

شركة طيبة للاستثمار
(سابقاً شركة طيبة القابضة)
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
للفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م
مع
تقرير مراجع الحسابات المستقل عن الفحص

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

للسادة مساهمي شركة طيبة للإستثمار (سابقاً شركة طيبة القابضة)
(شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م المرفقة لشركة طيبة للإستثمار ("الشركة") (سابقاً شركة طيبة القابضة) والشركات التابعة لها ("المجموعة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م،
- قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة عن فترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م،
- قائمة الدخل الشامل الموحدة المختصرة عن فترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م،
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م،
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م، و
- الإيضاحات للقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

إن لإدارة هي المسئولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة إستناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. وبعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإنه لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. وعليه، فلن نُبدى رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م المرفقة لشركة طيبة للإستثمار ("الشركة") (سابقاً شركة طيبة القابضة) والشركات التابعة لها ("المجموعة") غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن / كي بي ام جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون



ناصر أحمد الشطيبي
رقم الترخيص ٤٥٤



جدة في ٦ ربيع الأول ١٤٤١هـ
الموافق ٣ نوفمبر ٢٠١٩م

شركة طيبة للاستثمار (سابقاً شركة طيبة القابضة)
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م

(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	إيضاح	
١,٧٦٤,٤٣٣,٢٦٥	١,٩٥٦,٨١٣,٨٨٨	٦	الموجودات
٩٦٦,٣٨٠	٧٧٧,٤١٠		ممتلكات وآلات ومعدات
--	١٢٢,٣٩٤	١-١-٤	موجودات غير ملموسة
٤١٧,٠٥٧,٩٧٢	٤١٤,٢٩٤,٢٥٨	٧	حق استخدام أصول
			عقارات استثمارية
٨٨٥,٨٣٧,٢٥٧	٩١١,١٢٢,٦١١	٨	استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من
١١٦,٠٥٦,٦٧٢	١٠٠,٧٠٣,٨٣٨	٩	خلال الدخل الشامل الآخر
٣,١٨٤,٣٥١,٥٤٦	٣,٣٨٣,٨٣٤,٣٩٩		إستثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
			الموجودات غير المتداولة
٦,٥٢٩,٤١٢	٩,٣٣٠,٥٨٧		مخزون
٢,٦٧٨,٥٢٤	١٥١,٧٠٣		موجودات حيوية
٢٠,٩٢٠,٦٤٠	٣٦,٤٨٤,٧٣٧		ذمم مدينة تجارية
٢٣,٥٠٧,١٢٠	٢٢,٤٢٨,٥٧٦	١٠	مستحق من اطراف ذات علاقة
٥١٦,٠٠٠,٠٠٠	--		مراجعات قصيرة الاجل
٣٩,٨٦٣,٦١٣	٤١,٣٠٦,٤٦٦		مدفوعات مقدما وارصدة مدينة اخرى
٣٧٨,٩٧٤,٤٨١	٦٤١,١٩٧,١٧٨	١٢	النقد وما في حكمه
٩٨٨,٤٧٣,٧٩٠	٧٥٠,٨٩٩,٣٤٧		الموجودات المتداولة
٤,١٧٢,٨٢٥,٣٣٦	٤,١٣٤,٧٣٣,٦٤٦		إجمالي الموجودات
١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٦٠٤,٥٧٤,٨٣٠	١	حقوق الملكية
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
١٠٦,٤٦٨,٥٨٠	٢١٠,٣١٦,٥٧٩	١	إحتياطي نظامي
(٢٣٩,٨١٧,١٤٥)	(٢١٤,٥٣٢,٦٢٠)		إحتياطي آخر
١,٢١١,٦٧٧,٢٤٧	١,١٤٠,٥٥١,٣٤١		إحتياطيات
٣,٥٧٨,٣٢٨,٦٨٢	٣,٧٤٠,٩١٠,١٣٠		أرباح مبقاة
٢٦١,٦٠١,٢٧٨	٤٦,٢٣٦,٢٢٥		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة
٣,٨٣٩,٩٢٩,٩٦٠	٣,٧٨٧,١٤٦,٣٥٥		حقوق الملكية غير المسيطرة
			إجمالي حقوق الملكية
١٥,٦٨٣,٠٠٠	١٦,٠٧٥,٦٤١		المطلوبات
١,١٥٦,٢٩٦	١١٦,٥٢٠		منافع الموظفين
١٦,٨٣٩,٢٩٦	١٦,١٩٢,١٦١		التزامات مقابل عقود تأجير
			المطلوبات غير المتداولة
١,٦٨٢,٤٩٤	١,٥٢٥,٨٢٤		التزامات مقابل عقود تأجير
٦٧,٨٢٤,٠٠٠	٦٧,٨٢٤,٠٠٠		مخصص مقابل ضمان مالي
--	٩,٦٦١,٣٥٥		قروض وتسهيلات
١٠٤,٧٧٠,٥٣٢	١١٤,١٣٤,٠٣٧		ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى
١٠٩,١٥١,٧٢١	١١٠,١٥٢,٩٦٦	١٥	دائنو توزيعات أرباح
٣٢,٦٢٧,٣٣٣	٢٨,٠٩٦,٩٤٨	٢-١١	الزكاة المستحقة
٣١٦,٠٥٦,٠٨٠	٣٣١,٣٩٥,١٣٠		المطلوبات المتداولة
٣٣٢,٨٩٥,٣٧٦	٣٤٧,٥٨٧,٢٩١		إجمالي المطلوبات
٤,١٧٢,٨٢٥,٣٣٦	٤,١٣٤,٧٣٣,٦٤٦		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٣ ربيع الأول ١٤٤١ هـ (الموافق ٣١ أكتوبر ٢٠١٩ م) وتم توقيعها بالنيابة عنهم من قبل:

المهندس/ وليد بن محمد العيسى
رئيس مجلس الإدارة

المهندس/ صالح بن هيدان الهيدان
الرئيس التنفيذي للشركة

الأستاذ/ أحمد مهند جابر
مدير الشؤون المالية

شركة طبية للاستثمار (سابقاً شركة طبية القابضة)
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م		
٣٤٤,٤١١,٧٣٤	٣٤٠,٣٥١,٢٨٧	١٣٤,٥٧٢,٠٩٢	١٣٧,٥٢٨,٠٦٨		الإيرادات
(١٣٢,٨٥٨,٨٠٢)	(١٣٩,٥٤٦,١٦٨)	(٤٨,٥٠٧,٩٥٦)	(٥٢,٠٩٣,٣٥٨)		تكلفة الإيرادات
٢١١,٥٥٢,٩٣٢	٢٠٠,٨٠٥,١١٩	٨٦,٠٦٤,١٣٦	٨٥,٤٣٤,٧١٠		مجمول الربح
(٤,٠٣٠,٥٦٣)	(٧,٦١٢,٧٩١)	(١,٦٩٤,٦٤٧)	(٢,١٩٦,٥١٣)		مصروفات بيع وتسويق
(٣٥,٤٣٣,٠٢٥)	(٣٩,٩٥٧,٧١٨)	(١٠,٤٦٣,٦٩٤)	(١٠,٩٢٠,٣٩١)		مصروفات عمومية وإدارية
(٨,٠٦٤,٨١٣)	(٢,٣٩١,٣٤٤)	(٤,٠٦٨,٠٩٨)	(٢,٩٢٠,٥٧٢)		مصروفات تشغيلية أخرى
١٦٤,٠٢٤,٥٣١	١٥٠,٨٤٣,٢٦٦	٦٩,٨٣٧,٦٩٧	٦٩,٣٩٧,٢٣٤		الربح من التشغيل
١٨,٢٦٠,٦٦٢	١٤,٢٨٨,٧٨٧	--	--		توزيعات أرباح من إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(١١,٦٦٤,٣٢٢)	(١٤,٦٥٢,٨٣٤)	(٢,٠٥٨,٠٥٥)	(٣,٩٢٣,٢٩٤)	٢-٩	حصة المجموعة من نتائج شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
--	(٤,٠٩٤,٧٣٥)	--	(٩٢,٦٩٠)	٣-٩	مخصص هبوط استثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
(٣,٠٠١,٧٢٢)	(٤٢٦,٦٩٥)	(١,٤٥٨,٩٦٩)	(٢٧٧,٠٧٧)		أعباء تمويلية
١١,٥٥٤,٧٨٠	١٥,١٦٤,٤٥٤	٥,٩٩٣,٧١٤	٥,٥٨٣,٧٦٠		إيرادات أخرى بالصافي
١٧٩,١٧٣,٩٢٩	١٦١,١٢٢,٢٤٣	٧٢,٣١٤,٣٨٧	٧٠,٦٨٧,٩٣٣		الربح قبل الزكاة
(٣٢,٨٥٣,٧٤٩)	(١٣,٢٩٣,١٨٢)	(٦,١٨٢,٧٥٠)	(٣,٣١٢,٨٥٩)	١-١١	الزكاة
١٤٦,٣٢٠,١٨٠	١٤٧,٨٢٩,٠٦١	٦٦,١٣١,٦٣٧	٦٧,٣٧٥,٠٧٤		ربح الفترة
١٣٣,٧٩٩,٠٩٧	١٤٨,٣٨٠,٢١٩	٦٠,١١١,٥٣٧	٦٧,٨٤٩,٤٢٨		ربح الفترة العائد إلى : مساهمي الشركة
١٢,٥٢١,٠٨٣	(٥٥١,١٥٨)	٦,٠٢٠,١٠٠	(٤٧٤,٣٥٤)		حقوق الملكية غير المسيطرة
١٤٦,٣٢٠,١٨٠	١٤٧,٨٢٩,٠٦١	٦٦,١٣١,٦٣٧	٦٧,٣٧٥,٠٧٤		
٠,٨٩	٠,٩٦	٠,٤٠	٠,٤٤	١٤	ربحية السهم لصافي ربح الفترة العائد إلى المساهمين في الشركة (بالريال السعودي): الأساس
٠,٨٩	٠,٩٦	٠,٤٠	٠,٤٤		المخفض

