



شركة المملكة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)  
القوائم المالية الموحدة (مراجعة)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧  
وتقدير مراجعي الحسابات



+٩٦٦ ١١ ٨٧٤ ٨٥٠٠  
+٩٦٦ ١١ ٨٧٤ ٨٦٠٠  
www.kpmg.com/sa  
تلفون فاكس إنترنت  
رقم الترخيص ٤٦/١١/٣٢٣ تاريخ ١٤١٢/٩/٧

كي بي إم جي الفوزان وشركاه  
محاسبون ومراجعون قانونيون  
درج كي بي إم جي  
طريق صلاح الدين الأيوبي  
ص ٩٢٨٧٦  
الرياض ١١٦٦٣  
المملكة العربية السعودية

## تقرير المراجع المستقل

إلى السادة المساهمين  
شركة المملكة القابضة - شركة مساهمة سعودية  
الرياض - المملكة العربية السعودية

### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية الموحدة لشركة المملكة القابضة ("الشركة") والشركات التابعة لها (يشار إليهم معاً بـ "المجموعة")، والتي تشمل قائمة المركز المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، والقواعد الموحدة للربح أو الخسارة، الدخل الشامل، التغيرات في حقوق الملكية، التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المكونة من ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية الموحدة المرفقة تعرض بعدل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، وأداءها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

### أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الموحدة" في تقريرنا. ونحن مستقلون عن المجموعة وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعةنا للقواعد الموحدة، كما وفيانا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساساً لرأينا في المراجعة.

### الأمور الرئيسية للمراجعة

الأمور الرئيسية للمراجعة هي تلك الأمور التي كانت، بحسب حكمنا المهني، لها الأهمية البالغة عند مراجعتنا للقواعد المالية الموحدة للسنة الحالية. وقد تم تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقواعد المالية الموحدة ككل، وعند تكوين رأينا فيها، ولم نقدم رأياً منفصلاً في تلك الأمور.

التغير في إطار إعداد القوائم المالية

بالإشارة إلى الإيضاح رقم ٢ المتعلق بإعداد القوائم المالية الموحدة التي تتعلق بتطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي، وكذلك الإيضاح رقم ٦ للافصاح المتعلق بأثر تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي.

أمر رئيسي للمراجعة	كيفية معالجة الأمر الرئيسي في مراجعتنا
<p>بالنسبة لجميع الفترات وحتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م، كانت المجموعة تقوم بإعداد وعرض قوانها المالية النظامية الموحدة وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.</p> <p>بالنسبة للفترات المالية التي تبدأ من ١ يناير ٢٠١٧م، تتطلب اللوائح المعروض بها من المجموعة إعداد وعرض قوانها المالية الموحدة وفقاً لمعايير الدولية للتقرير المالي الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والاصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين (المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية).</p> <p>وعليه، قامت المجموعة بإعداد قوانها المالية الموحدة لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م وفقاً لمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية باستخدام المعيار الدولي للتقرير المالي ١ "تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة".</p> <p>وكجزء من هذا التحول للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، أجرت إدارة المجموعة تحليلاً تفصيلياً للفروق لتحديد الاختلافات بين الإطار السابق لإعداد القوائم المالية والمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتحديد تسويات التحول وفقاً لتحليل الفروق والمتطلبات ذات الصلة بالمعيار الدولي للتقرير المالي ١ وتقدير الافصاحات الإضافية المطلوبة في القوائم المالية.</p> <p>تم اعتبار ذلك كأمر رئيسي للمراجعة حيث أن تسويات التحول نتيجة للتغير في إطار إعداد القوائم المالية والإفصاحات المرتبطة بها في القوائم المالية تتطلب اهتماماً إضافياً خلال مراجعتنا.</p>	<p>قمنا بالإجراءات التالية فيما يتعلق بالتغير في إطار إعداد القوائم المالية:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- الأخذ بالاعتبار عملية حوكمة المجموعة فيما يتعلق بتطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية وخاصة فيما يتعلق بالأمور التي تتطلب من الإدارة استخدام أحکامها.</li> <li>- الحصول على فهم للتحليل الذي نفذته الإدارة لتحديد جميع الاختلافات الجوهرية بين الإطار السابق للقوائم المالية والمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية التي قد يكون لها أثر على القوائم المالية للمجموعة.</li> <li>- تقييم نتائج تحليل الإدارة والقرارات الأساسية المتخذة فيما يتعلق بالتحول باستخدام معرفتنا بالمتطلبات ذات العلاقة بالمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية وفهمنا لأعمال وأنشطة المجموعة.</li> <li>- اختبار تسويات التحول بالأخذ بالاعتبار تحليل الفروق الذي قامت به الإدارة والمعلومات المالية المتعلقة بها واحتساب هذه التسويات.</li> <li>- تقييم الاصحاحات المستخدمة فيما يتعلق بالتحول للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية من خلال الأخذ بالاعتبار المتطلبات ذات العلاقة بالمعيار الدولي للتقرير المالي ١.</li> </ul>

المحاسبة عن تجميع الأعمال

بالإشارة إلى الإيضاح رقم ٤-٣ المتعلق بالسياسة المحاسبية الخاصة بتجميع الأعمال، وكذلك الإيضاح رقم ٨ المتعلق بالإفصاح عن تجميع الأعمال.

كيفية معالجة الأمر الرئيسي في مراجعتنا	أمر رئيسي للمراجعة
<p>قمنا بتنفيذ إجراءات المراجعة التالية التي تتعلق بالمعالجة المحاسبية لعملية تجميع الأعمال الخاصة بالإدارة والتقييم العادل المرتبط بها:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• بدعم من مختصيننا في التقييم، قمنا بتقييم مدى معقولة الافتراضات الرئيسية المستخدمة من قبل المجموعة لتحديد القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المستحوذ عليها.</li> <li>• مناقشة هذه الافتراضات مع الإدارة وتأكيد الشروط المقدمة بمقارنتها مع البيانات السوقية، وخبرتنا السابقة في معاملات مماثلة، وخطة أعمال المجموعة التي تدعم الاستحواذ.</li> <li>• التحقق من الدقة الحسابية لنماذج التقييم واحتساب الأرباح المتبقية الناتجة عن شراء الصفة استناداً إلى القيم العادلة المتفق عليها.</li> <li>• مقارنة المبالغ المشتبأة مع المستندات الخارجية المؤيدة، كلما كان ذلك متاحاً.</li> <li>• تقييم مدى ملائمة المعالجة المحاسبية للتسويات الجوهرية للقيمة العادلة، بما في ذلك تلك الواردة في فقرة القياس، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي (٣)، وأخذنا بالاعتبار العرض والافصاح في القوائم المالية.</li> </ul>	<p>قامت المجموعة بالاستحواذ على حصة ملكية إضافية في اثنين من الاستثمارات هما: شركة المركز التجاري المحدودة وشركة الاستثمار العقاري، والتي كانت تصنف في السابق كشركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية. أنت الاستحواذات الإضافية إلى قيام المجموعة بتصنيف هذه الاستثمارات كشركات تابعة. يتعين على الإدارة تطبيق الأحكام لتحديد القيمة العادلة للمقابل المستحق، والموجودات والمطلوبات التي يمكن تحديدها، وأي أرباح ناتجة عن شراء الصفة، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي (٣) – تجميع الأعمال.</p> <p>لقد اعتبرنا ذلك كأمر رئيسي للمراجعة نظراً للقيم الهامة وطبيعة الأحكام والافتراضات التي يتعين على الإدارة استخدامها عند تحديد المعالجة المحاسبية الملائمة والتقييم العادل المرتبط بها.</p>

## الانخفاض في قيمة الشهرة والشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

بالإشارة إلى الإيضاح رقم ٣-٤ و ٤-٨ المتعلق بسياسة المحاسبة الخاصة بالشهرة والشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية، وكذلك الإيضاح رقم ١٩ و ١٦ المتعلقة بالإفصاح عن الشهرة والشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية، على التوالي.

كيفية معالجة الأمر الرئيسي في مراجعتنا	أمر رئيسي للمراجعة
<p>قمنا بتنفيذ إجراءات المراجعة التالية التي تتعلق بالانخفاض في قيمة الشهرة والشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• الأخذ بالاعتبار ما إذا كانت منهجية الإدارة لمراجعة الانخفاض في القيمة تتماشى مع معيار المحاسبة الدولي (٣٦) "الانخفاض في قيمة الموجودات".</li> <li>• من خلال دعم المختصين لدينا، قمنا بتقييم الأفتراضات الرئيسية المستخدمة عند اختبار الانخفاض في القيمة، بما في ذلك إجراء تقييم لافتراضات الإدارة فيما يتعلق بالتوقعات المستقبلية لوحدات توليد النقد والأعمال، ومعدلات النمو والخصم ومدى ملائمة المنهجيات المطبقة.</li> <li>• التحقق من مدى دقة واكتمال المعلومات المقدمة من الإدارة التي تم استخدامها كأساس لتقييمها، و</li> <li>• الأخذ بالاعتبار مدى كفاية الإفصاحات التي قامت بها المجموعة المتعلقة بالشهرة والشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية من حيث معايير المحاسبة المطبقة.</li> </ul>	<p><b>الشهرة</b></p> <p>تتعلق الشهرة البالغة ١,٥٨١ مليون ريال سعودي (٢٠١٦م: ١,٦٣٣ مليون ريال سعودي) بعمليات الاستحواذ التي قامت بها المجموعة. يتم قياس الشهرة بالتكلفة ناقصاً الخسائر المتراكمة للانخفاض في القيمة، ويتم تقييمها بشكل سنوي للتحقق من الانخفاض في قيمتها.</p> <p><b>الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية</b></p> <p>تتعلق الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية البالغة ١٩,٢٣١ مليون ريال سعودي (٢٠١٦م: ١٤,١٢٤ مليون ريال سعودي) بالاستثمارات التي قامت بها المجموعة والتي تمارس عليها تأثيراً جوهرياً. تأخذ إدارة المجموعة باعتبارها، على أساس سنوي، ما إذا كان هناك مؤشرات لانخفاض في القيمة فيما يتعلق بالشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية، وتقوم باختبار الانخفاض في القيمة لتقييم مدى إمكانية استرداد هذه الاستثمارات.</p> <p>عند القيام بمراجعة واحساب الانخفاض في قيمة أي من الموجودات أعلاه، هناك أحكاماً هامة تتعلق بالافتراضات التي تم استخدامها، مثل:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• تقديرات الإيرادات،</li> <li>• معدلات النمو المطبقة، و</li> <li>• معدلات الخصم.</li> </ul> <p>لقد اعتبرنا تلك كامر رئيسي للمراجعة نظراً للقيم الهامة وطبيعة الأحكام والافتراضات التي يتعين على الإدارة استخدامها عند تحديد ما إذا كان هناك أي مؤشرات لانخفاض في القيمة أو عمليات انخفاض في القيمة.</p>

## المعلومات الأخرى

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى. وتشمل المعلومات الأخرى المعلومات الواردة في التقرير السنوي، ولكن لا تتضمن القوائم المالية الموحدة وتقريرنا عنها، ومن المتوقع أن يكون التقرير السنوي متاح لنا بعد تاريخ تقريرنا هذا. ولا يغطي رأينا في القوائم المالية الموحدة المعلومات الأخرى، ولن نُبدي أي شكل من أشكال الاستنتاج التأكيدية فيها.

وبخصوص مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى المحددة أعلاه عندما تصبح متاحة، وعند فعل ذلك، الأخذ في الحسبان ما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متسقة بشكل جوهري مع القوائم المالية الموحدة، أو مع المعرفة التي حصلنا عليها خلال المراجعة، أو يظهر بطريقة أخرى أنها محرفة بشكل جوهري. عندما نقرأ التقرير السنوي، إذا خلصنا إلى وجود تحريف جوهري فيه، تكون مطالبين بالإبلاغ عن الأمر للمكلفين بالحكمة.

## مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحكمة عن القوائم المالية الموحدة

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الموحدة وعرضها العادل، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمتها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والأحكام المعمول بها في نظام الشركات ونظام الشركة الأساسي، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكنها من إعداد قوائم مالية موحدة خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية الموحدة، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة المجموعة على البقاء كمجموعة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية المجموعة أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك. والمكلفين بالحكمة هم المسؤولين عن الإشراف على عملية التقرير المالي في المجموعة.

## مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الموحدة

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية الموحدة ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن أي تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية الموحدة.

وكم جزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. علينا أيضاً:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية الموحدة وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساساً لرأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على توافق أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فاعلية الرقابة الداخلية بالمجموعة.

## مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الموحدة - يتبع

- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى مقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكلاً كبيراً بشأن قدرة المجموعة على البقاء كمجموعة مستمرة. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية الموحدة، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا. وستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقيف المجموعة عن البقاء كمجموعة مستمرة.
- تقييم العرض العام، وهيكل ومح토ى القوائم المالية الموحدة، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية الموحدة تغير عن المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- الحصول على ما يكفي من أدلة المراجعة المناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشآت أو الأنشطة التجارية ضمن المجموعة، لإبداء رأي حول القوائم المالية الموحدة. ونحن مسؤولون عن التوجيه والإشراف وإداء عملية المراجعة للمجموعة. ونظل الجهة الوحيدة المسئولة عن رأينا في المراجعة.

لقد أبلغنا المكلفين بالحكومة، فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بال نطاق والتقويم المخطط للمراجعة والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال مراجعتنا لشركة المملكة القابضة ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة").

لقد زودنا أيضاً المكلفين بالحكومة ببيان يفيد بأننا قد التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلالية، وأبلغناهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد نعتقد بشكل معقول أنها تؤثر على استقلالنا، وبحسب متضى الحال إجراءات الوقاية ذات العلاقة.

ومن الأمور التي تم إبلاغها للمكلفين بالحكومة، تحديد تلك الأمور التي كانت لها الأهمية البالغة عند مراجعة القوائم المالية الموحدة لسنة الحالية، وبناءً على ذلك تعدد الأمور الرئيسية للمراجعة. ونوضح هذه الأمور في تقريرنا ما لم يمنع نظام أو لائحة الإفصاح العلني عن الأمر، أو عندما، في ظروف نادرة للغاية، نرى أن الأمر ينبغي لا يتم الإبلاغ عنه في تقريرنا بسبب أنه من المتوقع بشكل معقول أن تفوق التبعات السلبية لفعل ذلك فوائد المصلحة العامة من ذلك الإبلاغ.

عن / كي بي أم جي الفوزان وشركاه  
محاسبون ومارجون قانونيون

عبدالله حمد الفوزان  
رقم الترخيص ٣٤٨



التاريخ: ١٢ رجب ١٤٣٩ هـ  
الموافق ٢٩ مارس ٢٠١٨ م

شركة المملكة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)  
القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

---

صفحة

١٠ - ٩	قائمة المركز المالي الموحدة
١١	قائمة الربح أو الخسارة الموحدة
١٢	قائمة الدخل الشامل الموحدة
١٤ - ١٣	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
١٦ - ١٥	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٢٦ - ١٧	بيانات حول القوائم المالية الموحدة

**شركة المملكة القابضة**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**القواعد المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م**

**قائمة المركز المالي الموحدة**

كم في ١ يناير ٢٠١٦	كم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	كم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	إضاح	
بألاف الريالات السعودية	بألاف الريالات السعودية	بألاف الريالات السعودية		
<b>الموجودات المتداولة</b>				
<b>النقد وأرصدة لدى البنوك</b>				
٤,٦٣٣,٨١٣	٤,٣٣٧,٠٥٢	١,٤٩٣,٤٣٢	٩	
٤,٤٢٧,٤٩١	٦٠٥,٦٦٣	٤٢,٦٥٠	١٠	
٤٩٨,٨٣٣	٥٤٥,١٦٨	٤٥٤,١٠٠	١١	
٣٧٥,٠٨٨	٤٤٣,٥٠٨	٣١٢,١١٤	١٢	
٩٢,١٠٩	٩٠,٨٢٤	٩٠,٠٣٦	١٣	
٢٤٦,٧٤٨	-	٤٧٧,٢١٠	١٤	
<b>٨,٢٧٤,٠٨٢</b>	<b>٦,٠٢٢,٢١٥</b>	<b>٢,٦٦١,٥٦٢</b>		<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
<b>الموجودات غير المتداولة</b>				
<b>استثمارات مدروجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة</b>				
٣٩٩,٨٥٠	٣٩٩,٨٥٠	٩٠٧,٥١٧	١٠	
٨,٢٣٥,٠٧٩	٨,٩٧٣,٢١٦	١١,٢١١,٥٩٦	١٥	
١٦,٤٠١,٢٥٨	١٤,١٢٣,٧٤١	١٩,٢٣٠,٨٨٩	١٦	
٢,٠٨٧,٠٠٥	٢,٠٩٤,٤٤٨	٤,٢١٩,٨٠٨	١٧	
٥,٤٢٢,٦٦٨	٧,٩٤٦,٤٣٥	٧,٩٦٤,٠٧٩	١٨	
١,٧١٩,٤١٩	١,٦٩٢,٩٧٠	٢,٣٩٤,٢١٢	١٩	
٢٥,٤٤٦	٢٦,٤٨١	٣٧,٩٩٢	٢٤	
٣٤٨,١٢٩	٤٤٤,٩٤٣	١٣٨,٥٦٥	٢٠	
<b>٣٤,٦٥٨,٨٥٤</b>	<b>٣٥,٧٠٢,٠٨٤</b>	<b>٤٦,١٠٤,٦٥٨</b>		<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>
<b>٤٢,٩٣٢,٩٣٦</b>	<b>٤١,٧٣٤,٢٩٩</b>	<b>٤٨,٧٦٦,٢٠٠</b>		<b>مجموع الموجودات</b>
<b>المطلوبات</b>				
<b>المطلوبات المتداولة</b>				
١,٨٩٩,٣٦٥	٥١٢,٥٣٤	٤٠٩,٨٥٨	٢١	
٥٢٠,٠٩٣	٤٩٦,٨٦٦	٤٤٣,٨٤٩	٢٢	
١٠٦,١٦١	١٦١,٦٢١	٤٥٧,١٥٤	٢٣ بـ ج	
١٦٩,٦٨٢	٢٠٧,٣٣٦	١٣٥,٤٩٣	١١٣	
١٦٣,٩٨٥	-	-		
<b>٢,٨٥٩,٢٨٦</b>	<b>١,٣٧٨,٣٥٧</b>	<b>١,٤٤٦,٣٥٤</b>		<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
<b>المطلوبات غير المتداولة</b>				
١٠,٥٧٥,٤٢٨	١٠,٦٢١,٨٠٧	١٣,٢١٣,٤٤٧	٢١	
٢٢٨,٨٦٧	٢٢٣,٥٧٨	١٩٣,٧٢٩	٢٤	
٩٥,١٨٩	١٦٠,٣١٣	١٧٧,٠٥٩	٣٧	
١٠,٤٨٠	١٦,٢٠٢	٦١,٤٤٨		
١٠,٩٠٩,٩٦٤	١١,٠٢١,٩٠٠	١٣,٦٤٥,٤٨٣		
١٣,٧٦٩,٢٥٠	١٢,٤٠٠,٢٥٧	١٥,٠٩١,٨٣٧		
٢٩,١٦٣,٦٨٦	٢٩,٣٢٤,٠٤٢	٣٣,٦٧٤,٣٦٣		
<b>مجموع المطلوبات</b>				
<b>صافي الموجودات</b>				

(بملايين)

شركة المملكة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

قائمة المركز المالي الموحدة (تتمة)

إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م بألاف الريالات السعودية	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م بألاف الريالات السعودية	كما في ١ يناير ٢٠١٦ بألاف الريالات السعودية
<b>حقوق الملكية</b>			
رأس المال	٢٥	٣٧,٠٥٨,٨٢٣	٣٧,٠٥٨,٨٢٣
احتياطي نظامي	١٤٦	٦٦٥,٤٢٦	٥٩٩,٠٦٩
أرباح مبقة		١,٣١٤,٠٥٧	١,٤٧٠,٨١٤
خسارة غير محققة من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	١٥ ب	(٧,٧٧٨,٥٥٧)	(١٠,١٧٧,٨٢٤)
احتياطيات أخرى	٢٦	٤٦٣,١١٦	(٤٢٣,٥١٠)
حقوق الملكية العادلة لمساهمي الشركة		٣١,٥٢٢,٨٦٥	٢٨,٦١٩,٠٨٧
الحصص غير المسيطرة	٢٧	٢,١٥١,٤٩٨	٥٤٤,٥٩٩
مجموع حقوق الملكية		٣٣,٦٧٤,٣٦٣	٢٩,١٦٣,٦٨٦

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ١٧ إلى رقم ٧٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة المملكة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

قائمة الربح أو الخسارة الموحدة

إيضاح	٢٠١٧ م	٢٠١٦ م	
الإيرادات			
فندق و إيرادات تشغيلية أخرى	١,٧٣٠,٤٨٥	١,٨٠٤,٣٢٥	
دخل توزيعات أرباح	١١٠,٢١٤	٧٠,٥٩٢	
مكاسب / (خسارة) من استثمارات	٥١٥,٢٧٨	(٢,٦٥)	
مجموع الإيرادات	٢,٣٥٥,٩٧٧	١,٨٧٢,٨٥٢	
فندق وتكاليف تشغيلية أخرى	(١,٢٨٢,٢٣٦)	(١,٤٢٦,٤٥٣)	
إجمالي الإيرادات	١,٠٧٣,٧٤١	٤٤٦,٣٩٩	
مصاريف عمومية وإدارية وتسويقيّة	(٥٥٣,٨٠٨)	(٣١٩,٨٧٠)	
الحصة من نتائج شركات مستثمر بها بطريقة حقوق الملكية	٢٦١,٩٤١	١٣٠,٤١٢	
ربح / (خسارة) أخرى، صافي	٦٨٢,٣٨٢	(١٣٠,٤١٠)	
الدخل / (الخسارة) من العمليات	١,٤٦٤,٢٥٦	١٢٦,٥٣١	
أرباء مالية، صافي	(٤٣١,٨٢٣)	(٣٩٢,٦٤٩)	
الربح / (الخسارة) قبل الزكاة وضريبة الدخل	١,٠٣٢,٤٤٣	(٢٦٦,١١٨)	
الزكاة وضريبة الدخل	(٤٠١,٧١٦)	(٦٧,٢٣٢)	
الربح / (الخسارة) للفترة	٦٣٠,٧١٧	(٣٣٣,٣٥٠)	
الربح / (الخسارة) للفترة العائد إلى:			
مالك الشركة	٦٦٣,٥٦٩	(٣٤٩,٩٧٥)	
الحصص غير المسيطرة	(٣٢,٨٥٢)	١٦,٦٢٥	
الربح الأساسي والمخفض / (الخسارة) للسهم (بالمليار السعودي)	٠,١٨	(٠,٠٩)	

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ١٧ إلى رقم ٧٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

محرر

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

**القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م**

**قائمة الدخل الشامل الموحدة**

<u>م ٢٠١٦</u>	<u>م ٢٠١٧</u>	<u>إيضاح</u>	
(٣٣٣,٣٥٠)	٦٣٠,٧١٧		صافي الربح / ( الخسارة ) للسنة
			الدخل الشامل الآخر :
			بنود لن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة
(١٩,٢٩٥)	٢,٥٠٨		إعادة قياس التزامات مكافأة نهاية الخدمة
			استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، صافي
٧١٤,٢٠١	٤,٥٠١,٢٣٩	١٥ ب	التغير في القيمة العادلة
			بنود قد يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة
			حصة الشركة من خسارة الدخل الشامل الآخر من استثمار في شركات
(٢٨,٠٦٨)	(٤٥,٨٤٤)	١٦	مستثمر بها بطريقة حقوق الملكية
(٥٢,٢٠٨)	٨٤٣,٧٦٨		فروق صرف من ترجمة عمليات أجنبية
٢٨١,٢٨٠	<u>٣,٩٣٢,٣٨٨</u>		اجمالي الدخل الشامل للسنة
			اجمالي الدخل الشامل للسنة العائد إلى:
٢٧٠,٠٠٧	٣,٩٤٥,٦٥٣		- مالكي الشركة
١١,٢٧٣	(١٣,٢٦٥)	٢٧	- الحصص غير المسيطرة
٢٨١,٢٨٠	<u>٣,٩٣٢,٣٨٨</u>		

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ١٧ إلى رقم ٧٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

**شركة الملكة القابضة**

(شركة مساهمة سعودية)

القائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

**قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة**

حقوق الملكية	خسارة غير محققة	من استثمارات	بالقيمة العادلة من	خلال الدخل الشامل	الأرباح المبدئية	رأس المال
العائدية إلى	الاحتياطي	النظامي	الآخر	الأخر	الآخر	الآخر
الشركاء في						
الشركة						
مجموع حقوق الملكية	٢٩,٣٤,٤٤,٠٦٢	١٠,٩٠,٨٨,٨٩	٢٨,٢٣,٣١,٥٣	(٤٧,٧٣,٥١)	١,٢٢,٧٧,١٠,١)	٣٧,٥٥,٨٢,٣
الملكية	٦٣,٧٧,٦٧	(٣٢,٨٥,٥٢)	٦٦,٣٢,٦٦	-	١٦,٥٣,٦٩	-
	-	-	-	-	(٦٦,٣٥,٥٧)	-
٥,٥,٢٣,٩	-	-	-	-	-	-
١,٩,٨٧	-	-	-	-	-	-
٦,٤,٢٢,٦	-	-	-	-	-	-
(٤,٤,٨,٥)	-	-	-	-	-	-
٣,٩,٣٢,٨	(١,٣,٢٢,٥)	(٣,٥٤,٩,٤)	(٧,٤,٨,٤)	(٢,٣,٩,٩)	(٦٧,٣,٢٦,٥)	٢٦,٣٥,٥٧
٤,٧,٨,٣,٧,٦,١	(١,٠,٧,٧,٣)	(١,٠,٧,٧,٣)	(١,٠,٧,٧,٣)	(١,٠,٧,٧,٣)	(١,٠,٧,٧,٣)	-
(٤,٤,٩,٤)	-	-	-	-	-	-
٣٣,٣٦,٣,٤٧,٦	(٢,٣,٣,٤)	(١,٥,٤,١,٥)	(٢,١,٥,٤,١)	(٣,١,٥,٤,١)	(٣,١,٥,٤,١)	٣٧,٥٥,٨٢,٣

توزيعات أرباح مدفوعة  
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

تتغير الإicasات المرفقة في الصفحات من رقم ١٧ إلى رقم ٧٦ حزماً لا يتجزأ من هذه القائم المالية.

