شركة المملكة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة

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

		حقوق المساهمين						حقوق الأقلية	مجموع حقوق الملكيـة
	إيضاح	رأس المال	الاحتياطي النظامي	الأرباح المبقاة	الخسائر غير المحققة من الاستثمارات المتاحة للبيع	تسويات تحويل عملات أجنبية وأخرى	المجمـوع		
١ يناير ٢٠١٤		٣٧,٠٥٨,٨٢٣	٣٩٠,٤٦٠	١,٤٢٦,٨٧٢	(٧,٠٢٨,٠٤٥)	(٢٤١,٨٣٩)	٣١,٦٠٦,٢٧١	٣٧٤,٠٠٠	٣١,٩٨٠,٢٧١
صافي الدخل للسنة		–	–	٨٦٩,٠٦٩	–	–	٨٦٩,٠٦٩	١١,٧١٠	٨٨٠,٧٧٩
محوَّل إلى الاحتياطي النظامي		–	٨٦,٩٠٧	(٨٦,٩٠٧)	–	–	–	–	–
توزيعات أرباح	٣٢	–	–	(٦٥٥,٩٤١)	–	–	(٦٥٥,٩٤١)	–	(٦٥٥,٩٤١)
صافي التغير خلال السنة		–	–	–	٣٣٢,٦١٨	١٠٣,٩٧٢	٤٣٦,٥٩٠	١٣٠,٩٧٧	٥٦٧,٥٦٧
٣١ ديسمبر ٢٠١٤		٣٧,٠٥٨,٨٢٣	٤٧٧,٣٦٧	١,٥٥٣,٠٩٣	(٦,٦٩٥,٤٢٧)	(١٣٧,٨٦٧)	٣٢,٢٥٥,٩٨٩	٥١٦,٦٨٧	٣٢,٧٧٢,٦٧٦
١ يناير ٢٠١٣		٣٧,٠٥٨,٨٢٣	٣١٦,٢١٣	١,٣٠٨,٩٧٢	(١٠,٣٢٥,٣٢٣)	(١٦٨,٣٢٢)	٢٨,١٩٠,٣٦٣	٤٣٩,٤٨٧	٢٨,٦٢٩,٨٥٠
صافي الدخل للسنة		–	–	٧٤٢,٤٧١	–	–	٧٤٢,٤٧١	(١٦,٠٣٤)	٧٢٦,٤٣٧
محوَّل إلى الاحتياطي النظامي		–	٧٤,٢٤٧	(٧٤,٢٤٧)	–	–	–	–	–
توزيعات أرباح	٣٢	–	–	(٥٥٠,٣٢٤)	–	–	(٥٥٠,٣٢٤)	–	(٥٥٠,٣٢٤)
صافي التغير خلال السنة		–	–	–	٣,٢٩٧,٢٧٨	(٧٣,٥١٧)	٣,٢٢٣,٧٦١	(٤٩,٤٥٣)	٣,١٧٤,٣٠٨
٣١ ديسمبر ٢٠١٣		٣٧,٠٥٨,٨٢٣	٣٩٠,٤٦٠	١,٤٢٦,٨٧٢	(٧,٠٢٨,٠٤٥)	(٢٤١,٨٣٩)	٣١,٦٠٦,٢٧١	٣٧٤,٠٠٠	٣١,٩٨٠,٢٧١

١- معلومات عامة

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

تتمثل أهداف الشركة في إدارة وتشغيل الفنادق، والمقاولات العامة، والتشغيل والصيانة، وتجارة التجزئة والجملة في المواد الإنشائية والغذائية والزراعية، والمعادن لغير الأغراض الإنشائية والبترولية، المتاجرة في معدات النقل، والدعاية والإعلان، والخدمات التجارية، التعليم، الخدمات الطبية والوكالات التجارية والاستثمارات وتأسيس الشركات الأخرى.
تم بدء تداول أسهم الشركة في سوق الأسهم السعودية بتاريخ ٢٨ يوليو ٢٠٠٧ وذلك بعد الحصول على موافقة هيئة السوق المالية.
تمارس الشركة والشركات التابعة («المجموعة») نشاطاتها من خلال المنشآت المذكورة أدناه:

أ) شركة المملكة ٥-كي آر - ١١ ليمتد (كي آر - ١١)
كي آر-١١ هي شركة ذات مسؤولية محدودة تأسست في جزر الكايمان. يشتمل النشاط الرئيسي للشركة على الاستثمار في الأوراق المالية الدولية المتداولة من خلال الشركات التابعة المملوكة لها بالكامل.

ب) المملكة ٥-كي آر - ١٠٠ ليمتد (كي آر-١٠٠)
كي آر-١٠٠ هي شركة ذات مسؤولية محدودة تأسست في جزر الكايمان. يشتمل النشاط الرئيسي للشركة على امتلاك وإدارة الصناديق الاستثمارية من خلال شركاتها الزميلة.

ج) المملكة ٥-كي آر- ١٣٢ ليمتد (كي آر-١٣٢)
كي آر-١٣٢ هي شركة ذات مسؤولية محدودة تأسست في جزر الكايمان. يشتمل النشاط الرئيسي للشركة على امتلاك الاستثمارات في الشركات التابعة والزميلة المذكورة أدناه والتي تملك وتدير ممتلكات وفنادق:

الشركات التابعة	نسبة الملكية (٪)	
	٢٠١٤	٢٠١٣
المملكة للاستثمارات الفندقية (كي اتش آي) - جزر الكايمان	١٠٠	١٠٠
المملكة ٥ كي آر ٣٥ جروب (جورج الخامس) - فرنسا (ممتلكة بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال شركة المملكة للاستثمارات الفندقية)	١٠٠	١٠٠

الشركات الزميلة	نسبة الملكية (٪)	
	٢٠١٤	٢٠١٣
فيرمونت رافلز هولدينغز انترناشيونال (فيرمونت رافلز) - كندا	٣٥,٢	٣٥,٢
فورسيزونز هولدينج انك (إف أس أتش إنك) - كندا	٤٧,٥	٤٧,٥
موفينبيك هوتلز آند ريسورتس أيه جي (موفينبيك) - سويسرا (ممتلكة بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال شركة المملكة للاستثمارات الفندقية)	٣٣,٣	٣٣,٣
بريزرود ليمتد (سافوي) - المملكة المتحدة	٥٠	٥٠
شركة فيرمونت للفنادق - سان فرانسسكو إل بي	٢٨	٢٨
صحارى بلازا إل إل سي - الولايات المتحدة الأمريكية	٢٥	٢٥

د) الشركات التابعة المحلية والإقليمية
كما تمتلك الشركة حصص في الشركات التابعة والزميلة المحلية والإقليمية التالية:

الشركات التابعة	نسبة الملكية (٪)	
	٢٠١٤	٢٠١٣
شركة مدارس المملكة المحدودة (المدارس) - المملكة العربية السعودية	٤٧	٤٧
شركة قرية الأزياء للتجارة المحدودة (ساكس) - المملكة العربية السعودية	٧١,٨	٧١,٨
شركة خدمات المشاريع الطبية (المستشفى) - المملكة العربية السعودية	٧٤	٧٤
العيادات الاستشارية-بيروت اس ايه ال (العيادات) - لبنان	٥٠,٤	٥٠,٤
شركة المملكة للتنمية الزراعية (كادكو) - مصر	١٠٠	١٠٠
شركة المملكة للتطوير العقاري - (كي ريد) - المملكة العربية السعودية	١٠٠	١٠٠

الشركات الزميلة	نسبة الملكية (٪)	
	٢٠١٤	٢٠١٣
الشركة الوطنية لخدمات الطيران (ناس) - المملكة العربية السعودية	٣٢,٨٤	٣٢,٨٤
شركة جدة الاقتصادية (جي إي سي) - المملكة العربية السعودية	٣٣,٣٥	٣٣,٣٥
شركة الاستثمار العقاري (المجمع) - المملكة العربية السعودية	٣٨,٩	٣٨,٩
المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق (إس آر إم جي) - المملكة العربية السعودية	٢٩,٩	٢٩,٩
شركة المركز التجاري المحدودة (البرج) - المملكة العربية السعودية	٣٦	٣٦

تم تبيان النشاطات الرئيسية والقطاعات المختلفة للمجموعة في الإيضاح (٣٠).
وافق مجلس إدارة الشركة على إصدار هذه القوائم المالية بتاريخ ٣ جمادى الأولى ١٤٣٦هـ (الموافق ٢٢ فبراير ٢٠١٥).

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

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

٢-١ أسس الإعداد

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

تشتمل القوائم المالية الموحدة على موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال شركة المملكة القابضة والشركات التابعة لها (المجموعة). الشركة التابعة هي تلك الشركة التي تمتلك فيها المجموعة، بصورة مباشرة أو غير مباشرة، استثماراً طويل الأجل يزيد عن ٥٠٪ من رأس المال الذي يحق لصاحبه التصويت أو تمارس عليه سيطرة عملية. يتم توحيد الشركة التابعة اعتباراً من تاريخ انتقال السيطرة على تلك الشركة إلى المجموعة ولحين التوقف عن ممارسة مثل هذه السيطرة إلا إذا كانت الشركة التابعة في حالة إعادة الهيكلة، فعندئذ لا يتم توحيد الشركة التابعة. تم استبعاد كافة الأرصدة والمعاملات الهامة المتداخلة بين شركات المجموعة عند إعداد القوائم المالية الموحدة.

تمثل حقوق الأقلية الجزء في الربح أو الخسارة وصافي الموجودات غير المملوكة من قبل المجموعة. تم إظهار حقوق الأقلية كبند مستقل في قائمة الدخل الموحدة وفي قائمة المركز المالي الموحدة، وضمن قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة بصورة مستقلة عن حقوق المساهمين.

٢-٢ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والالتزامات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية الموحدة، وكذلك تقدير مبالغ الإيرادات والمصاريف خلال الفترة المالية. يتم تقييم التقديرات والأحكام بشكل مستمر وهي مبنية على خبرة سابقة وعوامل أخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية والتي تعتبر مناسبة في ظل الظروف. وبالرغم من أن إعداد هذه التقديرات والأحكام وفقاً لمعرفة الإدارة للأحداث والعمليات الجارية، فإن النتائج الفعلية يمكن أن تختلف عن تلك التقديرات. تمت مناقشة التقديرات والافتراضات ذوي المخاطر العالية التالية التي قد ينتج عنها تعديلات جوهرية في القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية اللاحقة في الفقرات التالية.

(أ) الهبوط في حسابات الذمم المدينة التجارية
يتم تقدير إمكانية تحصيل مبالغ حسابات الذمم المدينة التجارية عند وجود احتمال عدم تحصيلها بالكامل. وفيما يتعلق بحسابات الذمم المدينة التجارية الفردية الجوهرية، فإنه يتم تقديرها بشكل فردي. وفيما يخص المبالغ المستحقة غير الجوهرية إفرادياً، فإنه يتم عمل التقديرات بشكل جماعي ويتم تكوين مخصص بناءً على مدة بقائها مستحقة ومعدلات التحصيل السابقة.