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٣ ربيع الأول ١٤٤١ هـ (الموافق ٣١ أكتوبر ٢٠١٩ م) وتم توقيعها بالنيابة عنهم من قبل:

الدكتور وليد بن محمد العيسى
رئيس مجلس الإدارة

المهندس/ صالح بن هيدان الهيدان
الرئيس التنفيذي للشركة

الأستاذ/ أحمد مهند جابر
مدير الشؤون المالية

شركة طبية للاستثمار (سابقاً شركة طبية القابضة)
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
١٤٦,٣٢٠,١٨٠	١٤٧,٨٢٩,٠٦١	٦٦,١٣١,٦٣٧	٦٧,٣٧٥,٠٧٤	ربح الفترة

١٧٠,٥٦٣,١٧٣	٢٥,٢٨٥,٣٥٤	١٤٤,١١٧,٢٢٦	(٥٨,٠٦٥,٨٧٨)	٤-٨
١٧٠,٥٦٣,١٧٣	٢٥,٢٨٥,٣٥٤	١٤٤,١١٧,٢٢٦	(٥٨,٠٦٥,٨٧٨)	
٣١٦,٨٨٣,٣٥٣	١٧٣,١١٤,٤١٥	٢١٠,٢٤٨,٨٦٣	٩,٣٠٩,١٩٦	

إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل للفترة				إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل للفترة
العائد إلى:				
٣٠٤,٣٦٢,٤١٥	١٧٣,٦٦٤,٧٤٤	٢٠٤,٢٢٨,٧٦٣	٩,٧٨٢,٧٢١	مساهمي الشركة
١٢,٥٢٠,٩٣٨	(٥٥٠,٣٢٩)	٦,٠٢٠,١٠٠	(٤٧٣,٥٢٥)	حقوق الملكية غير المسيطرة
٣١٦,٨٨٣,٣٥٣	١٧٣,١١٤,٤١٥	٢١٠,٢٤٨,٨٦٣	٩,٣٠٩,١٩٦	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٣ ربيع الأول ١٤٤١ هـ (الموافق ٣١ أكتوبر ٢٠١٩ م) وتم توقيعها بالنيابة عنهم من قبل:

الدكتور/ وليد بن محمد العيسى
رئيس مجلس الإدارة

المهندس/ صالح بن هبدان الهبدان
الرئيس التنفيذي للشركة

الأستاذ/ أحمد مهند جابر
مدير الشؤون المالية

شركة طبية للإستثمار (سابقاً شركة طبية القابضة)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م

(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

رأس المال	احتياطي نظامي	احتياطي آخر	احتياطيات	أرباح مبقاة	حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة	حقوق الملكية غير المسيطرة	إجمالي حقوق الملكية
١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٦,٤٦٨,٥٨٠	(٣٦٦,٥٦٣,٩٦٥)	١,٣٨٩,٧٠٤,٧٨٧	٣,٦٢٩,٦٠٩,٤٠٢	٢٦٤,٣١٩,٩٨٩	٣,٨٩٣,٩٢٩,٣٩١
--	--	--	--	(٣٤,٨٦٣,١٥٠)	(٣٤,٨٦٣,١٥٠)	--	(٣٤,٨٦٣,١٥٠)
١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٦,٤٦٨,٥٨٠	(٣٦٦,٥٦٣,٩٦٥)	١,٣٥٤,٨٤١,٦٣٧	٣,٥٩٤,٧٤٦,٢٥٢	٢٦٤,٣١٩,٩٨٩	٣,٨٥٩,٠٦٦,٢٤١
--	--	--	--	١٣٣,٧٩٩,٠٩٧	١٣٣,٧٩٩,٠٩٧	١٢,٥٢١,٠٨٣	١٤٦,٣٢٠,١٨٠
--	--	--	--	١٧٠,٥٦٣,٣١٨	--	(١٤٥)	١٧٠,٥٦٣,١٧٣
--	--	--	--	١٧٠,٥٦٣,٣١٨	١٣٣,٧٩٩,٠٩٧	١٢,٥٢٠,٩٣٨	٣١٦,٨٨٣,٣٥٣
--	--	--	--	٤٧,٦٠٥,٦٢٣	٤٧,٦٠٥,٦٢٣	--	٤٧,٦٠٥,٦٢٣
--	--	--	--	(١٨٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٨٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	(١٨٠,٠٠٠,٠٠٠)
--	--	--	--	--	--	(١٠,٣٣٣,٩٠٢)	(١٠,٣٣٣,٩٠٢)
١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٦,٤٦٨,٥٨٠	(١٩٦,٠٠٠,٦٤٧)	١,٣٥٦,٢٤٦,٣٥٧	٣,٧٦٦,٧١٤,٢٩٠	٢٦٦,٥٠٧,٠٢٥	٤,٠٣٣,٢٢١,٣١٥
١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٦,٤٦٨,٥٨٠	(٢٣٩,٨١٧,١٤٥)	١,٢١١,٦٧٧,٢٤٧	٣,٥٧٨,٣٢٨,٦٨٢	٢٦١,٦٠١,٢٧٨	٣,٨٣٩,٩٢٩,٩٦٠
--	--	--	--	(٩٤,٣٩١)	(٩٤,٣٩١)	(١٨٩)	(٩٤,٥٨٠)
١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٦,٤٦٨,٥٨٠	(٢٣٩,٨١٧,١٤٥)	١,٢١١,٥٨٢,٨٥٦	٣,٥٧٨,٢٣٤,٢٩١	٢٦١,٦٠١,٠٨٩	٣,٨٣٩,٨٣٥,٣٨٠
--	--	--	--	١٤٨,٣٨٠,٢١٩	١٤٨,٣٨٠,٢١٩	(٥٥١,١٥٨)	١٤٧,٨٢٩,٠٦١
--	--	--	--	٢٥,٢٨٤,٥٢٥	٢٥,٢٨٤,٥٢٥	٨٢٩	٢٥,٢٨٥,٣٥٤
--	--	--	--	٢٥,٢٨٤,٥٢٥	١٤٨,٣٨٠,٢١٩	(٥٥٠,٣٢٩)	١٧٣,١١٤,٤١٥
١٠٤,٥٧٤,٨٣٠	--	--	--	--	١٠٤,٥٧٤,٨٣٠	--	١٠٤,٥٧٤,٨٣٠
--	--	١٩٣,٩٨٦,٣٠٩	--	--	١٩٣,٩٨٦,٣٠٩	--	١٩٣,٩٨٦,٣٠٩
--	--	(٩٠,١٣٨,٣١٠)	--	--	(٩٠,١٣٨,٣١٠)	--	(٩٠,١٣٨,٣١٠)
--	--	--	--	(٢١٩,٤١١,٧٣٤)	(٢١٩,٤١١,٧٣٤)	--	(٢١٩,٤١١,٧٣٤)
--	--	--	--	--	--	(٢١٤,٨١٤,٥٣٥)	(٢١٤,٨١٤,٥٣٥)
١,٦٠٤,٥٧٤,٨٣٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢١٠,٣١٦,٥٧٩	(٢١٤,٥٣٢,٦٢٠)	١,١٤٠,٥٥١,٣٤١	٣,٧٤٠,٩١٠,١٣٠	٤٦,٢٣٦,٢٢٥	٣,٧٨٧,١٤٦,٣٥٥

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨م

تعديلات سنوات سابقة

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨م (معدل)

الربح للفترة

الدخل الشامل الآخر للفترة

إجمالي الدخل الشامل للفترة

أرباح من بيع إستثمارات في أدوات حقوق ملكية

بالبقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

أرباح تم الإعلان عن توزيعها (إيضاح ١٥)

التغير في حقوق الملكية غير المسيطرة

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م (غير مراجعة)

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩م (مراجعة)

تأثير التطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقرير المالي ١٦

(إيضاح ١-٤)

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩م (معدل)

الربح للفترة

الدخل الشامل الآخر للفترة

إجمالي الدخل الشامل للفترة

الزيادة في رأس المال (إيضاح ١)

علاوة الإصدار (إيضاح ١)

خسائر الاستحواذ على حقوق الملكية غير المسيطرة

دون تغيير في السيطرة (إيضاح ١)

أرباح تم الإعلان عن توزيعها (إيضاح ١٥)

التغير في حقوق الملكية غير المسيطرة

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (غير مراجعة)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٣ ربيع الأول ١٤٤١هـ (الموافق ٣١ أكتوبر ٢٠١٩م) وتم توقيعها بالنيابة عنهم من قبل:

الدكتور/ وليد بن محمد العيسى
رئيس مجلس الإدارة

المهندس/ صالح بن هيدان الهيدان
الرئيس التنفيذي للشركة

الأستاذ/ أحمد مهدي جابر
مدير الشؤون المالية

شركة طبية للاستثمار (سابقاً شركة طبية القابضة)
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م	إيضاح	الأنشطة التشغيلية
١٧٩,١٧٣,٩٢٩	١٦١,١٢٢,٢٤٣		الربح قبل الزكاة
٢٤,٨٠٣,٨٨٧	١٨,٥٦٢,٢٣٥	٦	تعديلات:
--	٨٣,٢٧٩		إستهلاك ممتلكات والآلات ومعدات
٣,٧٧٣,٣٧٩	٣,٦١٨,٨٥٦		إستهلاك حق استخدام أصول
٣٨٥,٣٣٢	٢٧٧,٥٨٨		إستهلاك عقارات استثمارية
١١,٣٦٧	(١٣٣,٢٠٦)		إطفاء موجودات غير ملموسة
٤,٠٧٨,٩٠١	٣,١٥٦,٥٧٢		(أرباح) خسائر بيع ممتلكات والآلات ومعدات
٨,٠٦٤,٨١٣	٢,٣٩١,٣٤٤		مخصص منافع الموظفين المحمل على الفترة
(٤٠,٨٩٤,٢١١)	(١٧,٩٥٥,٤٤١)		خسائر الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
(٣,٥٩٨,٠١٤)	(١,٤٤٢,٨٥٣)		ذمم مدينة تجارية
(٢,١٤٢,٠٨٠)	(٢,٨٠١,١٧٥)		مصروفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى
(٣,٠١٨,٨٧٠)	٩,٠٠٠,٥٤٩		مخزون
٢٧,٧٠٦,٤٧٤	١,٠٨٧,٠٩٤		ذمم دائنة تجارية وارصدة دائنة أخرى
(١,٤٢١,٢٩٩)	(٢,٧٦٣,٩٣١)		مستحق من / الى اطراف ذات علاقة
(١٨,١٦٢,٠٧٠)	(١٧,٨٢٣,٥٦٧)	٢-١١	منافع الموظفين المدفوعة
١٧٧,٧٦١,٥٣٨	١٥٦,٣٧٩,٥٨٧		الزكاة المدفوعة
			صافي التدفق النقدي الناتج من الأنشطة التشغيلية
٥٤٠,٨٤٨,٤٥٩	٩,٠٢٩,٢٢٦		الأنشطة الإستثمارية
(٣٦٤,٠٠٠,٠٠٠)	٥١٦,٠٠٠,٠٠٠	٦	إستثمارات في شركات
(٦,٤٤٦,٤٣٩)	(٢١٠,٩٨٤,٥٥٥)		مرايحات قصيرة الأجل
(١٨٩,٩٩٤)	(٨٥٥,١٤٢)		إضافات للممتلكات والآلات والمعدات
(٨٣,٤٥١)	(١٠٢,٥٦٢)		إضافات عقارات استثمارية
٩٦٦,١١٣	٢,٥٢٦,٨٢١		إضافات موجودات غير ملموسة
١٠٠,٠٧٦	١٧٤,٩٠٣		صافي الحركة في موجودات حيوية
١٧١,١٩٤,٧٦٤	٣١٥,٧٨٨,٦٩١		المحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
			صافي التدفق النقدي الناتج من الأنشطة الإستثمارية
(١٧٦,٧٠٦,٢٦٦)	(٢١٨,٤١٠,٤٩٠)	١٥	الأنشطة التمويلية
--	(١,١٩٦,٤٤٦)		توزيعات أرباح مسددة
(١٢٣,٥٨٤,٥٨٢)	٩,٦٦١,٣٥٥		صافي التغيير في الالتزامات مقابل عقد تأجير تمويلي
(١٠,٣٣٤,٠٤٧)	--		قروض قصيرة الأجل
(٣١٠,٦٢٤,٨٩٥)	(٢٠٩,٩٤٥,٥٨١)		صافي التغيير في حقوق الملكية غير المسيطرة
			صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
٣٨,٣٣١,٤٠٧	٢٦٢,٢٢٢,٦٩٧		صافي التغير في النقد وما في حكمه
٢٧٢,٤٤٨,٨٦٩	٣٧٨,٩٧٤,٤٨١		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٣١٠,٧٨٠,٢٧٦	٦٤١,١٩٧,١٧٨		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
			المعاملات الهامة غير النقدية
١٧٠,٥٦٣,١٧٣	٢٥,٢٨٥,٣٥٣		حركة احتياطي الأدوات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
٤٧,٦٠٥,٦٢٣	--		حركة احتياطي الأدوات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل إلى الأرباح المبقة
--	١٠٤,٥٧٤,٨٣٠		الزيادة في رأس المال
٣٤,٨٦٣,١٥٠	--		تعديلات سنوات سابقة على إستثمارات بطريقة حقوق الملكية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.
تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٣ ربيع الأول ١٤٤١ هـ (الموافق ٣١ أكتوبر ٢٠١٩ م) وتم توقيعها بالنيابة عنهم من قبل:

الدكتور وليد بن محمد العيسى
رئيس مجلس الإدارة

المهندس/ صالح بن هبدان الهبدان
الرئيس التنفيذي للشركة

الأستاذ/ أحمد مهدي جابر
مدير الشؤون المالية

شركة طيبة للاستثمار (سابقاً شركة طيبة القابضة) (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١- معلومات الشركة

تأسست شركة طيبة للاستثمار (شركة طيبة القابضة سابقاً) ("طيبة" أو "الشركة" أو "الشركة الأم") بموجب المرسوم الملكي رقم م/٤ الصادر بتاريخ ١٦ جمادى الثاني ١٤٠٨هـ. وتم إعلان تأسيسها بموجب قرار معالي وزير التجارة والاستثمار رقم ١٣٤ وتاريخ ١٣ صفر ١٤٠٩هـ الموافق ٢٤ سبتمبر ١٩٨٨م وسجل تجاري رقم ٤٦٥٠٠١٢٤٠٣. وافقت الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ١٤ مايو ٢٠١٩م على تعديل المادة (٢) من النظام الأساسي للشركة بشأن تغيير اسم شركة طيبة القابضة إلى شركة طيبة للاستثمار. وتم تعديل النظام الأساسي للشركة بتاريخ ٢١ مايو ٢٠١٩م.

يقع المركز الرئيسي للشركة في المدينة المنورة، ص.ب ٧٧٧٧ الرمز البريدي ٤١٤٧٢ - المملكة العربية السعودية

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة فيما يلي:

- إدارة الشركات التابعة لها أو المشاركة في إدارة الشركات الأخرى التي تساهم فيها وتوفير الدعم اللازم لها.
 - استثمار أموالها في الأسهم وغيرها من الأوراق المالية وفقاً للضوابط الشرعية والنظامية.
 - امتلاك العقارات والمنقولات اللازمة لمباشرة نشاطها.
 - تقديم القروض والكفالات والتمويل للشركات التابعة لها.
 - امتلاك حقوق الملكية من براءات الاختراع والعلامات التجارية والصناعية وحقوق الامتياز وغيرها من الحقوق المعنوية واستغلالها، وتأجيرها للشركات التابعة لها أو غيرها.
 - أي غرض آخر مشروع يتفق مع طبيعة هذه الشركات.
- وتمارس الشركة أنشطتها وفق الأنظمة المتبعة وبعد الحصول على التراخيص اللازمة من الجهات المختصة إن وجدت.

يجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأي شكل مع جهات، شركات، أو أفراد يقومون بأنشطة مماثلة أو قد تقوم الشركة بالمساعدة في تحقيق هدفها بحيث تندمج أو تؤسس أو تقوم بشراء أو الإستثمار في صناديق لتحقيق مصالحها.

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م، بلغ رأس مال الشركة ١,٦٠٤,٥٧٤,٨٣٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) يتكون من ١٦٠,٤٥٧,٤٨٣ سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم) مدفوع بالكامل بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي للسهم.

بتاريخ ٤ شعبان ١٤٤٠هـ الموافق ٩ أبريل ٢٠١٩م وافقت الجمعية العامة غير العادية الرابعة عشر لطيبة للاستثمار على الاستحواذ على إجمالي الحصص غير المسيطرة في شركة العقيق للتنمية العقارية البالغة ٨,١٠% وكذلك الاستحواذ على ١٢,٦٥% من الحصص غير المسيطرة في شركة العربية للمناطق السياحية (أراك)، وذلك مقابل زيادة رأس مال شركة طيبة للاستثمار بعد إتمام صفقتي الاستحواذ من ١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي إلى ١,٦٠٤,٥٧٤,٨٣٠ ريال سعودي من خلال إصدار عدد ١٠,٤٥٧,٤٨٣ سهما عادية والتي تمثل أسهم العوض لمساهمي الأقلية البائعين في كلتا الشركتين. وخلال الربع الثاني لعام ٢٠١٩م تم الانتهاء من الإجراءات النظامية المطلوبة وتم أيضاً استيفاء جميع الشروط اللازمة لاستكمال صفقتي الاستحواذ وزيادة رأس مال شركة طيبة للاستثمار حيث تم استكمال نقل ما نسبته ٨,١٠% من رأس مال شركة العقيق وعلى ما نسبته ١٢,٦٥% من رأس مال شركة أراك لصالح شركة طيبة للاستثمار. وبذلك أصبحت شركة طيبة للاستثمار تمتلك ١٠٠% من رأس مال شركة العقيق وما نسبته ٩٩,٥٣% من رأس مال شركة أراك. وتم تعديل النظام الأساسي للشركة بتاريخ ٢١ مايو ٢٠١٩م. بلغت القيمة العادلة للأسهم المصدرة في ١٠ يونيو ٢٠١٩م (تاريخ إيداع الأسهم للمساهمين بسوق المال) (تكلفة الاستحواذ) مبلغ ٢٩٨,٥٦١,١٤٠ ريال سعودي، وبناءً على ذلك تم إثبات علاوة إصدار بمبلغ ١٩٣,٩٨٦,٣٠٩ ريال سعودي (والتي تمثل الفرق بين تكلفة الاستحواذ والقيمة الاسمية للأسهم المصدرة) على بند الإحتياطي الآخر. وخلال الربع الثالث لعام ٢٠١٩م تم الاستحواذ على ما نسبته ٠,٢٧% من الحصص غير المسيطرة في شركة أراك لتصبح طيبة للاستثمار تمتلك ٩٩,٨٠% من رأس مال شركة أراك وتم إثبات إجمالي خسائر الاستحواذ على حقوق الملكية غير المسيطرة والبالغة ٩٠,١٣٨,٣١٠ ريال سعودي في الإحتياطي الآخر أيضاً.

