

شركة طبية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
مع
تقرير مراقبي الحسابات عن الفحص المحدود

شركة طيبة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م
بالريال السعودي

فهرس

صفحة

-	* تقرير مراقبي الحسابات عن الفحص المحدود
١	* قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)
٢	* قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)
٣	* قائمة التدفق النقدي الأولية الموحدة (غير مراجعة)
٤	* قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
١٣-٥	* إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

RSM

RSM المحاسبون المتحدون
شركة الدكتور عبدالقادر بانقا وشركه

الأمل بلازا الدور الثاني شارع حائل
من. ب. ٦٦٥٩ جدة ٢١٤٥٢
المملكة العربية السعودية

هاتف: +٩٦٦١٢٦٥٣٤٠٢١
فاكس: +٩٦٦١٢٦٥٧٨٩٥٧

www.rsmksa.com

تقرير مراقبي الحسابات عن الفحص المحدود

الموقرين

إلى السادة / مساهمي شركة طيبة القابضة
شركة مساهمة سعودية
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة طيبة القابضة (الشركة) وشركاتها التابعة (المجموعة) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمتي التدفق النقدي والتغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات الموحدة المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩) التي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من مسؤولية إدارة المجموعة التي أعدها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة الفحص للقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به .

لقد كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصورة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والإستفسار من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية الموحدة ككل ، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

د. عبد القادر بانقا
ترخيص رقم ٢٢



جدة في ٩ ربيع الثاني ١٤٣٧هـ
الموافق ١٩ يناير ٢٠١٦م

مراجعة | زكاة | ضرائب | إستشارات

RSM المحاسبون المتحدون عضو في مجموعة RSM، وعلاقتها التجارية RSM. هي العلامة التجارية المستخدمة بواسطة كل الأعضاء في مجموعة RSM. كل من أعضاء مجموعة RSM هو كيان قانوني مستقل في مجال المحاسبة والإستشارات. إن مجموعة RSM لا تعمل لوحدها ككيان قانوني منفصل تحت أي سلطة قضائية.

سجل تجاري رقم ٤٠٤٠٢٢٨٧٧٣
ترخيص رقم ١٢٨/١١/٢٢٢
عضوية الغرفة التجارية ١٢٠٠٨٢

شركة طيبة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

بالريال السعودي

الموجودات	ايضاح	٢٠١٥ م (غير مراجعة)	٢٠١٤ م (مراجعة)
الموجودات المتداولة :			
نقد بالصندوق وأرصدة لدى البنوك		٧٥,١١٢,١٤٦	٢١٣,٩٢٨,٣٠٩
إستثمارات قصيرة الأجل		٣٣١,٠٠٠,٠٠٠	٥٨١,٠٠٠,٠٠٠
ذمم مدينة تجارية		٢٤,٥٠٠,٠١٨	٩,٤١٢,٩٥٦
مستحق من أطراف ذوي علاقة		١,٨٨٨,٢٥٩	١,٩١٧,٠٢٠
منفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى		٦٣,١٣٧,٥١٩	٤٢,٦٦٧,٨٦٨
مخزون		٧,٨٢٥,١٨١	٧,٩٤٢,٠٨٩
مجموع الموجودات المتداولة		٥٠٣,٤٦٣,١٢٣	٨٥٦,٨٦٨,٢٤٢
الموجودات غير المتداولة :			
شهرة		٢١,٠٨٠,٨٠٠	٢١,٠٨٠,٨٠٠
مصرفات مؤجلة		١,٦٣٠,٥٠٨	٤,٩٤٨,١١١
مشروعات تحت التنفيذ		٥٧٧,٢٥٧,٦٢١	٥٤٨,١٣٥,١٢٦
إستثمارات طويلة الأجل		١,٥٤٨,٤٠٧,١٣٤	١,٧٨٨,٤١١,٠٢٣
موجودات حيوية		٥٠,٠٩١,٣٣٣	٤٧,١٥١,٢١٣
موجودات ثابتة		١,٧٣٣,٩٩٤,٠٢٣	١,٩٤٤,٨٨٢,٧٦٨
مجموع الموجودات غير المتداولة		٣,٩٣٢,٤٦١,٤١٩	٤,٣٥٤,٦٠٩,٠٤١
مجموع الموجودات		٤,٤٣٥,٩٢٤,٥٤٢	٥,٢١١,٤٧٧,٢٨٣
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات المتداولة :			
ذمم دائنة تجارية		١١,٢٧٩,٦٣١	١١,٧١٨,٥٦١
مستحق لأطراف ذوي علاقة		٥٧,١٥٤	٥٧,١٥٢
مستحقات ومطلوبات متداولة أخرى		٢٤٣,٥٦٨,٤٣٦	٢٢٤,٩٥١,٤٤٢
مخصص الزكاة الشرعية		١٨,٣٢٩,٧٣٥	٤٦,٨٩٨,٢٢٤
قروض قصيرة الأجل	٥	-	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
مجموع المطلوبات المتداولة		٢٧٣,٢٣٤,٩٥٦	٤٨٣,٦٢٥,٣٧٩
المطلوبات غير المتداولة :			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٥	١٣,١١٧,١٧٨	١٠,٤٥٨,٣٠٧
قروض طويلة الأجل		-	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠
مجموع المطلوبات غير المتداولة		١٣,١١٧,١٧٨	٤١٠,٤٥٨,٣٠٧
مجموع المطلوبات		٢٨٦,٣٥٢,١٣٤	٨٩٤,٠٨٣,٦٨٦
حقوق الملكية :			
حقوق الملكية العائدة إلى حقوق المساهمين :			
رأس المال	١	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
إحتياطي نظامي		١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
إحتياطي آخر		١٠٦,٤٦٨,٥٨٠	١٠٦,٤٦٨,٥٨٠
أرباح مبقاة		١,٥٢٥,٩٩٧,٦٦٢	١,٣١٤,٠٧٣,٦٠٨
أرباح مقترح توزيعها		-	٧٥,٠٠٠,٠٠٠
(خسائر) مكاسب غير محققة عن إستثمارات		(٢٥٩,٦٥٢,٥٧٩)	١,٩٨٠,٥٦٢
مجموع حقوق الملكية العائدة إلى حقوق المساهمين		٣,٨٧٢,٨١٣,٦٦٣	٣,٩٩٧,٥٢٢,٧٥٠
حقوق الأقلية		٢٧٦,٧٥٨,٧٤٥	٣١٩,٨٧٠,٨٤٧
مجموع حقوق الملكية		٤,١٤٩,٥٧٢,٤٠٨	٤,٣١٧,٣٩٣,٥٩٧
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		٤,٤٣٥,٩٢٤,٥٤٢	٥,٢١١,٤٧٧,٢٨٣

