



شركة المملكة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)  
القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة  
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في  
**30 سبتمبر 2018م**  
(غير مراجعة)

شركة المملكة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

لفترة ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م (غير مراجعة)

---

صفحة

٢	تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
٤ - ٣	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
٥	قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة
٦	قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة
٨ - ٧	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
١٠ - ٩	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
٢٩ - ١١	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة



## تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

إلى السادة المساهمين المحترمين  
شركة المملكة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

### المقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة المملكة القابضة ("الشركة") وشركائها التابعة (يشار إليهم مجتمعين "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨، والقوائم الموحدة الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ والقوائم الأولية الموحدة الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التي تتضمن ملخصاً للسياسات المحاسبية الامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية الأولية"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة استناداً إلى الفحص الذي قمنا به.

### نطاق الفحص

لقد قمنا بفحصنا وفقاً لمعايير ارتباطات الفحص الدولي (٢٤١٠)، "فحص المعلومات المالية الأولية من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويكون فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من توجيهه استفسارات، بشكل أساسى للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. وتعد إجراءات الفحص أقل في نطاقها بشكل كبير من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية، المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وعليه فإنما لا تتمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بجميع الأمور الامانة التي يمكن معرفتها خلال عملية المراجعة، وبالتالي فإننا لا نبني رأي مراجعة.

### الاستنتاج

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، لم يلفت انتباها شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤)، المعتمد في المملكة العربية السعودية.

برايس وترهاوس كوبيرز

عمر محمد السقا  
٣٦٩ رقم ترخيص

٢٣ صفر ١٤٤٠ هـ  
(١١٠٩٢٠١٨ م)



شركة الملكة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

#### قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة

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

٣١ دیسمبر ٢٠١٧  
(مراجعة)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨  
(غير مراجعة)

إيضاً

المو جو دات

موجودات متداولة

النقد وأرصدة لدى البنوك

أو الخسارة

一,二九三,四三二	一,一九三,二〇二
二二,七〇.	三〇,四一八
四〇四,一〇〇	二九四,七七四
三一三,一一三	三〇四,九〇〇
一〇二,〇三六	二七九,七三一
四七七,二一〇	一七四,八一三
二,六六一,〇四二	二,一八七,八八八

استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربع  
أ، الخسارة

ذمم مدينة تجارية وأخرى  
مصاريف مدفوعة مقدماً ومتوجه  
مطلوب من أطراف ذوي علاقة  
موجودات محتفظ بها لغرض البيع

مجمو ع الموجودات المتداولة

9.07,017	2,267,337	7
11,211,097	10,479,391	7
19,230,889	19,294,117	9
4,219,8.8	4,129,949	
7,974,.79	7,291,.03	11.1.
2,394,212	2,.01,112	1.
37,992	9,403	
138,070	107,240	
47,104,708	40,628,606	
48,766,200	47,716,044	

## موجودات غير متداولة

استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

الشامل الآخر

## شركات مستثمر بها بطريقة حقوق الملكية

استثمارات عقارية

ممتلكات ومصنع ومعدات

## شهرة وموارد غير ملموسة

موجودات الضريبة المؤجلة

## موجودات أخرى طويلة الأجل

مجموع الموجودات

میراث اسلامی

(یتبع)



✓

شركة الملكة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧  
(مراجعة)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨  
(غير مراجعة)

إيضاح

			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة
٤٠٩,٨٥٨	٣,٢٦٨,٦٠١	١٢	قرص
٤٤٣,٨٤٩	٥٠١,٤١٥		ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة
٤٥٧,١٥٤	٤٤٦,٩١٧		أخرى
١٣٥,٤٩٣	٤٥,٢١١		زكاة وضريرية دخل مستحقة
-	١٦٣,٩٨٥	١٧	مطلوب إلى أطراف ذوي علاقة
١,٤٤٦,٣٥٤	٤,٤٢٦,١٢٩		توزيعات أرباح مستحقة
			مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
١٣,٢١٣,٢٤٧	١٠,١٦٠,٠٣٠	١٢	قرص
١٩٣,٧٢٩	٢٠٤,١٦٠		مطلوبات الضريبية المؤجلة
١٧٧,٠٥٩	١٥١,٩٢٢		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٦١,٤٤٨	٤٠,٨٩٠		مطلوبات أخرى طويلة الأجل
١٣,٦٤٥,٤٨٣	١٠,٥٥٧,٠٠٢		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١٥,٠٩١,٨٣٧	١٤,٩٨٣,١٣١		مجموع المطلوبات
٣٣,٦٧٤,٣٦٣	٣٢,٧٣٣,٤١٣		صافي الموجودات
			حقوق الملكية
٣٧,٠٥٨,٨٢٣	٣٧,٠٥٨,٨٢٣	١٥	رأس المال
٦٦٥,٤٢٦	٦٦٥,٤٢٦		احتياطي نظامي
١,٣١٤,٠٥٧	١,٢٩٢,٣٧٩		أرباح مبقاة
(٧,٧٧٨,٥٥٧)	(٨,٤٨٦,٣٦٣)		احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات المدرجة بالقيمة
٢٦٣,١١٦	٢٨٤,٧٣٦	١٦	العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٣١,٥٢٢,٨٦٥	٣٠,٨١٥,٠٠١		احتياطيات أخرى
٢,١٥١,٤٩٨	١,٩١٨,٤١٢		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة
٣٣,٦٧٤,٣٦٣	٣٢,٧٣٣,٤١٣		الحصص غير المسيطرة
			صافي حقوق الملكية

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ١١ إلى رقم ٢٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