شركة طيبة للاستثمار (سابقاً شركة طيبة القابضة)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١ - معلومات الشركة (تابع)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م لدى الشركة إستثمارات في الشركات التابعة التالية (يشار إليهم مجتمعين بالمجموعة):

(أ) شركات خاضعة لسيطرة شركة طيبة للاستثمار والتي تم توحيدها ضمن هذه القوائم المالية:

اسم شركة تابعة	دولة التأسيس	النشاط الرئيسي	نسبة الملكية المباشرة (%)
			٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م / ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
شركة العقيق للتنمية العقارية	المملكة العربية السعودية	التطوير العقاري	١٠٠٪ / ٩١,٩٠٪
الشركة العربية للمناطق السياحية (أراك)	المملكة العربية السعودية	الضيافة	٩٩,٨٠٪ / ٨٦,٨٧٪
شركة طيبة للتنمية الزراعية (تادك)	المملكة العربية السعودية	الزراعة	٥٤,٨٠٪ / ٥٤,٨٠٪

(ب) شركات تابعة خاضعة لسيطرة شركات تابعة:

اسم شركة تابعة	دولة التأسيس	النشاط الرئيسي	نسبة الملكية المباشرة (%)
			كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م / ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
شركة طود لإدارة وتسويق العقار (طود)	المملكة العربية السعودية	إدارة العقار والتسويق	١٠٠٪ / ١٠٠٪
شركة طيبة للمقاولات والصيانة المحدودة (تاكوما)	المملكة العربية السعودية	المقاولات والصيانة	١٠٠٪ / ١٠٠٪

٢ - أسس إعداد القوائم المالية

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ويجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (القوائم المالية للسنة السابقة) ولا تتضمن هذه القوائم المالية كافة المعلومات المطلوبة لإعداد مجموعة كاملة من القوائم المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية ولكن تم إدراج السياسات المحاسبية والإيضاحات التفسيرية المحددة لتفسير الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز المالي والأداء المالي للمجموعة من القوائم المالية السنوية الموحدة الأخيرة.

ابتداءً من ١ يناير ٢٠١٩ م قامت الشركة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وتم الإفصاح عن التغير في السياسات المحاسبية بالإيضاح رقم (٤).

٢-٢ أسس القياس

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة بما يتناسب مع طريقة العرض المتبعة في الفترة الحالية. تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا البنود الهامة التالية الواردة في قائمة المركز المالي الموحد:

- الإستثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بالقيمة العادلة.
- يتم الاعتراف بمستحقات التزامات المنافع المحددة المالية للالتزامات المستقبلية استناداً إلى طريقة وحدة الائتمان المتوقعة.

شركة طيبة للإستثمار (سابقاً شركة طيبة القابضة) (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٢- أسس إعداد القوائم المالية (تابع)

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة (بالريال السعودي) الذي يمثل العملة الوظيفية للمجموعة وكذلك عملة العرض.

٤-٢ استخدام الأحكام والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية على المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

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

إن الأحكام الهامة التي قامت بها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة تتفق مع تلك التي تم الإفصاح عنها بالقوائم المالية للسنة السابقة. فيما عدا الأحكام الهامة الجديدة والمصادر الرئيسية للتقديرات المرتبطة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) عقود الإيجار والتي تم الإفصاح عنها بالإيضاح رقم (٤-١).

٣- أسس توحيد القوائم المالية

الشركات التابعة

الشركات التابعة هي منشآت تسيطر عليها المجموعة. وتتوفر السيطرة عندما تتعرض المجموعة أو يكون لها الحق في الحصول على عوائد متغيرة نتيجة إرتباطها بهذه المنشآت ويكون لديها القدرة على التأثير على هذه العوائد من خلال سيطرتها على تلك المنشآت. يتم توحيد الشركات التابعة من تاريخ ممارسة السيطرة ويتم الإستمرار في التوحيد حتى تاريخ توقف السيطرة. تسيطر المجموعة على الشركة المستثمر فيها فقط إذا كان لدى المجموعة جميع ما يلي:

- السلطة على الشركة المستثمر فيها (أي الحقوق القائمة التي تمنحها القدرة على توجيه أنشطة الشركة المستثمر فيها).

- التعرض أن يكون لديها الحقوق في العوائد المتغيرة من مشاركتها في الشركة المستثمر فيها، و

- القدرة على استخدام سلطتها على الشركة المستثمر فيها للتأثير على عوائدها.

بشكل عام هناك افتراض بأن أحقية أغلبية التصويت تؤدي إلى السيطرة، لدعم هذا الافتراض وعندما يكون لدى المجموعة أقل من أغلبية حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها، تأخذ المجموعة في الاعتبار جميع الحقائق والظروف ذات الصلة في تقييم ما إذا كان لها سيطرة على الشركة المستثمر فيها، بما في ذلك الترتيبات التعاقدية مع أصحاب حقوق التصويت الآخرين، الحقوق الناشئة من الترتيبات التعاقدية الأخرى، حقوق تصويت المجموعة وحقوق التصويت المحتملة.

شركة طبية للاستثمار (سابقاً شركة طبية القابضة) (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٣- أسس توحيد القوائم المالية (تابع)

حقوق الملكية غير المسيطرة

يتم قياس حقوق الملكية غير المسيطرة بحصتها النسبية من صافي الموجودات القابلة للتحديد في تاريخ الإستحواذ. يتم احتساب التغير في حصة المجموعة في شركة تابعة والتي لا ينتج عنها فقدان السيطرة كمعاملات في حقوق الملكية.

لا تقوم المجموعة بإضافة حصتها غير المباشرة في الشركات التابعة والتي تملكها عن طريق إستثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية، عند احتساب الحصص المنسوبة إلى حقوق الملكية غير المسيطرة ويتم فقط الأخذ في الاعتبار الحصص المملوكة بشكل مباشر أو غير مباشر عن طريق شركة تابعة أخرى.

فقدان السيطرة

عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركات التابعة يتم إستبعاد الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية غير المسيطرة والمكونات الأخرى لحقوق الملكية ويتم الاعتراف بأية أرباح أو خسائر في قائمة الربح أو الخسارة وأي حصص يتم الاحتفاظ بها يتم الاعتراف بها بالقيمة العادلة عندما يتم فقدان السيطرة.

المعاملات المستبعدة عند توحيد القوائم المالية

يتم إستبعاد الأرصدة والمعاملات والمصاريف والإيرادات غير المحققة الناتجة عن المعاملات بين أطراف المجموعة. يتم إستبعاد الخسائر غير المحققة بنفس طريقة الأرباح غير المحققة ولكن فقط إذا كان لا يوجد أي مؤشر على الإنخفاض في القيمة.

الملكية في الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

تتكون حصص المجموعة في الشركات المستثمرة فيها وفقاً لطريقة حقوق الملكية من حصتها في شركات زميلة. تتمثل الشركات الزميلة في الشركات التي يكون للمجموعة تأثير هام، وليس سيطرة أو سيطرة مشتركة، على سياساتها المالية والتشغيلية. يتم إثبات الحصص في الشركات الزميلة والمشروعات المشتركة باستخدام طريقة حقوق الملكية، ويتم إثباتها بشكل أولي بالتكلفة، التي تتضمن تكاليف المعاملة. بعد الإثبات الأولي تشمل القوائم المالية الموحدة المختصرة على حصة المجموعة من الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر للشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية حتى تاريخ توقف التأثير الهام أو السيطرة المشتركة.

إن أي تغير في حصص الملكية في الشركة التابعة، بدون فقدان للسيطرة، تتم المحاسبة عنه كمعاملة حقوق ملكية، عندما تفقد المجموعة السيطرة على شركة تابعة تقوم بالتالي:

- الغاء اثبات موجودات (بما في ذلك الشهرة) ومطلوبات الشركة التابعة.
- الغاء إثبات القيمة الدفترية لأي من حقوق الملكية غير المسيطرة.
- الغاء إثبات فروق التحويل التراكمية المسجلة ضمن حقوق الملكية.
- اثبات القيمة العادلة للمبلغ المستلم.
- اثبات القيمة العادلة لأي استثمار محتفظ به.
- اثبات الفائض أو العجز في الربح أو الخسارة.

إن حصة الشركة الأم في المكونات المذكورة سابقاً ضمن الدخل الشامل الآخر يتم إعادة تصنيفها ضمن الأرباح أو الخسائر أو الأرباح المبقاة، وفقاً لما هو ملائم، حيث يكون ذلك مطلوباً إذا قامت المجموعة مباشرة باستبعاد الموجودات والمطلوبات ذات الصلة.

شركة طبية للاستثمار (سابقاً شركة طبية القابضة)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٣- أسس توحيد القوائم المالية (تابع)

العمليات المستبعدة

يتم حذف الأرصدة والمعاملات بين شركات المجموعة بالإضافة إلى أي أرباح أو خسائر غير محققة ناتجة عن المعاملات الداخلية بين شركات المجموعة بشكل كامل عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة. يتم استبعاد الأرباح غير المحققة الناتجة عن المعاملات مع الشركات المستثمر فيها بحقوق الملكية إلى مدى حصة المجموعة في الشركة المستثمر فيها. يتم استبعاد الخسائر غير المحققة بنفس طريقة حذف الأرباح غير المحققة لكن إلى المدى الذي لا يصاحبه دليل على انخفاض القيمة.

