



شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
القواعد المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٢٠١٧ سبتمبر
(غير مراجعة)

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

القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

لفترتي ثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م (غير مراجعة)

صفحة

٢	تقرير مراجعي الحسابات حول فحص القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
٤ - ٣	قائمة المركز المالي الموجزة الموحدة
٥	قائمة الربح أو الخسارة الموجزة الموحدة
٦	قائمة الدخل الشامل الموجزة الموحدة
٨ - ٧	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموجزة الموحدة
١٠ - ٩	قائمة التدفقات النقدية الموجزة الموحدة
٤٦ - ١١	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

تقرير مراجع الحسابات
على فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

السادة المساهمون
شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض، المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م) المرفقة لشركة المملكة القابضة ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين "المجموعة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م،
- قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م،
- قائمة الدخل الشامل الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م،
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م،
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م، و
- الإيضاحات للقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي (٣٤) "القriter المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسئوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد فحصنا بالفحص طبقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المفتض من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويكون فحص القوائم المالية الأولية المختصرة من توجيه استفسارات بشكل أساسى للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويدفع الفحص أقل بشكل جوهري في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها طبقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لنتمكننا من الحصول على تأكيدات التي تطلعنا على كافة الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال القيام بأعمال المراجعة، وبالتالي لن ثبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

واستناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباها شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م) المرفقة لشركة المملكة القابضة وشركاتها التابعة غير معدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي (٣٤) "القriter المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن كي بي إم جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد الله حمد الفوزان
ترخيص رقم ٢٤٨



الرياض في ١٣ صفر ١٤٣٩هـ
الموافق ٢ نوفمبر ٢٠١٧م

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م
(غير مراجعة)

قائمة المركز المالي الموجزة الموحدة

الموجودات	إيضاح	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م بالآلاف الريالات السعودية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ بالآلاف الريالات السعودية	كما في ١ يناير ٢٠١٦ بالآلاف الريالات السعودية
موجودات متداولة				
نقدية وأرصدة لدى البنك				٢,٦٣٣,٨١٣
استثمارات مدروجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	١٠	١,١٩٧,٨٢٩	٤,٣٣٧,٠٥٢	٤,٤٢٧,٤٩١
ذمم مدينة وموجودات متداولة أخرى		٨٧٢,٧٤٦	٩٨٨,٦٧٦	٨٧٣,٩٢١
مطلوب من أطراف ذوي علاقة		٩٠,٠٠٠	٩٠,٨٢٤	٩٢,١٠٩
موجودات محفوظ بها لغرض البيع		-	-	٢٤٦,٧٤٨
مجموع الموجودات المتداولة		٢,١٧٧,٦٩٦	٦,٠٢٢,٢١٥	٨,٢٧٤,٠٨٢
موجودات غير متداولة				
استثمارات مدروجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	١٠	٧٢٩,٦٦٥	٣٩٩,٨٥٠	٣٩٩,٨٥٠
استثمارات مدروجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	١٠	١٠,٩٨٠,٧١٨	٨,٩٧٣,٢١٦	٨,٢٣٥,٠٧٩
حقوق الملكية	١٢	١٩,١٠٩,٢٩٦	١٤,١٢٣,٧٤١	١٦,٤٠١,٢٥٨
استثمارات عقارية		٣,٧١٥,٦٧٢	٢,٠٩٤,٤٤٨	٢,٠٨٧,٠٠٥
ممتلكات وألات ومعدات		٩,٣٧١,١٥١	٧,٩٤٦,٤٣٥	٥,٤٤٢,٦٦٨
موجودات غير ملموسة وشهرة		٢,٤١٣,٢٥٤	١,٦٩٢,٩٧٠	١,٧١٩,٤١٩
موجودات الضريبية الموجزة		٤٠,٨٥٦	٢٦,٤٨١	٢٥,٤٤٦
موجودات أخرى طويلة الأجل		٢٠١,٠٣٢	٤٤٤,٩٤٣	٣٤٨,١٢٩
مجموع الموجودات غير المتداولة		٤٦,٥٦١,٦٤٤	٣٥,٧٢٠,٠٨٤	٣٤,٦٥٨,٨٥٤
مجموع الموجودات		٤٨,٧٣٩,٣٤٠	٤١,٧٢٤,٢٩٩	٤٢,٩٣٢,٩٣٦
المطلوبات				
مطلوبات متداولة				
قرضون	١٤	٤٢٦,٥٧٥	٥١٢,٥٣٤	١,٨٩٩,٣٦٥
دائنون ومصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى		٦٨٣,٣١٩	٤٩٦,٨٦٦	٥٢٠,٠٩٣
زكاة وضريبة دخل مستحقة		٤٠٥,٢٩٩	١٦١,٦٢١	١٠٦,١٦١
مطلوب إلى أطراف ذوي علاقة		١٨,١٦٧	٢٠٧,٣٣٦	١٦٩,٦٨٢
توزيعات أرباح مستحقة		١٦٣,٩٨٥	-	١٦٣,٩٨٥
مجموع المطلوبات المتداولة		١,٦٩٧,٣٤٥	١,٣٧٨,٣٥٧	٢,٨٥٩,٢٨٦

(بعض)

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
(غير مراجعة)

قائمة المركز المالي الموجزة الموحدة (تممة)

١ يناير ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م	إيضاح
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
١٠,٥٧٥,٤٢٨	١٠,٦٢١,٨٠٧	١٣,٤٢٩,٩٦١	مطلوبات غير متداولة
٢٢٨,٨٦٧	٢٢٣,٥٧٨	٣٢٥,٢٦٤	قرض
٩٥,١٨٩	١٦٠,٣١٣	٢٢٣,٢٧٩	مطلوبات الضريبة الموجلة
١٠,٤٨٠	١٦,٢٠٢	٤٧,٤٧٨	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٠,٩٠٩,٩٦٤	١١,٠٢١,٩٠٠	١٤,٠٢٥,٩٨٢	مطلوبات أخرى طويلة الأجل
١٣,٧٦٩,٢٥٠	١٢,٤٠٠,٢٥٧	١٥,٧٢٣,٣٢٧	مجموع المطلوبات
٢٩,١٦٣,٦٨٦	٢٩,٣٢٤,٠٤٢	٣٣,٠١٦,٠١٣	صافي الموجودات
حقوق الملكية			
٣٧,٠٥٨,٨٢٣	٣٧,٠٥٨,٨٢٣	٣٧,٠٥٨,٨٢٣	رأس المال
٥٤٨,٠٨١	٥٩٩,٠٦٩	٥٩٩,٠٦٩	احتياطي نظامي
٢,٣٢٧,٧١٨	١,٢٧٠,٨١٤	١,٢٠٠,٢١٩	أرباح مبقة
(١٠,٨٩٢,٠٢٥)	(١٠,١٧٧,٨٢٤)	(٨,١٦٤,٥٣٢)	خسائر غير محققة من استثمارات مدرجة بالقيمة
(٤٢٢,٥١٠)	(٥١٧,٧٢٩)	٦٩,٠٨٨	العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢٨,٦١٩,٠٨٧	٢٨,٢٣٣,١٥٢	٣٠,٧٦٢,٦٦٧	احتياطيات أخرى
٥٤٤,٥٩٩	١,٠٩٠,٨٨٩	٢,٢٥٣,٣٤٦	حقوق الملكية العائد لمساهمي الشركة
٢٩,١٦٣,٦٨٦	٢٩,٣٢٤,٠٤٢	٣٣,٠١٦,٠١٣	المحصص غير المسيطرة
مجموع حقوق الملكية			

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ١١ إلى رقم ٤٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م
(غير مراجعة)

قائمة الربح أو الخسارة الموجزة الموحدة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ سبتمبر م ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر م ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر م ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر م ٢٠١٧	
بالألاف الريالات السعودية	بالألاف الريالات السعودية	بالألاف الريالات السعودية	بالألاف الريالات السعودية	
١,٣٢٢,١٨١	١,٣٤٥,٤٨٥	٤٢٧,٢٦٦	٥١٢,٤١٢	الإيرادات
٥٢,٦٢٥	٧٤,٢٨١	٢٥,٤٤٦	٣٦,٨٠٣	فنادق وإيرادات تشغيلية أخرى
(١٢,١٩٢)	٣٣٢,٧٠٣	(١٦٠,٠١٢)	١,١٦٢	دخل توزيعات أرباح
٥٤,٢٧٤	-	١٩,٩٢٩	-	أرباح وملخص / (خسارة)
١,٤١٦,٨٨٨	١,٧٥٢,٤٦٩	٣١٢,٦٢٩	٥٥٠,٣٧٧	من استثمارات
(١,٠٣٣,٣٤٩)	(١,٠١٧,٦٢٣)	(٣٤٠,٣٢٢)	(٣٧٤,٤٦٨)	إيرادات أخرى
٣٨٣,٥٣٩	٧٣٤,٨٤٦	(٢٧,٦٩٣)	١٧٥,٩٠٩	مجموع الإيرادات
(٢٣٩,٧٦٤)	(٤١٠,٠٠٣)	(٨٤,٦٣٩)	(٢٤٥,٣٨٥)	فنادق وتكاليف تشغيلية أخرى
١١٩,٦٧٢	١٦٥,٩٣٢	١٠٩,٥٣٠	١٢٥,٣٨١	إجمالي الربح / (خسارة)
(٢٢٣,٧٨١)	٦٥٣,٥٨٨	(٢٣٢,٧٨١)	٤٦٠,٩٣٦	مصاريف عمومية وإدارية وتسيير
٢٩,٦٦٦	١,١٤٤,٣٦٣	(٢٣٦,٥٨٣)	٥١٦,٨٤١	حصة الشركة من نتائج شركات
(٢٨٦,٥٢٢)	(٣١٤,٩١٦)	(١٠٧,٧٦٧)	(١١٢,٩٣٦)	مستثمر بها بطريقة حقوق الملكية
(٢٥٦,٨٥٦)	٨٢٩,٤٤٧	(٣٤٤,٣٥٠)	٤٠٣,٩٠٥	أرباح / (خسائر) أخرى، صافي
(٥٤,٠٦١)	(٢٨٢,٣٨٢)	(٢٤,٧٢٧)	(٢٠٧,٤٨٠)	الدخل / (خسارة) من العمليات
(٣١٠,٩١٧)	٥٤٧,٠٦٥	(٣٦٩,٠٧٧)	١٩٦,٤٢٥	أعباء مالية، صافي
(٣٢٠,٤١٤)	٥٩٢,٩٣٥	(٣٥٤,٩٦٢)	٢٤٧,٥٤٤	الربح / (خسارة) قبل الزكاة
٩,٤٩٧	(٤٥,٨٧٠)	(١٤,١١٥)	(٥١,١١٩)	وضرية الدخل
(٣١٠,٩١٧)	٥٤٧,٠٦٥	(٣٦٩,٠٧٧)	١٩٦,٤٢٥	الرثوة وضرية الدخل
(٠,٠٩)	٠,١٦	(٠,١٠)	٠,٠٧	الربح / (خسارة) للفترة
				الربح / (خسارة) لل فترة العائد إلى:
				- مالكي الشركة
				- الحصص غير المسيطرة
				الأرباح (خسارة) / الأساسية
				والمخفضة للسهم الواحد
				(بالريال السعودي)

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ١١ إلى رقم ٤٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

شركة الملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
(غير مراجعة)

قائمة الدخل الشامل الآخر الموجزة الموحدة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		ايضاح
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
بألاف الريالات السعودية	بألاف الريالات السعودية	بألاف الريالات السعودية	بألاف الريالات السعودية	الربح / (الخسارة) للفترة الدخل الشامل الآخر :
(٣١٠,٩١٧)	٥٤٧,٠٦٥	(٣٦٩,٠٧٧)	١٩٦,٤٢٥	بنود لن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة
(٦٩٧,٧٦٥)	٢,٠٠٥,٧٠٣	٨٤٩,٧٨٧	٦٥٦,٨٧٠	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - صافى من التغيرات في القيمة العادلة
-	(١٢,٩٦٤)	-	(٧٩٩)	بنود قد يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة
١٩٤,٦٩٧	٦٠٩,٤٢٥	١٢٥,٣٨٤	٢٢١,٥٦٦	حصة الشركة من خسارة شاملة أخرى من الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق
(٨١٣,٩٨٥)	٣,١٤٩,٢٢٩	٦٠٦,٠٩٤	١,٠٧٤,٠٦٢	الملكية
(٨٢٢,٤٨٢)	٣,١٨٥,٤٥٥	٦٢٠,٢٠٩	١,١١٦,٠٥٢	فروق ترجمة عمليات أجنبية لعمليات خارجية وأخرى
٩,٤٩٧	(٣٦,٢٢٦)	(١٤,١١٥)	(٤١,٩٩٠)	إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل الآخر للفترة
(٨١٣,٩٨٥)	٣,١٤٩,٢٢٩	٦٠٦,٠٩٤	١,٠٧٤,٠٦٢	إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل الآخر للفترة العائد إلى:
				- مالكى الشركة - المحسن غير المسيطرة

