



شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الموحدة (مراجعة)
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018
وتقدير مراجعى الحسابات

شركة الملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

صفحة

٨ - ١	تقرير المراجع المستقل
٩ - ١٠	قائمة المركز المالي الموحدة
١١	قائمة الدخل الموحدة
١٢	قائمة الدخل الشامل الموحدة
١٣ - ١٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
١٥ - ١٦	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
١٧ - ٧٢	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة



تقرير مراجعة الحسابات المستقل إلى مساهمي شركة المملكة القابضة

تقرير حول مراجعة القوائم المالية الموحدة

رأينا

في رأينا، أن القوائم المالية الموحدة تظهر بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد لشركة المملكة القابضة ("الشركة") وشركاؤها (مجمعين "المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م و أدائها المالي الموحد وتدفعاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

ما قمنا براجعته

تشمل القوائم المالية الموحدة للمجموعة ما يلي:

- قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م؛
- قائمة الدخل الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ؛
- قائمة الدخل الشامل الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ؛
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ؛
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ؛ و
- الإيضاحات حول القوائم المالية الموحدة والتي تتضمن ملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة.

أساس الرأي

تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بوجوب هذه المعايير تم توضيحها بالتفصيل في قسم مسؤوليات المراجعة حول مراجعة القوائم المالية الموحدة في تقريرنا.

باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تعد كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

الاستقلالية

إننا مستقلون عن المجموعة وذلك وفقاً لقواعد وآداب وسلوك المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة براجعتنا للقوائم المالية في المملكة العربية السعودية، كما أنها التزمتنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد والمتطلبات.

تقرير مراجع الحسابات المستقل إلى مساهمي شركة الملكة القابضة (تممة)

منهجنا في المراجعة

نظرة عامة

- أمور مراجعة رئيسية
- اختبار الهبوط في القيمة للموجودات غير الملموسة ذات الأعمار غير المحددة.
- اختبار الهبوط في القيمة للشركات المستثمر بها بطريقة حقوق الملكية.

في إطار عملية تصميم مراجعتنا، قمنا بتحديد الأهمية النسبية وتقييم مخاطر التحريرات الجوهرية في القوائم المالية الموحدة. بالتحديد، أخذنا بعين الاعتبار الأحكام الموضوعية التي اتخذها الإدارة، على سبيل المثال، ما يتعلق بالتقديرات الحاسبية الهامة التي شملت وضع افتراضات ومراعاة الأحداث المستقبلية غير المؤكدة بطبيعتها. كما هو الحال في جميع عمليات مراجعتنا، تناولنا أيضاً مخاطر تجاوز الإدارة للرقابة الداخلية، ويشمل ذلك من بين أمور أخرى النظر فيما إذا كان هناك دليل على التحيز الذي يمثل خطر التحريرات الجوهرية الناتجة عن غش.

لقد قمنا بتصميم نطاق عملية مراجعتنا بهدف تنفيذ أعمال كافية تمكننا من إبداء رأي حول القوائم المالية الموحدة ككل، مع الأخذ بعين الاعتبار هيكل المجموعة، والعمليات والضوابط الحاسبية، وقطاع الأعمال الذي تزاول المجموعة نشاطها فيه.

أمور المراجعة الرئيسية

إن أمور المراجعة الرئيسية هي تلك الأمور التي، وفقاً لتقديرنا المهني، كانت لها أهمية كبيرة أثناء مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة للفترة الحالية. وقد تم التطرق إلى هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة ككل، وعند إبداء رأينا حولها، لا نبدي رأياً منفصلاً حول هذه الأمور.

تقرير مراجع الحسابات المستقل إلى مساهمي شركة المملكة القابضة (تنمية)

أمر مراجعة رئيسي

اختبار الهبوط في القيمة للموجودات غير الملموسة ذات الأعمار غير المحددة

- قمنا بتقييم تقييم الإدارة للهبوط في قيمة الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار غير المحددة من خلال تنفيذ الإجراءات التالية:
- تقييم النهجية المستخدمة من قبل الإدارة لتحديد القيمة القابلة للاسترداد على أساس القيمة قيد الاستخدام لكل وحدة مدرة للنقد ومقارنتها بمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٦). كما قمنا باختبار الدقة الحسابية للنماذج المستخدمة والسلامة المنطقية للاحسابات ذات الصلة.
 - اختبار دقة ومدى ارتباط بيانات الإدخال بالرجوع إلى الأدلة المؤيدة، مثل الموازنات المعتمدة، والنظر في مدى معقولية هذه الموازنات بالمقارنة مع النتائج التاريخية وأراء المجموعة مقابل الموازنات؟
 - تكليف خبراء التقييم لدينا للمساعدة في فحص منهجية احتسابات القيمة قيد الاستخدام واستنتاج واستخدام افتراضات محددة بما في ذلك معدلات الخصم ومعدلات النمو طويلة الأجل؛
 - إجراء تخليلات الحساسية على افتراضات رئيسية، وبشكل رئيسي معدل نمو الإيرادات ومكرر القيمة النهائية و معدلات الخصم، من أجل تقييم الأثر الممكن لمجموعة من النتائج المحتملة.
- كذلك قمنا بفحص كفاية إفصاحات المجموعة المدرجة حول القوائم المالية الموحدة المرفقة فيما يتعلق بالسياسة
- لدى المجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ موجودات غير ملموسة ذات أعمار غير محددة تنتج من عملية دمج أعمال سابقة بمبلغ ١,٩٣٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٧م: ٢,٣٩٤ مليون ريال سعودي).
- وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٦) "الهبوط في قيمة الأصول" الذي يتطلب من المنشأة اختيار الهبوط في القيمة للموجودات غير الملموسة ذات الأعمار غير المحددة المكتسبة خلال عملية دمج الأعمال على الأقل سنويًا بغض النظر ما إذا كان هناك أي مؤشر على الهبوط في القيمة.
- تتم مراقبة الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار غير المحددة من قبل الإدارة على مستوى الوحدات المدرة للنقد. أجرت الإدارة اختبار الهبوط في القيمة للموجودات غير الملموسة ذات الأعمار غير المحددة المخصصة لكل وحدة من الوحدات المدرة للنقد عن طريق تحديد القيمة القابلة للاسترداد على أساس القيمة قيد الاستخدام لكل وحدة من الوحدات المدرة للنقد بناءً على نموذج التدفق النقدي المخصوص، والذي استخدم أحدث خطة خمسية للأعمال أعدتها إدارة المجموعة. لم ينتج عن هذا الاختبار أي خسارة هبوط في القيمة يتوجب إثباتها.
- لقد اعتبرنا اختبار الهبوط في القيمة للموجودات غير الملموسة ذات الأعمار غير المحددة الذي قامت به الإدارة كأمر مراجعة رئيسي حيث أن تقدير القيمة القابلة للاسترداد على أساس القيمة قيد الاستخدام أمر معقد ويتطلب قدر كبير من الأحكام حول تلك التقديرات من جانب الإدارة.

إن عناصر الأحكام المأمة لتقدير الإدارة كانت: المحاسبية واختبار المبوط في القيمة للموجودات غير الملموسة ذات الأعمار غير المحددة.

- (أ) الافتراضات المتعلقة بالظروف الاقتصادية المتوقعة، والنمو في الأقاليم المتعددة التي تعمل فيها الوحدات المدرة للنقد؛
- (ب) افتراضات الإيرادات وهامش الربح؛ و
- (ج) معدلات الخصم ومعدلات النمو النهائية المستخدمة في نموذج التدفق النقدي للقيمة قيد الاستخدام.

لزيادة من التفاصيل، يرجى الرجوع للإيضاح رقم ٤-٦ للسياسة المحاسبية وإيضاح رقم ١٦ للإفصاح ذات الصلة حول القوائم المالية الموحدة المرفقة.

تقرير مراجع الحسابات المستقل إلى مساهمي شركة المملكة القابضة (تمهـة)

كيفية تعامل مراجعتنا مع أمر المراجعة الرئيسي

أمر مراجعة رئيسي

اختبار الهبوط في القيمة للشركات المستثمر بها بطريقة حقوق الملكية

قمنا بتقييم تقدير الإدارة للهبوط في القيمة من خلال تنفيذ الإجراءات التالية:

- تقييم المنهجية المستخدمة من قبل الإدارة لتحديد القيمة القابلة للاسترداد ومقارنتها بمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٦). كما قمنا باختبار الدقة الحسابية للنماذج المستخدمة.
- اختبار دقة ومدى إرتباط بيانات الإدخال بالرجوع إلى الأدلة المؤيدة، مثل الموازنات المعتمدة، والنظر في مدى معقولية هذه الموازنات بالمقارنة مع النتائج التاريخية وأداء المجموعة مقابل الموازنات؛
- تكليف خبراء التقييم لدينا للمساعدة في فحص منهجية احتسابات الانخفاض في القيمة واستنتاج واستخدام افتراضات محددة بما في ذلك معدلات الخصم ومعدلات النمو طويلة الأجل؛ و
- إجراء تحليلات الحساسية على افتراضات رئيسية، وبشكل رئيسي معدل نمو الإيرادات ومكرر القيمة النهائية و معدلات الخصم، من أجل تقييم الأثر الممكن لجموعة من النتائج المحتملة.

كذلك قمنا بفحص كفاية إفصاحات المجموعة المدرجة فيما يتعلق بهذا الأمر في الإيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرفقة.

لدى المجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ استثمارات في شركات مستثمر بها بطريقة حقوق الملكية بمبلغ ١٩,١٥٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٧م: ١٩,٢٣١ مليون ريال سعودي).

وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٦) "الهبوط في قيمة الأصول" الذي يتطلب من المنشأة بإجراء اختبار للهبوط في القيمة متى ما كان هناك أي مؤشر لأنخفاض القيمة.

أجرت الإدارة اختبار هبوط في القيمة لاستثماراتها بطريقة حقوق الملكية. نتج عن الاختبار هبوط في القيمة بمبلغ ٢٠٠ مليون ريال سعودي.

لقد اعتبرنا اختبار الهبوط في قيمة الاستثمارات بطريقة حقوق الملكية الذي قامت به الإدارة كأمر مراجعة رئيسي حيث أن تقييم الهبوط في القيمة أمر معقد ويطلب قدر كبير من الأحكام واستخدام التقديرات من قبل الإدارة. إن عناصر الأحكام المهمة لتقييم الإدارة كانت:

- (أ) تقدير نمو الإيرادات؛
- (ب) معدلات الخصم؛ و
- (ج) المعدلات القصوى المستخدمة في نموذج التدفقات النقدية.

لمزيد من التفاصيل، يرجى الرجوع للإيضاح رقم ٤-٢ (٣) والإيضاح رقم ٤-٤ للسياسة المحاسبية وللإفصاح ذات الصلة حول القوائم المالية الموحدة المرفقة.

تقرير مراجعة الحسابات المستقل إلى مساهمي شركة المملكة القابضة (تنمية)

معلومات أخرى

إن الإدارة هي المسئولة عن المعلومات الأخرى. وتتألف المعلومات الأخرى من المعلومات المدرجة في التقرير السنوي للمجموعة، ولكنها لا تتضمن القوائم المالية الموحدة وتقريرنا حولها، والتي من المتوقع توفرها لنا بعد تاريخ تقرير المراجع هذا.

إن رأينا حول القوائم المالية الموحدة لا يشتمل على المعلومات الأخرى ولا نبدي أي نوع من التأكيد حولها.

وفيما يتعلق براجعتنا للقوائم المالية الموحدة، تقتصر مسؤوليتنا على قراءة المعلومات الأخرى المحددة أعلاه، وعند قراءتها نأخذ بعين الاعتبار ما إذا كانت المعلومات الأخرى لا تتوافق بصورة جوهرية مع القوائم المالية الموحدة أو مع المعلومات التي حصلنا عليها خلال عملية المراجعة، أو خلافاً لذلك تتضمن تحريرات جوهرية.

وعندما نقوم بقراءة التقرير السنوي للمجموعة فإننا مطالبون - إذا توصلنا إلى وجود تحريرات جوهرية فيه - بالإبلاغ عن ذلك للمكلفين بالحكومة.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحكومة حول القوائم المالية الموحدة

إن الإدارة مسؤولة عن الإعداد والعرض العادل للقوائم المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والمتطلبات التي تتطبق من نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة، وعن نظام الرقابة الداخلية الذي تراه الإدارة ضرورياً لتمكن من إعداد قوائم مالية موحدة خالية من التحريرات الجوهرية، سواءً كانت بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية الموحدة، فإن الإدارة تعد مسؤولة عن تقييم مدى قدرة الجماعة على الاستمرار كمنشأة مستمرة والإفصاح - عند الضرورة - عن الأمور المتعلقة بهذه الاستمرارية، وكذا استخدام مبدأ الاستمرارية المحاسبي إلا إذا كانت الإدارة تعزم تصفيّة الجماعة أو وقف أنشطتها أو لم يكن لديها أي بديل واقعي سوى القيام بذلك.

إن لجنة المراجعة للمجموعة هي المسئولة عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للمجموعة.

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية الموحدة

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول حول ما إذا كانت القوائم المالية الموحدة ككل خالية من التحريفات الجوهرية، سواء كانت ناجمة عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. يعد التأكيد المعقول مستوى عال من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً على أن عملية المراجعة المنفذة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكتشف دائماً عن أي تحريف جوهري إن وجد. ومن الممكن أن تنتج تحريفات بسبب الغش أو الخطأ، وتعتبر جوهريه إذا كان من المتوقع بشكل معقول أن تؤثر تلك التحريفات، إفراداً أو إجمالاً، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية الموحدة.

وفي إطار ما تتطلبه أعمال المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس التقدير المهني ونتبع مبدأ الشك المهني طوال أعمال المراجعة. كما أنها نلتزم بالتالي:

- تحديد وتقييم مخاطر وجود تحريفات جوهريه في القوائم المالية الموحدة، سواء كانت ناجمة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة هذه المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية و المناسبة كأساس لإبداء رأينا. إن خطر عدم اكتشاف أي تحريفات جوهريه ناجمة عن الغش يعد أكبر من الخطر الناتج عن الخطأ حيث قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو تحريف أو تجاوز نظام الرقابة الداخلي.
- الحصول على فهم لنظام الرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بعرض إبداءرأي حول فاعلية نظام الرقابة الداخلية للمجموعة.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات الصلة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكلاً جوهرياً حول قدرة المجموعة على الاستمرار في أعمالها وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري، يتبع علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية الموحدة، أو تعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف المجموعة عن الاستمرار في أعمالها وفقاً لمبدأ الاستمرارية.
- تقييم العرض العام، وهيكل ومحظى القوائم المالية الموحدة، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية الموحدة تعبّر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تتحقق عرضاً عادلاً.
- الحصول على أدلة مراجعة كافية و المناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشآت أو الأنشطة التجارية داخل المجموعة لإبداءرأي حول القوائم المالية الموحدة. كما أنها مسؤولون عن توجيه أعمال المراجعة للمجموعة والإشراف عليها وأدائها، ونطلب مسؤولين وحدنا عن رأينا حول المراجعة.



تقرير مراجع الحسابات المستقل إلى مساهمي شركة المملكة القابضة (تمهـة)

نتواصل مع المكلفين بالحكومة فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والتائج المأمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في نظام الرقابة الداخلية التي تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

كما نقدم للمكلفين بالحكومة بياناً يوضح فيه أننا قد التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية المتعلقة بالاستقلالية، ونقوم بإبلاغهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي يعتقد إلى حد معقول أنها قد تؤثر على استقلاليتنا، وسبل الحماية منها إن لزم الأمر.

ومن الأمور التي تم مناقشتها مع المكلفين بالحكومة، فإننا نحدد تلك الأمور التي كانت لها أهمية قصوى أثناء مراجعة القوائم المالية الموحدة للفترة الحالية والتي تمثل بدورها أمور المراجعة الرئيسية، ثم ندرجها في تقرير مراجع الحسابات باستثناء ما تحظر النظم أو التشريعات الإفصاح عنه للرأي العام أو إذا قررنا - في حالات نادرة للغاية - أن أمر ما لا ينبغي الإفصاح عنه في تقريرنا إذا كنا نتوقع إلى حد معقول بأن الإفصاح عن هذا الأمر سوف يترك تداعيات سلبية تفوق المزايا التي ستعود على الصالح العام من جراء هذا الإفصاح.

برايس وترهولز كوبرز

الـ

عمر محمد السقا

رقم الترخيص ٣٦٩



٢٤ رجب ١٤٤٠ هـ

(٣١ مارس ٢٠١٩ م)

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة

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

كما في ٣١ ديسمبر			الموجودات
٢٠١٧	٢٠١٨	إيضاح	موجودات متداولة
١,٢٩٣,٤٣٢	٩٥٣,٤٢٩	٦	نقد وما يعادله
٢٢,٦٥٠	٣,٧٦٣	٧	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤١٤,٩٥٢	٤٧٧,٩٨٥	٨	ذمم مدينة تجارية وأخرى
٣١٢,١١٤	٢٠٦,٣٦٠	٩	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
١٤١,١٨٤	١٢٩,٤٣١	١٠	مطلوب من أطراف ذوي علاقة
٤٧٧,٢١٠	٤٤,٣٥٧	١١	موجودات محتفظ بها للبيع
<u>٢,٦٦١,٥٤٢</u>	<u>١,٨١٥,٣٢٥</u>		مجموع الموجودات المتداولة
 			موجودات غير متداولة
٩٠٧,٥١٧	٢,٦٠٦,٠٩٦	٧	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
 			استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١١,٢١١,٥٩٦	٧,٨٧٣,٤٣٤	١٢	شركات مستثمر بها بطريقة حقوق الملكية
١٩,٢٣٠,٨٨٩	١٩,١٥٨,٥٦٨	١٣	استثمارات عقارية
٤,٢١٩,٨٠٨	٤,١٩٨,٦٦٤	١٤	ممتلكات ومعدات
٧,٩٦٤,٠٧٩	٧,١١٤,٥٨١	١٥	شهرة وموجودات غير ملموسة
٢,٣٩٤,٢١٢	١,٩٣٨,٣٣٠	١٦	موجودات ضريبية مؤجلة
٣٧,٩٩٢	٩,٠٢٥	٢١	موجودات أخرى طويلة الأجل
<u>١٣٨,٥٦٥</u>	<u>١٥٦,٦٧٣</u>	<u>١٧</u>	مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>٤٦,١٠٤,٦٥٨</u>	<u>٤٣,٠٥٥,٣٧١</u>		مجموع الموجودات
<u>٤٨,٧٦٦,٢٠٠</u>	<u>٤٤,٨٧٠,٦٩٦</u>		

(يتبّع)

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة (تممة)

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

كما في ٣١ ديسمبر

٢٠١٧	٢٠١٨	إيضاح	
٤٠٩,٨٥٨	٤,٠٢١,٥١٠	١٨	المطلوبات
٤٤٣,٨٤٩	٥٢٨,٣٦٣	١٩	مطلوبات متداولة
٤٥٧,١٥٤	٤٠٠,٤٠٥	٢٠	قرض
١٣٥,٤٩٣	١١٧,٩٠٩	١-١٠	ذمم دائنة ومصاريف مستحقة و مطلوبات متداولة
-	١٦٣,٩٨٥	٣٦	أخرى
<u>١,٤٤٦,٣٥٤</u>	<u>٥,٢٣٢,١٧٢</u>		زكاة وضريرية دخل مستحقة
			مطلوب إلى أطراف ذوي علاقة
			توزيعات أرباح مستحقة
			مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
١٣,٢١٣,٢٤٧	٩,٢٥٥,٤١٥	١٨	قرض
١٩٣,٧٢٩	٢٠١,٣١٥	٢١	مطلوبات ضريبية مؤجلة
١٧٧,٠٥٩	١٨٠,٩٥٥	٣٣	التزامات منافع الموظفين
٦١,٤٤٨	١٥١,٧٦٨		مطلوبات أخرى طويلة الأجل
<u>١٣,٦٤٥,٤٨٣</u>	<u>٩,٧٨٩,٤٥٣</u>		مجموع المطلوبات غير المتداولة
<u>١٥,٠٩١,٨٣٧</u>	<u>١٥,٠٢١,٦٢٥</u>		مجموع المطلوبات
<u>٣٣,٦٧٤,٣٦٣</u>	<u>٢٩,٨٤٩,٠٧١</u>		صافي الموجودات
			حقوق الملكية
٣٧,٠٥٨,٨٢٣	٣٧,٠٥٨,٨٢٣	٢٢	رأس المال
٦٦٥,٤٢٦	٧٣٣,٥٨٩	٢٣	احتياطي نظامي
١,٣١٤,٠٥٧	١,٢٧١,٩٨١		أرباح مبقة
(٧,٧٧٨,٥٥٧)	(١١,٠٤٥,٩٦٥)	١٢	احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات المدرجة بالقيمة
<u>٢٦٣,١١٦</u>	<u>(٦٨,٠١٩)</u>	٢٣	العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
<u>٣١,٥٢٢,٨٦٥</u>	<u>٢٧,٩٥٠,٤٠٩</u>		احتياطيات أخرى
<u>٢,١٥١,٤٩٨</u>	<u>١,٨٩٨,٦٦٢</u>	٢٤	حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة
<u>٣٣,٦٧٤,٣٦٣</u>	<u>٢٩,٨٤٩,٠٧١</u>		الحصص غير المسيطرة
			صافي حقوق الملكية

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من رقم ١٧ إلى رقم ٧٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة

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

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٧	٢٠١٨	إيضاح
١,٧٣٠,٤٨٥	١,٩٤٣,٩٢٢	الإيرادات
١١٠,٢١٤	١٧٣,١٦٩	فنادق وإيرادات تشغيلية أخرى
٥١٥,٢٧٨	٤٦١,٠٤٧	٢٥ دخل توزيعات أرباح
٢,٣٥٥,٩٧٧	٢,٥٧٨,١٣٨	٢٦ مكاسب من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١,٢٨٢,٢٣٦)	(١,٣٤٢,٣٣٠)	مجموع الإيرادات
١,٠٧٣,٧٤١	١,٢٣٥,٨٠٨	فنادق وتكاليف تشغيلية أخرى
٥٥٣,٨٠٨	(٥١٩,٥٠١)	إجمالي الربح
٢٦١,٩٤١	١,١٧٦,٣٣٠	٢٧ مصاريف عمومية وإدارية وتسويقية
٦٨٢,٣٨٢	(٣٣١,٤٤٧)	الخاصة في نتائج الشركات المستثمر بها بطريقة حقوق الملكية
١,٤٦٤,٢٥٦	١,٥٦١,١٩٠	٢٨ (خسائر) / أرباح أخرى، بالصافي
(٤٣١,٨٢٣)	(٥٢٢,٧٥٣)	الدخل من العمليات
١,٠٣٢,٤٣٣	١,٠٣٨,٤٣٧	نفقات مالية
(١٢,٢٦٦)	(٧٣,٥١٦)	الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٣٨٩,٤٥٠)	(٢٦٤,١١٩)	٢٠ ضريبة الدخل
٦٣٠,٧١٧	٧٠٠,٨٠٢	٢٠ الزكاة
		الدخل للسنة
٦٦٣,٥٦٩	٦٨١,٦٣٣	الدخل للسنة العائد إلى:
(٣٢,٨٥٢)	١٩,١٦٩	- مُلاك الشركة
٦٣٠,٧١٧	٧٠٠,٨٠٢	- حصص غير مسيطرة
٠,١٨	٠,١٩	٣٥ ربحية السهم الأساسية والمحضية (باليارى السعودي)

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من رقم ١٧ إلى رقم ٧٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الموحدة

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

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	٢٠١٧	٢٠١٨	إيضاح	الدخل للسنة
٦٣٠,٧١٧		٧٠٠,٨٠٢		
٢,٥٠٨	(٥٩٧)			(الخسارة) / الدخل الشامل الآخر:
٢,٥٠١,٢٣٩	(٣,٢٦٧,٠١٣)	١٢ ب		بنود لن يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة
(٤٥,٨٤٤)	(٩,٩٤٦)	١٣		إعادة قياس منافع نهاية الخدمة للموظفين
٨٤٣,٧٦٨	(٣٣٣,٨٢٦)			صافي التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات
٣,٩٣٢,٣٨٨	(٢,٩١٠,٥٨٠)			المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل
				الشامل الآخر
				بنود قد يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة
				الحصة في الخسارة الشاملة الأخرى في الشركات
				المستثمر بها بطريقة حقوق الملكية
				فروقات ترجمة عن تحويل العمليات الأجنبية
				مجموع (الخسارة) / الدخل الشامل للسنة
				مجموع (الخسارة) / الدخل الشامل للسنة العائد إلى:
٣,٩٤٥,٦٥٣	(٢,٩١٦,٥١٥)	٢٤		- مُلاك الشركة
(١٣,٢٦٥)	٥,٩٣٥			- حصص غير مسيطرة
٣,٩٣٢,٣٨٨	(٢,٩١٠,٥٨٠)			

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من رقم ١٧ إلى رقم ٧٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.



