

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
(غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م
وتقرير الفحص المحدود

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م
وتقرير الفحص المحدود

فهرس

صفحة

٢	تقرير عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
٣	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير المراجعة)
٤	قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية الموحدة (غير المراجعة)
٥	قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة (غير المراجعة)
٦	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة (غير المراجعة)
٧	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير المراجعة)
٥٠-٨	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة (غير المراجعة)

تقرير عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة

الموقرين

المسادة المساهمين
شركة طيبة القابضة
شركة مساهمة سعودية
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة طيبة القابضة (وهي شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") والشركات التابعة لها (يشار إليهم معاً بـ "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ م، والقوائم الأولية الموحدة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن الأشهر الثلاثة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية المهمة والاضاحات المختارة من (١) إلى رقم (٢٥). إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة وعرضها العادل وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة استناداً إلى فحصنا

نطاق الفحص :

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي رقم ٢٤١٠ والخاص بارتباطات الفحص "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل المراجع المستقل للشركة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية ويتكون فحص القوائم المالية الأولية المختصرة من توجيه استفسارات بشكلٍ أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. وبعد الفحص أقل بشكلٍ كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. وعليه، فلن يُبدى رأي مراجعة.

الاستنتاج :

استناداً إلى فحصنا ، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة المرفقة غير معقدة من جميع الجوانب الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن الدكتور محمد العمرى وشركاه

جمال محمد العمري
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٣١

التاريخ : ١٢/٠٨/١٤٣٨ هـ
الموافق : ٠٨/٠٥/٢٠١٧ م

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)
بالريال السعودي

الموجودات	كما في ٣١ مارس ٢٠١٧	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	كما في ١ يناير ٢٠١٦	إيضاح
الموجودات المتداولة :				
نقد وما في حكمه	٢٦٣,٩٩٥,٩٩٨	٢٣٧,٢٠٧,٢٤١	٢٢١,١١٢,١٤٦	
إستثمارات قصيرة الأجل	١٨٧,٠٠٠,٠٠٠	١٨٥,٠٠٠,٠٠٠	١٨٥,٠٠٠,٠٠٠	
ذمم مدينة	٣٠,٨٦٨,٤٩٩	٢١,٣٩٧,٦٤٣	٢٢,٢٨٩,٦٨٥	(٦)
مستحق من اطراف ذو علاقة	٣,٨٤١,٨٤٩	١,٨٧٧,٠٤٤	١,٨٨٨,٢٥٩	(٧)
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	٥٠,٦٨٣,٢٨١	٣٢,١٤٤,٧٠٦	٦١,٩٢١,٤٢٢	(٨)
مخزون	٧,٦٩٢,٠٥٧	٩,١٣٧,١٠٧	٧,٨٢٥,١٨١	
إجمالي الموجودات المتداولة	٥٤٤,٠٨١,٦٨٤	٤٨٦,٧٦٣,٧٤١	٥٠٠,٠٣٦,٦٩٣	
الموجودات المتداولة غير المتداولة:				
إستثمارات طويلة الاجل	١,٥٢٩,٩٤٢,٧٨٨	١,٥٦٩,٨١٠,٨٠٢	١,٥٤٨,٤٠٧,١٣٤	(٩)
إستثمارات عقارية	٤٢٦,١٣٧,٤٤٥	٣٧,١٨١,٩٠١	٣٧,٤٨٩,٨٤٥	(١٠)
موجودات حيوية	٣,١٨٣,٩١٢	٢,١٤٩,٨٢٢	١,٣٧٦,٥٤٠	
ممتلكات وآلات ومعدات	١,٨٦٦,٩٠٢,٨٤٨	٢,٢٦٤,٦١١,٣٦١	٢,٢٦٩,٥٨١,٠١٢	(١١)
موجودات غير ملموسة	١,٥١٩,٦٧٤	١,٦٨٧,٨١٢	٢,٠١٢,٨٠٣	(١٢)
إجمالي الموجودات غير المتداولة	٣,٨٢٧,٦٨٢,٦٦٧	٣,٨٧٥,٤٤١,٦٩٨	٣,٨٥٨,٨٦٧,٣٣٤	
إجمالي الموجودات	٤,٣٧١,٧٦٨,٣٥١	٤,٣٦٢,٢٠٥,٤٣٩	٤,٣٥٨,٩٠٤,٠٢٧	
المطلوبات وحقوق الملكية				
المطلوبات المتداولة				
ذمم دائنة	٣,٤٣٠,٦٤٠	٣,٩٤٣,٠٠٢	٨٦٣,١٨١	
مستحق الى اطراف ذو علاقة	١,٩٨٨,٨٧٣	٥٦,٩٠٠	٥٧,١٥٤	(٧)
مستحقات وأرصدة دائنة أخرى	٢٢٧,٩٨٤,٨٦٨	٢٤٣,٧٥٥,٦١٣	٢٥٥,٧٨٤,٨٨٦	(١٣)
مخصص الزكاة الشرعية	٢٣,٢٦١,١٤٨	٢٠,١٥٤,٢٢٣	١٨,٣٢٩,٧٣٥	(١٤)
إجمالي المطلوبات المتداولة	٢٥٦,٦٦٥,٥٢٩	٢٦٧,٩٠٩,٧٣٨	٢٧٥,٠٣٤,٩٥٦	
المطلوبات غير المتداولة :				
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	١٩,٥٤٨,٢٢٧	١٩,٣٤٥,٦٢٥	١٦,١٣٠,٢٧٠	(١٥)
إجمالي المطلوبات	٢٧٦,٢١٣,٧٥٦	٢٨٧,٢٥٥,٣٦٣	٢٩١,١٦٥,٢٢٦	
حقوق الملكية				
رأس المال	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٦)
احتياطي نظامي	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٧)
احتياطي آخر	١,٠٦,٤٦٨,٥٨٠	١,٠٦,٤٦٨,٥٨٠	١,٠٦,٤٦٨,٥٨٠	
الأرباح المبقاة	١,٤٣٣,٠٣٥,٠١٦	١,٣٨٠,٥٠٤,٨١٥	١,٣٧٧,٥٥١,٨٢٣	
أرباح مقترح توزيعها	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	(٢١)
التغيرات المترتبة في بنود الدخل الشامل الأخر	(٢٧٠,٢٩٦,٣٧٢)	(٢٤١,٣٣٣,١٢٩)	(٢٥٩,٦٥٢,٥٧٩)	
حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة	٣,٨٢٩,٢٠٧,٢٢٤	٣,٨٠٥,٦٤٠,٢٦٦	٣,٧٩٩,٣٦٧,٨٢٤	
حقوق الملكية غير المسيطرة	٢٦٦,٣٤٧,٣٧١	٢٦٩,٣٠٩,٨١٠	٢٦٨,٣٧٠,٩٧٧	
إجمالي حقوق الملكية	٤,٠٩٥,٥٥٤,٥٩٥	٤,٠٧٤,٩٥٠,٠٧٦	٤,٠٦٧,٧٣٨,٨٠١	
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات	٤,٣٧١,٧٦٨,٣٥١	٤,٣٦٢,٢٠٥,٤٣٩	٤,٣٥٨,٩٠٤,٠٢٧	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة

شركة طبية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية الموحدة (غير مراجعة)
بالريال السعودي

إيضاح	الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م	الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م
الإيرادات	١٠٦,١٩٣,٣٣٩	١١٨,١٢٠,٤٤٣
تكلفة الإيرادات	(٤٢,٩٩٨,٥٦٧)	(٤٨,١٧٩,٥٥٨)
مجمّل الربح	٦٣,١٩٤,٧٧٢	٦٩,٩٤٠,٨٨٥
مصروفات بيع وتسويق	(١,٢٨٦,٢٣٩)	(١,٧٣٦,٢٩٩)
مصروفات عمومية وإدارية	(١٣,٤١٩,١٢٧)	(١٥,٤٩٤,٤٩٢)
صافي دخل النشاط	٤٨,٤٨٩,٤٠٦	٥٢,٧١٠,٠٩٤
إيرادات استثمارات قصيرة الأجل	١,٩٢٤,٩٠٨	١,٣٠٧,٥٧٧
إيرادات استثمارات طويلة الأجل - صافي	٤,٤١٠,٦١٤	٣,٩٨٨,٦٦٥
إيرادات أخرى	٥,٠٥٢,٨٧٦	١,٣٨٣,٤١٦
صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية	٥٩,٨٧٧,٨٠٤	٥٩,٣٨٩,٧٥٢
الزكاة الشرعية	(٣,٧٨٨,٠٩٤)	(٥,٢٩١,٩٩٦)
صافي دخل الفترة	٥٦,٠٨٩,٧١٠	٥٤,٠٩٧,٧٥٦
الدخل العائد إلى:		
مساهمي الشركة	٥٢,٥٣٠,٣٠١	٤٩,٢٢٤,١٥٨
حقوق الملكية غير المسيطرة	٣,٥٥٩,٤٠٩	٤,٨٧٣,٥٩٨
ربحية السهم (بالريال السعودي):		
الربحية الأساسية للسهم والمخفضة للسهم	٠,٣٧	٠,٣٦
ربحية السهم - العمليات المستمرة	٠,٣٢	٠,٣٥
الربحية الأساسية للسهم والمخفضة للسهم		

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة (غير مراجعة)
بالريال السعودي

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠١٦ م	٢٠١٧ م
٥٤,٠٩٧,٧٥٦	٥٦,٠٨٩,٧١٠

صافي دخل الفترة

بنود الدخل شامل الآخر:

البنود التي لن يتم تصنيفها ضمن الأرباح أو الخسائر

(١٧٠,٩٩٤,٨٣٨)	(١٣,٦٠٠,٨٠٠)	خسائر غير محققة من استثمارات متاحة للبيع - مدرجة بالسوق المالي
-	(١٧,٠٠٩,٠٨٩)	خسائر غير محققة من استثمارات متاحة للبيع - غير مدرجة بالسوق المالي
(١٧٠,٩٩٤,٨٣٨)	(٣٠,٦٠٩,٨٨٩)	إجمالي الخسائر الشاملة الأخرى
(١١٦,٨٩٧,٠٨٢)	٢٥,٤٧٩,٨٢١	إجمالي الدخل الشامل (الخسائر الشاملة) للفترة

إجمالي الدخل الشامل العائد إلى:

(١٢١,٧٧٠,٦٨٠)	٢٣,٥٦٧,٠٥٨	مساهمي الشركة
٤,٨٧٣,٥٩٨	١,٩١٢,٧٦٣	حقوق الملكية غير المسيطرة
(١١٦,٨٩٧,٠٨٢)	٢٥,٤٧٩,٨٢١	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة

شركة طبية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

للفترة المنتهية في ٣١ مارس

بالريال السعودي

إجمالي حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة	مجموعة حقوق المساهمين	الدخل الشامل الآخر	أرباح مقترح توزيعها	أرباح مبداء	احتياطي آخر	احتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح
٤,١٢٦,٦٩١,٦٠٨	٢٧٥,٣٨٦,٨٦٦	٣,٨٥١,٣٠٩,٧٤٢	(٢٥٩,٦٥٢,٥٧٩)	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٢٩,٤٩٢,٧٤١	١,٠٦٤,٦٨,٥٨٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦ م
(٥٨,٩٥٢,٨٠٧)	(٧,٠١٠,٨٨٩)	(٥١,٩٤١,٩١٨)	-	-	(٥١,٩٤١,٩١٨)	-	-	-	(٢٣)
٥٤,٠٩٧,٧٥٦	٤,٨٧٣,٥٩٨	٤٩,٢٢٤,١٥٨	-	-	٤٩,٢٢٤,١٥٨	-	-	-	مساهمات التحويل للمحغير الدولية
(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	مساهمات دخل الفترة
(١٧٠,٩٩٤,٨٣٨)	-	(١٧٠,٩٩٤,٨٣٨)	(١٧٠,٩٩٤,٨٣٨)	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح
(٤,٨٦٦,٥٩٩)	-	-	-	-	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر المتراكم
٣,٨٧٠,٩٨٠,١٢٠	٢٦٨,٣٨٢,٩٧٦	٣,٦٠٢,٥٩٧,١٤٤	(٤٣٠,١٤٧,٤١٧)	-	١,٤٢٦,٧٧٥,٩٨١	١,٠٦٤,٦٨,٥٨٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠,٠٠٠,٠٠٠	التغير في حقوق الملكية غير المسيطرة
٤,٠٧٤,٩٤٤,٩٧٦	٢٦٩,٢٠٩,٨١٠	٣,٨٠٤,١٥٤,١٦٦	(٤٤١,٣٣٢,١٧٤)	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٣٨٠,٥٤٤,٧١٥	١,٠٦٤,٦٨,٥٨٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٦ م
٥٦,٠٨٩,٧١٠	٣,٥٥٩,٤٠٩	٥٢,٥٣٩,٣٠١	-	-	٥٢,٥٣٩,٣٠١	-	-	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧ م
(٣٠,٦٠٩,٨٨٩)	(١,٦٤٦,٦٤٦)	(٢٨,٩٦٣,٤٣٥)	(٢٨,٩٦٣,٤٣٥)	-	-	-	-	-	مساهمات دخل الفترة
(٤,٨٧٥,٢٠٢)	(٤,٨٧٥,٢٠٢)	-	-	-	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر المتراكم
٤,٠٤٠,٥٥٤,٥٩٥	٢٦٦,٢٤٧,٣٧١	٣,٨٢٩,٢٠٧,٧٢٤	(٢٧٠,٩٩٦,٣٧٢)	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٢٦,٣٤٥,١٦٦	١,٠٦٤,٦٨,٥٨٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠,٠٠٠,٠٠٠	التغير في حقوق الملكية غير المسيطرة
									الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٧ م

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة

شركة طبية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
بالريال السعودي

للفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	
٥٩,٣٨٩,٧٥٢	٥٩,٨٧٧,٨٠٤	التدفق النقدي من النشاط التشغيلي :
٩,٧٧٤,٩٠٤	١٠,٥٩٠,٨٥٠	صافي الدخل قبل الزكاة والضريبة وحقوق الملكية غير المسيطرة
٤,٤٣٧,٧٣٠	١,١٨١,٢١٦	تعديلات نسوية صافي الدخل من صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي :
(٩,٩٢٢)	(٢٢٧,٣٢٦)	إستهلاك وإطفاء
		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
		أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
		(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية :
٨٩٢,٠٤٢	(٩,٤٧٠,٨٥٦)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١١,٢١٥	(١,٩٦٤,٨٠٥)	مخزون
٢٩,٧٧٦,٧١٦	(١٨,٥٣٨,٥٧٥)	الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية :
(١,٣١١,٩٢٦)	١,٤٤٥,٠٥٠	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٣,٠٧٩,٨٢١	(٥١٢,٣٦٢)	مستحق من أطراف ذو علاقة
(٢٥٤)	١,٩٣١,٩٧٣	مستحق إلى أطراف ذو علاقة
(١٢,٠٢٩,٢٧٣)	(١٥,٧٧٠,٧٤٥)	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٩٤,٠١٠,٨٠٥	٢٨,٥٤٢,٢٢٤	النقد الناتج من النشاط التشغيلي
(١,٢٢٢,٢٧٥)	(٩٧٨,٧١٤)	مكافأة نهاية الخدمة المسددة
(٣,٤٦٧,٥٠٨)	(٦٨١,١٦٩)	زكاة شرعية مسددة
٨٩,٣٢١,٠٢٢	٢٦,٨٨٢,٣٤١	صافي التدفق النقدي الناتج من النشاط التشغيلي
		التدفق النقدي من النشاط الاستثماري :
(٦٦٣,٦٦٥)	١٠,٩٠٤,٧٧١	صافي الحركة من استثمارات طويلة الأجل
٣٣١,٠٠٠,٠٠٠	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	صافي الحركة من استثمارات قصيرة الأجل
(٣,٢٧٦,٦٩٦)	(٢,٧٣٨,٠٠٧)	إضافات موجودات غير متداولة
٣٠,٠٠٠	٢٦١,٥٠٠	المحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٣٢٧,٠٨٩,٦٣٩	٦,٤٢٨,٢٦٤	صافي التدفق النقدي الناتج من النشاط الاستثماري
		التدفق النقدي من النشاط التمويلي :
(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	توزيعات أرباح مدفوعة
(٣,٩٣٤,٧٦٥)	(٦,٥٢١,٨٤٨)	الحركة في حقوق الملكية غير المسيطرة
(٧٨,٩٣٤,٧٦٥)	(٦,٥٢١,٨٤٨)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) النشاط التمويلي
٣٣٧,٤٧٥,٨٩٦	٢٦,٧٨٨,٧٥٧	الزيادة في النقد و ما في حكمه
٧٥,١١٢,١٤٦	٢٣٧,٢٠٧,٢٤١	النقد و ما في حكمه في بداية الفترة
٤١٢,٥٨٨,٠٤٢	٢٦٣,٩٩٥,٩٩٨	النقد و ما في حكمه في نهاية الفترة
		معاملات غير نقدية
(١٧٠,٩٩٤,٨٣٨)	(٣٠,٦٠٩,٨٨٩)	خسائر غير محققة من استثمارات متاحة للبيع

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة

شركة طيبة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

بيانات عامة

-١

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

يقع المركز الرئيسي للشركة في المدينة المنورة.

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي فيما يلي:

- تملك العقارات واستثمارها بالبيع والشراء والإستئجار والتأجير وإدارتها وتشغيلها وصيانتها.
- تملك الفنادق والمستشفيات والمرافق الترفيهية والسياحية واستثمار وإدارة وتشغيل وصيانة كل منها.
- أعمال الصيانة والإدارة والتشغيل للمدن والمرافق بالمنشآت العامة والخاصة.
- المقاولات المعمارية والمدنية والميكانيكية والكهربائية.
- النشاطات الزراعية والصناعية والتصريفية وفقاً للأنظمة المعمول بها.
- تجارة البيع بالتجزئة والجملة في المواد الإستهلاكية والزراعية والكهربائية والمعدات والآلات والتوريد.
- تقديم خدمات الائتمان والرهن العقاري.
- الإشراف على تنفيذ المشروعات العقارية.