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩)

تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
بالريال السعودي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		لفترة الثلاثة أشهر من ١ أكتوبر حتى ٣١ ديسمبر		
٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٥٠١,٠٥٢,٨٨٦	٤٧٦,١٥١,٣٧١	١١١,٠٧٧,١١١	١٠٦,١١٨,٤٠٦	الإيرادات
(٢٢٠,٧٧٢,٧٤٩)	(١٩٥,٨١٦,٣٠٠)	(٦٠,٦٦٠,٨٩٢)	(٤٦,٥١٤,٧٨٨)	تكلفة الإيرادات
٢٨٠,٢٨٠,١٣٧	٢٨٠,٣٣٥,٠٧١	٥٠,٤١٦,٢١٩	٥٩,٦٠٣,٦١٨	مجمول الربح
(٢,٦٩٥,٣٥٩)	(٦,٢٤٢,٦٧٥)	(٧٠٩,٤٤٩)	(٢,١٣٣,٧١٦)	المصروفات:
(٤٦,٦٠٩,٩٧٤)	(٣٩,٦٥٨,٠٥١)	(١٢,٣٠٤,٠٤٩)	(١٠,٣٩٢,٢٢٧)	مصروفات تسويق
(٤٩,٣٠٥,٣٣٣)	(٤٥,٩٠٠,٧٢٦)	(١٣,٠١٣,٤٩٨)	(١٢,٥٢٥,٩٤٣)	مصروفات عمومية وإدارية
٢٣٠,٩٧٤,٨٠٤	٢٣٤,٤٣٤,٣٤٥	٣٧,٤٠٢,٧٢١	٤٧,٠٧٧,٦٧٥	مجموع المصروفات
٥٨,٣٧٧,٢٢٨	٩٥,٤٢٣,٣٧٣	١٧,٥٣١,١١٥	٣٤,٦٣٥,٥٥٨	الدخل التشغيلي
١,٠٨٩,٢٣٥,٥٣٣	٦,٣٧٥,٦٩٣	٢٦٣,٠٨٨,٥٥٤	-	إيرادات إستثمارات - صافي
(٧٦٨,٩٩٥)	١٥٥,٧٠٤,٧٣٩	(٢,٢٩٦,٣٢٦)	٩٠٨,٨٩٥	أرباح نزع ملكية أراضي وعقارات (إيضاح ٦)
(١٧,٠٩٨,٩٤٥)	(٥,١٣١,٢١٩)	(٢,٥٥٦,٦٣٧)	-	إيرادات (مصروفات) أخرى - صافي (إيضاح ٧)
١,٣٦٠,٧١٩,٦٢٥	٤٨٦,٨٠٦,٩٣١	٣١٣,١٦٩,٤٢٧	٨٢,٦٢٢,١٢٨	مصروفات تمويل
(٣٥,٩٢٣,٦٤٩)	(٥,٤٨٣,٣٠٨)	(٦,٦٩٣,٨٧١)	(٧٣٨,٠٦٧)	صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية وحقوق الأقلية
١,٣٢٤,٧٩٥,٩٧٦	٤٨١,٣٢٣,٦٢٣	٣٠٦,٤٧٥,٥٥٦	٨١,٨٨٤,٠٦١	الزكاة الشرعية (إيضاح ٨)
(١١٠,٥٦٧,٤٩٩)	(٤٤,٣٩٩,٥٦٩)	(٢٨,١٠١,٣٢٢)	(٦,٤٠٣,٩٨٠)	صافي الدخل قبل حقوق الأقلية
١,٢١٤,٢٢٨,٤٧٧	٤٣٦,٩٢٤,٠٥٤	٢٧٨,٣٧٤,٢٣٤	٧٥,٤٨٠,٠٨١	حقوق الأقلية
١,٥٤	١,٥٦	٠,٢٥	٠,٣١	صافي الدخل
٨,٠٩	٢,٩١	١,٨٦	٠,٥٠	ربح السهم
				الدخل التشغيلي
				صافي الدخل

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩)
تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

شركة طيبة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفق النقدي الأولية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
بالريال السعودي