شركة الملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المودعة

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

احتياطي القيمة المعادلة

حقوق الملكية مجموع حقوق الملكية	محصص غير مسيطرة	احتياطات الشركة الأخرى	أرباح مبقة	احتياطي نظامي	رأس المال
٣٣,٦٧٦,٣٤,٣٦٣	٢,١٩,١٦٩	٣١٦,٣٦٣	٢٦٣,٢٢,٥٥٥	١,٣٣٠,٤٢٦	٣٧,٥٠٥,٨٨٢٣
٧٠,٨٠,٠٠٠	١٩,١٦٩	٦٨٨,٦٨١	-	٦٨٣,٦١	-
(١٣,٧٠,٢٦٣,٣)	-	(٣٠,١٠,٢٦٧,٠)	-	(٣٠,١٣,٠)	-
(٣٣,٤٤,٢٤,٣٣)	(١٣,٢٣,٢٢)	(٣٢,١,١,٨٩)	-	(٣٥,٥)	٣٩٥
(٩,٩,٩)	-	(٩,٩,٤٦)	(٩,٩,٤٤)	-	-
(٤٠,٥٠,٩١)	٥,٩٩٣	(٢٠,٢,٢٢)	(٣,٢٢,٦,٤٠)	(٦,٢٨)	-
(٢٥,٨,٧٧)	-	(٢٠,١,١٣)	(٣,١٣,١,١)	(٦,٦٣)	-
(٦٥,٥)	-	(٥٥,٥)	(٦٤,٩)	-	-
٢٩,٨,٤٤,٩,٦	١,٢٦٢,٨,٩٨	١,٤٠٤,٩,٦٥	(١,١٠,٦٨,١)	(١,١٦,٩,٦١)	٣٧,٥٠٥,٨٨٢٣
٧٠,٧١	-	١,٤٠٤,٩,٦٥	١,٤٠٤,٩,٦٥	١,٤٠٤,٩,٦٥	-

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من رقم ١٧ إلى رقم ٧٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المودعة.

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨
الدخل للسنة
في التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات
المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل
الشامل الآخر (إضاح ١٢ ب)
كما ينبع عن الأرباح المتاحة من استبعاد
الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال
الدخل الشامل الآخر (إضاح ١٢ ب)
فروقات ترجمة عن تحويل العمليات الأجنبية
الممتنع بها بطريقة حقوق الملكية (إضاح ١٣)
الملخص في المساراة الشاملة الأخرى في الشركات
الممتنع بها حقوق الملكية (إضاح ١٣)
مجموع الدخل الشامل
تحويل إلى احتياطي نظامي
النقص في الحصص غير المسطرة
معاملات مع المالكين بصفتهم ملوك:
توزيعات أرباح مدفوعة (إضاح ٣٦)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الدخل للسنة
في التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات
المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل
الشامل الآخر (إضاح ١٢ ب)
كما ينبع عن الأرباح المتاحة من استبعاد
الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال
الدخل الشامل الآخر (إضاح ١٢ ب)
فروقات ترجمة عن تحويل العمليات الأجنبية
الممتنع بها حقوق الملكية (إضاح ١٣)
الملخص في المساراة الشاملة الأخرى في الشركات
الممتنع بها حقوق الملكية (إضاح ١٣)
مجموع الدخل الشامل
تحويل إلى احتياطي نظامي
النقص في الحصص غير المسطرة
معاملات مع المالكين بصفتهم ملوك:
توزيعات أرباح مدفوعة (إضاح ٣٦)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

شركة مساهمة معنوية (شركة الملكة القابضة)

**الملهمة التغيرات في حقوق الملكية الموردة (شمرة)
بilateral بالآلاف الولايات السعودية ما لم يذكر غير ذلك**

احتياطي القيمة العادلة لامثلارات المدرجة بالقيمة العادلة من حقوق الملكية		احتياطي احتجاطي نظامي		رأس المال	
حقوق الملكية	مجموع حصص غير مسيطرة	العائدات لمساهمي الشركة	احتياطيات أخرى	أرباح مبقة	احتياطي آخر
٢٠٩,٣٢٤,٤٢,٢٨٨٩	١,٠٩٠,٤٢,٨٥٢	٢٨,٢٣٣,١٠٣	٥١,٧٢٧,٦٣	٦٦٣,٥٦٩	-
٦٣٠,٧١٧	-	-	-	-	-
٢,٥٠١,٢٣٩	-	-	-	٢,٥٠١,٢٣٩	-
-	-	-	-	(١,٠١,٢٣٩)	-
٨٧٦,٢٦,٤٤	١,٩,٥٨٧	٨٢٦,٦,٨٩	٨٢٦,٦,٨٩	-	-
(٤٥,٨٤٤)	-	(٤٥,٨٤٤)	(٤٥,٨٤٤)	-	-
٣,٩٣٢,٣٨٨	(١,٣,٢٦٥)	٣,٩٤٥,٦٥٣	٧٨٠,٨٤٥	٢,٣٩٩,٢٦٧	٧٦٥,٥٤١
-	-	-	-	-	-
٤٣,٧٣,٨٧٠,١	٤٣,٧٣,٨٧٠,١	-	-	-	-
(٤٤,٩٤١)	-	(٤٤,٩٤١)	(٤٤,٩٤١)	-	-
٢,١٥١,٨٩٤	٣١,٥٢٢,٨٧٦	٣١,٣٢٦,١١٦	٣١,٣٢٦,١١٦	(٧,٧٧١,٥٥٧)	٦٦٥,٤٢٤
٣٣,٦٣,٤٣,٧٣	-	-	-	-	-

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من رقم ٧١ إلى رقم ٧٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

王

شركة الملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

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

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر			
٢٠١٧	٢٠١٨	إيضاح	
١,٠٣٢,٤٣٣	١,٠٣٨,٤٣٧		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل <u>تعديلات لبيان غير نقدية</u>
٢٠١,٥٨٤	٢١٥,٦٤٧	١٥	استهلاك الحصة في نتائج الشركات المستثمر بها بطريقة حقوق الملكية
(٢٦١,٩٤١)	(١,١٧٦,٣٣٠)	١٣	مكاسب من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة وأخرى، بالصافي مخصص ذمم مدينة مشكوك في تحصيلها إطفاء تكاليف معاملات خسارة الانخفاض في القيمة من شركات مستثمر بها بطريقة حقوق الملكية
(٢٧٥,٢٤٢)	(٤٥٢,٣٣٥)	٢٦	شطب شهرة مكاسب من شراء بالمقاييس وإعادة قياس حصة حالية في حقوق الملكية
٨٦,٠٨٢	٣,٨٨٨	٨	مكاسب من بيع شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
١٧,٧٥٨	١٤,٧٤٨	١٨	انخفاض في قيمة ممتلكات ومعدات أخرى
٣٧,٢٦١	٢٠٠,٠٠٠	١٣	مكاسب أخرى
١٢٢,١٨٩	٣٢٠,٠٤٦	١٦	أرباح من بيع موجودات محتفظ بها للبيع
(٩٤٥,٣٩٦)	-		نفقات مالية
-	(١٩٦,٣٦٨)	٢٨	مخصص الترامات منافع الموظفين
(٢,٦٧٤)	٢٤١,٧٧٠	١٥	
-	(١٣٦,٨٦٧)		
-	(٩٧,١٣٤)	١١	
٤٣١,٨٢٣	٥٢٢,٧٥٣	٢٩	
٢١,٨٠١	٩,٠٩٣	٣٣	
٤٧١,٠٢٦	٥٠٧,٣٤٨		
١٦٦,٣٣٦	(٢٠,١٨٧)		الغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
٨٢,٥٩١	١٠٥,٧٥٤		ذمم مدينة تجارية وذمم أخرى
(١١,٢١٢)	٢,٦٥٥		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
(١٢٠,٩٩٠)	٢٥٣,٥٥٨		مطلوب من أطراف ذوي علاقة
(١٧,٩٥٥)	(١٧,٥٨٤)		ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٣٥٠,٥٨٨	(١,٢٢٧,٣٥٧)		مطلوب إلى أطراف ذات علاقة
٨٩,٣٠٢	(١٨,١٠٨)		الحركة في الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤٥,٢٤٦	٩٠,٣٢٠		موجودات أخرى طويلة الأجل
١,٠٥٤,٩٣٢	(٣٢٣,٦٥١)		مطلوبات أخرى طويلة الأجل
(١٢٦,٩٥٦)	(٣٩٤,٣٨٤)		
(٢٣,٣٢٢)	(٤,٦٠٠)	٣٣	
٩٠٤,٦٥٤	(٧٢٢,٦٣٥)		زكاة وضريبة دخل مدفوعة
(ستين)			الترامات منافع الموظفين المدفوعة خلال السنة
			صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية

شركة الملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة (تمة)

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

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من رقم ١٧ إلى رقم ٧٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

-١ معلومات عن الشركة

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

تمارس الشركة وشركاتها التابعة ("المجموعة") أنشطتها من خلال النشاطات المدرجة أدناه. تعمل المجموعة بشكل رئيسي في إدارة وتشغيل الفنادق والخدمات التجارية والتعليم والاستثمار والخدمات الطبية.

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

إن المقر الرئيسي للشركة يقع في مدينة الرياض في العنوان التالي:

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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، كان لدى المجموعة صافي مطلوبات متداولة بمبلغ ٤,٣ مليار ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: صافي موجودات متداولة بمبلغ ١,٢ مليار ريال سعودي). ويرجع سبب ذلك بشكل أساسى من تسهيلات تستحق السداد قبل ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. قامت المجموعة بسحب قرض جديد بعد نهاية العام، ووّقعت على تسهيلات قروض إضافية، وهي في مرحلة متقدمة من توقيع تسهيلات قروض أخرى، بقيمة إجمالية بلغت ٤,٣ مليار ريال سعودي. وبناء على الوضع الراهن للمفاوضات حول هذا التسهيل، ومراجعة محفظة الاستثمار الحالية، والمفاوضات المحتملة على شروط تسهيلات القروض الحالية، وتقليل التدفقات النقدية المتوقعة خلال الاثني عشر شهراً القادمة، فإن الإدارة واثقة من أن المجموعة ستكون قادرة على الوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها.

تم اعتماد إصدار هذه القوائم المالية الموحدة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠١٩.

١-١ شركة المملكة ٥ - كي آر - ١١ ليمند (كي آر - ١١)

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

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (تممة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

- ١ معلومات عن الشركة (تممة)

٢-١ المملكة ٥ - كي آر - ١٠٠ ليمند (كي آر-١٠٠)

كي آر-١٠٠ هي شركة ذات مسؤولية محدودة مملوكة بالكامل تأسست في جزر الكaiman. يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في امتلاك وإدارة الصناديق الاستثمارية من خلال شركاتها المستثمرة فيها بطريقة حقوق الملكية.

٣-١ المملكة ٥ - كي آر - ١٣٢ ليمند (كي آر-١٣٢)

كي آر-١٣٢ هي شركة ذات مسؤولية محدودة مملوكة بالكامل تأسست في جزر الكaiman. يتضمن النشاط الرئيسي للشركة امتلاك الاستثمارات في الشركات التابعة والشركات المستثمرة فيها بطريقة حقوق الملكية المذكورة أدناه والتي تمتلك وتدبر عقارات وفنادق:

نسبة الملكية الفعلية		الشركات التابعة	
٢٠١٧	٢٠١٨	المملكة للاستثمارات الفندقية (كي اتش آي) - جزر الكaiman	المملكة ٥ كي آر ٣٥ جروب (جورج الخامس) - فرنسا (ملكية مباشرة وغير مباشرة من خلال كيه اتش آي)
١٠٠	١٠٠	فورسيزونز هولدينغ إنك (إف إس إتش إنك) - كندا	موفينيك هوتلز آند ريسورتس أيه جي (موفينيك) - سويسرا
٤٧,٥	٤٧,٥	موفينيك هوتلز آند ريسورتس أيه جي (موفينيك) - سويسرا	آكور اس ايه - فرنسا (الإيضاح ٢-٣)
٣٣,٣	-	آكور اس ايه - فرنسا (الإيضاح ٢-٣)	موفينيك الجونة
٥,٨	٥,٨		
٢٩,٣	٢٩,٣		

٤-١ المملكة ٥ - كي آر - ١١٤ ليمند (كي آر-١١٤)

كي آر-١١٤ هي شركة ذات مسؤولية محدودة مملوكة بالكامل تأسست في جزر الكaiman. تمتلك الشركة ٥٨,٩٦٪ من ملكية بريزروود لمند، شركة تأسست في جزر الكaiman والتي تمتلك بدورها ملكية بنسبة ١٠٠٪ في سافوي هوتيلز ليمند في المملكة المتحدة.

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (تممة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

- ١ معلومات عن الشركة (تممة)

٥-١ الشركات التابعة المحلية والإقليمية
كما تمتلك الشركة حصصاً في الشركات التابعة والشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية المحلية والإقليمية التالية:

نسبة الملكية الفعلية		الشركات التابعة	
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨
٤٧	٤٧	شركة مدارس المملكة المحدودة (المدارس) - المملكة العربية السعودية (الإيضاح ٢-٣)	شركة مدارس المملكة المحدودة (المدارس) - المملكة العربية السعودية
٧١,٨	٧١,٨	شركة قرية الأزياء للتجارة المحدودة (اس اي كيه اس) - المملكة العربية السعودية	شركة قرية الأزياء للتجارة المحدودة (اس اي كيه اس) - المملكة العربية
٧٤	٧٤	شركة خدمات المشاريع الطبية المحدودة (ام اس بي سي) - المملكة العربية السعودية	شركة خدمات المشاريع الطبية المحدودة (ام اس بي سي) - المملكة العربية
٥٠,٤	٥٠,٤	العيادات الاستشارية اس اي ال (العيادات) - لبنان	العيادات الاستشارية اس اي ال (العيادات) - لبنان
٦٩,٤	٦٩,٤	شركة الاستثمار العقاري (أر إى آي سي) - المملكة العربية السعودية	شركة الاستثمار العقاري (أر إى آي سي) - المملكة العربية السعودية
٧٠,٦	٧٠,٦	شركة المركز التجاري المحدودة (تي سي سي ال) - المملكة العربية السعودية	شركة المركز التجاري المحدودة (تي سي سي ال) - المملكة العربية السعودية
١٠٠,٠	١٠٠,٠	شركة المملكة للتطوير العقاري (كي آر إى دي) - المملكة العربية السعودية	شركة المملكة للتطوير العقاري (كي آر إى دي) - المملكة العربية السعودية
الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية			
٣٤,١	٣٤,١	الشركة الوطنية لخدمات الطيران (ناس) - المملكة العربية السعودية	الشركة الوطنية لخدمات الطيران (ناس) - المملكة العربية السعودية
٣٣,٣	٣٣,٣	شركة جدة الاقتصادية (جيـه اس س) - المملكة العربية السعودية	شركة جدة الاقتصادية (جيـه اس س) - المملكة العربية السعودية
١٦,٢	١٦,٢	البنك السعودي الفرنسي (بي اس اف) - المملكة العربية السعودية (الإيضاح ٢-٣)	البنك السعودي الفرنسي (بي اس اف) - المملكة العربية السعودية (الإيضاح ٢-٣)

إن الأنشطة الأساسية والقطاعات المختلفة للمجموعة مبينة في الإيضاح ٣٤.

- ٢ أسس الإعداد

١-٢ بيان الالتزام

أعدت هذه القوائم المالية الموحدة طبقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (تممة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

-٢ أسس الإعداد (تممة)

٢-٢ مبدأ التكلفة التاريخية

تم إعداد هذه القوائم المالية الموحدة على أساس التكلفة التاريخية، باستثناء ما يلي:

- الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة، من خلال الربح والخسارة والدخل الشامل؛
- الموجودات المحافظ بها بغرض البيع - المدرجة بالقيمة العادلة بعد خصم تكلفة البيع؛ و
- منافع نهاية الخدمة للموظفين المحتسبة باستخدام القيمة الحالية للالتزامات.

٣-٢ المعيار الجديد المطبق من قبل المجموعة

طبقت المجموعة المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ "الإيرادات من العقود مع العملاء" من ١ يناير ٢٠١٨، وهو تاريخ السريان المبدئي لهذا المعيار. نتج عن ذلك تغير في سياسة إثبات الإيرادات للمجموعة فيما يتعلق بعقودها مع العملاء.

يوضح المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ نموذجاً واحداً شاملًا للمحاسبة عن الإيرادات الناشئة عن العقود مع العملاء، ويحل محل الإرشادات الحالية للإيرادات، والتي كانت موجودة في عدة معايير وتفسيرات ضمن المعايير الدولية للتقرير المالي. وقد قام بتأسيس نموذج من خمس خطوات جديدة سوف تُطبق على الإيرادات الناجمة عن العقود مع العملاء. ووفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥، يتم إثبات الإيرادات بالقيمة التي تعكس المقابل الذي تتوقعه المنشأة عن البضائع والخدمات المقدمة للعميل.

اختارت المجموعة التطبيق المعدل بأثر رجعي الذي يسمح به المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ عند تطبيق المعيار الجديد والذي يتطلب إثبات الأثر المتراكم لتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ على جميع العقود كما في ١ يناير ٢٠١٨ في الأرباح المتبقية الافتتاحية.

انتهت المجموعة من التقييم الكلي لمصادر الإيرادات لتقييم إمكانية تطبيق هذه الإيرادات وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥. وخلص التقييم النهائي إلى أن هناك تأثير غير جوهري على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (تممة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

-٢ أسس الإعداد (تممة)

٤-٢ المعيار الجديد غير المطبق حتى تاريخه

عنوان المعيار	طبيعة التغيير
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ عقود الإيجار	صدر المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ في يناير ٢٠١٦. وسيتتج عنه إثبات أغلب عقود الإيجار في قائمة المركز المالي الموجزة، لأنه تم استبعاد الفصل بين عقود الإيجار التشغيلية والتمويلية. ويعجب المعيار الجديد، يتم إثبات الأصل (الحق في استخدام البند المستأجر) والالتزام المالي لدفع الإيجارات. ويستثنى فقط من ذلك عقود الإيجار قصيرة الأجل ومنخفضة القيمة. لن تطرأ تغيرات جوهرية على المعالجة الحاسبية للمؤجرين.

التأثير
سيؤثر المعيار على أساس محاسبة عقود الإيجار التشغيلية للمجموعة. كما في تاريخ التقرير، لدى المجموعة التزامات عقود إيجار تشغيلية مدرجة في إيضاح رقم ٣٠. لم تحدد المجموعة بعد إلى أي مدى ستؤدي هذه التزامات إلى إثبات الأصل والالتزام للمدفوعات المستقبلية وكيف سيؤثر ذلك على ربح المجموعة وتصنيف التدفقات النقدية.

تاريخ التطبيق من قبل المجموعة
التطبيق إلزامي للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩. وتعترض المجموعة تطبيق نهج التحول البسيط ولن تقوم بتعديل المبالغ المقارنة للسنة التي تسبق التطبيق لأول مرة.

لا توجد معايير أخرى لم يتم تطبيقها بعد والتي من المتوقع أن يكون لها تأثير جوهرى على المجموعة في فترات التقرير الحالية أو المستقبلية وعلى معاملاتها المستقبلية المتوقعة.

-٣ استخدام الأحكام والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على المبالغ المعروضة للموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية، وكذلك المبالغ المعروضة للإيرادات والمصاريف خلال فترة التقرير. يتم تقييم التقديرات والافتراضات بشكل مستمر بناء على الخبرة السابقة وعوامل أخرى، تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية التي يعتقد أن تكون مناسبة للظروف. تقوم المجموعة بعمل تقديرات وافتراضات تتعلق بالمستقبل. نادراً ما تساوى نتائج التقديرات الحاسبية، وفقاً لتعريفها، مع النتائج الفعلية المتعلقة بها. إن التقديرات والأحكام التي تحتوي على مخاطر بالتسبيب في تعديل جوهرى في القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال فترة الاثنى عشر شهراً التالية يتم مناقشتها أدناه:

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (تتمة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١-٣ تقديرات جوهرية

- راجع الإيضاح ١٣ : الاستثمار في الشركات المستثمر بها بطريقة حقوق الملكية - اختبار الخفاض القيمة
- راجع الإيضاح ١٦ : الشهرة وال موجودات غير الملموسة - اختبار الخفاض القيمة السنوي

٢-٣ أحكام جوهرية

شركة مدارس المملكة

تُعد الشركة أكبر مساهم في شركة مدارس المملكة في حين أن باقي الأسهم يمتلكها اثنا عشر مستثمراً. إن المدير التنفيذي للمجموعة هو أيضاً المدير التنفيذي لشركة مدارس المملكة. كنتيجة لاتفاقيات المساهمين، فإن الجموعة معرضة أو لديها الحق لعوائد متغيرة من تعاملها مع الشركة ولديها القدرة للتأثير على هذه العوائد من خلال نفوذها في توجيه أنشطة الشركة. وعليه حددت الجموعة أن لها سيطرة على هذه المنشأة بالرغم من أنها تمتلك ٤٧,٥٪ فقط من حقوق التصويت.

أكورس إيه - فرنسا

لدى الجموعة مقعد في مجلس الإدارة وممثلون آخرون في اللجان ومشاركون في عملية صياغة سياسة الشركة، وهي أيضاً ثاني أكبر مستثمر استراتيجي في الشركة. إن الرئيس التنفيذي للضيافة عضو في مجلس الإدارة ومشارك في عملية اتخاذ القرارات من خلال حضوره المستمر وتفاعلاته مع الإدارة العليا لشركة أكور. وعليه حددت الجموعة أن لها تأثير جوهرى على هذه المنشأة بالرغم من أنها تمتلك ٥,٨٪ فقط من حقوق التصويت.

البنك السعودي الفرنسي - المملكة العربية السعودية

إن الجموعة هي أكبر مساهم في البنك ولها مقاعد في مجلس الإدارة وممثلون آخرون في اللجان ومشاركون في عملية صياغة سياسة البنك. إن الرئيس التنفيذي للشركة هو أيضاً نائب رئيس مجلس الإدارة للبنك. وعليه حددت الجموعة أن لها تأثير جوهرى على هذه المنشأة بالرغم من أنها تمتلك ١٦,٢٪ فقط من حقوق التصويت.

٤ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية الرئيسية المطبقة من قبل الجموعة في إعداد هذه القوائم المالية الموحدة مبينة أدناه. تم تطبيق هذه السياسات بشكل منتظم على جميع السنوات المعروضة ما لم يذكر خلاف ذلك.

٤-١ تحويل العملات الأجنبية

(أ) العملة الوظيفية وعملة العرض

إن البنود المدرجة في القوائم المالية لكل شركة من شركات الجموعة يتم قياسها باستخدام عملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي تعمل فيها هذه الشركة ("العملة الوظيفية"). تم عرض هذه القوائم المالية الموحدة بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية لشركة وعملة العرض للمجموعة.