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

كما في ٣١ مارس ٢٠١٧م لدى الشركة الإستثمارات في الشركات التابعة التالية (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة"):

أ) شركات خاضعة لسيطرة شركة طيبة القابضة

شركة تابعة	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	نسبة الملكية كما في ٣١ مارس	
			٢٠١٧م	٢٠١٦م
شركة العقيق للتنمية العقارية	المملكة العربية السعودية	الإدارة والتسويق والصيانة	%٩١,٦٤	%٩١,٦٤
الشركة العربية للمناطق السياحية (أراك)	المملكة العربية السعودية	الضيافة	%٨٦,٨٧	%٨٦,٨٧
شركة طيبة للتنمية الزراعية (تادك)	المملكة العربية السعودية	الزراعة	%٥٤,٨	%٥٤,٨

ب) شركات تابعة خاضعة لسيطرة شركات تابعة

شركة تابعة	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	نسبة الملكية كما في ٣١ مارس	
			٢٠١٧م	٢٠١٦م
شركة طود لإدارة وتسويق العقار	السعودية	إدارة العقار والتسويق	%١٠٠	%١٠٠
شركة طيبة للمقاولات والصيانة المحدودة (تاكوما)	السعودية	المقاولات والصيانة	%١٠٠	%١٠٠
الشركة العربية المالية لإدارة الضيافة - أراماس	السعودية	سياحة	%٩٥	%٩٥

خلال عام ٢٠١٤، قامت المجموعة بشراء حصة تبلغ ٤٥٪ من راس مال الشركة الماليزية لإدارة الضيافة لتصبح نسبة الملكية بعد عملية الشراء ٩٥٪. ان الاجراءات القانونية لهذا التعديل لم يتم بعد الانتهاء منها.

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

٢- أسس الإعداد

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة ("القوائم المالية") وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية الأولية" والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين في المملكة العربية السعودية. هذه هي المرة الأولى التي تصدر فيها المجموعة تقاريرها المالية الأولية المختصرة الموحدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وذلك لجزء من الفترة وتدرج تحت أول قوائم مالية سنوية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية والمعيار رقم ١ من هذه المعايير "تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية للمرة الأولى" كما هو معتمد في المملكة العربية السعودية و المعايير و الإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. هذه القوائم المالية لا تحتوي على جميع المعلومات المطلوبة لإصدار القوائم المالية الكاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

عند إعداد هذه القوائم المالية، تم إعداد قائمة المركز المالي الإفتتاحية كما في ١ يناير ٢٠١٦م، وهو تاريخ التحول للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

كما هو مبين في الإيضاح رقم (٢٣) ، فقد تم بيان كيفية تأثير التحول للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية على المركز المالي الأولية الموحدة و الأداء المالي والتدفقات النقدية للمجموعة.

أينما تظهر عبارة "المعايير الدولية للتقرير المالي" في هذه الإيضاحات فهي تشير إلى المعايير والتفسيرات الصادرة من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ("الهيئة") للتطبيق في المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى إفصاحات أضافتها الهيئة لبعض تلك المعايير وفقاً لما ورد في وثيقة اعتماد المعايير التقارير المالية الدولية الصادرة عن الهيئة. هذا ويقصد بالمعايير والإصدارات الأخرى هو ما تعتمده الهيئة من معايير أو آراء فنية لمواضيع لا تغطيها المعايير الدولية مثل موضوع الزكاة.

٢-٢ تطبيق معايير جديدة ومعدلة

تم تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة التالية والتي تسري للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٦م في القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة. إن تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة لم يكن لها تأثير جوهري على المبالغ المدرجة في الفترة الحالية والسنوات السابقة والتي من الممكن أن تؤثر على المعالجات المحاسبية للمعاملات أو الترتيبات المستقبلية.

- التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ "عرض القوائم المالية" ، بشأن مبادرة الإفصاح.
- التعديلات على المعيار المحاسبي رقم ١٦ "العقارات والآلات والمعدات".
- دورة التحسينات السنوية للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ٢٠١٢م - ٢٠١٤م والتي تتضمن التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٥ ورقم ٧ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩ ورقم ٣٤.

٣-٢ تطبيق مبكر لمعايير جديدة

فيما يلي بيان بالمعايير الجديدة والتعديلات على المعايير المطبقة على السنوات التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠١٨م مع السماح بالتطبيق المبكر وقامت المجموعة بتطبيقها عند إعداد هذه القوائم المالية.

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

٢- أسس الإعداد (تابع)

١-٣-٢ المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ الأدوات المالية
أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في يوليو ٢٠١٤ م النسخة النهائية من المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ الأدوات المالية. إن المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ يسري مفعوله للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ يناير ٢٠١٨ م مع السماح بالتطبيق المبكر لها.

يتضمن (المعيار الدولي للتقرير المالي ٩) ثلاث فئات تصنيف وطريقة قياس جديدة للموجودات المالية تعكس نموذج الأعمال التي يتم إدارة الموجودات من خلاله وخصائص تدفقاتها النقدية.

يتضمن المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ ثلاثة فئات تصنيف رئيسية للموجودات المالية وهي: الموجودات المالية التي تقاس بالتكلفة المطفأة، والقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. هذا المعيار يستبعد فئات معيار المحاسبة الدولي ٣٩ الحالية للمحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، والقروض والذمم المدينة والمتاحة للبيع.

بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي ٩، فإن المشتقات المدمجة في العقود التي يكون فيها الأداة الأساسية هي لموجودات مالية ضمن نطاق المعيار لا يتم تقسيمها. وبدلاً من ذلك، يتم تقييم الأداة المالية المختلطة ككل بغرض تصنيفها.

يستبدل المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ نموذج "الخسارة المتكبدة" في معيار المحاسبة الدولي ٣٩ بنموذج "الخسارة الائتمانية المستقبلية المتوقعة". وهذا يتطلب تقديراً كبيراً بشأن كيفية تأثير التغيرات في العوامل الاقتصادية على نماذج الخسارة الائتمانية المتوقعة والتي سيتم تحديدها على أساس الاحتمال المرجح.

تم تطبيق النموذج الجديد للانخفاض في القيمة على الموجودات المالية التي تقاس بالتكلفة المطفأة أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ما عدا الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية وكذلك على موجودات العقود.

بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي ٩، سيتم قياس مخصصات الخسارة وفقاً لأحد الأسس التالية:

- الخسارة الائتمانية المتوقعة على مدى ١٢ شهراً. تنتج هذه الخسارة الائتمانية المتوقعة عن أحداث التعثر في السداد والمحتملة خلال ١٢ شهر أ 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، يتم تطبيق القياس إذا زادت المخاطر الائتمانية للموجودات المالية بشكل كبير في تاريخ التقرير منذ الإقرار الأولي لها، ويطبق قياس الخسارة الائتمانية المتوقعة على مدى ١٢ شهراً إذا لم تزيد هذه المخاطر الائتمانية بشكل كبير. يسمح للمجموعة تحديد عدم زيادة المخاطر الائتمانية بشكل كبير في حالة أن تكون الأداة معرضة لمخاطر إئتمانية منخفضة في تاريخ التقرير. إلا أن قياس خسائر الائتمان المتوقعة على مدى العمر يتم تطبيقه على الدوام للذمم المدينة التجارية وموجودات العقد بدون أي مكونات تمويل هامة. يجوز للمنشأة اختيار تطبيق هذه السياسة أيضاً للذمم المدينة التجارية وموجودات العقد بمكونات تمويل هامة.

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

٢- أسس الإعداد (تابع)

٤-٢ المعايير الجديدة والمعدلة قيد الإصدار ولم يحن موعد تطبيقها بعد
فيما يلي بيان بالمعايير الجديدة والتعديلات على المعايير المطبقة على السنوات التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠١٨ م مع السماح بالتطبيق المبكر ولكن لم تقم المجموعة بتطبيقها عند إعداد هذه القوائم المالية.

١-٤-٢ المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ عقود "الإيجارات"
يحدد المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ كيفية الاعتراف، القياس، العرض والإفصاح عن عقود الإيجار. يقدم المعيار نموذج محاسبي واحد، يتطلب من المستأجرين الاعتراف بموجودات ومطلوبات جميع عقود الإيجار إلا إذا كانت مدة الإيجار ١٢ شهراً أو أقل أو أن الأصل موضوع العقد ذو قيمة منخفضة. يستمر المؤجرين بتصنيف عقود الإيجارات كتشغيلية أو تمويلية، ضمن مفهوم المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ المتعلق بالمحاسبة للمؤجر دون تغيير جوهري عن المعيار المحاسبي الدولي السابق رقم ١٧. يطبق المعيار على الفترات المالية التي تبدأ في ٢٠١٩/٠١/٠١ م وما بعدها.

٢-٤-٢ المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ "الإيرادات من العقود مع العملاء"
ينشئ المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ إطار مفاهيم شامل لتحديد مبلغ وتوقيت الاعتراف بالإيرادات. ويحل هذا المعيار محل إرشادات إثبات الإيرادات الحالي وتشمل معيار المحاسبة الدولي ١٨ "الإيرادات" ومعيار المحاسبة الدولي ١١ "عقود الانشاءات" والتفسير الدولي ١٣ "برامج ولاء العميل". يسري المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ يناير ٢٠١٨ م.

٣-٤-٢ التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٢ ضرائب الدخل
التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٢ ضرائب الدخل لتوضيح متطلبات الاعتراف بموجودات الضريبة المؤجلة عن الخسائر غير المحققة المتعلقة بأدوات الدين التي تم قياسها بالقيمة العادلة لمعالجة الاختلاف في التطبيق العلمي.

٤-٤-٢ التعديلات على معيار التقرير الدولي رقم ٧ "قائمة التدفقات النقدية"
أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولي في يناير ٢٠١٦ م تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٧. وتتضمن هذه التعديلات أن تفصح المنشآت عن معلومات تمكن مستخدمي القوائم المالية من تقييم التغيرات التي تطرأ على الالتزامات من الأنشطة التمويلية سواء كانت هذه التغيرات ناتجة عن تدفقات نقدية أو تغيرات غير نقدية. وتطبق هذه التعديلات على الفترات المالية التي تبدأ في أول يناير ٢٠١٧ م. وسوف تتبنى المجموعة هذا التعديل اعتباراً من أول يناير ٢٠١٧ طبقاً لنسخة التعديل التي من المتوقع أن يتم اعتمادها من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين للتطبيق بالملكة العربية السعودية. هذا ولا يتوقع أن يكون لتطبيق هذا التعديل أثر هام على هذه القوائم المالية.

تتوقع المجموعة أن تطبق هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة في القوائم المالية للمجموعة في الفترة التي تبدأ من ١ يناير ٢٠١٧ م أو عند دخولها حيز التطبيق قد لا يكون له تأثير هام على القوائم المالية للمجموعة في مرحلة التطبيق الأولى.

أ- أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الموجودات الحيوية والاستثمارات في حقوق الملكية الغير معدة للتجار والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الإستمرارية.

ب- العملة الوظيفية

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

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

٢- أسس الإعداد (تابع)

٥-٢ استخدام الحكم والتقدير

يتطلب إعداد القوائم المالية استخدام الأحكام والتقدير والإفتراسات الهامة والتي تؤثر على المبالغ المقرر يتطلب إعداد القوائم المالية استخدام الأحكام والتقدير والإفتراسات الهامة والتي تؤثر على المبالغ المقرر عنها للموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ التقرير، والمبالغ المقرر عنها للإيرادات والمصروفات خلال فترة التقرير. يتم تقييم التقديرات والأحكام بشكل مستمر ويتم تحديد تلك التقديرات والأحكام على أساس الخبرة التاريخية وبعض العوامل الأخرى، بما فيها التوقعات للأحداث المستقبلية المعقولة في ظل هذه الظروف. تقوم المجموعة بإجراء التقديرات والإفتراسات فيما يتعلق بالمستقبل. إن النتائج المحاسبية، بحكم طبيعتها، نادراً ما تساوي النتائج الفعلية. إن التقديرات والإفتراسات بها خطورة والتي قد تسبب في إجراء تعديلات جوهرية على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية التالية، قد تم توضيحها فيما يلي:

(أ) مخصص مخزون متقادم وبطيء الحركة

تقوم المجموعة بتحديد المخصص للمخزون المتقادم على أساس الخبرة التاريخية، ومعدل الدوران المتوقع للمخزون، عمر المخزون وحالته الراهنة، والتوقعات الحالية والمستقبلية فيما يتعلق بالمبيعات. إن الإفتراسات المستند عليها عند تحديد مخصص تقادم المخزون تتضمن اتجاهات المبيعات المستقبلية، والمتطلبات المتوقعة للمخزون ومكونات المخزون اللازمة لدعم المبيعات المستقبلية والعروض. إن التقديرات لمخصص تقادم المخزون قد تختلف جوهرياً من فترة إلى أخرى نتيجة للتغيرات في عروض المنتجات المتعلقة بالمخزون.

(ب) الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات

تقدر المجموعة العمر الإنتاجي للممتلكات والمعدات لإحتساب الإستهلاك. يتم تحديد هذه التقديرات بعد الأخذ في الاعتبار الغرض من استخدام هذه الموجودات أو مدة الإنقضاء الفعلي لهذه الموجودات. تقوم المجموعة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية لهذه الموجودات سنوياً ويتم تعديل الإستهلاك في المستقبل عندما ترى المجموعة أن العمر الإنتاجي لهذه الموجودات يختلف عن التقديرات السابقة.

(ج) الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

يتم مراجعة الموجودات غير المالية فيما إذا كان هناك أي خسائر نتيجة الانخفاض في قيمتها كلما كانت الأحداث أو التغيرات في الظروف تشير إلى أن القيمة الدفترية قد لا تكون قابلة للاسترداد. ويتم إثبات خسارة الانخفاض في القيمة من خلال إيجاد الفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقابلة للاسترداد. إن القيمة القابلة للاسترداد هي القيمة العادلة للأصل بعد خصم تكاليف البيع والقيمة المتبقية للاستخدام أيهما أعلى. لغرض تقييم الانخفاض يتم تجميع الموجودات إلى أدنى مستوى لها حيث يوجد تدفقات نقدية مستقلة (وحدة توليد النقد) قابلة للتحديد. يتم مراجعة الموجودات غير المالية بخلاف الشهرة وتلك التي تعرضت للانخفاض في قيمتها وذلك لاحتمالية عكس الانخفاض في القيمة بتاريخ كل قائمة مركز مالي. وعندما يتم لاحقاً عكس خسارة الانخفاض في القيمة، يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو وحدة توليد النقد إلى التقدير المعدل لقيمتها القابلة للاسترداد، ولكن القيمة الدفترية التي تمت زيادتها يجب أن لا تتجاوز القيمة الدفترية التي كان من الممكن تحديدها، والتي فيما لو تم تحديدها لم يتم تسجيل أي خسارة لانخفاض في قيمة الموجودات أو وحدة توليد النقد في السنوات السابقة. ويتم إثبات عكس خسارة الانخفاض في القيمة كإيرادات مباشرة في قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية الموحدة. ولا يتم عكس خسائر الانخفاض في الشهرة.

شركة طيبة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

٢- أسس الإعداد (تابع)

(د) منافع الموظفين - خطة المزايا المحددة

يتم تحديد تكلفة مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بموجب برنامج المكافآت المحددة غير الممولة التي يتم قياسها باستعمال التقييم الإكتواري. يشمل التقييم الإكتواري العديد من الافتراضات التي قد تختلف عن التطورات الفعلية في المستقبل. وتشمل هذه الافتراضات تحديد معدل الخصم، والزيادات المستقبلية في الرواتب، وسلوك العاملين، ومعدل دوران العاملين. ونظراً لتعقيد التقييم وطبيعته طويلة الأجل فإن التزام المكافأة المحددة غير الممولة شديد الحساسية للتغيرات في هذه الافتراضات. لذا تتم مراجعة جميع الافتراضات مرة أو أكثر في السنة الواحدة عند الضرورة.

(هـ) البنود المتداولة والغير متداولة

يتم عرض الموجودات والمطلوبات في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة على أساس تصنيفها كمتداولة أو غير متداولة. يعتبر الأصل متداول عندما يكون:

- من المتوقع أن يتحقق أو ينوى بيعه أو استهلاكه خلال دورة التشغيل العادية.
- محتفظ به لغرض المتاجرة.
- من المتوقع أن يتحقق خلال فترة اثني عشر شهراً فيما بعد فترة التقرير.
- نقد أو ما في حكمه ما لم يكن مقيد من أن يتم صرفه أو استخدامه لتسوية التزام لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد فترة التقرير.
- جميع الموجودات الأخرى يتم تصنيفها كموجودات غير متداولة.

تعتبر المطلوبات متداولة عندما يكون:

- من المتوقع أن يتم تسويتها خلال دورة التشغيل العادية.
- محتفظ به لغرض المتاجرة.
- يحين موعد استحقاقها للتسوية خلال فترة اثني عشر شهراً فيما بعد فترة التقرير.
- لا يوجد حق غير مشروط لتأجيل تسوية التزام على الأقل لفترة اثني عشر شهراً فيما بعد فترة التقرير.
- تقوم المجموعة بتصنيف جميع الالتزامات الأخرى كمطلوبات غير متداولة.

(و) قياس القيمة العادلة

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

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

يجب أن يكون السوق الأكثر ملائمة متاح بالنسبة للمجموعة.

