

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
مع
تقرير مراجع الحسابات المستقل

تقرير مراجع الحسابات المستقل

للسادة مساهمي شركة طيبة القابضة

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية الموحدة لشركة طيبة القابضة "الشركة" والشركات التابعة لها "المجموعة" شركة مساهمة سعودية، والتي تشمل قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م، والقوائم الموحدة للربح أو الخسارة، والدخل الشامل، والتغيرات في حقوق الملكية، والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية الموحدة، المكونة من ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى.

وفي رأينا، إن القوائم المالية الموحدة المرفقة تعرض بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م، وأدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية لتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية الموحدة" في تقريرنا هذا. ونحن مستقلون عن المجموعة وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية الموحدة، وقد التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

لفت انتباه - أرقام المقارنة

نود ان نلفت الانتباه إلى الإيضاح رقم (٢٠) من الإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية والذي يشير إلى أن أرقام المقارنة المعروضة كما في وعن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م قد تم تعديلها. ولم يتم تعديل رأينا فيما يتعلق بهذا الأمر.

أمر آخر - متعلق بأرقام المقارنة

تم مراجعة القوائم المالية الموحدة للمجموعة كما في وعن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، مستبعداً منها التعديلات المشار إليها في الإيضاح رقم (٢٠)، بواسطة مراجع حسابات آخر والذي أبدى رأياً غير معدل بتاريخ ٢٢ مارس ٢٠١٨م.

وكجزء من مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة للمجموعة كما في وعن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م، لقد راجعنا أيضاً التعديلات المبينة في الإيضاح رقم (٢٠) والتي طبقت لتعديل أرقام المقارنة المعروضة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م. لم نتعاقد لمراجعة أو فحص أو لتطبيق أية إجراءات تتعلق بالقوائم المالية الموحدة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، بخلاف ما يتعلق بالتعديلات المشار إليها بالإيضاح رقم (٢٠)، وبالتالي فإننا لا نبدى رأياً أو إستنتاجاً أو أي شكل آخر من التأكيد بشأن القوائم المالية الموحدة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م ككل. ومع ذلك، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن التعديلات المشار إليها في الإيضاح رقم (٢٠) غير مناسبة أو قد طبقت بشكل غير سليم.

تقرير مراجع الحسابات المستقل

للسادة مساهمي شركة طيبة القابضة (بتبع)

أمور المراجعة الرئيسية

أمور المراجعة الرئيسية هي تلك الأمور التي اعتبرناها، بحسب حكمنا المهني، الأكثر أهمية عند مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة للفترة الحالية. وقد تم تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة ككل، وعند تكوين رأينا، ولا نبدي رأياً منفصلاً في تلك الأمور.

إثبات الإيرادات

الإيضاح رقم (٤) الخاص بالسياسة المحاسبية المتعلقة بالاعتراف بالإيرادات وكذلك الإيضاح رقم (٢٩) من الإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية الموحدة.

أمر مراجعة رئيسي	كيفية معالجة الأمر أثناء مراجعتنا
قامت المجموعة بإثبات إيرادات بإجمالي مبلغ ٤٤٣ مليون ريال سعودي عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (٢٠١٧م: ٤٥٧ مليون ريال سعودي). تتكون الإيرادات الرئيسية للمجموعة من إيرادات تأجير عقارات وإيرادات الصيانة وإيرادات النشاط السياحي.	قمنا بإجراءات المراجعة التالية من بين إجراءات أخرى:
نعترف المجموعة بالإيرادات عندما تقوم بتحويل السيطرة على السلعة أو الخدمة إلى العميل على مدى زمني أو عند نقطة زمنية.	- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية الخاصة بالمجموعة عند إثبات الإيرادات بالأخذ بالاعتبار متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥).
يتم اعتبار إثبات الإيرادات أمر مراجعة رئيسي، حيث تعتبر الإيرادات أحد المؤشرات الجوهرية لقياس أداء المجموعة، ويترتب على ذلك وجود مخاطر متصلة من خلال إثبات الإيرادات بأكثر من قيمتها الفعلية.	- تقييم التصميم والتفويض واختبار مدى كفاءة إجراءات الرقابة الخاصة بالمجموعة بما في ذلك إجراءات الرقابة الخاصة بمكافحة الغش لإثبات الإيرادات وفقاً لسياسة المجموعة.
بالإضافة إلى ذلك فقد قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٥) الإيرادات من العقود مع العملاء وتغيير السياسة المحاسبية الخاصة بإثبات الإيرادات إعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨م (راجع إيضاح ٣).	- اختبار عينة من معاملات إثبات الإيراد والتي تتم بالقرب من نهاية السنة لتقييم ما إذا تم الاعتراف بالإيرادات في الفترة الصحيحة.
	- القيام بإجراءات تحليلية مفصلة لإيرادات السنة الحالية مقارنة بالسنة السابقة وتحليل الاتجاهات مع الأخذ في الاعتبار حجم المبيعات ومتوسط الأسعار وفهمنا لظروف السوق الحالية، وعند الضرورة، قمنا بمزيد من الاستفسارات والاختبارات.
	- قمنا على أساس العينة بالاختبار المستندي للإيرادات المثبتة مع المستندات المؤيدة.
	- استعلمنا من ممثلي الإدارة بشأن معرفتهم بمخاطر الغش وعن ما إذا كانت هناك حالات غش فعلية.
	- تقييم الإفصاحات التي تم إجراؤها فيما يتعلق بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٥) من خلال الأخذ بالاعتبار المتطلبات ذات الصلة بالمعيار.

تقرير مراجع الحسابات المستقل

للملادة مساهمي شركة طيبة القابضة (يتبع)

تقييم الاستثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

يرجى الرجوع إلى الإيضاح رقم (٤) المتعلق بالمهامة المحاسبية الخاصة بالاستثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية وكذلك الإيضاح رقم (١٢) المتعلق بالإفصاح عن استثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية.

أمر مراجعة رئيسي

كيفية معالجة الأمر أثناء مراجعتنا

قمنا بإجراءات للمراجعة التالية من بين إجراءات أخرى:

- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية الخاصة بالمجموعة لقياس الاستثمارات المحاسب عنها بطريقة حقوق الملكية تمثيلاً مع متطلبات المعايير الدولية للتقرير المالي.
- تقييم تصميم وتنفيذ واختبار مدى كفاءة الضوابط الرئيسية المتعلقة بإجراءات المجموعة بالاعتراف والقياس اللاحق للشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية بما في ذلك إثبات حصة المجموعة من نتائج الاستثمارات وإثبات الهبوط في القيمة.
- استخدام مختصي التقييمات الداخلية لدينا لتقييم الافتراضات الرئيسية المستخدمة من قبل الإدارة عند احتسابها للقيمة قيد الاستخدام، بما في ذلك توقعات التدفقات النقدية ومعدلات الخصم. كما قمنا بتقييم مدى معقولية الافتراضات الإدارية الهامة المتعلقة بالتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة ومعدلات النمو والخصم.
- مقارنة الافتراضات الإدارية وتطبيق فهمنا للظرة المستقبلية للأعمال من المصادر الداخلية والخارجية ومقارنة التوقعات مع الخبرة التاريخية.
- التحقق من مدى دقة واكتمال المعلومات المقدمة من الإدارة والتي استخدمت كأساس لتقييمها.
- الأخذ بالاعتبار مدى كفاية الإفصاحات التي قامت بها المجموعة فيما يتعلق بتقييم الاستثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية وفقاً للمعايير المحاسبية المطبقة.

بلغت القيمة الدفترية للاستثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية ١١٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (٢٠١٧ م: ١٤٩ مليون ريال سعودي).

تعرض المجموعة لمخاطر الانخفاض في قيمة استثماراتها في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية. وتأخذ إدارة المجموعة بالاعتبار ما إذا كان هناك أي مؤشرات على الانخفاض في قيمة الاستثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية، وتجري اختبارها للتحقق من الانخفاض في القيمة لتقييم مدى إمكانية استرداد هذه الاستثمارات باستخدام نموذج القيمة قيد الاستخدام، يتطلب تقييم الانخفاض في قيمة هذه الاستثمارات ممارسة تقديرات وافتراضات من قبل الإدارة.

تم اعتبار الانخفاض في قيمة الاستثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية أمر رئيسي للمراجعة نظراً للأحكام والافتراضات الهامة عند تقييم الانخفاض في القيمة.

تقرير مراجع الحسابات المستقل

للسادة مساهمي شركة طيبة القابضة (بتبع)

الانخفاض في قيمة الممتلكات والآلات والمعدات والعقارات الاستثمارية

الإيضاح رقم (٤) للسياسة المحاسبية المتعلقة بانخفاض قيمة الموجودات غير المالية والإيضاح رقم (٧)، (١٠) من الإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية.

أمر مراجعة رئيسي

كيفية معالجة الأمر أثناء مراجعتنا

- كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م بلغت القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات، والقيمة الدفترية للعقارات الاستثمارية ١,٧٦٤ مليون ريال سعودي و ٤١٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٧م: ١,٨١٤ مليون ريال سعودي و ٤٢٢ مليون ريال سعودي) على التوالي.
- وفقاً لمتطلبات معايير المحاسبة ذات الصلة، يتعين على المجموعة تقييم مؤشرات انخفاض في قيمة الممتلكات والآلات والمعدات والعقارات الاستثمارية بشكل مستمر.
- كجزء من تقييمها، تقوم المجموعة بمراجعة كلاً من المؤشرات الداخلية والخارجية للانخفاض في القيمة بما في ذلك على سبيل المثال لا الحصر الإيرادات الناتجة من الموجودات والتلف المادي للموجودات وأداء الموجودات وظروف السوق الحالية.
- تم اعتبار الانخفاض في قيمة الممتلكات والآلات والمعدات والعقارات الاستثمارية أمر مراجعة رئيسي، حيث أن تقييم الانخفاض يتطلب من الإدارة ممارسة الحكم الشخصي واستخدام افتراضات وتقديرات جوهرية قد تكون غير مؤكدة في طبيعتها.
- قمنا بإجراءات المراجعة التالية من بين إجراءات أخرى:
 - اختبار تصميم وتطبيق إجراءات الرقابة الداخلية المتعلقة بتحديد مؤشرات الانخفاض بالقيمة وتقدير الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية.
 - الحصول على دراسة معتمدة من إدارة المجموعة حول مدى وجود مؤشرات على وجود انخفاض في قيمة الممتلكات والآلات والمعدات والعقارات الاستثمارية وكذلك دراسة صافي التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من خلال الممتلكات والآلات والمعدات. وتم تقييم مدى معقولية الافتراضات والأسس التي تم الاعتماد عليها لإعداد دراسة التدفقات النقدية المستقبلية المعتمدة من إدارة المجموعة.
 - قمنا بالحصول على دراسة مقيم عقاري مستقل معين من إدارة المجموعة وقمنا بتقييم مؤهلات وخبرات المقيم المستقل الذي قام بتحديد القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية.
 - استخدام المتخصصين لدينا لاختبار الافتراضات الرئيسية التي استخدمتها الإدارة لإحساب القيمة القابلة للاسترداد.
 - الاطلاع على محاضر إجتماعات مجلس الإدارة والتأكد من عدم وجود قرارات تتعلق بالتخلص من الممتلكات والآلات والمعدات والعقارات الاستثمارية خلال السنة الحالية.

تقرير مراجع الحسابات المستقل

للسادة مساهمي شركة طيبة القابضة (يتبع)

المعلومات الأخرى

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى. وتشمل المعلومات الأخرى المعلومات الواردة في التقرير السنوي، ولكنها لا تتضمن القوائم المالية الموحدة وتقريرنا عنها، ومن المتوقع أن يكون التقرير السنوي متاح لنا بعد تاريخ تقريرنا هذا.

ولا يغطي رأينا في القوائم المالية الموحدة المعلومات الأخرى، ولا نُبدي أي شكل من أشكال استنتاجات التأكيد فيما يخص ذلك.

ويخصوص مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى المشار إليها أعلاه عندما تصبح متاحة، وعند القيام بذلك، نأخذ بعين الاعتبار ما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متسقة بشكل جوهري مع القوائم المالية الموحدة، أو مع المعرفة التي حصلنا عليها خلال المراجعة، أو يظهر بطريقة أخرى أنها محرفة بشكل جوهري.

عند قراءتنا للتقرير السنوي، عندما يكون متاحاً لنا، إذا تبين لنا وجود تحريف جوهري فيه، فإنه يتعين علينا إبلاغ الأمر للمكلفين بالحوكمة.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية الموحدة

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، والأحكام المعمول بها في نظام الشركات ونظام الشركة الأساسي، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية موحدة خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية الموحدة، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة المجموعة على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية، وعن الإفصاح، بحسب ما هو مناسب، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية واستخدام مبدأ الاستمرارية كأساس في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية المجموعة أو إيقاف عملياتها، أو عدم وجود بديل واقعي سوى القيام بذلك.

إن المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في المجموعة.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية الموحدة

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية الموحدة ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن أي تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية الموحدة.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. وعلينا أيضاً:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية الموحدة، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لادّعاء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضلّة أو تجاوز إجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية بالمجموعة.

تقرير مراجع الحسابات المستقل

للسادة مساهمي شركة طيبة القابضة (يتبع)

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية الموحدة (يتبع)

- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قلمت بها الإدارة.
 - استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية كأساس في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة المجموعة على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري، فإنه يتعين علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية الموحدة، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإنه يتعين علينا تعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف المجموعة عن الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية.
 - تقييم العرض العام، وهيكلي ومحتوى القوائم المالية الموحدة، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية الموحدة تعبر عن المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً بصورة عادلة.
 - الحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشآت أو الأنشطة التجارية ضمن المجموعة، لإبداء رأي حول القوائم المالية الموحدة. ونحن مسؤولون عن التوجيه والإشراف وأداء عملية المراجعة للمجموعة. ونظل الجهة الوحيدة المسؤولة عن رأينا في المراجعة.
- لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة، من بين أمور أخرى، بشأن النطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في أنظمة الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال المراجعة لشركة طيبة القابضة "الشركة" والشركات التابعة لها "المجموعة".
- كما زدنا المكلفين بالحوكمة ببيان يفيد بأننا قد التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلالية، وأبلغناهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد نعتقد بشكل معقول أنها تؤثر على استقلالنا، وإجراءات الوقاية ذات العلاقة، إذا تطلب ذلك.
- ومن ضمن الأمور التي تم إبلاغها للمكلفين بالحوكمة، نقوم بتحديد تلك الأمور التي اعتبرناها الأكثر أهمية عند مراجعة القوائم المالية الموحدة للفترة الحالية، والتي تُعد أمور المراجعة الرئيسية. ونوضح هذه الأمور في تقريرنا ما لم يمنع نظام أو لائحة الإفصاح العلني عن الأمر، أو عندما نرى، في ظروف نادرة للغاية، أن الأمر ينبغي ألا يتم الإبلاغ عنه في تقريرنا لأن التبعات السلبية للقيام بذلك من المتوقع بدرجة معقولة أن تفوق فوائد المصلحة العامة المترتبة على هذا الإبلاغ.

عن / كي بي ام جي القوزان وشركاه
محاسبين ومراجعين قانونيين

ناصر أحمد الشطيري
رقم الترخيص ٤٥٤

جدة في ٣ رجب ١٤٤٠ هـ
الموافق ١٠ مارس ٢٠١٩ م

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٢٠١٧م	٢٠١٨م	إيضاح
(معدة إيضاح رقم ٢٠)		
١,٨١٣,٨٤٣,٣٧٢	١,٧٦٤,٤٣٣,٢٦٥	٧ الموجودات
١,٣٦٩,٧٢١	٩٦٦,٣٨٠	٨ ممتلكات والآلات ومعدات
٢,٥١٨,٢٥٣	٢,٦٧٨,٥٢٤	٩ موجودات غير ملموسة
٤٢١,٦٣٥,٧١٠	٤١٧,٠٥٧,٩٧٢	١٠ موجودات حيوية
١,٢٤٣,٠٩٨,٨٠٠	٨٨٥,٨٣٧,٢٥٧	١١ عقارات استثمارية
١٤٨,٥٣٥,٢٨٨	١١٦,٠٥٦,٦٧٢	١٢ استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٥,٠٠٠,٠٠٠	-	١٣ استثمارات في شركات مستمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٣,٦٣٦,٠٠١,١٤٤	٣,١٨٧,٠٣٠,٠٧٠	١٤ مبيعات طويلة الأجل
		١٥ الموجودات غير المتداولة
٦,٤٠٤,٤٥٤	٦,٥٣٩,٤١٢	١٦ مخزون
١٥,٢٠٠,٣٦٦	٢٠,٩٢٠,٩٤٠	١٧ دعم مدينة تجارية
٥١,٦٨٧,٢٤٧	٢٣,٥٠٧,١٢٠	١٨ مستحق من أطراف ذات علاقة
٢٣٦,٠٠٠,٠٠٠	٥١٦,٠٠٠,٠٠٠	١٩ مبيعات قصيرة الأجل
٣٠,٩٦٨,٨٠٨	٣٩,٨٦٣,٦١٣	٢٠ مدفوعات مقدما وارصدة مدينة أخرى
٢٧٢,٤٤٨,٨٦٩	٣٧٨,٩٧٤,٤٨١	٢١ النقد وما في حكمه
٦١٢,٧٠٩,٧٤٤	٩٨٥,٧٩٥,٢٦٦	٢٢ الموجودات المتداولة
٤,٢٤٨,٧١٠,٨٨٨	٤,١٧٢,٨٢٥,٣٣٦	٢٣ إجمالي الموجودات
١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٤ حقوق الملكية
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥ رأس المال
١٠٦,٤٦٨,٥٨٠	١٠٦,٤٦٨,٥٨٠	٢٦ احتياطي نظامي
(٣٦٦,٥٦٣,٩٦٥)	(٢٣٩,٨١٧,١٤٥)	٢٧ احتياطي آخر
١,٣٥٤,٨٤١,٦٣٧	١,٢١١,٦٧٧,٢٤٧	٢٨ احتياطيات
٣,٥٩٤,٧٤٦,٧٥٢	٣,٥٧٨,٣٩٨,٩٨٢	٢٩ ارباح مبقاة
٢٦٤,٣١٩,٩٨٩	٢٦١,٦٠١,٢٧٨	٣٠ حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة
٣,٨٥٩,٠٦٦,٢٤١	٣,٨٣٩,٩٩٩,٩٦٠	٣١ حقوق الملكية غير المسيطرة
		٣٢ إجمالي حقوق الملكية
٢٢,٥٦٦,٥٥٥	١٥,٩٨٣,٠٠٠	٣٣ المتطلبات
١,٥٦٤,٧١٤	١,١٥٦,٢٩٦	٣٤ منافع الموظفين
٢٤,١٣١,٢٦٩	١٦,٨٣٩,٢٩٦	٣٥ التزامات مقابل عقد تأجير تمويلي
١,٤٧٦,٨٨٨	١,٦٨٢,٤٩٤	٣٦ التزامات مقابل عقد تأجير تمويلي
-	٦٧,٨٢٤,٠٠٠	٣٧ مخصص مقابل ضمان مالي
١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	-	٣٨ قروض وتسهيلات
١١٢,٣٠٦,٥٧٩	١٠٤,٧٧٠,٥٣٢	٣٩ ذمم دائنة تجارية وارصدة دائنة أخرى
١٠٣,٦٠٥,١٦٥	١٠٩,١٥١,٧٢١	٤٠ دائنات توزيعات أرباح
١٩٤,٩١٦	-	٤١ مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٢٢,٩٢٩,٨٣٠	٣٢,٦٢٧,٣٣٣	٤٢ الزكاة المستحقة
٣٦٥,٥١٣,٣٧٨	٣١٦,٠٥٦,٠٨٠	٤٣ المتطلبات المتداولة
٣٨٩,٦٤٤,٦٤٧	٣٣٢,٨٩٥,٣٧٦	٤٤ إجمالي المتطلبات
٤,٢٤٨,٧١٠,٨٨٨	٤,١٧٢,٨٢٥,٣٣٦	٤٥ إجمالي حقوق الملكية والمتطلبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٤٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة. تمت الموافقة على اصحاح هذه القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٩ جمادى الثاني ١٤٤٠هـ (الموافق ٦ مارس ٢٠١٩م) وتم توقيعها بالتبعية عنهم من قبل:

التوقيع / وليد محمد العيسى
رئيس مجلس الإدارة

المهندس / قاسم عيسى
الرئيس التنفيذي للشركة

الأستاذ / أحمد مهند جابر
مدير الشؤون المالية

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٢٠١٧م (معدلة ليضاح رقم ٢٠)	٢٠١٨م	إيضاح
٤٥٧,٠٥٥,٦٠٥	٤٤٣,١٦٧,٩٥٤	٢٩ الإيرادات
(١٨٥,٠٠١,٣٥٤)	(١٧٩,٠٦٥,٢٤٣)	٣٠ تكلفة الإيرادات
٢٧٢,٠٥٤,٢٥١	٢٦٤,١٠٢,٧١١	مجموع الربح
(٧,٢٠٠,٠٧٩)	(٥,٣٤١,١٧٦)	٣١ مصروفات بيع وتسويق
(٥٠,٣٧٦,٥٥٤)	(٥٤,٤٠١,٦١٣)	٣٢ مصروفات عمومية وإدارية
(٤,٨٠٠,٥٤٥)	(٤١,٩٥٥,٣٤٦)	٣٣ مصروفات التشغيل الأخرى
٢٠٩,٦٧٧,٠٧٣	١٦٢,٤٠٤,٠٧٦	الربح من التشغيل
٣٤,٠٦٦,٩٣٢	٣٠,١٧٦,٢٨٧	٣٤ توزيعات أرباح من إستثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة المعدلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٧١,٨٦٩,٦٦٩)	(١٦,٥٩٧,٦٧٧)	١٢ حصة المجموعة من نتائج شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
(١,٢٩١,٣٥١)	(٣,٠٠١,٧٢٢)	أعباء تمويلية
١٢,٨٩٢,٢١٤	(٦٧,٤٧٤,٥٧٧)	٣٥ (مصروفات) / إيرادات أخرى - بالصادفي
١٨٣,٤٧٥,١٩٩	١٠٥,٥٠٦,٣٨٧	الربح قبل الزكاة
(١٨,٠٧٦,٧٧١)	(٢٩,٥٣٩,٠٨٨)	٢٨ الزكاة
١٦٥,٣٩٨,٤٢٨	٧٥,٩٦٧,٢٩٩	ربح السنة
١٤٦,٠٣١,٧٤٣	٦٤,٣٤٥,٠٠٢	ربح السنة العائد إلى:
١٩,٣٦٦,٦٨٥	١١,٩٢٢,٢٩٧	مساهمي الشركة
١٦٥,٣٩٨,٤٢٨	٧٥,٩٦٧,٢٩٩	حقوق الملكية غير المسيطرة
٠,٩٧	٠,٤٣	٣٦ ربحية السهم نصافي ربح السنة العائد إلى المساهمين في الشركة (بالريال السعودي):
٠,٩٧	٠,٤٣	الأساسية
		المخفضة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٤٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٩ جمادى الثاني ١٤٤٠ هـ (الموافق ٦ مارس ٢٠١٩م) وتم توقيعها بالنيابة عنهم من قبل:

الأستاذ/ أحمد مهدي جابر مدير الشؤون المالية
المهندس/ قاسم علي الميمني الرئيس التنفيذي
الدكتور/ وليد محمد العيسى رئيس مجلس الإدارة

شركة طبية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

إيضاح	٢٠١٨ م	٢٠١٧ م
		(مثلة إيضاح رقم ٢٠)
ربح السنة	٧٥,٩٦٧,٢٩٩	١٦٥,٣٩٨,٤٢٨
بنود الدخل الشامل الآخر:		
بنود أن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً في قائمة الربح أو الخسارة:		
أرباح / (خسائر) غير محققة من إستثمارات في أدوات حقوق ملكية من خلال الدخل الشامل الآخر	٦-١١ ١١٨,٦٣٩,٥٥٥	(١٠٨,٧٤٤,٣١١)
خسائر إنخفاض في قيمة إستثمارات في أدوات حقوق ملكية من خلال الدخل الشامل الآخر	٥-١١ --	(١٦,٤٦٩,٩٤٦)
إعادة قياس التزامات مبالغ الموظفين	٢٢ ٨,٧٥٣,٧٣٨	(١,٧٧٩,٥٨٩)
إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل الآخر	١٢٧,٣٨٥,٢٩٣	(١٢٦,٩٩٣,٨٤٦)
إجمالي الدخل الشامل للسنة	٢٠٣,٣٥٢,٥٩٢	٣٨,٤٠٤,٥٨٢

إجمالي الدخل الشامل للسنة العقد إلى:
مساهمي الشركة
حقوق الملكية غير المسيطرة
إجمالي الدخل الشامل للسنة

٢٠,٨٠٠,٩٠٧	١٩٠,٩٧٦,٨٠٧
١٧,٦٠٣,٦٧٥	١٢,٣٧٥,٧٨٥
٣٨,٤٠٤,٥٨٢	٢٠٣,٣٥٢,٥٩٢

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٤٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

تمت الموافقة على إعداد هذه القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٩ جمادى الثاني ١٤٤٠ هـ (الموافق ٦ مارس ٢٠١٩ م) وتم توقيعها بالقبالة عنهم من قبل:

الدكتور/ وليد محمد العيسى
رئيس مجلس الإدارة

المهندس/ قاسم عبد الله العيسى
الرئيس التنفيذي للشركة

الأستاذ/ أحمد مهدي جابر
مدير الشؤون المالية

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
(جميع المبالغ مدرجة بالآلاف السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

حقوق الملكية إجمالي	حقوق الملكية غير المسيطر	حقوق الملكية إجمالي	أرباح مضافة	احتياطيات	إجمالي آخر	إجمالي نظامي	إجمالي المال
٤٠,٧٤١,٥٥٠,٠٧٦	٢٦٦,٣٠٩,٩١٠	٣,٨٠٥,٦٤٠,٢٦٦	١,٤٤٠,٥٤٤,٨١٥	(٧٤١,٣٣٣,١٧٤)	١٠,٦٤٦,٨٠٥,٨٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
١٦٥,٣٩٨,٤٧٨	٢٩,٣٦٦,٩٨٥	١٤٦,٠٣١,٧٤٣	١٤٦,٠٣١,٧٤٣	--	--	--	--
(١٢٦,٩٩٣,٨٤٦)	(١,٧٦٣,٠١٠)	(١٢٥,٢٣٠,٨٣٦)	--	(١٢٥,٢٣٠,٨٣٦)	--	--	--
٣,٨٤٤,٤٠٥,٥٨٢	١٧,٦٠٣,١٧٥	٢,٥٨٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤٦,٠٣١,٧٤٣	(١٢٥,٢٣٠,٨٣٦)	--	--	--
٢,١٤٥,٥٥١	--	٢,١٤٥,٥٥١	٣,٤٦٥,٥٥١	--	--	--	--
٤,٨٣٩,٥٢٨	--	٤,٨٣٩,٥٢٨	٣,٤٦٥,٥٥١	--	--	--	--
(٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	(٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	--	--
(٢٢,٥٩٣,٤٩٦)	(٢٢,٥٩٣,٤٩٦)	--	--	--	--	--	--
٣,٨٥٩,٠٦٩,٢٤٦	٢٦,٣١٩,٦٨٩	٣,٥٩٢,٧٦٦,٢٥٣	١,٢٥٢,٨٤١,٢٣٧	(٢٦٦,٥٦٦,٩٦٥)	١٠,٦٤٦,٨٠٥,٨٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٣,٨٩٣,٩٧٩,٣٩١	٢٦٤,٣١٩,٩٨٩	٣,٦٢٩,٦٠٩,٤٠٧	١,٣٨٩,٧٠٤,٧٨٧	(٣٦٦,٥٦٦,٩٦٥)	١٠,٦٤٦,٨٠٥,٨٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
(٣٤,٨٦٦,١٥٠)	--	(٣٤,٨٦٦,١٥٠)	(٣٤,٨٦٦,١٥٠)	--	--	--	--
٣,٨٥٩,٠٦٩,٢٤٦	٢٦٤,٣١٩,٩٨٩	٣,٥٩٢,٧٦٦,٢٥٣	١,٣٥٤,٨٤١,٢٣٧	(٣٦٦,٥٦٦,٩٦٥)	١٠,٦٤٦,٨٠٥,٨٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٧٥,٩٦٧,٢٩٩	١١,٢٢٦,٢٩٧	٦٤,٧٤٠,٠٠٠	١٤,٣٤٥,٠٠٠	--	--	--	--
١٢٧,٢٨٥,٢٩٣	٧٥٣,١٨٨	١٢٦,٥٣٢,١٠٥	--	--	--	--	--
٢,٠٣٥,٢٠٩,٥٩٢	١٢,٣٧٥,٧٨٥	١٩,٤١١,٩٨٧	٩٤,٣٤٥,٠٠٠	١٢٦,٥٣٢,١٠٥	--	--	--
--	--	--	(١١٥,٠١٥)	١١٥,٠١٥	--	--	--
٤٧,٦٠٥,٦٢٣	--	٤٧,٦٠٥,٦٢٣	٤٧,٦٠٥,٦٢٣	--	--	--	--
(٢٥٥,٠٠٠,٠٠٠)	--	(٢٥٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٥٥,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	--	--
(١٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	--	--	--	--
٣,٨٣٩,٩٢٩,٦١٠	٢٦٦,٦٠٩,٦٧٨	٣,٥٧٨,٣٣٨,٦٨٦	١,٢٦١,٦٧٧,٩٤٧	(٢٢٩,٨١٧,١٤٥)	١٠,٦٤٦,٨٠٥,٨٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠

تمت الموافقة على الحسابات المالية الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٩ جمادى الآخرة ١٤٤٠ هـ (الموافق ٦ مارس ٢٠١٩ م) وتم توقيعها بالنيابة عن جميع من قبل:

الأستاذ / أحمد محمد جابر
مدير الشؤون المالية

المهندس / فهد بن عبد الله
الرئيس التنفيذي للشركة

المهندس / محمد العيسى
رئيس مجلس الإدارة

شركة طيبة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٢٠١٧م	٢٠١٨م	إيضاح	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(ملاحظة إيضاح رقم ٢٠)			ربح السنة
١٦٥,٣٩٨,٤٢٨	٧٥,٩٦٧,٢٩٩		تعديلات لـ:
٢٢,٧٣٩,٨٢٨	٣١,٩٥٥,٦٧٠	٧	إستهلاك ممتلكات والآلات ومعدات
٦,٠٩٠,٠٤٥	٤,٩٦٢,٨٨٣	١٠	إستهلاك عقارات استثمارية
١,٢١٨,٦٦٣	٢٨١,٦٦٥	١٢	خسائر الانخفاض في قيمة المخزون بطيء الحركة
--	(٥٥,٨٤٤)	١٣	(رد) خسائر الانخفاض في قيمة المخزون بطيء الحركة
--	١٢,٢٩٢,٦٠٤	٢٧	خسائر الانخفاض في الممتلكات والآلات والمعدات - أراضي
--	١٥,١٨٠,٩٣٩	٤-١٧	خسائر الانخفاض في الاستثمارات في شركات مستمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٣,٠٠٦,٧١٨	١٥,٤٧١,٠٤٢	٢٧	شطب مشروعات تحت التطوير
٥٧٥,١٦٤	١٢,٨٣٥,٨٤٨	١٤	خسائر الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
(٢,٥٨٠,٨٥٦)	--	١٤	رد خسائر الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
--	٢٣٤,٤٥٥	١٧	خسائر الانخفاض في مدفوعات مقدما وموجودات متداولة أخرى
--	٨٣٩,٧٣٢	١٥	خسائر الانخفاض في المستحق من أطراف ذات علاقة
--	٤,٠٥٠,٣٦٧	٥-١٢	مخصص خسائر الاستثمار في شركة مستمر فيها بطريقة حقوق الملكية
--	٦٧,٨٢٤,٠٠٠	٢٤	مخصص مقابل ضمان مالي
٧٦١,٤٦٣	٥٣٢,٤٢٠	٨	إطفاء موجودات غير ملموسة
(١,٨٩٩,٣٧٤)	--		المسترد من مخصص قضايا
(٤٩١,٤٥٣)	(١٦٣,٠٥٠)		أرباح بيع ممتلكات والآلات ومعدات
٥,٢٣٢,١٤٦	٤,٣٢٤,٨٧٩	٢٢	مكافأة نهاية الخدمة
١٨,٠٧٦,٧٧١	٢٩,٥٣٩,٠٨٨	٢٨	الزكاة المحصلة على السنة
٨,٢٠٢,٩٦٩	(١٨,٥٥٦,١٢٢)		التغيرات في:
٣٨٩,٩٨٣	(٣٤٧,٧١١)		ذمم مدينة تجارية
١,١٧٥,٨٩٨	(١,١٢٩,٢٦٠)		مستحق من أطراف ذات علاقة
٤,٢٤٣,٧٧٤	(٣٥٠,٧٧٩)		مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة أخرى
١٣٨,٠١٦	(١٩٤,٩١٦)		مخزون
(٣,٠٠٤,٥٧٣)	(٣,٨٣٣,٦٠٤)		مستحق إلى أطراف ذات علاقة
(٣,٧٩٠,٨٠٥)	(٢,٤٥٤,٦٩٦)	٢٢	ذمم دائنة تجارية وارصدة دائنة أخرى
(١٥,٣٠١,١٦٤)	(١٩,٨٤١,٥٨٥)	٢٨	منافع الموظفين المدفوعة
١٩٤,١٤٥,٦٥٢	١٩٤,٣٦٥,٣٢٤		الزكاة المدفوعة
٢١,٤٥٧,٤٩٧	٥٢٧,٤٣٤,٣٨٧		صافي التدفق النقدي الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٥١,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٨٠,٠٠٠,٠٠٠)		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٣,٥٧٥,٨٥٥)	(١٠,٥٨٠,٥٦٢)	٧	إستثمارات في شركات
(٤٤٣,٣٧٢)	(١٢٩,٠٨٠)	٨	مراجعات قصيرة الأجل
(١٧,١٣٤)	(٣٨٥,١٤٥)	١٠	إضافات للممتلكات والآلات والمعدات
(٤,٢٦٧,١١٣)	(١٦٠,٢٧١)		إضافات موجودات غير ملموسة
٦٤٤,٧٢٠	٣٣٤,٤٠٢		إضافات عقارات استثمارية
(٤٧,٢٠١,٢٥٧)	٢٨٦,١١٣,٧٣٢		صافي الحركة في موجودات حيوية
(٢٣٦,٧٠٢,٧٦٧)	(٢٤٩,٤٥٣,٤٤٤)	٢٧	المحصل من بيع ممتلكات والآلات ومعدات
١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	(١٢٥,٠٠٠,٠٠٠)		صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(١١١,٧٠٢,٧٦٧)	(٣٧٤,٤٥٣,٤٤٤)		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٣٥,٢٤١,١٢٨	١٠٩,٥٢٥,١١٢		توزيعات أرباح مسددة
٢٣٧,٢٠٧,٢٤١	٢٧٢,٤٤٨,٨٦٩		قروض وتسهيلات
٢٧٢,٤٤٨,٨٦٩	٣٧٨,٩٧٤,٤٨١		صافي التغير في النقد وما في حكمه
١٠٨,٧٤٤,٣١١	١١٨,٦٣١,٥٥٥		النقد وما في حكمه في بداية السنة
٤,٨٣٩,٥٢٨	--		التغير وما في حكمه في نهاية السنة
١,٧٧٩,٥٨٩	٨,٧٥٣,٧٣٨		معاملات غير نقدية
١,١٦٨,٩٠٠	--		تقييم استثمارات طويلة الأجل من خلال الدخل الشامل
٢,٧٢٩,٧٨٤	٥,٢٢٨,١٤٥		التغير في نسب استحواد استثمارات
			إعادة قياس التزامات خطة المنافع
			إضافات اشجار مثمرة من خلال موجودات حيوية
			إضافات مخزون من خلال موجودات حيوية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٤٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٩ جمادى الثاني ١٤٤٠هـ (الموافق ٦ مارس ٢٠١٩م) وتم توقيعها بالتبعية عنهم من قبل:

الشيخ / وليد محمد العيسى
رئيس مجلس الإدارة

المهندس / فهد بن
الرئيس التنفيذي

الأستاذ / أحمد مهند جابر
مدير الشؤون المالية

شركة طيبة القابضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١- معلومات الشركة

تأسست شركة طيبة القابضة ("طيبة" أو "الشركة" أو "الشركة الأم") بموجب المرسوم الملكي رقم م/٤١ الصادر بتاريخ ١٦ جمادى الثاني ١٤٠٨ هـ. وتم إعلان تأسيسها بموجب قرار معالي وزير التجارة رقم ١٣٤ وتاريخ ١٣ صفر ١٤٠٩ هـ الموافق ٢٤ سبتمبر ١٩٨٨م.

يقع المركز الرئيسي للشركة في العنوان التالي:

ص.ب ٧٧٧٧

الرمز البريدي ١٤٧٢

المدينة المنورة، 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 الاستثمار في صناديق لتحقيق مصالحها.

بتاريخ ١٤٣٩/١١/٠٦ هـ الموافق ٢٠١٧/٠٩/٢٦م قرر مجلس إدارة شركة طيبة القابضة الاستحواذ علي حصص غير مسيطرة بكل من شركة العقيق للتنمية العقارية والشركة العربية للمناطق السياحية (أراك)، وتم توقيع اتفاقية شراء أسهم مشروطة بغرض الاستحواذ على أسهم الأقلية بالشركتين ووفقاً للإعلان الإلحاقى لشركة طيبة القابضة بتاريخ ١٤٣٩/٤/٩ هـ الموافق ٢٠١٧/١٢/٢٧م فإنه سيتم مقابل ذلك زيادة رأس مال شركة طيبة القابضة 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 سهم والتي تمثل أسهم العوض لمساهمي الأقلية في كلتا الشركتين. وجاري إستكمال اجراءات الحصول على الموافقة من الجهات الحكومية ذات العلاقة بما في ذلك موافقة هيئة السوق المالية ووزارة التجارة والاستثمار وموافقة الجمعية العامة غير العادية لشركة طيبة القابضة.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م، بلغ رأس مال الشركة ١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧م).
١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) يتكون من ١٥٠ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٧م: ١٥٠ مليون سهم) مدفوع بالكامل بقيمة إسمية ١٠ ريال سعودي للسهم.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م لدى الشركة إستثمارات في الشركات التابعة التالية بشكل مباشر أو غير مباشر (يشار إليهم مجتمعين بالمجموعة) والتي تم توحيدها في القوائم المالية المرفقة:

أ) شركات خاضعة لسيطرة شركة طيبة القابضة والتي تم توحيدها ضمن هذه القوائم المالية

اسم شركة تابعة	دولة التأسيس	النشاط الرئيسي	نسبة الملكية المباشرة (%)
شركة العقيق للتنمية العقارية	المملكة العربية السعودية	التطوير العقاري	٢٠١٨م ٩١,٩٠٪ ٢٠١٧م ٩١,٩٠٪
الشركة العربية للمناطق السياحية (أراك)	المملكة العربية السعودية	الضيافة	٨٦,٨٧٪ ٨٦,٨٧٪
شركة طيبة للتنمية الزراعية (تاداك)	المملكة العربية السعودية	الزراعة	٥٤,٨٪ ٥٤,٨٪

شركة طيبة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١- معلومات عامة حول الشركة (تابع)

ب) شركات تابعة خاضعة لسيطرة شركات تابعة

نسبة الملكية المباشرة (%)	كما في ٣١ ديسمبر	النشاط الرئيسي	دولة التأسيس	اسم شركة تابعة
	٢٠١٨م			
	٢٠١٧م			
	١٠٠%	إدارة العقار	المملكة العربية	شركة طود لإدارة وتسويق العقار
	١٠٠%	والتسويق	السعودية	(طود)
	١٠٠%	المقاولات والصيانة	المملكة العربية	شركة طيبة للمقاولات والصيانة
	١٠٠%		السعودية	المحدودة (تاكوما)
	٩٥%	سياحة	المملكة العربية	الشركة العربية الماليزية لإدارة
	--		السعودية	الضيافة (أراماس)

تمتلك شركة أراك (شركة تابعة ٩٥%) في الشركة العربية الماليزية لإدارة الضيافة (أراماس) وفي تاريخ ٢١ جمادى الأولى ١٤٣٩هـ (الموافق ٧ فبراير ٢٠١٨م) قرر الشركاء في شركة أراك اختيارياً تصفية الشركة العربية الماليزية لإدارة الضيافة، وفي تاريخ ٨ رمضان ١٤٣٩هـ (الموافق ٢٢ مايو ٢٠١٨م) تم صدور قولم التصفية من المصفي، وعليه فقد تم عرض القوائم المالية لشركة أراك لعام ٢٠١٨م بدون أن يتم التوحيد معها مقارنة بـ ٢٠١٧م مع الشركة الماليزية لإدارة الضيافة (شركة ذات مسؤولية محدودة).

٢- أسس إعداد القوائم المالية

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد هذه القوائم المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القاتونيين (يشار إليها مجتمعة بـ "المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمد في المملكة العربية السعودية").

٢-٢ أسس القياس

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة بما يتناسب مع طريقة العرض المتبعة في السنة الحالية. كما تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الإستثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بالقيمة العادلة والموجودات المالية والمطلوبات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة.

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

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

شركة طيبة القابضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٢- أسس إعداد القوائم المالية (تابع)

٤-٢ استخدام الأحكام والتقديرات

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

إن التقديرات والافتراضات مبنية على خبرة سابقة وعوامل تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية والتي تعتبر مناسبة للظروف وتستخدم لتمديد الفترة التقديرية للموجودات والمطلوبات غير المستقلة عن المصادر الأخرى، يتم تقييم التقديرات والافتراضات 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 للمجموعة 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 (١٥) الإيرادات من العقود مع العملاء والتي تم الإفصاح عنها بالإيضاح رقم (٣).

فيما يلي توضيحاً للمعلومات عن أهم التقديرات وحالات عدم التأكد والأحكام الهامة عند تطبيق السياسات المحاسبية التي لها أثر هام على المبالغ الظاهرة في القوائم المالية الموحدة، والتي تم إدراجها في الإيضاحات:

تصنيف العقارات الاستثمارية

تقوم المجموعة بتحديد ما إذا كان العقار مؤهلاً كعقار استثماري بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ٤٠ "العقارات الاستثمارية". عند اتخاذ مثل هذا الحكم، تأخذ المجموعة بالاعتبار ما إذا كان العقار يدر تنفقات نقدية بشكل كبير ومستقل عن الموجودات الأخرى للمجموعة.

تصنيف عقود الإيجارات التشغيلية - المجموعة كمؤجر

أبرمت المجموعة عقود إيجار عقارات تجارية بشأن بعض العقارات الاستثمارية. وقد تبين للمجموعة، بناء على تقييم أحكام وشروط الترتيبات، بأن فترة الإيجار لا تمثل جزءاً جوهرياً من العمر الإنتاجي للعقار المؤجر وأن القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار لا تساوي إلى حد كبير القيمة العادلة للعقار المؤجر وأنها تحتفظ بكافة المنافع والمخاطر المتعلقة بملكية هذه العقارات، ولذلك قامت بالمحاسبة عن هذه العقود كعقود إيجارات تشغيلية.

