



شركة طيبة للاستثمار  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة  
وتقدير فحص مراجع الحسابات المستقل

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م

الصفحة	الفهرس
٢	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
٤	قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة
٥	قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة
٦	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
٧	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
٢٢ – ٨	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

رقم التسجيل ٤٥١١٣٢٣  
رقم السجل التجاري ٤٠٣٠٢٧٦٤٤  
هاتف: +٩٦٦ ١٢ ٢٢١ ٨٤٠٠  
فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٢٢١ ٨٥٧٥  
[ey.ksa@sa.ey.com](mailto:ey.ksa@sa.ey.com)  
[ey.com/mena](http://ey.com/mena)

شركة إرنست و يونغ وشركاه (محاسبون قانونيون)  
شركة تضامنية  
برج طريق الملك – الدور الثالث عشر  
طريق الملك عبد العزيز (طريق الملك)  
ص.ب ١٩٩٤  
جدة ٢١٤٤١  
المملكة العربية السعودية  
المركز الرئيسي – الرياض



## تقرير مراجع الحسابات المستقل حول فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمساهمين في شركة طيبة للاستثمار (شركة مساهمة سعودية)

### مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة لشركة طيبة للاستثمار (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") وشركتها التابعة ("يشار إليهم جمياً بالـ"مجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م والقوائم الأولية الموحدة الموجزة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى، إن الإداره مسؤولة عن الإعداد والعرض العادل لهذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية، إن مسؤوليتنا هي إبداء نتيجة فحص حول هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بناءً على فحصنا.

### نطاق الفحص

لقد قمنا بفحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية، يشمل فحص القوائم المالية الأولية بصورة أساسية على توجيه استفسارات إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليبية وإجراءات فحص أخرى، إن هذا الفحص أقل نطاقاً بشكل جوهري من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا س تكون على علم بكل الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء المراجعة، وبناءً عليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

### نتيجة الفحص

بناءً على فحصنا، لم يصل إلى علمنا أي أمر يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

### أمر آخر

تم فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بتاريخ ٣١ مارس ٢٠٢٠م، من قبل مراجع حسابات آخر والذي أبدى نتيجة فحص غير معدلة حول تلك القوائم المالية بتاريخ ١٥ يونيو ٢٠٢٠م.

عن إرنست و يونغ

عبد الله علي المكرمي  
محاسب قانوني  
رقم الترخيص ٤٧٦

٨ شوال ١٤٤٢هـ  
٢٠ مايو ٢٠٢١م

جدة



شركة طيبة للاستثمار  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م  
(بالريلال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	
١,٩٦٧,٦١٥,٨٤٧	١,٩٧٣,٧٦٧,٧٤٨	٥
٢,٩٠٨,٢٠٤	٢,٧٨١,٤٩٠	
٥٢٨,١٧٨,٩٠٧	٥٢٧,٠٧٧,٣٠٠	٦
٢,٣٦٢,٨٦٧	١٠,٣١٠,٧١٧	
٩٣٢,١٠٨,٢٦١	١,١٥٩,٧٠٠,٠١٠	٧
٨٣,٠٨٠,٣٠٠	٨٣,٠٠٨,٥٣١	٨
١٠,٦٨٧,٤١٧	١٠,٩٤٨,٣٦٣	
<b>٣,٥٢٦,٩٤١,٨٠٣</b>	<b>٣,٧٦٧,٥٩٤,١٥٩</b>	<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>
٥,٩٨٩,١٩٩	٤,٧٤٩,١٧٤	
١,٥٣٥,٩١٥	٢,٧٦٤,٣٩٣	
١٨,٩٤٢,٥١٢	٤٣,٠٥٢,٣٩٤	٩
١٩,٢٣٧,٢٣١	١٩,٢٣٧,٢٣١	١٠
٢٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	
١٠٠,٠٣٨,٨٠٠	٩,٩١٠,٦٤١	
١٢٤,٠٣٠,١١٣	٢٩٣,١٥٩,٢٤٤	١١
<b>٣٩٩,٧٧٣,٧٧٠</b>	<b>٣٩٢,٨٧٣,٠٧٧</b>	<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
<b>٣,٩٢٦,٧١٥,٥٧٣</b>	<b>٤,١٦٠,٤٦٧,٢٣٦</b>	<b>مجموع الموجودات</b>
١,٦٠٤,٥٧٤,٨٣٠	١,٦٠٤,٥٧٤,٨٣٠	١
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
٢٠٨,٧٩١,٢٧٦	٢٠٨,٧٩١,٢٧٦	
(١٩٩,٢٠٢,٣٥٥)	٢٨,٣٨٦,٤٤٢	
١,٠٤١,٦٠٦,٩١٤	٩٥٩,٤٦٨,٩٨٢	
<b>٣,٦٥٥,٧٧٠,٧١٥</b>	<b>٣,٨٠١,٢٢١,٥١٠</b>	<b>حقوق الملكية العائدة لحملة الأسهم في الشركة الأم</b>
٤١,٨٩٢,٥٥٩	٤١,٥١٢,٤٥٦	
<b>٣,٦٩٧,٦٦٣,٢٧٤</b>	<b>٣,٨٤٢,٧٣٣,٩٦٦</b>	<b>حقوق الملكية</b>
١,١١٦,٥٠٧	٣,٤٤٢,٧٧٠	
١٤,٧٨١,٦٢٥	١٤,٨٦٤,١٥٥	
<b>١٥,٨٩٨,١٣٢</b>	<b>١٨,٢٨٧,٩٢٥</b>	<b>المطلوبات المتداولة</b>
٣,٣٣٤,٩٤٧	٩,٢٨٣,٤٧١	
٧٦,٠٠٥,٥٨٠	٧٨,٢٢٤,٩٣٧	
١٠٧,٩٣٥,٤٤٣	١٨٧,٩٢١,٨٠٤	١٥
٦,٩٦٣,٨٧٢	٤,٥٥٠,٥١٠	١٠
١٨,٩١٤,٣٢٥	١٩,٤٦٤,٦٢٣	١٢
<b>٢١٣,١٥٤,١٦٧</b>	<b>٢٩٩,٤٤٥,٣٤٥</b>	<b>جزء متداول من التزامات عقود إيجار</b>
٢٢٩,٥٥٢,٢٩٩	٣١٧,٧٣٣,٢٧٠	
<b>٣,٩٢٦,٧١٥,٥٧٣</b>	<b>٤,١٦٠,٤٦٧,٢٣٦</b>	<b>التزامات منافع الموظفين المحددة</b>
		<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>
		<b>المطلوبات المتداولة</b>
		<b>جزء متداول من التزامات عقود إيجار</b>
		<b>ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى</b>
		<b>توزيعات أرباح مستحقة</b>
		<b>مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة</b>
		<b>زكاة مستحقة</b>
		<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
		<b>مجموع المطلوبات</b>
		<b>مجموع حقوق الملكية والمطلوبات</b>

تم الاعتماد والموافقة على اصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بما في ذلك الإيضاحات المرفقة للإصدار من قبل مجلس الادارة وتم التوقيع عليها بالنيابة عن المجلس من قبل:

الدكتور / وليد بن محمد العيسى  
رئيس مجلس الادارة

المهندس / صالح بن هيثن الهيدان  
الرئيس التنفيذي للشركة

الأستاذ / احمد مهند جابر  
نائب الرئيس للشؤون المالية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

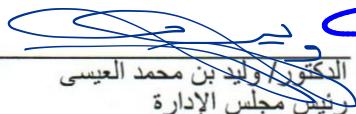
شركة طيبة للاستثمار  
(شركة مساهمة سعودية)

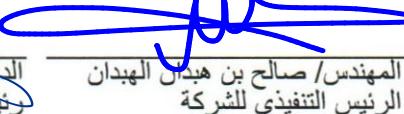
قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م  
(بالريال السعودي)