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (تممة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

- ٤ - ملخص السياسات المحاسبية (تممة)

(ب) معاملات وأرصدة

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى العملة الوظيفية على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ تلك المعاملات. يتم إثبات أرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية الناتجة عن تسوية تلك المعاملات وكذلك الناتجة من تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملة الأجنبية على أساس أسعار صرف العملات السائدة كما في نهاية السنة ضمن قائمة الدخل الموحدة.

يتم عرض أرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية المتعلقة بالاقتراض في قائمة الدخل الموحدة ضمن بند تكاليف تمويل، بينما يتم عرض كافة الأرباح والخسائر الأخرى من صرف العملات الأجنبية في قائمة الدخل الموحدة على أساس الصافي ضمن بند أرباح / (خسائر) أخرى.

يتم تحويل البند غير النقدية التي تم قياسها بالقيمة العادلة بعملة أجنبية باستخدام أسعار الصرف بتاريخ تحديد القيمة العادلة. يتم إدراج الفروقات الناشئة عن تحويل الموجودات والمطلوبات المدرجة بالقيمة العادلة كجزء من ربح أو خسارة القيمة العادلة. على سبيل المثال، يتم إثبات الفروقات الناتجة عن تحويل المطلوبات والموجودات المالية غير النقدية مثل حقوق الملكية المحفظة بها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ضمن قائمة الدخل الموحدة كجزء من ربح أو خسارة القيمة العادلة، بينما يتم إثبات الفروقات من تحويل الموجودات غير النقدية، مثل حقوق الملكية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

(ج) شركات المجموعة

إن النتائج والمركز المالي للعمليات الأجنبية (التي تعامل بعملات ذات اقتصادات غير مرتفعة التضخم) والتي لها نشاط مختلف عن عملة العرض يتم تحويلها إلى عملة العرض على النحو التالي:

- يتم تحويل الموجودات والمطلوبات لكل قائمة مركز مالي بأسعار الإقفال في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة.
- يتم تحويل الإيرادات والمصاريف لكل قائمة دخل وقائمة دخل شامل موحدة. بمتوسط أسعار الصرف (إلا إذا كان متوسط السعر لا يمثل تقريباً معقولاً للتأثير المتراكم لأسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملات، وفي هذه الحالة يتم تحويل الإيرادات والمصاريف بأسعار الصرف في تاريخ المعاملات).
- يتم إثبات كافة فروق تحويل العملات الناتجة في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

عند توحيد القوائم المالية، يتم إثبات فروق التحويل الناتجة عن تحويل صافي الاستثمارات في المنشآت الأجنبية ومن الاقتراض في قائمة الدخل الشامل الموحدة. عند بيع عملية أجنبية أو سداد أي اقتراض يشكل جزءاً من صافي الاستثمار، يعاد تصنيف فروق الصرف المرتبطة بها إلى قائمة الدخل الموحدة كجزء من الربح أو الخسارة عند البيع.

يتم التعامل مع الشهرة وتعديلات القيمة العادلة الناشئة عن اقتداء عملية أجنبية كموجودات ومطلوبات للعملية الأجنبية وتم تحويلها وفقاً لسعر الإقفال.

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (تممة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

- ٤ ملخص السياسات المحاسبية (تممة)

٤-٢ مبادئ التوحيد ومحاسبة حقوق الملكية

١. شركات تابعة

إن الشركات التابعة هي جميع المنشآت (بما في ذلك المنشآت الميكيلية) التي تسيطر عليها المجموعة، تسيطر المجموعة على منشأة ما عندما يكون لدى المجموعة تعرض أو حقوق لعائدات متغيرة نتيجة مشاركتها في المنشأة إضافة إلى قدرتها على التأثير على تلك العائدات من خلال قدرتها في توجيه أنشطة المنشأة. يتم توحيد الشركات التابعة بالكامل من التاريخ الذي يتم فيه تحويل السيطرة إلى المجموعة. ويتم إلغاء التوحيد من التاريخ الذي توقف فيه السيطرة.

تطبق المجموعة طريقة الاستحواذ المحاسبية لمحاسبة عن تجميع المنشآت (انظر الإيضاح ٣-٤).

يتم حذف المعاملات البينية والأرصدة والأرباح غير المحققة من المعاملات المرتبطة بين شركات المجموعة. كما يتم استبعاد الخسائر غير المحققة ما لم توفر المعاملة دليلاً على الانخفاض في قيمة الأصل المحوّل. لقد تم تعديل السياسات المحاسبية للشركات التابعة عند الضرورة بما يضمن اتساقها مع السياسات المطبقة من قبل المجموعة.

تظهر الحصص غير المسيطرة من نتائج وحقوق ملكية الشركات التابعة بشكل منفصل في قائمة الدخل الموحدة وقائمة الدخل الشامل الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة وقائمة المركز المالي الموحدة على التوالي.

٢. شركات زميلة

إن الشركات الزميلة هي جميع المنشآت التي يكون للمجموعة تأثير جوهري عليها دون أن يصاحب ذلك سيطرة أو سيطرة مشتركة. يتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات زميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية المحاسبية (انظر (٣) أدناه)، بعد إثباتها مبدئياً بالتكلفة.

٣. طريقة حقوق الملكية

وفقاً لطريقة حقوق الملكية المحاسبية، يتم إثبات الاستثمارات مبدئياً بالتكلفة، ويتم تعديلها بعد ذلك لإثبات حصة المجموعة من الأرباح أو الخسائر اللاحقة للاستحواذ من الشركة المستثمر فيها في قائمة الدخل الموحدة، وحصة المجموعة من حركات الدخل الشامل الآخر للشركة المستثمر فيها في قائمة الدخل الشامل الموحدة. يتم إثبات توزيعات الأرباح المستلمة أو المدينة من شركة زميلة كتحفيض في القيمة الدفترية للاستثمار.

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (تممة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

- ٤ ملخص السياسات المحاسبية (تممة)

٤-٢ مبادئ التوحيد ومحاسبة حقوق الملكية (تممة)

عندما تكون حصة المجموعة من خسائر الاستثمار المحتسب بطريقة حقوق الملكية مساوية لحصتها في المنشأة أو زائدة عنها، بما في ذلك أي ذمم مدينة أخرى طويلة الأجل وغير مضمنة، فإن المجموعة لا تتحسب أي خسائر إضافية، إلا إذا كانت قد تكبدت التزامات أو أجرت دفعات بالنيابة عن المنشأة الأخرى.

يتم استبعاد الأرباح غير الحقيقة من المعاملات بين المجموعة وشركاؤها الرميمية بقدر حصة المجموعة في هذه المنشآت، كما يتم حذف الخسائر غير الحقيقة ما لم توفر المعاملة دليلاً على وجود انخفاض في قيمة الأصل المحوّل. لقد تم تعديل السياسات المحاسبية للشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية عند الضرورة بما يضمن اتساقها مع السياسات المطبقة من قبل المجموعة.

يتم اختبار القيمة الدفترية للاستثمارات المحتسبة بطريقة حقوق الملكية فيما يتعلق بالانخفاض في قيمتها وفقاً للسياسة المبينة بالإيضاح ٤-٨.

٣-٤ دمج الأعمال

تطبق المجموعة طريقة الاستحواذ المحاسبية عن دمج الأعمال بعض النظر عما إذا تم الاستحواذ على أدوات حقوق الملكية أو موجودات أخرى. إن المقابل المحوّل نظر الاستحواذ على شركة تابعة يتضمن ما يلي:

- القيمة العادلة للموجودات المحوّلة؛
- المطلوبات المتکبدة من قبل المالك السابقين للشركات المستحوذ عليها؛
- حصص حقوق الملكية الصادرة عن المجموعة؛
- القيمة العادلة لأي أصل أو التزام ناتج عن ترتيب مالي محتمل؛ و
- القيمة العادلة لحصة حقوق الملكية القائمة سابقاً في شركة تابعة.

يتم قياس الموجودات المقتناة القابلة للتحديد والمطلوبات المتکبدة أو المطلوبات المحتملة المفترضة في تجميع مبدئياً بالقيم العادلة في تاريخ الاقتناء.

تقوم المجموعة بإثبات الحصة غير المسية في المنشأة المستحوذ عليها على أساس كل عملية استحواذ على حدة إما بالقيمة العادلة أو بالحصة المتناسبة في صافي موجودات المنشأة المستحوذ عليها القابلة للتحديد العائد للحصة غير المسية.

يتم إثبات التكاليف المرتبطة بالاستحواذ كمصارييف عند تكبدها.

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (تممة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

- ٤ ملخص السياسات المحاسبية (تممة)

٤-٣ دمج الأعمال (تممة)

إن زيادة

- المقابل المخول،
- قيمة أي حصة غير مسيطرة في المنشأة المستحوذ عليها، و
- القيمة العادلة في تاريخ الاستحواذ لأي حصة حقوق ملكية سابقة في المنشأة المستحوذ عليها عن القيمة العادلة لصافي الموجودات المالية القابلة للتتحديد المستحوذ عليها كشهرة، إذا كانت هذه المبالغ أقل من القيمة العادلة لصافي الموجودات القابلة للتتحديد في الشركة المستحوذ عليها، يتم إثبات الفرق مباشرة في قائمة الدخل الموحدة كشراء بالمقايضة.

إذا تحقق تجميع المنشآت على مراحل، فإن القيمة الدفترية بتاريخ الاستحواذ للحصص المملوكة سابقاً للشركة المشترأة في الشركة المستحوذ عليها تم إعادة قياسها بالقيمة العادلة في تاريخ الاستحواذ. وأي أرباح أو خسائر ناشئة من إعادة القياس يتم إثباتها في قائمة الدخل الموحدة.

٤-٤ استثمارات وموجودات ومطلوبات مالية أخرى

١. التصنيف

تصنف الجموعة موجوداتها المالية في فئات القياس التالية:

- تلك التي سيتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة (إما من خلال الدخل الشامل الآخر أو من خلال الربح أو الخسارة).
- تلك التي سيتم قياسها بالتكلفة المطفأة.

يعتمد التصنيف على ثروذج أعمال المنشأة لإدارة الموجودات المالية والشروط التعاقدية للتدفقات النقدية.

بالنسبة للموجودات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة، يتم تسجيل الأرباح والخسائر في قائمة الدخل الموحدة أو الدخل الشامل الآخر. بالنسبة للاستثمارات في أدوات حقوق الملكية المحتفظ بها لأغراض غير المتاجرة، يعتمد ذلك على ما إذا كانت المجموعة قد اختارت بشكل غير قابل للإلغاء في وقت الإثبات المبدئي أن يتم حساب استثمارات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (تممة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

- ٤ - ملخص السياسات المحاسبية (تممة)

٤-٤ استثمارات وموارد ومتطلبات مالية أخرى (تممة)

٢. الإثبات وإلغاء الإثبات

يتم إثبات المشتريات والمبيعات الاعتيادية للموجودات المالية بتاريخ المعاملة، وهو التاريخ الذي تلتزم فيه المجموعة بشراء أو بيع الموجودات. ويتم إلغاء الإثبات بال موجودات المالية عند انقضاء الحقوق في استلام التدفقات النقدية من الموجودات المالية أو عندما يتم تحويلها مع قيام المجموعة بتحويل كافة مخاطر ومنافع الملكية بشكل كبير.

٣. القياس

عند الإثبات المبدئي، تقيس المجموعة الموجودات المالية بقيمتها العادلة. وفي حالة الموجودات المالية التي لم يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، تضاف تكاليف المعاملة المتعلقة مباشرة باقتناص الموجودات المالية. ويتم تحويل تكاليف معاملات الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة في قائمة الدخل الموحدة.

تقيس المجموعة لاحقاً جميع الاستثمارات في حقوق الملكية بالقيمة العادلة. عندما تختار إدارة المجموعة عرض أرباح وخسائر القيمة العادلة من استثمارات حقوق الملكية في الدخل الشامل الآخر، لا يتم لاحقاً إعادة تصنيف أرباح وخسائر القيمة العادلة إلى قائمة الدخل الموحدة بعد إلغاء إثبات الاستثمار. يتم إثبات توزيعات الأرباح من هذه الاستثمارات في قائمة الدخل الموحدة عندما يتتأكد حق المجموعة في قبض هذه الدفعات.

يتم إثبات التغيرات في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في قائمة الدخل الموحدة. إن خسائر الانخفاض في القيمة (وعكس خسائر الانخفاض في القيمة) على استثمارات حقوق الملكية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر لا يتم تسجيلها بصورة منفصلة عن التغيرات الأخرى في القيمة العادلة.

٤. الانخفاض في القيمة

تقوم المجموعة بتقييم الخسارة الائتمانية المتوقعة المتعلقة بموارداتها المالية المحملة بالتكلفة المطفأة على أساس استطلاع المستقبل. تعتمد طريقة انخفاض القيمة المطبقة على ما إذا كانت هناك زيادة كبيرة في مخاطر الائتمان.

بالنسبة للذمم المدينة التجارية، تطبق المجموعة النهج البسيط الذي يسمح به المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ والذي يشترط إثبات الخسائر المتوقعة على مدار أعمار هذه الذمم اعتباراً من الإثبات المبدئي بها. يتم تحويل مبلغ الخسارة على قائمة الدخل الموحدة.

شركة الملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (تممة)

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

- ٤ ملخص السياسات المحاسبية (تممة)

٤-٤ استثمارات موجودات ومطلوبات مالية أخرى (تممة)

٥. المطلوبات المالية

يتم إثبات جميع المطلوبات المالية في الوقت الذي تصبح فيه المجموعة طرفاً للشروط التعاقدية للأداة. يتم إثبات المطلوبات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة ناقصاً أي تكاليف تعود مباشرة للمعاملة. عند الإثبات الأولي، يتم قياسها بالتكلفة المطفأة باستخدام معدل العمولة الفعلي.

يتم إلغاء إثبات الالتزام المالي عندما يتم تنفيذ الالتزام المحدد في العقد أو إلغاؤه أو انتهاء مدته. وعند استبدال التزام مالي موجود بالتزام آخر من نفس الجهة المقرضة بشروط مختلفة بشكل جوهري أو أن يتم تعديل شروط الالتزام الموجود بشكل جوهري مثل تحويل أو تعديل يتم التعامل معه كإلغاء الاعتراف بالمطلوبات الأصلية والاعتراف بالمطلوبات الجديدة وإثبات الفرق في القيمة الدفترية لها في قائمة الدخل الموحدة.

٦. مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية

يتم إجراء مقاصة للموجودات والمطلوبات المالية وتقيد بالصافي في قائمة المركز المالي الموحدة عندما يكون هناك حق نظامي يسمح بمقاصة المبالغ المثبتة ويكون هناك نية لتسويتها على الأساس الصافي أو يمكن تحقيق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

٤-٥ ممتلكات ومعدات

الإثبات المبائي

يتم إثبات الممتلكات والمصنع والمعدات كموجودات فقط عندما يكون من المحتمل أن تتدفق المنافع الاقتصادية المستقبلية إلى المجموعة، وإذا أمكن تحديد تكلفة الأصل بشكل يعتمد عليه. يتم إثبات الممتلكات والمعدات وقياسها مبدئياً بالتكلفة. تشتمل التكلفة على القيمة العادلة للمقابل المدفوع لاقتناء الأصل (بالصافي من الخصومات وخصومات الكمية) وأي تكاليف عائدية له مباشرةً، مثل تكاليف تجهيز الموقع وتكاليف التوصيل والتركيب والأتعاب المهنية ذات العلاقة وتكاليف تفكك وإزالة الأصل واستعادة الموقع (إلى الحد الذي يتم عنده إثبات هذه التكاليف كمحض).

في حال كانت أجزاء الممتلكات والمعدات ذات تكلفة جوهيرية مقارنة بمجموع تكاليف البند وكانت هذه الأجزاء ذات عمر إنتاجي مختلف عن الأجزاء الأخرى، تقوم المجموعة بإثبات هذه الأجزاء كموجودات فردية ويتم استهلاكها وفقاً لذلك.

القياس اللاحق

تقوم المجموعة بتطبيق نموذج التكلفة لقياس كامل قيمة الممتلكات والمعدات. بعد إثباتها كموجودات، يظهر بند من الممتلكات والمعدات بتكلفته ناقصاً أي استهلاك متراكم وأي خسائر متراكمه للانخفاض في القيمة.

شركة الملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (تممة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤ - ملخص السياسات المحاسبية (تممة)

٤-٤ ممتلكات ومعدات

النفقات اللاحقة

تدرج التكاليف اللاحقة ضمن القيمة الدفترية للأصل أو يتم إثباتها كأصل منفصل، حسب الضرورة، عندما يكون من المحتمل أن تتدفق إلى المجموعة منافع اقتصادية مستقبلية مرتبطة بالبند ويكون بالإمكان قياس تكلفة هذا البند بشكلٍ يعتمد عليه.

استهلاك

تحدد الإدارة الأعمار الإنتاجية على أساس الاستخدام المتوقع للموجودات والبلي والتلف المادي المتوقع والتقادم الفني والتجاري والقيود النظامية والقيود المماثلة على استخدام الموجودات والعوامل الأخرى المشابهة. يتم حساب الاستهلاك على أساس القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية أدناه و يتم إثباته في قائمة الدخل الشامل الموحدة:

عدد السنوات

١ إلى ٩٩ أو مدة العقد	مباني وتحسينات على مباني مستأجرة
٥ إلى ١٣	معدات
٤ إلى ٢٠	أثاث وتجهيزات
٤ إلى ١٤	آخرى

لا يتم استهلاك الأراضي والموجودات قيد الإنشاء التي ليست جاهزة للاستخدام المقصود. ويتم استهلاك التحسينات على العقار المستأجر على مدى العمر الإنتاجي أو مدة العقد، أيهما أقل.

إلغاء الإثبات

يتم إلغاء إثبات الممتلكات والمعدات عندما يتم استبعادها أو عندما لا يتوقع أن ينتفع عن استخدامها أو استبعادها أي منافع اقتصادية مستقبلية. يتم إدراج الأرباح أو الخسائر الناجمة عن إلغاء إثبات أحد بنود الممتلكات والمعدات في قائمة الدخل الموحدة عند إلغاء إثبات البند.

٤-٦ موجودات غير ملموسة

الموجودات غير الملموسة المقتناة بشكل منفصل يتم قياسها بالتكلفة عند الإثبات المبدئي. وبعد الإثبات المبدئي، يتم تسجيل الموجودات غير الملموسة بالتكلفة ناقصاً أي إطفاء متراكم وأي خسائر متراكمة لأنخفاض القيمة، إن وجدت.

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (تممة)

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

- ٤ - ملخص السياسات المحاسبية (تممة)

٤-٤ موجودات غير ملموسة (تممة)

تخضع الأعمار الإنتاجية للموجودات غير الملموسة للتقييم وتصنف إما باعتبارها محددة أو غير محددة. تطأً الموجودات غير الأعمار المحددة على مدى عمرها الاقتصادي الإنتاجي ويتم تقييمها لعمرها الإنتاجي في قيمتها عندما يتوفّر أي دليل يشير إلى احتمال تعرض الأصل غير الملموس لانخفاض في قيمته. تتم مراجعة فترة وطريقة الإطفاء للأصل غير الملموس ذي العمر الإنتاجي المحدد على الأقل بنهاية كل سنة مالية. إن التغيرات في العمر الإنتاجي المتوقع أو النمط المتوقع لاستهلاك المنافع الاقتصادية المستقبلية المصاحبة للأصل يتم احتسابها عن طريق تعديل فترة أو طريقة الإطفاء، حيثما يكون ملائماً، وتعامل باعتبارها تغيرات في التقديرات المحاسبية. يتم إثبات مصروف الإطفاء للموجودات غير الملموسة ذات الأعمار المحددة في قائمة الدخل الموحدة ضمن فئة المصروفات بما يتوافق مع وظيفة الأصل غير الملموس.

يتم قياس الشهرة على النحو المبين في الإيضاح رقم ٤-٣. وتدرج الشهرة الناتجة عن الاستحواذ على الشركات التابعة في الموجودات غير الملموسة. ولا يتم حساب إطفاء الشهرة، ولكن يتم فحصها سنويًا لتحرى الانخفاض في قيمتها، أو أكثر تكراراً إذا أشارت الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى وجود انخفاض محتمل في القيمة ويتم إدراجها بالتكلفة ناقصاً الخسائر المتراكمة عن الانخفاض في القيمة. تشمل الأرباح والخسائر الناتجة عن استبعاد أي منشأة القيمة الدفترية للشهرة المتعلقة بالمنشأة المباعة.

يتم تحصيص الشهرة إلى وحدات توليد النقد لغرض فحص الانخفاض في القيمة. يتم إجراء التحصيص لوحدات توليد النقد أو مجموعات من وحدات توليد النقد المتوقع استفادتها من تجميع النشاط الذي ينشأ عنه الشهرة. ويتم تحديد الوحدات أو مجموعات من الوحدات عند أدنى مستوى يتم من خلاله مراقبة الشهرة لأغراض الإدارة الداخلية حيث أنها هي القطاعات التشغيلية.

٤-٥ استثمارات عقارية

تشتمل الاستثمارات العقارية على الممتلكات المحتفظ بها بغرض تحقيق ارتفاع في قيمتها أو لتحقيق عائد إيجار أو كليهما، ويتم إدراجها بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وخسائر الانخفاض في القيمة، إن وجدت. وتشتمل العقارات الاستثمارية أيضاً الممتلكات التي يتم إنشاؤها أو تطويرها بغرض استخدامها في المستقبل كعقارات استثمارية. إضافة لذلك، تصنف الأرض، إن وجدت، المحتفظ بها لاستخدام غير محدد كعقارات استثمارية ولا يتم استهلاكها. عند بدء تطوير العقارات الاستثمارية، يتم تصنيفها تحت بند "موجودات قيد الإنشاء" حتى استكمال عملية التطوير، ويتم عندئذ تحويلها إلى الفئة ذات العلاقة واستهلاكها باستخدام طريقة القسط الثابت بمعدلات متحسبة بحيث تخفض تكلفة الموجودات إلى قيمتها المتبقية التقديرية على مدى أعمارها الإنتاجية التي تعتد بين ٤ سنوات إلى ٩٩ سنة.

يتم إثبات مصاريف الصيانة والإصلاحات العادية التي لا تزيد جوهرياً من العمر الإنتاجي المقدر للأصل في قائمة الدخل الموحدة عند تكبدها.

تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعادات مقارنة التحصيلات مع القيمة الدفترية. ويتم إثباتها وعرضها بشكل منفصل ضمن بند "إيرادات (مصاريف) أخرى - بالصافي" في قائمة الدخل الموحدة.

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (تممة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

- ٤ - ملخص السياسات المحاسبية (تممة)

٤-٤ انخفاض قيمة الموجودات غير المالية

تقوم المجموعة في تاريخ كل تقرير بتقييم ما إذا كان هناك أي مؤشر على احتمال تعرض الموجودات غير المالية لانخفاض في قيمتها. وفي حالة وجود مثل هذا المؤشر، أو عندما يستدعي الأمر فحص انخفاض القيمة للأصل سنويًا، تُقدر المجموعة القيمة القابلة للاسترداد للأصل. وتمثل قيمة الأصل القابلة للاسترداد في القيمة العادلة للأصل أو لوحدة توليد النقد ناقصًا تكاليف البيع أو القيمة من الاستخدام، أيهما أعلى، ويتم تحديدها لكل أصل على حدة، إلا إذا كان الأصل لا يحقق تدفقات نقدية واردة ومستقلة إلى حد كبير عن التدفقات النقدية للموجودات الأخرى أو مجموعة من الموجودات. عندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصل أو وحدة توليد النقد القيمة القابلة للاسترداد، يعتبر الأصل منخفض القيمة ويتم تخفيضه إلى قيمته القابلة للاسترداد. ولتقدير القيمة من الاستخدام، فإنه يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل خصم قبل الضريبة يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الرمزية للمال والمخاطر المصاحبة للأصل. وعند تحديد القيمة العادلة ناقصًا تكاليف البيع، تستخدم طريق تقييم مناسبة. ويتم التتحقق من هذه الحسابات باستخدام مضاعفات التقييم أو أسعار الأسهم المدرجة للمنشآت المتداولة علينا أو أي مؤشرات أخرى متاحة لقيمة العادلة.