قياس التزام مزايا الموظفين

يتم إحتساب إلتزام المجموعة المتعلق بخمط المنافع المحددة عن طريق تقدير قيمة المنافع المستقبلية التي إكتسبها الموظفون في الفترات الحالية والسابقة وتخصم القيمة للوصول إلى القيمة الحالية. يتم الإحتساب سنوياً من قبل خبير إكتواري مستقل باستخدام طريقة وحدة الإئتمان المتوقعة. تم استخدام الأحكام في تقدير الإقتراضات الإكتوارية. تم الإفصاح عن الإقتراضات الرئيسية بالإيضاح رقم (٢٢).

الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات والعقارات الاستثمارية

تحدد الإدارة الأعمار الإنتاجية المقطرة للممتلكات والآلات والمعدات والعقارات الاستثمارية والموجودات غير الملموسة بغرض إحتساب الإستهلاك والإطفاء. يتم تحديد هذا التقدير بعد الأخذ بالاعتبار الاستخدام المتوقع للموجودات والضرر المادي الذي تتعرض له هذه الموجودات. وتقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية سنوياً ويتم تعديل التغير في مصروفات الإستهلاك والإطفاء (إن وجدت) في الفترات الحالية والمستقبلية.

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٢- أسس إعداد القوائم المالية (تابع)

٢-٤ استخدام الأحكام والتقديرات (تابع)

تقدير القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات

القيمة العادلة هي سعر البيع المستلم مقابل بيع أصل أو المدفوع لتحويل الالتزام ضمن معاملة نظامية ما بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس أو في غياب ذلك، السوق الأفضل المقاح في ذلك التاريخ. إن القيمة العادلة للمطلوبات تعكس مخاطر عدم القدرة على الأداء.

عند قياس القيمة العادلة لأصل أو التزام مالي، تستخدم المجموعة البيانات التي يمكن رصدها في السوق قدر المستطاع. يتم تصنيف القيم العادلة ضمن مستويات تسلسل هرمي على أساس المعطيات المستخدمة في أساليب التقييم كما يلي:

• المستوى الأول: الأسعار المتداولة (غير المحلة) في الأسواق النشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة يمكن الحصول عليها في تاريخ القياس.

• المستوى الثاني: مدخلات أخرى غير الأسعار المدرجة وغير المتضمنة تحت المستوى الأول والتي يمكن ملاحظتها للموجودات والمطلوبات بطريقة مباشرة (كالأسعار) أو غير مباشرة (مشتقة من الأسعار).

• المستوى الثالث: مدخلات للموجودات والمطلوبات والتي لا تعتمد على بيانات سوقية ملحوظة (مدخلات غير قابلة للملاحظة).

إذا كانت المدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة لأصل أو التزام تقع في مستويات مختلفة من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، فإنه يتم تصنيف القياس بالكامل ضمن أقل مستوى للمدخلات الذي يعتبر جوهرياً للقياس ككل.

تعترف المجموعة بالتقلبات بين مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة في نهاية فترة التقرير التي حدث فيها التغيير. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م، ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م لا توجد تقلبات بين المستويات.

تم الإفصاح عن القيم الدفترية والقيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية بما في ذلك مستوياتها في تسلسل القيمة العادلة. وهي لا تشمل معلومات القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية التي لا تقاس بالقيمة العادلة إذا كانت القيمة الدفترية تعادل القيمة العادلة بصورة معقولة بالإيضاح رقم (٣٩).

شركة طيبة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٣- التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة

المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨م. إن عدداً من المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨م ولكن ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ "الإيراد من العقود مع العملاء"

يؤسس المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ إطاراً شاملاً لتحديد مبلغ وتوقيت إثبات الإيرادات. ويحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي ١٨ ومعيار المحاسبة الدولي ١١ والتفسيرات المتعلقة بها. فيما يلي تفاصيل السياسات المحاسبية الهامة وطبيعة التغييرات التي طرأت على السياسات المحاسبية السابقة.

نوع الخدمة	طبيعة وتوقيت استيفاء وشروط السداد الهامة	طبيعة التغيير في السياسة المحاسبية
تقديم الخدمات (إدارة وتسويق العقارات، إيرادات الأنشطة الفندقية، إيرادات الصيانة)	يتم إثبات الإيرادات حسب متطلبات معيار المحاسبة الدولي (١٨) من خدمات الصيانة في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة بما يتناسب مع نسبة الإنجاز للمعاملة في تاريخ التقرير للعقود طويلة الأجل. يتم تقييم نسبة الاستكمال والإنجاز بالرجوع إلى الدراسات الاستقصائية عن الأعمال المنجزة. يتم إثبات الإيراد من أنشطة الفنادق عند تقديم الخدمات أو بيع المأكولات والمشروبات وضمان تحصيل المبالغ بصورة معقولة. ويتم إثبات الإيراد من عمليات إدارة وتسويق وتأجير العقارات على أساس مبدأ الاستحقاق فعلياً على مدة عقد الإيجار.	أن أثر التغيير في السياسة المحاسبية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ مطابقاً لمعيار المحاسبة الدولي ١٨
مبيعات التمور	بالنسبة لمبيعات المنتجات، يتم إثبات الإيرادات حسب متطلبات معيار المحاسبة الدولي (١٨) الإيرادات عند تسليم البضاعة إلى موقع العميل والتي تعتبر الوقت الذي قبل فيه العميل بالبضاعة والمخاطر والمناقص المصاحبة لملكية البضاعة. يتم إثبات الإيرادات في هذا الوقت شريطة إمكانية قياس الإيرادات والتكاليف بصورة موثوقة فيها ومن المحتمل استرداد المبلغ وأنه لا توجد مشاركة إدارية مستمرة للبضاعة.	وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ يتم إثبات الإيرادات عند حصول العميل على السيطرة على البضاعة ويتم ذلك عندما يتم قبول وتسليم البضاعة إلى موقع العميل ويتم في ذلك الوقت إصدار الفواتير وإثبات الإيرادات.

التحول

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) في قوائمها الموحدة بداية من يناير ٢٠١٨م بطريقة الأثر المتراكم. قامت المجموعة بتطبيق كافة متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي (١٥) للسنة المعروضة ولم تقم المجموعة بتعديل قوائمها المالية للسنة المقارنة المعروضة وفقاً للإعفاءات المتوفرة حيث قامت المجموعة باستخدام الوسائل العملية للعقود المكتملة، مما يعني أن العقود المكتملة التي بدأت وانتهت في نفس سنة المقارنة وكذلك العقود المكتملة في فترة المقارنة غير نقدية.

الأثر المترتبة على تطبيق المعيار الدولي رقم ١٥ "الإيراد من العقود مع العملاء"

بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي (١٥) يتم إثبات الإيرادات عند حصول العميل على السيطرة على الخدمات. إن تحديد توقيت نقل السيطرة - في وقت معين أو بمرور الوقت - يتطلب اتخاذ حكماً لم يكن المعيار الدولي للتقرير المالي (١٥) تأثير جوهري على القوائم المالية باستثناء تعديل السياسات المحاسبية الهامة بما يفيد تطبيق المجموعة للمعيار الدولي للتقرير المالي (١٥) من تاريخ سريانه في ١ يناير ٢٠١٨م.

شركة طيبة القابضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٤- السياسات المحاسبية الهامة

تم تطبيق السياسات المحاسبية المبينة أدناه بشكل ثابت على جميع الفترات المعروضة في القوائم المالية الموحدة فيما عدا ما تم توضيحه بالايضاح رقم (٣).

٤-١ 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، فأخذ 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.

حقوق الملكية غير المسيطرة

يتم قياس حقوق الملكية غير المسيطرة بحصتها النسبية من صافي الموجودات القابلة للتحديد في تاريخ الإستحواذ. يتم إحتساب التغير في حصة المجموعة في شركة تابعة والتي لا ينتج عنها فقدان السيطرة كعاملات 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 الإعتراف بأية أرباح أو خسائر في قائمة الربح أو الخسارة وأي حصص يتم الإحتفاظ بها يتم الإعتراف 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.

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٤ - السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٤-١ أسس توحيد القوائم المالية (تابع)

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 تشتمل القوائم المالية الموحدة على حصة المجموعة من الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر للشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية حتى تاريخ توقف التأثير الهام أو السيطرة المشتركة.

٤-٢ المعاملات بالعملة الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى العملات الوظيفية لشركات المجموعة وفقاً لأسعار الصرف السائدة بتواريخ المعاملات.

يتم تحويل الأصول والالتزامات النقدية التي تتم بالعملة الأجنبية إلى العملة الوظيفية بأسعار الصرف السائدة في تاريخ التقرير. بالنسبة للأصول والالتزامات غير المالية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة بعملة أجنبية يتم إعادة تحويلها إلى العملة الوظيفية وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ تحديد القيمة العادلة. ويتم تحويل البنود غير النقدية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائدة في تاريخ المعاملة. ويتم إثبات فروقات العملات الأجنبية الناتجة عن إعادة التحويل ضمن الربح أو الخسارة.

٤-٣ مزايا الموظفين

وصف عام لخطة مزايا الموظفين المحددة

إن المجموعة مطالبة وفقاً لنظام العمل السعودي في المملكة العربية السعودية بدفع مكافآت نهاية الخدمة (خطة مزايا محددة) ويتم احتسابها بناءً على نصف راتب الشهر الأخير من كل سنة من سنوات الخدمة الخمس الأولى متضمنة كسور السنة بالإضافة إلى راتب آخر شهر بالكامل لكل سنة من سنوات الخدمة التالية أو المتبقية متضمنة كسور السنة. إن خطة مكافآت نهاية الخدمة غير ممولة.

مكافأة نهاية الخدمة

إن خطة المزايا المحددة هي خطة تعويضات للموظفين عند إنتهاء خدماتهم، تقوم المجموعة بدفعها للموظفين وفقاً لنظام العمل السعودي في المملكة العربية السعودية والتي تعتمد في احتسابها على عدد سنوات الخدمة والراتب وسبب إنتهاء الخدمة.

طريقة التقييم والفرصيات الرئيسية للدراسة الإكتوارية

إلتزاماً بمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) "مزايا الموظفين"، يتم احتساب إلتزامات مكافأة نهاية الخدمة باستخدام التقييم الإكتواري باستخدام طريقة وحدة الإلتزام المتوقعة في نهاية كل سنة مالية، ويتم تسجيل الأرباح أو الخسائر الناتجة من إعادة التقييم الإكتواري في قائمة الدخل الشامل للفترة التي حدث فيها إعادة التقييم. وتدرج إعادة القياس المعترف بها في الدخل الشامل الآخر ولا يتم إدراجها ضمن الربح أو الخسارة. يتم احتساب تكلفة الخدمة السابقة في الربح أو الخسارة خلال فترة تعديل الخطة. يتم احتساب الفائدة باستخدام سعر الخصم في بداية الفترة على إلتزام مزايا الموظفين المحددة.

شركة طيبة القابضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٤- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٤-٣ مزايا الموظفين (تابع)

طريقة التقييم والفرضيات الرئيسية للدراسة الإكتوارية (تابع)
إن تكلفة الخدمة الحالية لخدمة المزايا المحددة يتم الاعتراف بها في قائمة الربح أو الخسارة ضمن مصروف مزايا الموظفين، لتعكس الزيادة في الالتزام الناتجة عن خدمات الموظفين للسنة الحالية وحالات التغيير أو خفض أو تسوية المزايا. يتم إدراج تكلفة الخدمات عن السنوات السابقة مباشرة في قائمة الربح أو الخسارة.

يتم تحميل وقيد الأرباح والخسائر الإكتوارية الناتجة من التسويات والتغييرات في الافتراضات الإكتوارية في حقوق الملكية في قائمة الدخل الشامل الآخر في الفترة التي حدثت فيها.

- يتم تصنيف تكاليف المزايا المحددة كما يلي:
 - تكلفة الخدمة (بما في ذلك تكاليف الخدمات الحالية وتكاليف الخدمات السابقة، بالإضافة إلى الأرباح والخسائر الناتجة عن الترفقات والمدايد للموظفين؛
 - تكلفة الفوائد و
 - إعادة القياس.

مزايا الموظفين قصيرة الأجل
يتم إثبات وقياس الالتزام عن المزايا المتعلقة بالأجور والرواتب والإجازات السنوية والإجازات المرضية في الفترة التي يتم فيها تقديم الخدمة على المبالغ غير المخصصة من المزايا المتوقع دفعها مقابل تلك الخدمات.

تكاليف مزايا التقاعد
تقوم المجموعة بالمساهمة في تكاليف مزايا التقاعد الخاصة بالموظفين وفقاً لأنظمة المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية وتحسب كنسبة من أجور الموظفين. يتم التعامل مع المدفوعات لخطط مزايا التقاعد المدارة من قبل الحكومة كمدفوعات لخطط مزايا محددة نظراً لأن الالتزام المجموعة بهذه الخطط يساوي الالتزام الناتج عن خطط المزايا المحددة. يتم إدراج المدفوعات لخطط التقاعد كمصروف عند استحقاقه.

٤-٤ الزكاة
تخضع الشركة للزكاة وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية ويتم احتساب الزكاة عن السنة بشكل تقديري، يتم تحميل مخصص الزكاة في بند مستقل في قائمة الربح أو الخسارة. يتم احتساب المبالغ الإضافية مستحقة الدفع، إن وجدت، والتي تتعلق بالربوط على سنوات سابقة في الفترة التي يتم فيها إصدار الربوط النهائية.

٤-٥ الموجودات الحيوية
يتم قياس الموجودات الحيوية بالقيمة العادلة مخصصاً منها تكلفة البيع. وإن تكاليف البيع تتضمن تكاليف البيع الإضافية والتكاليف التقديرية لنقلها إلى السوق ولكن لا تشمل تكاليف التمويل. إن الأشجار نباتات حاملة للبذور وبالتالي يتم عرضها والمحاسبة عنها كمتلكات وآلات ومعدات. ومع ذلك، فإن الثمار التي تنمو على الأشجار تتم المحاسبة عنها كموجودات حيوية حتى تاريخ حصادها. يتم نقل حصاد الثمار للمخزون بالقيمة العادلة مخصصاً منها تكاليف البيع عند الحصاد. يتم إثبات التغيرات في القيمة العادلة للثمار قبل الحصاد ضمن قائمة الربح أو الخسارة. إن تكاليف الزراعة كمصروفات المياه وتكاليف العمالة وتكاليف الأسمدة يتم تحميلها كمصروفات متكبدة.

في حالة عدم التمكن من تحديد القيمة العادلة بشكل واضح فإنه في مثل هذه الحالة يتم قياس الموجودات الحيوية بالتكلفة.

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٤- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٦-٤ المخزون

يتم إثبات المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. يتم احتساب كلفة المخزون باستخدام طريقة المتوسط المرجح والتي تتضمن النفقات المتكبدة للوصول للمخزون للموقع في حالته الراهنة. تشمل تكلفة السلع جميع تكاليف النقل والتجهيز. إن صافي القيمة القابلة للتحقق هو السعر المقرر للبيع في سياق العمل المعتاد بعد خصم التكاليف المقدرة للاتمام والبيع.

٧-٤ الممتلكات والآلات والمعدات

(أ) الاعتراف والقياس

يتم قياس بنود الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم وخسائر الانخفاض المتراكمة إن وجدت. تتضمن التكلفة المصروفات العائدة مباشرة للاستحواذ على الأصل. إن تكلفة الأصول المكونة ذاتياً تتضمن تكاليف المواد والعمالة المباشرة وأي تكاليف أخرى عائدة مباشرة لإعداد الأصل للاستخدام المخصص له، وتكاليف تفكيك وإزالة وإعادة تركيبها في موقع العمل، وتكاليف الاقتراض لتأهيل الأصل. عندما تكون الأعمار الإنتاجية لبعض عناصر الممتلكات والآلات والمعدات مختلفة تتم المحاسبة عنها كعناصر منفصلة (عناصر أساسية) للممتلكات والآلات والمعدات.

يتم تحديد الأرباح والخسائر عند استبعاد أي بند من الممتلكات والآلات والمعدات بمقارنة المحصل من الاستبعاد بالقيمة الدفترية للأصل ويتم إثباته بالصافي ضمن الإيرادات الأخرى في قائمة الربح أو الخسارة.

(ب) التكاليف اللاحقة

إن تكلفة استبدال أي بند من الممتلكات والآلات والمعدات يتم إثباتها ضمن القيمة الدفترية للأصل إذا كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية من ذلك الأصل للمجموعة، ويمكن قياس تلك المنافع بشكل موثوق. ويتم إلغاء إثبات القيمة الدفترية للجزء المستبدل. إن التكلفة اليومية لخدمة الممتلكات والآلات والمعدات يتم إثباتها ضمن الربح أو الخسارة عند تكبدها.

(ج) الاستهلاك

يتم احتساب الاستهلاك على مدى المبلغ القابل للاستهلاك وهو تكلفة الأصل أو مبلغ آخر بديل لقيمة التكلفة مخصوماً منه القيمة المتبقية.

يتم إثبات الاستهلاك في قائمة الربح أو الخسارة بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لكل بند من الممتلكات والآلات والمعدات، حيث أن هذه هي الطريقة الأقرب التي تعكس نمط الاستهلاك المتوقع للمنافع الاقتصادية الكامنة في الأصل. يتم احتساب الاستهلاك للأصول المؤجرة على مدى فترة الإيجار والأعمار الإنتاجية للأصول أيهما أقصر، إلا إن كانت المجموعة سوف تحصل على ملكية الأصل بنهاية مدة عقد الإيجار. ولا يتم احتساب استهلاك للأراضي.

فيما يلي نسب الاستهلاك حسب الأعمار الإنتاجية المقدرة:

الاصل	%
المباني	١,٥ - ٣
ممتلكات ومعدات	٥ - ٢٠
أثاث وديكورات وأجهزة كهربائية	٥ - ٢٠
سيارات	٢٥
أشجار مثمرة	٢

تقوم المجموعة بمراجعة طرق الاستهلاك والأعمار الإنتاجية والقيم المتبقية للممتلكات والآلات والمعدات على الأقل في نهاية كل سنة مالية، وفي حال وجدت فروق يتم التعامل معها كتغيرات في التقديرات المحاسبية (في سنة التغير والسنوات اللاحقة).

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٤- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٨-٤ الموجودات غير الملموسة

يتم قياس الموجودات غير الملموسة المكتونة بصورة منفردة عند الاعتراف الأولى بالتكلفة. وتعتبر تكلفة الموجودات غير الملموسة التي تم اقتناؤها بناء على تجميع الأعمال هي القيمة المعادلة في تاريخ الاقتناء. وبعد الاعتراف الأولى، تقيد الموجودات غير الملموسة بالتكلفة ناقصاً أي إطفاء متراكم وأي خسائر متراكمة للانخفاض في القيمة - إن وجدت. أما الموجودات غير الملموسة المطورة داخلياً (باستثناء تكاليف التطوير المرسلة) فلا يتم رسملتها وتدرج في المصروفات في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة في الوقت الذي تستحق فيها هذه المصروفات. تقاس الأرباح أو الخسائر الناشئة من استبعاد الموجودات غير الملموسة بالفرق بين صافي متحصلات الاستبعاد والقيمة الدفترية للأصل ويتم الاعتراف بها في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة عند استبعاد الأصل. يتم استنفاد الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار المحددة على مدى العمر الإنتاجي المقدر. يتم احتساب استنفاد الموجودات غير الملموسة على أساس القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي للأصل كما يلي:

٥ سنوات

برامج حاسب آلي

يتم مراجعة العمر الإنتاجي للموجودات غير الملموسة التي لها عمر إنتاجي محدد بشكل منتظم في تاريخ كل فترة تقرير.

٩-٤ العقارات الاستثمارية

تتضمن العقارات الاستثمارية الأراضي والمباني والمعدات المحتفظ بها لدى المجموعة للحصول على الإيجار أو لتسوية رأس المال أو كليهما. يتم قياس العقارات الاستثمارية بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم وأي خسائر انخفاض في القيمة، إن وجدت. يتم احتساب الاستهلاك على أساس القيمة القابلة للاستهلاك، وهي تكلفة الأصل أو أي مبلغ آخر يبدل عن التكلفة بعد خصم قيمته المتبقية. يتم استهلاك الموجودات المؤجرة على مدى مدة عقد الإيجار وأعمارها الإنتاجية، أيهما أقصر، ما لم يكن من المؤكد بشكل معقول بأن المجموعة سوف تحصل على الملكية بنهاية مدة عقد الإيجار. ولا يتم استهلاك الأراضي. يتم استهلاك التكلفة بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات. عندما يكون لأجزاء أحد العقارات الاستثمارية أعماراً إنتاجية مختلفة، يتم المحاسبة عليها كبلود منفصلة (مكونات رئيسية) للاستثمار العقاري والمعدات.

يتم إثبات تكلفة استبدال جزء من بند من العقارات الاستثمارية بالقيمة الدفترية للبند إذا كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية كامنة في ذلك الجزء إلى المجموعة وعندما يمكن قياس التكلفة بشكل موثوق. يتم إلغاء قيد القيمة الدفترية لذلك الجزء المستبدل. يتم إثبات تكلفة الخدمة اليومية للعقارات الاستثمارية في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة عند تكبدها.

يتم إثبات أي مكاسب أو خسائر ناتجة عن استبعاد العقارات الاستثمارية (والتي تمثل الفرق بين حصيللة البيع والقيمة الدفترية للعقار المستبعد) بقائمة الربح أو الخسارة.

فيما يلي نسب الاستهلاك حسب الأعمار الإنتاجية المقدرة:

%	
٣ - ١,٥	المباني
٢٠ - ٥	ممتلكات ومعدات
٢٠ - ٥	أثاث ومعدات مكتبية

تتم مراجعة طرق الاستهلاك والأعمار الإنتاجية والقيم المتبقية في تاريخ كل تقرير ويتم تعديلها بشكل مستقبلي إذا لزم الأمر. يتم تحويل من العقارات الاستثمارية إلى فئات عقارات تشغيلية أخرى فقط عند وجود تغير في الاستخدام مثبت من خلال الشروع في النشاط ذي الصلة مثل التطوير بغرض البيع. وتتم هذه التحويلات بالقيمة الدفترية للعقارات في تاريخ التحويل.