٢٠١٤م (مراجعة)	٢٠١٥م (غير مراجعة)	
١,٢١٤,٢٢٨,٤٧٧	٤٣٦,٩٢٤,٠٥٤	التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية:
		صافي الدخل
٤٢,٩٤٨,٠٧٨	٣٧,٢٧٨,٠٢٤	تعديلات لتسوية صافي الدخل مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية:
١١,٥٩٦,٩٩٩	٣,٣١٧,٦٠٣	إستهلاك موجودات ثابتة
(١,٠٨٩,٢٣٥,٥٣٣)	(٦,٣٧٥,٦٩٣)	إطفاء مصروفات مؤجلة
(٥٦,١٨٤,٤٥٤)	(٩٣,٣٨١,٥٢٢)	(أرباح) نزع ملكية أراضي وعقارات
-	(٢,٠٤١,٨٥١)	إيرادات استثمارات طويلة الأجل - صافي
(٥٥,٥٤٨)	(١٥١,٢٥٢,١٦٦)	إيرادات استثمارات قصيرة الأجل - صافي
٦٢٦,٧٨٣	٦٢٦,٧٨٤	(أرباح) استيعادات موجودات ثابتة
١١٠,٥٦٧,٤٩٩	٤٤,٣٩٩,٥٦٩	إستهلاك موجودات حيوية
		حصة حقوق الأقلية في صافي دخل شركات تابعة موحدة
١١,٠٢٣,١٥٤	(١٥,٠٨٧,٠٦٢)	(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية:
(٧٩٣,٥٧٠)	٢٨,٧٦١	ذمم مدينة
١٠,٤٩٥,٧٤٧	(٢٠,٤٦٩,٦٥١)	مستحق من أطراف ذوي علاقة
(٧١٢,٨٨٥)	١١٦,٩٠٨	مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى
		مخزون
(٢,٩٧١,٤٠١)	(٤٣٨,٩٣٠)	الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية:
(١٤٩,١٤٧)	٢	ذمم دائنة تجارية
٢٠,٤٤٢,٣٧٠	١٨,٦١٦,٩٩٤	مستحق إلى أطراف ذوي علاقة
٢١,٩٣٣,٦٦١	(٢٨,٥٦٨,٤٨٩)	مستحقات ومطلوبات متداولة أخرى
٢,٥٤٠,٢٢٠	٢,٦٥٨,٨٧١	زكاة شرعية
		مكافأة نهاية خدمة
٢٩٦,٣٠٠,٤٥٠	٢٢٦,٣٥٢,٢٠٦	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
	(١٨٥,٠٠٠,٠٠٠)	التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية:
(٩٠٠,٠٨١,٧٣٠)	٧٣,٧٩٤,١٢١	صافي الحركة في الاستثمارات قصيرة الأجل (أكثر من ٩٠ يوم)
(١,٤٨٠,٠٤٢)	-	صافي الحركة في استثمارات طويلة الأجل
١,٣٨٥,٠٩٢,٣٠٥	٨,٩٠٥,٦٩٣	صافي الحركة في المصروفات المؤجلة
(١٧,٩٩٤,٥٧٤)	٢٩٣,٢١٠,٣٩٢	مبلغ التعويض المستلم مقابل نزع ملكية أراضي وعقارات
(٤,٧٩٢,٠٩٢)	(٣,٥٦٦,٩٠٤)	صافي الحركة الأخرى في موجودات ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
٤٦٠,٧٤٣,٨٦٧	١٨٧,٣٤٣,٣٠٢	موجودات حيوية
		صافي النقد المتوفر من الأنشطة الاستثمارية
(٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية:
(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	أرباح موزعة
٣٤٠,٠٠٠,٠٠٠	(٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	مكافأة مجلس الإدارة
(١٢٤,٦٤٢,٦٩٦)	(٨٧,٥١١,٦٧١)	صافي الحركة في قروض بنكية
(٢٣٦,٤٤٢,٦٩٦)	(٩٨٧,٥١١,٦٧١)	صافي الحركة النقدية في حقوق الأقلية
٥٢٠,٦٠١,٦٢١	(٥٧٣,٨١٦,١٦٣)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٢٧٤,٣٢٦,٦٨٨	٧٩٤,٩٢٨,٣٠٩	(النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
٧٩٤,٩٢٨,٣٠٩	٢٢١,١١٢,١٤٦	نقد وما في حكمه في بداية السنة
		نقد وما في حكمه في نهاية السنة
٢١٣,٩٢٨,٣٠٩	٧٥,١١٢,١٤٦	يتمثل النقد وما في حكمه في نهاية السنة فيما يلي:
٥٨١,٠٠٠,٠٠٠	٣٣١,٠٠٠,٠٠٠	نقد بالصندوق وأرصدة لدى البنوك
٧٩٤,٩٢٨,٣٠٩	٤٠٦,١١٢,١٤٦	استثمارات قصيرة الأجل
-	(١٨٥,٠٠٠,٠٠٠)	الإجمالي
٧٩٤,٩٢٨,٣٠٩	٢٢١,١١٢,١٤٦	نقصاً: استثمارات قصيرة الأجل أكثر من ٩٠ يوم
		نقد وما في حكمه في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩)
تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
بالريال السعودي

حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة

رأس المال	إحتياطي نظامي	إحتياطي آخر	أرباح مبقاة	أرباح مقترح توزيعها	أرباح (خسائر) غير محققة عن إستثمارات	مجموع حقوق المساهمين	حقوق الأقلية	مجموع حقوق الملكية
١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٦,٤٦٨,٥٨٠	٥٦٦,٦٤٥,١٣١	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٢,٦١٠,٢٠٤	٣,٤٨٥,٧٢٣,٩١٥	٣٣٣,٩٤٦,٠٤٤	٣,٨١٩,٦٦٩,٩٥٩
-	-	-	١,٢١٤,٢٢٨,٤٧٧	-	-	١,٢١٤,٢٢٨,٤٧٧	١١٠,٥٦٧,٤٩٩	١,٣٢٤,٧٩٥,٩٧٦
-	-	-	(٣٩٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠)
-	-	-	-	-	(٢٥٠,٦٢٩,٦٤٢)	(٢٥٠,٦٢٩,٦٤٢)	-	(٢٥٠,٦٢٩,٦٤٢)
-	-	-	-	-	-	-	(١٢٤,٦٤٢,٦٩٦)	(١٢٤,٦٤٢,٦٩٦)
-	-	-	(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-
-	-	-	(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	-	(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	(١,٨٠٠,٠٠٠)
١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٦,٤٦٨,٥٨٠	١,٣١٤,٠٧٣,٦٠٨	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٩٨٠,٥٦٢	٣,٩٩٧,٥٢٢,٧٥٠	٣١٩,٨٧٠,٨٤٧	٤,٣١٧,٣٩٣,٥٩٧
-	-	-	٤٣٦,٩٢٤,٠٥٤	-	-	٤٣٦,٩٢٤,٠٥٤	٤٤,٣٩٩,٥٦٩	٤٨١,٣٢٣,٦٢٣
-	-	-	(٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠)
-	-	-	-	-	(٢٦١,٦٣٣,١٤١)	(٢٦١,٦٣٣,١٤١)	-	(٢٦١,٦٣٣,١٤١)
-	-	-	-	-	-	-	(٨٧,٥١١,٦٧١)	(٨٧,٥١١,٦٧١)
١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٦,٤٦٨,٥٨٠	١,٥٢٥,٩٩٧,٦٦٢	-	(٢٥٩,٦٥٢,٥٧٩)	٣,٨٧٢,٨١٣,٦٦٣	٢٧٦,٧٥٨,٧٤٥	٤,١٤٩,٥٧٢,٤٠٨

٢٠١٤ م (مراجعة)

رصيد ١ يناير ٢٠١٤ م

صافي الدخل

توزيعات أرباح (إيضاح ٩)

(خسائر) غير محققة عن إستثمارات

الحركات الأخرى في حقوق الأقلية

أرباح مقترح توزيعها

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

٢٠١٥ م (غير مراجعة)

صافي الدخل (إيضاح ٩)

توزيعات أرباح

(خسائر) غير محققة عن إستثمارات

الحركات الأخرى في حقوق الأقلية

رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩)
تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة




شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
بالريال السعودي

١ - التنظيم وطبيعة النشاط

إسم الشركة: شركة طيبة القابضة .

تأسيس الشركة: تأسست الشركة بموجب المرسوم الملكي الكريم رقم م/٤١ وتاريخ ١٦/٠٦/١٤٠٨ هـ وتم إعلان تأسيسها بموجب قرار معالي وزير التجارة رقم ١٣٤ وتاريخ ١٣/٠٢/١٤٠٩ هـ الموافق ٢٤/٠٩/١٩٨٨ م.

المركز الرئيسي

لشركة: يقع المركز الرئيسي للشركة في المدينة المنورة .

مدة الشركة: مدة الشركة تسع وتسعون سنة هجرية تبدأ من تاريخ صدور قرار وزارة التجارة بإعلان تأسيسها (١٤٠٩ هـ) ويجوز دائما إطالة مدة الشركة بقرار تصدره الجمعية العامة غير العادية قبل إنتهاء أجلها بسنة على الأقل .

رأس المال: يبلغ رأس المال ١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (مليار وخمسمائة مليون ريال سعودي) مقسم إلى ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم (مائة وخمسون مليون سهم) عادي بواقع عشرة ريالات لكل سهم.

السجل التجاري: تم تسجيل الشركة بتاريخ ١٠/٠٤/١٤٠٩ هـ بالسجل التجاري بالمدينة المنورة تحت رقم ٤٦٥٠٠١٢٤٠٣.

الكيان القانوني: شركة مساهمة سعودية.

أغراض الشركة: أ- تملك العقارات وإستثمارها بالبيع والشراء والإستئجار والتأجير وإدارتها وتشغيلها وصيانتها .

ب- تملك الفنادق والمستشفيات والمرافق الترفيهية والسياحية وإستثمارها وإدارتها وتشغيلها وصيانتها .

ج- أعمال الصيانة والإدارة والتشغيل للمدن والمرافق والمنشآت العامة والخاصة.

د- المقاولات المعمارية والمدنية والميكانيكية والكهربائية.

هـ- النشاطات الزراعية والصناعية والتعدينية وفقاً للأنظمة المعمول بها.

و- تجارة الجملة والتجزئة في المواد الإستهلاكية والمعدات والآلات والأجهزة الزراعية والكهربائية والإلكترونية والتموين.

ز- تقديم خدمات الإئتمان والرهن العقاري.

ح- الإشراف على تنفيذ المشروعات العقارية للشركة .

ط- يجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه من الوجوه مع الهيئات أو الشركات أو الأفراد التي تزاوُل أعمال شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها كما يجوز لها أن تندمج أو تندمج فيها أو تشتريها ويجوز لها أن تستثمر أموالها بالشكل الذي يحقق مصالحها .

شركة طيبة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
بالريال السعودي

١ - التنظيم وطبيعة النشاط (تابع)

المعاملات المالية: تلتزم الشركة في استثماراتها وتمويل مشاريعها وكافة معاملاتها بما لا يتعارض مع أحكام الشريعة الإسلامية.