يتم إثبات خسائر الانخفاض في القيمة من العمليات المستمرة في قائمة الدخل الموحدة ضمن فئات المصاري夫 بما يتوافق مع وظيفة الموجودات التي انخفضت قيمتها.

بالنسبة للموجودات بخلاف الشهرة، يتم في تاريخ كل تقرير مالي تقييم ما إذا كان هناك أي مؤشر على أن خسائر الانخفاض القيمة المسجلة سابقاً لم تعد موجودة أو قلت قيمتها. فإذا وجد مثل هذا المؤشر، تقوم المجموعة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للأصل أو لوحدة توليد النقد. ولا يتم عكس خسارة الانخفاض القيمة المسجلة سابقاً إلا إذا كان هناك تغير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل القابلة للاسترداد منذ تسجيل آخر خسارة انخفاض في القيمة. يكون هذا العكس محدوداً بحيث لا تتجاوز القيمة الدفترية للأصل قيمته القابلة للاسترداد أو قيمته الدفترية التي كان من الممكن تحديدها، بعد خصم الاستهلاك، لو لم تتحسب أي خسارة عن الانخفاض في قيمة الأصل خلال السنوات السابقة. ويدرج هذا العكس في قائمة الدخل الموحدة. وتم مراجعة الموجودات غير المالية بخلاف الشهرة التي تعرضت لانخفاض في قيمتها لتحرى احتمال عكس الانخفاض في القيمة عند نهاية كل فترة تقرير.

٤-٩ ذمم مدينة تجارية

تُعد الذمم المدينة التجارية مبالغ مستحقة من العملاء للمبيعات التي تم بيعها أو الخدمات المقدمة في سياق الأعمال الاعتيادية. تُستحق الذمم المدينة التجارية بشكل عام خلال ٣٠ يوماً من الفاتورة، وعليه تُصنف جميعها كمتداولة. يتم إثبات الذمم المدينة التجارية مبدئياً بمبلغ المقابل غير المشروط ما لم تحتوي على مكونات مالية جوهرية عند إثباتها بالقيمة العادلة. تُحتفظ المجموعة بالذمم المدينة التجارية بمدف تحسيل التدفقات النقدية التعاقدية وبالتالي تقييسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلى.

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (تممة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

- ٤ ملخص السياسات المحاسبية (تممة)

٤-١ المخزون

يظهر المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقيق، أيهما أقل. تشمل التكلفة على المواد المباشرة والعملة المباشرة ونسبة ملائمة من النفقات غير المباشرة الثابتة والتغيرة. يتم إسناد التكاليف إلى البنود الفردية للمخزون على أساس المتوسط المرجح للتكلفة. يتم تحديد تكاليف بنود المخزون المشترأة بعد حسم الخصومات والمحسومات. يمثل صافي القيمة القابلة للتحقيق سعر البيع المقدر في سياق العمل الاعتيادي، ناقصاً التكاليف المقدرة لاستكمال العملية والتكاليف المقدرة اللازمة لتنفيذ عملية البيع.

٤-٢ نقد وما يعادله

لغرض عرض قائمة التدفقات النقدية الموحدة، يتضمن النقد وما يعادله النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك وودائع قصيرة الأجل، والتي تخضع لمخاطر غير جوهرية في التغير في القيمة ناقصاً النقد المقيد.

٤-٣ قياس القيمة العادلة

تقيس المجموعة أدواتها المالية بالقيمة العادلة في تاريخ التقرير.

إن القيمة العادلة هي القيمة التي سيتسلم بها من بيع أصل أو يتم دفعها لتحويل الالتزام في معاملة نظامية بين أطراف مشاركين في السوق وذلك في تاريخ القياس الخاص بهذه العملية. ويستند قياس القيمة العادلة على افتراض بأن عملية بيع الأصل أو تحويل الالتزام تمت إما:

- من خلال السوق الرئيسية للأصل أو الالتزام، أو
- في غياب سوق رئيسية، في أكثر الأسواق فائدة بالنسبة للأصل أو الالتزام.

وتقاس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام باستخدام الافتراضات التي يستخدمها المشاركون في السوق عند تسعير الأصل أو الالتزام، وهذا على افتراض أن المشاركين في السوق يعملون لتحقيق أفضل مصالحهم الاقتصادية.

تستخدم المجموعة أساليب تقدير تتلاءم مع الظروف وتتوافق لها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة وتعظيم استخدام المدخلات القابلة للملاحظة ذات العلاقة وتقليل استخدام المدخلات غير القابلة للملاحظة.

٤-٤ ذمم دائنة تجارية وأنحرى

تمثل هذه المبالغ المطلوبات غير المدفوعة للبضائع والخدمات المقدمة للمجموعة قبل نهاية السنة المالية. إن هذه المبالغ غير مضمونة ويتم عرضها ضمن المطلوبات المتداولة ما لم تكن مستحقة الدفع خلال ١٢ شهراً بعد تاريخ التقرير. يتم إثبات هذه المبالغ مبدئياً بالقيمة العادلة ويتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

شركة الملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (تممة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

- ٤ - ملخص السياسات المحاسبية (تممة)

٤-٤ مخصصات

يتم إثبات المخصصات في حال كان لدى المجموعة التزام حالي (نظامي أو تعاقدي) نتيجة لحدث سابق وعندما يكون من المحتمل أن يتطلب الأمر تدفقات صادرة لموارد متضمنة لمنافع اقتصادية لتسوية الالتزام، وأن يكون بالإمكان تقدير قيمة الالتزام بشكل موثوق. ولا يتم إثبات مخصصات خسائر التشغيل المستقبلية.

إذا كان هناك عدد من الالتزامات المماثلة، يتم تحديد احتمالية الحاجة إلى تدفق صادر لتسوية هذه الالتزامات عبر النظر في تصنيف الالتزامات ككل. ويتم إثبات المخصص حتى إن كان احتمال التدفق الصادر بالنسبة لأحد البنود المدرجة في ذات التصنيف ضئيلاً.

يتم قياس المخصصات بالقيمة الحالية لأفضل تقدير لدى الإداره للنفقات المطلوبة لتسوية الالتزام في نهاية فترة التقرير. ويتمثل معدل الخصم المستخدم لتحديد القيمة الحالية في معدل ما قبل الزكاة وضريرية الدخل الذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للمال والمخاطر المصاحبة للالتزام. يتم إثبات الزيادة في المخصص نتيجة لمرور الزمن كمصرف فائدة. يتم عرض المصاريف المرتبطة بأي مخصص في قائمة الدخل الموحدة.

٤-٥ منافع الموظفين ومنافع نهاية الخدمة

منافع الموظفين قصيرة الأجل

تحتسب منافع الموظفين قصيرة الأجل كمصاريف على مدى فترة تقديم الخدمة. يتم إثبات الالتزام المتوقع دفعه في حال وجود التزام نظامي حالي أو متوقع على المجموعة لدفع تلك المبالغ مقابل خدمات سبق تقديمها من قبل الموظف مع وجود إمكانية لتقدير تلك الالتزامات بشكل يعتمد عليه.

الالتزام نهاية الخدمة

تقوم المجموعة بتنفيذ نظام لمنافع نهاية الخدمة من خلال خطط منافع محددة، وفقاً لقوانين العمل في الدول التي تعمل فيها شركات المجموعة.

لا يتم تمويل خطط منافع نهاية الخدمة. إن تقييمات الالتزامات بمحض هذه الخطط يتم تنفيذها باستخدام أساليب أكتوارية بناء على طريقة وحدة الائتمان المتوقعة. إن التكاليف المتعلقة بهذه الخطط تتكون أساساً من القيمة الحالية للمنافع النسبية وذلك على أساس متساو في كل سنة من سنوات الخدمة والفائدة على هذا الالتزام فيما يتعلق بخدمة الموظف في السنوات السابقة.

يتم إثبات تكاليف الخدمة الحالية والسابقة المتعلقة بمنافع نهاية الخدمة على الفور في قائمة الدخل الموحدة في حين يتم تسجيل إطفاء الالتزام بمعدلات الخصم المستخدمة باعتباره تكلفة مالية.

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (تممة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

- ٤ - ملخص السياسات المحاسبية (تممة)

٤-٤ منافع الموظفين ومنافع نهاية الخدمة (تممة)

يتم إثبات أرباح وخصائص إعادة القياس التي تنشأ من تعديلات الخبرة والتغيرات في الافتراضات الاكتوارية في الفترة التي تحدث فيها، مباشرة في الدخل الشامل الآخر. ويتم تحويلها إلى الأرباح المتقدمة في قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة في الفترة التي تحدث فيها.

يتم إثبات التغيرات في القيمة الحالية لالتزام المنافع المحددة الناتجة من تعديلات أو تقليصات الخطة فوراً في قائمة الدخل الموحدة كتكاليف خدمة سابقة. تعتمد مدفوعات نهاية الخدمة بشكل أساسي على رواتب الموظفين النهائية والبدلات وسنوات الخدمة المتراكمة، كما هو موضح في قوانين العمل التي تعمل فيها شركات المجموعة.

٤-٥ إثبات الإيرادات

تعد المصادر الرئيسية لإيرادات المجموعة من خلال تقديم الخدمات الفنلندية (مرافق الإقامة والطعام والمشروبات واللوازم)، والأرباح/الخسائر من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، وتقديم خدمات الرعاية الصحية بما في ذلك المبيعات المتعلقة بالمنتجات الطبية، وكذلك من خلال إيرادات الإيجار وتقدم الخدمات التعليمية.

اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨، يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المادي المستلم أو المدين من بيع البضائع في السياق الطبيعي لأنشطة المجموعة.

تقوم المجموعة بإثبات الإيرادات عندما يتم نقل السيطرة على البضائع، أو عندما يتم تسليم البضائع إلى العميل، ويتمتع العميل بمطلق الحرية في اختيار متى وسعر بيع البضائع، وألا يكون هناك التزام غير مستوفى بما يؤثر على قبول العميل البضائع أو أن يتم التسليم عندما تُسلم البضائع وفقاً لشروط العقد وتحويل مخاطر التقاضم والخسائر إلى العميل، وإما أن يقبل العميل البضائع وفقاً لعقد البيع أو مع انتهاء أحكام القبول أو أن يكون لدى المجموعة دليل موضوعي على استيفاء جميع معايير القبول.

ويتم إثبات الدعم المديني عندما يتم تسليم البضائع، حيث أن هذه هي النقطة الزمنية التي يكون فيها هذا المبلغ غير مشروط، لأنه لا يتلزم سوى مرور الوقت قبل أن تستحق الدفع. وعادة لا يكون هناك التزامات إرجاع مرفقة مما لا يتطلب إثبات مطلوبات استرداد.

الإيرادات من الخدمات

يتم إثبات الإيرادات عندما تستوفي المجموعة التزامات الأداء كما هو محدد في العقد المبرم مع العميل، عندما يقوم البائع بتحويل الخدمات المصرح بها إلى العميل، بإحدى الطريقتين التاليتين:

- في نقطة زمنية معينة، أو
- على مدار زمني، يعادل مرحلة إنجاز الخدمة.

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (تممة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

- ٤ - ملخص السياسات المحاسبية (تممة)

٤-٦ إثبات الإيرادات (تممة)

إيرادات إيجار

تمتلك المجموعة عدداً من الشركات التابعة التي تولد إيرادات من تأجير عقارات استثمارية بما يتضمن مكاتب وفلل ومساحات في الولايات وغيرها. يتم إثبات الإيرادات على أساس القسط الثابت على مدار عقد الإيجار بعد الأخذ بعين الاعتبار حواجز يتم منحها. تعتبر عقود الإيجار بسيطة نسبياً ولا تحتوي على التزامات أداء متعددة. وتعود هذه العقود عقوداً بسعر ثابت حيث أن العميل يدفع مبلغاً ثابتاً بناء على جدول سداد. في حال تجاوزت الخدمات التي تقدمها إحدى شركات المجموعة الدفعة، يتم إثبات المبلغ كموجودات عقود. وفي حال تجاوزت الدفعات الخدمة المقدمة، يتم إثبات المبلغ كمطلوبات عقود.

إيرادات توزيعات أرباح وإيرادات فواتير

تُستلم توزيعات الأرباح من الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية. يتم إثبات توزيعات الأرباح كإيرادات في قائمة الدخل الموحدة عندما يكون هناك حق في استلام المدفوعات. وينطبق ذلك حتى وإن تم دفعها من أرباح ما قبل الاستحواذ، ما لم تتمثل توزيعات الأرباح بوضوح استعادة جزء من تكفة أحد الاستثمارات. يتم إثبات إيرادات الفوائد باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي على أساس الاستحقاق.

ربح القيمة العادلة من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

يتم إثبات أرباح وخسائر القيمة العادلة للاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة كإيرادات تشغيلية حيث أن المجموعة تستثمر في هذه الاستثمارات في حقوق الملكية في سياق الأعمال الاعتيادية.

عناصر التمويل

لا تتوقع المجموعة وجود أي عقود تكون فيها الفترة بين نقل البضائع أو الخدمات المصرح بها إلى العميل والمسددة من قبل العميل أكثر من سنة واحدة. ونتيجة لذلك، لا تقوم المجموعة بتعديل أي من أسعار المعاملات مقابل القيمة الرمزية للنقد.

كانت سياسات المجموعة لإثبات الإيرادات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ كما يلي:

إيرادات المبيعات

يتم إثبات الإيرادات من بيع الطعام والمشروبات والاستثمارات في حقوق الملكية وغيرها من البضائع عندما تستوفي المعايير التالية:

- تحويل مخاطر ومزايا الملكية الجوهرية؛
- التخلص عن العلاقة الإدارية التي عادة ما تكون مصاحبة للملكية أو السيطرة؛
- احتمالية تدفق منافع اقتصادية إلى المجموعة؛ و
- قياس مبلغ الإيرادات والتكاليف بشكل يعتمد عليه.

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (تممة)

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

- ٤ ملخص السياسات المحاسبية (تممة)

٤-٦ إثبات الإيرادات (تممة)

تقديم الخدمات

تم إثبات الإيرادات من جراء تقديم خدمات التعليم والرعاية الصحية وغيرها من الخدمات بما يتضمن الخدمات المتعلقة بتشغيل الفنادق عندما كانت من الممكن تقدير نتائج المعاملات بشكل يعتمد عليه. وتكون النتائج موثوقة عندما يكون بالإمكان قياس مبلغ الإيرادات بشكل يعتمد عليه، ويكون هناك احتمالية لتدفق منافع اقتصادية إلى المجموعة.

إيرادات الإيجار

كانت إيرادات الإيجار من عقود الإيجار التشغيلية للعقارات الاستثمارية بما يتضمن الشقق والمكاتب والفلل والساخات في المولات وغيرها يتم إثباتها على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار بعد الأخذ بعين الاعتبار أي حواجز يتم منحها.

إيرادات الفائدة وتوزيعات الأرباح

تم إثبات إيرادات الفائدة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي على أساس الاستحقاق. وتم إثبات توزيعات الأرباح عندما كان هناك حق في استلام المدفوعات.

٤-٧ القروض

يتم إثبات القروض مبدئياً بالقيمة العادلة، بالصافي من تكاليف المعاملة المتکبدة. ويتم القياس لاحقاً بالتكلفة المطفأة مع إثبات أي فرق بين التحصيلات (صفافية من تكاليف المعاملة) والقيمة المستردّة ضمن قائمة الدخل الموحدة على مدى فترة الاقتراضات باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. ويتم إثبات تكاليف الاقتراض ضمن تكاليف التمويل في الفترة التي تم تكبدها فيها.

يتم تصنيف الاقتراض كمطلوبات متداولة ما لم يكن لدى المجموعة حق غير مشروط بتأجيل تسوية الالتزام لفترة لا تقل عن ١٢ شهراً بعد فترة التقرير.

تم رسملة تكاليف التمويل العامة والحددة العائدية مباشرةً إلى اقتضاء أو إنشاء أو إنتاج موجودات مؤهلة خلال الفترة الزمنية المطلوبة لإنجاز وإعداد الأصل للبيع أو الاستخدام المقصود. الموجودات المؤهلة هي الموجودات التي تتطلب بالضرورة فترة طويلة لتصبح جاهزة للاستخدام أو البيع المقصود منها. لم يكن هناك تكاليف اقتراض تتطلب رسملة خلال ٢٠١٨.

يتم إلغاء إثبات الاقتراض من قائمة المركز المالي الموحدة عند انقضاء الالتزام المحدد في العقد أو الوفاء به أو إلغائه. ويتم إثبات الفرق بين القيمة الدفترية للالتزام المالي الذي تم إنهاقه أو تحويله إلى طرف آخر والمقابل المدفوع، بما فيه الموجودات غير النقدية المحولة أو المطلوبات الحمّلة، في قائمة الدخل الموحدة كإيرادات أخرى أو تكاليف مالية.

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (تممة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

- ٤ - ملخص السياسات المحاسبية (تممة)

٤-٤ الزكاة وضريبة الدخل

تخضع المجموعة للزكاة وضريبة الدخل وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الم الهيئة"). تتحسب الزكاة، للمجموعة وشركتها التابعة الخاضعة للزكاة، على أساس الوعاء الركيوي التقريري أو الربح المعدل، أيهما أكبر، ويتم تحديدها على قائمة الدخل الموحدة. يتم تحديد ضريبة الدخل المحتسبة على الحصة في الربح المعدل المتعلق بالمساهمين الأجانب على قائمة الدخل الموحدة. يتم إثبات أية مبالغ إضافية، إن وجدت، عندما يتم تحديدها للسداد.

تخضع الشركات التابعة الأجنبية والفروع الأجنبية لضريبة الدخل في البلدان التي تعمل بها. تُحمل هذه الضرائب على قائمة الدخل الموحدة.

يتم تعديل ضريبة الدخل على أساس معدل ضريبة الدخل المعدل بالتغييرات في الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة المتعلقة بالفرقوقات المؤقتة والخسائر الضريبية غير المستخدمة. ويتم تحبيب مخصص ضريبة الدخل المؤجلة بالكامل، باستخدام طريقة المطلوبات، على الفرقوقات المؤقتة الناشئة فيما بين الأوعية الضريبية للموجودات والمطلوبات وقيمتها الدفترية في القوائم المالية الموحدة. كما لا يتم إثبات ضريبة الدخل المؤجلة إذا كانت ناشئة عن الإثبات المبدئي بأصل أو التزام في معاملة غير معاملات تجميع المنشآت والتي لا تؤثر، خلال وقت المعاملة، على الأرباح أو الخسائر للأغراض المحاسبية أو الأرباح أو الخسائر الخاضعة للضريبة. يتم تحديد ضريبة الدخل المؤجلة باستخدام معدلات الضرائب (والأنظمة) التي يتم سنها أو المطبقة فعلياً في نهاية فترة التقرير والتي يتوقع سريانها في حالة بيع الأصل ذي الصلة بضريبة الدخل المؤجلة أو تسوية التزام ضريبة الدخل المؤجلة.

يتم إثبات الموجودات الضريبية المؤجلة إذا كان من المحتمل أن المبالغ الخاضعة للضريبة في المستقبل سوف تكون متاحة والتي على أساسها يمكن الاستفادة من الفروق والخسائر المؤقتة.

يتم إجراء المقاصلة بين موجودات ومطلوبات ضريبة الدخل المؤجلة عند وجود حق نافذ نظاماً لإجراء مقاصلة للموجودات الضريبية المتداولة وعندما تكون أرصدة الضريبة المؤجلة ترتبط بنفس الجهة الضريبية. ويتم إجراء المقاصلة بين الموجودات والمطلوبات الضريبية الحالية عند وجود حق نافذ نظاماً للمنشأة لإجراء المقاصلة ويكون لديها نية التسوية على أساس صافي المبلغ أو تحقيق الأصل وتسوية الالتزام في نفس الوقت.

ضريبة اقتطاع

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

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (تممة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

- ٤ ملخص السياسات المحاسبية (تممة)

١٩-٤ توزيعات أرباح

يتم إثبات توزيعات الأرباح المستحقة لمبالغ توزيعات الأرباح المعلنة، والتي تم الإعلان عنها بشكل مناسب ولم تعد تخضع لتقدير المجموعة، في أو قبل نهاية فترة التقرير ولكن لا يتم توزيعها في نهاية فترة التقرير. ووفقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية، يتم اعتماد التوزيع عندما تتم الموافقة عليه من قبل المساهمين. يتم إثبات المبلغ المقابل مباشرة في حقوق الملكية.

٤-٤ ربحية السهم

الربح الأساسي للسهم

يحسب الربح الأساسي للسهم بقسمة ما يلي:

- الربح العائد لمالكى المجموعة، باستثناء أي تكاليف خدمات حقوق الملكية بخلاف الأسهم العادية
- على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة المالية المعدلة بحسب عناصر المكافأة، إن وجدت، في الأسهم العادية الصادرة خلال السنة ويستثنى منها أسهم الخزينة.

لا تمتلك المجموعة أي خيارات متعلقة بالأسهم، سواءً أسهم غير مدفوعة أو مدفوعة جزئياً، أو أوراق مؤجل أو قابلة للتحويل، وعليه ليس هناك فرق بين الربح الأساسي والمحض للسهم.

٢١-٤ عقود الإيجار

تصنف عقود إيجار الممتلكات والمعدات التي تحتفظ فيها المجموعة، كمستأجر، بكافة مخاطر وعوايد الملكية كعقود إيجارات تمويلية. تم رسملة عقود الإيجار التمويلية عند بدء عقد الإيجار وفقاً لقيمة العادلة للعقار المستأجر أو، إذا كانت أقل، القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار. يتم إدراج التزامات الإيجار ذات الصلة، صافية من رسوم التمويل، ضمن الذمم الدائنة الأخرى قصيرة الأجل وطويلة الأجل. يتم توزيع كل دفعة من دفعات الإيجار بين المطلوبات وتكلفة التمويل. يتم تحويل تكلفة التمويل على قائمة الدخل الموحدة على مدى فترة عقد الإيجار وذلك للحصول على معدل دوري ثابت للفائدة المستحقة على الرصيد المتبقى من المطلوبات لكل فترة. يحتسب الاستهلاك على الممتلكات والمصنع والمصنوع المستحوذ عليها بموجب عقود الإيجار التمويلية على مدى العمر الإنتاجي للأصل أو مدة عقد الإيجار، أيهما أقصر، إذا لم يتتوفر تأكيد معقول على أن المجموعة ستحصل على الملكية بنهاية مدة الإيجار.

تصنف عقود الإيجار التي لم يحول فيها جزء جوهري من مخاطر ومنافع الملكية إلى المجموعة كعقود إيجار تشغيلية. يتم تحويل المدفوعات المقدمة بموجب عقود الإيجار التشغيلية (بعد خصم أي حواجز تستلم من المؤجر) إلى قائمة الدخل الشامل الموحدة باستخدام طريقة القسط الثابت على مدار فترة العقد.

يتم إثبات الإيرادات من عقود الإيجار التشغيلية التي تكون فيها المجموعة مؤجرًا ضمن الدخل وذلك بطريقة القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار. وتدرج الموجودات المؤجرة في قائمة المركز المالي الموحدة بحسب طبيعتها.

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (تممة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

- ٤ ملخص السياسات المحاسبية (تممة)

٤-٢٤ التقارير القطاعية

إن قطاع التشغيل هو أحد مكونات المجموعة الذي يشارك في أنشطة أعمال قد يتحقق منها إيرادات ويتکبد عنها مصاريف، بما في ذلك الإيرادات والمصاريف المتعلقة بالمعاملات مع أي من مكونات المجموعة الأخرى. يتم إدراج القطاعات التشغيلية بطريقة تتماشى مع التقارير الداخلية المقدمة إلى المسؤول الرئيسي عن اتخاذ القرارات التشغيلية.

