

تقرير مجلس الإدارة للسادة مساهمي شركة المملكة القابضة
عن السنة المالية المنتهية في 31/12/2009م

من / أعضاء مجلس الإدارة

المحترمين

إلى / السادة مساهمي شركة المملكة القابضة

للسنة المالية المنتهية في 31/12/2009م

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

مقدمة:

يسر مجلس إدارة شركة المملكة القابضة أن يقدم الي مساهمي الشركة الكرام التقرير السنوي لعام 2009 م، والذي يستعرض من خلاله أداء الشركة وانجازاتها المحققة خلال العام المالي المنتهي في 31/12/2009م. حيث يتم إلقاء الضوء على القطاعات الرئيسية ونشاطاتها المتعددة، كما يتضمن التقرير السنوي الحسابات الختامية (المدققة) للشركة للعام المالي 2009م مع الإيضاحات والتي تعتبر جزء من القوائم المالية، وتقرير مراجعي الحسابات ، وتقرير مجلس الادارة للعام المالي 2009.

بلغت قيمة الإيرادات الموحدة للعام المنتهي بتاريخ 31 ديسمبر 2009م، 4,521 مليون ريال سعودي مقابل 6,158 مليون ريال سعودي للعام المنتهي بتاريخ 31 ديسمبر 2008م . أما صافي الربح الموحد للعام 2009 بلغ 402 مليون ريال سعودي مقابل صافي الخسارة الموحدة للعام 2008 والتي بلغت 29,911 مليون ريال سعودي. وبهذا يصبح معدل ربح السهم 0.06 ريال سعودي للعام المنتهي بتاريخ 31 ديسمبر 2009 مقابل خسارة السهم 4.75 ريال سعودي للعام المنتهي بتاريخ 31 ديسمبر 2008.

ويؤكد المجلس أن يؤكد للمساهمين الكرام بأن الشركة قد تجاوزت آثار الأزمة العالمية وعادت بقوه للربحية بفضل من الله أولاً ومن ثم لسياسة الشركة الاستثمارية والتي تركزت على الإستثمارات الراسخة والواudedة المحلية والإقليمية والعالمية والتي ابتدأتها منذ 30 عاماً. ويؤكد المجلس على نتائج التامة بأن نتائج شركة المملكة القابضة سوف تستمر في النمو لوضوح النظرة المستقبلية ولأننا قادرون على إقتناص الفرص ، وذلك لوجود مدراء تنفيذين على دراية تامة بأهداف ومتطلبات الفترة القادمة. وكذلك يود المجلس أن يتقدم بواهر الشكر وعظيم الامتنان لسمو رئيس مجلس الإدارة صاحب السمو الملكي الأمير الوليد بن طلال بن عبدالعزيز على دعمه اللامحدود والمتمثل بأسهم مجموعة سيتي قروب المنوحة من سموه.

كما أوصى المجلس في جلسته المنعقدة في 25/01/2010هـ الموافق 1431/01/2010م على تخفيض رأس مال الشركة من 63,000 مليون ريال سعودي إلى 37,059 مليون ريال سعودي تقريبا واستخدام رصيد الاحتياطي العام والبالغ 3,131 مليون ريال سعودي وذلك حرصا منه على محو جميع آثار الأزمة العالمية.

وفي الختام ينقدم المجلس بشكره الجزييل لمساهمي الشركة على دعمهم وتقديرهم ويعلن أنه تقديرأ منه لوضع الشركة السابق قد تنازل جميع أعضائه عن أي مكافآت أو تعويضات مستحقة لهم مقابل عضويتهم في المجلس أو أي بدلات أو مصاريف سفر أو تنقلات أو أي بدلات أخرى خلال عام 2009م.

النشاطات الرئيسية للشركة :

تتمثل أهداف الشركة في المقاولات العامة، التشغيل والصيانة، تجارة التجزئة والجملة في المواد الإنسانية والغذائية والزراعية، خدمات تجارية، شراء أراضي لتطوير مشاريع عقارية بغرض الإيجار أو البيع.

نبذة عن الشركات التابعة :

تزاول الشركة نشاطاتها من خلال الشركات التابعة المذكورة أدناه:

أ) شركة المملكة 5-كي آر - 11 ليمند (كي آر - 11)

شركة ذات مسؤولية محدودة منشأة وقائمة في جزر الكايمان. يشمل النشاط الرئيسي للشركة على إمتلاك الإستثمارات في الأوراق المالية الدولية المتداولة من خلال الشركات التابعة المملوكة لها بالكامل.

ب) المملكة 5-كي آر - 100 ليمند (كي آر-100)

شركة ذات مسؤولية محدودة منشأة وقائمة في جزر الكايمان. يشمل النشاط الرئيسي للشركة على إمتلاك وإدارة الصناديق الإستثمارية من خلال الشركات الزميلة لها.

ج) المملكة 5-كي آر - 132 ليمند (كي آر-132)

شركة ذات مسؤولية محدودة منشأة وقائمة في جزر الكايمان. يشمل النشاط الرئيسي للشركة على إمتلاك الإستثمارات في الشركات التابعة والزميلة المذكورة أدناه والتي تمارس النشاط الفندقي:

الشركات التابعة	نسبة الملكية %	2008	2009
المملكة 5 كي آر 35 جروب (جورج الخامس)	88.5	88.5	
شركة ذات مسؤولية محدودة منشأة وقائمة في جزر الكايمان، تمتلك فندق جورج الخامس في فرنسا.			
فيرمونت رافلز هولدينغز إنترناشيونال (فيرمونت رافلز)	58.3	58.3	
شركة فيرمونت رافلز هي شركة عالمية رائدة تمتلك مجموعة فنادق حول العالم وتعمل تحت مظلة فيرمونت رافلز سويس هوتيل. كما تقوم الشركة أيضاً بتشغيل وإدارة وحدات سكنية فخمة خاصة.			
شركة المملكة للفنادق (تورonto) ليمند (تورonto)	100.0	100.0	
تمتلك الشركة 100% من فندق فورسيزونز تورonto - كندا			
المملكة للاستثمارات الفندقية (كي اتش آي)	54.1	54.1	
تأسست الشركة في جزر الكايمان في مايو من عام 2000م لتستحوذ على			

فنادق ذات جودة عالية في مناطق مختلفة حول العالم وتقوم بتطويرها. كما تقوم الشركة بإدارة نشاطها الفندقي في أربع مناطق جغرافية: الشرق الأوسط، أفريقيا، آسيا، أوروبا . قامت الشركة بطرح أسهمها في سوق دبي للأوراق المالية في شهر مارس 2006م بالإضافة إلى ذلك يتم تداول أسهمها في بورصة لندن للأوراق المالية. ولا تقوم الشركة بإدارة أي من الفنادق بشكل مباشر حيث تم إختيار فنادق ومنتجعات فورسيزونز، فنادق ومنتجعات فيرمونت، وفنادق ومنتجعات موفنبيك للقيام بالإدارة المباشرة نيابة عن الشركة.

تمتلك شركة المملكة القابضة حصص في الشركات التابعة المحلية والإقليمية التالية:

الشركات التابعة	نسبة الملكية %	2008	2009
شركة مدارس المملكة المحدودة (المدارس) – المملكة العربية السعودية	47.0	47.0	بدأت شركة مدارس المملكة نشاطها في عام 2000م وتعمل في مدينة الرياض وهي تملك وتدير مدارس المملكة.
شركة الاستثمار العقاري (المجمع) – المملكة العربية السعودية	38.9	38.9	تأسست الشركة عام 1997 م وهي تملك وتدير مجمع سكني فخم في موقع متميز في مدينة الرياض.
شركة قرية الأزياء للتجارة المحدودة (ساكس) – المملكة العربية السعودية	71.8	71.8	تمتلك الشركة حق الإمتياز الحصري في المملكة العربية السعودية من قبل ساكس ففت آفنيو. تدير الشركة محلات ساكس في الرياض وجدة وتعرض أبرز الماركات العالمية.
شركة خدمات المشاريع الطبية (المستشفى) – المملكة العربية السعودية	74.0	74.0	تمتلك الشركة مستشفى المملكة والعيادات الاستشارية بالرياض.
شركة المركز التجاري المحدودة (البرج) – المملكة العربية السعودية	36.0	36.0	هي الشركة المالكة لمركز المملكة والذي يعد أحد أبرز المعالم الحضارية ومن أكثرها شهرة في المملكة العربية السعودية.
العيادات الاستشارية-بيروت اس ايه ال (العيادات) – لبنان	50.0	50.0	
شركة المملكة للتنمية الزراعية – مصر (قادكو) – مصر	100.0	100.0	تأسست عام 1997م لغرض استصلاح الأراضي وإقامة المشاريع الزراعية والحيوانية ومشاريع الدواجن والأسمدة في جمهورية مصر العربية.

خطط وقرار الشركة المهمه والتوقعات المستقبلية :

أوصى مجلس الإدارة بعد نهاية السنة، بتحفيض رأس مال الشركة بمبلغ 25,941 مليون ريال سعودي واستخدام رصيد الاحتياطي العام والبالغ 3,131 مليون ريال سعودي بهدف إطفاء الخسائر المتراكمة للشركة. عليه، سينخفض رأس مال الشركة من 63,000 مليون ريال سعودي إلى 37,059 مليون ريال سعودي. وقد تمت الموافقة على هذا القرار من قبل هيئة السوق المالية بتاريخ 1431/01/05 الموافق 2010/01/19م ، وكذلك الجمعية العامة غير العادية للشركة، والتي عقدت بتاريخ 26 صفر 1431هـ الموافق 10 فبراير 2010.

اما بالنسبة للخطط الاستثمارية تتوى الشركة مستقبلا الاستثمار في توجيه إستثماراتها نحو عدد محدود من القطاعات الرئيسية التي تحقق نمواً والبحث عن طرق جديدة لخلق قيمة إضافية من خلال علاقاتها مع شركات لها محافظ في المجالات التالية :

- **العقارات :** تمضي الشركة قدمأً بمشروعها العلائقين مدينة المملكة الرياض ومدينة المملكة جدة. مدينة المملكة في الرياض تشكل مدينة مثالية داخل مدينة، ويقع المشروع شمال شرق الرياض على طريق الدمام، ويضم مناطق سكنية فخمة وأسواق راقية ومنطقة للمكاتب التجارية ونادي رياضي وصحبي ونادي فروسيه وملعب ومناطق تعليمية وحدائق عامة وفق أحدث المعايير العالمية مع مراعاة تامة لسلامة البيئة. ومدينة المملكة في جدة تقع في شرم أبحر على ساحل البحر الأحمر، ويعلوها برج شامخ بارتفاع أكثر من 1000 متر ليكون البرج الأعلى في العالم، والمعلم الحضاري الفريد، والمنارة التي تطل منها مملكة الإنسانية على العالم. يضم هذا المشروع الضخم وحدات سكنية ومرافق تجارية وفندقاً عالمياً فخماً ومكاتب للأعمال ومرافق تعليمية وحياً دبلوماسياً ومراكيز تجارية ومرافق سياحية وترفيهية ورياضات مائية ضمن مدينة حديثة شاملة متكاملة في موقع استراتيجي مستقبلي سيكون موقع جذب للأعمال والسياحة والاستثمارات كبديل متميز لوسط المدينة، ومنتفس للسكن أو العمل أو الاثنين معًا في أكثر المراكز العمرانية حداة في المملكة. وقد وضع حجر الأساس وإزاحة الستار لتلك المشاريع العملاقة خادم الحرمين الشريفين، الملك عبدالله بن عبدالعزيز يحفظه الله خلال معرض المشاريع التنموية الكبرى المقام بمنطقة مكة المكرمة "نحو العالم الأول".

- **الفنادق وشركات إدارة الفنادق:** بالرغم من تأثير الأزمة العالمية على قطاع الفنادق الفاخرة، سوف تعمل الشركة على الاستمرار في تعزيز قيمة محفظتها الفندقية من خلال الجمع بين المهارات الإدارية وشهرة الإسم التجاري لشركات إدارة الفنادق والتابعة لها من جهة وخصائص كل فندق من فنادقها من جهة أخرى. كما ستواصل الشركة شراء فنادق أخرى وتبني أسلوبها الإداري واسمها التجاري بما يتواافق مع الأوضاع السائدة في الأسواق المحلية لتلك الفنادق، لتحقيق بذلك زيادة في إيرادات تلك الفنادق واجمالى قيمتها السوقية. وتتوى الشركة كذلك مواصلة التركيز على الاستثمار في الفنادق وإنشاء فنادق جديدة.

- **استثمارات أخرى:** بالإضافة إلى العقارات والفنادق، ستقوم الشركة بمواصلة البحث عن الفرص الاستثمارية المجدية في قطاعات أخرى.

أبرز أحداث 2009 حسب القطاعات:

عقارات واستثمارات محلية وإقليمية:

- قامت الشركة بالاستثمار في شركة تم تأسيسها مؤخراً باسم "شركة جدة الاقتصادية المحدودة" وذلك بتقديم أراضي بقيمة دفترية قدرها 1,832 مليون ريال سعودي. ستقوم شركة جدة الاقتصادية المحدودة بتطوير مدينة الملكة وبرج المملكة في مدينة جدة، وتبلغ حصة شركة المملكة القابضة في رأس المال الشركة الجديدة 40 % ، علماً بأن شركة جدة الاقتصادية المحدودة قد تعاقدت مع شركة إعمار العقارية لتقديم خدمات التطوير للمشروع.

- خلال هذا العام قامت الشركة بإستبعاد أحد أراضيها في مدينة جدة وفي مدينة الرياض والتي ليس لها علاقة بمشاريع الشركة المعلنة وقد حققت صافي ربح وقدره 355 مليون ريال سعودي.

الفنادق وشركات إدارة الفنادق:

- واصلت الشركة عن طريق شركاتها التابعة فيرمونت رافلز وفورسيزون ومونبيك سياستها التوسعية عبر إفتتاح العديد من الفنادق خلال هذا العام.
- قامت الشركة خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2009 ببيع حصتها في فندق فورسيزون دي بيرغ جنيف ، وحققت صافي ربح قدره حوالي 120 مليون ريال سعودي.

أسهم

- تلتقت الشركة هبة بدون مقابل من رئيس مجلس الإدارة صاحب السمو الملكي الأمير الوليد بن طلال بن عبدالعزيز ومقدارها 180 مليون سهم من أسهمه الخاصة في مجموعة سيتي Citigroup والتي تصل قيمتها إلى 2,24 مليار ريال سعودي. علماً بأن الفائدة المجنية لمحفظة الشركة ستكون 675 مليون ريال سعودي مقابل ارتفاع كل دولار في سعر سهم سيتي.

- خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2009، قامت الشركة بإستبعاد لأسهمها في مجموعة سامبا المالية وشركة صافولا والمصنفة كاستثمارات متاحة للبيع، ونتيجة لهذا الإستبعاد فقد حققت صافي خسارة قدرها 606 مليون ريال سعودي.

أخرى:

- قرر الشركاء بشركة العزيزية للاستثمار التجاري (شركة زميله) تصفيه الشركه مما حقق للشركة صافي ربح وقدره 68 مليون ريال سعودي.

ملخص القوائم المالية :

قائمة الدخل:

بآلاف الريالات السعودية

2008	2009	البيان
6,158,591	4,521,281	إجمالي الإيرادات
(4,004,353)	(3,356,561)	إجمالي التكاليف والمصاريف
2,154,238	1,164,720	الدخل قبل الإستهلاك والأعباء المالية والزكاة والضريبة
(460,746)	(431,150)	إستهلاك وإطفاء
(719,674)	(417,479)	أعباء مالية، صافي
(15,236,401)	232,910	(خسائر) أرباح بيع إستثمارات
(14,262,583)	549,001	(الخسارة) الدخل من الأعمال الرئيسية
(12,256,000)	-	الانخفاض الغير مؤقت في الإستثمارات المتاحة للبيع
(3,000,000)	-	الانخفاض الغير مؤقت في الموجودات الغير ملموسة والموجودات الأخرى
(29,518,583)	549,001	(الخسارة) الدخل قبل حقوق الأقلية والزكاة والضريبة
(58,511)	(132,469)	حقوق الأقلية
(29,577,094)	416,532	(الخسارة) الدخل قبل الزكاة والضريبة
(334,086)	(13,942)	الزكاة والضريبة
(29,911,180)	402,590	صافي (الخسارة) الدخل للسنة

- يعزى الانخفاض لإيرادات الشركة لانخفاض توزيعات الارباح من إستثمارات الشركة في أسواق المال العالمية والمحلية بالإضافة لانخفاض الاداء التشغيلي في الفنادق وشركات إدارة الفنادق العالمية.
- يعود سبب إرتفاع صافي أرباح الربع الحالي والدخل من الأعمال الرئيسية مقارنة بالعام السابق إلى أن نتائج الفترة المماثلة من العام الماضي اشتملت على مخصص لتعويض إنخفاض الإستثمارات وكذلك خسائر محققة في بعض الإستثمارات المالية بـ 30,846 مليون ريال سعودي. علما بأن خلال العام قد تحسن الاداء التشغيلي لبعض الشركات التابعة وكذلك تحقيق مكاسب من جراء بيع بعض أصول الشركة متمثلة في بيع حصتها في فندق فورسيزون دي بيرغ جنيف وبيع أحد أراضيها في مدينة جدة وفي مدينة الرياض والتي ليس لها علاقة بمشاريع الشركة المعلنة وأضافة لانخفاض المصاريف الإدارية والعمومية ومصاريف الأعباء المالية وقابل ذلك الخسائر الناتجة عن بيع الشركة لأسهمها في مجموعة سامبا المالية وشركة صافولا.