(ب) الهبوط المتوقع في الشهرة
تقوم المجموعة سنوياً بالتأكد إذا ما كان هناك هبوط في الشهرة طبقاً للسياسات المحاسبية المذكورة في (إيضاح٢-١١ (أ)). تم تحديد قيمة المبالغ القابلة للاسترداد من الوحدات المولدة للنقد بناءً على على أساليب تقييم ملائمة. إن القيام بهذه الاحتسابات يتطلب استخدام التقديرات والمفصح عنها في إيضاح رقم ١٣.

(ج) الهبوط المتوقع في الاستثمارات المتاحة للبيع
تقوم المجموعة بتحديد فيما إذا كان هناك هبوط دائم ومستمر في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع أقل من التكلفة. إن تحديد ما هو جوهري ومستمر يتطلب استخدام الحكم بشكل جوهري. حتى يتم القيام بهذا الحكم تقوم المجموعة بتقييم عدة عوامل أخرى من بينها، التذبذب الطبيعي في سعر السهم، الوضع المالي للشركة المستثمر فيها، أداء القطاع، التغير في التقنية والتدفق النقدي التشغيلي والتمويلي. يكون الهبوط الدائم في القيمة ملائماً في حال وجود دليل على تدهور الوضع المالي للشركة المستثمر بها، أداء القطاع والصناعة، التدهور في التقنية والتدفق النقدي التشغيلي والتمويلي.

(د) الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات
تقوم الإدارة بتقييم الأعمار الإنتاجية والقيمة المتبقية للممتلكات والمعدات بناءً على الغرض التي سيتم استخدام الموجودات من أجله والعمر الاقتصادي للموجودات. إن التغيرات اللاحقة للظروف مثل التقدم التقني قد تؤدي إلى اختلاف في الأعمار الإنتاجية الفعلية أو القيمة المتبقية عن التقديرات. قامت الإدارة بمراجعة الأعمار الإنتاجية والقيمة المتبقية للممتلكات والمعدات الرئيسية وقرّرت عدم ضرورة عمل أي تعديلات.

٢-٣ النقدية وشبه النقدية
لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية الموحدة، تتكون النقدية وشبه النقدية من الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق، والودائع قصيرة الأجل والتي تكون فترة استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل.

٢-٤ المدينون
يتم إظهار الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي ناقصاً المخصص لقاء أية مبالغ غير قابلة للتحصيل. يتم عمل مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدم تمكن المجموعة من تحصيل جميع المبالغ المستحقة بموجب الشروط الأصلية للذمم المدينة. يتم قيد هذه المخصصات في قائمة الدخل الموحدة وتظهر تحت بند «مصاريف عمومية وإدارية». عندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل، يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. تقيّد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لذمم قد تم شطبها بقيد دائن على «مصاريف عمومية وإدارية» في قائمة الدخل الموحدة.

٢-٥ المخزون
يظهر المخزون بالتكلفة أو القيمة السوقية، أيهما أقل. تحدَّد تكلفة المخزون على أساس المتوسط المرجح. تشتمل تكلفة المنتجات الجاهزة على المواد الأولية والعمالة وتكاليف التصنيع غير المباشرة. يمثل صافي القيمة القابلة للتحقق سعر البيع المقدر في سياق الأعمال العادية ناقصاً تكاليف استكمال العملية ومصاريف البيع. يجنب مخصص كافٍ مقابل المخزون التالف والمتقادم.

٢-٦ الموجودات المُعدَّة للبيع
تعتبر المجموعة الممتلكات كموجودات مُعدَّة للبيع وذلك عند قيام الإدارة باعتماد والالتزام بخطة رسمية لتسويق عقار ما أو مجموعة من العقارات لغرض بيعها، واحتمال الانتهاء من عملية البيع خلال اثني عشر شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة. عند تصنيف الموجودات على هذا النحو، تقوم المجموعة بتسجيل القيمة الدفترية لكل عقار أو مجموعة عقارات بالقيمة الدفترية أو القيمة العادلة المقدَّرة لها ناقصاً تكاليف البيع المقدَّرة، أيهما أقل. عندما يتم تصنيف الموجودات كموجودات مُعدَّة للبيع فإنه لا يتم استهلاكها أو إطفاءها.

٢-٧ الاستثمارات

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

(ب) الاستثمارات المتاحة للبيع
يتم تصنيف الاستثمارات التي ينوى الاحتفاظ بها لفترة غير محدَّدة، والتي يمكن بيعها للوفاء بمتطلبات السيولة كـ «استثمارات متاحة للبيع»، وبعد الإثبات الأولي لها، يعاد قياس الاستثمارات المشتراة بنيَّة عدم الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو لأغراض المتاجرة، بالقيمة العادلة كما يلي:

- يتم تحديد القيمة العادلة للأوراق المالية غير المدرجة بالأسواق المالية بحسب سعر السوق المتوفر كما في تاريخ القوائم المالية مع الأخذ بعين الاعتبار أية قيود تمنع بيع أو نقل هذه الاستثمارات، و
- يتم تحديد القيمة العادلة للأوراق المالية غير المدرجة بأسواق مالية بطرق أخرى من خلال تقدير معقول للقيمة السوقية عن طريق المقارنة مع أوراق مالية مشابهة مدرجة في السوق أو من خلال خصم التدفقات النقدية المتوقعة مستقبلاً. وعندما لا يمكن تقدير القيمة العادلة بشكل موثوق، فإن المجموعة تقوم بتسجيل تلك الاستثمارات بالتكلفة.

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

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

يتم استبعاد الأرباح غير المحققة من المعاملات بين المجموعة وشركاتها الزميلة والمشاريع المشتركة إلى حد حصة المجموعة في الشركات الزميلة أو المشاريع المشتركة. كذلك يتم استبعاد الخسائر غير المحققة ما لم تقدّم العملية دليلاً على وجود هبوط دائم في قيمة الأصل المحوّل.

يتم قيد المكاسب والخسائر الناتجة عن الاستثمارات في شركات زميلة أو المشاريع المشتركة في قائمة الدخل الموحدة.

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

٢-٨ توحيد الأعمال والشهرة
يتم محاسبة عمليات توحيد الأعمال وفقاً لطريقة الشراء المحاسبية والتي تتطلب إثبات الموجودات القابلة للتمييز (بما في ذلك الموجودات غير الملموسة التي لم يتم إثباتها سابقاً) والمطلوبات (بما في ذلك الالتزامات المحتملة وباستثناء عمليات الهيكلة المستقبلية) للأعمال المشتراة بالقيمة العادلة.

يتم الإثبات الأولي للشهرة المقتناة عند توحيد الأعمال بالتكلفة والتي تمثل تكلفة توحيد الأعمال الزائدة عن حصة المجموعة في صافي القيمة العادلة للموجودات القابلة للتمييز، والمطلوبات، والالتزامات المحتملة. وبعد الإثبات الأولي لها، تقاس الشهرة بالتكلفة ناقصاً أي خسائر للانخفاض الدائم في القيمة المتراكمة. ولأغراض إجراء الإختبار للتأكد من وجود إنخفاض دائم في القيمة، تخصص الشهرة المشتراة في عملية توحيد الأعمال - اعتباراً من تاريخ الشراء - إلى كل وحدة أو مجموعة من الوحدات المدرة للنقدية والتي يتوقع أن تستفيد من الدمج الناتج من عملية الشراء، بصرف النظر عما إذا خصصت موجودات أو مطلوبات أخرى للمجموعة إلى تلك الوحدات أو مجموعة الوحدات.

تمثل كل وحدة أو مجموعة من الوحدات التي خصصت إليها الشهرة، الحد الأدنى من الرقابة الذي خضعت له الشهرة داخل المجموعة وذلك للأغراض الإدارية الداخلية.

وفي الحالات التي تعتبر فيها الشهرة جزءاً من الوحدات المدرة للنقدية (أو مجموعة الوحدات المدرة للنقدية) وجزءاً من العملية ضمن الوحدة المباعة، تدرج الشهرة المتعلقة بالعملية المباعة في القيمة الدفترية للعملية وذلك عند تحديد أرباح أو خسائر استبعاد العملية. تقاس الشهرة المباعة، في هذه الحالة، على أساس قيمة العملية المباعة والجزء الخاص بالوحدة المدرة للنقدية المحتفظ به.

وعند بيع الشركات التابعة، يتم إثبات الفرق بين سعر البيع وصافي الموجودات زائداً فرق المعاملات المتراكم والشهرة في قائمة الدخل الموحدة.

٢-٩ الموجودات غير الملموسة
تقاس الموجودات غير الملموسة المشتراة بصورة منفصلة، عند الإثبات الأولي لها، بالتكلفة. تمثل تكلفة الموجودات غير الملموسة المشتراة نتيجة لعمليات توحيد الأعمال، القيمة العادلة بتاريخ الشراء. وبعد الإثبات الأولي لها، تقيَّد الموجودات غير الملموسة بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وخسائر الانخفاض المتراكمة. تصنف الأعمار الإنتاجية للموجودات غير الملموسة كـ « محددة » أو « غير محددة » المدة. تطفأ الموجودات غير الملموسة التي لها عمر محدد على مدى الأعمار الإنتاجية المقدَّرة لها، ويتم مراجعتها للتأكد من وجود أي انخفاض دائم في قيمتها وذلك عند وجود دليل على إمكانية حدوث انخفاض في قيمتها. يتم مراجعة فترة وطريقة إطفاء الموجودات غير الملموسة التي لها عمر محدد مرة واحدة على الأقل في نهاية كل سنة مالية. يتم اختبار الموجودات غير الملموسة التي ليس لها عمر إنتاجي محدد سنوياً وذلك للتأكد من عدم وجود انخفاض دائم في قيمتها وذلك لوحدها أو على مستوى الوحدة المدرة للنقدية. لا يتم إطفاء هذه الموجودات غير الملموسة. يتم مراجعة العمر الإنتاجي للموجودات غير الملموسة التي ليس لها عمر إنتاجي محدد سنوياً للتأكد من أن التقدير الذي تم إجراؤه للعمر الإنتاجي لا يزال هناك ما يؤيده. تم إدراج مصروف الإطفاء في قائمة الدخل الموحدة.

٢-١٠ الممتلكات والمعدات
تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض دائم في القيمة. يحمَّل الاستهلاك على قائمة الدخل الموحدة. لا يتم استهلاك الأراضي والأعمال الإنشائية تحت التنفيذ. تستهلك التكلفة، ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية للممتلكات والمعدات الأخرى، بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدَّرة لها كما يلي:

	عدد السنوات
مباني	من ٢٠ إلى ٥٠ سنة
معدات	من ٢ إلى ٢٠ سنة
أثاث وتركيبات	من ٢ إلى ٢٠ سنة
اخرى	من ٤ إلى ١٠ سنوات

تطفأ تحسينات المباني المستأجرة بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر للتحسينات أو فترة الإيجار، أيهما أقل.