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٤- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٤-١ الأدوات المالية

الموجودات المالية غير المشتقة

قامت المجموعة بتطبيق متطلبات التصنيف والقياس التالية للأدوات المالية.

إثبات الأدوات المالية

يتم إثبات الأصل والالتزام المالي عندما تصبح المجموعة طرفاً في الالتزامات التعاقدية للأداة، ويكون ذلك عموماً بتاريخ المتاجرة. تقوم المجموعة بإلغاء إثبات الموجودات المالية عند انتهاء التدفقات النقدية التعاقدية لتلك الموجودات أو عندما تقوم المجموعة بتحويل حق الحصول على التدفقات النقدية التعاقدية من الأصل المالي في معاملة يتم خلالها تحويل كافة مخاطر ومزايا الملكية للموجودات المالية بصورة جوهرية. يتم إثبات أي فوائد ناتجة من الموجودات المالية المحولة التي تقوم المجموعة بإنشائها أو الاحتفاظ بها كموجودات أو مطلوبات منفصلة.

إلغاء الإثبات

عند استبعاد أصل مالي، يتم إثبات الفرق بين القيمة الدفترية للأصل ومجموع (١) المقابل المبلغ المستلم (بما في ذلك أي أصل تم الحصول عليه حديثاً بعد خصم أي مطلوبات مفترضة حديثاً) (٢) أي أرباح أو خسائر متراكمة مثبتة في قائمة الدخل الشامل الآخر، ضمن الربح أو الخسارة. ومع ذلك، فيما يتعلق بأسهم حقوق الملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، فإن أي ربح / خسارة متراكمة مثبتة في قائمة الدخل الشامل الآخر، لا يتم إثباتها في الربح أو الخسارة عند إلغاء الإثبات.

يتم إلغاء إثبات الالتزام المالي من قائمة المركز المالي عند وفاء المجموعة بالالتزام المترتب أو إلغاء العقد أو انقضاء أجله.

تصنيف الأدوات المالية

تقوم المجموعة بتصنيف موجوداتها المالية ضمن فئات القياس التالية:

- (١) الموجودات التي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة؛ أو
- (٢) القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة؛ أو
- (٣) القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - الاستثمار في أدوات حقوق الملكية.

يعتمد التصنيف على نموذج العمل للمجموعة في إدارة الموجودات المالية والشروط التعاقدية للتدفقات النقدية للموجودات المالية.

لا يتم إعادة تصنيف الموجودات المالية لاحقاً إلى القياس الأولي إلا إذا قامت المجموعة بتغيير نموذج العمل لإدارة الموجودات المالية، في هذه الحالة فإن كافة الموجودات المالية التي سوف تتأثر بذلك يتم إعادة تصنيفها في أول يوم لأول فترة مالية تالية للتغيير في نموذج العمل.

يتم قياس الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة إذا تم الوفاء بالشرطين التاليين ولا يتم الاعتراف بها كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

- تم الاحتفاظ بها خلال نموذج العمل والذي يهدف إلى الاحتفاظ بالموجودات لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية؛ و
- إن الشروط التعاقدية الخاصة بها تؤدي إلى الدخول في تواريخ محددة للتدفقات النقدية والتي تمثل المبلغ الأصلي والفائدة على المبلغ الأصلي القائم.

عند القياس الأولي للاستثمارات في الأدوات المالية والتي لا تحتفظ بها المجموعة لغرض المتاجرة، يمكن للمجموعة أن تختار عرض أية تغيرات لاحقة في القيمة العادلة لتلك الاستثمارات بقائمة الدخل الشامل الآخر. ويتم هذا الاختيار على أساس كل استثمار على حدة.

أي موجودات مالية أخرى لم يتم تصنيفها وقياسها بالتكلفة المطفأة أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر كما هو مشار إليها أعلاه يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة وهذا يتضمن أيضاً الموجودات المالية المشتقة.

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
كما في ٣٦ ديسمبر ٢٠١٨ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٤ - السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

١٠-٤ الأدوات المالية (تابع)

الموجودات المالية غير المشتقة (تابع)

تصنيف الأدوات المالية (تابع)

الموجودات المالية - القياس اللاحق - الأرباح أو الخسائر / السياسة المحاسبية المطبقة:

الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة	يتم القياس اللاحق لهذه الموجودات بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. يتم تخفيض التكلفة المطفأة بخسائر الانخفاض في القيمة (أنظر أدناه). يتم إثبات إيرادات الفائدة وأرباح وخسائر تحويل العملات الأجنبية والانخفاض في القيمة ضمن الربح أو الخسارة. يتم إثبات أي ربح أو خسارة ضمن الربح أو الخسارة.
أدوات الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (استثمارات أدوات حقوق الملكية)	يتم القياس اللاحق لهذه الموجودات بالقيمة العادلة. يتم إثبات توزيعات الأرباح كإيراد بقائمة الربح أو الخسارة فيما عدا ما إذا كانت هذه التوزيعات تمثل استرداد لجزء من تكلفة الاستثمار. أية خسائر أو أرباح أخرى يتم إثباتها بقائمة الدخل الشامل الآخر ولا يتم إعادة تصنيفها الي قائمة الربح أو الخسارة.
الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	يتم القياس اللاحق لهذه الموجودات بالقيمة العادلة. يتم إثبات صافي الأرباح أو الخسائر متضمنة أية فوائد أو توزيعات أرباح بقائمة الربح أو الخسارة.

المطلوبات المالية غير المشتقة

تصنف المجموعة مطلوباتها المالية على أنها مقاسة بالتكلفة المطفأة أو القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

يتم تصنيف المطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة إذا تم تصنيفها كاحتفظ بها للمتاجرة، أو مشتقات، أو تم تصنيفها عند الإثبات المبني كذلك. يتم قياس المطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بالقيمة العادلة ويتم إثبات الأرباح أو الخسائر بقائمة الربح أو الخسارة. أية مطلوبات مالية أخرى يتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام سعر الفائدة الفعلي.

مقاصة الأدوات المالية

يتم مقاصة الموجودات المالية والمطلوبات المالية وتسجل بالصافي في قائمة المركز المالي الموحدة فقط عند وجود حق حالي نافذ نظاماً لتسوية المبالغ المدرجة وتوافر النية لدى المجموعة لتسوية الموجودات مع المطلوبات على أساس الصافي أو تحقيق الموجودات وسداد المطلوبات في نفس الوقت.

رأس المال

يتم تصنيف الأدوات الصادرة من قبل الشركة كحقوق ملكية (حقوق مساهمين) فقط إلى الحد الذي لا ينطبق عليها تعريف الأصل أو الإلتزام. يتم تصنيف الأسهم العادية للشركة كأدوات حقوق ملكية (حقوق مساهمين).

شركة طيبة القابضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

كما في ٢١ ديسمبر ٢٠١٨م

(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٤- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٤-١ الأدوات المالية (تابع)

الانخفاض في القيمة

الانخفاض في قيمة الموجودات المالية

يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) من المنشأة اتباع نموذج الخسارة الائتمانية المتوقعة فيما يتعلق بالانخفاض في قيمة الموجودات المالية.

يجب قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة للموجودات المالية التي تقاس بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بإستثناء الإستثمارات في أدوات الملكية.

وبموجب المعيار الدولي للتقرير المالي ٩، يتم قياس مخصصات الخسارة بإحدى الأسس التالية:

« الخسارة الائتمانية المتوقعة على مدى ١٢ شهراً. تنتج هذه الخسارة الائتمانية المتوقعة عن أحداث التعثر في السداد والمحتملة خلال ١٢ شهراً بعد تاريخ التقرير.

« الخسارة الائتمانية المتوقعة على مدى العمر. هي الخسارة الائتمانية المتوقعة التي تنتج عن جميع أحداث التعثر في السداد على مدار العمر المتوقع للأداة المالية.

بالنسبة للخسارة الائتمانية المتوقعة على مدى العمر، يطبق القياس إذا ازدادت المخاطر الائتمانية للأصول الائتمانية بشكل كبير في تاريخ التقرير منذ الاعتراف الأولي لها، ويطبق قياس الخسارة الائتمانية المتوقعة على مدى ١٢ شهراً إذا لم تزيد هذه المخاطر الائتمانية بشكل كبير. يمكن للشركة أن تفترض أن المخاطر الائتمانية على أداة مالية لم تزداد - بشكل كبير - منذ الاعتراف الأولي لها إذا تم تحديد أن الأداة المالية لديها مخاطر ائتمانية منخفضة في تاريخ التقرير. إلا أن قياس الخسارة الائتمانية المتوقعة على مدى العمر يطبق دائماً للذمم المدينة التجارية وأصول العقود دون وجود عنصر تمويلي جوهري، بحيث يمكن للمجموعة أن تختار تطبيق هذه السياسة أيضاً للذمم المدينة التجارية مع وجود عنصر تمويلي جوهري.

قامت المجموعة باختيار تقييم خسائر انخفاض الذمم المدينة التجارية بإستخدام الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى ١٢ شهراً.

يتم خفض القيمة الدفترية للأصل المالي من خلال استخدام حساب المخصص ويتم إدراج مبلغ الخسارة في الربح أو الخسارة. تستمر إيرادات الفائدة في الاستحقاق على القيمة الدفترية المخفضة بإستخدام معدل الفائدة المستعمل في خصم التدفقات النقدية المستقبلية بغرض قياس خسارة الانخفاض. يتم شطب القروض مع المخصص المرتبط بالقروض، عندما لا يكون هناك نظرة واقعية للاسترداد المستقبلي وتم تحقق جميع الضمانات أو تحويلها إلى المجموعة. وفي حال زاد أو نقص - في سنة لاحقة - مبلغ خسارة الانخفاض التقديرية بسبب حدث وقع بعد تسجيل الانخفاض في القيمة فيتم زيادة أو تقليص خسارة الانخفاض المثبتة سابقاً من خلال تعديل حساب المخصص. إذا ما تم عكس قيد شطب ما في وقت لاحق، فيتم قيده في الربح أو الخسارة في الفترة التي تم استرداده فيها.

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

تتم مراجعة القيم الدفترية للموجودات غير المالية للمجموعة في تاريخ كل تقرير مالي لتحديد ما إذا كان هناك انخفاضاً في القيمة. وفي حالة وجود مثل ذلك المؤشر، يتم تقدير قيمة الأصل القابلة للاسترداد.

يكون هناك انخفاضاً في القيمة عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المحققة للتند عن القيمة القابلة للاسترداد وهي القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع أو القيمة قيد الاستعمال للأصل - أيهما أعلى. يتم تحديد القيمة القابلة للاسترداد لأصل واحد من الموجودات، ما لم يكن الأصل مولداً للتدفقات النقدية التي تكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية من موجودات أخرى أو مجموعات أخرى من الموجودات. عندما تتجاوز القيمة الدفترية لأصل أو الوحدة محققة للتند القيمة القابلة للاسترداد فإن الأصل يعتبر قد تعرض لانخفاض في القيمة ويتم خفضه إلى القيمة القابلة للاسترداد. وعند تحديد القيمة العادلة ناقصاً تكاليف إتمام البيع، يتم مراعاة أحدث المعاملات السوقية. وفي حال عدم القدرة على تحديد مثل هذه المعاملات يتم استخدام نموذج التقييم المناسب. تستند القيمة قيد الاستعمال على أساس نموذج التدفق النقدي المخصوم، حيث يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة باستخدام معدل خصم ما قبل الضريبة والذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للمال والمخاطر المتعلقة بالأصل.

شركة طيبة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٤- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٤-١٠ الأنواع المالية (تابع)

الانخفاض في القيمة (تابع)

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية (تابع)

يتم إثبات الخسائر الناتجة عن الانخفاض في القيمة في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة. إن الخسائر الناتجة عن الانخفاض في القيمة التي يتم إدراجها فيما يتعلق بالوحدات المحققة للتد يتم توزيعها في البداية لتخفيض القيمة الدفترية لأي شهرة تم توزيعها على الوحدات، ثم لتخفيض القيم الدفترية للموجودات الأخرى في الوحدة (أو مجموعة الوحدات) على أساس تناسبي.

يتم عمل تقييم في تاريخ كل تقرير مالي لتحديد ما إذا كان هناك دليلاً على انتفاء خسائر انخفاض قيمة مسجلة مسبقاً أو تقلصها. وفي حال وجود مثل هذا الدليل، تقوم المجموعة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد من الأصل أو الوحدة المولدة للتد. يتم عكس قيد خسارة انخفاض القيمة المسجلة مسبقاً إذا كان هناك تغيراً في الفرضيات التي استخدمت في تحديد القيمة القابلة للاسترداد منذ إدراج آخر خسارة انخفاض في القيمة. ويكون عكس القيد محدوداً بحيث لا تتجاوز القيمة الدفترية للأصل قيمته القابلة للاسترداد أو تتجاوز القيمة الدفترية كان ليتم تحديدها - بعد طرح الاستهلاك - مع عدم تسجيل خسارة انخفاض قيمة للأصل في سنوات سابقة. ويتم إثبات مثل هذا العكس في القيد في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

يتم فحص أي موجودات غير مالية انخفضت قيمتها - عدا الشهرة، إن وجدت - لاحتمالية عكس قيد هذا الانخفاض في القيمة في نهاية كل فترة تقرير مالي.

٤-١١ النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه يشمل النقد في الصندوق والودائع تحت الطلب لدى البنوك وغيرها من الاستثمارات قصيرة الأجل ذات السيولة العالية التي يكون تواريخ استحقاقها خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاستثمار الأصلي والمتاحة للشركة بدون قيود، ويتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة.

٤-١٢ الإيرادات

تعرّف المجموعة بالإيرادات عندما تقوم بتحويل السيطرة على السلعة أو الخدمة إلى العميل على مدى زمني أو عند نقطة زمنية.

(أ) تقديم الخدمات (إدارة وتسويق العقارات/ إيرادات الصيانة)
يتم إثبات الإيرادات من الخدمات المقدمة في قائمة الربح أو الخسارة بما يتناسب مع نسبة الإنجاز المعاملة في تاريخ التقرير للعقود طويلة الأجل. يتم تقييم نسبة الاستكمال والإنجاز بالرجوع على الدراسات الاستقصائية عن الأعمال المنجزة. يتم إثبات الإيرادات من الخدمات قصيرة الأجل الأخرى عند تقديم الخدمة.

(ب) إيرادات عقود الإيجار (إيرادات عقود الإيجار العقاري)
يتم إثبات إيرادات عقود الإيجار من العقارات الاستثمارية العقاري في قائمة الربح أو الخسارة على أساس ثابت على مدى فترة الإيجار. يتم إدراج حوافز الإيجار الممنوحة كجزء من إجمالي إيرادات الإيجار على مدى فترة الإيجار.

(ج) إيرادات الخدمات الفندقية
يتم إثبات الإيرادات من الإقامة الفندقية وخدمات إيجار الفندق وخدمات الطعام والشراب والمبيعات من الفنادق المملوكة والمؤجرة التي تعمل تحت الاسم التجاري للمجموعة. يتم الاعتراف بالإيرادات عن شغل الغرف والبيع والطعام والشراب عند تقديم الخدمة.

شركة طيبة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٤- المياسات المحاسبية الهامة (تابع)

١٣-٤ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على المجموعة التزامات (قانونية أو تعاقدية) بتاريخ قائمة المركز المالي ناشئة على إصدارات سابقة إن تسديد الالتزامات محتمل أن ينشئ عنه تدفق خارج منافع اقتصادية ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه. يتم تحديد المخصصات عن طريق خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بمعدل ما قبل الضريبة والزكاة والذي يعكس تقيييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر الخاصة بذلك الإلتزام.

١٤-٤ إيرادات وتكاليف التمويل

تتضمن إيرادات التمويل إيرادات مباحات اسلامية على الأموال المستثمرة في الصناديق وإيرادات توزيعات الأرباح المعترف بها ضمن قائمة الربح أو الخسارة. تتحقق إيرادات مباحات اسلامية ضمن قائمة الربح أو الخسارة على أساس الاستحقاق باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. تشمل تكاليف التمويل مصروفات الفائدة على القروض، مخصص تخفيض الخصم، خسائر الهبوط في القيمة للأصل المالي. يتم إدراج تكاليف التمويل التي لا تعود بشكل مباشر إلى استحواد أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل، في الربح أو الخسارة، باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

١٥-٤ المصروفات

مصروفات البيع والتسويق والمصروفات العمومية والإدارية المباشرة وغير المباشرة ليست جزء من تكلفة الإيرادات. مصروفات البيع والتسويق هي تلك المصروفات الناجمة عن جهود المجموعة التي تقوم بها إدارات التسويق والبيع والتوزيع. ويتم تصنيف جميع المصروفات الأخرى، باستثناء تكلفة الإيرادات وأعباء التمويل، كمصروفات عمومية وإدارية. ويتم إجراء توزيع للمصروفات المشتركة بين تكلفة الإيرادات ومصروفات البيع والتسويق والمصروفات العمومية والإدارية، عند اللزوم، على أساس ثابت.

١٦-٤ ربحية السهم

تحتسب المجموعة مبالغ الأرباح الأساسية والمخفضة للسهم. يتم احتساب الأرباح الأساسية بقسمة صافي الدخل السنة العائد إلى حملة الأسهم العائدة إلى حملة المساهمين في الشركة على متوسط العدد المرجح للأسهم العادية القائمة خلال السنة. وتحتسب الأرباح المخفضة للسهم بقسمة صافي الدخل العائد إلى حقوق المساهمين العادية في الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة زائداً المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية التي سيتم إصدارها عن طريق تحويل جميع الأسهم العادية الممكن تخفيضها إلى أسهم عادية. والتي تشمل السندات القابلة للتحويل وخيارات الأسهم الممنوحة للموظفين (إن وجدت).

١٧-٤ التقارير القطاعية

إن قطاع الأعمال هو مجموعة من الأصول، العمليات والمنشآت:
(أ) تشارك في الأنشطة التجارية التي ستحقق لها إيرادات ومستفيد بسببها مصروفات بما في ذلك الإيرادات والمصروفات المتعلقة بالعمليات بالعناصر الأخرى للمجموعة:
(ب) نتائج عملياتها يتم تحليلها بشكل مستمر من قبل الرئيس المسئول عن القرارات التشغيلية وذلك لاتخاذ القرارات المتعلقة بتوزيع الموارد وتقييم الأداء، و
(ج) التي تتوفر لها المعلومات المالية.

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٤- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

- ٤-١٨ التبويب متداول / غير متداول
تبويب المجموعة الموجودات والمطلوبات في قائمة المركز المالي الموحدة كمتداولة وغير متداولة. ويتم تبويب الأصل كمتداول عندما:
- يتوقع أن يتحقق أو توجد نية لبيعه أو استهلاكه في دورة التشغيل العادية؛
 - محتفظ به بشكل رئيسي لغرض المتاجرة؛
 - يتوقع تحقيقه خلال اثني عشر شهراً بعد تاريخ المركز المالي؛ أو
 - النقد وما في حكمه، ما لم يكن ممنوعاً من الصرف أو الاستخدام لتسوية إلتزام لمدة اثني عشر شهراً على الأقل بعد تاريخ المركز المالي

يتم تصنيف جميع الموجودات الأخرى كموجودات غير متداولة.

- ويتم تبويب الإلتزام كمتداول عندما:
- يتوقع تسويته في دورة التشغيل العادية؛
 - محتفظ به بشكل رئيسي لغرض المتاجرة؛
 - من المقرر تسويته خلال اثني عشر شهراً بعد تاريخ المركز المالي؛ أو
 - لا يوجد حق غير مشروط لتأجيل تسوية الإلتزام لمدة اثني عشر شهراً على الأقل بعد تاريخ المركز المالي.

تقوم المجموعة بتبويب كافة الإلتزامات الأخرى كإلتزامات غير متداولة.

- ٤-١٩ توزيعات الأرباح
يتم قيد توزيعات الأرباح المرحلية في الفترة التي يتم اعتمادها من قبل مجلس الإدارة. كما يتم قيد توزيعات الأرباح النهائية في الفترة التي تعتمد خلالها من قبل الجمعية العامة للمساهمين.

- ٤-٢٠ عقود إيجار تمويلية
أ) تحديد ما إذا كان ترتيب ما ينطوي على عقد إيجار
عند بدء الترتيب، تحدد المجموعة ما إذا كان الترتيب يحتوي على عقد إيجار.

عند البدء أو عند إعادة تقييم الترتيب الذي يحتوي على عقد إيجار، تقوم المجموعة بفصل المدفوعات والمخصصات الأخرى المطلوبة بموجب الترتيب إلى عقود الإيجار وأخرى متعلقة بالعناصر الأخرى على أساس قيمها العادلة النسبية. إذا توصلت المجموعة إلى أن ليس من العملي فصل مدفوعات عقد إيجار تمويلي بشكل موثوق، يتم إثبات الموجودات والمطلوبات بمبلغ يعادل القيمة العادلة للأصل المعني؛ بعد ذلك، يتم تخفيض الإلتزام عند سداد الدفعات ويتم إثبات تكلفة التمويل المحملة على المطلوبات باستخدام معدل الاقتراض الإضافي للمجموعة.

ب) تصنيف وقياس الموجودات المؤجرة
تُصنف عقود إيجار الممتلكات والمعدات التي تعول للمجموعة لاحقاً جميع المخاطر والمنافع المتعلقة بالملكية كعقود إيجار تمويلي. تُقاس الموجودات المؤجرة بداية بمبلغ يساوي القيمة العادلة والقيمة الحالية للحد الأدنى من دفعات الإيجار - أيهما أقل. وبعد الإثبات الأولي يتم المحاسبة عن الموجودات وفقاً للسياسة المحاسبية المطبقة على ذلك الأصل.

