

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
وتقدير الفحص المحدود

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

صفحة

٢	تقرير الفحص المحدود
٤ - ٣	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٥	قائمة الدخل الأولية الموحدة
٧ - ٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
٨	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة
٢٤ - ٩	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة



تقرير فحص محدود

المحترمين

إلى السادة المساهمين
شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة المملكة القابضة ("الشركة") وشركاؤها التابعة (مجتمعين "المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة ثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ذلك التاريخ وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، بما في ذلك الإيضاحات المتعلقة بها والتي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي مسؤولية إدارة المجموعة والتي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية. يُعد هذا الفحص المحدود أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

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

برايس وترهاؤس كوبيرز



ال
عمر محمد السقا
٣٦٩ رقم ترخيص

٢٠ ربیع الأول ١٤٣٥ هـ
(٢١) يناير ٢٠١٤

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة

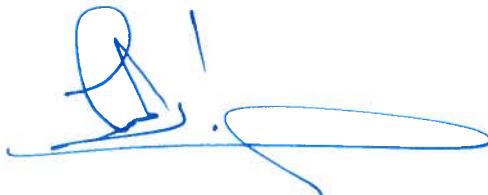
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر

٢٠١٢ (مراجعة)	٢٠١٣ (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
٨٠٥,٠٥٢	٩,٠٠٦,٨٢٣		موجودات متداولة نقدية وشبه نقدية
٨٤٣,٠٠٠	١,٥٥٥,٦٨٦		استثمارات مقتناء لأغراض التاجرة
١,١٧٧,٣٢٣	١,٠٤٠,٣٦٣		مدينون وموجودات أخرى
١٨٠,١١١	٢٩٨,٩٩٢		صافي الموجودات المحتفظ بها لغرض البيع
<u>٣,٠٠٥,٤٨٦</u>	<u>٣,٩٠١,٨٦٤</u>		
			موجودات غير متداولة
١٠,٧١٢,٨٧٥	١٤,٢٤٦,٤٩٨	٣	استثمارات متاحة للبيع
١٧,٥٨١,٩١٠	١٧,٦٦٥,٩٩٦	٤	استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة
١,٦٨٦,٥٠٧	٢,١٤٢,٣٥٧	٥	استثمارات عقارية
٦,٥٨٩,٧٥٥	٦,١٥٠,٦٤١		ممتلكات ومعدات، صافي
١,٨٥٨,١٢٠	١,٨٦٠,٦٦٥	٦	موجودات غير ملموسة
٤٠٨,٢٤٦	٣٤١,١٤٧		موجودات طويلة الأجل أخرى
<u>٣٨,٨٣٧,٤١٣</u>	<u>٤٢,٤٠٧,٣٠٤</u>		
<u>٤١,٨٤٢,٨٩٩</u>	<u>٤٦,٣٠٩,١٦٨</u>		مجموع الموجودات
			المطلوبات
١,٥٢٠,٦٣٣	٧٧٣,٣٠٢	٧	مطلوبات متداولة اقتراض بنكي وقروض لأجل
٦٦٤,٨٨٧	٩٤٨,٥٤١		دائنون ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
<u>٢,١٨٥,٥٢٠</u>	<u>١,٧٢١,٨٤٣</u>		
			مطلوبات غير متداولة
١٠,٦٠٠,١٨٠	١٢,١٩٥,٤٧٠	٧	اقتراض بنكي وقروض لأجل
٤٢٧,٣٤٩	٤١١,٥٨٤		مطلوبات طويلة الأجل أخرى
<u>١١,٠٢٧,٥٢٩</u>	<u>١٢,٦٠٧,٠٥٤</u>		
<u>١٣,٢١٣,٠٤٩</u>	<u>١٤,٣٢٨,٨٩٧</u>		مجموع المطلوبات

(يتبع)

ختم



شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

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

كما في ٣١ ديسمبر

٢٠١٢ (مراجعة)	٢٠١٣ (غير مراجعة)	إيضاح	
٣٧,٠٥٨,٨٢٣	٣٧,٠٥٨,٨٢٣		حقوق الملكية
٣١٦,٢١٣	٣٩٠,٤٦٠		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة:
١,٣٠٨,٩٧٢	١,٤٢٦,٨٧٢		رأس المال
(١٠,٣٢٥,٣٢٣)	(٧,٠٢٨,٠٤٥)	٣	احتياطي نظامي
(١٦٨,٣٢٢)	(٢٤١,٨٣٩)		أرباح مبقة
٢٨,١٩٠,٣٦٣	٣١,٦٠٦,٢٧١		خسائر غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
٤٣٩,٤٨٧	٣٧٤,٠٠٠		تسويات تحويل عملات أجنبية وأخرى
٢٨,٦٢٩,٨٥٠	٣١,٩٨٠,٢٧١		مجموع حقوق المساهمين
٤١,٨٤٢,٨٩٩	٤٦,٣٠٩,١٦٨		حقوق الأقلية
			مجموع حقوق الملكية
			مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
			التزامات محتملة

١٥

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٩ إلى رقم ٢٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.



شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة

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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح
٢٠١٢ (مراجعة)	٢٠١٣ (غير مراجعة)	٢٠١٢ (مراجعة)	٢٠١٣ (غير مراجعة)	
الإيرادات				
١,٩٤٩,٣٢٢	٢,٠٠٨,٧٦٨	٤٩٦,٣١٣	٤٨٠,١٧٤	فنادق وإيرادات تشغيلية أخرى
١,٠٠٠,٠٠٠	١٩٨,٢٠٦	٣٠٠,٠٠٠	١٩٨,٢٠٦	١٢٠ بيع عقارات
٩٣,٦٤٣	١٠٩,٩٨٨	١,١٢٣	٧٤٦	دخل توزيعات أرباح
(٩٤,٦١٩)	(١٨٢,٩٧٠)	١١,٦٤٥	(٣٨,٠٠١)	(حسائر)/أرباح من شركات زميلة ومشاريع مشتركة، صافي أرباح ومكاسب من استثمارات
٤٩٠,٥٥٧	٩٦٥,٨١٢	٩٤,٠٣٣	٢٦٠,٤٤٩	٩ وأخرى
٣٨,٨١٠	٣٢,٩٧٥	٢٢,٩٦٩	(١٧,٦٢٨)	٨٣٧ آخرى
٣,٤٧٧,٧١٣	٣,١٣٢,٧٧٩	٩٢٦,٠٨٣	٨٨٣,٩٤٦	إجمالي الإيرادات
التكاليف والمصاريف				
(١,٣٤٨,٨١٧)	(١,٣٢١,٣٨٧)	(٣٤٣,٨٦٨)	(٣١٢,٤٠٠)	فندق وتكليف تشغيلية أخرى
(٥٨٦,٠٣٥)	(١٠,٠٠٠)	(١١٣,٣٥٥)	(١٠,٠٠٠)	٥ تكلفة العقارات
(٣٧٣,٢٠١)	(٤٥٣,١٣٢)	(٩٧,٤٢٠)	(١٣٧,٤٠٩)	مصاريف عمومية وإدارية
(٢,٣٠٨,٠٥٣)	(١,٧٨٤,٥١٩)	(٥٥٤,٦٤٣)	(٤٥٩,٨٠٩)	إجمالي التكاليف والمصاريف
١,١٦٩,٦٦٠	١,٣٤٨,٢٦٠	٣٧١,٤٤٠	٤٢٤,١٣٧	إجمالي الربح
(٢٢٢,٠٩٦)	(٢٣٧,٤٢٠)	(٦٤,٦٢٦)	(٧٠,٥٩٠)	استهلاك وإطفاء
				عكس خسائر الانخفاض الدائم
١٨٦,٠٠٠	١٥١,٣٠٠	-	٢٦,٦٠٠	١٠٦ في القيمة
١,١٣٢,٥٦٤	١,٢٦٢,١٤٠	٣٠٦,٨١٤	٣٨٠,١٤٧	الدخل من العمليات
(٣٩٠,٢٩٢)	(٤٢٣,٣٢٦)	(٩٥,٦٤٥)	(١٠٩,٢٢٦)	أعباء مالية، صافي
٧٤٣,٢٧٢	٨٣٨,٨١٤	٢١١,١٦٩	٢٧٠,٩٢١	الدخل قبل حقوق الأقلية
٣١,٢٢٦	١٦,٠٣٤	١١,٠١٦	٤,٠٦٠	والرکاۃ والضریبة
٧٧٤,٤٩٨	٨٥٤,٨٤٨	٢٢٢,١٨٥	٢٧٤,٩٨١	حقوق الأقلية
(٦٧,٤٤٤)	(١١٢,٣٧٧)	(١٢,٥٨٥)	(٤٣,٧٤٢)	الدخل قبل الرکاۃ والضریبة
٧٠٧,٠٧٤	٧٤٢,٤٧١	٢٠٩,٦٠٠	٢٣١,٢٣٩	١١ رکاۃ وضریبة
				صافي الدخل للفترة/للسنة
٠,٣١	٠,٣٤	٠,٠٨	٠,١٠	١٣ ربحية السهم (بالريال السعودي):
٠,١٩	٠,٢٠	٠,٠٦	٠,٠٦	١٠٦ الدخل من العمليات
				صافي الدخل للفترة/للسنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٩ إلى رقم ٢٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة

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

للستة المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح
٢٠١٢ (مراجعة)	٢٠١٣ (غير مراجعة)	
٧٧٤,٤٩٨	٨٥٤,٨٤٨	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
		الدخل قبل الركوة والضرائب
٢٢٢,٠٩٦	٢٣٧,٤٢٠	تعديلات للبنود غير النقدية:
٩٤,٦١٩	١٨٢,٩٧٠	استهلاك وإطفاء
(٤٩٠,٥٥٧)	(٩٦٥,٨١٢)	خسائر من شركات زميلة، صافي
(١٨٦,٠٠٠)	(١٥١,٣٠٠)	أرباح ومكاسب من استثمارات وأخرى، صافي
-	٦,٥٢٢	عكس خسارة الانخفاض الدائم في القيمة
		خسائر تحويل عملات أجنبية
٤١,٧٥٦	٧١,١٦٠	التغيرات في رأس المال العامل:
١١٠,٩٠٦	(٤٥٥,٨٥٠)	مدينون وموجودات أخرى
(٢٦٥,٧٨١)	٦٧,٠٩٩	الحركة في الاستثمارات العقارية، صافي
(٥٣١,٣٦٢)	١٧١,٢٧٧	موجودات طويلة الأجل أخرى
(١٢٤,٨٦٥)	(١٥,٧٦٥)	دائنون ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
(٣٥٤,٦٩١)	٢,٥٦٩	مطلوبات طويلة الأجل أخرى
		صافي النقد الناتج من/(المستخدم في) الأنشطة التشغيلية