الشركات التابعة : للشركة إستثمارات في شركات تابعة لها ، والتي تستثمر فيها شركة طيبة القابضة بحصة تزيد عن ٥٠٪ من رأسمال الشركة المستثمر فيها وهذه الشركات هي:

شركات مملوكة مباشرة:

م	إسم الشركة	نسبة المساهمة	الكيان القانوني
١	شركة العقيق للتنمية العقارية	٩١,٦٤٪	مساهمة سعودية (مقفلة)
٢	الشركة العربية للمناطق السياحية - أراك	٨٦,٨٧٪	مساهمة سعودية (مقفلة)
٣	شركة طيبة للتنمية الزراعية - نادك	٥٤,٨٠٪	ذات مسئولية محدودة

شركات مملوكة بواسطة شركات تابعة:

م	إسم الشركة	نسبة المساهمة	الكيان القانوني
١	شركة طود لإدارة وتسويق العقار	١٠٠٪	ذات مسئولية محدودة
٢	شركة طيبة للمقاولات والصيانة المحدودة - تاكوما	١٠٠٪	ذات مسئولية محدودة
٣	الشركة العربية الماليزية لإدارة الضيافة - أراماس	٩٥٪	ذات مسئولية محدودة

تمارس الشركات التابعة أعلاه نشاطات في مختلف الأنشطة تمثيلاً مع أغراض شركة طيبة القابضة.

إستثمارات الشركة في الشركات المملوكة بواسطة الشركات التابعة هي إستثمارات عن طريق شركة العقيق للتنمية العقارية والشركة العربية للمناطق السياحية - أراك.

الشركة وشركاتها التابعة المذكورة أعلاه تمثل "المجموعة" في هذه القوائم المالية الموحدة.

حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٤م كانت للشركة حصة مباشرة بواقع ٧٥.١١٢٪ في أسهم شركة الذراع المكين الصناعية وحصة غير مباشرة بواقع ٢٤.٨٨٨٪ من خلال شركاتها التابعة خلال الربع الثالث من عام ٢٠١٤م على ضوء موافقة الجمعية العمومية غير العادية الثالثة لمساهمي شركة الذراع المكين الصناعية المنعقدة بتاريخ ٢٠/٠٨/٢٠١٤م على بيع جميع مساهمي الشركة لأسهمهم برأسمال شركة الذراع المكين الصناعية للمساهم شركة طيبة القابضة بما لها من حقوق وما عليها من إلتزامات، فقد تم خلال الربع الثالث ٢٠١٤م بيع الأسهم المملوكة لباقي المساهمين إلى شركة طيبة القابضة وبذلك تكون طيبة تمتلك كامل أسهم شركة الذراع المكين الصناعية بنسبة ١٠٠٪، وقد تم الانتهاء من تحويلها إلى فرع لشركة طيبة القابضة.

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م تم تخفيض رأسمال شركة العقيق للتنمية العقارية (شركة تابعة) - شركة مساهمة مقفلة - من ١,٩٤٥,٩٦٠,٠٠٠ ريال سعودي إلى ١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ، وذلك وفقاً لقرار الجمعية العمومية الغير العادية السابعة المنعقد بتاريخ ٢٤ رجب ١٤٣٦هـ الموافق ١٣ مايو ٢٠١٥م.

شركة طيبة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
بالريال السعودي

١ - التنظيم وطبيعة النشاط (تابع)

السنة المالية: تبدأ السنة المالية للشركة من بداية شهر يناير من كل سنة ميلادية وتنتهي
بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة.

الفترة المالية الحالية: تبدأ من ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من نفس السنة.

٢ - أسس الإعداد

أ - المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة وفقاً لمعيار المعلومات المالية
الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

ب - أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية
(باستثناء الإستثمارات المتاحة للبيع والتي يتم إظهارها بقيمتها العادلة) باستخدام مبدأ
الإستحقاق المحاسبي ومفهوم الإستمرارية.

ج - عملة العرض والنشاط

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريالات السعودية التي تمثل عملة
النشاط.

د - استخدام الحكم والتقدير

يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة استخدام بعض التقديرات والإفتراضات التي تؤثر
في المبالغ المعروضة للموجودات والمطلوبات ، كما يتطلب من الإدارة تنفيذ حكمها في
عملية تطبيق السياسات المحاسبية الخاصة بالمجموعة.

يتم تقييم هذه التقديرات والإفتراضات والأحكام بشكل متواصل وتعتمد على الخبرة السابقة
وعوامل أخرى بما في ذلك الحصول على الإستشارة المهنية وتوقعات الأحداث المستقبلية
التي يعتقد أنها منطقية ومعقولة في ظل الظروف الحالية.

تتم مراجعة التقديرات والإفتراضات المستنتجة بشكل متواصل ويتم إظهار مراجعة
التقديرات المحاسبية في الفترة التي تتم فيها مراجعة التقديرات وفي الفترات المستقبلية
التي تتأثر بها.

٣ - السياسات المحاسبية الهامة

تتفق السياسات المحاسبية المتبعة من قبل المجموعة لإعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة
الموجزة مع تلك السياسات المتبعة لإعداد القوائم المالية السنوية. فيما يلي عرضاً للسياسات
المحاسبية الهامة:

شركة طيبة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
بالريال السعودي

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

أ - أسس توحيد القوائم المالية

تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للشركة وشركاتها التابعة كما هو مبين في الإيضاح رقم (١). تعتبر الشركات التابعة منشآت خاضعة لسيطرة المجموعة وتنشأ هذه السيطرة عندما يكون للمجموعة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للمنشأة وذلك للحصول على منافع من أنشطتها وعند تقييم السيطرة تؤخذ حقوق التصويت المحتملة التي تمارس حالياً في الحسبان. يتم إدراج القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة منذ تاريخ بدأ السيطرة حتى تاريخ توقفها.

يتم إستبعاد كافة الأرصدة الداخلية للمجموعة والمعاملات المالية الناتجة من المعاملات بين الشركة وشركاتها التابعة وتلك القائمة بين الشركات التابعة عند إعداد القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية ، كما يتم إستبعاد أية أرباح وخسائر غير محققة ناتجة من معاملات داخلية في المجموعة عند توحيد القوائم المالية.