تُحدَّد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتقيَّد في قائمة الدخل الموحدة.

تقيَّد مصاريف الصيانة والإصلاحات العادية التي لا تزيد جوهريا من العمر الإنتاجي المقدر للأصل، في قائمة الدخل الموحدة عند تكبدها. يتم رسملة التجديدات والتحسينات الهامة، إن وجدت، ويتم استبعاد الأصل الذي تم استبداله.

٢-١١ الانخفاض الدائم في القيمة

(أ) الموجودات الملموسة وغير الملموسة
تقوم المجموعة، بتاريخ كل قائمة مركز مالي، بمراجعة القيمة الدفترية للموجودات طويلة الأجل الملموسة وغير الملموسة للتأكد من وجود دليل على وقوع خسارة انخفاض دائم في قيمتها. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم خسارة الانخفاض في القيمة. تحدَّد القيمة القابلة للإسترداد على أساس المعلومات المستخدمة في احتساب القيمة الحالية. وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل، تقوم المجموعة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المدرة للنقدية التي ينتمي إليها ذلك الأصل.

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

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

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

- بالنسبة للموجودات المثبتة بالتكلفة، يمثل الانخفاض الدائم في القيمة الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة وفقاً لمعدَّل العائد السائد حالياً في السوق لأصل مالي مماثل.

بالنسبة للانخفاض الدائم في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع، فإن الأرباح أو الخسائر غير المحققة المثبتة سابقاً في حقوق المساهمين تدرج في قائمة الدخل الموحدة.

إذا ما تم لاحقاً عكس خسارة الهبوط الدائم في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقد إلى التقدير المعدَّل لقيمتها القابلة للاسترداد، على ألا يزيد عن القيمة الدفترية فيما لو لم يتم إثبات خسارة الهبوط الدائم في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس خسارة الهبوط الدائم في القيمة فوراً كإيرادات في قائمة الدخل الموحدة. لا يتم عكس خسارة الهبوط الدائم المسجلة للاستثمارات في حقوق ملكية متاحة للبيع والشهرة.

٢-١٢ القروض والاقتراض البنكي
يتم إثبات القروض بقيمة المتحصلات المستلمة، بعد حسم تكاليف المعاملة المتكبدة. يتم رسملة تكاليف القروض التي ترتبط مباشرةً باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الموجودات المؤهلة وذلك كجزء من هذه الموجودات. يتم تحميل تكاليف القروض الأخرى على قائمة الدخل الموحدة عند تكبدها.

٢-١٣ الدائنون والمصاريف المستحقة
يتم إثبات المطلوبات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل مقابل البضاعة أو الخدمات المستلمة، بغض النظر عن تاريخ الفوترة.

٢-١٤ المخصصات
يتم إثبات المخصصات عندما يكون لدى المجموعة إلتزام قانوني حالي أو متوقع ناتج عن حدث سابق، وهناك إحتمال وجود إستخدام للموارد لتسوية الإلتزام، وإمكانية تقدير المبلغ بشكل يعتمد عليه.

٢-١٥ برامج التقاعد ومزايا ما بعد التوظيف
تقوم بعض شركات المجموعة بتطبيق برامج تقاعد محددة المزايا وبرامج أخرى لما بعد التقاعد، تكون أساساً من التأمين على الحياة والرعاية الصحية لفئات معينة من الموظفين. تحسب مزايا التقاعد بشكل رئيسي على أساس سنوات الخدمة، ومعدلات التعويض عند التقاعد. يتم تحديد تكلفة برامج هذه المزايا اكتوارياً باستخدام طريقة المزايا المتوقعة وذلك بالتناسب مع فترات خدمات الموظفين، ووفق أفضل تقديرات الإدارة لأداء استثمار البرامج المتوقع، والزيادة في الرواتب، وأعمار تقاعد الموظفين المتوقع، وتكاليف الرعاية الصحية المتوقعة.

تقوم المجموعة في بعض الدول بالمساهمة في برامج تقاعد محدَّدة الإشتراكات وذلك طبقاً للظروف المحلية والممارسات في الدول التي تمارس فيها الشركات التابعة أنشطتها. إن المبلغ المحمَّل لقائمة الدخل الموحدة والمتعلق بتكاليف التقاعد يمثل الاشتراكات المستحقة خلال السنة. يتم إظهار الفرق بين الاشتراكات المستحقة خلال السنة والاشتراكات المدفوعة فعلاً كمطلوبات مستحقة أو موجودات مدفوعة مقدماً في قائمة المركز المالي الموحدة.

٢-١٦ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
يتم قيد مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بموجب شروط أنظمة العمل والعمال في المملكة العربية السعودية من قبل الشركة وشركاتها التابعة السعودية ويحمل على قائمة الدخل الموحدة. يتم إحتساب مبلغ الإلتزام على أساس القيمة الحالية للمكافأة المكتسبة التي تحق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي. يتم احتساب المبالغ المسدَّدة عند نهاية الخدمة على أساس رواتب وبدلات الموظفين الأخيرة وعدد سنوات خدماتهم المتراكمة، كما هو موضح في أنظمة المملكة العربية السعودية.

تقوم الشركات التابعة الأجنبية حالياً بتكوين مخصص مقابل مكافأة نهاية الخدمة للموظفين والمزايا الأخرى وذلك طبقاً لقوانين الدول التي تمارس فيها نشاطها.

٢-١٧ الاحتياطي النظامي
طبقاً لأحكام نظام الشركات السعودي، على الشركة أن تحوّل سنوياً ١٠٪ من صافي الدخل للسنة (بعد تغطية أية خسائر متراكمة) إلى الاحتياطي النظامي حتى يبلغ مجموع هذا الاحتياطي نصف رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على مساهمي الشركة.

٢-١٨ الإيرادات
يتم إثبات الإيرادات من نشاطات الفنادق عند تقديم الخدمات أو بيع المأكولات والمشروبات. يتم إثبات الإيرادات الأخرى عند تقديم الخدمات، وضمان تحصيل المبالغ بصورة معقولة. يتم إثبات أتعاب الإدارة والإيرادات الأخرى من العقارات المدارة عند الوفاء بالشروط المنصوص عليها في اتفاقيات الإدارة ذات العلاقة.

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

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

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

٢-١٩ المصاريف
يتم إظهار التكاليف التشغيلية للمجموعة كتكاليف فنادق وتكاليف تشغيلية أخرى. يتم تصنيف المصاريف الأخرى، والتي تشتمل على مصاريف البيع والتسويق والتي لم تكن جوهرية، كمصاريف عمومية وإدارية. يتم رسملة تكاليف التطوير وذلك عند تحديد الجدوى الإقتصادية للمشروع فقط، والا يتم قيدها كمصروف عند تكبدها.

٢-٢٠ الزكاة، الضرائب والضرائب المستقطعة

(أ) الزكاة وضريبة الدخل
تخضع الشركة للزكاة وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل («المصلحة»). يخضع الشركاء الأجانب في الشركات التابعة السعودية الموحدة إلى ضريبة الدخل. يتم تحميل مخصصات ضريبة الدخل المتعلقة بالشركاء الأجانب في تلك الشركات التابعة على حقوق الأقلية. يتم تحميل الزكاة المستحقة على الشركة والزكاة المتعلقة بملكية الشركة في الشركات التابعة السعودية على قائمة الدخل الموحدة. يتم تسجيل المبالغ الإضافية المستحقة بموجب الربوط النهائية، إن وجدت، عند تحديدها.
تخضع الشركات التابعة الأجنبية لضريبة الدخل في البلاد التي تمارس فيها نشاطها. يتم تحميل هذه الضريبة على قائمة الدخل الموحدة.

(ب) الضريبة المؤجلة المصنفة كموجودات ومطلوبات
يتم احتساب الضرائب المؤجلة، المصنفة كموجودات أو مطلوبات، التي نشأت عنها كافة الفروقات المؤقتة وفقاً للشرائح الضريبية المطبقة في البلدان المعنية. يتم إجراء مراجعة للقيمة الدفترية للضرائب المؤجلة، المصنفة كموجودات، بتاريخ قائمة المركز المالي، وتخفض بالقدر الذي لم يعد فيه إمكانية لاستردادها، بشكل جزئي أو كلي، لعدم وجود أرباح كافية خاضعة للضريبة في المستقبل.
تتم المقاصة بين الضرائب المؤجلة المصنَّفة كموجودات ومطلوبات عندما يوجد حق الزامي قانوني لتقاص الموجودات الضريبية المتداولة مع المطلوبات الضريبية المتداولة وأيضاً عندما تكون ضريبة الدخل المؤجلة والمصنَّفة كموجودات أو مطلوبات متعلقة بضريبة الدخل تم فرضها من قبل نفس الدائرة الضريبية على المنشأة الخاصة للضريبة أو على منشآت خاضعة للضريبة أخرى عند وجود النيَّة من أجل تسوية الأرصدة القائمة على أساس الصافي.

(ج) الضريبة المستقطعة
تقوم الشركة وشركاتها التابعة السعودية باستقطاع الضريبة الواجبة عن معاملات محدَّدة مع أطراف غير مقيمة في المملكة العربية السعودية وذلك طبقاً لنظام ضريبة الدخل السعودي.

٢-٢١ الإيجارات
تصنف الإيجارات التي يحتفظ بموجبها المؤجر بكافة المخاطر والمنافع المصاحبة لملكية الأصل كإيجارات تشغيلية. يتم إثبات الدفعات بموجب عقود الإيجارات التشغيلية كمصروف في قائمة الدخل الموحدة بطريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

٢-٢٢ المعلومات القطاعية

(أ) القطاع التشغيلي
القطاع التشغيلي هو مجموعة من الموجودات أو العمليات أو المنشآت التي:
- تعمل في أنشطة تدر إيرادات،
- تقوم الإدارة باستمرار بتحليل نتائج عملياتها من أجل اتخاذ القرارات التي تتعلق بتوزيع المصادر وتقييم الأداء،
- تتوفر عنها معلومات مالية بشكل منفصل.

(ب) القطاع الجغرافي
القطاع الجغرافي هو مجموعة من الموجودات أو العمليات أو المنشآت التي تقوم بأنشطة تدر إيرادات في بيئة اقتصادية محددة تخضع لمخاطر وعوائد مختلفة عن تلك التي تعمل في بيئات اقتصادية أخرى.

٢-٢٣ العملات الأجنبية
يتم إظهار القوائم المالية الموحدة بالريال السعودي، بصفته العملة الرئيسية للشركة وعملة العرض للمجموعة. تقوم كل شركة تابعة ضمن المجموعة بتحديد العملة التشغيلية الخاصة بها، ونتيجة لذلك، يتم قياس البنود المدرجة في القوائم المالية لكل شركة تابعة باستخدام تلك العملة.

على مستوى الشركات التابعة، تحول المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية، في الأصل إلى العملة التشغيلية باستخدام أسعار الصرف السائدة بتاريخ إجراء المعاملات. يعاد تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملة الأجنبية إلى العملة التشغيلية بأسعار الصرف السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي. تدرج كافة فروقات التحويل في قائمة الدخل الموحدة.