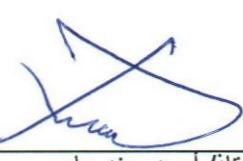
فترة الثلاثة أشهر المنتهية  
في ٣١ مارس

ال العمليات المستمرة	إيضاح	م ٢٠٢١	م ٢٠٢٠
إيرادات		٣٤,٢٦٤,١٧٦	٨٥,٠٠٤,٣٧٤
تكلفة الإيرادات		(١٩,٣٥٢,١٦٣)	(٣١,٣٦٧,٠٩٤)
إجمالي الربح		١٤,٩١٢,٠١٣	٥٣,٦٣٧,٢٨٠
مصروفات عمومية وإدارية		(١١,٣٠١,٢٩٥)	(١٠,٢٦٢,٠٦٣)
مصروفات بيع وتسويق		(٤١٥,٩٨٢)	(٩٠٧,٣٢٨)
مصروفات تشغيلية أخرى - بالصافي		(٢,٨٧٨,٧٨٣)	(٣,٨٩٦,٣٣٩)
الربح من التشغيل		٣١٥,٩٥٣	٣٨,٥٧١,٥٥٠
توزيعات أرباح من استثمارات في أدوات حقوق ملكية مصنفة بقيمتها العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		-	١,٧٧٩,٨٧٢
حصة المجموعة من نتائج شركات زميلة (مصروفات) وإيرادات أخرى، بالصافي		(٧١,٧٦٩)	(٧٩٦,٩١٩)
(الخسارة) الدخل قبل الزكاة من العمليات المستمرة		(٤٥٦,٩٠٥)	٧,٥٩٢,٨٩٧
الزكاة		(٢١٢,٧٢١)	٤٧,١٤٧,٤٠٠
صافي (خسارة) دخل الفترة من العمليات المستمرة		١٢	(٤,٢٤٨,٩٤٥)
العمليات غير المستمرة			٤٢,٨٩٨,٤٥٥
الدخل بعد الزكاة من العمليات غير المستمرة			٧,٧٢٧,٥٧٠
صافي (الخسارة) الدخل لل فترة			٥٠,٦٢٦,٠٢٥
صافي (الخسارة) الدخل المتعلق بـ:			
المساهمين في الشركة الأم			٥٠,٥٧٠,٦٨٣
حقوق الملكية غير المسيطرة			٥٥,٣٤٢
(خسارة) ربحية السهم (بالريال السعودي):			٥٠,٦٢٦,٠٢٥
السهم الأساسي			٠,٣٢
السهم المخفض			٠,٣٢

تم الاعتماد والموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بما في ذلك الإيضاحات المرفقة للإصدار من قبل مجلس الإدارة وتم التوقيع عليها بالنيابة عن المجلس من قبل:

  
الدكتور / صالح بن هيدن الهيدان  
رئيس مجلس الإدارة

  
المهندس / صالح بن هيدن الهيدان  
الرئيس التنفيذي للشركة

  
الأستاذ / أحمد مهند جابر  
نائب الرئيس للشؤون المالية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

فترة الثلاثة أشهر المنتهية  
في ٣١ مارس

٢٠٢٠

٢٠٢١

إيضاح

٥٠,٦٢٦,٠٢٥

(٢,٢٩٢,٣١٥)

صافي (الخسارة) الدخل للفترة

**الدخل الشامل الآخر:**

البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها في قائمة الدخل في  
الفترات اللاحقة:

صافي أرباح (خسائر) غير محققة من إعادة تقييم استثمارات  
في أدوات حقوق ملكية مصنفة بقيمتها العادلة من خلال

الدخل الشامل الآخر

اجمالي الدخل (الخسارة) الشامل الآخر للفترة

اجمالي الدخل (الخسارة) الشامل للفترة

(١٧٣,٨٩٢,٤٧٧)

٢٢٧,٥٩١,٧٤٩

٧

(١٧٣,٨٩٢,٤٧٧)

٢٢٧,٥٩١,٧٤٩

(١٢٣,٢٦٦,٤٥٢)

٢٢٥,٢٩٩,٤٣٤

**اجمالي الدخل (الخسارة) الشامل المتعلق بـ:**

المساهمين في الشركة الأم

حقوق الملكية غير المسيطرة

(١٢٣,٣١٦,٩٥٤)

٢٢٥,٦٧٩,٥٣٧

٥٠,٥٠٢

(٣٨٠,١٠٣)

(١٢٣,٢٦٦,٤٥٢)

٢٢٥,٢٩٩,٤٣٤

تم الاعتماد والموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بما في ذلك الإيضاحات المرفقة للإصدار  
من قبل مجلس الإدارة وتم التوقيع عليها بالنيابة عن المجلس من قبل:

		
المهندس/ صالح بن هيدان الهيدان رئيس مجلس الإدارة	الدكتور/ وليد بن محمد العيسى الرئيس التنفيذي للشركة	الأستاذ/ أحمد مهند جابر نائب الرئيس للشؤون المالية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م  
(بالريال السعودي)

حقوق الملكية العادلة لحملة الأسهم بالشركة الأم

أجمالي حقوق الملكية	أجمالي حقوق الملكية الغير مسيطرة	حقوق الملكية العادلة لحملة الأسهم في الشركة الأم	أرباح مبقة	احتياطيات	احتياطي أخر	احتياطي نظامي	رأس المال
٣,٧٢٣,٦٢٤,١٣٥	٤٦,٢٣٢,٦٧٨	٣,٦٧٧,٣٩١,٤٥٧	١,٠٩١,٨٧٢,٤٤٦	(٢٢٩,٣٧٢,٣٩٨)	٢١٠,٣١٦,٥٧٩	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٦٠٤,٥٧٤,٨٣٠
٥٠,٦٢٦,٠٢٥	٥٥,٣٤٢	٥٠,٥٧٠,٦٨٣	٥٠,٥٧٠,٦٨٣	-	-	-	-
(١٧٣,٨٩٢,٤٧٧)	(٤,٨٤٠)	(١٧٣,٨٨٢,٦٣٧)	-	(١٧٣,٨٨٢,٦٣٧)	-	-	-
(١٢٣,٢٦٦,٤٥٢)	٥٠,٥٠٢	(١٢٣,٣١٦,٩٥٤)	٥٠,٥٧٠,٦٨٣	(١٧٣,٨٨٢,٦٣٧)	-	-	-
(٧٢,٢٠٥,٨٦٧)	-	(٧٢,٢٠٥,٨٦٧)	(٧٢,٢٠٥,٨٦٧)	-	-	-	-
-	-	-	٣,٣٩٧,٠٠٣	(٣,٣٩٧,٠٠٣)	-	-	-
(٩٥٥,١٢٩)	(٩٥٥,١٢٩)	-	-	-	-	-	-
٣,٥٢٧,١٩٦,٦٨٧	٤٥,٣٢٨,٠٥١	٣,٤٨١,٨٦٨,٦٣٦	١,٠٧٣,٦٣٤,٢٦٥	(٤٠٦,٦٥٧,٠٣٨)	٢١٠,٣١٦,٥٧٩	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٦٠٤,٥٧٤,٨٣٠
٣,٦٩٧,٧٦٣,٢٧٤	٤١,٨٩٢,٥٥٩	٣,٦٥٥,٧٧٠,٧١٥	١,٠٤١,٦٦٦,٩١٤	(١٩٩,٢٠٢,٣٠٥)	٢٠٨,٧٩١,٢٧٦	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٦٠٤,٥٧٤,٨٣٠
(٢,٢٩٢,٣١٥)	(٣٨٣,١٢٥)	(١,٩٠٩,١٩٠)	(١,٩٠٩,١٩٠)	-	-	-	-
٢٢٧,٥٩١,٧٤٩	٣,٠٢٢	٢٢٧,٥٨٨,٧٢٧	-	٢٢٧,٥٨٨,٧٢٧	-	-	-
٢٢٥,٢٩٩,٤٣٤	(٣٨٠,١٠٣)	٢٢٥,٦٧٩,٥٣٧	(١,٩٠٩,١٩٠)	٢٢٧,٥٨٨,٧٢٧	-	-	-
(٨٠,٢٢٨,٧٤٢)	-	(٨٠,٢٢٨,٧٤٢)	(٨٠,٢٢٨,٧٤٢)	-	-	-	-
٣,٨٤٢,٧٣٣,٩٦٦	٤١,٥١٢,٤٥٦	٣,٨٠١,٢٢١,٥١٠	٩٥٩,٤٦٨,٩٨٢	٢٨,٣٨٦,٤٢٢	٢٠٨,٧٩١,٢٧٦	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٦٠٤,٥٧٤,٨٣٠

تم الاعتماد والموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بما في ذلك الإيضاحات المرفقة للإصدار من قبل مجلس الإدارة وتم التوقيع عليها بالنيابة عن المجلس من قبل:

د. دكتور / وليد بن محمد العيسى  
رئيس مجلس الإدارة

المهندس / صالح بن هبдан الهيدان  
الرئيس التنفيذي للشركة

الأستاذ / أحمد مهند جابر  
نائب الرئيس للشؤون المالية

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٠م  
صافي الدخل للفترة  
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة  
مجموع (الخسارة) الدخل الشامل للفترة  
توزيعات أرباح (إيضاح ١٥)  
استبعاد استثمار في أدوات حقوق ملكية بالقيمة  
المادلة  
التغير في الحصص غير المسيطرة  
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢١م  
صافي الخسارة للفترة  
الدخل الشامل الآخر للفترة  
مجموع الدخل (الخسارة) الشامل للفترة  
توزيعات أرباح (إيضاح ١٥)  
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١م