يتم قياس القيمة العادلة للأصل أو الإلتزام بإستخدام الإفتراضات التي قد يستخدمها المشاركون في السوق عند تسعير الأصل أو الإلتزام وبإفتراض أن المشاركين يعملون لأفضل ما في صالحهم.

يؤخذ في الإعتبار عند قياس القيمة العادلة لأصل غير مالي قدرة المشارك في السوق على توليد منافع إقتصادية ناتجة من أفضل إستخدام للأصل أو بيعه لمشارك آخر في السوق قد يستخدمه أفضل إستخدام.

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

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

٢- أسس الإعداد (تابع)

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

المستوى ١: الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في سوق نشط للموجودات أو المطلوبات المماثلة.

المستوى ٢: أساليب التقييم بحيث يكون الحد الأدنى الذي يمكن تحديده للمدخلات ذات الأهمية لقياس القيمة العادلة يمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر.

المستوى ٣: أساليب التقييم بحيث يكون الحد الأدنى الذي يمكن تحديده للمدخلات ذات الأهمية لقياس القيمة العادلة لا يمكن ملاحظته.

يتم الاعتماد على خبراء تقييم خارجيين لتقييم الموجودات الهامة، كالموجودات الحيوية والموجودات المالية غير المدرجة.

(ز) مبدأ الإستمرارية

تم تقييم قدرة المجموعة على الإستمرار وفقاً لمفهوم الإستمرارية والإدارة على قناعة بأن لديها الموارد اللازمة لمواصلة العمل في المستقبل القريب. علاوة على ذلك فإن الإدارة ليست على دراية بأي شكوك جوهرية قد تؤدي إلى شك كبير على قدرة المجموعة في الإستمرار. على أساس مفهوم الإستمرارية. وبالتالي، فقد تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمفهوم الإستمرارية

٣- السياسات المحاسبية الهامة

تم تطبيق السياسات المحاسبية المبينة أدناه بشكل ثابت على جميع الفترات المعروضة في القوائم المالية، وعند إعداد القائمة الإفتتاحية للمركز المالي وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية كما في ١ يناير ٢٠١٦ م، لغرض التحول للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية إلا إذا ذكر غير ذلك.

٣-١ أسس التوحيد

(أ) الشركات التابعة

إن القوائم المالية الموحدة تشمل القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ م. تتحقق السيطرة عندما تتعرض المجموعة، أو يكون لها حقوق، للعوائد من تدخلها مع الشركة المستثمر فيها، وعندما يكون للمجموعة القدرة على التأثير على تلك العوائد من خلال سيطرتها على الشركة المستثمر فيها. إن المجموعة تعتبر ذات سيطرة على الشركة المستثمر فيها عندما يكون لدى المجموعة:

- السيطرة على الشركة المستثمر فيها (حقوق قائمة تمنحها القدرة الحالية لتوجيه الأنشطة المتعلقة بالشركة المستثمر فيها).

- التعرض، الحقوق في العوائد المختلفة من تدخلها مع الشركة المستثمر فيها.

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

هناك افتراضية متعارف عليها، أن امتلاك الأغلبية في حقوق التصويت ينتج عنها سيطرة، ولدعم تلك الفرضية وعندما تملك المجموعة أقل من أغلبية حقوق التصويت أو تمتلك حقوق مماثلة للشركة المستثمر فيها، تأخذ المجموعة بعين الاعتبار جميع الحقائق والظروف ذات الصلة عند تقييم ما إن كانت لديها سيطرة على الشركة المستثمر فيها، بما في ذلك:

شركة طيبة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

١-٣ أسس التوحيد (تابع)

- الترتيبات التعاقدية مع أصحاب حقوق التصويت الآخرين في الشركة المستثمر فيها.
 - الحقوق الناشئة عن الترتيبات التعاقدية.
 - حوق التصويت للمجموعة و حقوق التصويت المحتملة.
- تقوم المجموعة بإعادة تقييم ما إذا كان لديها سيطرة على الشركة المستثمر فيها إذا كانت الحقائق و الظروف تشير إلى وجود تغيرات في إحدى عناصر السيطرة المذكورة أعلاه. تبدأ عملية توحيد الشركة التابعة عندما تحصل المجموعة على السيطرة على الشركة التابعة وتتوقف عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركة التابعة. يتم إدراج موجودات، مطلوبات، إيرادات، ومصروفات شركة تابعة مستحوذ عليها أو مستبعدة خلال الفترة ضمن القوائم المالية الموحدة من تاريخ اكتساب المجموعة للسيطرة على الشركة التابعة وحتى تاريخ توقفها.
- إن الأرباح والخسائر وجميع مكونات الدخل الشامل الآخر عائدة إلى أصحاب حقوق الملكية في الشركة الأم للمجموعة ولأصحاب حقوق الملكية غير المسيطرة، حتي إن نتج عن ذلك وجود رصيد بالعجز لصالح أصحاب حقوق الملكية غير المسيطرة. عند الضرورة ، يتم إجراء تعديلات على القوائم المالية للشركات التابعة لتتوافق سياساتها المحاسبية مع السياسات المحاسبية للمجموعة. كافة الأرصدة الداخلية للمجموعة والمعاملات المالية الناتجة عن المعاملات فيما بين المجموعة وشركاتها التابعة وتلك الناتجة بين الشركات التابعة يتم إستبعادها عند إعداد القوائم المالية الموحدة. كما أن أية أرباح وخسائر غير محققة ناتجة عن معاملات داخلية في المجموعة يتم إستبعادها عند توحيد القوائم المالية.
- إن أي تغير في حصص الملكية في الشركة التابعة، بدون فقدان للسيطرة، تتم المحاسبة عنه كمعاملة حقوق ملكية. عندما تفقد المجموعة السيطرة على شركة تابعة تقوم بالتالي:
- الغاء اثبات موجودات (بما في ذلك الشهرة) ومطلوبات الشركة التابعة.
 - الغاء إثبات القيمة الدفترية لحقوق لأي من حقوق الملكية غير المسيطرة.
 - الغاء إثبات فروق التحويل التراكمية المسجلة ضمن حقوق الملكية.
 - اثبات القيمة العادلة للمبلغ المستلم.
 - اثبات القيمة العادلة لأي استثمار محتفظ به.
 - اثبات الفائض أو العجز في الربح أو الخسارة.

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

ب) الاستثمار في شركات زميلة والشركات الخاضعة للسيطرة المشتركة (شركات مستثمر فيها بحقوق الملكية)

لشركات الزميلة هي تلك التي يكون للمجموعة تأثير هام على سياساتها المالية والتشغيلية، ولكن لا تمتلك سيطرة عليها. تمتلك المجموعة التأثير الهام عندما تمتلك ٢٠٪ إلى ٥٠٪ من حقوق التصويت في شركة أخرى. الانتلافات هي تلك الشركات التي تمتلك المجموعة سيطرة مشتركة على أنشطتها، وتنشأ تلك السيطرة نتيجة للاتفاقات التعاقدية وتطلب موافقة بالإجماع على القرارات المالية والتشغيلية الاستراتيجية.

تتم المحاسبة عن الاستثمار في الشركات الزميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية. القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة تتضمن حصة المجموعة من الدخل والمصروفات والتحركات في حقوق الملكية وفق طريقة حقوق الملكية بعد التعديل لتتوافق مع السياسات المحاسبية للمجموعة من تاريخ ممارسة التأثير الهام وحتى تاريخ فقدان هذا التأثير. يتم تسجيل الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية بالتكلفة في تاريخ المركز المالي متضمن الشهرة المحددة عند الإقتناء بعد خصم أية خسائر إنخفاض في القيمة.

عندما تتجاوز حصة المجموعة في الخسائر ملكيتها في أي شركة زميلة بما فيها الاستثمارات طويلة الأجل، يتم تخفيض القيمة الدفترية لحصة المجموعة إلى صفر ويتم إيقاف تحمل أي خسائر أخرى باستثناء الحالات التي تنكبد فيها المجموعة التزامات قانونية أو ضمنية أو القيام بمدفوعات نيابة عن الشركة الزميلة.

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

١-٣ أسس التوحيد (تابع)

(ج) دمج الأعمال

يتم المحاسبة عن دمج الأعمال باستخدام طريقة الشراء. يتم قياس تكلفة الاستحواذ، والتي تمثل المبلغ المدفوع مقابل الاستحواذ، بالقيمة العادلة للموجودات الممنوحة والمطلوبات المتكبدة أو المقترضة في تاريخ الاستحواذ. تقوم المجموعة بالإختبار على أساس كل معاملة على حدى، أن يتم قياس حقوق الملكية غير المسيطرة بالقيمة العادلة أو بحصتها من المبلغ المثبت لصافي الموجودات المحددة بتاريخ الاستحواذ. إن تكاليف المعاملات، بخلاف تلك التكاليف المرتبطة بإصدار أسهم حقوق الملكية، التي تتكبدتها المجموعة فيما يتعلق بدمج الأعمال يتم تحميلها كمصروفات عند تكبدها.

(د) العمليات المستبعدة

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

٣-٢ الأدوات المالية

الموجودات المالية

(أ) التصنيف

تقوم المجموعة بتصنيف الموجودات المالية وفقاً للفئات التالية:

- تلك التي يتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة (سواء من خلال الدخل الشامل الآخر، أو الأرباح أو الخسائر)، و
- تلك التي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة.

يعتمد التصنيف على طريقة أعمال المجموعة لإدارة موجوداتها المالية و الشروط التعاقدية للتدفقات النقدية.

فيما يتعلق بالموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة، يتم تسجيل الأرباح و الخسائر ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية الموحدة أو الدخل الشامل الآخر. بالنسبة للاستثمار في أدوات الدين، يعتمد ذلك على نموذج العمل المستثمر فيه. بالنسبة للاستثمار في أسهم حقوق الملكية، يعتمد ذلك على ما إذا كانت المجموعة قد قامت بإجراء إختبار لما هو غير قابل للإسترداد عند التسجيل المبدئي وذلك للمحاسبة عن أسهم حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة.

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٣-٢ الأدوات المالية (تابع)

(ب) القياس

عند التسجيل المبدئي، تقوم المجموعة بقياس الأصل المالي بقيمته العادلة بالإضافة إلى، في حالة الأصل المالي غير المقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، تكاليف المعاملات العائدة مباشرة على الاستحواذ على الأصل المالي. إن تكاليف المعاملات للموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر يتم تحميلها كمصروفات ضمن الأرباح أو الخسائر. الأدوات المالية المتضمنة للمشتقات المالية تأخذ في الاعتبار في مجملها عند تحديد ما إذا كانت تدفقاتها النقدية هي الدفعة الوحيدة للمبلغ الرئيسي والفائدة.

أدوات الدين:

لاحقاً لقياس أداة الدين والذي يعتمد على طريقة أعمال المجموعة لإدارة الأصل وخصائص التدفقات النقدية للأصل، فإن هناك ثلاث فئات للقياس والتي تقوم المجموعة بتصنيف أدوات الدين وفقاً لها:

التكلفة المستنفذة: إن الموجودات المحتفظ بها بغرض تجميع التدفقات النقدية التعاقدية حيث تتمثل هذه التدفقات النقدية في سداد أصل الدين والفوائد المقاسة بالتكلفة المستنفذة. إن الأرباح أو الخسائر من أداة الدين والتي يتم إعادة قياسها بالتكلفة المستنفذة والتي لا تعتبر جزء من علاقة التحوط، يتم إثباتها ضمن الأرباح والخسائر عند الغاء اثبات الأصل أو حدوث انخفاض في قيمته. إن إيرادات الفوائد من هذه القوائم المالية يتم إدراجها ضمن إيرادات التمويل بإستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

القيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة: إن الموجودات المالية المحتفظ بها بغرض تجميع التدفقات النقدية التعاقدية ولغرض بيع الأصل المالي، بحيث تتمثل هذه التدفقات النقدية للأصل في سداد أصل الدين والفوائد المقاسة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة. تتم معالجة الحركة في القيمة الدفترية من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة، بإستثناء الأرباح أو الخسائر الناتجة عن الإنخفاض في القيمة، إيرادات الفوائد وأرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية المدرجة ضمن الأرباح والخسائر. عند الغاء اثبات الأصل المالي، يتم إعادة تصنيف الأرباح أو الخسائر المتراكمة المدرجة مسبقاً في قائمة الدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة من حقوق الملكية على الأرباح أو الخسائر ويتم إدراجها ضمن بند أرباح / (خسائر) أخرى. إن إيرادات الفوائد من هذه القوائم المالية يتم إدراجها ضمن إيرادات التمويل بإستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

أدوات حقوق الملكية: تقوم المجموعة بقياس كافة إستثمارات حقوق الملكية بالقيمة العادلة. حيث إن الإدارة قد قررت عرض أرباح وخسائر القيمة العادلة لاستثمارات حقوق الملكية ضمن قائمة الدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة، فإنه لا يوجد تصنيف لاحق لأرباح وخسائر القيمة العادلة إلى قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية الموحدة. تستمر المجموعة في إثبات توزيعات الأرباح من تلك الإستثمارات ضمن الأرباح والخسائر كإيرادات أخرى عندما ينشأ للمجموعة حق في استلام توزيعات الأرباح. إن التغيرات في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال الأرباح والخسائر يتم اثباتها ضمن الأرباح / (الخسائر) الأخرى في قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية الموحدة حسبما يقتضي ذلك.

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٢-٣ الأدوات المالية (تابع)

القيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر: يتم قياس الموجودات التي لا تقي بمعايير التكلفة المستنفذة أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. إن الأرباح أو الخسائر من استثمار أداة الدين والذي يتم إعادة قياسه بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والتي لا تعتبر جزء من علاقة التحوط، يتم إثباتها ضمن الأرباح والخسائر وعرضها في قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية الموحدة ضمن الأرباح/ (الخسائر) الأخرى في الفترة عند نشوئها. إن إيرادات الفوائد من هذه القوائم المالية يتم إدراجها ضمن إيرادات التمويل باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

المطلوبات المالية:

يتم تصنيف المطلوبات المالية، عند التسجيل المبدئي، كمطلوبات مالية من خلال الأرباح أو الخسائر، السلف والقروض، والذمم الدائنة. إن تلك المطلوبات المالية يتم إثباتها مبدئياً بالقيمة العادلة وفي حالة السلف والقروض والذمم الدائنة يتم خصم التكاليف العائدة مباشرة للمعاملات. تقوم المجموعة مبدئياً بالإعتراف بالاوراق المالية للدين الصادرة في تاريخ صدورهما. يتم الإعتراف مبدئياً بجميع المطلوبات المالية الأخرى (بما في ذلك المطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر) في تاريخ المتاجرة التي تصبح فيه المجموعة طرف في الأحكام التعاقدية للأداة.

تقوم المجموعة بإلغاء إثبات التزام مالي عندما يتم الوفاء بالتزاماتها التعاقدية أو إلغائها أو إنتهاء مدتها.

تتم مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية وعرض صافي المبلغ بعد المقاصة ضمن قائمة المركز المالي الأولية الموحدة، عندما يكون للمجموعة حق قانوني لمقاصة تلك المبالغ وتكون لديها النية للتسوية على أساس الصافي أو إثبات الأصل وتسوية التزام في نفس الوقت.

لدى المجموعة المطلوبات المالية غير المشتقة التالية: ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى.

ج) الانخفاض في القيمة

تقوم المجموعة بتقييم الخسائر الانتمائية المتوقعة المتعلقة بموجوداتها المدرجة بالتكلفة المستنفذة والقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. إن طريقة خسائر الانخفاض في القيمة المطبقة تعتمد على ما إذا كان هناك ارتفاع جوهري في مخاطر الائتمان.

٣-٣ ممتلكات، آلات و معدات

أ) الاعتراف و القياس

تم قياس بنود الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم وخسائر الانخفاض المتراكمة. تم تحديد تكلفة بعض عناصر الممتلكات والآلات والمعدات بالرجوع إلى معايير المحاسبة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. لقد اختارت المجموعة الإعفاء الاختياري لاستخدام إعادة التقييم المسبق كتكلفة مفترضة كما في ١ يناير ٢٠١٦م، وهو تاريخ التحول.

تتضمن التكلفة المصروفات العائدة مباشرة للاستحواذ على الأصل. إن تكلفة الموجودات 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 حيث أن تاريخ البدء في رسملته هو تاريخ ما بعد ١ يناير ٢٠١٦م.

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 المبلغ المحصل من الاستبعاد مع القيمة الدفترية للأصل ويتم إثباته بالصافي ضمن الإيرادات الأخرى في قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية الموحدة.

شركة طيبة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م (غير مراجعة) (بالريال السعودي)

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 اثبات القيمة الدفترية للجزء المستبدل. إن التكلفة اليومية لخدمة الممتلكات والآلات والمعدات يتم إثباتها ضمن الأرباح والخسائر عند تكبدها.

ج) الاستهلاك

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

يتم إثبات الاستهلاك في قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية الموحدة باستخدام طريقة 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 للموجودات المؤجرة على مدى فترة الإيجار والأعمار الإنتاجية للموجودات إيهما أقصر، إلا إن كانت المجموعة متيقنة من حصولها على ملكية الأصل بنهاية مدة عقد الإيجار. ولا يتم احتساب استهلاك للأراضي.

فيما يلي نسب الأهلاك حسب الأعمار الإنتاجية المقدرة، للفترات الحالية و فترات المقارنة:

المباني	١,٥ % - ٣ %
تحسينات على مباني مستأجرة	٥ % - ٢٠ %
ممتلكات ومعدات	٥ % - ٢٠ %
أثاث ومعدات مكتبية	٢٠ %
سيارات	٢٥ %

تتم مراجعة طرق الاستهلاك والأعمار الإنتاجية والقيم المتبقية في نهاية كل سنة مالية وتعديلها عند الحاجة.