١٢٩,٨٨٨	٤٠١,٠٧٤	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
-	(٤٦٨,٧٥٠)	تحصيلات من بيع استثمارات مقننة لأغراض المتاجرة
-	٩٣,٠٩٥	شراء استثمارات متاحة للبيع
(٧٥,٣٤١)	(٧٦,٤٠٨)	تحصيلات من بيع استثمارات متاحة للبيع
(١٦٢,٩٢٦)	-	إضافات إلى شركات زميلة
٣٤,٧٤٠	٢٦,٦٣٦	الحركة في صافي الموجودات المحفظة بها لغرض البيع
٧٧٢,٨٨٨	(٢,٠٧١)	توزيعات مستلمة من شركات زميلة
٦٩٩,٢٤٩	(٢٦,٤٢٤)	ممتلكات ومعدات، صافي

صافي النقد (المستخدم في)/الناتج من الأنشطة الاستثمارية

(يتبع)

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (تممة)

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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
(٢٠٢,١٦٠)	٨٤١,٤٣٧	٧ اقتراض بنكي وقرض لأجل، صافي
(٥٥٠,٣٢٤)	(٥٥٠,٣٢٤)	٨ توزيعات أرباح مدفوعة
(٥٤,٣٩٤)	(٦٥,٤٨٧)	التغيرات في حقوق الأقلية
(٨٠٦,٨٧٨)	٢٢٥,٦٢٦	صافي النقد الناتج من/(المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٤٦٢,٣٢٠)	٢٠١,٧٧١	صافي التغير في النقدية وشبه النقدية
١,٢٦٧,٣٧٢	٨٠٥,٠٥٢	النقدية وشبه النقدية في بداية السنة
٨٠٥,٠٥٢	١,٠٠٦,٨٢٣	النقدية وشبه النقدية في نهاية السنة

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:

(٢,٧٤١,٢٨٩)	٣,٣٢٣,٦١٠	٣ النقص في الخسائر غير المحققة من استثمارات متاحة للبيع
٥١٠,٥٠٠	١٦٥,٧١٥	٣ تكلفة تحويل استثمارات متاحة للبيع إلى استثمارات مقتناة لأغراض المتاجرة
١٨,٧٥٠	-	إعادة تصنيف موجودات معدة للبيع إلى استثمارات في عقارات
١٠٤,٢٥٠	-	إعادة تصنيف موجودات معدة للبيع إلى استثمارات في شركات زميلة

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٩ إلى رقم ٢٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة

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

حقوق المساهمين

مجموع حقوق الملكية	حقوق الأقلية	المجموع	تحويل عملات أجنبية وأخرى	المحققة من الاستثمارات المتاحة للبيع	الأرباح المبقة	الاحتياطي النظامي	رأس المال	إيضاح	
٢٨,٦٢٩,٨٥٠	٤٣٩,٤٨٧	٢٨,١٩٠,٣٦٣	(١٦٨,٣٢٢)	(١٠,٣٢٥,٣٢٢)	١,٣٠٨,٩٧٢	٣١٦,٢١٣	٣٧,٠٥٨,٨٢٣		١ يناير ٢٠١٣ (مراجعة)
٧٢٦,٤٣٧	(١٦,٠٣٤)	٧٤٢,٤٧١	-	-	٧٤٢,٤٧١	-	-		صافي الدخل للسنة
-	-	-	-	-	(٧٤,٢٤٧)	٧٤,٢٤٧	-		محول إلى احتياطي نظامي
(٥٥٠,٣٢٤)	-	(٥٥٠,٣٢٤)	-	-	(٥٥٠,٣٢٤)	-	-	٨	توزيعات أرباح
٣,١٧٤,٣٠٨	(٤٩,٤٥٣)	٣,٢٢٣,٧٦١	(٧٣,٥١٧)	٣,٢٩٧,٢٧٨	-	-	-		صافي التغير خلال السنة
<u>٣١,٩٨٠,٢٧١</u>	<u>٣٧٤,٠٠٠</u>	<u>٣١,٦٠٦,٢٧١</u>	<u>(٢٤١,٨٣٩)</u>	<u>(٧,٠٢٨,٠٤٥)</u>	<u>١,٤٢٦,٨٧٢</u>	<u>٣٩٠,٤٦٠</u>	<u>٣٧,٠٥٨,٨٢٣</u>		٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (غير مراجعة)
٢٥,٩٤٠,١٧٨	٤٩٣,٨٨١	٢٥,٤٤٦,٢٩٧	(١٤,٣٤٩)	(١٣,٠٦٦,٦١٢)	١,٢٢٢,٩٢٩	٢٤٥,٥٠٦	٣٧,٠٥٨,٨٢٣		١ يناير ٢٠١٢ (مراجعة)
٦٧٥,٨٤٨	(٣١,٢٢٦)	٧٠٧,٠٧٤	-	-	٧٠٧,٠٧٤	-	-		صافي الدخل للسنة
-	-	-	-	-	(٧٠,٧٠٧)	٧٠,٧٠٧	-		محول إلى احتياطي نظامي
(٥٥٠,٣٢٤)	-	(٥٥٠,٣٢٤)	-	-	(٥٥٠,٣٢٤)	-	-	٨	توزيعات أرباح
٢,٥٦٤,١٤٨	(٢٢,١٦٨)	٢,٥٨٧,٣١٦	(١٥٣,٩٧٣)	٢,٧٤١,٢٨٩	-	-	-		صافي التغير خلال السنة
<u>٢٨,٦٢٩,٨٥٠</u>	<u>٤٣٩,٤٨٧</u>	<u>٢٨,١٩٠,٣٦٣</u>	<u>(١٦٨,٣٢٢)</u>	<u>(١٠,٣٢٥,٣٢٢)</u>	<u>١,٣٠٨,٩٧٢</u>	<u>٣١٦,٢١٣</u>	<u>٣٧,٠٥٨,٨٢٣</u>		٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مراجعة)