شركة طيبة للاستثمار  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م  
(بالريال السعودي)

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	إيضاح
٤٧,١٤٧,٤٠٠	(٢١٢,٧٢١)	الدخل قبل الزكاة من العمليات المستمرة
٧,٧٢٧,٥٧٠	-	الدخل قبل الزكاة من العمليات غير المستمرة
٥٤,٨٧٤,٩٧٠	(٢١٢,٧٢١)	تعديلات لتسوية الدخل قبل الزكاة مع صافي التدفقات النقدية:
٤,٩٠٤,٢٣٢	٤,٤٤١,٤٢٩	استهلاك عقارات وألات ومعدات
١,٢١٦,٧٦٠	٥٩٤,١٠٨	استهلاك حق استخدام أصول
١,٥٩١,٩٢٨	١,٤٩٨,٧٦٧	استهلاك عقارات إستثمارية
٨٥,٦٢٩	١٩٣,٠٦٤	اطفاء موجودات غير ملموسة
-	(٢٩٨,٨٠٩)	أرباح بيع عقارات وألات ومعدات
٧٨٤,٢٧٣	٧٢٢,٩٧٩	مخصص منافع الموظفين المحصل على الفترة
٦٣٧,٠٧٢	٤,٨٧٨,٧٨٣	خسائر الانخفاض في قيمة النزد المدينة التجارية
٣,٢٥٩,٣٦٧	-	خسائر الانخفاض في مستحق من اطراف ذات علاقة
٧٩٦,٩١٩	٧١,٧٦٩	توزيعات ارباح معلنة في شركات زميلة
(١,٧٧٩,٨٧٢)	-	أرباح تعويض نزع ارض
(٣,٧٨٠,٢٥٥)	-	أرباح عملية بيع الموجودات المحظوظ بها للبيع
(٧,٧٧٧,٥٧٠)	-	إيرادات إعادة تقييم موجودات غير متداولة أخرى
-	(٢٦٠,٩٤٦)	مخصص خسائر الاستثمار في شركات زميلة
١,٤٢٩,٨٩٥	١,٩٧٣,٤٤٢	تعديلات على رأس المال العامل:
٥٦,٢٨٨,٢٤٨	١١,٦٠١,٨٤٥	ذمم مدينة تجارية
(٢٤,١٤٩,٢٥٢)	(٢٦,٩٨٨,٦٦٥)	مصاريفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى
(١٠,٠٤٢,٩٣١)	١٢٨,١٥٨	مخزون
٦٥٦,٨٤٨	١,٢٤٠,٠٢٥	ذمم دائنة تجارية وارصدة دائنة أخرى
(١,٢٠٥,٦٥١)	٢٤٥,٩٣٦	مستحق إلى اطراف ذات علاقة
١,٧٧٧,٤٧٤	(٢,٤١٣,٣٣٢)	النقد (المستخدم في) من العمليات
٢٢,٨٢٤,٧٣٦	(١٦,١٨٦,٠٦٣)	منافع الموظفين المدفوعة
(١,٠٢٨,٤٦٥)	(٦٤٠,٤٤٩)	زكاة مدفوعة
-	(١,٥٢٩,٢٩٦)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
٢١,٧٩٦,٢٧١	(١٨,٣٥٥,٨٠٨)	التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(٦٥,٠٠٠,٠٠٠)	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	استثمارات قصيرة الأجل
(٥,٢١٥,٦٣٩)	(١٠,٥٩٤,٣٠١)	إضافات للممتلكات وألات والمعدات
-	(٣٩٧,٦٦٠)	إضافات عقارات إستثمارية
-	(٦٦,٣٥٠)	إضافات موجودات غير ملموسة
(١,٤٥٨,٩٢١)	(١,٢٢٨,٤٧٨)	صافي الحركة في موجودات حيوية
٤,٦٥٦,٥٥٥	-	تحصيلات تعويض نزع ارض
١٠,٠٠٠,٠٠٠	-	المحصل من بيع عمليات غير مستمرة
-	٢٩٩,٧٨٠	المحصل من بيع ممتلكات وألات ومعدات
(٥٧,٠١٨,٠٥٥)	١٨٨,٠١٣,٤٩١	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
(٩٥٥,١٢٩)	-	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٢٢,٧٤٢,٢٠٥)	(٢٤٢,٣٨١)	صافي التغير في حقوق الملكية غير المسيطرة
(٦٩٤,٥١٠)	(٢٨٦,١٧١)	توزيعات ارباح مدفوعة
(٢٤,٣٩١,٨٤٤)	(٥٢٨,٥٥٢)	صافي التغير في التزامات عقود التاجر
(٥٩,٦١٣,٦٢٨)	١٦٩,١٢٩,١٣١	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
٣٧٨,٠٤٨,٠١٦	١٢٤,٠٣٠,١١٣	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٣١٨,٤٣٤,٣٨٨	٢٩٣,١٥٩,٢٤٤	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
		معاملات غير نقدية هامة
(١٧٣,٨٩٢,٤٧٧)	٢٢٧,٥٩١,٧٤٩	أرباح غير محققة من إعادة تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال
٤,٢٥٣,٠٢٤	-	الدخل الشامل الآخر
٦,٨١٤,٣٨٦	٨,٩٥٤,٤٥٨	عقارات إستثمارية محولة من العمليات غير المستمرة
		إضافات موجودات حق استخدام
		تم الاعتماد والموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بما في ذلك الإيضاحات المرفقة للإصدار من قبل مجلس الإدارة
		وتم التوقيع عليها بالنيابة عن المجلس من قبل:
		
		الأستاذ/ أحمد مهند جابر
		المهندس/ صالح بن هشام الهباني
		رئيس مجلس الإدارة
		نائب الرئيس للشؤون المالية
		تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م  
(بالريال السعودي)**

**١- معلومات عن الشركة**

تأسست شركة طيبة للاستثمار ("طيبة" أو "الشركة الأم") بموجب المرسوم الملكي رقم م/٤١ 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 أسم 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 يلى ( تملك العقارات والفنادق والمستشفيات والمرافق الترفيهية والسياحية واستثمارها بالبيع او الشراء والاستئجار وادارتها وتشغيلها وإدارة التشغيل للمدن والمرافق والمنشآت العامة واعمال المقاولات المعمارية والمدنية والميكانيكية والكهربائية والزراعية والصناعية والتعدنية وخدمة الائتمان والرهن العقاري ).

وتمارس الشركة أنشطتها وفق الأنظمة المتتبعة وبعد الحصول على التراخيص الازمة من الجهات المختصة إن وجدت.

يجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشتراك 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 ٣١ مارس ٢٠٢١م، بلغ رأس مال الشركة ١,٦٠٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ١,٦٠٤ مليون ريال سعودي) يتكون من ١٦٠,٥ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ١٦٠,٥ مليون سهم) مدفوع بالكامل بقيمة إسمية ١٠ ريال سعودي للسهم.

كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م 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:**

الشركة التابعة	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	نسبة الملكية الفعلية
شركة العقيق للتنمية العقارية	المملكة العربية السعودية	التطوير العقاري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ١٠٠%
الشركة العربية للمناطق السياحية (أراك)	المملكة العربية السعودية	ضيافة وسياحة	٣١ مارس ٢٠٢١م: ٩٩,٩٦%
شركة طيبة للتنمية الزراعية (تادك)	المملكة العربية السعودية	الزراعة	٣١ مارس ٢٠٢٠م: ٥٤,٨٠%

**ب) شركات تابعة خاضعة لسيطرة شركات تابعة:**

الشركة التابعة	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	نسبة الملكية الفعلية
شركة طود لإدارة وتسويق العقار (طود)	المملكة العربية السعودية	إدارة العقار والتسويق	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ١٠٠%
شركة طيبة للمقاولات والصيانة المحدودة * <sup>(تاكوما)</sup>	المملكة العربية السعودية	المقاولات والصيانة	–

\* في ١٢ مارس ٢٠٢٠م تم توقيع اتفاقية بيع كامل شركة طيبة للمقاولات والصيانة المحدودة "تاكوما" (المملوكة بنسبة ٩٤٪) لشركة العقيق للتنمية العقارية و ٦٪ للشركة العربية للمناطق السياحية أراك) بمبلغ إجمالي قدره ٢٠ مليون ريال سعودي كما تضمنت الاتفاقية نقل الأرض المملوكة لـتاكوما والمباني المقامة عليها وكذلك حصتها البالغة ١٠٪ في شركة طود لصالح شركة الع黢يق لتصبح شركة طود مملوكة بنسبة ١٠٠٪ لشركة الع黢يق للتنمية العقارية وتحقق عن تلك العملية صافي أرباح قدرها ٢,٧ مليون ريال سعودي، كما تم تحويل حصة المجموعة في الدخل الشامل الآخر في شركة مستثمر فيها بمبلغ ٣,٤ مليون ريال سعودي إلى الأرباح المبقاة.