٣-٤ الموجودات غير الملموسة

أ) الموجودات غير الملموسة

يتم قياس الموجودات غير الملموسة الأخرى المستحوذ عليها من قبل المجموعة ذات العمر الإنتاجي المحدد بالتكلفة بعد خصم الإطفاء المتراكم وخسائر الانخفاض المتراكمة.

تتم رسملة النفقات اللاحقة فقط عندما تزيد المنافع الاقتصادية المستقبلية المتدفقة إلى المجموعة. يتم إدراج المصروفات الأخرى، بما في ذلك، مصروفات الشهرة الناتجة ذاتياً و العلامات التجارية، في قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية الموحدة.

يتم إدراج الشهرة الناتجة عن الإستحواذ على منشآت أخرى ضمن الموجودات غير الملموسة.

فيما يتعلق بالإستحواذات السابقة، يتم إدراج الشهرة على أساس التكلفة المقدرة، والتي تمثل المبلغ المسجل وفقاً لمعايير المحاسبة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، ويتم تعديله لغرض إعادة تصنيف بعض الموجودات غير الملموسة.

ويتم لاحقاً قياس الشهرة بالتكلفة بعد خصم خسائر الانخفاض المتراكمة. فيما تعلق بالشركات المستثمر فيها بحقوق الملكية، يتم إدراج القيمة الدفترية للشهرة ضمن القيمة الدفترية للإستثمار، ولا يتم تحميل خسارة الانخفاض لذلك الإستثمار على أي أصل، بما في ذلك الشهرة والتي تشكل جزء من القيمة الدفترية للشركة المستثمر فيها بحقوق الملكية.

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

(ب) الإطفاء

يتم احتساب الإطفاء على تكلفة الأصل، أو مبلغ آخر بديل لقيمة التكلفة مخصوماً منه القيمة المتبقية.

يتم إثبات الإطفاء في قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية الموحدة باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات غير الملموسة، من التاريخ التي تكون فيه متوفرة للاستخدام، حيث أن هذه هي الطريقة الأقرب التي تعكس نمط الإطفاء المتوقع للمنافع الاقتصادية الكامنة في الأصل.

٥-٣ الموجودات الحيوية

يتم قياس الموجودات الحيوية بالقيمة العادلة مخصوماً منها تكلفة البيع عندما يمكن قياس القيمة العادلة بشكل واضح يمكن الاعتماد عليه، ولكن عندما يكون قياس القيمة العادلة لا يمكن الاعتماد عليه، ولا توجد أسعار من سوق نشطة للموجودات الحيوية، ففي تلك الحالة يتم قياس الموجودات الحيوية بالتكلفة.

إن تكاليف البيع تتضمن تكاليف البيع الإضافية والتكاليف التقديرية لنقلها إلى السوق ولكن لا تشمل تكاليف التمويل. إن تكاليف الزراعة كمصروفات المياه وتكاليف العمالة وتكاليف الأسمدة يتم تحميلها كمصروفات متكبدة عند قياس الموجودات الحيوية بالقيمة العادلة.

إن أشجار النخيل نباتات حاملة للبذور وبالتالي يتم عرضها والمحاسبة عنها كمتلكات وآلات ومعدات. ومع ذلك، فإن التمور التي تنمو على الأشجار تتم المحاسبة عنها كموجودات حيوية حتى تاريخ حصادها. يتم نقل حصاد التمر للمخزون بالقيمة العادلة مخصوماً منها تكاليف البيع عند الحصاد. يتم إثبات التغيرات في القيمة العادلة للتمور قبل الحصاد ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية الموحدة.

إن القيمة العادلة للتمور غير الناضجة يتم تحديدها باستخدام نموذج التدفقات النقدية المخصومة على أساس عائد التمور المتوقع من طريق المساحات المزروعة، وسعر السوق للتمور الناضجة بعد الأخذ في الاعتبار التالي: تكاليف الحصاد، مساهمة تكلفة الأصل للأرض وملكية النخيل للمنشأة وتكاليف أخرى لم يتم تكبدها بعد للحصول على عناقيد وحتى مرحلة النضج. أما إذا لم توجد أسعار من سوق نشطة للتمور ولا يمكن تحديد القيمة العادلة بشكل واضح يمكن الاعتماد عليه فإنه في مثل هذه الحالة يجب أن يقاس الأصل الحيوي بالتكلفة.

٦-٣ الاستثمارات العقارية

الاستثمارات العقارية هي العقارات المملوكة لغرض الحصول على إيرادات إيجار و / أو لزيادة قيمتها وليس لغرض البيع في سياق العمل المعتاد، أو للاستخدام في الإنتاج أو لتقديم البضائع والخدمات أو للأغراض الإدارية. يتم قياس الاستثمارات العقارية مبدئياً بالتكلفة بما في ذلك تكلفة المعاملات.

عندما يتغير استخدام الأصل، يتم إعادة تصنيفه ضمن الممتلكات والآلات والمعدات، تصبح التكلفة أو القيمة العادلة في تاريخ إعادة التصنيف هي التكلفة لعملية المحاسبة اللاحقة.

يتم إلغاء إثبات الاستثمارات العقارية عندما يتم استبعادها أو عندما يتم سحبها من الاستخدام وعندما لا يتوقع الحصول على منافع اقتصادية مستقبلية من استبعادها. يتم إثبات الفرق بين صافي المحصل من الاستبعاد والقيمة الدفترية للأصل في قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية الموحدة فترة إلغاء الإثبات.

شركة طيبة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م (غير مراجعة) (بالريال السعودي)

٧-٣ موجودات مؤجرة

إن عقود الإيجار التي لا تتحمل المجموعة مخاطر ومنافع الملكية منها يتم تصنيفها كعقود إيجار تشغيلي. إن جميع عقود الإيجار التي عقدتها المجموعة هي عقود إيجار تشغيلية ولا يتم إثبات الموجودات المؤجرة ضمن قائمة المركز المالي الأولية الموحدة للمجموعة. يتم تحميل دفعات الإيجار المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلي على قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية الموحدة على مدى فترة عقود الإيجار.

٨-٣ المخزون

يتم إثبات المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما اقل. يتم تحديد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح. تشمل تكلفة السلع جميع تكاليف النقل والتجهيز. إن صافي القيمة القابلة للتحقق هو السعر المقدر للبيع في سياق العمل المعتاد ناقصاً نفقات البيع المتغيرة.

٩-٣ الإنخفاض في القيمة

(أ) الموجودات المالية (بما في ذلك الذمم المدينة)

تطلب المعايير الدولية (المعيار رقم ٩) اتباع نموذج للخسائر الائتمانية المتوقعة من انخفاض الموجودات المالية. يتطلب نموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة أن تقوم المنشأة بالمحاسبة عن الخسائر الائتمانية المتوقعة والتغيرات في تلك الخسائر الائتمانية المتوقعة في تاريخ كل تقرير وذلك لاثبات التغيرات في مخاطر الائتمان من تاريخ التسجيل المبدئي. وبعبارة أخرى، فإنه لم يعد من الضروري لحدث الائتمان أن يحدث قبل إثبات الخسائر الائتمانية. وبعبس ذلك، فإن المنشآت تقوم دائماً بالمحاسبة عن الخسائر الائتمانية المتوقعة والتغيرات في تلك الخسائر الائتمانية المتوقعة. بالتالي، يتم توفير المعلومات في الوقت المناسب عن خسائر الائتمان المتوقع.

يتم قياس الخسائر المتوقعة على أساس المبلغ المساوي (أ) للخسائر المتوقعة لمدة ١٢ شهراً، أو (ب) الخسائر المتوقعة على مدى عمر الأصل. إن لم تحدث زيادة جوهرية في المخاطر الائتمانية للأدوات المالية منذ تاريخ بدايتها، فيتم تكوين مخصص بمبلغ يعادل الخسائر المتوقعة لفترة ١٢ شهراً. وفي بعض الحالات الأخرى، يتم تكوين مخصص للخسائر المتوقعة على مدى عمر الأصل. بالنسبة للذمم المدينة التجارية ذات عناصر التمويل فإن هناك منهج مبسط متاح لذلك، حيث لا يتوجب إجراء تقييم للزيادة في مخاطر الائتمان في تاريخ كل تقرير. وبدلاً من ذلك، يمكن للمجموعة تكوين مخصص للخسائر المتوقعة بناءً على الخسائر المتوقعة على مدى عمر الأصل. قررت المجموعة الاستفادة من خيار الخسائر المتوقعة على مدى عمر الأصل. وبالنسبة للذمم المدينة التجارية التي ليست لديها مكون تمويل مهم، يتطلب من المجموعة أن تتبع نموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى العمر.

شركة طيبة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م (غير مراجعة) (بالريال السعودي)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

ب) الموجودات غير المالية
في تاريخ كل تقرير، يتم مراجعة القيمة الدفترية للموجودات الغير مالية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على انخفاض في القيمة.
يتم الاعتراف بخسائر الإنخفاض في القيمة عندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصل أو لوحدة توليد النقد القيمة القابلة للإسترداد. القيمة القابلة للإسترداد هي قيمة الأصل عند الإستخدام أو قيمته العادلة ناقصاً تكلفة البيع. تحدد القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكلفة البيع من المعلومات الموجودة من عمليات البيع الملزمة. عند تقدير قيمة الأصل عند الإستخدام يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة بإستخدام معدل خصم الضرائب والذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الوقتية للنقد والمخاطر المرتبطة بالأصل أو بوحدة توليد النقد.
يتم إثبات خسائر الإنخفاض ضمن الأرباح أو الخسائر. يتم تحديد خسائر الإنخفاض المثبتة المتعلقة بوحدة توليد النقد لتخفيض القيمة الدفترية للشهرة أولاً، ومن ثم تخفيض القيمة الدفترية للموجودات الأخرى ضمن وحدة توليد النقدية على أساس نسبي.
الشهرة التي هي جزء من القيمة الدفترية للاستثمار في شركة زميلة لا يتم الاعتراف بها بشكل منفصل ولذلك لا يتم عمل اختبار انخفاض القيمة للشهرة فقط. وبالعكس ذلك، يتم عمل اختبار انخفاض في القيمة لقيمة الاستثمار في شركة زميلة كأصل واحد متى ما كان هناك أدلة لوجود انخفاض في القيمة.

٣-١٠ منافع الموظفين

أ) مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تستحق مكافأة نهاية الخدمة لكافة الموظفين العاملين وفقاً لشروط وأحكام نظام العمل المتبع في المجموعة، عند انتهاء عقود خدماتهم.

يتم احتساب التزام المجموعة المتعلق بخطط المنافع المحددة عن طريق تقدير قيمة المنافع المستقبلية التي تستحق للموظفين في الفترات الحالية والمستقبلية وتخصم القيمة للوصول إلى القيمة الحالية.

تضع المجموعة الافتراضات التي تستخدم عند تحديد العناصر الرئيسية للتكاليف بغرض الوفاء بهذه الالتزامات المستقبلية. يتم وضع هذه الافتراضات بعد استشارة الخبير الاكتواري في المجموعة وتشمل تلك الافتراضات التي تستخدم لتحديد تكلفة الخدمة الاعتيادية وكذلك عناصر التمويل المتعلقة بالمطلوبات. يقوم الخبير الاكتواري المؤهل باحتساب التزام المنافع المحددة وذلك باستخدام طريقة المبالغ المستحقة حسب الوحدة

يتم الاعتراف بإعادة تقييم التزامات المنافع المحددة التي تتكون من الأرباح والخسائر الاكتوارية مباشرة في قائمة الدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة. تحدد المجموعة مصروف الفائدة الصافي على التزامات المنافع المحددة للفترة عن طريق تطبيق معدل الخصم الذي يستخدم في قياس التزامات المنافع المحددة عند بداية الفترة السنوية صافي الالتزامات المحددة فيما بعد بالأخذ بالاعتبار أي تغيير يطرأ على صافي التزامات المنافع المحددة خلال الفترة نتيجة المساهمات والمدفوعات للالتزامات. يتم الاعتراف بمصروف الفائدة الصافي والمصروفات الأخرى المتعلقة بخطط المنافع المحددة في قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية الموحدة.

ب) منافع الموظفين قصيرة الأجل

يتم قياس التزامات منافع الموظفين قصيرة الأجل على أساس غير مخفض ويتم تحميلها كمصروفات عند تقديم الخدمة المتعلقة بها.

يتم إثبات الالتزام للمبلغ المتوقع دفعه بموجب خطة دفع المكافآت النقدية قصيرة الأجل أو خطة حصص الربح، إذا كان للمجموعة التزام قانوني أو تعاقدى لدفع ذلك المبلغ نتيجة لخدمة مسبقة تم تقديمها من قبل الموظف، وإذا كان من الممكن تقدير قيمة الالتزام بشكل موثوق.

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

١١-٣ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص ما إذا ترتب على المجموعة نتيجة لأحداث سابقة إلزام قانوني حالي أو ضمني يمكن تقديره بشكل موثوق، مع احتمال وجود ضرورة إقتصادية لسداد ذلك الإلتزام. يتم تحديد المخصصات عن طريق خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بمعدل ما قبل الضريبة والذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر الخاصة بذلك الإلتزام. يتم الاعتراف بالخصم ضمن تكاليف التمويل

١٢-٣ الإيرادات

(أ) مبيعات البضائع

يتم إثبات الإيرادات من المبيعات عند انتقال المخاطر والمنافع الهامة المصاحبة لملكية البضاعة إلى المشتري ويكون من المتوقع حصول المجموعة المبلغ المتفق عليه مسبقاً. يتم الوفاء بهذه الشروط عند توصيل البضائع للمشتري. عندما يكون لدى المشتري الحق في إعادة البضائع للبائع، تقوم المجموعة بتأجيل إثبات الإيرادات حتى يسقط الحق في إعادة البضائع.

(ب) تقديم الخدمات (إدارة وتسويق العقارات/ إيرادات الفنادق/ إيرادات الصيانة)

يتم إثبات الإيرادات من الخدمات المقدمة في قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية الموحدة 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.

(ج) إيرادات عقود الإيجار (إيرادات عقود الإيجار العقاري)

يتم إثبات إيرادات عقود الإيجار من الاستثمار العقاري في قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية الموحدة على أساس ثابت على مدى فترة الإيجار. يتم إدراج حوافز الإيجار الممنوحة كجزء من إجمالي إيرادات الإيجار على مدى فترة الإيجار.

١٣-٣ مدفوعات الإيجار

يتم إثبات المدفوعات بموجب عقود الإيجار التشغيلي ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية الموحدة على أساس ثابت على مدى فترة عقد الإيجار. يتم إدراج حوافز الإيجار الممنوحة كجزء من إجمالي إيرادات الإيجار على مدى فترة الإيجار.

١٤-٣ إيرادات وتكاليف التمويل

تتضمن إيرادات التمويل إيرادات الفوائد على الأموال المستثمرة في الصناديق وإيرادات توزيعات الأرباح المعترف بها ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية الموحدة. تتحقق إيرادات الفوائد ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية الموحدة على أساس الاستحقاق باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. يتم إثبات إيرادات توزيعات الأرباح ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية الموحدة في تاريخ نشوء حق المجموعة في استلام المدفوعات.

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 استحواذ أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل، في الربح أو الخسارة، باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

شركة طبية القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

١٥-٣ الزكاة

تخضع المجموعة للزكاة وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة و الدخل ("الهيئة العامة"). يتم تحميل مخصص الزكاة للشركة و الزكاة المتعلقة بملكية الشركات التابعة في المملكة العربية السعودية ضمن قائمة الارباح او الخسائر الأولية الموحدة. يتم احتساب المبالغ الإضافية مستحقة الدفع، إن وجدت، عند الانتهاء من الربط النهائي.

١٦-٣ ربحية السهم

تحتسب المجموعة مبالغ الأرباح الأساسية والمخفضة للسهم. يتم احتساب الأرباح الأساسية بقسمة صافي دخل السنة العائد إلى حملة الأسهم العادية في الشركة الأم على متوسط العدد المرجح للأسهم العادية القائمة خلال السنة. وتحتسب الأرباح المخفضة للسهم بقسمة صافي الدخل العائد إلى حقوق المساهمين العادية في الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة زانداً 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).

١٧-٣ التقارير القطاعية

إن قطاع الأعمال هو مجموعة من الموجودات، العمليات والمنشآت:

- (أ) تشارك في الأنشطة التجارية التي ستحقق لها إيرادات وستكبد 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
- (ت) التي تتوفر لها المعلومات المالية.

تتضمن نتائج القطاعات المبلغ عنها للرئيس المسئول عن القرارات التشغيلية العناصر العائدة مباشرة لقطاع بعينه وكذلك تلك النتائج التي يمكن توزيعها على أساس معقول. إن المجموعة لديها أربعة قطاعات تقريرية، كما هو مبين أدناه، والتي تمثل الوحدات الاستراتيجية للمجموعة. فيما يلي تلخيص يوضح العمليات لكل قطاع من القطاعات المجموعة:

القطاع العقاري - يتضمن الفنادق وخدمات الصيانة

القطاع السياحي - يتضمن وكالات طبية الدولية والعمليات السياحية والمنتجات المؤجرة.

القطاع الزراعي - يتضمن إنتاج وبيع التمور.