على مستوى القوائم الموحدة، تحوَّل القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية إلى عملة العرض للمجموعة باستخدام أسعار الصرف السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي بالنسبة للموجودات والمطلوبات، وبمتوسط سعر الصرف لكل فترة بالنسبة للإيرادات والمصاريف. تحوَّل بنود حقوق الملكية، فيما عدا الأرباح المبقاة، بسعر الصرف السائد عند نشوء كل بند. تظهر تسويات التحويل كبند مستقل ضمن حقوق الملكية.

عندما تمارس المجموعة نشاطها في اقتصاد دول ذات معدل تضخم مرتفع تكون العملة الوظيفية للشركة في المجموعة هي عملة ذلك الاقتصاد ذي معدل تضخم مرتفع، يتم تعديل القوائم المالية الموحدة للشركات في المجموعة بحيث تدرج في وحدة القياس المتداولة في نهاية فترة التقارير المالية، ويتطلب ذلك، تعديل الدخل والمصاريف لتعكس التغيرات في مؤشر السعر العام ابتداءً من فترة التقرير المالي وكذلك بنود غير نقدية في قائمة المركز المالي الموحدة مثل الممتلكات والمعدات والمخزون لتعكس قوة شرائية حالية كما في نهاية السنة باستخدام مؤشر الأسعار العام اعتباراً من تاريخ إثباتها لأول مرة. يتم اثبات الربح أو الخسارة من الوضع النقدي الصافي للسنة في تكاليف أو إيرادات مالية في قائمة الدخل الموحدة.

لدى المجموعة أعمال تشغيلية في سوريا. وفقاً للمعلومات الواردة من صندوق النقد الدولي (آي إم إف) فقد تجاوز معدل التضخم المتراكم لمدة ثلاث سنوات لسوريا نسبته ١٠٠٪ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤. وقد أدى هذا مع مؤشرات أخرى إلى اعتبار سوريا من الاقتصادات ذات معدل تضخم مرتفع.

فيما يلي التأثيرات الرئيسية من التطبيق أعلاه:
- تعديل التكلفة التاريخية للموجودات والمطلوبات غير النقدية للمنشأة والبنود المختلفة لحقوق الملكية من تاريخ اقتنائها أو إدخالها في قائمة المركز المالي الموحدة للمجموعة إلى نهاية السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ لكي تظهر التغيرات في القوة الشرائية للعملة الناتجة عن التضخم.
- تعديل قائمة الدخل الموحدة للمنشأة للفترة الحالية لتعكس الأرباح/ الخسائر المالية الناتجة عن تأثير التضخم خلال الفترة على صافي المطلوبات/ الموجودات النقدية (خسارة/ ربح القوة الشرائية).
- تم تعديل المكونات المختلفة للقوائم المالية لهذه المنشأة بمؤشر التضخم منذ ظهورها.
- يتم تحويل النتائج والمركز المالي للمنشأة إلى الريال السعودي بأسعار الصرف السائدة عند الإغلاق في تاريخ قائمة المركز المالي.
- لم تعدل أرقام المقارنة ٢٠١٣ للقوائم المالية الموحدة للمجموعة الخاصة بالمنشأة.
- يظهر الأثر التراكمي للتعديلات المحاسبية لأثار التضخم على المنشأة للفترات حتى ١ يناير ٢٠١٤، في تسويات تحويل عملات أجنبية وأخرى في قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة.

تتلخص الأثار الرئيسية على القوائم المالية الموحدة للمجموعة الناتجة عن محاسبة الاقتصاديات ذات معدل تضخم مرتفع (التي تتضمن كلاً من الزيادة في المؤشر واستخدام سعر الصرف عند الإغلاق) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ بما يلي:

	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
الزيادة في مجموع الموجودات غير المتداولة والتغيرات المقابلة في حقوق الملكية	٣٠٦ مليون ريال سعودي

قامت الإدارة بتطبيق مؤشر السعر العام (جي بي أي) بـ ٤١٦,٦ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ لتعديل قوائمها المالية الموحدة.

٢-٢٤ توزيعات الأرباح
يتم تسجيل توزيعات الأرباح في القوائم المالية الموحدة خلال الفترة التي يوافق عليها مساهمي الشركة.

٣- نقدية وشبه النقدية

	٢٠١٤	٢٠١٣
أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق	٨١١,٥٦٦	٩٦٥,٩٣٨
ودائع قصيرة الأجل	٣٣٢,٨٦٨	٤٠,٨٨٥
	١,١٤٤,٤٣٤	١,٠٠٦,٨٢٣

إن الودائع قصيرة الأجل هي لفترات مختلفة (ما بين يوم واحد وثلاثة أشهر) وذلك حسب المتطلبات النقدية للشركة والشركات التابعة لها، ويتحقق عليها عمولة بسعر عائم.

٤- استثمارات مقتناة لأغراض المتاجرة

(أ) تتكون الاستثمارات المقتناة لأغراض المتاجرة من الأسهم المدرجة بالسوق التالية:

	٢٠١٤	٢٠١٣
دولية	١,٣٦٩,٨٥٣	٧٨٥,١٨٦
محلية	-	٧٧٠,٥٠٠
	١,٣٦٩,٨٥٣	١,٥٥٥,٦٨٦

(ب) تتلخص حركة الاستثمارات المقتناة لأغراض المتاجرة بما يلي:

	٢٠١٤	٢٠١٣
١ يناير	١,٥٥٥,٦٨٦	٨٤٣,٠٠٠
مُحوَّل من استثمارات متاحة للبيع (إيضاح ٩)	١,٥٧٨,٤٢١	١,٤٢٢,٥٥٧
مُحوَّل إلى استثمارات متاحة للبيع (إيضاح ٩)	(١,٢٩٠,٣١٩)	(٥٥١,٩٧٤)
إضافات	١١٩,٠٢٣	-
استبعاد	(٨٢٨,٨٨٢)	(٣٤٤,٤٠٠)
التغير في القيمة العادلة (إيضاح ٢٣)	٢٣٥,٩٢٤	١٨٦,٥٠٣
٣١ ديسمبر	١,٣٦٩,٨٥٣	١,٥٥٥,٦٨٦

٥- ذمم مدينة

	٢٠١٤	٢٠١٣
تجارية	٦٣٢,٢٢٣	٥٤١,٩١٢
ناقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	(٧٦,١١٨)	(٢١,٠٢٧)
	٥٥٦,١٠٥	٥٢٠,٨٨٥

تتلخص حركة مخصص الديون المشكوك فى تحصيلها بما يلي:

	٢٠١٤	٢٠١٣
١ يناير	٢١,٠٢٧	٢٠,٤٥٤
المحمَّل للسنة (إيضاح ٢٤)	٥٥,٥٤٢	٤,٧١٧
مبالغ مشطوبة وأخرى	(٤٥١)	(٤,١٤٤)
٣١ ديسمبر	٧٦,١١٨	٢١,٠٢٧

تتضمن الذمم المدينة التجارية ٢٧٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ٢٧٠ مليون ريال سعودي) ناتجة من بيع قطع أراضي خلال الربع الأخير من عام ٢٠١٢ من قبل إحدى الشركات التابعة للمجموعة، كي ريد. إن هذه الذمة مرهونة كضمانة بنكية مقابل الحصول على قرض لـ كي ريد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

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

٦- موجودات أخرى

	٢٠١٤	٢٠١٣
مبالغ مستحقة من شركات شقيقة	٢٠٩,٠٥٥	١٦٨,٩٥٧
مخزون	١٢٠,٤٨٧	١٢٥,٢١٧
استثمارات عقارية - الجزء المتداول (إيضاح ١١)	٨٩,٢٧٨	١١٨,٨٨١
دفعات مقدَّمة للموردين	٤٠,٤٦٨	٢٨,٠٥٧
مصاريف مدفوعة مقدماً	٢٤,٢٦٢	٢٣,٨٣٩
مطالبات ضريبة القيمة المضافة المدينة	١,٣٩١	١١,٧٦٢
أخرى	٨٤,٥٩٠	٩٩,٦٧٧
	٥٦٩,٥٣١	٥٧٦,٣٩٠

٧- معاملات مع أطراف ذوي علاقة

فيما يلي تفاصيل المعاملات الرئيسية مع الأطراف ذوي العلاقة خلال السنة:

الجهة ذات العلاقة	طبيعة المعاملة	مبالغ المعاملات	
		٢٠١٤	٢٠١٣
شركات زميلة	إيرادات	-	٩,٢٨١
	تكاليف ومصاريف	٧٩,٦٩٩	٦٣,٦٧٤

تم إظهار المبالغ المستحقة من/إلى الشركات الشقيقة في الإيضاحين ٦ و ١٧، على التوالي.

٨- صافي الموجودات المُعدَّة للبيع

قامت المجموعة باعتماد والالتزام بخطة رسمية لتسويق بعض الموجودات وعقار فندق المعدة للبيع. وعليه، قامت المجموعة بتصنيف الموجودات التالية والمطلوبات المتعلقة بها كـ «محتفظ بها لغرض البيع»:

	٢٠١٤	٢٠١٣
موجودات متداولة	٣٠,٩٧٥	٣٠,٩٧٥
ممتلكات ومعدات	٦٤٩,٣٨٦	٦٤٩,٣٨٦
	٦٨٠,٣٦١	٦٨٠,٣٦١
مطلوبات متداولة وأخرى	(٥٠٠,٢٥٠)	(٥٠٠,٢٥٠)
صافي الرصيد	١٨٠,١١١	١٨٠,١١١

٩- الاستثمارات المتاحة للبيع

أ) تتكون الاستثمارات المتاحة للبيع كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

	٢٠١٤	٢٠١٣
دولية	١٣,٩٥٨,٨٦٣	١٣,٥٥٦,٤١٤
محلية وإقليمية	١,١٦٠,٢٥٨	٦٩٠,٠٨٤
	١٥,١١٩,١٢١	١٤,٢٤٦,٤٩٨

ب) فيما يلي بيان بحركة الاستثمارات المتاحة للبيع كما في ٣١ ديسمبر:

	٢٠١٤	٢٠١٣
التكلفة، صافي من مصروف الانخفاض الدائم في القيمة:		
١ يناير	٢١,٢٧٤,٥٤٣	٢١,٠٢٨,١٩٨
إضافات خلال السنة	-	٤٦٨,٧٥٠
مُحوَّل إلى استثمارات مقتناة لأغراض المتاجرة (إيضاح ٤)	(٧٥٠,٣١٤)	(٧١٨,١٥٧)
مُحوَّل من استثمارات مقتناة لأغراض المتاجرة (إيضاح ٤)	١,٢٩٠,٣١٩	٥٥١,٩٧٤
استبعادات خلال السنة		(٦٦,٢٢٢)
٣١ ديسمبر	٢١,٨١٤,٥٤٨	٢١,٢٧٤,٥٤٣
الخسائر غير المحققة، صافي من مصروف الانخفاض الدائم في القيمة:		
١ يناير	(٧,٠٢٨,٠٤٥)	(١٠,٣٢٥,٣٢٣)
الانخفاض في الخسارة غير المحققة خلال السنة	١,١٦٠,٧٢٥	٤,٠٢٨,٠١٠
مكاسب غير محققة متعلقة باستثمارات تم تحويلها إلى استثمارات مقتناة لأغراض المتاجرة (إيضاح ٤)	(٨٢٨,١٠٧)	(٧٠٤,٤٠٠)
استبعادات خلال السنة	-	(٢٦,٣٣٢)
٣١ ديسمبر	(٦,٦٩٥,٤٢٧)	(٧,٠٢٨,٠٤٥)
صافي القيمة الدفترية	١٥,١١٩,١٢١	١٤,٢٤٦,٤٩٨

تم استخدام بعض الاستثمارات المتاحة للبيع كضمانات بنكية مقابل قروض واقتراض بنكي ممنوحة للشركة والشركات التابعة لها (إيضاح ١٥).