**شركة الملكة القابضة**  
**(شركة مساهمة سعودية)**

**قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة**

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

				لفترى الثلاة أشهر المنتهيين في	لفترى التسعة أشهر المنتهيين في		
٣٠ سبتمبر م٢٠١٧ (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر م٢٠١٨ (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر م٢٠١٧ (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر م٢٠١٨ (غير مراجعة)	إيضاح			
							الإيرادات
١,٣٤٥,٤٨٥	١,٣٩٦,١٨٠	٥١٢,٤١٢	٤٣٣,٢٤٣				فنادق وإيرادات تشغيلية أخرى
٧٤,٢٨١	١٢٢,٦٣٧	٣٦,٨٠٣	٥٠,٦٥١				دخل توزيعات أرباح
<u>٣٣٢,٧٠٣</u>	<u>٣٠٧,٧٦٩</u>	<u>١,١٦٢</u>	<u>(٢,٢٨٨)</u>				(خسائر) / مكاسب من
<u>١,٧٥٢,٤٦٩</u>	<u>١,٨٢٦,٥٨٦</u>	<u>٥٥٠,٣٧٧</u>	<u>٤٨١,٦٠٦</u>				استثمارات
<u>(١,٠١٧,٦٢٣)</u>	<u>(٩٩٨,٣٤٣)</u>	<u>(٣٧٤,٤٦٨)</u>	<u>(٢٨٠,٨٠٤)</u>				مجموع الإيرادات
<u>٧٣٤,٨٤٦</u>	<u>٨٢٨,٢٤٣</u>	<u>١٧٥,٩٠٩</u>	<u>٢٠٠,٨٠٢</u>				فنادق وتكاليف تشغيلية أخرى
<u>(٤١٠,٠٠٣)</u>	<u>(٣٦٥,٢٦٦)</u>	<u>(٢٤٥,٣٨٥)</u>	<u>(١٠٧,٢١٨)</u>				إجمالي الربح
							مصاريف عمومية وإدارية
							وتسويق
							حصة الشركة من نتائج
							شركات مستثمر بها بطريقة
							حقوق الملكية
<u>١٦٥,٩٣٢</u>	<u>١,١٦٧,١٨٤</u>	<u>١٢٥,٣٨١</u>	<u>٢٦٩,٤٠٩</u>				أرباح / (خسائر) أخرى، صافي
<u>٦٥٣,٥٨٨</u>	<u>(٣١٥,٤٦١)</u>	<u>٤٦٠,٩٣٦</u>	<u>٦٠,١١١</u>				١٠ الدخل من العمليات
<u>١,١٤٤,٣٦٣</u>	<u>١,٣١٤,٧٠٠</u>	<u>٥١٦,٨٤١</u>	<u>٤٢٣,١٠٤</u>				نفقات مالية، صافي
<u>(٣١٤,٩١٦)</u>	<u>(٣٧١,٤٤٧)</u>	<u>(١١٢,٩٣٦)</u>	<u>(١٣٦,٣٩١)</u>				الدخل قبل الزكاة والضريبة
<u>٨٢٩,٤٤٧</u>	<u>٩٤٣,٢٥٣</u>	<u>٤٠٣,٩٠٥</u>	<u>٢٨٦,٧١٣</u>				الزكاة وضريبة الدخل
<u>(٢٨٢,٣٨٢)</u>	<u>(٢٩٩,٧٦٨)</u>	<u>(٢٠٧,٤٨٠)</u>	<u>(٣٠,٦٦٩)</u>				الدخل للفترة
<u>٥٤٧,٠٦٥</u>	<u>٦٤٣,٤٨٥</u>	<u>١٩٦,٤٢٥</u>	<u>٢٥٦,٠٤٤</u>				دخل الفترة العائد إلى:
<u>٥٩٢,٩٣٥</u>	<u>٦٣٤,٢٦٣</u>	<u>٢٤٧,٥٤٤</u>	<u>٢٤٨,٥٥١</u>				- مالكي الشركة
<u>(٤٥,٨٧٠)</u>	<u>٩,٢٢٢</u>	<u>(٥١,١١٩)</u>	<u>٧,٤٩٣</u>				- الشخص غير المسيطرة
<u>٥٤٧,٠٦٥</u>	<u>٦٤٣,٤٨٥</u>	<u>١٩٦,٤٢٥</u>	<u>٢٥٦,٠٤٤</u>				الأرباح الأساسية والمخفضة
<u>٠,١٥</u>	<u>٠,١٧</u>	<u>٠,٠٧</u>	<u>٠,٠٧</u>				للسهم الواحد (بالريال
							السعودي)
							١٨

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ١١ إلى رقم ٢٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة الملكة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة

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

لفترى التسعة أشهر المنتهيين في	لفترى الثلاثة أشهر المنتهيين في				
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م	إيضاح
٥٤٧,٠٦٥	٦٤٣,٤٨٥	١٩٦,٤٢٥	٢٥٦,٠٤٤		الدخل للفترة
٢,٠٠٥,٧٠٣	(٧٠٧,٨٠٦)	٦٥٦,٨٧٠	(٣٢٧,٥١٣)		الدخل الشامل الآخر:
(١٢,٩٦٤)	٥٤,١٦١	(٧٩٩)	٩,١٤١	٩	بنود لن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة صافي التغيرات في القيمة العادلة لاستثمارات حقوق الملكية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٦٠٩,٤٢٥	(٢٢,٨٢٩)	٢٢١,٥٦٦	(١١٧,٢٩١)		بنود قد يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة حصة الشركة من الربح / (الخسارة) الشامل الآخر من الشركات المستثمرة فيها بطريقة حقوق الملكية فروق ترجمة عملات أجنبية لعمليات خارجية
٣,١٤٩,٢٢٩	٣٢,٩٨٩	١,٠٧٤,٠٦٢	(١٧٩,٦١٩)		إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل الآخر للفترة
٣,١٨٥,٤٥٥	(٥١,٩٢٣)	١,١١٦,٠٥٢	(١٩١,٠٨١)		إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل الآخر للفترة
(٣٦,٢٢٦)	١٨,٩٣٤	(٤١,٩٩٠)	١١,٤٦٢		العائد إلى:
٣,١٤٩,٢٢٩	(٣٢,٩٨٩)	١,٠٧٤,٠٦٢	(١٧٩,٦١٩)		- مالكي الشركة - الحصص غير المسيطرة

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ١١ إلى رقم ٢٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة الملكة الفايزية  
(شركة مساهمة سعودية)

بـ :  
("شـركـة مـسـاـهـة سـعـوـدـيـة")

وأئمة التغافلات في حقوق الملكية الأوالية الموحدة الموجزة،  
لفتره التسعة أشهر المتبقية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م  
(جميع البالغ بالآف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

تعتبر الإيصالات المرفقة في الصحفات من رقم ١ إلى رقم ٢٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

الإجهاض  
التغدر في المتصح غير المسisterة  
معاملات مع المالكين بمعرفتهم ملاك  
توريثات أرباح تم الاعلان عنها  
(إيجاص ١٧)  
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨  
(غير مراجحة)

—  
—  
—

شركة الملكة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة (التمه  
لنشرة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨  
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

شركة الملكة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة  
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترمي التسعة أشهر المنتهيين في		إيضاح	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية: الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		تعديلات لبيان غير نقدية:
٨٢٩,٤٤٧	٩٤٣,٢٥٣		استهلاك وإطفاء إطفاء تكاليف معاملات
١٩٦,٩٩٥	١٥١,٢٢٤		أرباح من بيع استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٠,٥٢٥	١٠,٦٦٦		أرباح غير محققة من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٢٤٠,٧٦٠)	-		حصة الشركة من نتائج شركات مستمرة بها بطريقة حقوق الملكية
(٩١,٩٤٣)	(٣٠٧,٧٦٩)	٨	(مكاسب) / خسائر أخرى، صافي إيرادات أخرى
(١٦٥,٩٣٢)	(١,١٦٧,١٨٤)		توزيعات أرباح أعباء مالية، صافي
(٦٥٣,٥٨٨)	٣١٥,٤٦١		
(١٣٢,٣٥٨)	-		
(٧٤,٢٨١)	(١٢٢,٦٣٧)		
٣١٤,٩١٦	٣٧١,٤٤٧		
(٦,٩٧٩)	١٩٤,٤٢١		
٢٩١,٧٣١	١٥٩,٣٢٦		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
-	٧,٢١٤		ذمم مدينة تجارية أخرى
٨٢٤	(١٩٧,٦٩٥)		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٤٢,٩٢٢	(٢٥,١٣٧)		مطلوب من أطراف ذوي علاقة
٦٨,٧٩٣	١٦٦,٥٦٦		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(١٣٥,٢٨١)	(٩٠,٢٨٢)		ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٥٩١,٣٤٧	(١,٠٥٩,٨١٩)		مطلوب لأطراف ذوي علاقة
٢٦,٨٣٥	٣٢,٣٢٠		استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
٣١,٢٧٦	(٢٠,٥٥٨)		موجودات أخرى طويلة الأجل
٩١٨,٤٤٧	(١,٠٢٨,٠٦٥)		مطلوبات أخرى طويلة الأجل
(٥٩,٤٧٧)	(٢٧١,٠٣٥)		النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية
٨٥١,٩٩١	(١,١٠٤,٦٧٩)		الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
(يتباع)			صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية

شركة المملكة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة

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

لفترتي التسعة أشهر المنتهيين في  
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م - ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م  
(غير مراجعة)

٥٦,٨٥٢	٧٧٤,٢٥١
(٥,٧٩٧,٩٠٢)	-
١١٢,٢٥٥	٣٢١,١٣٧
٢٠٢,٧٥٠	-
١٠٣,٢١٢	٥٧,٤٢٨
٧٤,٢٨١	١٢٢,٦٣٧
-	٤٢٢,٢٧٥
(١٠١,٦٧١)	٣٧٩,٧٤٢
(٥,٣٥٠,٢٢٣)	٢,٠٧٧,٤٧٠

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:  
استبعاد شركات مستثمرة بما بطريقة حقوق الملكية  
استحواذ على شركات مستثمرة بما بطريقة حقوق الملكية  
توزيعات أرباح مستلمة من شركة مستثمرة بما بطريقة حقوق الملكية  
استحواذ على شركة تابعة، صافي من النقد المستحوذ عليه  
متاحصلات من بيع استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من  
خلال الدخل الشامل الآخر  
توزيعات أرباح مستلمة  
متاحصلات من استبعاد موجودات محفوظ بما لغرض البيع  
ممتلكات ومصنع ومعدات، صافي  
صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

٣,٧١٢,٩٣٤	٣٧٦,٠١٥
(١,٨٦٣,٦٧٠)	(٨٩٤,٧٢٢)
١,٧٠١	(٢٤٢,٣٠٨)
(٤٩١,٩٥٦)	(٤٩١,٩٥٦)
١,٣٥٩,٠٠٩	(١,٢٥٢,٩٧١)
(٣,١٣٩,٢٢٣)	(٢٨٠,١٨٠)
٤,٣٣٧,٠٥٢	١,٢٩٣,٤٣٢
١,١٩٧,٨٢٩	١,٠١٣,٢٥٢

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:  
متاحصلات من القروض  
تسديدات للقروض  
معاملات مع الحصص غير المسيطرة  
توزيعات أرباح مدفوعة  
صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التمويلية  
صافي التغير في النقدية والأرصدة لدى البنك  
النقد والأرصدة لدى البنك في بداية الفترة  
النقد والأرصدة لدى البنك في نهاية الفترة

٢,٠٠٥,٧٠٣	(٧٠٧,٨٠٦)
٣,٣٩٦,٥٩٩	-

معاملات غير نقدية:  
الحركة في الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال  
الدخل الشامل الآخر  
صافي الموجودات المحولة من الاستحواذ على شركة تابعة

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ١١ إلى رقم ٢٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة الملكة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨  
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

- ١ - معلومات عامة

شركة المملكة القابضة ("الشركة")، شركة مساهمة سعودية تعمل في المملكة العربية السعودية. وكانت الشركة قد تأسست في السابق، كشركة ذات مسؤولية محدودة تعمل بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٤٢٠٢٢ بتاريخ ١١ محرم ١٤١٧هـ (الموافق ٢٨ مايو ١٩٩٦م). وقد وافقت وزارة التجارة والإستثمار بموجب القرار رقم ١٢٨/ص وتاريخ ١٨ جمادى الأولى ١٤٢٨هـ (الموافق ٤ يونيو ٢٠٠٧م) على تحويلها إلى شركة مساهمة سعودية.

تفوز الشركة والشركات التابعة ("المجموعة") نشاطاتها الرئيسية من خلال النشاطات المبينة أدناه. تتمثل أهداف الشركة في إدارة وتشغيل الفنادق، والخدمات التجارية، التعليم، والخدمات الطبية.

بدأ التداول في أسهم الشركة في سوق الأسهم السعودية بتاريخ ١٤٢٨ هـ (الموافق ٢٨ يوليو ٢٠٠٧) بعد موافقة هيئة السوق المالية.

يقع المكتب الرئيسي للشركة في مدينة الرياض، على العنوان التالي:

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

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨، كان لدى المجموعة صافي مطلوبات متداولة يبلغ ٢,٣ مليار ريال سعودي (٣١) ٢٠١٧ ديسمبر: صافي موجودات متداولة يبلغ ١,٢ مليار ريال سعودي)، ونتج ذلك بشكل رئيسي تسهيلين اقراض يبلغ ٢,٨ مليار ريال سعودي يستحقان قبل ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩. إن المجموعة في مرحلة متقدمة لتوقيع تسهيل قرض يبلغ ١ مليار دولار أمريكي (٥٣ مليار ريال سعودي). واستناداً إلى الوضع الحالي للمفاوضات حول هذا التسهيل، ومراجعة محفظة الاستثمارات الحالية وإعادة التفاوض المحتملة لشروط تسهيلات الاقتراض الموجودة وتخليل توقعات التدفقات النقدية على مدى الائتماني عشر شهراً القادمة، فإن الإداراة على ثقة بأن المجموعة ستكون قادرة على إلقاء بالثباتها.

وافق مجلس إدارة الشركة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بتاريخ ٢٣ صفر ١٤٤٠هـ  
(الموافق ١٨ نوفمبر ٢٠١٨م).

١١) شركة المملكة - كي، آر - ١١ ليمتد (كي، آر - ١١)

كـي 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.

**شركة الملكة القابضة**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة**  
**لفترة ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المتهتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م**  
**(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

---

- ١ - معلومات عامة (تتمة)

**ب) الملكة ٥-كي آر - ١٠٠ ليمند (كي آر- ١٠٠)**

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

**ج) الملكة ٥-كي آر - ١٣٢ ليمند (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 بما بطريقة حقوق الملكية المذكورة أدناه والتي تملك وتدير ممتلكات وفندق:

		الشركات التابعة
		نسبة الملكية الفعلية (%)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م	
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 (مملوكة بشكل مباشر وغير مباشر من خلال شركة الملكة للاستثمارات الفندقية)

		الشركات المستثمر بما بطريقة حقوق الملكية (%)
		نسبة الملكية الفعلية (%)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م	
٤٧,٥	٤٧,٥	شورسيزونز هولدينغ إنك (إف إس إتش إنك) - كندا
٥,٨	٥,٨	أكور إس إيه - فرنسا
٣٣,٣	-	موفينيك هوتلز آند ريسورتس أيه جي (موفينيك) - سويسرا