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)**  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م  
(بالريال السعودي)

**١- معلومات عن الشركة (تتمة)**

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للإصدار من قبل مجلس إدارة الشركة في ٦ شوال ١٤٤٢ هـ (الموافق ١٨ مايو ٢٠٢١).

**٢- أساس الإعداد**

**١-٢ بيان الالتزام**

أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية، وكذلك المعايير والاصدارات الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة جميع المعلومات والافصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية الموحدة وعلىه يجب قرائتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (انظر الإيضاح ٥-٢).

أعلنت هيئة السوق المالية في ٣٠ ديسمبر ٢٠١٩ م أنها تلزم الشركات المدرجة بالاستمرار في اتباع نموذج التكلفة لقياس الممتلكات (معايير المحاسبة الدولي ١٦) والعقارات الاستثمارية (معايير المحاسبة الدولي ٤٠) في القوائم المالية المعدة لفترات المالية ضمن السنوات المالية، التي تبدأ قبل سنة ٢٠٢٢ م. كما تلزم هيئة السوق المالية الشركات المدرجة باتباع نموذج التكلفة لقياس المعدات والموجودات غير الملوسة لخمس سنوات تبدأ من ١ يناير ٢٠٢٠ م. التزمت المجموعة بالمتطلبات الواردة في القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة المرفقة.

**٢-٢ أساس توحيد القوائم المالية**

تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م والمذكورة في الإيضاح (١).

الشركات التابعة هي الشركات التي تسيطر عليها المجموعة. تتحقق السيطرة عندما تتعرض المجموعة لمخاطر، أو يكون لديها حقوق في الحصول على عوائد مختلفة من علاقتها بالشركة المستثمر فيها، ولديها المقدرة على التأثير على العوائد من خلال سلطتها على الشركة المستثمر فيها.

**٣-٢ اسس القياس**

تُعد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا أدوات حقوق ملكية مصنفة بقيمتها العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والموجودات الحيوية بالقيمة العادلة. يتم الاعتراف بمستحقات التزامات منافع الموظفين المعدة بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان الأكتوارية المتوقعة.

**٤- عملة التشغيل و العرض**

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

**٥- الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة**

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للشركة من الإدارة عمل أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصروفات والموجودات والمطلوبات المصرح عنها والإفصاحات المرفقة، والإفصاح عن المطلوبات الطارئة. إن التقديرات التي توصلت لها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية وطرق الاحتساب والمصادر الرئيسية للتقديرات هي ذاتها المطبقة في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م. إلا أنه وفي ضوء حالة عدم التيقن الراهنة بخصوص كوفيد (١٩)، فإن أي تغير مستقبلي في الافتراضات والتقديرات يمكن أن يؤدي إلى نتائج قد تتطلب تعديلاً جوهرياً في القيم الدفترية المدرجة للموجودات والمطلوبات المتأثرة بهذا الحدث وذلك في فترات مستقبلية. وبما أن الموقف يتطور باستمرار مع حالة عدم التيقن المستقبلية، فسوف تستمر الإدارة في تقييم التأثير بناءً على التطورات المستقبلية (انظر الإيضاح ١٧).

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)**  
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م  
(بالريال السعودي)

**٣- التغيرات في السياسات المحاسبية للشركة**

تنتوافق السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة مع تلك المتتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م فيما عدا تطبيق المعايير الجديدة التي تدخل حيز التنفيذ في ١ يناير ٢٠٢١ م. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معايير أخرى أو تفسيرات أو تعديلات صدرت ولكن لم تدخل حيز التنفيذ.

**"تعديل سعر الفائدة المرجعي" - المرحلة ٢: تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) ومعيار المحاسبة الدولي (٣٩) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٤) والمعيار الدولي للتقرير المالي (١٦)**  
تقدم التعديلات إعفاءات مؤقتة تتناول تأثيرات التقارير المالية عند استبدال سعر الفائدة بين البنوك بسعر فائدة بديل خالي من المخاطر تقريرياً. تتضمن التعديلات الطرق المساعدة التالية:  
تنطلب الطريقة المساعدة معالجة التغيرات التعاقدية او التغيرات في التدفقات النقدية التي يتطلبها التعديل مباشرة كتغيرات على سعر الفائدة المتغير، وبما يماثل الحركة في أسعار الفائدة في السوق.  
السماح بعمل التعديلات المطلوبة وفقاً لتعديل سعر الفائدة بين البنوك لتخصيص التحوط وتوثيق التحوط دون توقف العلاقة التحوطية.  
تقديم اعفاء مؤقت للمنشآت من تحقيق المتطلبات المحددة بشكل منفصل عند تخصيص أداة سعر الفائدة الحالي من المخاطر كتحوط لعنصر التحوط.  
لم يكن لهذه التعديلات أي أثر على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.  
تنوي المجموعة استخدام الطرق المساعدة في الفترات المستقبلية حال دخولها حيز التنفيذ.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تممة)  
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م

(بالريال السعودي)  
٤- المعلومات القطاعية

لأغراض إدارية، تكون المجموعة من وحدات عمل بناء على المنتجات والخدمات التي تقدمها ولديها عدة قطاعات يتم إعداد التقرير بشأنها كما يلي:

أ) قطاع العقار - يشمل خدمات تأجير المراكز التجارية المملوكة للمجموعة، ويعتبر هذا القطاع من أكبر قطاعات المجموعة.

ب) قطاع السياحة - يشمل خدمات تشغيل وتسكين الغرف الفندقية والأجنحة السكنية.

ج) قطاع الزراعة - يشمل نشاط زراعة وبيع التمور وبعض المنتجات الزراعية الأخرى.

د) قطاع الإدارة - يشمل إدارة العقارات.

هـ) المركز الرئيسي - يشمل المركز الرئيسي للشركة والمعلومات المالية الخاصة بالاستثمارات الأخرى المملوكة بواسطة المجموعة.

يتم تقييم أداء القطاعات على أساس الدخل أو الخسارة ويقاس وفقاً لأسس ثابتة بما يتوافق مع الدخل أو الخسارة في القوائم المالية الموحدة ، ومن خلال ذلك يتم إدارة التمويل بالمجموعة (بما في ذلك الأعباء المالية) على أساس مستوى المجموعة، ولا توزع على القطاعات التشغيلية والإيرادات.

تتم أنشطة المجموعة وشركتها التابعة في المملكة العربية السعودية، وفيما يلي تحليلً للمعلومات القطاعية:

المجموعات القطاعية	المركز الرئيسي	الادارة	الزراعة	السياحة	العقارات	البيانات المالية
الإيرادات						٢٥,٨١٣,٩٣٩
تكلفة الإيرادات (بدون الاستهلاك)						(٣,٠٨٧,٧٠١)
استهلاك واطفاء						(١,٧٢٢,٣٢٠)
إجمالي ربح القطاع						٢١,٠٠٣,٩١٨
موجودات القطاع						٦٨٠,٥٧١,٣٠٤
مطلوبات القطاع						٥٢,٦٦٨,٧٥٦
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة)						
الإيرادات						٥٦,٨٤٢,٦٧٨
تكلفة الإيرادات (بدون الاستهلاك)						(٦,١٨٩,٧٨٢)
استهلاك واطفاء						(١,٦٢٧,٦٢١)
إجمالي ربح القطاع						٤٩,٠٢٥,٢٧٥
موجودات القطاع						٥٧٢,٧٩٩,٨٣٣
مطلوبات القطاع						٦٠,٣٩٤,٦٣٢
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)						
الإيرادات						٣١ دسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)
تكلفة الإيرادات (بدون الاستهلاك)						موجودات القطاع
استهلاك واطفاء						مطلوبات القطاع
إجمالي ربح القطاع						٣١ دسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)
موجودات القطاع						موجودات القطاع
مطلوبات القطاع						مطلوبات القطاع
٣,٩٢٦,٧١٥,٥٧٣	(٥٦,٠٨٥,٢٣٥)	٢,٣٣٨,٤٥٩,٦٤٣	٩٤,٣٢٤,٦٣٥	٢,٢٠٥,٨٥٧	٩٢٩,٤٣٨,٧٧٧	٦١٨,٣٧١,٨٩٦
٢٢٩,٠٥٢,٢٩٩	(٥٦,٠٨٥,٢٣٥)	٢١٥,٣٠٤,٦٨٥	١,٦٧٤,٤٣٧	٣٠٥,٤٩٦	٥١,١٢٢,٩٣٣	١٦,٧٢٩,٩٨٣