قائمة المركز المالي :

بآلاف الريالات السعودية

البيان	2007 م	2008 م	2009 م
موجودات متداولة	6,084,049	3,527,898	4,003,390
مطلوبات متداولة	(2,171,213)	(2,473,871)	2,246,282
رأس المال العامل	3,912,836	1,054,027	1,757,108
موجودات متداولة	6,084,049	3,527,898	4,003,390
إسثمارات متاحة للبيع	38,820,915	9,213,249	8,255,560
إسثمارات في شركات زميلة	8,465,693	10,311,433	11,758,635
إسثمارات عقارية	4,711,323	4,194,878	1,315,662
ممتلكات ومعدات	9,398,382	11,130,967	11,788,526
موجودات غير ملموسة	13,167,732	11,561,797	11,864,747
موجودات طويلة الأجل أخرى	805,127	774,607	1,003,567
إجمالي الموجودات	81,453,221	50,714,829	49,990,087
المطلوبات المتداولة	2,171,213	2,473,871	2,246,282
قروض طويلة الأجل	17,911,529	15,000,362	13,454,389
المستحق للمساهم الرئيسي	-	2,212,547	-
المطلوبات الأخرى طويلة الأجل	1,964,284	2,078,758	2,263,172
إجمالي المطلوبات	22,047,026	21,765,538	17,963,843
رأس المال المدفوع	63,000,000	63,000,000	63,000,000
الاحتياطيات والأرباح المدورة	4,341,311	(25,569,869)	(25,167,279)
خسائر غير محققة من استثمارات متاحة للبيع	(16,300,930)	(15,695,927)	(13,243,735)
تسويات تحويل عملات أجنبية وأخرى	181,046	(119,423)	(9,691)
حقوق المساهمين	51,221,427	21,614,781	24,579,295
حقوق الأقلية	8,184,768	7,334,510	7,446,949
اجمالي حقوق الملكية	59,406,195	28,949,291	32,026,244
إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين	81,453,221	50,714,829	49,990,087

لمزيد من التفاصيل يرجى الرجوع الى القوائم المالية والايصالات المرفقة

تحليل لإجمالي إيرادات المصدر حسب القطاع :

تعتقد الإدارة بأنه ليس من المجدي متابعة إيراداتها حول العالم على أساس جغرافي، حيث تقوم الشركة بتصنيف نشاطاتها على أساس القطاعات كما يلي:

بآلاف الريالات السعودية

القطاعات				2009
الإجمالي	عقارات واستثمارات محلية	فنادق	أسهم	
49,990,087	5,948,813	31,427,866	12,613,408	إجمالي الموجودات
17,963,843	715,249	10,688,941	6,559,653	إجمالي المطلوبات
4,521,281	589,389	3,476,576	455,316	إجمالي الإيرادات
402,590	393,821	172,281	(163,512)	صافي الدخل (الخسارة)

بآلاف الريالات السعودية

القطاعات				2008
الإجمالي	عقارات واستثمارات محلية	فنادق	أسهم	
50,714,829	6,640,542	30,360,019	13,714,268	إجمالي الموجودات
21,765,538	779,118	10,264,931	10,721,489	إجمالي المطلوبات
6,158,591	651,322	4,206,935	1,300,334	إجمالي الإيرادات
(29,911,180)	(541,586)	(2,329,736)	(27,039,858)	صافي الخسارة

بآلاف الريالات السعودية

القطاعات				2007
الإجمالي	عقارات واستثمارات محلية	فنادق	أسهم	
81,453,221	7,252,153	32,559,809	41,641,259	إجمالي الموجودات
22,047,026	965,585	9,957,187	11,124,254	إجمالي المطلوبات
7,157,680	552,716	4,575,406	2,029,558	إجمالي الإيرادات
1,210,205	1,466	364,469	844,270	صافي الخسارة

سياسة توزيع الأرباح :

إن توزيع الأرباح على المساهمين يخضع لقيود معينة ينص عليها نظام الشركة الأساسي. حيث يتعين على الشركة أن تحول 10% من صافي أرباحها بعد خصم الزكاة. وأن يتم تخصيص هذا المبلغ ل الاحتياطي النظامي، ويجوز للجمعية العامة العادلة أن توقف هذا التحويل متى ما بلغ نصف رأس مال الشركة المدفوع.

تخضع سياسة توزيع الأرباح للوضع المالي للشركة وأحوال السوق والظروف الاقتصادية بشكل عام، إضافة إلى عوامل أخرى منها تحليل فرص الاستثمار واحتياجات إعادة الاستثمار والاحتياجات النقدية والرأسمالية وتوقعات الأعمال وأثر تلك الأرباح المقترن توزيعها على الشركة، بالإضافة إلى الإعتبارات النظامية الأخرى.

ومع ذلك، فإن الشركة لا تقدم أية ضمانات بأنه سيتم دفع أية أرباح أو أية ضمانات بالنسبة للمبلغ الذي سيتم دفعه في أي سنة معينة. وسوف يكون للمساهمين الحق في الحصول على الأرباح المعلنة من قبل الشركة.

تفاصيل القروض لشركة المملكة القابضة وشركتها التابعة:

بآلاف الريالات السعودية

البيان	2009م	2008م	2007م
	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي
شركة المملكة القابضة	4,688,805	5,286,150	1,942,402
المملكة 5-كي آر-11 ليمند	1,566,281	2,433,866	8,619,993
فيرمونت رافلز هولدنجز انترناشونال	3,442,875	3,648,375	3,727,500
المملكة 5-كي آر-35 جروب (جوج الخامس)	1,904,772	1,908,958	2,022,217
المملكة للاستثمارات الفندقة	1,981,698	1,520,675	1,063,172
شركة المركز التجاري المحدودة	233,877	269,877	305,877
أخرى	284,192	333,093	449,904
الإجمالي	14,102,500	15,400,994	18,131,065

شركة المملكة القابضة

تم الحصول على القروض من بنوك تجارية، وتكون من العديد من التسهيلات البنكية. خلال العام 2009 م حصلت الشركة على قرض بمبلغ إجمالي وقدرة 1,888 مليون ريال وقامت بسداد قروض بإجمالي وقدرة 2,485 مليون ريال. تحمل هذه القروض عمولة بسعر عائم تحسب وفقاً لأسعار العمولات السائدة بين البنوك في المملكة العربية السعودية زائد هامش معين، وهي مضمونة بإستثمارات.

المملكة 5-كي آر - 11 ليمند

تحمل القروض عمولة بسعر عائم يتم إحتسابها على أساس معدل العمولة الأساسي زائدًا هامش معين بعملة القرض. إن هذه التسهيلات مضمونة بالإستثمارات المتاحة للبيع. وتمشياً مع السياسة المتبعة في السنوات السابقة، ستستمر الإدارة في تمديد هذه التسهيلات لمدة 12 شهر على الأقل.

فيرمونت رافلز هولدنغز إنترناشيونال

تحمل القروض عمولة بسعر عائم تم احتسابه حسب موافقة البنك التي تتعامل معها هذه الشركة التابعة، أو وفقاً لمعدلات العمولة السائدة بين البنك في لندن، أو وفقاً لمعدل العمولة الأساسي، زائدًا هامش معين يتعلق بعملة القرض. بلغ المتوسط المرجح لمعدل العمولة السنوية 2,3% كما في 31 ديسمبر 2009. إن هذه القروض مضمونة، وتتضمن شروط محددة تتعلق بمستوى الدين، وتغطية العمولة، وسداد الدين من المتحصلات من بيع الموجودات.

المملكة 5-كي آر - 35 جروب (جورج الخامس)

إن القروض البالغة 1,905 مليون ريال سعودي كما في 31 ديسمبر 2009 مضمونة وذلك برهن مبني الفندق. تتضمن إتفاقيات القروض بعض التعهادات المالية التي تتطلب الحفاظ على معدل تغطية خدمة الدين، والحفاظ على معدل تغطية قيمة الفندق، والإحتفاظ بتأمين ضمان، تحمل القروض عمولة بسعر عائم، (باليورو لمدة ثلاثة أشهر وذلك وفقاً لأسعار العمولات السائدة بين البنك في لندن)، وتستحق السداد خلال العام 2012.

المملكة للإسثمارات الفندقة

تستحق القروض البالغة 1982 مليون ريال سعودي السداد خلال السنوات الإحدى عشر القادمة، وتحمل عمولة بسعر عائم. تحسب هذه العمولة وفقاً لمعدل العمولة الأساسي زائدًا هامش معين بنفس عملة القرض. إن هذه التسهيلات مضمونة برهن مسجل على العديد من الممتلكات، وسند تعهد، وسندات لأمر. تتضمن إتفاقيات القروض بعض التعهادات المالية والتي تتعلق بمعدل خدمة الدين، ومعدل تغطية الفائدة.

شركة المركز التجاري المحدودة

قامت الشركة التابعة بالترتيب لقرض مشترك مع بنك محلي بمبلغ 400 مليون ريال سعودي لتمويل جزء من مشروع مركز المملكة، بلغ الرصيد غير المسدد من القرض 234 مليون ريال سعودي كما في 31 ديسمبر 2009، وهو مضمون بأوامر دفع متعددة من الشركاء في شركة المركز التجاري المحدودة. يحمل القرض عمولة وفقاً لأسعار العمولات السائدة بين البنك في المملكة العربية السعودية (سايبور) بالإضافة إلى هامش معين قدره 1.5% كل ثلاثة أشهر ، وسيتم سداد القرض بالكامل قبل 31 ديسمبر 2013.

المبالغ المستحقة إلى المساهم الرئيسي

قامت الشركة بتسديد جميع المبالغ المستحقة للمساهم الرئيسي، خلال العام 2009.

إدارة المخاطر

مخاطر أسعار العمولات

تمثل مخاطر أسعار العمولات المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة أداة مالية ما نتيجة للتغيرات في أسعار العمولات السائدة في السوق. تخضع المجموعة لمخاطر أسعار العمولات بشأن موجوداتها ومطلوباتها المرتبطة بعمولة بما في ذلك القروض والبنوك الدائنة، والأرصدة لدى البنوك. يمثل الأثر على الدخل / المصاريق أثر التغيرات المفترضة في أسعار العمولات على صافي نتائج المجموعة لسنة واحدة وذلك على أساس الموجودات المالية والمطلوبات المالية بعمولة عائمة والمقتنة كما في 31 ديسمبر 2009.

مخاطر أسعار الأسهم

تمثل مخاطر أسعار الأسهم المخاطر الناتجة عن انخفاض القيمة العادلة للأسهم نتيجة للتغيرات في مستوى مؤشرات الأسهم، وقيمة كل سهم على حده. تخضع الاستثمارات المتاحة للبيع لدى المجموعة لمخاطر أسعار الأسهم لأن استثماراتها المعنية تعتبر استثمارات في الأسهم.

مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. تقوم المجموعة بإدارة مخاطر الائتمان الخاصة بها المتعلقة بالعملاء وذلك بوضع سقف ائتمان لكل عميل، ومراقبة الديمومة القائمة.

مخاطر السيولة

وتمثل الصعوبات التي تواجهها المجموعة في توفير النقد للوفاء بالتعهادات المتعلقة بالأدوات المالية. تنتج مخاطر السيولة عن عدم المقدرة على بيع أصل مالي ما بسرعة ويمثل بقارب قيمته العادلة. تقوم المجموعة بإدارة مخاطر السيولة وذلك بالتأكد من توفر التسهيلات البنكية. تتطلب شروط البيع الخاصة بالمجموعة بأن يتم سداد المبالغ خلال 30 يوماً من تاريخ البيع. تسدد الديمومة الدائنة التجارية، في العادة، خلال 50 يوماً من تاريخ الشراء.

مخاطر العملات

تمثل مخاطر العملات المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي. تخضع المجموعة للتقلبات في أسعار الصرف الأجنبي خلال دورة أعمالها العادية. لم تقم المجموعة بأية معاملات هامة بعملات عدا الريال السعودي والدولار الأمريكي والدولار الكندي خلال السنة.

لمزيد من التفاصيل يرجى الرجوع إلى الإيضاحات المرفقة للقوائم المالية

اجتماعات مجلس الإدارة :

بلغ عدد اجتماعات مجلس الإدارة خلال العام (6) وفيما يلي عدد الجلسات التي حضرها كل عضو:

اسم العضو	عدد الاجتماعات التي حضرها العضو
صاحب السمو الملكي الأمير الوليد بن طلال بن عبدالعزيز آل سعود	6
م. طلال إبراهيم الميمان	6
أ. بيرلي وليم جونيور شفیر	6
م. أحمد رضا حلاني	6
أ. صالح علي الصقرى	5
د. إبراهيم الحسن المدهون	2
م. عمار عبدالواحد فالح الخضيري	6
أ. طاهر محمد عمر عقيل	5
د. خالد عبدالله السحيم	6

أعضاء مجلس الإدارة :

صاحب السمو الملكي الأمير الوليد بن طلال بن عبدالعزيز آل سعود

رئيس مجلس الإدارة

المهندس طلال إبراهيم الميمان

عضو مجلس الإدارة التنفيذي للمشاريع التطويرية والاستثمارات المحلية

عضو مجلس إدارة شركة التصنيع الوطنية

عضو مجلس إدارة مجموعة صافولا

عضو مجلس إدارة شركة هرفي للخدمات الغذائية

الأستاذ بيرلي وليم جونيور شفیر

عضو مجلس الإدارة التنفيذي للاستثمارات الدولية

المهندس أحمد رضا حلاني

عضو مجلس الإدارة التنفيذي للاستثمارات المباشرة

الأستاذ صالح علي الصقرى
عضو مجلس إدارة مستقل
رئيس مجلس الإدارة لشركة المتوسط للتأمين وإعادة التأمين (ميد غاف)

الدكتور إبراهيم حسن المدهون
عضو مجلس إدارة مستقل
عضو مجلس إدارة شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان
عضو مجلس إدارة شركة الدرع العربي للتأمين التعاوني
عضو مجلس إدارة شركة أحمد فتيحي وشركاه

المهندس عمار عبدالواحد فالح الخضيري
عضو مجلس إدارة مستقل
رئيس مجلس إدارة شركة هرفي للخدمات الغذائية - مساهمة مدرجة
عضو مجلس إدارة في مجموعة صافولا - مساهمة مدرجة
عضو مجلس إدارة شركة الدرع العربي للتأمين - مساهمة مدرجة
عضو مجلس إدارة مجموعة الطيارات للسفر والسياحة - مساهمة مقللة
عضو مجلس إدارة شركة مدارس الرواد - مساهمة مقللة
عضو مجلس إدارة شركة مورغان ستانلي السعودية - مساهمة مقللة
عضو مجلس إدارة شركة عافية - مساهمة مقللة
عضو مجلس إدارة شركة العزل الخليجية - مساهمة مقللة

الأستاذ طاهر محمد عمر عقيل
عضو مجلس إدارة مستقل
عضو مجلس إدارة الشركة الخليجية العامة للتأمين التعاوني

الدكتور خالد عبدالله السحيم
عضو مجلس إدارة مستقل

وقد بلغ إجمالي ماقضاه خمسة من كبار المدراء التنفيذيين بما فيهم الرئيس التنفيذي والمدير المالي عن العام المالي 2009 (18,257,818 ريال سعودي) فقط ثمانية عشر مليون ومائتان وسبعة وخمسون ألف وثمانمائة وثمانية عشر ريال سعودي فقط لا غير.