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ١١ إلى رقم ٤٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

شركة الملكية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة الفوري الثالثة والتسعه أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م (غير مراجعة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموجزة الموحدة

مجموع حقوق الملكية	الشخص غير المسيطر عليه	حقوق الملكية العادلة	الاحتياطي النظامي	رأس المال	بالأوف الريالات السعودية
٢٩,٣٤٤,٠٦٢	٢,٩٨٨,٩٠,٩١	(٥٧,٤٠,٦٥)	(٤٤,٢٩)	١,١٥٩,٦٩	٣٧,٨٤,٨٥,٥٥
٢٠,٥٧,٥٢	-	(٥٣,١٥٣)	(٤٤,٢٨,٨٧,٧٧,١٠,١)	١,١٤١,٦٩	٣٧,٨٤,٨٥,٥٥
٢٠,٠٠,٥٧,٣	-	(٥٩٢,٩٣٥)	(٥٩٢,٩٣٥)	-	-
٢,٠٠,٧٥,٣	-	(٢,٠٠,٧٥,٣)	(٢,٠٠,٧٥,٣)	-	-
٧,٥٨٩	-	(٧,٥٨٩)	(٧,٥٨٩)	-	-
(١٢,٩٦٤)	-	(١٢,٩٦٤)	(١٢,٩٦٤)	-	-
٦٠,٩٤٤,٢٢٩	٦٠,٩٤٤,٢٢٩	٦٠,٩٤٤,٢٢٩	٦٠,٩٤٤,٢٢٩	٦٠,٩٤٤,٢٢٩	٦٠,٩٤٤,٢٢٩
١,١٩٦,٨٨٦,٨٣	١,١٩٦,٨٨٦,٨٣	١,١٩٦,٨٨٦,٨٣	١,١٩٦,٨٨٦,٨٣	١,١٩٦,٨٨٦,٨٣	١,١٩٦,٨٨٦,٨٣
(١٦٥,٩٦١)	-	(١٦٥,٩٦١)	(١٦٥,٩٦١)	(١٦٥,٩٦١)	(١٦٥,٩٦١)
٣٣,١٦٠,١٣	٣٣,١٦٠,١٣	٣٣,١٦٠,١٣	٣٣,١٦٠,١٣	٣٣,١٦٠,١٣	٣٣,١٦٠,١٣

الربح للنترة حركة الأرباح غير المحققة من استثمارات مدرية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر خسارة معقولة من استثمارات مارحة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر جزءاً إلى أرباح بقية عدد الاستبعاد حصة الشركة من المساحة الشاملة الأخرى للشركات المشتركة بطرق حقوق الملكية فوقات نرجة عدالت أجنبية لم diligات خارجية وأخرى وإجمالي الدخل الشامل للنترة التغير في المخصص غير المسجلة معاملات مع المالكين بصفتهم ملاك : توزيعات أرباح مخصصة أو مدفوعة الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ١١ إلى رقم ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

شركة الملكية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م (غير مراجعة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموجزة الموحدة (تتمة)

مجموع حقوق الملكية	المصون غير السيطرة	العائد لمساهمي الشركة	احتياطيات أخرى	الأرباح المفقة	رأس المال	بالألفاليات السعودية	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦م
٢٩٦١٣٢,٥٥٩٩٩	٩,٤٤,٤٤٥	١٢,٨٨,٦٣,٥٥٩٩	٢٩,١٠,٩١٧	٢٠٢٠,١٠٠٢,٩٦٠٥	٢٣٢,٢٣,٧٢٧,٧٢٠	١٨,٨٠,٨٤٤٥٠	٣٧,٨٠,٥٠٠,٢٢٨,٨٠,٢٢
١٩٦٤,٤١٩٧	-	٢٠١٧,٧٧,٧٦٥	٢٣٣,٣٢,٤٤٥	-	١٤٣,٢٠,٢٠	-	٣٧,٨٠,٨٠,٢٢٨,٨٠,٢٢
٢٠٩٨٥	٩,٤٢,٩	٢٠٨٢,٣٢,٢٢	٢٠٨٢,٣٢,٢٢	١٠٢,٩٦١,٦١	١٤٣,٢٢,٠٢	١٠٠٩,٩٦١	٣٧,٨٠,٥٠٠,٢٢٨,٨٠,٢٢
٨٧٧,٤٤٥٥	٨٧٧,٤٤٥٥	-	-	-	-	-	٣٧,٨٠,٥٠٠,٢٢٨,٨٠,٢٢
(٦٠٥,٩٤٤)	-	-	-	-	(٦٠٥,٩٤٤)	(٦٠٥,٩٤٤)	٣٧,٨٠,٥٠٠,٢٢٨,٨٠,٢٢

إجمالي الدخل الشامل للفترة
التغير في المخصص غير المسيطرة

معاملات مع المالكين بصفتهم ملوك :

توزيعات أرباح مخصصة أو مدفوعة
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ١١ إلى رقم ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م (غير مراجعة)

قائمة التدفقات النقدية الموجزة الموحدة

<u>٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م</u>	<u>٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م</u>	<u>إيضاح</u>
بألاف الريالات	بألاف الريالات	
السعودية	السعودية	
(٢٥٦,٨٥٦)	٨٢٩,٤٤٧	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية: الدخل / (الخسارة) قبل الركوة وضريبة الدخل
١٤٤,١٤٦	١٩٦,٩٩٥	تعديلات لبنيود:
(٣٠,٠٦٩)	(٢٤٠,٧٦٠)	استهلاك وإطفاء أرباح من بيع استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ٢-١١ (أرباح) / خسائر غير عuelle من إعادة تقييم استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤٢,٢٦١	(٩١,٩٤٣)	٢-١١
٢٢٣,٧٨١	(٩٤٥,٣٩٦)	إيرادات أخرى
(٥٢,٦٢٥)	(٧٤,٢٨١)	توزيعات أرباح
(١١٨,٣٢٥)	(١٦٥,٩٣٢)	حصة الشركة من نتائج شركات مستثمر بها بطريقة حقوق الملكية
-	١٢٢,١٨٩	شطب شهرة
-	٣٧,٢٦١	خسارة انخفاض القيمة الثابتة خلال الفترة
٢٨٦,٥٢٢	٣١٤,٩١٦	أعباء مالية، صافي
٢٤٩,٨٣٥	(١٧,٥٠٤)	
٥٥٢,٥٦٧	٢٩١,٧٣١	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٣٦١,٣٦٢)	٨٢٤	مدينون وموجودات متداولة أخرى
٤,٤٩٣	٤٢,٩٢٢	مطلوب من أطراف ذوي علاقة
(٤٢٦,٨٨٥)	٦٨,٧٩٣	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢٠٢,٩٩٤	(١٣٥,٢٨١)	دائنون ومصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٢,٢٠٢,٥٤٢	٥٩١,٣٤٧	مطلوب لأطراف ذوي علاقة
٢,٤٢٤,١٨٤	٨٤٢,٨٣٢	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٢٧,٥٠٦)	(٥٩,٤٧٧)	النقد الناتج من العمليات
٢,٣٩٦,٦٧٨	٧٨٣,٣٥٥	الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
١,١٩٥,٧١٢	٥٦,٨٥٢	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٩٩,١١١)	(٥,٧٩٧,٩٠٢)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
-	١١٢,٢٥٥	استبعاد شركة مستثمر بها بطريقة حقوق الملكية
١٤,٩٦٩	٢٠٢,٧٥٠	استحواذ على شركات مستثمر بها بطريقة حقوق الملكية
(٣,٩٩٤)	-	توزيعات أرباح مستلمة من شركة مستثمر بها بطريقة حقوق الملكية
١,٥٥٨,٠٣٨	١٠٣,٢١٢	استحواذ على شركة تابعة، صافي من النقد المكتسب
٩,٠٩٠	-	شراء استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٧٧,٤٥٠)	(١٠١,٦٧١)	متحصلات من بيع استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٢٣,٤٣٩)	٢٦,٨٣٥	شراء استثمارات عقارية
١,٤٥٤	٣١,٢٧٦	تسديدات لممتلكات وألات ومعدات، صافي
٥٢,٦٢٥	٧٤,٢٨١	موجودات أخرى طويلة الأجل
٢,٦٢٧,٨٩٤	(٥,٢٩٢,١١٢)	مطلوبات أخرى طويلة الأجل
(يتبّع)		توزيعات أرباح مستلمة
		صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة الاستثمارية

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م (غير مراجعة)

قائمة التدفقات النقدية الموجزة الموحدة (تممة)

		إيضاح
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م	
بألاف الريالات	بألاف الريالات	
السعودية	السعودية	
(٢٨٦,٥٢٢)	(٣٠٤,٧٣٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
٤٧,٥٨١	٣,٧١٢,٩٣٤	عمولة مدفوعة
(٢,٠٤٨,٩٤٢)	(١,٥٤٨,٤١٥)	متحصلات من القروض
-	١,٧٠١	تسديدات للقروض
(٦٥٥,٩٤١)	(٤٩١,٩٥٦)	معاملات مع الحصص غير المسيطرة
<u>(٢,٩٤٣,٨٢٤)</u>	<u>١,٣٦٩,٥٣٤</u>	توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين
<u>٢,٠٨٠,٧٤٨</u>	<u>(٣,١٣٩,٢٢٣)</u>	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
<u>٢,٦٣٣,٨١٣</u>	<u>٤,٣٣٧,٠٥٢</u>	صافي (النقص) / الزيادة في النقدية والأرصدة لدى البنك
<u>٤,٧١٤,٥٦١</u>	<u>١,١٩٧,٨٢٩</u>	النقدية والأرصدة لدى البنك في ١ يناير
		النقدية والأرصدة لدى البنك في نهاية الفترة

معاملات غير نقدية:

حركة الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

(٦٩٧,٧٦٥)	٢,٠٠٥,٧٠٣	١-١١
١,٣٨٩,٠١٢	٣,٣٩٦,٥٩٩	٨
١٩٤,٦٩٧	٦٠٩,٤٢٥	

صافي الموجودات المحولة من استحواذ شركة تابعة

فروقات ترجمة عمليات أجنبية لعمليات خارجية

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ١١ إلى رقم ٤٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفترة ثلاثة وتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م (غير مراجعة)

- ١ - **معلومات عامة**

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

تُنفذ الشركة والشركات التابعة ("المجموعة") نشاطاتها الرئيسية من خلال المنشآت المبينة أدناه. تمثل أهداف الشركة في إدارة وتشغيل الفنادق، والمقاولات العامة، والتشغيل والصيانة، وتجارة التجزئة والجملة في المواد الإنسانية والغذائية والزراعية، والمعادن لغير الأغراض الإنسانية والبترولية، المتاجرة في معدات النقل، والدعاية والإعلان، والخدمات التجارية، التعليم، الخدمات الطبية والوكالات التجارية والاستثمارات وتأسيس الشركات الأخرى.

بدأ التداول في أسهم الشركة في سوق الأسهم السعودية بتاريخ ٢٨ يوليو ٢٠٠٧ م بعد موافقة هيئة السوق المالية.

يقع المكتب الرئيسي للشركة في مدينة الرياض على العنوان التالي:

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

وافق مجلس إدارة الشركة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة ("القوائم المالية الموحدة") بتاريخ ٢ نوفمبر ٢٠١٧ م.

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

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

ب) المملوكة ٥-كي آر - ١٠٠ ليمتد (كي آر- ١٠٠)

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

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م (غير مراجعة)

- ١ - معلومات عامة (تتمة)

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

كي آر ١٣٢ هي شركة ذات مسؤولية محدودة تأسست في جزر الكaiman. يشتمل النشاط الرئيسي للشركة على امتلاك الاستثمارات في الشركات التابعة والشركات المستثمر بها بطريقة حقوق الملكية المذكورة أدناه والتي تملك وتدبر ممتلكات وفنادق:

		الشركات التابعة
		نسبة الملكية الفعلية (%)
٣٠ سبتمبر م ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر م ٢٠١٧	
١٠٠,٠	١٠٠,٠	المملكة للاستثمارات الفندقية (كي اتش آي) - جزر الكaiman
١٠٠,٠	١٠٠,٠	المملكة ٥ كي آر ٣٥ جروب (جورج الخامس) - فرنسا (ملوكة بشكل مباشر وغير مباشر من خلال شركة المملكة للاستثمارات الفندقية)

		الشركات المستثمر بها بطريقة حقوق الملكية
		نسبة الملكية الفعلية (%)
٣٠ سبتمبر م ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر م ٢٠١٧	
٤٧,٥	٤٧,٥	فورسيزونز هولدينغ إنك (إف إس أتش إنك) - كندا
٢٢,٣	٣٣,٣	موفينيك هوتلز آند ريسورتس آيه جي (موفينيك) - سويسرا
٢٥,٠	-	صحاري بلازا إل سي - الولايات المتحدة الأمريكية (صحاري) (إيضاح ١٢)
٥,٨	٥,٨	أكور إس إيه

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

كي آر ١١٤ هي شركة ذات مسؤولية محدودة تأسست في جزر الكaiman. يشتمل النشاط الرئيسي للشركة على ملكية بريز رود المحدودة.