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م  
(بالريال السعودي)

#### ٥- ممتلكات وألات ومعدات

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة، تتمثل الحركة في الممتلكات والألات والمعدات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس كما يلي:

٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٢٠٢١ م (غير مراجعة)
١,٨٢٧,٧٠٥,٨٩٦	١,٩٦٧,٦١٥,٨٤٧
٥,٢١٥,٦٣٩	١٠,٥٩٤,٣٠١
(٤,٩٠٤,٢٣٢)	(٤,٤٤١,٤٢٩)
(٨٩١,٦٣٠)	(٩٧١)
<b>١,٨٢٧,١٢٥,٦٧٣</b>	<b>١,٩٧٣,٧٦٧,٧٤٨</b>

الرصيد في بداية الفترة  
إضافات عقارات إستثمارية خلال الفترة  
إستهلاكات خلال الفترة  
الاستبعادات خلال الفترة  
الرصيد في نهاية الفترة

#### ٦- عقارات إستثمارية

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة ، تتمثل الحركة في العقارات الإستثمارية خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس كما يلي:

٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٢٠٢١ م (غير مراجعة)
٥٣٠,٠١٢,٨٣٦	٥٢٨,١٧٨,٩٠٧
٤,٣٠٤,٥٢٤	٣٩٧,١٦٠
(١,٥٩١,٩٢٨)	(١,٤٩٨,٧٦٧)
<b>٥٣٢,٧٢٥,٤٣٢</b>	<b>٥٢٧,٠٧٧,٣٠٠</b>

الرصيد في بداية الفترة  
إضافات عقارات إستثمارية خلال الفترة  
إستهلاكات خلال الفترة  
الرصيد في نهاية الفترة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م بلغت القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية ٤,٢٨ مليار ريال سعودي تم تحديد القيمة العادلة بواسطة مقىٌ عقاري خارجي مستقل (فاليو إسترات) معتمد من الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين (تقييم) وتمثل العقارات بعرض التأجير، تم تحديد القيمة العادلة باستخدام القيمة السوقية للعقار. تم تحديد القيمة السوقية للعقار باستخدام أسلوب التكلفة وأسلوب رسملة الدخل (صافي العائد الأولي)، إن أي تغير هام في الافتراضات المستخدمة في التقييم العادل للعقارات الاستثمارية، مثل معدل الخصم والعائد ونحو الإيجار وما إلى ذلك، سوف ينتج عنه قيمة عادلة أقل / أعلى بشكل كبير لهذه الموجدات ، وترى إدارة المجموعة عدم وجود تأثيرات جوهرية خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م على التقديرات أعلاه.

قامت المجموعة في ١٢ مارس ٢٠٢٠ من خلال اتفاقية بيع شركة طيبة للمقاولات والصيانة المحدودة (تاكوما) بنقل الأرض والمباني المقدمة عليها البالغ قيمتها ٤,٣ مليون ريال سعودي لصالح المجموعة ضمن شروط الاتفاقية، وعليه تم إعادة تصنيف الأرض والمباني المقدمة عليها ضمن الاستثمارات العقارية. لا تزال الإجراءات النظامية لتحويل ملكية الأرض والمباني قائمة حتى تاريخ القوائم المالية.

٧- استثمارات في أدوات حقوق ملكية مصنفة بقيمتها العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

تتمثل الإستثمارات بما يلي:

٣١ ديسمبر م ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣١ مارس م ٢٠٢١ (غير مراجعة)
٨٤٥,٢٢٤,٢٣٤	١,٠٤٨,٦٦١,٧١٩
٨٦,٨٨٤,٠٢٧	١١١,٠٣٨,٢٩١
<b>٩٣٢,١٠٨,٢٦١</b>	<b>١,١٥٩,٧٠٠,٠١٠</b>

\* استثمارات في أسهم شركات متداولة \*

استثمارات في أسهم وحصص شركات غير متداولة \*\*

\* استثمارات في أسهم شركات متداولة \*

٣١ ديسمبر م ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣١ مارس م ٢٠٢١ (غير مراجعة)	نسبة الملكية المباشرة	٣١ مارس م ٢٠٢٠	٣١ مارس م ٢٠٢١	الشركة المستثمر فيها
٦٤٠,٢٦٦,٢٥٠	٧٨١,٦٦٥,٠٠٠	% ١,٦٧	% ١,٩١		شركة سايك للمغذيات الزراعية
٧٥,٩٤١,١٨٤	٧٤,٩٩١,٩١٩	% ٠,٧٢	% ٠,٧٢		شركة مكة للإنشاء والتعمير
١٢٩,٠١٦,٨٠٠	١٩٢,٠٠٤,٨٠٠	% ٣,٢٠	% ٣,٢٠		شركة مدينة المعرفة الاقتصادية
<b>٨٤٥,٢٢٤,٢٣٤</b>	<b>١,٠٤٨,٦٦١,٧١٩</b>				

\*\* استثمارات في أسهم وحصص شركات غير متداولة \*

٣١ ديسمبر م ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣١ مارس م ٢٠٢١ (غير مراجعة)	نسبة الملكية المباشرة	٣١ مارس م ٢٠٢٠	٣١ مارس م ٢٠٢١	الشركة المستثمر فيها
٣٦,٨١١,٩٣٠	٣٦,٨١١,٩٣٠	% ٢,٣٣	% ٢,٣٣		شركة كان الدولية للتطوير العقاري
٥٠,٠٧٢,٠٩٧	٧٤,٢٢٦,٣٦١	% ٥,٠١	% ٥,٠١		شركة مطوري مدينة المعرفة الاقتصادية
<b>٨٦,٨٨٤,٠٢٧</b>	<b>١١١,٠٣٨,٢٩١</b>				

سجلت المجموعة أرباح غير محققة من إعادة تقييم استثمارات في أدوات حقوق ملكية مصنفة بقيمتها العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر كما يلي:

٣١ ديسمبر م ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣١ مارس م ٢٠٢١ (غير مراجعة)
٨٩٧,٤٣٩,٤٣٦	٩٣٢,١٠٨,٢٦١
٣٤,٦٦٨,٨٢٥	٢٢٧,٥٩١,٧٤٩
<b>٩٣٢,١٠٨,٢٦١</b>	<b>١,١٥٩,٧٠٠,٠١٠</b>

رصيد أول الفترة / السنة

أرباح غير محققة

الرصيد في نهاية الفترة / السنة

#### ٨- استثمارات في شركات زميلة

فيما يلي تفاصيل إستثمارات المجموعة في شركات زميلة:

الاسم	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	نسبة الملكية الفعلية	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة)
شركة مدينة السيرة للتطوير العقاري	المملكة العربية السعودية	عقارات	%٢٠	٧٢,٠٥٦,٠٥٥	٧١,٩٨٤,٢٨٦
شركة المدينة المنورة للتمرور	المملكة العربية السعودية	صناعة فنادق	%٣٥	٥,٣٣٥,٣٠٤	٥,٣٣٥,٣٠٤
الشركة السعودية للضيافة التراثية *	المملكة العربية السعودية	وسياحة خدمات	%٣٠	٥,٦٨٨,٩٤١	٥,٦٨٨,٩٤١
شركة فندق مطار المدينة المنورة **	المملكة العربية السعودية	فندقية	%٣٣,٣٣	-	-
				٨٣,٠٨٠,٣٠٠	٨٣,٠٠٨,٥٣١

فيما يلي حركة إستثمارات المجموعة في شركات زميلة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٩١,٥٨٨,١١٧	٨٣,٠٨٠,٣٠٠	الحصة من الاحتياطي النظامي والخسائر
(٨,٥٠٧,٨١٧)	(٧١,٧٦٩)	توزيعات أرباح
-	-	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٨٣,٠٨٠,٣٠٠	٨٣,٠٠٨,٥٣١	

\* وافق الشركاء على تصفية الشركة السعودية للضيافة التراثية خلال اجتماع الجمعية غير العادية للشركة بتاريخ ٢١ أغسطس ٢٠١٩ م ومازالت الأجراءات القانونية للتصفية جارية حتى تاريخ القوائم المالية.

