارات واستمارات محلية	فنادق	أسهم	
٤٢,٧٥٥,٦٧٠	٨,٩٥٧,٥٨٢	٢٠,٥٤٦,١٦١	١٣,٢٥١,٩٢٧	مجموع الموجودات
١٤,٥١٢,٠٥٠	١,١٣١,٢٦٢	٥,٤٣٥,١١٧	٧,٩٤٥,٦٧١	مجموع المطلوبات
٨١٤,٨٠٧	٣٩٧,٨٥٧	٣٧٢,٣١٣	٤٤,٦٣٧	مجموع الإيرادات
٩٠,٦٤٤	٦٢,٦١٧	٧٢,٤٦٣	(٤٤,٤٣٦)	صافي الدخل (الخسارة)

يتضمن قطاع الأسهم 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 الأسهم بشكل رئيسي في الولايات المتحدة الأمريكية ومنطقة الشرق الأوسط.
 - يتكون قطاع الفنادق من فنادق ذات أسماء تجارية معروفة منتشرة في كافة أنحاء العالم، وتركز بشكل رئيسي في أوروبا وأمريكا الشمالية والشرق الأوسط وآسيا.
 - يتكون قطاع العقارات بشكل رئيسي من عقارات في المملكة العربية السعودية.

١٤- 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.

شركة الملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة)

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

١٥ - أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض المبالغ في القوائم المالية الأولية الموحدة المقارنة للفترة من عام ٢٠١١ لكي تتوافق مع عرض الفترة الحالية.

بالإضافة، إن مبالغ الفترة السابقة والتي تم توحيدها مع شركة تابعة كانت مصنفة كشركة زميلة خلال الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١١.