محمد

**شركة الممكلة القابضة**

(شركة مساهمة سعودية)

القائم المالي الموحد للسنة المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧  
جميع المبالغ بالألاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك

**قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة (تنمية)**

مجموع حقوق الملكية	الحصص غير المسطرة	العائدات إلى الشركاء في الشركة	احتياطيات أخرى	الأرباح المبعة	الاحتياطي النظامي	رأس المال	بألاف الريالات السعودية
٢٩,٥٤٤	٦٨٦٢,٦٦٢	٢٨٦,١٩٦	-	٢٠,٨٨٠	٥,٨٤٥	٣٧,٥٥٨,٨٢٣	الرصيد في ١٢٠١٧
١٦,٦٢٥	(٣٥٠)	(٩٩,٩٧٥)	-	-	(٣٤٣)	-	الخسارة للسنة
-	-	-	-	-	(٥٠)	-	محول إلى احتياطي نظامي
١٠,٢٤٢	-	-	-	-	-	-	الحركة في خسارة غير محققة من استثمارات داخل الدخل الشامل الأخرى
٧١٤,٣٢٠	-	-	-	-	-	-	بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٠,٢٤٢	-	-	-	-	-	-	فروقات صرف من ترجيحه عصيلات أجنبية وأخرى
(٥٠٣)	(٥٣٥)	(١٥١)	(٦٦٢)	(٥١)	-	-	الحصة من الخسارة الشاملة الأخرى لشركات مستثمر بها بعلوية حقوق الملكية
(٨٦,٨٢)	-	(٢٨,٦٠)	(٢٨)	-	-	-	الإجمالي
٢٨١,٢٨٠	١١,٢٧٣	٢٧,٠٠٠,٧	(٩٤,٩)	(١٠,٤٦٣)	(٤٠,٩٤)	-	التغيرات في الحصر غير المسطرة
٥٣٥	١٧	٣٥,٥٣	-	-	-	-	معاملات مع ملاك بصفتهم ملاك
(٦٥٤)	-	-	-	(٦٥٤)	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة
٤٢	٤٢,٣٣٤	٩,٨٨٦	١	(٥٧)	(١٠,١١,٧٧)	٤٢,٨٨٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
						٣٧,٥٥٨,٨٢٣	

تتغير الإضاحيات المرفقة في الصفحات من رقم ١٧ إلى رقم ٧٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القائم المالي.

**شركة المملكة القابضة**

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

**قائمة التدفقات النقدية الموحدة**

م ٢٠١٦

م ٢٠١٧

**إيضاح**

			<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</b>
			الدخل / (الخسارة) قبل الزكاة والضريبة
			<b>تعديلات لينود غير نقدية:</b>
			استهلاك
٢١١,٣٥٨	٢٠١,٥٨٤	١٨	دخل من شركات مستثمر بها بطريقة حقوق الملكية
(١٣٠,٤١٢)	(٤٤١,٩٤١)	١٦	(أرباح) / خسارة من استثمارات وأخرى، صافي
٢,٦٥	(٥١٥,٢٧٨)	٢٩	مخصص ذمم مدينة مشكوك في تحصيلها
٢٣,٥٩٥	٨٦,٠٨٢	١١	إطفاء تكاليف معاملات
٢٢,٩٤٤	١٧,٧٥٨	٢١	خسارة الانخفاض من شركات مستثمر بها بطريقة حقوق الملكية
-	٣٧,٢٦١	١٦	شطب شهرة
-	١٢٢,١٨٩	٣١	ربح من صفقة شراء وإعادة قياس حقوق ملكية قائمة
(٦٣٠,٤٤٠)	(٩٤٥,٣٩٦)	٣١	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٥٤,٦٥٥	٢١,٨٠١	٣٧	<b>الغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية</b>
٤٤٦,٥٣٩	١٦٦,٣٣٦		ذمم مدينة تجارية وأخرى
(٦٤,٧٧١)	٨٢,٥٩١		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
١,٢٨٥	(١١,٢١٢)		مطلوب من أطراف ذوي علاقة
(٨,٨٢٦)	(٢٣,٣٢٢)	٣٧	مكافأة نهاية الخدمة مدفوعة خلال السنة
(٢١٠,٨٠٣)	(١٢٠,٩٩٠)		ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٣٧,٦٥٤	(١٧,٩٥٥)		مطلوب إلى أطراف ذوي علاقة
-	(٢٣٩,٩٨٦)		استحواذ على استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣,٧٨٩,٤٨٧	٨٢٧,٦١٠		متحصلات من استبعاد استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٩٧,٨٤٩)	٨٩,٣٠٢		موجودات أخرى طويلة الأجل
(١٨,٦٨٣)	٤٥,٢٤٦		مطلوبات أخرى طويلة الأجل
(١١,٧٧٢)	(١٢٦,٩٥٦)		زكاة وضريبة منفوعة
٣,١٤٩,٩٠٨	٤٧٠,١٥٧		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:</b>
(٣,٩٩٤)	-		استحواذ على استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
			متحصلات من استبعاد استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢٥,١١٩	٣٧٢,٣٧١		استحواذ على شركات مستثمر بها بطريقة حقوق الملكية
(١٠٠,٩٨٩)	(٥,٨٠٢,٤٥٥)		تسديدات رأسمالية واستبعاد وتوزيعات أرباح من شركات زميلة
١١٧,٥٦٢	١٦٥,٠٠٤	١٦	صافي المتحصلات من بيع شركات زميلة وشركات تابعة
٢,١٥٠,٥٦٥	-		استثمارات عقارية، صافي
(٧,٤٤٣)	٧٢,٩٦٨		استحواذ على ممتلكات وألات ومعدات
(٧٩,١٤٥)	(١١٥,٦٦٤)	١٨	استبعاد ممتلكات وألات ومعدات
١٠٠,٧٣٥	٦٢٠,٨٨٥		صافي التدفقات النقدية من الاستحواذ
١٤,٩٦٩	١١٧,٥٧٠		صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة الاستثمارية
٢,٢١٧,٣٧٩	(٤,٥٦٩,٣٢١)		

محمد

برهان الدين

(يتبع)

**شركة المملكة القابضة**

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

**قائمة التدفقات النقدية الموحدة (تممة)**

<u>م٢٠١٦</u>	<u>م٢٠١٧</u>	<u>إيضاح</u>
<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:</b>		
-	٤,١٨٨,٦٤٢	٢١ تحصيلات من قروض
(٢,٨٤٤,١٢٢)	(٢,٥٦٢,٣٣٧)	٢١ تسديد قروض
(٨١٩,٩٢٦)	(٦٥٥,٩٤١)	٤٠ توزيعات أرباح مدفوعة
٥٩,٩١٦	(٩,٢٩٠)	الحركة في النقد المقيد
<u>(٣,٦٠٤,١٣٢)</u>	<u>٩٦١,٠٧٤</u>	<u>صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية</u>
<b>صافي التغير في النقد وما يعادله</b>		
١,٢٦٣,١٥٥	(٣,١٣٨,٠٩٠)	النقد وما يعادله في بداية السنة
٢,٥٢٢,٥٦٤	٤,٢٨٥,٧١٩	النقد وما يعادله في نهاية السنة
<u>٤,٢٨٥,٧١٩</u>	<u>١,١٤٧,٦٢٩</u>	
<b>معاملات غير نقدية:</b>		
٧١٤,٢٠١	٤,٣٩٩,٢٦٧	الحركة في استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١,٣٨٩,٠١٢	٣,٣٩٦,٥٩٩	٨ صافي الموجودات المحولة عند الاستحواذ على شركة تابعة
(٥٢,٢٠٨)	٨٤٣,٧٦٨	فروقات ترجمة عملات أجنبية لعمليات خارجية

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ١٧ إلى رقم ٧٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

محمد عصافير

أ. د. عبد الله العتيق

## شركة المملكة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

### بيانات حول المعلومات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

#### - ١- معلومات عامة

شركة المملكة القابضة ("الشركة")، شركة مساهمة سعودية تعمل في المملكة العربية السعودية. وكانت الشركة قد تأسست في السابق، كشركة ذات مسؤولية محدودة تعمل بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٤٢٠٢٢ بتاريخ ١١ محرم ١٤١٧هـ (الموافق ٢٨ مايو ١٩٩٦م). وقد وافقت وزارة التجارة والصناعة بموجب القرار رقم ١٢٨/ص بتاريخ ١٨ جمادى الأولى ١٤٢٨هـ (الموافق ٤ يونيو ٢٠٠٧م) على تحويل الشركة إلى شركة مساهمة سعودية.

تقوم الشركة وشركاتها التابعة ("المجموعة") المدرجة أدناه بنشاطاتها الرئيسية والمتمثلة في إدارة وتشغيل الفنادق، والخدمات العامة، والتعليم والخدمات الطبية والوكالات التجارية والاستثمارات.

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

يقع المكتب الرئيسي للشركة في مدينة الرياض في العنوان التالي:

شركة المملكة القابضة  
الدور ٦٦ - مركز المملكة  
ص. ب ١ - الرياض ١١٣٢١  
المملكة العربية السعودية

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الموحدة ("القواعد المالية الموحدة") من قبل مجلس إدارة الشركة في ١٢ رجب ١٤٣٩هـ الموافق ٢٩/٣/٢٠١٨م.

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

كي آر- ١١ هي شركة ذات مسؤولية محدودة مملوكة بالكامل تأسست في جزر الكايمان. يشتمل النشاط الرئيسي للشركة على الاستثمار في الأوراق المالية الدولية المتداولة من خلال الشركات التابعة المملوكة لها بالكامل.

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

كي آر- ١٠٠ هي شركة ذات مسؤولية محدودة مملوكة بالكامل تأسست في جزر الكايمان. يشتمل النشاط الرئيسي للشركة على امتلاك وإدارة الصناديق الاستثمارية من خلال شركاتها المستثمر بها بطريقة حقوق الملكية.

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

كي آر- ١٣٢ هي شركة ذات مسؤولية محدودة مملوكة بالكامل تأسست في جزر الكايمان. يشتمل النشاط الرئيسي للشركة على امتلاك الاستثمارات في الشركات التابعة و المستثمر بها بطريقة حقوق الملكية المذكورة أدناه والتي تملك وتدير ممتلكات وفنادق:

الشركات التابعة	نسبة الملكية الفعلية (%)
المملكة للاستثمارات الفندقيّة (كي آتش آي) - جزر الكايمان	٣١ دسمبر ٢٠١٦م
المملكة ٥ كي آر ٣٥ جروب (جورج الخامس) - فرنسا (مملوكة بشكل مباشر وغير مباشر من خلال شركة المملكة للاستثمارات الفندقيّة)	١٠٠
	١٠٠

**شركة المملكة القابضة**

(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول المعلومات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

**١- معلومات عامة (تتمة)**

**نسبة الملكية الفعلية (%)**

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٤٧,٥	٤٧,٥
٣٣,٣	٣٣,٣
٢٥,٠	-
٥,٨	٥,٨

**الشركات المستثمر بها بطريقة حقوق الملكية**

فورسيزونز هولدينج إنك (اف إس إنك إنك) - كندا  
موفيبيك هوتلز آند ريسورتس أليه جي (موفيبيك) - سويسرا  
صخارى بلازا إن إل سي - الولايات المتحدة الأمريكية  
أكور إف إيه - فرنسا

**(د) المملكة ٥ كي آر- ١١٤ ليمتد (كي آر- ١١٤)**

كي آر- ١١٤ هي شركة ذات مسؤولية محدودة مملوكة بالكامل تأسست في جزر الكaiman. تمتلك الشركة نسبة ٥٨,٨٣٪ من شركة بريزروود المحدودة ، والتي تقوم بتشغيل فندق سافوي في لندن.

**(هـ) الشركات التابعة المحلية والإقليمية**

كما تمتلك الشركة حصة في الشركات التابعة والشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية المحلية والإقليمية التالية:

**نسبة الملكية الفعلية (%)**

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٤٧,٠	٤٧,٠
٧١,٨	٧١,٨
٧٤,٠	٧٤,٠
٥٠,٤	٥٠,٤
-	٦٩,٤
-	٧٠,٦
١٠٠,٠	-
١٠٠,٠	١٠٠,٠

**الشركات التابعة**

شركة مدارس المملكة المحدودة (المدارس) - المملكة العربية السعودية  
شركة قرية الأزياء للتجارة المحدودة (ساك) - المملكة العربية السعودية  
شركة خدمات المشاريع الطيبة (المعتنشفي) - المملكة العربية السعودية  
عيادات الاستشارية - بيروت ايه ال (عيادات) - لبنان  
شركة الاستثمار العقاري (المجمع) المملكة العربية السعودية (إيضاح ٨)  
شركة المركز التجاري المحدودة (البرج) المملكة العربية السعودية (إيضاح ٨)  
شركة المملكة للتنمية الزراعية (كادكو) - مصر \*  
شركة المملكة للتطوير العقاري - (كي ريد) - المملكة العربية السعودية

**نسبة الملكية الفعلية (%)**

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٣٤,١	٣٤,١
٣٣,٤	٣٣,٤
٣٨,٩	-
٣٦,٠	-
-	١٦,٢

**الشركات المستثمر بها بطريقة حقوق الملكية**

الشركة الوطنية لخدمات الطيران (ناس) - المملكة العربية السعودية  
شركة جدة الاقتصادية (جي إيه سي) - المملكة العربية السعودية  
شركة الاستثمار العقاري (المجمع) - المملكة العربية السعودية (إيضاح ٨)  
شركة المركز التجاري المحدودة (البرج) - المملكة العربية السعودية (إيضاح ٨)  
البنك السعودي الفرنسي (بي إس إن) - المملكة العربية السعودية (إيضاح ١١)

# شركة المملكة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

## - ١ معلومات عامة (تتمة)

### ـ هـ الشركات التابعة المحلية والإقليمية (تتمة)

\* تم استبعاد شركة كادو خلال السنة، تقارب متحصلات البيع التكلفة التاريخية بالقيمة الدفترية كما في تاريخ الاستبعاد، وعليه لم يتم تسجيل ربح أو خسارة في المسجلات.

تم تبيان النشاطات الرئيسية والقطاعات المختلفة للمجموعة في الإيضاح (٣٨).

## - ٢ أسس الإعداد

### ـ ١-٢ الأساس المحاسبي

تم إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والمعتمدة في المملكة العربية السعودية ومعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، بالنسبة للسنوات وحتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م، كانت المجموعة تقوم بإعداد وعرض قوانها المالية النظامية وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ومتطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية، إن مصطلح "SOCPA" يشير إلى معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ("GAAP") قبل تبني المعايير الدولية للتقرير المالي.

بالنسبة لفترات المالية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٧ م تتطلب الأنظمة المطبقة من المجموعة أن تقوم بإعداد وعرض القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومعايير وإصدارات أخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. وجزء من هذا المتطلب قامت المجموعة بإعداد هذه القوائم المالية.

وفقاً لما تتطلبه هيئة السوق المالية، بموجب تعديمها بتاريخ ١٦ أكتوبر ٢٠١٦ م فإن المجموعة ملزمة بتطبيق نموذج التكلفة لقياس الممتلكات والمعدات والاستثمارات العقارية وال موجودات غير الملموسة عند تبني المعايير الدولية للتقرير المالي لفترة الثلاث سنوات التي تبدأ من تاريخ التبني لهذه المعايير.

تم توضيح كيفية تأثير التحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي على المركز المالي والأداء المالي والتدفقات النقدية للمجموعة لفترات المقارنة المعروضة في الإيضاحات ٥، ٦، ٧. تتضمن هذه الإيضاحات التسويات المطلوبة بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١) تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة.

وكجزء من تحولها إلى المعايير الدولية للتقرير المالي، اختارت المجموعة التطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ الأدوات المالية. إن السياسات المحاسبية للمعايير الدولية للتقرير المالي التي تم تطبيقها من قبل المجموعة تم إدراجها في الإيضاح رقم ٤.

تم إعادة تصنيف أو ترتيب بعض أرقام المقارنة لعرض أفضل.

### ـ ٤ مبدأ التكلفة التاريخية

تم إعداد هذه القوائم المالية الموحدة وفقاً لأساس التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات والمطلوبات المالية التي تقاس بالقيمة العادلة، بالإضافة إلى ذلك تم احتساب مكافآت نهاية الخدمة للموظفين باستخدام طريقة وحدات الائتمان المتوقعة وافتراضات الخبرير الأكثوري.

يتم عرض القوائم المالية الموحدة بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية والعرض للشركة.

## شركة المملكة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

### بيانات حول المعلومات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

#### ٣- استخدام تقديرات وافتراضات وأحكام

يتطلب من الإدارة عند إعداد القوائم المالية الموحدة للمجموعة وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الإيرادات والتكاليف وال موجودات والمطلوبات، كما في تاريخ الفترة المالية. أن عدم التأكيد حول هذه الافتراضات والتقديرات قد تؤدي إلى نتائج يمكن أن تتطلب إجراء تعديلات جوهرية على القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات التي تتأثر بها في المستقبل.

إن هذه التقديرات والافتراضات مبنية على خبرة سابقة وعوامل أخرى والتي تعتبر مناسبة للظروف وتستخدم لتحديد القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات غير المستقلة عن المصادر الأخرى. يتم تقييم هذه التقديرات والافتراضات بشكل مستمر. يتم مراجعة التقديرات المحاسبية المثبتة في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقديرات والفترات المستقبلية في حال أثرت هذه التقديرات على الفترات الحالية والمستقبلية.

تشمل الافتراضات الرئيسية المتعلقة بالمستقبل والمصادر الأخرى لتقدير عدم التأكيد بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة ذات المخاطر الهامة والتي قد ينبع عنها تعديلات جوهرية في القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال الفترة المالية ما يلي:

#### ١-٣ انخفاض قيمة الموجودات غير المالية

يجب استخدام الأحكام لتقييم ما إذا كان ينبغي اعتبار عوامل معينة كمؤشرات على هبوط القيمة. تأخذ الإدارة بعين الاعتبار المعلومات الداخلية والخارجية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على وجود هبوط في القيمة، وبالتالي، ما إذا كان هناك حاجة لاختبار الهبوط في القيمة. وفي حال الحاجة لاختبار الهبوط في القيمة، يتم استخدام نماذج التدفقات النقدية المخصومة أو نماذج أخرى ذات صلة لتحديد المبالغ القابلة للاسترداد للموجودات المعنية. وعند وجود معاملات سوقية للموجودات القابلة المقارنة، يتمأخذها في الاعتبار عند تحديد القيمة القابلة للاسترداد للموجودات. تتضمن الافتراضات الهامة المستخدمة في إعداد نماذج التدفقات النقدية المخصومة معدلات النمو والتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة وتكاليف التشغيل والنفقات الرأسمالية ومعدلات الخصم. تستند هذه المدخلات إلى أفضل تقديرات الإدارة لما يعتبره أحد المشاركين المستقلين في السوق مناسباً. قد تؤدي التغيرات في هذه المدخلات إلى تعديل نتائج اختبار الهبوط في القيمة وبمبلغ مصاريف هبوط القيمة المسجل في قائمة الدخل الموحدة والقيم الدفترية الناتجة للموجودات.

#### ٢-٣ انخفاض قيمة الموجودات المالية

تستند مخصصات انخفاض القيمة للموجودات المالية على الافتراضات حول مخاطر التغير ومعدلات الخسارة المتوقعة. تستخدم المجموعة أحكام عند عمل هذه الافتراضات واختيار المدخلات لاحتساب انخفاض القيمة استناداً إلى الخبرة السابقة للشركة والظروف الحالية للسوق بالإضافة إلى التقديرات المستقبلية في نهاية كل فترة مالية.

#### ٣-٣ قياس الموجودات المالية

تستند القيمة العادلة للاستثمارات المتداولة على أسعار الطرح المتداولة. وفي حال كان السوق لأصل مالي غير نشط بما في ذلك الأوراق المالية غير المدرجة، تضع المجموعة القيمة العادلة باستخدام أساليب تقييم والتي تشمل استخدام معاملات تتم بنفس شروط التعامل وبالرجوع إلى أدوات أخرى مماثلة بشكل جوهري وتحليل التدفقات النقدية المخصومة ونماذج خيار التسعير والاستفادة إلى حد كبير من مدخلات السوق والاعتماد بأقل ما يمكن على مدخلات المنشأة المحددة.

## شركة المملكة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

### ٣- استخدام تقديرات وأفتراضات وأحكام (تنمية)

#### ٤.٣ المخصصات

تعتمد المخصصات حسب طبيعتها على التقديرات والتقييم إذا ما تم تلبية معايير الإثبات بما في ذلك تقديرات احتمالية التدفقات النقدية. وتعتمد مخصصات القضايا القانونية على تدبير التكاليف مع الأخذ بالحسبان المشورة القانونية ومعلومات أخرى متوفرة حالياً. وتشكل مخصصات المطلوبات غير المؤكدة أفضل تدبير للإدارة إذا ما كانت التدفقات النقدية الخارجية محتملة.

#### ٤.٣ الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات

تقوم إدارة المجموعة بتحديد الأعمار الإنتاجية والقيمة المتبقية للممتلكات والآلات والمعدات لاحتساب الاستهلاك. ويتم هذا التحديد بعد اعتبار الاستخدام المتوقع للأصل أو التقادم المادي له. تقوم الإدارة بشكل دوري بمراجعة الأعمار الإنتاجية والقيمة المتبقية وطريقة الاستهلاك للتأكد من أن طريقة وفترات الاستهلاك تتماشى مع النماذج المتوقعة لمنفعة الاقتصادية للأصل.

### ٤- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

أهم السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الموحدة من قبل المجموعة تم إدراجها أدناه:

#### ٤-١ المعايير الصادرة وغير مطبقة بعد

إن عدداً من المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتقسيرات التي لم تطبق بعد لفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨م و ١ يناير ٢٠١٩م لم يتم تطبيقها مبكرأ عند إعداد القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

#### المعيار الدولي لإعداد التقرير المالي رقم (١٥) الإيرادات العقود مع العملاء

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية معيار جديد لإثبات الإيرادات ليحل محل معيار المحاسبة الدولي رقم (١٨) والذي يغطي الإيرادات الناتجة عن بيع سلع أو تقديم خدمات ويعتبر المعيار المحاسبة الدولي رقم (١١) الذي يغطي عقود الإنشاءات. ويستند المعيار الجديد على مبدأ أن الإيرادات يتم إثباتها عندما تتحول السيطرة على السلعة أو الخدمة إلى العميل.

ويسمح هذا المعيار إما بمنهجية رجعية بالكامل أو معدلة للتطبيق. ويسري على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨م. سوف تتبنى المجموعة المعيار الجديد اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨م.

تقوم المجموعة حالياً بتقييم أثر المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ على القوائم المالية الموحدة. تتوقع إدارة المجموعة أن لا يكون لتطبيق أثر المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ أثر جوهري على المبالغ المسجلة. مع ذلك فإن التقدير معقول لأثر المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ لن يكون عملياً إلى أن تكمل المجموعة تقييمها المفصل.

#### المعيار الدولي لإعداد التقرير المالي رقم (١٦) عقود الإيجار

صدر المعيار الدولي لإعداد التقرير المالي رقم ١٦ في يناير ٢٠١٦م والذي يتطلب إثبات جميع عقود الإيجار في قائمة المركز المالي حيث تم إزالة التمييز بين عقود الإيجار التشغيلية وعقود الإيجار التمويلية، ووفقاً للمعيار الجديد، يتم إثبات الأصل (الحق باستخدام البند المؤجر) والالتزام المالي لدفع الإيجارات. إن الاستثناء الوحيد هو لبعض عقود الإيجار منخفضة القيمة وقصيرة الأجل.

٤- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (نهاية)

٤-٤ أسس التوحيد

الشركات التابعة

الشركات التابعة هي تلك المنشآت التي تسيطر عليها المجموعة (بما في ذلك المنشآت المنظمة). وتسيطر المجموعة بشكل خاص على منشأة ما عندما تكون معرضة إلى أو لديها الحق:

- السيطرة على الشركة المستثمر فيها (حقوق حالة تمنحها القدرة لتوجيه الأنشطة المتعلقة بالشركة المستثمر فيها)،
- التعرض أو الحقوق لعوائد متغيرة من مشاركتها للشركة المستثمر فيها و
- القدرة على استخدام سيطرتها على الشركة المستثمر فيها للتاثير على عوائدها.

و عموماً يوجد افتراض أن حقوق التصويت للأغلبية ينتهي عنها السيطرة، ولتأكيد هذا الافتراض وعندما يكون لدى المجموعة أقل من حقوق تصويت الأغلبية أو حقوق مماثلة لشركة مستثمر فيها فإن المجموعة تأخذ في الاعتبار كافة الحقائق والظروف عند تقييم إذا ما كان لديها سيطرة على الشركة المستثمر فيها وتشمل:

- الترتيبات التعاقدية مع من لديهم حق التصويت للشركة المستثمر فيها،
- الحقوق التي تنشأ من الترتيبات التعاقدية،
- حقوق التصويت لدى المجموعة وحقوق التصويت المحتملة.

تقوم المجموعة بإعادة تقييم ما إذا كانت تسيطر على الشركة المستثمر فيها إذا كانت الحقائق والظروف تشير إلى وجود تغيرات على واحد أو أكثر من عناصر السيطرة الثلاثة. يبدأ توحيد الشركة التابعة عندما تحصل المجموعة على السيطرة على الشركة التابعة وتتوقف عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركة التابعة. يتم إدراج الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف للشركة التابعة المستثرة أو المستبدعة خلال الفترة في القوائم المالية الموحدة من تاريخ حصول المجموعة على السيطرة حتى تاريخ توقف المجموعة عن السيطرة على الشركة التابعة.

يتم عند الضرورة إجراء تعديلات على القوائم المالية للشركات التابعة لتنسق سياساتها المحاسبية مع السياسات المحاسبية للمجموعة. يتم استبعاد جميع الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والإيرادات والمصاريف والتدفقات النقدية المتعلقة بالمعاملات بين أعضاء المجموعة بالكامل عند التجميع. كما يتم إطفاء الخسائر غير المحققة ما لم توفر المعاملة دليلاً على انخفاض قيمة الأصل المحول.

٤-٥ تجميع الأعمال

يتم المحاسبة عن جميع عمليات تجميع الأعمال باستخدام طريقة الاستحواذ، عند تطبيق طريقة الاستحواذ، يتم إثبات الموجودات القابلة للتحديد (بما في ذلك الموجودات غير الملموسة التي لم يتم تسجيلها سابقاً) والمطلوبات والمطلوبات المحتملة بالقيمة العادلة في تاريخ الاستحواذ، إذا كانت نسبة الاستحواذ أقل من ١٠٠٪ من الشركة المستحوذ عليها، فإن يتم تسجيل حصص غير مسيطرة، تمثل الحصص غير المسيطرة حقوق الملكية في شركة تابعة والتي لا تنسحب بشكل مباشر أو غير مباشر إلى المجموعة. تقوم المجموعة بقياس الحصص غير المسيطرة بحصة نominative في المبالغ المعترف بها لصافي الموجودات المحددة للشركة المستحوذ عليها.

٤- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (نهاية)

٤-٣ تجميع الأعمال (نهاية)

الشهرة وربح شراء صفة

تمثل الشهرة في الفرق بين المقابل المحول ومبخر أي حصص غير مسيطرة في الشركة المستحوذ عليها والقيمة العادلة في تاريخ الاستحواذ لأي حصة ملكية سابقة في الشركة المستحوذ عليها على القيمة العادلة لصافي الموجودات المستحوذ عليها والقابلة للتحديد. تعرف المجموعة بحصتها من الشهرة استناداً إلى نسبة الملكية. يتم توزيع الشهرة على كل وحدة منتجة للنقد أو مجموعة من الوحدات المولدة للنقد والتي من المتوقع أن تستفيد من عمليات الدمج بصرف النظر عن تخصيص الموجودات أو المطلوبات الأخرى للشركة المستحوذ عليها لتلك الوحدات. يتم إثبات الشهرة كموجودات ويتم اختبارها سنوياً لتحديد الانخفاض في القيمة أو بشكل متكرر إذا كان هناك مؤشر على انخفاض القيمة. يتضمن اختبار الانخفاض في القيمة مقارنة القيمة القابلة الاسترداد للوحدة المنتجة للنقد مع القيمة التقريرية. يتم تخصيص أي خسارة انخفاض في القيمة التي تم توزيعها أولاً على الشهرة ويتم تخصيص خسارة انخفاض القيمة المتبقية للوحدة المصدرة للنقد والموجودات الأخرى للوحدة على أساس تناسبي.