حوصص الملكية غير المسيطرة

يتم إثبات الحوصص غير المسيطرة في صافي أصول الشركات التابعة الموحدة بشكل منفصل عن حقوق المجموعة في صافي تلك الأصول. تتكون الحوصص غير المسيطرة في مبالغ تلك الحوصص التي يتم إثباتها بتاريخ تجميع الأعمال الأساسي بالإضافة إلى حصصهم في التغيرات في حقوق الملكية في الشركة التي تحصل بعد تاريخ الاستحواذ.

٤- السياسات المحاسبية الهامة

تتوافق السياسات المحاسبية التي طبقتها المجموعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م فيما عدا المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ "عقود الإيجار" الذي دخل حيز التنفيذ في ١ يناير ٢٠١٩م.

٤-١-٤ المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات الصادرة التي طبقتها المجموعة

٤-١-٤-١ المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ عقود الإيجار

يقدم المعيار ١٦ من المعايير الدولية للتقرير المالي للمستأجرين نموذج واحد للمحاسبة في القوائم المالية. يقوم المستأجر بإثبات الأصل المتعلق بحق الاستخدام الذي يمثل حقه في استخدام الأصل ذو الصلة بالإضافة إلى التزام الإيجار الذي يمثل التزامه بسداد دفعات الإيجار. توجد إعفاءات اختيارية لعقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار للموجودات ذات القيمة المنخفضة. تبقى طريقة المحاسبة المتبعة من المؤجر مشابهة للمعيار الحالي - أي يستمر المؤجرون في تصنيف عقود الإيجار إلى عقود إيجار تمويلي أو تشغيلي. قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ عقود الإيجار بدءاً من ١ يناير ٢٠١٩م، وبناءً عليه قامت المجموعة كمستأجر، بإثبات الأصل ذو الصلة وإثبات مطلوبات الإيجار والتي تمثل التزامات مدفوعات الإيجار. لا يوجد إختلاف في المحاسبة عن عقود الإيجار كمؤجر.

التعديل المعترف به من تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦

قامت الشركة باستخدام طريقة الأثر الرجعي المعدل والذي بموجبه يتم إثبات الأثر التراكمي للإثبات الأولى على الأرباح المبقاة كما في ١ يناير ٢٠١٩م. وبالتالي لم يتم تعديل أرقام المقارنة لسنة ٢٠١٨م والتي تم عرضها سابقاً وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ والتفسيرات الأخرى المتعلقة به. وعند التحول تم قياس التزامات الإيجار التي كانت مصنفة كإيجار تشغيلي وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار المتبقية مخصومة باستخدام معدل الإقتراض للمجموعة كما في ١ يناير ٢٠١٩م. وتم قياس حق استخدام الأصل من خلال التزام الإيجار المعدل بالمبالغ المدفوعة مقدماً أو الإيجارات المستحقة.

شركة طيبة للاستثمار (سابقاً شركة طيبة القابضة)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٤- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

١-٤ المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات الصادرة التي طبقتها المجموعة (تابع)

١-١-٤ المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ عقود الإيجار (تابع)

يلخص الاتي أثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ على قائمة المركز المالي كما في ١ يناير ٢٠١٩ م وعلى قائمة المركز المالي وقائمة الربح أو الخسارة للفترة المنتهية كما وفي ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م: قامت المجموعة بإثبات الأثر التراكمي على الأرباح المبقاة كما في ١ يناير ٢٠١٩ م والبالغ ٩٤,٥٨٠ ريال سعودي، وإثبات حق إستخدام أصول بمبلغ ١٢٢,٣٩٤ ريال سعودي والتزامات إيجار بمبلغ ١٥١,٥٥٩ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م، وبلغ مصروف الإستهلاك ٧٨,٦٨٢ ريال سعودي وأعباء التمويل ٤,٥٩٧ ريال سعودي عن ذات الفترة.

السياسة المحاسبية

قامت المجموعة بالاعتراف بموجودات ومطلوبات جديدة لعقود إيجاراتها التشغيلية، ويتم توزيع كل دفعة إيجار بين المطلوبات وتكلفة التمويل. يتم تحميل مصروف التمويل على الربح أو الخسارة على مدى فترة الإيجار بحيث يتم تحقيق معدل عمولة دوري ثابت على الرصيد المتبقي من الإلتزام لكل فترة. يتم استهلاك حق إستخدام الأصل على مدى العمر الإنتاجي للأصل وفترة عقد الإيجار، أيهما أقصر، على أساس القسط الثابت.

٢-١-٤ طبقت المجموعة عدة تعديلات للمعايير التي دخلت حيز التنفيذ اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩ م، ولكن ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

٢-٤ المعايير الصادرة غير المطبقة

فيما يلي المعايير والتعديلات التي صدرت ولكن لم تدخل حيز التنفيذ حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة. تقوم المجموعة حالياً بتقييم تأثيرات المعايير والتعديلات المذكورة أدناه على قوائمها المالية الأولية المختصرة الموحدة، ومع ذلك، نتوقع أن التأثير، إن وجد، لن يكون جوهرياً على القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة.

سارية للفتترات السنوية بدءاً من أو بعد تاريخ	المعايير الجديدة والتعديلات
١ يناير ٢٠٢٠ م	التعديلات على مراجع إطار المفاهيم في المعايير الدولية للتقرير المالي
	تعريف الأعمال (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٣)
	تعريف الأهمية النسبية (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١ ومعيار المحاسبة الدولي ٨)
١ يناير ٢٠٢١ م	المعيار الدولي للتقرير المالي ١٧ "عقود التأمين"
متاح للتطبيق الاختياري / تاريخ السريان مؤجل إلى أجل غير مسمى	بيع أو مساهمة الموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو المشروع المشترك (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨)

شركة طبية للاستثمار (سابقاً شركة طبية القابضة)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٥- التقارير القطاعية

المعلومات المتعلقة بكل قطاع مبنية أدناه. يتم قياس الأداء على أساس الربح لكل قطاع قبل الزكاة. كما هو مبين ضمن تقارير الإدارة الداخلية التي يقوم الرئيس التنفيذي للمجموعة والمدير المسؤول عن القرارات التشغيلية بمراجعتها. إن الربح لكل قطاع يتم استخدامه لقياس الأداء حيث أن الإدارة على قناعة بأن تلك المعلومات الأكثر تأثيراً لتقييم النتائج لكل قطاع فيما يتعلق بالمنشآت الأخرى التي تعمل ضمن تلك الصناعات. إن تحديد الأسعار فيما بين القطاعات يتم على أساس تجاري.

استبعاد العمليات

المشتركة بين

القطاعات

الإجمالي

الإجمالي	القطاعات	الزراعة	الصيانة وإدارة العقار	السياحة	العقار
٣٤٠,٣٥١,٢٨٧	(١٨,٣٣٥,٤٣٤)	٤,٨٤٠,١٧١	٥٤,٣٣٢,٣٦٥	١١١,٢٠٤,٥١٢	١٨٨,٣٠٩,٦٧٣
(١١٧,٦٩١,٢١٠)	١٨,٣٣٥,٤٣٤	(٢,٥٣٥,٢٩٦)	(٤١,١٨٦,٣٧٨)	(٦٠,١٩٤,٨١٦)	(٣٢,١١٠,١٥٤)
(٢١,٨٥٤,٩٥٨)	--	(١,٨٣٤,١٨٥)	(٢,٢٧٥,٤٤٨)	(١١,٢٧٢,٥٢١)	(٦,٤٧٢,٨٠٤)
٢٠٠,٨٠٥,١١٩	--	٤٧٠,٦٩٠	١٠,٨٧٠,٥٣٩	٣٩,٧٣٧,١٧٥	١٤٩,٧٢٦,٧١٥
٤,١٣٤,٧٣٣,٦٤٦	(٥,٨٨٤,٦٥٥)	١٠١,٧١٥,٨٠٠	٥٠,٦٧١,٨٠٢	١,٢٢٣,٦٨٨,٢٥٤	٢,٧٦٤,٥٤٢,٤٤٥
٣٤٧,٥٨٧,٢٩١	(٥,٨٨٤,٦٥٥)	١,٧٢٧,٤٦٨	٣١,٧٦٨,٢٤٢	٣٦,٧٤٥,١٢٤	٢٨٣,٢٣١,١١٢
٣٤٤,٤١١,٧٣٤	(١٤,٩٨١,٣٤٤)	٣,٦٥٨,١٣٣	٤٠,٦٣٤,٥٨٢	١١٧,٣٣٤,٦٦٢	١٩٧,٧٦٥,٧٠١
(١٠٤,٤٦٢,٢٨٤)	١٤,٩٨١,٣٤٤	(٤٥١,٢٥٠)	(٣١,٨٣٨,٢٥٦)	(٥٨,٦٨٨,٢٨٩)	(٢٨,٤٦٥,٨٣٣)
(٢٨,٣٩٦,٥١٨)	--	(١,٨١٣,٧٢٤)	(٢,٣٦٢,٧٤١)	(١٧,٧٣٧,٧١٩)	(٦,٤٨٢,٣٣٤)
٢١١,٥٥٢,٩٣٢	--	١,٣٩٣,١٥٩	٦,٤٣٣,٥٨٥	٤٠,٩٠٨,٦٥٤	١٦٢,٨١٧,٥٣٤
٤,٣١٦,٨٨٠,٥٢٨	(٣,١٠٢,٧٣٨)	١٠٥,٥٠١,٤٣١	٣٧,٠٠٣,٥٨٤	١,٢٩٣,٨٣٨,١٥٦	٢,٨٨٣,٦٤٠,٠٩٥
٢٨٣,٦٥٩,٢١٣	(٣,١٠٢,٧٣٨)	١,٧٠١,٤١٤	٢٣,٢١٢,٣٩١	٧٧,٢٩٩,٨٦٠	١٨٤,٥٤٨,٢٨٦
٤,١٧٢,٨٢٥,٣٣٦	(٤,٥٥٨,٤١٦)	١٠٥,٤٥١,٥٠٦	٣٣,٩٢٦,٠٢٤	١,٢٥٧,٢٢٤,٨٤٤	٢,٧٨٠,٧٨١,٣٧٨
٣٣٢,٨٩٥,٣٧٦	(٤,٥٥٨,٤١٦)	٢,٠٣٣,١٠٥	١٥,٣١١,٧٤٧	٣٧,٣٩٣,٧٠٨	٢٨٢,٧١٥,٢٣٢