ه) الشركات التابعة المحلية والإقليمية

كما تمتلك الشركة حصة في الشركات التابعة و الشركات المستثمر بها بطريقة حقوق الملكية المحلية والإقليمية التالية:

		الشركات التابعة
		نسبة الملكية الفعلية (%)
٣٠ سبتمبر م ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر م ٢٠١٧	
٤٧,٠	٤٧,٠	شركة مدارس المملكة المحدودة (المدارس) - المملكة العربية السعودية
٧١,٨	٧١,٨	شركة قرية الأزياء للتجارة المحدودة (إس إيه كيه إس) - المملكة العربية السعودية
٧٤,٠	٧٤,٠	شركة خدمات للمشاريع الطبية (المستشفى) - المملكة العربية السعودية
٥٠,٤	٥٠,٤	عيادات الاستثمارية-بيروت إس إيه إل (العيادات) - لبنان
-	٦٩,٤	شركة الاستثمار العقاري (آر إيه أي سي) للمملكة العربية السعودية (إيضاح ٨)
-	٧٠,٦	شركة المركز التجاري المحدودة (في سي سي إل) - المملكة العربية السعودية (إيضاح ٨)
١٠٠,٠	-	شركة المملكة للتنمية الزراعية (كادوكو) - مصر (*)
١٠٠,٠	١٠٠,٠	شركة المملكة للتطوير العقاري - (كي ريد) - المملكة العربية السعودية

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م (غير مراجعة)

- ١ معلومات عامة (تممة)

هـ) الشركات التابعة المحلية والإقليمية (تممة)

		الشركات المستثمر بها بطريقة حقوق الملكية (%)	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٤,١	٣٤,١
الشركة الوطنية لخدمات الطيران (ناس) - المملكة العربية السعودية		٣٤,١	٣٤,١
شركة جدة الاقتصادية (جي اي سي) - المملكة العربية السعودية		٣٣,٤	٣٣,٤
شركة الاستثمار العقاري (آر اي آي سي) - المملكة العربية السعودية (إيضاح ٨)	-	٣٨,٩	-
شركة المركز التجاري المحدودة - المملكة العربية السعودية (إيضاح ٨)	-	٣٦,٠	-
البنك السعودي الفرنسي (بي إس إف) - المملكة العربية السعودية (إيضاح ١٢)	١٦,٢	-	١٦,٢

* تم استبعاد شركة المملكة للتنمية الزراعية (كادكو) - مصر خلال الفترة. قاربت متحصلات البيع التكلفة التاريخية والقيمة الدفترية كما في تاريخ الاستبعاد. وعليه لم يتم إثبات أية أرباح أو خسائر.

تم توضيح النشاطات الرئيسية والقطاعية المختلفة للمجموعة في ايضاح (٩).

- ٢ أسس الإعداد

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة المرفقة ("القوائم المالية") وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية الأولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية ومعايير وإصدارات أخرى صادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. قامه المجموعة بإعداد وعرض القوائم المالية النظامية حتى وما في ذلك السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ومتطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية. يشير الاختصار "SOCPA" إلى الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين و "GAAP" إلى المبادئ المحاسبية المتعارف عليها قبل تبني المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

بالنسبة لفترات المالية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٧ ، تتطلب الأنظمة من المجموعة إعداد وعرض قوائم مالية وفقاً لمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومعايير وإصدارات أخرى صادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. وكجزء من هذا المتطلب، قامت الشركة بإعداد هذه القوائم المالية.

ووفقاً لمتطلبات هيئة السوق المالية من خلال تعيمها الصادر بتاريخ ١٦ أكتوبر ٢٠١٦ ، يتوجب على المجموعة تطبيق نموذج التكلفة لقياس الممتلكات والمعدات والاستثمار العقاري والموجودات غير الملموسة عند تبني المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية لفترة الثلاث سنوات التي تبدأ من تاريخ تبني المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م (غير مراجعة)

- ٢ - أسس الأعداد (تممة)

١-٢ بيان الالتزام (تممة)

وحيث أن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة تم إعدادها وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية الأولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية كجزء من فترة المغطاة بقوائمها المالية الأولى المعدة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية وللعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١) تبني المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية لأول مرة. إن السياسات المحاسبية المتتبعة في هذه القوائم المالية الأولية هي نفسها المطبقة في القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة للمجموعة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧. قامت المجموعة بتطبيق نفس السياسات المحاسبية خلال كافة الفترات المعروضة منذ سريان هذه السياسات.

تم تقديم تفسير أثر التحول للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية على حقوق الملكية المفصح عنها سابقاً كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ والدخل الشامل للمجموعة لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ بما في ذلك طبيعة وأثر تلك التغيرات في السياسات المحاسبية عن تلك المستخدمة في القوائم المالية للمجموعة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ يتم تصنيفها في الإيضاحات ٥ و ٦ و ٧.

يجب أن تقرأ هذه القوائم المالية بالتزامن مع القوائم المالية السنوية الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ للمجموعة والمعدة وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والقواعد المالية الأولية الموجزة الموحدة للمجموعة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ المعدة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية الأولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية ومعايير وإصدارات أخرى صادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

وكجزء من التحول للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، اختارت المجموعة التطبيق المبكر للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) الأدوات المالية.

٢-٢ مبدأ التكلفة التاريخية

أعدت القوائم المالية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية باستثناء بعض الموجودات والمطلوبات المالية (ما في ذلك المشتقات) التي تقاس بالقيمة العادلة ويتم إدراجها ضمن الاستثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة وبالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بالإضافة إلى موجودات مالية أخرى طويلة الأجل . إضافة لذلك، يتم احتساب مكافآت نهاية الخدمة للموظفين باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة وافتراضات الخبر الإكتواري.

**شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)**
الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م (غير مراجعة)

-٣- استخدام تقديرات وافتراضات وأحكام

يتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة للمجموعة من الإدارة عمل أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الإيرادات والتكاليف والموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الالتزامات المحتملة كما في تاريخ الفترة المالية. أن عدم التأكيد حول هذه الافتراضات والتقديرات قد يؤدي إلى نتائج يمكن أن تتطلب إجراء تعديلات جوهرية على القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات التي تتأثر بها في المستقبل.

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

إن الأحكام الجوهرية التي أعدتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية والمصادر الأخرى لعدم التأكيد كانت نفسها المستخدمة في القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة للمجموعة كما في وللربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧.

-٤- السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة هي نفسها المستخدمة في القوائم المالية الموجزة الموحدة للمجموعة كما في وللترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧.

٤-١ المعايير الصادرة والغير مطبقة بعد

لم تقم المجموعة بالتبني المبكر للمعايير الجديدة التالية التي تسري على الفترات السنوية في أو بعد ١ يناير ٢٠١٧.

تطبق على الفترات السنوية
التي تبدأ في أو بعد

١ يناير ٢٠١٨	إيرادات من عقود العملاء	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥
١ يناير ٢٠١٩	إيجارات	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦

-٥- تبني المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية لأول مرة

قامت المجموعة بإعداد قوائمها المالية الموحدة للسنوات حتى وبما في ذلك السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. واعتباراً من ١ يناير ٢٠١٧ فصاعداً ستقوم المجموعة بإعداد قوائمها المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م (غير مراجعة)

- ٥ - **بني المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية لأول مرة (نتمة)**

وبناءً عليه، أعدت المجموعة قائمة المركز المالي الافتتاحية الموحدة كما في ١ يناير ٢٠١٦ وهو تاريخ تحول المجموعة إلى المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية. ستقوم المجموعة بإعداد أول مجموعة قوائم مالية موحدة لها تماشى مع المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية التي تطبق على السنة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ جنباً إلى جنب مع فترة المقارنة.

وقد استفادت المجموعة بعض الإعفاءات الاختيارية عند إعداد هذه القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١) - بني المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية لأول مرة من التطبيق الكامل بأثر رجعي للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية. إن الإعفاءات المستخدمة في إعداد القوائم المالية هي كما يلي:

- تصنيف الموجودات المالية المدرجة سابقاً بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر،
- التطبيق بأثر مستقبلي لتأثير التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية (المتعلقة بتسويات العمليات الأجنبية والشهرة).

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م (غير مراجعة)

٦ - تسويات المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١

٦-١ تسوية قائمة المركز المالي الموحدة

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية	تعديلات	اليئسة السعودية للمحاسبين القانونيين	٣١ ديسمبر م ٢٠١٥	إيضاح	كم في ١ يناير ٢٠١٦
١ يناير ٢٠١٦ بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	٢,٦٣٣,٨١٣		٢,٦٣٣,٨١٣
٤,٤٢٧,٤٩١	٢,٤٤٥,٣٩٧	١,٩٨٢,٠٩٤		١-١-٧	استثمارات مدروجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤٩٨,٨٣٣	-	٤٩٨,٨٣٣			ذمم مدينة وتجارة أخرى
٣٧٥,٠٨٨	-	٣٧٥,٠٨٨			مصاريف مدفوعة مقدماً وموارد متداولة أخرى
٩٢,١٠٩	-	٩٢,١٠٩			مطلوب من أطراف ذوي علاقة
٢٤٦,٧٤٨	-	٢٤٦,٧٤٨			موارد محتفظ بها للبيع
٨,٢٧٤,٠٨٢	٢,٤٤٥,٣٩٧	٥,٨٢٨,٦٨٥			مجموع الموجودات المتداولة
٣٩٩,٨٥٠	٣٩٩,٨٥٠		-	١-١-٧	موجودات غير متداولة
٨,٢٣٥,٠٧٩	(٢,٨٤٥,٢٤٧)	١١,٠٨٠,٣٢٦	١-١-٧		استثمارات مدروجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٦,٤٠١,٢٥٨	١٦,٦٦٢	١٦,٣٨٤,٥٩٦	٢-٨-٧		استثمارات مدروجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢,٠٨٧,٠٠٥	-	٢,٠٨٧,٠٠٥			استثمارات في شركات مستمرة لها بطريقة حقوق الملكية
٥,٤٤٢,٦٦٨	٢٠,٩٧٠	٥,٤٢١,٦٩٨	٢-٧-٧		استثمارات عقارية
١,٧١٩,٤١٩	-	١,٧١٩,٤١٩			ممتلكات وألات ومعدات
٢٥,٤٤٦	-	٢٥,٤٤٦			موجودات غير ملموسة وشهيرة
٣٤٨,١٢٩	-	٣٤٨,١٢٩			موجودات الضريبة للموجزة
٣٤,٦٥٨,٨٥٤	(٢,٤٠٧,٧٦٥)	٣٧,٠٦٦,٦١٩			موجودات أخرى طويلة الأجل
٤٢,٩٢٢,٩٣٦	٣٧,٦٣٢	٤٢,٨٩٥,٣٠٤			مجموع الموجودات غير المتداولة
					مجموع الموجودات

شركة المملكة القابضة
 (شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
 لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م (غير مراجعة)

٦ - تسويات المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١ (تمة)

٦-١ تسوية قائمة المركز المالي الموحدة (تمة)