تم الإفصاح عن القطاعات المطلوب إدراجها وذلك بشكل منفصل على الأقل عندما يزيد مجموع الإيرادات عن ١٠٪ من إجمالي إيرادات المجموعة، أو عندما يزيد المبلغ المطلق للربح أو الخسارة عن ١٠٪ من الربح المبلغ عنه لجميع القطاعات مجتمعة (باستثناء القطاعات التي ينشأ منها خسارة) والخسارة المسجلة لجميع القطاعات مجتمعة (باستثناء القطاعات المنتجة للربح)، أو عندما يزيد مجموع الموجودات عن ١٠٪ من مجموع موجودات الشركة.

٤-٢٣ موجودات محتفظ بها للبيع

يتم تصنيف الموجودات غير المتداولة أو مجموعات الاستبعاد التي تتضمن الموجودات والمطلوبات كموجودات محتفظ بها للبيع إذا كان من المرجح بشكل كبير أن يتم استرداد قيمتها الدفترية بشكل رئيسي من خلال معاملة بيع بدلاً من خلال الاستخدام المستمر.

يتم قياس هذه الموجودات أو مجموعات الاستبعاد عادة بقيمها الدفترية أو قيمها العادلة ناقصاً تكاليف بيعها، أيهما أقل. توزع أي خسارة الخفاض في القيمة على مجموعة الاستبعاد أولاً على الشهرة وبعدها على ما يتبقى من موجودات ومطلوبات على أساس النسبة والتناسب، ويستثنى من عملية التوزيع المخزون والموجودات المالية وموجودات الضريبة المؤجلة وموجودات منافع الموظفين والعقارات الاستثمارية، والتي يستمر قياسها وفقاً للسياسات المحاسبية الأخرى لدى المجموعة. يتم إثبات خسائر الخفاض في القيمة عند التصنيف المبدئي كمحفظة بما للبيع ويتم إثبات الأرباح والخسائر اللاحقة عند إعادة القياس في قائمة الدخل الموحدة. وعند إثباتها كمحفظة بما للبيع، يتوقف إطفاء واستهلاك الموجودات غير الملموسة والمتلكات والمعدات، وتتوقف المحاسبة بطريقة حقوق الملكية عن الشركات المستثمر بها بطريقة حقوق الملكية.

- ٥ دمج الأعمال

الاستحواذ على شركة الاستثمار العقاري وشركة المركز التجاري خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، وعند الانتهاء من الإجراءات النظامية، قامت شركة المملكة القابضة بريادة استثمارها في شركة الاستثمار العقاري من ٣٨,٩٪ إلى ٦٩,٤٪ وكذلك في شركة المركز التجاري من ٣٦٪ إلى ٦٢٪. نتج عن تلك المعاملتين إثبات المجموعة لهاتين الشركات ضمن الشركات التابعة وإلغاء إثبات استثمارات المجموعة سابقاً بطريقة حقوق الملكية.

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (تممة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

- ٥ - دمج الأعمال (تممة)

تضمن هذه القوائم المالية الموحدة النتائج من تواريخ حصول المجموعة على السيطرة على كل من شركة الاستثمار العقاري وشركة المركز التجاري، بتاريخ ١ يونيو ٢٠١٧ و١٤ أغسطس ٢٠١٧، على التوالي. إضافة لذلك، كان يتم قياس القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المفترضة من الاستحواذ على هاتين الشركاتين على أساس مؤقت في تاريخ الاستحواذ.

كانت القيم العادلة للموجودات والمطلوبات القابلة للتحديد لكل من شركة الاستثمار العقاري وشركة المركز التجاري كما في تاريخ الاستحواذ على النحو التالي:

<u>المجموع</u>	<u>شركة المركز التجاري</u>	<u>شركة الاستثمار العقاري</u>	<u>ربح من شراء بالمقاييس عند الاستحواذ</u>
٣٤٧,٢٥٩	٢٦٥,٠٦٢	٨٢,١٩٧	الموجودات المقتناة
٣,٨٨٣,٨٢٩	٢,٧٧٢,٢٣٩	١,١١٠,٥٩٠	موجودات متداولة
٤,٢٣١,٠٨٨	٣,٠٣٨,٣٠١	١,١٩٢,٧٨٧	موجودات غير متداولة
(٢٩٧,٣٢٢)	(٢٢٣,٢٢٢)	(٧٤,١٠٠)	المطلوبات المفترضة
(٥٣٧,١٦٧)	(٤٩٥,٧٩٠)	(٤١,٣٧٧)	مطلوبات متداولة
٣,٣٩٦,٥٩٩	٢,٣١٩,٢٨٩	١,٠٧٧,٣١٠	مطلوبات غير متداولة
(١,٦٥١,٩٩٤)	(١,١٠٧,٩٢٠)	(٥٤٤,٠٧٤)	القيمة العادلة لصافي الموجودات المقتناة
(١,٠١١,٠٦٤)	(٦٨١,٤٠٧)	(٣٢٩,٦٥٧)	
٧٣٣,٥٤١	٥٢٩,٩٦٢	٢٠٣,٥٧٩	
<u>مجموع تكاليف الاستحواذ</u>			<u>مجموع تكاليف الاستحواذ</u>
٣٩٧,٩٧٦	٢٧٢,٩٧٦	١٢٥,٠٠٠	مجموع المقابل المادي
١,٢٥٤,٠١٨	٨٣٤,٩٤٤	٤١٩,٠٧٤	القيمة العادلة للحصة المحتفظ بها سابقاً بطريقة
١,٦٥١,٩٩٤	١,١٠٧,٩٢٠	٥٤٤,٠٧٤	حقوق الملكية
<u>مجموع تكاليف الاستحواذ</u>			<u>التدفقات النقدية عند الاستحواذ</u>
١١٧,٥٧٠	١٠٦,١٦٨	١١,٤٠٢	صافي النقد المستحوذ عليه لدى الشركة التابعة
-	-	-	النقد المدفوع في السنة الحالية
١١٧,٥٧٠	١٠٦,١٦٨	١١,٤٠٢	صافي التدفقات النقدية عند الاستحواذ

ساهمت شركة الاستثمار العقاري بكوكما شركة تابعة بإيرادات بـ ٤٧,٦ مليون ريال سعودي وربح يبلغ ٢٩,٨ مليون ريال سعودي في نتائج المجموعة خلال ٢٠١٧. فيما لو تم الاستحواذ في ١ يناير ٢٠١٧، تُقدر الإدارة أن الإيرادات الموحدة قد كانت أعلى بـ ١٦,١ مليون ريال سعودي وأن صافي الدخل الموحد للسنة قد كان أعلى بـ ٨,١ مليون ريال سعودي.

شركة الملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (تممة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

-٥ دمج الأعمال (تممة)

ساهمت شركة المركز التجاري بكونها شركة تابعة بإيرادات بمبلغ ١٨٨,٢ مليون ريال سعودي وربح يبلغ ٤١,٣ مليون ريال سعودي في نتائج المجموعة خلال ٢٠١٧. فيما لو تم الاستحواذ في ١ يناير ٢٠١٧، تُقدر الإدارة أن الإيرادات الموحدة قد كانت أعلى بمبلغ ١٩٧,٦ مليون ريال سعودي وأن صافي الدخل الموحد للسنة قد كان أعلى بمبلغ ٣٨,٣ مليون ريال سعودي.

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، حددت المجموعة أن الموجودات غير الملموسة الناجحة ليست جوهرية للإثبات المنفصل وأنه لا يتطلب إجراء أي تعديلات أخرى على مبالغ المخصصات المتبقية سابقاً.

-٦ نقد وما يعادله

٢٠١٧	٢٠١٨	
١,٢٨٨,٨٨٠	٩٥٢,٤٤٨	نقد وما يعادله
٤,٥٥٢	٩٨١	ودائع قصيرة الأجل
١,٢٩٣,٤٣٢	٩٥٣,٤٢٩	مجموع النقد وما يعادله
(١٤٥,٨٠٣)	(١٣٦,٠٩٢)	ناقصاً: نقد مقيد
<u>١,١٤٧,٦٢٩</u>	<u>٨١٧,٣٣٧</u>	النقد وما يعادله في قائمة التدفقات النقدية الموحدة

يتم إيداع الودائع قصيرة الأجل لفترات مختلفة (ترواح بين يوم واحد وثلاثة أشهر) بناءً على متطلبات المجموعة من النقد، وتحمّل فائدة بأسعار متغيرة.

يتضمن النقد وما يعادله مبلغ ٦٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٧: ١١ مليون ريال سعودي) مودع لدى طرف ذي علاقة.

-٧ استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

يُصنف المجموعة الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة لتلك الاستثمارات في حقوق الملكية والتي لم تختر المنشأة إثبات أرباح وخسائر القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. تتكون الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة الأوراق المالية المدرجة وغير المدرجة دولياً. فيما يلي الحركة في الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

٢٠١٧	٢٠١٨	القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - موجودات متداولة
٦٠٥,٦٦٣	٢٢,٦٥٠	١ يناير
(٥٨٧,٥٧٤)	(١٩,٩٦٣)	استبعادات
٤,٥٦١	١,٠٧٦	التغيرات في القيمة العادلة
<u>٢٢,٦٥٠</u>	<u>٣,٧٦٣</u>	٣١ ديسمبر

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (تتمة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

-٧

استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (تتمة)

القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - موجودات غير متداولة

٣٩٩,٨٥٠	٩٠٧,٥١٧	١ ينایر
٢٣٦,٩٨٦	١,٢٤٧,٣٢٠	إضافات
٢٧٠,٦٨١	٤٥١,٢٥٩	التغيرات في القيمة العادلة
٩٠٧,٥١٧	٢,٦٠٦,٠٩٦	٣١ ديسمبر
<u>٩٣٠,١٦٧</u>	<u>٢,٦٠٩,٨٥٩</u>	<u>إجمالي القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة</u>

تُستخدم بعض الاستثمارات كضمان مقابل اقتراض المجموعة وشركاتها التابعة (إيضاح ١٨).

خلال السنة، استثمرت المجموعة مبلغ ٢١٣,٦ مليون ريال سعودي في ديزر، وهي شركة فرنسية لبث المحتوى غير مدرجة، واشترت أسهم إضافية بمبلغ ٨٤٦,٣ مليون ريال سعودي من مساهم الأغلىية صاحب السمو الملكي الأمير الوليد بن طلال بن عبد العزيز آل سعود ("الطرف المسيطر النهائي")، وشاركت في إصدار أسهم في شركة كريم بمبلغ ١٨٧,٤ مليون ريال سعودي.

-٨ ذمم مدينة تجارية وأنحى

<u>٢٠١٧</u>	<u>٢٠١٨</u>	<u>ذمم مدينة تجارية</u>
٥٩٦,١٦٠	٦٤٤,٥٧٧	
<u>(١٨١,٢٠٨)</u>	<u>(١٦٦,٥٩٢)</u>	<u>ناقصاً: مخصص ذمم مدينة مشكوك في تحصيلها</u>
<u>٤١٤,٩٥٢</u>	<u>٤٧٧,٩٨٥</u>	

فيما يلي حركة مخصص الذمم المدينة المشكوك في تحصيلها:

<u>٢٠١٧</u>	<u>٢٠١٨</u>	<u>١ ينایر</u>
٩٥,١٢٦	١٨١,٢٠٨	المجمل للسنة (إيضاح ٢٧)
٨٦,٠٨٢	٣,٨٨٨	مبالغ تم شطبها وأخرى
-	(١٨,٥٠٤)	
<u>١٨١,٢٠٨</u>	<u>١٦٦,٥٩٢</u>	<u>٣١ ديسمبر</u>

نظراً لقصر أجل الذمم المدينة، تعد قيمها الدفترية هي نفس قيمها العادلة (انظر إيضاح ٣٢).

يتوقع استرداد كامل قيمة الذمم المدينة التجارية وذلك بالاستناد إلى الخبرة. وعادة لا تحصل المجموعة على ضمان مقابل الذمم المدينة التجارية. وبالتالي، فإن أهم الذمم المدينة التجارية هي غير مضمونة.

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (تتمة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

-٩- مصاريف مدفوعة مقدماً و موجودات متداولة أخرى

٢٠١٧	٢٠١٨	
١٥٢,٧٤٨	١١٨,٨٨٦	مصاريف مدفوعة مقدماً و موجودات متداولة أخرى
٨٧,٨٧٧	٧٩,٩٧٨	المخزون
٥٦,٢٨٥	-	استثمارات عقارية - الجزء المتداول (إيضاح ١٤)
٩,٢٥٩	٥,٣٢٠	دفعات مقدمة إلى موردين
٥,٩٤٥	٢,١٧٦	مطالبات مدينة عن ضريبة القيمة المضافة
<u>٣١٢,١١٤</u>	<u>٢٠٦,٣٦٠</u>	

-١٠- المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذوي العلاقة

١-١٠ تتألف الأطراف ذوي العلاقة من المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة والشركات الزميلة وأعضاء الإدارات العليا. كما تتضمن الأطراف ذوي العلاقة منشآت الأعمال التي يمتلك بعض أعضاء مجلس الإدارة أو الإدارة العليا حصة فيها (أطراف ذو علاقة آخر).

تمثل المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة خدمات إيجار، وأتعاب إدارية، وخدمات عامة أخرى تباع إلى أو تُشتري من أطراف ذو علاقة بالجموعة. أرصدة المطلوب إلى أو المطلوب من الأطراف ذات العلاقة هي أرصدة متعلقة مقابل هذه المعاملات. فيما يلي الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة، بخلاف تلك المفصح عنها في مكان آخر في هذه القوائم المالية الموحدة، كما في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٧	٢٠١٨	العلاقة	الاسم
٩٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	شركة شقيقة	مطلوب من أطراف ذو علاقة:
٣٩,١٤٨	٢٩,٩٧٧	شركة شقيقة	شركة العزيزية للاستثمار التجاري
		شركة شقيقة/شركة	فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه
<u>١٢,٠٣٦</u>	<u>٩,٤٥٤</u>	زميلة	أخرى
<u>١٤١,١٨٤</u>	<u>١٢٩,٤٣١</u>		المجموع

٢٠١٧	٢٠١٨	العلاقة	مطلوب إلى أطراف ذو علاقة:
١٠٠,١٠٠	١٠٤,٥٠٠	شركة شقيقة	واحة المملكة
٢٠,١٣٢	-	شركة زميلة	فورسيزونز هوليديز إنك
١٤,١٩٨	-	شركة زميلة	اكور اس ايه
١,١٦٣	-	شركة زميلة	موفيبيك هوتلز آند ريزورتس
-	٥,٧٣٣	مقدم خدمات	شركة سفاري المحدودة
		شركة شقيقة/شركة	
-	٧,٦٧٦	زميلة	أخرى
<u>١٣٥,٤٩٣</u>	<u>١١٧,٩٠٩</u>		المجموع

شركة الملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (تممة)

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

١- المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذوي العلاقة (تممة)

انظر الإيضاح ٧ بخصوص المعاملة مع مساهم الأغلبية. وافق مجلس الإدارة على هذه المعاملة بتاريخ ١٠ سبتمبر ٢٠١٨.

انظر الإيضاح ٦ والإيضاح ١٨ فيما يتعلق بالأرصدة لدى البنك والقروض المحتفظ بها لدى طرف ذي علاقة وهو شركة مستثمر بما بطريقة حقوق الملكية. لا يوجد أي إفصاحات جوهرية أخرى لعمليات مع أطراف ذوي علاقة تتطلب الإفصاح عنها بشكل منفصل في القوائم المالية الموحدة.

٢-١ تعويض الإدارة العليا:

٢٠١٧	٢٠١٨	متافع قصيرة وطويلة الأجل
٤٠,٩٨٥	٣١,١٢٣	آخر
٤٦٣	٦,٧٧٦	
<u>٤١,٤٤٨</u>	<u>٣٧,٨٩٩</u>	

١١- موجودات محتفظ بها للبيع

قامت المجموعة بتصنيف الموجودات والمطلوبات التالية المتعلقة ببعض وحدات توليد النقد كمحفظة بما للبيع:

٢٠١٧	٢٠١٨	موجودات متداولة
٦٣,٢٥٤	٤٦,٨٢٢	موجودات غير متداولة
٤٥٢,٧٢٦	٢٠,١٣٥	
٥١٥,٩٨٠	٦٦,٩٥٧	مطلوبات متداولة وأخرى
(٣٨,٧٧٠)	(٢٢,٦٠٠)	
<u>٤٧٧,٢١٠</u>	<u>٤٤,٣٥٧</u>	صافي الرصيد

انظر الإيضاح ١٥ بخصوص التحويل من الممتلكات والمعدات خلال ٢٠١٨. لاحقاً تم بيع العقار المصنف كمحفظة به للبيع كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ في نهاية السنة بمبلغ مساوٍ لقيمه الدفترية. وتم استبعاد الأصل المصنف كمحفظة به للبيع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ خلال السنة بربح بمبلغ ٩٧ مليون ريال سعودي (انظر أيضاً الإيضاح ٢٨).

١٢- استثمار مدرج بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

تشتمل الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر على أوراق مالية غير محتفظ بها للمتاجرة، والتي اختارت بمحبها المجموعة بطريقة غير قابلة للإلغاء عند الإثبات المبدئي لإثبات التغيرات في القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بدلاً من قائمة الدخل الموحدة حيث أن هذه تعد استثمارات استراتيجية واعتبرت المجموعة أن ذلك أكثر ملاءمة.

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (تتمة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٢ - استثمار مدرج بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (تتمة)

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

٢٠١٧	٢٠١٨	
١٠,٥١٣,٤٨٣	٧,٢٢٨,٨٧٣	دولية
٦٩٨,١١٣	٦٤٤,٩٥٦	محلية وإقليمية
<u>١١,٢١١,٥٩٦</u>	<u>٧,٨٧٣,٨٢٩</u>	

(ب) فيما يلي الحركة في الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:

٢٠١٧	٢٠١٨	التكلفة:
١٩,١٥١,٠٤٠	١٨,٩٩٠,١٥٣	١ بناءً
٤,٣٨٤	-	إضافات خلال السنة
١١١,٣٤٩	-	تحويل من شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
<u>(٢٧٠,٣٩٩)</u>	<u>(٧٠,٧٥٤)</u>	استبعادات خلال السنة
<u>١٨,٩٩٠,١٥٣</u>	<u>١٨,٩١٩,٣٩٩</u>	٣١ ديسمبر

احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة
 خلال الدخل الشامل الآخر:

(١٠,١٧٧,٨٢٤)	(٧,٧٧٨,٥٥٧)	١ بناءً
٢,٥٠١,٢٣٩	(٣,٢٦٧,٠١٣)	(خسارة) / ربح غير محقق خلال السنة، بالصافي
<u>(١٠١,٩٧٢)</u>	<u>(٣٩٥)</u>	ربح غير متحقق محول إلى الأرباح المبقة عند الاستبعاد
<u>(٧,٧٧٨,٥٥٧)</u>	<u>(١١,٠٤٥,٩٦٥)</u>	٣١ ديسمبر
<u>١١,٢١١,٥٩٦</u>	<u>٧,٨٧٣,٤٣٤</u>	صافي القيمة الدفترية

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (تتمة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٣ - الشركات المستثمر بها بطريقة حقوق الملكية

(أ) فيما يلي الحركة في الشركات المستثمر بها بطريقة حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٧	٢٠١٨	
١٤,١٢٣,٧٤١	١٩,٢٣٠,٨٨٩	١ ينایر إضافات خلال السنة
٥,٨٠٢,٤٥٥	٦٥,٤٠٧	تسديداً رأسمالية وتوزيعات أرباح من شركات زميلة
(١١٥,٨١١)	(٣٨٧,٤٧٠)	استبعادات خلال السنة (إيضاح ١-١٣)
(٤٩,١٩٣)	(٥٧٧,٨٨٣)	المحصة في نتائج الشركات الزميلة (إيضاح ١٣ (ج))
٢٦١,٩٤١	١,١٧٦,٣٣٠	تحويل نتيجة دمج الأعمال (إيضاح ٣-١٣)
(١,٠٤٢,٧٥٣)	-	تحويل إلى استثمار مدرب بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (إيضاح ٣-١٣)
(١١١,٣٤٩)	-	المحصة في الخسارة الشاملة الأخرى (إيضاح ١٣ (ج))
(٤٥,٨٤٤)	(٩,٩٤٦)	خسارة الانفاض في القيمة المثبتة خلال السنة
(٣٧,٢٦١)	(٢٠٠,٠٠٠)	(إيضاح ٢-١٣)
٤٤٦,٥٩٥	(١٤٤,٥٨٢)	(خسارة) / ربح غير محقق من ترجمة العملات الأجنبية
(١,٦٣٢)	٥,٨٢٣	آخرى
١٩,٢٣٠,٨٨٩	١٩,١٥٨,٥٦٨	٣١ ديسمبر

١-١٣ خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، باعت المجموعة شركة مستثمر بها بطريقة حقوق الملكية بـ٥٧٧,٩ مليون ريال سعودي لشركة أخرى مستثمر بها بطريقة حقوق الملكية ونتج عن ذلك ربح بـ١٩٦,٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٧: خسارة بـ٢,٧ مليون ريال سعودي) (إيضاح ٢٨).

٢-١٣ خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، سجلت المجموعة خسارة الانفاض في قيمة استثمار في شركة مستثمر بها بطريقة حقوق الملكية بـ٢٠٠ مليون ريال سعودي (إيضاح ٢٨) تم تقييمها باستخدام قيمة الاستخدام.

قامت المجموعة بتقييم القيمة القابلة للاسترداد، بالنسبة لانفاض قيمة الشركة المستثمر بها بطريقة حقوق الملكية، من خلال قيمة الاستخدام باستخدام تحليل التدفقات النقدية المخصومة لمدة ٥ سنوات باستخدام معدل خصم بنسبة ١١,٤٦٪ ومعدل فوائد مائي طوبيل الأجل بنسبة ٢٪. إذا ما زاد معدل الخصم بنسبة ٥٪، وكانت خسارة الانفاض في القيمة قد زادت وإنخفاض الدخل للسنة بـ١٥٢ مليون ريال سعودي.

٣-١٣ خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، استكملت المجموعة عملية إعادة الهيكلة لاثنتين من الشركات المستثمر بها بطريقة حقوق الملكية، وهي شركة الاستثمار العقاري وشركة المركز التجاري، ونتيجة لذلك تم تصنيف هذين الاستثمارين كشركات تابعتين وتم توحيدهما من تاريخ حصول المجموعة على السيطرة. انظر أيضاً إيضاح ٥.