الأسهم المملوكة لأعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين وزوجاتهم وأولادهم القصر وذوي المصالح :

	الاسم	عدد الأسهم	
2008		2009	
5,922,000,000	صاحب السمو الملكي الأمير الوليد بن طلال بن عبدالعزيز آل سعود	5,985,000,000	
-	م. طلال إبراهيم الميمان	1,000,000	
-	أ. بيرلي وليم جونيور شقير	1,000,000	
-	م. أحمد رضا حلواني	1,000,000	
59,024,796	أ. صالح علي الصقرى (شركة معارج للاستثمار العقاري)	50,000,000	
1,000	د. إبراهيم الحسن المدهون	1,000	
-	م. عمار عبدالواحد فالح الخصيري	1,000	
-	أ. طاهر محمد عمر عقيل	1,000	
-	د. خالد عبدالله السحيم	1,000	
-	شادي صديق صنبر (المدير المالي والإداري)	1,000,000	
31,500,000	شركة المملكة التجارية *	-	
31,500,000	شركة المملكة للتجارة والاستثمار التجاري المحدودة *	-	

* إنطلقت الملكية إلى صاحب السمو الملكي الأمير الوليد بن طلال بن عبدالعزيز آل سعود

اللجان:

لجنة الاستثمار
 تتولى اللجنة الإشراف العام على إستثمارات الشركة، وهي مكلفة باعتماد القرارات الاستثمارية الرئيسية بالنيابة عن مجلس الإدارة (على أن تتم المصادقة لاحقاً من قبل المجلس) ومراجعة أداء الاستثمارات وشرائطها، بلغ عدد إجتماعات اللجنة خلال العام (9)، وتضم اللجنة الأعضاء التالية أسمائهم:

الاسم	الصفة
صاحب السمو الملكي الأمير الوليد بن طلال بن عبدالعزيز آل سعود	رئيس اللجنة
م. طلال إبراهيم الميمان	عضو
أ. بيرلي وليم جونيور شقير	عضو
م. أحمد رضا حلواني	عضو
أ. شادي صديق صنبر	عضو

لجنة المراجعة

تتولى اللجنة مهمة الإشراف على تقييم المخاطر والإجراءات الإدارية والرقابة الداخلية والعمليات والتقارير المالية وتدقيق القوائم المالية للشركة، كما تقوم اللجنة بمراقبة النتائج المالية للشركة وإقرارها وتحديد سياسات الالتزام بالأنظمة والسياسات وفحص إجراءات الرقابة الداخلية، بلغ عدد إجتماعات اللجنة خلال العام (3) ، وتضم اللجنة الأعضاء التالية أسمائهم:

الاسم	الصفة
د. ابراهيم الحسن المدهون	رئيس اللجنة
م. عمار الخضيري	عضو
أ. طاهر عمر عقيل	عضو

وقد قامت اللجنة خلال هذا العام بالتعاقد مع شركة مهنية رائدة للمراجعة الداخلية، ويتركز نطاق عمل الشركة على تقييم المخاطر والإجراءات الإدارية والرقابة الداخلية على العمليات للشركة وتقديم الملاحظات والاقتراحات. علماً بأن المراجع الخارجي يقوم بالتحقق من فعالية نظام الرقابة الداخلية في حماية أصول الشركة وتقييم مخاطر العمل وقياس مدى كفاءة الأداء كجزء من مهمة مراجعته للبيانات المالية الختامية للشركة ، ولم يظهر أي ضعف جوهري في نظام الرقابة الداخلي للشركة.

لجنة الترشيح والتعيينات

اللجنة مسؤولة عن ترشيح أعضاء مجلس الإدارة ومساعدة المجلس في وضع الخطط والسياسات المتعلقة بالتعيينات ومراجعتها وإقرارها، بلغ عدد إجتماعات اللجنة خلال العام (2) ، وتضم اللجنة الأعضاء التالية أسمائهم:

الاسم	الصفة
د. خالد عبدالله السحيم	رئيس اللجنة
م. عمار الخضيري	عضو
د. إبراهيم الحسن المدهون	عضو

المسؤولية الاجتماعية :

قامت الشركة من خلال شركاتها الداخلية (شركة المركز التجاري ومستشفى المملكة ومدارس المملكة) بإتخاذ موقف إيجابي وفاعل نحو دعم الجهود الإنسانية والخيرية في المجتمع السعودي وذلك من خلال إقامة المعارض وبرامج التوعوية ودعم الجمعيات الخيرية وتقديم المنح الدراسية.

اقرارات من مجلس الادارة لمتطلبات نظام الحوكمة :

طبقاً للوائح الصادرة من هيئة السوق المالية والخاصة بنظام التسجيل والادراج ولائحة حوكمة الشركات، على ضرورة الإفصاح في التقرير السنوي لمجلس الإدارة عن جميع البنود المطلوبة وفقاً لنموذج التقرير السنوي فإننا نؤكد أن الادارة قد قامت بالإفصاح عن المتطلبات التي تتطبق عليها، كما يقر مجلس الإدارة بأن المعايير التالية لاتتطبق على الشركة ويلتزم المجلس بالإفصاح عنها متى ما قامت الشركة بتطبيقها أو عند حدوثها:

- لم يتم عقد أي إتفاق أو تنازل مع أي من المساهمين أو أحد التنفيذيين بالشركة أو موظفيها أو شركاتها التابعة تم بموجبه التنازل عن الأرباح أو أي مصلحة جوهرية أخرى.
- لم تلت الشركة أي إخطارات من مساهميها فيما يتعلق بأي تغير في نسب ملكيتهم خلال العام 2009 م.
- لا يوجد حالياً نظام خطط حقوق خيار، وليس هناك أي أدوات دين قابلة للتحويل لأسمهم لأي جهة كانت .
- ليس لديها أسهم إمتياز أو أسهم تتمتع بأولوية خاصة في التصويت - سواء للمساهمين أو أعضاء مجلس الإدارة أو منسوبيها - وأن كل أسهم الشركة عبارة عن أسهم عادية متساوية القيمة الإسمية ومتتساوية في حقوق التصويت وغيرها من الحقوق حسب النظام.
- ليس هناك استرداد أو شراء أو إلغاء من جانب الشركة أو أي من شركاتها التابعة لأي من أدوات دين قابلة للاسترداد، وقيمة الأوراق المالية المتبقية.
- لا يوجد هناك أي عقد كانت الشركة طرفاً فيه، ويوجد أو كانت توجد فيه مصلحة جوهرية لأحد أعضاء مجلس إدارة الشركة، أو للرئيس التنفيذي، أو المدير المالي، أو لأي شخص ذي علاقة بأي منهم. وتتجدر الاشارة هنا الى أن صاحب السمو الملكي الأمير الوليد بن طلال رئيس مجلس الادارة لم يتلقى أي مخصصات مالية عن عام 2009م عن عضويته في مجلس ادارة الشركة، كما أن المدراء التنفيذيين مرتبطين بعقود عمل مع الشركة تنتهي بعد ثلاث سنوات من تاريخ توقيع العقد وهي قابلة التجديد بموافقة الطرفين.
- يقر المجلس بأن جميع أعضاءه قد تنازلوا عن أي مكافآت أو تعويضات مستحقة لهم مقابل عضويتهم في المجلس أو أي بدلات أو مصاريف سفر أو تنقلات أو أي بدلات أخرى خلال عام 2009م.
- لم يتم إنشاء أي إستثمارات أو احتياطيات لمصلحة موظفي الشركة عدا مخصص نهاية ترك الخدمة.

قامت الشركة خلال العام 2008م بإعداد اللوائح الداخلية للتماشي مع لائحة حوكمة الشركات الصادرة من هيئة السوق المالية وقد تم إقرارها من مجلس الإدارة ومن الجمعية العمومية خلال العام 2009م:

- مهام ومسؤوليات مجلس الإدارة
- الإفصاح والشفافية
- تنظيم تعارض المصالح
- حقوق المساهمين والجمعية العمومية
- قواعد اختيار أعضاء لجنة المراجعة وعملها
- لجنة الترشيحات والمكافآت

ذلك تود أن توضح الشركة أنها التزرت جميع متطلبات لائحة حوكمة الشركات الصادرة من هيئة السوق المالية ماعدا:

6 ب) حقوق التصويت :

1 هل يبين النظام الأساسي للشركة أن طريقة التصويت التصويت لاختيار أعضاء المجلس حسب النظام الأساسي للشركة يتم على بند اختيار أعضاء مجلس الإدارة في الجمعية العامة هي طريقة التصويت التراكمي.

وفقاً للأسلوب التقليدي المتواافق مع نظام الشركات.

15 ج) مهام لجنة الترشيحات والمكافآت ومسؤولياتها :

1- هل قامت اللجنة بالتوصية لمجلس الإدارة بالترشيح لعضوية المجلس وفقاً لسياسات ومعايير المعتمدة وهل راعت اللجنة عدم ترشيح أي شخص سبق إدانته بجريمة مخلة بالشرف والأمانة.

بسبب تحول الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة تم تعيين أعضاء المجلس من قبل إدارة الشركة بعدأخذ الموافقة من الجهات الرسمية حسب نظام الشركات السعودي.

الزكاة وضريبة الدخل:

ت تكون الزكاة وضريبة الدخل المدرجة في قائمة الدخل الموحدة من الآتي:-

بآلاف الريالات السعودية

2008	2009	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
-	(20,548)	زكاة (فائض) للسنة - شركة المملكة القابضة
91,311	25,271	ضريبة دخل (فائض) - الشركات التابعة الأجنبية
242,775	9,219	ضريبة استقطاع على توزيعات الأرباح الأجنبية
334,086	13,942	الإجمالي

تمثل الزكاة للفترة، الزكاة المستحقة على الشركة والشركات المحلية التابعة لها. تخضع الشركات التابعة للمجموعة المسجلة خارج المملكة العربية السعودية لأنظمة الضريبية في البلدان التي تعمل فيها تلك الشركات. تخضع توزيعات الأرباح الأجنبية إلى ضريبة الاستقطاع.

لمزيد من التفاصيل يرجى الرجوع إلى القوائم المالية والإيضاحات المرفقة

السجلات المحاسبية، نظام الرقابة الداخلية، مواصلة النشاط وتقرير المراجع الخارجي:

تضمن تقرير المراجع الخارجي فقرة لفت انتباه وهي: "لفت الإناء إلى الإيضاح 9 (ب-3) حول القوائم المالية الأولية بشأن تحويل بعض الاستثمارات المتاحة للبيع من المساهم الرئيسي إلى الشركة، وأشار ذلك على القيمة الدفترية لاستثمارات الشركة".

يقر مجلس الإدارة بأنه تم اعداد القوائم المالية الموحدة للشركة كما في 31 ديسمبر 2009م، وفقاً لمعايير المحاسبة الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، وبشكل يظهر عدالة المركز المالي لها، وأنه لا يوجد هناك أي اختلاف عن تطبيق معايير المحاسبة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، وأن لدى الشركة القدرة والموارد اللازمة لمواصلة نشاطها وأعمالها في المستقبل.

كما يؤكد المجلس أن نظام الرقابة الداخلية أعد على أسس سليمة وتم تنفيذه بفعالية ولم يظهر أي ضعف جوهري في نظام الرقابة الداخلي للشركة.

وفي الختام يتوجه صاحب السمو الملكي رئيس المجلس وكافة أعضائه لخادم الحرمين الشريفين وسمو ولي عهده الأمين والحكومة الرشيدة بالشكر والامتنان لما يبذونه من رعاية واهتمام ودعم مستمر لرفاهية وأمن الوطن والمواطن، والشكر موصول لمساهمي الشركة على ثقتهم الغالية ودعمهم المتواصل. كما ينتهز مجلس الإدارة هذه الفرصة ليعرب عن خالص شكره وتقديره لكافة العاملين في إدارات الشركة والشركات التابعة لجهودهم المخلصة خلال العام 2009م، وإلى المزيد من الازدهار والتقدم في الأعوام القادمة.

والله ولي التوفيق،،،

شركة الملكة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

الإنستي ويونغ

محاسن قانونيون
صندوق بريد ٢٧٣٢
درج الفضيلة - الطاير السادس
طريق الملك محمد - الرياض ١١٤٦١
المملكة العربية السعودية
هاتف +٩٦٦ ٢٧٣٤٧٤٠
فاكس +٩٦٦ ٢٧٣٤٧٣٠
www.ey.com/me
رقم الترخيص ٤٥

تقرير مراجع الحسابات
إلى السادة/ مساهمي شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة لشركة المملكة القابضة - شركة مساهمة سعودية - (الشركة) والشركات التابعة لها (المجموعة) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩، وقوائم الدخل والتغيرات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الموحدة من مسؤولية إدارة المجموعة، وقد تم إعدادها وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات السعودي وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا حول هذه القوائم المالية الموحدة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أن نقوم بتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على قناعة معقولة بأن القوائم المالية الموحدة خالية من أخطاء جوهريّة. تشتمل المراجعة على فحص الأدلة، على أساس العينة، المؤيدة للمبالغ والأقصىات التي تتضمنها القوائم المالية. كما تشتمل على تقويم المبادئ المحاسبية المتبعية والتقديرات الهامة المطبقة من قبل الإدارة والعرض العام للقواعد المالية. باعتقادنا أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء رأينا حول القوائم المالية الموحدة.

الرأي المطلق

في رأينا، ان القوائم المالية الموحدة ككل:

١) تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩، ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية.

٢) تتفق مع نظام الشركات السعودي والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق باعداد القوائم المالية.

نفت الانتباه

مع عدم التحفظ في رأينا، نفت الانتباه إلى الإيضاح ٩ (بـ٣) حول القوائم المالية الموحدة، بشأن تحويل بعض الاستثمارات المتاحة للبيع من المسامِ الرئيسي إلى الشركة، وأثر ذلك على القيمة الدفترية لاستثمارات الشركة.

عن إنستي ويونغ

فهد محمد الطعيمي
محاسب قانوني
قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣٥٤)



شركة المملكة القابضة (شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

صفحة ١

٢٠٠٨ بألاف الريالات السعودية	٢٠٠٩ بألاف الريالات السعودية	إيضاح
------------------------------------	------------------------------------	-------

الموجودات

الموجودات المتداولة:

نقدية وشبه نقدية

مدينون

مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى

صافي الموجودات المعدة للبيع

اجمالي الموجودات المتداولة

الموجودات غير المتداولة:

استثمارات متاحة للبيع

استثمارات في شركات زميلة

استثمارات عقارية

ممتلكات ومعدات

موجودات غير ملموسة

موجودات طويلة الأجل أخرى

اجمالي الموجودات غير المتداولة

اجمالي الموجودات

المطلوبات وحقوق الملكية

المطلوبات

المطلوبات المتداولة:

بنوك دائنة

دائنوں

مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى

اجمالي المطلوبات المتداولة

المطلوبات غير المتداولة:

قروض وبنوك دائنة

مبالغ مستحقة إلى المساهم الرئيسي

مطلوبات طويلة الأجل أخرى

اجمالي المطلوبات غير المتداولة

اجمالي المطلوبات

حقوق الملكية

حقوق المساهمين:

رأس المال

احتياطي نظامي

احتياطي عام

خسائر متراكمة

خسائر غير محققة من استثمارات متاحة للبيع

تسويات تحويل عملات أجنبية وأخرى

اجمالي حقوق المساهمين

حقوق الأقلية

اجمالي حقوق الملكية

اجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٣ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة المملكة القابضة (شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

صفحة ٢

٢٠٠٨ بألاف الريالات السعودية	٢٠٠٩ بألاف الريالات السعودية	إيضاح	
			الإيرادات:
٤,٧٧٠,٨٢٤	٤,٠٣١,٥٩٧		إيرادات فنادق وإيرادات تشغيلية أخرى
٩٧١,٩٢٨	٢٧٨,٨٨٠	٢٣	توزيعات أرباح
٢٠٤,٩٩٤	(٤٠,٨٩٩)	١٠	(خسائر) / أرباح من شركات زميلة، صافي
٢١٠,٨٤٥	٢٥١,٧٠٣		أخرى
٦,١٥٨,٥٩١	٤,٥٢١,٢٨١		اجمالي الإيرادات
			التكاليف والمصاريف:
(٣,١٥٩,١٧١)	(٢,٧٨٧,٢١١)		فنادق وتكليف تشغيلية أخرى
(٨٤٥,١٨٢)	(٥٦٩,٣٥٠)	٢٤	عمومية وإدارية
(٤,٠٠٤,٣٥٣)	(٣,٣٥٦,٥٦١)		اجمالي التكاليف والمصاريف
٢,١٥٤,٢٣٨	١,١٦٤,٧٢٠		اجمالي الربح
(٤٦٠,٧٤٦)	(٤٣١,١٥٠)	١٣ و ١٢	استهلاك وإطفاء
(٧١٩,٦٧٤)	(٤١٧,٤٧٩)	١٥	أعباء مالية، صافي
(١٥,٢٣٦,٤٠١)	٢٣٢,٩١٠	٢٥	أرباح / (خسائر) استبعاد استثمارات، صافي
(١٤,٢٦٢,٥٨٣)	٥٤٩,٠٠١		الدخل (الخسارة) من العمليات
(١٢,٢٥٦,٠٠٠)	-	٩	الانخفاض غير المؤقت في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع
(٣,٠٠٠,٠٠٠)	-	١٠ او ١١ او ١٣	الانخفاض في قيمة الموجودات غير الملموسة وأخرى
(٢٩,٥١٨,٥٨٣)	٥٤٩,٠٠١		الدخل (الخسارة) قبل حقوق الأقلية والزكاة والضريبة
(٥٨,٥١١)	(١٣٢,٤٦٩)	٢٢	حقوق الأقلية
(٢٩,٥٧٧,٠٩٤)	٤١٦,٥٣٢		الدخل (الخسارة) قبل الزكاة والضريبة
(٣٣٤,٠٨٦)	(١٣,٩٤٢)	١٨	الزكاة والضريبة
(٢٩,٩١١,١٨٠)	٤٠٢,٥٩٠		صافي دخل (خسارة) السنة
		٣١	ربح (خسارة) السهم للسنة (بالريال السعودي)
			المتعلق بـ:
(٢,٢٦)	٠,٠٩		الدخل (الخسارة) من العمليات
(٤,٧٥)	٠,٠٦		صافي دخل (خسارة) السنة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة المملكة القابضة (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