في حال تحويل إجمالي المبلغ، فإن مبلغ أي حصة أقلية في الأصل المستحوذ عليه والقيمة العادلة في تاريخ الاستحواذ في أي حقوق ملكية سابقة في الأصل المستحوذ عليه يكون أقل من القيمة العادلة لصافي الموجودات القابلة للتحديد المكتسبة، يتم إثبات الفرق مباشرة في القائمة للربح أو الخسارة الموحدة كربح من شراء صفة.

٤-٤ العملات الأجنبية

(أ) العملة الوظيفية وعملة العرض

يتم قياس البنود المدرجة في القوائم المالية لكل شركة من شركات المجموعة باستخدام عملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي تعمل فيها كل منها ("العملة الوظيفية"). يتم عرض القوائم المالية الموحدة بالريال السعودي وهي العملة الرئيسية للشركة وعملة العرض.

(ب) المعاملات والأرصدة

يتم تسجيل المعاملات بالعملات الأجنبية مبدئياً من قبل شركات المجموعة وفقاً لمعدلات أسعار الصرف الرئيسية للعملة في تاريخ المعاملة الأول المؤهل للاعتراف بها. يتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف الفورية للعملة الرئيسية بتاريخ التقرير.

تدرج الفروقات الناتجة عن تسوية أو تحويل البنود النقدية في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة للمجموعة.

يتم تحويل البنود غير النقدية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بعملة أجنبية باستخدام أسعار الصرف في تواريخ المعاملات المبدئية.

(ج) شركات المجموعة

يتم تحويل النتائج والمركز المالي للعمليات الأجنبية التي لها عملة وظيفية مختلفة عن عملة العرض إلى عملة العرض كما يلي:

- يتم تحويل الموجودات والمطلوبات لكل قائمة مركز مالي موحد بسعر الإقال في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة.

٤-٤ العملات الأجنبية (تتمة)

- يتم تحويل الإيرادات والمصاريف لكل قائمة ربح أو خسارة موحدة للمجموعة وقائمة الدخل الشامل الموحدة على أساس متوسط أسعار الصرف (ما لم يكن ذلك التقرير معقولاً للأثر التراكمي للأسعار السابقة في تاريخ المعاملة، التي يتم فيها تحويل الإيرادات والمصاريف في تاريخ المعاملات)، و
- يتم إدراج جميع فروق التحويل الناتجة في الدخل الشامل الآخر.

عند التوحيد، يتم الاعتراف بفروقات صرف العملات الناتجة عن تحويل أي صافي استثمار في العمليات الأجنبية (بما في ذلك الشهرة) والقروض والأدوات المالية الأخرى المصنفة كمتغيرة لتلك الاستثمارات (إن وجدت) في قائمة الدخل الشامل الموحدة. عند بيع عملية أجنبية أو تسديد أي قروض تشكل جزءاً من صافي الاستثمار، يتم إعادة تصنيف فروق الصرف المرتبطة بها إلى قائمة الربح أو الخسارة الموحدة كجزء من الربح أو الخسارة من البيع.

إن أي شهادة ناتجة عن اقتناص العمليات الأجنبية وأي تعديلات في القيمة العادلة على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات الناشئة عن اقتناص تلك العملية الأجنبية يتم اعتبارها موجودات ومطلوبات لتلك العمليات الأجنبية. وبالتالي، سيتم التعبير عنها بالعملة الوظيفية للعملية الأجنبية وسيتم تحويلها بسعر الإقفال.

٤-٥ الأدوات المالية

تصنيف الموجودات المالية

تصنف المجموعة موجوداتها المالية وفقاً للفئات التالية:

- القيمة العادلة خلال الربح أو الخسارة
- القيمة العادلة خلال الدخل الشامل الآخر،
- التكلفة المطفأة

تستند هذه التصنيفات إلى نموذج أعمال المجموعة لإدارة الموجودات المالية وخصائص التدفقات النقدية التعاقدية.

تقوم المجموعة بقياس الأصل المالي بالتكلفة المطفأة عندما يكون ضمن نموذج الأعمال لاحتفاظ بالموجودات بغرض تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية، وتؤدي الشروط التعاقدية للأصل المالي في تاريخ محدد إلى تدفقات نقدية وهي فقط مدفوعات أصل الدين والعمولة على المبلغ الأصلي القائم.

بالنسبة للموجودات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة، يتم تسجيل المكاسب والخسائر بما في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة أو في قائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة. بالنسبة للاستثمارات في أدوات حقوق الملكية فإنما تعتمد على ما إذا كانت المجموعة قامت ب اختيار غير قابل للتضليل عند الإثبات الأولي للمحاسبة عن استثمارات حقوق الملكية بالقيمة العادلة خلال الدخل الشامل الآخر.

تصنيف المطلوبات المالية

تصنف المجموعة كافة مطلوباتها المالية التي تم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلية باستثناء المطلوبات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

شركة المملكة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

## **إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة**

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

٤ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تمهـة)

٤-٥ الأدوات المالية (تتمة)

تقوم المجموعة بتصنيف المطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة إذا كان ذلك يلغي أو يقلل بشكل جوهرى من عدم تطبيق القياس أو الإثبات أو عندما يتم إدارة مجموعة من المطلوبات المالية وتقييم أدائها على أساس القيمة العادلة.

مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية

يتم إجراء المقاصلة بين الموجودات والمطلوبات المالية وإثبات الصافي في قائمة المركز المالي الموحدة عندما يكون لدى المجموعة حقاً قانوني في إجراء المقاصلة والنية إما للتسوية على أساس الصافي أو إثبات الموجودات والمطلوبات في نفس الوقت.

إعادة التصنيف

يتم إعادة تصنیف الموجودات المالية عندما تقوم المجموعة بـتغییر نموذج أعمالها لإدارة الموجودات المالية. على سبيل المثال، عندما يكون هناك تغییر في نیة الادارة بالاحتفاظ بالأصل على المدى القصير أو الطویل. لا يتم إعادة تصنیف المطلوبات المالية.

القياس الأولي

عند الإثبات الأولى يتم قياس الموجودات أو المطلوبات المالية بالقيمة العادلة. يتم تحويل تكاليف معاملة الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة. في حالة الموجودات المالية أو المطلوبات المالية غير المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، فإن قيمة الإثبات الأولى تمثل القيمة العادلة مضافة إليها أو ناقصاً تكاليف المعاملة العادلة مباشرةً إلى اقتطاع أو إصدار الموجودات المالية أو المطلوبات المالية. تفاصيل الدعم المديني التجاري يسرع المعاملة

القياس اللاحق

بعد الإشات الأولى، يتم قياس المحوّلات المالية والمطلوبات المالية، فقًا لتصنيفها.

الاستثمار في أدوات حقوق الملكية

بعد الإثبات الأولى، تقوم المجموعة بقياس كافة أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة. عندما تختار المجموعة عرض أرباح وخسائر القيمة العادلة من أدوات حقوق الملكية في قائمة الدخل الشامل الموحد، لا يكون هناك إعادة تصنيف لاحق لمكاسب وخسائر القيمة العادلة إلى قائمة الربح أو الخسارة الموحدة. يتم الإثبات بتوزيعات الأرباح من هذه الاستثمارات في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة كإيرادات عندما ينشأ حق المجموعة في استلام الدفعات. يتم إثبات التغيرات في القيمة العادلة للأدوات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ضمن الإيرادات في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

إلغاء الإثبات

أو تقوم بتحويل كافة مخاطر ومنافع ملكية الأصل المالي بشكل جوهري.

٤-٥ الأدوات المالية (تتمة)

يتم إلغاء إثبات المطلوبات المالية عند الوفاء بالالتزامات المحددة في العقد أو الغاؤها أو انتهاء مدتها. يعتبر التغير الجوهرى في شروط أداة الدين بمثابة إلغاء للالتزام الأصلي وإثبات لالتزام مالي جديد.

انخفاض القيمة

تقوم المجموعة بتقدير خسائر الائتمان المتوقعة المرتبطة بمحضاتها المدرجة بالتكلفة المطفأة على أساس مستقبلى. تقوم المجموعة بإدراج مخصص خسائر الائتمان المتوقعة للأصل المالي. في تاريخ كل تقرير، تقوم المجموعة بإثبات مبلغ التغير في أعمار خسائر الائتمان المتوقعة في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة خسائر انخفاض القيمة.

٤-٦ الممتلكات والآلات والمعدات

الإثبات الأولي

يتم إثبات الممتلكات والآلات والمعدات كأصول فقط عندما يكون من المحتمل أن تتدفق المنافع الاقتصادية المستقبلية المرتبطة بالممتلكات والآلات والمعدات للمجموعة، ويمكن قياس تكلفة الأصل بصورة موثوقة بها. يتم إثبات الممتلكات والآلات والمعدات مبدئياً بالتكلفة، تتضمن التكلفة القيمة العادلة للمقابل المحفوظ لشراء الأصل (بعد خصم الخصومات والحسومات) وأي تكلفة تتعلق بها مباشرة مثل تكلفة إعداد الموقع والتسليم وتكاليف التركيب والأتايب المهنية ذات الصلة والتكلفة المقدرة لنفاذ الأصل وإزالته) واستعادة الموقع (إلى الحد الذي يتم فيه الاعتراف بهذه التكلفة كمحض). يتم رسملة تكاليف الاقتراض المتعلقة مباشرة بشراء أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل كجزء من تكلفة ذلك الأصل. يتم تسجيل جميع تكاليف الاقتراض الأخرى كمصروف في الفترة التي تم تكبدها. في حالة تعلق أو إيقاف الممتلكات والآلات والمعدات، تستمر المجموعة في تحمل أي تكاليف اقتراض ذات صلة.

عندما تكون أجزاء من الممتلكات والآلات والمعدات هامة في التكلفة بالمقارنة مع التكلفة الإجمالية للبند ويكون لهذه الأجزاء عمر إنتاجي مختلف عن الأجزاء الأخرى، تقوم المجموعة بإدراج هذه الأجزاء كمحضات فردية و تستهلكها وفقاً لذلك.

القياس اللاحق

تعتمد المجموعة نموذج التكلفة لقياس كامل قيمة الممتلكات والآلات والمعدات. بعد الإثبات كأصول، يتم إدراج بند الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة ناقصاً أي استهلاك متراكم وأي خسائر انخفاض في القيمة المتراكمة.

النفقات اللاحقة

تدرج التكاليف اللاحقة في القيمة الدفترية للأصل أو يتم إثباتها كأصول منفصل، حسب ما هو ملائم، فقط عندما يكون من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية مرتبطة بالبند إلى المجموعة ويمكن قياس تكلفة البند بشكل موثوق به.

الاستهلاك

يتم تحديد الأعمار الإنتاجية من قبل الإدارة على أساس الاستخدام المتوقع للأصل والتأكل المادي المتوقع والتقادم الفني والتجاري والحدود النظامية وما شابهها على استخدام الموجودات وعوامل أخرى مماثلة. يتم احتساب

## شركة الملكة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

### بيانات حول المعلومات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

#### ٤- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تنمية)

##### ٦-٤ الممتلكات والآلات والمعدات (تنمية)

الاستهلاك على أساس القسط الثابت على مدى الأعوام الإنتاجية أدناه ويتم إدراجها في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة:

عدد السنوات	المباني
٥ إلى ١٠٠ سنة	المعدات
٥ إلى ١٣ سنة	الأثاث والتركيبات
٤ إلى ٢٠ سنة	أخرى
٤ إلى ١٤ سنة	

لا يتم استهلاك الأراضي وال موجودات تحت الإنشاء الغير جاهزة للاستخدام المقصود.

##### إلغاء الإثبات

يتم التوقف عن إثبات الممتلكات والآلات والمعدات عند استبعادها أو من غير المتوقع أن تتشكل منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو استبعادها. تدرج الأرباح أو الخسائر الناتجة عن إلغاء الإثبات بأحد بنود الممتلكات والآلات والمعدات في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة عند إلغاء إثبات هذا البند.

##### ٧-٤ الموجودات غير الملموسة

يتم قياس الموجودات غير الملموسة المستحوذة بشكل منفصل بالتكلفة عند الإثبات الأولى. بعد الإثبات الأولى، يتم إدراج الموجودات غير الملموسة بالتكلفة ناقصاً أي إطفاء متراكم و خسائر انخفاض القيمة المتراكم، إن وجدت.

يتم تقدير الأعوام الإنتاجية للموجودات غير الملموسة إما بأن تكون محدد العمر أو غير محدد العمر. يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة ذات الأعوام المحددة على مدى العمر الإنتاجي المقدر ويتم تقدير الانخفاض في القيمة كلما كان هناك مؤشر على أن الأصل غير الملموس قد انخفضت قيمته. يتم مراجعة فترة الإطفاء وطريقة الإطفاء للموجودات غير الملموسة ذات الأعوام الإنتاجية المحددة على الأقل في نهاية كل سنة مالية. يتم لحساب التغيرات في العمر الإنتاجي المتوقع أو النمط المتوقع لاستهلاك المنافع الاقتصادية المستقبلية المتضمنة في الأصل عن طريق تغيير فترة أو طريقة الإطفاء، حسب الحاجة، ويتم اعتبارها كتغيرات في التقديرات المحاسبية. يتم إدراج مصروف الإطفاء على الموجودات غير الملموسة ذات الأعوام المحددة في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة ضمن فئة المصارييف بما يتماشى مع وظيفة الأصل غير الملموس.

##### ٨-٤ الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

ت تكون الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية من استثمارات في شركات زميلة. إن الشركة الزميلة هي المنشأة التي يكون للمستثمر تأثير هام عليها ولكنها ليست شركة تابعة أو مشروع مشترك للمستثمر. إنتأثير الجوهرى هو القدرة على المشاركة في القرارات المتعلقة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركة المستثمر فيها وليس السيطرة على تلك السياسات.

يتم المحاسبة عن الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية باستخدام طريقة حقوق الملكية مالم تستوف المعابر التي يتم تصنيفها على أنها "محفظتها للبيع". وفقاً لطريقة حقوق الملكية، يتم إدراج الاستثمار في الشركة الزميلة مبدئياً بالتكلفة. يتم تعديل القيمة الدفترية لإثبات حصة المستثمر في الشركة الزميلة بعد تارikh الاستحواذ.

٨-٤ الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية (تتمة)

يتم تخفيض القيمة الدفترية للاستثمار بمقدار التوزيعات المستلمة. يتم استبعاد الأرباح والخسائر الناتجة عن المعاملات الكبرى والصغرى إلى حد حصة المستثمر في الشركة الزميلة.

يتم إعداد القوائم المالية للشركة الزميلة لنفس الفترة المالية للمجموعة. تم إجراء تعديلات لتنماشى مع السياسات المحاسبية مع المجموعة.

يتم تصنيف الاستثمارات في الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية كموجودات غير متداولة في قائمة المركز المالي الموحدة. عند افتتاح الاستثمار في شركة زميلة، يتم إثبات أي زيادة في تكالفة الاستثمار عن حصة صافي القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المحددة للشركة المستثمر فيها كشهرة. يتم إدراج الشهرة ضمن القيمة الدفترية للاستثمار. يتم اختبار الاستثمارات في الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية لتحديد الانخفاض في القيمة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٦ (انخفاض قيمة الموجودات) كأصول فردية إذا كانت هناك مؤشرات انخفاض في القيمة.

في حالة تجاوز حصة الشركة الزميلة القيمة الدفترية للاستثمار، يتم تخفيض القيمة الدفترية للاستثمار إلى صفر. يتم التوقف عن الاعتراف بخسائر إضافية ما لم يكن لدى المجموعة التزام قانوني / ضمني بتمويل الشركة الزميلة أو عندما تكون المجموعة تضمن دعم الشركة الزميلة أو المشروع المشترك. يتم استبعاد الاستثمار في الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية عندما يتم تحويل كافة المخاطر والعوائد المرتبطة بالملكية.

عند فقدان التأثير الجوهري على الشركة المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية، تقوم المجموعة بإعادة قياس الاستثمار بقيمتها العادلة. يتم إثبات الفرق بين القيمة الدفترية للشركة الزميلة والقيمة العادلة للاستثمار في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

عندما تستحوذ المجموعة على حصة إضافية في شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية دون تغيير حالة الاستثمار، فإنها تحدد الشهرة في كل مرحلة والتي تتضمن احتساب القيمة العادلة للمقابل والقيمة العادلة للحصة في صافي الموجودات.

عندما تستحوذ المجموعة على حصة مسيطرة في شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية ، تقوم بإعادة قياس الحصة المحافظ عليها سابقاً في الشركة المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية إلى القيمة العادلة. يتم الاعتراف بالأرباح/ الخسائر الناتجة عن إعادة القياس في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة، ويعاد تدوير بنود الدخل الشامل الآخر، إن وجد.

٩-٤ الاستثمارات العقارية

يتم إثبات العقارات الاستثمارية ويتم قياسها بمدتها بمبلغ الثمن أو ما يعادله المدفوع أو القيمة العادلة للمقابل الآخر المدفوع لشراء الأصل وقت الاستحواذ أو الإنشاء أو، عندما ينطبق، المبلغ المنسوب لذلك الأصل عند الإثبات الأولي). التكالفة هي سعر الشراء، بما في ذلك النفقات المتعلقة مباشرةً، مثل الرسوم القانونية وتکاليف الاقراض. تتبع المجموعة "نموذج التكالفة" للمحاسبة عن العقارات الاستثمارية كما هو مطبق على الممتلكات والآلات والمعدات.

يتم إلغاء إثبات العقارات الاستثمارية عندما يتم استبعادها ويتم استبعادها بشكل دائم من الاستخدام ويتوقع أن تنشأ منافع اقتصادية مستقبلية من استبعادها أو تحويلها إلى ممتلكات وألات ومعدات. يتم إثبات أية أرباح أو خسائر ناتجة عن الاستبعادات في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

**٤٠٤ الخفاض قيمة الموجودات غير المالية (تتمة)**

لا تخضع الموجودات التي لها عمر انتاجي غير محدد للإطفاء ويتم اعتبارها سنويًا لتحديد الانخفاض في القيمة. يتم مراجعة الموجودات الخاضعة للإطفاء / الاستهلاك لتحديد الانخفاض في القيمة عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد لا تكون قابلة للاسترداد. يتم إثبات خسارة الانخفاض في القيمة للنبض الذي تزيد فيه القيمة الدفترية للأصل عن قيمته القابلة للاسترداد، إن القيمة القابلة للاسترداد هي القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكلفة الاستبعاد أو قيمة الاستخدام، أيهما أعلى. لغرض تقييم الانخفاض في القيمة، يتم تجميع الموجودات عند أدنى مستويات لها تدفقات نقدية منفصلة يمكن تحديدها بشكل مستقل والتي تكون متصلة إلى حد كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من الموجودات الأخرى أو مجموعة الموجودات (الوحدة المدرة للنقد). يتم مراجعة الموجودات غير المالية بخلاف الشهرة التي تعرضت لانخفاض كامل أو جزئي لإمكانية عكس جميع خسائر الانخفاض أو جزء منها في نهاية كل فترة تقرير. وبقتصر مبلغ أي عكس للقيمة الدفترية للموجودات ذات الصلة إذا لم يحدث الانخفاض الأصلي (أي بعد الأخذ في الاعتبار الاستهلاك العادي في حال لم يحدث له انخفاض في القيمة).

يتم توزيع خسارة الانخفاض في القيمة لتخفيف القيمة الدفترية لموجودات الوحدة المولدة للنقد (مجموعة الوحدات) حسب الترتيب التالي:

- أولاً، تخفيف القيمة الدفترية إلى شهرة موزعة على الوحدة المدرة للنقد (مجموعة الوحدات).
- ثُم إلى الموجودات الأخرى للوحدة (مجموعة الوحدات) بالتناسب على أساس القيمة الدفترية لكل أصل في الوحدة (مجموعة الوحدات).

يتم اعتبار هذه التخفيضات في القيمة الدفترية كخسائر انخفاض في قيمة الموجودات الفردية ويتم إثباتها.

**٤٠٥ المخزون**

يتم إثبات المخزون مبدئياً بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق، إذا كانت أقل من التكاليف. تتضمن التكاليف رسوم الاستيراد والضرائب غير القابلة للاسترداد وتكاليف النقل والمناولة وأية تكاليف أخرى متعلقة بها بشكل مباشر ناقصاً الخصومات التجارية والحسومات والبنود المماثلة.

إن صافي القيمة القابلة للتحقق هو سعر البيع المقدر في سياق النشاط الاعتيادي، ناقصاً التكاليف المقدرة للإنجاز ومصاريف البيع المقدرة. يتم إثبات مبلغ أي انخفاض في قيمة المخزون إلى صافي القيمة القابلة للتحقق وكافة خسائر المخزون كمصروف في الفترة التي يحدث فيها الانخفاض أو الخسارة. يتم إثبات مبلغ أي عكس لأي خفض للمخزون ناتج عن زيادة صافي القيمة القابلة للتحقق كانخفاض في قيمة المخزون المثبت كمصروف في الفترة التي يحدث فيها العكس.

يتم تحديد تكلفة البنود غير القابلة للتبدل أو التي تم فصلها لعقود محددة على أساس كل بند فردي على حدة. يتم تخصيص تكلفة البنود الأخرى من المخزون باستخدام طريقة المتوسط المرجح للتكلفة.

**٤٠٦ النقد وشبه النقد**

لغرض عرض قائمة التدفقات النقدية، يشمل النقد وشبه النقد على النقد في الصندوق وأرصدة لدى البنك والودائع قصيرة الأجل والودائع تحت الطلب والاستثمارات ذات السيولة العالية التي تبلغ فترات استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل والتي تكون جاهزة للتحويل إلى مبالغ نقدية معلومة والتي لا تتأثر تأثيراً جوهرياً بمخاطر التغير في القيمة.

٤- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٤-٣-٤ قياس القيمة العادلة (تتمة)

تقوم المجموعة بقياس أدواتها المالية بالقيمة العادلة بتاريخ كل قائمة مركز مالي.

إن القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بها تبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف ذوي دراية ولديهم الرغبة في ذلك وتم بنفس شروط التعامل مع أطراف مستقلة ويستند قياس القيمة العادلة على افتراض أن معاملة بيع الأصل أو تحويل التزام يتم تنفيذه إما:

- في السوق الأساسي للأصل أو الالتزام أو
- في حالة عدم وجود السوق الأساسية، في أفضل سوق للأصل أو الالتزام.

يتم قياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام باستخدام الافتراضات التي قد يقوم مشاركو السوق باستخدامها عند تسعير الأصل أو الالتزام، بافتراض تصرف مشاركي السوق بما يصب في مصالحهم الاقتصادية.

تستخدم المجموعة أساليب التقييم التي تتناسب مع الظروف الراهنة والتي توفر لها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة والاستفادة المثلث من استخدام المدخلات القابلة لللاحظة والتقليل من استخدام المعطيات غير القابلة لللاحظة.

٤-٤ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يترتب على المجموعة التزام (قانوني أو تعاقدي) حالي نتيجة لأحداث سابقة، ويكون من المحتمل أن يستدعي الأمر تدفق خارجي للموارد من أجل تسوية الالتزام، ويكون بالإمكان قياس مبلغ الالتزام بشكلٍ موثوق به. لا تُقيد المخصصات لخسائر العمليات المستقبلية.

يتم قياس المخصصات بالقيمة الحالية لأفضل تقدير لدى الإدارة للنفقات المطلوبة لتسوية الالتزام الحالي في نهاية فترة التقرير. ويتمثل معدل الخصم المستخدم لتحديد القيمة الحالية في معدل قبل خصم الزكاة والضريبة الذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للمال والمخاطر المصاحبة للالتزام. تتحسب الزيادة في المخصص نتيجة لمرور الزمن كمصروف عمولة. يتم عرض المصارييف المتعلقة بالمخصص في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة ناقص التعويض.

٤-٥-٤ مكافآت الموظفين ومكافآت ما بعد التوظيف

مكافآت الموظفين قصيرة الأجل

يتم صرف مكافآت الموظفين عند تقديم الخدمة ذات العلاقة. ويتم إثبات الالتزام للمبلغ المتوقع دفعه عندما يكون للمجموعة التزام حالي قانوني أو محتمل لدفع هذا المبلغ نتيجة لخدمة سابقة تم تقديمها من قبل الموظف ويمكن تقدير الالتزام بشكلٍ موثوق به.

ومكافآت ما بعد التوظيف

تقوم المجموعة بأداء مكافآت نهاية الخدمة للموظفين المنصوص عليها في نظام العمل الساري في الدول التي تعمل فيها منشآت المجموعة.

لا يتم تمويل برامج مكافآت نهاية الخدمة. ويتم تنفيذ التقييم لتلك الالتزامات بموجب هذه البرامج من قبل خبير أكتواري مستقل استناداً إلى طريقة وحدة الائتمان المتوقعة. وتتألف التكاليف المتعلقة بهذه البرامج بصفة أساسية من القيمة الحالية للمكافآت المستحقة على أساس مساوي لكل سنة من سنوات الخدمة والفوائد المترتبة على هذا الالتزام فيما يتعلق بخدمة الموظفين في السنوات السابقة.

## شركة المملكة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

٤- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

### ٤-٤ مكافآت الموظفين ومكافآت ما بعد التوظيف (تتمة)

يتم إدراج تكاليف الخدمات الحالية والسابقة المتعلقة بمكافآت نهاية الخدمة مباشرة في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة بينما يتم تسجيل تسديد الالتزام بمعدلات الخصم المستخدمة لكتافة مالية. يتم إعادة قياس أي تغيرات في صافي الالتزامات الناتجة عن التقييمات الاكتوارية والتغيرات في الافتراضات في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

يتم إثبات التغيرات في القيمة الحالية للالتزامات المنافع المحددة الناتجة عن تعديلات البرنامج أو التخفيضات مباشرة في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة لتكاليف خدمة سابقة.

### ٤-٥ إيرادات الإيرادات

تدرج الإيرادات إلى الحد الذي يحتمل عنده تدفق مزايا اقتصادية للمجموعة ويمكن قياس الإيرادات بشكل موثوق به، تفاصيل الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المدين.

#### إيرادات الإيجارات

يتم إثبات إيرادات الإيجارات من عقود الإيجار التشغيلية من الاستثمارات العقارية وتشمل الشقق والمكاتب والفال ومرافق التسوق أي يتم إثباتها على أساس القسط الثابت على مدى فترة العقد مع الأخذ بعين الاعتبار أي حواجز مقدمة.

#### إيرادات المبيعات

يتم إثبات إيرادات مبيعات الأطعمة والمشروبات واستثمارات حقوق الملكية والبضائع الأخرى عندما تلبي المعايير التالية:

- يتم نقل المخاطر والمنافع الجوهرية للملكية
- اشتراك إداري يتعلق عادة بالملكية أو التخلص عن السيطرة
- احتفاظ تدفق المنافع الاقتصادية للمجموعة و
- ويمكن قياس مبلغ الإيرادات والتكاليف بشكل موثوق به.