يتم تصنيف عقود الإيجار التي لا تقوم المجموعة بموجيها بتحويل جميع مخاطر ومنافع ملكية أصل ما كعقود إيجار تشغيلي. يتم تصنيف الموجودات المحتفظ بها بموجب عقود إيجار كإيجارات تشغيلية ولا يتم إثباتها في قائمة المركز المالي للمجموعة الموحدة.

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٤- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٤-٢٠ عقود إيجار تمويلية (تابع)

ج) دفعات الإيجار وعقود الإيجار التشغيلي

يتم إثبات المدفوعات التي تتم بموجب عقود الإيجار التشغيلي في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة بطريقة القسط الثابت على مدى مدة عقد الإيجار. ويتم إثبات حوافز عقد الإيجار المستلمة كجزء لا يتجزأ من إجمالي مصروفات عقد الإيجار على مدى فترة عقد الإيجار.

يتم توزيع الحد الأدنى لدفعات الإيجار بموجب عقود الإيجار التمويلي بين مصروفات التمويل وتخفيض الالتزام القائم. يتم توزيع مصروفات التمويل على كل فترة خلال فترة الإيجار بحيث ينتج معدل فائدة دوري ثابت على الرصيد المتبقي من الالتزام.

٥- المعايير الجديدة والتعديلات والمعايير الصادرة ولم يتم تطبيقها

٥-١ المعايير الصادرة غير المطبقة

فيما يلي بيان بالمعايير الجديدة والتعديلات على المعايير المطبقة للسنوات التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠١٩م مع السماح بالتطبيق المبكر ولكن لم تقم المجموعة بتطبيقها عند إعداد هذه القوائم المالية الموحدة.

المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ عقود الإيجار

يقدّم المعيار ١٦ من المعايير الدولية للتقرير المالي للمستأجرين نموذج واحد لمحاسبة عقود الإيجار 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 للأصول ذات القيمة المنخفضة. تبقى طريقة الاحتساب المتبعة من المؤجر مشابهة للمعيار الحالي - أي يستمر المؤجرون في تصنيف عقود الإيجار إلى عقود إيجار تمويلي أو عقود إيجار تشغيلي.

يحل المعيار ١٦ من المعايير الدولية للتقرير المالي محل التوجيهات الحالية المتعلقة بعقود الإيجار بما فيها المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٧ "عقود الإيجار" والتفسير رقم ٤ الصادر عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي "تحديد ما إذا كان الترتيب يشمل إيجار" والتفسير رقم ١٥ الصادر عن لجنة التفسيرات الدائمة "عقود الإيجار التشغيلي - الحوافز" والتفسير رقم ٢٧ الصادر عن لجنة التفسيرات الدائمة "تقييم جوهر المعاملات التي تنطوي على الشكل القانوني لعقد الإيجار".

يسري هذا المعيار على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩م. مع السماح بالتطبيق المبكر. أختارات المجموعة عدم التطبيق المبكر المشار إليه.

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٥- المعايير الجديدة والتعديلات والمعايير الصادرة ولم يتم تطبيقها (تابع)

١-٥ المعايير الصادرة غير المطبقة (تابع)

المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ عقود الإيجار (تابع)

تحديد ما إذا كان الترتيب يتضمن عقد إيجار

- عند التحويل للمعيار رقم ١٦ من المعايير الدولية للتقرير المالي، يمكن للمجموعة أن تختار أي مما يلي:
- تطبيق تعريف المعيار رقم ١٦ من المعايير الدولية للتقرير المالي على جميع العقود لديها؛ أو
- تطبيق وسائل عملية وعدم إعادة تقييم ما إذا كان العقد يمثل إيجاراً أو يحتوي على إيجار.

التحول

إن المجموعة، بصفتها مستأجر، يمكن أن تطبق المعيار باستخدام:

- منهجية التطبيق بأثر رجعي، أو
- منهجية التطبيق بأثر رجعي معدلة بوسائل عملية اختيارية.
- يطبق المستأجر هذا الاختيار بصورة متسقة على جميع عقود الإيجار لديه. تخطط المجموعة حالياً لتطبيق المعيار رقم ١٦ من المعايير الدولية للتقرير المالي مبدئياً في ١ يناير ٢٠١٩ م. لم تحدد المجموعة بعد منهجية التقييم التي تطبقها.
- إن المجموعة، بصفتها مؤجر، يتعين عليها إجراء أي تعديلات على عقود الإيجار التي تكون فيها الطرف المؤجر باستثناء إذا كانت وسيط في عقد إيجار من الباطن.
- لم تحدد المجموعة بعد حجم التأثير على أصولها والتزاماتها المعلنة من جراء تطبيق المعيار رقم ١٦ من المعايير الدولية للتقرير المالي. سوف يتوقف حجم التأثير على عدة أمور، من بينها، طريقة التحول المقررة ومدى استخدام المجموعة لوسائل عملية واستثناءات الإثبات وأي عقود إيجار إضافية تبرمها المجموعة. تتوقع المجموعة الإفصاح عن منهجية التحول التي تتبعها والمعلومات الكمية قبل تطبيق المعيار.
- تتوقع المجموعة أن تطبق المعيار رقم ١٦ من المعايير الدولية للتقرير المالي لن يؤثر على الالتزام بالحد الأقصى المسموح به لمعدل الاقتراض المنصوص عليه في تعهدات أحد القروض المصرفية المبين في الإيضاح ٢٥.

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٥- المعايير الجديدة والتعديلات والمعايير الصادرة ولم يتم تطبيقها (تابع)

التعديلات الأخرى

إن المعايير والتعديلات التي صدرت ولكن لم تطبق بعد كما في تاريخ التقرير مذكورة أدناه. تقوم المجموعة حالياً بتقييم تأثيراتها على قوائمها المالية الموحدة. فيما يلي ملخص للمعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة والتعديلات، والتي تسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩ م:

اعتباراً من الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد	الإعلان	ملخص المتطلبات
١ يناير ٢٠١٩ م	(دورة التحسينات السنوية ٢٠١٥ م - ٢٠١٧ م) المعيار الدولي للتقرير المالي ٣، معيار المحاسبة الدولي ١٢، ومعيار المحاسبة الدولي ٢٣	المعايير المتأثرة بدورة التحسينات السنوية ٢٠١٥ م - ٢٠١٧ م ومواضيع التعديلات هي: المعيار الدولي للتقرير المالي ٣ "تجميع الأعمال" والمعيار الدولي للتقرير المالي ١١ "التقريبات المشتركة" - سابقاً الحصة المحتفظ بها في عملية مشتركة. - معيار المحاسبة الدولي ١٢ "ضرائب الدخل" - نتائج ضريبة الدخل للدفعات على الأدوات المالية المصنفة كحقوق ملكية. - معيار المحاسبة الدولي ٢٣ "تكاليف الاقتراض" - تكاليف الاقتراض المؤهلة للرسملة.
١ يناير ٢٠١٩ م	التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٢٨	تبين التعديلات أن المجموعة تطبق المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ "الأدوات المالية" على الحصص طويلة الأجل في شركة زميلة أو مشروع مشترك التي لم يتم تطبيق طريقة حقوق الملكية فيها، من حيث الجوهر، وتشكل جزءاً من صافي الاستثمار في الشركة الزميلة أو المشروع المشترك (الحصص طويلة الأجل). هذا التوضيح ذو صلة لأن نموذج الخسارة الانتمائية المتوقعة في المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ ينطبق على هذه الحصص طويلة الأجل.
١ يناير ٢٠١٩ م	التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٩	بموجب المعيار الدولي ٩، يمكن قياس أداة الدين بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر شريطة أن تكون التدفقات النقدية التعاقدية هي فقط مدفوعات أصل المبلغ والفائدة على المبلغ الأصلي القائم ("معيار ضوابط مدفوعات أصل المبلغ والفائدة على أصل المبلغ") والأداة محتفظ بها ضمن نموذج الأعمال المناسب لذلك التصنيف. توضح التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ أن الأصل المالي يمتوفاي متطلبات معيار ضوابط مدفوعات أصل المبلغ والفائدة على أصل المبلغ بصرف النظر عن الحدث أو الظرف الذي يسبب الإنهاء المبكر للعقد وبصرف النظر عن الطرف الذي يدفع أو يستلم تعويض معقول مقابل الإنهاء المبكر للعقد.

إن تأثير المعايير والإعلانات والتعديلات الواردة أعلاه لا يتوقع أن يكون جوهري.

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٦- التقارير القطاعية

تتمثل بإداء القطاعات المبنية أثناء حيث يتم قياس الأداء على أساس الربح لكل قطاع قبل الزكاة وذلك كما هو مبين ضمن تقارير الإدارة الداخلية التي يقوم الرئيس التنفيذي للمجموعة والرئيس 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 بالمشكلات الأخرى التي تعمل ضمن تلك المجالات. إن تحديد الأسعار فيما بين القطاعات يتم على أساس تجاري.

نتائج القطاعات التشغيلية	العقار		المساحة		الزراعة		الإجمالي	
	٢٠١٨ م	٢٠١٧ م	٢٠١٨ م	٢٠١٧ م	٢٠١٨ م	٢٠١٧ م	٢٠١٨ م	٢٠١٧ م
الإيرادات التشغيلية	٤١١,٠٢٩,٩٠٧	٤١٩,١٠٨,٦٤٤	٢٧,٢٨٦,٨٤٣	٣٢,٤٦٩,٣٢٣	٤,٨٥١,٢٠٩	٥,٤٧٧,٦٣٨	٤٤٣,١٦٧,٩٥٤	٤٥٧,٠٥٥,٦٠٥
تكلفة الإيرادات	١٥٤,٢٠٠,٢٦٥	١٥٩,٨٢٨,٥٧٨	٢١,١٩٤,٣٤٩	٢٣,٦٠٣,٢٣٣	٣,٦٧٠,٦٢٩	١,٥٥٩,٥٤٣	١٧٩,٠٦٥,٢٤٣	١٨٥,٠٠١,٣٥٤
أرباح أو (خسائر)	١٥٥,٤٤٧,٤٣٠	١٧٢,٦٠٦,٦٨٢	(١٠,٣٩٨,٨٠٧)	٩,٤٤١,٢٤٥	١,١٨٠,٥٨٠	١,٩١٨,٠٩٥	٢٦٤,١٠٢,٧١١	٢٧١,٠٥٤,٢٥١
القطاعات قبل الزكاة	١٧,٠٠٦,٦٤٦	٩,٠٠٤,٧١٤	١٠,٩٣٤,١٧٧	٨,٧٦٠,٥٥٥	١,٥٩٨,٢٦٥	٢٧٦,٠٠٢	٢٩,٥٣٩,٠٨٨	٢٩,٥٣٩,٠٨٨
الزكاة	٩٨,٤٢٢,٧٨٤	١٦٣,٥٦٠,٧٧٧	(٢١,٣٣٢,٩٨٤)	٦٨٦,٣٨١	(١,١٢٢,٥٠١)	١,١٥١,٢٧٠	٧٥,٩٦٧,٢٩٩	٧٥,٩٦٧,٢٩٩
الربح أو (الخسارة)	٣٢,٠٥٨,٧٦٤	٣٢,٩٥٩,٦٨٢	٤,١٠٠,٤٤٥	٥,٥٧٢,٣٦٧	٢,٤٧٥,٧٦٤	٢,١١٤,٧٨٤	٣٨,٥٩٧,٥٢٢	٣٨,٥٩٧,٥٢٢
إستهلاك وإطفاء	٣٢,٠٥٨,٧٦٤	٣٢,٩٥٩,٦٨٢	٤,١٠٠,٤٤٥	٥,٥٧٢,٣٦٧	٢,٤٧٥,٧٦٤	٢,١١٤,٧٨٤	٣٨,٥٩٧,٥٢٢	٣٨,٥٩٧,٥٢٢
إجمالي الموجودات	٣,٥٣٤,٢٥٨,٩٥٣	٣,٥٦٠,١٧٨,٦٢٩	٥٣٣,١١٤,٨٧٧	٥٨١,٤١٩,٠٤٣	١٠٥,٤٥١,٥٠٦	١٠٧,١١٣,٢١٦	٤,١٧٢,٨٢٥,٣٣٦	٤,١٧٢,٨٢٥,٣٣٦
استثمارات طويلة الأجل	٩٨٩,٥٥٤,٠٨٤	١,٣٧٩,٢٩٤,٢٤٣	١٢,٣٣٩,٨٤٥	١٢,٣٣٩,٨٤٥	—	٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٨٩٣,٩٢٩	١,٠٠٠,٨٩٣,٩٢٩
مطلوبات قطاعية	٣٠٧,٧٧٦,٩٤١	٣٤٠,٣٧٦,٥٢٩	٢٣,٠٨٥,٣٣٠	٤٧,٥٧٢,٣٢٣	٢,٠٣٣,١٠٥	١,٦٩٩,٧٩٥	٣٣٢,٨٩٥,٣٧٦	٣٣٢,٨٩٥,٣٧٦

شركة طبية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٦. التقارير القطاعية (تابع)

فيما يلي التسويات ما بين إيرادات القطاعات والموجودات والمطلوبات:

٢٠١٧ م	٢٠١٨ م	
٤٦٠,٧١٠,٧٤٦	٤٤٦,٧٧٨,٥٦١	الإيرادات
(٣,٦٥٥,١٤١)	(٣,٦١٠,٦٠٧)	إجمالي إيرادات القطاعات
٤٥٧,٠٥٥,٦٠٥	٤٤٣,١٦٧,٩٥٤	استبعاد الإيرادات المشتركة بين القطاعات
		إجمالي الإيرادات الموحدة
٦,٨٢٤,٤٦٠,٠٥٨	٦,٣٩٩,٥٧٦,٦٦١	الموجودات
(٢,٥٧٥,٧٤٩,١٧٠)	(٢,٢٢٦,٧٥١,٣٢٥)	إجمالي الموجودات للقطاعات
٤,٢٤٨,٧١٠,٨٨٨	٤,١٧٢,٨٢٥,٣٣٦	موجودات أخرى غير موزعة
		إجمالي الموجودات الموحدة
٣٦٦,٧١٤,٨١٧	٣٠٠,٩٣١,١٩٦	المطلوبات
٢٢,٩٢٩,٨٣٠	٣١,٩٦٤,١٨٠	إجمالي المطلوبات الأخرى للقطاعات
٣٨٩,٦٤٤,٦٤٧	٣٣٢,٨٩٥,٣٧٦	الزكاة
		إجمالي المطلوبات الموحدة
٤١٥,٦٣٧,٢١٢	٢٦٧,٢٣١,٠٤١	الربح قبل الزكاة
(٢٣٢,١٦٢,٠١٣)	(١٦١,٧٢٤,٦٥٤)	الربح قبل الزكاة للقطاعات التشغيلية
١٨٣,٤٧٥,١٩٩	١٠٥,٥٠٦,٣٨٧	استبعاد الربح المشترك بين القطاعات التشغيلية
		الربح قبل الزكاة

شركة طبية انقايضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي، مالم يذكر خلاف ذلك)

٧. ممتلكات وآلات ومعدات (تابع)

(ب) تتكون الحركة في الممتلكات والآلات والمعدات خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م مما يلي:

إجمالي	إشجار غير مشرعة	إشجار مشرعة	سيارات	تحت التطوير	مكتبة	ممتلكات ومعدات	مباني	أراضي	التكاليف
٢,٥٢٦,٣٧٥,١٩٢	٢٩,٢٢٢,٣٩٧	٣١,٣٣٩,٢٨١	١٤,٧٥٢,١٧٠	٢١,٤٩٥,٠٧٥	٧٩,٥٥٣,٠٤٤	١٢١,١٤٥,١٨٨	٩٥٨,٣٢٦,٤٢٤	١,٢٧٠,١٠١,٦١٣	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧ م
١٣,٥٧٥,٨٥٥	٥,٠٢٥,٧٣٧	--	٢,٨١١,١٦١	٥٤٩,٦٤١	٩٣٦,٩١٣	٣,٩٦٣,٧١١	٢٣٨,٦٩٢	--	إحتلالات
(٤٤٣,٩٥٤,١٢٠)	--	--	--	--	(١١,٨٧٣,٤٢٤)	(٣٢,٩١٤,٧٤٤)	(١٨١,٧٧٦,١٥٢)	(٢١٧,٣٨٩,٨٠٠)	الوصول إلى إحتلالات الاستثمارية
١,١٦٨,٩٠٠	(١٦,١٦٨,١٣٤)	١٧,٣٣٧,٠٣٤	--	--	--	--	--	--	تحويلات
(٢٨,٥٢٢,٢٠٩)	--	--	(١,٢٢٤,٧٧٥)	(٣,٠٠٦,٧١٨)	(٧٨٢,٥٢٢)	(٣,٢١٣,٩٠٦)	(١٩,٨٩٤,٢٨٨)	--	إستثمارات
٢,٠٦٨,١٤٣,٦١٢	١٨,٥٢٠,٠٠٠	٤٨,٢٧٦,٣١٥	١٦,٣٨٨,٥٥٩	١٩,٣٧,٩٩٨	٦٧,٨٣٤,٠١١	٨٨,٥٨٠,٢٤٩	٧٥٦,٨٩٤,٦٧٦	١,٠٥٢,٧١١,٨١٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
٢٩٩,٨٥٠,٠٣٢	--	٥,٩٤٤,٧٧٠	٨,٧٦٩,٨٨٨	--	٥٤,٢٢٢,٨١٤	٤٧,١٠٦,٥٢٧	١٨٣,٨٠٥,٠٣٣	--	الإستهلاك
٣٣,٧٣٩,٨٣٨	--	٩٥٠,١٤٨	٢,٧٠١,٧٤٦	--	١٠,٧٤٢,٦٢٩	٥,١٥٣,٤٦٤	١٤,٦٩٢,٣٥١	--	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧ م
(٥٣,٣١٧,٣٧٧)	--	--	--	--	(١٠,٠٨٢,٢٢١)	(١٤,٨١١,٦٣٥)	(٢٨,٤٢٣,٥١٦)	--	الإستهلاك للسنة
(٢٥,٤٧٦,٢٥٢)	--	--	(١,١٩١,٥٩٩)	--	(٧٧٨,٧٠٥)	(٣,٢٠٧,٦٧٣)	(١٩,٨٩٤,٢٧٥)	--	المحول إلى إحتلالات الاستثمارية
٢٥٤,٨٠٠,٥٢٤	--	٦,٨٤٤,٩١٨	٩,٧٧٩,٥٢٥	--	٥٤,١٠٥,٥١٧	٣٣,٨٤٠,٦٨٣	١٥٠,١٧٩,٥٩٣	--	إستثمارات
١,٨١٣,٨٤٣,٣٧٢	١٨,٥٢٠,٠٠٠	٤١,٧٨١,٣٩٧	٦,٦٠٩,٠٢١	١٩,٠٣٧,٩٩٨	١٣,٧٣٨,٤٩٤	٥٤,٧٣٩,٥٦٦	٦٠٦,٧١٥,٠٨٣	١,٠٥٢,٧١١,٨١٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
٢,٢٢٦,٥٢٥,١٦٠	٢٩,٢٢٢,٣٩٧	٢٥,٣٩٤,٥١١	٥,٩٨٢,٢٨٢	٢١,٤٩٥,٠٧٥	٢٥,٣٢٩,٢٣٠	٧٤,٠٣٨,٦٦١	٧٧٤,٥٢١,٣٩١	١,٢٧٠,١٠١,٦١٣	صافي القيمة المكتوبة في ٢٠١٧ م
									صافي القيمة المكتوبة في ٢٠١٦ م

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٧- ممتلكات وآلات ومعدات (تابع)

ج) تم تحميل الاستهلاك كما يلي:

٢٠١٧ م	٢٠١٨ م	
٣٢,٥٢٤,٣٧٥	٣٠,٩٤٨,٠٩٠	تكلفة الإيرادات
١,٢١٥,٤٦٣	١,٠٠٧,٥٨٠	مصروفات عمومية وإدارية
٣٣,٧٣٩,٨٣٨	٣١,٩٥٥,٦٧٠	

د) تتمثل المشروعات تحت التطوير في المصروفات الرأسمالية لإقامة فنادق على أراضي المجموعة، وبعد دراسة القيمة الاستردادية للمشروعات وبناءً على تقييم الأراضي بواسطة مقيم معتمد من الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين قررت إدارة المجموعة تسجيل قيمة الهبوط في قيمة الأراضي والمشروعات تحت التطوير بمبلغ ١٢,٢٩٢,٦٠٤ ريال سعودي (٢٠١٧ م: لا شيء ريال سعودي) وشطب المصروفات المرصنة الخاصة بالمشروعات تحت التطوير بمبلغ ١٥,٤٧١,٠٤٢ ريال سعودي (٢٠١٧ م: ٣,٠٠٦,٧١٨ ريال سعودي).