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٩ إلى رقم ٢٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة ثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (غير مراجعة)

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

- ١ معلومات عامة

شركة المملكة القابضة (الشركة)، شركة مساهمة سعودية تعمل في المملكة العربية السعودية. وكانت الشركة قد تأسست في السابق، كشركة ذات مسؤولية محدودة تعمل بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٤٢٠٢٢ بتاريخ ١١ محرم ١٤١٧هـ (الموافق ٢٨ مايو ١٩٩٦). وقد وافقت وزارة التجارة والصناعة بموجب القرار رقم ١٢٨/ص وتاريخ ١٨ جمادى الأولى ١٤٢٨هـ (الموافق ٤ سبتمبر 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 المتاجرة في معدات النقل، والدعائية والإعلان، والخدمات التجارية. كما تشمل أهداف الشركة على الخدمات التعليمية والطبية والوكالات التجارية والاستثمارات وتأسيس الشركات الأخرى.

تم تبيان النشاطات الرئيسية وقطاعات الأعمال المختلفة للشركة وشركاتها التابعة ("المجموعة") في الإيضاح (١٤).

وافق مجلس إدارة الشركة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة بتاريخ ١٩ ربيع الأول ١٤٣٥هـ (الموافق ٢٠ يناير ٢٠١٤).

- ٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

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

١-٢ أسس الإعداد

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

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة ثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (غير مراجعة)

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

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

تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة على موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال شركة المملكة القابضة والشركات التابعة لها (المجموعة). الشركة التابعة هي تلك الشركة التي تمتلك فيها المجموعة، بصورة مباشرة أو غير مباشرة، استثماراً طويلاً الأجل يزيد عن ٥٠٪ من رأس المال الذي يحق لصاحب التصويت أو تمارس عليه سيطرة عملية. يتم توحيد الشركة التابعة اعتباراً من تاريخ انتقال السيطرة على تلك الشركة إلى المجموعة وحين التوقف عن ممارسة مثل هذه السيطرة. تم احتساب واظهار حقوق الأقلية كبند مستقل في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة وقائمة الدخل الأولية الموحدة. تم استبعاد كافة الأرصدة والمعاملات الهامة المتداخلة بين شركات المجموعة عند إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة.

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

٤-٢ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والالتزامات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة، وكذلك تقدير مبالغ الإيرادات والمصاريف خلال الفترة المالية. وبالرغم من أن إعداد هذه التقديرات والأحكام وفقاً لمعرفة الإدارة للأحداث والعمليات الجارية، فإن النتائج الفعلية يمكن أن تختلف عن تلك التقديرات.

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

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (غير مراجعة)

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

٣-٢ الموجودات المعدّة للبيع

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

٤-٢ الاستثمارات

(أ) الاستثمارات المقتناة لأغراض المتاجرة

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

(ب) الاستثمارات المتاحة للبيع

يتم تصنيف الاستثمارات التي ينوي الاحتفاظ بها لفترة غير محددة، والتي يمكن بيعها للوفاء بمتطلبات السيولة كـ"استثمارات متاحة للبيع"، وتدرج ضمن الموجودات غير المتداولة ما لم تعبر الإدارة عن نيتها بالاحتفاظ بهذه الاستثمارات لفترة تقل عن أثني عشر شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي، وفي مثل هذه الحالة تدرج ضمن الموجودات المتداولة. وبعد الإثبات الأولى لها، يعاد قياس الاستثمارات المشتراء بنية عدم الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو لأغراض المتاجرة، بالقيمة العادلة كما يلي:

- يتم تحديد القيمة العادلة للأوراق المالية غير المدرجة بالأسواق المالية بحسب سعر السوق المتوفر كما في تاريخ القوائم المالية مع الأخذ بعين الاعتبار أية قيود تمنع بيع أو نقل هذه الاستثمارات.

- يتم تحديد القيمة العادلة للأوراق المالية غير المدرجة بأسواق مالية بطرق أخرى من خلال تحديد القيمة السوقية للأوراق مالية مشابهة مدرجة في السوق أو من خلال خصم التدفقات النقدية المتوقعة مستقبلاً. وعندما لا يمكن تقدير القيمة العادلة بشكل موثوق، فإن الجموعة تقوم بتسجيل تلك الاستثمارات بالتكلفة.

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

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة ثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (غير مراجعة)

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

(ج) الشركات الرمزية والمشاريع المشتركة

إن الشركات الرمزية والمشاريع المشتركة هي المنشآت التي تمارس المجموعة عليها تأثيراً هاماً، وليس سيطرة، وتُمتلك، عادةً، فيها حصة ما بين ٥٠٪ و ٢٠٪ من رأس المال الذي يحق لصاحب التصويت. يتم محاسبة الاستثمارات في الشركات الرمزية والمشاريع المشتركة وفقاً لطريقة حقوق الملكية، ويتم إثباتها مبدئياً، بالتكلفة. تشتمل استثمارات المجموعة في الشركات الرمزية والمشاريع المشتركة على الشهرة التي تحدد عند الشراء بالصافي بعد خصم الإطفاء المتراكم وخسارة المبوط، إن وجدت. وبموجب طريقة حقوق الملكية، تسجل الاستثمارات في الشركات الرمزية والمشاريع المشتركة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة بالتكلفة زائداً التغيرات التي تطرأ ما بعد الشراء على حصة المجموعة في صافي موجودات الشركة الرمزية والمشاريع المشتركة. وظهور قائمة الدخل الأولية الموحدة حصة المجموعة في نتائج عمليات الشركات الرمزية والمشاريع المشتركة. وتقيد حصتها في التغير في الاحتياطيات الذي يحدث بعد الشراء في الاحتياطيات في حقوق الملكية. وعندما تكون حصة المجموعة في خسائر شركة رمزية والمشاريع المشتركة مساوية لحصتها في الشركة الرمزية والمشاريع المشتركة أو أكثر، بما فيها أي ذمم مدينة غير مضمونة، لا تقيد المجموعة أية خسائر إضافية، ما لم تتعکد أية التزامات أو تسديدات نيابة عن الشركة الرمزية أو المشروع المشترك.