#### تقديم الخدمات

يتم إدراج الإيرادات من التعليم والرعاية الصحية وخدمات أخرى تشمل خدمات تتعلق بتشغيل الفنادق في مجال أعمال الفنادق عندما يكون من الممكن قياس مخرجات المعاملة بشكل موثوق. يكون قياس المخرجات بشكل موثوق عندما يكون قياس مبلغ الإيرادات موثوق ويحتمل عنده تدفق مزايا اقتصادية للمجموعة.

#### إيرادات العمولة وتوزيعات الأرباح

يتم إدراج إيرادات العمولة باستخدام طريقة معدل العمولة الفعلي على أساس الاستحقاق. ويتم إثبات توزيعات الأرباح عندما نشأ الحق في استلام الدفع.

#### إيرادات العقود طويلة الأجل

يتم إثبات إيرادات العقود طويلة الأجل لتقديم الخدمات بالرجوع إلى مرحلة إنجاز المعاملة. وتعتبر مخرجات هذه المعاملة موثوقة عندما يكون قياس مبلغ الإيرادات موثوق ويحتمل عنده تدفق مزايا اقتصادية للمجموعة ويكون قياس مرحلة الإنجاز موثوق ويكون قياس التكاليف المتباينة وتكلفة الإنجاز موثوق.

#### ١٧-٤ تكاليف الاقتراض

ت تكون تكاليف التمويل من العمولة والتكميل الأخرى التي تتطلبها المنشأة فيما يتعلق باقتراض الأموال. يتم رسملة تكاليف التمويل العامة والمحددة التي تنسب مباشرة إلى إنشاء أو انتاج أو انتاج أصل مؤهل خلال الفترة الزمنية اللازمة لإتمام وإعداد الأصل للاستخدام أو البيع. إن الموجودات المؤهلة هي الموجودات التي تستغرق بالضرورة فترة طويلة من الوقت لتصبح جاهزة للاستخدام المقصود أو البيع.

يتم خصم إيرادات الاستثمار المكتسبة من الاستثمار المؤقت لقروض محددة حتى يتم إنفاقها على الموجودات المؤهلة من تكاليف التمويل المؤهلة للرسملة.

يتم تحويل تكاليف التمويل الأخرى كمصاريف في الفترة التي يتم تكبدها فيها.

#### ١٨-٤ الزكاة وضريبة الدخل

##### الزكاة

يتم عمل مخصص الزكاة وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") في المملكة العربية السعودية على أساس الاستحقاق. ويتم تحويل مخصص الزكاة في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة. ويتم تعديل الفروق الناتجة عن الربوط النهائية، إن وجدت، في الفترة التي يتم فيها إنهاء هذه الربوط.

##### الضرائب

يتكون مصروف الضريبة للفترة من الضريبة الحالية والضريبة الموزجة. يتم إثبات الضريبة في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة، باستثناء الحد الذي يتعلّق بالبنود المثبتة مباشرة في قائمة الدخل الشامل الموحدة أو حقوق الملكية، وفي هذه الحالة، يتم إثبات الضريبة أيضاً في قائمة الدخل الشامل الموحدة أو حقوق الملكية، على التوالي.

##### الضريبة الحالية

يتم قياس موجودات ومطلوبات ضريبة الدخل الحالية لفترات الحالية والفترات السابقة بالمبلغ المتوقع دفعه أو استرداده من السلطات الضريبية. يتم احتساب ضريبة الدخل الحالية على أساس المعدلات الضريبية والأنظمة الضريبية المطبقة أو التي يتم تطبيقها بشكل كبير في تاريخ التقارير المالية في البلدان التي تعمل فيها الشركات التابعة للمجموعة والشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية والمشاريع المشتركة وتدر إيرادات خاضعة للضريبة. تقوم الإدارة دورياً بتقييم المراكز المختلفة في الإقرارات الضريبية فيما يتعلق بالحالات التي تخضع فيها اللوائح الضريبية المطبقة للفحص وتتصنّف على المخصصات حسب ما يكون ملائماً.

##### الضريبة الموزجة

يتم إثبات ضريبة الدخل الموزجة باستخدام طريقة الالقازم على الفروقات المؤقتة الناتجة بين الأسس الضريبية للموجودات والمطلوبات وقيمها الدفترية في القوائم المالية الموحدة. ومع ذلك، لا يتم احتساب ضريبة الدخل الموزجة إذا نتجت عن الإثبات الأولي لموجودات أو مطلوبات في معاملة غير معاملة دمج أعمال والتي في وقت المعاملة لم تؤثر على الربح أو الخسارة المحاسبية أو الخاضعة للضريبة. يتم تحديد ضريبة الدخل الموزجة باستخدام معدلات الضريبة (والأنظمة) التي تم سنها أو تسجيلها بشكل جوهري في تاريخ التقرير ويتوقع تطبيقها عند تحقق أصل ضريبة الدخل الموزجة أو تسوية مطلوبات ضريبة الدخل الموزجة.

## شركة المملكة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

### إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٤- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

#### ١٨-٤ الزكاة وضريبة الدخل (تتمة)

يتم مقاصدة موجودات ومطلوبات ضريبة الدخل المؤجلة عندما يكون هناك حق قانوني ملزم لمقاصدة الموجودات الضريبية الحالية مقابل المطلوبات الضريبية الحالية وعندما تكون موجودات ومطلوبات ضريبة الدخل المؤجلة ترتبط بضرائب الدخل التي تفرضها نفس سلطة الضرائب على إما الكيان الخاضع للضريبة أو منشأة ضريبية مختلفة وذلك عندما يكون هناك نية لتسوية الأرصدة على أساس الصافي.

#### ضريبة الاستقطاع

تقوم الشركة وشركتها التابعة السعودية باستقطاع الضريبة الواجبة عن معاملات محددة مع أطراف غير مقيمة في المملكة العربية السعودية وذلك طبقاً لنظام ضريبة الدخل السعودي.

#### ١٩-٤ توزيعات الأرباح

يتم إثبات توزيعات الأرباح المستحقة عن أي توزيعات أرباح معلن ومصرح عنها بشكل مناسب ولم تعد وفقاً لصلاحيه المجموعة، في أو قبل نهاية فترة التقرير ولكن لم يتم توزيعها في نهاية فترة التقرير. وفقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية، يسمح بتوزيع توزيعات الأرباح عند الموافقة عليها من قبل المساهمين. يتم إثبات المبلغ المقابله مباشرة في حقوق الملكية

#### ٢٠-٤ ربحية السهم

تقديم المجموعة أرباحاً أساسية ومحضنة، إن وجدت، للسهم الواحد. يتم احتساب ربحية السهم الأساسي للسهم بقسمة الربح أو الخسارة العائدة إلى المساهمين العاديين للمجموعة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادي القائمة خلال الفترة، معدلة على الأسهم المملوكة، إن وجدت. يتم تحديد ربحية السهم الواحد المحسنة، إن وجدت، بتعديل الربح أو الخسارة العائدة إلى المساهمين العاديين والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادي القائمة، معدلة للأسهم المملوكة لها، لبيان آثار كافة الأسهم المحسنة المحتملة.

#### ٢١-٤ عقود الإيجار

##### عقود التأجير التمويلي:

إن عقود إيجار الموجودات التي تصنف فيها المجموعة، كمستأجر، يكون لديها بشكل جوهري كافة مخاطر ومنافع الملكية يتم تضمينها كعقد إيجار تمويلي. يتم رسملة عقود التأجير التمويلي عند بدء عقد الإيجار بالقيمة العادلة للأصل المؤجر أو، إذا كانت أقل، القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار. يتم إدراج التزامات الإيجار العاقبة، بالصافي بعد خصم تكاليف التمويل، ضمن نعم دائنة قصيرة الأجل وطويلة الأجل. يتم توزيع كل دفعه إيجار بين المطلوبات وتكلفة التمويل. يتم تحويل تكلفة التمويل على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة على مدى فترة الإيجار بحيث ينتهي معدل فائدة دوري ثابت على الرصيد المتبقى من الالتزام لكل فترة. يتم استهلاك الموجودات المقتناة بموجب عقود التأجير التمويلي على مدى العمر الإنتاجي للأصل أو على مدى العمر الإنتاجي للأصل أو فترة الإيجار ليهما أقصر إذا لم يكن هناك تأكيد معقول بأن المجموعة سوف تحصل على الملكية في نهاية فترة الإيجار.

##### عقود التأجير التشغيلية:

يتم تضمين عقود الإيجار التي لا يتم فيها تحويل جزء كبير من مخاطر ومزایا الملكية إلى المجموعة كمستأجر كإيجارات تشغيلية. يتم تحويل الدفعات التي تتم بموجب عقود الإيجار التشغيلي (بالصافي من أي حواجز مستلمة من المؤجر) في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار. عندما تكون المجموعة مؤجرة، يتم عادة إدراج المدفوعات / الإيجار المستلمة في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار. وتشتمل مدة عقد الإيجار الفترة بموجب ترتيب الإيجار وأي فترة خالية من الإيجارات.

# شركة المملكة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

## ٤- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

### ٤-١ تقارير القطاعات

قطاع التشغيل هو مكون من المجموعة يمارس أنشطة الأعمال التي يحقق من خلالها إيرادات ويتکبد عليها مصاريف، بما في ذلك الإيرادات والمصاريف التي تتعلق بمعاملات مع أي من مكونات أخرى لدى المجموعة. يتم إعداد تقرير عن قطاعات التشغيل بطريقة تتوافق مع إعداد التقارير الداخلية المقدمة إلى الرئيس التنفيذي صانع القرار.

يتم الإفصاح عن القطاعات بشكل منفصل على الأقل عندما يكون إجمالي الإيرادات أكثر من ١٠٪ من إجمالي إيرادات المجموعة أو أن يكون المبلغ الكامل للربح أو الخسارة أكثر من ١٠٪ من ربح إجمالي كافة القطاعات (ما عدا القطاعات التي تحقق خسارة) وإجمالي خسارة كافة القطاعات والمبلغ عنها (ما عدا القطاعات التي تحقق ربح) أو يكون مجموع الموجودات أكثر من ١٠٪ من مجموع موجودات شركة المملكة القابضة.

### ٤-٢ موجودات محتفظ بها للبيع

يتم تصنيف الموجودات غير المتداولة أو مجموعات الاستبعاد التي تتضمن على الموجودات والمطلوبات كمحفظة بها للبيع إذا كان من المرجح أن يتم استردادها بشكل أساسي من خلال البيع وليس من خلال الاستخدام المعتمد.

يتم قياس هذه الموجودات أو مجموعات الاستبعاد بشكل عام بالقيمة الدفترية والقيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع. يتم تخصيص أي خسارة انخفاض في القيمة لمجموعة الاستبعاد أو لا للشهرة ، ثم إلى الموجودات والمطلوبات المتبقية على أساس تناميبي ، غير أنه لا يتم تخصيص أي خسارة للمخزون أو الموجودات المالية أو الموجودات الضريبية المؤجلة أو موجودات مخصصات الموظفين أو الاستثمارات العقارية التي يستمر قياسها وفقاً للسياسات المحاسبية الأخرى للمجموعة. يتم الاعتراف بخسائر انخفاض القيمة على التصنيف الأولي كمحفظة بها للبيع والأرباح والخسائر اللاحقة عن إعادة القياس في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة. بمجرد تصنيفها كمحفظة بها للبيع ، فإن الموجودات غير الملموسة والممتلكات والمنشآت والمعدات لا تظل مطفأة أو مستهلكة ، ولم يظل أي شركة مستمرة فيها بطريقة حقوق الملكية.

### ٥- تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقرير المالي لأول مرة

قامت المجموعة بإعداد القوائم المالية الموحدة السنوات حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م، وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٧م قامت المجموعة بإعداد قوائمها المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقرير المالي.

وبناءً عليه، أعدت المجموعة قائمة المركز المالي الافتتاحية للمجموعة كما في ١ يناير ٢٠١٦م وهو تاريخ تحول المجموعة إلى المعايير الدولية لإعداد التقرير المالي. قامت المجموعة بإعداد أول مجموعة من القوائم المالية تتناءش مع المعايير الدولية لإعداد التقرير المالي التي تتنطبق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م جنباً إلى جنب الفترة المقارنة.

تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً للسياسات المحاسبية المبينة في الإيضاح رقم ٤، باستثناء بعض الإعفاءات الاختيارية التي اعتمتها المجموعة في إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقرير المالي رقم ١ - تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقرير المالي لأول مرة بأثر رجعي بالتطبيق الكامل للمعايير الدولية لإعداد التقرير المالي. وفيما يلي الإعفاءات المستخدمة في إعداد القوائم المالية:

- تصنيف الموجودات المالية المثبتة سابقاً بمدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة أو القيمة العادلة من خلال

الدخل الشامل الآخر.

- التطبيق المحتمل لتأثير التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية (المتعلقة بتسوييات العمليات الأجنبية والشهرة).

**شركة المملكة القابضة**

(شركة مساهمة سعودية)

**إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة**

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

**٦- تسويات المعايير الدولية لإعداد التقرير المالي لأول مرة**

٦-١ فيما يلي تسوية قائمة المركز المالي للمجموعة المعروضة على أساس الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والمعايير الدولية لإعداد التقرير المالي كما في ١ يناير ٢٠١٦ م.

تسوية قائمة المركز المالي الموحدة كما في ١ يناير ٢٠١٦ م.

المعايير الدولية لإعداد التقرير المالي ١ يناير ٢٠١٦ م	تعديلات بالآلاف للريالات السعودية	الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ٢٠١٥ م دسمبر ٣١	إيضاح بالآلاف للريالات السعودية	كما في ١ يناير ٢٠١٦ م*
٢,٦٣٣,٨١٣	-	٢,٦٣٣,٨١٣		موجودات متداولة
٤,٤٤٧,٤٩١	٢,٤٤٥,٣٩٧	١,٩٨٢,٠٩٤	١-١-٧	نقدية وارصدة لدى البنوك
٤٩٨,٨٣٣	-	٤٩٨,٨٣٣		استثمارات مدروجة بالقيمة العادلة من خلال
٣٧٥,٠٨٨	-	٣٧٥,٠٨٨		الربح والخسارة
٩٢,١٠٩	-	٩٢,١٠٩		ذمم مدينة تجارية وأخرى
٤٤٣,٧٦٨	-	٤٤٣,٧٦٨		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٨,٢٧٤,٠٨٢	٢,٤٤٥,٣٩٧	٥,٨٢٨,٦٨٥		مطلوب من اطراف ثالث علاقه
٣٩٩,٨٥٠	٣٩٩,٨٥٠	-	١-١-٧	الموجودات المحظوظ بها لفرض البيع
٨,٤٣٥,٠٧٩	(٢,٨٤٥,٢٤٧)	١١,٠٨٠,٤٢٦	١-١-٧	مجموع الموجودات المتداولة
١٦,٤٠١,٢٥٨	١٦,٩٩٢	١٦,٣٨٤,٥٩٦	٢-٨-٧	موجودات غير متداولة
٢,٠٨٧,٠٠٥	-	٢,٠٨٧,٠٠٥		استثمارات مدروجة بالقيمة العادلة من
٥,٤٤٢,٦٦٨	٢٠,٩٧٠	٥,٤٢١,٦٩٨	٢-٧-٧	الربح والخسارة
١,٧١٩,٤١٩	-	١,٧١٩,٤١٩		استثمارات متداولة
٢٥,٤٤٦	-	٢٥,٤٤٦		خلال الدخل الشامل الآخر
٣٤٨,١٢٩	-	٣٤٨,١٢٩		استثمار في شركات مستثمر بها بطريقة
٣٤,٩٥٨,٨٥٤	(٢,٤٠٧,٧٦٥)	٣٧,٠٦٦,٦١٤		حقوق الملكية
٤٢,٩٣٢,٩٣٦	٣٧,٦٣٢	٤٢,٨٩٥,٣٠٤		استثمارات مقاربة
				ممتلكات وألات ومعدات
				موجودات غير ملموسة والشيرة
				موجودات الضريبة المؤجلة
				موجودات أخرى طويلة الأجل
				مجموع الموجودات غير المتداولة
				مجموع الموجودات

**شركة المملكة القابضة**

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

-٦-

تسوييات المعايير الدولية لإعداد التقرير المالي لأول مرة (تممة)

المعايير الدولية لإعداد التقرير المالي	تعديلات	الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين	إيضاح	كم في ١ يناير ٢٠١٦ م*
١٠٧٤٠,٢٠١٦	-	٣١ ديسمبر ٢٠١٥		
بألاف الريالات السعودية	بألاف الريالات السعودية	بألاف الريالات السعودية		
				المطلوبات المتداولة
١,٨٩٩,٣٩٥	-	١,٨٩٩,٣٩٥		قرصن
٥٢٠,٠٩٣	-	٥٢٠,٠٩٣		ذمم دائنة تجارية ومصاريف مستحقة
١٠٩,١٩١	-	١٠٩,١٩١		ومطلوبات متداولة أخرى
١٦٩,٦٨٢	-	١٦٩,٦٨٢		زكاة وضريبة دخل مستحقة
١٦٣,٩٨٥	-	١٦٣,٩٨٥		مطلوب إلى أطراف ذوي علاقة
٢,٨٥٩,٢٨٦	-	٢,٨٥٩,٢٨٦		توزيعات أرباح مستحقة
				مجموع المطلوبات المتداولة
				مطلوبات غير متداولة
١٠,٥٧٥,٤٢٨	-	١٠,٥٧٥,٤٢٨		قرصن
٢٢٨,٨٦٧	-	٢٢٨,٨٦٧		مطلوبات ضريبية مؤجلة
٩٥,١٨٩	٦,٣٤٥	٨٨,٨٤٤	٢,٣٧	مكافأة نهاية لخدمة الموظفين
١٠,٤٨٠	-	١٠,٤٨٠		مطلوبات أخرى طويلة الأجل
١٠,٩٠٩,٩٥٤	٦,٣٤٥	١٠,٩٠٣,٦١٩		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١٣,٧٦٩,٢٥٠	٦,٣٤٥	١٣,٧٦٢,٩٠٥		مجموع المطلوبات
٢٩,١٦٣,٦٨٦	٣١,٢٨٧	٢٩,١٣٢,٣٩٩		صافي الموجودات
				حقوق الملكية
٣٧,٠٥٨,٨٢٣	-	٣٧,٠٥٨,٨٢٣		رأس المال
٥٤٨,٠٨١	-	٥٤٨,٠٨١		احتياطي نظامي
٢,٣٢٧,٧١٨	٧٩٤,١٤٨	١,٥٣٢,٥٨٠	١,٨٧	أرباح مبقة
(١٠,٨٩٢,٠٢٥)	(٧٦٥,٩١٥)	(١٠,١٢٦,١١٠)	٢,١٧	خسارة غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٤٢٣,٥١٠)	(١,٢٢٣)	(٤٢٢,٢٨٧)	٥,٤٧	احتياطيات أخرى
٢٨,٦١٩,٠٨٧	٤٧,٠٠٠	٢٨,٥٩٢,٠٨٧		حقوق الملكية العائدة إلى المساهمين
٥٤٤,٥٩٩	٤,٢٨٧	٥٤١,٣١٢	٤,٣٧ ٤,٧٧	الخصص غير المسيطرة
٢٩,١٦٣,٦٨٦	٣١,٢٨٧	٢٩,١٣٢,٣٩٩		مجموع حقوق الملكية

شركة المملكة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول المعلومات المالية الموحدة

لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

تسوية المعايير الدولية لإعداد التقرير المالي لأول مرة (شتمة)

-٦-

فيما يلي تسوية قائمة المركز المالي للمجموعة المعروضة على أساس الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والمعايير الدولية لإعداد التقرير المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م.

تسوية قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م.

الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين	تعديلات	الهيئة السعودية	تصحّح	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م *
بألاف الريالات السعودية	بألاف الريالات السعودية	بألاف الريالات السعودية		الموجودات
٤,٣٣٧,٠٥٢	-	٤,٣٣٧,٠٥٢		موجودات متداولة
٩١٥,٦٦٤	٤٩٠,٨٥٤	١٤٤,٨١٩	٣-١-٧	نقدية وأرصدة لدى البنوك
٥٤٥,١٦٨	-	٥٤٥,١٦٨		استثمارات مدروجة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
٤٤٣,٥٠٨	-	٤٤٣,٥٠٨		ذمم مدينة تجارية وأخرى
٩٠,٨٢٤	-	٩٠,٨٢٤		مصاريف منفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
<b>٦,٠٢٢,٢١٥</b>	<b>٤٩٠,٨٥٤</b>	<b>٥,٥٦١,٣٦١</b>		<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
٣٩٩,٨٥٠	٣٩٩,٨٥٠	-	٣-١-٧	موجودات غير متداولة
٨,٩٧٣,٢١٦	(٨٦٠,٧٠٤)	٩,٨٣٣,٩٢٠	٣-١-٧	استثمارات مدروجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٤,١٢٣,٧٤١	(٦٨,٣٤٠)	١٤,١٩٢,٠٨١	٢-٨-٧	استثمارات في شركات مستثمر بها بطرقة حقوق الملكية
٢,١٤٤,٤٤٨	-	٢,٠٩٤,٤٤٨		استثمارات حقارية
٧,٩٤٦,٤٣٥	٢٠,٥٧٣	٧,٩٢٥,٨٦٢	٦-٧-٧	متلكات وألات ومعدات
١,٦٩٢,٩٧٠	(١٧,٤٠١)	١,٧١٠,٣٧١		موجودات غير ملموسة والشهرة
٢٣,٤٨١	-	٢٦,٤٨١		موجودات الصحفية المجلدة
٤٤٤,٩٤٣	-	٤٤٤,٩٤٣		موجودات أخرى طويلة الأجل
<b>٣٥,٧٠٢,٠٨٤</b>	<b>(٥٤٦,٠٢٢)</b>	<b>٣٦,٢٢٨,١٠٦</b>		<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>
<b>٤١,٧٧٤,٢٩٩</b>	<b>(٥٥,١٦٨)</b>	<b>٤١,٧٨٩,٤٤٧</b>		<b>مجموع الموجودات</b>

**شركة الملكة القابضة**

(شركة مساهمة سعودية)

**إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة**

لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

٢- تسويات المعايير الدولية لإعداد التقرير المالي لأول مرة (نهاية)

المعايير الدولية لإعداد التقرير المالي	تعديلات	الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين	إيضاح	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م*	المطلوبات
٣١ ديسمبر ٢٠١٦م بألاف الريالات السعودية	-	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م بألاف الريالات السعودية	-	٥١٢,٥٣٤	مطلوبات متداولة
				٥١٢,٥٣٤	فروض
٤٩٦,٨٦٦	-	٤٩٦,٨٦٦			ذمم دائنة تجارية ومصاريف مستحقة
١٦١,٦٢١	-	١٦١,٦٢١			ومطلوبات أخرى متداولة
٢٠٧,٣٣٦	-	٢٠٧,٣٣٦			زكاة وضريبة دخل مستحقة
١,٣٧٨,٣٥٧	-	١,٣٧٨,٣٥٧			مطلوب إلى أطراف ثالثي علاقة
					مجموع المطلوبات المتداولة
١٠,٦٤١,٨٠٧	-	١٠,٦٤١,٨٠٧			مطلوبات غير متداولة
٢٢٣,٥٧٨	-	٢٢٣,٥٧٨			فروض
١٦٠,٤١٣	٣٦,٥٧٣	١٤٣,٧٤٠	١٣,٣٧		مطلوبات ضريبة مجلة
١٣,٢٠٢	-	١٣,٢٠٢			مكافأة نهاية لخدمة للموظفين
١١,٤٢١,٩٠٠	٣٦,٥٧٣	١٠,٩٨٥,٣٢٧			مطلوبات أخرى طويلة الأجل
١٢,٤٠١,٢٥٧	٣٦,٥٧٣	١٢,٣٦٢,٦٨٤			مجموع المطلوبات غير المتداولة
٢٩,٣٢٤,٠٤٤	(١٠١,٧٤١)	٢٩,٤٢٥,٧٨٣			مجموع المطلوبات
					صافي الموجودات
٣٧,٠٥٨,٨٢٣	-	٣٧,٠٥٨,٨٢٣			حقوق الملكية
٥٩٩,٠٣٩	-	٥٩٩,٠٦٩	٦,٧		رأس المال
١,٢٧٠,٨١٤	(٦٥,٧١٦)	١,٢٣٦,٥٢٨	١,٨,٧		احتياطي نظامي
(١١,١٧٧,٨٢٤)	٥٩,٤١٤	(١٠,٢٣٧,٤٤٨)	٤,١,٧		أرباح مبقاة
(٥١٧,٧٢٩)	(٩١,١٦٦)	(٤٤٦,٥٦٤)	٣,٨,٧		خسارة غير محققة بالقيمة العادلة من خلال
٢٨,٢٣٣,١٥٢	(٩٧,٤٦٦)	٢٨,٢٣٠,٦١٩			الدخل الشامل الآخر
١,٠٩٠,٨٨٩	(٤,٤٧٥)	١,٠٩٥,١٦٤	١٤,٣,٧ ٨,٧,٧		احتياطيات أخرى
٢٩,٣٢٤,٠٤٤	(١٠١,٧٤١)	٢٩,٤٢٥,٧٨٣			حقوق الملكية العائدة إلى المساهمين
					المحصن غير السيطرة
					مجموع حقوق الملكية

عند إعداد التسوية المنكورة أعلاه بين الأرصدة وفقاً للهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ووفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقرير المالي ، يتم تصنيف بعض الأرصدة الموضحة تحت عمود الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وفقاً لللاحظات الواردة في البيانات المالية الصادرة سابقاً عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. علاوة على ذلك ، تمت إعادة تسمية عنوان بعض التسويات الترضيحية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي ، وقد لا تتطابق مع البيانات المالية التي تم إصدارها سابقاً والتي تم إعدادها وفقاً للمعايير الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

**شركة المملكة القابضة**

(شركة مساهمة سعودية)

**إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة**

**لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م**

**٦- تسويات المعايير الدولية لإعداد التقرير المالي لأول مرة (تنمية)**

المعايير الدولية لإعداد التقرير المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	تعديلات * ٢٠١٦	إعادة تصنيف* ٢٠١٦	الهيئة السعودية لل محلسين القانونيين ٢١ ديسمبر ٢٠١٦ م	البيان
بألاف	بألاف	بألاف	بألاف	الإيرادات
الريالات السعودية	الريالات السعودية	الريالات السعودية	الريالات السعودية	فندق ونيلادات تشنيلية أخرى
١,٨٠٤,٣٢٥ ٧٠,٥٩٢	-	-	١,٨٠٤,٣٢٥ ٧٠,٥٩٢	دخل غير يدخل أرباح
-	-	(١٥٦,٨١٥)	١٥٦,٨١٥	دخل من شركات مستثمرة فيها بطريقة حقوق الملكية ومشروع مشترك، صافي أرباح (خسائر) من استثمارات وإيرادات
(٢,٠٦٥)	(٨٢٥,٣٢٩)	-	٨٢٣,٢٦٤	أخرى، صافي أخرى
-	-	(١٥,٠٠١)	١٥,٠٠١	إجمالي الإيرادات
<b>١,٨٧٢,٨٥٢</b>	<b>(٨٢٥,٣٢٩)</b>	<b>(١٧١,٨١٥)</b>	<b>٧,٨٩٩,٤٩٦</b>	<b>الكتاليف والمصاريف</b>
(١,٤٢٦,٤٥٣)	(١١,٣٢٩)	(٢١٠,٩٦٢)	(١,٢٠١,١٦٢)	فندق ونيلادات تشغيلية وأخرى
-	-	٣١٩,٨٧٠	(٣١٩,٨٧٠)	مصاريف عمومية وإدارية
(١,٤٢٦,٤٥٣)	(١١,٣٢٩)	٣١٨,٩٠٨	(١,٥٢١,١٣٢)	إجمالي التكاليف والمصاريف
٤٤٣,٣٩٩	(٨٣٦,٩٥٨)	(٦٢٩,٩٧)	١,٣٤٥,٩٩٤	إجمالي الربح / ( الخسارة )
(٣١٩,٨٧٠)	-	(٣١٩,٨٧٠)	-	مصاريف عمومية وإدارية
-	-	٢١٠,٩٦٢	(٢١٠,٩٦٢)	استهلاك
<b>١٢٠,٤١٢</b>	<b>(٢٦,٤٠٣)</b>	<b>١٥٦,٨١٥</b>	<b>-</b>	حصة الشركة من نتائج شركات مستثمرة فيها
<b>(١٢٠,٤١٢)</b>	<b>-</b>	<b>١٥,٠٠١</b>	<b>(١٤٥,٢١)</b>	بطريقة حقوق الملكية
<b>١٢٣,٥٢١</b>	<b>(٨٦٢,٠٦١)</b>	<b>-</b>	<b>٩٨٩,٥٩٢</b>	<b>-</b>
<b>(٣٩٢,٦٤٩)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(٣٩٢,٦٤٩)</b>	<b>-</b>
<b>(٤٤٣,١١٨)</b>	<b>(٨٦٢,٠٦١)</b>	<b>-</b>	<b>٥٩٦,٩٤٣</b>	<b>خسائر / (أرباح) أخرى، صافي</b>
<b>-</b>	<b>-</b>	<b>١٩,٨٣٤</b>	<b>(١٩,٨٣٤)</b>	<b>الدخل من العمليات الرئيسية</b>
<b>(٤٤٣,١١٨)</b>	<b>(٨٦٢,٠٦١)</b>	<b>١٩,٨٣٤</b>	<b>٥٧٧,١١٩</b>	<b>أعباء مالية، صافي</b>
<b>(٣٧,٢٢٢)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(٦٧,٢٢٢)</b>	<b>الربح / ( الخسارة ) قبل الحصص غير</b>
<b>(٤٤٣,٣٥١)</b>	<b>(٨٦٣,٠٩١)</b>	<b>١٩,٨٣٤</b>	<b>٥٠٩,٨٧٧</b>	<b>المسيطرة، الزكاة وضريبة الدخل</b>
<b>(٣٤٩,٩٧٥)</b>	<b>(٨٥٩,٨٥٢)</b>	<b>-</b>	<b>٥٠٩,٨٧٧</b>	<b>الربح / ( الخسارة ) قبل الزكاة وضريبة الدخل</b>
<b>١٦,٦٢٥</b>	<b>(٣,٢٠٩)</b>	<b>١٩,٨٣٤</b>	<b>-</b>	<b>الربح / ( الخسارة ) للسنة العائد إلى:</b>
<b>(٣٢٣,٣٥٠)</b>	<b>(٨٦٢,٠٦١)</b>	<b>١٩,٨٣٤</b>	<b>٥٠٩,٨٧٧</b>	<b>- ملكي الشركة</b>
<b>٠,٠٣</b>			<b>٥٠٩,٨٧٧</b>	<b>- الحصص غير المسيطرة</b>
<b>(٠,٠٣)</b>				<b>ريعية / ( خسارة ) السهم ( بالريال السعودي ) من:</b>
				<b>- الربح من العمليات الرئيسية</b>
				<b>- صافي الربح / ( الخسارة ) للسنة</b>

\* تم عمل إعادة التصنيف هذه للحصول على عرض أفضل للقائمة الموحدة للربح أو الخسارة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي. لا تتمثل هذه تعديلات التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية.