٨- موجودات غير ملموسة

٢٠١٧ م	٢٠١٨ م	التكلفة
٧,٠٣٩,٥٥٩	٧,٣٦٢,٦٥٠	الرصيد في ١ يناير
٤٤٣,٣٧٢	١٢٩,٠٨٠	إضافات
(١٢٠,٢٨١)	(١٩,٦٥٠)	استبعادات
٧,٣٦٢,٦٥٠	٧,٤٧٢,٠٨٠	الرصيد في نهاية السنة
٥,٣٥١,٧٤٧	٥,٩٩٢,٩٢٩	الاستهلاك
٧٦١,٤٦٣	٥٣٢,٤٢٠	الرصيد في ١ يناير
(١٢٠,٢٨١)	(١٩,٦٤٩)	إضافات خلال السنة
٥,٩٩٢,٩٢٩	٦,٥٠٥,٧٠٠	استبعادات
١,٣٦٩,٧٢١	٩٦٦,٣٨٠	الرصيد في نهاية السنة
		صافي القيمة الدفترية

٩- موجودات حيوية

٢٠١٧ م	٢٠١٨ م	
٢,١٤٩,٨٢٤	٢,٥١٨,٢٥٣	رصيد بداية السنة
٤,٢٦٧,١١٣	٦,٤١٣,٨٤٧	إضافات
(٢,٧٢٩,٧٨٤)	(٦,٢٥٣,٥٧٦)	تحويلات إلى مخزون
(١,١٦٨,٩٠٠)	--	تحويل إلى أشجار مثمرة
٢,٥١٨,٢٥٣	٢,٦٧٨,٥٢٤	رصيد نهاية السنة

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١٠ عقارات استثمارية

التكلفة	أراضي	مباني	ممتلكات ومعدات	أثاث ومعدات مكتبية	الإجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ م	٢٣٥,٨٨٩,٨٠٠	٢٠٢,٣٠٥,٧١١	٣٤,٦٧١,٧٤٤	٢,٢٩٠,٧٦٠	٤٧٥,١٥٨,٠١٥
إضافات خلال السنة	--	--	--	٣٨٥,١٤٥	٣٨٥,١٤٥
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٢٣٥,٨٨٩,٨٠٠	٢٠٢,٣٠٥,٧١١	٣٤,٦٧١,٧٤٤	٢,٦٧٥,٩٠٥	٤٧٥,٥٤٣,١٦٠
الاستهلاك المتراكم:					
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ م	--	٣٣,٣٠٤,٩٣٤	١٨,٢١٤,٣٧٠	٢,٠٠٣,٠٠١	٥٣,٥٢٢,٣٠٥
استهلاك السنة	--	٣,٠٣٤,٥٨٥	١,٦٤٥,٧٣٧	٢٨٢,٥٦١	٤,٩٦٢,٨٨٣
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	--	٣٦,٣٣٩,٥١٩	١٩,٨٦٠,١٠٧	٢,٢٨٥,٥٦٢	٥٨,٤٨٥,١٨٨
صافي القيمة النظرية:					
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٢٣٥,٨٨٩,٨٠٠	١٦٥,٩٦٦,١٩٢	١٤,٨١١,٦٣٧	٣٩٠,٣٤٣	٤١٧,٠٥٧,٩٧٢
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٢٣٥,٨٨٩,٨٠٠	١٦٩,٠٠٠,٧٧٧	١٦,٤٥٧,٣٧٤	٢٨٧,٧٥٩	٤٢١,٦٣٥,٧١٠

١٠١ تقدير القيمة العادلة

بلغت القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية ١,٧٧ مليار ريال سعودي (٢٠١٧ م: ١,٦٧ مليار ريال سعودي). تم تحديد القيمة العادلة بواسطة مقيم عقاري خارجي مستقل (فليو إسترت) معتمد من الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين ("تقييم") وتمثل العقارات بغرض التأجير، لتحديد القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية، تم تحديد القيمة العادلة باستخدام القيمة السوقية للعقار. تم تحديد القيمة السوقية للعقار باستخدام منهج الأرض بالإضافة إلى التكلفة ومنهج رأسمال الدخل (صافي العائد الأولي). إن أي تحرك هام في الافتراضات المستخدمة في التقييم العادل للعقارات الاستثمارية، مثل معدل الخصم والعائد ونمو الإيجار وما إلى ذلك، سوف ينتج عنه قيمة عادلة أقل / أعلى بشكل كبير لهذه الموجودات. يتم تصنيف قياس القيمة العادلة لجميع العقارات الاستثمارية تحت المستوى ٣ من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة.

١١ استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

١٠١١ تتمثل الاستثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر مما يلي:

الاسم	إيضاح	٢٠١٨ م	٢٠١٧ م
استثمارات مدرجة	٢-١١	٨٠٥,٠٢٩,٠٢٣	١,١٦٢,٢٧٥,٨٣٨
استثمارات غير مدرجة	٤-١١	٨٠,٨٠٨,٢٣٤	٨٠,٨٢٢,٩٦٢
الإجمالي		٨٨٥,٨٣٧,٢٥٧	١,٢٤٣,٠٩٨,٨٠٠

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

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

٢-١١ إستثمارات مدرجة

الإسم	إيضاح	نسبة الملكية المباشرة (%)		٢٠١٨ م	٢٠١٧ م
		٢٠١٨ م	٢٠١٧ م		
الشركة السعودية للصناعات الأساسية	٣-١١	--	%٠,١٤	--	٤١٥,٩٥٦,٠٠٠
شركة الأسمدة العربية السعودية		%١,٩١	%١,٩١	٦١٢,٤٦٣,١٢٥	٥١٧,١٣٨,١٢٥
شركة مكة للانشاء والتعمير		%٠,٨١	%٠,٨١	٩٣,٧٣٩,٨٩٨	٨٩,٨٤٧,٩١٣
شركة مدينة المعرفة الاقتصادية		%٣,٢٠	%٣,٢٠	٩٨,٨٢٦,٠٠٠	١٣٩,٣٣٣,٨٠٠
الإجمالي				٨٠٥,٠٢٩,٠٢٣	١,١٦٢,٢٧٥,٨٢٨

٣-١١ خلال ٢٠١٨ م قامت المجموعة ببيع كامل الاستثمار في الشركة السعودية للصناعات الأساسية والتي تتمثل في ٤,٠٨ مليون سهم وبلغت صافي القيمة البيعية للاستثمار ٥٢٣,٤٨ مليون ريال سعودي، وبلغت تكلفة شراء ٤٧٥,٨٨ مليون ريال سعودي. قامت المجموعة بتسجيل أرباح من بيع الاستثمار بمبلغ ٤٧,٦١ مليون ريال سعودي.

٤-١١ استثمارات غير مدرجة

الإسم	إيضاح	نسبة الملكية المباشرة (%)		٢٠١٨ م	٢٠١٧ م
		٢٠١٨ م	٢٠١٧ 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	٣٩,٤٢٥,٧٦٢	٣٩,٤٢٥,٧٦٢
شركة مرافق طيبة (تمت التصفية)		--	%٢٥	--	١٤,٧٢٨
الإجمالي				٨٠,٨٠٨,٢٣٤	٨٠,٨٢٢,٩٦٢

٥-١١ تم قياس الإستثمارات في شركة كنان الدولية للتطوير العقاري وشركة مطوري مدينة المعرفة الاقتصادية بالتكلفة وذلك لعدم إمكانية تحديد القيمة العادلة لهذه الإستثمارات بشكل موثوق وذلك لعدم توفر أسعار سوقية مدرجة للإستثمارات في مثل هذا النوع من الشركات. وترى إدارة المجموعة أن القيمة العادلة لهذه الإستثمارات تقارب قيمتها العادلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م. خلال سنة ٢٠١٧ م قامت إدارة الشركة بتسجيل خسائر هبوط في القيمة في الاستثمار في شركة مطوري مدينة المعرفة الاقتصادية بمبلغ ١٦,٤٦٩,٩٤٦ ريال سعودي.

٦-١١ سجلت المجموعة أرباح / (خسائر) غير محققة خلال السنة من إستثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر كما يلي:

إيضاح	٢٠١٨ م	٢٠١٧ م
الرصيد في ١ يناير	١,٢٤٣,٠٩٨,٨٠٠	١,٣٨٠,٢٥٥,٨٨٨
استبعاد خلال السنة	(٤٧٥,٨٧٨,٣٧٠)	(١١,٩٤٢,٨٣١)
أرباح / (خسائر) غير محققة	١١٨,٦٣١,٥٥٥	(١٠٨,٧٤٤,٣١١)
خسائر مرافق طيبة (تمت التصفية)	(١٤,٧٢٨)	--
الإنخفاض في القيمة	--	(١٦,٤٦٩,٩٤٦)
الرصيد في ٣١ ديسمبر	٨٨٥,٨٣٧,٢٥٧	١,٢٤٣,٠٩٨,٨٠٠

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١٢- استثمار في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

١-١٢ فيما يلي تفاصيل استثمار المجموعة في الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية:

الاسم	قطاع الأعمال الرئيسي	بلد التأسيس	نسبة الملكية الفعلية (%)		٢٠١٧م (معدلة)	٢٠١٨م
			٢٠١٧م	٢٠١٨م		
شركة مدينة السيرة للتطوير العقاري	استثمارات عقارية	المملكة العربية السعودية	٢٠٪	٢٠٪	٧٤,٠٦٩,٢٠٠	٧٢,٦٨٠,١٢٢
شركة واحة الألياف الزجاجية (إيضاح ٤-١٢)	صناعية الألياف الزجاجية	المملكة العربية السعودية	٢٩,٥٪	٢٩,٥٪	٤٧,٠١٧,٨٧٩	١٦,٧١٧,٣٥٤
شركة المدينة المنورة للتمور - تمور	صناعة التمور	المملكة العربية السعودية	٣٥٪	٣٥٪	١٢,٣٩١,٣٤١	١٣,٠٥٥,٨٣٠
الشركة السعودية للضيافة التراثية	تقديم خدمات سياحية	المملكة العربية السعودية	٣٠٪	٣٠٪	١٤,٣٥٦,٨٦٨	١٣,٦٠٣,٣٦٦
شركة فندق مطار المدينة المنورة (إيضاح ٥-١٢)	تقديم خدمات فندقية	المملكة العربية السعودية	٣٣,٣٣٪	٣٣,٣٣٪	٧٠٠,٠٠٠	--
					١٤٨,٥٣٥,٢٨٨	١١٦,٠٥٦,٦٧٢

٢-١٢ الحركة في الاستثمار في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية هي كما يلي:

٢٠١٧م (معدلة)	٢٠١٨م	
(إيضاح رقم ٢٠)		
١٨٩,٦٦٠,٦٦٥	١٤٨,٥٣٥,٢٨٨	الرصيد في ١ يناير
٣٠,٧٤٤,٢٩٢	--	الحصة في الزيادة في رأس المال ورأس المال الإضافي
(٧١,٨٦٩,٦٦٩)	(١٦,٥٩٧,٦٧٧)	الحصة من الإحتياطي النظامي والخسائر المتراكمة
--	(١٥,١٨٠,٩٣٩)	الانخفاض في قيمة الاستثمارات (إيضاح ٤-١٢)
--	(٧٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح
١٤٨,٥٣٥,٢٨٨	١١٦,٠٥٦,٦٧٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر

٣-١٢ لم تقم إدارة المجموعة بإثبات حصتها في نتائج أعمال بعض الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية البالغة ٣٤,٨٦ مليون ريال سعودي تقريباً، وقررت إدارة المجموعة تعديل ذلك بأثر رجعي على قائمة المركز المالي الموحدة، قائمة الربح أو الخسارة الموحدة، قائمة الدخل الشامل الموحدة، قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (إيضاح رقم ٢٠).

٤-١٢ خلال عام ٢٠١٨م قامت المجموعة بتقييم القيمة الاستردادية للاستثمار في شركة واحة الألياف الزجاجية وتم تسجيل انخفاض في القيمة بمبلغ ١٥,١٨ مليون ريال سعودي، حيث تعدت الخسائر المتراكمة لشركة واحة الألياف الزجاجية نصف رأس المال.

٥-١٢ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م حققت شركة فندق مطار المدينة المنورة خسائر متراكمة تجاوزت القيمة الدفترية للاستثمار، وقد قامت المجموعة بالاستمرار في تحمل خسائر إضافية بقيمة ٤,٠٥٠,٣٦٧ ريال سعودي وذلك لوجود التزامات قانونية وتعاقدية بالدعم المالي لتلك الشركة للوفاء بالتزاماتها المالية عند وحال إستحقاقها.

شركة طبية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١٣- المخزون

٢٠١٧ م	٢٠١٨ م	
٣,٠٠٩,٩٢٠	٢,٥١١,٦١٨	مخزون قطع غيار
٣٨٧,٧٢٤	٣٣٥,٦٩٠	مستلزمات مقاولات وصيانة
١,١٢٨,٠٤٢	١,٤٧٧,٢٢٠	مستلزمات فندقية
٣,١٠٦,٦٦٩	٣,٦٥٨,٦٠٦	تمور
٧,٦٣٢,٣٥٥	٧,٩٨٣,١٣٤	الإجمالي
(١,٢٢٧,٩٠١)	(١,٤٥٣,٧٢٢)	الانخفاض في قيمة المخزون
٦,٤٠٤,٤٥٤	٦,٥٢٩,٤١٢	

وفيما يلي حركة الانخفاض في قيمة المخزون بطي الحركة للسنة المالية في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٧ م	٢٠١٨ م	
٩,٢٣٨	١,٢٢٧,٩٠١	الرصيد في ١ يناير
١,٢١٨,٦٦٣	٢٨١,٦٦٥	المكون خلال السنة
--	(٥٥,٨٤٤)	رد الانخفاض - مخزون قطع الغيار
١,٢٢٧,٩٠١	١,٤٥٣,٧٢٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر

١٤- ذمم مدينة تجارية

٢٠١٧ م	٢٠١٨ م	
١٨,٤٠٢,٠٥٠	٣٦,٨٩٨,٥٣٧	ذمم مدينة تجارية
(٣,٢٠١,٦٨٤)	(١٥,٩٧٧,٨٩٧)	يخصم: الانخفاض في ذمم مدينة تجارية
١٥,٢٠٠,٣٦٦	٢٠,٩٢٠,٦٤٠	

فيما يلي حركة الانخفاض في الذمم المدينة التجارية:

٢٠١٧ م	٢٠١٨ م	
٥,٢٠٧,٣٧٦	٣,٢٠١,٦٨٤	الرصيد في ١ يناير
٥٧٥,١٦٤	١٢,٨٣٥,٨٤٨	المحمل للسنة
(٢,٥٨٠,٨٥٦)	--	عكس مخصص
--	(٥٩,٦٣٥)	شطب
٣,٢٠١,٦٨٤	١٥,٩٧٧,٨٩٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر

المعلومات الخاصة بتعرض المجموعة لمخاطر الائتمان والسوق وخسائر الانخفاض بالقيمة الخاصة بالذمم المدينة التجارية تم عرضها بالايضاح رقم (٣٨)

١٥- 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 الفاتجة عنها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر:

شركة طبية القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١٥- الأطراف ذات العلاقة (تابع)

١٥-١ معاملات مع أطراف ذات علاقة

الرصيد الختامي	مبلغ المعاملات	طبيعة المعاملات	نوع العلاقة	الاسم	مستحق من أطراف ذات علاقة
٢٠١٧م	٢٠١٨م	٢٠١٧م	٢٠١٨م		
					جمعية ملاك مركز طبية السكني والتجاري
		١٠,٢٧٦,٨٠٠	٩,٩٠٥,٢٥١	خدمات صيانة	
				مصرفوات تشغيل أجنحة	
١,٤٨٧,٠٦١	١,٨٣٣,٨٧٢	٣,٦٨٤,٠٢٣	٧,١٤٠,٠٣٦	خدمات صيانة	
	٩٠٠	١٠,٠٠٠	١٨,٩٠٠	شركة المدينة المنورة للتمور ومشتقاتها - تمور	
٥٠,٢٠٠,١٨٦	٢٢,٥١٢,٠٨٠	١٢,١١٣,٩٨٥	٩,٦٤٥,٢٢٧	شركة زميلة	
٥١,٦٨٧,٢٤٧	٢٤,٣٤٦,٨٥٢			شركة مطار المدينة المنورة	
	(٨٣٩,٧٣٢)			تمويل	
٥١,٦٨٧,٢٤٧	٢٣,٥٠٧,١٢٠				

يخصم:

الانخفاض في قيمة الأطراف ذات العلاقة

مستحق إلى أطراف ذات علاقة

الرصيد الختامي	مبلغ المعاملات	طبيعة المعاملات	نوع العلاقة	الاسم	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٢٠١٧م	٢٠١٨م	٢٠١٧م	٢٠١٨م		
					شركة المدينة المنورة للتمور ومشتقاتها - تمور
		١٠,٠٠٠	١٨,٩٠٠	شركة زميلة	
٦٢,٩٠٠	--			شركة مرافق طبية شقيقة	
١٣٢,٠١٦	--		--	تجاري	
١٩٤,٩١٦	--			تجاري	

٢٠١٥ معاملات موظفي الإدارة العليا

يتضمن بند المصرفوات العمومية معاملات مع أطراف ذات علاقة تتمثل في معاملات مع موظفي الإدارة العليا:

٢٠١٧م	٢٠١٨م	
٥,٢٩٠,٧٩٥	٥,٠٨١,٥٥٧	بدلات أعضاء مجلس الإدارة
٥,١٧٩,٥٧٥	٦,٦٥٠,٨٣٩	رواتب وبدلات ومكافآت كبار التنفيذيين
١٠,٤٧٠,٣٧٠	١١,٧٣٢,٣٩٦	

شركة طبية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١٦- مبيعات قصيرة الأجل

إيضاح	٢٠١٨ م	٢٠١٧ م
١-١٦	٥١٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٣٦,٠٠٠,٠٠٠
إستثمارات في صفقات مربحة محلية		

١-١٦ تتمثل مبيعات قصيرة الأجل في صفقات مربحة مع بنوك داخل المملكة العربية السعودية تتجاوز فترة الاستثمار فيها ٩٠ يوم من تاريخ الشراء وتقدر ربح بالسعر السائد في السوق.

١٧- مدفوعات مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

إيضاح	٢٠١٨ م	٢٠١٧ م
إيرادات مستحقة	١٨,٤٥٨,٥٣٧	١٢,٠٧٣,٨٤٩
مصرفات مدفوعة مقدماً	١١,٦٦٩,١٤١	٨,٠٤١,٩١٨
موردين - مبالغ مدفوعة مقدماً	٣,٨٢٣,١٣١	٣,٢١٦,٦٩٠
ذمم موظفين	٣,٥٩٩,٢٤٤	٤,٢٢٣,٢٠٦
تكاليف موظفين مؤجلة	٤٢٩,٥٦٤	٥٥٩,١٥٢
تأمينات لدى الغير	--	٢٨٢,٤٥٤
أخرى	٢,١١٨,٤٥١	٢,٥٧١,٥٣٩
	٤٠,٠٩٨,٠٦٨	٣٠,٩٦٨,٨٠٨
يخصم: خسائر الانخفاض في أرصدة مدينة أخرى	(٢٣٤,٤٥٥)	--
	٣٩,٨٦٣,٦١٣	٣٠,٩٦٨,٨٠٨

١٨- النقد وما في حكمه

إيضاح	٢٠١٨ م	٢٠١٧ م
١-١٨	٣٣٣,٠٠٠,٠٠٠	١٧١,٠٠٠,٠٠٠
مبيعات قصيرة الأجل		
نقد لدى البنوك - حسابات جارية	٤٤,٩٣٢,٨٩١	٩٩,٣٩٤,٢٦٣
نقد لدى البنوك - صناديق استثمارية	١,٠١٨,٨٢٤	٢,٠٣١,٣٦٣
نقد في الصناديق	٢٢,٧٦٦	٢٣,٢٤٣
	٣٧٨,٩٧٤,٤٨١	٢٧٢,٤٤٨,٨٦٩

١-١٨ تتمثل المبيعات قصيرة الأجل في صفقات مربحة مع بنوك داخل المملكة العربية السعودية. ولا تتعدى تواريخ إستحقاقها الثلاثة أشهر من تاريخ الشراء، وتدرج بالسعر السائد في السوق.

شركة طبية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١٩- الاحتياطي النظامي

وفقاً لأحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة يجنب ١٠% من صافي الربح السنوي لتكوين الاحتياطي النظامي للشركة ويجوز أن تقرر الجمعية العامة العادية وقف هذا التجنب متى بلغ الاحتياطي المذكور ٣٠% من رأس المال المنفوع. وبما أن ذلك تم فقد قررت الشركة التوقف عن إجراء مثل هذا التحويل، علماً بأن هذا الاحتياطي غير متاح للتوزيع.

ووفقاً للنظام الأساسي للشركة يجوز للجمعية العامة أن تقرر تكوين احتياطي آخر وذلك بالقدر الذي يحقق مصلحة الشركة.