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

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

(د) الاستثمارات العقارية

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

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة ثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (غير مراجعة)

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

٥-٢ الموجودات غير الملموسة

تقاس الموجودات غير الملموسة المشترأة بصورة منفصلة، عند الإثبات الأولى لها، بالتكلفة. تمثل تكلفة الموجودات غير الملموسة المشترأة نتيجة لعمليات توحيد الأعمال، القيمة العادلة بتاريخ الشراء. وبعد الإثبات الأولى لها، تقيّد الموجودات غير الملموسة بالتكلفة ناقصاً لإطفاء المتراكם وخسائر الانخفاض المتراكمة. تصنف الأعمار الإنتاجية للموجودات غير الملموسة كـ "محددة" أو "غير محددة" المدة. تطفأ الموجودات غير الملموسة التي لها عمر محدد على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لها، ويتم مراجعتها للتأكد من وجود أي انخفاض في قيمتها وذلك عند وجود دليل على إمكانية حدوث انخفاض في قيمتها. يتم مراجعة فترة وطريقة إطفاء الموجودات غير الملموسة التي لها عمر محدد مرة واحدة على الأقل في نهاية كل سنة مالية. يتم اختبار الموجودات غير الملموسة التي ليس لها عمر إنتاجي محدد سنوياً وذلك للتأكد من عدم وجود انخفاض في قيمتها وذلك لوحدها أو على مستوى الوحدة المدرة للنقدية. لا يتم إطفاء هذه الموجودات غير الملموسة. يتم مراجعة العمر الإنتاجي للموجودات غير الملموسة التي ليس لها عمر إنتاجي محدد سنوياً للتأكد فيما إذا كان التقويم الذي تم إجراؤه للعمر الإنتاجي لا يزال هناك ما يؤيده. تم إدراج مبلغ مصروف الإطفاء في قائمة الدخل الموحدة.

٦-٢ الانخفاض الدائم في القيمة

(أ) الموجودات الملموسة وغير الملموسة

تقوم المجموعة، بتاريخ كل قائمة مركز مالي، بمراجعة القيمة الدفترية للموجودات طويلاً 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 للإسترداد على أساس المعلومات المستخدمة في احتساب القيمة الحالية. وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للإسترداد لذلك الأصل، تقوم المجموعة بتقدير القيمة القابلة للإسترداد للوحدة المدرة للنقدية التي ينتمي إليها ذلك الأصل.

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

(ب) الموجودات المالية

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

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

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (غير مراجعة)

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

- بالنسبة للموجودات المثبتة بالتكلفة، يمثل الانخفاض الدائم في القيمة الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة وفقاً لمعدّل 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 تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقد إلى التقدير المعدّل 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 المسجلة للاستثمارات في حقوق ملكية متاحة للبيع والشهرة.

٧-٢ القروض والاقتراض البنكي

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

يتم إضافة تكاليف التمويل المتعلقة مباشرةً بإنشاء أصل ما وذلك عند إكمال كافة النشاطات الضرورية لإعداد الأصل للغرض الذي أنشئ من أجله إلى تكلفة ذلك الأصل. يتم إثبات كافة تكاليف التمويل الأخرى كمصروف في قائمة الدخل الموحدة عند تكبدها.

٨-٢ الإيرادات

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

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

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (غير مراجعة)

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

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

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

٩-٢ المعلومات القطاعية

(أ) القطاع التشغيلي

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

- تعمل في أنشطة تدر إيرادات،
- تقوم الإدارة باستمرار بتحليل نتائج عملياتها من أجل اتخاذ القرارات التي تتعلق بتوزيع المصادر وتقدير الأداء،
- 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، بصفتها 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 للإيرادات والمصاريف. تحول بنود حقوق الملكية، فيما عدا الأرباح المبقاة، 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 والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (غير مراجعة)

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

- ٣ - الاستثمارات المتاحة للبيع

(أ) تكون الاستثمارات المتاحة للبيع مما يلي:

٢٠١٢ دiciembre ٣١	٢٠١٣ دiciembre ٣١	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٠,٠٠٢,١١٥	١٣,٥٥٦,٤١٤	دولية
<u>٧١٠,٧٦٠</u>	<u>٦٩٠,٠٨٤</u>	محلية وإقليمية
<u>١٠,٧١٢,٨٧٥</u>	<u>١٤,٢٤٦,٤٩٨</u>	