\*\* كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م حققت شركة فندق مطار المدينة المنورة خسائر متراكمة تجاوزت القيمة الدفترية للاستثمار، وقد قامت المجموعة بالاستمرار في تحمل خسائر إضافية خلال الفترة بقيمة ٢ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٠ م : ١,٤ مليون ريال سعودي) ليصبح إجمالي رصيد مخصص الخسائر المكون كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٢٢,٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م : ٢٠,٢ مليون ريال سعودي) وذلك لوجود التزامات قانونية وتعاقدية بالدعم المالي لذك الشركة للوفاء بالتزاماتها المالية عند حلول إستحقاقها.

\*\*\* خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م اكتملت عملية بيع كامل حصة المجموعة في شركة واحة الألباب الزجاجية البالغة ٢٩,٥٪ بمبلغ إجمالي قدره ١٥,٥ مليون ريال سعودي ونتج عن ذلك أرباح محققة مخصومة قدرها ١٠,٧ مليون ريال سعودي باستخدام القيمة الحالية للدفعتات النقدية المستقبلية. تم سداد مبلغ ٤٨٨ ألف ريال سعودي كقسط أول على أن يتم سداد المبلغ المتبقى على ١٥ قسط متساوي ربع سنوي، ببدأ سداد القسط الأول منها في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م، وبالتالي سجلت المبالغ المستحقة من عملية البيع البالغة ١٠,٩ مليون ريال سعودي كموجودات غير متداولة أخرى بعد أضافة أيرادات إعادة التقييم.

**شركة طيبة للاستثمار**  
**(شركة مساهمة سعودية)**

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)**  
**لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١**  
**(بالريال السعودي)**

**٩- ذمم مدينة تجارية**

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	(مراجعة)
٩٧,٨٦٨,٤١٧	١٢٤,٨٥٧,٠٨٢	
(٧٨,٩٢٥,٩٠٥)	(٨١,٨٠٤,٦٨٨)	
<u>١٨,٩٤٢,٥١٢</u>	<u>٤٣,٠٥٢,٣٩٤</u>	

ذمم مدينة تجارية  
**يخصم: مخصص الانخفاض في الذمم المدينة التجارية**

فيما يلي حركة مخصص الانخفاض في الذمم المدينة التجارية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	(مراجعة)
١٢,٥٢٣,١٥٢	٧٨,٩٢٥,٩٠٥	
٦٦,٨٢٤,٩٦٥	٤,٣١٢,١٩٢	
(١,١٢٠,٨٣٧)	(١,٤٣٣,٤٠٩)	
٨٠١,١٨٤	-	
(١٠٢,٥٥٩)	-	
<u>٧٨,٩٢٥,٩٠٥</u>	<u>٨١,٨٠٤,٦٨٨</u>	

الرصيد في ١ يناير  
المحمل للفترة / للسنة  
رد مخصص الانخفاض في الذمم المدينة التجارية  
رصيد محول من مخصص اطراف ذات علاقة  
شطب  
الرصيد نهاية الفترة

**١٠- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصادتها**

تمثل الجهات ذات العلاقة من المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة وكبار موظفي إدارة الشركة والمنشآت الواقعة تحت سيطرة هذه الأطراف أو يُمارس عليها نفوذاً جوهرياً من قبله. يتم اعتماد سياسات الأسعار وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة، فيما يلي قائمة بالمعاملات التي تمت مع الجهات ذات العلاقة وأرصادتها في الشركة:

**المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة:**

البيان	نوع العلاقة	طبيعة المعاملات	مبلغ المعاملات	الرصيد الختامي
شركة مطار المدينة المنورة	تمويل	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
شركة زميلة الانخفاض في قيمة الأطراف ذات العلاقة				
٢٢,٤٩٦,٤٩٨	-	-	٢٢,٤٩٦,٤٩٨	٢٢,٤٩٦,٤٩٨
(٣,٢٥٩,٢٦٧)			(٣,٢٥٩,٢٦٧)	
<u>١٩,٢٣٧,٢٣١</u>	<u>١٩,٢٣٧,٢٣١</u>			

**شركة طيبة للاستثمار**  
**(شركة مساهمة سعودية)**

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)**  
**لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م**  
**(بالريال السعودي)**

**١- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدقها (تتمة)**

**المبالغ المستحقة إلى أطراف ذات علاقة:**

البيان	نوع العلاقة	طبيعة المعاملات	مبلغ المعاملات	الرصيد الخاتمي
جمعية ملاك مركز طيبة السكني والتجاري	خدمات صيانة مصروفات تشغيل	جمعية شقيقة	٨٥٣,٧٣١	٥,٥٨٧,٧٥٢
			٦,٢٥٤,٧٦٢	٤,٥٥٠,٥١٠
			١,٧٨٥,٤٤٠	٦,٩٦٣,٨٧٢
				٤,٥٥٠,٥١٠
				٦,٩٦٣,٨٧٢

**تعويضات كبار موظفي الإدارة**

٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مراجعة)	بدلات وتداكر ومكافآت أعضاء مجالس إدارة الشركة بدلات ومكافآت أعضاء مجالس إدارة الشركات التابعة رواتب وبدلات ومكافآت كبار التنفيذيين
٦٧٢,٧٧١	١,١١١,٧٩٧	
١٦,١٣١	١١٢,٠٠٠	
٢,٥٧٤,٥٧٤	٢,٤٢٠,٧١١	
٣,٢٦٣,٤٧٦	٣,٦٤٤,٥٠٨	

**١- النقد وما في حكمه**

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مراجعة)	ودائع مربحة * نقد لدى البنوك **
-	١٣٠,٠٠٠,٠٠٠	
١٢٤,٠٣٠,١١٣	١٦٣,١٥٩,٢٤٤	
١٢٤,٠٣٠,١١٣	٢٩٣,١٥٩,٢٤٤	

\* تمثل استثمارات في مرابحات إسلامية قصيرة الأجل بمعدل ٢٪ وتستحق خلال ٧٧ يوم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م : لا شيء).

\*\* تشمل الأرصدة لدى البنوك النقدية المقيدة التي تحتفظ بها المجموعة والبالغة ٩٣,٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م : ٩٤,٧ مليون ريال سعودي) والتي تخص توزيعات الأرباح المستحقة لمساهمي المجموعة وهذا الرصيد غير متاح لل استخدام العام للشركة.

## ١- الزكاة

اعتباراً من ٢٠١٩ م، فإن الشركة والشركات التابعة المملوكة لها بنسبة ١٠٠٪ تقدم إقرار زكوي مجمع على أساس موحد. وبالنسبة للشركات التابعة التي تكون فيها ملكية الشركة أقل من ١٠٠٪، فيجب عليها تقديم إقرارات زكوية منفصلة. قبل ٢٠١٩ م، كانت الشركات التابعة تقدم إقرارات زكوية منفصلة على أساس غير موحد. تتألف المكونات الرئيسية للوعاء الزكوي لكل شركة وفق نظام الزكاة وضريبة الدخل من حقوق المساهمين والمخصصات في بداية السنة والدخل المعدل ناقصاً الخصومات لصافي القيمة الدفترية المعدلة للممتلكات والمعدات والعقارات الاستثمارية وعقارات قيد التطوير والاستثمارات.

ت تكون الزكاة المحمولة على الفترة المنتهية في ٣١ مارس مما يلي :

٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مراجعة)	الفترة الحالية للفترات السابقة
٣,٨٢٨,٧١١	٢,٠٧٩,٥٩٤	
٤٢٠,٢٣٤	-	
<u>٤,٢٤٨,٩٤٥</u>	<u>٢,٠٧٩,٥٩٤</u>	

## الحركة في مخصص الزكاة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢١ (مراجعة)	رصيد بداية الفترة / السنة المحمل على الفترة / السنة المسدود خلال الفترة / السنة رصيد نهاية الفترة / السنة
٣٥,٦٥٧,٩٦٠	١٨,٩١٤,٣٢٥	
٢,٢٢٥,٥٠٠	٢,٠٧٩,٥٩٤	
<u>(١٨,٩٦٩,١٤٠)</u>	<u>(١,٥٢٩,٢٩٦)</u>	
<u>١٨,٩١٤,٣٢٥</u>	<u>١٩,٤٦٤,٦٢٣</u>	

## الوضع الزكوي

### الشركة وشركاتها التابعة المملوكة لها بالكامل

تم تقديم إقرار زكوي موحد لشركة طيبة والعقيق عن العام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م وحصلت الشركة على شهادة زكاة صالحة لغاية ٣٠ أبريل ٢٠٢٢ م.