**د) الملكة ٥ - كي آر - ١١٤ ليمند (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 سافوري في لندن.

**هـ) الشركات التابعة المحلية والإقليمية**

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

**شركة المملكة القابضة**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة**  
**لفترة ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨**  
**(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

		الشركات التابعة	
		نسبة الملكية الفعلية (%)	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨		
٤٧,٠	٤٧,٠	شركة مدارس المملكة المحدودة (المدارس) - المملكة العربية السعودية	
٧١,٨	٧١,٨	شركة قرية الأزياء للتجارة المحدودة (إف في تي سي) - المملكة العربية السعودية	
٧٤,٠	٧٤,٠	شركة خدمات المشاريع الطبية (المستشفى) - المملكة العربية السعودية	
٥٠,٤	٥٠,٤	العيادات الاستشارية - بيروت ايس اي ال (العيادات) - لبنان	
٦٩,٤	٦٩,٤	شركة الاستثمار العقاري (الجمع) - المملكة العربية السعودية	
٧٠,٦	٧٠,٦	شركة المركز التجاري المحدودة (البرج) - المملكة العربية السعودية	
١٠٠,٠	١٠٠,٠	شركة المملكة للتطوير العقاري - (كي ريد) - المملكة العربية السعودية	

		الشركات المستثمر بها بطريقة حقوق الملكية (%)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
٣٤,١	٣٤,١	الشركة الوطنية لخدمات الطيران (ناس) - المملكة العربية السعودية
٣٣,٤	٣٣,٤	شركة جدة الاقتصادية (جي إيه سي) - المملكة العربية السعودية
١٦,٢	١٦,٢	البنك السعودي الفرنسي (بي إس إف) - المملكة العربية السعودية

تم توضيح النشاطات الرئيسية والقطاعية المختلفة للمجموعة في إيضاح (٥).

## أسس الإعداد - ٢

### ١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة ("القوائم المالية") وفقاً لمعايير الحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية ومعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

يجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالاقتران مع القوائم المالية السنوية للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م. لا تشمل هذه القوائم جميع المعلومات المطلوبة لمجموعة كاملة من القوائم المالية المعدّة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ومع ذلك، يتم تضمين إيضاحات توضيحية لشرح الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز المالي للمجموعة وأداؤها منذ آخر قوائم مالية موحدة سنوية مراجعة للمجموعة.

النتائج الأولية قد لا تكون مؤشراً على النتائج السنوية للشركة.

**شركة الملكة القابضة**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة**  
**لفترة ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م**  
**(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

---

## ٢-٢ أساس التكلفة التاريخية

أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على أساس التكلفة التاريخية ووفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي باستثناء بعض الموجودات والمطلوبات المالية والتي تقاس بالقيمة العادلة. إضافة لذلك، يتم احتساب مكافأة نهاية الخدمة للموظفين باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة والافتراضات الإكتوارية.

## ٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريال السعودي وهي العملة الرئيسية للشركة وعملة العرض للمجموعة.

## ٣-٣ استخدام تقديرات وافتراضات وأحكام

يطلب من الإدارة عند إعداد القوائم المالية الموحدة للمجموعة استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الإيرادات والتکاليف وال الموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الالتزامات المحتملة كما في تاريخ الفترة المالية. أن عدم التأكيد حول هذه الافتراضات والتقدیرات قد تؤدي إلى نتائج يمكن أن تتطلب إجراء تعديلات جوهرية على القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات التي تتأثر بها في المستقبل.

إن التقدیرات 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 التقدیرات والافتراضات بشكل مستمر. تم مراجعة التقدیرات المحاسبية المثبتة في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقدیرات في فترة المراجعة والفترات المستقبلية في حال أثّرت التقدیرات التي تغيرت على الفترات الحالية والمستقبلية.

إن الافتراضات الحامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكيد من التقدیرات هي نفس الافتراضات المطبقة على القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م.

## ٤- السياسات المحاسبية الحامة

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي نفسها المطبقة من قبل الجموعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م. اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨ م، قامت الجموعة بتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقرير المالي رقم (١٥) إيرادات العقود مع العملاء إن تطبق هذا المعيار ليس له أي تأثير جوهرى على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

**شركة المملكة القابضة**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة**  
**لفترات الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨**  
**(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

---

**المعايير الصادرة وغير المطبقة بعد**  
**لم تقم الجموعة بعد بتطبيق أي من المعايير أو التعديلات أو التفسيرات الجديدة مبكراً للفترات**  
**السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩ م التالية:**

ساري المفعول للفترات	السنوية التي تبدأ في أو بعد	المعيار الدولي لإعداد	التقرير المالي رقم (١٦)
١ يناير ٢٠١٩ م		عقود الإيجار	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٣) تجديد
١ يناير ٢٠١٩ م	العام والمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم (١١) الترتيبات المشتركة	التحسينات السنوية على	المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية دورة ٢٠١٧-٢٠١٥
١ يناير ٢٠١٩ م	معايير الحاسبة الدولي رقم (١٢) ضريبة الدخل	عدم التأكيد بشأن	معاملات ضريبة الدخل
١ يناير ٢٠١٩ م	التحسينات السنوية على	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٢٣) تكاليف الاقتراض	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٧)
١ يناير ٢٠١٩ م	التحسينات السنوية على	التحسينات السنوية على	التحسينات السنوية على
١ يناير ٢٠٢١ م	عقود التأمين	عدم التأكيد بشأن	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٧)

**لا تتوقع الجموعة أي تأثير جوهري على المركز المالي الموحد للمجموعة أو نتائج عملياتها نتيجة لهذه**  
**المعايير أو التعديلات الجديدة.**

## شركة المالكة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

لفترة أشهرين وإسقاطه في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م

(جميع البيانات بالآلاف ريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

- معلومات قطاعية  
الجامعة تعتبر مجموعة متعددة تستمد إيراداتها وأرباحها من مصادر دخل مختلفة. بخاصة الإستثمار، التي تضم الإدارة العليا والرئيس التنفيذي، تدير عمليات قطاعات

الأعمال وقد حدّدت هذه القطاعات بشكل منفصل لأغراض المراقبة وصنع القرار وتقييم الأداء.

### وصفت القطاعات والأنشطة الرئيسية

يتم تنظيم العمليات الرئيسية للمجموعة في القطاعات التالية:

- استثمارات الأوراق المالية - يشمل النشاط الرئيسي استثمارات في أوراق مالية دولية مدرجة.  
يشمل النشاط الرئيسي استثمارات في أوراق مالية مدرجة في السوق المالية السعودية وبورصات الأسهم الإقليمية والاستثمارات في شركات مماثلة فيها بحريقة حقوق الملكية بخلاف العقارات.  
يشمل النشاط الرئيسي الاستثمارات في الأسهم الخاصة والصناديق المدارة والإكيانات الأخرى الموجودة ضمن هيكل المجموعة.  
يشمل النشاط الرئيسي لهذا الفرع الاستثماريات في الشركات التابعة والشركات المستمرة فيها التي تتم الحاسبة عنها بحريقة حقوق الملكية والتي هي في مجال إدارة وملك العقارات الفيدرية والأسطحة ذات الصلة.  
يشمل النشاط الرئيسي الاستثمارات في الأنشطة المتعلقة بملكية وتطوير الأرضي والمشاريع العقارية.  
يشمل النشاط الرئيسي المستثمارات والصيادلات والعيادات الإشتشارية.  
تشتمل الأنشطة الرئيسية عمليات مدرسة الملكة والأشنطة التجارية الأخرى التي تقوم بها المجموعة.