٢٠- تعديلات سنوات سابقة

لم تقم إدارة المجموعة بإثبات حصتها في نتائج أعمال بعض الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م ، وذلك بمبلغ ٣٤,٨٦ مليون ريال سعودي تقريباً (إيضاح رقم ١٢-٣). هذا وقد قامت المجموعة بتعديل ذلك بأثر رجعي علي القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م وقيماً يلي أثر هذه التعديلات:

قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م بعد التعديل	التعديل	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م قبل التعديل	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
			استثمارات في شركات مستثمر فيها
			بطريقة حقوق الملكية
			إجمالي الموجودات غير المتداولة
			إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية
			أرباح مبقاة
			إجمالي حقوق الملكية العائد إلى
			مساهمي الشركة
			حقوق الملكية غير المسيطرة
			إجمالي حقوق الملكية
			إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية
١٤٨,٥٣٥,٢٨٨	(٣٤,٨٦٣,١٥٠)	١٨٣,٣٩٨,٤٣٨	
٣,٦٣٦,٠٠١,١٤٤	(٣٤,٨٦٣,١٥٠)	٣,٦٧٠,٨٦٤,٢٩٤	
٤,٢٤٨,٧١٠,٨٨٨	(٣٤,٨٦٣,١٥٠)	٤,٢٨٣,٥٧٤,٠٣٨	
١,٣٥٤,٨٤١,٦٣٧	(٣٤,٨٦٣,١٥٠)	١,٣٨٩,٧٠٤,٧٨٧	
٣,٥٩٤,٧٤٦,٢٥٢	(٣٤,٨٦٣,١٥٠)	٣,٦٢٩,٦٠٩,٤٠٢	
٢٦٤,٣١٩,٩٨٩	--	٢٦٤,٣١٩,٩٨٩	
٣,٨٥٩,٠٦٦,٢٤١	(٣٤,٨٦٣,١٥٠)	٣,٨٩٣,٩٢٩,٣٩١	
٤,٢٤٨,٧١٠,٨٨٨	(٣٤,٨٦٣,١٥٠)	٤,٢٨٣,٥٧٤,٠٣٨	

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٢٠- تعديلات سنوات سابقة (تابع)

قائمة الربح أو الخسارة الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	
بعد التعديل	التعديل	قبل التعديل	
(٧١,٨٦٩,٦٦٩)	(٣٤,٨٦٣,١٥٠)	(٣٧,٠٠٦,٥١٩)	حصة المجموعة من نتائج شركات مستثمر
٢٠٩,٦٧٧,٠٧٣	(٣٤,٨٦٣,١٥٠)	٢٤٤,٥٤٠,٢٢٣	فيها بطريقة حقوق الملكية
١٨٣,٤٧٥,١٩٩	(٣٤,٨٦٣,١٥٠)	٢١٨,٣٣٨,٣٤٩	الربح من التشغيل
١٦٥,٣٩٨,٤٢٨	(٣٤,٨٦٣,١٥٠)	٢٠٠,٢٦١,٥٧٨	الربح قبل الزكاة
١٤٦,٠٣١,٧٤٣	(٣٤,٨٦٣,١٥٠)	١٨٠,٨٩٤,٨٩٣	ربح السنة
٠,٩٧	(٠,٢٣)	١,٢١	ربح السنة العائد إلى مساهمي الشركة
			نصيب السهم في الأرباح العائد لمساهمي الشركة

قائمة الدخل الشامل الموحدة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	
بعد التعديل	التعديل	قبل التعديل	
١٦٥,٣٩٨,٤٢٨	(٣٤,٨٦٣,١٥٠)	٢٠٠,٢٦١,٥٧٨	ربح السنة
٣٨,٤٠٤,٥٨٢	(٣٤,٨٦٣,١٥٠)	٧٣,٢٦٧,٧٣٢	إجمالي الدخل الشامل للسنة
٢٠,٨٠٠,٩٠٧	(٣٤,٨٦٣,١٥٠)	٥٥,٦٦٤,٠٥٧	إجمالي الدخل الشامل للسنة العائد إلى مساهمي الشركة

قائمة التدفقات النقدية الموحدة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	
بعد التعديل	التعديل	قبل التعديل	
١٦٥,٣٩٨,٤٢٨	(٣٤,٨٦٣,١٥٠)	٢٠٠,٢٦١,٥٧٨	ربح السنة
١٩٤,١٤٥,٦٥٢	(٣٤,٨٦٣,١٥٠)	٢٢٩,٠٠٨,٨٠٢	صافي التدفق النقدي الناتج من الأنشطة التشغيلية
٢١,٤٥٧,٤٩٧	(٣٤,٨٦٣,١٥٠)	٥٦,٣٢٠,٦٤٧	إستثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
(٤٧,٢٠١,٢٥٧)	(٣٤,٨٦٣,١٥٠)	(١٢,٣٣٨,١٠٧)	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية

٢١- حقوق الملكية غير المسيطرة

تتمثل حقوق الملكية غير المسيطرة فيما يلي :

٢٠١٧ م	٢٠١٨ م	
٢٦٩,٣٠٩,٨١٠	٢٦٤,٣١٩,٩٨٩	الرصيد في ١ يناير
١٩,٣٦٦,٦٨٥	١١,٦٢٢,٢٩٧	ربح السنة
(١,٧٦٣,٠١٠)	٧٥٣,٤٨٨	الدخل (الخسارة) الشاملة الأخرى
١٧,٦٠٣,٦٧٥	١٢,٣٧٥,٧٨٥	إجمالي الدخل الشامل
(٢٢,٥٩٣,٤٩٦)	(١٥,٠٩٤,٤٩٦)	معاملات بين شركات المجموعة
٢٦٤,٣١٩,٩٨٩	٢٦١,٦٠١,٢٧٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٢٢ - منافع الموظفين

٢٠١٧ م	٢٠١٨ م	
١٩,٣٤٥,٦٢٥	٢٢,٥٦٦,٥٥٥	القيمة الحالية للإلتزام في ١ يناير
		عناصر المصروفات للسنة الحالية المحملة على قائمة الربح أو
		الخسارة
٤,٥٧٧,٧٦٠	٣,٤٤٧,٩٣٦	تكلفة الخدمة الحالية
٦٥٤,٣٨٦	٨٧٦,٩٤٣	تكلفة الفوائد
٥,٢٣٢,١٤٦	٤,٣٢٤,٨٧٩	إجمالي المصروفات المحملة على قائمة الربح أو الخسارة
		عناصر الدخل الشامل الآخر:
١,٧٧٩,٥٨٩	(٨,٧٥٣,٧٣٨)	(أرباح) خسائر إعادة القياس للإلتزام مزايا الموظفين
(٣,٧٩٠,٨٠٥)	(٢,٤٥٤,٦٩٦)	المزايا الفعلية المدفوعة خلال السنة
٢٢,٥٦٦,٥٥٥	١٥,٦٨٣,٠٠٠	القيمة الحالية للإلتزام في نهاية السنة

الحساسية في الإلتزام المزايا المحددة

٢٠١٧ م	٢٠١٨ م	
٢١,٢٤٤,١٤٣	١٤,٤٧٢,٥٥٩	نقص بنسبة ١%
٢٢,٥٦٦,٦٥٦	١٥,٦٧٣,١٩٣	أساس
٢٤,٠١٧,٥٢٧	١٧,٠٣٠,١٨١	زيادة بنسبة ١%
٢٣,٩٧٩,٨٩٧	١٧,٠٢٥,٢٧٧	نقص بنسبة ١%
٢٢,٥٦٦,٦٥٦	١٥,٦٧٣,١٩٣	أساس
٢١,٣٠٢,٣٠٦	١٤,٤٩٨,٠٧٢	زيادة بنسبة ١%

افتراض دراسة إحصائية للموظفين

بيانات العضوية

١,١٩٢	١,٢٢٦	عدد الموظفين
٣٧,٦٧	٣٧,٦٨	متوسط أعمار الموظفين (بالمسنوات)
٤,٣١	٤,٠٤	متوسط سنوات الخبرة السابقة
%٧,٥	%١٠	متوسط معدل الاستقالات
٥٦	٦٠	متوسط سن التقاعد المفترض
٠,١%	٠,٠%	معدل الوفيات

ملخص الافتراضات الاقتصادية

وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ١٩ فإن الفرضيات الإكتوارية يجب أن تكون غير متحيزة ومتسقة مع بعضها البعض. يجب أن تعبر الفرضيات عن التقدير الأمثل من قبل إدارة المجموعة للمتغيرات التي ستدخل في احتساب التكلفة النهائية لمنافع نهاية الخدمة. الفرضيات الأساسية المستخدمة في هذا التقييم موضحة أدناه:

شركة طبية القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٢٢- منافع الموظفين (تابع)

معدل الخصم	المنهجية والإفتراضات الرئيسية
٣٠٠٪ سنوي	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
٥٠٠٪ سنوي	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

٢٣- التزامات مقابل عقد تاجير تمويلي

٢٠١٧م	٢٠١٨م	
٣,٠٤١,٦٠٢	٢,٨٣٨,٧٩٠	القيمة الحالية للحد الأدنى لمدفوعات الإيجار كما في ٣١ ديسمبر
١,٤٧٦,٨٨٨	١,٦٨٢,٤٩٤	الجزء المتداول الظاهر ضمن المطلوبات المتداولة
١,٥٦٤,٧١٤	١,١٥٦,٢٩٦	الجزء غير المتداول الظاهر ضمن المطلوبات غير المتداولة

فيما يلي القيمة الحالية للحد الأدنى من مدفوعات الإيجار كما في ٣١ ديسمبر للسنوات القادمة:

السنة	٢٠١٨م	٢٠١٧م
٢٠١٨م	—	١,٤٧٦,٨٨٨
٢٠١٩م	١,٦٨٢,٤٩٤	١,١٠٢,٢٩٠
٢٠٢٠م	١,٠٣٩,٧٧٦	٤٤٦,٣٦٤
٢٠٢١م	١١٦,٥٢٠	١٦,٠٦٠
	٢,٨٣٨,٧٩٠	٣,٠٤١,٦٠٢

٢٤- مخصص مقابل ضمان مالي

قدّمت الشركة ضمان مالي لصندوق التنمية الصناعية السعودي (الصندوق) بقيمة ٨٤,٧٨ مليون ريال سعودي ويمثل ٢٧٪ من قيمة التسهيل الممنوح من قبل الصندوق لإحدى الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية (شركة زميلة) والبالغ ٣١٤ مليون ريال سعودي، وقد تم استخدام مبلغ ٢٥١,٢ مليون ريال سعودي من هذا التسهيل بواسطة الشركة الزميلة.

وتنظراً لتعثر الشركة الزميلة وعدم تمكنها من سداد الأقساط المستحقة في ٢٠١٨م وفقاً لاتفاقية إعادة الجدولة المبرمة خلال سنة ٢٠١٨م، بالإضافة إلى تجاوز الخسائر المتراكمة للشركة الزميلة أكثر من نصف رأس مالها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م، وبناءً عليه وتحوطاً من قبل إدارة المجموعة فقد تم تكوين مخصص مقابل كامل حصة المجموعة في المبلغ المستخدم من التسهيل بواسطة الشركة الزميلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م بمبلغ ٦٧,٨٢ مليون ريال سعودي، وتعمل الشركة الزميلة حالياً مع الصندوق لإعادة جدولة القرض مرة أخرى، وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية للمجموعة لم يتم إعادة جدولة القرض المذكور والممنوح من الصندوق.

شركة طبية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٢٥- قروض وتسهيلات

لدى المجموعة تسهيلات بنكية قصيرة الأجل مع بعض البنوك المحلية بإجمالي مبلغ ١٦٠ مليون ريال سعودي تتمثل في حد بدائل إئتمانية وخطابات ضمان وحد توزق قصير الأجل مقابل أعباء مالية تساوي سايبور زاندا هامش الربح المتفق عليه؛ لم يتم استخدام تسهيلات إئتمانية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (٢٠١٧م: ١٢٥ مليون ريال سعودي) ومبلغ ٣,٨٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٧م: ١٠,١ مليون ريال سعودي) من حد خطابات الضمان. هذه التسهيلات البنكية مضمونة بسندات لأمر مصدرة لصالح البنك.

كما حصلت المجموعة أيضاً على تسهيلات إئتمانية تمكنها من الحصول على قرض طويل الأجل وفقاً لصيغة التورق متوافقاً مع أحكام الشريعة الإسلامية، بتاريخ ١٤٣٩/٠٧/١٢ هـ الموافق ٢٩/٠٣/٢٠١٨م، من بنك محلي بمبلغ قدره ٥٣٣ مليون ريال سعودي، لمدة عشرة سنوات ميلادية شاملة لفترة سماح لمدة ثلاثة سنوات، بضمانات عقارية ترهن لاحقاً وسند لأمر بمبلغ التمويل، وذلك بغرض تمويل بعض المشروعات العقارية لطبيرة العقارية، مقابل أعباء مالية تساوي سايبور زاندا هامش الربح المتفق عليه. وتقوم الشركة حالياً بإستكمال إجراءات الرهن.

٢٦- ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى

إيضاح	٢٠١٨م	٢٠١٧م
إيرادات إيجارات مقبوضة مقدماً	٤٥,٢٥٨,٣٤٤	٥٦,٥٤٩,٦٠١
مصرفات مستحقة	٢١,٧٦١,٠٨٣	٢٤,١٥٥,١٣٨
تأمينات للغير	١٩,٨٢٩,٣٣٣	٢١,٣٣٤,١٠٢
موردين	٥,٥٠٩,٩٢٧	٤,٧٩٠,٨٠٣
مخصص هبوط استثمارات في شركات مستثمر فيها		
بطريقة حقوق الملكية	٥-١٢	٤,٠٥٠,٣٦٧
صلاء دفعات مقدماً	٣,٠٧٠,٩٥١	١,٦٦٦,٥٢٩
مستحقات أعضاء مجلس الإدارة	٢,٧٣١,٤٢٩	٣,٥٥٠,٠٠٠
أرصدة دائنة أخرى	٢,٥٥٩,٠٩٨	٢٦٠,٤٠٦
	<u>١٠٤,٧٧٠,٥٣٢</u>	<u>١١٢,٣٠٦,٥٧٩</u>

٢٧- دائنات توزيعات الأرباح

وافقت الجمعية العامة السادسة والثلاثين بتاريخ ١٥ أبريل ٢٠١٨م على توصية مجلس الإدارة بتاريخ ٢٢ مارس ٢٠١٨م بتوزيع أرباح عن الربع الرابع من عام ٢٠١٧م بما يعادل ما نسبته ٤٪ من رأس المال بمبلغ ٦٠ مليون ريال سعودي بواقع ٠,٤ ريال للسهم الواحد.

أوصي مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٣٠ مايو ٢٠١٨م بتوزيع أرباح عن الربع الأول لسنة ٢٠١٨م بما يعادل ما نسبته ٤٪ من رأس المال بمبلغ ٦٠ مليون ريال سعودي بواقع ٠,٤ ريال للسهم الواحد.

أوصي مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١ أغسطس ٢٠١٨م بتوزيع أرباح عن الربع الثاني لسنة ٢٠١٨م بما يعادل ما نسبته ٤٪ من رأس المال بمبلغ ٦٠ مليون ريال سعودي بواقع ٠,٤ ريال للسهم الواحد.

أوصي مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٤ نوفمبر ٢٠١٨م بتوزيع أرباح عن الربع الثالث لسنة ٢٠١٨م بما يعادل ما نسبته ٥٪ من رأس المال بمبلغ ٧٥ مليون ريال سعودي بواقع ٠,٥ ريال للسهم الواحد.

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٢٧ - داللتو توزيعات الأرباح (تابع)

٢٠١٧ م	٢٠١٨ م	
١٠٠,٣٠٧,٩٣٢	١٠٣,٦٠٥,١٦٥	الرصيد في ١ يناير
٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٥,٠٠٠,٠٠٠	أرباح معطن عن توزيعها خلال السنة
(٢٣٦,٧٠٢,٧٦٧)	(٢٤٩,٤٥٣,٤٤٤)	المسدد من توزيعات الأرباح خلال السنة
١٠٣,٦٠٥,١٦٥	١٠٩,١٥١,٧٢١	الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٨ - الزكاة

٢٨-١ المحمل على السنة
تتكون الزكاة المحملة على السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر مما يلي :

٢٠١٧ م	٢٠١٨ م	
١٨,٠٧٦,٧٧١	٢٤,٧٨٤,٤٩٨	للسنة الحالية
--	٤,٧٥٤,٥٩٠	للسنوات السابقة
١٨,٠٧٦,٧٧١	٢٩,٥٣٩,٠٨٨	

٢٨-٢ الحركة في مخصص الزكاة

٢٠١٧ م	٢٠١٨ م	
٢٠,١٥٤,٢٢٣	٢٢,٩٢٩,٨٣٠	الرصيد في ١ يناير
١٨,٠٧٦,٧٧١	٢٩,٥٣٩,٠٨٨	المحمل على السنة
(١٥,٣٠١,١٦٤)	(١٩,٨٤١,٥٨٥)	المسدد خلال السنة
٢٢,٩٢٩,٨٣٠	٣٢,٦٢٧,٣٣٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر

٢٨-٣ الموقف الزكوي لشركات المجموعة

شركة طيبة القابضة

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 القابضة 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 ٢٠١٨/٢/١٢ م ربطاً زكواً معدلاً للأعوام المذكورة بصافي فرق لصالح شركة طيبة القابضة بمبلغ ٢,٨٦٩,٤٦٧ ريال سعودي.

خلال الربع الأول المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٦ م إستلمت شركة الذراع المكين الصناعية (فرع شركة طيبة القابضة) 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 إعتراض للهيئة العامة لمراجعة الربط الزكوي والذي لا يزال تحت الدراسة حتى الآن وترى الشركة أنها لا تتوقع دفع أي مبالغ إضافية للهيئة.

شركة طيبة القابضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٢٨- الزكاة (تابع)

٣-٢٨ الموقف الزكوي لشركات المجموعة (تابع)

وخلال الربع الرابع المنتهى في ٣١/١٢/٢٠١٥م استلمت شركة طيبة القابضة الربط الزكوي الصادر من الهيئة العامة للزكاة والدخل للعام المالي المنتهى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م والذي تطالب الهيئة بموجبه بزيادة إضافية بمبلغ ٣,٩ مليون ريال سعودي، وقد إعتضت 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 ٢٠١٦/١٠/٦م بعد أن قدمت ضماناً بنكيّاً بمبلغ الربط، ولم تحدد جلسة للاستئناف حتى تاريخه، وقامت الشركة بتقديم إقراراتها الزكوية للأعوام ٢٠١٤م ٢٠١٥م ٢٠١٦م وحصلت على شهادات مقيدة وما زالت الإقرارات قيد الدراسة من قبل الهيئة العامة للزكاة والدخل. كما تم تقديم الإقرارات الزكوي لعام ٢٠١٧م وتسديد الزكاة المستحقة.

شركة العقيق للتنمية العقارية

قامت شركة العقيق للتنمية العقارية وشركاتها التابعة بتقديم الإقرارات الزكوية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م بشكل مستقل لكل شركة، وقد حصلت الشركات التابعة لشركة العقيق على شهادات الزكاة صالحة حتى ٣٠ أبريل ٢٠١٩م كما صدرت من الهيئة ريبوط زكوية للسنوات ٢٠١٦م و ٢٠١٧م نتج عنها فروقات بلغت ٢,٦٧٠,٥٤٧ ريال تم سدادها خلال عام ٢٠١٨م، كما أصدرت الهيئة الربوطات الزكوية للسنوات ٢٠١٤م و ٢٠١٥م 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 ٢٠١٨م، وكذلك تم تقديم إعتراض على ذلك إلى لجنة الاستئناف.

شركة العربية للمناطق السياحية - أراك

قدمت الشركة وشركاتها التابعة الإقرارات الزكوية وحصلت على خطاب تسهيل عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م صالح حتى ٣٠ أبريل ٢٠١٩م كما قامت الشركة بسداد فروقات زكوية عن الربط النهائي لسنة ٢٠١٣م البالغة ٢,٤٨١,٤٠٨ ريال سعودي وقدمت إعتراض للهيئة على هذا الربط، وأصدرت الهيئة العامة للزكاة والدخل الربوطات للسنوات ٢٠١٤م و ٢٠١٥م لشركة أراك وطالبت بفروقات زكوية بمبلغ ٦٩٦,٩٠٧ ريال سعودي ومبلغ ٣,٧٠٦,٨٩٧ ريال سعودي على التوالي وقدمت شركة أراك إعتراض على هذه الفروقات، وقامت بتكوين مخصص بإجمالي تلك الفروقات خلال عام ٢٠١٨م.

شركة طيبة للتنمية الزراعية - تادك

قامت شركة طيبة للتنمية الزراعية - تادك بتقديم الإقرارات الزكوية حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، أصدرت الهيئة العامة للزكاة والدخل الربوطات للأعوام حتى ٢٠١٦م حيث طالبت بفروقات زكوية بلغت ١,٣٦٢,٩٤٩ ريال سعودي لعام ٢٠١٣م. وقامت شركة تادك بدفع تلك الفروق بالكامل خلال عام ٢٠١٨م.