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (تممة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٣ - الشركات المستثمر بها بطريقة حقوق الملكية (تممة)

إضافة لذلك، خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، قامت المجموعة ببيع إحدى استثماراتها بشكل جزئي فقدت التأثير الجوهرى، ونتج عن ذلك إعادة تصنيف للاستثمار إلى استثمار مدرج بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

(ب) فيما يلي ملخص تفاصيل الاستثمارات في الشركات المستثمر بها بطريقة حقوق الملكية في ٣١ ديسمبر:

	٢٠١٧	٢٠١٨	
	نسبة الملكية المبلغ	نسبة الملكية الفعلية	نسبة الملكية المبلغ
البنك السعودي الفرنسي	١٦,٢	٦,١٢٥,٥١٧	١٦,٢
فورسيزونز هولدينغ إنك	٤٧,٥	٤,٤٩٩,٩٤٦	٤٧,٥
آكور اس اي (الإيضاح ٣)	٥,٨	٤,٠٤٠,٨٠٨	٥,٨
شركة جدة الاقتصادية	٣٣,٣	٢,٧٩٨,٩٤٢	٣٣,٣
الشركة الوطنية لخدمات الطيران	٣٤,١	١,٦٢٤,٩٣٥	٣٤,١
موفيبيك هوتلز آند ريزورتس ايه جي	٣٣,٣	-	-
موفيبيك الجونة	٢٩,٣	٤٩,٩٢٦	٢٩,٣
آخرى	٥٦,٠٣٤	٣٥,٠-٣٠,٠	١٨,٤٩٤
	١٩,٢٣٠,٨٨٩	١٩,١٥٨,٥٦٨	

(ج) فيما يلي ملخص عن المعلومات المالية للاستثمارات في الشركات المستثمر بها بطريقة حقوق الملكية:

	٢٠١٨ (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية)	٢٠١٧
موجودات غير متداولة	٥٦٤	١٠,٢٤٨
موجودات متداولة	٩٩٥	١١,٠١٣
مطلوبات غير متداولة	(٢٦٥)	(٤,١٣٨)
مطلوبات متداولة	٢,٣٩٩	(١٩)
حقوق الملكية	(١,١٠٥)	٨,٣٨٨
حصة الشركة	-	٧,٧٣٢
القيمة الدفترية	٢,٣٩٩	٣,٦٧٣
إيرادات صافي الربح / (الخسارة)	٣,٨٢١	١,٨٤٨
الدخل الشامل الآخر	(٢٦٢)	(١٢)
مجموع الدخل الشامل	(٣)	-
المحصة في مجموع الدخل / (الخسارة) الشاملة	(٢٦٥)	(١٤)
	٥٨٨	٥٣٠
	١٦١	(٤)
	(٩٠)	(٤)

شركة الملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (تممة)

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

١٣ - الشركات المستثمر بها بطريقة حقوق الملكية (تممة)

البنك السعودي	شركة جدة	الشركة الوطنية الاقتصادية	خدمات الطيران المحدودة	موفيبيك	٢٠١٧ ديسمبر	٢٠١٨ ديسمبر
أكور اس ايه الفرنسي *	فورسيزونز				(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية)	
٢٤,٣٨٠	٨٦,٦١٢	١١,٥٣	٩,٦٨١	٧٨١	١٧٩	موجودات غير متداولة
٢٩,٨٤٠	١٠٦,٣١٧	١,٣٠٢	٣٢٣	٩٩٩	٤٧١	موجودات متداولة
(١٤,٧٥٨)	(١٢,٢٠٢)	٤,١٣٧	١,٤٣٦	(٥٢٥)	(٣٧)	مطلوبيات غير متداولة
(١٣,٣٠٣)	(١٤٩,٠٦٥)	٦٤١	١٦٨	(١,٩٩٣)	(١٧٩)	مطلوبيات متداولة
٢٦,١٥٩	٣١,٦٦٢	٧,٥٧٧	٨,٤٠٠	(٧٣٨)	٤٢٤	حقوق الملكية
١,٥١٧	٥,١٢٩	٣,٥٩٩	٢,٨٠٥	-	١٤٥	حصة الشركة
٣,٦٧٤	٥,٨٣٩	٤,٣٩٣	٢,٨٠٣	١,٩١٥	٥٤٥	القيمة الدفترية
٨,٢٠٣	٦,٦٠٤	١,٧٤١	-	٣,٥٧٥	٩٨٩	إيرادات صافي الربح / (الخسارة)
٢,٠٣٧	٣,٥٣٢	٢٢٩	(١٦)	(٢٠٨)	١٨	الدخل الشامل الآخر
١,٩٠٧	٥٧٨	١٣٦	-	(٣)	-	مجموع الدخل الشامل
١٣٦	٤,١١٠	٣٦٥	(١٦)	(٢١١)	١٨	الحصة في مجموع الدخل / (الخسارة) الشاملة
٨	٤١	١٧٤	(٥)	(٧٢)	٦	

من بين الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية المذكورة أعلاه، يُعتبر كل من البنك السعودي الفرنسي وشركة أكور اس ايه منشأتين مدرجتين. في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، بلغت القيمة العادلة لحصة ملكية المجموعة في هاتين الشركتين الزمليتين وفقاً لأسعار التداول ٦,١٣١ مليون ريال سعودي و٢,٦٢٦ مليون ريال سعودي على التوالي. بالنسبة إلى أكور العربية السعودية، قررت الإدارة أنه لا يتضمن انخفاض القيمة. عند الوصول إلى هذا الاستنتاج، طبقت الإدارة علاوة على المقاعد في مجلس الإدارة وحقوق الحكومة، وأوجه التعاون التي تقيس بالسعر المعروض، وتحليل التدفقات النقدية المخصومة من طرف ثالث من قبل أطراف ثالثة وتقارير المحليين وتقعهاكم. إن الافتراضات المهمة المطبقة على توقعات التدفقات النقدية المخصومة هي معدل نمو سنوي مركب قدره ٥,٨٪ على العائدات، ومعدل الخصم بنسبة ٤,٨٪ ومضاعفات الأرباح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء بنسبة ١٦,٤٪. يتعلق الافتراض الأكثر حساسية بالعلاوة المذكورة أعلاه. إذا تم تحفيض العلاوة بنسبة ١٠٪، فإن القيمة القابلة للاسترداد تساوي القيمة الدفترية. إن الافتراض الأعلى حساسية يتعلق بالعلاوة الموضحة بأعلاه. إذا انخفضت العلاوة بمقدار ١٠٪، فإن القيمة المسترددة ستكون متساوية للقيمة الدفترية.

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (تتمة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٤ - استثمارات عقارية

٢٠١٧	٢٠١٨	
٤,١٥٠,٠٣٢	٤,٠٨٠,١٣٣	استثمارات في أراضي ومباني وتكليف متعلقة بالبنية التحتية
١٢٦,٠٦١	١١٨,٥٣١	ممتلكات قيد الإنشاء
٤,٢٧٦,٠٩٣	٤,١٩٨,٦٦٤	
(٥٦,٢٨٥)	-	ناقصاً: الجزء المتداول (إيضاح ٩)
٤,٢١٩,٨٠٨	٤,١٩٨,٦٦٤	

فيما يلي الحركة في الاستثمارات العقارية:

٢٠١٧	٢٠١٨	
٢,٠٩٤,٤٤٨	٤,٢١٩,٨٠٨	١ يناير
٢,٢٥٥,٢٩٥	-	استحوذ من خلال دمج الأعمال
-	٢,٩٤٥	إضافات
(١٢٩,٩٣٥)	(٢٤,٠٨٩)	استبعادات وأخرى، بالصافي
٤,٢١٩,٨٠٨	٤,١٩٨,٦٦٤	٣١ ديسمبر

١٥ - ممتلكات ومعدات

المجموع	أثاث وتجهيزات وأخرى	معدات	مباني وتحسينات على مبني مستأجرة	أرض	التكلفة
٩,٥٣٢,٣٦٣	٩٩٧,٥٦١	٢٧٠,٣١٤	٥,٦٣٦,٥٢٨	٢,٦٢٧,٩٦٠	١ يناير
١٠٦,٥٤٣	٣٠,٨٩٨	١٤,٨٢١	٦٠,٨٤٤	-	إضافات
(١,٦٩,٥٧٢)	(٢٥٦,٥٧٥)	(٧١,٤٣٩)	(٤٣٥,٢٣٨)	(٣٠٦,٣٢٠)	استبعادات وأختلاض في القيمة وأخرى
٨,٥٦٩,٣٣٤	٧٧١,٨٨٤	٢١٣,٦٩٦	٥,٢٦٢,١١٤	٢,٣٢١,٦٤٠	٢٠١٨ ديسمبر ٣١
					الاستهلاك المراكب
١,٥٦٨,٢٨٤	٥١٥,٦٣٠	١٣٦,٢٤٢	٩١٦,٤١٢	-	١ يناير
٢١٥,٦٤٧	٨٣,١٦٤	٢٦,٠٦٦	١٠٦,٤١٧	-	الحمل للسنة
(٣٢٩,١٧٨)	(١٢٨,٢١٢)	(٦١,٢٣٠)	(١٣٩,٧٣٦)	-	استبعادات وأخرى
١,٤٥٤,٧٥٣	٤٧٠,٥٨٢	١٠١,٠٧٨	٨٨٣,٠٩٣	-	٣١ ديسمبر
٧,١١٤,٥٨١	٣٠١,٣٠٢	١١٢,٦١٨	٤,٣٧٩,٠٢١	٢,٣٢١,٦٤٠	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٨ ديسمبر ٣١

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (تتمة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

- ١٥ - ممتلكات ومعدات (تتمة)

الكلفة	أرض	مباني مستأجرة	مبانٍ وتحسينات على	معدات	أثاث وتجهيزات وأخرى	المجموع
١ يناير	٣,١٧٨,٢٠٣	٥,١٧٩,٤١٢	٣٣٣,٤٩٧	٩٥٠,٦٢٢	٩,٦٤١,٧٤٤	٩,٦٤١,٧٤٤
إضافات	-	٢٤,٤٠٣	١٤,٤٠٧	٧٦,٨٥٤	١١٥,٦٦٤	
استهلاك من خلال دمج						
الأعمال	١٣٥,٠٠٠	١,٢٦٤,٠٧٨	١٥٠	١٣٠,٣٥١	١,٥٢٩,٥٧٩	(١,٧٥٤,٦٢٤)
استبعادات وأخرى	(٦٨٥,٢٤٣)	(٨٣١,٣٦٥)	(٧٧,٧٤٠)	(١٦٠,٢٧٦)	(١,٧٥٤,٦٢٤)	
٢٠١٧ ديسمبر ٣١	٢,٦٢٧,٩٦٠	٥,٦٣٦,٥٢٨	٢٧٠,٣١٤	٩٩٧,٥٦١	٩,٥٣٢,٣٦٣	
الاستهلاك المتراكم						
١ يناير	-	٩٨٢,٨٨٣	١٧٣,٩٠٣	٥٣٨,٥٢٣	١,٦٩٥,٣٠٩	
المحمل للسنة	-	١١٣,١٥٩	٢٩,٤٣٦	٥٨,٩٨٩	٢٠١,٥٨٤	
استبعادات وأخرى	-	(١٧٩,٦٣٠)	(٦٧,٠٩٧)	(٨١,٨٨٢)	(٣٢٨,٦٠٩)	
٣١ ديسمبر	-	٩١٦,٤١٢	١٣٦,٢٤٢	٥١٥,٦٣٠	١,٥٦٨,٢٨٤	
صافي القيمة الدفترية في	٢,٦٢٧,٩٦٠	٤,٧٢٠,١١٦	١٣٤,٠٧٢	٤٨١,٩٣١	٧,٩٦٤,٠٧٩	
٢٠١٧ ديسمبر ٣١						

تم استخدام بعض الأراضي والمباني كضمانات مقابل قروض لأجل (الإيضاح ١٨).

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، قامت الجموعة ببيع بعض الممتلكات بخسارة تبلغ ٢٣٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٧: لا شيء). كما يتوقع بيع عقار آخر وقد حددت الإدارة أن معايير إعادة تصنيف الموجودات المحفظة بما للبيع قد تم استيفاؤها وعليه قد حولت هذا العقار إلى موجودات محفوظ بما للبيع. وخلال القيام بذلك، بلغت خسارة الانخفاض في القيمة ٥٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٧: لا شيء). تم تحديد خسارة الانخفاض في القيمة باستخدام اتفاقية البيع المرمة لاستبعاد هذا العقار. انظر أيضاً الإيضاح ١١.

- ١٦ - شهرة موجودات غير ملموسة

ت تكون الشهرة والموجودات غير الملموسة مما يلي:

شهرة	موجودات غير ملموسة أخرى	٢٠١٨	٢٠١٧
		١,٢٢٤,٧٤٦	١,٥٨١,٠٦٠
		٧١٣,٥٨٤	٨١٣,١٥٢
		١,٩٣٨,٣٣٠	٢,٣٩٤,٢١٢

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (تتمة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٦ - شهرة موجودات غير ملموسة (تتمة)

إن الحركة في الشهرة وال موجودات غير الملموسة الأخرى هي على النحو التالي:

٢٠١٧	٢٠١٨	
١,٦٩٢,٩٧٠	٢,٣٩٤,٢١٢	١ يناير
٧٥٨,٩٥٦	-	استحواذ تدريجي على شركة مستثمر بها بطريقة حقوق الملكية
(١٢٢,١٨٩)	(٣٢٠,٠٤٦)	شطب شهرة
٦٤,٤٧٥	(١٣٥,٨٣٦)	تعديلات ترجمة عملات وأخرى
<u>٢,٣٩٤,٢١٢</u>	<u>١,٩٣٨,٣٣٠</u>	٣١ ديسمبر

تعلق الشهرة باستثمار المجموعة في شركات تابعة أجنبية. وفيما يتعلق باستبعاد الخفاض قيمة الممتلكات في إحدى أهم الشركات التابعة كما هو مبين في الإيضاح ١٥، سجلت المجموعة الخفاضاً في قيمة الشهرة المخصصة لتلك العقارات بمبلغ ٣٢٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٧: ١٢٢,٢ مليون ريال سعودي).

تضمن الموجودات غير الملموسة بشكل رئيسي العلامة التجارية وعقود الإدارة التي تتعلق بالشركات التابعة التي تدير قطاع الفنادق. يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية المحددة على مدى أعمارها الإنتاجية الاقتصادية التي تتراوح ما بين ٣ إلى ٥ سنوات. وعند استكمال توزيع سعر الشراء المتعلق بالاستحواذ التدريجي على شركة مستثمر بها بطريقة حقوق الملكية خلال يوليو ٢٠١٦، قامت المجموعة بإثبات أحد الموجودات غير الملموسة ذات العمر الإنتاجي غير المحدد (العلامة التجارية) بمبلغ ١٥٠ مليون جنيه استرليني (٧٠٨ مليون ريال سعودي). ويرجع سبب ذلك لكون الفندق يعتبر من الموجودات المميزة وأيضاً لاستنتاج الإدارة أن المنافع سوف تستمر لمدة غير محددة. وبالتالي، لا يتم إطفاء العلامة التجارية ولكن يتم فحصها لتحرى الانخفاض في قيمتها بشكل سنوي.

(١) أساس تحديد المبالغ القابلة للاسترداد والافتراضات الرئيسية للانخفاض في قيمة العلامة التجارية والشهرة:

الفنادق

تم تحديد المبالغ القابلة للاسترداد بناء على قيمة الاستخدام باستخدام إما تحليل التدفقات النقدية المخصومة أو بناء على تقارير تقييم الخبر. يُعد الفندق أدنى مستوى ضمن المجموعة حيث يتم مراقبة الشهرة الخاصة به لأغراض الإدارة الداخلية. تستند توقعات التدفقات النقدية على موارنات مالية تعتمدها الإدارة. تكون هذه التوقعات لمدة خمس سنوات. يتم استقراء التدفقات النقدية بعد فترة الخمس سنوات باستخدام معدلات النمو بما لا يتجاوز معدلات النمو طويلة الأجل للاقتصادات التي تعمل فيها هذه الفنادق. تمثل الافتراضات الرئيسية في أن الفنادق سوف تستمر في حالتها كفنادق رائدة، وفي معدل إشغال الغرف ومتوسط سعر الغرفة الواحدة وتلك المعدلات تستند إلى افتراضات الإدارة لتحقيق مستوى ثابت من الأداء بالنظر إلى البيئة السياسية والاقتصادية للدول التي تعمل فيها الفنادق.

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (تممة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٦ - موجودات غير ملموسة (تممة)

تراوحت معدلات الخصم والرسملة النهاية بين ٦,٥٪ و ٢,٩٪، على التوالي، اعتماداً على المناطق الجغرافية التي تقع فيها الفنادق. لا توجد أي تغيرات في الافتراضات عن الأعوام السابقة.

(٢) حساسية التغيرات في الافتراضات:

حددت الإدارة التوقعات بناء على الأداء السابق وتوقعاتها لنمو السوق. تعكس معدلات الخصم تقدير الإدارة لمخاطر محددة تتعلق بالقطاع. وفيما يتعلق بتقدير قيمة الاستخدام، تعتقد الإدارة أن أي تغير معقول في أي من الافتراضات الرئيسية المذكورة أعلاه لن يسبب زيادة جوهرية في القيمة الدفترية للوحدة بما يشمل الشهرة والعلامة التجارية عن قيمتها القابلة للاسترداد. إذا زادت معدلات الرسملة النهاية لوحدة توليد نقد من ٣٪ إلى ٤٪، ومن ٢,٩٪ إلى ٣,٤٪ لوحدة توليد نقد أخرى، فإن القيم القابلة للاسترداد تساوي القيم الدفترية.

١٧ - موجودات أخرى طويلة الأجل

٢٠١٧	٢٠١٨	
١٠٤,١٥٧	١٥١,٣٦٤	دفعات مقدمة طويلة الأجل
٣٠,٠٥٢	-	مطالبات مدينة عن ضريبة القيمة المضافة
٤٥٣	٤٣٥	ودائع قابلة للاسترداد
٣,٩٠٣	٤,٨٧٤	أخرى
<u>١٣٨,٥٦٥</u>	<u>١٥٦,٦٧٣</u>	

١٨ - قروض

يتم عرض رصيد القروض القائمة على النحو التالي:

٢٠١٧	٢٠١٨	
٢,٢٠٨	-	متداولة
<u>٤٠٧,٦٥٠</u>	<u>٤,٠٢١,٥١٠</u>	قروض قصيرة الأجل
<u>٤٠٩,٨٥٨</u>	<u>٤,٠٢١,٥١٠</u>	الجزء المتداول من القروض لأجل
<u>٢٠١٧</u>	<u>٢٠١٨</u>	قروض متداولة
<u>١٣,٢١٣,٢٤٧</u>	<u>٩,٢٥٥,٤١٥</u>	غير متداولة
		قروض لأجل، بما يشمل تسهيلات دوارة طويلة الأجل

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (تتمة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

- ١٨ - قروض (تتمة)

تليخص الحركة في القروض بما يلي:

٢٠١٧	٢٠١٨
١١,١٧٣,٨٥٧	١٣,٦٥١,٣٩٠
٤,١٩٥,١٦٩	٢,٢٣٠,٣٦٠
٦٨٦,٢٠٠	-
(٢,٥٦٢,٣٣٧)	(٢,٤٨٨,٥١٢)
<u>١٥٨,٥٠١</u>	<u>(١٠٢,٧٧٦)</u>
<u>١٣,٦٥١,٣٩٠</u>	<u>١٣,٢٩٠,٤٦٢</u>

١ يناير
إضافات
استحواذ من دمج الأعمال
تسديدات
تعديلات ترجمة عملات أجنبية
٣١ ديسمبر
تكاليف معاملة غير مطفأة:

(٣٩,٥١٦)	(٣٨,٢٨٥)
(٦,٥٢٧)	-
١٧,٧٥٨	١٤,٧٤٨
<u>(٢٨,٢٨٥)</u>	<u>(١٣,٥٣٧)</u>
<u>١٣,٦٢٣,١٠٥</u>	<u>١٣,٢٧٦,٩٢٥</u>

١ يناير
إضافة
إطفاء
٣١ ديسمبر
صافي القيمة الدفترية

فيما يلي تفاصيل القروض لكل منشأة:

٢٠١٧	٢٠١٨
٥,٠٥٧,٧٦٣	٥,٢٤٥,٥٩١
٤,٣٠٣,١٢٣	٤,٥٠٢,٥٤٥
١,٥٥١,٠٥٤	١,٤٩٤,٠٩٥
١,٦١٠,٦٦١	١,٢٦٩,٤٧٢
٤٣٣,٦٧١	٢٣٣,١٥٤
٦٦٦,٨٣٣	٥٣٢,٠٦٨
<u>١٣,٦٢٣,١٠٥</u>	<u>١٣,٢٧٦,٩٢٥</u>

شركة المملكة ٥ - كي آر - ١١ ليمند
شركة المملكة القابضة
مجموعه المملكة ٥ - كيه آر - ٣٥
شركة المملكة كي آر - ١١٤ ليمند
المملكة للاستثمارات الفندقيه
أخرى

٢٠١٧	٢٠١٨
٥,٠٥٧,٧٦٣	٥,٢٤٥,٥٩١
٤,٣٠٣,١٢٣	٤,٥٠٢,٥٤٥
١,٥٥١,٠٥٤	١,٤٩٤,٠٩٥
١,٦١٠,٦٦١	١,٢٦٩,٤٧٢
٤٣٣,٦٧١	٢٣٣,١٥٤
٦٦٦,٨٣٣	٥٣٢,٠٦٨
<u>١٣,٦٢٣,١٠٥</u>	<u>١٣,٢٧٦,٩٢٥</u>

شركة المملكة ٥ - كي آر - ١١ ليمند
شركة المملكة القابضة
مجموعه المملكة ٥ - كيه آر - ٣٥
شركة المملكة كي آر - ١١٤ ليمند
المملكة للاستثمارات الفندقيه
أخرى

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (تتمة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

- ١٨ - قروض (تتمة)

المدرجة في مجموع القروض هي قروض من طرف ذي علاقة بقيمة ٣٥٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٧: ٢١٦ مليون ريال سعودي).

فيما يلي ملخصاً لقروض المجموعة الرئيسية:

شركة المملكة ٥ - كيه آر - ١١ ليمند

تحمل القروض في شركة المملكة كيه آر ١١ ليمند عمولة بسعر عائم يتم احتسابها على أساس معدل العمولة الأساسي زائد هامش معين بعملة القرض. إن التسهيلات مضمونة بواسطة بعض الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والاستثمارات الأخرى. إن إجمالي استحقاقات هذه القروض موزعة على فترات تصل إلى ٥ سنوات وفقاً لجدول الاستحقاقات الخاص بها. إن هذه القروض هي الدولار الأمريكي. تتضمن اتفاقيات القروض البنكية بشكل رئيسي، على تعهدات مالية تتطلب من المجموعة الالتزام بما فيما يتعلق بالحد الدين لصافي القيمة الملموسة والأرباح قبل معدل العمولة الموحدة وتکاليف صافي العمولة الموحدة والقرض لمعدل القيمة والحد الأدنى إجمالي الموجودات الفردية والموحدة ومعدل خدمة الدين ونسبة عمولة التغطية. إن الشركة ملتزمة بجميع تعهداتها.

شركة المملكة القابضة

حصلت الشركة على قروض من بنوك تجارية وتتكون من تسهيلات متعددة بما في ذلك قروض مشاركة وتسهيلات ائتمان دوارة. تحمل هذه القروض تکاليف اقتراض بناء على معدل سعر الفائدة السائد بين البنوك في السعودية ("لابيور") ومعدل سعر الفائدة السائد بين البنوك في لندن ("لابيور") زائد هامش معين، وهي مضمونة مقابل استثمارات الشركة. إن إجمالي استحقاقات هذه القروض يعتمد على جداول السداد الخاصة بما والتي تمت لمدة ٥ سنوات. تتضمن اتفاقيات القروض بعض التعهدات المالية فيما يتعلق. تتضمن اتفاقيات القرض تعهدات مالية معينة تتعلق بالحد الأدنى لصافي قيمة الموجودات الملموسة والأرباح قبل ضريبة الدخل الموحدة وتکاليف صافي العمولة الموحدة ونسبة القرض للقيمة والحد الأدنى لإجمالي الموجودات المنفردة والموحدة ونسبة خدمة الدين ونسبة تغطية العمولة. إن المجموعة ملتزمة بجميع التعهدات. إن القيم الدفترية لهذه القروض مقومة بالعملات التالي:

٢٠١٧	٢٠١٨	ريال سعودي دولار أمريكي
١,٢٥٩,٠١٨	١,٣٩٢,٧٣٥	
٣,٠٤٤,١٠٥	٣,١٠٩,٨١٠	
٤,٣٠٣,١٢٣	٤,٥٠٢,٥٤٥	

مجموعة المملكة ٥ - كيه آر - ٣٥

إن القروض في مجموعة المملكة ٥ - كيه آر - ٣٥ هي مضمونة برهن على ممتلكات فندق جورج الخامس. تتضمن اتفاقيات القروض بعض التعهدات المالية مثل معدل تغطية خدمة الدين ومعدل تغطية قيمة الموجودات. تحمل القروض فائدة بأسعار متغيرة (تستند أساساً على سعر لابيور) وبتاريخ استحقاق في ٢٠٢٣. إن العملة الرئيسية لهذه القروض هي اليورو.