صفحة ٣

٢٠٠٨ بألاف الريالات السعودية	٢٠٠٩ بألاف الريالات السعودية
(٢٩,٥٧٧,٠٩٤)	٤١٦,٥٣٢
٤٦٠,٧٤٦	٤٣١,١٥٠
(٢٠٤,٩٩٤)	٤٠,٨٩٩
١٢,٢٥٦,٠٠٠	-
٣,٠٠٠,٠٠٠	-
١٥,٢٣٦,٤٠١	(٢٣٢,٩١٠)
١,١٧١,٠٥٩	٦٥٥,٦٧١
(٢٠,٠٦٤)	(٥٠,٩٦٧)
(٤١٩,٤٨٠)	(٥٦,٥٨٦)
٦٠,٥٦٢	(٤٥٣,٠٦٨)
(١٨٥,٩٩٦)	٢٩٤,١٤٦
٦٠٦,٠٨١	٣٨٩,١٩٦
(٢٧٣,٠٨٦)	(٣٥,٩٤٢)
٣٣٢,٩٩٥	٣٥٣,٢٥٤
٧٩,٦١٠	١٤٣,٥٠٨
(١,٦٨١,١٣٧)	(٣٠,٩٦٧)
٣,٧٨٦,١٢١	٢,٨٣٤,٩٣٨
(١,٩٦٨,٥٦٨)	(٢٥٠,٣١٨)
١٧٠,٩١٢	٢٣٨,٩٢٤
-	٥٩٩,٥٣٣
(١٥٧,٦٨٨)	(٩٣,٢١٦)
-	١,٤٩٤,٤٦٣
١٧٥,٢٢٧	(١,٢٤٧,٧٠٩)
(٣٩١,٣٣١)	(٣٠٢,٩٥٠)
١٣,١٤٦	٣,٣٨٦,٢٠٦
(٢,٧٣٠,٠٧١)	(١,٢٩٨,٤٩٤)
٢,٢١٢,٥٤٧	(٢,٢١٢,٥٤٧)
(٢٤٥,٤١٥)	١١٢,٤٣٩
(٧٦٢,٩٣٩)	(٣,٣٩٨,٦٠٢)
(٤١٦,٧٩٨)	٣٤٠,٨٥٨
٢,٣٠٩,٣٤٢	١,٨٩٢,٥٤٤
١,٨٩٢,٥٤٤	٢,٢٣٣,٤٠٢
(١١,٦٥٠,٩٩٧)	٢١٧,٩٤٢
-	١,٨٣٢,٦٨٧
-	٢,٢٣٤,٢٥٠

النشاطات التشغيلية:
الدخل (الخسارة) قبل الزكاة والضررية
التعديلات لتسوية صافي الدخل (الخسارة) إلى صافي النقدية

من النشاطات التشغيلية:

استهلاك وإطفاء
خسائر / (أرباح) من شركات زميلة، صافي
الانخفاض غير المؤقت في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع
الانخفاض في قيمة الموجودات غير الملموسة وأخرى
(أرباح) / خسائر استبعاد استثمارات، صافي

الغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:

مدينون وموجودات أخرى
موجودات طويلة الأجل أخرى
دائنون ومطلوبات أخرى
مطلوبات طويلة الأجل أخرى

النقدية من العمليات

زكاة وضررية مدفوعة

صافي النقدية من النشاطات التشغيلية

النشاطات الاستثمارية:

موجودات معدة للبيع
شراء استثمارات متاحة للبيع
متحصلات من بيع استثمارات متاحة للبيع
شراء استثمارات في شركات زميلة
توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة
متحصلات من بيع استثمارات في شركات زميلة
الزيادة في استثمارات عقارية
متحصلات من بيع استثمارات عقارية
ممتلكات ومعدات، صافي
موجودات غير ملموسة

صافي النقدية من النشاطات الاستثمارية

النشاطات التمويلية:

قروض وبنوك دائنة، صافي
المستحق إلى المساهم الرئيسي
حقوق الأقلية، صافي

صافي النقدية المستخدمة في النشاطات التمويلية

الزيادة (النقص) في النقدية وشبه النقدية
النقدية وشبه النقدية في بداية السنة

النقدية وشبه النقدية في نهاية السنة (إيضاح ٤)

المعاملات غير النقدية:

أرباح / (خسائر) غير محققة من استثمارات متاحة للبيع (إيضاح ٩-ب)
تحويل استثمارات عقارية إلى شركة زميلة (إيضاح ١٠ "أ" - "ب")
تحويل استثمارات متاحة للبيع من قبل المساهم
الرئيسي (إيضاح ٩ "ب" - "ب")

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٣ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة.

Dadi BANBAS

حقوق المساهمين		(بألاف الريالات السعودية)	
الإجمالي	غير المكتوب	رأس المال	الاحتياط
تسوية تحويل صلات أخبياء واخرى	المسقطة غير المكتوبة (غير المكتوب)	الاحتياطي العام	النظامatic
الاستثمارات المدتها للبيع	الأذياح المبادلة	٣٠,١٣١,١٠٧	١٢١,٠٤٦
المسقطة من الاستثمارات المدتها للبيع	(المسطر المتراعمة)	١٠,٠٨٩,١١٨٥	٥١,٢٢١,٤٢٧
٥٩,٤٠٦,١٩٥	٨,١٨٤,٧٦٨	١٨١,٠٤٦	٥٦,٣٠٩٣٠
(٢٩,٨٥٢,٦١٩)	(٥٨,٥١١)	(٢٩,٩١١,١٨٠)	(١)
(٦٠٤,٣٤٥)	(٩٠٨,٧٦٩)	٣٠٤,٥٣٤	(٣٠٠,٤٧٩)
٢٨,٩٤٤,٩٦١	٧,٣٣٤,٥١٠	٦٠٥,٠٣	
٥٣٥,٠٥٩	١١٣٢,٤٦٩	-	
٤٥٦١,٨٩٤	٢,٥٦١,٩٢٤	-	
٣٢,٣٦,٢٤٤	٧,٤٤٦,٩٤٩	-	
٢٦,٥٧٩,٢٩٥	٢٤,٥٧٩,٢٩٥	-	
٢٠٠٩	٢٠٠٩	٢٠٠٩	٢٠٠٩
الرصيد في ٣١ ديسمبر	٢٠٠٩	٢٠٠٩	٢٠٠٩

تشكل الإيصالات المرفقة من ١ إلى ٣٣ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة.

١ - النشاطات

شركة المملكة القابضة (الشركة)، شركة مساهمة سعودية تعمل في المملكة العربية السعودية. وكانت الشركة قد تأسست في السابق، كشركة ذات مسؤولية محدودة وكانت تعمل بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٤٢٠٢٢ بتاريخ ١١ محرم ١٤١٧هـ (الموافق ٢٨ مايو ١٩٩٦). وقد وافق معالي وزير 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، والمقولات العامة، والتشغيل والصيانة، وتجارة التجزئة والجملة في المواد الإنسانية والغذائية والزراعية، والمعادن لغير الأغراض الإنسانية والبترولية. كما تشمل أغراض الشركة على المتأجرة في معدات النقل، والدعائية والإعلان، والخدمات التجارية. كما تشمل أهداف الشركة على الخدمات التعليمية والطبية والوكالات التجارية والاستثمارات وتأسيس الشركات الأخرى.

بعد الحصول على موافقة هيئة السوق المالية، تم تداول أسهم الشركة في سوق الأسهم السعودية بتاريخ ٢٨ يوليو ٢٠٠٧.

تزاول الشركة والشركات التابعة (المجموعة) نشاطاتها من خلال المنشآت المذكورة أدناه:

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

شركة ذات مسؤولية محدودة منشأة وقائمة في جزر الكايمان. يشتمل النشاط الرئيسي للشركة على امتلاك الاستثمارات في الأوراق المالية الدولية المتداولة من خلال الشركات التابعة المملوكة لها بالكامل.

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

شركة ذات مسؤولية محدودة منشأة وقائمة في جزر الكايمان. يشتمل النشاط الرئيسي للشركة على امتلاك وإدارة الصناديق الاستثمارية من خلال الشركات التابعة لها.

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

شركة ذات مسؤولية محدودة منشأة وقائمة في جزر الكايمان. يشتمل النشاط الرئيسي للشركة على امتلاك الاستثمارات في الشركات التابعة والزميلة المذكورة أدناه والتي تملك وتدير سلسلة من الفنادق:

الشركات التابعة	نسبة الملكية (%)
المملكة ٥-كي آر - ٣٥ جروب (جورج الخامس) - فرنسا *	٨٨,٥
فيرمونت رافلز هولدينغز إنترناشيونال (فيرمونت رافلز) - كندا *	٥٨,٣
المملكة للاستثمارات الفندقيّة (كي اتش آي) - جزر الكايمان	٥٤,١

* ملكية مباشرة وغير مباشرة من خلال شركة المملكة للاستثمارات الفندقيّة.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمة
٢٠٠٩ ديسمبر ٣١

١ - النشاطات - تتمة

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

الشركات الزميلة (%)	نسبة الملكية (%)
فورسيزونز هوتلز هولدينجز إنك (اف إس أتش إنك) - كندا	٤٧,٥
موفينبيك هوتلز آند ريسورتس آيه جي (موفينبيك) - سويسرا *	٣٣,٣
بريزروود ليمتد (سافووي) - المملكة المتحدة	٥٠,٠
المملكة ٢٢ (يو إس آيه) ليمتد (بلازا) - الولايات المتحدة الأمريكية	٥٠,٠
- الفندق	٢٥,٠
- الشقق السكنية	

* ملكية مباشرة وغير مباشرة من خلال شركة المملكة للاستثمارات الفندقيّة.

د) الشركات التابعة المحلية والإقليمية

كما تمتلك الشركة حصص في الشركات التابعة والزميلة المحلية والإقليمية التالية:

الشركات التابعة (%)	نسبة الملكية (%)
شركة مدارس المملكة المحدودة (المدارس) - المملكة العربية السعودية	٤٧,٠
شركة الاستثمار العقاري (المجمع) - المملكة العربية السعودية	٣٨,٩
شركة قرية الأزياء للتجارة المحدودة (ساكسن) - المملكة العربية السعودية	٧١,٨
شركة خدمات المشاريع الطبية (المستشفى) - المملكة العربية السعودية	٧٤,٠
شركة المركز التجاري المحدودة (البرج) - المملكة العربية السعودية	٣٦,٠
العيادات الاستشارية-بيروت اس اي ال (العيادات) - لبنان	٥٠,٤
شركة المملكة للتنمية الزراعية (كادكو) - مصر	١٠٠,٠

الشركات الزميلة (%)	نسبة الملكية (%)
الشركة الوطنية لخدمات الطيران "ناس" - المملكة العربية السعودية	٣٧,٠
شركة جدة الاقتصادية المحدودة - المملكة العربية السعودية	٤٠,٠
المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق - المملكة العربية السعودية	٢٩,٩

تم بيان النشاطات الرئيسية للمجموعة في الإيضاح (٣٠).

-٢ أنس العرض

تم إعداد القوائم المالية الموحدة النظامية الأولى للشركة، بعد تحولها إلى شركة مساهمة سعودية، للفترة من ٤ يونيو ٢٠٠٧ (تاریخ التأسيس) حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨. إن أرقام المقارنة المدرجة في القوائم المالية الموحدة تغطي السنة من ١ يناير حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨. إن طريقة العرض هذه تقدم معلومات أكثر وتعطي قارئي هذه القوائم المالية الموحدة فهماً أفضل عن النشاطات المستمرة للمجموعة وبيانات المقارنة المتعلقة بها.

فيما يلي بياناً بالمعلومات المالية المختارة من قائمة الدخل الموحدة للمجموعة للفترة من ٤ يونيو ٢٠٠٧ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨:

الفترة من ٤ يونيو ٣١ حتى ٢٠٠٧ ديسمبر ٢٠٠٨ بألاف الريالات السعودية	إجمالي الإيرادات إجمالي التكاليف والمصاريف	إجمالي الربح	الخسارة من العمليات الانخفاض في قيمة الموجودات	الخسارة قبل حقوق الأقلية والزكاة والضريبة	صافي خسارة الفترة
٩,٦٠٠,٣١٢					
(٦,٢١٧,٤٧٤)					
٣,٣٨٢,٨٣٨					
(١٣,٦٠٥,٣٤٤)					
(١٥,٢٥٦,٠٠٠)					
(٢٨,٨٦١,٣٤٤)					
(٢٩,٤٢٩,٥١٨)					
	الخسارة من العمليات صافي خسارة الفترة	إجمالي الربح	إجمالي التكاليف والمصاريف	إجمالي الإيرادات	صافي خسارة الفترة
	(٢,١٦)	٣١٧	٣١٧	٣١٧	٣١٧
	(٤,٦٧)				

خسارة السهم للفترة (بالي ريال السعودي) المتعلقة بـ:

الخسارة من العمليات
صافي خسارة الفترة

٣ - السياسات المحاسبية الهامة

تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، ونورد فيما يلي بياناً بأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية المعدل ليشتمل على قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة.

أسس التوحيد

ت تكون القوائم المالية الموحدة من القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها. تم حذف كافة الأرصدة والمعاملات الهامة المتداخلة بين شركات المجموعة. الشركة التابعة هي تلك الشركة التي تمتلك فيها المجموعة، بصورة مباشرة أو غير مباشرة، استثماراً طويلاً الأجل يزيد عن ٥٥٪ من رأس المال الذي يحق لصاحب التصويت أو تمارس عليه سيطرة عملية. يتم توحيد الشركة التابعة اعتباراً من تاريخ انتقال السيطرة على تلك الشركة ولحين التوقف عن ممارسة مثل هذه السيطرة.

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

استخدام التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة، استخدام التقديرات والافتراضات التي تؤثر على أرصدة الموجودات والمطلوبات المسجلة، والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ قائمة المركز المالي ومبالغ المبيعات والمصاريف المصرح عنها للسنة التي أعدت القوائم المالية بشأنها.

النقدية وشبه النقدية

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

المدينون

يتم إظهار الدعم المديني بمبلغ الفاتورة الأصلي ناقصاً المخصص لقاء أية مبالغ غير قابلة للتحصيل. يتم إجراء تقدير للديون المشكوك في تحصيلها وذلك عند عدم إمكانية تحصيل المبلغ. تشطب الديون المعدومة عند تكبدها.

البضاعة

تظهر البضاعة بالتكلفة أو القيمة السوقية، أيهما أقل. تحدد تكلفة البضاعة على أساس المتوسط المرجح. يجنب مخصص لقاء البضاعة التالفة والبطيئة الحركة.

الموجودات المعدة للبيع

تعتبر المجموعة الممتلكات كموجودات معدة للبيع وذلك عند قيام الإدارة باعتماد والالتزام بخطة رسمية لتسويق عقار ما أو مجموعة من العقارات لفرض بيعها، واحتمال الانتهاء من عملية البيع خلال ١٢ شهر 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.

الاستثمارات

الاستثمارات المتاحة للبيع

تمثل الاستثمارات في الأسهم المشتراء لغير أغراض المتاجرة بها أو لاقتنائها حتى تاريخ الاستحقاق. وبعد الإثبات الأولي لها، يعاد قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة. تدرج الأرباح والخسائر غير المحققة كبند مستقل ضمن حقوق المساهمين لحين التوقف عن إثبات الاستثمارات أو انخفاض في قيمتها. تدرج خسائر الانخفاض في قيمة هذه الاستثمارات في قائمة الدخل الموحدة، ويتم استبعادها من حقوق الملكية.

- ٣ - السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

الاستثمارات - تتمة

الاستثمارات في الشركات الزميلة

الشركات الزميلة هي المنشآت التي تمارس المجموعة عليها تأثيراً هاماً، وليس سيطرة، ومتلك، عادة، فيها حصة ما بين ٢٠٪ و ٥٥٪ من رأس المال الذي يحق لصاحب التصويت. يتم محاسبة الاستثمارات في الشركات الزميلة وفقاً لطريقة حقوق الملكية، ويتم إثباتها في الأصل، بالتكلفة. وبموجب طريقة حقوق الملكية، تسجل الاستثمارات في الشركات الزميلة في قائمة المركز المالي بالتكلفة زائداً التغيرات التي تطرأ على حصة المجموعة في صافي موجودات الشركة الزميلة لما بعد الشراء. تعكس قائمة الدخل الموحدة حصة المجموعة في نتائج عمليات الشركات الزميلة.

الاستثمارات العقارية

تقيد الاستثمارات العقارية التي يتم تطويرها لأغراض مستقبلية بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية، أيهما أقل. يمثل صافي القيمة البيعية سعر البيع المقدر خلال دورة الأعمال العادية ناقصاً تكاليف الإكمال وإعادة التطوير ومصاريف البيع. يتم التوقف عن إثبات الاستثمارات العقارية وذلك عند بيعها أو سحب الاستثمار العقاري من الاستخدام بصورة دائمة وعند عدم وجود أية منافع اقتصادية مستقبلية متوقعة من البيع. تدرج الأرباح أو الخسائر الناتجة عن الاستغناء عن أو استبعاد الاستثمارات العقارية في قائمة الدخل الموحدة خلال السنة التي يتم فيها الاستغناء أو الاستبعاد.