٢٩- الإيرادات

٢٠١٧م	٢٠١٨م	
٣٧٩,٤٤٢,١٩٦	٣٧١,٥٥٦,٣٣١	تأجير عقارات
٣٧,٣١٣,٥٤٣	٣٦,٨٨٩,١٣١	أعمال صيانة
٣٢,٤٦٩,٣٢٣	٢٧,٢٨٦,٨٤٣	أنشطة فندقية
٢,٣٥٢,٩٠٥	٢,٥٨٤,٤٤٠	إدارة وتسويق عقارات
٥,٤٧٧,٦٣٨	٤,٨٥١,٢٠٩	تمور
٤٥٧,٠٥٥,٦٠٥	٤٤٣,١٦٧,٩٥٤	

شركة طبية القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٣٠- تكلفة الإيرادات

٢٠١٧م	٢٠١٨م	
٨٨,١٨٤,٤٥٣	٨٣,٣٢٥,٩٣٨	تأجير عقارات
٣٠,٥٥٠,١٧٣	٣١,٧٨١,١٢٢	أعمال صيانة
٢٣,٦٠٣,٢٣٣	٢١,١٩٤,٣٤٩	أنشطة فندقية
٢,٤٨٩,٥٣٢	٤,٠٤٢,١٧٢	إدارة وتسويق عقارات
١,٥٥٩,٥٤٣	٢,٨١٠,٦٨٩	تمور
٣٨,٦١٤,٤٢٠	٣٥,٩١٠,٩٧٣	استهلاك الموجودات الثابتة
<u>١٨٥,٠٠١,٣٥٤</u>	<u>١٧٩,٠٦٥,٢٤٣</u>	

٣١- مصروفات بيع وتسويق

٢٠١٧م	٢٠١٨م	
٥,٨٥٢,٣٧١	١,٩٤١,٢٥٣	رواتب وأجور وما في حكمها
١,٢٤٦,٣١٠	٢,٧٦٠,٠٨٤	حملات دعائية ومعارض
١٠١,٣٩٨	٦٤٠,٣٣٩	قرطاسية ومطبوعات وخدمات
<u>٧,٢٠٠,٠٧٩</u>	<u>٥,٣٤١,٦٧٦</u>	

٣٢- مصروفات عمومية وإدارية

٢٠١٧م	٢٠١٨م	
١٩,٤٦٨,٨٦٢	٢٢,٦٣٣,٣٤٦	رواتب وأجور وما في حكمها
٥,٢٩٠,٧٩٥	٥,٠٨١,٥٥٧	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
١٠,٢٦٥,٩٥٠	٧,٢٠٧,٠٩٣	خدمات فنية واستشارات
٣٤٦,٢٤٧	٩٢,٣٧٠	مصروفات نشر وإعلان
١,٩٧٦,٩٢٦	١,٥٤٠,٠٠٠	إستهلاك
٣,٣٦٨,٩٩٤	٥,٢٢١,٣٠٧	مصروفات خدمية
٩٢٩,٣٩٢	١,١٥١,٨٧٤	تأمينات اجتماعية
١,٧٠٣,٢٠٥	١,٦٨١,٠٩٤	مكافأة نهاية الخدمة
١,٠١٤,٥٤٥	٢,٤٧٤,٥٦٢	حوافز ومكافآت موظفين
٩٤٧,٢٥٠	١,١٥٦,٧٤٠	مصروفات علاج
١٧٧,٢٥١	١٦٥,٨٤٣	إيجارات
٢٢١,٢٤٨	٢٦٠,٩١٧	قرطاسية
١,٨٠٥,٧٤٥	٢,٤٦٨,٣٢٤	صيانة وقطع غيار
٢,٤٩٤,٤٨٠	٢,٤٩٨,٦٨٢	مصروفات المسؤولية الاجتماعية
٣٦٥,٦٦٤	٧٦٧,٩٠٤	أخرى
<u>٥٠,٣٧٦,٥٥٤</u>	<u>٥٤,٤٠١,٦١٣</u>	

شركة طيبة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٣٣- مصروفات التشغيل الأخرى

إيضاح	٢٠١٨م	٢٠١٧م
٥-٧ شطب مشروعات تحت التطوير	١٥,٤٧١,٠٤٢	٣,٠٠٦,٧١٨
٥-٧ خسائر الإنخفاض في قيمة ممتلكات ومعدات -أراضي	١٢,٢٩٢,٦٠٤	—
١٤ خسائر الإنخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية	١٢,٨٣٥,٨٤٨	٥٧٥,١٦٤
١٥ خسائر الإنخفاض في المستحق من أطراف ذات علاقة	٨٣٩,٧٣٢	—
١٧ خسائر الإنخفاض في مدفوعات مقدما وموجودات متداولة أخرى	٢٣٤,٤٥٥	—
١٣ خسائر الإنخفاض في قيمة مخزون بطنء الحركة	٢٨١,٦٦٥	١,٢١٨,٦٦٣
	<u>٤١,٩٥٥,٣٤٦</u>	<u>٤,٨٠٠,٥٤٥</u>

٣٤- توزيعات أرباح من إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

إيضاح	٢٠١٨م	٢٠١٧م
شركة مكة للإشءاء والتعمير	٢,٣٧٣,١٦٢	٣,٠٢٩,٣٧٠
شركة الأسمدة العربية السعودية - سافكو	٢٧,٨٠٣,١٢٥	١٣,٩٠١,٥٦٢
١-٣٤ الشركة السعودية للصناعات الأساسية	—	١٧,١٣٦,٠٠٠
	<u>٣٠,١٧٦,٢٨٧</u>	<u>٣٤,٠٦٦,٩٣٢</u>

١-٣٤ خلال عام ٢٠١٨م قامت المجموعة ببيع كامل الإستثمار في الشركة السعودية للصناعات الأساسية (إيضاح ٣-١١).

٣٥- (مصروفات) / إيرادات أخرى - بالصافي

إيضاح	٢٠١٨م	٢٠١٧م
٢٤ مخصص مقابل ضمان مالي	(٦٧,٨٢٤,٠٠٠)	—
٤-١٢ خسائر الإنخفاض في إستثمار في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية	(١٥,١٨٠,٩٣٩)	—
٥-١٢ مخصص مقابل خسائر الاستثمار في شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية	(٤,٠٥٠,٣٦٧)	—
إيرادات إستثمارات مرابحات	١٦,٨٣٣,٠٩٤	٥,٨٦٩,٢٠٦
أرباح رأسمالية	١٦٣,١٥٠	٤٩١,٤٥٤
إيرادات متنوعة	٢,٥٨٤,٥٨٥	٦,٥٣١,٥٥٤
	<u>(٦٧,٤٧٤,٥٧٧)</u>	<u>١٢,٨٩٢,٢١٤</u>

شركة طبية القلبضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٣٦- ربحية السهم

أ) ربحية السهم الأساسية

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية بناءً على الربح القابل للتوزيع للمساهمين للأسهم العادية وباستخدام المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة بتاريخ القوائم المالية والبالغ ١٥٠ مليون سهم (٢٠١٧ م: ١٥٠ مليون سهم).

ب) ربحية السهم المخفضة

يتم احتساب ربحية السهم المخفضة بناءً على الربح القابل للتوزيع للمساهمين للأسهم العادية والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة والبالغة ١٥٠ مليون سهم (٢٠١٧ م: ١٥٠ مليون سهم) بعد تعديل أثر التخفيض المحتمل للأسهم العادية إن وجد.

خلال السنة لا يوجد معاملات تؤدي إلى تخفيض ربحية السهم وبالتالي فإن ربحية السهم المخفض لا يختلف عن ربحية السهم الأساسية.

٣٧- الارتباطات والالتزامات المحتملة

- كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م على المجموعة التزامات محتملة تتمثل في خطابات ضمان بمبلغ ٣١,٤٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م: ٢٣,٠٥ مليون ريال سعودي).
- كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م على المجموعة تعهدات وأسمالية تتعلق باستكمال نصيب المجموعة في رأسمال شركات زميلة بلغت ٥٦,٢٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م: ٥٩,٣٨ مليون ريال سعودي) وتوجد ضمانات بمبلغ ٣٧,٣٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م: ٦٧,٨٢ مليون ريال سعودي) مملوكة لبنوك محلية مقابل قروض وتسهيلات مصرفية لشركة زميلة.

٣٨- إدارة المخاطر المالية

إن أنشطة المجموعة تعرضها لمجموعة متنوعة من المخاطر المالية: مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر العملة، القيمة العادلة والتدفق النقدي مخاطر سعر الفائدة ومخاطر الأسعار)، مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. ويركز برنامج إدارة المخاطر الكلية للمجموعة على تقلبات الأسواق المالية وبحلول التقليل من التأثيرات السلبية المحتملة على الأداء المالي للمجموعة.

إطار إدارة المخاطر المالية

يتم تنفيذ سياسة إدارة المخاطر من قبل الإدارة العليا بموجب السياسات المعتمدة من قبل مجلس الإدارة. تقوم الإدارة العليا بتحديد، تقييم، والتحوط للمخاطر المالية بالتعاون الوثيق مع وحدات التشغيل للمجموعة. إن أهم أنواع المخاطر هي مخاطر الائتمان، مخاطر العملة، القيمة العادلة، وأسعار الفائدة للتدفقات النقدية.

يتولى مجلس الإدارة المسؤولية الشاملة عن إنشاء والإشراف على إطار إدارة المخاطر للمجموعة. فإن فريق الإدارة التنفيذية هو المسئول عن تطوير ومراقبة سياسات إدارة المخاطر للمجموعة. يقوم فريق العمل بإجراء اجتماعات بشكل منتظم، وإن أي تغييرات أو أمور تتعلق بالامتثال للسياسات يتم إبلاغ مجلس الإدارة بها من خلال لجنة المراجعة.

شركة طيبة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٣٨- إدارة المخاطر المالية (تابع)

إطار إدارة المخاطر المالية (تابع)

يتم مراجعة أنظمة إدارة المخاطر بشكل منتظم من قبل فريق الإدارة التنفيذية لتعكس التغيرات في ظروف السوق وأنشطة المجموعة. وتهدف المجموعة من خلال التدريب ومعايير الإدارة والإجراءات لتطوير بيئة رقابية مسنولة وبناءة بحيث يكون جميع الموظفين على دراية بأدوارهم والتزاماتهم.

تشرف لجنة المراجعة على إمتثال الإدارة لسياسات إدارة المخاطر للمجموعة وإجراءاتها، وتقوم بمراجعة مدى ملائمة إطار إدارة المخاطر فيما يتعلق بالمخاطر التي تواجهها المجموعة.

إن الأدوات المالية المدرجة ضمن قائمة المركز المالي تتضمن النقد وما في حكمه، نتم مدينة تجارية ونتم مدينة أخرى، قروض، نتم تجارية دائنة ونتم دائنة أخرى. إن طرق الإثبات المتبعة تم الإفصاح عنها في بيان السياسات الفردي المتعلق بكل بند.

مخاطر السوق

مخاطر السوق هي مخاطر القيمة العادلة أو التدفقات النقدية للأدوات المالية التي قد تتذبذب بسبب التغيرات في أسعار السوق. تتكون مخاطر السوق من ثلاثة أنواع من المخاطر وهي: مخاطر أسعار الفائدة، مخاطر العملات، ومخاطر الأسعار الأخرى.

مخاطر أسعار الفائدة

تتضمن القوائم المالية أدوات مالية تحمل بفائدة كما يلي :

القيمة الشهرية		
٢٠١٧م	٢٠١٨م	
١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	--	أدوات مالية بمعدل فائدة متغير
١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	--	قروض

إن التغير المحتمل البالغ ١٠٠ نقطة أساس في أسعار الفائدة في تاريخ المركز المالي كان من شأنه أن (يزيد) يخفض الربح أو الخسارة بالمبلغ المبين أدناه، يفترض هذا التحليل أن جميع المتغيرات الأخرى تبقى ثابتة.

الربح أو (الخسارة)		
الزيادة في نقاط الأساس	النقص في نقاط الأساس	
المتعلقة بأسعار الفائدة	المتعلقة بأسعار الفائدة	
١٠٠ نقطة أساس	١٠٠ نقطة أساس	
--	--	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م
--	--	القروض
٢٩٤,١٨٥	(٢٩٤,١٨٥)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
		القروض

مخاطر العملات الأجنبية

تتمثل مخاطر العملة في تذبذب قيمة أداة مالية نتيجة لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية. إن المجموعة غير معرضة لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية خلال دورة أعمالها العادية، نظراً لأن تعاملات المجموعة الجوهرية خلال السنة تمت بالريال السعودي والدولار الأمريكي، وحيث أن سعر صرف الريال السعودي مستقر مقابل الدولار الأمريكي فإنه ليست هناك مخاطر هامة مرتبطة بالتعاملات والأرصدة القائمة بالدولار الأمريكي.

شركة طيبة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٣٨- إدارة المخاطر المالية (تابع)

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي مخاطر عدم قدرة أحد أطراف الأداة المالية على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. تنشأ مخاطر التركيز عندما ينخرط عدد من الأطراف لأنشطة متشابهة في نفس المنطقة الجغرافية أو يكون لها سمات إقتصادية من شأنها أن تؤدي إلى إخفاقها في الوفاء بالتزاماتها التعاقدية. للحد من التعرض لمخاطر الائتمان، قامت المجموعة بتطوير عملية الموافقة الرسمية لحدود الائتمان على عملائها. كما تقوم إدارة المجموعة بالمراقبة المستمرة لمخاطر الائتمان تجاه العملاء. وتقوم بإثبات تكاليف الانخفاض اللازم مقابل الأرصدة التي تعتبر مشكوك في تحصيلها. ولتخفيض هذه المخاطر، لدى المجموعة نظام لتقليل الحدود الائتمانية الممنوحة للعملاء بناءً على تقييم موسع بتصنيف العملاء وتاريخ الدفع. وتتم مراقبة الذمم المدينة بانتظام. ويتم تأمين الائتمان الممنوح لمعظم الذمم المدينة، حيثما أمكن، بالحصول على خطابات إتمادات بنكية، وودائع ضمان نقدي، وضمائن بنكية، وضمائن تأمين.

كذلك تقوم المجموعة بإيداع أرصدها النقدية مع عدد من المؤسسات المالية ذات سمعة جيدة، نظراً لسابقة أعمال البنوك التي تتعامل معها المجموعة، فإن الإدارة لا تتوقع عدم قدرة أي طرف للوفاء بالتزاماته تجاه الآخر.

إن المجموعة تتعرض لإجمالي مخاطر إئتمان في تاريخ القوائم المالية كالتالي:

أصول مالية	٢٠١٨م	٢٠١٧م
- الذمم التجارية المدينة	٢٠,٩٢٠,٦٤٠	١٥,٢٠٠,٣٦٦
- نقدية بالبنوك	٣٧٨,٩٧٤,٤٨١	٢٧٢,٤٤٨,٨٦٩
- مبيعات قصيرة الاجل	٥١٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٣٦,٠٠٠,٠٠٠
	<u>٩١٥,٨٩٥,١٢١</u>	<u>٥٢٣,٦٤٩,٢٣٥</u>
أصول مالية	٢٠١٨م	٢٠١٧م
- مضمونة	٨٩٥,١٥٤,٨٢٧	٥٠٨,٤٤٨,٨٦٩
- غير مضمونة	٢١,٠٢٦,٣٥٥	١٥,٢٠٠,٣٦٦
	<u>٩١٦,١٨١,١٨٢</u>	<u>٥٢٣,٦٤٩,٢٣٥</u>

وتتمثل أعمار الديون للذمم المدينة التجارية فيما يلي :

٢٠١٨م	٢٠١٧م	الانخفاض	الانخفاض	الاجمالي	الاجمالي
٢٠,٥٩٠,٢٤٩	(٤,١٢٧,٠٧٦)	٨,٦١٨,٢٨٨	--	٢٠,٥٩٠,٢٤٩	٨,٦١٨,٢٨٨
٦,٦٦٦,٨٥٥	(٢,٥٧٤,٤٠٢)	٤٩,٢٥٠	--	٦,٦٦٦,٨٥٥	٤٩,٢٥٠
٢,٥٥٤,٢٥٧	(٢,١٠٦,٠٦٤)	٢٣,٦٨١	--	٢,٥٥٤,٢٥٧	٢٣,٦٨١
٤٦٩,٢٩٠	(٤٤٦,٧٥٤)	--	--	٤٦٩,٢٩٠	--
٦,٦١٧,٨٨٦	(٦,٦١٧,٨٨٦)	٩,٧١٠,٨٣١	(٣,٢٠١,٦٨٤)	٦,٦١٧,٨٨٦	٩,٧١٠,٨٣١
٣٦,٨٩٨,٥٣٧	(١٥,٨٧٢,١٨٢)	١٨,٤٠٢,٠٥٠	(٣,٢٠١,٦٨٤)	٣٦,٨٩٨,٥٣٧	١٨,٤٠٢,٠٥٠

مستحق من ٠ إلى ٣٠ يوم
مستحق من ١ - ٢ شهر
مستحق من ٢ - ٣ أشهر
مستحق من ٣ - ٦ أشهر
مستحق من ٦ - ١٢ أشهر

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٣٨ - إدارة المخاطر المالية (تابع)

مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي مخاطر مواجهة المجموعة لصعوبات في جمع الأموال اللازمة للوفاء بالتزاماتها المرتبطة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الأصل المالي بسرعة بمبلغ يقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة عن طريق المراقبة المنتظمة لتوفير الأموال الكافية من خلال توفير الأموال اللازمة لمواجهة أية إلتزامات مستقبلية. على سبيل المثال، قد تنشأ تركيزات مخاطر السيولة من شروط السداد للمطلوبات المالية أو مصادر الإقتراض أو الإعتماد على سوق معينة يتم فيها تحقيق الموجودات السائلة. فيما يلي تحليل الإستحقاق التعاقدى غير المخصص للمطلوبات المالية للمجموعة.

التدفقات النقدية التعاقدية غير المخصصة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	سنة أو أقل	من سنة إلى ٥ سنوات	فوائد مستحقة لفترات مستقبلية	إجمالي الإستحقاقات التعاقدية	القيمة الدفترية
إلتزامات مالية غير مشقة:					
ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى	١٠٤,٧٧٠,٥٣٢	--	--	١٠٤,٧٧٠,٥٣٢	١٠٤,٧٧٠,٥٣٢
اللتزامات مقابل عقد تأجير تمويلي	١,٦٨٢,٤٩٤	١,١٥٦,٢٩٦	--	٢,٨٣٨,٧٩٠	٢,٨٣٨,٧٩٠
دائنو توزيعات أرباح الزكاة المستحقة	١٠٩,١٥١,٧٢١	--	--	١٠٩,١٥١,٧٢١	١٠٩,١٥١,٧٢١
	٣٢,٦٢٧,٣٣٣	--	--	٣٢,٦٢٧,٣٣٣	٣٢,٦٢٧,٣٣٣
	٢٤٨,٢٣٢,٠٨٠	١,١٥٦,٢٩٦	--	٢٤٩,٣٨٨,٣٧٦	٢٤٩,٣٨٨,٣٧٦

التدفقات النقدية التعاقدية غير المخصصة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	سنة أو أقل	من سنة إلى ٥ سنوات	فوائد مستحقة لفترات مستقبلية	إجمالي الإستحقاقات التعاقدية	القيمة الدفترية
إلتزامات مالية غير مشقة:					
ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى	١١٢,٣٠٦,٥٧٩	--	--	١١٢,٣٠٦,٥٧٩	١١٢,٣٠٦,٥٧٩
اللتزامات مقابل عقد تأجير تمويلي	١,٤٧٦,٨٨٨	١,٥٦٤,٧١٤	--	٣,٠٤١,٦٠٢	٣,٠٤١,٦٠٢
دائنو توزيعات أرباح الزكاة المستحقة	١٠٣,٦٠٥,١٦٥	--	--	١٠٣,٦٠٥,١٦٥	١٠٣,٦٠٥,١٦٥
مستحق إلى أطراف ذات علاقة	٢٢,٩٢٩,٨٣٠	--	--	٢٢,٩٢٩,٨٣٠	٢٢,٩٢٩,٨٣٠
قروض وتسهيلات	١٩٤,٩١٦	--	--	١٩٤,٩١٦	١٩٤,٩١٦
	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	--	--	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠
	٣٦٥,٥١٣,٣٧٨	١,٥٦٤,٧١٤	--	٣٦٧,٠٧٨,٠٩٢	٣٦٧,٠٧٨,٠٩٢

لا يوجد إختلاف جوهري بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة لتلك الإلتزامات المالية.

شركة طبية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم ينكر خلاف ذلك)

٣٨ - إدارة المخاطر المالية (تابع)

إدارة رأس المال

إن هدف المجموعة عند إدارة رأس المال هو الحفاظ على قدرة المجموعة على الاستمرار حتى تتمكن من مواصلة تقديم عوائد للمساهمين ومنافع لأصحاب المصالح الآخرين. والحفاظ على قاعدة رأسمالية قوية لدعم التنمية المستدامة لأعمالها.

سياسة المجموعة هو الاحتفاظ بنسبة تقل عن ١,٠٠ وتبلغ نسبة صافي الإلتزامات إلى حقوق الملكية كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٧ م	٢٠١٨ م	
٣٨٩,٦٤٤,٦٤٧	٣٣٢,٨٩٥,٣٧٦	إجمالي المطلوبات
(٢٧٢,٤٤٨,٨٦٩)	(٣٧٨,٩٧٤,٤٨١)	يخصم: النقدية وما في حكمها
١١٧,١٩٥,٧٧٨	(٤٦,٠٧٩,١٠٥)	صافي الإلتزامات
٣,٥٩٤,٧٤٦,٢٥٢	٣,٥٧٨,٣٢٨,٦٨٢	حقوق الملكية
٣,٥٩٤,٧٤٦,٢٥٢	٣,٥٧٨,٣٢٨,٦٨٢	إجمالي حقوق الملكية
%٣,٢٦	(%١,٢٩)	صافي الإلتزامات إلى حقوق الملكية

٣٩ - الأدوات المالية

تقوم المجموعة بقياس الأدوات المالية بالقيمة العادلة كما في تاريخ القوائم المالية الموحدة. أن القيمة العادلة هي سعر بيع أصل أو تحويل إلتزام في عملية منتظمة بين طرفين في السوق في تاريخ القياس. يكون قياس القيمة العادلة مبنيًا على افتراض أن بيع أصل أو تحويل إلتزام 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 الإلتزام باستخدام الافتراضات التي قد يستخدمها المشاركون في السوق عند تسعير الأصل أو الإلتزام ويفترض أن المشاركين يعملون لأفضل ما في صالحهم. يؤخذ في الاعتبار عند قياس القيمة العادلة لأصل غير مالي قدرة المشارك في السوق على توليد منافع اقتصادية 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 الموحدة، يتم تصنيفها ضمن التسلسل الهرمي للقيم العادلة، والذي يتم توضيحه فيما يلي، على أساس الحد الأدنى للأهمية 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 طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٣٩- الأدوات المالية (تابع)

يوضح الجدول التالي القيمة الدفترية والقيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية بما في ذلك مستوياتها وتصلبها 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.

القيمة العادلة

الإجمالي	المستوى ٣	المستوى ٧	المستوى ١	الإجمالي	المطلوبات المالية الأخرى	التكلفة المضافة	استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٨٨٥,٨٣٧,٢٥٧	٨٠,٨٠٨,٢٣٤	--	٨٠٥,٠٢٩,٠٢٣	٨٨٥,٨٣٧,٢٥٧	--	--	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	--	٣٠,٦٢٩,٧٨٦	٣٠,٦٢٩,٧٨٦	--	--
--	--	--	--	١٠٩,١٥١,٧٢١	١٠٩,١٥١,٧٢١	--	--
٣٠,٦٢٩,٧٨٦	--	٣٠,٦٢٩,٧٨٦	--	١٣٩,٧٨١,٥٠٧	١٣٩,٧٨١,٥٠٧	--	--

موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة
استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

موجودات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة
نعم مدينة تجارية مستحق من أطراف ذات علاقة

النقد وما في حكمه
مراجعات قصيرة الأجل

مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة
نعم دائنة تجارية وارصدة دائنة أخرى دائنات توزيعات أرباح

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٤- اعتماد القوائم المالية الموحدة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الموحدة بواسطة مجلس الإدارة في ٢٩ جمادى الثاني ١٤٤٠هـ الموافق ٦ مارس ٢٠١٩م.