شركة طيبة للاستثمار (سابقاً شركة طيبة القابضة)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٦- ممتلكات وآلات ومعدات

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة، تتمثل الحركة في الممتلكات والآلات والمعدات خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر فيما يلي:

لفترة التسعة أشهر المنتهية		إيضاح	
في ٣٠ سبتمبر	في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٩م	٢٠١٨م		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
ريال سعودي	ريال سعودي		
١٨,٥٦٢,٢٣٥	٢٤,٨٠٣,٨٨٧		
٢١٠,٩٨٤,٥٥٥	٦,٤٤٦,٤٣٩	١-٦	إستهلاكات
			إضافات ممتلكات وآلات ومعدات

١-٦ تتضمن الإضافات للممتلكات والآلات والمعدات خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م اضافات أراضي بمبلغ ٢٠٠ مليون ريال سعودي بحي المنطقة المركزية في الجهة الشمالية بالمدينة المنورة، وذلك بغرض إستخدامها في إقامة مشاريع للمجموعة.

٧- عقارات استثمارية

قامت المجموعة بالإستعانة بمكتب خبير تثمين عقاري (فاليو استرات) المعتمد من الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين لتقدير القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م والذي قام بإستخدام طريقة المقارنات كأساس لتقدير القيمة العادلة، وقد بلغت القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية في ذلك التاريخ حوالي ١,٧٧ مليار ريال سعودي. وترى إدارة المجموعة عدم وجود تأثيرات جوهرية خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م على التقديرات أعلاه.

٨- إستثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

١-٨ تتمثل الاستثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر مما يلي:

الاسم	إيضاح	٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر
		٢٠١٩م	٢٠١٨م
		(غير مراجعة)	(مراجعة)
استثمارات مدرجة	(٢-٨)	٨٢٨,٩٥٦,٦٢٢	٨٠٥,٠٢٩,٠٢٣
استثمارات غير مدرجة	(٣-٨)	٨٢,١٦٥,٩٨٩	٨٠,٨٠٨,٢٣٤
		٩١١,١٢٢,٦١١	٨٨٥,٨٣٧,٢٥٧

٨-٢ استثمارات مدرجة

الاسم	نسبة الملكية المباشرة (%)		٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر
	٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر	٢٠١٩م	٢٠١٨م
	(غير مراجعة)	(مراجعة)		
شركة الأسمدة العربية السعودية	%١,٩١	%١,٩١	٦٣٧,٨٨٣,١٢٥	٦١٢,٤٦٣,١٢٥
شركة مكة للإنشاء والتعمير	%٠,٧٢	%٠,٧٢	٨٦,٣٨٣,٠٩٧	٩٣,٧٣٩,٨٩٨
شركة مدينة المعرفة الاقتصادية	%٣,٢٠	%٣,٢٠	١٠٤,٦٩٠,٤٠٠	٩٨,٨٢٦,٠٠٠
			٨٢٨,٩٥٦,٦٢٢	٨٠٥,٠٢٩,٠٢٣

شركة طيبة للاستثمار (سابقاً شركة طيبة القابضة)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٨- إستثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (تابع)

٨-٣ استثمارات غير مدرجة

الاسم	نسبة الملكية المباشرة (%)		٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م		
شركة كنان الدولية للتطوير العقاري	٢,٣٣ %	٢,٣٣ %	٤١,٣٨٢,٤٧٢	٤١,٣٨٢,٤٧٢
شركة مطوري مدينة المعرفة الاقتصادية	٥,٠١ %	٥,٠١ %	٤٠,٧٨٣,٥١٧	٣٩,٤٢٥,٧٦٢
			٨٢,١٦٥,٩٨٩	٨٠,٨٠٨,٢٣٤

٨-٤ فيما يلي الحركة في الاستثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:

إيضاح	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م		٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م
	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
رصيد أول الفترة	٨٨٥,٨٣٧,٢٥٧	١,٢٤٣,٠٩٨,٨٠٠	
استبعاد خلال الفترة	--	(٤٧٥,٨٧٨,٣٦٩)	
أرباح غير محققة	٢٥,٢٨٥,٣٥٤	١٧٠,٥٦٣,١٧٣	
	٩١١,١٢٢,٦١١	٩٣٧,٧٨٣,٦٠٤	

٨-٥ قامت الشركة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م ببيع ٤,٠٨ مليون سهم والتي تمثل كافة أسهم الإستثمار بالشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك).

٩- استثمار في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

٩-١ فيما يلي تفاصيل استثمار المجموعة في الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية:

الاسم	قطاع الأعمال الرئيسي	بلد التأسيس	نسبة الملكية الفعلية (%)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
				(غير مراجعة)	(مراجعة)
شركة مدينة السيرة للتطوير العقاري	عقارات	المملكة العربية السعودية	٢٠ %	٧٣,٩٨١,٨٢٤	٧٢,٦٨٠,١٢٢
شركة واحة الألياف الزجاجية	صناعية	المملكة العربية السعودية	٢٩,٥ %	٨٢٠,٨٦٩	١٦,٧١٧,٣٥٤
شركة المدينة المنورة للتورم - تمور	صناعة	المملكة العربية السعودية	٣٥ %	١٢,٩٦٢,٢٠٤	١٣,٠٥٥,٨٣٠
الشركة السعودية للضيافة التراثية	فنادق وسياحة	المملكة العربية السعودية	٣٠ %	١٢,٩٣٨,٩٤١	١٣,٦٠٣,٣٦٦
شركة فندق مطار المدينة المنورة (إيضاح ٩-٣)	تقديم خدمات فندقية	المملكة العربية السعودية	٣٣,٣٣ %	--	--
				١٠٠,٧٠٣,٨٣٨	١١٦,٠٥٦,٦٧٢

شركة طيبة للاستثمار (سابقاً شركة طيبة القابضة)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٩- استثمار في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية (تابع)

٩-٢ فيما يلي الحركة في الاستثمار في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	
١٤٨,٥٣٥,٢٨٨	١١٦,٠٥٦,٦٧٢	الرصيد في بداية الفترة
(١١,٦٦٤,٣٢٢)	(١٤,٦٥٢,٨٣٤)	الحصة من نتائج الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية والاحتياطي
(٧٠٠,٠٠٠)	(٧٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح
١٣٦,١٧٠,٩٦٦	١٠٠,٧٠٣,٨٣٨	الرصيد في نهاية الفترة

٩-٣ كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م حققت شركة فندق مطار المدينة المنورة خسائر متراكمة تجاوزت القيمة الدفترية للاستثمار، وقد قامت المجموعة بالاستمرار في تحمل خسائر إضافية خلال الفترة الحالية بقيمة ٤,٠٩٤,٧٣٥ ريال سعودي ليصبح إجمالي رصيد مخصص الخسائر المكون للفترة مبلغ قدره ٨,١٤٥,١٠٢ ريال سعودي وذلك لوجود التزامات قانونية وتعاقدية بالدعم المالي لتلك الشركة للوفاء بالتزاماتها المالية عند وحال إستحقاقها.

٩-٤ قامت المجموعة بتقييم القيمة الاستردادية للاستثمار في شركة واحة الألياف الزجاجية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م وتم تسجيل إنخفاض في القيمة بمبلغ ١٥,١٨ مليون ريال سعودي.