(ب) فيما يلي بيان بحركة الاستثمارات المتاحة للبيع للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٢	٢٠١٣	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
		التكلفة:
٢١,٥٤٨,٧٠٣	٢١,٠٣٨,١٩٨	كما في بداية السنة، صافي من مصروف الانخفاض الدائم في القيمة
(٥١٠,٥٥٥)	(١٦٥,٧١٥)	محول إلى استثمارات مقتناة لأغراض التاجرة، صافي إضافات خلال السنة
-	٤٦٨,٧٥٠	استبعادات خلال السنة
-	(٦٦,٦٩٠)	
<u>٢١,٠٣٨,١٩٨</u>	<u>٢١,٢٧٤,٥٤٣</u>	كما في نهاية السنة
		الخسائر غير الحقيقة:
(١٣,٠٦٦,٦١٢)	(١٠,٣٢٥,٣٢٣)	كما في بداية السنة، صافي من مصروف الانخفاض الدائم في القيمة
٣,٠٤٧,٦٨٦	٤,٠٢٨,٠١٠	الانخفاض في الخسائر غير الحقيقة خلال السنة، صافي مكاسب غير حقيقة متعلقة باستثمارات تم تحويلها إلى استثمارات مقتناة لأغراض التاجرة (إيضاح ٩)
(٣٠٦,٣٩٧)	(٧٠٤,٤٠٠)	استبعادات خلال السنة
-	(٢٦,٣٣٢)	
<u>(١٠,٣٢٥,٣٢٣)</u>	<u>(٧,٠٢٨,٠٤٥)</u>	كما في نهاية السنة
<u>١٠,٧١٢,٨٧٥</u>	<u>١٤,٢٤٦,٤٩٨</u>	صافي القيمة الدفترية

تم استخدام بعض الاستثمارات المتاحة للبيع كضمادات بنكية مقابل اقتراض بنكي وقرض لأجل ممنوعة للشركة والشركات التابعة لها (إيضاح ٧).

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (غير مراجعة)

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

تقوم الشركة بإجراء تقييم للتأكد فيما إذا كان الانخفاض في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع مؤقتاً أو غير مؤقتاً. وبناءً على هذا التقييم، توصلت الإدارة إلى أن هذا الانخفاض يعتبر انخفاضاً مؤقتاً، وللوصول إلى هذه النتيجة أخذت الإدارة بعين الاعتبار عدة عوامل منها: الأداء المالي للشركة المستثمر بها، والقيمة العادلة للاستثمار، والمعلومات المتاحة من المحللين الماليين بشأن أسعار السوق المتوقعة، ونئَة المجموعة ومقدرتها على الاحتفاظ بهذه الاستثمارات لحين تحسن السعر السوقي بالإضافة إلى نئَة المجموعة ومقدرتها على تحفظ أي انخفاض دائم محتمل في القيمة يمكن تكبده على هذه الاستثمارات.

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

- ٤ - الاستثمارات في الشركات الزميلة ومشاريع مشتركة

فيما يلي بيان بحركة الاستثمارات في الشركات الزميلة ومشاريع المشتركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٢	٢٠١٣	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٧,٠٢٣,٥٨٧	١٧,٥٨١,٩١٠	١ يناير
٧٥,٣٤١	٧٦,٤٠٨	إضافات خلال السنة
(٩٤,٦١٩)	(١٨٢,٩٧٠)	الخسارة في الخسارة، صافي
٥٧٧,٦٠١	١٩٠,٦٤٨	حركات أخرى
<u>١٧,٥٨١,٩١٠</u>	<u>١٧,٦٦٥,٩٩٦</u>	٣١ ديسمبر

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢، قامت المجموعة ببيع استثماراتها في الشقق الفندقية وجزء من فندق بلازا بمبلغ قدره ٢٨١,٣ مليون ريال سعودي محققة بذلك مكاسب قدرها ١٢٣,٤ مليون ريال سعودي (إيضاح ٩). ومن خلال إتفاقية منفصلة وشراكة جديدة، تم إعادة استثمار المتحصلات في تأسيس شركة جديدة (صغارى بلازا إل إل سي) مقابل استرجاع ٢٥٪ من حصة الملكية في جميع ممتلكات فندق بلازا، والتي تتضمن الفندق، الشقق، المحلات التجارية، قاعات الحفلات والمطعم.

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢، باعت الشركة جزءاً من حصتها في فندق فيرمونت سان فرانسيسكو ونتج عن ذلك انخفاض في ملكيتها من ٥٠٪ إلى ٢٨٪. ونتيجة لذلك تم تصنيف هذا الاستثمار من موجودات محفظتها لغرض البيع إلى استثمار في شركات زميلة بالقيمة العادلة محققة مكاسب قدرها ٣٦,١ مليون ريال سعودي (إيضاح ٩).

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (غير مراجعة)

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

-٥- استثمارات عقارية

٢٠١٢ ديسمبر ٣١	٢٠١٣ ديسمبر ٣١	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	استثمارات في أرض وتكليف بنية تحتية - السعودية
١,٥٦٣,٦٧٧	٢,٠٤٥,٨٩٦	ممتلكات تحت الإنشاء وأخرى
١٢٢,٨٣٠	٩٦,٤٦١	
<u>١,٦٨٦,٥٠٧</u>	<u>٢,١٤٢,٣٥٧</u>	

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، قامت المجموعة بإكمال بيع قطع أراضي في الرياض بمبلغ ١٩٨,٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: ١٠١٢ مليون ريال سعودي) ومحققة بذلك مكاسب قدرها ١٨٨,٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: ٤١٤ مليون ريال سعودي).

-٦- الموجودات غير الملموسة

٢٠١٢ ديسمبر ٣١	٢٠١٣ ديسمبر ٣١	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	شهرة
١,٧٩٨,٦٣٧	١,٨٠٢,٢٥٢	موجودات غير ملموسة أخرى
٥٩,٤٨٣	٥٨,٤١٣	
<u>١,٨٥٨,١٢٠</u>	<u>١,٨٦٠,٦٦٥</u>	

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ قامت المجموعة بتقييم وحدات التجزئة المدرة للنقد وإثبات خسائر الانخفاض الدائم في القيمة بمبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي (إيضاح ١٠).