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ١ يناير ٢٠١٦ بآلاف الريالات السعودية	تعديلات بآلاف الريالات السعودية	المبنية السعودية للمحاسبين القانونيين ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ بآلاف الريالات السعودية	ايضاح	كما في ١ يناير ٢٠١٦
				المطلوبات
				مطلوبات متداولة
١,٨٩٩,٣٦٥	-	١,٨٩٩,٣٦٥		قرض
١١٠,١٥٠	-	١١٠,١٥٠		دائنون بمحاربون وأرصدة دائنة أخرى
١٠٦,١٦١	-	١٠٦,١٦١		زكاة وضرية دخل مستحقة
١٦٩,٦٨٢	-	١٦٩,٦٨٢		مطلوب إلى أطراف ذوي علاقة
١٦٣,٩٨٥	-	١٦٣,٩٨٥		توزيعات أرباح مستحقة
٤٠٩,٩٤٣	-	٤٠٩,٩٤٣		مطلوبات متداولة أخرى
<u>٢,٨٥٩,٢٨٦</u>	<u>-</u>	<u>٢,٨٥٩,٢٨٦</u>		مجموع للطلوبات المتداولة
				مطلوبات غير متداولة
١٠,٥٧٥,٤٢٨	-	١٠,٥٧٥,٤٢٨		قرض
٢٢٨,٨٦٧	-	٢٢٨,٨٦٧		مطلوبات ضريبة مؤجلة
٩٥,١٨٩	٦,٣٤٥	٨٨,٨٤٤	٢-٣-٧	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٠,٤٨٠	-	١٠,٤٨٠		مطلوبات أخرى طويلة الأجل
<u>١٠,٩٠٩,٩٦٤</u>	<u>٦,٣٤٥</u>	<u>١٠,٩٠٣,٦١٩</u>		مجموع المطلوبات غير المتداولة
<u>١٣,٧٦٩,٢٥٠</u>	<u>٦,٣٤٥</u>	<u>١٣,٧٦٢,٩٥٠</u>		مجموع المطلوبات
<u>٢٩,١٦٣,٦٨٦</u>	<u>٣١,٢٨٧</u>	<u>٢٩,١٣٢,٣٩٩</u>		صافي الموجودات
				حقوق الملكية
٣٧,٠٥٨,٨٢٣	-	٣٧,٠٥٨,٨٢٣		رأس المال
٥٤٨,٠٨١	-	٥٤٨,٠٨١	٦-٧	احتياطي نظامي
٢,٣٢٧,٧١٨	٧٩٤,١٣٨	١,٥٣٣,٥٨٠	١-٨-٧	أرباح مبقة
(١٠,٨٩٢,٠٤٥)	(٧٦٥,٩١٥)	(١٠,١٤٦,١١٠)		خسائر غير محققة من استثمارات
(٤٢٣,٥١٠)	(١,٢٢٣)	(٤٢٢,٢٨٧)	٢-١-٧ ٥-٤-٧	مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
<u>٢٨,٦١٩,٠٨٧</u>	<u>٢٧,٠٠٠</u>	<u>٢٨,٥٩٢,٠٨٧</u>		احتياطيات أخرى
<u>٥٤٤,٥٩٩</u>	<u>٤,٢٨٧</u>	<u>٥٤٠,٣١٢</u>	٤-٣-٧ ٤-٧-٧	حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة
<u>٢٩,١٦٣,٦٨٦</u>	<u>٣١,٢٨٧</u>	<u>٢٩,١٣٢,٣٩٩</u>		الشخص غير المسيطرة
				مجموع حقوق الملكية

شركة المملكة القابضة
 (شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفترة ثلاثة وتسعة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م (غير مراجعة)

٦- تسويات المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١ (تمهـة)

٦-١ تسوية قائمة المركز المالي الموحدة (تمهـة)

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية	الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين	إيضاح	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
٣٠ سبتمبر م٢٠١٦	٣٠ سبتمبر م٢٠١٦		
بالألف الريالات السعودية	بالألف الريالات السعودية		
		الموجودات	
٤,٧١٤,٥٦١	٤,٧١٤,٥٦١	موجودات متداولة	
٥٩٤,٤٩٧	٥٩٤,٤٩٧	٥-١-٧ نقدية وشبه نقدية	استثمارات مدروجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٦٣٤,١٤٣	(٧٨٨,٥٥٩)	١,٤٢٢,٧٠٢	ذمم مدينة وتجارية أخرى
٣٣٥,٠٨٨	٣٣٥,٠٨٨	-	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٤٥٣,٤٧١	٤٥٣,٤٧١	-	مطلوب من أطراف ذوي علاقة
٥٨,٤١٩	٥٨,٤١٩	-	موجودات محتفظ بها للبيع
٦,٧٩٠,١٧٩	٥٩٤,٤٩٧	٦,١٩٥,٦٨٢	مجموع الموجودات المتداولة موجودات غير متداولة
٣٩٩,٨٥٠	٣٩٩,٨٥٠	-	استثمارات مدروجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٧,٥٦١,٢٨٨	(٩٩٤,٣٤٧)	٨,٥٥٥,٦٣٥	٥-١-٧ استثمارات مدروجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٤,٣١٥,٣٢٢	١٥,٩٢٠	١٤,٢٩٩,٤٠٢	٢-٨-٧ استثمارات في شركات مستتر بها طريقة حقوق الملكية
٢,٠٧٧,٩١٥	-	٢,٠٧٧,٩١٥	استثمارات عقارية
٨,٣٧٩,٧٥٤	٢٠,٩٧٠	٨,٣٥٨,٧٨٤	٦-٧-٧ ممتلكات وألات ومعدات
١,٧٤٢,٥٠٦	١٥,٣٣٦	١,٧٢٧,١٧٠	١-٢-٧ موجودات غير ملموسة وشهرة
٣٦,١٨٤	٣٦,١٨٤	-	موجودات ضريبية موجلة
٣٦٠,٨٣٠	(٣٦,١٨٤)	٣٩٧,٠١٤	موجودات أخرى حلوبلة الأجل
٣٤,٨٧٣,٦٤٩	(٥٤٢,٢٧١)	٣٥,٤١٥,٩٢٠	مجموع الموجودات غير المتداولة
٤١,٦٦٣,٨٢٨	٥٢,٢٢٦	٤١,٦١١,٦٠٢	مجموع الموجودات

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م (غير مراجعة)

-٦- تسويات المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١ (تمهـة)

-٦-١- تسوية قائمة المركز المالي الموحدة (تمهـة)

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية	تعديلات	الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين	إيضاح	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
٣٠ سبتمبر م ٢٠١٦		٣٠ سبتمبر م ٢٠١٦		-
بالألاف الريالات السعودية	بالألاف الريالات السعودية	بالألاف الريالات السعودية		
				المطلوبات
				مطلوبات متداولة
٣٧٢,٦٧٦	-	٣٧٢,٦٧٦		قرص
٣٠٤,٤٩٥	(٥٦٨,٠٦٨)	٨٧٢,٢٨٣		دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
١٩٥,٣٩٢	١٩٥,٣٩٢	-		ركاوة وضريبة دخل مستحقة
٣٧٢,٦٧٦	٣٧٢,٦٧٦	-		مطلوب إلى أطراف ذوي علاقة
١٦٣,٩٨٥	-	١٦٣,٩٨٥		توزيعات أرباح مستحقة
١,٤٠٨,٩٤٤	-	١,٤٠٨,٩٤٤		مجموع المطلوبات للتداولة
١,٦٢٤,٠٩٦	-	١١,٦٢٤,٠٩٦		مطلوبات غير متداولة
٢٢١,٩٢٩	٢٢١,٩٢٩	-		قرص
٩٩,٦٨٢	٩٩,٦٨٢	-		مطلوبات الضريبة الموجلة
٦٠٦٣٩	(٣١٥,٢٦٦)	٣٧٥,٩٠٥	٢-٣-٧	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٢,٠٠٦,٣٤٦	٦,٣٤٥	١٢,٠٠٠,٠٠١		مطلوبات أخرى طويلة الأجل
١٣,٤١٥,٢٩٠	٦,٣٤٥	١٣,٤٠٨,٩٤٥		مجموع المطلوبات غير للتداولة
٢٨,٢٤٨,٥٣٨	٤٥,٨٨١	٢٨,٢٠٢,٦٥٧		صافي الموجودات
				حقوق الملكية
٣٧,٠٥٨,٨٢٣	-	٣٧,٠٥٨,٨٢٣		رأس المال
٥٤٨,٠٨١	-	٥٤٨,٠٨١	٦-٧	احتياطي نظامي
١,٣٥١,٣٦٣	٤,٠٥٦	١,٣٤٧,٣٠٧	١-٨-٧	أرباح مبقة
(١١,٥٨٩,٧٩٠)	١١,٦٦١	(١١,٦٠١,٤٥١)	٦-١-٧	خسائر غير محققة من استثمارات
(٢٢٨,٨١٣)	٢٥,٨٧٧	(٢٥٤,٦٩٠)	٣-٨-٧	مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
				احتياطيات أخرى
٢٧,١٢٩,٦٦٤	٤١,٥٩٤	٢٧,٠٩٨,٠٧٠		حقوق الملكية العائد لمسامي الشركة
١,١٠٨,٨٧٤	٤,٢٨٧	١,١٠٤,٥٨٧	٤-٣-٧	الشخص غير المسيطرة
٢٨,٢٤٨,٥٣٨	٤٥,٨٨١	٢٨,٢٠٢,٦٥٧	٨-٧-٧	مجموع حقوق الملكية

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م (غير مراجعة)

٦- تسويات المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١ (تمة)

٦-١- تسوية قائمة المركز المالي الموحدة (تمة)

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية	تعديلات	الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين	إيضاح	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
٣١ ديسمبر ٢٠١٦		٣١ ديسمبر ٢٠١٦		
بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية		
				الموجودات
٤,٣٣٧,٠٥٢	-	٤,٣٣٧,٠٥٢		موجودات متداولة نقدية وشيك نقدية
٦٠٥,٦٦٣	٤٦٠,٨٥٤	١٤٤,٨٠٩	٣-١-٧	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥٤٥,١٦٨	-	٥٤٥,١٦٨		ذمم مدينة وتجارية أخرى
٤٤٣,٥٠٨	-	٤٤٣,٥٠٨		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٩٠,٨٢٤	-	٩٠,٨٢٤		مطلوب من أطراف ذوي علاقة
٦,٠٢٢,٢١٥	٤٦٠,٨٥٤	٥,٥٦١,٣٦١		مجموع الموجودات المتداولة
				موجودات غير متداولة
٣٩٩,٨٥٠	٣٩٩,٨٥٠	-	٣-١-٧	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٨,٩٧٣,٢١٦	(٨٦٠,٧٠٤)	٩,٨٣٣,٩٢٠	٣-١-٧	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٤,١٢٣,٧٤١	(٦٨,٣٤٠)	١٤,١٩٢,٠٨١	٢-٨-٧	استثمارات في شركات مستقر بها بطريقة حقوق الملكية
٢,٠٩٤,٤٤٨	-	٢,٠٩٤,٤٤٨		استثمارات عقارية
٧,٩٤٦,٤٣٥	٢٠,٥٧٣	٧,٩٢٥,٨٦٢	١٠-٧-٧	ممتلكات وألات ومعدات
١,٦٩٢,٩٧٠	(١٧,٤٠١)	١,٧١٠,٣٧١	١-٢-٧	موجودات غير ملموسة وشهرة
٢٦,٤٨١	-	٢٦,٤٨١		موجودات الضريبة المزججة
٤٤٤,٩٤٣	-	٤٤٤,٩٤٣		موجودات أخرى طويلة الأجل
٣٥,٧٠٢,٠٨٤	(٥٢٦,٠٢٢)	٣٦,٢٢٨,١٠٦		مجموع الموجودات غير المتداولة
٤١,٧٢٤,٢٩٩	(٦٥,١٦٨)	٤١,٧٨٩,٤٦٧		مجموع الموجودات

شركة المملكة القابضة
 (شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
 لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م (غير مراجعة)

-٦- تسويات المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١ (تممة)

١-٦ تسوية قائمة المركز المالي الموحدة (تممة)

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية	تعديلات	الهيئة السعودية للمحاسين القانوني	إيضاح	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
٣١ ديسمبر ٢٠١٦		٣١ ديسمبر ٢٠١٦		
بالألف الريالات	بالألف الريالات	بالألف الريالات		
السعودية	السعودية	السعودية		
				المطلوبات مطلوبات متداولة
٥١٢,٥٣٤	-	٥١٢,٥٣٤		قرض
١٤٣,٣٦٥	-	١٤٣,٣٦٥		دائنون بتجارب وارصدة دائنة أخرى
١٦١,٦٢١	-	١٦١,٦٢١		زكاة وضرية دخل مستحقة
٢٠٧,٣٣٦	-	٢٠٧,٣٣٦		مطلوب إلى أطراف ذوي علاقة
٣٥٣,٥٠١	-	٣٥٣,٥٠١		مطلوبات متداولة أخرى
١,٣٧٨,٣٥٧	-	١,٣٧٨,٣٥٧		مجموع المطلوبات للتداولة
١٠,٦٢١,٨٠٧	-	١٠,٦٢١,٨٠٧		قرض
٢٢٣,٥٧٨	-	٢٢٣,٥٧٨		مطلوبات الضريبة للمؤجلة
١٦٠,٣١٣	٣٦,٥٧٣	١٢٣,٧٤٠	٧-٣-٧	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٦,٢٠٢	-	١٦,٢٠٢		مطلوبات أخرى طويلة الأجل
١١,٠٢١,٩٠٠	٣٦,٥٧٣	١٠,٩٨٥,٣٢٧		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١٢,٤٠٠,٢٥٧	٣٦,٥٧٣	١٢,٣٦٣,٦٨٤		مجموع المطلوبات
٢٩,٣٢٤,٠٤٢	(١٠١,٧٤١)	٢٩,٤٢٥,٧٨٣		صافي الموجودات
				حقوق الملكية
٣٧,٠٥٨,٨٢٣	-	٣٧,٠٥٨,٨٢٣		رأس المال
٥٩٩,٠٦٩	-	٥٩٩,٠٦٩	٦-٧	احتياطي نظامي
١,٢٧٠,٨١٤	(٦٥,٧١٤)	١,٣٣٦,٥٢٨	١-٨-٧	أرباح مبقة
(١٠,١٧٧,٨٢٤)	٥٩,٤١٤	(١٠,٢٣٧,٢٢٨)	٤-١-٧	خسائر غير محققة من استثمارات
(٥١٧,٧٢٩)	(٩١,١٦٦)	(٤٢٦,٥٦٣)	٣-٨-٧	مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢٨,٢٢٣,١٥٣	(٩٧,٤٦٦)	٢٨,٣٣٠,٦١٩		احتياطيات أخرى
١,٠٩٠,٨٨٩	(٤,٢٧٥)	١,٠٩٥,١٦٤	٨-٣-٧	حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة
٢٩,٣٢٤,٠٤٢	(١٠١,٧٤١)	٢٩,٤٢٥,٧٨٣	٨-٧-٧	الشخص غير المسيطرة
				مجموع حقوق الملكية

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م (غير مراجعة)

-٦ تسويات المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١ (تممة)

٩-٦ تسوية قائمة المركز المالي الموحدة (تممة)

عند إعداد التسوية المذكورة أعلاه بين الأرصدة وفقاً لمعايير الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية تم تصنيف بعض الأرصدة المعروضة ضمن عمود الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وفقاً للإيضاحات الواردة في القوائم المالية الصادرة سابقاً وفقاً لمعايير الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. كذلك، تم إعادة تسمية بعض العناوين وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية وقد لا تتوافق مع القوائم المالية المعدة وفقاً للهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الصادرة سابقاً.