العقارات  
الرعاية الصحية  
جميع القطاعات الأخرى

شركة الملكة القابضة

(پسر کے مسماۃ سعوڈیہ)

الاستشارات في القائم الملاك الألهي لـ جلدة الملة

(ذلك يذكر بمقدمة المنشآت الكهربائية بالفلكي) **الكتاب**

٥- معلومات قضائية (تمة)

النوع	مجموع القطعات الأخرى	العاية الصجية	الغار	المقاصد	استمرات حقوق الملكية
					٢٠١٨ (غير مراجعة)
					مجموع الإيرادات
					لفترات الطلبات أشهر المتقدمة في
					٣٠ سبتمبر
	٦٨١,٦٠٦	٣٤٣,٣٣٠	٦٤٣,٤٤٦	٩٤٤,١١,٦٠٦	٦٤٨,٣٦٣
					الفترة التسعة أشهر المتقدمة في
					٣٠ سبتمبر
					صافي الربح / (خسارة)
					لفترة الطلبة أشهر المتقدمة في
					٣٠ سبتمبر
					لفترة التسعة أشهر المتقدمة في
					٣٠ سبتمبر
					مجموع الوجودات كما في
					٣٠ سبتمبر
					مجموع المطلوبات كما في
					٣٠ سبتمبر
					توقيت الاعتراف بالبيانات:
					في وقت حدوثه من الزمن
					على مدى فترة من الزمن

شركة الملاك القابضة  
شركة مساهدة سعودية

بيانات حول القوائم المالية الموحدة الموجزة  
لفترات ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨  
لجميع المبالغ بالآلاف للريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك

- معلومات قطاعية (تتم)

المجموع	جميع القطاعات الأخرى	الغذاء	التجارى	استثمارات حقوق الملكية
				٢٠١٧
				مجموع الإيرادات
٥٥٠,٣٧٧	٤٢٤,١٤١	٨٨,٧٧٠	٧٤,٩٤٥	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مراجعة)
١,٧٥٢,٤٦٩	٧١,٧٣٩	٢٣٨,٤٩٠	١٠٥,٠٣٢	لفترة السبعية أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مراجعة)
١٩٦,٤٢٥	(٢١,٦٤٩)	(٧٨٣)	(٨١,٤٥٧)	صافي الربح / (خسارة)
٤٤٨,٧٦٠	٥٠,٣٩٩	٧٩,١٨٤	٥٣٥,٣٧	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مراجعة)
٤٨,٧٦٦,٣٠	٢٠٣,٦٣٩	٩,٠٦٣,٨٤١	١٦,٥٨٧,٤٣٦	مجموع المدفوعات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة)
١٥,٠٩١,٨٣٧	١٠٦,٥٠٥	١٨١,٠٦٨	٤,٤٧١,٧٠٦	مجموع المطلوبات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة)
				توقيت الاعتراف بالإيرادات:
			✓	في وقت محدد من الزمن
			✓	لا يرتبط
			✓	على مدى فترة من الزمن

تعتقد الإدارة أن الإيرادات البنية بين قطاعات المجموعة ليست جوهرية وبالتالي لم يتم الإفصاح عنها.

**شركة الملكة القابضة**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة**  
**لفترات الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨**  
**(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

---

٦ - تجميع الأعمال المنجزة على مراحل

زادت المجموعة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م، نسبة ملكيتها في شركة المجمع من ٣٨,٩٪ إلى ٦٩,٤٪ وشركة البرج من ٣٦٪ إلى ٧٠,٦٪، على التوالي، مما أدى إلى المحاسبة عن الشركتين كشريكين تابعين، اعتباراً من ١ يونيو ٢٠١٧م و ١٤ أغسطس ٢٠١٧م، على التوالي. تتلخص القيم العادلة للموجودات والمطلوبات القابلة للتحديد، المحددة على أساس مبدئي، في تاريخ الاستحواذ على النحو التالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م

الموجودات المستحوذ عليها:

٣٤٧,٢٥٩	
<u>٣,٨٨٣,٨٢٩</u>	
٤,٢٣١,٠٨٨	

الموجودات المتداولة

الموجودات غير المتداولة

المطلوبات المفترضة:

(٢٩٧,٣٢٢)	
<u>(٥٣٧,١٦٧)</u>	
٣,٣٩٦,٥٩٩	

المطلوبات المتداولة

المطلوبات غير المتداولة

القيمة العادلة لصافي الموجودات المستحوذ عليها

(١,٦٥١,٩٩٤)	
<u>(١,٠١١,٠٦٤)</u>	
٧٣٣,٥٤١	

إجمالي تكلفة الإستحواذ

حصة غير مسيطرة

مكاسب من صنفية شراء

إجمالي تكلفة الإستحواذ:

إجمالي العرض

القيمة العادلة لحقوق الملكية المستحوذ عليها سابقاً

إجمالي تكلفة الإستحواذ

التدفقات النقدية من الإستحواذ:

صافي النقد المستحوذ عليه لدى شركة تابعة

صافي النقد المدفوع خلال السنة

صافي التدفق النقدي من الإستحواذ

ساهمت شركة المجمع بإيرادات بـمبلغ ٣٢,٠٤ مليون ريال سعودي ودخل بـمبلغ ١٦,٣ مليون ريال سعودي للمجموعة من تاريخ الإستحواذ، ولو أن الإستحواذ قد تم في ١ يناير ٢٠١٧م لكانت مساهمة الإيرادات والدخل أعلى بـمبلغ ١٦,١ مليون ريال سعودي ومبلغ ٨ مليون ريال سعودي، على التوالي.

**شركة الملكة القابضة**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المتهين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

-٦ تجميع الأعمال الموجزة على مراحل (تمة)

ساهمت شركة البرج بإيرادات بمبلغ ٧٢,٩ مليون ريال سعودي ودخل بمبلغ ٤ مليون ريال سعودي للمجموعة من تاريخ الاستحواذ، ولو أن الاستحواذ قد تم في ١ يناير ٢٠١٧م لكانت مساهمة الإيرادات والدخل أعلى بمبلغ ١٩٧,٦ مليون ريال سعودي ومبلغ ٣٨,٣ مليون ريال سعودي، على التوالي.

حدّدت المجموعة خلال الفترة المتهدة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م أن الموجودات غير الملموسة الناتجة غير جوهرية للإثبات المنفصل وأنه لا حاجة لإجراء المزيد من التعديلات على المبالغ المبدئية التي سبق إثباتها.

-٧ 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. وحيث إن الأدوات المالية للمجموعة يتم قياسها على أساس مبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة خلال الدخل الشامل الآخر وبالقيمة العادلة خلالربح أو الخسارة التي تسجل بالقيمة العادلة. إن جميع هذه الاستثمارات هي في أسهم الأوراق المالية.