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

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (غير مراجعة)

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

-٧ الاقتراض البنكي والقروض لأجل

٢٠١٢ ديسمبر ٣١	٢٠١٣ ديسمبر ٣١	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٧٤,١٥٣	٢٦٠,٤٧٤	متداولة
١,٤٤٦,٤٨٠	٥١٢,٨٢٨	قرص قصيرة الأجل الجزء المتداول من القروض لأجل
<u>١,٥٢٠,٦٣٣</u>	<u>٧٧٣,٣٠٢</u>	
<u>١٠,٦٠٠,١٨٠</u>	<u>١٢,١٩٥,٤٧٠</u>	غير متداولة
<u>١٢,١٢٠,٨١٣</u>	<u>١٢,٩٦٨,٧٧٢</u>	قرص لأجل، تتضمن تسهيلات دوارة طويلة الأجل

فيما يلي تفاصيل الاقتراض البنكي والقروض لأجل للشركة وشركاتها التابعة:

٢٠١٢ ديسمبر ٣١	٢٠١٣ ديسمبر ٣١	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٥,١٩٧,٩٧٤	٤,٨٢٤,٧٩٤	شركة المملكة القابضة
٣,١٨٧,٣٩٧	٤,٥٠٠,٠٠٠	المملكة ٥ - كي آر - ١١ المحدودة (كي آر - ١١)
١,٧٤٢,٦١٢	١,٧٩٥,٥٣١	المملكة ٥ - كي آر - ٣٥ (جورج الخامس)
١,٧٩٩,١٣٣	١,٤٨١,٨٥٣	المملكة للاستثمارات الفندقية
<u>١٩٣,٦٩٧</u>	<u>٣٦٦,٥٩٤</u>	أخرى
<u>١٢,١٢٠,٨١٣</u>	<u>١٢,٩٦٨,٧٧٢</u>	

إن الاقتراض البنكي والقروض لأجل تم الحصول عليها من عدة مؤسسات مالية ومضمونة بشكل رئيسي برهن عدة ممتلكات، صكوك دعم وسندات لأمر وكمبيالات ورهن بعض الأسهم المقتناة ضمن الاستثمارات المتاحة للبيع. تحمل هذه القروض تكاليف اقتراض وفقاً للعمولات التجارية السائدة.

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، كان لدى المجموعة صافي تدفقات داخلة من اقتراض بنكي وقروض لأجل بمبلغ ٨٤١,٤ مليون ريال سعودي، صافي (٢٠١٢: صافي تسديدات ٢٠٢,٢ مليون ريال سعودي).

شركة المملكة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة ثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (غير مراجعة)

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

-٨ توزيعات الأرباح

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

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

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

-٩ أرباح ومكاسب من استثمارات وأخرى

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		التغير في القيمة السوقية للاستثمارات المقتنأة لأغراض المتاجرة مكاسب من استثمارات في شركات زميلة (إيضاح ٤) أخرى، صافي
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢٠٤,٣٦١	٨٩٠,٨٥٩	(٣١,٣٦٩)	٢٤١,٨٥٣	
١٥٩,٤٩٩	-	١٢٣,٤٣٤	-	
<u>١٢٦,٦٩٧</u>	<u>٧٤,٩٥٣</u>	<u>١,٩٦٨</u>	<u>١٨,٥٩٦</u>	
<u>٤٩٠,٥٥٧</u>	<u>٩٦٥,٨١٢</u>	<u>٩٤,٠٣٣</u>	<u>٢٦٠,٤٤٩</u>	

قامت الجموعة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ بإعادة تصنيف بعض الاستثمارات في الأوراق المالية إلى استثمارات لأغراض المتاجرة والتي تم تصنيفها سابقاً كاستثمارات متاحة للبيع. ونتيجة لذلك تم إثبات المكاسب غير الحقيقة من هذه الاستثمارات وبالنسبة ٧٠٤,٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: ٣٠٦,٤ مليون ريال سعودي) في قائمة الدخل الأولية الموحدة، والتي كانت مدرجة سابقاً في حقوق الملكية (إيضاح ٣). زادت قيمة الاستثمارات المقتنأة لأغراض المتاجرة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مما نتج عن ذلك أرباح غير حقيقة بمبلغ ١٨٦,٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: خسارة بمبلغ ١٠٢ مليون ريال سعودي).

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

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة ثلاثة أشهر والسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (غير مراجعة)

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

- ١٠ - عكس خسارة الانخفاض الدائم في القيمة

قامت الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، بمراجعة القيم الدفترية لبعض الاستثمارات الأخرى بناءً على تقييم محدث. نتج عن ذلك زيادة في القيمة الدفترية بمبلغ ١٥١,٣ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: ١٨٦ مليون ريال سعودي). وبناءً عليه، تم إثبات هذه الزيادة كصافي من مصروف الانخفاض الدائم في القيمة بمبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي (انظر إيضاح ٦) كعكس لخسارة الانخفاض الدائم في القيمة، والتي سبق أن تم إثباتها في السنوات السابقة مقابل هذه الاستثمارات.

- ١١ - أمور تتعلق بالزكاة والضريبة

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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر	
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)
١٨,٣١٨	٤٣,٤٩٩	٤,٥٢٧	٢٩,٩٣٨
٣٦,٩٠٣	٦٢,١٥٣	٧,٧٢١	١٣,٤٦٧
١٢,٢٠٣	٦,٧٢٥	٢٣٧	٣٣٧
<u>٦٧,٤٤٤</u>	<u>١١٢,٣٧٧</u>	<u>١٢,٥٨٥</u>	<u>٤٣,٧٤٢</u>

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

تمثل الزكاة للفترة/للسنة المستحقة على الشركة وشركاتها المحليّة 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.