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ قامت الشركة بإجراء تقييم للتأكد فيما إذا كان الانخفاض في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع مؤقتاً أو غير مؤقت. وبناءً على هذا التقييم، توصلت الإدارة إلى أن هذا الانخفاض يعتبر انخفاضاً مؤقتاً، وللوصول إلى هذه النتيجة أخذت الإدارة بعين الاعتبار عدة عوامل منها: الأداء المالي للشركة المستثمر بها، والقيمة العادلة للاستثمار، والمعلومات المتاحة من المحللين الماليين بشأن أسعار السوق المتوقعة.

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

١٠- الاستثمارات في الشركات الزميلة ومشروع مشترك، صافي

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

	٢٠١٤	٢٠١٣
١ يناير	١٧,٦٦٥,٩٩٦	١٧,٥٨١,٩١٠
إضافات خلال السنة	٣٢,٧٢٧	٩٣,٤٦١
الحصة من صافي الخسارة، صافي	(٧٣,٧٠١)	(١٨٢,٩٧٠)
استعادة رأس المال وتوزيعات أرباح من شركات زميلة	(٦٧,٥٧٨)	(١١١,٨٤٨)
حركات أخرى	(٦,١٠٣)	٢٨٥,٤٤٣
٣١ ديسمبر	١٧,٥٥١,٣٤١	١٧,٦٦٥,٩٩٦

ب) فيما يلي ملخص بتفاصيل الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشروع المشترك كما في ٣١ ديسمبر:

	٢٠١٤		٢٠١٣	
	نسبة الملكية الفعلية	المبلغ	نسبة الملكية الفعلية	المبلغ
الشركات الزميلة للشركة:				
فيرمونت رافلز هولدينغز انترناشيونال - كندا	٪٣٥,٢	٥,٣٥٥,٩١٨	٪٣٥,٢	٥,٣٤٩,١٦٧
فورسيزونز هولدينغ إنك - كندا	٪٤٧,٥	٤,٣٩٦,٤٠٧	٪٤٧,٥	٤,٢٥٥,٨٥١
شركة جدة الاقتصادية المحدودة - المملكة العربية السعودية	٪٣٣,٣٥	٢,٨١٣,٦٧٩	٪٣٣,٣٥	٢,٨٣٢,٧٩١
الشركة الوطنية لخدمات الطيران - المملكة العربية السعودية	٪٣٢,٨٤	١,٦٦٥,٢٧٤	٪٣٢,٨٤	١,٧٨٨,٢٧٦
المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق - المملكة العربية السعودية	٪٢٩,٩	١,٠٨١,٠٩٨	٪٢٩,٩	١,١٠١,٥٤٤
شركة المركز التجاري المحدودة (البرج) المملكة العربية السعودية	٪٣٦	٥٦٠,٥٠٧	٪٣٦	٥٢٢,٠٩٣
موفنبيك هوتيل آند ريسورتز ايه جي - سويسرا	٪٣٣,٣	٥٤٢,٥١٥	٪٣٣,٣	٥٣١,٦٤٠
شركة الاستثمار العقاري (المجمع) - المملكة العربية السعودية	٪٣٨,٩	٣٠٦,٤٥٣	٪٣٨,٩	٢٨٤,٩٩٣
صحارى بلازا إل إل سي - الولايات المتحدة الأمريكية	٪٢٥	٢٥٧,٨٨٤	٪٢٥	٢٨٢,٦٦٦
بريزرود ليمتد (سافوي) - المملكة المتحدة	٪٥٠	٢٥٦,٠٨٦	٪٥٠	٣٣٥,٢٨٦
فيرمونت هوتيل سان فرانسسكو	٪٢٨	٩٦,٢٩٨	٪٢٨	١٠٣,٥٠٠
أخرى	٪٣٥-٣٠	٥٠,٢٩٩	٪٣٥-٣٠	١١٠,٦٣٢
الشركات الزميلة والمشروع المشترك للشركات التابعة:				
فور سيزونز - أناهيتا هوتيل ليميتد - مشروع مشترك	٪٥٠	٩١,٧٩٤	٪٥٠	٩١,٣٦٠
الموفنبيك - الجونا - مصر	٪٢٩	٧٧,١٢٩	٪٢٩	٧٦,١٩٧
		١٧,٥٥١,٣٤١		١٧,٦٦٥,٩٩٦

١١- الاستثمارات العقارية

	٢٠١٤	٢٠١٣
استثمار في أراضي وتكاليف متعلقة بالبنية التحتية - المملكة العربية السعودية	٢,١٤٢,١٠٣	٢,٠٤٥,٨٩٦
ممتلكات تحت الإنشاء	١٠٨,٨٨٣	١٩٦,٥٩٢
أخرى	١٨,٧٥٠	١٨,٧٥٠
	٢,٢٦٩,٧٣٦	٢,٢٦١,٢٣٨
ناقصاً: الجزء المتداول (إيضاح ٦)	(٨٩,٢٧٨)	(١١٨,٨٨١)
	٢,١٨٠,٤٥٨	٢,١٤٢,٣٥٧

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

قامت المجموعة برسملة تكاليف تمويل قدرها ٢٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ٢٠ مليون ريال سعودي) تم تكبدها خلال فترة تطوير المشاريع العقارية الخاصة بها.

١٢- الممتلكات والمعدات، صافي

	الأراضي	المباني وتحسينات على المباني المستأجرة	المعدات	الأثاث والتركيبات	الأعمال الإنشائية تحت التنفيذ وأخرى	المجموع ٢٠١٤
التكلفة						
١ يناير	١,٧٥٥,٣٦٢	٤,٥٧٨,٥٢٠	٣٨٩,٠٣٤	٨٣٩,٥٢٠	١٨,٨٠٦	٧,٥٨١,٢٤٢
الإضافات	-	١٨,٨٣٥	١٩,٩٨٨	١٣,٩٧٤	٢٤,٩٣٤	٧٧,٧٣١
استبعادات وأخرى	(٤٠,٢١٠)	(١٨٥,٢٧٧)	(١٠,٣١٢)	(٤٨,٦٥٩)	(٢,٢٠٨)	(٢٨٦,٦٦٦)
٣١ ديسمبر	١,٧١٥,١٥٢	٤,٤١٢,٠٧٨	٣٩٨,٧١٠	٨٠٤,٨٣٥	٤١,٥٣٢	٧,٣٧٢,٣٠٧
الاستهلاك المتراكم						
١ يناير	-	٧٨٧,٥٠٥	٢١٩,٠٧٤	٤٠٦,٦٠٥	١٧,٤١٧	١,٤٣٠,٦٠١
المحمَّل للسنة	-	١٠٢,٧٩٣	٣٢,٠١٩	٤٨,٦٩١	٤٢,٤١١	٢٢٥,٩١٤
استبعادات وأخرى	-	(٢٩,٣٠٧)	(٨,٤٢١)	(٤٣,٧١٠)	(١٨,٧٨٤)	(١٠٠,٢٢٢)
٣١ ديسمبر	-	٨٦٠,٩٩١	٢٤٢,٦٧٢	٤١١,٥٨٦	٤١,٠٤٤	١,٥٥٦,٢٩٣
صافي القيمة الدفترية:						
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	١,٧١٥,١٥٢	٣,٥٥١,٠٨٧	١٥٦,٠٣٨	٣٩٣,٢٤٩	٤٨٨	٥,٨١٦,٠١٤

	الأراضي	المباني وتحسينات على المباني المستأجرة	المعدات	الأثاث والتركيبات	الأعمال الإنشائية تحت التنفيذ وأخرى	المجموع ٢٠١٣
التكلفة						
١ يناير	١,٧٧٧,٧٧١	٤,٧٧٦,٣٣٤	٣٩٢,٧٧٤	٨٩١,٤٩٢	٢١,٣٣٩	٧,٨٥٩,٧١٠
الإضافات	-	٥٦,٩٨٨	١١,٩٣٦	١٦,٩١٦	٢٢,٧١٢	١٠٨,٥٥٢
استبعادات وأخرى	(٢٢,٤٠٩)	(٢٥٤,٨٠٢)	(١٥,٦٧٦)	(٦٨,٨٨٨)	(٢٥,٢٤٥)	(٣٨٧,٠٢٠)
٣١ ديسمبر	١,٧٥٥,٣٦٢	٤,٥٧٨,٥٢٠	٣٨٩,٠٣٤	٨٣٩,٥٢٠	١٨,٨٠٦	٧,٥٨١,٢٤٢
الاستهلاك المتراكم						
١ يناير	-	٧١٢,٧٣٨	١٨٦,٦٧٢	٣٦٦,٠٧٢	٤,٤٧٣	١,٢٦٩,٩٥٥
المحمَّل للسنة	-	١٠٣,٧٨٩	٤٠,٧٢٣	٥٣,٢٤٢	٣٧,٩١٩	٢٣٥,٦٧٣
استبعادات وأخرى	-	(٢٩,٠٢٢)	(٨,٣٢١)	(١٢,٧٠٩)	(٢٤,٩٧٥)	(٧٥,٠٢٧)
٣١ ديسمبر	-	٧٨٧,٥٠٥	٢١٩,٠٧٤	٤٠٦,٦٠٥	١٧,٤١٧	١,٤٣٠,٦٠١
صافي القيمة الدفترية:						
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	١,٧٥٥,٣٦٢	٣,٧٩١,٠١٥	١٦٩,٩٦٠	٤٣٢,٩١٥	١,٣٨٩	٦,١٥٠,٦٤١

(*) إن بعض الأراضي والمباني مرهونة كضمان للقروض لأجل كما هو مبين في الإيضاح (١٥).

١٣- الموجودات غير الملموسة، صافي

تتكون الموجودات غير الملموسة من الآتي:

	٢٠١٤	٢٠١٣
شهرة	١,٧٥٠,٩٧١	١,٨٠٢,٢٥٢
موجودات غير ملموسة أخرى	٥٧,١٤٥	٥٨,٤١٣
	١,٨٠٨,١١٦	١,٨٦٠,٦٦٥

تمثل الشهرة الزيادة بين سعر الشراء المدفوع من قبل المجموعة عن حصتها في صافي القيمة العادلة للموجودات القابلة للتمييز، والمطلوبات، والالتزامات المحتملة الخاصة بالشركات التابعة. لقد نتج معظم رصيد الشهرة أعلاه عن شراء المجموعة لشركات تابعة كبرى تعمل في مجال الفنادق.