تقوم المجموعة بتقدير القيم العادلة للأدوات المالية بناءً على أساليب تقييم ملائمة، غير أن الأمر يقتضي وضع أحکام معتبرة للتوصيل لهذه تقديرات. 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 والتجارة 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 السوق الثانوي) باستخدام أساليب تقييم تزيد من استخدام بيانات السوق القابلة للملاحظة وتعتمد بأقل قدر ممكن على تقديرات محددة للمنشأة. إذا كانت جميع المدخلات الحامة المطلوبة للقيمة العادلة للأدوات قابلة للملاحظة ، يتم إدراج الأداة في المستوى ٢.

المستوى ٣: إذا كان واحد أو أكثر من المدخلات الحامة لا يستند إلى بيانات السوق القابلة للملاحظة، يتم إدراج الأداة في المستوى ٣.

**شركة المملكة القابضة**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة**  
**لفترات ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨**  
**(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

-٧ القيمة العادلة (تتمة)

يعرض الجدول التالي الموجودات المالية والمطلوبات المالية للمجموعة المقاسة والمثبتة بالقيمة العادلة كما في ٣٠ سبتمبر على أساس متكرر:

المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول
---------	----------------	----------------	---------------

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨  
(غير مراجعة)

الموجودات المالية  
استثمارات مدرجة بالقيمة  
العادلة من خلال الربح أو  
الخسارة:

- أسهم مدرجة في الولايات المتحدة الأمريكية (متداولة)
- الولايات المتحدة الأمريكية (غير متداولة)
- فرنسا (غير متداولة)
- الشرق الأوسط (غير متداولة)

٣٠,٤١٨	-	-	٣٠,٤١٨
١,٧٢٠,٩١٨	-	١,٧٢٠,٩١٨	-
٢١٣,٥٢٥	-	٢١٣,٥٢٥	-
٣٣٢,٨٩٤	-	٣٣٢,٨٩٤	-
٢,٢٦٧,٣٣٧	-	٢,٢٦٧,٣٣٧	-
٢,٢٩٧,٧٥٥	-	٢,٢٦٧,٣٣٧	٣٠,٤١٨

استثمارات مدرجة بالقيمة  
العادلة من خلال قائمة  
الدخل الشامل الآخر  
(غير متداولة):

٩,٦٤٠,٠٢٤	٤٥,٠٦٠	-	٩,٥٩٤,٩٦٤
٨٣٩,٣٦٧	-	-	٨٣٩,٣٦٧
١٠,٤٧٩,٣٩١	٤٥,٠٦٠	-	١٠,٤٣٤,٣٣١
١٢,٧٧٧,١٤٦	٤٥,٠٦٠	٢,٢٦٧,٣٣٧	١٠,٤٦٤,٧٤٩

- الولايات المتحدة الأمريكية  
- الشرق الأوسط

مجموع الموجودات المالية  
بالقيمة العادلة

**شركة الملكة القابضة**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة  
 لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م  
 (جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

---

-٧- القيمة العادلة (تتمة)

<b>الجموع</b>	<b>المستوى الثالث</b>	<b>المستوى الثاني</b>	<b>المستوى الأول</b>
٢٢,٦٥٠	-	-	٢٢,٦٥٠
٥٧٤,٦٢٣	-	٥٧٤,٦٢٣	-
٣٣٢,٨٩٤	-	٣٣٢,٨٩٤	-
٩٠٧,٥١٧	-	٩٠٧,٥١٧	-
٩٣٠,١٦٧	-	٩٠٧,٥١٧	٢٢,٦٥٠
١٠,٥١٣,٤٨٣	٤٥,٠٦٠	٧٥,٠٣٧	١٠,٣٩٣,٣٨٦
٦٩٨,١١٣	-	-	٦٩٨,١١٣
١١,٢١١,٥٩٦	٤٥,٠٦٠	٧٥,٠٣٧	١١,٠٩١,٤٩٩
١٢,١٤١,٧٦٣	٤٥,٠٦٠	٩٨٢,٥٥٤	١١,١١٤,١٤٩

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م  
(مراجعة)

الموجودات المالية  
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة  
من خلال الربح أو الخسارة:  
- أسهم مدرجة في الولايات  
المتحدة الأمريكية (متدولة)  
- الولايات المتحدة الأمريكية  
(غير متدولة)  
- الشرق الأوسط (غير متدولة)

استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة  
من خلال قائمة الدخل الشامل  
الآخر (غير متدولة):

- الولايات المتحدة الأمريكية  
- الشرق الأوسط

مجموع الموجودات المالية بالقيمة  
العادلة

انظر أيضاً إيضاحي ١١ و ١٤.

**شركة الملكة القابضة**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة**  
**لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المتهيئين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨**  
**(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

---

-٧ القيمة العادلة (تتمة)

(ب) **أساليب التقييم المستخدمة لتحديد القيم العادلة**  
 تستخدم أساليب تقييم محددة لتقدير الأدوات المالية وتشمل استخدام أسعار السوق المتداولة أو أسعار المعاملين لأدوات مماثلة ومدخلات السوق القابلة للملاحظة وسعر أحدث معاملة.

(ج) **عملية التقييم**  
 لدى المجموعة فريق يقوم بعمل / مراجعة تقييم لأغراض إعداد التقارير المالية، بما في ذلك القيمة العادلة للأدوات المالية. ويرفع هذا الفريق تقاريره مباشرة إلى مدير الاستثمار التنفيذي. يتم مناقشة عمليات التقييم والنتائج بين مدير الاستثمار التنفيذي وفريق التقييم مرة واحدة كل ستة أشهر على الأقل، وذلك تماشياً مع الفترات المالية للمجموعة.

يتم تحليل التغيرات في القيمة العادلة للمستوى ٢ و ٣ في نهاية كل فترة مالية.

(د) **القيمة العادلة للأدوات المالية الأخرى**

لدى المجموعة أيضاً عدد من الأدوات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة. بالنسبة لمعظم هذه الأدوات، استنتجت الإدارة أن القيم العادلة لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

(هـ) **التحويلات بين المستويين ٢ و ٣ و التغير في أساليب التقييم**  
 لم يكن هناك أي تحويل لأسهم الأوراق المالية بين المستويين ٢ و ٣ خلال فترة التسعة أشهر المتهيئين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م. كما لم تطرأ أي تغيرات على أي من أساليب التقييم المطبقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م.