١٠- الأطراف ذات العلاقة

تتكون الأطراف ذات العلاقة من المساهمين في الشركة وأقربائهم حتى الجيل الرابع، والشركات الزميلة والشقيقة والمديرين وموظفي الإدارة العليا للمجموعة. يتم اعتماد شروط وأحكام هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة. فيما يلي أهم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة والأرصدة الناتجة عنها:

١٠-١ معاملات مع أطراف ذات علاقة

الرصيد الختامي		مبلغ المعاملات		طبيعة	نوع	الإسم
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	المعاملات	العلاقة	
						مستحق من أطراف ذات علاقة
						جمعية ملاك مركز
						جمعية طيبة السكني
						والشقيقة والتجاري
				خدمات	شقيقة	
				صيانة		
				مصرفات		
١,٨٣٣,٨٧٢	٥٨٩,٦٨٢	٧,١٤٠,٠٣٦	٦,٣٩٨,٧٣٥	إدارة		
				خدمات	شركة	شركة المدينة
				صيانة	زميلة	المنورة للتمور
٩٠٠	--	١٨,٩٠٠	٩,٤٥٠			ومشتقاتها - تمور
					شركة	شركة مطار المدينة
٢٢,٥١٢,٠٨٠	٢٢,٦٥٣,١٤٣	٩,٦٤٥,٢٢٧	١٦٧,٨١٤	تمويل	زميلة	المنورة
٢٤,٣٤٦,٨٥٢	٢٣,٢٤٢,٨٢٥					
						يخصم:
(٨٣٩,٧٣٢)	(٨١٤,٢٤٩)					الانخفاض في قيمة الأطراف ذات العلاقة
٢٣,٥٠٧,١٢٠	٢٢,٤٢٨,٥٧٦					الرصيد المستحق من أطراف ذات علاقة

شركة طيبة للاستثمار (سابقاً شركة طيبة القابضة)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١١- الزكاة

١-١١ المحمل على الفترة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	الفترة الحالية تسويات للفترات السابقة
١٨,٦١٦,٩٥٥	١٢,٠٢٧,٥٠٩	
١٤,٢٣٦,٧٩٤	١,٢٦٥,٦٧٣	
٣٢,٨٥٣,٧٤٩	١٣,٢٩٣,١٨٢	

٢-١١ الحركة في مخصص الزكاة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	رصيد بداية الفترة / السنة المحمل على الفترة / السنة المسدد خلال الفترة / السنة رصيد نهاية الفترة / السنة
٢٢,٩٢٩,٨٣٠	٣٢,٦٢٧,٣٣٣	
٢٩,٥٣٩,٠٨٨	١٣,٢٩٣,١٨٢	
(١٩,٨٤١,٥٨٥)	(١٧,٨٢٣,٥٦٧)	
٣٢,٦٢٧,٣٣٣	٢٨,٠٩٦,٩٤٨	

٣-١١ الموقف الزكوي لشركات المجموعة

شركة طيبة للاستثمار

- أصدرت الهيئة العامة للزكاة والدخل ربطاً زكواً للأعوام المالية من ٢٠١٠ م إلى ٢٠١٢ م بمبلغ فروق زكوية إجمالية قدرها ٤,٨٤٨,٤٦٩ ريال سعودي. إعتضت شركة طيبة للاستثمار أمام لجنة الاعتراض الزكوية الضريبية الابتدائية بجدة على ربط الهيئة العامة للزكاة والدخل الصادر بتاريخ ١٤٣٥/٣/١٢ هـ الموافق ٢٠١٤/١/٣١ م، وقد أصدرت اللجنة قرارها رقم ١١/٣٨ بتاريخ ١٤٣٦/١١/١٨ هـ الموافق ٢٠١٥/٩/٢ م، وبناء على ذلك فقد أصدرت الهيئة العامة للزكاة والدخل بتاريخ ١٤٣٩/٥/٢٧ هـ الموافق ٢٠١٨/٢/١٣ م ربطاً زكواً معدلاً للأعوام المذكورة بصافي فرق لصالح شركة طيبة للاستثمار بمبلغ ٢,٨٦٩,٤٦٦ ريال سعودي، وتم عمل تسوية بالمبلغ المسدد بالزيادة مع الزكاة المستحقة لعام ٢٠١٨ م.

- خلال الربع الأول المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٦ م استلمت شركة الذراع المكين الصناعية (فرع شركة طيبة للاستثمار) الربط الزكوي من الهيئة العامة للزكاة والدخل للعام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م والذي أظهر ربط إضافي بمبلغ ٤,٦ مليون ريال سعودي، وقامت المجموعة بتقديم خطاب اعتراض للهيئة العامة لمراجعة الربط الزكوي والذي لا يزال تحت الدراسة حتى الآن وترى الشركة أنها لا تتوقع دفع أي مبالغ إضافية للهيئة.

- وخلال الربع الرابع المنتهي في ٣١/١٢/٢٠١٥ م استلمت شركة طيبة للاستثمار الربط الزكوي الصادر من الهيئة العامة للزكاة والدخل للعام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م والذي تطالب الهيئة بموجبه بزيادة إضافية بمبلغ ٣,٩ مليون ريال سعودي، وقد اعترضت الشركة على هذا الربط إلا أن لجنة الاعتراض الضريبية الابتدائية الثانية بالرياض قد أيدت شركة طيبة شكلاً وهيئة الزكاة والدخل مضموناً. وعليه قامت الشركة باستئناف قرار اللجنة في ٢٠١٦/١٠/٦ م بعد أن قدمت ضماناً بنكياً بمبلغ الربط، ولم تحدد جلسة للاستئناف حتى تاريخه، وقامت الشركة بتقديم إقراراتها الزكوية للأعوام ٢٠١٤ م ٢٠١٥ م ٢٠١٦ م ٢٠١٧ م وحصلت على شهادات مقيدة وما زالت الإقرارات قيد الدراسة من قبل الهيئة العامة للزكاة والدخل. كما تم تقديم الإقرار الزكوي لعام ٢٠١٨ م وتسديد الزكاة المستحقة وحصلت على شهادة زكاة مقيدة صالحة حتى ٣٠ أبريل ٢٠٢٠ م.

شركة طيبة للاستثمار (سابقاً شركة طيبة القابضة)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١١- الزكاة (تابع)

٣-١١ الموقف الزكوي لشركات المجموعة (تابع)

شركة العقيق للتنمية العقارية

- قامت شركة العقيق للتنمية العقارية وشركاتها التابعة بتقديم الإقرارات الزكوية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م بشكل مستقل لكل شركة، وقد حصلت الشركة مع شركاتها التابعة على شهادات زكاة صالحة حتى ٣٠ أبريل ٢٠٢٠ م كما صدرت من الهيئة ربوط زكوية للسنوات ٢٠١٦ م و ٢٠١٧ م نتج عنها فروقات بلغت ٢,٦٧٠,٥٤٧ ريال تم سدادها خلال عام ٢٠١٨ م، كما أصدرت الهيئة الربوطات الزكوية للسنوات ٢٠١٤ م و ٢٠١٥ م لشركة العقيق وطالبت بفروقات زكوية بمبلغ ٧,٥٩٨,١٤٩ ريال سعودي ومبلغ ١,٠٤٨,١٤١ ريال سعودي على التوالي. قامت شركة العقيق بتكوين مخصص بإجمالي تلك الفروقات خلال عام ٢٠١٨ م، وكذلك تم تقديم اعتراض على ذلك إلى لجنة الاستئناف.

الشركة العربية للمناطق السياحية - أراك

- قدمت الشركة الإقرار الزكوي وحصلت على شهادة نهائية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م صالحة حتى ٣٠ أبريل ٢٠٢٠ م كما قامت الشركة بسداد فروقات زكوية عن الربط النهائي لسنة ٢٠١٣ م البالغة ٢,٤٨١,٤٠٨ ريال سعودي خلال عام ٢٠١٧ م وقدمت اعتراض للهيئة على هذا الربط، وأصدرت الهيئة العامة للزكاة والدخل الربوطات للسنوات ٢٠١٤ م و ٢٠١٥ م لشركة أراك وطالبت بفروقات زكوية بمبلغ ٦٩٦,٩٠٧ ريال سعودي ومبلغ ٣,٧٠٦,٨٩٧ ريال سعودي على التوالي وقدمت اعتراض على هذه الفروقات، وقامت الشركة بتكوين مخصص بإجمالي تلك الفروقات خلال عام ٢٠١٨ م، وفي عام ٢٠١٩ م قامت الشركة بسداد فروقات الزكوية للهيئة بعد التعديل عن عامي ٢٠١٤ م و ٢٠١٥ م بمبلغ ٦٩٦,٩٠٧ ريال سعودي ومبلغ ٥٨٨,٨٤٧ ريال سعودي على التوالي مما نتج عنه تخفيض في مصاريف فروقات الزكاة بمبلغ ٣,١١٨,٠٥٠ ريال.

شركة طيبة للتنمية الزراعية - تادك

- قامت شركة طيبة للتنمية الزراعية - تادك بتقديم الإقرارات الزكوية حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م، وحصلت الشركة على شهادة نهائية صالحة حتى ٣٠ إبريل ٢٠٢٠ م أصدرت الهيئة العامة للزكاة والدخل الربوطات للأعوام حتى ٢٠١٦ م حيث طالبت بفروقات زكوية بلغت ١,٣٦٢,٩٤٩ ريال سعودي لعام ٢٠١٣ م. وقامت شركة تادك بدفع تلك الفروق بالكامل خلال عام ٢٠١٨ م.

١٢- النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	إيضاح
٣٣٣,٠٠٠,٠٠٠	٥٩٢,٠٠٠,٠٠٠	١-١٢
٤٤,٩٣٢,٨٩١	٤٩,١٨٩,٢٩٦	مرابحات
١,٠١٨,٨٢٤	--	نقد لدى البنوك - حسابات جارية
٢٢,٧٦٦	٧,٨٨٢	نقد لدى البنوك - صناديق استثمارية
٣٧٨,٩٧٤,٤٨١	٦٤١,١٩٧,١٧٨	نقد في الصندوق

١-١٢ تتمثل المربحات قصيرة الأجل في صفقات مربحة مع بنوك داخل المملكة العربية السعودية. ولا تتعدى تواريخ استحقاقها ٩٠ يوم من تاريخ الشراء.

شركة طيبة للاستثمار (سابقاً شركة طيبة القابضة) (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١٣ - القيمة العادلة

تقوم المجموعة بقياس الأدوات المالية بالقيمة العادلة كما في تاريخ القوائم المالية الأولية. ان القيمة العادلة هي سعر بيع أصل أو تحويل إلزام في عملية منتظمة بين طرفين في السوق في تاريخ القياس. يكون قياس القيمة العادلة مبنياً على افتراض أن بيع أصل أو تحويل إلزام سيتم إما:

- في السوق الرئيسي للأصل أو الإلتزام.
- في السوق الأكثر ملائمة للموجودات و المطلوبات في حالة عدم وجود سوق رئيسي.