شركة المملكة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

-٦ تسويات المعايير الدولية لإعداد التقرير المالي لأول مرة (تسلية)

النهاية	تعديلات	النهاية	قائمة الدخل الشامل الموحدة
٢٠١٦ في ٣١ ديسمبر		٢٠١٦ في ٣١ ديسمبر	
المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية		بالآلاف الريالات السعودية	إيضاح
٣١ ديسمبر ٢٠١٦		٣١ ديسمبر ٢٠١٦	صافي الربح (الخسارة) للسنة
١٦,٣٢٥		١٩,٨٣٤	الخصم غير المسيطرة
(٢٢٣,٤٥٠)		٥٢٩,٧١١	الربح / (الخسارة) للسنة
			الدخل الشامل الآخر:
٧٤٤,٤٠١	٧١٤,٤٠١	-	بنود إن وفاد تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة
(١٩,٢٩٥)	(١٩,٢٩٥)	-	استثمارات متدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل
٦٤٤,٩٠٦	٦٩٤,٩٠٦	-	الشامل الآخر، صافي التغير في القيمة العادلة
(٢٨٠,٩٧)	(٢٨٠,٩٧)	-	إعادة قيisen التزامات مكافأة نهاية الخدمة
(٥٢,٢٠٨)	(٥٢,٢٠٨)	-	بنود قد يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة
(٨٠,٢٧٥)	(٨٠,٢٧٥)	-	حصة الشركة من الدخل الشامل الآخر من استثمار
٦١٤,٦٢١	٦١٤,٦٢١	-	محاسب باستخدام طريقة حقوق الملكية
٢٨١,٢٨١	(٢٨١,٢٨١)	٥٢٩,٧١١	فروق صرف عملات من ترجمة معاملة أجنبية
			الدخل الشامل الآخر للسنة، صافي الزكاة وضريبة
٢٧١,٠٠٨	(٢٢٩,٨٦٩)	٥٠٩,٨٧٧	الدخل
١١,٤٧٣	(٨,٥٦١)	١٩,٨٣٤	إجمالي الدخل الشامل الآخر للسنة
٢٨١,٢٨١	(٢٨١,٢٨١)	٥٢٩,٧١١	بجمالي الدخل الشامل الآخر للسنة المائدة إلى:
			- مالكي الشركة
			- الخصم غير المسيطرة

## شركة المملكة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

### إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

#### الإيضاحات حول التسويات

٧

٧-١. تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ (الأدوات المالية) تصنف أسهم حقوق الملكية: تبنت شركة المملكة القابضة المعيار الدولي لإعداد التقرير المالي رقم (٩) للتحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي. وفي تاريخ التحول كان لدى شركة المملكة القابضة أسهم محفظتها للأغراض التجارية ومتاحة للبيع. ويسمح المعيار الدولي لإعداد التقرير المالي رقم (٩) لشركة المملكة القابضة بتحديد محفظة أسهمها في تاريخ التحول قيمة عادلة من خلال الربح أو الخسارة أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر على أساس أداة مقابل أداة.

يعكس التعديل تحويل استثمارات في حقوق الملكية إلى القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. وقد تم الاحتفاظ بأحد الاستثمارات في تاريخ التحول كمحفظة بها لغرض المتاجرة (القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة) ومتاحة للبيع (القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر). قامت شركة: كي ار ١١ بتحويل جميع هذه الحصص إلى القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ليتم تحديدها على هذا النحو. تم إدراج استثمارات آخرين كموجودات مالية متاحة للبيع فقط وتم تحويلهما جزئياً إلى القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ليتم تحديدها على النحو التالي:

٧-١-١. تصنيف أسهم حقوق الملكية المتاحة للبيع بمبلغ ٢،٨٤٥,٢ مليون ريال سعودي من متاح للبيع إلى القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (٣٩٩,٨ مليون ريال سعودي إلى غير متداولة و ٢،٤٤٥,٤ مليون ريال سعودي إلى متداولة).

٧-١-٢. تصنيف صافي الأرباح غير المحققة المتعلقة بالأسماء المتاحة للبيع والبالغة ٧٦٥,٩ مليون ريال سعودي من احتياطي الدخل الشامل الآخر إلى الأرباح المبقاة.

٧-١-٣. تصنيف أسهم حقوق الملكية المتاحة للبيع بمبلغ ٨٦٠,٧ مليون ريال سعودي من متاح للبيع إلى القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. (٣٩٩,٨ مليون ريال سعودي غير متداول و ٤٦٠,٨ مليون ريال سعودي متداول).

٧-١-٤. تصنيف صافي الخسائر غير المحققة المتعلقة بالمتاحة للبيع والبالغة ٥٩,٤ مليون ريال سعودي من احتياطي الدخل الشامل الآخر إلى الأرباح المبقاة.

٧-١-٥. تعديل على المكاسب (الخسائر) المحققة وغير المحققة خلال السنة بلغت (٨٢٥,٣) ريال سعودي.

#### ٧-٢. فروق صرف العملات الأجنبية عند ترجمة العمليات الأجنبية والشهرة:

٧-٢-٧. تتطلب المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية إعادة ترجمة الشهرة المتعلقة بالعمليات الأجنبية. يجب إعادة تحويل الشهرة للشركة التابعة الأجنبية لشركة المملكة القابضة إلى عملة التقارير (ريال سعودي) في تاريخ كل تقرير. العملة الرئيسية للشركة التابعة هي اليورو (التي لها عملة وظيفية مختلفة عن عملة العرض) وبليغ خسارة إعادة التحويل ١٧,٤ مليون ريال سعودي تتعلق بالشهرة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م.

٧-٢-٧. قامت شركة المملكة القابضة بالاستثمار في شركات زميلة أجنبية محاسبة بالتكلفة التاريخية. ووفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقرير المالي، يجب إعادة تحويل هذه الاستثمارات بسعر الإقال (كصافي الاستثمار في العمليات الأجنبية). وقد نتج عن إعادة التحويل خسارة بمبلغ ٣٠,٥ مليون ريال سعودي تتعلق بالشركات المستثمر بها في شركات أجنبية.

شركة المملكة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

٧- الإيضاحات حول التسويات (تتمة)

٣-٧ التقييم الاكتواري:

يتم احتساب التزامات استحقاقات الموظفين بالنسبة للشركات المدرجة في المملكة العربية السعودية وفقاً لنظام العمل السعودي، ووفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ١٩ "مزايا الموظفين" يتم تصنيف استحقاقات ما بعد نهاية الخدمة على أنها خطة استحقاقات محددة ويتعين احتسابها باستخدام طريقة واحدة الائتمان المتوقعة. ويتضمن تقييم التكاليف الاكتوارية تقييم اكتواري. قامت الشركة بإجراء تقييمات اكتواري لشركات المجموعة كما في ١ يناير ٢٠١٦ م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م مما أدى إلى زيادة في المطلوبات، راجع التفاصيل أدناه:

المبلغ بآلاف الريالات السعودية	تعديلات - ١ يناير ٢٠١٦ م	المرجع
٨٩٢	استثمار في شركة زميلة (دان)	١-٣-٧
٦,٣٤٥	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين (دان)	٢-٣-٧
٦,٤٥٨	أرباح مبقة (مدin)	٣-٣-٧
٧٧٩	الحصص غير المسيطرة (مدin)	٤-٣-٧

المبلغ بآلاف الريالات السعودية	تعديلات - للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	المرجع
٩٢٢	استثمار في شركة زميلة (دان)	٥-٣-٧
١,٤٢١	أرباح مبقة (مدin)	٦-٣-٧
٤٩٩	الدخل الشامل الآخر (دان)	٦-٣-٧
٧,٧٨٨	أرباح مبقة (مدin)	٧-٣-٧
١٠,٩٣٣	التزام مكافأة نهاية الخدمة للموظفين (مدin) عنصر الربح أو الخسارة	٨-٣-٧
١٩,٢٩٥	التزام مكافأة نهاية الخدمة للموظفين (مدin) عنصر الدخل الشامل الآخر	٨-٣-٧
٣,١٤٥	الحصص غير المسيطرة (مدin) عنصر الربح أو الخسارة	٩-٣-٧
٥,٣٥٢	الحصص غير المسيطرة (مدin) عنصر الدخل الشامل الآخر	٩-٣-٧
١٣,٩٤٣	الدخل الشامل الآخر (مدin)	١٠-٣-٧

المبلغ بآلاف الريالات السعودية	تعديلات - ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	المرجع
١,٨١٤	استثمار في شركة زميلة (دان)	١١-٣-٧
١٥,٦٦٧	أرباح مبقة (مدin)	١٢-٣-٧
٣٦,٥٧٣	التزام مكافأة نهاية الخدمة للموظفين (دان)	١٣-٣-٧
٩,٢٧٦	الحصص غير المسيطرة (مدin)	١٤-٣-٧
١٣,٩٤٣	الدخل الشامل الآخر (مدin)	١٥-٣-٧

**شركة المملكة القابضة**

(شركة مساهمة سعودية)

**إيضاحات حول المعلومات المالية المرuada**

**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م**

**٧- الإيضاحات حول التسويات (تتمة)**

**٤-٤ تعديل التحول للمعايير الدولية لإعداد التقرير المالي للشركات المستثمر بها بطريقة حقوق الملكية "الشركات الزميلة"**

**تعديل التحول للمعايير الدولية لإعداد التقرير المالي للشركة الزميلة ١:**

إن التحول للمعايير الدولية لإعداد التقرير المالي من إحدى الشركات المستثمر فيها التي تتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية يؤدي إلى تعديل التكاليف غير المؤهلة المرسمة. بلغت هذه التكاليف ٣٢ مليون ريال سعودي كما في ١ يناير ٢٠١٦ م و ٥٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م. بلغت حصة شركة المملكة القابضة في الشركة الزميلة ٣٣,٣٥٪.

**٤-٤-١ حصة شركة المملكة القابضة من تسوية التكاليف غير المؤهلة في ١ يناير ٢٠١٦ م: ١٠,٧ مليون ريال سعودي**

**٤-٤-٢ حصة شركة المملكة القابضة من التكاليف غير المؤهلة خلال السنة ٢٠١٦ م (أي للسنة المنتهية ٢٠١٦ م): ١٦,٧ مليون ريال سعودي.**

**٤-٤-٣ حصة شركة المملكة القابضة في إجمالي التكاليف غير المؤهلة المعدلة: ٢٧,٤ مليون ريال سعودي.**

**تعديلات التحول للمعايير الدولية لإعداد التقرير المالي للشركة الزميلة ٢**

إن التحول للمعايير الدولية لإعداد التقرير المالي لأحد الشركات المستثمر فيها التي تتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية يؤدي إلى تسويات بـ ٧٤,١ مليون ريال سعودي كما في ١ يناير ٢٠١٦ م. بلغت حصة شركة المملكة القابضة من هذه التسويات ٢٤,٧ مليون ريال سعودي (الأرباح المتبقاة: ٢٣,٥ مليون ريال سعودي والإيرادات الشاملة الأخرى: ١,٢ مليون ريال سعودي). بلغت حصة شركة المملكة القابضة من تعديل إن التحول للمعايير الدولية لإعداد التقرير المالي للشركة الزميلة للسنة المنتهية في عام ٢٠١٦ م مبلغ ٨,٧ مليون ريال سعودي (الأرباح المتبقاة: ٦,٩ مليون ريال سعودي والناتج الشامل الآخر: ١,٧٧ مليون ريال سعودي).

**٤-٤-٤ حصة شركة المملكة القابضة من تعديل الأرباح المتبقاة كما في ١ يناير ٢٠١٦ م: ٢٣,٥ مليون ريال سعودي.**

**٤-٤-٥ حصة شركة المملكة القابضة في التعديل المتعلق بالدخل الشامل الآخر: ١,٢ مليون ريال سعودي.**

**٤-٤-٦ الاستثمارات المعدهل في الشركة الزميلة: ٢٤,٦٨ مليون ريال سعودي كما في ١ يناير ٢٠١٦ م.**

**٤-٤-٧ حصة شركة المملكة القابضة من التعديل المتعلق بالأرباح المتبقاة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م: ٣٠,٤ مليون ريال سعودي.**

**٤-٤-٨ حصة شركة المملكة القابضة في التعديل المتعلق بالدخل الشامل الآخر كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م: ٢,٩ مليون ريال سعودي.**

**شركة المملكة القابضة**

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة  
لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

**٧- الإيضاحات حول التسويات (تتمة)**

٧-٤ تعديل التحول للمعايير الدولية لإعداد التقرير المالي للشركات المستثمر بها بطريقة حقوق الملكية "الشركات الزميلة" (تتمة)

٩-٤-٧ الاستثمار المعدل في الشركة الزميلة: ٣٣,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

١-٩-٤-٧ حصة شركة المملكة القابضة في التعديل المتعلق بالدخل الشامل الآخر لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (٦,٩) مليون ريال سعودي.

١٠-٤-٧ حصة شركة المملكة القابضة في التعديل المتعلق بالدخل الشامل الآخر كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م: ١,٧٧ مليون ريال سعودي.

**٥- الحصة في الدخل الشامل الآخر للشركات الزميلة**

تعكس التعديلات الحصة في الدخل الشامل الآخر للشركات الزميلة (والتي لم يتم تسجيلها سابقاً وفقاً للهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين).

٦-٥-٧ تعديل الاستثمار في شركات زميلة لإثبات الدخل الشامل الآخر والدخل المعدل للشركات الزميلة: (٢٦,٨) مليون ريال سعودي.

٧-٥-٧ التعديل لإثبات الحصة في الدخل الشامل الآخر للشركات الزميلة (٢٦,٨) مليون ريال سعودي.

**٦-احتياطي نظامي:**

لم ينبع عن التحول إلى المعايير الدولية لإعداد التقرير المالي تغير في الاحتياطي النظامي للشركة.

**٧- التضمين**

قامت المجموعة بعمليات التضمين عند تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، إن أثر التضمين بالنسبة للمجموعة هو كما يلي:

كما في ١ يناير ٢٠١٦ م

المبالغ بآلاف الريالات السعودية	تعديلات	المرجع
٥٢,٩٠٦	استثمارات في شركات مستثمر زميلة (مدين)	١-٧-٧
٢٠,٩٧٠	ممتلكات وألات ومعدات (مدين)	٢-٧-٧
٦٨,٨١٠	أرباح مبقة (دائن)	٣-٧-٧
٥,٠٦٦	الحصص غير المسطرة (دائن)	٤-٧-٧

**شركة المملكة القابضة**

(شركة مساهمة سعودية)

**إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة**

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

**٦- الإيضاحات حول التسويات (تتمة)**

**٦-٧ التضمين (تتمة)**

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

المبلغ بآلاف الريالات السعودية	تعديلات	المرجع
٥١,٥٢٦	استثمار في شركة زميلة (مدين)	٥-٧-٧
٢٠,٥٧٣	ممتلكات وألات ومعدات (مدين)	٦-٧-٧
٦٧,٠٩٨	أرباح مبقة (دائن)	٧-٧-٧
٥,٠٠١	الحصص غير المسيطرة (مدين)	٨-٧-٧

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

المبلغ بآلاف الريالات السعودية	تعديلات	المرجع
١,٣٨٠	حصة الشركة في دخل شركة زميلة (مدين)	٩-٧-٧
٣٩٦	فنادق ووكاليف تشنيلية أخرى (مدين)	١٠-٧-٧
٦٤	نقص في الاستهلاك العائد على الحصص غير المسيطرة (مدين)	١١-٧-٧
٢٣٢	نقص في الربح العائد لمالكي الشركة (مدين)	١٢-٧-٧

**٨-٧ ملخص تسوية التعديلات:**

٨-٧-١ تسوية الأرباح المبقة (آلاف الريالات السعودية).

الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م) - ١,٣٣٦,٥٢٨	الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م) - ١,٥٣٢,٥٨٠	الرجوع	الرجوع
(٥٩,٤١٤)	٤٠٠	٧٦٥,٩١٥	٢-١-٧
(١٥,٦٦٧)	١٢٠٣٢	(٦,٤٥٨)	٣-٣-٧
(٧٧,٣٤٧)	٣٠٤٠٧	(٢٢,٤٥٧)	٤-٤-٧
(٣٠,٣٨٤)	٧٠٤٠٧	٦٨,٨١٠	٢-٧-٧
٦٧,٠٩٨	٧٠٧٠٧	(١٠,٦٧٢)	١-٤-٧
(١٥,٧١٤)		٧٩٤,١٢٨	
المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م) - ١,٢٧٠,٨١٤		المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (١ يناير ٢٠١٦ م) - ٢,٣٢٧,٧١٨	

## شركة المملكة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

### ٧- الإيضاحات حول التسويات (نهاية)

#### ٧-٨ ملخص تسوية التعديلات (نهاية)

٢-٨-٧ تسوية الاستثمارات في الشركات الزميلة (بألاف الريالات السعودية).

الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م) - ١٤,١٩٢,٠٨١	المرجع	الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م) - ١٦,٣٨٤,٥٩٦	المرجع
(٢٦,٧٩٦)	١٠٥٧	(٨٩٢)	١٠٣٧
(١,٨١٤)	١١٣٧	(١٠,٦٧٢)	١٠٤٧
(٢٢,٣٤٧)	٣٤٧	(٢٤,٦٨٠)	٦٤٧
(٣٣,٣٧٨)	٩٤٧	٥٢,٩٠٦	١٠٧٧
(٣٠,٥٣١)	٢٢٧		
٥١,٥٢٦	٥٢٧		
(٦٨,٣٤٠)		(١٦,٦٦٢)	
المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م) - ١٤,١٢٣,٧٤١		المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (١٠ يناير ٢٠١٦ م) - ١٦,٤٠١,٢٥٨	

٢-٨-٧ تسوية الاحتياطيات الأخرى (بألاف الريالات السعودية).

الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م) (٤٢٦,٥٦٣)	المرجع
(٢,٩٩٣)	٨٤٧
(٢٦,٧٩٧)	٢٥٧
٤٩٩	٦٣٧
(١٧,٤٠١)	١٢٧
(١٣,٩٤٣)	١٥٣٧
(٣٠,٥٣١)	٢٢٧
(٩١,١٦٦)	
المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م) - (٥١٧,٧٢٩)	

### ٩-٧ الآثار المترتبة من التحول على التدفقات النقدية

تتعلق التغيرات في قائمة التدفقات النقدية الموحدة بتصنيف بنود القوائم المالية التي تسعى لعرض عادل وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية لقائمة المركز المالي الموحدة وقائمة البطل الشامل الموحد الذي تم عرضها كقيمة تراكمية وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، ونتيجة لذلك، تمت إضافة بنود أخرى للقوائم المالية إلى قائمة التدفقات النقدية الموحدة الحالية والتي تتضمن إيرادات توزيعات الأرباح والمبالغ المستلمة ومصروف العمولة ونفعات تسديدات ومكافآت نهاية خدمة مدفوعة، ومصاريف والتدفقات النقدية المتعلقة بالقروض.

## شركة المملكة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

### إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

#### ٨. دمج الأعمال

##### ١.٨ الاستحواذ على شركة الاستثمار العقاري وشركة المركز التجاري المحدودة

خلال العام الحالي ، عند إتمام الإجراءات القانونية ، زادت شركة المملكة القابضة استثماراتها في شركة الاستثمار العقاري من ٣٨,٩٪ إلى ٦٩,٤٪ وفي شركة المركز التجاري المحدودة من ٣٦٪ إلى ٧٠,٦٪. نتج عن هذه المعاملات قيام المجموعة بالاعتراف بشركة الاستثمار العقاري و شركة المركز التجاري المحدودة كشركات تابعة واستبعادهم من الاستثمارات المحاسب عنها بطريقة حقوق الملكية.

تضمن هذه القوائم المالية الموحدة النتائج من التواريخ التي حصلت فيها المجموعة على السيطرة على شركة الاستثمار العقاري و شركة المركز التجاري المحدودة ، والتي كانت في ١ يونيو ٢٠١٧م و ١٤ أغسطس ٢٠١٧ على التوالي. إضافة إلى ذلك ، يتم قياس القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المكتسبة والمطلوبات المفترضة عند الاستحواذ على شركة الاستثمار العقاري و شركة المركز التجاري المحدودة على أساس مؤقت بتاريخ الاستحواذ.

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات القابلة للتحديد الخاصة بشركة الاستثمار العقاري و شركة المركز التجاري المحدودة كما في تاريخ الاستحواذ كانت كما يلي

#### بآلاف الريالات

مكاسب شراء الصفة الناتجة عن عملية الاستحواذ	المجموع	شركة المركز التجاري	شركة الاستثمار العقاري
موجودات مكتسبة			
موجودات مدارلة	٣٦٧,٢٥٩	٤٦٥,١٦٢	٨٢,١٩٧
موجودات غير مدارلة	٣,٨٨٣,٨٢٩	٢,٧٧٢,٢٢٩	١,١١٠,٥٩١
	٤,٢٣١,٠٨٨	٢,٠٤٨,٣٠١	١,١٩٢,٧٨٧
مطلوبات مفترضة			
مطلوبات مدارلة	(٢٩٧,٢٤٢)	(٢٢٣,٤٢٤)	(٧٤,١٠٠)
مطلوبات غير مدارلة	(٥٣٧,١٦٧)	(٤٩٥,٧٩٠)	(٤١,٣٧٧)
القيمة العادلة لصافي المورجودات المكتسبة	٣,٣٩٣,٥٩٩	٢,٣١٩,٢٨٩	١,٠٧٧,٣١١
(إجمالي) تكلفة الاستحواذ	(١,٦٥١,٩٩٦)	(١,١٠٧,٩٢٠)	(٥٤٤,٠٧٤)
حصص غير السيطرة	(١,٠١١,٦٤)	(٦٨١,٤٠٧)	(٣٢٩,٦٥٧)
ربح من صفقة شراء	٧٢٢,٥٤١	٥٢٩,٩٦٢	٢٠,٣,٥٧٩
<u>إجمالي تكلفة الاستحواذ</u>			
إجمالي البيع	٣٩٧,٩٧٦	٢٧٢,٩٧٦	١٢٥,٠٠٠
القيمة العادلة لحصة الملكية المتداولة سابقاً	١,٢٥٦,٠١٨	٨٣٤,٩٤٤	٤١٩,٠٧٤
إجمالي تكلفة الاستحواذ	١,٦٥١,٩٩٤	١,١٠٧,٩٢٠	٥٤٤,٠٧٤
<u>التدفق النقدي من الاستحواذ</u>			
صافي النقد المكتسب مع شركة تابعة	١١٧,٥٧٠	١٠٦,١٦٨	١١,٤٠٢
نقد مدفوع في السنة الحالية	-	-	-
صافي التدفق النقدي من الاستحواذ	١١٧,٥٧٠	١٠٦,١٦٨	١١,٤٠٢

وقد ساهمت شركة الاستثمار العقاري كشركة تابعة بمبلغ ٤٧,٦ مليون ريال سعودي وربح ٢٩,٨ مليون ريال سعودي إلى نتائج المجموعة. لو كان الاستحواذ حدث في ١ يناير ٢٠١٧م ، تقدر الإدارة أن الإيرادات الموحدة كانت ستكون أكبر بمقدار ١٦,١ مليون ريال ، وكان الربح الموحد للسنة أكبر بمقدار ٨,١ مليون ريال سعودي. عند تحديد هذه المبالغ ، افترضت الإدارة أن تسويات القيمة العادلة ، المحددة مؤقتاً ، والتي نشأت بتاريخ الاستحواذ كانت ستكون نفسها لو كان الاستحواذ حدث في ١ يناير ٢٠١٧م.