توحيد الأعمال والشهرة

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

يتم، في الأصل، قياس الشهرة المشتراء عند توحيد الأعمال بالتكلفة والتي تمثل تكلفة توحيد الأعمال الزائدة عن حصة المجموعة في صافي القيمة العادلة للموجودات القابلة للتمييز، والمطلوبات، والالتزامات المحتملة للشركة المشتراء. وبعد الإثبات الأولى لها، تقيس الشهرة بالتكلفة ناقصاً خسائر الانخفاض المتراكم في القيمة. ولأغراض إجراء الاختبار للتأكد من وجود انخفاض في القيمة، تخصص الشهرة المشتراء - اعتباراً من تاريخ الشراء - إلى كل وحدة أو مجموعة من الوحدات المدرة للنقدية والتي يتوقع أن تستفيد من الشراء، بصرف النظر عما إذا خصصت موجودات أو مطلوبات أخرى للمجموعة إلى تلك الوحدة أو مجموعة الوحدات المدرة للنقدية.

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

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

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

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، تقيد الموجودات غير الملموسة بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكם وخسائر الانخفاض المتراكمة.

٣ - السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

الموجودات غير الملموسة - تتمة

تصنف الأعمار الإنتاجية للموجودات غير الملموسة كـ "محددة" أو "غير محددة" المدة.

تطأ 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 مراجعة الموجودات غير الملموسة التي ليس لها عمر إنتاجي محدد سنويًا وذلك للتأكد من عدم وجود إنخفاض 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 يؤيدنه.

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم والانخفاض في القيمة. الأراضي المملوكة والأعمال الإنسانية تحت التنفيذ لا تستهلك. تستهلك التكلفة، ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية للممتلكات والمعدات الأخرى، بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقررة لها.

تطأ تحسينات المبني المستأجرة بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر للتحسينات أو فترة الإيجار، أيهما أقل. تحمل مصاريف الإصلاح والصيانة على قائمة الدخل الموحدة. يتم رسملة التحسينات التي تزيد، بصورة جوهرية، من عمر أو قيمة الأصل المعنى.

الانخفاض في القيمة

الموجودات الملموسة وغير الملموسة

تقوم المجموعة، بتاريخ كل قائمة مركز مالي، بمراجعة القيمة الدفترية للموجودات طولية الأجل الملموسة وغير الملموسة للتأكد من وجود دليل على وقوع خسارة انخفاض في قيمتها. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذاك الأصل لتحديد حجم خسارة الانخفاض في القيمة. تحدد القيمة القابلة للاسترداد على أساس المعلومات المستخدمة في احتساب القيمة الحالية. وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذاك الأصل، تقوم المجموعة 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 خسائر الانخفاض في قيمة الأصل في قائمة الدخل الموحدة.

الموجودات المالية

يتم، بتاريخ كل قائمة مركز مالي، بإجراء مراجعة للتأكد من وجود دليل موضوعي على وجود إنخفاض في قيمة أصل مالي محدد. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم إثبات خسارة الانخفاض في قائمة الدخل الموحدة.

يحدد الانخفاض في القيمة على النحو التالي:

أ) بالنسبة للموجودات المثبتة بالقيمة العادلة، يمثل الانخفاض في القيمة الفرق بين التكلفة والقيمة العادلة ناقصاً خسارة الانخفاض في القيمة المثبتة سابقاً في قائمة الدخل الموحدة.

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

٣ - السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

القروض والبنوك الدائنة

يتم، في الأصل، إثبات القروض والبنوك الدائنة بالقيمة العادلة، بعد خصم تكاليف المعاملات المتکبدة. ويتم إثبات الفرق بين الباقي المتاح (بعد خصم تكاليف المعاملات) وقيمة الاسترداد في قائمة الدخل الموحدة على مدى فترة القرض باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. تصنف القروض كمطلوبات متداولة ما لم يكن لدى المجموعة حق ونيه لتأجيل سداد الالتزام لمدة لا تقل عن ١٢ شهر من 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 تكاليف ذلك الأصل، يتم إثبات كافة تكاليف التمويل الأخرى كمصروف في قائمة الدخل الموحدة عند تكبدها.

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواءً قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين.

المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات (قانونية أو متوقعة) على المجموعة ناتجة عن أحداث سابقة وأن تكون تكاليف سداد الالتزام محتملة ويمكن قياسها بشكل موثوق به.

برامج التقاعد ومزايا ما بعد التوظيف

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

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يجب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لأنظمة العمل والعمال في البلدان التي يعملون فيها.

الاحتياطي النظامي

طبقاً لأحكام نظام الشركات السعودي، على الشركة أن تحول ١٠٪ من صافي دخل السنة (بعد خصم أية خسائر مدورة) إلى الاحتياطي النظامي حتى يبلغ مجموع هذا الاحتياطي نصف رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع. ونظراً للخسائر المتراكمة، فإنه لم يتم إجراء مثل هذا التحويل هذه السنة.

إثبات الإيرادات

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

يتم إثبات الإيرادات من عمليات تأجير العقارات على أساس مبدأ الاستحقاق بالتناسب مع مدة الإيجار، بينما يتم إثبات الإيرادات من بيع العقارات عند إتمام عقد البيع وتسلیم العقار، أيهما يحدث لاحقاً.

يتم إثبات توزيعات الأرباح من الاستثمارات المتاحة للبيع عند الإقرار بأحقية استلامها. يتم إثبات دخل العمولات عند استحقاقها.

٣ - السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

المصاريف

يتم إظهار التكاليف التشغيلية للمجموعة كتكاليف فنادق وتكاليف تشغيلية أخرى. يتم تصنيف كافة المصاريف الأخرى، والتي تشمل على مصاريف البيع والتسويق، كمصاريف عمومية وإدارية. يتم رسملة تكاليف التطوير وذلك عند تحديد الجدوى الاقتصادية للمشروع، إلا يتم قيدها كمصروف عند تكبدها.

الزكاة وضريبة الدخل

الزكاة

يجب مخصص للزكاة وفقاً للأنظمة المالية في المملكة العربية السعودية. يحمل المخصص على قائمة الدخل الموحدة.

ضريبة الدخل

تخضع الشركات التابعة العاملة خارج المملكة العربية السعودية للأنظمة الضريبية في البلدان التي تعمل فيها. يحمل المخصص إن وجد، على قائمة الدخل الموحدة

الضريبة المؤجلة المصنفة كموجودات ومطلوبات

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

الإيجارات

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

المعلومات القطاعية

القطاع عبارة عن جزء أساسي من المجموعة يقوم ببيع / تقديم منتجات أو خدمات معينة (قطاع أعمال) أو يقوم ببيع / تقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية معينة (قطاع جغرافي)، وتختلف أرباحه وخسائره عن أرباح وخسائر القطاعات الأخرى.

العملات الأجنبية

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

تحول المعاملات التي تم بالعملات الأجنبية، في الأصل، إلى العملة الرئيسية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ إجراء المعاملات. يعاد تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملة الأجنبية إلى العملة الرئيسية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي. تدرج كافة فروقات التحويل في قائمة الدخل الموحدة .

تحول القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية إلى العملة الرئيسية للشركة (ريال سعودي) بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي بالنسبة للموجودات والمطلوبات، وبمتوسط سعر التحويل لكل فترة بالنسبة للإيرادات والمصاريف. تحول بنود حقوق الملكية، فيما عدا الأرباح المبقاة، بسعر التحويل السائد عند نشوء كل بند. تظهر تسويات التحويل كبند مستقل ضمن حقوق الملكية.

القيمة العادلة

بالنسبة للاستثمارات المتداولة في الأسواق النظمية، تحدد القيمة العادلة على أساس الأسعار المتداولة في السوق. بالنسبة للاستثمارات غير المتداولة، تحدد القيمة العادلة على أساس القيمة السوقية لاستثمار مشابه أو على أساس التدفقات النقدية المخصومة المتوقعة.

شركة المملكة القابضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمة

٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

صفحة ١٣

٤ - النقدية وشبه النقدية

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
بألاف الريالات	بألاف الريالات	
السعودية	السعودية	
١,٢٠٤,٦٩٨	٩٧٢,٠٨٦	أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
٦٨٧,٨٤٦	١,٢٦١,٣١٦	ودائع قصيرة الأجل
١,٨٩٢,٥٤٤	٢,٢٣٣,٤٠٢	

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

٥ - المدينون

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
بألاف الريالات	بألاف الريالات	
السعودية	السعودية	
٦٢٠,٧٣٧	٦٩٠,١٢٠	مدينون تجاريون
(٥٥,٨٥٨)	(٦٢,١٥٣)	ناقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٥٦٤,٨٧٩	٦٢٧,٩٦٧	

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩، انخفضت أرصدة المدينين التجاريين بمبالغ قيمتها ٦٢ مليون ريال سعودي (٢٠٠٨ : ٥٦ مليون ريال سعودي). كانت حركة مخصص ديون المشكوك في تحصيلها كالتالي :-

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
بألاف الريالات	بألاف الريالات	
السعودية	السعودية	
٥٣,٠٧٥	٥٥,٨٥٨	في بداية السنة
٣٩,١٤٣	١٢,٤٨٠	المحمل للسنة
(٣٦,٣٦٠)	(٦,١٨٥)	مبالغ مشطوبة
٥٥,٨٥٨	٦٢,١٥٣	في نهاية السنة

فيما يلي تحليلاً بأعمار الذمم المدينة التجارية التي لم تنخفض قيمتها كما في ٣١ ديسمبر:

متاخرة السداد ولم تنخفض قيمتها							بألاف الريالات	الإجمالي	بألاف الريالات	السعودية
أقل من ٣٠ يوما	٣٠ - ٩٠ يوما	٩٠ - ١٢٠ يوما	١٢٠ - ٣٠ يوما	٣٠ يوماً أو أكثر	غير متاخرة	المدداد				
يوماً										
١٥٣,٢٦٩	٩,٨٠٩	٢٤,٨٥٥	٥٩,٤٦٣	٦٨,٠٥٨	٣١٢,٥١٣	٦٢٧,٩٦٧				٢٠٠٩
١٤١,٦٢٣	١٢,٧٤٣	٣٩,٤٣٨	٤٦,٠٩٢	٦٥,٧٤٧	٢٥٩,٢٣٦	٥٦٤,٨٧٩				٢٠٠٨

بناءً على الخبرة السابقة للمجموعة، يتوقع تحصيل كافة الذمم المدينة التي لم تنخفض قيمتها. وأنه ليس من سياسة المجموعة الحصول على ضمانات بشأن الذمم المدينة، وبالتالي فإن معظمها بدون ضمانات.

٦ - المصارييف المدفوعة مقدماً وال موجودات الأخرى

٢٠٠٨	٢٠٠٩
بألاف الريالات	بألاف الريالات
<u>ال سعودية</u>	<u>ال سعودية</u>
٢٩٢,١١٦	١٩٤,٨٥٩
٢٥١,٢٦٢	١٧٤,٤٣٩
١٤٨,٧٠١	١١٣,٢٢٢
٤٥,٠٨٥	١٠٦,٢١٢
٤٨,٢٧٥	٧٨,٤١٣
١٨,٠٧٠	١٩,٥٥٤
٥٢,٨٣٣	١٥٧,٥٢٢
<hr/>	<hr/>
٨٥٦,٣٤٢	٨٤٤,٢٢١

- ٧) مبالغ مستحقة من جهات مناسبة (ايضاح مصاريف مدفوعة مقدماً بضاعة ضريبية مستردة على القيمة المضافة دفعات مقدمة للموردين تأمينات نقدية أخرى

- ٧ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

فيما يلي، تفاصيل المعاملات الرئيسية مع الجهات ذات العلاقة خلال العام:

الجهة ذات العلاقة	طبيعة المعاملة	مبلغ المعاملة ٢٠٠٩	مبلغ المعاملة ٢٠٠٨
جهات مناسبة	أيرادات	٥٦,٦٤٥	١٣١,٤٧٧
	تكاليف تشغيلية	٤٤٨,٧٨٣	٤١٤,٢٤٨

تم إظهار المبالغ المستحقة من/إلى الجهات ذات العلاقة في الإيضاحين ٦ و٧، على التوالي.

بالنسبة للمعاملات الهامة بين الشركة والمساهم الرئيسي، يرجى الرجوع إلى الإيضاحين رقم ٩ (ب-٣) و ١٩.

٨ - صافي الموجودات المعدة للبيع

قامت إدارة الشركة وإدارة إحدى الشركات التابعة وهي/ شركة فيرمونت رافلز هولدينغز إنترناشيونال (فيرمونت رافلز) باعتماد والالتزام بخطة رسمية لتسويق بعض الموجودات وعقارات الفنادق المعدة للبيع والمذكورة أدناه.

قامت المجموعة بتصنيف الموجودات التالية والمطلوبات المتعلقة بها كـ "معدة للبيع".

٢٠٠٨ بألاف الريالات السعودية	٢٠٠٩ بألاف الريالات السعودية	
٤٧,٧٤٠	٤٨,٢٣٢	موجودات متداولة
٢٦٦,٤٣٩	٤٢٧,٦٩٠	ممتلكات ومعدات
٤٥٧,٥٩٠	٣٧٠,١٤٠	موجودات أخرى
<hr/> ٧٧١,٧٦٩	<hr/> ٨٤٦,٠٦٢	
(٥٥٧,٦٣٦)	(٥٤٨,٢٦٢)	مطلوبات متداولة وأخرى
<hr/> ٢١٤,١٣٣	<hr/> ٢٩٧,٨٠٠	صافي الرصيد

قامت المجموعة، خلال عام ٢٠٠٩، ببيع بعض الموجودات المعدة للبيع، ونتج عن ذلك ربحاً قدره ٦٨ مليون ريال سعودي (٢٠٠٨: ٧٢ مليون ريال سعودي) (ايضاح ٢٥).

خلال عام ٢٠٠٨، قامت شركة فيرمونت رافلز باعادة تصنيف بعض الممتلكات والمعدات (ايضاح ١٢) وموجودات متعلقة بها اخرى الى "موجودات معدة للبيع".

٩ - الاستثمارات المتاحة للبيع

(أ) تتكون الاستثمارات المتاحة للبيع مما يلي:

٢٠٠٨ بألاف الريالات السعودية	٢٠٠٩ بألاف الريالات السعودية	
٤,٠٦٤,٧١٣	١,٠١٩,٦٥٦	متداولة:
٥,١١٠,٤٤١	٧,٢٣٥,٩٠٤	محلية وإقليمية
<hr/> ٩,١٧٥,١٥٤	<hr/> ٨,٢٥٥,٥٦٠	دولية
<hr/> ٣٨,٠٩٥	-	
<hr/> ٩,٢١٣,٢٤٩	<hr/> ٨,٢٥٥,٥٦٠	غير متداولة:
		محلية وإقليمية

شركة المملكة القابضة (شركة مساهمة سعودية)

صفحة ١٦

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمة

٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

-٩ الاستثمارات المتاحة للبيع - تتمة

ب) كانت حركة الاستثمارات المتاحة للبيع كالتالي:

٢٠٠٨	٢٠٠٩		
الإجمالي بألف الريالات السعودية	الإجمالي بألف الريالات السعودية	غير متداولة بألف الريالات السعودية	متداولة بألف الريالات السعودية
٥٥,١٢١,٨٤٥	٢٤,٩٠٩,١٧٦	٣٨,٠٩٥	٢٤,٨٧١,٠٨١
(١٧,٤١٣,٥٧٩)	(٣,٤٠٩,٨٨١)	(٣٨,٠٩٥)	(٣,٣٧١,٧٨٦)
(١٢,٢٥٦,٠٠٠)	-	-	-
(٥٤٣,٠٩٠)	-	-	-
٢٤,٩٠٩,١٧٦	٢١,٤٩٩,٢٩٥	-	٢١,٤٩٩,٢٩٥
			التكلفة:
			في بداية السنة
			استعادات، صافي (ب-١)
			انخفاض غير مؤقت في القيمة (ب-٢)
			تحويلات
			في نهاية السنة
			الخسائر غير المحققة:
			في بداية السنة
			التغيرات خلال السنة، صافي
			انخفاض غير مؤقت في القيمة (ب-٢)
			محول من المساهم الرئيسي (ب-٣)
			في نهاية السنة
			صافي القيمة الدفترية:
			٢٠٠٩ ديسمبر ٣١ في
			٢٠٠٨ ديسمبر ٣١ في
٩,٢١٣,٢٤٩	٣٨,٠٩٥	٩,١٧٥,١٥٤	٢٠٠٨ ديسمبر ٣١ في

(ب-١) قامت المجموعة خلال العام الحالي، باستبعاد بعض الاستثمارات المتاحة للبيع، وتبدلت صافي خسارة قدرها ٦٠٦ مليون ريال سعودي (٢٠٠٨: خسارة ١٥,٣٦٦ مليون ريال سعودي) (إيضاح ٢٥).

(ب-٢) قامت المجموعة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨، باثبات انخفاض غير مؤقت في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع قدره ١٢,٢٥٦ مليون ريال سعودي، بناء على مراجعة الانخفاض في قيمة هذه الاستثمارات (٢٠٠٩: لا شيء).