١٨-٣ المصروفات

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

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

٤- القطاعات التشغيلية

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

النتائج القطاعية					
نتائج القطاعات التشغيلية	العقار		السياحة		الزراعة
	٢٠١٧م	٢٠١٦م	٢٠١٧م	٢٠١٦م	٢٠١٧م
الإيرادات الخارجية	٩٦,٩٣٢,٢٩٣	٩٦,٤٥٩,٣٨٦	٧,٧٤٦,٣٠٥	١٣,٦٣٩,٢٦١	٢,٠٠٦,٢٢٩
الإيرادات ما بين القطاعات	-	-	٤٩٤,٤٨٨	٢,١٤٤,٤٥٩	-
أرباح القطاعات قبل الزكاة	١٠٩,٩٦١,١٠٤	١٠٨,١٣٧,٨٨٤	٣,٦٦١,٣٨٣	٦,٨٧٦,٠٦٩	٦١٥,٢٨٨
إستهلاك وإطفاء	-	-	-	-	-
الحصة من ربح شركات مستثمر فيها بحقوق الملكية	٥٠,٧٣٩,٦٧٦	٥٤,٢٣١,٣٢٢	٢,١٤٧,٠٦٦	٤,٨٤٥,٠٣٩	٢٧٣,٥٣٧
خسائر إنخفاض موجودات غير مالية	-	-	٢,٦٢٦,٥٢٠	٢,٢١٠,٣٣٣	-
					(٣٠٢,٣٠٠)

فيما يلي التسوية ما بين إيرادات القطاعات، تكاليف البيع، الموجودات والمطلوبات

الإيرادات	٢٠١٧م		٢٠١٦م	
	٢٠١٧م	٢٠١٦م	٢٠١٧م	٢٠١٦م
استبعاد الإيرادات المشتركة بين القطاعات			٤٩٤,٤٨٨	٢,١٤٤,٤٥٩
الموجودات				
إجمالي الموجودات للقطاعات	٦,٦٢٧,٧٠٤,٧٧٤	٦,٤٧٨,١٦٢,٤٨٤		
موجودات أخرى غير موزعة	(٢,٢٠٢,٧٧٦,١٤٤)	(٢,٠٥٧,١٨٢,٩٨٤)		
الشركات المستثمر فيها بحقوق الملكية	(٥٣,١٦٠,٢٧٩)	(٥٨,٧٧٤,٠٦١)		
إجمالي الموجودات الموحدة	٤,٣٧١,٧٦٨,٣٥١	٤,٣٦٢,٢٠٥,٤٣٩		
المطلوبات				
إجمالي المطلوبات للقطاعات	٢٥٢,٩٥٢,٦٠٨	٢٦٧,١٠١,١٤٠		
الزكاة الشريعة	٢٣,٢٦١,١٤٨	٢٠,١٥٤,٢٢٣		
إجمالي المطلوبات الموحدة	٢٧٦,٢١٣,٧٥٦	٢٨٧,٢٥٥,٣٦٣		
الدخل قبل الزكاة				
إجمالي الدخل قبل الزكاة للقطاعات	١١٤,٢٣٧,٧٧٥	١١٥,٣٤٠,٥٧٤		
استبعاد الدخل المشترك بين القطاعات	(٥٣,١٦٠,٢٧٩)	(٥٨,٧٧٤,٠٦١)		
الاستبعادات الأخرى	(٤,٩٨٧,٧٨٦)	(٢,٤٦٨,٧٥٧)		
إجمالي الربح قبل الزكاة	٥٦,٠٨٩,٧١٠	٥٤,٠٩٧,٧٥٦		

شركة طبية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

كما في		٥- نقد وما في حكمه
٣١ مارس ٢٠١٧ م	٣١ مارس ٢٠١٦ م	
٦,٩١٥	٢١,١٣٤	نقد في الصندوق
٩١,٧٨٣,٩٦٦	٤١٢,٥٦٦,٩٠٨	نقد لدى البنك ، الحسابات الجارية
١٧٢,٢٥,١١٧	-	نقد لدى البنك ، مرابحات اسلامية
٢٦٣,٩٩٥,٩٩٨	٤١٢,٥٨٨,٠٤٢	النقد وما في حكمه، قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة

كـمـا في			٦- ذمم مدينة
٣١ مارس ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	١ يناير ٢٠١٦ م	
٣٣,٤٩٥,٠١٩	٢٦,٦٥,٠١٩	٢٤,٥٠٠,٠١٨	ذمم مدينة تجارية
(٢,٦٢٦,٥٢٠)	(٥,٢٠٧,٣٧٦)	(٢,٢١٠,٣٣٣)	يخصم: مخصص خسائر انتمائية
٣٠,٨٦٨,٤٩٩	٢١,٣٩٧,٦٤٣	٢٢,٢٨٩,٦٨٥	

فيما يلي الحركة في مخصص الخسائر الانتمائية:			
٣١ مارس ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	١ يناير ٢٠١٦ م	
٥,٢٠٧,٣٧٦	٢,٢١٠,٣٣٣	٢,٢١٠,٣٣٣	الرصيد الافتتاحي
-	٢,٩٩٧,٠٤٣	-	المحمل للفترة
(٢,٥٨٠,٨٥٦)	-	-	رد
٢,٦٢٦,٥٢٠	٥,٢٠٧,٣٧٦	٢,٢١٠,٣٣٣	الرصيد الختامي

تفاصيل الخسائر الانتمائية موضحة في الإيضاح رقم ٢٢.

٧- الإفصاحات المتعلقة بالأطراف ذو علاقة
تتمثل الأطراف ذو العلاقة في كبار المساهمين وأعضاء مجلس إدارة المجموعة وكبار موظفي الإدارة بالمجموعة ومنشآت مدارة او يمارس عليها تأثيرا هاما من قبل هذه الأطراف. فيما يلي بيان بالأطراف ذوي العلاقة بالمجموعة:

طبيعة العلاقة	البيان
شركة زميلة	شركة المدينة المنورة للتمور
شركة شقيقة	جمعية ملاك برج طيبة
شركة زميلة	شركة مرافق طيبة

يوضح الجدول التالي إجمالي مبلغ المعاملات التي تمت مع الأطراف ذو العلاقة خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م و ١ يناير ٢٠١٦ م:

الرصيد القائم كما في			مستحق من أطراف ذو علاقة
٣١ مارس ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	١ يناير ٢٠١٦ م	
٩,٠٠٠	-	-	شركة المدينة المنورة للتمور
٣,٥٦٣,٤٩٧	١,٦٢٤,٧٠٥	١,٦٤٨,٩٢٠	جمعية ملاك برج طيبة
٢٦٩,٣٥٢	٢٥٢,٣٣٩	٢٣٩,٣٣٩	شركة مرافق طيبة
٣,٨٤١,٨٤٩	١,٨٧٧,٠٤٤	١,٨٨٨,٢٥٩	الاجمالي

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

الرصيد القائم كما في	٣١ مارس ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	١ يناير ٢٠١٦م	مستحق إلى أطراف ذوي علاقة
	٦٢,٩٠٠	٥٦,٩٠٠	٥٧,١٥٤	شركة المدينة المنورة للتمور
	١,٩٢٥,٩٧٣	-	-	جمعية ملاك برج طيبة
	١,٩٨٨,٨٧٣	٥٦,٩٠٠	٥٧,١٥٤	

(أ) معاملات مع موظفي الإدارة العليا
تتكون مكافآت موظفي الإدارة العليا مما يلي:

٣١ مارس ٢٠١٧م	٣١ مارس ٢٠١٦م	
-	٤,٤٠٠,٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٤٤٦,٢٩٦	٢٥٨,٨٥٧	بدلات أعضاء مجلس الإدارة
١٨,٧١٤	١٢٧,٦٩٧	بدلات أعضاء مجلس مديري الشركات التابعة
٢١٥,٠٠٠	٧٦٩,٢٠٨	مكافآت وحوافز

إن المكافآت لموظفي الإدارة العليا للمجموعة تتضمن الرواتب، المزايا غير النقدية، والمساهمات للخطة المحددة لمنافع ما بعد التوظيف.

أبرمت الشركة تعاقداً مع إحدى شركات ستراتا العالمية لتقنية المعلومات والتي يرأس مجلس إدارتها عضو مجلس إدارة الشركة الأستاذ / غسان بن ياسر شلبي بمبالغ إجمالية ٥٥٥,٢٦٥ ريال كما قامت الشركة بتوقيع الملحق الثاني لاتفاقية البرمجيات نظام تخطيط الموارد بمبلغ إجمالي وقدره ٤٣٨,٩٩٨ ريال.

إن مديري المجموعة ليست لديهم سيطرة على حقوق التصويت في المجموعة.

قامت بعض هذه الشركات بإجراء معاملات مع المجموعة خلال الفترة. إن أحكام و شروط هذه المعاملات لم تعد بها تفضيلات أكثر من الشروط والأحكام المتاحة، أو أكثر من الشروط المتوقعة في مثل هذه المعاملات مع الشركات ذات الصلة بالموظفين الذين لا ينتمون للإدارة العليا والتي تتم على أسس تجارية بحتة.

لا توجد قيم للمعاملات ولا توجد أرصدة قائمة ذات الصلة بموظفي الإدارة العليا والمنشآت وبذلك ليست هنالك سيطرة للموظفين ولا توجد تأثيرات .

٨- دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى

٣١ مارس ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	١ يناير ٢٠١٦م	
١٠,٧٨٩,٦٧٤	٧,٧٧٩,٣٠٦	٨,٢٧٦,٣٨٨	مصرفات مدفوعة مقدماً
٨,٧٩٥,٦٠٥	٣,٢٦٣,٩٣٥	٣,٥٣٥,٩٥٩	موردين - دفعات مقدمة
٥,٧٥٦,٨٣٤	٥,٦٤٧,٦٨٦	٥,٩٥٨,٥٨٢	ذمم موظفين
٦٥٨,٢٠٥	٥٧٨,٧٨٢	١٦٠,٤٤٣	تكاليف موظفين مؤجلة
٢٤,٠٩٣,٥٩٤	١١,٤٨٤,٩٦٩	٣٩,٥٢٨,٢٣٨	إيرادات مستحقة
١٦٥,١٠٢	٣٦٥,١٥٣	٨٥١,٠٠٠	تأمينات لدى الغير
٤٢٤,٢٦٧	٣,٠٢٤,٨٧٥	٣,٦١٠,٨١٢	أرصدة مدينة أخرى
٥٠,٦٨٣,٢٨١	٣٢,١٤٤,٧٠٦	٦١,٩٢١,٤٢٢	الاجمالي

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

٩- إستثمارات طويلة الاجل

إن الاستثمارات في الشركات كالاتي:

البيان	٣١ مارس ٢٠١٧م %	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م %	١ يناير ٢٠١٦م %	٣١ مارس ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	١ يناير ٢٠١٦م
استثمارات في شركات زميلة						
شركة المدينة المنورة للتمور - تمور	%٣٥	%٣٥	%٣٥	١٤,٥٥٣,٦٨٥	١٤,٥٠٤,٧٣٧	١٤,١٠١,٦٩٣
الشركة السعودية للضيافة التراثية	%٣٠	%٣٠	%٣٠	١٦,٣٧٥,٩٥٦	١٨,٧٥٠,٠٠٠	١٨,٧٥٠,٠٠٠
شركة مرافق طيبة	%٢٥	%٢٥	%٢٥	١٤,٧٢٨	١٢٠,٤٣٦	١٢٠,٤٣٦
مدينة السيرة للتطوير العقاري	%٢٠	%٢٠	%٢٠	٧٣,٥٢٧,٥١٧	٧٦,٣٠٠,٢٢٠	٧٦,٣٠٠,٢٢٠
واحة الألياف الزجاجية	%٢٠	%٢٠	%٢٠	٧٥,٤٦٦,٩٦٠	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠٠
استثمارات متاحة للبيع - غير مدرجة في السوق المالي						
شركة كنان الدولية للتطوير العقاري	%٢,٣٣	%٢,٣٣	%٢,٣٣	٤١,٣٨٢,٤٧٢	٤١,٣٨٢,٤٧٢	٤١,٣٨٢,٤٧٢
شركة مطوري مدينة المعرفة	%٥,٠١	%٥,٠١	%٥,٠١	٣٩,٢٥٩,٣٣٣	٥٥,٧٩٠,٠٠٠	٥٥,٧٩٠,٠٠٠
استثمارات متاحة للبيع - مدرجة في السوق المالي						
الشركة السعودية للصناعات الأساسية	%٠,١٤	%٠,١٤	%٠,١٤	٣٩٥,٠٢٥,٦٠٠	٣٧٣,٢٧٩,٢٠٠	٣١٣,١٤٠,٠٠٠
شركة الأسمدة العربية السعودية	%١,٩١	%١,٩١	%١,٩١	٥٤٤,٧٠٢,٩٣٧	٥٩٣,٠٠٠,٩٣٧	٦٥٧,٣٤٥,٣١٣
شركة مكة للانشاء والتعمير	%٠,٨١	%٠,٨١	%٠,٨١	١٤٠,٢٣٥,٢٠٠	١٢٠,٥٥١,٢٠٠	١٢٣,٦٩٠,٠٠٠
شركة مدينة المعرفة الاقتصادية	%٣,٢٠	%٣,٢٠	%٣,٢٠	١٨٩,٣٩٨,٤٠٠	١٩٦,١٣١,٦٠٠	١٦٧,٧٨٧,٠٠٠
الإجمالي				١,٥٢٩,٩٤٢,٧٨٨	١,٥٦٩,٨١٠,٨٠٢	١,٥٤٨,٤٠٧,١٣٤

١٠- استثمارات عقارية

الرصيد في الافتتاحي	٣١ مارس ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	١ يناير ٢٠١٦م
إستهلاكات	(١,٦٨٤,١٠٦)	(٣٠٧,٩٤٤)	-
المحول من ممتلكات وآلات ومعدات	٣٩٠,٦٣٩,٦٥٠	-	-
الرصيد الختامي	٤٢٦,١٣٧,٤٤٥	٣٧,١٨١,٩٠١	٣٧,٤٨٩,٨٤٥

شركة طبية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

١١ - ممتلكات وآلات ومعدات

إجمالي	نخيل مشر	سيارات	مشروعات تحت التطوير	أثاث مكتبي ومعدات	ممتلكات ومعدات	مباني	أراضي	التكلفة
٢,٥٢٦,١٤٥,٧١٣	٥٠,٠٩١,٣٣٤	١٠,٧٠٣,٤٨٢	٢٢٧,٤٦٧,٠١٣	٧٩,٣٥٠,٨٠٤	١١٨,١٣٣,٤٧٧	٩٥٧,٣٠٠,٧٦٥	١,٠٨٣,٠٩٨,٨٣٨	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦ م
٣٤,٤٧٦,٥٦٨	٥,٥٩٢,٣٦٠	٤,٩٤٧,٩٠٣	١٨,٩٦٧,٠٣٨	٤٢٤,١٢٠	٣,٣٦٨,٤٨٧	١,٠٢٥,٦٥٩	١٥٠,٠٠٠	إضافات
(١)	-	(٩٠٠,٢١٥)	-	(٣١٩,٧٧٤)	(٣١٩,٧٧٤)	-	-	إستبعادات
٢,٥٥٩,١٤٣,٤٠٩	٥٥,٦٨٣,٦٩٤	١٤,٥٥٢,١٧٠	٢٤٦,٤٣٤,٠٤٨	٧٩,٤٥٥,١٠٥	١٢١,٢٤٣,٨٧٢	٩٥٨,٣٢٦,٤٢٤	١,٠٨٣,٢٤٨,٧٣٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
١٧,٥٩٧,٦٤٩	٦٦,١٧١,٣٤١	٢٠,٧٠٠	٦٧٠,٠٠١	١٤٥,٦٤٤	٧٠١,٥٧٠	٧٠٦,٧٠٨	-	إضافات
(٤٤٤,٠١٣,٧٨٠)	-	(٦٩,٦٥٠)	-	(١١,٧٧٣,٤٢٤)	(٣٢,٩١٤,٤٤٤)	(١٨١,٧٧٦,١٥٢)	(٢١٧,٣٨٩,٨٠٠)	المحول إلى استثمارات عقارية
(١٦,٧٠٨,٦٦٧)	-	(٥٠٧,٧٥٠)	(١٦,٦٧١,٣٤٤)	(٣٠,٤٤٣)	-	-	-	إستبعادات
٢,١١٦,٢٧٢,٦٦١	٧١,٥١٢,٧٢٧	١٤,٩٥٥,٥٧٠	٢٣١,٥٣٧,٠٠٣	٦٧,٦١٦,٦٦٤	٧١٤,٤٧٥,٥١٧	٧٧٦,٧٢٧,٠٨٠	٨٦٥,٨٥٩,٠٣٨	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٧ م
٢٥٦,٥٦٤,٧٠١	-	٧,٤٥٧,٢٢١	-	٤٢,٥٢٨,٧٩٧	٣٣,٤١٠,٣٠٣	١٧٣,١٦٧,٣٨٠	-	الإستهلاك
٣٩,١٥١,٥١٧	٦٢٦,٨٧٤	١,٩٦٣,٧٦٦	-	١١,٩١١,٤٠٦	١٣,٩٩٣,٢١٥	١٠,٦٥٦,٣٤٦	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦ م
(١)	-	(٦٥٢,١٠٠)	-	(٢٧٧,٦٧٦)	(٣٦٩,٣٤٤)	-	-	إضافات
٢٩٤,٥٣٢,٠٤٨	٦٢٦,٨٧٤	٨,٧٦٩,٨٧٧	-	٥٤,١٦٢,٥٢٧	٤٧,١٤٩,١٢٤	١٨٣,٧٢٣,٧٢٦	-	إستبعادات
٨,٧٢٦,٢٠٥	٢٣٧,٥٣٧	٦٠٧,٣٥٤	-	٢,٦٨١,٤٦٦	٨٧٧,٣٨٧	٣,٧٠٢,٤٦١	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(٥٣,٣٨٤,١٢٠)	-	(٦٦,٧٤٨)	-	(١٠,٨٢,٢٢١)	(١٤,٨١١,٦٣٥)	(٢٨,٤٧٣,٥١٦)	-	إضافات
(٥٠٤,٣٢٠)	-	(٤٧٤,٥٨٥)	-	(٢٩,٧٣٥)	-	-	-	المحول إلى استثمارات عقارية
٢٤٩,٣٦٩,٨١٣	٨٦٤,٣٢١	٨,٣٥٩,٠٧٠	-	٤٦,٧٢٢,٠٣٧	٣٣,٧٢٤,٨٧٦	١٥٩,٢٠٢,٦٧١	-	إستبعادات
٢,٢٦٩,٥٨١,٠١٢	٥٠,٠٩١,٣٣٤	٣,٢٤٥,٢٦١	٢٢٧,٤٦٧,٠١٣	٣٦,٨٢٢,٠٠٧	٨٤,٧١٣,١٧٤	٧٨٤,١٣٣,٣٨٥	١,٠٨٣,٠٩٨,٨٣٨	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٧ م
٢,٢٦٤,٦١١,٣٦١	٥٥,٥٦٩,٩١٠	٥,٩٨٢,٢٨٣	٢٤٦,٤٣٤,٠٥١	٢٥,٢٩٢,٦٢٣	٧٤,٠٩٣,٩٥٨	٧٧٤,٥٠٢,٦٩٨	١,٠٨٣,٢٤٨,٨٣٨	القيمة الدفترية في ١ يناير ٢٠١٦ م
١,٨٦٦,٩٠٢,٨٤٨	٧٠,٩٨٧,٥٠٧	٥,٣٥٩,٦٦٢	٢٣١,٥٣٧,٠٠٣	٢٠,٨٨٤,٥٨٧	٥٤,٧٥٠,٦٤٢	٦١٧,٥٢٤,٤٠٩	٨٦٥,٨٥٩,٠٣٨	القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
								القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