## شركة المملكة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

### إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

#### ٨. دمج الأعمال (نهاية)

ساهمت شركة تي سي سي إل كشركة تابعة باليارات بلغت ١٨٨,٢ مليون ريال سعودي بأرباح بلغت ٤٠,٣ مليون ريال سعودي إلى تنامي المجموعة، ولو كان الاستحواذ حدث في ١ يناير ٢٠١٧ فإنه وحسب تقديرات المجموعة أن الإيرادات الموحدة كانت أكبر بمقابل ٦٩٧,٦ مليون ريال سعودي والأرباح الموحدة كانت ستكون أكبر بمقابل ٣٨,٣ مليون ريال سعودي، وعند تحديد هذه المبالغ افترضت المجموعة أن تعديلات القيمة العادلة المحددة مؤقتة، التي نشأت في تاريخ الاستحواذ كانت ستبقى نفسها لو أن الاستحواذ حدث في ١ يناير ٢٠١٧.

#### ٩. الاستحواذ على شركة بريزروود المحدودة

خلال العام ٢٠١٦م وافقت أكور للتفاقد ("أكور") في اجتماعها السنوي على الاتفاقية التي وقعت عليها المجموعة مع أكور في ٩ ديسمبر ٢٠١٥م، وقد أدت هذه الاتفاقية إلى استبعاد المجموعة بالكامل من أسهمها في شركة فيرمونت رافاز هولنجز الدولية، في شركة أكور مقابل ٥٠,٨٪ من الأسهم المصدرة حديثاً في أكور نفسها وتمثل في مجلس الإدارة والمقابل النقدي بمبلغ ٣٣٩ مليون دولار أمريكي وتحويل بعض الموجودات الأخرى بما في ذلك حصة إضافية بنسبة ٨,٣٪ في بريزروود المحدودة ("سافوبي"). إن هذه المعاملة ("معاملة أكور") أدت إلى تسجيل المجموعة لخسارة إجمالية من الإستبعاد بمبلغ ٢٧١,٧ مليون ريال سعودي، مع الاعتراف بأكور كاستثمار في شركة زميلة وسافوبي كشركة تابعة، بدلاً من شركة زميلة خلال الفترة الحالية.

وقد نتج عن إعادة قياس القيمة العادلة الحالية لشركة سافوبي بنسبة ٥٠٪ الحالية تحقيق مكاسب لمرة واحدة بقيمة ٥٠,٨,٧ مليون ريال سعودي.

فيما يلي القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المحددة لشركة سافوبي كما في تاريخ الاستحواذ ١٢ يونيو ٢٠١٦م:

مكاسب شراء الصنفه الناتجة عن عملية الاستحواذ:

بألاف الريالات السعودية
٤٥,٢٧٦
<u>٢,٩٤٤,٤٧١</u>
<u>٤,١١٢,٧٤٧</u>

موجودات متداولة

موجودات غير متداولة

#### المطلوبات المستحوذ عليها

(٥٥,١٣٥)
(١,٥٩٤,٦٠٠)
<u>١,٢٨٩,٠١٢</u>
<u>٦٩٧,١٩٦</u>
<u>٥٧١,٤٥١</u>
<u>١٢١,٧٦٥</u>
<u>٢,٦٩٠</u>
<u>٦٩٤,٥٠٦</u>
<u>٦٩٧,١٩٦</u>

مطلوبات متداولة

مطلوبات غير متداولة

القيمة العادلة لصافي الأصول المستحوذ عليها

إجمالي تكلفة الاستحواذ

الخصمن غير المسيطرة

مكاسب من صفة الشراء

إجمالي تكلفة الاستحواذ

المقابل النقدي

القيمة العادلة للخصمن المملوكة مسبقاً

إجمالي تكلفة الاستحواذ

#### التدفقات النقدية من الاستحواذ

١٧,٦٥٩
(٢,٦٩١)
<u>١٤,٩٦٩</u>

صافي النقد المكتسب لدى شركة تابعة

صافي النقد المدفوع خلال السنة

صافي التدفق النقدي من الاستحواذ

بحسب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣ عند تطبيق توزيع سعر الشراء لأصول وخصوم سافوبي المسجلة والتي تم الانتهاء منها خلال العام حيث تم تحديد أصول غير ملموسة وتم تسجيلها بشكل مستقل.

**شركة المملكة القابضة**

(شركة مساهمة سعودية)

**إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة**

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

**٩- نقدية وارصدة لدى البنك**

١ يناير ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	
بألاف الريالات	بألاف الريالات	بألاف الريالات	
السعودية	السعودية	السaudية	
١,١٣٦,١٠٧	١,٠٥٣,٩١٥	١,٢٨٨,٨٨٠	نقد في الصندوق وارصدة لدى البنك
١,٤٩٧,٧٠٦	٣,٢٨٣,١٣٧	٤,٥٥٢	ودائع قصيرة الأجل
٢,٦٣٣,٨١٣	٤,٣٣٧,٠٥٢	١,٢٩٣,٤٣٢	إجمالي النقد والأرصدة لدى البنك
(١١١,٢٤٩)	(٥١,٣٣٣)	(١٤٥,٨٠٣)	نقصاً النقد المحتجز
<b>٢,٥٢٢,٥٦٤</b>	<b>٤,٢٨٥,٧١٩</b>	<b>١,١٤٧,٦٢٩</b>	<b>النقدية وشبها النقدية في قائمة التدفقات النقدية</b>

إن الودائع قصيرة الأجل متفاوتة الفترات (ما بين يوم واحد وثلاثة أشهر) وذلك حسب المتطلبات النقدية للمجموعة، وتحقق عليها عمولة بسعر عالم.

**١- استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة**

ت تكون الاستثمارات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من الأسهم المتداولة عالمياً. إن المركبة في الاستثمارات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة مبنية أدناه:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - مقتناه لغرض المتاجرة (موجودات متداولة)
بألاف الريالات السعودية	بألاف الريالات السعودية	
٤,٤٢٧,٤٩١	٦٠٥,٦٦٣	١ يناير
(٣,٧٨٩,٤٨٧)	(٥٨٧,٥٧٤)	إضافات / استبعاد
(٣٢,٣٤١)	٤,٥٦١	التغير في القيمة العادلة
<b>٦٠٥,٦٦٣</b>	<b>٢٢,٦٥٠</b>	<b>٣١ ديسمبر</b>

**القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - استثمارات أخرى لغير أغراض المتاجرة (موجودات غير متداولة)**

٣٩٩,٨٥٠	٣٩٩,٨٥٠	١ يناير
-	٢٣٦,٩٨٦	استبعاد
-	٢٧٠,٦٨١	التغير في القيمة العادلة
٣٩٩,٨٥٠	٩٠٧,٥١٧	٣١ ديسمبر
<b>١,٠٠٥,٥١٣</b>	<b>٩٣٠,١٦٧</b>	

تمستخدم بعض الاستثمارات كضمان مقابل الاقتراض البنكي والقروض قصيرة الأجل الخاصة بالشركة وشركاتها التابعة (إيضاح ٢١).

**شركة المملكة القابضة**

(شركة مساهمة سعودية)

**إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة**

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

**١- دم مدينة تجارية وأخرى**

١ يناير ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	
بألاف الريالات السعودية	بألاف الريالات السعودية	بألاف الريالات السعودية	
٦٣٢,٢٣٩	٦٢٢,٧١٩	٦١٧,٧٣٣	دم تجارية
(١٣٣,٤٠٦)	(٧٧,٥٥١)	(١٦٣,٦٣٣)	نائباً مخصص دم مشكوك في تحصيلها
٤٩٨,٨٣٣	٥٤٥,١٦٨	٤٥٤,١٠٠	

تالخص حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بما يلي:

١ يناير ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	
بألاف الريالات السعودية	بألاف الريالات السعودية	بألاف الريالات السعودية	
٧٦,١١٨	١٣٣,٤٦	٧٧,٥٥١	١ يناير
٥٧,٨٩٢	٢٣,٥٩٥	٨٦,٠٨٢	المحتمل للسنة (إضاح ٣٠)
(٦٠٤)	(٧٩,٤٥٠)	-	مبالغ مشطوبة وأخرى
١٣٣,٤٠٦	٧٧,٥٥١	١٦٣,٦٣٣	٣١ ديسمبر

تضمن الدم المدينة التجارية ٤٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م: ٤٠ مليون ريال سعودي ١ يناير ٢٠١٦ م: ٢٧٠ مليون ريال سعودي) ناتجة من بيع قطع أراضي خلال الأربع الأشهر من عام ٢٠١٢ م من قبل شركة كي ريد التابعة للمجموعة.

من المتوقع وبناء على الخبرة السابقة أن يتم تحصيل الدم المدينة التجارية بالكامل. وبالنسبة لباقي الدم المدينة غير الدمة الناتجة من بيع الأرض، فإنه ليس من سياسة المجموعة الحصول على ضمانات مقابل الدم المدينة التجارية، وبالتالي فإن معظمها بدون ضمانات.

**٢- مصاريف مدفوعة مقدماً و موجودات متداولة أخرى**

١ يناير ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	
بألاف الريالات السعودية	بألاف الريالات السعودية	بألاف الريالات السعودية	
١١٢,٩١٧	٢٧٤,٣٣٦	١٥٢,٧٤٨	مصاريف مدفوعة مقدماً و موجودات متداولة أخرى
٩٧,٠٤٤	٩٤,٦٤٨	٨٧,٨٧٧	مخزون
١٠٨,٦٨٠	٥٧,١٨٩	٥٦,٢٨٥	استثمارات عقارية - الجزء المتداول (إضاح ١٧)
١٩,٠٢٧	١١,٥٨٦	٩,٤٥٩	دفعت مقدمة للموردين
٣٧,٤٢٠	٥,٧٤٩	٥,٩٥٤	مطالبات ضريبية القيمة المضافة المدينة
٣٧٥,٠٨٨	٤٤٣,٥٠٨	٣١٢,١١٦	

**شركة المملكة القابضة**

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

**١٤- معاملات مع أطراف ذوي علاقة**

أ) إن المعاملات مختلفة مع أطراف ذوي علاقة لبيع أو شراء السلع والخدمات تتمثل خدمات الإيجار أتعاب الإدارية والصيانة وخدمات عمومية أخرى مباعة (أو مشترأة من أطراف ذوي علاقة بالمجموعة). إن الأرصدة المطلوبة لـ/ من أطراف ذوي علاقة هي أرصدة قائمة بديلة عن معاملات البيع أو الشراء تلك. أرصدة الأطراف ذوي العلاقة يختلف تلك المفاصح عنها في أماكن أخرى في هذه القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر هي كما يلي:

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	مستحق من أطراف ذوي علاقة
بألاف الريالات السعودية	بألاف الريالات السعودية	بألاف الريالات السaudية	الجهة ذات العلاقة
٩٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	شركة العزيزية للاستثمارات التجاري شركة زميلة
٢,١٠٩	٨٢٤	٩٢,٠٣٦	شقيقة
٩٢,١٠٩	٩٠,٨٢٤	١٠٢,٠٣٦	آخرى المجموع
١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	مستحق إلى أطراف ذوي علاقة
بألاف الريالات السعودية	بألاف الريالات السعودية	بألاف الريالات السaudية	الجهة ذات العلاقة
١٠٠,٠٠٠	٩٩,٧٤٣	١٠٠,٠٠٠	واحة الملكة
١٢,٤٤٤	١٤,٧٣١	٢٠,١٣٢	فور سيزونز هوليديج إنك
-	٩٢٢	١٤,١٩٨	أكور آس.إي
-	-	١,١٦٣	موفيثيك هوتلز آند ريسورتز
٢٥,٤٢٧	٤٨,١٧٦	-	شركة الاستثمار العقاري (المجمع) *
٣٠,٨١١	٤٣,٧٥٤	-	شركة المركز التجاري المحدودة (البرج) *
١٦٩,٦٨٢	٢٠٧,٣٣٦	١٣٥,٤٩٣	المجموع

\* خلال السنة الحالية تم تحويل شركة الاستثمار العقاري وشركة المركز التجاري من شركات زميلة إلى شركات تابعة (إيضاح ٨).

**ب) تعويضات لكبار موظفي الإدارة**

المجموع	المجموع	مكافآت قصيرة وطويلة الأجل
٢٠١٦ ٣١ ديسمبر	٢٠١٧ ٣١ ديسمبر	
١٦,٣٦٦	٤٠,٩٨٥	أخرى
٤٦٣	٤٦٣	
١٦,٨٢٩	٤١,٤٤٨	

لم يكن هناك معاملات جوهرية لدى موظفي الإدارة الكبار خلال السنين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م و ٢٠١٦ م.

**شركة المملكة القابضة**

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

**٤- الموجودات المحافظ بها للبيع**

قامت المجموعة بتصنيف الموجودات والمطلوبات التالية للعقار كموديلات مدرة للنقد محافظ بها للبيع كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م و ٢٠١٦ م.

١ يناير ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	
بألاف الريالات السعودية	بألاف الريالات السعودية	بألاف الريالات السعودية	موجودات متداولة
٧٠,٢٢٩	-	٦٣,٤٥٤	موجودات غير متداولة
٦٩٥,٥١٢	-	٤٥٢,٧٢٦	
٧٦٥,٧٤١	-	٥١٥,٩٨٠	
(٥١٨,٩٩٣)	-	(٣٨,٧٧٠)	مطلوبات متداولة وأخرى
٢٤٦,٧٤٨	-	٤٧٧,٢١٠	الرصيد، صافي

- المكاسب المحقة من استثمار الموجودات المحافظ بها لغرض البيع تم الإيضاح عنها ضمن الإيضاح رقم (٣١) من القوائم المالية.

**٥- استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر**

(أ) تتكون الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بما يلي:

١ يناير ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	
بألاف الريالات السعودية	بألاف الريالات السعودية	بألاف الريالات السعودية	دولية
٧,٧٤٧,٦٤٣	٨,٢٣٠,٥٠١	١٠,٥١٣,٤٨٣	
٤٨٧,٤٣٦	٧٤٢,٧١٥	٦٩٨,١١٣	محلية وإقليمية
٨,٢٣٥,٠٧٩	٨,٩٧٣,٢١٦	١١,٢١١,٥٩٦	

شركة المملكة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

١٥- استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (تنمية)

ب) إن الحركة في الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة خلال الدخل الشامل الآخر هي كما يلي:

الكلفة:	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	بيانات الريلات السعودية
١ ينابر	١٩,١٤٧,١٠٤	١٩,١٥١,٤٤٠	
إضافات خلال السنة	٤٩,٠٥٥	٤,٣٨٤	
تحويل من استثمارات بطريقة حقوق الملكية	-	١٠٥,١٢٨	
استبعادات خلال السنة	(٢٥,١١٩)	(٢٧٠,٣٩٩)	
٣١ ديسمبر	١٩,١٥١,٠٤٠	١٨,٩٩٠,١٥٣	
خسارة غير محققة خلال الدخل الشامل الآخر:			
١ ينابر	(١٠,٨٩٢,٠٢٥)	(١٠,١٧٧,٨٢٤)	
خسائر غير محققة خلال السنة	٧١٤,٢٠١	٢,٥٠١,٤٣٩	
ربح غير محقق محول إلى أرباح متبقاة عند الاستبعاد	-	(١٠١,٤٧٢)	
٣١ ديسمبر	(١٠,١٧٧,٨٢٤)	(٧,٧٧٨,٥٥٧)	
صافي القيمة القريبة	٨,٩٧٣,٢١٦	١١,٢١١,٥٩٦	

٦- الشركات المستثمر بها بطريقة حقوق الملكية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	بيانات الريلات السعودية
١ ينابر	١٦,٤١,٢٥٨	١٤,١٢٣,٧٤١
إضافات خلال السنة (إيضاح ١-١١)	٣,٢٩٥,٢٧٥	٥,٨٠٢,٤٥٥
تسديدات رأسمالية وتوزيعات أرباح من شركات زميلة	(١١٧,٥٦٢)	(١١٥,٨١١)
استبعادات خلال السنة	(٥,٢٠٣,٤٧٨)	(٤٩,١٩٣)
حصة الشركة من الدخل	١٣٠,٤١٢	٢٦١,٩٤١
تحويلات إلى شركات تابعة موحدة (إيضاح ٨ و ٢-١٦)	(١٨٥,٨٣١)	(١,٠٤٢,٧٥٣)
تحويلات إلى استثمار بالقيمة العادلة خلال الدخل الشامل الآخر (إيضاح ٣-١٦)	-	(١١١,٣٤٩)
حصة الشركة من الدخل الشامل الآخر	(٢٨,٠٦٨)	(٤٥,٨٤٤)
خسارة انخفاض القيمة متتبعة خلال السنة	-	(٣٧,٢٣١)
حصة الشركة من تسويات تحويل عملات أجنبية	(٣٠,٥٣١)	٤٤٦,٥٩٥
أخرى	(٣٧,٧٣٤)	(١,٦٣٢)
٣١ ديسمبر	١٤,١٢٣,٧٤١	١٩,٢٣٠,٨٨٩

## شركة المملكة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

### إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

#### ١٦ - الشركات المستثمر بها بطريقة حقوق الملكية (تتمة)

١٦-١ في ١١ سبتمبر ٢٠١٧ م ، أبرمت المجموعة اتفاقاً مع بنك كريدي أجريكول وبنك الاستثمار لشراء ١٦,١٨٪ من أسهم البنك السعودي الفرنسي (البنك) مقابل مبلغ إجمالي قدره ٥,٧٩٨ مليون ريال سعودي، تم الانتهاء من الصفقة في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٧ م. تتجزء عن هذه الصفقة قيام المجموعة بثبات الاستثمار كشركة زميلة حيث أن المجموعة هي أكبر مساهم في البنك ولديها القدرة على تمثيل مجلس الإدارة والمشاركة في عملية وضع السياسة للبنك. إن البنك مدرج في تداول كما أنه مزود رائد للخدمات المالية الشاملة والمنتجات في المملكة العربية السعودية.

يمثل هذا المبلغ بشكل أساسى ١٦,٤٩٤ مليون سهم من شركة أكور ان أي (ما يعادل ٥,٨٪) من حصة الملكية المكتسبة كجزء مقابل بيع أسهم في فيرمونت رافلز هولدينغ إنترناشونال.

٦-٢ وهذا يمثل حصة المجموعة البالغة ٣٨,٩٪ في شركة الاستثمار العقاري و ٣٦,٠٪ في شركة المركز التجارى المحدودة خلال السنة ، اكتسبت المجموعة سيطرتها على شركة الاستثمار العقاري و شركة المركز التجارى المحدودة وتم استبعاد الاستثمار كشركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية، بلغت القيمة العادلة ٣٨,٩٪ في شركة الاستثمار العقاري و ٣٦,٠٪ في شركة المركز التجارى المحدودة في تاريخ الاستحواذ ٤١٩ مليون ريال سعودي و ٨٣٥ مليون ريال سعودي، على التوالي (إيضاح ٨). حققت المجموعة ربح لمرة واحدة بمبلغ ٧١ مليون ريال سعودي و ١٤٠ مليون ريال سعودي عند الاستحواذ المرحلي لشركة الاستثمار العقاري و شركة المركز التجارى المحدودة على التوالي. خلال عام ٢٠١٦ م، حصلت المجموعة مباشرة على حصة إضافية قدرها ٨,٩٦٪ كجزء من معاملات أكور (إيضاح ٨). بلغت القيمة العادلة للفائدة لنسبة ٥٠٪ في تاريخ الاستحواذ ١٩٤,٥ مليون ريال سعودي (إيضاح ٨) اعترفت المجموعة مرة واحدة بمبلغ ٥٠٨,٧ مليون ريال سعودي كربح ناتج عن عملية الاستحواذ المرحلي.

٦-٣ يمثل هذا الاستثمار في صحارى، خلال السنة ، قامت المجموعة بالتخلي من جزء من استثماراتها في شركة صحارى. ونتيجة لذلك ، فإن الاستثمارات المتبقية لا تفي بمعايير الاستثمار في حقوق الملكية والتي يتم الاعتراف بها حالياً كاستثمار بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

ب) فيما يلي ملخص بتفاصيل الاستثمار في الشركات الزميلة كما في ٣١ ديسمبر:

	١٠٢٠١٦ م	٣١١٢٠١٦ م	٣١١٢٠١٧ م	٣١١٢٠١٧ م	
المبلغ	نسبة الملكية الفعلية	المبلغ	نسبة الملكية الفعلية	المبلغ	نسبة الملكية الفعلية
<b>بألاف الريالات السعودية</b>					
٤,٣٥١,٧٤٢	٤٧,٥	٤,٢٧٢,٥٥	٤٧,٥	٤,٣٩٢,٥٩٣	٤٧,٥
--	٥,٨	٢,٤٤٢,٦٠١	٥,٨	٢,٦٧٤,٣٤٩	٥,٨
٢,٨٠٣,٣١٢	٣٦,٣	٢,٨٠٨,٣١٩	٣٦,٣	٢,٨٠٣,٣٠٢	٣٦,٣
١,٨٤٤,٦٤٣	٣٦,١	١,٩٨٧,٩٤٩	٣٦,١	١,٩١٥,٣٠٩	٣٦,١
٥٤٨,٥٩٩	٣٣,٣	٥١٩,٧٥٩	٣٣,٣	٥٤٤,٥٨٩	٣٣,٣
٧٥,٣٨٩	٢٩,١	٥٧,٧٧٦	٢٩,١	٥٦,٤٣٤	٢٩,١
٤٤٦,٣١٨	٢٥,٠	٤٩,٣٥٠	٢٥,٠	٤٩,٧٩٨	٢٥,٠
٥,٣٤٤,٩٤٢	٣٥,٣	--	--	--	--
٩٤٨,٢٤٧	٣٦,٠	٦٧٧,٨٤٣	٣٦,٠	--	--
٣٢٠,٤٥٤	٣٨,٤	٣١٢,٢٧٣	٣٨,٤	--	--
٢٢٨,٤٤٩	٤٥,١	١٧٨,٤٩١	٤٥,١	--	--
١٩٠,٦٧١	٥٠,١	--	--	--	--
<b>١٦,٤١٠,٤٥٨</b>		<b>١٤,١٢٣,٧٤١</b>		<b>١٩,٤٢٠,٨٨١</b>	

**شركة المملكة القابضة**

(شركة مساهمة سعودية)

**إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة**

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

**٦- الشركات المستثمر بها بطريقة حقوق الملكية (تممة)**

ج) فيما يلي ملخص القوائم المالية للاستثمارات الهامة للشركة المذكورة:

أكتور آمن أي	البنك السعودي الفرنسي *	فون سيزونز	موفيتك	شركة جدة الاقتصادية المحدودة	الشركة الوطنية للطيران	خدمات الطيران	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
ملايين الريالات السعودية							
٤٤,٨٦٠	٨٦,٣١٢	١١,٥٣	١٧٩	٩,٦٨١	٧٨١		موجودات غير مكتسبة
٤٩,٦٤١	١٠٦,٣١٧	١,٣٠٢	٤٧١	٣٢٤	٤٩٩		موجودات مكتسبة
(١٤,٧٥٨)	(١٢,٢٠٢)	(٤,١٣٧)	(٣٧)	(١,٤٣٦)	(٥٢٥)		مطلوبات غير مكتسبة
(١٢,٣٠٣)	(١٤٣,١٦٥)	(١٤١)	(١٧٩)	(١٦٦)	(١,٩٩٣)		مطلوبات مكتسبة
٤٦,١٥٩	٣١,٣١٢	٧,٥٧٧	٤٣٤	٨,٤٠٠	(٧٣٨)		حقوق الملكية
١,٦١٧	٥,١٢٩	٢,٥٩٩	١١٥	٢,٨٠٥	—		حصة شركة المملكة القابضة
٣,٦٧٤	٥,٨٢٦	٤,٢٤٣	٤٤٦	٢,٨٠٣	١,٤١٩		القيمة الدفترية
٨,٢٠٣	٩,٦٠٤	١,٧٤١	٤٨٩	—	٢,٥٧٥		الإيرادات
٢,٠٢٧	٣,٥٢٢	٢٢٩	١٨	(١٩)	(٢١٨)		صافي الدخل / (الخسارة)
(١,٩٠١)	٥٧٨	١٣٦	—	—	(١)		الدخل الشامل الآخر
١٣٦	٤,١١٠	٢٦٥	١٨	(١٦)	(٤١١)		إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل
							حصة الشركة في إجمالي الدخل / (الخسارة)
٨	٤١	١٧٤	١	(٤)	(٢٢)		

أكتور آمن أي	أكتور آمن أي	شركة الاستثمار العقاري	شركة المركز التجاري المحدودة	فون سيزونز	موفيتك	شركة جدة الاقتصادية المحدودة	الشركة الوطنية للطيران	خدمات الطيران	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
ملايين الريالات السعودية									
٤٩,٦١٤	٩٤٨	١,٧١٣	١١,٩٨٤	١٥٤	٩,٣٧٨	٤٧١			موجودات غير مكتسبة
٤٤,٩٥٤	٨٦	٤٢١	١,٠٠١	٤٥٢	٤٧	١,٣٧٨			موجودات مكتسبة
(١١,٤٨٧)	(٥١)	(٥٥٦)	(١,١٠٠)	(٣٣)	(٦٢٤)	(٧١٤)			مطلوبات غير مكتسبة
(١١,٩٦٨)	(٧٦)	(٣١٥)	(١١١)	(١٨٠)	(١٤٣)	(١,٦٦١)			مطلوبات مكتسبة
٢٢,٣٨٨	٤٦٥	١,٢٧٢	٧,٣٤٤	٢٩٢	٨,٤٣٥	(٥٢٣)			حقوق الملكية
١,٣٥٧	٣٠١	٥٥٥	٣,٤٧٩	١٢٦	٢,٨٣١	—			حصة شركة المملكة القابضة
٣,٩٤٣	٢٤٤	٦٧٨	٤,٢٧٢	٥١١	٢,٨٠٨	١,٩٨٨			القيمة الدفترية
٦,٣٣٦	٦٦	٣٩٥	١,٥٤٥	٤٦٢	—	٤,٠٨١			الإيرادات
١,٠٤٧	٢١	٦٤	١٥١	(١)	٤	٢١٠			صافي الدخل / (الخسارة)
٤٨٢	—	—	(١٢)	٤	—	(٥)			الدخل الشامل الآخر
١٥٣٩	٢١	٦٤	٨٨	٤	٤	٢٠٥			إجمالي الدخل الشامل
									حصة الشركة في إجمالي الدخل
٨٩	١٩	٤٢	٤٢	٣	١	٧٠			

\*قامت المجموعة بإثبات الحصة من الربح من تاريخ الاستحواذ.