كانت حركة الشهرة خلال السنة كالآتي:

	٢٠١٤	٢٠١٣
١ يناير	١,٨٠٢,٢٥٢	١,٧٩٨,٦٣٧
أثر تحويل العملات الأجنبية وأخرى	(٥١,٢٨١)	٣,٦١٥
٣١ ديسمبر	١,٧٥٠,٩٧١	١,٨٠٢,٢٥٢

يتضمن بند موجودات غير ملموسة أخرى بشكل رئيسي أسماء تجارية واتفاقيات إدارية تتعلق بشركات تابعة تقوم بتشغيل فنادق. إن لمثل هذه الاتفاقيات عمر محدَّد، وتطفأ على مدى الأعمار الإنتاجية المقدَّرة لها.

الانخفاض الدائم فى القيمة:

١- اختبار الانخفاض الدائم فى القيمة
يتم توزيع الشهرة على وحدات المجموعة المدرة للنقد بناءً على قطاع العمل. قامت إدارة المجموعة بإجراء اختبار الانخفاض الدائم في قيمة الشهرة بشكل منفصل.

٢- أسس تحديد القيمة القابلة للاسترداد

الفنادق
تم تحديد القيمة القابلة للاسترداد بناءً على القيمة في الاستخدام، إما وباستخدام تحليل خصم التدفقات النقدية، أو من خلال تقارير خبراء مقيّمين. أعدت التدفقات النقدية المتوقعة بناءً على الموازنات المالية المعتمدة من قبل الإدارة. تتراوح معدلات الخصم والرسملة ما بين ٧,٥٪ إلى ١٣٪ ومن ٧٪ إلى ٥,٠٪ إلى ١٠٪، على التوالي، بالاعتماد على المواقع الجغرافية للممتلكات الفندقية.

حددت الإدارة فترة من أربع إلى خمس سنوات لتقييم القيمة في الاستخدام باستثناء أربعة فنادق في منطقة الشرق الأوسط حيث تم استخدام فترة ست سنوات للتنبؤ بالتدفقات النقدية المتوقعة.

محلات التجزئة
تم تحديد القيمة القابلة للاسترداد باستخدام القيمة الحالية من خلال تحليل خصم التدفقات النقدية. إن الفرضيات الأساسية المستخدمة تتضمن مخاطر معدل الخصم المعدَّل، معدَّل النمو بناءً على توقعات الإدارة لنمو السوق والأرباح التاريخية. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، حددت الإدارة بأن التكلفة الدفترية لوحدة التجزئة المدرة للنقد تزيد عن القيمة القابلة للاسترداد بمبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي. تم اعتبار الانخفاض كانخفاض دائم بطبيعته ونتج عن ذلك إثبات خسائر الانخفاض الدائم في القيمة في قائمة الدخل الموحدة (إيضاح ٢٥).

أخرى
تم توزيع الشهرة على الوحدة المدرة للنقد للمدارس بمبلغ ٨,٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ٨,٩ مليون ريال سعودي). وفي رأي الإدارة فإنه لا يوجد انخفاض دائم في قيمة الشهرة.

١٤- موجودات طويلة الأجل أخرى

	٢٠١٤	٢٠١٣
دفعات مقدَّمة طويلة الأجل	٣٢٧,٦٠٩	٢١٩,٦٣٨
موجودات ضريبية مؤجلة (إيضاح ١٨ (ج))	٢٥,٤٧٨	٥٧,٠٩٨
تأمينات نقدية مستردة	٧٠٧	٦٤٥
أخرى	٧٣,٤٠٢	٦٣,٧٦٦
	٤٢٧,١٩٦	٣٤١,١٤٧

١٥- الاقتراض البنكي والقروض لأجل

فيما يلي حركة الاقتراض البنكي والقروض لأجل:

	٢٠١٤	٢٠١٣
١ يناير	١٢,٩٦٨,٧٧٢	١٢,١٢٠,٨١٣
إضافات	٢,٦٩٧,٩٠٣	٣,٦٢٧,٥١٥
مدفوعات	(٢,٨١٣,٩٥٢)	(٢,٨٦٩,٣٠٤)
تسويات تحويل عملات أجنبية	(٢٣٤,١٨٢)	٨٩,٧٤٨
	١٢,٦١٨,٥٤١	١٢,٩٦٨,٧٧٢
ناقصاً: تكاليف المعاملات غير المطفأة	(٥٣,٨٣٣)	(٦١,٩٦٩)
٣١ ديسمبر	١٢,٥٦٤,٧٠٨	١٢,٩٠٦,٨٠٣

تم إظهار الرصيد القائم كما يلي:

	٢٠١٤	٢٠١٣
متداولة		
قروض قصيرة الأجل	٣٢٢,٩٢٢	٢٦٠,٤٧٤
الجزء المتداول من القروض لأجل	١,٢٤٢,٧٧٩	٥١٢,٨٢٨
	١,٥٦٥,٧٠١	٧٧٣,٣٠٢
غير متداولة		
قروض لأجل، تتضمن تسهيلات دوّارة طويلة الأجل	١٠,٩٩٩,٠٠٧	١٢,١٣٣,٥٠١
	١٢,٥٦٤,٧٠٨	١٢,٩٠٦,٨٠٣

فيما يلي تفاصيل الاقتراض البنكي والقروض لأجل لكل منشأة:

	٢٠١٤	٢٠١٣
شركة المملكة القابضة	٥,٠٤٠,٢٢٧	٤,٧٨٢,٢٥٩
المملكة ٥-كي آر - ١١ لمتد	٤,٤٠٠,٥٩٦	٤,٤٨٠,٥٦٦
المملكة ٥-كي آر - ٣٥ جروب (جورج الخامس)	١,٥٦٧,٢٤٢	١,٧٩٥,٥٣١
المملكة للاستثمارات الفندقية	١,١٤٧,١٣٦	١,٤٨١,٨٥٣
أخرى	٤٠٩,٥٠٧	٣٦٦,٥٩٤
	١٢,٥٦٤,٧٠٨	١٢,٩٠٦,٨٠٣

فيما يلي ملخصاً بالقروض الرئيسية للمجموعة:

شركة المملكة القابضة (كي إتش سي)
تشمل قروض شركة المملكة القابضة، كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، على قروض بمبلغ ٥,٠٤٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ٤,٧٨٢ مليون ريال سعودي) حصلت عليها الشركة من بنوك تجارية، وتتكون من عدة تسهيلات بنكية والتي تشتمل على قرض مشترك وتسهيلات إئتمانية دوّارة. تحمل القروض تكاليف اقتراض وفقاً لمعدلات العمولة السائدة بين البنوك في المملكة العربية السعودية (SIBOR) والعمولة السائدة بين البنوك في لندن (LIBOR)، زائداً هامش ربح معين، ومضمونة ببعض الاستثمارات من قبل الشركة. إن إجمالي استحقاقات هذه القروض موزعة على فترات تصل إلى أربع سنوات وفقاً لجداول الاستحقاقات الخاصة بها. تتضمن إتفاقيات القروض البنكية بشكل رئيسي، على تعهدات مالية من ضمنها ضرورة المحافظة على رصيد حقوق ملكية معين ونسبة تغطية العمولة ونسب محددة للقروض إلى القيمة السوقية للضمانات المقدَّمة.

إن القيمة الدفترية للاقتراض هي بالعملات التالية:

	٢٠١٤ بالملايين	٢٠١٣ بالملايين
ريال سعودي	٢,٨٢٤	٣,٢٩٠
دولار أمريكي	٢,٢١٦	٩٥٢
اليورو	-	٥٤٠
	٥,٠٤٠	٤,٧٨٢

المملكة ٥-كي آر- ١١ ليمتد (كي - آر - ١١)
تحمل القروض عمولة بسعر عائم يتم إحتسابها على أساس معدل العمولة الأساسي زائداً هامش معين بعملة القرض. إن التسهيلات مضمونة بواسطة بعض الاستثمارات المتاحة للبيع والاستثمارات الأخرى. إن إجمالي استحقاقات هذه القروض موزعة على فترات تصل إلى ٢ سنوات وفقاً لجدول الاستحقاقات الخاص بها. إن العملة الرئيسية لهذه القروض هي الدولار الأمريكي.

المملكة ٥-كي آر- ٣٥ جروب (جورج الخامس)
إن القروض البالغة ١,٥٦٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (٢٠١٣: ١,٧٩٦ مليون ريال سعودي) مضمونة برهن ممتلكات فندق جورج الخامس. تتضمن اتفاقيات القروض بعض التعهدات المالية التي تتطلب الحفاظ على معدل تغطية خدمة الدين، والحفاظ على معدل تغطية قيمة الموجودات، والاحتفاظ بتأمين ضمان نقدي. تحمل القروض عمولة بسعر عائم (وفقاً لأسعار العمولات السائدة بين البنوك في لندن لثلاثة أشهر). وتستحق خلال عام ٢٠١٦. إن العملة الرئيسية لهذه القروض هي اليورو.

المملكة للاستثمارات الفندقية (كي إتش آي)
بلغت القروض الخاصة بشركة المملكة للاستثمارات الفندقية ١,١٤٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (٢٠١٣: ١,٤٨٢ مليون ريال سعودي) وتستحق السداد خلال الثمان سنوات القادمة بتواريخ استحقاق مختلفة، وتحمل عمولة بسعر عائم وتحسب هذه العمولة وفقاً لمعدل العمولة الأساسي زائداً هامش معين حسب عملة القروض. إن هذه التسهيلات مضمونة من خلال رهونات مسجَّلة على عدة ممتلكات وصكوك تأكيد وسندات لأمر. إن هذه القروض تتضمن تعهدات مالية تتعلق بنسبة خدمة الدين ونسبة تغطية العمولة.

إن القيمة الدفترية للاقتراض هي بالعملات التالية:

	٢٠١٤ بالملايين	٢٠١٣ بالملايين
دولار أمريكي	٩٠٤	٩٦١
درهم مغربي	٢٤٣	٢٨٣
درهم إماراتي	-	٢٣٨
	١,١٤٧	١,٤٨٢

القروض الأخرى
تمثل القروض الأخرى تسهيلات قروض مختلفة حصلت عليها بعض الشركات التابعة للمجموعة. تحمل هذه التسهيلات عمولة بسعر عائم زائداً هامش معين بعملة القرض. إن هذه التسهيلات مضمونة برهن بعض الممتلكات وموجودات أخرى. إن إجمالي استحقاقات هذه القروض موزعة على فترات تصل إلى ست سنوات وفقاً لجداول الاستحقاقات الخاصة بها. إن العملة الرئيسية لهذه القروض هي الريال السعودي.