١٢ - موجودات غير ملموسة

تراخيص برامج	التكلفة
٧,٣٠٦,٣١٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦ م
-	إضافات
(٢٦٦,٧٥١)	إستبعادات
٧,٠٣٩,٥٥٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
١٢,٤٠٠	إضافات خلال الفترة
-	إستبعادات خلال الفترة
٧,٠٥١,٩٥٩	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٧ م
	الإطفاء
٥,٢٩٣,٥٠٧	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦ م
٣٢٤,٩٩٠	إضافات
(٢٦٦,٧٥٠)	إستبعادات
٥,٣٥١,٧٤٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
١٨٠,٥٣٨	إضافات خلال الفترة
-	إستبعادات خلال الفترة
٥,٥٣٢,٢٨٥	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٧ م
	القيم الدفترية
٢,٠١٢,٨٠٣	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦ م
١,٦٨٧,٨١٢	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
١,٥١٩,٦٧٤	كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ م

شركة طبية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

كما في			١٣ - مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
١ يناير ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ مارس ٢٠١٧ م	
٢٣,٣٤٩,٥١٦	٣٢,١٥٦,٦٩٦	١٨,٤٨٥,٠٠٣	مصرفات مستحقة
٦٨,٤٤٨,٣٨١	٦٥,٢٤٠,٥٤٥	٦١,٨٣٠,٦٦٥	إيرادات إيجارات مقبوضة مقدماً
٣٩٤,٢٤٦	٢,٠٣٦,٥٢٩	٣,١٥١,٤٢٩	إيرادات مؤجلة - شقق مباحة
٣,٥٥١,٩٢٧	١,٢٧٠,٩٠٣	٤,٩٣٨,٨٧٦	عملاء - دفعات مقدمة
٣٦,٧٦٨,٩٧٦	٢١,٨٢٣,٥٢٩	٢١,١٨٨,٩١٧	تأمينات للغير
٤,٤٠٠,٠٠٠	٣,٤٠٠,٠٠٠	٣,٤٠٠,٠٠٠	مستحقات أعضاء مجلس الإدارة
٩٦,٢٩٩,٢٢٨	١٠٠,٣٠٧,٩٣٢	١٠٠,٠٦٥,٢١٨	توزيعات أرباح مستحقة
١٠,٤١٦,٤٥٠	١٠,٤١٦,٤٥٠	٨,٥١٧,٠٧٦	مستحقات مقاولين محتجزة*
١٢,١٥٦,١٦٢	٧,١٠٣,٠٢٩	٦,٤٠٧,٦٨٤	أرصدة دائنة أخرى
٢٥٥,٧٨٤,٨٨٦	٢٤٣,٧٥٥,٦١٣	٢٢٧,٩٨٤,٨٦٨	الإجمالي

* توجد دعوى قضائية مقامة من أحد المقاولين ضد المجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م يطالب فيها المدعي بمبلغ ١٥,٧ مليون ريال سعودي ، صدر خلال الفترة الحالية قرار المحكمة لصالح المدعي بمبلغ ٨,٥ مليون ريال سعودي ، تم الإستدراك في السنوات السابقة بمبلغ ١٠,٤ مليون ريال سعودي كمستحقات مقاولين محتجزة ، وفي فترة لاحقة تم تسوية القضية وسداد المبلغ المستحق من خلال محكمة الإستئناف.

١٤ - زكاة

إن الزكاة المدرجة ضمن قائمة الأرباح والخسائر الأولية الموحدة وقائمة الدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة هي كما يلي:

٣١ مارس ٢٠١٦ م	٣١ مارس ٢٠١٧ م	مدرج ضمن قائمة الأرباح او الخسائر الأولية الموحدة
٥,٢٩١,٩٩٦	٣,٧٨٨,٠٩٤	الزكاة
٥,٢٩١,٩٩٦	٣,٧٨٨,٠٩٤	- للفترة الحالية
		زكاة على العمليات المستمرة

إن الحركة في الزكاة المستحقة هي كما يلي:

١ يناير ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ مارس ٢٠١٧ م	
١٨,٣٢٩,٧٣٥	١٨,٣٢٩,٧٣٥	٢٠,١٥٤,٢٢٣	الرصيد الافتتاحي
	١٣,٤٥٩,٤٣٩	٣,٧٨٨,٠٩٤	المحمل
	٨٧٦,٩٦٤	-	استبعاد
	(١٢,٥١١,٩١٥)	(٦٨١,١٦٩)	مدفوعات / تعديلات تحويل عملات
١٨,٣٢٩,٧٣٥	٢٠,١٥٤,٢٢٣	٢٣,٢٦١,١٤٨	الرصيد الختامي

١٤-١ مكونات الوعاء الزكوي

تقوم المجموعة بتقديم إقرارات الزكاة وضريبة الدخل على أساس غير موحد. إن المكونات الرئيسية للوعاء الزكوي لكل شركة بموجب أنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل هي حقوق الشركاء ، المخصصات في بداية السنة / قروض طويلة الأجل والدخل الخاضع للضريبة المقدر، بعد الخصومات للقيمة الدفترية للممتلكات والألات والمعدات ، الإستثمارات وبعض البنود الأخرى.

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

٢-١٤ وضع الربوطات النهائية

أ) وضع الزكاة

- خلال الربع الثالث المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م ، استلمت شركة طيبة القابضة الربط الزكوي الصادر من الهيئة العامة للعام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م والذي تطالب بموجبه الهيئة العامة بزكاة اضافية بمبلغ ٣,٩ مليون ريال سعودي ، وقامت الشركة بتقديم خطاب اعتراض للهيئة العامة لمراجعة الربط الزكوي ولا يزال تحت الدراسة حتى الآن .
- خلال الربع الاول المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٦م استلمت شركة الذراع المكين الصناعية (فرع شركة طيبة القابضة) الربط الزكوي من الهيئة العامة للعام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م والذي أظهر ربط اضافي بمبلغ ٤,٦ مليون ريال ، وقامت المجموعة بتقديم خطاب اعتراض للهيئة العامة لمراجعة الربط الزكوي والذي لا يزال تحت الدراسة حتى الآن .
- قامت شركة العقيق بالإنهاء من وضعها الزكوي حتى سنة ٢٠١٣م وقامت بتقديم الإقرارات الزكوية للسنوات من ٢٠١٤م إلى ٢٠١٥م. أصدرت الهيئة العامة الربوطات للسنوات ٢٠١٤م و ٢٠١٥م وطالبت بفروقات زكوية بمبلغ ٨,٦٤٦,٢٨٨ ريال سعودي ، ولم يتم تدفع تلك الفروقات وحيث تم الاعتراض عليها.
- قامت الشركة العربية للمناطق السياحية - أراك بسداد فروقات زكوية عن الربط النهائي لسنة ٢٠١٣م البالغة ٢,٤٨١,٤٠٨ ريال سعودي وقدمت اعتراض الهيئة العامة على هذا الربط .
- قامت شركة طيبة للتنمية الزراعية - تادك بسداد فروقات زكوية بمبلغ ٨١٠,٧٩٢ ريال بالاضافة الى المسدد سابقا ليصبح اجمالي المسدد مبلغ ٩٥٩,٦٢٤ ريال سعودي عن الربط النهائي لسنة ٢٠١٣م البالغ ١,٣٦٢,٩٤٩ ريال سعودي وقدمت المجموعة اعتراض للهيئة العامة والذي لا يزال تحت الدراسة حتى الآن .

١٥- مكافأة نهاية الخدمة

بيان عام بخطة منافع الموظفين

تقوم المجموعة بتشغيل خطة معتمدة لمكافأة نهاية خدمة للموظفين غير الممولة لصالح موظفيها الدائمين.
إن المبلغ المثبت ضمن قائمة قائمة المركز المالي الأولية الموحدة هو كالاتي :

١ يناير ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ مارس ٢٠١٧م	القيمة الحالية للالتزام المنافع المحددة
١٦,١٣٠,٢٧٠	١٩,٣٤٥,٦٢٥	١٩,٥٤٨,٢٢٧	

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

الحركة في صافي التزام المنافع المحددة

إن صافي التزام المنافع المحددة يشتمل فقط على التزام المنافع المحددة. إن الحركة في التزام المنافع المحددة على مدار السنة هو كالآتي :

١ يناير ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ مارس ٢٠١٧ م	الرصيد الافتتاحي
١٠,٤٥٨,٣٠٨	١٦,١٣٠,٢٧١	١٩,٣٤٥,٦٢٥	
			المدرج ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية الموحدة
٣,٠٩٣,٦٨٨	٣,٥٣٦,٨٥١	١,٠٠٧,٥٣٤	تكلفة الخدمة الحالية
٤٧٣,٢٨٨	٤٦٨,٨٠٥	١٦٨,٢٠٧	تكلفة الفائدة
			المدرج ضمن قائمة الدخل الشامل الآخر
			إعادة قياس (الأرباح) / الخسائر
			(الأرباح) / الخسائر الإكتوارية الناتجة عن:
٤,٠٨٠,١٤١	(٤٣٦,٣٦٠)	-	- الافتراضات المالية
٣٥٨,٥١٠	٣,٣٩٧,١٣٩	-	- التعديلات بناءً على الخبرة / (الأرباح) / الخسائر
(٢,٣٣٣,٦٦٤)	(٣,٧٥١,٠٨١)	(٩٧٣,١٣٩)	المنافع المدفوعة
١٦,١٣٠,٢٧١	١٩,٣٤٥,٦٢٥	١٩,٥٤٨,٢٢٧	الرصيد الختامي

يتم إثبات المصروفات ضمن البنود التالية من قائمة الدخل

٣١ مارس ٢٠١٦ م	٣١ مارس ٢٠١٧ م	مصروفات عمومية وإدارية
١,٠٠١,٤٣٩	١,١٧٥,٧٤١	

فيما يلي الافتراضات الاكتوارية الأساسية كما في تاريخ التقرير :

٣,٧٥	٣,٧٥	معدل الخصم
٨,٨٥	٨,٨٥	معدل زيادة الرواتب مستقبلياً / معدل الزيادة المتوقع للرواتب
		معدل الوفيات
٣٥,٨٩	٣٥,٨٩	- قبل التقاعد
-	-	- بعد التقاعد
٥,٧٢	٥,٧٢	معدل دوران العمل / معدل الاستقالات
٦٠	٦٠	سن التقاعد

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

إن حساسية التزام المنافع المحددة للتغيرات في الافتراضات الرئيسية المرجحة هي:

التأثير على التزام المنافع المحددة - زيادة / (نقص)			
التغير في الافتراضات	الزيادة في الافتراضات	النقص في الافتراضات	
١٪	١٨,٢٩٦,٩٩٥	٢٠,٥١٠,٤٦٧	معدل الخصم
١٪	٢٠,٥٤١,١١٣	١٨,٢٤٨,٨٢٤	معدل زيادة الرواتب مستقبلياً / معدل الزيادة المتوقع للرواتب
١٠٪	١٩,٣٤٥,٧٢٥	١٩,٣٤٥,٧٢٥	معدل دوران العمل / معدل الاستقالات

الزيادة بسنة واحدة
في الافتراضات

النقص بسنة واحدة
في الافتراضات

١٩,٣٥٩,١٣٧	١٩,٣٣٢,٣٧٦	سن التقاعد
-	-	- قبل التقاعد
-	-	- بعد التقاعد
٦٠ سنة	٦٠ سنة	سن التقاعد

إن متوسط المدة المرجحة لالتزام المنافع المحددة هو ٥,٧٢ سنة.

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م ، تم إجراء تقييم إكتواري مستقل للتأكد من كفاية مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين وفقاً لشروط العمل في المملكة العربية السعودية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية رقم ١٩: منافع الموظفين.

إن خطة منافع الموظفين معرضة لعدد من الأخطار الاكتوارية، ومن أهم هذه الأخطار هي مخاطر الرواتب النهائية، معدل الخصم / تذبذب أسعار الفائدة، مخاطر طول العمر، مخاطر العملة ومخاطر التضخم.

٣١ مارس ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	
١٩,٥٤٨,٢٢٧	١٦,٣٨٤,٩٤٦	التزام منافع الموظفين
-	٢,٩٦٠,٧٧٩	إعادة قياس التزامات الخطة
١٩,٥٤٨,٢٢٧	١٩,٣٤٥,٧٢٥	الاجمالي

تحليل تواريخ الاستحقاق المتوقعة لالتزامات منافع الموظفين المخفضة هي كما يلي:

كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ م	أقل من سنة	من سنة إلى سنتين	من سنتين إلى خمس سنوات	أكثر من خمس سنوات	الاجمالي
٢,٨٠٧,٣١٨	١,٧١٢,٣٣٧	٦,١٥٣,٥٥٤	١٣,٨٠٣,٢٢٠	٢٤,٤٧٦,٤٢٩	التزامات منافع الموظفين المحددة

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

١٦- رأس المال
كما في ٣١ مارس ٢٠١٧م، بلغ رأس مال الشركة ١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي يتكون من ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم مدفوع بالكامل بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم (٣١ مارس ٢٠١٦م : ١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي يتكون من ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم مدفوع بالكامل بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم) .

١٧- احتياطي نظامي
وفقاً للنظام الأساسي للشركة ، يتم تحويل ما نسبته ١٠٪ من صافي الدخل السنوي إلى الاحتياطي النظامي حتى يصل هذا الاحتياطي إلى ٥٠٪ من رأس المال . إن الاحتياطي النظامي المبين في القوائم المالية الموحدة هو الاحتياطي النظامي للشركة. إن الاحتياطي النظامي غير متاح للتوزيع . جاري العمل حالياً على تعديل النظام الأساسي للشركة ليتوافق مع نظام الشركات الجديد الذي ينص على تحويل ١٠٪ من صافي الدخل إلى احتياطي نظامي حتى يبلغ ٣٠٪ من رأس المال . جاري العمل حالياً على تعديل النظام الأساسي للشركة ليجيز للجمعية العامة العادية وقف ذلك التجنيز متى ما بلغ الاحتياطي المذكور ما نسبته ٣٠٪ من رأس المال المدفوع.

١٨- الالتزامات محتملة
لدى المجموعة الالتزامات المكتمة التالية:

كما في ٣١ مارس ٢٠١٧م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	كما في ١ يناير ٢٠١٦م
١٢,٣١٥,٥٧٣	١١,٠٤٣,٥١٥	٥,٤٢٤,٧٨٤

الالتزامات محتملة

تمثل الالتزامات المحتملة الجزء غير المغطى من خطابات الضمان وسندات لأمر صادرة من بنك الرياض لكل من الشركة العربية للمناطق السياحية - أراك وشركة طيبة للمقاولات والصيانة - تاكوما.

١٩- إرتباطات الرأسمالية
لدى المجموعة الارتباطات الرأسمالية التالية:

كما في ٣١ مارس ٢٠١٧م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	كما في ١ يناير ٢٠١٦م
١٥,٠٦٥,٦١٠	١٥,٢٤٨,٦٣٢	٣٢,١٩٧,٠٠٨

ارتباطات رأسمالية

تتمثل الارتباطات الرأسمالية في العقود التي أبرمتها شركة مع الغير .

٢٠- ربحية السهم
إن الأرباح الأساسية للسهم للفترات المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م و ٢٠١٦م تم احتسابها بقسمة الأرباح / (الخسائر) للفترة العائدة للشركاء في الشركة لتلك الفترات، على عدد الحصة القائمة خلال تلك الفترات.

الأرباح العائدة للأسهم العادية

٣١ مارس ٢٠١٧م	٣١ مارس ٢٠١٦م
٠,٣٧٤	٠,٣٦١

الأرباح / (الخسائر) للفترة العائدة للمساهمين في الشركة

٢١- توزيعات أرباح
أوصى مجلس إدارة الشركة بتوزيع أرباح ربعية عن الربع الرابع لعام ٢٠١٦م بمبلغ ٦٠ مليون ريال بواقع ٤٠ هللة لكل سهم ، وتم سداد هذه التوزيعات في فترة لاحقة لتاريخ القوائم المالية ، كما أوصى مجلس إدارة الشركة في الفترة اللاحقة لتاريخ القوائم المالية بتوزيع أرباح ربعية عن الربع الأول لعام ٢٠١٧م بمبلغ ٦٠ مليون ريال بواقع ٤٠ هللة لكل سهم .