-٨ مكاسب من الاستثمارات

لفترتي التسعة أشهر المتهيئين في		لفترتي الثلاثة أشهر المتهيئين في	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	(غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	(غير مراجعة)
٤٠٠,٧٦٠	-	٤,٧٨٣	-
<u>٩١,٩٤٣</u>	<u>٣٠٧,٧٦٩</u>	<u>(٣,٦٢١)</u>	<u>(٢,٢٨٨)</u>
<u>٣٣٢,٧٠٣</u>	<u>٣٠٧,٧٦٩</u>	<u>١,١٦٢</u>	<u>(٢,٢٨٨)</u>

مكاسب محققة من استثمارات  
مدرجة بالقيمة العادلة من خلال  
الربح أو الخسارة  
(خسائر) / مكاسب غير محققة من  
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة  
من خلال الربح أو الخسارة

**شركة الملكة القابضة**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة**  
**لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م**  
**(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

- ٩ - الشركات المستثمر بها بطريقة حقوق الملكية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	
١٤,١٢٣,٧٤١	١٩,٢٣٠,٨٨٩	في بداية الفترة / السنة
٥,٨٠٢,٤٥٥	-	إضافات خلال الفترة / السنة
(١١٥,٨١١)	(٣٢١,١٣٧)	تسديدات رأسمالية وتوزيعات أرباح من شركات شقيقة
(٤٩,١٩٣)	(٥٧٧,٨٨٣)	استبعادات خلال الفترة / السنة
٢٦١,٩٤١	١,١٦٧,١٨٤	النسبة في الدخل
(١,٠٤٢,٧٥٣)	-	المحول نتيجة دمج الأعمال
(١١١,٣٤٩)	-	المحول إلى الاستثمار من خلال الدخل الشامل الآخر
(٤٧,١٥٥)	٥٤,١٦١	النسبة في الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى
(٣٧,٢٦١)	(٢٠٠,٠٠٠)	مخصص انخفاض في القيمة ثابت خلال الفترة / السنة (إيضاح ١٠)
٤٤٦,٥٩٥	(٥٩,٠٩٨)	(خسائر) / مكاسب غير محققة من ترجمة عملات أجنبية
(٣٢١)	-	أخرى
<b>١٩,٢٢٣,٨٨٩</b>	<b>١٩,٢٩٤,١١٦</b>	في نهاية الفترة / السنة

قامت المجموعة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ ، ببيع شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية بمبلغ ٧٤٩,٢٥ مليون ريال سعودي إلى شركة أخرى مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية، مما نتج عنه ربح بمبلغ ١٩٦,٤ مليون ريال سعودي (إيضاح ١٠).

استثمرت المجموعة في ١١ سبتمبر ٢٠١٧ ، في البنك السعودي الفرنسي، وهو بنك مدرج في المملكة العربية السعودية. نتيجة لتمثيل السلطة في مجلس الإدارة، استحوذت المجموعة أنها تمارس تأثيراً جوهرياً، وبالتالي سجلت هذا الاستثمار كاستثمار بطريقة حقوق الملكية.

أكملت المجموعة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م، إعادة تنظيم شركتين من شركاتها المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية وهي شركة الجمع وشركة البرج ونتيجة لذلك تم تصنيف كلاً من هذين الاستثمارين على أنهما شركتين تابعتين وتم توحيدهما من تاريخ حصول المجموعة على السيطرة. انظر أيضاً الإيضاح (٦).

باعت أيضاً المجموعة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م جزءاً من استثماراها وخسرت المجموعة تأثيرها الجوهري، ونتيجة لذلك، فقد تم إعادة تصنيف الاستثمار إلى استثمار بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

**شركة المملكة القابضة**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة**  
**لفترة ثلاثة أشهر وأشهر المتبقدين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨**  
**(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

- ١٠ - مكاسب / (خسائر) أخرى، صافي

لفترة التسعة أشهر المتبقدين في		لفترة الثلاثة أشهر المتبقدين في		مكاسب / (خسائر) من استبعاد شركات مستثمر بها بطريقة حقوق الملكية (إيضاح ٩) أرباح من بيع ممتلكات ومصنع ومعدات انخفاض في قيمة ممتلكات ومصنع ومعدات والشهرة ذات الصلة انخفاض في قيمة شركات مستثمر بها بطريقة حقوق الملكية (إيضاح ٩) مكاسب من صفقة شراء (إيضاح ٦) مكاسب من إعادة قياس الحصص الحالية في شركة الجمجم وشركة
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
(٢,٧٧٤)	١٩٦,٣٦٨	-	١٩٦,٣٦٨	
-	٩٤,٦٠٧	-	-	
(١٢٢,١٨٩)	(٤٨٩,٠٩٢)	(١٢٢,١٨٩)	(١٥٢,١٢٥)	
-	(٢٠٠,٠٠٠)	-	-	
٧٣٣,٥٤١	-	٥٢٩,٩٦٢	-	
٢١١,٨٥٥	-	١٤٠,٤٢٤	-	
(١٦٦,٩٤٥)	<u>٨٢,٦٥٦</u>	(٨٧,٢٦١)	<u>١٥,٨٦٨</u>	
٦٥٣,٥٨٨	<u>(٣١٥,٤٦١)</u>	<u>٤٦٠,٩٣٦</u>	<u>٦٠,١١١</u>	
				الربح آخرى

قامت المجموعة بتنفيذ اختبار لتقدير القيمة القابلة للاسترداد لبعض الاستثمارات والممتلكات والمصنع والمعدات المنخفضة القيمة والشهرة ذات الصلة، وتم تقديرها باستخدام القيمة العادلة ناقصاً تكلفة الاستبعاد.

بالنسبة للانخفاض في قيمة الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية ، قامت المجموعة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد من خلال قيمة الاستخدام باستخدام تحليل التدفق النقدي المخصوم لمدة خمس سنوات باستخدام معدل خصم ١١,٤٦٪ و معدل نمو طويل الأجل يبلغ ٪٢. وفي حال زاد معدل الخصم بنسبة ٥٪، فإن خسارة انخفاض القيمة ستزيد وسوف ينخفض دخل الفترة بمبلغ ١٥٢ مليون ريال سعودي. انظر أيضاً إيضاح رقم (٧).

**شركة الملكة القابضة**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة**  
**لفترة الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨**  
**(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

---

#### ١١ - معاملات جوهرية أخرى خلال فترة التقرير الحالية

- استثمرت المجموعة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ مبلغ ٢١٣,٦ مليون ريال سعودي في شركة ديزر، وهي شركة فرنسية غير مدرجة تعمل في مجال تدفق الموسيقى. تم تصفيف هذا الاستثمار كاستثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.
- قررت المجموعة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ استبعاد عقار فندقي. استتاحتت الإدارة أنه قد تم استيفاء معايير الموجودات المحتفظ بها لغرض البيع، وعليه تم إعادة تصفيف هذه الممتلكات وعرضها بشكل منفصل كموجودات محتفظ بها لغرض البيع، وسجلت المجموعة مخصص انخفاض القيمة بمبلغ ١٠٣,٤ مليون ريال سعودي (إيضاح ١٠). تم استبعاد الموجودات المصنفة كمحفظة بما لغرض البيع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ بقيمة متساوية تقريباً لقيمتها الدفترية.
- قامت المجموعة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ باستبعاد استثمار بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بمبلغ ٧٥ مليون ريال سعودي نتج عنه خسارة بمبلغ ١٦,٣٩ مليون ريال سعودي.