ب - ذمم مدينة

تدرج الذمم المدينة بالمبالغ الأصلية للفاتورة بعد حسم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها . يتم تحديد مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هنالك شك جوهري في قدرة المجموعة على تحصيل المبالغ بالكامل وفقاً للشروط الأصلية للذمم المدينة .

ج - إستثمارات قصيرة الأجل

يتم تسجيل الإستثمارات قصيرة الأجل بالتكلفة وتسجل إيراداتها وفقاً لمبدأ الإستحقاق .

د - مخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل ويتم تحديد التكلفة طبقاً لطريقة المتوسط المرجح.

هـ - مصروفات مؤجلة

تتمثل المصروفات المؤجلة في المصروفات التي تكبدتها المجموعة والتي تستفيد منها لسنوات قادمة ويتم إطفائها على مدى الفترة التقديرية للإنتفاع منها.

و - شهرة

تمثل الشهرة زيادة تكلفة الإستثمارات على القيمة العادلة لصافي الموجودات المقتناة عند توحيد الأعمال . يتم تقييم الشهرة سنوياً لتحديد قيمة الإنخفاض ويتم تسجيلها بالتكلفة ناقصاً خسائر الإنخفاض في القيمة . لا يتم عكس خسائر الإنخفاض بعدما يتم قيدها . تتضمن أرباح أو خسائر إستبعاد منشأة القيمة الدفترية للشهرة المتعلقة بالمنشأة المباعة .

إذا كانت تكلفة الإستثمار الذي تم إقتناؤه أقل من قيمته العادلة بتاريخ الإقتناء ، فإن هذا الفرق تتم تسويته بتخفيض القيم العادلة للموجودات غير المتداولة للشركة المقتناة بالتناسب مع قيمتها الدفترية .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م
بالريال السعودي

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

ز - استثمارات طويلة الأجل

- استثمارات في شركات تبلغ نسبة المساهمة فيها ٢٠٪ فأكثر :

تتم المحاسبة على الاستثمارات في الشركات التي تساهم فيها المجموعة بنسبة تتراوح بين ٢٠٪ إلى ٥٠٪ من رأسمالها وفقاً لطريقة حقوق الملكية حيث يتم تسجيل الاستثمار عند الشراء بالتكلفة ويتم تعديلها بعد ذلك في ضوء التغير في حصة المجموعة في أصول الشركة المستثمر فيها ويتم إدراج حصة المجموعة في صافي أرباح أو خسائر تلك الشركات في قائمة الدخل.

- استثمارات أخرى :

تقيد الاستثمارات في الشركات التي تقل حصة الشركة فيها عن ٢٠٪ بقيمتها العادلة ويتم تصنيفها وفقاً لقصد الإدارة من إقتنائها كاستثمارات للمتاجرة أو متاحة للبيع ، وتقيد التغيرات في القيمة العادلة بحسب تصنيف الاستثمار في قائمة الدخل أو في قائمة التغيرات في حقوق الملكية على التوالي. عند إستبعاد الاستثمارات أو إنخفاض قيمتها ، يتم إثبات الربح أو الخسارة المتراكمة - المدرجة سابقاً ضمن حقوق الملكية - في قائمة الدخل الموحدة ، وفي حال عدم وجود سوق لتداول الاستثمارات ، فإن التكلفة تعتبر أفضل طريقة ملائمة وموضوعية وموثوق بها لقياس القيمة العادلة لهذه الاستثمارات.

ح - موجودات حيوية

يتم قيد الأشجار المثمرة وغير المثمرة بالتكلفة ويتم تخفيضها بالخسائر الناتجة عن الظروف الطبيعية والتي يتم تحميلها لقائمة الدخل في الفترة الجارية. يتم إستهلاك أشجار النخيل المثمر على مدة (٥٠) سنة.

ط - مشروعات تحت التنفيذ

يتم إحتساب تكاليف المشروعات تحت التنفيذ على أساس التكلفة ، ويتم تسجيلها كمشروعات تحت التنفيذ لحين إستلامها من المقاول وتسجيلها في الحسابات ضمن الموجودات الثابتة ويتم البدء بإحتساب إستهلاك لها.

ي - موجودات ثابتة

يتم إظهار الموجودات الثابتة بسعر التكلفة، ناقصاً الإستهلاكات المتراكمة وخسائر الإنخفاض ، ويجرى إستهلاكها على مدار العمر الإنتاجي لها وفقاً لطريقة القسط السنوي الثابت. لا يتم إحتساب الإستهلاك على الأراضي. الموجودات الثابتة المباعة أو المستبعدة وإستهلاكها المتراكم يتم إستبعادها من الحسابات بتاريخ بيعها أو إستبعادها.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
بالريال السعودي

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

ك - الإخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة

تتم دراسة القيمة الدفترية للموجودات غير المتداولة المملوكة للشركة في تاريخ إعداد القوائم المالية ، وفي حالة توافر مؤشرات تدل على إنخفاض في القيمة القابلة للإسترداد لهذه الموجودات غير المتداولة عن قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمة هذه الموجودات

غير المتداولة إلى قيمتها القابلة للإسترداد ويحمل هذا التخفيض على قائمة الدخل ، ويتم حساب الإستهلاك لهذه الموجودات غير المتداولة عن السنوات التالية على أساس القيمة المعدلة ، وتقوم إدارة الشركة في تاريخ إعداد القوائم المالية بتقييم وجود أي مؤشرات تدل على حدوث إنخفاض في الخسائر الناتجة عن تخفيض القيمة الدفترية للموجودات غير المتداولة في الفترات السابقة وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات يعاد تقدير قيمة الإنخفاض ويتم رد قيمة التخفيض السابق تسجيله في الفترات السابقة بحيث لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الموجودات غير المتداولة عن صافي قيمتها الدفترية الأصلية قبل تسجيل خسائر تخفيض القيمة ويتم تعديل تكلفة الإستهلاك لهذه الموجودات غير المتداولة خلال الفترات المالية التالية لتحميل القيمة الدفترية المعدلة على أساس منتظم على مدى العمر الإنتاجي المتبقي لتلك الموجودات.