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (تتمة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

- ١٨ - قروض (تتمة)

شركة المملكة كي آر - ١١٤ ليمند

إن قروض المملكة - كي آر - ١١٤ ليمند، لديها جداول استحقاقات مختلفة خلال العامين المقربين وتحمل أسعار عمولة ثابتة أو متغيرة على أساس سعر معدل العمولة السائدة بين البنوك في لندن. إن هذه القروض بالجنيه الإسترليني وهذه القروض مرهونة من خلال الرهون المسجلة وتحجز على فندق سافوي. تتضمن اتفاقيات القروض البنكية بشكل رئيسي، على تعهدات معينة فيما يتعلق بنسبة خدمة الدين ونسبة تغطية الفائدة. إن المجموعة ملتزمة بجميع تعهداتها.

المملكة للاستثمارات الفنلدية

إن القروض في شركة المملكة للاستثمارات الفنلدية لها استحقاقات مختلفة في غضون إحدى عشر سنة القادمة وتحمل فائدة بأسعار متغيرة. تتناسب هذه الأسعار وفقاً لمعدل الفائدة الأساسي زائد هامش معين. إن هذه التسهيلات مضمونة من خلال رهونات وحجوزات مسجلة على عادة ممتلكات وصكوك ضمان وسندات لأمر. تتضمن اتفاقيات القروض تعهدات مالية معينة تتعلق بمعدل خدمة الدين ومعدل تغطية الفائدة. إن القيم الدفترية للقروض مقومة بالعملات التالية:

٢٠١٧	٢٠١٨	
١٢٠,٦٠٨	-	دولار أمريكي
١٨٧,٨٧١	١٦٣,٦١٢	درهم المغربي
١٢٥,١٩٢	٦٩,٥٤٢	درهم إماراتي
<u>٤٣٣,٦٧١</u>	<u>٢٣٣,١٥٤</u>	

قروض أخرى

تمثل القروض الأخرى عدة تسهيلات قروض تم الحصول عليها من بعض الشركات التابعة الأخرى للمجموعة. تحمل هذه التسهيلات فائدة محتسبة على معدل أساسي متغير وهامش معين بناء على عملية القرض. إن هذه التسهيلات مضمونة مقابل رهن ممتلكات موجودات أخرى. إن إجمالي استحقاقات هذه القروض يعتمد على جداول السداد الخاصة بها ومتند على فترة خمس سنوات. إن هذه القروض مقومة بالريال السعودي.

إن قروض المجموعة مصممة مقابل بعض الممتلكات والمعدات، والعقارات الاستثمارية، والمستثمرون الحاسب عليهم بطريقة حقوق الملكية، والاستثمارات في القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، والاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (تتمة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٩ - ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

٢٠١٧	٢٠١٨	
١٦٤,٠٤٠	٢٠٥,٨٢٧	ذمم دائنة وأخرى
١٤٢,٥٤٦	١٧٨,٩٤٣	مصاريف مستحقة
٢١,٤٦٨	٤٩,٧١٧	ودائع ضمان
٤٥,٠٣٤	٢٨,٣٩٣	دفعة مقدمة من عملاء
٢٢,٢٦٣	٢٢,٦٣١	التزامات تعاقدية
٣٨,٤٩٨	٤٢,٨٥٢	أخرى
٤٤٣,٨٤٩	٥٢٨,٣٦٣	

٢٠ - زكاة وضريبة دخل مستحقة

(أ) يتكون مصروف الزكاة وضريبة الدخل المدرج في قائمة الدخل الموحدة من الآتي:

٢٠١٧	٢٠١٨	إيضاح
٣٨٩,٤٥٠	٢٦٤,١١٩	٢٠ زكاة
(٢٠,٧٩٨)	٢٢,٥٦٥	٢٠ (ب) ضريبة دخل
٣٣,٠٦٤	٥١,٩٥١	٢٠ (ج) ضريبة استقطاع على توزيعات أرباح أجنبية
٤١,٧١٦	٣٣٧,٦٣٥	

(ب) الزكاة

تمثل التزامات الزكاة للسنة الزكاة المستحقة المقدرة على الشركة وشركائها التابعة المحلية. تتلخص حركة متخصص الزكاة بما يلي:

٢٠١٧	٢٠١٨	
٩٩,٩٧٨	٤٣٧,٧٧١	١ يناير
٢٠,٧٧٣	-	استحواذ من دمج الأعمال
٣٨٩,٤٥٠	٢٦٤,١١٩	المحمّل للسنة
(٧٢,٤٣٠)	(٣٣١,٨٥٩)	المدفوع خلال السنة
٤٣٧,٧٧١	٣٧٠,٠٣١	٣١ ديسمبر

تمثل الزكاة للسنة المبلغ المستحق على الشركة وشركائها التابعة المحلية. تتتألف العناصر الرئيسية للوعاء الزيكي وفق نظام الزكاة وضريبة الدخل من حقوق الملكية، والمحصصات في بداية السنة، والقروض طويلة الأجل وصافي الدخل المعدل ناقصاً الخصومات لقيمة الدفترية للموجودات طويلة الأجل وبعض البنود الأخرى. إن الفروقات بين صافي الدخل المالي والمعدل تعود بشكل رئيسي للمحصصات وبنود أخرى لا تدخل في حساب صافي الدخل المعدل الخاضع للزكاة.

شركة الملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (تممة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

- ٢٠ - زكاة وضريبة دخل مستحقة (تممة)

وضع الربوط النهائية

منذ ٢٠١٢، قدمت الشركة طعوناً على ربوط الزكاة وضريبة الدخل للسنوات من ٢٠٠٧ إلى ٢٠١٠. خلال ٢٠١٨، تم الاتفاق مع الهيئة على تسوية مبلغ ٢٠٠ مليون ريال سعودي. وخلال نفس السنة، استلمت الشركة ربطاً من الهيئة لستين ٢٠١١ و٢٠١٢ و٢٠١٣ نتج عنه ربط زكاة إضافية. طاعت الإدارة عن الأمور المدرجة في الرابط وقدمت اعتراضاً قدّمت فيه تفاصيل حجتها مقابل هذا الرابط. تم التوصل إلى اتفاقية مع الهيئة العامة للزكاة والدخل لستين ٢٠١١ و٢٠١٢ و٢٠١٣ وتم السداد بتاريخ ٢٨ يناير ٢٠١٩. وبناء على نصيحة من المستشار الزكوي وبناء على الأسبقية في السداد الذي تم خلال ٢٠١٨، تعتقد الإدارة أن النتيجة النهائية للسنوات من ٢٠١٣ إلى ٢٠١٧ (على الرغم من عدم تقييمها بشكل ثابت بعد) لن يتوجه عنها أي التزام إضافي جوهري. قامت الشركة بتقديم إقراراها الزكوية للهيئة حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

(ج) ضريبة الدخل

تخضع شركات المجموعة التابعة التي تأسست خارج المملكة العربية السعودية إلى قوانين الضريبة في بلدانها التي تأسست فيها.

٢٠١٧	٢٠١٨	
٦١,٦٤٣	١٩,٣٨٣	١ يناير
(٢٠,٧٩٨)	٢١,٥٦٥	مصروف / (عكس) ضريبة الدخل
٣٣,٠٦٤	٥١,٩٥١	ضريبة استقطاع على توزيعات أرباح أجنبية
(٥٤,٥٢٦)	(٦٢,٥٢٥)	المدفوع خلال السنة
<u>١٩,٣٨٣</u>	<u>٣٠,٣٧٤</u>	٣١ ديسمبر

ليس هناك ربوط ضريبية جوهيرية معلقة أو إشعارات ضريبية مستلمة بخصوص عمليات الشركات التابعة في الدول الأجنبية من قبل السلطات الضريبية المتعلقة بها.

ليس هناك ربوط زكاة جوهيرية معلقة أو إشعارات زكاة مستلمة بخصوص عمليات الشركات التابعة في المملكة العربية السعودية من قبل الهيئة العامة للزكاة والدخل.

- ٢١ - ضريبة مؤجلة

تعملق موجودات ومطلوبات الضريبة المؤجلة بما يلي:

٢٠١٧	٢٠١٨	مطلوبات ضريبة مؤجلة
١٩٠,٨٢٥	١٧٤,٥٨٤	ممتلكات ومعدات ومحفظات غير ملموسة
٢,٩٠٤	٢٦,٧٣١	أخرى
١٩٣,٧٢٩	٢٠١,٣١٥	٣١ ديسمبر
(٣٧,٩٩٢)	(٩,٠٢٥)	موجودات ضريبة مؤجلة (بشكل رئيسي بسبب الخسائر المتراكمة)

شركة الملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (تتمة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

- ٢٢ - رأس المال

يتكون رأس المال من ٣,٧٠٦ مليون سهم مصري به ومصدر بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

- احتياطيات

(أ) احتياطي نظامي:

تنطلب المادتان ١٢٩ و ١٣٠ من نظام الشركات السعودي أن تقوم الشركات بتحصين ما نسبته ١٠٪ من صافي أرباحها للسنة إلى الاحتياطي النظامي حتى يساوي ذلك الاحتياطي ٣٠٪ من رأس المال.

(ب) احتياطيات أخرى:

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

المجموع	الملكية	حقوق الملكية	الموظفين	المنافع	إعادة قياس لشركات المستثمر الأجنبية وشركات ما بطريقة حقوق مستثمر ما بطريقة التزامات منافع الشامل الآخر	ترجمة عمليات	فروقات صرف عن الدخل	النسبة في الدخل
٢٦٣,١١٦	(٤,٦٦٧)	(١١,٤٨٦)	٣٤٩,٧٣٧	(٧٥,١٣٥)				كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٨٢٤,٢٣٢	-	٨٢٤,٢٣٢	-					مكاسب غير محققة من ترجمة العملات الأجنبية للسنة عند التحويل
٣,٧٦٨	٢,٤٥٧	-	١,٣١١					كما في ١ يناير ٢٠١٧
(٤٧,١٥٥)	-	-	(٤٧,١٥٥)					الخسارة الشاملة الأخرى لسنة
(٥١٧,٧٢٩)	(١٣,٩٤٣)	(٤٧٤,٤٩٥)	(٢٩,٢٩١)					خسائر أكتوارية للتزامات منافع الموظفين خلال السنة

المجموع	الملكية	حقوق الملكية	الموظفين	المنافع	إعادة قياس لشركات المستثمر الأجنبية وشركات ما بطريقة حقوق مستثمر ما بطريقة التزامات منافع الشامل الآخر	ترجمة عمليات	فروقات صرف عن الدخل	النسبة في الدخل
٢٦٣,١١٦	(٤,٦٦٧)	(١١,٤٨٦)	٣٤٩,٧٣٧	(٧٥,١٣٥)				كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٨٢٤,٢٣٢	-	٨٢٤,٢٣٢	-					خسائر غير محققة من ترجمة العملات الأجنبية للسنة
٣,٧٦٨	٢,٤٥٧	-	١,٣١١					كما في ١ يناير ٢٠١٧
(٤٧,١٥٥)	-	-	(٤٧,١٥٥)					الخسارة الشاملة الأخرى لسنة
(٥١٧,٧٢٩)	(١٣,٩٤٣)	(٤٧٤,٤٩٥)	(٢٩,٢٩١)					خسائر أكتuarية للتزامات منافع الموظفين خلال السنة

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (تنمية)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

-٤٤- حرص غير مسيطرة

يمثل هذا الرصيد حصة الحرص غير المسيطرة في الشركات التابعة التالية:

٢٠١٧		٢٠١٨		اسم الشركة التابعة
الحصة في مجموع الخسارة / (الدخل) الشامل	مجموع الحرص غير المسيطرة	الحصة في مجموع الخسارة / (الدخل) الشامل	مجموع الحرص غير المسيطرة	
(١٠,٩٦٣)	٦٩٢,٥٨١	١٩,٨٩٨	٧١٢,٤٧٩	شركة المركز التجارية المحدودة
٢٣,٦٦٧	٥٣١,٣٦١	(٣٣,١٣٦)	٤٩٨,٢٢٥	شركة المملكة كي آر - ١١٤ ليمند
(٧,٦٠٢)	٣٣٦,٦٢٦	٨,٥٠٤	٣٤٥,١٣٠	شركة الاستثمار العقاري
(٣٢,٤٢٢)	٢٩٥,٥٠٤	(٥٦٥)	٥٤,٨٥٩	المملكة للاستثمارات الفندقية
				شركة مشاريع الخدمات الطبية
(٤,٠٤١)	٢٢١,٦٤٤	٧,٨١١	٢٢٠,٢١١	المحدودة
(٧,٢٦٠)	٥٥,٢١٢	٧,٥٠٩	٥٣,٢٧٤	شركة مدارس المملكة المحدودة
-	٢٤,٥٣٥	-	٢٤,٥٣٥	العيادات الاستشارية اس ايه ال
٥١,٨٨٦	(٥,٩٦٥)	(٤,٠٨٦)	(١٠,٠٥١)	شركة الأزياء للتجارة المحدودة
١٣,٢٦٥	٢,١٥١,٤٩٨	٥,٩٣٥	١,٨٩٨,٦٦٢	

-٤٥- إيرادات توزيعات أرباح

٢٠١٧	٢٠١٨	دولية
١١٠,٢١٤	١٧٣,١٦٩	

-٤٦- ربح من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٢٠١٧	٢٠١٨	ربح محقق من بيع استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٤٠,٠٣٦	٨,٧١٢	ربح غير متحقق من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٧٥,٢٤٢	٤٥٢,٣٣٥	
٥١٥,٢٧٨	٤٦١,٠٤٧	

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (تتمة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

- ٢٧ - مصاريف عمومية وإدارية وتسويقيّة

٢٠١٧	٢٠١٨	
١٥٠,١٨٧	١٣٥,٥٠٠	تكاليف موظفين
١١٨,٤٥٧	١٣٧,٣٨٠	أتعاب مهنية
٣٨,٢٣٨	٤٤,٤٤٧	مرافق ومصاريف مكتبة
٤٣,٥٠٠	٣٩,٦٤٦	مصاريف بيع وتسويق
٢٢,٣٠٢	٢٥,١٥٨	إصلاح وصيانة
٨٦,٠٨٢	٣,٨٨٨	مخصص ذمم مدينة مشكوك في تحصيلها (إيضاح ٨)
<u>٩٤,٩٨٧</u>	<u>١٣٣,٤٨٢</u>	أخرى
<u>٥٥٣,٨٠٨</u>	<u>٥١٩,٥٠١</u>	

- ٢٨ - (خسائر) / أرباح أخرى، بالصافي

٢٠١٧	٢٠١٨	
(٢,٦٧٤)	١٩٦,٣٦٨	ربح / (خسارة) من استبعاد شركة مستثمر بما بطريقة حقوق الملكية (إيضاح ١-١٣)
-	٩٧,١٣٤	ربح من بيع موجودات محتفظ بها للبيع (إيضاح ١١)
(١٢٢,١٨٩)	(٥٦١,٨١٦)	انخفاض قيمة ممتلكات ومعدات وشهرة ذات صلة (إيضاحين ١٥ و ١٦)
٣٧,٢٦١	(٢٠٠,٠٠٠)	انخفاض قيمة شركة مستثمر بما بطريقة حقوق الملكية (إيضاح ٢-١٣)
٧٢٣,٥٤١	-	ربح من شراء بالمقايضة (إيضاح ٥)
٢١١,٨٥٥	-	ربح من إعادة قياس حصة ملكية قائمة في شركة الاستثمار العقاري وشركة المركز التجاري (إيضاح ٣-١٣)
(١٠٠,٨٩٠)	١٣٦,٨٦٧	مكاسب / (خسائر) أخرى
<u>٦٨٢,٣٨٢</u>	<u>(٣٣١,٤٤٧)</u>	

تعلق المكاسب الأخرى للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بشكل رئيسي بعكس بعض النفقات المهنية المستحقة التي لم تكن مطلوبة بعد الانتهاء من توزيع سعر الشراء المتعلق بالشركتين التابعتين.

- ٢٩ - نفقات مالية

تشكل النفقات المالية من مدفوعات القائدة على قروض قائمة بالصافي من إيرادات التمويل، وهي غير جوهرية للإفصاح المنفصل، ناتجة من أرصدة نقدية وودائع قصيرة الأجل محتفظ بما لدى البنك.

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (تممة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

- ٣٠ - تعهدات

(أ) تعهدات رأسمالية

يوجد لدى المجموعة أنشطة قائمة لإنشاء وتجديد فنادق ومتلكات أخرى وهي في مراحل مختلفة من الإنجاز. بلغ مجموع قيمة التعهدات الرأسمالية القائمة المتعلقة بهذه التطويرات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٢٧٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٧: ٢٩٨ مليون ريال سعودي).

(ب) تعهدات عقود إيجار التشغيلية

لدى المجموعة تعهدات متعددة بموجب عقود إيجار تشغيلية لمكاتب ومقرات العمل. فيما يلي الحد الأدنى للمدفوعات السنوية المستقبلية بموجب هذه العقود الإيجارية:

٢٠١٧	٢٠١٨	
٣٥٥	٣٠٩	خلال سنة واحدة
١,٤٠١	١,٢٨٥	سنة واحدة إلى ٥ سنوات
١,١٥٤	١,٠٤٧	أكثر من ٥ سنوات
<u>٢,٩١٠</u>	<u>٢,٦٤١</u>	

- ٣١ - مطلوبات محتملة

هناك عدد من الدعاوى القانونية المقامة على المجموعة التي نشأت في سياق العمل الاعتيادي. تم تكوين مخصص لقاء بعض الدعاوى، بناءً على المعلومات المتوفرة في الوقت الحالي. تعتقد الإدارة أن المخصصات الحالية المرصودة لهذه الدعاوى تعتبر كافية. إن أي مطلوبات إضافية، بما في ذلك أي ربوط زكورية وضريرية محتملة (الإيضاح ٢٠)، التي يمكن أن تترتب عن الدعاوى الأخرى ليس من المتوقع أن يكون لها تأثير جوهري على المركز المالي للمجموعة أو نتائج أعمالها.

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، كان لدى المجموعة خطابات ضمان قائمة بمبلغ ٤٢,٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٧: ٤٢,٥ مليون ريال سعودي) صادرة في سياق الأعمال الاعتيادية. بالإضافة لذلك، بلغت حصة المجموعة في خطابات الضمان والاعتماد والقبول للشركات المستثمر بها بطريقة حقوق الملكية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ما قيمته ٩,١٠٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٩,٤٣٩ مليون ريال سعودي).

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (تتمة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

- ٣٢ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

لدى المجموعة الأدوات المالية التالية:

٢٠١٧	٢٠١٨	إيضاح
٤١٤,٩٥٢	٤٧٧,٩٨٥	موجودات مالية
١٤١,١٨٤	١٢٩,٤٣١	موجودات مالية مدرجة بالتكلفة المطफأة
١,٢٩٣,٤٣٢	٩٥٣,٤٢٩	ذمم مدينة تجارية وأخرى
١١,٢١١,٥٩٦	٧,٨٧٣,٤٣٤	مطلوب من أطراف ذوي علاقة
		نقد وما يعادله
		موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
		استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٩٣٠,١٦٧	٢,٦٠٩,٨٥٩	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
		استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣٢٨,٨٤٩	٤٠٧,٤٠١	مطلوبيات مالية
١٣٥,٤٩٣	١١٧,٩٠٩	مطلوبيات مالية مدرجة بالتكلفة المططفأة
١٣,٦٢٣,١٠٥	١٣,٢٧٦,٩٢٥	ذمم دائنة ومصاريف مستحقة
-	١٦٣,٩٨٥	مطلوب إلى أطراف ذوي علاقة
		قرض
		توزيعات أرباح دائنة

تعرض أنشطة المجموعة للمخاطر المالية مختلفة: مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر العملة ومخاطر سعر الفائدة ومخاطر أسعار حقوق الملكية) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. يركز برنامج المجموعة لإدارة المخاطر بشكل عام على عدم إمكانية التنبؤ بأوضاع الأسواق المالية ويسعى إلى الحد من الآثار السلبية المحتملة على الأداء المالي للمجموعة. تتم إدارة المخاطر من قبل الإدارة العليا وفقاً لسياسات معتمدة من قبل مجلس الإدارة.

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (تممة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

- ٣٢ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تممة)

مخاطر العملة

تنشأ مخاطر صرف العملات الأجنبية من المعاملات التجارية المستقبلية وال موجودات والمطلوبات المثبتة والمقرمة بعملة أخرى غير العملة الوظيفية للمنشأة ضمن المجموعة. إن أغلب موجودات ومطلوبات المجموعة مقومة بالعملة الوظيفية للشركة التابعة المعنية، وعليه لا تعتبر مخاطر العملة المصاحبة جوهرية. وعلى مستوى النشأة الأم، تكون الموجودات والمطلوبات مقومة بالريال السعودي والدولار الأمريكي. وحيث أن الريال السعودي مر بوطن حالياً بالدولار الأمريكي، فليس هناك أي مخاطر على الموجودات والمطلوبات المقومة بالدولار الأمريكي.

مخاطر أسعار الفائدة

تنشأ المخاطر الرئيسية لأسعار الفائدة بالنسبة للمجموعة من القروض طويلة الأجل ذي المعدلات المتغيرة والتي قد تعرّض المجموعة لمخاطر أسعار الفائدة على التدفقات النقدية. تراقب المجموعة عن كثب الحركة في أسعار الفائدة وتدير مخاطرها وفقاً لذلك. وليس من ممارسات المجموعة التحوط من مخاطر أسعار الفائدة.

إن الزيادة/ الانخفاض في سعر الفائدة بمقدار ١٪ معبقاء جميع التغيرات الأخرى ثابتة، سيؤدي إلى انخفاض/ زيادة في صافي الدخل الموحد للمجموعة بمبلغ ٩٧,٦ مليون ريال سعودي.

مخاطر أسعار حقوق الملكية

إن أسهم حقوق الملكية المدرجة وغير المدرجة الخاصة بالمجموعة معرضة لمخاطر أسعار السوق، الناشئة من عدم اليقين حول القيم العادلة للأوراق المالية الاستثمارية. تدير المجموعة مخاطر أسعار حقوق الملكية من خلال التوزيع في الأوراق المالية ووضع حدود في الاستثمار بها. يبيان الجدول التالي تفصيل حول التعرض لأسهم حقوق الملكية وتأثيرها على حقوق الملكية مع نسبة انخفاض/ زيادة مئوية في أسعار حقوق الملكية.

النسبة	الحساسية	٢٠١٨	الأسواق
٪ ١	٨٩,٠٣٦	٨,٩٠٣,٥٧٥	- أوراق مالية مدرجة في الولايات المتحدة الأمريكية
٪ ١	٤٩٦	٤٩,٥٦٠	- أوراق مالية غير مدرجة في الولايات المتحدة الأمريكية
٪ ١	١٣,١٦٦	١,٣١٦,٦٠٨	- الشرق الأوسط
٪ ١	٢,١٣٥	٢١٣,٥٥٠	- أوروبا
	<u>١٠٤,٨٣٣</u>	<u>١٠,٤٨٣,٢٩٣</u>	

النسبة	الحساسية	٢٠١٨	الأسواق
٪ ١	١٠٩,٨٦١	١٠,٩٨٦,١٢٣	- أوراق مالية مدرجة في الولايات المتحدة الأمريكية
٪ ١	١,٢٤٦	١٢٤,٦٣٣	- أوراق مالية غير مدرجة في الولايات المتحدة الأمريكية
٪ ١	١٠,٣١٠	١,٠٣١,٠٠٧	- الشرق الأوسط
	<u>١٢١,٤١٧</u>	<u>١٢,١٤١,٧٦٣</u>	

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (تممة)

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

- ٣٢ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تممة)

مخاطر الائتمان

إن مخاطر الائتمان هي عدم مقدرة طرف ما لأداة مالية على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبّد الطرف الآخر لخسارة مالية. تنشأ مخاطر الائتمان من النقد وما يعادله والتعرضات الائتمانية للذمم المدينة التجارية والأخرى والأرصدة المطلوبة من الأطراف ذوي العلاقة.

يتم إدارة مخاطر الائتمان على أساس المجموعة. وبالنسبة للبنوك والمؤسسات المالية، تقبل فقط الأطراف المصنفة بشكل مستقل بتصنيف لا يقل عن "A2".