(ب-٣) قام المساهم الرئيسي في نهاية السنة، بتحويل بعض الاستثمارات المتاحة للبيع - والتي تبلغ قيمتها السوقية ٢,٢٣٤ مليون ريال سعودي - إلى الشركة بدون أي مقابل (بدون تكلفة على الشركة). وبناء عليه، انخفض متوسط تكلفة الاستثمارات المتاحة للبيع وبالتالي انخفض الفرق بين تكلفة هذه الاستثمارات وسعر السوق بشكل جوهري.

عند مراجعة الانخفاض غير المؤقت في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع، اخذت الادارة بعين الاعتبار المعامله اعلاه، بالإضافة إلى عوامل أخرى تتعلق بأداء هذه الاستثمارات والقيمة العادلة لها. ستنسرم الإداره في مراجعة استثمارتها المتاحة للبيع، ومتبايعة الآخر الناتج عن التغيرات في العوامل المشار إليها أعلاه على الانخفاض غير المؤقت في قيمة هذه الاستثمارات، إن وجد.

ج) بلغت التغيرات في القيمة السوقية للاستثمارات المتاحة للبيع (بعد استبعاد الانخفاض غير المؤقت) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ مبلغ ١٣,٢٤٤ مليون ريال سعودي و ١٥,٦٩٦ مليون ريال سعودي، على التوالي، وتم إظهارها كـ "خسارة غير محققة من الاستثمارات المتاحة للبيع" ضمن حقوق المساهمين.

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

١٠ - الاستثمارات في الشركات الزميلة

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

٢٠٠٨ بألف ريالات السعودية	٢٠٠٩ بألف ريالات السعودية	
٨,٤٦٥,٦٩٣	١٠,٣١١,٤٤٣	في بداية السنة
٢,٦٧٧,٣٣٠	٢,٠٨٣,٠٠٥	إضافات خلال السنة (أ-١)
٢٠٤,٩٩٤	(٤٠,٨٩٩)	الحصة في نتائج الشركات الزميلة، صافي
(١٧٠,٩١٢)	(٢٣٨,٩٢٤)	توزيعات أرباح مستلمة
(١٦٥,٦٧٢)	(٣٥٥,٩٨٠)	استبعادات خلال السنة وأخرى (أ-٢)
(٧٠٠,٠٠٠)	-	الانخفاض في القيمة (إيضاح ١٣)
<hr/> ١٠,٣١١,٤٤٣	<hr/> ١١,٧٥٨,٦٣٥	في نهاية السنة

(أ-١) السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

قامت الشركة بالاستثمار في شركة حديثة التأسيس باسم "شركة جدة الاقتصادية المحدودة" وذلك بتحويل أراضي بقيمة دفترية قدرها ١,٨٣٣ مليون ريال سعودي (إيضاح ١١). ستقوم شركة جدة الاقتصادية المحدودة بتطوير مشاريع عقارية ضخمة في مدينة جدة، المملكة العربية السعودية. تبلغ حصة الشركة في رأس مال الشركة الجديدة .٪٤٠.

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

قامت الشركة بإتمام الإجراءات النظامية المتعلقة بالاستحواذ على ٣٧٪ من الشركة الوطنية لخدمات الطيران "ناس"، المملكة العربية السعودية. تقوم شركة ناس ببيع وتأجير الطائرات على أساس جزئي، وإدارة وصيانة الطائرات، وخدمات الطيران الاقتصادي.

قامت الشركة بشراء ٣,٥ مليون سهم إضافي في المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق (شركة مساهمة سعودية) من المساهم الرئيسي فيها على أساس سعر السوق بتاريخ الشراء. بلغ إجمالي حصة الشركة في المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق .٪٢٩,٩.

(أ-٢) السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

قامت المجموعة باستبعاد بعض الاستثمارات في شركات زميلة ونتج عن ذلك ربحاً قدره ٢٤٤ مليون ريال سعودي (٢٠٠٨: لاشيء) (إيضاح ٢٥).

شركة المملكة القابضة (شركة مساهمة سعودية)

صفحة ١٨

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمة

٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

١٠ - الاستثمارات في الشركات الزميلة - تتمة

ب) فيما يلي ملخص بتفاصيل الاستثمارات في الشركات الزميلة:-

٢٠٠٨	٢٠٠٩
المبلغ بألاف الريالات السعودية	نسبة الملكية %
٤,٤٨٤,٠٧٣	٪٤٧,٥
٢,١٠٢,٢٨٢	٪٣٧,٠
-	-
١,٦١٢,٧٥٢	٪٢٩,٩
٤٣٢,٤٩٥	٪٣٣,٣
٢٠٧,٣٧٠	٪٥٠,٠
١٩٥,٤١٦	٪٥٠,٠-٢٥,٠
١٠٢,٣٧٢	مختلفة

الشركات الزميلة للشركة:

فوريسيونز هولدينغ إنك - كندا
الشركة الوطنية لخدمات الطيران "ناس" - المملكة العربية السعودية
شركة جدة الاقتصادية المحدودة - المملكة العربية السعودية (إيضاح ١١)
المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق - المملكة العربية السعودية
موفيك هوتيل آند ريسورتز أيه جي - سويسرا
بريزروود ليمنتد (ساوفي) - المملكة المتحدة
المملكة ٢٢ (يو أس أيه ليمنتد (بلازا) - الولايات المتحدة الأمريكية
آخر (أ-٢)

الشركات الزميلة للشركات التابعة:

٢٠٠٨	٢٠٠٩
بألاف الريالات السعودية	نسبة الملكية %
٣٨٦,١٨١	٪٤٣,٠
١٤٢,٨٧٥	٪٢٥,٠
١٣٦,٤٧٠	٪٣٩,٠
٥٠٩,١٤٧	مختلفة
١٠,٣١١,٤٣٣	١١,٧٥٨,٦٣٥

١١ - الاستثمارات العقارية

٢٠٠٨	٢٠٠٩
بألاف الريالات السعودية	بألاف الريالات السعودية
٣,٩٥٦,٤٨٠	١,٢٧٠,٢٤١
٢٣٨,٣٩٨	٤٥,٤٢١
٤,١٩٤,٨٧٨	١,٣١٥,٦٦٢

استثمار في أراضي - المملكة العربية السعودية
استثمارات أخرى

قامت الشركة خلال العام الحالي، ببيع بعض العقارات في المملكة العربية السعودية، وحققت ربحاً قدره ٣٥٥ مليون ريال سعودي (إيضاح ٢٥)، وقامت أيضاً بتحويل أراضي لشركة جدة الاقتصادية المحدودة، شركة زميلة، كمساهمة في رأس المال (إيضاح ١٠). (أ-١).

قامت المجموعة خلال العام الحالي، برسملة تكاليف تمويل قدرها ٦٩ مليون ريال سعودي (٢٠٠٨: ١٥٧ مليون ريال سعودي) تم تكبدتها خلال فترة تطوير المشاريع العقارية الخاصة بها.

في نهاية العام، قامت المجموعة بمراجعة القيمة الدفترية للاستثمارات العقارية للتأكد من وجود دليل على وقوع خسائر انخفاض في قيمتها. لم يوجد مثل هذا الدليل، وعليه لم يتم إدراج أي إنخفاض في القيمة خلال العام (٢٠٠٨: ٦٧٤ مليون ريال سعودي).

الإضاحات حول القوائم المالية الموحدة — تتمة

卷之三

حيث تحدى الأعمال المقدمة الموجدة في المجتمع، مما ينبع منها إحساس بالغرض.

١٣ - الموجودات غير الملموسة

ت تكون الموجودات غير الملموسة من الآتي:

٢٠٠٨ بألاف الريالات السعودية	٢٠٠٩ بألاف الريالات السعودية	
٧,٩٠١,٨٨١	٧,٩٠٤,٨٧٧	شهرة (أ)
١,٠٢٧,٨٧٥	١,٢٤٣,٤٣١	اتفاقيات ادارة (ب)
٢,٦٣٢,٠٤١	٢,٧١٦,٤٣٩	أسماء تجارية وأخرى (ب)
<u>١١,٥٦١,٧٩٧</u>	<u>١١,٨٦٤,٧٤٧</u>	

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

إن حركة الشهرة خلال السنة كالتالي:

٢٠٠٨ بألاف الريالات السعودية	٢٠٠٩ بألاف الريالات السعودية	
٩,٢٧٩,٠٥٤	٧,٩٠١,٨٨١	في بداية السنة
(٨٢٦,٠٠٠)	-	الانخفاض في القيمة خلال العام (ج)
(٦٠٤,٧٠٨)	-	حصة شركاء الأقلية في الانخفاض في قيمة الشهرة
<u>٥٣,٥٣٥</u>	<u>٢,٩٩٦</u>	أخرى
<u>٧,٩٠١,٨٨١</u>	<u>٧,٩٠٤,٨٧٧</u>	

(ب) تتعلق اتفاقيات الإدارة والأسماء التجارية بشركات تابعة تعمل في مجال الفنادق. إن لهذه الموجودات غير الملموسة عمر محدد، وتطأ على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لها. تم إدراج مبلغ الأطفاء في قائمة الدخل الموحدة.

ج) الانخفاض في القيمة:

١ - اختبار الانخفاض في القيمة

تقوم إدارة المجموعة بإجراء اختبار سنوي لمراجعة الانخفاض في قيمة الشهرة في الشركات التابعة والزميلة. وإجراء الاختبار، يتم اعتبار كل شركة تابعة وزميلة (تمتلك فندقاً أو اسم تجاري فندقي) كوحدة مدرة للنقدية.

قامت الإدارة، كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩، بإجراء دراسة شاملة لتحديد القيمة القابلة للإسترداد للشركة التابعة والزميلة. تم تحديد القيمة القابلة للإسترداد على أساس المعلومات المستخدمة في احتساب القيمة الحالية. بالنسبة للشركات الزميلة، تم إجراء اختبار للقيمة الدفترية للاستثمار للتأكد من وجود انخفاض في قيمته وذلك بمقارنة القيمة القابلة للإسترداد (القيمة الحالية والقيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع، أيهما أعلى) مع القيمة الدفترية.

ونتيجة لاختبار الانخفاض في الشهرة والشركات الزميلة لعام ٢٠٠٩، لم يتغير للمجموعة وجود انخفاض في القيمة. ولكن في عام ٢٠٠٨ تم قيد انخفاض في القيمة قدره ٨٢٦ مليون ريال سعودي و ٧٠٠ مليون ريال سعودي (ايضاح ١٠) بشأن الانخفاض في الشهرة المتعلقة بالشركات التابعة والزميلة، على التوالي.

- ١٣ - الموجودات غير الملموسة - تتمة

٢) أسس تحديد القيمة القابلة للإسترداد

كما ورد سابقاً، قامت المجموعة بتحديد القيمة القابلة للإسترداد على أساس القيمة الحالية والتي يتم إحتسابها على أساس التدفقات النقدية المخصومة على مدى توقعات التدفقات النقدية التي تتراوح ما بين خمس إلى عشر سنوات، وبما ينبع مع طبيعة النشاط. تم إحتساب التدفقات النقدية المتوقعة على أساس الموازنة المالية المعتمدة من الإداره. وقد تم استخدام معدل النمو التقديرى على مدى توقعات التدفقات النقدية التي تزيد عن مدة التوقعات. تعتقد الإداره بأن معدلات النمو المستخدمة في توقعات التدفقات النقدية لا تزيد عن متوسط معدل النمو للمدى الطويل المتعلق بقطاع الفنادق الذي تزاوله المجموعة.

تم إحتساب هذه التوقعات على أساس الخبرة السابقة للإداره والتي هي قادرة على توقع التدفقات النقدية المخصومة لفترات طويلة. يتراوح معدل الخصم المستخدم من قبل الإداره ما بين ٨% إلى ١٢%， ويعكس مخاطر محددة تتعلق بقطاع الفنادق.

يتأثر إحتساب القيمة الحالية بشكل اساسي بالغيرات في الافتراضات الأساسية التالية:

- معدلات النمو.
- رأس المال العامل والمصاريف الرأسمالية.
- معدلات الخصم.
- إحتساب القيمة النهائية.

- ١٤ - الموجودات طويلة الأجل الأخرى

٢٠٠٨ بآلاف الريالات السعودية	٢٠٠٩ بآلاف الريالات السعودية	
١٩٣,٦٢٥	٤٥٩,٠٠٠	دفعات مقدمة طويلة الأجل (أ)
١٣٣,٥٠٠	١١١,٧٥٠	تأمينات مقابل مزايا ما بعد التوظيف
٢٢٣,٣٥٨	١٠٣,٦١٦	موجودات مستردة
٦٧,٩٢٨	١٠١,٦٥٣	دفعات مقدمة لمقاولين
١٥٦,١٩٦	٢٢٧,٥٤٨	أخرى
<hr/> ٧٧٤,٦٠٧	<hr/> ١,٠٠٣,٥٦٧	

أ) تمثل الدفعات المقدمة طويلة الأجل مبالغ نقدية مقدمة من بعض الشركات التابعة الى الشركات المنتسبة لتمويل متطلبات رأس المال العامل الخاص بها.

١٥ - القروض والبنوك الدائنة

فيما يلي ملخص بالقروض والبنوك الدائنة كما في ٣١ ديسمبر:

٢٠٠٨ بألاف الريالات السعودية	٢٠٠٩ بألاف الريالات السعودية	
٦٥,٠٠٩	٦٧,٢٧١	متدولة:
٢٤,٤٠٤	٢٧,١٦٠	حسابات مكشوفة لدى البنوك
٣١١,٢١٩	٥٥٣,٦٨٠	قروض قصيرة الأجل
<u>٤٠٠,٦٣٢</u>	<u>٦٤٨,١١١</u>	قسط متداول من قروض لأجل
<u>١٥,٠٠٠,٣٦٢</u>	<u>١٣,٤٥٤,٣٨٩</u>	
<u>١٥,٤٠٠,٩٩٤</u>	<u>١٤,١٠٢,٥٠٠</u>	غير متدولة: قرض لأجل *

فيما يلي تفاصيل القروض حسب المنشأة:

٥,٢٨٦,١٥٠	٤,٦٨٨,٨٠٥	شركة المملكة القابضة
٣,٦٤٨,٣٧٥	٣,٤٤٢,٨٧٥	فيرمونت رافلز هولدينغ انترناشونال
١,٥٢٠,٦٧٥	١,٩٨١,٦٩٨	المملكة للاستثمارات الفندقية
١,٩٠٨,٩٥٨	١,٩٠٤,٧٧٢	المملكة -٥ كي آر -٣٥ جروب (جورج الخامس)
٢,٤٣٣,٨٦٦	١,٥٦٦,٢٨١	المملكة -٥ كي آر -١١ -لمتد
٢٦٩,٨٧٧	٢٣٣,٨٧٧	شركة المركز التجاري المحدودة
٣٣٣,٠٩٣	٢٨٤,١٩٢	أخرى
<u>١٥,٤٠٠,٩٩٤</u>	<u>١٤,١٠٢,٥٠٠</u>	

* تم إظهار رصيد القروض لأجل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩، بعد خصم بعض الضمانات النقدية البالغ قدرها ١١٠ مليون ريال سعودي (٢٠٠٨: ٣,٠١٨ مليون ريال سعودي) لأنه يوجد لدى المجموعة حق نظامي ملزم لمقاصة القروض مقابل الضمانات النقدية، وأن الإدارة تتوي سداد هذه المبالغ بالصافي.

فيما يلي ملخص بالقروض الرئيسية للمجموعة:

شركة المملكة القابضة

حصلت شركة المملكة القابضة على قروض بمبلغ ٤,٦٨٩ مليون ريال سعودي من بنوك تجارية، وت تكون من عدة تسهيلات بنكية والتي تشمل على قرض مشترك وتسهيل متعدد. خلال العام الحالي، حصلت شركة المملكة القابضة على قرض جديد قدره ١,٨٨٨ مليون ريال سعودي، وتم سداد مبالغ القروض بلفت ٢,٤٨٥ مليون ريال سعودي. تحمل القروض تكاليف اقتراض وفقاً لمعدلات العمولة السائدة بين البنوك في المملكة العربية السعودية (SIBOR) والعمولة السائدة بين البنوك في لندن (LIBOR) زائداً هامش ربح معين، ومضمونة ببعض الاستثمارات المتاحة للبيع.

تتضمن اتفاقيات القروض البنكية، من ضمن ما تتضمنه، تعهدات بضرورة المحافظة على بعض النسب المالية وحقوق الملكية.

١٥ - القروض والبنوك الدائنة - تتمة

فيرمونت رافلز هولدينغز إنترناشيونال

حصلت شركة فرمنت رافلز هولدينغز آنترناشيونال على تسهيلات من بنوك مختلفة. بلغ المتوسط المرجح لمعدل العمولة السنوية ٢,٣٪ (٢٠٠٨: ٤٥٪) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ إن هذه التسهيلات مضمونة ببعض الموجودات، وتتضمن بعض التعهدات التي تتعلق بمستوى الدين، وتغطية العمولة، وسداد الدين من المتحصلات من بيع الموجودات. في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩، اشتمل الرصيد على مبلغ ٢,٦٦١ مليون ريال سعودي (٢٠٠٨: ٢,٦١٠ مليون ريال سعودي) مسجل بالدولار السنغافوري، بالدولار الأمريكي، وبلغ ٩٣٧ مليون ريال سعودي (٢٠٠٨: ١,٠١٩ مليون ريال سعودي) مسجل بالدولار السنغافوري، والرصيد المتبقى مسجل بعملات أجنبية أخرى.