خلال عام ٢٠١٥ م استلمت شركة طيبة للاستثمار الربط الزكوي الصادر من الهيئة العامة للزكاة والدخل عن عام ٢٠١٣ م تطالب الهيئة بموجبها بزكاة إضافية بمبلغ ٣,٩ مليون ريال سعودي، وقد اعترضت الشركة على هذا الربط إلا أن لجنة الاعتراض الضريبيّة الابتدائية الثانية بالرياض قد أيدت شركة طيبة شكلاً وهيئة الزكاة والدخل مضموناً. وعليه قامت الشركة بإستئناف قرار اللجنة في ٦ أكتوبر ٢٠١٦ م بعد أن قدمت ضماناً بنكيًّا بمبلغ الربط وقد صدر قرار لجنة الاستئناف جزئياً لصالح الشركة حيث تم تعديل مبلغ الربط إلى ١,٥ مليون ريال وتم سداده في شهر يناير ٢٠٢١ م وتم الغاء خطاب الضمان في مارس ٢٠٢١ م. كما قامت الشركة بتقديم إقراراتها الزكوية للأعوام من ٢٠١٤ م إلى ٢٠١٩ م وتم استلام ربط معدل من الهيئة خلال عام ٢٠٢٠ م عن عام ٢٠١٤ م تطالب بفروقات زكوية بمبلغ ٤٤ ألف ريال سعودي وتم سدادها من قبل الشركة، كما استلمت الشركة خلال عام ٢٠٢٠ م ربوطات الهيئة عن الأعوام من ٢٠١٥ م حتى ٢٠١٨ م تطالب فيه بفروقات زكوية بمبلغ إجمالي عن تلك السنوات قدره ٨,١ مليون ريال سعودي وعلى إثر دراسة الربط من قبل الشركة ومستشارها الزكوي تم تقديم اعتراض عليه أمام لجنة الفصل في المخالفات والمنازعات الضريبية خلال المهلة القانونية لذلك. أصدرت الهيئة الربط الزكوي المعدلة عن السنوات المذكورة أعلاه بمبلغ ٧,٩ مليون ريال سعودي، وتم تقديم اعتراض عليه أمام لجنة الفصل في المخالفات والمنازعات الضريبية خلال المهلة القانونية لذلك ولم يتم تحديد موعد جلسة الاستئناف حتى تاريخه.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)  
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م  
(بالريال السعودي)  
١٢ - الزكاة (تتمة)

### ٣-١٢ الموقف الزكوي لشركات المجموعة (تتمة)

خلال عام ٢٠٢٠م إستلمت شركة النراع المكين الصناعية (فرع شركة طيبة للاستثمار) الربوط الزكوية التقديرية من الهيئة العامة للزكاة والدخل عن عامي ٢٠١٧م و ٢٠١٨م والتي تظهر زكاة إضافية بمبلغ ٤٠ مليون ريال سعودي لعام ٢٠١٧م و بمبلغ ٤٠ مليون ريال سعودي لعام ٢٠١٨م، قامت الشركة بالإعتراض على كلا الربطين أمام لجنة الفصل في المخالفات والمنازعات الضريبية ولا تعتقد إدارة الشركة أنها بحاجة لعمل أي مخصص إضافي لأن شركة النراع المكين تم تحويلها لفرع لشركة طيبة في عام ٢٠١٤م ومنذ ذلك الوقت يتم تزكيتها ضمن الإقرار الزكوي لشركة طيبة.

كما أصدرت الهيئة العامة للزكاة والدخل ربطين عن عامي ٢٠١٤م و ٢٠١٥م لشركة العقيق وطالبت بفروقات زكوية بمبلغ ٧,٦ مليون ريال سعودي و ١ مليون ريال سعودي على التوالي، قامت الشركة بتكوين مخصص بإجمالي تلك الفروقات خلال عام ٢٠١٨م كما تم تقديم إعتراض على الربطين المذكورين إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل ثم تم تصعيد الإعتراض إلى لجنة الإعتراض الزكوية والضريبية وصدر قرار اللجنة الإبتدائية عليه، تبع ذلك استئناف الشركة على قرار اللجنة الإبتدائية مع تقييم ضمان مالي بإجمالي المبلغ، خلال عام ٢٠٢٠م تم تسجيل الاستئناف لدى اللجنة الاستئنافية للمخالفات والمنازعات الضريبية والتي أصدرت قرارها بتاريخ ١٨ أكتوبر ٢٠٢٠م والذي تم بموجبه تأييد الشركة في معظم البنود المختلف عليها وبناء عليه تم عكس مبلغ ٧,٩ مليون ريال من مخصص الزكاة المكون سابقاً لها الغرض وتم الغاء خطاب الضمان المقدم للهيئة في أبريل ٢٠٢١م.

#### الشركة العربية للمناطق السياحية - أراك

قدمت وسدلت الشركة الإقرار الزكوي عن العام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وحصلت على شهادة زكاة صالحة لغاية ٣٠ أبريل ٢٠٢٢م.

كما قامت الشركة بسداد فروقات زكوية عن الرابط النهائي المستلم لعام ٢٠١٣م البالغة ٢,٥ مليون ريال سعودي خلال عام ٢٠١٤م كما قدمت اعتراضاً للهيئة عن هذا الرابط، تم تصعيد الإعتراض عن ربط عام ٢٠١٣م إلى لجنة الإعتراض الإبتدائية الزكوية الضريبية الأولى بجدة وقد أصدرت اللجنة قرارها بشأن الإعتراض المقدم من الشركة، ثم استأنفت الشركة على قرار اللجنة الإبتدائية وتم تسجيل الاستئناف لدى الأمانة العامة للجان الفصل في المخالفات والمنازعات الضريبية والتي أصدرت قرارها لصالح الشركة خلال عام ٢٠٢٠م وتم تسجيل المبلغ كمديونية على الهيئة.

كما قامت الشركة خلال عام ٢٠٢٠م بتسوية وسداد الربوط الزكوية للأعوام ٢٠١٦م، ٢٠١٧م، ٢٠١٨م ضمن مبادرة الإفصاح للسنوات من الهيئة والتي ترتب عليها سداد ٢٤٦ ألف ريال سعودي عن جميع سنوات التسوية.

#### شركة طيبة للتنمية الزراعية - تادك

قامت شركة طيبة للتنمية الزراعية - تادك بتقديم وسداد الإقرار الزكوي عن العام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وحصلت على شهادة زكاة صالحة لغاية ٣٠ أبريل ٢٠٢٢م، كما أصدرت الهيئة العامة للزكاة والدخل الربوطات النهائية للشركة حتى عام ٢٠١٨م.

#### شركة طود لإدارة وتسويق العقار

أصدرت الهيئة العامة للزكاة والدخل الربوطات النهائية للشركة حتى عام ٢٠١٧م، قامت الشركة بتقديم وسداد الإقرارات الزكوية عن الأعوام ٢٠١٨ و ٢٠١٩، قامت الشركة بتقديم وسداد الإقرار الزكوي عن العام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وحصلت على شهادة زكاة صالحة إلى ٣٠ أبريل ٢٠٢٢م.

## ١٣ - الأدوات المالية

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

- في السوق الرئيسي للأصل أو للالتزام،
- في السوق الأكثر ملائمة للموجودات والمطلوبات في حالة عدم وجود سوق رئيسي،

يجب أن يكون السوق الأكثر ملائمة متاح بالنسبة للمجموعة.

يتم قياس القيمة العادلة للأصل أو للالتزام باستخدام الإفتراضات التي قد يستخدمها المشاركين في السوق عند تسعير الأصل أو للالتزام وبافتراض أن المشاركين يعملون لأفضل ما في صالحهم.

يؤخذ في الاعتبار عند قياس القيمة العادلة للأصل 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 تتوفّر لها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة، وتعترف بزيادة استخدام المدخلات المتعلقة التي يمكن ملاحظتها وتقليل استخدام المدخلات 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.

## إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة) للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (بالريال السعودي)

١٣ - الأدوات المالية (تتمة)

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 تقريري معقوله للقيمة العادلة.