**شركة المملكة القابضة**

(شركة مساهمة سعودية)

**بيانات حول المعلومات المالية الموحدة**

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

**١٧-الاستثمارات العقارية**

١ يناير ٢٠١٦ م بألاف الريالات السعودية	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م بألاف الريالات السعودية	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م بألاف الريالات السعودية
٢,٠٢٨,٩٤٩	٢,٠١٤,٤٢٥	٤,١٥٠,٠٣٢
١٦٦,٧٣٦	١٣٧,٢١٢	١٢٦,٠٦١
٢,١٩٥,٦٨٥	٢,١٥١,٦٣٧	٤,٤٧٦,٠٩٣
(١٠٨,٦٨٠)	(٥٧,١٨٩)	(٥٦,٢٨٥)
<b>٢,٠٨٧,٠٠٥</b>	<b>٢,٠٩٤,٤٤٨</b>	<b>٤,٢١٩,٨٠٨</b>

استثمار في أراضي وتكليف متعلقة  
بالبنية التحتية

ممتلكات تحت الإنشاء و أخرى

نفقة: الجزء المتداول (بيان ١٢)

فيما يلي الحركة في الاستثمار العقاري:

٢٠١٦ م بألاف الريالات السعودية	٢٠١٧ م بألاف الريالات السعودية
٢,٠٨٧,٠٠٥	٢,٠٩٤,٤٤٨
--	٢,٢٥٥,٢٩٥
٧,٤٤٣	--
--	(١٢٩,٩٢٥)
<b>٢,٠٩٤,٤٤٨</b>	<b>٤,٢١٩,٨٠٨</b>

١ يناير

مكتسب من خلال اندماج الأعمال

إضافات

استبعادات وأخرى، صافي

٣١ ديسمبر

شركة مساهمة سعودية (شركة الممكلة القابضة)

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المختلطة في ١٣ ديسمبر ٢٠١٧، ٢٠١٤**

إن بعض الأراضي والميدان مرهونة كضمان للقرض لأجل كما هو مبين في الإيجار (١٢). كذلك يتضمن استعلامات أخرى وتحصي صرف العملات الأجنبية وتحويلات أخرى.

شُرُكَةُ الْمَدِيْنَةِ الْقَابِضَةِ (شُرُكَةُ مَسَاجِدِهِ سُوْدَانِيَّة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

**شركة المملكة القابضة**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة**  
**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م**

١٩ - **الموجودات غير الملموسة والشهرة**

ت تكون الموجودات غير الملموسة من الآتي:

١ يناير ٢٠١٦	٢١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
بألاف الريالات	بألاف الريالات	بألاف الريالات	
السعودية	السعودية	السعودية	
١,٦٦١,٨٨٣	١,٦٣٣,٤١٧	١,٥٨١,٠١٠	شارة
٥٧,٥٥٦	٥٩,٥٥٣	٨١,١٥٢	موجودات غير ملموسة أخرى
<b>١,٧١٩,٤١٩</b>	<b>١,٦٩٢,٩٧٠</b>	<b>٢,٣٩٤,٢١٢</b>	

كانت حركة الموجودات غير الملموسة خلال السنة كالتالي:

١ يناير ٢٠١٦	٢١ ديسمبر ٢٠١٦	٢١ ديسمبر ٢٠١٧	
بألاف الريالات	بألاف الريالات	بألاف الريالات	
السعودية	السعودية	السعودية	
١,٧٥٠,٩٧١	١,٦٩٩,٤١٩	١,٦٩٢,٩٧٠	١ يناير
--	--	٧٥٨,٩٥٦	تحوّل من ممتلكات وألات ومعدات وأخرى عند اكتمال ممارسة توزيع سعر الشراء على
(٣١,٥٥٢)	(٢٦,٤٤٩)	(٥٧,٧١٤)	شركة سافوي لترجمة العملات الأجنبية وأخرى
<b>١,٧١٩,٤١٩</b>	<b>١,٦٩٢,٩٧٠</b>	<b>٢,٣٩٤,٢١٢</b>	٢١ ديسمبر

يتضمن بند موجودات غير ملموسة أخرى بشكل رئيسي أسماء تجارية واتفاقيات إدارية تتعلق بشركات تابعة تقوم بتشغيل فنادق، إن لمعلم هذه الاتفاقيات عمر محدد، وتنطأ على مدى الأعمار الإن backstage المقدرة لها، كذلك لدى المجموعة موجودات غير ملموسة بأعمار غير محددة للعلاقة التجارية لسافوي التي نأسست منذ وقت طويل، تتلزم الإدارة بمواصلة الاستثمار على المدى الطويل لتمديد الفترة بحسب ما هو متوقع من مواصلة تقديم المنافع الاقتصادية من شركة سافوي.

تمثل الشهادة الزيادة بين سعر الشراء المنفوع من قبل المجموعة عن حصتها في صافي القيمة العادلة للموجودات القابلة للتمثيل، والمطلوبات، والالتزامات المحتملة الخاصة بالشركات التابعة، وقد تنتج معظم رصيد الشهادة أعلاه عن شراء المجموعة لشركات تابعة كبيرة تعمل في مجال الفنادق وأنشطة أخرى.

**الانخفاض الدائم في القيمة:**

١- **اختبار الانخفاض الدائم في القيمة**

يتم توزيع الشهادة على وحدات المجموعة المدرة للنقد بناءً على قطاع العمل، تقوم إدارة المجموعة بإجراء اختبار الانخفاض الدائم في قيمة الشهادة بشكل سنوي.

٢- **أسس تحديد القيمة القابلة للاسترداد**

وقد تم تحديد المبلغ القابل للاسترداد على أساس القيمة في الاستخدام، سواء باستخدام تحويل التدفقات النقدية المخصومة، وبناءً على تقارير تقييم خبراء التقييم، وستقتد توقعات التدفقات النقدية على الموارزنات المالية، تتمثل معدلات الخصم والرسملة أفضل تقدير للإدارة، وهذا يتوقف على المناطق الجغرافية التي تقع فيها الوحدات المدرة للنقد.

**شركة الملكة القابضة**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة**  
**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م**

١٩- الموجودات غير الملموسة والشهرة (تتمة)

٢٠- الحساسية للتغيرات في الافتراضات: (صفحة ٥٥)

قامت الإدارة بتحديد الترتفعات بناء على الأداء السابق وترتفعات تطور السوق، تعكس معدلات الخصم المستخدمة تقدير الإدارة للمخاطر المحددة المتعلقة بالقطاع، فيما يتعلق بتقييم القيمة المستخدمة، تعتقد الإدارة أن أي تغيير معقول في أي من الافتراضات الرئيسية المذكورة أعلاه لن يتسبب في أن تتجاوز القيمة الدفترية للوحدة بما في ذلك الشهرة بشكل جوهري قيمتها القابلة للاسترداد.

٢٠- موجودات طويلة الأجل أخرى

<u>١ يناير ٢٠١٦ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م</u>	
بألاف الريالات	بألاف الريالات	بألاف الريالات	
ال السعودية	ال السعودية	ال السعودية	
٣١٩,١٩٣	٤١٧,٥٢٣	١٠٤,١٥٧	دفعات مقدمة طويلة الأجل
٢٥,٣١٥	٢٤,٩٠٣	٣٠,٠٥٢	مطالبات ضريبة القيمة المضافة المدينة
٣,٠٠٦	١,٩٦٥	٣,٩٠٣	أخرى
٦١٥	٥٥٢	٤٥٣	تأمينات نقدية مستردة
<b>٣٤٨,١٢٩</b>	<b>٤٤٤,٩٤٣</b>	<b>١٣٨,٥٦٥</b>	

الدفعات المقدمة طويلة الأجل تشمل الدفعات المتعلقة بشراء المزيد من الحصص في الشركات التابعة والزميلة.

٢١- قروض

يتمثل الرصيد المستحق أعلاه بما يلي:

<u>١ يناير ٢٠١٦</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٦</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٧</u>	
بألاف الريالات	بألاف الريالات	بألاف الريالات	
ال السعودية	ال السعودية	ال السعودية	
٣٣,٤٨٢	٣٠,٦٥٤	٢,٢٠٨	المتداول
٢٢٠,٠٢٠	-	-	قرص قصيرة الأجل
٢٦٣,٥٠٢	٣٠,٦٥٤	٢,٢٠٨	تسهيلات انتظام متعددة
١,٦٢٥,٨٦٣	٤٨١,٨٨٠	٤٠٧,٦٥٠	الجزء المتداول من قروض لأجل
١,٨٩٩,٣٦٥	٥١٢,٥٣٦	٤٠٩,٨٥٨	
<b>١٠,٥٧٥,٤٢٨</b>	<b>١٠,٦٢١,٨٠٧</b>	<b>١٣,٢١٣,٢٤٧</b>	<u>غير متداول</u>
			قرص لأجل، تشمل على تسهيلات
			متعددة لقرص طويل الأجل

**شركة المملكة القابضة**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة**  
**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م**

٢١ - قروض (نهاية)

فيما يلي حركة الاقتراض البنكي والقروض لأجل:

١ يناير ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	
بألاف الريالات	بألاف الريالات	بألاف الريالات	
السعودية	السعودية	السعودية	
١٢,٦٦٨,٥٤١	١٢,٥٢٣,١٦٧	١١,١٧٣,٨٥٧	١ يناير
٢,٦٦٩,٧٧٠	-	٤,١٩٥,١٦٩	إضافات
-	١,٥٢٣,٣٤٠	٦٨٦,٢٠٠	متحصل من دمج أصول
(٢,٥٨٤,٤١٦)	(٢,٨٣٠,٠٢٣)	(٢,٥٩٢,٣٣٧)	تمديدات
(١٨٠,٧٢٨)	(٤٢,٦١٤)	١٥٨,٥٠١	تسوية تحويل عملات أجنبية
١٢,٥٢٣,١٦٧	١١,١٧٣,٨٥٧	١٣,٦٥١,٣٩٠	٣١ ديسمبر
			نكايات معاملة غير مطافأة
(٥٣,٨٣٣)	(٤٨,٣٧٤)	(٣٤,٥١٦)	١ يناير
(١٦,٠٤٣)	(١٤,٠٨٢)	(٣,٥٤٧)	إضافة
٢١,٥٢	٢٢,٩٤٤	١٧,٧٥٨	إلغاء
(٤٨,٣٧٤)	(٣٩,٥١٦)	(٢٨,٢٨٥)	٣١ ديسمبر
١٢,٤٧٤,٧٩٣	١١,١٣٤,٣٤١	١٣,٦٢٢,١٠٥	صافي القيمة الدفترية

فيما يلي تفاصيل الاقتراض البنكي والقروض لأجل لكل منها:

١ يناير ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	
بألاف الريالات	بألاف الريالات	بألاف الريالات	
السعودية	السعودية	السعودية	
٥٠,٨٨٦,٩٧٢	٤,٢٨٠,٠٨٩	٤,٣٠٣,١٢٣	شركة المملكة القابضة (كي إتش سي)
٤,٦٧٨,٠٢٦	٣٠,٤٩١,٤٤	٥,٠٥٧,٧٦٣	المملكة - كي آر - ١١ - لمتد (كي آر ١١)
-	١,٤٤٥,٧٤٤	١,٦١٠,٦٦١	المملكة كي آر - ١١٤ - لمتد (ساوفي)
١,٤٠٧,٦٨٧	١,٤٣٠,٢٢٣	١,٥٥١,٥٥٤	المملكة - كي آر - ٣٥ - جروب (جورج الخامس)
١,٠٤٩,٣٤٨	٨٦٧,٦٩٣	٤٣٢,٦٧١	المملكة للاستثمارات الفندقية (كي إتش آي)
٢٥٠,٧٦٠	٦١,٤٣٨	٦٦٦,٨٣٣	أخرى
١٢,٤٧٤,٧٩٣	١١,١٣٤,٣٤١	١٣,٦٢٢,١٠٥	

فيما يلي ملخصاً بالقروض الرئيسية للمجموعة:

**شركة المملكة القابضة (كي إتش سي)**

حصلت شركة المملكة القابضة على قروض من بنوك تجارية، وتكون من عدة تسهيلات بنكية والتي تتضمن على قرض مشترك وتسهيلات إئتمانية متعددة. تحمل القروض نكايات اقتراض وفقاً لمعدلات العمولة السائدة بين البنك في المملكة العربية السعودية (سايفور) ومعدل العمولة السائدة بين البنك في لندن (ليبور)، زاداً هامش ربح معين، ومضمونة ببعض الامتناعات من قبل الشركة. إن إجمالي استحقاقات هذه القروض موزعة على فترات تصل إلى خمس سنوات وفقاً لجدول الامتحاقات الخاصة بها، تتضمن إتفاقيات القروض البنكية بشكل رئيسي، على تعهدات مالية تتطلب من المجموعة الالتزام بها.

**شركة المملكة القابضة**  
**(شركة معاهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة**  
**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م**

---

٤١ - قروض (تتمة)

إن القيمة الدفترية للاقتراض هي بالعملات التالية:

١ يناير ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	
بملايين الريالات السعودية			
٢,٢٣٩	١,٦٦٨	١,٢٥٩	ريال سعودي
٢,٨٥٠	٤,٦٦٢	٣,٠٤٤	دولار أمريكي
<u>٥,٠٨٩</u>	<u>٤,٤٨٠</u>	<u>٤,٣٠٣</u>	

**المملكة - كي آر - ١١ ليمند (كي - آر - ١١)**

تحمل القروض في شركة المملكة كي آر ١١ ليمند عمولة بسعر عالم يتم إحتسابها على أساس معدل العمولة الأساسي زانداً هامش معين بعملة القرض. إن التسهيلات مضمونة بواسطه بعض الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والاستثمارات الأخرى.

إن إجمالي استحقاقات هذه القروض موزعة على فترات تصل إلى ٥ سنوات وفقاً لجدول الاستحقاقات الخاص بها.  
إن هذه القروض هي الدولار الأمريكي.

**المملكة - كي آر - ١١٤ ليمند**

إن قروض المملكة - كي آر - ١١٤ ليمند، لديها جداول استحقاقات مختلفة خلال العامين المتبقيين وتحمل أسعار عمولة ثابتة أو متغيرة على أساس سعر الليبور. إن هذه القروض بالجنيه الإسترليني وهذه القروض مرهونة من خلال الرهون العقارية والامتيازات التي تسجل أكثر من عقارات سافوي.

**المملكة - كي آر - ٣٥ جروب**

إن القروض في المملكة - كي آر - ٣٥ جروب مضمونة برهن ممتلكات فندق جورج الخامس. تتضمن اتفاقيات القروض بعض التعهدات المالية التي تتطلب الحفاظ على معدل تغطية خدمة الدين، والحفاظ على معدل تغطية قيمة الموجودات، والاحتياطيات لتغطية الدين. تحمل القروض عمولة بسعر عالم (وفقاً لأسعار العمولات المساعدة بين البنوك في لندن). وتستحق خلال عام ٢٠٢٣. إن هذه القروض هي بالليورو.

**المملكة للاستثمارات الفندقية (كي إتش آي)**

إن القروض الخاصة بشركة المملكة للاستثمارات الفندقية تستحق السداد خلال الاثني عشر سنة القادمة بتاريخ استحقاق مختلف، وتحمل عمولة بسعر عالم وتحسب هذه العمولة وفقاً لمعدل العمولة الأساسي زانداً هامش معين. إن هذه التسهيلات مضمونة من خلال رهونات مسجلة على عدة ممتلكات وصكوك تأكيد وسندات لأمر. إن هذه القروض تتضمن تعهدات مالية تتعلق بنسبة خدمة الدين ونسبة تغطية العمولة.

**شركة المملكة القابضة**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة**  
**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م**

٢١- قروض (النهاية)

إن القيمة الدفترية للاقتراض هي بالعملات التالية:

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
<b>بملايين الريالات السعودية</b>			
٦٨٢	٥٤٥	١٤١	دولار أمريكي
٢٠٨	١٨٧	١٨٨	درهم مغربي
١٥٩	١٤٦	١٤٤	درهم إماراتي
<b>١,٠٤٩</b>	<b>٨٦٨</b>	<b>٤٣٣</b>	

**القروض الأخرى**

تمثل القروض الأخرى تسهيلات قروض مختلفة حصلت عليها بعض الشركات التابعة للمجموعة، تحمل هذه التسهيلات عوولة بسعر حالي زائد يعادل معين بعملة القرض، إن هذه التسهيلات مضمونة برهن بعض الممتلكات وموجودات أخرى، إن إجمالي استحقاقات هذه القروض موزعة على فترات تصل إلى أربع سنوات وفقاً لجدول الاستحقاقات الخاصة بها. إن هذه القروض هي بالريال السعودي.

٢٢- ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

يتضمن هذا البند ذمم دائنة تجارية وأخرى وودائع من عملاء ومصاريف مستحقة تتبع بتكاليف الموظفين ومصاريف أخرى ونفقات مالية مستحقة وبعض الأرصدة الأخرى.

**٢٢- الزكاة وضريبة الدخل المستحقة**

(أ) يتكون مصروف الزكاة والضريبة المردحة في قائمة الدخل الموحدة من الآتي:

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	إيضاح
بآلاف	بآلاف	بآلاف	
الريالات	الريالات	الريالات	
السعودية	السعودية	السعودية	
١٦,٨٦٠	٣٨٠,٣١	٢٨٩,٤٥٠	٤٣
٣٢,٤٩٩	٨,٨١٩	(٢٠,٧٩٨)	مخصص زكاة
٢٢,٤٦٤	٢٠,٣٨٢	٣٣,٠٦٤	مخصص ضريبة الدخل
<b>٧٢,٧٧٣</b>	<b>٦٧,٢٣٢</b>	<b>٤٠١,٧١٦</b>	ضريبة استقطاع على توزيعات الأرباح الأجنبية

**شركة المملكة القابضة**

(شركة معاهمة سعودية)

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة**

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

**٢٢. الزكاة وضريبة الدخل المستحقة (نسمة)**

**(ب) الزكاة**

تمثل الالتزامات الزكوية للسنة تقديرات الزكاة المستحقة على الشركة والشركات المحلية التابعة لها. كانت حركة مخصص الزكاة:

٣١ ديسمبر

١ يناير ٢٠١٦م	٢٠١٦م	٢٠١٧م	١ يناير
بألاف	بألاف	بألاف	المتحصل من التدماج الأustral
الريالات	الريالات	الريالات	مخصص زكاة
السعودية	السعودية	السعودية	مدفوع خلال السنة
٦٦,٢١٢	٦٢,٦٧٥	٤٩,٩٧٨	
--	--	٢٠,٧٧٣	
١٦,٨٦٠	٣٨,٠٣١	٣٨٩,٤٥١	
(١٥,٣٩٧)	(٧٢٨)	(٧٢,٤٣٠)	
٦٢,٦٧٥	٤٩,٩٧٨	٤٢٧,٧٧١	٣١ ديسمبر

تمثل الزكاة للسنة المبالغ المستحقة على الشركة وشركاتها المحلية التابعة. إن المكونات الرئيسية للوعاء الزكوي وفقاً لنظام الهيئة العامة للزكاة والدخل تتمثل في حقوق الملكية، المخصصات كما في بداية السنة، قروض طويلة الأجل وصافي الدخل المعدل، ناقصاً صافي القيمة الدفترية للموجودات طولية الأجل وبعض البنود الأخرى. إن الفروق الرئيسية بين صافي الدخل وصافي الدخل المعدل هي نتيجة لوجود مخصصات وبند آخر غير مسموح خصمها للوصول إلى صافي الدخل المعدل الخاضع للزكاة.

**موقف الربوط النهائي**

استلمت الشركة الربوط الزكوية النهائية من الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") حتى سنة ٢٠٠٦م. خلال عام ٢٠١٢م استلمت الشركة الربوط الزكوية من الهيئة لسنوات من ٢٠٠٧م حتى ٢٠١٠م وتنبع عن ذلك ربط زكوي إضافي. قامت الإدارة بالاعتراض بجدية على البنود الواردة في الربط. وقامت بتقديم اعتراض مع ذاته التفصيلية على عملية الربط. استلمت الشركة الربوط الزكوي المعدل، والذي خفض بشكل جوهري مبلغ الزكاة المستحق وأعطى الحق للشركة في الاستئناف خلال ستين يوماً. قامت الإدارة بتقديم استئناف على الربط الزكوي المعدل وتواصل الشركة الاعتراض على الأمور التي يتضمنها الربط المعدل، وتعتقد الإدارة أن النتيجة النهائية لن تؤدي إلى أية التزامات جوهريه إضافية.

قامت الشركة بتقديم إقراراتها الزكوية للهيئة حتى العام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م.

**شركة المملكة القابضة**

(شركة مساهمة سعودية)

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة**

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

**٢٢ - الزكاة وضريبة الدخل المستحقة (تتمة)**

**(ج) ضريبة الدخل**

تخضع الشركات التابعة للمجموعة المسجلة خارج المملكة العربية السعودية للأنظمة الضريبية في البلدان التي تعمل فيها هذه الشركات.

كانت حركة ضريبة الدخل:

١ يناير ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	
بألاف الريالات السعودية	بألاف الريالات السعودية	بألاف الريالات السعودية	
١٠٠,٥١٣	٤٣,٤٨٦	٦١,٦٤٣	١ يناير
٣٢,٤٩٩	٨,٨١٩	(٢٠,٧٩٨)	ضريبة دخل محظلة
٢٢٣,٤١٤	٢٠,٣٨٢	٣٢,٥٦	ضريبة استقطاع عن توزيعات أجنبية
(١١٢,٩٤٠)	(١١,٠٤٤)	(٥٤,٥٢٦)	مدفع خلال السنة
٤٣,٤٨٦	٦١,٦٤٣	١٩,٣٨٣	٣١ ديسمبر

**٤- مطلوبات ضريبة مؤجلة**

تعلق مطلوبات موجودات كما في ٣١ ديسمبر بالآتي:

١ يناير ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	
بألاف الريالات السعودية	بألاف الريالات السعودية	بألاف الريالات السعودية	
٢٦,٧٣١	٢٧,٢٦٦	١٩٠,٨٤٥	مطلوبات الضريبة المؤجلة
٢٠٢,١٣٦	١٩٩,٤١٢	٢,٩٠٤	ممتلكات وألات ومعدات وموجودات غير ملموسة
٢٢٨,٨٦٧	٢٢٣,٥٧٨	١٩٣,٧٤٩	أخرى
(٢٥,٤٤٦)	(٢٦,٤٨١)	(٣٧,٩٩٢)	موجودات الضريبة المؤجلة

**٥- رأس المال**

يتكون رأس مال شركة المملكة القابضة من ٣,٧٠٥,٨٨٢,٣٠٠ سهم مرخصة وأسهم مصدرة قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

**شركة المملكة القابضة**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة**  
**لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م**

٤٦ - احتياطيات

**أ) احتياطي نظامي**

تنصي المادة ١٢٩ و ١٣٠ من نظام الشركات المساهمة في المملكة العربية السعودية أن تجنب الشركات ١٠٪ من صافي الربح للسنة كاحتياطي نظامي إلى أن يعادل هذا الاحتياطي ٣٪ من رأس المال، تمثل الأرصدة المبالغ المحولة من صافي الأرباح خلال الفترات السابقة.

**ب) احتياطيات أخرى**

يوضح الجدول التالي توزيع الاحتياطيات والحركة في هذه الاحتياطيات خلال السنة:

المجموع	إعادة قياس مكالمات نهاية الخدمة للموظفين	فرقotas ترجمة المعاملات الأجنبية واستثمارات محاسب عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية	حصة الشركة من الدخل الشامل لاستثمارات محاسب عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية	
بألف ريالات السعودية				
(٤٢٣,٥١٠)	-	(٤٢٣,٣٨٧)	(١,٣٢٣)	كمافي ١ يناير ٢٠١٦ م
(٢٦,٧٩٧)	-	-	(٢٦,٧٩٧)	الحركة من الدخل الشامل الآخر
(١٥,٩١٤)	(١٣,٩٤٣)	-	(١,٣٧١)	التغير في التقييم الأكتوري خلال السنة
(٥٢,٢٠٨)	-	(٥٢,٢٠٨)	-	خسارة غير محققة من ترجمة عمولات العمليات الأجنبية للسنة
(٥١٧,٧٩٩)	(١٣,٩٤٣)	(٤٧٦,٤٩٥)	(٢٩,٢٩١)	كمافي ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(٤٧,١٥٥)	-	-	(٤٧,١٥٥)	الحركة من الدخل الشامل الآخر
٣,٧٩٨	٢,٤٥٧	-	١,٣١	التغير في التقييم الأكتوري خلال السنة
٨٢٤,٢٢٢	-	٨٢٤,٢٢٢	-	خسارة غير محققة من ترجمة عمولات العمليات الأجنبية للسنة
٢٦٣,١١٦	(١١,٤٨٦)	٣٤٩,٧٣٧	(٧٥,١٣٥)	كمافي ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

٤٧ - حقوق الأقلية

يمثل هذا الرصيد حصة مساهمي شركاء الأقلية في الشركات الموحدة التالية:

	١ يناير ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	
	بألف ريالات السعودية			
مجموع حقوق الأقلية	الحصة في صافي الخسارة (الدخل)	مجموع حقوق الأقلية	الحصة في صافي الخسارة (الدخل)	مجموع حقوق الأقلية
-	-	-	(١٠,٩٦٣)	٦٤٤,٥٨١
-	٩,٤٦٥	٥٥٥,٠٢٨	٢٢,٦٦٧	٥٣١,٣٦١
-	-	-	(٧,١٠٤)	٣٦٣,٦٦٦
٣٩٧,٨٦٣	(٧,٧٣٥)	٣٧٦,١٤٣	(٣٢,١٤٢)	٤٩٥,٥١٤
٣٣,٥٧٥	(٧,٧٥٢)	٤١,٣٣٠	(٤,٠١١)	٢٢١,٦٤٤
٤١,٠١٩	(٦,٩٣٤)	٤٧,٩٥٢	(٧,٢٦٠)	٥٥,٢١٢
٢٤,٥٣٥	-	٢٤,٥٣٥	-	٢٤,٥٣٥
٤٧,٦٠٧	١,٦٨٣	٤٥,٤٢١	٥١,٨٨٦	(٥,٤٩٥)
<b>٥٤٤,٥٩٩</b>	<b>(١١,٢٧٣)</b>	<b>١,٠٩٠,٨٨٩</b>	<b>١٣,٤٦٥</b>	<b>٢,١٥١,٤٩٨</b>

**شركة المملكة القابضة**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة**  
**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م**

٢٨ - دخل توزيعات الأرباح

٣١ ديسمبر م ٢٠١٦	٣١ ديسمبر م ٢٠١٧	
بألاف الريالات السعودية	بألاف الريالات السعودية	
٦٧,٩٤٢	١١٠,٢١٤	دولية
٢,٦٥٠	-	محلية وإقليمية
<b>٧٠,٥٩٢</b>	<b>١١٠,٢١٤</b>	

٢٩ - مكاسب / (خسارة) من استثمارات

٣١ ديسمبر م ٢٠١٦	٣١ ديسمبر م ٢٠١٧	
بألاف الريالات السعودية	بألاف الريالات السعودية	
٣٠,٢٧٦	٤٤٠,٠٣٦	مكاسب محققة من بيع استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة خلال الربح أو الخسارة
(٣٢,٣٤١)	٢٧٥,٢٤٢	مكاسب / (خسارة) غير محققة من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة خلال الربح أو الخسارة
<b>(٢,٦٥)</b>	<b>٥١٥,٢٧٨</b>	

٣٠ - المصارييف العمومية والإدارية

٣١ ديسمبر م ٢٠١٦	٣١ ديسمبر م ٢٠١٧	
بألاف الريالات السعودية	بألاف الريالات السعودية	
١٢٧,٠٤٧	١٥٠,١٨٧	نكلفة موظفين
٨٦,٤١٣	١١٨,٤٥٧	أتعاب مهنية
٢٢٣,٥٩٥	٨٠,٦٥٣	مخصص ذمم مدينة مشكوك في تحصيلها (إيضاح ١١)
١٧,٨٧٩	٤٣,٥٥٥	مصارييف بيع وتسويق
٣٠,٩٦١	٢٢,٣٠٢	إصلاح وصيانة
١٩,٥٩٤	٣٨,٢٢٨	مناقع عامة ومصارييف مكتبة
١٤,٥٨٣	١٠٠,٤١٦	أخرى
<b>٣٩٦,٨٧٠</b>	<b>٥٥٣,٨٠٨</b>	

**شركة المملكة القابضة**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة**  
**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م**

٣١ - مكاسب / (خسائر) أخرى، صافي

٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	
بألاف الريالات	بألاف الريالات	
السعودية	السعودية	
١٢١,٧٦٥	٧٣٣,٥٤١	مكاسب من صفقة شراء (إيضاح ٨)
٥٠,٨٦٧٥	٢١١,٨٥٥	مكاسب إعادة قيام حقوق الملكية الموجودة (إيضاح ٢-١٦)
٣٧,٨٩٧	-	مكاسب من بيع موجودات مقتندة للبيع
-	(١٢٢,١٨٩)	شطب شهرة
(٩٠٢,١١٨)	(٤,٦٧٤)	خسارة من استبعاد شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
١٠٣,٣٧١	(١٢٨,١٥١)	(خسائر) / مكاسب أخرى
<u>(١٣٠,٤١٠)</u>	<u>٦٨٢,٣٨٢</u>	

٣٢ - أعباء التمويل، صافي

ت تكون أعباء التمويل بشكل كبير من دفعات العمولة على الاقتراض القائم صافي دخل التمويل الجوهرى الناتج من رصيد النقد وودائع قصيرة الأجل المحافظ بها لدى البنوك.