١٦- ذمم دائنة

	٢٠١٤	٢٠١٣
تجارية	١٧٢,٦٦٣	١٩٧,٦٢٦
أخرى	١٤,٠٨٧	٩,١٩٨
	١٨٦,٧٥٠	٢٠٦,٨٢٤

١٧- مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

	٢٠١٤	٢٠١٣
مبالغ مستحقة إلى شركات شقيقة	٢٩٧,١٠٨	٢١١,٧٩٧
مستحقات الموظفين	٢٥١,٧٨٩	١٦٨,٨٥٩
زكاة (إيضاح ١٨ (أ))	٦١,٢١٢	٨٥,٠٩٩
ضريبة دخل (إيضاح ١٨ (ب))	٤٤,٥٤٤	٦٠,٠٦١
أعباء مالية	٣٤,٢٢٩	٤١,٤٥٤
إيرادات غير مكتسبة	٣١,٤٦٧	٢٠,٤٨٨
تأمينات من العملاء	٧٣٤	٨١,٤٠١
أخرى	٨٩,٦٣٧	٧٢,٥٥٨
	٨١٠,٧٢٠	٧٤١,٧١٧

١٨- الزكاة والضريبة

يتكون مصروف الزكاة والضريبة المدرجة في قائمة الدخل الموحدة من الآتي:

	إيضاح	٢٠١٤	٢٠١٣
مخصص زكاة	١٨ (أ)	١٩,٧٥٨	٤٤,٠٨٣
مخصص ضريبة الدخل		٦٦,٤٢٥	٦٦,٥٦٩
ضريبة استقطاع على توزيعات الأرباح الأجنبية		٢,٧١٣	٦,٧٢٥
		٨٨,٨٩٦	١١٧,٣٧٧

أ) الزكاة
تمثل الالتزامات الزكوية للسنة تقديرات الزكاة المستحقة على الشركة والشركات التابعة المحلية. كانت حركة مخصص الزكاة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر كما يلي:

	إيضاح	٢٠١٤	٢٠١٣
١ يناير		٨٥,٠٩٩	٤٥,٨٩٥
مخصص زكاة		١٩,٧٥٨	٤٤,٠٨٣
مدفوع خلال السنة		(٤٣,٦٤٥)	(٤,٨٧٩)
٣١ ديسمبر	١٧	٦١,٢١٢	٨٥,٠٩٩

تتمثل الزكاة للسنة المبالغ المستحقة على الشركة وشركاتها المحلية التابعة. إن المكونات الرئيسية للوعاء الزكوي وفقاً لمصلحة الزكاة وضريبة الدخل تتمثل في حقوق الملكية، المخصصات كما في بداية السنة، قروض طويلة الأجل وصافي الدخل المعدَّل، ناقصاً صافي القيمة الدفترية للموجودات طويلة الأجل وبعض البنود الأخرى. إن الفروق الرئيسية بين صافي الدخل وصافي الدخل المعدَّل هي نتيجة لوجود مخصصات وبنود أخرى غير مسموح خصمها للوصول إلى صافي الدخل المعدَّل الخاضع للزكاة. تخضع الشركات التابعة للشركة المقيمة خارج المملكة العربية السعودية للأنظمة الضريبية في البلدان التي تعمل فيها تلك الشركات. تخضع توزيعات الأرباح الأجنبية لضريبة الاستقطاع.

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

ب) ضريبة الدخل
تخضع الشركـات التابعة للمجموعـة المسجَّلـة خـارج المملكـة العربيـة السعوديـة للأنظمـة الضريبيـة في البلدان التي تعمل فيها هذه الشركات. بلغت ضريبة الدخل المستحقة ٤٤,٥ مليون ريال سعودي و ٦٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ و ٢٠١٣، على التوالي (إيضاح ١٧).

ج) الضريبة المؤجلة
تتعلق الضريبة المؤجلة المصنفة كمطلوبات وموجودات كما في ٣١ ديسمبر بالآتي:

	٢٠١٤	٢٠١٣
الضريبة المؤجلة المصنَّفة كمطلوبات (إيضاح ١٩)		
ممتلكات ومعدات وموجودات غير ملموسة	٧٢,٢٨٥	١٠٣,٠٢٣
أخرى	١٩٢,٧٥١	٢١٩,٥٥٩
	٢٦٥,٠٣٦	٣٢٢,٥٨٢
الضريبة المؤجلة المصنَّفة كموجودات (إيضاح ١٤)		
مخصصات	(٢٥,٤٧٨)	(٥٧,٠٩٨)
	٢٣٩,٥٥٨	٢٦٥,٤٨٤

١٩- المطلوبات طويلة الأجل الأخرى

	٢٠١٤	٢٠١٣
ضرائب مؤجلة (إيضاح ١٨ (ج))	٢٦٥,٠٣٦	٣٢٢,٥٨٢
مزايا تقاعد	١٠٢,٨٧٦	٨٥,١٢٧
استبقاءات دائنة	١٨,٤٣٨	-
أخرى	١,٠٧٦	٣,٨٧٥
	٣٨٧,٤٢٦	٤١١,٥٨٤

٢٠- رأس المال
يتكون رأس مال الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ و ٢٠١٣ من ٣,٧٠٦ مليون سهم، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

٢١- حقوق الأقلية
يمثل هذا البند حصة مساهمي/شركاء الأقلية في الشركات الموحدة التالية:

	٢٠١٤		٢٠١٣	
اسم الشركة	مجموع حقوق الأقلية	الحصة في صافي (الدخل)/ الخسارة	مجموع حقوق الأقلية	الحصة في صافي الخسارة
المملكة للاستثمارات الفندقية	٣٩٩,٥٠٠	٢,٦٢٢	٣١٦,٧٠٨	١٥,٧٢١
أخرى	١١٧,١٨٧	(١٤,٣٣٢)	٥٧,٢٩٢	٣١٣
	٥١٦,٦٨٧	(١١,٧١٠)	٣٧٤,٠٠٠	١٦,٠٣٤

يتضمن مجموع حقوق الأقلية حصة شركاء الأقلية في الشهرة والبالغة ٤٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ٤٥ مليون ريال سعودي).

٢٢- دخل توزيعات الأرباح

	٢٠١٤	٢٠١٣
دولية	٥٣,٩٣٣	٢٢,٠٥٦
محلية وإقليمية	٦٢,٥١٢	٨٧,٩٣٢
	١١٦,٤٤٥	١٠٩,٩٨٨

٢٣- أرباح ومكاسب من استثمارات وأخرى، صافي

	٢٠١٤	٢٠١٣
التغير في القيمة السوقية للاستثمارات المقتناة لأغراض المتاجرة، صافي	١,٠٦٤,٠٣١	٨٩٠,٨٥٩
أخرى، صافي	١٢٤,٢٥٥	٧٤,٩٥٣
	١,١٨٨,٢٨٦	٩٦٥,٨١٢

قامت المجموعة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ بإعادة تصنيف بعض الاستثمارات في الأوراق المالية إلى استثمارات لأغراض المتاجرة والتي تم تصنيفها سابقاً كاستثمارات متاحة للبيع. ونتيجة لذلك تم إثبات المكاسب غير المحققة من هذه الاستثمارات والبالغة ٨٢٨,١ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ٧٠٤,٤ مليون ريال سعودي) في قائمة الدخل الموحدة، والتي كانت مدرجة سابقاً في حقوق الملكية (إيضاح ٩). زادت القيمة العادلة للاستثمارات المقتناة لأغراض المتاجرة القائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، مما نتج عن ذلك أرباحاً غير محققة بمبلغ ٢٢٥,٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ١٨٦,٥ مليون ريال سعودي) (إيضاح ٤).

يمثل بند «أخرى، صافي» للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ بشكل رئيسي من مكاسب بيع استثمارات مقتناة لأغراض المتاجرة بمبلغ ١٩,٣ مليون ريال سعودي ومكاسب من بيع عقار فندقي بمبلغ ١٠٩ مليون ريال سعودي. يمثل بند «أخرى، صافي» للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ بشكل رئيسي مكاسب من بيع استثمارات مقتناة لأغراض المتاجرة واستثمارات متاحة للبيع بمبلغ ٥٦,٦ مليون ريال سعودي و ٢٦,٤ مليون ريال سعودي، على التوالي.

٢٤- المصاريف العمومية والإدارية

	٢٠١٤	٢٠١٣
تكاليف موظفين	١٨٧,٤٠٤	١٧٦,٩٩٠
أتعاب مهنية	٧٤,٥٥٢	١٠٥,٦٣٩
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها (إيضاح ٥)	٥٥,٥٤٢	٤,٧١٧
إصلاح وصيانة	٣٣,٩٠٦	٢٩,٨٤٦
منافع عامة ومصاريف مكتبية	٢٥,٩٤٦	٢٣,٢٨٤
بيع وتسويق	١٩,٩٨٦	١٥,٠٢٨
تأمين	٢,٦١٨	٥,٥٦٩
أخرى	٣٥,٩٥٧	٩٣,٨٠٦
	٤٣٥,٩١١	٤٥٤,٨٧٩

٢٥- عكس خسارة الانخفاض الدائم في القيمة
قامت الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، بمراجعة القيم الدفترية لبعض الاستثمارات الأخرى بناءً على تقييم محدَّث. نتج عن ذلك زيادة في القيمة الدفترية بمبلغ ١٥١,٢ مليون ريال سعودي، وبناءً عليه، تم إثبات هذه الزيادة كصافي من مصروف الانخفاض الدائم في القيمة بمبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي (انظر إيضاح ١٣) كعكس لخسارة الانخفاض الدائم في القيمة، والتي سبق أن تم إثباتها في السنوات السابقة مقابل هذه الاستثمارات. لم يتم عكس لخسارة الانخفاض الدائم في القيمة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

٢٦- التعهدات

أ) التعهدات الرأسمالية
يوجد لدى المجموعة نشاطات قائمة لإنشاء وتشغيل وترميم فنادق، وأن عمليات التطوير هذه هي في مراحل مختلفة من الإنجاز. بلغ مجموع قيمة التعهدات الرأسمالية القائمة المتعلقة بهذه العمليات ٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (٢٠١٣: ٤ مليون ريال سعودي).

ب) التعهدات المتعلقة بعقود الإيجارات
لدى المجموعة تعهدات مختلفة تتعلق بعقود إيجارات تشغيلية. فيما يلي تحليلاً بالحد الأدنى لدفعات الإيجار المستقبلية بموجب هذه الإيجارات:

	٢٠١٤	٢٠١٣
خلال سنة واحدة	٨,٨٠٧	١٩,٤٠١
من ١ إلى ٥ سنوات	٣٣,٠٢٠	٢٧,٨٣٣
	٤١,٨٢٧	٤٧,٢٣٤

٢٧- الالتزامات المحتملة
هناك عدد من الدعاوي القائمة على الشركة والشركات التابعة وذلك خلال دورة أعمالها العادية. جنب مخصص لقاء بعض المطالبات وذلك بناءً على المعلومات المتوفرة حالياً. تعتقد الإدارة بأن المخصصات الحالية المكوَّنة مقابل هذه المطالبات تعتبر كافية. إن الالتزامات الإضافية، بما في ذلك الربوط الضريبية المحتملة (إيضاح ١٨) التي يمكن أن تنتج عن المطالبات الأخرى لا يتوقع بأن يكون لها اثر جوهري على المركز المالي للمجموعة أو نتائج أعمالها.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، كان لدى المجموعة خطابات ضمان بمبلغ ٨,٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ١١,٦ مليون ريال سعودي) أصدرت في سياق العمل الطبيعي للشركة.