شركة طيبة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م (غير مراجعة) (بالريال السعودي)

٢٢- 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 ويحاول التقليل من التأثيرات السلبية المحتملة على الأداء المالي للمجموعة. تستخدم المجموعة الأدوات المالية المشتقة للتحوط من التعرض لمخاطر معينة.

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. فريق الإدارة التنفيذية هي المسؤولة عن تطوير ومراقبة سياسات إدارة المخاطر للمجموعة. يقوم فريق العمل بإجراء اجتماعات بشكل منتظم، وإن أي تغييرات أو أمور تتعلق بالامتثال للسياسات يتم إبلاغ المجلس بها من خلال لجنة المراجعة.

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 امتثال 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 الأولية الموحدة تتضمن النقد وما في حكمه، ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى، استثمارات، ذمم مدينة طويلة الأجل، قروض، ذمم دائنة ومستحقات ومطلوبات متداولة أخرى. إن طرق الإثبات المتبعة تم الإفصاح عنها في بيان السياسات الفردي المتعلق بكل بند.

تتم المقاصة ما بين الموجودات المالية والالتزامات و صافي المبالغ المقرر عنها ضمن القوائم المالية عند وجود حق نظامي ملزم إجراء مقاصة لتلك المبالغ المدرجة وكذلك عندما يكون لدى المجموعة نية لتسويتها على أساس الصافي أو بيع الموجودات لتسديد المطلوبات في آن واحد.

مخاطر السوق

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

القيمة العادلة ومخاطر أسعار الفائدة للتدفقات النقدية

وهي التعرض لمخاطر متنوعة مرتبطة بتأثير تنذب أسعار الفائدة السائدة على المركز المالي والتدفقات النقدية للمجموعة. تدير المجموعة هذه المخاطر عن طريق سياسات إدارة المخاطر.

مخاطر العادلة

هي القيمة التي سيتم استلامها مقابل بيع أصل ما أو دفعها مقابل تحويل التزام ما ضمن معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس. وحيث يتم إعداد القوائم المالية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية، باستثناء إعادة تقييم الأوراق المالية للتأجير والممتدة للبيع والتي تقاس بالقيمة العادلة، قد تنشأ فروقات بين تقديرات القيم الدفترية والقيم العادلة. وبرأي الإدارة أن القيم العادلة لموجودات ومطلوبات المجموعة لا تختلف بصورة كبيرة عن قيمتها الدفترية.

مخاطر العملة

هي المخاطر المتمثلة في تنذب أداة مالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. إن المجموعة ليس لديها معاملات تتم بالعملات الأجنبية.

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

٢٢- إدارة المخاطر المالية (تابع)

مخاطر الائتمان

المخاطر المتمثلة في عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يتسبب في خسائر مالية للطرف الآخر. للحد من التعرض لمخاطر الائتمان وضعت المجموعة عملية اعتماد رسمية بحيث يتم تطبيق الحدود الائتمانية على العملاء. تقوم الإدارة بشكل مستمر بإدارة التعرض لمخاطر الائتمان وتكوين مخصصات مقابل تلك الأرصدة المشكوك في تحصيلها. للتخفيف من تلك المخاطر، لدى المجموعة نظام لتحديد الحدود الائتمانية لعملائها بناءً على التقييم على أساس ملف العملاء وتاريخ السداد. إن ذمم العملاء المدينة غير المسددة يتم مراقبتها بشكل منتظم.

إن إجمالي الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان كما في تاريخ التقرير هي كما يلي:

	٣١ مارس ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	١ يناير ٢٠١٦ م
الموجودات المالية			
استثمارات طويلة الأجل	١,٥٢٩,٩٤٢,٧٨٨	١,٥٦٩,٨١٠,٨٠٢	١,٥٤٨,٤٠٧,١٣٤
ذمم مدينة	٣٠,٨٦٨,٤٩٩	٢١,٣٩٧,٦٤٣	٢٢,٢٨٩,٦٨٥
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	٥٤,٥٢٥,١٣٠	٣٤,٠٢١,٧٥٠	٦٣,٨٠٩,٦٨١
نقد وما في حكمه	٢٦٣,٩٩٥,٩٩٨	٢٣٧,٢٠٧,٢٤١	٢٢١,١١٢,١٤٦
استثمارات قصيرة الأجل	١٨٧,٠٠٠,٠٠٠	١٨٥,٠٠٠,٠٠٠	١٨٥,٠٠٠,٠٠٠
مخزون	٧,٦٩٢,٠٥٧	٩,١٣٧,١٠٧	٧,٨٢٥,١٨١
موجودات حيوية	٣,١٨٣,٩١٢	٢,١٤٩,٨٢٢	١,٣٧٦,٥٤٠
استثمارات عقارية	٤٢٦,١٣٧,٤٤٥	٣٧,١٨١,٩٠١	٣٧,٤٨٩,٨٤٥
ممتلكات وآلات ومعدات	١,٨٦٦,٩٠٢,٨٤٨	٢,٢٦٤,٦١١,٣٦١	٢,٢٦٩,٥٨١,٠١٢
موجودات غير ملموسة	١,٥١٩,٦٧٤	١,٦٨٧,٨١٢	٢,٠١٢,٨٠٣
الموجودات المالية			
مؤمنة	٢,٢٩٤,٥٥٩,٩٦٧	٢,٣٠٣,٤٨١,٠٧٤	٢,٣٠٩,٠٨٣,٦٦٠
غير مؤمنة	٢,٠٧٧,٢٠٨,٣٨٤	٢,٠٥٨,٧٢٤,٣٦٥	٢,٠٤٩,٨٢٠,٣٦٧

إن أعمار الديون التجارية والقروض والسلف (تحصل في أقل من ثلاثة أشهر) لذلك لا توجد جدولة لإعمار الديون

	٣١ مارس ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	١ يناير ٢٠١٦ م
لم تتجاوز موعد استحقاقها	١٧,١٤٥,٤٠٥	١١,٢٣٤,٣٣٣	١٥,٥٠٦,٠٨١
تجاوزت موعد استحقاقها ولم تنخفض قيمتها	٥,٧١٥,٨٢٦	٣,٢١٤,٩٤٠	٣,٥٢١,٣٠٩
ليس أكثر من ثلاثة أشهر	-	-	-
تجاوزت موعد استحقاقها وانخفضت قيمتها	-	-	-
أكثر من ثلاثة أشهر وأقل من ستة أشهر	-	-	-
أكثر من ستة أشهر وأقل من تسعة أشهر	-	-	-
أكثر من تسعة أشهر وأقل من سنة	٨,٠٠٧,٢٦٨	٦,٩٤٨,٣٧٠	١,٢٣٨,٥٨٩
أكثر من سنة	٢,٦٢٦,٥٢٠	٥,٢٠٧,٣٧٦	٢,٢١٠,٣٣٣
بعد خصم مخصصات لـ:			
ديون تجارية مشكوك في تحصيلها	-	-	-
ذمم مدينة أخرى مشكوك في تحصيلها	(٢,٦٢٦,٥٢٠)	٥,٢٠٧,٣٧٦	(٢,٢١٠,٣٣٣)

لا توجد مستحقات من أطراف ذات علاقة تجاوزت موعد استحقاقها أو انخفضت قيمتها.

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

٢٢- إدارة المخاطر المالية (تابع)

إن الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان للمبالغ التي تجاوزت موعد استحقاقها أو انخفضت قيمتها كما في تاريخ التقرير وفقاً لنوع الطرف ذو العلاقة.

مخاطر التركيز

تنشأ مخاطر التركيز عندما يشترك عدد من الأطراف المقابلة في أنشطة متشابهة، أو في أنشطة في نفس المنطقة الجغرافية، أو أنشطة لها نفس المزايا الاقتصادية، الأمر الذي بشأنه أن يؤثر على قدرتهم على الوفاء بالالتزامات التعاقدية بشكل مماثل عند حدوث أي تغيرات اقتصادية، سياسية، أو أي ظروف أخرى. تشير التركزات إلى الحساسية النسبية لأداء المجموعة تجاه التطورات التي تؤثر على صناعات معينة. قسم الاستثمار في المجموعة يركز على الحفاظ على محفظة متنوعة، والسيطرة على تركيزات مخاطر الائتمان المحددة وإدارتها وفقاً لذلك.

مخاطر السيولة

هي المخاطر المتمثلة في تعرض المجموعة لصعوبات في الحصول على التمويل اللازم للوفاء بالتزامات مرتبطة بأدوات مالية. وقد تنتج مخاطر السيولة عند عدم القدرة على بيع أصل مالي ما بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. وتدار مخاطر السيولة من خلال المراقبة المنتظمة لمدى كفاية السيولة المتوفرة للوفاء بالالتزامات المالية للمجموعة.

تدفقات نقدية تعاقدية

٣١ مارس ٢٠١٧ م

القيمة الدفترية	شهرين أو أقل	شهرين إلى ستة أشهر	سنة أشهر إلى ١٢ شهراً	سنة إلى سنتين	سنتين إلى أكثر من خمس سنوات
التزامات مالية غير مشنقة					
ذمم دائنة ومستحقات ومطلوبات أخرى	١٥٦,٦٠٠,٣١١	٥٤,٠٨٧,٠١٠	٤٠,٦٨٢,٦٣٦	٦١,٨٣٠,٦٦٥	-
توزيعات أرباح غير مطالب بها	-	-	-	١٠٠,٠٦٥,٢١٨	-

لا يتوقع أن التدفقات النقدية المدرجة ضمن تحليل الاستحقاقات قد تتحقق قبل مواعيدها أو في مواعيد مختلفة بشكل جوهري.

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

٢٢- إدارة المخاطر المالية (تابع)

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

تدفقات نقدية تعاقبية					
القيمة الدفترية	شهرين أو أقل	شهرين إلى ستة أشهر	سنة أشهر إلى ١٢ شهراً	سنة إلى سنتين	سنتين إلى خمس سنوات
أكثر من خمس سنوات					
التزامات مالية غير مشتقة					
ذمم دائنة	١٦٧,٦٠١,٨٠٦	٢٠,١٥٤,٢٢٣	٨٢,٢٠٧,٠٣٨	٦٥,٢٤٠,٥٤٥	-
مستحقات ومطلوبات أخرى	-	-	-	-	-
توزيعات أرباح غير مطالب بها	١٠٠,٣٠٧,٩٣٢	-	١٠٠,٣٠٧,٩٣٢	-	-

مخاطر إدارة رأس المال

تهدف المجموعة عند إدارة رأس المال إلى ضمان قدرة المجموعة على الاستمرار حتى تتمكن من الاستمرار في توفير العوائد للمساهمين والمنافع لحاملي الأسهم الآخرين، وللحفاظ على رأس مال أساسي قوي لدعم التنمية المستدامة لأعمالها.

تدير المجموعة هيكل رأس المال من خلال مراقبة العوائد على صافي الموجودات وتقوم بإجراء التعديلات عليها في ضوء التغيرات في الظروف الاقتصادية. ولغرض الحفاظ على أو تعديل هيكل رأس المال، قد تقوم المجموعة بتعديل مبلغ توزيعات الأرباح المدفوعة للمساهمين أو قد تقوم بإصدار أسهم جديدة. ما تقوم المجموعة أيضاً بمراقبة رأس المال باستخدام معدل الاقتراض، وهو صافي الديون، القروض المحملة بالفوائد والسلف بما في ذلك تكاليف التمويل، الذم الدائنة التجارية والأرصدة الدائنة الأخرى بعد خصم النقد والأرصدة لدى البنوك. يشير رأس المال إلى حقوق الملكية كما هو مبين في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة بالإضافة لصافي الدين. لأن معدل الاقتراض كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م هو كالتالي:

٣١ مارس ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	١ يناير ٢٠١٦ م	
(٢٧٦,٢١٣,٧٥٦)	(٢٨٧,٢٥٥,٣٦٣)	(٢٩١,١٦٥,٢٢٧)	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
(٢٧٦,٢١٣,٧٥٦)	(٢٨٧,٢٥٥,٣٦٣)	(٢٩١,١٦٥,٢٢٧)	إجمالي الدين
٢٦٣,٩٩٥,٩٩٨	٢٣٧,٢٠٧,٢٤١	٢٢١,١١٢,١٤٦	نقد وما في حكمه
(١٢,٢١٧,٧٥٨)	(٥٠,٠٤٨,١٢٢)	(٧٠,٠٥٣,٠٨١)	صافي الدين
١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
١,١٠٦,٤٦٨,٥٨٠	١,١٠٦,٤٦٨,٥٨٠	١,١٠٦,٤٦٨,٥٨٠	إحتياطيات
١,٤٣٣,٠٣٥,٠١٦	١,٣٨٠,٥٠٤,٨١٥	١,٣٧٧,٥٥١,٨٢٣	أرباح مبقاة
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	أرباح مقترح توزيعها
(٢٧٠,٢٩٦,٣٧٢)	(٢٤١,٣٣٣,١٢٩)	(٢٥٩,٦٥٢,٥٧٩)	تراكمات الدخل الشامل الآخر
٣,٨٢٩,٢٠٧,٢٢٤	٣,٨٠٥,٦٤٠,٢٦٦	٣,٧٩٩,٣٦٧,٨٢٤	إجمالي حقوق الملكية
٤,١٠٥,٤٢٠,٩٨٠	٤,٠٩٢,٨٩٥,٦٢٩	٤,٠٩٠,٥٣٣,٠٥١	رأس المال = (حقوق الملكية + إجمالي الدين)
٦,٧٣ %	٧,٠٢ %	٧,١١ %	معدل الإقتراض % (إجمالي الدين / رأس المال) =

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

٢٢- إدارة المخاطر المالية (تابع)

القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات

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

إن عدد كبير من السياسات المحاسبية والإفصاحات للمجموعة يتطلب قياسات القيمة العادلة، للموجودات والمطلوبات المالية وغير المالية.

قامت المجموعة بتأسيس إطار عمل فيما يتعلق بقياس القيمة العادلة. ويتضمن هذا فريق التقييم والذي لديه مسؤولية عامة لمراقبة قياسات القيمة العادلة بما في ذلك الثلاث مستويات للقيمة العادلة والتقرير عنها مباشرة للمدير المالي.

يقوم القسم بشكل منتظم بمراقبة المدخلات الهامة التي لا يمكن ملاحظتها وتعديلات التقييم. إذا تم استخدام معلومات من طرف ثالث، كسعر وسيط أو خدمات تسعير، لقياس القيمة العادلة، فيقوم فريق التقييم حينها بتقييم الأدلة الحاصل عليها من الأطراف الأخرى لدعم النتيجة بأن هذا التقييم يفي بمتطلبات المعايير الدولية، بما في ذلك المستوى في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة والتي يتم تصنيف تلك التقييمات ضمنها.

إن التقييمات الهامة الصادرة يتم التقرير عنها للجنة المراجعة.

٢٣- توضيح التحول للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية

كما هو مبين في الإيضاح ١-٢، فإن هذه هي القوائم المالية الأولى للمجموعة المعدة وفقاً للمعايير الدولية.

تم تطبيق السياسات المحاسبية الواردة في إيضاح رقم ٣ عند إعداد القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧، وكذلك على بيانات المقارنة المعروضة في هذه القوائم المالية و في إعداد قائمة المركز المالي الإفتتاحية المعدة وفقاً للمعايير الدولية كما في ١ يناير ٢٠١٦ م (تاريخ تحول المجموعة).

عند إعداد قائمة المركز المالي الإفتتاحية وفقاً للمعايير الدولية، قامت المجموعة بتعديل بعض المبالغ المقرر عنها سابقاً ضمن القوائم المالية المعدة وفقاً لمعايير المحاسبة السعودية. وفيما يلي توضيح لكيفية التحول من معايير المحاسبة السعودية إلى المعايير الدولية وتأثيرها على قائمة المركز المالي الأولية الموحدة للمجموعة، والأداء المالي والتدفقات النقدية للمجموعة.