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفترة ثلاثة وتسعة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م (غير مراجعة)

-٦- تسويات المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١ (تتمة)

٦-٢- تسوية القائمة الموجزة الموحدة للربح أو الخسارة لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	التعديل	إعادة تصنيف	الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	إيضاح
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	الإيرادات
٤٢٧,٢٦٦	-	-	٤٢٧,٢٦٦	نادق وإيرادات تشغيلية أخرى
٢٥,٤٤٦	-	-	٢٥,٤٤٦	دخل توريدات أرباح
-	-	(١٢,٦٩٩)	١١٣,٦٩٩	الدخل من شركات مستثمر لها بطريقة حقوق الملكية والمشروع المشترك، صافي ربح ومكاسب من استثمارات وإيرادات أخرى، صافي
(١٦٠,٠١٤)	(٥٣٠,٦٦٩)	-	٣٧٠,٦٥٧	٧-١-٧
١٩,٩٢٩	-	-	١٩,٩٢٩	أخرى
٣١٢,٦٦٩	(٥٣٠,٦٦٩)	(١١٣,٦٩٩)	٩٥٦,٩٩٧	مجموع الإيرادات
(٣٤٠,٣٢٢)	-	(٥٦,٧٣٦) ٨٤,٦٣٩	(٢٨٣,٥٨٦) (٨٤,٦٣٩)	التكلفة والمصاريف
(٣٤٠,٣٢٢)	-	٢٧,٩٠٣	(٣٦٨,٢٢٥)	نادق وتكاليف تشغيلية أخرى
(٢٧,٦٩٣)	(٥٣٠,٦٦٩)	(٨٥,٧٩٦) (٨٤,٦٣٩)	٥٨٨,٧٧٢	مصاريف عمومية وإدارية أخرى
(٨٤,٦٣٩)	-	٥٦,٧٣٦	(٥٦,٧٣٦)	مجموع التكاليف والمصاريف
-	-	١١٣,٦٩٩	-	إجمالي الربح/(خسارة)
١٠٩,٥٣٠	(٤,١٦٩)	-	-	مساريف عمومية وإدارية أخرى
(٢٢٣,٧٨١)	-	-	(٢٢٣,٧٨١)	استهلاك
(٢٢٦,٥٨٢)	(٥٣٤,٨٣٨)	-	٢٩٨,٢٥٥	حصة الشركة من نتائج شركات مستثمر لها بطريقة حقوق الملكية
(١٠٧,٧٦٧)	-	-	(١٠٧,٧٦٧)	(خسائر) / مكاسب أخرى، صافي
(٣٤٤,٣٥٠)	(٥٣٤,٨٣٨)	-	١٩٠,٤٨٨	الدخل / (الخسائر) من العمليات الرئيسية
-	-	(١٤,١١٥)	١٤,١١٥	أعباء مالية، صافي
(٣٤٤,٣٥٠)	(٥٣٤,٨٤٨)	(١٤,١١٥)	٢٠٤,٦٠٣	الربح / (الخسارة) قبل الحصص غير
(٢٤,٧٢٧)	-	-	(٢٤,٧٢٧)	الميطرة والزكاة وضرية الدخل
(٣٦٩,٠٧٧)	(٥٣٤,٨٣٨)	(١٤,١١٥)	١٧٩,٨٧٦	الحصص غير المسيطرة
(٣٥٤,٩٦٢)	(٥٣٤,٨٣٨)	-	١٧٩,٨٧٦	الربح / (الخسارة) قبل الزكاة
(١٤,١١٥)	-	(١٤,١١٥)	-	وضريبة الدخل
(٣٦٩,٠٧٧)	(٥٣٤,٨٣٨)	(١٤,١١٥)	١٧٩,٨٧٦	الزكاة وضريبة الدخل
(٠,٠٦)	-	-	٠,٠٨	صافي الربح / (خسارة) للفترة العائد إلى:
(٠,١٠)	-	-	٠,٠٥	- مالكي الشركة الأم
				- الحصص غير المسيطرة
				الإيراح / (الخسارة) للسهم الواحد (بالريال
				السعودي)
				الدخل / (الخسارة) من العمليات
				الرئيسية
				صافي الدخل / (الخسارة) للفترة

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفترة ثلاثة والتسعة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م (غير مراجعة)

- ٦ تسويات المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١ (تمة)
- ٢-٦ تسوية القائمة الموجزة الموحدة للربح أو الخسارة لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م

* تم إجراء إعادة تصنيف لعرض الحصول على عرض أفضل لقائمة الربح أو الخسارة الموجزة الموحدة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية. وهي لا تمثل تعديلات التحول إلى المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

- ٣-٦ تسوية لقائمة الدخل الشامل الموجزة الموحدة لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية	التعديلات	الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين	إيضاح
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦		٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
بالألف	بالألف	بالألف	
الريالات	الريالات	الريالات	
السعودية	السعودية	السعودية	
(٣٥٤,٩٦٢)	(٥٣٤,٨٣٨)	١٧٩,٨٧٦	صافي الربح / (الخسارة) للفترة
(١٤,١١٥)	-	(١٤,١١٥)	الخاص غير المسيطرة
(٣٦٩,٠٧٧)	(٥٣٤,٨٣٨)	١٦٥,٧٦١	الربح / (الخسارة) للفترة الدخل الشامل الآخر: بنود لن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة
٨٤٩,٧٨٧	٨٤٩,٧٨٧	-	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - صافى من التغيرات في القيمة العادلة بنود قد يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة
١٢٥,٣٨٤	١٢٥,٣٨٤	-	فروق ترجمة عملات أجنبية لعمليات خارجية وأخرى
٩٧٥,١٧١	٩٧٥,١٧١	-	الدخل الشامل الآخر للفترة، صافي الزكاة والضريبة
٦٠٦,٠٩٤	٤٤٠,٣٣٣	١٦٥,٧٦١	إجمالي الدخل الشامل للفترة إجمالي الدخل الشامل لفترة العائد إلى:
٦٢٠,٢٠٩	٤٤٠,٣٣٣	١٧٩,٨٧٦	- مالكي الشركة الأم
(١٤,١١٥)	-	(١٤,١١٥)	- الخاص غير المسيطرة

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م (غير مراجعة)

٦- تسويات المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١ (تممة)

٦-٤ تسوية لقائمة الربح أو الخسارة الموجزة الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية	التعديلات	إعادة تصنيف *	الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين	إيضاح
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦			٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
بألاف الريالات السعودية	بألاف الريالات السعودية	بألاف الريالات السaudية	بألاف ريالات السaudية	
الإيرادات				
١,٣٢٣,١٨١	-	-	١,٣٢٣,١٨١	فائد وإيرادات تشغيلية أخرى
٥٢,٦٢٥	-	-	٥٢,٦٢٥	دخل توزيعات أرباح
-	-	(١٣٢,١٧٨)	١٣٢,١٧٨	الدخل من شركات مستثمر لها بطريقة حقوق الملكية والمشروع المشترك، صافي ربح ومكاسب / (خسائر) من استشارات وإيرادات أخرى، صافي
(١٣,١٩٢)	(٧٧٧,٥٧٦)	-	٧٦٤,٣٨٤	٧-١-٧
٥٤,٢٧٤	-	-	٥٤,٢٧٤	أخرى
١,٤١٦,٨٨٨	(٧٧٧,٥٧٦)	(١٣٢,١٧٨)	٢,٣٢٦,٦٤٢	مجموع الإيرادات
التكلفة والمصاريف				
(١,٠٣٣,٣٤٩)	-	(١٤٥,٤٩٣)	(٨٨٧,٨٥٦)	فائد وتكاليف تشغيلية أخرى
-	-	٢٣٩,٧٦٤	(٢٣٩,٧٦٤)	مصاريف عمومية وإدارية أخرى
(١,٠٣٣,٣٤٩)	-	٩٤,٢٧١	(١,١٢٧,٦٢٠)	مجموع التكاليف والمصاريف
٣٨٣,٥٣٩	(٧٧٧,٥٧٦)	(٣٧,٩٠٧)	١,١٩٩,٠٢٢	إجمالي الربح
(٢٣٩,٧٦٤)	-	(٢٣٩,٧٦٤)	-	مصاريف عمومية وإدارية أخرى
-	-	١٤٥,٤٩٣	(١٤٥,٤٩٣)	استهلاك حصة الشركة من نتاج شركات مستثمر
١١٩,٦٧٤	(١٢,٥٠٦)	١٣٢,١٧٨	-	بما بطريقة حقوق الملكية، صافي (خسائر) / مكاسب أخرى، صافي
(٢٢٣,٧٨١)	-	-	(٢٢٣,٧٨١)	الدخل من العمليات الرئيسية
٢٩,٦٦٦	(٧٩٠,٠٨٢)	-	٨١٩,٧٤٨	أعباء مالية، صافي
(٢٨٦,٥٢٢)	-	-	(٢٨٦,٥٢٢)	الربح قبل الحصص غير المسيطرة
(٢٥٦,٨٥٦)	(٧٩٠,٠٨٢)	-	٥٣٣,٢٢٦	والزكاة وضرية الدخل
-	-	٩,٤٩٧	(٩,٤٩٧)	الربح / (الخسارة) قبل الزكاة وضرية الدخل
(٢٥٦,٨٥٦)	(٧٩٠,٠٨٢)	٩,٤٩٧	٥٢٣,٧٢٩	الرکاوة وضرية الدخل
(٥٤,٠٦١)	-	-	(٥٤,٠٦١)	صافي الربح / (الخسارة) لل فترة
(٣١٠,٩١٧)	(٧٩٠,٠٨٢)	٩,٤٩٧	٤٦٩,٦٦٨	الربح للفترة العائد إلى:
(٣٢٠,٤١٤)	(٧٩٠,٠٨٢)	-	٤٦٩,٦٦٨	- مالكي الشركة الأم
٩,٤٩٧	-	٩,٤٩٧	-	- الحصص غير المسيطرة
(٣١٠,٩١٧)	(٧٩٠,٠٨٢)	٩,٤٩٧	٤٦٩,٦٦٨	أرباح السهم الواحد (بالي ريال السعودي)
٠,٠١			٠,٢٢	- الدخل / (الخسارة) من العمليات الرئيسية
(٠,٠٩)			٠,١٣	- صافي الدخل / (الخسارة) للفترة

شركة المملكة القابضة
 (شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م (غير مراجعة)

- ٦- تسويات المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١ (تمة)
 ٦-٤ تسوية لقائمة الربح أو الخسارة الموجزة الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م (تمة)

* تم إجراء إعادة التصنيف للحصول على عرض أفضل لقائمة الموجزة للربح أو الخسارة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية. وهي لا تمثل تعديلات التحول إلى المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

- ٦-٥ تسوية لقائمة الدخل الشامل الموجزة الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية	التعديل	الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين	إيضاح
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦		٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
بالألاف الريالات السعودية	بالألاف الريالات السعودية	بالألاف الريالات السaudية	
(٣٢,٤١٤)	(٧٩٠,٠٨٢)	٤٦٩,٦٦٨	صافي الربح / (الخسارة) للفترة
٩,٤٩٧	-	٩,٤٩٧	الشخص غير المسيطرة
(٣١٠,٩١٧)	(٧٩٠,٠٨٢)	٤٧٩,١٦٥	الربح / (الخسارة) للفترة الدخل / (الخسارة) الشامل الآخر: بنود لن يعاد تضمينها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة
(٦٩٧,٧٦٥)	(٦٩٧,٧٦٥)	-	استثمارات مدروجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر -
١٩٤,٦٩٧	١٩٤,٦٩٧	-	صافى من التغيرات في القيمة العادلة بنود قد يعاد تضمينها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة
(٥٠٣,٠٦٨)	(٥٠٣,٠٦٨)	-	فرق ترجمة عملات أجنبية لعمليات خارجية وأخرى
(٨١٣,٩٨٥)	(١,٢٩٣,١٥٠)	٤٧٩,١٦٥	الدخل الشامل الآخر للفترة، صافي الزكاة والضرية
(٨٢٣,٤٨٢)	(١,٢٩٣,١٥٠)	٤٦٩,٦٦٨	إجمالي الدخل / (الخسارة)
٩,٤٩٧	-	٩,٤٩٧	الشامل للفترة إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل للفترة العائد إلى: - مالكي الشركة الأم - الشخص غير المسيطرة