المملكة للاستثمارات الفندقية

تستحق القروض البالغة ١,٩٤٢ مليون ريال سعودي السداد خلال الأحد عشرة سنة القادمة بتاريخ استحقاق مختلف، وتحمل عمولة بسعر عائم. تحسب هذه العمولة وفقاً لمعدل العمولة الأساسي زائداً هامش معين بعملة القرض. إن هذه التسهيلات مضمونة برهن مسجل على العديد من الممتلكات، وبسند تعهد، وسندات لأمر. تتضمن اتفاقيات القروض بعض التعهدات المالية والتي تتعلق بمعدل خدمة الدين، ومعدل تغطية العمولة. وفي ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩، كانت هناك قروض بمبلغ ٩٣٦ مليون ريال سعودي (٢٠٠٨: ٨٣٣ مليون ريال سعودي) مسجلة بالدولار الأمريكي، و ٢٥٠ مليون ريال سعودي (٢٠٠٨: ٨٠ مليون ريال سعودي) مسجلة بالدرهم المغربي و ٩٣ مليون ريال سعودي (٢٠٠٨: ١٨١ مليون ريال سعودي) مسجلة باليورو، والرصيد المتبقى مسجل بعملات مختلفة.

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

أن القروض البالغة ١,٩٠٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ (٢٠٠٨: ١,٩٠٩ مليون ريال سعودي) مضمونة برهن مباني. تتضمن اتفاقيات القروض بعض التعهدات المالية التي تتطلب الحفاظ على معدل تغطية خدمة الدين، والحفاظ على معدل تغطية قيمة الأصول، والاحتفاظ بتأمين ضمان. تحمل القروض عمولة بسعر عائم (باليورو لمدة ثلاثة أشهر وذلك وفقاً لأسعار العواملات السائدة بين البنوك في لندن)، وتستحق السداد خلال عام ٢٠١٢.

المملكة ٥-كي آر - ١١ ليمند

تحمل القروض عمولة بسعر عائم يتم إحتسابها على أساس معدل العمولة الأساسي زائداً هامش معين بعملة القرض. إن هذه التسهيلات مضمونة بالإستثمارات المتاحة للبيع. تمشياً مع السياسة المتبعة في السنوات السابقة، ستستمر الإدارة في تمديد هذه التسهيلات لمدة ١٢ شهر على الأقل.

شركة المركز التجاري المحدودة

قامت الشركة التابعة بالترتيب لقرض مشترك مع بنك مطبي بمبلغ ٤٠٠ مليون ريال سعودي لتمويل جزء من مشروع برج المملكة، والذي تملكه هذه الشركة التابعة. بلغ الرصيد غير المسدد من القرض مبلغ ٢٣٤ مليون ريال سعودي، كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ (٢٠٠٨: ٢٧٠ مليون ريال سعودي)، وهو مضمون بأوامر دفع متعددة من الشركاء في شركة المركز التجاري المحدودة. يحمل القرض عمولة وفقاً لأسعار العواملات السائدة بين البنوك في المملكة العربية السعودية (سايبور) بالإضافة إلى هامش معين، وسيتم سداد القرض بالكامل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

١٥ - القروض والبنوك الدائنة - تتمة

القروض الأخرى

تمثل القروض الأخرى تسهيلات قروض مختلفة حصلت عليها بعض الشركات التابعة للمجموعة. تحمل هذه التسهيلات عمولة بسعر عائد زائد هامش معين بعملة القرض. إن هذه التسهيلات مضمونة برهن المباني وبالتأمين ضد تعطل الأعمال وبالتالي عن متحصلات العقود.

١٦ - الدائنون

٢٠٠٨ بألاف الريالات السعودية	٢٠٠٩ بألاف الريالات السعودية	
٥٥٥,٩٥١	٤٨٢,٩٤٨	دائنون تجاريون
٤٤,٥٩٦	٥١,٩٢٥	مطلوبات أخرى
٥٥٥,٥٤٧	٥٣٤,٨٧٣	

١٧ - المصارييف المستحقة الدفع والمطلوبات الأخرى

٢٠٠٨ بألاف الريالات السعودية	٢٠٠٩ بألاف الريالات السعودية	
٤٢٩,٦٥٨	٣٧٤,١٣٣	مستحقات موظفين
٢٠٥,٠٩٧	١٩١,٢١٠	ضريرية دخل مستحقة (إيضاح ١٨-ب)
٣١٥,٨٣٨	١١٦,٤١٨	أعباء مالية مستحقة
١٠٩,٦٠٨	١١٣,٣٥٩	تأمينات مستلمة مستحقة من العملاء
٣١,٥٥٢	٥٠,١٥١	زكاة (إيضاح ١-أ)
٤٦,٤١٨	٤١,٤٠٧	إيرادات غير مكتسبة
١٠٣,٦٠١	١٩,٥٦٤	مبالغ مستحقة إلى جهات مناسبة (إيضاح ٧)
٢٨٠,٩٢٠	١٥٧,٠٥٦	أخرى
١,٥٢٢,٦٩٢	١,٠٦٣,٢٩٨	

١٨ - الزكاة والضريبة

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

٢٠٠٨ بألف الريالات السعودية	٢٠٠٩ بألف الريالات السعودية	
-	(٢٠,٥٤٨)	زكاة دائنة، صافي
٩١,٣١١	٢٥,٢٧١	مخصص ضريبة الدخل
٢٤٢,٧٧٥	٩,٢١٩	ضريبة استقطاع على توزيعات الأرباح الأجنبية
<u>٣٣٤,٠٨٦</u>	<u>١٣,٩٤٢</u>	

أ) الزكاة

تتمثل الالتزامات الزكوية للسنة الزكاة المستحقة على الشركة والشركات التابعة المحلية. أن حركة مخصص الزكاة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر كما يلي:-

٢٠٠٨ بألف الريالات السعودية	٢٠٠٩ بألف الريالات السعودية	
٣٩,٠٦٩	٣١,٥٥٢	في بداية السنة
-	(٢٠,٥٤٨)	زكاة دائنة، صافي
-	٣٩,١٤٧	إعادة تصنيف خلال السنة
(٧,٥١٧)	-	زكاة مدفوعة خلال السنة
<u>٣١,٥٥٢</u>	<u>٥٠,١٥١</u>	في نهاية السنة (ايضاح ١٧)

تمت الموافقة على الروبوط الزكوية التي أجرتها مصلحة الزكاة والدخل على الشركة عن جميع السنوات حتى عام ٢٠٠٢ تم تقديم الإقرارات الزكوية للسنوات من ٢٠٠٣ حتى ٢٠٠٦ من قبل الشركة. ولم يتم إجراء الروبوط النهائي بعد من قبل مصلحة الزكاة والدخل. ويتم الإعداد لتقديم الإقرارات الزكوية لعامي ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨.

تم حساب مخصص الزكاة وفقاً للأساس التالي :-

٢٠٠٨ بألف الريالات السعودية	٢٠٠٩ بألف الريالات السعودية	
٦٧,٣٤١,٣١١	٣٧,٤٣٠,١٣١	حقوق المساهمين
١٩,٤٨٨,٤١٢	(٣١,٩٣٤,٦٦٨)	مخصصات أول المدة وتسويات أخرى
(٧٦,٥٥٤,٧٩٧)	(١١,٧٨٨,٥٢٦)	القيمة الدفترية للموجودات طويلة الأجل
<u>١٠,٢٧٤,٩٢٦</u>	<u>(٦,٢٩٣,٠٦٣)</u>	
(١٤,٢٦٢,٥٨٣)	٤٤٥,٤٤١	دخل السنة الخاضع للزكاة / (الخسارة المعدلة)
(٣,٩٨٧,٦٥٧)	(٥,٨٤٧,٦٢٢)	وعاء الزكاة
-	١١,١٣٦	الزكاة المستحقة

نشأت الفروقات بين النتائج المالية والزكوية بصورة أساسية نتيجة للمخصصات غير المسموح بها عند حساب الدخل الخاضع للزكاة/الخسارة المعدلة.

١٨ - الزكاة والضريبة - تتمة

ب) ضريبة الدخل

تخصيص الشركات التابعة للمجموعة المسجلة خارج المملكة العربية السعودية لأنظمة الضريبة في البلدان التي تعمل فيها هذه الشركات. بلغت ضريبة الدخل المستحقة ١٩١ مليون ريال سعودي و ٢٠٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨، على التوالي (إيضاح ١٧).

ج) الضريبة المؤجلة

تعلق ضريبة الدخل المؤجلة المصنفة كمطلوبات موجودات كما في ٣١ ديسمبر بالشركات التابعة التالية:-

٢٠٠٨	الإجمالي	الإجمالي	كي اتش آي	جورج الخامس	فري蒙ت رافلز	٢٠٠٩
بألاف الريالات						
السعودية	السعودية	السعودية	السعودية	السعودية	السعودية	
١,٥١١,١٩٠	١,٥٧٩,٣٠٠		٨٦,٩٣٥	٢٤٤,٣٦٥	١,٢٤٨,٠٠٠	الضريبة المؤجلة المصنفة كمطلوبات:
٢٢٦,٢٩٥	٤٢١,١٩٩		٩٦,٣٥١	٦٩,٩٨	٢٥٥,٧٥٠	ممتلكات ومعدات وموجودات غير ملموسة
١,٧٤٧,٤٨٥	٢,٠٠٠,٤٩٩		١٨٣,٢٨٦	٣١٣,٤٦٣	١,٥٠٣,٧٥٠	أخرى
(١١٢,٨٦٢)	(٢٤٦,٣٥٣)		(٣٩,٧٢٨)	-	(٢٠٦,٦٢٥)	اجمالي الضريبة المؤجلة المصنفة كمطلوبات
(١٣,١١٥)	(٢٩,١٤٤)		(١٢,٩٦٠)	(١,٥٥٩)	(١٤,٦٢٥)	الضريبة المؤجلة المصنفة كموجودات:
(١١٦,٣٠٨)	(١٥٦,٠٤٠)		-	(١٢,٠٤٠)	(١٤٤,٠٠٠)	خسائر ضريبية مرحلة
(٢٤٢,٢٨٥)	(٤٣١,٥٣٧)		(٥٢,٦٨٨)	(١٣,٥٩٩)	(٣٦٥,٢٥٠)	مخصصات
١,٥٦٨,٩٦٢	١٣٠,٥٩٨		٢٩٩,٨٦٤	١,١٣٨,٥٠٠		أخرى
١,٥٠٥,٢٠٠	١٣١,٣٧٣		٢١٠,٢٠٣	١,١٦٣,٦٢٤		اجمالي الضريبة المؤجلة المصنفة كموجودات
						٢٠٠٩ - صافي الضريبة المؤجلة المصنفة
						كمطلوبات (إيضاح ٢٠)
						٢٠٠٨ - صافي الضريبة المؤجلة المصنفة
						كمطلوبات (إيضاح ٢٠)

١٩ - المبالغ المستحقة إلى المساهم الرئيسي

يمثل هذا البند قرضاً مقدماً من المساهم الرئيسي إلى الشركة في نهاية عام ٢٠٠٨، ويحمل عمولة وفقاً للأسعار التجارية السائدة. إضافة إلى ذلك، قام المساهم الرئيسي بتحويل بعض الأسهم المتداولة المملوكة له شخصياً إلى الشركة بسعر السوق. تم تسديد هذا الرصيد بالكامل من قبل الشركة خلال العام.

٢٠- المطلوبات طويلة الأجل الأخرى

٢٠٠٨ بألاف الريالات السعودية	٢٠٠٩ بألاف الريالات السعودية
١,٥٠٥,٢٠٠	١,٥٦٨,٩٦٢
٣٠١,١٣٦	٣٥١,٨٤٢
١٦٤,٠٣٤	١٥٨,٤٦١
٧٥,٣٧٥	١٠٤,١٢٥
٣٣,٠١٣	٧٩,٧٨٢
٢,٠٧٨,٧٥٨	٢,٢٦٣,١٧٢

ضرائب مؤجلة (إيضاح ١٨ ج)
مزايا ما بعد التوظيف
محتجزات دائنة
تعويضات موظفين مؤجلة
أخرى

٢١- رأس المال

يتكون رأس مال الشركة لعامي ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨ من ٦,٣٠٠ مليون سهم، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي (إيضاح ٣٢).

٢٢- حقوق الأقلية

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

٢٠٠٨ الحصة في صافي الدخل (الخسارة) بألاف الريالات السعودية	٢٠٠٩ الحصة في صافي الدخل (الخسارة) بألاف الريالات السعودية	٢٠٠٩ اجمالي حقوق الأقلية بألاف الريالات السعودية	٢٠٠٩ اجمالي حقوق الأقلية بألاف الريالات السعودية	أسم الشركة التابعة
٦٦,٢٠٢	٣,٢١٦,٦٣٦	١٤,٣٨٠	٣,٣٢٨,٦٨٥	فيرمونت رافلز هولدينغز انترناشيونال
(٥٨,٨١١)	٣,٠٧٩,٠٠١	(١٠٣,٧٥١)	٣,٠١٢,٥٧٤	المملكة للاستثمارات الفندقية
(١٠,٢٠٣)	١٦٣,٧٤٩	(١٣,٣٣١)	١٧٦,٢٦٩	شركة الاستثمار العقاري
(٦٠,٨٩٧)	٦٩٣,٧٢٣	(٦٦,٠٢١)	٧٥٥,٣٠٨	شركة المركز التجاري المحدودة
٥,١٩٨	١٨١,٤٠١	٣٦,٢٥٩	١٧٤,١١٣	أخرى
(٥٨,٥١١)	٧,٣٣٤,٥١٠	(١٣٢,٤٦٩)	٧,٤٤٦,٩٤٩	

يتضمن إجمالي حقوق الأقلية حصة شركاء الأقلية في الشهرة بـإجمالي قدره ٢,٣٤١ مليون ريال سعودي (٢٠٠٨: ٢,٣٤١ مليون ريال سعودي).

٤٣ - توزيعات الأرباح

٢٠٠٨ بألاف الريالات السعودية	٢٠٠٩ بألاف الريالات السعودية	
٨٢٧,١٢٨	٢١٢,٧٠٦	دولية
١٤٤,٨٠٠	٦٦,١٧٤	محلية وإقليمية
٩٧١,٩٢٨	٢٧٨,٨٨٠	

٤٤ - المصاريف العمومية والإدارية

٢٠٠٨ بألاف الريالات السعودية	٢٠٠٩ بألاف الريالات السعودية	
٢٧١,٨٠١	٢٠٥,٠٩٥	تكاليف موظفين
٩٩,٦٥	-	تكاليف تطوير مشطوبة
٨١,٧٣١	٩٤,٧٩٨	أتعاب مهنية
٨٠,١٢١	٣٠,١٣٢	بيع وتسويق
٤٢,٥٤٩	٦٨,٩٠٤	إصلاح وصيانة
٣٥,٢٤٧	٣٢,٧٠٠	منافع عامة ومصاريف مكتبية
٩,٥٥٨	٧,٥٢٤	تأمين
٢٢٥,١١٠	١٣٠,١٩٧	آخرى
٨٤٥,١٨٢	٥٦٩,٣٥٠	

٤٥ - أرباح (خسائر) استبعاد استثمارات، صافي

٢٠٠٨ بألاف الريالات السعودية	٢٠٠٩ بألاف الريالات السعودية	
(١٥,٣٦٦,١١٠)	(٦٠٥,٩١٠)	خسائر استثمارات متاحة للبيع (إيضاح ٩)
-	٣٥٤,٧١٨	أرباح استثمارات عقارية (إيضاح ١١)
-	٢٤٣,٥٥٣	أرباح استثمارات في شركات زميلة (إيضاح ١٠)
٧٢,١٩٣	٦٨,١٧٥	أرباح موجودات معدة للبيع (إيضاح ٨)
٥٧,٥١٦	١٧٢,٣٧٤	أرباح أخرى
(١٥,٢٣٦,٤٠١)	٢٣٢,٩١٠	

٢٦ - التعهادات

أ) المصارييف الرأسمالية

يوجد لدى المجموعة عقود قائمة لإنشاء وتشغيل وترميم فنادق، وأن هذه العقود في مراحل مختلفة من الإنجاز. بلغ إجمالي قيمة التعهادات الرأسمالية القائمة ٨٢٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ (٧٥٧ مليون ريال سعودي).

ب) التعهادات المتعلقة بعقود الإيجارات التشغيلية

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

٢٠٠٨ بآلاف الريالات السعودية	٢٠٠٩ بآلاف الريالات السعودية	
٢٦٣,٨١٦	٣٥٥,١٨٣	خلال سنة واحدة
٦٧٦,٩٣٤	٧٠١,٨٢٢	أكثر من سنة وأقل من ٥ سنوات
٦٨٤,٣٧٥	١,٠٤٣,٦٢٥	ما بعد ذلك
<u>١,٦٢٥,١٢٥</u>	<u>٢,٠٥٠,٦٣٠</u>	

٢٧ - الالتزامات المحتملة

هناك عدد من الدعاوى المقامة على الشركة والشركات التابعة وذلك خلال دورة أعمالها العادية. جنب مخصص لقاء بعض المطالبات وذلك بناءاً على المعلومات المتوفرة حالياً. تعتقد الإدارة بأن المخصصات الحالية المطلوبة لقاء هذه المطالبات تعتبر كافية. أن الالتزامات الإضافية، بما في ذلك الربوط الضريبية المحتملة، التي يمكن أن تنتج عن المطالبات الأخرى لا يتوقع بأن يكون لها أثر جوهري على المركز المالي للمجموعة أو نتائج أعمالها.