يجب أن يكون السوق الأكثر ملائمة متاح بالنسبة للمجموعة. يتم قياس القيمة العادلة للأصل أو إلزام باستخدام الافتراضات التي قد يستخدمها المشاركون في السوق عند تسعير الأصل أو الإلتزام و بافتراض أن المشاركين يعملون لأفضل ما في صالحهم. يؤخذ في الاعتبار عند قياس القيمة العادلة لأصل غير مالي قدرة المشارك في السوق على توليد منافع إقتصادية ناتجة من أفضل استخدام للأصل أو بيعه لمشارك آخر في السوق قد يستخدمه أفضل استخدام.

تستخدم المجموعة أساليب تقييم مناسبة للظروف والتي تتوفر لها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة، وتعترف بزيادة استخدام المدخلات المتعلقة التي يمكن ملاحظتها وتقليل استخدام المدخلات التي لا يمكن ملاحظتها.

إن جميع الموجودات والمطلوبات التي يتم قياس القيم العادلة لها أو الإفصاح عنها في القوائم المالية الأولية الموحدة، يتم تصنيفها ضمن التسلسل الهرمي للقيم العادلة، والذي يتم توضيحه فيما يلي، على أساس الحد الأدنى للمدخلات ذات الأهمية لقياس القيم العادلة ككل:

- المستوى ١: الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في سوق نشط للموجودات أو المطلوبات المماثلة.
- المستوى ٢: أساليب التقييم بحيث يكون الحد الأدنى الذي يمكن تحديده للمدخلات ذات الأهمية لقياس القيمة العادلة يمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر.
- المستوى ٣: أساليب التقييم بحيث يكون الحد الأدنى الذي يمكن تحديده للمدخلات ذات الأهمية لقياس القيمة العادلة لا يمكن ملاحظته.

شركة طبية للاستثمار (سابقاً شركة طبية القابضة)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١٣ - القيمة العادلة (تابع)

يوضح الجدول التالي القيمة الدفترية والقيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية بما في ذلك مستوياتها وتسلسلها الهرمي في القيمة العادلة. لا تتضمن معلومات القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية التي لم يتم قياسها بالقيمة العادلة إذا كانت القيمة الدفترية هي قيمة تقريبية معقولة للقيمة العادلة.

المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	الإجمالي	المطلوبات المالية الأخرى	القيمة الدفترية	
					التكلفة المطفأة	حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٨٢,١٦٥,٩٨٩	--	٨٢٨,٩٥٦,٦٢٢	٩١١,١٢٢,٦١١	--	--	٩١١,١٢٢,٦١١
٨٢,١٦٥,٩٨٩	--	٨٢٨,٩٥٦,٦٢٢	٩١١,١٢٢,٦١١	--	--	٩١١,١٢٢,٦١١
موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة						
--	--	--	٣٦,٤٨٤,٧٣٧	--	٣٦,٤٨٤,٧٣٧	--
--	--	--	٢٢,٤٢٨,٥٧٦	--	٢٢,٤٢٨,٥٧٦	--
--	--	--	٦٤١,١٩٧,١٧٨	--	٦٤١,١٩٧,١٧٨	--
--	--	--	--	--	--	--
--	--	--	٧٠٠,١١٠,٤٩١	--	٧٠٠,١١٠,٤٩١	--
مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة						
--	--	--	١١٤,١٣٤,٠٣٧	١١٤,١٣٤,٠٣٧	--	--
--	--	--	٩,٦٦١,٣٥٥	٩,٦٦١,٣٥٥	--	--
--	--	--	١١٠,١٥٢,٩٦٦	١١٠,١٥٢,٩٦٦	--	--
--	--	--	٢٣٣,٩٤٨,٣٥٨	٢٣٣,٩٤٨,٣٥٨	--	--

شركة طبية للاستثمار (سابقاً شركة طبية القابضة)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١٣ - القيمة العادلة (تابع)
يوضح الجدول التالي القيمة الدفترية والقيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية بما في ذلك مستوياتها وتسلسلها الهرمي في القيمة العادلة. لا تتضمن معلومات القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية التي لم يتم قياسها بالقيمة العادلة إذا كانت القيمة الدفترية هي قيمة تقريبية مقبولة للقيمة العادلة

٣ المستوى		٢ المستوى		١ المستوى		الإجمالي		المطلوبات المالية الأخرى		التكلفة المضافة		استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	
٨٠,٨٠٨,٢٣٤		--		٨٠٥,٠٢٩,٠٢٣		٨٨٥,٨٣٧,٢٥٧		--		--		٨٨٥,٨٣٧,٢٥٧	
٨٠,٨٠٨,٢٣٤		--		٨٠٥,٠٢٩,٠٢٣		٨٨٥,٨٣٧,٢٥٧		--		--		٨٨٥,٨٣٧,٢٥٧	
--		--		--		٢٠,٩٢٠,٦٤٠		--		٢٠,٩٢٠,٦٤٠		--	
--		--		--		٢٣,٥٠٧,١٢٠		--		٢٣,٥٠٧,١٢٠		--	
--		--		--		٣٧٨,٩٧٤,٤٨١		--		٣٧٨,٩٧٤,٤٨١		--	
--		--		--		٥١٦,٠٠٠,٠٠٠		--		٥١٦,٠٠٠,٠٠٠		--	
--		--		--		٩٣٩,٤٠٢,٢٤١		--		٩٣٩,٤٠٢,٢٤١		--	
--		--		--		٣٠,٦٢٩,٧٨٦		٣٠,٦٢٩,٧٨٦		--		--	
--		--		--		١٠٩,١٥١,٧٢١		١٠٩,١٥١,٧٢١		--		--	
--		--		--		١٣٩,٧٨١,٥٠٧		١٣٩,٧٨١,٥٠٧		--		--	

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مرجعة)		موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة		مطلوبات مالية لا	
-----------------------------	--	-------------------------------------	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	------------------	--

شركة طبية للاستثمار (سابقاً شركة طبية القابضة)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١٤- ربحية السهم

أ- ربحية السهم الأساس

يتم احتساب ربحية السهم الأساس بناءً على الربح القابل للتوزيع للمساهمين للأسهم العادية وباستخدام المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة بتاريخ القوائم المالية والبالغ ١٥٤,٣٢٨,٥٥٥ سهم (٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م: ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم).

ب- ربحية السهم المخفض

يتم احتساب ربحية السهم المخفض بناءً على الربح القابل للتوزيع للمساهمين للأسهم العادية والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة بعد تعديل أثر التخفيض المحتمل للأسهم العادية إن وجد. خلال الفترة لا يوجد معاملات تؤدي إلى تخفيض ربحية السهم وبالتالي فإن ربحية السهم المخفض لا يختلف عن ربحية السهم الأساسي.

١٥- دائنو توزيعات

- وافقت الجمعية العامة غير العادية الرابعة عشر بتاريخ ٩ أبريل ٢٠١٩ م علي توصية مجلس الإدارة بتاريخ ٦ مارس ٢٠١٩ م لتوزيع أرباح عن الربع الرابع من عام ٢٠١٨ م بما يعادل ما نسبته ٥٪ من رأس المال بمبلغ ٧٥ مليون ريال سعودي بواقع ٠,٥٠ ريال سعودي للسهم الواحد (٦٠ مليون ريال سعودي خلال نفس الفترة من عام ٢٠١٨ م، بواقع ٠,٤٠ ريال سعودي للسهم الواحد).
- قرر مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١١ يونيو ٢٠١٩ م توزيع أرباح عن الربع الأول لسنة ٢٠١٩ م بما يعادل ما نسبته ٤,٥٪ من رأس المال بمبلغ ٧٢,٢ مليون ريال سعودي بواقع ٠,٤٥ ريال للسهم الواحد.
- قرر مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٣ أغسطس ٢٠١٩ م توزيع أرباح عن الربع الثاني لسنة ٢٠١٩ م بما يعادل ما نسبته ٤,٥٪ من رأس المال بمبلغ ٧٢,٢ مليون ريال سعودي بواقع ٠,٤٥ ريال للسهم الواحد.

وفيما يلي الحركة في حساب دائنو التوزيعات:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مراجعة)	
١٠٩,١٥١,٧٢١	١٠٣,٦٠٥,١٦٥	الرصيد في ١ يناير
٢١٩,٤١١,٧٣٥	٢٥٥,٠٠٠,٠٠٠	أرباح أعلن عنها خلال الفترة / السنة
(٢١٨,٤١٠,٤٩٠)	(٢٤٩,٤٥٣,٤٤٤)	المسدد من توزيعات الأرباح خلال الفترة / السنة
١١٠,١٥٢,٩٦٦	١٠٩,١٥١,٧٢١	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

١٦- التغيرات الموسمية

إن نتائج الأعمال لفترة التسعة أشهر لا تمثل بالضرورة مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة، حيث تزيد إيرادات نشاط تشغيل الشقق والغرف الفندقية للمجموعة خلال موسمي الحج والعمرة وكذلك خلال فترة الإجازات الصيفية، وتقل وتنخفض الإيرادات بعض الشيء خلال بقية أيام السنة وتنعكس هذه التغيرات على النتائج المالية لأعمال المجموعة خلال الفترة، وعليه فإن نتائج الأعمال لهذه الفترة الأولية قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة.

١٧- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بواسطة مجلس الإدارة في ٣ ربيع الأول ١٤٤١ هـ الموافق ٣١ أكتوبر ٢٠١٩ م.