يشترط أن يتم تسديد المبيعات إلى عملاء التجزئة نقداً أو باستخدام بطاقات ائتمانية رئيسية لتخفييف مخاطر الائتمان. ليس هناك أي تركيزات جوهيرية لمخاطر الائتمان إما من خلال التعرض للعملاء الأفراد و/أو قطاعات صناعية و/أو مناطق محددة.

بالنسبة للعملاء الآخرين، عندما لا يكون هناك تصنيف مستقل، تقوم المجموعة بتقييم الجودة الائتمانية للعميل، آخذة بعين الاعتبار مركزه المالي والخبرة السابقة وعوامل أخرى. ويتم بعدها تحصيص حدود المخاطر الفردية.

عادة ما تعتبر الأرصدة المطلوبة من الأطراف ذوي العلاقة ذات مخاطر ائتمانية منخفضة نظراً لاحتمالية التغير المتبدلة.

تظهر الذمم المدينة بعد خصم انخفاض القيمة. تطبق المجموعة النهج البسيط للمعايير الدولية للتقرير المالي رقم ٩ عند قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة والتي تستخدم مخصوص الخسارة المتوقع مدى الحياة لجميع الذمم التجارية المدينة. ولقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة، تم تجميع الذمم التجارية المدينة بناءً على خصائص مخاطر الائتمان المشتركة وأيام التأخير. يتم تعديل معدلات الخسارة التاريخية لتعكس المعلومات الحالية والمستقبلية حول عوامل الاقتصاد الكلي التي تؤثر على قدرة العملاء على تسوية الذمم المدينة. حددت المجموعة إجمالي نمو الإنتاج ومعدل البطالة ومعدل التضخم ومعدل الفائدة في البلدان التي تبيع فيها سلعها وخدماتها لتكون أكثر العوامل ذات الصلة، وبناءً على ذلك، قامت بتعديل معدلات الخسارة التاريخية بناءً على التغيرات المتوقعة في هذه العوامل.

تقوم المجموعة بتقييم تركيز المخاطر حول الذمم المدينة التجارية المترکزة في المملكة العربية السعودية. يتوزع رصيد الذمم المدينة التجارية القائم على المملكة العربية السعودية بنسبة ٨٣٪ ودول مجلس التعاون الخليجي (باستثناء السعودية) بنسبة ٧٪ ودول أخرى بنسبة ١٠٪ (٢٠١٧٪ في المملكة العربية السعودية و ٦٪ في دول مجلس التعاون الخليجي (باستثناء السعودية) و ٦٪ في دول أخرى). لا تُعرض طبيعة أعمال المنشآت التي تمتلكها المجموعة إلى مخاطر تركيز الائتمان.

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (تممة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

. ٣٢ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تممة)

يتمثل الجدول أدناه في الحد الأقصى لمخاطر الائتمان على أهم بنود قائمة المركز المالي الموحدة:

٢٠١٧	٢٠١٨	إيضاح	
١,٢٩٣,٤٣٢	٩٥٣,٤٢٩	٦	أرصدة لدى البنك وودائع قصيرة الأجل
٤١٤,٩٥٢	٤٧٧,٩٨٥	٨	ذمم مدينة تجارية وأخرى
١٤١,١٨٤	١٢٩,٤٣١	١-١٠	مطلوب من أطراف ذوي علاقة
<u>١,٨٤٩,٥٦٨</u>	<u>١,٥٦٠,٨٤٥</u>		

يتم مراقبة أرصدة الذمم المدينة وتشير النتائج إلى أن تعرض المجموعة للديون المعدومة ليس جوهرياً.

مخاطر السيولة

إن مخاطر السيولة هي مخاطر مواجهة المجموعة صعوبات في تأمين السيولة اللازمة للوفاء بالالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع أحد الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمتها العادلة. تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية، بما في ذلك اتفاقيات التسهيلات البنكية، للوفاء بأي التزامات مستقبلية. انظر أيضاً إيضاح رقم ١.

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة المجموعة على الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها. يتمثل نجح المجموعة في إدارة السيولة في ضمان، قدر الإمكان، من أنها سيكون لديها سيولة كافية للوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها، في ظل كل من الظروف العادية والقاسية، دون تكبد خسائر غير مقبولة أو مخاطرة تضر بسمعة المجموعة.

عادةً ما تضمن المجموعة حصولها على النقد الكافي عند الطلب لتغطية المصاري夫 التشغيلية المتوقعة بما في ذلك خدمة الالتزامات المالية. يستبعد هذا التأثير المحتمل للظروف الصعبة التي لا يمكن التنبؤ بها بشكل معقول مثل الكوارث الطبيعية. بالإضافة إلى ذلك، تتمتع المجموعة بإمكانية الوصول إلى التسهيلات الائتمانية.

يتم تنفيذ التنبؤ بالتدفقات النقدية من قبل الإدارة التي تراقب التوقعات المتقدمة لمتطلبات السيولة لدى المجموعة لضمان حصولها على ما يكفي من النقد لتلبية الاحتياجات التشغيلية مع الحفاظ على رأس مال كافي على تسهيلات الاقتراض غير المسحوبة المرتبطة بها في جميع الأوقات حتى لا تخرب المجموعة حدود الاقتراض أو الأحكام. (عند اللزوم) على أي من تسهيلات الاقتراض الخاصة بها. يأخذ هذا التوقع في الاعتبار خطط المجموعة لتمويل الديون والتواافق مع الأحكام والامتثال لأهداف السبب الداخلية. انظر أيضاً إيضاح ١.

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (تممة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣٢ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تممة)

يجمل الجدول التالي المطلوبات المالية للمجموعة إلى بجموعات الاستحقاق ذات الصلة بناءً على الفترة المتبقية من تاريخ التقرير وحتى تاريخ الاستحقاق التعاقدية. المبالغ المبينة في الجدول هي التدفقات النقدية التعاقدية غير المخصومة.

المجموع	أكثر من ثلاثة سنوات	سنة إلى ثلاثة سنوات	أقل من سنة واحدة	٢٠١٨
١٣,٧٩٩,٥٥٩	٢,٩٠٨,١١٠	٦,٧٦٨,٨٦٧	٤,١٢٢,٥٨٢	قروض ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى مطلوب إلى أطراف ذوي علاقة توزيعات أرباح دائنة
٤٠٧,٤٠١	-	-	٤٠٧,٤٠١	
١١٧,٩٠٩	-	-	١١٧,٩٠٩	
١٦٣,٩٨٥	-	-	١٦٣,٩٨٥	
١٤,٤٨٨,٨٥٤	٢,٩٠٨,١١٠	٦,٧٦٨,٨٦٧	٤,٨١١,٨٧٧	
المجموع	أكثر من ثلاثة سنوات	سنة إلى ثلاثة سنوات	أقل من سنة واحدة	٢٠١٧
١٤,٣٠٤,٥٩٠	٤,٩٣٤,٦٦٩	٨,٩٢٩,٥٩٥	٤٤٠,٣٢٦	قروض ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى مطلوب إلى أطراف ذوي علاقة
٣٢٨,٨٤٩	-	-	٣٢٨,٨٤٩	
١٣٥,٤٩٣	-	-	١٣٥,٤٩٣	
١٤,٧٦٨,٩٣٢	٤,٩٣٤,٦٦٩	٨,٩٢٩,٥٩٥	٩٠٤,٦٦٨	

مخاطر إدارة رأس المال

تمثل أهداف المجموعة عند إدارة رأس المال فيما يلي:

- الحفاظ على قدرها على الاستمرار كمنشأة عاملة حتى تتمكن منمواصلة توفير العوائد للمساهمين والفوائد التي تعود على أصحاب المصلحة الآخرين.
- الاحتفاظ بالهيكل الأمثل لرأس المال لتخفيض تكلفة رأس المال.

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (تممة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

- ٣٢ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تممة)

ومن أجل الحفاظ على هيكل رأس المال أو تعديله، تقوم المجموعة بتعديل مبلغ الأرباح المدفوعة للمساهمين أو بيع الموجودات لتخفيض الدين.

تتمثل استراتيجية إدارة رأس المال لدى الشركة في الحفاظ على كمية كافية من رأس المال بحيث لا تتجاوز نسبة الدين إلى مجموع الموجودات ٦٠٪ من مجموع الموجودات (أي الحفاظ على مجال للحركة بنسبة ٤٠٪).

٢٠١٧	٢٠١٨	إدارة رأس المال
١٣,٦٢٣,١٠٥	١٣,٢٧٦,٩٢٥	مجموع القروض
٤٨,٧٦٦,٢٠٠	٤٤,٨٧٠,٦٩٦	مجموع الموجودات
٪٢٧,٩٤	٪٢٩,٥٩	نسبة الدين إلى مجموع الموجودات

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي القيمة التي سيتم استلامها من بيع أصل أو يتم دفعها لتحويل التزام في معاملة نظامية بين أطراف مشاركين في السوق وذلك في تاريخ القياس الخاص بهذه العملية. ويتم قياس الأدوات المالية للمجموعة على أساس التكلفة التاريخية، باستثناء الاستثمار المدرج بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والمدرج بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي يتم إدراجها بالقيمة العادلة.

السلسل المرمي للقيمة العادلة

المستوى ١: تستند القيمة العادلة للأدوات المالية التي يتم تداولها في الأسواق النشطة (مثل الأوراق المالية المتداولة وبالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر) إلى أسعار السوق المدرجة عند نهاية فترة التقرير. تعتبر أسعار السوق المدرجة المستخدمة بالنسبة للموجودات المالية التي تحفظ بها المجموعة هي سعر الشراء الحالي. ويتم إدراج هذه الأدوات بالمستوى ١.

المستوى ٢: يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية غير المتداولة في سوق نشطة باستخدام أساليب التقييم والتي تعمل على تحقيق الاستفادة القصوى من مدخلات السوق المتاحة القابلة للملاحظة وتعتمد على أقل قدر ممكن من التقديرات الموضوعة من قبل المنشأة. إذا كانت جميع المدخلات الهامة المطلوبة لقياس القيمة العادلة للأداة قابلة للملاحظة، فإنه يتم إدراج هذه الأدوات ضمن المستوى ٢.

المستوى ٣: إذا لم يعتمد واحد أو أكثر من المدخلات الهامة على بيانات السوق القابلة للملاحظة، فإن هذه الأداة يتم إدراجها بالمستوى ٣.

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (تتمة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

يوضح الجدول التالي موجودات المجموعة المالية المقاسة والمدرجة بالقيمة العادلة بما في ذلك مستوياتها في التسلسل المرمي لقيمة العادلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ على أساس متكرر:

المجموع	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	٢٠١٨ ديسمبر في ٣١	موجودات مالية
١,٩٣٨,٢٠٦	-	١,٩٣٤,٤٤٣	٣,٧٦٣		استثمارات مدروجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:
٦٧١,٦٥٣	-	٦٧١,٦٥٣	-		- الولايات المتحدة الأمريكية
<u>٢,٦٠٩,٨٥٩</u>	<u>-</u>	<u>٢,٦٠٦,٠٩٦</u>	<u>٣,٧٦٣</u>		- الشرق الأوسط
					استثمارات مدروجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٧,٢٢٨,٤٧٨	٤٥,٠٦٠	-	٧,١٨٣,٤١٨		- الولايات المتحدة الأمريكية
<u>٦٤٤,٩٥٦</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>٦٤٤,٩٥٦</u>		- الشرق الأوسط
<u>٧,٨٧٣,٤٣٤</u>	<u>٤٥,٠٦٠</u>	<u>-</u>	<u>٧,٨٢٨,٣٧٤</u>		مجموع الموجودات المالية بالقيمة العادلة
<u>١٠,٤٨٣,٢٩٣</u>	<u>٤٥,٠٦٠</u>	<u>٢,٦٠٦,٠٩٦</u>	<u>٧,٨٣٢,١٣٧</u>		
المجموع	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	٢٠١٧ ديسمبر في ٣١	موجودات مالية
٥٩٧,٢٧٣	-	٥٧٤,٦٢٣	٢٢,٦٥٠		استثمارات مدروجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:
٣٢٢,٨٩٤	-	٣٢٢,٨٩٤	-		- الولايات المتحدة الأمريكية
<u>٩٣٠,١٦٧</u>	<u>-</u>	<u>٩٠٧,٥١٧</u>	<u>٢٢,٦٥٠</u>		- الشرق الأوسط
					استثمارات مدروجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٠,٥١٣,٤٨٣	٤٥,٠٦٠	٧٥,٠٣٧	١٠,٣٩٣,٣٨٦		- الولايات المتحدة الأمريكية
<u>٦٩٨,١١٣</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>٦٩٨,١١٣</u>		- الشرق الأوسط
<u>١١,٢١١,٥٩٦</u>	<u>٤٥,٠٦٠</u>	<u>٧٥,٠٣٧</u>	<u>١١,٠٩١,٤٩٩</u>		مجموع الموجودات المالية بالقيمة العادلة
<u>١٢,١٤١,٧٦٣</u>	<u>٤٥,٠٦٠</u>	<u>٩٨٢,٥٥٤</u>	<u>١١,١١٤,١٤٩</u>		

أساليب التقييم المستخدمة لتحديد القيمة العادلة
تشتمل أساليب التقييم المستخدمة في تقييم الأدوات المالية على استخدام أسعار السوق المدرجة الناجمة من تقييمات المستوى ١ ومدخلات السوق القابلة للملاحظة وأخر أسعار المعاملات الناجمة من تقييمات المستوى ٢.

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (تممة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣٢ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تممة)
التسلسل الحراري للقيمة العادلة (تممة)

عملية التقييم

لدى الجموعة فريق ينفذ/ برامج عمليات التقييم للبود غير العقارية المطلوبة لأغراض التقرير المالي، بما يتضمن القيم العادلة للأدوات المالية. ويرفع هذا الفريق تقاريره مباشرة إلى رئيس إدارة الاستثمار. ويتم عقد مناقشات خاصة بعمليات التقييم والتائج بين رئيس إدارة الاستثمار وفريق التقييم مرة كل ستة أشهر على الأقل، وذلك تماشياً مع فترات التقرير نصف السنوية للمجموعة.

يتم تحليل التغيرات في القيم العادلة للمستويين ٢ و ٣ في نهاية كل فترة تقرير خلال المناقشات النصف سنوية. لم يتم إجراء أي تحويل بين المستوى ٢ والمستوى ٣ وبالعكس خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

القيمة العادلة للأدوات المالية الأخرى

لدى الجموعة عدد من الأدوات المالية المدرجة بالقيمة العادلة في قائمة المركز المالي الموحدة. بالنسبة لغالبية هذه الأدوات، لا تختلف القيم العادلة اختلافاً جوهرياً عن قيمها الدفترية نظراً لأن الفائدة المدينة/ الدائنة إما تقارب معدلات السوق الحالية (غالباً بسبب إعادة التسعير المتكررة) أو أن الأدوات هي قصيرة الأجل بطبيعتها.

٣٣ - التزامات منافع الموظفين

٢٠١٧	٢٠١٨	
١٦٠,٣١٣	١٧٧,٠٥٩	كما في ١ يناير
١٩,٥٨٠	٨,١٨٣	تكلفة الخدمة الحالية
٢,٢٢١	٩١٠	مصاروف فائدة
<u>٢١,٨٠١</u>	<u>٩,٠٩٣</u>	مجموع المبلغ المشتب في الربح أو الخسارة
(٦٠٦)	(٤,٠٤٤)	إعادة القياس
(١,٩٠٢)	٣,٤٤٧	ربح من التغير في الافتراضات المالية
(٢,٥٠٨)	(٥٩٧)	أرباح الخبرة
٢٠,٧٧٥	-	مجموع المبلغ المشتب في الدخل الشامل الآخر
<u>(٢٣,٣٢٢)</u>	<u>(٤,٦٠٠)</u>	الالتزام المفترض الناتج من دمج الأعمال
<u>١٧٧,٠٥٩</u>	<u>١٨٠,٩٥٥</u>	مدفووعات المنافع
		كما في ٣١ ديسمبر

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (تممة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

- ٣٣ - التزامات منافع الموظفين (تممة)

وفقاً لأحكام معيار المحاسبة الدولي رقم ١٩ "منافع الموظفين"، أجرت الإدارة اختباراً لتقدير القيمة الحالية للالتزامها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ و٢٠١٧، باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة، فيما يتعلق بمنافع نهاية الخدمة للموظفين المستحقة وفقاً لأنظمة الخilia المطبقة على الشركات التابعة المعنية والشركة الأم. وفقاً لهذه الطريقة، تم إجراء التقييم لفترة خدمة الموظف المتوقعة لدى المجموعة والراتب الأساسي المتوقع في تاريخ ترك الخدمة.

افتراضت الإدارة معدل تكاليف الزيادة/ الترقية بين ٢٪ إلى ٥٪ (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٢٪ إلى ٥٪). تم خصم الالتزام المتوقع في تاريخ ترك الخدمة إلى صافي القيمة الحالية له باستخدام معدل خصم تقريبي بين ٢,٥٪ إلى ٤,٩٪ (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٢,٥٪ إلى ٣,٦٪).

- ٣٤ - معلومات القطاعات

تقوم المجموعة بتنظيم وإدارة عملياتها من خلال قطاعات الأعمال. تُعامل الإدارة عمليات هذه القطاعات بصورة منفصلة وذلك لأغراض المراقبة والتخطي القرارات وتقييم الأداء.

وصف القطاعات والأنشطة الرئيسية

تُنظم المجموعة عملياتها الرئيسية على القطاعات التالية:

الدولية - يشتمل النشاط الرئيسي على الاستثمارات في الأوراق المالية الدولية المدرجة.	استثمارات حقوق الملكية الدولية المدرجة.
الخليوية والإقليمية - يشتمل النشاط الرئيسي على الاستثمارات في الأوراق المالية المدرجة في سوق الأسهم السعودية وأسواق الأسهم الإقليمية والاستثمارات في شركات زميلة بخلاف العقارات.	
حقوق الملكية الخاصة - يشتمل النشاط الرئيسي على الاستثمارات في حقوق الملكية الخاصة والصناديق المدارة ومنشآت أخرى قائمة ضمن هيكل المجموعة.	
يشتمل النشاط الرئيسي لهذا القطاع على الاستثمارات في الشركات التابعة والشركات الزميلة التي يتمثل نشاطها في إدارة وامتلاك ممتلكات فندقية وأنشطة ذات صلة.	الفنادق
يشتمل النشاط الرئيسي على الاستثمارات في الأنشطة المتعلقة بامتلاك وتطوير الأراضي والمشاريع العقارية.	العقارات
يشتمل النشاط الرئيسي على المستشفيات والصيدليات والعيادات الاستشارية.	الرعاية الصحية
تشتمل الأنشطة الرئيسية على عمليات مدرسة الملكة وأنشطة المجموعة التجارية الأخرى.	جميع القطاعات الأخرى التجارية الأخرى.

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (تممة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣٤ - معلومات قطاعية (تممة)

النحو	استثمارات حقوق ملكية	النادق	المعارات	الرعاية الصحية	الأخرى	مجموع القطاعات	النحو
							٢٠١٨
٤٤,٨٧٠,٦٩٦	٨٩,٥٧٠	٤٦٢,٧٩٧	٩,٣١٣,٧٦٥	١٤,٠٨١,٦٥٢	٢١,٠٢٢,٩١٢	مجموع الموجودات	
١٥,٠٢١,٦٢٥	٢١,٠٧٣	١٠٤,١٧٧	٨٢٦,٤٩٠	٤,٤٨١,٩٠٤	٩,٥٧٧,٩٨١	مجموع المطلوبات	
٢,٥٧٨,١٣٨	٩٤,٩٣٩	٢٩٦,٢٣٦	٤٤٥,٦٩٣	١,١٠٧,٠٥٤	٦٣٤,٢١٦	مجموع الإيرادات	
١,٣٤٢,٣٣٠	٦١,٤٧١	٢٠٨,٥٤٨	١٧٩,٨٣٩	٨٩٣,٤٧٢	-	مجموع الكاليف التشغيلية	
٧١٠,٨٠٢	٨٣٤	١٢,٥٩٨	٧٥,٦٦٨	(٢٦٧,٦٩٣)	٨٧٩,٣٩٥	صافي الربح / (الخسارة)	
						توقف إثبات الإيرادات	
-	لا يطبق	نعم	لا يطبق	لا يطبق	نعم	في نقطة زمنية معينة	
-	نعم	لا يطبق	لا يطبق	لا يطبق	لا يطبق	على مدى فترة زمنية	
						٢٠١٧	
٤٨,٧٦٦,٢٠٠	٢٥٢,٦٢٩	٤٥١,٢٤٧	٩,٠٦٣,٨٤١	١٦,٥٨٧,٤٣٦	٢٢,٤١١,٠٤٧	مجموع الموجودات	
١٥,٠٩١,٨٣٧	١٠٦,٥٠٥	١٨١,٠٦٨	٧٣٨,٦٣٩	٤,٢٧١,٧٠٦	٩,٧٩٣,٩١٩	مجموع المطلوبات	
٢,٣٥٥,٩٧٧	٩٤,٥٦٦	٣٢٥,٦٢٣	٢٣٥,٨١٧	١,٠٧٤,٤٦٩	٦٢٥,٤٩٢	مجموع الإيرادات	
١,٢٨٢,٢٣٦	٦٣,٩٩٤	٢٢٧,٩١٩	١٢٣,٥٢٢	٨٦٦,٨٠١	-	مجموع الكاليف التشغيلية	
٦٣٠,٧١٧	(٧,٥٣١)	١٠,٨٥٤	(٢٦,١٩٣)	١٧١,٨٧١	٤٨١,٧١٦	صافي الربح / (الخسارة)	
						توقف إثبات الإيرادات	
-	لا يطبق	نعم	لا يطبق	لا يطبق	نعم	في نقطة زمنية معينة	
-	نعم	لا يطبق	لا يطبق	لا يطبق	لا يطبق	على مدى فترة زمنية	

تعتقد الإدارة أن المعاملات بين القطاعات في مجموعة شركة المملكة القابضة هي غير جوهيرية وبالتالي لم يتم الإفصاح عنها.

٣٥ - ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم للستين المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ و ٢٠١٧ بتقسيم صافي الدخل البالغ ٧٠١ مليون ريال سعودي (٢٠١٧ : ٦٣١ مليون ريال سعودي) على إجمالي عدد الأسهم القائمة خلال ٢٠١٨ البالغة ٣,٧٠٦ مليون سهم (٢٠١٧ : ٣,٧٠٦ مليون سهم).

٣٦ - الإعلان عن توزيعات الأرباح

وافقت الجمعية العامة للشركة، في اجتماعها السنوي المنعقد في ٢٠ رمضان ١٤٣٩ هـ (الموافق ٤ يونيو ٢٠١٨)، على توزيعات أرباح نقدية ربع سنوية بإجمالي مبلغ ٦٥٧ مليون ريال سعودي للسنة بحسب توصية مجلس إدارة الشركة. يجب توزيع الأرباح النقدية على جميع المساهمين المسجلين في المواعيد المعتمدة خلال اجتماع الجمعية العامة. تم إجراء توزيعات الأرباح الأولى والثانية والثالثة لجميع المساهمين المسجلين كما في المواعيد المعتمدة خلال اجتماع الجمعية العامة. تمت توزيعات الأرباح الرابعة بعد نهاية السنة.

وافقت الجمعية العامة للشركة، في اجتماعها السنوي المنعقد في ٢٩ شعبان ١٤٣٨ هـ (الموافق ٢٥ مايو ٢٠١٧)، على توزيعات أرباح نقدية ربع سنوية بإجمالي مبلغ ٦٥٧ مليون ريال سعودي.

شركة المملكة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (تتمة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

- ٣٧ - أحداث لاحقة

أعلنت المجموعة في ٢٥ مارس ٢٠١٩ أنها قامت بتوقيع اتفاقية لاستبعاد كامل استثماراتها في شركة كريم لصالح شركة أوبر. هذه العملية تتجزأ عنها أرباح بما يقارب ٤,٠ مليار ريال سعودي. سيتم احتساب هذه الأرباح خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠١٩، اقترح مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية ربع سنوية إجمالي مبلغ ٦٥٥,٩ مليون ريال سعودي، تحت اعتماد الجمعية العامة المقبلة.