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م (غير مراجعة)

- ٧ إيضاحات حول التسويات (تمه)
 ٣-٧ التقييم الأكتواري (تمه)

إن تأثيرات التقييم الأكتواري لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م لا تختلف جوهرياً عن القيمة الدفترية وبالتالي لا يتم تسجيل أي تعديلات للفترة.
- ٤ التعديل الخاص بالتحول للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للشركات المستمر بها
 بطريقة حقوق الملكية "الشركات الزميلة"
 تعديل التحول للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للشركة الزميلة ١:
 إن التحول للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية من إحدى الشركات المستمر فيها التي تتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية يؤدي إلى تعديل التكاليف غير المؤهلة المرسلة. بلغت هذه التكاليف ٣٢ مليون ريال سعودي كما في ١ يناير ٢٠١٦م و ٥٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م. بلغت حصة شركة المملكة القابضة في الشركة الزميلة ٣٣,٣٥٪.
- ١-٤-٧ حصة شركة المملكة القابضة من تسوية التكاليف غير المؤهلة في ١ يناير ٢٠١٦م: ١٠٠,٦ مليون ريال سعودي.
- ٢-٤-٧ حصة شركة المملكة القابضة من التكاليف غير المؤهلة لفترة الثلاثةأشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م: ٤,٢ مليون ريال سعودي ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ بلغت ١٢,٥ مليون ريال سعودي.
- ٣-٤-٧ حصة شركة المملكة القابضة في إجمالي التكاليف غير المؤهلة المعدلة: ٢٣,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ و ٢٧,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ .
- تعديلات التحول للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للشركة الزميلة ٢**
- إن التحول للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية لإحدى الشركات المستمر فيها التي تتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية يؤدي إلى تسويات بمبلغ ٧٤٠,٦١ مليون ريال سعودي كما في ١ يناير ٢٠١٦م.
 بلغت حصة شركة المملكة القابضة من هذه التسويات ٤٤,٧ مليون ريال سعودي (الأرباح المتبقاة: ٢٣,٥ مليون ريال سعودي والدخل الشامل الآخر: ١,٢ مليون ريال سعودي) . بلغت حصة شركة المملكة القابضة من تعديل التحول للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للشركة الزميلة للسنة المنتهية في عام ٢٠١٦ مبلغ ٨,٧ مليون ريال سعودي (الأرباح المتبقاة: ٦,٩ مليون ريال سعودي والدخل الشامل الآخر: ١,٨ مليون ريال سعودي).
- ٤-٤-٧ حصة شركة المملكة القابضة من تعديل الأرباح المتبقاة كما في ١ يناير ٢٠١٦م: (٢٣,٥) مليون ريال سعودي.
- ٤-٤-٧-٥ حصة شركة المملكة القابضة في التعديل المتعلق بالدخل الشامل الآخر: (١,٢) مليون ريال سعودي.

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م (غير مراجعة)

- ٧
- ٦-٤-٧** الإيضاحات حول التسويات (تممة)
٤-٧ التعديل الخاص بالتحول للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للشركات المستثمر بها بطريقة حقوق الملكية "الشركات الزميلة" (تممة)
- ٦-٤-٧** الاستثمارات المعدلة في الشركة الزميلة: (٢٤,٧) مليون ريال سعودي كما في ١ يناير ٢٠١٦ م.
- ٧-٤-٧** حصة شركة المملكة القابضة من التعديل المتعلق بالأرباح المتبقاة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م بقيمة (٢٣,٥) مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م: (٣٠,٤) مليون ريال سعودي.
- ٨-٤-٧** حصة شركة المملكة القابضة في التعديل المتعلق بالدخل الشامل الآخر كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م: (٢,٩) مليون ريال سعودي.
- ٩-٤-٧** الاستثمار المعدل في الشركة الزميلة: (٢٤,٧) مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م و (٣٣,٤) مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م.
- ٥-٧** حصة الشركة من الدخل الشامل الآخر للشركات المستثمر بها بطريقة حقوق الملكية:
 تعكس التعديلات الحصة من الدخل الشامل الآخر للشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية (والتي لم تكن مسجلة سابقاً وفقاً لمعايير الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين).
- ١-٥-٧** التعديلات على الاستثمارات في الشركات المستثمر فيها المحتسبة بطريقة حقوق الملكية لإثبات الدخل الشامل الآخر والدخل المعدل للشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية: (٢٦,٨) مليون ريال سعودي.
- ٢-٥-٧** تعديل الحصة في الدخل الشامل الآخر للشركات المستثمر فيها المحتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية: (٢٦,٨) مليون ريال سعودي.
- ٦-٧** الاحتياطي النظامي:
 لم ينبع عن التحول إلى المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية تغير في الاحتياطي النظامي للشركة.
- ٧-٧** التضمين
 قامت الجموعة بعمليات التضمين عند تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية. إن أثر التضمين بالنسبة للمجموعة هو كما يلي:
- كما في ١ يناير ٢٠١٦ م

المراجع	تعديلات	البيان
١-٧-٧	استثمار في شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية (مدin)	البيان
٢-٧-٧	ممتلكات وألات ومعدات (مدin)	البيان
٣-٧-٧	أرباح متبقاة (دائn)	البيان
٤-٧-٧	الشخص غير المسيطرة (دائn)	البيان

المراجع	تعديلات	البيان
٥-٧-٧	استثمار في شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية (مدin)	البيان
٦-٧-٧	ممتلكات وألات ومعدات (مدin)	البيان
٧-٧-٧	أرباح متبقاة (دائn)	البيان
٨-٧-٧	الشخص غير المسيطرة (دائn)	البيان

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م (غير مراجعة)

- ٧ الإيضاحات حول التسويات (تممة)
 ٧-٧ التضمين (تممة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

المرجع	تعديلات	الريالات السعودية	المبالغ بالآلاف
٩-٧-٧	استثمار في شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية (مدين)	٥١,٥٢٦	
١٠-٧-٧	ممتلكات وألات ومعدات (مدين)	٢٠,٥٧٣	
١١-٧-٧	أرباح مبقة (دائن)	٦٧,٠٩٨	
١٢-٧-٧	المخصص غير المسيطرة (دائن)	٥,٠٠١	

٨-٧ ملخص تسوية التعديلات:

٧-١ تسوية الأرباح المتبقاة (بالآلاف الريالات السعودية).

معايير الهيئة	معايير الهيئة	معايير الهيئة
معايير الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م) -	السعودية للمحاسبين القانونيين (٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م) -	معايير الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م) -
١,٣٣٦,٥٢٨ -	١,٣٤٧,٣٠٤	١,٥٣٢,٥٨٠
(٥٩,٤١٤)	(١١,٦٦١)	٧٦٥,٩١٥
(١٥,٦٦٧)	(٦,٤٥٨)	(٦,٤٥٨)
(٢٧,٣٤٧)	(٢٢,١٧٨)	(٢٣,٤٥٧)
(٣٠,٣٨٤)	(٢٢,٤٥٧)	٦٨,٨١٠
٦٧,٠٩٨	٦٨,٨١٠	(١٠,٦٧٢)
(٦٥,٧١٤)	(٤,٠٥٦)	٧٩٤,١٣٨
المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م) -	المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م) -	المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (١ يناير ٢٠١٦) -
١,٢٧٠,٨١٤	١,٣٥١,٢٦٣	٢,٣٢٧,٧١٨

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

**الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة الموحدة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م (غير مراجعة)**

-٧ الإيضاحات حول التسويات (تممة)

٩-٧ الآثار المتربطة من التحول على التدفقات النقدية

تعلق التغييرات في قائمة التدفقات النقدية الموحدة بتصنيف بنود القوائم المالية التي تسعى لعرض أفضل وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية لقائمة المركز المالي الموحدة وقائمة الدخل الشامل الموحد الذي تم عرضها كقيمة تراكمية وفقاً لمعايير الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ونتيجة لذلك، ثمت إضافة بنود أخرى للقوائم المالية إلى قائمة التدفقات النقدية الموحدة الحالية التي تم إعدادها وفقاً لمعايير الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

١٠-٧ تعديلات أخرى:

تمثل التعديلات ٢-٧ و ٥-٧ و ٧-٧ تعديلات أخرى تم تحديدها خلال عملية التحول إلى المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

-٨ تجميع الأعمال المنجز في مراحل

قامت شركة المملكة القابضة خلال الفترة الحالية عند استكمال الإجراءات النظامية بزيادة استثمارها في شركة الاستثمار العقاري (آر إي آي سي) من ٣٨,٩٪ إلى ٦٩,٤٪ وهي سي سي إل من ٦٢٪ إلى ٧٠٪. نتج عن هذه المعاملة اعتراف المجموعة بشركة الاستثمار العقاري (آر إي آي سي) كشركة تابعة وإلغاء الاعتراف السابق بها كشركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية.

ساهت شركة الاستثمار العقاري (آر إي آي سي) كشركة تابعة بإيرادات بلغت ٣٢,٠٤ مليون ريال سعودي وبأرباح بلغت ١٦,٣ مليون ريال سعودي إلى نتائج المجموعة. ولو كان الاستحواذ حدث في ١ يناير ٢٠١٧ فإنه وحسب تقديرات المجموعة أن الإيرادات الموحدة كانت ستكون أكبر بمقدار ١٦,١ مليون ريال سعودي والأرباح الموحدة كانت ستكون أكبر بمقدار ٨ مليون ريال سعودي. وعند تحديد هذه المبالغ افترضت المجموعة أن تعديلات القيمة العادلة المحددة مؤقتاً، التي نشأت في تاريخ الاستحواذ كانت ستبقى نفسها لو أن الاستحواذ حدث في ١ يناير ٢٠١٧.

ساهت شركة في سي سي إل كشركة تابعة بإيرادات بلغت ٧٢,٩ مليون ريال سعودي بأرباح بلغت ٤ مليون ريال سعودي إلى نتائج المجموعة، ولو كان الاستحواذ حدث في ١ يناير ٢٠١٧ فإنه وحسب تقديرات المجموعة أن الإيرادات الموحدة كانت ستكون أكبر بمقدار ١٩٧ مليون ريال سعودي والأرباح الموحدة كانت ستكون أكبر بمقدار ٣٨ مليون ريال سعودي، وعند تحديد هذه المبالغ افترضت المجموعة أن تعديلات القيمة العادلة المحددة مؤقتاً، التي نشأت في تاريخ الاستحواذ كانت ستبقى نفسها لو أن الاستحواذ حدث في ١ يناير ٢٠١٧.

**شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)**
الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفترتي الثلاثة والتاسعة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م (غير مراجعة)

-٨- **تجمیع الأعمال المنجز في مراحل (تمة)**

تشتمل هذه القوائم المالية على نتائج شركة الاستثمار العقاري (آر إيه آي سي) من ١ يونيو ٢٠١٧ وشركة تي سي سي من ١٤ أغسطس ٢٠١٧ حيث حصلت المجموعة فعلياً على السيطرة على شركة آر إيه آي سي من ذلك التاريخ. كما أنه تم تحديد القيمة العادلة للأصول المستحوذ عليها والإلتزامات المتقدمة لشركة آر إيه آي سي وتي سي سي إل على أساس مؤقت في تاريخ الاستحواذ.