قامت المجموعة، خلال دورة أعمالها العادية، بتقديم ضمانات قروض، وتعويضات لأعضاء مجلس الإدارة وكبار المسؤولين، وتعويضات عند التصرف بالأعمال، وبعض التعويضات الإضافية للأطراف الأخرى التي تتطلب من المجموعة تقديم خدمات لهذه الأطراف أو تقديم تعويضات لها. تتفاوت شروط وأحكام هذه الترتيبات بحسب العقد. لا تتوقع الإدارة بأن ينبع أية التزامات جوهرية أو مبالغ غير مسددة نتيجة هذه الترتيبات.

٢٨ - إدارة المخاطر

مخاطر أسعار العمولات

تمثل مخاطر أسعار العمولات المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة أداة مالية ما نتيجة للتغيرات في أسعار العمولات السائدة في السوق. تخضع المجموعة لمخاطر أسعار العمولات بشأن موجوداتها ومطلوباتها المرتبطة بعمولة بما في ذلك القروض والبنوك الدائنة، والأرصدة لدى البنوك.

يمثل الأثر على الدخل/المصارييف أثر التغيرات المفترضة في أسعار العمولات على صافي نتائج المجموعة لسنة واحدة وذلك على أساس الموجودات المالية والمطلوبات المالية بعمولة عائمة والمفتوحة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨.

٢٨ - إدارة المخاطر - تتمة

مخاطر أسعار العمولات - تتمة

يعكس الجدول أدناه مدى تأثير الدخل/المصاريف تجاه التغيرات المحتملة المعقولة في أسعار العمولات بما في ذلك كافة البنود القابلة للتغيير الأخرى التي بقيت ثابتة:

القروض والبنوك الدائنة	الزيادة/ النقص في الآثر على صافي نتائج الأساس بالآلاف الريالات السعودية	الزيادة/ النقص في الآثر على صافي نتائج الأساس بالآلاف الريالات السعودية	ودائع لأجل	الزيادة/ النقص في الآثر على صافي نتائج الأساس بالآلاف الريالات السعودية
٢٠٠٩	١٠٠+	(١٣٧,٧٠٠)	١٠٠+	١١,١٤٤
	١٠٠-	١٣٧,٧٠٠	١٠٠-	(١١,١٤٤)
٢٠٠٨	١٠٠+	(١٥١,٣٢٣)	١٠٠+	١٨,٣٢٦
	١٠٠-	١٥١,٣٢٣	١٠٠-	(١٨,٣٢٦)

مخاطر أسعار الأسهم

تمثل مخاطر أسعار الأسهم المخاطر الناتجة عن انخفاض القيمة العادلة للأسهم نتيجة للتغيرات في مستوى مؤشرات الأسهم، وقيمة كل سهم على حده. تخضع الاستثمارات المتاحة للبيع لدى المجموعة لمخاطر أسعار الأسهم لأن استثماراتها المعنية تعتبر استثمارات في الأسهم. فيما يلي بياناً بالآثار على إجمالي حقوق الملكية (نتيجة للتغير في القيمة العادلة للأسهم) بسبب التغيرات الإيجابية المحتملة المعقولة في مؤشرات الأسهم، معبقاء كافة البنود القابلة للتغيير الأخرى ثابتة:

٢٠٠٨	التغير في مؤشرات الأسهم	٢٠٠٩	التغير في مؤشرات الأسهم	متوسط مؤشر داو جونز للشركات الصناعية / مؤشر ناسداك
٨١,١٦٩	%١	١٥٣,١٧٢	%١	
٤٠٥,٨٤٥	%٥	٧٦٥,٨٦٠	%٥	
٨١١,٦٩٠	%١٠	١,٥٣١,٧٢٠	%١٠	
٣٧,٢٦٢	%١	١٠,٩٢٨	%١	تداول (مؤشر جميع الأسهم)
١٨٦,٣١٠	%٥	٥٤,٦٤٠	%٥	
٣٧٢,٦٢٠	%١٠	١٠٩,٢٨٠	%١٠	
١,٤٨٥	%١	٥,٢٤٤	%١	أخرى
٧,٤٢٥	%٥	٢٦,٢٢٠	%٥	
١٤,٨٥٠	%١٠	٥٢,٤٤٠	%١٠	

٤٨ - إدارة المخاطر - تتمة

مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. تقوم المجموعة بإدارة مخاطر الائتمان الخاصة بها والمتعلقة بالعملاء وذلك بوضع سقف ائتمان لكل عميل، ومراقبة الديون المدينة القائمة.

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

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
بألاف الريالات	بألاف الريالات	
ال السعودية	ال السعودية	
١,٨٨٨,٠٤٩	٢,٢٢٩,٠٤١	أرصدة لدى البنوك وودائع قصيرة الأجل
٥٦٤,٨٧٩	٦٢٧,٩٦٧	مدينون
٤٥٦,٣٧٩	٤٥٠,٣٤٧	موجودات متداولة أخرى
٤٠٨,٠٦٨	٩٠١,٩١٥	موجودات طويلة الأجل أخرى
٣,٣١٧,٣٧٥	٤,٢٠٩,٢٧٠	

مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة الصعوبات التي تواجهها المجموعة في توفير الأموال لوفاء بالتعهدات المتعلقة بالأدوات المالية. تنتج مخاطر السيولة عن عدم المقدرة على بيع أصل مالي ما بسرعة وبمبلغ يقارب قيمته العادلة. تقوم المجموعة بإدارة مخاطر السيولة وذلك بالتأكد من توفر التسهيلات البنكية. تتطلب شروط البيع الخاصة بالمجموعة بأن يتم سداد المبالغ خلال ٣٠ يوماً من تاريخ البيع. تسدد الذمم الدائنة التجارية، في العادة، خلال ٦٠ يوماً من تاريخ الشراء.

يلخص الجدول أدناه تاريخ استحقاق المطلوبات المالية الخاصة بالمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨ وذلك على أساس تاريخ السداد المتوقعة:

أقل من ٣ أشهر	٣ إلى ١٢ شهر	سنة إلى ٥ سنوات	٢٠٠٩	٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	
بألاف الريالات	بألاف الريالات	بألاف الريالات	بألاف الريالات	بألاف الريالات	
ال السعودية	ال السعودية	ال السعودية	ال السعودية	ال السعودية	
١,٥٩٨,١٧١	-	-	٨١١,٠٢١	٧٨٧,١٥٠	دائنون ومبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
٦٩٤,٢١٠	-	٦٩٤,٢١٠	-	-	مطلوبات طويلة الأجل أخرى
					قرض وبنوك دائنة:
٤,٦٨٨,٨٠٥	-	٤,٦٨٨,٨٠٥	-	-	شركة المملكة القابضة
٣,٤٤٢,٨٧٥	-	٣,٣٨٦,٦٢٥	٤٢,٠٠٠	١٤,٢٥٠	فيرمونت رافلز
١,٩٨١,٦٩٨	٦٢٣,٥٨٥	١,١٩٠,١٣٧	١٢٨,٣٠١	٢٩,٦٧٥	المملكة للاستثمارات الفندقية
١,٩٠٤,٧٧٢	٣٣٤,١٤١	١,٤٧٤,٠٦٩	٧٥,٨٤٣	٢٠,٧١٩	المملكة كي آر ٣٥ جروب
١,٥٦٦,٢٨١	-	١,٣٩٠,٥٨١	١٧٥,٧٠٠	-	المملكة كي آر ١١ ليمند
٢٢٣,٨٧٧	-	١٨٦,٢٧٧	٤٦,٢٤٨	١,٣٥٢	شركة المركز التجاري المحدودة
٢٨٤,١٩٢	٣,٣٥٠	١٦٦,٨١٩	١٠٢,١٥٩	١١,٨٦٤	القروض الأخرى
١٤,١٠٢,٥٠٠	٩٧١,٠٧٦	١٢,٤٨٣,٣١٣	٥٧٠,٢٥١	٧٧,٨٦٠	اجمالي القروض
١٦,٣٩٤,٨٨١	٩٧١,٠٧٦	١٣,١٧٧,٥٢٣	١,٣٨١,٢٧٢	٨٦٥,٠١٠	الإجمالي

٤٨ - إدارة المخاطر - تتمة

مخاطر السيولة - تتمة

الإجمالي	أقل من ٣ أشهر	٣ إلى ١٢ شهر	سنة إلى ٥ سنوات	الإجمالي	٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
بآلاف الريالات السعودية	данون ومتطلبات الدفع ومطالبات أخرى				
٢,٠٧٣,٢٣٩	-	-	١,٥٥٤,٩٤٤	٥١٨,٢٩٥	مطالبات طويلة الأجل أخرى
٢,٧٨٦,١٠٥	-	٢,٧٨٦,١٠٥	-	-	قرصان وبنوك دائنة
١٥,٤٠٠,٩٩٤	٧٧٥,٧٧٨	١٣,٩٣٣,١٠١	٦٥٣,٤٣٢	٣٨,٦٨٣	الإجمالي
٢٠,٢٦٠,٣٣٨	٧٧٥,٧٧٨	١٦,٧١٩,٢٠٦	٢,٢٠٨,٣٧٦	٥٥٦,٩٧٨	

مخاطر العملات

تمثل مخاطر العملات المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي. تقوم المجموعة بمراقبة التقلبات في أسعار الصرف الأجنبي وتعالج تأثيرها على القوائم المالية الموحدة.

٤٩ - القيمة العادلة للأدوات المالية

تمثل القيمة العادلة القيمة التي يتم بموجبها تبادل موجودات ما أو سداد مطالبات ما بين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادل. تتكون الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطالبات المالية.

ت تكون الموجودات المالية الخاصة بالمجموعة من النقدية وشبة النقدية، والاستثمارات، والمدينين، والموجودات الأخرى، بينما تتكون المطالبات المالية من القروض البنكية، والقرض لأجل، والدائنين والمطالبات الأخرى.

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

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

٣٠- المعلومات القطاعية

ت تكون النشاطات الرئيسية للمجموعة من القطاعات الثلاث التالية:

الأسهم:

- دولية: تمثل استثمارات في الأوراق المالية المتداولة دولياً.
- محلية وإقليمية: تمثل استثمارات في الأوراق المالية المتداولة في سوق الأسهم السعودية والإقليمية.
- خاصة: تمثل استثمارات في الشركات الخاصة، والصناديق الاستثمارية (المداره)، والمنشآت الأخرى ضمن المجموعة.

الفنادق:

- يشمل النشاط الرئيسي لهذا القطاع على استثمارات في الشركات التابعة والزميلة التي تقوم بإدارة وامتلاك فنادق.

العقارات والاستثمارات المحلية:

- العقارات: تشتمل على امتلاك وتطوير المشاريع العقارية.
- الاستثمارات المحلية: تشتمل على استثمارات في الشركات التابعة والزميلة المحلية.

(أ) فيما يلي بياناً بالمعلومات المالية الهامة لكل قطاع من قطاعات الأعمال أعلاه:

(بآلاف الريالات السعودية)

الإجمالي	القطاع			٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
	عقارات واستثمارات محلية	فنادق	أسهم	
٤,٥٢١,٢٨١	٥٨٩,٣٨٩	٣,٤٧٦,٥٧٦	٤٥٥,٣١٦	اجمالي الإيرادات
١,١٦٤,٧٢٠	٢٠٨,٦٤٧	٥٥٩,٢٦٠	٣٩٦,٨١٣	اجمالي الربح
٤٠٢,٥٩٠	٣٩٣,٨٢١	١٧٢,٢٨١	(١٦٣,٥١٢)	صافي (الخسارة) الربح
١١,٧٨٨,٥٢٦	١,٣٧٠,٣٨٣	١٠,٣٧١,٣١٧	٤٦,٨٢٦	ممتلكات ومعدات، صافي
٤٩,٩٩٠,٠٨٧	٥,٩٤٨,٨١٣	٣١,٤٢٧,٨٦٦	١٢,٦١٣,٤٠٨	اجمالي الموجودات
١٧,٩٦٣,٨٤٣	٧١٥,٢٤٩	١٠,٦٨٨,٩٤١	٦,٥٥٩,٦٥٣	اجمالي المطلوبات

(بآلاف الريالات السعودية)

الإجمالي	القطاع			٣١ ديسمبر ٢٠٠٨
	عقارات واستثمارات محلية	فنادق	أسهم	
٦,١٥٨,٥٩١	٦٥١,٣٢٢	٤,٢٠٦,٩٣٥	١,٣٠٠,٣٣٤	اجمالي الإيرادات
٢,١٥٤,٢٣٨	٢١١,٨٥٧	٧٠٩,٢٩٥	١,٢٣٣,٠٨٦	اجمالي الربح
(١٢,٢٥٦,٠٠٠)	-	-	(١٢,٢٥٦,٠٠٠)	انخفاض غير مؤقت في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع
(٣,٠٠٠,٠٠٠)	(٦٧٤,١٣٤)	(١,٨٢٥,٨٦٦)	(٥٠٠,٠٠٠)	انخفاض في قيمة الموجودات غير الملموسة وأخرى
(٢٩,٩١١,١٨٠)	(٥٤١,٥٨٦)	(٢,٣٢٩,٧٣٦)	(٢٧,٠٣٩,٨٥٨)	صافي الخسارة
١١,١٣٠,٩٦٧	١,٩٦٣,٩٤٨	٩,١٢٣,٠٩٧	٤٣,٩٤٢	ممتلكات ومعدات، صافي
٥٠,٧١٤,٨٢٩	٦,٦٤٠,٥٤٢	٣٠,٣٦٠,٠١٩	١٣,٧١٤,٢٦٨	اجمالي الموجودات
٢١,٧٦٥,٥٣٨	٧٧٩,١١٨	١٠,٢٦٤,٩٣١	١٠,٧٢١,٤٨٩	اجمالي المطلوبات

٣٠ - المعلومات القطاعية - تتمة

ب) كما هو مبين في الإيضاح (١) حول القوائم المالية الموحدة، لدى المجموعة استثمارات متعددة في مختلف القطاعات، وتتركز في المناطق الجغرافية التالية:

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

٣١ - ربح (خسارة) السهم

تم احتساب ربح / (خسارة) السهم المتعلق بالدخل / الخسارة من العمليات وصافي دخل / خسارة السنة وذلك بتقسيم الدخل/الخسارة من العمليات و صافي دخل/خسارة السنة، على التوالي، على عدد الأسهم المصدرة البالغة ٦,٣٠٠ مليون سهم (٢٠٠٨: ٦,٣٠٠ مليون سهم).

٣٢ - الأحداث اللاحقة

قررت الجمعية العامة غير العادية في جلستها المنعقدة بتاريخ ٢٦ صفر ١٤٣١ هـ - (١٠ فبراير ٢٠١٠) تخفيض رأس مال الشركة بمبلغ ٢٥,٩٤١ مليون ريال سعودي، من أجل استخدام هذا المبلغ ورصيد الاحتياطي العام وقدره ٣,١٣١ مليون ريال سعودي لاطفاء الخسائر المتراكمة للشركة. وعليه، فقد تم تخفيض رأس مال الشركة في الفترة اللاحقة من ٦٣,٠٠٠ مليون ريال سعودي إلى ٣٧,٠٥٩ مليون ريال سعودي.

يظهر الجدول أدناه أثر تخفيض رأس المال الموقّع عليه على بنود حقوق المساهمين بناءً على الأرصدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩:

الأرصدة بعد تخفيض رأس المال بألاف الريالات السعودية	أثر تخفيض رأس المال بألاف الريالات السعودية	الأرصدة الفعلية في ٢٠٠٩ ديسمبر ٣١	حقوق المساهمين:
٣٧,٥٨,٨٢٣	(٢٥,٩٤١,١٧٧)	٦٣,٠٠٠,٠٠	رأس المال
١٢١,٠٢٠	-	١٢١,٠٢٠	احتياطي نظامي
-	(٣,١٣١,١٠٦)	٣,١٣١,١٠٦	احتياطي عام
٦٥٢,٨٧٨	٢٩,٠٧٢,٢٨٣	(٢٨,٤١٩,٤٠٥)	(خسائر متراكمة) / أرباح مبقاء
(١٣,٢٤٣,٧٣٥)	-	(١٣,٢٤٣,٧٣٥)	خسائر غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
(٩,٦٩١)	-	(٩,٦٩١)	تسويات تحويل عملات أجنبية وأخرى
<u>٢٤,٥٧٩,٢٩٥</u>	<u>-</u>	<u>٢٤,٥٧٩,٢٩٥</u>	<u>اجمالي حقوق المساهمين</u>

٣٣ - أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للسنة الماضية لكي تتماشى مع عرض الحسابات للسنة الحالية.