٢٨- الأدوات المالية وإدارة المخاطر
إن أنشطة المجموعة تعرضها إلى مخاطر مالية مختلفة، وتتضمن هذه المخاطر: مخاطر السوق (تشمل مخاطر العملة، مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة ومخاطر الأسعار)، مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. يركز برنامج إدارة المخاطر العام للمجموعة على عدم إمكانية التنبؤ بأوضاع الأسواق المالية ويسعى إلى التقليل من التأثيرات العكسية المحتملة على الأداء المالي للمجموعة.

تتم إدارة المخاطر من قبل الإدارة العليا وفقاً لسياسات معتمدة من قبل مجلس الإدارة. إن أهم أنواع المخاطر هي مخاطر الائتمان، مخاطر العملة ومخاطر السوق ومخاطر القيمة العادلة ومخاطر التدفقات النقدية لسعر العمولة.

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

يتم إجراء المقاصة بين الموجودات والمطلوبات المالية وإثبات الصافي بالقوائم المالية عندما يكون لدى المجموعة حقاً قانونياً في إجراء المقاصة والنية إما للتسوية على أساس الصافي أو إثبات الموجودات والمطلوبات في نفس الوقت.

مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة
إن مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة هي التعرضات لمخاطر مختلفة تتعلق بتأثير تذبذبات أسعار العمولة في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للمجموعة. تتعرض المجموعة لمخاطر أسعار العمولات بشأن موجوداتها ومطلوباتها المرتبطة بعمولة بما في ذلك القروض والاقتراض البنكي، والودائع لأجل والتي ترتبط بعمولة عائمة.

مخاطر أسعار الأسهم
إن مخاطر سعر الأسهم هي مخاطر انخفاض القيمة العادلة نتيجة التغير في مستوى مؤشرات الأسهم والقيمة الإفرادية لكل سهم. تتعرض استثمارات المجموعة المتاحة للبيع وتلك المقتناة لأغراض المتاجرة إلى مخاطر السعر حيث أنها تتكون من استثمارات في أسهم حقوق ملكية. تقوم المجموعة بتنويع محفظتها الاستثمارية إلى الحد الممكن وذلك لإدارة مخاطر أسعار الأسهم الناتجة عن استثماراتها في أسهم حقوق الملكية.

مخاطر الائتمان
تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته المتعلقة بالأدوات المالية مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. تقوم المجموعة بإدارة مخاطر الائتمان الخاصة بها والمتعلقة بالعملاء وذلك بوضع سقف ائتمان لكل عميل، ومراقبة الذمم المدينة القائمة.

يمثل الجدول أدناه الحد الأقصى لمخاطر الائتمان التي تتعرض لها أهم بنود قائمة المركز المالي الموحدة:

	إيضاح	٢٠١٤	٢٠١٣
أرصدة لدى البنوك وودائع قصيرة الأجل	٣	١,١٤٤,٤٣٤	١,٠٠٦,٨٢٣
ذمم مدينة	٥	٥٥٦,١٠٥	٥٢٠,٨٨٥
موجودات متداولة أخرى (مطلوب من شركات شقيقة وأخرى)	٦	٢٩٣,٦٤٥	٢٦٨,٦٣٤
موجودات طويلة الأجل أخرى (تأمينات نقدية مستردة وأخرى)	١٤	٧٤,١٠٩	٦٤,٤١١
		٢,٠٦٨,٢٩٣	١,٨٦٠,٧٥٣

مخاطر السيولة
إن مخاطر السيولة هي مخاطر أن تواجه منشأة ما صعوبات في تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الإلتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع أحد الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية، من خلال تسهيلات إئتمانية، لمقابلة أية إلتزامات مستقبلية. تتطلب شروط البيع الخاصة بالمجموعة بأن يتم سداد المبالغ خلال ٣٠ يوماً من تاريخ البيع. تسدَّد الذمم الدائنة التجارية، في العادة، خلال ٦٠ يوماً من تاريخ الشراء.

مخاطر العملات
تمثل مخاطر العملات المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي. تقوم المجموعة بمراقبة التقلبات في أسعار الصرف الأجنبي وتقوم بإدارة أثرها على القوائم المالية الموحدة وفقاً لذلك.

٢٩- القيمة العادلة للأدوات المالية
تمثل القيمة العادلة القيمة التي يتم بموجبها تبادل موجودات ما أو سداد مطلوبات ما بين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادل. حيث أن الموجودات المالية للمجموعة يتم تسجيلها على أساس التكلفة التاريخية وفقاً لمبدأ الاستحقاق، باستثناء الاستثمارات المتاحة للبيع والاستثمارات لأغراض الاتجار والتي تكون بالقيمة العادلة، يمكن أن تظهر فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة.

تقوم المجموعة بتقدير القيمة العادلة للأدوات المالية باستخدام طرق التقويم الملائمة. تبنى هذه التقديرات على أحكام هامة. وعليه، إن القيمة العادلة المقدَّرة لا تمثل بالضرورة القيمة التي قد تحققها المجموعة في السوق حالياً. إن استخدام افتراضات أو طرق تقويم مختلفة قد يكون له أثر جوهري على القيمة العادلة المقدَّرة.

لقد حدَّدت المجموعة بأن القيمة العادلة للأدوات المالية في نهاية السنة تقارب قيمتها الدفترية.

٣٠- المعلومات القطاعية
تتكون النشاطات الرئيسية للمجموعة من القطاعات الثلاث التالية:

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

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

العقارات والاستثمارات المحلية:
- العقارات: يشتمل النشاط الرئيسي على امتلاك وتطوير الأراضي والمشاريع العقارية.
- الاستثمارات المحلية: يشتمل النشاط الرئيسي على استثمارات في الشركات المحلية.

أ) فيما يلي ملخص لبعض المعلومات المختارة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر لقطاعات الأعمال أعلاه:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	أسهم	فنـادق	عقارات واستثمارات محليـة	المجمـوع
مجموع الإيرادات	١,٠٢٤,١٦٤	١,٧٢٢,١٥٩	٦٥١,٥٥٩	٣,٣٩٧,٨٨٢
إجمالي الربح	٩١٥,٧٩٠	٥٣٠,١٨٩	١١٦,٩٠٣	١,٥٦٢,٨٨٢
صافي الدخل	٦٥٤,٦٠٥	١٦٨,٩٦٩	٤٥,٤٩٥	٨٦٩,٠٦٩
ممتلكات ومعدات، صافي	٥٦,٦١٤	٥,٢١٥,٠٨١	٥٤٤,٣١٩	٥,٨١٦,٠١٤
مجموع الموجودات	٢١,٣٤٦,٩٣٣	١٨,٤١٩,٠٥٣	٦,٩٥٦,٢٩٤	٤٦,٧٢٢,٢٨٠
مجموع المطلوبات	٩,٨٢٢,٣٧٢	٣,٤٢٤,٥٤٢	٧٠٢,٦٩٠	١٣,٩٤٩,٦٠٤

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	أسهـم	فنـادق	عقارات واستثمارات محليـة	المجموع
مجموع الإيرادات	٨٤٧,٦٦٠	١,٥٢٠,١٣٣	٧٦٤,٩٨٦	٣,١٣٢,٧٧٩
إجمالي الربح	٧٥٦,٣٠٧	٣٨٥,٠٥٦	٢٠٥,١٥٠	١,٣٤٦,٥١٣
صافي الدخل	٥٨٢,٥١٠	٢١,٣٣٦	١٣٨,٦٢٥	٧٤٢,٤٧١
ممتلكات ومعدات، صافي	٥٥,٩٥٢	٥,٥٣٨,٢١٢	٥٥٦,٤٧٧	٦,١٥٠,٦٤١
مجموع الموجودات	٢٠,٧٩٩,٥٧٨	١٨,٥٩٦,٠١٧	٦,٨٥١,٦٠٤	٤٦,٢٤٧,١٩٩
مجموع المطلوبات	٩,٤٦٥,٩١٢	٤,١١٣,٨٣٣	٦٨٧,١٨٣	١٤,٢٦٦,٩٢٨

إن قطاع الأسهم يتضمن أعباء مالية ومصاريف عمومية وإدارية تتعلق بالشركة وبشركة المملكة ٥-كي آر-١١ ليمتد (كي آر-١١).

ب) كما هو مبين فى الإيضاح (١) حول القوائم المالية الموحدة، لدى المجموعة استثمارات متعددة فى مختلف القطاعات، وتتركز فى المناطق الجغرافية التالية:

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

٣١- ربحية السهم
تم احتساب ربحية السهم للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ و ٢٠١٣ بقسمة الدخل من العمليات وصافي دخل كل سنة على عدد الأسهم القائمة خلال هاتين السنتين والبالغ ٣,٧٠٦ مليون سهم.

٣٢- توزيعات الأرباح
وافقت الجمعية العامة العادية للشركة في اجتماعها السنوي الذي انعقد بتاريخ ٣٠ جمادى الأولى ١٤٣٥ه (الموافق ٣١ مارس ٢٠١٤) على توصية مجلس إدارة الشركة، بتوزيع أرباح نقدية للعام تبلغ ٦٥٦ مليون ريال سعودي والتي سيتم توزيعها بشكل ربع سنوي. سيتم توزيع الأرباح على المساهمين المسجلين بسجلات الشركة في التواريخ التي وافقت عليها الجمعية العامة العادية للشركة. تم توزيع الدفعة الأولى، الثانية، الثالثة و الرابعة من الأرباح على المساهمين المسجّلين بسجلات الشركة في المواعيد التي تمت الموافقة عليها خلال الجمعية العامة العادية للشركة.
وافقت الجمعية العامة العادية للشركة في اجتماعها السنوي الذي انعقد بتاريخ ١٤ جمادى الأولى ١٤٣٤ه (الموافق ٢٦ مارس ٢٠١٣) على توصية مجلس إدارة الشركة، بتوزيع أرباح نقدية ربع سنوية تبلغ ٥٥٠,٣ مليون ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ والتي تم توزيعها خلال عام ٢٠١٣.

٣٣- أرقام المقارنة
تم إعادة تصنيف بعض المبالغ في القوائم المالية الموحدة المقارنة من عام ٢٠١٣ لكي تتوافق مع عرض السنة الحالية والتي تتعلق بشكل رئيسي بمصاريف قروض مدفوعة مسبقاً المتعلقة بالقروض الطويلة الأجل والتي تم إعادة تصنيفها من موجودات أخرى والإفصاح عنها بالصافي مقابل القروض والاقتراض البنكي (إيضاح ١٥).