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات القابلة للتحديد لشركة آر إيه آي سي وشركة تي سي سي إل كما في تاريخ الاستحواذ كانت كما يلي:

			آلاف الريال السعودية
			<u>مکاسب صفقة الشراء عند الاستحواذ</u>
<u>المجموع</u>	<u>تي سي سي إل</u>	<u>آر إيه آي سي او</u>	<u>موجودات مكتسبة</u>
٣٤٧,٢٥٩	٢٦٥,٠٦٢	٨٢,١٩٧	موجودات متداولة
٣,٨٨٣,٨٢٩	٢,٧٧٣,٢٣٩	١,١١٠,٥٩٠	موجودات غير متداولة
<u>٤,٢٣١,٠٨٨</u>	<u>٣,٠٣٨,٣٠١</u>	<u>١,١٩٢,٧٨٧</u>	
			<u>مطلوبات مقترضة</u>
(٢٩٧,٣٢٢)	(٢٢٣,٢٢٢)	(٧٤,١٠٠)	مطلوبات متداولة
(٥٣٧,١٦٧)	(٤٩٥,٧٩٠)	(٤١,٣٧٧)	مطلوبات غير متداولة
<u>٢,٣٩٦,٥٩٩</u>	<u>٢,٣١٩,٢٨٩</u>	<u>١,٠٧٧,٣١٠</u>	القيمة العادلة لباقي الموجودات المكتسبة
(١,٦٥١,٩٩٤)	(١,١٠٧,٩٢٠)	(٥٤٤,٠٧٤)	إجمالي تكلفة الاستحواذ
(١,٠١١,٠٦٤)	(٦٨١,٤٠٧)	(٣٢٩,٦٥٧)	المحصّن غير المسيطرة
<u>٧٣٣,٥٤١</u>	<u>٥٢٩,٩٦٢</u>	<u>٢٠٣,٥٧٩</u>	مکاسب صفقة الشراء
			<u>إجمالي تكلفة الاستحواذ</u>
٣٩٧,٩٧٦	٢٧٢,٩٧٦	١٢٥,٠٠٠	إجمالي المبلغ
<u>١,٢٥٤,٠١٨</u>	<u>٨٣٤,٩٤٤</u>	<u>٤١٩,٠٧٤</u>	القيمة العادلة لحصة الملكية المحفظ بها سابقاً
<u>١,٦٥١,٩٢٠</u>	<u>١,١٠٧,٩٢٠</u>	<u>٥٤٤,٠٧٤</u>	إجمالي تكلفة الاستحواذ
			<u>التدفقات النقدية عن الاستحواذ</u>
٢٠٢,٧٥٠	١٩١,٣٤٨	١١,٠٤٢	صافي النقد المكتسب لدى شركة تابعة
-	-	-	النقد المدفوع خلال الفترة الحالية
<u>٢٠٢,٧٥٠</u>	<u>١١,٤٠٢</u>	<u>١١,٠٤٢</u>	صافي التدفقات النقدية عن الاستحواذ

٩- معلومات قطاعية

تدير المجموعة عملياتها حسب قطاعات الأعمال. تقوم الإدارة بعملية عمليات هذه القطاعات بشكل منفصل لأغراض المراقبة وصنع القرار وتقسم الأداء.

وصف القطاعات والأنشطة الرئيسية

- يتم تنظيم العمليات الرئيسية للمجموعة في القطاعات التالية:
- استشارات حقوق الملكية
 - استشارات الأseم الدولي - يشمل النشاط الرئيسي استشارات في أوراق مالية دولية مرخصة.
 - مالي واقليمي - يشمل النشاط الرئيسي استشارات في أوراق مالية مرخصة في السوق المالية السعودية وبورصات الأseم الإقليمية والاستشارات في شركات مستشر فيها بطريقة حقوق الملكية بخلاف العقارات.
 - الأseم الخاصة - يشمل النشاط الرئيسي الاستشارات في الأseم الخاصة والصناديق المدارة والكيانات الأخرى المحوودة ضمن هيكل المجموعة.
 - الفنادق
 - العقارات
 - رعاية الصحية
 - جمع القطاعات الأخرى
- يشمل النشاط الرئيسي لهذا القطاع الاستشارات في الشركات التابعة والشركات المستشر فيها التي تتم المعاشرة عنها بطريقة حقوق الملكية والتي هي في مجال إدارة وملك العقارات الفردية والأنشطة ذات الصلة.
- يشمل النشاط الرئيسي الاستشارات في الأنشطة المتعلقة بملكية وتطوير الأرضي والمشاريع المقاولية.
- يشمل النشاط الرئيسي المستشارات والمصليلات والميدادات الاستشارية.
- تشمل الأنشطة الرئيسية عمليات مدرسة الملكة والأنشطة التجارية الأخرى التي تقوم بها المجموعة مثل شركة قرية الأزاء التجارية.

الإبعادات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م (غير مراجعة)

-٩- معلومات قطاعية (تنمية)

المجموع	مجموع القطاعات	الرعاية الصحية	العقارات	الفنادق	استثمارات حقوق الملكية	بألف الريالات السعودية
٤٤,٣٣٩,٧٨,٧٤٠	٣٠,٦٨٢,٥٤٠	٣٠,٦٠٦٦	٩,١٢٦,٤٤٩	١٤,٩٧٧,٨١٠	٢٣,٨٨٧٦,١٤٥	٢٠١٧
١٥,٣٢٧,٧٢٣,١٤٠	١٢,٥٦١	١٩٠,٦٠٢	٧٩١,٦٣١	٧٩١,٥٥٧	١٠٠,٢٧,٠١٦	مجموع الموجودات
						مجموع المطلوبات
						مجموع الإيرادات
						لفترة الثلاثة أشهر المنتهية
						لفترة الستة أشهر المنتهية
٥٥,٣٧٧	٢٢,٤٤١	٧٤,٩٢٥	٨٨,٧٢٠	٣٢٦,٦٦٦	٣٧,٩٩٥	٣٠ سبتمبر
١,٧٦٢,٤٦٩	٧١,٧٦٩	٢٣٨,٨٩٠	١٠٥,٠٣٢	٩٣٠,١٩٤	٩٤,٩٦٤	في ٣٠ سبتمبر
						صافي المربح
١٩٦,٤٢٥	(٢١,٦٤٩)	(٧٨٣)	(٨١,٤٥٧)	٣٨,٥٨٧	٢٦١,٧٢٧	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية
٥٤٧,٠٦٥	(٣,٠٩٠)	٥,٣٩٩	(٦٩,٦٥)	٧٩,٤٨٤	٥٣٥,٣٧	لفترة الستة أشهر المنتهية
						٣٠ سبتمبر

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
للفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م (غير مراجعة)

٩ - معلومات قطاعية (تتمة)

المجموع	جميع القطاعات	الرعاية الصحية	العقارات	الفنادق	استثمارات حقوق الملكية	بالأوف الريالات السعودية
١٤,٢٢,٤٤,٦١٤	٣١٥,٤١٥	٣١٢,٤٨٩	٣٣١,٢٣٠	٣٣٩,٤٤٠	١٩,٠٠٠	٤,٤٠٠,٨٨٠
١٢,٢٠,٤٢,٥٧	٢١٦,٥٧٨	٢١٢,٢٠٦	٤٣٢,٣١٢	٤٣٩,٤٠٣	١,٩,٠٠٠	١٤,٠٠٠,٢٢,٤
١,٢١,٢٦,٢٦,٩	٢٠٢,٦٤,١٥	٢٠٢,٢٠٦	٢٣٢,٣١٢	٢٣٩,٤٢٠	١,٩,٠٠٠	٤,٤٠٠,٨٨٠
١,٢١,٢٦,٢٦,٩	٢٠٢,٦٤,١٥	٢٠٢,٢٠٦	٢٣٢,٣١٢	٢٣٩,٤٢٠	١,٩,٠٠٠	٤,٤٠٠,٨٨٠
٣٦٩,٦٧,٠٧٦	٤,٣٢٨,٣٣,٤	(٤,٣٢٨,٣٣,٤)	(٤,٣٠,١٢,١)	(٤,١١,٦,١)	(٤,١٠,٥,٨)	(٤,١٠,٥,٨)

تعتقد الإدارة أن إيرادات القطاعات بين شركات المجموعة ليست جوهيرية وبالتالي لم يتم الإفصاح عنها.

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م (غير مراجعة)

١٠ - قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

أ) التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

لتقدم مؤشرًا على مصداقية المدخلات المستخدمة عند تحديد القيمة العادلة، تقوم المجموعة بتصنيف أدواتها المالية إلى ثلاثة مستويات مبنية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية. يبين التفسير أدناه كل مستوى في الجدول أدناه.

يبين الجدول التالي الموجودات المالية للمجموعة والمقاسة بالقيمة العادلة:

المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	بالآلاف الريالات السعودية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م
١٧,١٢١	-	-	١٧,١٢١	الموجودات المالية
٣٢٩,٨١٥	-	٣٢٩,٨١٥	-	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة خلال الربح أو الخسارة:
٣٩٩,٨٥٠	٣٩٩,٨٥٠	-	-	- أسهم مدرجة في الولايات المتحدة الأمريكية (متداولة)
٧٢٩,٦٦٥	٣٩٩,٨٥٠	٣٢٩,٨١٥	١٢٣,٠١٤	- أسهم مدرجة في الشرق الأوسط (غير متداولة) أخرى (غير متداولة)
١٠,١٩٣,٠١١	-	-	١٠,١٩٣,٠١١	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة
٦٦٧,٦١٠	-	-	٦٦٧,٦١٠	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر (غير متداولة):
١٢٠,٠٩٧	٤٥,٠٦٠	٧٥,٠٣٧	-	- أسهم مدرجة في الولايات المتحدة الأمريكية
١٠,٩٨٠,٧١٨	٤٥,٠٦٠	٧٥,٠٣٧	١٠,٨٦٠,٦٢١	الشرق الأوسط
١١,٧٢٧,٥٠٤	٤٤٤,٩١٠	٤٠٤,٨٥٢	١٠,٨٧٧,٧٤٢	أخرى
مجموع الموجودات المالية بالقيمة العادلة				

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م (غير مراجعة)

				١٠ - قياس القيمة العادلة للأدوات المالية (تممة)
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	بآلاف الريالات السعودية
٢٦٨,٤٤٩	-	-	٢٦٨,٤٤٩	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
٣٣٧,٢١٤	-	-	٣٣٧,٢١٤	الموجودات المالية
٦٠٥,٦٦٣	-	-	٦٠٥,٦٦٣	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة خلال الربح أو الخسارة:
<u>٣٩٩,٨٥٠</u>	<u>٣٩٩,٨٥٠</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	أو أسهم مدرجة في الولايات المتحدة الأمريكية (متداولة) وأسهم مدرجة باليورو (متداولة) أخرى (غير متداولة):
٨,١٨٥,٣٩٠	-	-	٨,١٨٥,٣٩٠	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر (غير متداولة):
٧٤٢,٧٦٦	-	-	٧٤٢,٧٦٦	أو أسهم مدرجة في الولايات المتحدة الأمريكية
٤٥,٠٦٠	٤٥,٠٦٠	-	-	الشرق الأوسط
<u>٨,٩٧٣,٢١٦</u>	<u>٤٥,٠٦٠</u>	<u>-</u>	<u>٨,٩٢٨,١٥٦</u>	أخرى
<u>٩,٩٧٨,٧٢٩</u>	<u>٤٤٤,٩١٠</u>	<u>-</u>	<u>٩,٥٣٣,٨١٩</u>	مجموع الموجودات المالية بالقيمة العادلة

المستوى ١ : تستند القيمة العادلة للأدوات المالية المتداولة في أسواق نشطة إلى أسعار السوق المدرجة في نهاية فترة التقرير. إن سعر السوق المعلن للموجودات المالية المحتفظ بها من قبل الجموعة هو سعر الشراء الحالي. وهذه الأدوات مدرجة في المستوى ١.

المستوى ٢ : يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية التي لا يتم تداولها في سوق نشط باستخدام أساليب تقييم تزيد من استخدام بيانات السوق القابلة للملاحظة وتعتمد بأقل قدر ممكن على التقديرات الخاصة بالنشأة. إذا كان من الممكن ملاحظة كافة المدخلات الهامة المطلوبة للقيمة العادلة للأدوات، يتم إدراج الأداة في المستوى ٢.

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

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م (غير مراجعة)

١٠ - قياس القيمة العادلة للأدوات المالية (تممة)

ب) أساليب التقييم المستخدمة لتحديد القيمة العادلة

تضمن أساليب التقييم المحددة المستخدمة في تقييم الأدوات المالية ما يلي:

- استخدام أسعار السوق المتداولة أو معدلات أو أسعار المعاملين لأدوات مماثلة؛ و
- تحليل التدفقات النقدية المخصومة و
- سعر آخر معاملة للاستثمارات غير المتداولة خاصة.

ج) قياس القيمة العادلة - استثمارات الأسهم غير المتداولة (المستوى الثالث)

تم تقدير القيمة العادلة من خلال تطبيق أسلوب تقييم داخلي. يستند قياس القيمة العادلة إلى مدخلات هامة غير قابلة لللاحظة في السوق. يتم تقدير القيمة العادلة لتساوي تقريباً القيمة الدفترية.

د) عملية التقييم

تشمل الإدارة المالية للمجموعة فريق يقوم بعمل تقييم للبنود غير العقارية المطلوبة لأغراض التقارير المالية، بما في ذلك المستوى ٣ من القيمة العادلة. ويرفع هذا الفريق تقاريره مباشرة إلى المدير التنفيذي المالي ولجنة المراجعة وبحرى مناقشات عمليات التقييم والنتائج بين المدير المالي ولجنة المراجعة وفريق التقييم مرة واحدة كل ستة أشهر على الأقل، وذلك تماشياً مع فترات التقارير نصف السنوية للمجموعة.