الريوط الزكوية النهائية

استلمت الشركة الريوط الزكوية النهائية من مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة") حتى سنة ٢٠٠٢. استلمت الشركة خلال ٢٠١٢ الريوط الزكوية من المصلحة لسنوات من ٢٠٠٣ حتى ٢٠١٠ ونتج عن ذلك ربط زكوي إضافي. قامت الإدارة بالاعتراض بجدية على البنود الواردة في الربط وقامت بتقديم اعتراض مع أداته التفصيلية على عملية الربط.

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة ثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (غير مراجعة)

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

١٢ - معاملات مع أطراف ذوي علاقة

فيما يلي تفاصيل المعاملات الرئيسية مع الأطراف ذوي العلاقة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر:

مبالغ المعاملات	طبيعة المعاملة	
٢٠١٢	٢٠١٣	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٤٣١,٠١٨	-	المساهم الرئيسي
٤٥٠,٠٠٠	-	شركات زميلة
	شراء أرض (أ)	
	بيع أرض (ب)	

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

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

١٣ - ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم لفترتين وللستين المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ و ٢٠١٢ بقسمة الدخل من العمليات وصافي دخل كل فترة/سنة على عدد الأسهم القائمة خلال هاتين الستين/الفترتين والبالغة ٣,٧٠٦ مليون سهم.

١٤ - المعلومات القطاعية

ت تكون النشاطات الرئيسية للمجموعة من القطاعات الثلاث التالية:

الأسهم:

- دولية: يشتمل النشاط الرئيسي على استثمارات في الأوراق المالية المتداولة دولياً.
- محلية وإقليمية: يشتمل النشاط الرئيسي على استثمارات في الأوراق المالية المتداولة في سوق الأسهم السعودية، وأسواق الأسهم الأقلية واستثمارات في شركات زميلة - عدا العقارات.
- خاصة: يشتمل النشاط الرئيسي على استثمارات في الشركات الخاصة، والصناديق الاستثمارية المدارة، والمنشآت الأخرى ضمن هيكل المجموعة.

شركة المملكة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة ثلاثة أشهر والسنوات المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (غير مراجعة)

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

الفنادق:

- يشتمل النشاط الرئيسي لهذا القطاع على استثمارات في الشركات التابعة والزميلة التي تقوم بإدارة وامتلاك الفنادق والأنشطة المتعلقة بذلك.

العقارات والاستثمارات المحلية:

- العقارات: يشتمل النشاط الرئيسي على امتلاك وتطوير الأراضي والمشاريع العقارية.

- الاستثمارات المحلية: يشتمل النشاط الرئيسي على استثمارات في الشركات المحلية.

(أ) فيما يلي ملخص لبعض المعلومات المختارة كما في وللفترة/للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر لقطاعات الأعمال أعلاه:

المجموع	القطاع			٢٠١٣ (غير مراجعة)
	عقارات واستثمارات محلية	فنادق	أسهم	
٤٦,٣٠٩,١٦٨	٦,٨٥١,٦٠٤	١٨,٥٩٦,٠١٧	٢٠,٨٦١,٥٤٧	مجموع الموجودات
١٤,٣٢٨,٨٩٧	٦٨٧,١٨٣	٤,١١٣,٨٣٣	٩,٥٢٧,٨٨١	مجموع المطلوبات
				الإيرادات:
٨٨٣,٩٤٦	٣٤٦,٤٠٧	٣٦٩,٨٧١	١٦٧,٦٦٨	لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر
٣,١٣٢,٧٧٩	٧٦٤,٩٨٦	١,٥٢٠,١٣٣	٨٤٧,٦٦٠	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر
				صافي الدخل:
٢٣١,٢٣٩	١٢٥,٤٩٩	٢١,١٥١	٨٤,٥٨٩	لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر
٧٤٢,٤٧١	١٣٨,٦٢٥	٢١,٣٣٦	٥٨٢,٥١٠	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

المجموع	القطاع			٢٠١٢ (مراجعة)
	عقارات واستثمارات محلية	فنادق	أسهم	
٤١,٨٤٢,٨٩٩	٦,٣٦٢,١٨٣	١٩,٠١٥,٦٠٠	١٦,٤٦٥,١١٦	مجموع الموجودات
١٣,٢١٣,٠٤٩	٣٢٢,٧٢٠	٤,٣٠٧,٥٨٥	٨,٥٧١,٧٤٤	مجموع المطلوبات
				الإيرادات:
٩٢٦,٠٨٣	٤٣١,٠٩١	٣٩٩,٥٢٦	٩٥,٤٦٦	لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر
٣,٤٧٧,٧١٣	١,٥٤٩,٢٣٣	١,٥٠٣,٨٣٠	٤٢٤,٦٥٠	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر
				صافي الدخل (الخسارة):
٢٠٩,٦٠٠	١٩٨,٥٠٤	٧,٠٩٤	٤,٠٠٢	لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر
٧٠٧,٠٧٤	٤٩٨,٧٧٦	(٤٥,٧٥٣)	٢٥٤,٠٥١	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (غير مراجعة)

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

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

١٥ - الالتزامات المحتملة

هناك عدد من القضايا المرفوعة على الشركة والشركات التابعة لها وذلك خلال دورة أعمالها العادية. تم تجنب مخصصات لبعض المطالبات وذلك بناءً على المعلومات المتوفرة حالياً. إن الالتزامات الإضافية، بما في ذلك الربوط الضريبية المحتملة، التي يمكن أن تنتج عن المطالبات الأخرى لا يتوقع بأن يكون لها أثر جوهري سلبي على المركز المالي للمجموعة أو نتائج أعمالها. انظر أيضاً إيضاح (١١).

١٦ - أرقام المقارنة

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