#### ١٢ - قروض

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مراجعة)	
٤,٣٠٣,١٢٣	٤,٣٠٤,١٥٧	شركة الملكة القابضة
٥,٠٥٧,٧٦٣	٥,٢٥٠,٠٠٠	المملكة - كي ار - ١١ - لم يتمتد
١,٦١٠,٦٦١	١,٥٧٦,٤٢٧	المملكة كي ار - ١١٤ لم يتمتد
١,٥٥١,٠٥٤	١,٥٠٦,٢٧٦	المملكة - كي ار - ٣٥ المجموعة
٤٣٣,٦٧١	٢٥٩,٦٠٥	المملكة لاستثمارات الفنادق
٦٦٦,٨٣٣	٥٣٢,١٦٦	أخرى
<b>١٣,٦٢٣,١٠٥</b>	<b>١٣,٤٢٨,٦٣١</b>	

شركة المملكة القابضة  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة  
 لفترتي ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المتهيئين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨  
 (جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٢ - قروض (تنمية)

يتم عرض الأرصدة القائمة أعلاه كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مراجعة)	<u>متداولة</u>
٢,٢٠٨	-	قرص قصيرة الأجل
٤٠٧,٦٥٠	٣,٢٦٨,٦٠١	الجزء المتداول من قروض لأجل
٤٠٩,٨٥٨	٣,٢٦٨,٦٠١	<u>غير متداولة</u>
١٣,٢١٣,٢٤٧	١٠,١٦٠,٠٣٠	قرص لأجل، تشمل تسهيلات قروض لأجل دواره
١٣,٦٢٣,١٠٥	١٣,٤٢٨,٦٣١	

يتضمن إجمالي القروض قروضاً من أطراف ذوي علاقة بمبلغ ٣٢٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٧: ١٦٤ مليون ريال سعودي).

١٣ - الالتزامات المحمولة والتعهدات

إن المجموعة مدعى عليها في عدة مطالبات قانونية تنشأ في سياق الأعمال الاعتبادية. وتم رصد مخصص لطالبات معينة، استناداً إلى المعلومات المتاحة حالياً. ترى الإداره أن مبالغ المخصصات الحالية المتعلقة بهذه المطالبات كافية.

استلمت الشركة الربوط النهائية من الهيئة العامة للزكاة والدخل ("المجنة") حتى عام ٢٠١٠. وخلال عام ٢٠١٨، استلمت الشركة من الهيئة الربط للستين ٢٠١١ و ٢٠١٢ ونتج عنه ربط زكوي إضافي. قدمت الإدارة اعتراضاً على المسائل المدرجة في الربط وقدمت استئنافاً توضح فيه البراهين ضد الربط. تعتقد الإدارة أن النتيجة النهائية لن ينبع عنها أي التزام إضافي جوهري.

لم يكن هناك تغير جوهري في التزامات رأس المال وعقود الإيجار التشغيلية خلال الفترة.

١٤ - معاملات مع أطراف ذوي علاقة

دخلت المجموعة مع أطراف ذوي علاقة في المعاملات الظاهرة التالية خلال فترة التسعة أشهر المتهيئة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨.

**شركة الملكة القابضة**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة**  
**لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨**  
**(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

---

١٤ - معاملات مع أطراف ذوي علاقة (تتمة)

- قامت المجموعة بشراء ٤,٧٦٦,١٨٢ سهماً إضافياً من لايفت، وهو استثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ، من شريك الأغلبية صاحب السمو الملكي الأمير الويلد بن طلال بن عبد العزيز آل سعود بمبلغ ٨٤٦,٣ مليون ريال سعودي. ثمت الموافقة على هذه الصفقة من قبل مجلس الإدارة في ١٠ سبتمبر ٢٠١٨ .
  - انظر أيضاً الإيضاح رقم ٩ بخصوص بيع شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية إلى شركة أخرى مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية.
- تدخل الشركة في معاملات أخرى متنوعة مع أطراف ذوي علاقة وفق شروط متفق عليها بصورة مشتركة. إن هذه المعاملات، فردياً أو بمحملها، ليست جوهرياً بالنسبة للقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

١٥ - رأس المال

يتكون رأس المال كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م من ٣,٧٠٦ مليون سهم مصري به ومصدر بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

١٦ - احتياطيات أخرى

المجموع	بمفرق الملكية	المستثمر بها	بتقنية حقوق الملكية	المستثمر بها	متضمنة الشركات	العمليات خارجية	الدخل الشامل	فروقات ترجمة العملات الأجنبية	حصة الشركة من
(٥١٧,٧٢٩)	(١٣,٩٤٣)	(٤٧٤,٤٩٥)	(٢٩,٢٩١)						في ١ يناير ٢٠١٧ م (مراجعة)
(٤٧,١٥٥)	-	-	(٤٧,١٥٥)						حصة الشركة من الخسارة الشاملة الأخرى (إيضاح ٩)
٣,٧٦٨	٢,٤٥٧	-	١,٣١١						خسائر أكتوارية من قياس التزامات مكافآت الموظفين خلال العام
٨٢٤,٢٣٢	-	٨٢٤,٢٣٢	-						أرباح غير محققة للفترة من إعادة ترجمة عملات أجنبية
٢٦٣,١١٦	(١١,٤٨٦)	٣٤٩,٧٣٧	(٧٥,١٣٥)						في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة)
٥٤,١٦١	-	-	٥٤,١٦١						حصة الشركة من الدخل الشامل الآخر (إيضاح ٩)
(٣٢,٥٤١)	-	(٣٢,٥٤١)	-						خسارة غير محققة للفترة من تحويل عمولات أجنبية
٢٨٤,٧٣٦	(١١,٤٨٦)	٣١٧,١٩٦	(٢٠,٩٧٤)						في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م (غير مراجعة)

**شركة المملكة القابضة**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترتي ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

---

**١٧ - إعلان توزيعات الأرباح**

وافقت الجمعية العامة العادلة للشركة في إجتماعها السنوي الذي انعقد بتاريخ ٢٠ رمضان ١٤٣٩ هـ -  
(الموافق ٤ يونيو ٢٠١٨ م) على توصية مجلس إدارة الشركة، بتوزيع أرباح نقدية ربحية مبلغ ٦٥٦ مليون ريال سعودي. تم توزيع الأرباح على جميع المساهمين المسجلين بسجلات الشركة في التواريخ التي وافقت عليها الجمعية العامة العادلة للشركة. تم توزيع الدفعات الأولى والثانية والثالثة من توزيعات الأرباح على جميع المساهمين المسجلين بسجلات الشركة في المواعيد التي تمت الموافقة عليها خلال الجمعية العامة العادلة للشركة.

**١٨ - ربحية السهم**

تم احتساب ربحية السهم لفترتي التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م و ٢٠١٧ م بقسمة صافي الدخل لكل فترة معروضة على عدد الأسهم القائمة خلال هاتين الفترتين والبالغ ٣,٧٠٦ مليون سهم.

**١٩ - الأحداث اللاحقة**

لاحقاً نهاية الفترة ، أبرمت المجموعة اتفاقية بيع وشراء فيما يتعلق ببيع عقار فندقي واحد. وفقاً لذلك، تم إعادة تصفيف الموجودات والمطلوبات المتعلقة بهذا العقار كموجودات محفظة بما لغرض البيع. انظر أيضاً الإيضاح رقم ١١ .

لاحقاً نهاية الفترة، أعلنت المجموعة زيادة استثماراتها في شركة كريم، وهي استثمار غير مدرج ومصنف كاستثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.