يتم اشتقاق وتقويم المدخلات الرئيسية التي تستخدمها المجموعة على النحو التالي:

- يتم تحديد معدلات الخصم للأدوات المالية باستخدام نموذج تسعير الأصول الرأسمالية لحساب معدل ما قبل الضريبة الذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المحددة للأصل.
- تستمد تسويات المخاطر الخاصة بالأطراف المقابلة (بما في ذلك الافتراضات حول معدلات التخلف عن السداد الائتماني) من تصنيف مخاطر الائتمان الذي تحدده وكالة دولية لتصنيف التدقير.
- يتم تقدير عامل النمو في الأوراق المالية غير المدرجة بناء على معلومات السوق لأنواع مماثلة من الشركات.

علاوة على ذلك، تأخذ الإدارة في الاعتبار سعر المعاملة الحالية لأدوات حقوق الملكية نفسها عند تحديد القيمة العادلة.

يتم تحليل التغيرات في القيمة العادلة للمستوى ٢ و ٣، إن وجدت، بشكل دوري ويتم تأكيدها من قبل الإدارة.

ه) (القيمة العادلة للأدوات المالية الأخرى) غير المثبتة

لدى المجموعة أيضاً عدد من الأدوات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة في قائمة المركز المالي الموحدة. بالنسبة لغالبية هذه الأدوات، لا تختلف القيم العادلة جوهرياً عن قيمتها الدفترية، حيث أن الحصة المدينية / الدائنة إما قريبة من معدلات السوق الحالية (غالباً بسبب إعادة التسعير المتكررة) أو أن الأدوات قصيرة الأجل بطيئتها.

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م (غير مراجعة)

١١ - الاستثمارات

١-١١ الحركة في الاستثمارات مدروجة بالقيمة العادلة خلال الدخل الشامل الآخر بلغت المكاسب غير المحققة ٢٠٠٥,٧ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م: خسارة ٦٩٧,٨ مليون ريال سعودي) تمثل تغير في القيمة العادلة وتسجل في القائمة الموحدة للدخل الشامل.

٢-١١ مكاسب / (خسائر) من استثمارات مدروجة بالقيمة العادلة خلال الربح أو الخسارة تتكون من:

للفترة التسعة أشهر المنتهية في		للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		مكاسب من بيع استثمارات مدروجة بالقيمة العادلة خلال الربح أو الخسارة الربح أو الخسارة (*)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م	
بآلاف الريالات السعودية				
٣٠,٠٦٩	٤٤٠,٧٦٠	(١١٨,٨١٠)	٤,٧٨٣	مكاسب / (خسائر) غير محققة من إعادة تقييم استثمارات مدروجة بالقيمة العادلة خلال الربح أو الخسارة
(٤٣,٢٦١)	٩١,٩٤٣	(٤١,٢٠٢)	(٣,٦٢١)	
(١٢,١٩٢)	٣٣٢,٧٠٣	(١٦٠,٠١٢)	١,١٦٢	

* تبلغ القيمة الدفترية للاستثمارات ٦٠٥,١ مليون ريال سعودي.

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م (غير مراجعة)

١٢ - الشركات المستثمر بها بطريقة حقوق الملكية

٣١ ديسمبر م ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر م ٢٠١٧	
بالآلاف الريالات السعودية		
١٦,٤٠١,٢٥٨	١٤,١٢٣,٧٤١	في بداية الفترة
٣,٢٩٥,٢٧٥	٥,٧٩٧,٩٠٢	إضافات خلال الفترة *
(١١٧,٥٦٢)	(١١٢,٢٥٥)	توزيعات أرباح
(١٨٥,٨٣١)	(١,٠٤٢,٧٥٣)	المحول إلى شركة تابعة موحدة **
(٥,٣٠٣,٤٧٨)	(٥٦,٨٥٢)	استبعادات خلال الفترة ***
١٣٠,٤١٢	١٦٥,٩٣٢	حصة الشركة في الدخل من شركات مستثمر بها بطريقة حقوق الملكية
-	(١٠٥,١٢٨)	تحويل إلى موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ***
(٢٨,٠٦٧)	(١٢,٩٦٤)	حصة الشركة في الدخل الشامل الآخر
-	(٣٧,٢٦١)	حسارة الخفاض القيمة مثبتة خلال الفترة
-	٣٩٥,١٥٥	مكاسب / (خسائر) غير محققة من إعادة ترجمة لشركات مستثمر بها بطريقة حقوق الملكية
(٣٧,٧٣٥)	(٦,٢٢١)	أخرى
١٤,١٢٣,٧٤١	١٩,١٠٩,٢٩٦	في نهاية الفترة

* أبرمت الشركة في ١١ سبتمبر ٢٠١٧، اتفاقية مع شركة بنك الاتمام الزراعي والاستثمار لشراء ١٦,١٨٪ من أسهم البنك السعودي الفرنسي ("البنك") بمقابل إجمالي ٥,٧٩٧ مليون ريال سعودي. اكتملت المعاملة في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٧. نتج عن هذه المعاملة قيام الشركة بإثبات الاستثمار كشركة زميلة حيث أن الشركة هي المساهم الأكبر في البنك ولديها السلطة لتمثل في مجلس الإدارة والمشاركة في عملية إعداد السياسة الخاصة بالبنك. إن البنك مدرج في تداول وهو مقدم رائد للخدمات المالية الشاملة والمنتجات في المملكة العربية السعودية.

** يمثل هذا نسبة ٣٨,٩٪ حصة المجموعة في شركة آر إي آي سي وشركة في سي سي إل. سقطت المجموعة خلال الفترة على شركة آر إي آي سي وشركة في سي سي إل وتم إلغاء الاعتراف بالاستثمار كشركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية. بلغت القيمة العادلة لحصة ٣٨,٩٪ من شركة آر إي آي سي وبحصة في سي سي إل في تاريخ الاستحواذ ٤١٩ مليون ريال سعودي و ٨٣٥ مليون ريال سعودي (الإيضاح ٨). وقدت المجموعة ربح بقيمة ٧١ مليون ريال سعودي ملحة واحدة و ١٤ مليون ريال سعودي على شركة آر إي آي سي وشركة في سي سي إل على التوالي عند الاستحواذ (الإيضاح ١٣).

*** يمثل هذا الاستثمار في شركة صحاري. استبعدت المجموعة خلال الفترة جزءاً من استثماراتها في شركة صحاري. ونتيجة لذلك، فإن الاستثمار المتبقى لا يلي معابر الشركة المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية ويتم إثباته الآن كاستثمار مدرج بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م (غير مراجعة)

١٣ - مكاسب / (خسائر) أخرى، صافي

تتكون المكاسب الأخرى من:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
بألاف الريالات السعودية				مكاسب صفة الشراء عن الاستحواذ (إيضاح ٨)
-	٧٣٣,٥٤١	-	٥٢٩,٩٦٢	مكاسب من إعادة قياس حصة حقوق الملكية المالية في شركة الاستثمار العقاري (آر إيه آي سي) (وشركة في سي سي إل) خسارة معاملة أكور، صافي
-	٢١١,٨٥٥	-	١٤٠,٤٢٤	الضريبة
(٢٧١,٦٧٨)	-	(٢٧١,٦٧٨)	-	شطب شهرة
-	(١٢٢,١٨٩)	-	(١٢٢,١٨٩)	خسارة استبعاد شركة مستثمر بما بطريقة حقوق الملكية
-	(٢,٦٧٤)	-	-	أخرى
٣٧,٨٩٧	(١٦٦,٩٤٥)	٣٧,٨٩٧	(٨٧,٢٦١)	
<u>(٢٣٣,٧٨١)</u>	<u>٦٥٣,٥٨٨</u>	<u>(٢٣٣,٧٨١)</u>	<u>٤٦٠,٩٣٦</u>	

١٤ - قروض

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
بألاف الريالات السعودية		شركة المملكة القابضة
٤,٢٨٠,٠٨٩	٤,٣٠٠,٠٦٧	المملكة ٥ - كي ار - ١١ ليمند
٣,٠٤٩,١٤٤	٥,٠٥٧,١٧١	المملكة كي ار - ١١٤ ليمند (سافوي)
١,٤٤٥,٧٤٤	١,٥٩١,٦٣٢	المملكة ٥ - كي ار - ٣٥ المجموعة (جورج الخامس)
١,٤٣٠,٢٢٣	١,٥٣٠,١٢٦	المملكة لاستثمارات الفنادق (كي إتش آي)
٨٦٧,٦٩٣	٦٤٨,١٠١	شركة الاستثمار العقاري (آر إيه آي سي) - المملكة العربية السعودية
-	٦٣,٠٠٠	شركة مركز التجارة المحدودة (في سي سي إل) المملكة العربية السعودية
-	٥٦٤,٩٠٠	أخرى
<u>٦١,٤٣٨</u>	<u>١٠١,٥٣٩</u>	
<u>١١,١٣٤,٣٤١</u>	<u>١٣,٨٥٦,٥٣٦</u>	

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة ثلاثة وتسعة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م (غير مراجعة)

٤ - قروض (ستة)

يتم عرض الأرصدة القائمة أعلاه كما يلي:

٣١ ديسمبر م ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر م ٢٠١٧	
بالألاف الريالات السعودية		

متداولة

٣٠,٦٥٤	٨,٣٤٢	
٤٨١,٨٨٠	٤١٨,٢٣٣	
٥١٢,٥٣٤	٤٢٦,٥٧٥	

قرص قصيرة الأجل

الجزء المتداول من قروض لأجل

غير متداولة

١٠,٦٢١,٨٠٧	١٣,٤٢٩,٩٦١	
-------------------	-------------------	--

قرص لأجل، تشمل تسهيلات قروض لأجل متعددة

٥ - الالتزامات المحتملة والتعهدات

إن الشركة مدعى عليها في عدة مطالبات قانونية تنشأ في سياق الأعمال الاعتيادية. تم رصد مخصص لطالبات معينة، استناداً إلى المعلومات المتاحة حالياً. ترى الإدارة أن المطالبات الحالية المتعلقة بهذه المطالبات كافية. إن أي مطالبات إضافية بما في ذلك أية تقديرات زكوية أو ضريبية محتملة قد تنتج عن مطالبات أخرى لا يتوقع أن يكون لها تأثير جوهري على قائمة المركز المالي الموحدة للمجموعة أو قائمة الربح أو الخسارة الموحدة الموحدة.

لم يكن هناك تغيير جوهري في التزامات عقود الإيجار التشغيلية والتمويلية خلال الفترة.

٦ - معاملات مع أطراف ذوي علاقة

دخلت الشركة في معاملات مختلفة مع أطراف ذوي علاقة بشروط متفق عليها بصورة متبدلة. إن هذه المعاملات، بشكل فردي أو إجمالاً، ليست جوهرياً بالنسبة للقوائم المالية الموحدة الموحدة. فيما يلي أهم المعاملات التي تمت مع الأطراف ذوي العلاقة:

٣٠ سبتمبر م ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر م ٢٠١٧	
بالألاف الريالات السعودية		

إيرادات مكتسبة من سي سي إل من إيجار مباني (مكاتب، شقق و محلات) إلى شركات شركة مجموعة المملكة القابضة

١٤,٤٢٨	٤,٥٦٠
--------	-------

إيرادات مكتسبة من قبل آر أي أي سي من إيجارات فلل

٢,٨١٧	٨١٨
-------	-----

وحدات سكنية إلى شركات شركة مجموعة المملكة القابضة *

٢٧٣	٩١
-----	----

* تكلفة تمويل من قرض من آر إي أي سي *

١٨,٨٣٧	١٩,٨٨٥
--------	--------

معاملات شركة كي إتش أي مع شركات زميلة

* وتستثنى هذه المعاملات التي تمت بعد الاستحواذ على شركة آر إي آي سي وهي سي إل.

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م (غير مراجعة)

١٧ - رأس المال

يتكون رأس المال كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م و ١ يناير ٢٠١٦ م من ٣,٧٠٦ مليون سهم مصحّح به ومصدر بقيمة ١٠ ريال للسهم الواحد.

١٨ - احتياطيات أخرى

المجموع	للموظفين	بحقوق الملكية	الملكية	بالألاف الريالات السعودية
(٤٢٣,٥١٠)	-	(٤٢٢,٢٨٧)	(١,٢٢٣)	في ١ يناير ٢٠١٦ م
(٢٦,٧٩٧)	-	-	(٢٦,٧٩٧)	حصة الشركة من الدخل الشامل الآخر
(١٥,٢١٣)	(١٣,٩٤٣)	-	(١,٢٧٠)	المساير الأكتوارية من مكافآت نهاية الخدمة خلال السنة
(٥٢,٢٠٩)	-	(٥٢,٢٠٩)	-	خسارة تحويل غير محققة للفترة من إعادة ترجمة عمليات أجنبية
(٥١٧,٧٧٩)	(١٣,٩٤٣)	(٤٧٤,٤٩٦)	(٢٩,٢٩٠)	كماء في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(١٢,٩٦٤)	-	-	(١٢,٩٦٤)	حصة الشركة من الدخل الشامل الآخر
٥٩٩,٧٨١	-	٥٩٩,٧٨١	-	خسارة تحويل غير محققة للفترة من تحويل عمولات أجنبية
٦٩,٠٨٨	(١٣,٩٤٣)	١٢٥,٢٨٥	(٤٢,٢٥٤)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م