۳۱ دیسمبر ۲۰۲۰ م

٣١ مارس ٢٠٢١

القيمة العادلة من خال الدخل الشامل		القيمة من خال الأخر		القيمة العادلة من خال الدخل الشامل الآخر		القيمة العادلة من خال قاعدة الدخل		المجموع		الموجودات المالية
قيمة الدخل الشامل	قيمة الدخل الأخر	قائمة الدخل	التكلفة المطفأة	المجموع	القيمة العادلة من خال الدخل الشامل الآخر	خال قاعدة الدخل	التكلفة المطفأة	المجموع	موجودات مالية بالقيمة العادلة	
٩٣٢,١٠٨,٢٦١	-	-	-	٩٣٢,١٠٨,٢٦١	١,١٥٩,٧٠٠,٠١٠	-	-	١,١٥٩,٧٠٠,٠١٠	٤٣,٠٥٢,٣٩٤	
-	-	١٨,٩٤٢,٥١٢	١٨,٩٤٢,٥١٢	-	-	-	٤٣,٠٥٢,٣٩٤	٤٣,٠٥٢,٣٩٤	نجم مدينة تجارية	
-	-	١٩,٢٣٧,٢٣١	١٩,٢٣٧,٢٣١	-	-	-	١٩,٢٣٧,٢٣١	١٩,٢٣٧,٢٣١	مستحق من اطراف ذات علاقه	
-	-	١٢٤,٠٣٠,١١٣	١٢٤,٠٣٠,١١٣	-	-	-	٢٩٣,١٥٩,٢٤٤	٢٩٣,١٥٩,٢٤٤	نقد وما في حكمه	
-	-	٢٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	مرابحات قصيرة الأجل	
<b>٩٣٢,١٠٨,٢٦١</b>	<b>-</b>	<b>٣٨٢,٢٠٩,٨٥٦</b>	<b>١,٣١٤,٣١٨,١١٧</b>	<b>١,١٥٩,٧٠٠,٠١٠</b>	<b>-</b>	<b>٣٧٥,٤٤٨,٨٦٩</b>	<b>١,٥٣٥,١٤٨,٨٧٩</b>	<b>المجموع</b>		

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م  
(بالريال السعودي)

#### ٤- ربحية (خسارة) السهم

##### ربحية (خسارة) السهم الأساسية

يتم إحتساب ربحية (خسارة) السهم الأساسية بناءً على الربح القابل للتوزيع للمساهمين للأسهم العادية وباستخدام المتوسط المرجح  
لعدد الأسهم العادية القائمة بتاريخ القوائم المالية والبالغة ١٦٠,٤٥٧,٤٨٣ سهم (٣١ مارس ٢٠٢٠ م : ١٦٠,٤٥٧,٤٨٣ سهم)،

##### ربحية (خسارة) السهم المخفضة

يتم إحتساب ربحية (خسارة) السهم المخفضة بناءً على الربح القابل للتوزيع للمساهمين للأسهم العادية والمتوسط المرجح لعدد  
الأسهم العادية القائمة والبالغة ١٦٠,٤٥٧,٤٨٣ م (٣١ مارس ٢٠٢٠ م : ١٦٠,٤٥٧,٤٨٣ سهم) بعد تعديل أثر التخفيض  
المحتمل للأسهم العادية إن وجد،

خلال الفترة لا يوجد معاملات تؤدي إلى تخفيض ربحية (خسارة) السهم وبالتالي فإن ربحية السهم المخفض لا تختلف عن ربحية  
(خسارة) السهم الأساسية،

#### ٥- توزيعات أرباح مستحقة

وافقت الجمعية العامة العادية التاسعة والثلاثون بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠٢١ م على توصية مجلس الإدارة بتاريخ ١٦ ديسمبر ٢٠٢٠  
م لتوزيع أرباح عن النصف الثاني من عام ٢٠٢٠ م بما يعادل ما نسبته ٥٪ من رأس المال بمبلغ ٨٠,٢ مليون ريال سعودي  
بواقع ٥٠,٥٠ ريال سعودي للسهم الواحد،

وفيما يلي الحركة في حساب توزيعات الأرباح المستحقة :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مراجعة)
١٠٢,٤٥٣,٧٨٩	١٠٧,٩٣٥,٤٤٣
١٥٢,٤٣٤,٦٠٩	٨٠,٢٢٨,٧٤٢
(١٤٦,٩٥٢,٩٥٥)	(٢٤٢,٣٨١)
<b>١٠٧,٩٣٥,٤٤٣</b>	<b>١٨٧,٩٢١,٨٠٤</b>

الرصيد في ١ يناير  
أرباح معلن عنها خلال الفترة / السنة  
المسدود من توزيعات الأرباح خلال الفترة / السنة  
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

يحتفظ بالنقد المقيد بقيمة ٩٣,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م في حسابات بنكية منفصلة عن الحسابات التشغيلية  
والغير متاحة للاستخدام العام للمجموعة.

#### ٦- التغيرات الموسمية

إن نتائج الأعمال لفترة الثلاثة أشهر لا تمثل بالضرورة مؤشرًا دقيقًا 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 وتتحفظ  
الإيرادات بعض الشيء خلال بقية أيام السنة وتنعكس هذه التغيرات على النتائج المالية لأعمال المجموعة خلال السنة، وعليه فإن  
نتائج الأعمال لهذه الفترة الأولية قد لا تمثل مؤشرًا دقيقًا عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة.

## ١٧-تأثير كوفيد - ١٩

تم تأكيد انتشار فيروس كورونا (كوفيد-١٩) عبر العديد من المناطق الجغرافية في بدايات سنة ٢٠٢٠ م، مما تسبب في عدم وجود تيقن جوهري حول الاقتصاد الكلي، وتعطل الأعمال والأنشطة الاقتصادية، خلال شهر مارس ٢٠٢٠ م، اتخذت حكومة المملكة العربية السعودية العديد من المبادرات حتى وصلت لما بعد مارس ٢٠٢٠ م لاحتواء انتشار الفيروس والتي تضمنت فرض قيود على السفر والتجمعات وفرض أوقات حظر التجول.

إن مدى تأثير جائحة فيروس كورونا على أعمال المجموعة وعملياتها ونتائجها المالية مؤكدة ولكن غير محدد المقدار وتتوقف على العديد من العوامل والتطورات المستقبلية التي قد لا تتمكن المجموعة من تقديرها بشكل موثق خلال الفترة الحالية. وتتضمن تلك العوامل معدل انتقال الفيروس ومدة تفشي المرض والإجراءات الاحترازية التي قد تتخذها السلطات الحكومية للحد من انتشار الوباء، وتتأثر تلك الإجراءات على النشاط الاقتصادي، وتتأثرها على أعمال عمال المجموعة والعوامل الأخرى.

وعلى الرغم من صعوبة التنبؤ الآن بمستوى التأثير الكلي ومداه على الأعمال والاقتصاد، إلا أن إدارة المجموعة قامت بعمل تقدير لمدى التأثير، على عمليات المجموعة الكلية، وقادت بتقدير متطلبات السيولة وأعمالها التجارية بما في ذلك قيود السفر والطلب على عقارات المجموعة,,, الخ، ولا يمكن للمجموعة أن تؤكد أن افتراضاتها المستخدمة في التقديرات أعلاه ستكون صحيحة نتيجة مثل هذه المواقف غير المؤكدة، إضافة لذلك، فإن حجم ومدة وسرعة الوباء العالمي غير مؤكدين، وبالتالي، اتخذت الإدارة خطوات عدة للتخفيف من تأثيرات الوباء بما في ذلك إجراءات تقليص النفقات، كما قامت إدارة المجموعة بإعادة احتساب خسائر الائتمان المتوقعة من خلال إدخال عوامل الاقتصاد الكلي وعليه فإن مخصص خسائر الائتمان كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م بلغ ٨١,٨ مليون ريال سعودي، والتوقف عن تسجيل أيرادات الإيجار المتوقع عدم استمراريتها أو تحصيل أيرادتها. كما قامت أيضاً بتقدير وضع التدفقات النقدية بما في ذلك التسهيلات البنكية واستمرارية عقود الإيجار القائمة وجاهزية الإجراءات التشغيلية عند تحسن الوضع.

وعلى ضوء الضبابية الحالية فإن أي تغيرات مستقبلية في الافتراضات والتقديرات يمكن أن تؤدي إلى نتائج قد تتطلب إجراء تعديلات جوهيرية على القيم الدفترية المدرجة للموجودات أو المطلوبات المتأثرة بهذه النتائج وذلك في الفترات المستقبلية، إن إدارة المجموعة سوف تستمرة في تقييم التأثير بناءً على التطورات المنظورة، وستقوم بإطلاع المساهمين بالمستجدات بمفرد توفر المزيد من المعلومات، كذلك، وبناءً على المركز المالي وتقدير السيناريوهات المحتملة، لا تعتقد الإدارة وجود أي مخاطر جوهيرية تتعلق بمبدأ الاستمرارية.

## ١٨-أرقام المقارنة

أعيد تصنيف بعض أرقام المقارنة للفترة لتتوافق مع العرض في الفترة الحالية.