٣٣ - التعهادات

أ) التعهادات الرأسمالية

يوجد لدى المجموعة نشاطات قائمة لإنشاء وتشغيل وترميم فنادق، وأن عمليات التطوير هذه هي في مرحلة مختلفة من الإنجاز. بلغ مجموع قيمة التعهادات الرأسمالية القائمة المتعلقة بهذه العمليات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م ١,٨٥٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦م ١,٤٨٦ مليون ريال سعودي).

ب) التعهادات المتعلقة بعقود الإيجارات التشغيلي

لدى المجموعة تعهادات مختلفة تتعلق بعقود إيجارات تشغيلية للمكاتب والمباني التجارية. فيما يلي تحليلًا بالحد الأدنى لدفعات الإيجار المستقبلية بموجب هذه الإيجارات:

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	
بألاف الريالات	بألاف الريالات	بألاف الريالات	
السعودية	السعودية	السaudية	
٧,٥١٥	١١,٠٠١	٣,٨٥٠	خلال سنة واحدة
٢٩,٥٨٨	٣٦,٣١٩	٢٢,٦٢٤	من ١ إلى ٥ سنوات
-	١,٠٩٣	٣٤,٠٤٢	أكثر من ٥ سنوات
<u>٣٧,١٣</u>	<u>٤٨,٤١٣</u>	<u>٦١,٥١٦</u>	

**شركة المملكة القابضة**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة**  
**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م**

---

**٣٤. الالتزامات المحتملة**

هناك عدد من الدعاوى المقامة على الشركة والشركات التابعة وذلك خلال دورة أعمالها العادلة. جنب مخصص لقاء بعض المطالبات وذلك بناء على المعلومات المتوفرة حالياً. تعتقد الإدارة بأن المخصصات الحالية المكونة مقابل هذه المطالبات تعتبر كافية. إن الالتزامات الإضافية، بما في ذلك الربوط الزكوية الضريبية المحتملة (إضافة ٢٢) التي يمكن أن تنتج عن المطالبات الأخرى لا يتوقع بأن يكون لها أثر جوهري على المركز المالي للمجموعة أو نتائج أعمالها.

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م ، لدى المجموعة خطابات ضمان قائمة بقيمة ٤٢,٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م: ٤٢,٥ مليون ريال سعودي) صدرت في سياق الأعمال الطبيعي. بالإضافة إلى ذلك ، بلغت حصة المجموعة في خطابات الضمان والانتهان المستلمة من شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية والانتهان والتبرع كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م مبلغ ٩,٤٣٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م: لا شيء).

قامت إحدى الشركات المستمرة فيها بطريقة حقوق الملكية للمجموعة، البنك السعودي الفرنسي برفع إقرارات الزكاة والدخل لدى الهيئة العامة للزكاة وضريرية الدخل للسنوات المالية حتى عام ٢٠١٦ م، وقد رفعت الهيئة العامة للزكاة وضريرية الدخل التقديرات للسنوات من ٢٠٠٥ م حتى ٢٠١٣ م مما أدى إلى زيادة الطلبات بسبب "الخصم من الاستثمارات طويلة الأجل وإضافة القروض طويلة الأجل إلى الواقع الزكوي من قبل الهيئة العامة للزكاة وضريرية الدخل، بلغت حصة المجموعة الفعلية في التقييم الإضافي ٢٧٧ مليون ريال سعودي. إن إدارة الشركات المستمرة فيها بطريقة حقوق الملكية تتعرض على المطالب الإضافية المذكورة أعلاه من قبل الهيئة العامة للزكاة وضريرية الدخل وهي واقفة من أن النتيجة ستكون مرضية وذلك لم تكون أي مخصصات فيما يتعلق بما ورد أعلاه.

**٣٥. الأدوات المالية وإدارة المخاطر**

إن أنشطة المجموعة تعرضها إلى مخاطر مالية مختلفة، وتتضمن هذه المخاطر: مخاطر السوق (تشمل مخاطر العملة، مخاطر القيمة العادلة والتغيرات النقدية لسعر العملة ومخاطر الأسعار)، مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. يذكر برنامج إدارة المخاطر العام للمجموعة على عدم إمكانية التنبؤ بأوضاع الأسواق المالية ويسعى إلى التقليل من التأثيرات العكسية المحتملة على الأداء المالي للمجموعة، تتم إدارة المخاطر من قبل الإدارة العليا وفقاً لسياسات معتمدة من قبل مجلس الإدارة.

تتضمن الأدوات المالية المعروضة ضمن قائمة المركز المالي الموحدة النقدية وتبه النقدية والاستثمارات والذمم المدينة وبعض الموجودات الأخرى والاقتراض البنكي والقروض لأجل والذمم الدائنة وبعض المطلوبات الأخرى. إن طرق القيد المطبقة والخاصة بهذه البنود تم الإفصاح عنها ضمن السياسة المحاسبية لكل منها.

**مخاطر إدارة رأس المال**

١ يناير ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	
بألاف الريالات السعودية	بألاف الريالات السعودية	بألاف الريالات السعودية	إدارة رأس المال
١٢,٤٧٤,٧٩٢	١١,١٣٤,٣٤١	١٣,٦٢٣,١٠٠	اجمالي الاقتراض
٤٢,٩٣٢,٩٣٦	٤١,٧٢٤,٢٩٩	٤٨,٧٦٦,٢٠٠	اجمالي الموجودات
%٢٩,٠٦	%٤٦,٦٩	%٤٧,٤٤	نسبة الدين إلى إجمالي الموجودات

**شركة المملكة القابضة**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة**  
**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م**

**٤٥ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تتمة)**

**مخاطر إدارة رأس المال (تتمة)**

إن استراتيجية إدارة رأس مال شركة المملكة القابضة هي الحفاظ على رأس مال كاف بحيث لا تتجاوز نسبة الدين إلى إجمالي الأصل ٦٠٪ من إجمالي الموجودات أي الحفاظ على سقف ٤٠٪.

**مخاطر أسعار الأسهم**

إن أسهم الملكية الخاصة بالمجموعة حساسة لمخاطر أسعار الأسهم الناتجة عن عدم التأكيد من القيمة العادلة لاستثمارات الأسهم. تقوم المجموعة بإدارة مخاطر أسعار الأسهم من خلال تنويع استثمارها إلى الحد الممكن في أسهم حقوق الملكية. يتم تفصيل التعرض إلى أسهم أدوات الملكية وأثرها على حقوق الملكية في الجدول التالي بـ نقص / زيادة في أسعار الأسهم.

النسبة المئوية	الحسابية		٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	الأسواق
	بألف الولايات	ال سعودية		
	ال سعودية	بألف الولايات		
%١	١١١,١٧	١١,١١,٧٥٦	الأسهم المدرجة في الولايات المتحدة الأمريكية	
%١	١٠,٣١٠	١,٠٣١,٠٠٧	الشرق الأوسط	
	١٢١,٤١٧	١٢,١٤١,٧٦٢		
النسبة المئوية	الحسابية		٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	الأسواق
	بألف الولايات	ال سعودية		
	ال سعودية	بألف الولايات		
%١	٨٨,٩٨٨	٨,٨٩٨,٨٠٠	الأسهم المدرجة في الولايات المتحدة الأمريكية	
%١	٣,٣٧٢	٣٣٧,٢١٤	أسهم مدرجة باليورو	
%١	٧,٤٢٧	٧٤٢,٧١٥	الشرق الأوسط	
	٩٩,٧٨٧	٩,٩٧٨,٧٧٩		

**مخاطر الائتمان**

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته المتعلقة بالأدوات المالية مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. تقوم المجموعة بإدارة مخاطر الائتمان الخاصة بها والمتعلقة بالعملاء وذلك بوضع سقف الائتمان لكل عميل، ومراقبة الدعم المديني القائم. تقوم المجموعة بتقدير تركز المخاطر فيما يتعلق بالذمم المدينية التجارية الموجودة بشكل جوهري في المملكة العربية السعودية.

النوع	بيان		٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	بيان
	بألف الولايات	ال سعودية			
	ال سعودية	بألف الولايات			
أرصدة لدى البنوك وودائع قصيرة					
الأجل					
٢,٦٣٣,٨١٣	٤,٣٣٧,٠٥٢	١,٢٩٣,٤٣٢	٩		
٤٩٨,٨٣٣	٥٤٥,١٦٨	٤٥٤,١٠٠	١١		
٩٢,١٠٩	٩٠,٨٢٤	١٠٢,٠٣٦	١١٣		
٣١٩,٨٠٨	٤١٨,٠٧٥	١٠٤,٦١٠			
٣,٥٤٤,٥٦٣	٥,٣٩١,١١٩	١,٩٥٤,١٧٨			

**شركة المملكة القابضة**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة**  
**للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٧ م**

**٣٥ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تتمة)**

**مخاطر الائتمان (تتمة)**

تحتفظ شركة المملكة القابضة بأرصدة البنوك والودائع قصيرة الأجل الخاصة بها وبشركات المجموعة لدى بنوك ذات تصنيف التسامي مرتفع.

**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 وتقوم بإدارة أثرها على القوائم المالية الموحدة وفقاً لذلك.

إن العملة الوظيفية للمجموعة هي الريال السعودي. تتعرض المجموعة لمخاطر العملة فيما يتعلق بمواردها ومطلوباتها النقدية.

يتمثل الجدول التالي الحسابية إلى تغير محتمل في متوسط أسعار صرف للبيزو والجنيه الاسترليني.

يرجع الأثر على أرباح المجموعة قبل الضريبة للتغيرات في قيمة الموجودات والمطلوبات النقدية.

الأثر على الربح قبل الضريبة (%)	٢١ ديسمبر ٢٠١٦		٢١ ديسمبر ٢٠١٧		جورج الخامس
	(بالآلاف للريالات السعودية)	بيزو (بالآلاف)	(بالآلاف للريالات السعودية)	بيزو (بالآلاف)	
١,٤٢٨	٦,٨٨٣	٩٨٤	٤,٦٥٠		مدینون
١,٣٥٦	٦,٥٣٥	٤,٢٦٦	٢٠,١٣٤		دائمون
٧١,٣٣٥	٣٤٣,٩٣٣	٧٣,١٣٤	٣٤٥,٤٦١		قروض

$$\begin{array}{ccc}
 \text{معدل سعر البيزو الواحد} & & \\
 \text{الريال السعودي} & & \\
 \hline
 ٤,١٤٨ & & ٤,٢٣٤
 \end{array}$$

**مخاطر أسعار العمولة**

إن تعرض المجموعة لمخاطر السوق للتغيرات في أسعار العمولة ينبع بشكل رئيسي بالتزامات الدين طويلة الأجل للمطلوبات المتغيرة للمجموعة ولأرصدة النقد والأرصدة لدى البنوك. تنشأ مخاطر أسعار العمولة من احتمال تأثير التغيرات في أسعار العمولة على الربحية المستقبلية أو القيمة العادلة للأدوات المالية.

إن الزيادة / النقص في سعر العمولة بنسبة % ١ مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة قد تؤدي إلى النقص / الزيادة في أرباح أو خسائر المجموعة قبل الضريبة بمبلغ ١٣٦ مليون ريال سعودي.

**مخاطر السيولة**

مخاطر السيولة هي المخاطر المتعلقة بعدم قدرة المجموعة على تأمين السيولة اللازمة للوفاء بالتعهدات المرتبطة بالأدوات المالية. قد تنشأ مخاطر السيولة من عدم القدرة على بيع أصل مالي بسرعة بمبلغ يقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة من خلال المتابعة المنتظمة بما يضمن توفر ما يكفي من السيولة من خلال التسهيلات البنكية المازمة، وذلك للوفاء بأي التزامات مستقبلية. تنص شروط البيع الخاصة بالمجموعة على سداد المبالغ خلال ٢٠ يوماً من تاريخ البيع. وتسدد الذمم الدائنة التجارية، في العادة، خلال ٦٠ يوماً من تاريخ الشراء.

**شركة المملكة القابضة**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة**  
**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م**

---

٣٦ - **القيمة العادلة**

إن القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بها تبادل موجودات أو سداد مطلوبات بين أطراف راغبة في ذلك وتم بنفس شروط التعامل مع أطراف مستقلة، ويحيث إن الأدوات المالية للمجموعة يتم قياسها على أساس مبدأ التكاليف التاريخية، باستثناء الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة خلال الدخل الشامل الآخر وبالقيمة العادلة خلالربح أو الخسارة التي تسجل بالقيمة العادلة.

تقوم المجموعة بتحصيل القيم العادلة للأدوات المالية بناءً على أساليب تقييم ملائمة، غير أن الأمر يقتضي وضع أحكام معتبرة للتوصل لهذه التقديرات. وعليه، فإن القيمة العادلة المقدرة لا تمثل بالضرورة القيمة التي قد تتحققها المجموعة من معاملات السوق الحالية. إن استخدام افتراضات أو أساليب تقييم مختلفة قد يكون له أثر جوهري على مبالغ القيمة العادلة المقدرة.

**(أ) التسلسل الهرمي للقيمة العادلة**

المستوى ١: تستند القيمة العادلة للأدوات المالية المتداولة في أسواق نشطة (مثل المشتقات المتداولة في السوق والمتاجرة والقيمة العادلة من خلال الأوراق المالية للدخل الشامل الآخر) إلى أسعار السوق المتداولة في نهاية الفترة المالية. إن سعر السوق المعلن للموجودات المالية المحافظ عليها من قبل المجموعة هو سعر الشراء الحالي. إن هذه الأدوات مدرجة في المستوى ١.

المستوى ٢: يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية التي لا يتم تداولها في سوق نشط (على سبيل المثال: المشتقات في السوق الثانوي) (باستخدام أساليب تقييم تزيد من استخدام بيانات السوق القابلة للملاحظة وتعتمد بأقل قدر ممكن على تقديرات محددة للمنشأة، إذا كانت جميع المدخلات الهامة المطلوبة للقيمة العادلة للأدوات قابلة للملاحظة ، يتم إدراج الأداة في المستوى ٢).

المستوى ٣: إذا كان واحد أو أكثر من المدخلات الهامة لا يستند إلى بيانات السوق القابلة للملاحظة ، يتم إدراج الأداة في المستوى ٣. وهذه هي الحالة بالنسبة للأسماء غير المدرجة.

**شركة المملكة القابضة**

(شركة مساهمة سعودية)

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة**

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

**٣٦- القيمة العادلة (تنمية)**

يعرض الجدول التالي الموجودات المالية والمطلوبات المالية للمجموعة المقاسة والمثبتة بالقيمة العادلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م على أساس متكرر:

المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	بألف ريالات السعودية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
<b>الموجودات المالية</b>				
الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة				
٥٩٧,٢٧٣	-	٥٧٤,٦٢٢	٢٢,٦٥٠	- أسمهم مدرجة بالدولار الأمريكي
٢٣٢,٨٩٤	-	٢٣٢,٨٩٤	-	- أسمهم مدرجة في الشرق الأوسط
<b>٩٣٠,١٦٧</b>	<b>-</b>	<b>٩٠٧,٥١٧</b>	<b>٢٢,٦٥٠</b>	
الاستشارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر				
١٠,٥١٣,٤٨٣	٤٥,٠٦٠	٧٥,٠٣٧	١٤,٣٩٣,٣٨٦	- أسمهم مدرجة بالدولار الأمريكي
٣٩٨,١١٣	-	-	٦٩٨,١١٣	- أسمهم مدرجة في الشرق الأوسط
<b>١١,٢١١,٥٩٦</b>	<b>٤٥,٠٦٠</b>	<b>٧٥,٠٣٧</b>	<b>١١,٠٩١,٤٩٩</b>	
<b>مجموع الموجودات المالية بالقيمة العادلة</b>				
<b>١٢,١٤١,٧٦٣</b>	<b>٤٥,٠٦٠</b>	<b>٩٨٢,٥٥٤</b>	<b>١١,١١٤,١٤٩</b>	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
<b>الموجودات المالية</b>				
استشارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة				
٦٦٨,٢٩٩	-	٣٩٩,٨٥٠	٢٦٨,٤٤٩	- أسمهم مدرجة بالدولار الأمريكي
٣٣٧,٢١٤	-	-	٣٣٧,٢١٤	- أسمهم مدرجة في أوروبا
<b>١,٠٠٥,٥١٣</b>	<b>-</b>	<b>٣٩٩,٨٥٠</b>	<b>٦٠٥,٦٦٣</b>	
الاستشارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال من الدخل الشامل الآخر				
٨,٢٣٠,٤٥٠	٤٥,٠٦٠	-	٨,١٨٥,٣٩٠	- أسمهم مدرجة بالدولار الأمريكي
٧٤٢,٧٦٦	-	-	٧٤٢,٧٦٦	- أسمهم مدرجة في الشرق الأوسط
<b>٨,٩٧٣,٢١٦</b>	<b>٤٥,٠٦٠</b>	<b>-</b>	<b>٨,٩٢٨,١٥٦</b>	
<b>مجموع الموجودات المالية بالقيمة العادلة</b>				
<b>٩,٩٧٨,٧٢٩</b>	<b>٤٥,٠٦٠</b>	<b>٣٩٩,٨٥٠</b>	<b>٩,٥٣٢,٨١٩</b>	

شركة المملكة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

٣٦. القيمة العادلة (تتمة)

(ب) أساليب التقييم المستخدمة لتحديد القيمة العادلة

تستخدم أساليب تقييم محددة لتقييم الأدوات المالية وتشمل استخدام أسعار السوق المتداولة أو أسعار المتعاملين لأدوات معاملة ودخلات السوق القابلة لللاحظة وسعر آخر معاملة.

(ج) عملية التقييم

لدى المجموعة فريق يقوم بعمل / مراجعة تقييم للبنود غير العقارية المطلوبة لأغراض إعداد التقارير المالية، بما في ذلك القيمة العادلة للأدوات المالية. ويعرف هذا الفريق تقاريره مباشرة إلى المدير المالي ولجنة المراجعة. يتم مناقشة عمليات التقييم والنتائج بين المدير المالي ولجنة المراجعة وفريق التقييم مرة واحدة كل ستة أشهر على الأقل، وذلك تماشياً مع القرارات المالية نصف السنوية للمجموعة.

يتم تحليل التغيرات في القيمة العادلة للمستوى ٢ و ٣ في نهاية كل فترة مالية خلال مناقشة التقييم النصف سنوي.

(د) القيمة العادلة للأدوات المالية الأخرى

لدى المجموعة أيضاً عدد من الأدوات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة في قائمة المركز المالي. بالنسبة لمعظم هذه الأدوات، فإن القيمة العادلة لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية، حيث أن العمولة المدينة / الدائنة هي إما قريبة من أسعار السوق الحالية (غالباً بسبب إعادة التسعير المتكررة) أو أن الأدوات تكون قصيرة الأجل بطيئتها.

لقد حدّدت المجموعة إن القيمة العادلة للأدوات المالية للمجموعة تقارب قيمها الدفترية كما في نهاية السنة.

٣٧. مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

القيمة الحالية للالتزام ألف ريالات السعودية		
٢٠١٦	٢٠١٧	
٩٥,١٨٩	١٦٠,٣١٣	كمافي ١ يناير
٥٢,٧٨	١٩,٥٨٠	تكلفة الخدمة الحالية
١,٩٤٧	٢,٤٤١	مصاروف العمولة
٥٤,٦٥٥	٢١,٨٠١	إجمالي المبلغ المعترف به في الربح أو الخسارة إعادة القياس
(٨٤٣)	(٦٠٦)	(مكاسب) / خسارة من التغير في الالتزامات المالية
٢٠,١٣٨	(١,٩٠٢)	(مكاسب) / خسائر الخيرة
١٩,٢٩٥	(٢,٥٠٨)	إجمالي المبلغ المعترف به في الدخل الشامل الآخر
--	٢٠,٧٧٥	الالتزام المفترض من اندماج الأصول
(٨,٨٢٦)	(٢٢,٣٢٢)	مدفوعات المكافأة
١٦٠,٣١٣	١٧٧,١٥٦	كمافي ٣١ ديسمبر

**شركة المملكة القابضة**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة**  
**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م**

---

**٣٧ - مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين (اتمه)**

وفقاً لأحكام معيار المحاسبة الدولي رقم ١٩ "مكافآت الموظفين"، قامت الإدارة بممارسة تقييم القيمة الحالية للالتزامها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م و ٢٠١٧ م باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة فيما يتعلق بمكافآت نهاية الخدمة للموظفين مستحقة الدفع بموجب الأنظمة المحلية المطبقة على الشركات التابعة المعنية والشركة الأم. وبموجب هذه الطريقة، تم إجراء تقييم للعمر المتوقع للموظف مع المجموعة والمترتب الأساسي المتوقع في تاريخ ترك الخدمة.

وقد افترضت الإدارة متوسط تكاليف الزيادة / الترقية بين ٢٪ إلى ٣٪ (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م: ٢٪ إلى ١٠٪). تم خصم المطلوبات المتوقعة في تاريخ ترك الخدمة إلى صافي قيمتها الحالية باستخدام معدل خصم تقريبي بين ٢٠,٥٪ إلى ٣٠,٦٪ (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م: ٢٢,٧٪ إلى ٤٢٪).

**٣٨ - معلومات القطاعية**

تقوم المجموعة بتنظيم وإدارة عملياتها من خلال قطاعات الأعمال. تعالج الإدارة عمليات هذه القطاعات بشكل منفصل لغرض المراقبة واتخاذ القرارات وتقييم الأداء.

**وصف القطاعات والأنشطة الرئيسية**  
يتم تنظيم العمليات الرئيسية للمجموعة في القطاعات التالية:

استثمارات 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 المدار، والمنشآت الأخرى ضمن هيكل المجموعة.

الفنادق:

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

العقارات

- يشتمل النشاط الرئيسي على استثمارات في أنشطة تتعلق بامتلاك وتطوير الأراضي والمشاريع العقارية.

الرعاية الصحية

- يشتمل النشاط الرئيسي على المستشفيات و الصيدلة والعيادات الاستشارية.

**شركة المملكة القابضة**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة**  
**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م**

٣٨ - معلومات القطاعية (تتمة)

جميع القطاعات الأخرى

تشتمل الأنشطة الرئيسية على عمليات مدارس المملكة وأنشطة تجارية أخرى تنفذها المجموعة.

**بيانات الريالات السعودية**

المجموع	جميع القطاعات الأخرى	رعاية صحية	استثمارات عقارية	نقدي	أسمى	٢٠١٧م	مجموع الموجودات
٤٨,٧٦٦,٤٠٠	٢٥٢,٦٢٩	٤٥١,٣٤٧	٩,٠٩٣,٨٤٣	١٦,٥٨٧,١٣٣	٢٢,٤١١,٠١٧		مجموع المطلوبات
١٥,٤٤١,٦٣٧	١,٦٦,٥٠٥	١٨١,٠٦٨	٧٣٨,٦٢٩	٤,٢٧١,٧٠٦	٤,٧٤٣,٤١٤		اجمالي الإيرادات
٢,٣٥٥,٩٧٧	٤٤,٥٦٦	٢٢٥,٦٣٣	٢٣٥,٨١٧	١,٠٢٤,٤٦٦	٦٢٥,٤٤٢		اجمالي التكاليف
١,٢٨٢,٢٢٦	٦٢,٩٤٤	٢٢٧,٩١٤	١٢٢,٥٢٢	٨٦٣,٨٠١	-		التشغيلية
٦٢٠,٧١٧	(٧,٥٣١)	١١,٦٤٤	(٢١,١٩٣)	١٧١,٨٧١	٤٨١,٧١٦		صافي الدخل / (الخسارة)
٢٠١٦م							
٤١,٧٧٤,٧٩٩	٢١٥,١٤٥	٤٨٩,٢١٢	٧,٢٢١,٠٣٤	١٥,٧٤٤,١٢٩	١٩,٠٠٤,٨٦٩		مجموع الموجودات
١٢,٤٠٠,٣٥٧	٢١٦,٥٧٨	٢٣٥,٠٥٣	١٩,٨٣٤	٤,٤٧٣,٢٢٥	٧,٤٥٥,٥٦٨		مجموع المطلوبات
١,٦٨٨,٨٥٢	١٢٢,٩٣٦	٣٤٨,٠١١	٤٦٩,٤٧٦	١,٣٣٥,٣٤٠	(٣٨٧,١١١)		اجمالي الإيرادات
١,٤٢٦,٤٥٣	٧٦,٩٠٠	٢٨٧,٢١٤	٥٥٥	١,٠٦١,٧٨٤	-		اجمالي التكاليف
(٢٢٢,٣٥٠)	١٤,٥٣٠	٢١,٨٣١	٤٩,٧٢٩	(١٥,٩٤٣)	(٢٦٥,٥٠٧)		صافي الدخل / (الخسارة)

تعتقد الإدارة أن المعاملات بين شركات مجموعة شركة المملكة القابضة ليست جوهيرية وبالتالي لم يتم الإفصاح عنها.

٣٩ - ربحية السهم

تم لحساب ربحية السهم بتقسيمة صافي الدخل لكل سنة على عدد الأسهم القائمة خلال السنة.

٤٠ - إعلان توزيعات الأرباح

وافقت الجمعية العامة العادية للشركة في اجتماعها السنوي الذي انعقد بتاريخ ٢٩ شعبان ١٤٣٨هـ (الموافق ٢٥ مايو ٢٠١٧م) و ٢١ جمادى الآخرة ١٤٣٧هـ (الموافق ٣٠ مارس ٢٠١٦م) على توزيعات أرباح بشكل ربع سنوي للستين ٢٠١٧م و ٢٠١٦م بتراتم ٦٥٦ مليون ريال سعودي، كما في تاريخ اجتماع الجمعية العامة فإن المساهمين مؤهلين للتوزيع الأرباح.