بالنسبة لإستثمارات الأسهم المتاحة للبيع فإن المجموعة تمارس حكمها الإفتراضي لتقدير التعثر في إستثمارات الأسهم المتاحة للبيع. يتضمن هذا تحديد الإنخفاض الجوهري أو المستمر لفترة طويلة في القيمة العادلة للأسهم التي تقل عن التكلفة. تحديد ما هو "جوهري" أو "مستمر لفترة طويلة" يحتاج لحكم إفتراضي. للقيام بهذا الحكم الإفتراضي فإن المجموعة تقيم من ضمن عوامل أخرى ، القلب الطبيعي في سعر السهم . بالإضافة إلى ذلك ، فإن المجموعة تعتبر الإنخفاض في القيمة ظاهراً عندما يكون هنالك دليلاً للتدهور الملحوظ في المتانة المالية للشركة المستثمر فيها وفي أداء القطاع والصناعة والتغيرات في التقنية وفي التدفقات النقدية التشغيلية والتمويلية ولا ترى المجموعة تحقق ذلك في الوقت الراهن.

ل - مخصص الزكاة الشرعية

تخضع الشركة وشركاتها التابعة السعودية للزكاة وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل. يتم إحتساب مخصص الزكاة الشرعية للفترة المالية على أساس تقديري ويحمل على قائمة الدخل الأولية الموحدة. أية فروقات بين التقديرات الزكوية خلال الفترات المالية الأولية والإحتساب الزكوي النهائي تتم تسويتها في نهاية السنة.

م - مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم إحتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل السعودي ، ويتم تحميل المستحق على قوائم الدخل الأولية الموحدة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
بالريال السعودي

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

ن- احتياطي نظامي

تمشياً مع نظام الشركات ونظام الشركة الأساسي فإنه يتم تحويل ١٠٪ من صافي الدخل لتكوين الاحتياطي النظامي ، ويجوز للشركة التوقف عن هذا التحويل عندما يبلغ الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال، وهذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع .

س- تحقق الإيرادات

- إيرادات العقارات المباعة :
يتم تسجيل إيرادات العقارات المباعة خلال الفترة في قائمة الدخل من واقع عقود البيع وتُعلى بالكامل على قائمة الدخل بما يخص الفترة طبقاً لطريقة إسترداد التكلفة .
- إيرادات العقارات المؤجرة :
يتم تسجيل إيرادات العقارات المؤجرة طبقاً للعقود التي تم إبرامها مع المستأجرين ويتم تعلية حساب الدخل بما يخص الفترة .
- إيرادات إدارة وتشغيل عقارات :
يتم تسجيل إيرادات إدارة العقارات عندما يتم تقديم الخدمة .
- إيرادات المقاولات والصيانة :
يتم تسجيل الإيرادات قصيرة الأجل بقائمة الدخل خلال السنة ويتم إثبات إيرادات العقود طويلة الأجل وفقاً لنسبة الإنجاز .

ع- المصروفات

مصروفات التسويق هي المصروفات الناتجة عن جهود المجموعة لتسويق أعمال ونشاطات المجموعة. كل المصروفات الأخرى عدا ما يتم تحميله على تكلفة الإيرادات يتم تصنيفها كمصروفات عمومية وإدارية .

ف- توزيعات الأرباح

يتم قيد توزيعات الأرباح المرحلية كمطلوبات في الفترة التي يتم إعتمادها من قبل مجلس الإدارة. كما يتم قيد الأرباح الموزعة النهائية في السنة التي يتم إعتمادها من قبل الجمعية العامة للمساهمين .

ص- المعاملات بالعملة الأجنبية

تحويل قيمة المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة حين إجراء تلك المعاملات وتحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات ذات الطبيعة النقدية والمسجلة بالعملة الأجنبية في نهاية الفترة المالية إلى الريال السعودي بأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ ، الأرباح أو الخسائر المحققة وغير المحققة الناتجة من فروق أسعار الصرف يتم إدراجها في قائمة الدخل .

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
بالريال السعودي

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

ق - النقد وما في حكمه

لغرض إعداد قائمة التدفق النقدي الموحدة الأولية يتكون النقد وما في حكمه من نقد في الصندوق والنقد لدى البنوك والاستثمارات الأخرى قصيرة الأجل ذات السيولة العالية ، إن وجدت ، لفترة ثلاثة أشهر أو أقل والتي تتوفر للمجموعة من دون أي قيود .

٤ - الاستثمارات

لدى الشركة إستثمارات متاحة للبيع بقيمة مادية والتي نتج عنها في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م خسائر غير محققة مضمنة في حقوق الملكية .
تقوم المجموعة الآن بتقييم ما إذا كان هذا الانخفاض إنخفاضاً دائماً أم مؤقتاً ، عندها سيتم إجراء التسويات - إن وجدت - في القوائم المالية .

٥ - قروض بنكية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م تم سداد جميع القروض البنكية بالكامل .

٦ - أرباح نزع ملكية أراضي وممتلكات

أ - تتمثل أرباح نزع ملكية الأراضي والعقارات البالغة ١,٠٨٩,٢٣٥,٥٣٣ ريال سعودي في الفرق بين مبلغ التعويض المستلم البالغ ١,٣٨٥,٠٩٢,٣٠٥ ريال سعودي والقيمة الدفترية للأراضي والعقارات البالغة ٢٩٥,٨٥٦,٧٧٢ ريال سعودي . تم نزع هذه الأراضي والعقارات خلال الربع الثالث والرابع من عام ٢٠١٤ م لصالح مشروع توسعة خادم الحرمين الشريفين للمسجد النبوي الشريف .

ب - تتمثل ارباح نزع ملكية الأراضي والممتلكات خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م في حصول الشركة العربية للمناطق السياحية - أراك (شركة تابعة) علي تعويض مقابل نزع قطعتي أرض بالمدينة المنورة لصالح مشروع توسعة خادم الحرمين الشريفين للمسجد النبوي الشريف ، بلغ إجمالي قيمة التعويض للقطعتين ٦,١٦٧,٩٧٣ ريال سعودي مقابل قيمة دفترية بلغت ٢,٥٣٠,٠٠٠ ريال سعودي حيث نتج عن ذلك صافي أرباح بقيمة ٣,٦٣٧,٩٧٣ ريال سعودي .

ج - كما حصلت شركة طيبة القابضة على تعويض اضافي بقيمة ٢,٧٣٧,٧٢٠ ريال سعودي خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م عن نزع ملكية القطعة رقم ٥٠٦١ بالمنطقة المركزية بالمدينة المنورة .

٧ - إيرادات (مصرفات) أخرى - صافي

خلال الربع الأول للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م قامت الشركة العربية للمناطق السياحية أراك (شركة تابعة) بيع فندق بكة أراك والمقام بمدينة مكة المكرمة بقيمة ٣٣٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، ونتج عن ذلك صافي ربح بلغ ١٤٣,٤١٨,٦١٧ ريال سعودي. الأرباح المذكورة أعلاه تم إظهارها من ضمن إيرادات (مصرفات) أخرى - صافي للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م.

شركة طيبة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
بالريال السعودي

٨- الزكاة الشرعية

أ- قامت مصلحة الزكاة والدخل (المصلحة) في السنوات السابقة بتحميل الشركة بالتزام إضافي بمبلغ ١١,٥ مليون ريال سعودي عبارة عن فروقات تخص الأعوام من ١٩٩٢م إلى ١٩٩٨م. قامت شركة طيبة بإستئناف هذا الربط لدى المحكمة الإدارية بالمدينة المنورة وتسليم مصلحة الزكاة والدخل خطاب ضمان وذلك لمقابلة هذا الإلتزام. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م إستلمت الشركة حكم الإستئناف النهائي لصالحها وتم الإفراج عن خطاب الضمان البنكي البالغ ١١,٥ مليون ريال سعودي.

ب- خلال الربع الثالث المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م إستلمت الشركة الربط الزكوي من مصلحة الزكاة والدخل (المصلحة) للعام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م. والذي أظهر ربط إضافي بمبلغ ٣,٩ مليون ريال سعودي، بناءً على الإستشارة المقدمة من المستشار الزكوي للشركة، تعتقد الإدارة بأن الربط الزكوي غير سليم وتبعاً لذلك قامت الشركة بتقديم خطاب اعتراض لمصلحة الزكاة والدخل (المصلحة) لمراجعة الربط الزكوي والذي لا يزال تحت الدراسة حتى الآن.

ج- خلال السنة المنتهية في ٢٠١٤م قامت الشركة العربية للمناطق السياحية (شركة تابعة) بدفع الإلتزام زكوي إضافي بمبلغ ٢,٤٨١,٤٠٨ ريال سعودي لمصلحة الزكاة والدخل كربط نهائي للعام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م. قامت إدارة الشركة بتقديم مذكرة اعتراض عن هذا الإلتزام للمصلحة والذي تتوقع الشركة كسب هذا الاعتراض إستناداً لمذكرة المستشار الزكوي، وبناءً عليه فإن المبلغ المدفوع قد تم تسجيله كذمم مدينة ضمن مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى.

٩- توزيعات أرباح

قرر مجلس إدارة شركة طيبة القابضة في إجتماعه المنعقد بتاريخ ١٤٣٦/٤/٣٠هـ الموافق ٢٠١٥/٢/١٩م توزيع أرباح نقدية على مساهمي الشركة عن الربع الرابع المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م بمبلغ ٧٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بما يعادل ما نسبته ٥٪ من رأس المال بواقع ٠,٥٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

قرر مجلس إدارة شركة طيبة القابضة في إجتماعه المنعقد بتاريخ ١٤٣٦/٦/٢٠هـ الموافق ٢٠١٥/٤/٩م توزيع أرباح نقدية على مساهمي الشركة عن الربع الأول المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٥م بمبلغ ٧٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بما يعادل ما نسبته ٥٪ من رأس المال بواقع ٠,٥٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

قرر مجلس إدارة شركة طيبة القابضة بتاريخ ١٤٣٦/٩/١١هـ الموافق ٢٠١٥/٠٦/٢٨م توزيع أرباح نقدية على مساهمي الشركة عن الربع الثاني المنتهي في ٢٠١٥/٠٦/٣٠م قدرها ٧٥ مليون ريال سعودي بما يعادل ما نسبته ٥٪ من رأس المال بواقع ٠,٥٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

قرر مجلس إدارة شركة طيبة القابضة بتاريخ ١٤٣٦/١٢/١٦هـ الموافق ٢٠١٥/٠٩/٢٩م توزيع أرباح نقدية على مساهمي الشركة عن الربع الثالث المنتهي في ٢٠١٥/٠٩/٣٠م قدرها ٧٥ مليون ريال سعودي بما يعادل ما نسبته ٥٪ من رأس المال بواقع ٠,٥٠ ريال سعودي للسهم الواحد.