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

٢٣- توضيح التحول للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (تابع)

١.٢٣ تسوية قائمة المركز المالي الأولية الموحدة كما في ١ يناير ٢٠١٦ م

الموجودات	المعايير السعودية	تأثير التحول للمعايير الدولية	المعايير الدولية
ممتلكات وآلات ومعدات	١,٧٣٣,٩٩٤,٠٢٣	٥٣٥,٥٨٦,٩٨٩	٢,٢٦٩,٥٨١,٠١٢
موجودات غير ملموسة	-	٢,٠١٢,٨٠٣	٢,٠١٢,٨٠٣
موجودات حيوية	٥٠,٠٩١,٣٣٣	(٤٨,٧١٤,٧٩٣)	١,٣٧٦,٥٤٠
استثمارات عقارية	-	٣٧,٤٨٩,٨٤٥	٣٧,٤٨٩,٨٤٥
استثمارات طويلة الاجل	١,٥٤٨,٤٠٧,١٣٤	-	١,٥٤٨,٤٠٧,١٣٤
مشروعات تحت التنفيذ	٥٧٧,٢٥٧,٦٢١	(٥٧٧,٢٥٧,٦٢١)	-
مصاريف مؤجلة	١,٦٣٠,٥٠٨	(١,٦٣٠,٥٠٨)	-
إجمالي الموجودات غير المتداولة	٣,٩١١,٣٨٠,٦١٩	(٥٢,٥١٣,٢٨٥)	٣,٨٥٨,٨٦٧,٣٣٤
مخزون	٧,٨٢٥,١٨١	-	٧,٨٢٥,١٨١
استثمارات أخرى	١٨٥,٠٠٠,٠٠٠	-	١٨٥,٠٠٠,٠٠٠
ذمم مدينة	٢٤,٥٠٠,٠١٨	(٢,٢١٠,٣٣٣)	٢٢,٢٨٩,٦٨٥
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	٦٥,٠٢٥,٧٧٨	(١,٢١٦,٠٩٧)	٦٣,٨٠٩,٦٨١
نقد وما في حكمه	٢٢١,١١٢,١٤٦	-	٢٢١,١١٢,١٤٦
إجمالي الموجودات المتداولة	٥٠٣,٤٦٣,١٢٣	(٣,٤٢٦,٤٣٠)	٥٠٠,٠٣٦,٦٩٣
إجمالي الموجودات	٤,٤١٤,٨٤٣,٧٤٢	(٥٥,٩٣٩,٧١٥)	٤,٣٥٨,٩٠٤,٠٢٧

شركة طيبة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

٢٣- توضيح التحول للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (تابع)

١.٢٣ تسوية قائمة المركز المالي الأولية الموحدة كما في ١ يناير ٢٠١٦ م (تابع)

المعايير الدولية	تأثير التحول للمعايير الدولية	المعايير السعودية	
			حقوق الملكية
١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	إحتياطي نظامي
١٠٦,٤٦٨,٥٨٠	-	١٠٦,٤٦٨,٥٨٠	إحتياطيات أخرى
١,٣٧٧,٥٥١,٨٢٣	(٥١,٩٤١,٩١٨)	١,٤٢٩,٤٩٣,٧٤١	أرباح مبقاة
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	-	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	أرباح مقترح توزيعها
(٢٥٩,٦٥٢,٥٧٩)	-	(٢٥٩,٦٥٢,٥٧٩)	التغيرات المترجمة في بنود الدخل الشامل الآخر
٣,٧٩٩,٣٦٧,٨٢٤	(٥١,٩٤١,٩١٨)	٣,٨٥١,٣٠٩,٧٤٢	حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة
٢٦٨,٣٧٠,٩٧٧	(٧,٠١٠,٨٨٩)	٢٧٥,٣٨١,٨٦٦	حقوق الملكية غير المسيطرة
٤,٠٦٧,٧٣٨,٨٠١	(٥٨,٩٥٢,٨٠٧)	٤,١٢٦,٦٩١,٦٠٨	إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة :
٨٦٣,١٨١	-	٨٦٣,١٨١	ذمم دائنة
٢٥٥,٨٤٢,٠٤٠	-	٢٥٥,٨٤٢,٠٤٠	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
١٨,٣٢٩,٧٣٥	-	١٨,٣٢٩,٧٣٥	مخصص الزكاة الشرعية
٢٧٥,٠٣٤,٩٥٦	-	٢٧٥,٠٣٤,٩٥٦	إجمالي المطلوبات المتداولة
١٦,١٣٠,٢٧٠	٣,٠١٣,٠٩٢	١٣,١١٧,١٧٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٦,١٣٠,٢٧٠	٣,٠١٣,٠٩٢	١٣,١١٧,١٧٨	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٢٩١,١٦٥,٢٢٦	٣,٠١٣,٠٩٢	٢٨٨,١٥٢,١٣٤	إجمالي المطلوبات
٤,٣٥٨,٩٠٤,٠٢٧	(٥٥,٩٣٩,٧١٥)	٤,٤١٤,٨٤٣,٧٤٢	إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

٢٣ - توضيح التحول للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (تابع)

١.٢٣ تسوية قائمة المركز المالي الأولية الموحدة كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ م

المعايير الدولية	تأثير التحول للمعايير الدولية	المعايير السعودية	الموجودات
٢,٢٦٦,١٦٢,٨٠٨	٥٤٠,٧١٧,١٥٤	١,٧٢٥,٤٤٥,٦٥٤	ممتلكات وآلات ومعدات
١,٩٦٣,٤٢٠	١,٩٦٣,٤٢٠	-	موجودات غير ملموسة
١,٨٨١,٠٠٦	(٤٨,٩١٥,١٠٢)	٥٠,٧٩٦,١٠٨	موجودات حيوية
٣٧,٤١٢,٨٥٩	٣٧,٤١٢,٨٥٩	-	استثمارات عقارية
١,٣٧٨,٠٧٥,٩٦١	-	١,٣٧٨,٠٧٥,٩٦١	إستثمارات طويلة الاجل
-	(٥٨٢,٦٣١,٠٤٢)	٥٨٢,٦٣١,٠٤٢	مشروعات تحت التنفيذ
-	(٩٧١,٨٩٩)	٩٧١,٨٩٩	مصاريف مؤجلة
٣,٦٨٥,٤٩٦,٠٥٤	(٥٢,٤٢٤,٦١٠)	٣,٧٣٧,٩٢٠,٦٦٤	إجمالي الموجودات غير المتداولة
٧,٢٠١,٨٦٢	-	٧,٢٠١,٨٦٢	مخزون
٢٠,٩٢٠,٠٧١	(٢,٥١٧,٢٧٢)	٢٣,٤٣٧,٣٤٣	ذمم مدينة
٧٤,٢٩٤,٨٢٢	(١,٤٠٩,٦٨١)	٧٥,٧٠٤,٥٠٣	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة اخرى
٤١٢,٥٨٨,٠٤٢	-	٤١٢,٥٨٨,٠٤٢	نقد وما في حكمه
٥١٥,٠٠٤,٧٩٧	(٣,٩٢٦,٩٥٣)	٥١٨,٩٣١,٧٥٠	إجمالي الموجودات المتداولة
٤,٢٠٠,٥٠٠,٨٥١	(٥٦,٣٥١,٥٦٣)	٤,٢٥٦,٨٥٢,٤١٤	إجمالي الموجودات

شركة طبية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

٢٣- توضيح التحول للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (تابع)

١.٢٣ تسوية قائمة المركز المالي الأولية الموحدة كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ م (تابع)

المعايير الدولية	تأثير التحول للمعايير الدولية	المعايير السعودية	
			حقوق الملكية
١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	إحتياطي نظامي
١٠٦,٤٦٨,٥٨٠	-	١٠٦,٤٦٨,٥٨٠	إحتياطيات أخرى
١,٤٢٦,٧٧٥,٩٨١	(٥٢,٢٥٢,٧٢٩)	١,٤٧٩,٠٢٨,٧١٠	أرباح مبقاة
(٤٣٠,٦٤٧,٤١٧)	(٤٣٠,٦٤٧,٤١٧)	-	التغيرات المترجمة في بنود الدخل الشامل الآخر
-	٤٣٠,٦٤٧,٤١٧	(٤٣٠,٦٤٧,٤١٧)	مكاسب (خسائر) غير محققة
٣,٦٠٢,٥٩٧,١٤٤	(٥٢,٢٥٢,٧٢٩)	٣,٦٥٤,٨٤٩,٨٧٣	حقوق الملكية لمساهمي الشركة
٢٦٨,٣٨٢,٩٧٦	(٧,٠٦٠,٣٨٥)	٢٧٥,٤٤٣,٣٦١	حقوق الملكية غير المسيطرة
٣,٨٧٠,٩٨٠,١٢٠	(٥٩,٣١٣,١١٤)	٣,٩٣٠,٢٩٣,٢٣٤	إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة :
١٥,٩٥٤,٢٧٢	٢,٩٧٠,٨٩٠	١٢,٩٨٣,٣٨٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٥,٩٥٤,٢٧٢	٢,٩٧٠,٨٩٠	١٢,٩٨٣,٣٨٢	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
١١,٧١٩,٥٧٧	-	١١,٧١٩,٥٧٧	ذمم دائنة
٢٧٨,٣٩٢,٣٩٢	-	٢٧٨,٣٩٢,٣٩٢	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٢٣,٤٥٤,٤٩٠	(٩,٣٣٩)	٢٣,٤٦٣,٨٢٩	مخصص الزكاة الشرعية
٣١٣,٥٦٦,٤٥٩	(٩,٣٣٩)	٣١٣,٥٧٥,٧٩٨	إجمالي المطلوبات المتداولة
٣٢٩,٥٢٠,٧٣١	٢,٩٦١,٥٥١	٣٢٦,٥٥٩,١٨٠	إجمالي المطلوبات
٤,٢٠٠,٥٠٠,٨٥١	(٥٦,٣٥١,٥٦٣)	٤,٢٥٦,٨٥٢,٤١٤	إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

شركة طبية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

٢٣- توضيح التحول للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (تابع)

١.٢٣ تسوية قائمة المركز المالي الأولية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

الموجودات	المعايير السعودية	تأثير التحول للمعايير الدولية	المعايير الدولية
ممتلكات وآلات ومعدات	١,٦٢٨,٧٥٣,٥٤٠	٦٣٥,٨٥٧,٨٢١	٢,٢٦٤,٦١١,٣٦١
موجودات غير ملموسة	-	١,٦٨٧,٨١٢	١,٦٨٧,٨١٢
موجودات حيوية	٥٥,٠٥٦,٩٠٨	(٥٢,٩٠٧,٠٨٦)	٢,١٤٩,٨٢٢
استثمارات عقارية	-	٣٧,١٨١,٩٠١	٣٧,١٨١,٩٠١
إستثمارات طويلة الاجل	١,٥٦٩,٨١٠,٨٠٢	-	١,٥٦٩,٨١٠,٨٠٢
مشروعات تحت التنفيذ	٦٧٦,٢١٢,٢٩٩	(٦٧٦,٢١٢,٢٩٩)	-
مصاريف مؤجلة	٧٩,٥٤٨	(٧٩,٥٤٨)	-
إجمالي الموجودات غير المتداولة	٣,٩٢٩,٩١٣,٠٩٧	(٥٤,٤٧١,٣٩٩)	٣,٨٧٥,٤٤١,٦٩٨
مخزون	٧,٦٨٠,٠٢٢	١,٤٥٧,٠٨٥	٩,١٣٧,١٠٧
إستثمارات أخرى	١٨٥,٠٠٠,٠٠٠	-	١٨٥,٠٠٠,٠٠٠
ذمم مدينة	٢٦,٩٧٠,٢٨٠	(٥,٥٧٢,٦٣٧)	٢١,٣٩٧,٦٤٣
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	٣٥,٦٢٩,٦٤٧	(١,٦٠٧,٨٩٧)	٣٤,٠٢١,٧٥٠
نقد وما في حكمه	٢٣٧,٢٠٧,٢٤١	-	٢٣٧,٢٠٧,٢٤١
إجمالي الموجودات المتداولة	٤٩٢,٤٨٧,١٩٠	(٥,٧٢٣,٤٤٩)	٤٨٦,٧٦٣,٧٤١
إجمالي الموجودات	٤,٤٢٢,٤٠٠,٢٨٧	(٦٠,١٩٤,٨٤٨)	٤,٣٦٢,٢٠٥,٤٣٩

شركة طبية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

٢٣- توضيح التحول للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (تابع)

١.٢٣ تسوية قائمة المركز المالي الأولية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (تابع)

المعايير الدولية	تأثير التحول للمعايير الدولية	المعايير السعودية	حقوق الملكية
١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	إحتياطي نظامي
١٠٦,٤٦٨,٥٨٠	-	١٠٦,٤٦٨,٥٨٠	إحتياطيات أخرى
١,٣٨٠,٥٠٤,٨١٥	(٥٧,٢٨٣,٦٨٩)	١,٤٣٧,٧٨٨,٥٠٤	أرباح مبقاة
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	أرباح مقترح توزيعها
(٢٤١,٣٣٣,١٢٩)	(٢,٦٨١,١٧٤)	(٢٣٨,٦٥١,٩٥٥)	التغيرات المتراكمة في بنود الدخل الشامل الآخر
٣,٨٠٥,٦٤٠,٢٦٦	(٥٩,٩٦٤,٨٦٣)	٣,٨٦٥,٦٠٥,١٢٩	حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة
٢٦٩,٣٠٩,٨١٠	(٥,٧٩٢,١٦٠)	٢٧٥,١٠١,٩٧٠	حقوق الملكية غير المسيطرة
٤,٠٧٤,٩٥٠,٠٧٦	(٦٥,٧٥٧,٠٢٣)	٤,١٤٠,٧٠٧,٠٩٩	إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة :
٣,٩٤٣,٠٠٢	-	٣,٩٤٣,٠٠٢	ذمم دائنة
٢٤٣,٨١٢,٥١٣	-	٢٤٣,٨١٢,٥١٣	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٢٠,١٥٤,٢٢٣	(١٤٦,٢٤٣)	٢٠,٣٠٠,٤٦٦	مخصص الزكاة الشرعية
٢٦٧,٩٠٩,٧٣٨	(١٤٦,٢٤٣)	٢٦٨,٠٥٥,٩٨١	إجمالي المطلوبات المتداولة
١٩,٣٤٥,٦٢٥	٥,٧٠٨,٤١٨	١٣,٦٣٧,٢٠٧	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٩,٣٤٥,٦٢٥	٥,٧٠٨,٤١٨	١٣,٦٣٧,٢٠٧	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٢٨٧,٢٥٥,٣٦٣	٥,٥٦٢,١٧٥	٢٨١,٦٩٣,١٨٨	إجمالي المطلوبات
٤,٣٦٢,٢٠٥,٤٣٩	(٦٠,١٩٤,٨٤٨)	٤,٤٢٢,٤٠٠,٢٨٧	إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

شركة طبية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

٢٣- توضيح التحول للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (تابع)

٢.٢٣ تسوية قائمة الأرباح أو الخسائر للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م

المعايير الدولية	تأثير التحول للمعايير الدولية	المعايير السعودية	العمليات المستمرة
١١٨,١٢٠,٤٤٣	-	١١٨,١٢٠,٤٤٣	إيرادات
(٤٨,١٧٩,٥٥٨)	(٥٨٦,٩٢٥)	(٤٧,٥٩٢,٦٣٣)	تكلفة الإيرادات
٦٩,٩٤٠,٨٨٥	(٥٨٦,٩٢٥)	٧٠,٥٢٧,٨١٠	مجمّل الربح
			إيرادات أخرى
(١,٧٣٦,٢٩٩)	-	(١,٧٣٦,٢٩٩)	مصرفات بيع وتسويق
(١٥,٤٩٤,٤٩٢)	١٧٦,٩٤٠	(١٥,٦٧١,٤٣٢)	مصرفات عمومية وإدارية
٥٢,٧١٠,٠٩٤	(٤٠٩,٩٨٥)	٥٣,١٢٠,٠٧٩	نتائج الأنشطة التشغيلية
١,٣٨٣,٤١٦	٤٠,٤٣٩	١,٣٤٢,٩٧٧	إيرادات أخرى بالصافي
١,٣٠٧,٥٧٧	-	١,٣٠٧,٥٧٧	إيرادات استثمار قصيرة الاجل
٣,٩٨٨,٦٦٥	-	٣,٩٨٨,٦٦٥	الحصة في ربح الشركات
٥٩,٣٨٩,٧٥٢	(٣٦٩,٥٤٦)	٥٩,٧٥٩,٢٩٨	المستثمر فيها بحقوق الملكية
			الربح قبل الزكاة
(٥,٢٩١,٩٩٦)	(٩,٢٣٩)	(٥,٣٠١,٢٣٥)	الزكاة
٥٤,٠٩٧,٧٥٦	(٣٦٠,٣٠٧)	٥٤,٤٥٨,٠٦٣	الربح للفترة
-	-	-	الدخل الشامل الآخر

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

٢٣- توضيح التحول للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (تابع)

٣.٢٣ تسوية قائمة الدخل الشامل للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م

صافي الربح للفترة	المعايير السعودية	تأثير التحول للمعايير الدولية	المعايير الدولية
٥٤,٤٥٨,٠٦٣	(٣٦٠,٣٠٧)	٥٤,٠٩٧,٧٥٦	
الدخل الشامل الآخر			
البنود المحتمل تصنيفها ضمن الأرباح أو الخسائر (بعد خصم الزكاة)			
شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية - الحصة في الدخل الشامل الآخر	-	(١٧٠,٩٩٤,٨٣٨)	(١٧٠,٩٩٤,٨٣٨)
إعادة قياس التزامات المنافع المحددة	-	-	-
إجمالي الدخل الشامل الآخر	-	(١٧٠,٩٩٤,٨٣٨)	(١٧٠,٩٩٤,٨٣٨)
إجمالي الدخل الشامل	٥٤,٤٥٨,٠٦٣	(١٧١,٣٥٥,١٤٥)	(١١٦,٨٩٧,٠٨٢)
الربح العائد إلى:			
مالكي الشركة	٤٩,٥٣٤,٩٦٩	(١٧١,٣٠٥,٦٤٩)	٤٩,٢٢٤,١٥٨
حقوق الملكية غير المسيطرة	٤,٩٢٣,٠٩٤	(٤٩,٤٩٥)	٤,٨٧٣,٥٩٨
إجمالي الدخل الشامل العائد إلى:			
مالكي الشركة	-	(١٢١,٧٧٠,٦٨٠)	(١٢١,٧٧٠,٦٨٠)
حقوق الملكية غير المسيطرة	-	٤,٨٧٣,٥٩٨	٤,٨٧٣,٥٩٨
ربحية السهم (بالريال السعودي):			
الربحية الأساسية للسهم	٠,٣٣	٠,٠٣	٠,٣٦
ربحية السهم - العمليات المستمرة (بالريال السعودي)			
الربحية الأساسية للسهم	٠,٣٥	-	٠,٣٥

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

٢٤- أثر تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية

١- تصنيف الممتلكات والآلات والمعدات
قامت المجموعة بإعادة تصنيف بعض بنود الممتلكات والآلات والمعدات ضمن بنود الموجودات المناسبة وذلك ليكون العرض أكثر دقة ضمن القوائم المالية. وإن أثر ذلك هو الزيادة بمبلغ ١٥,٥٩٥,٢٧٤ ريال سعودي و ٢,٣٤٣,٩٤٠ ريال في استهلاكات الممتلكات والآلات والمعدات كما في ١ يناير ٢٠١٦ م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م على التوالي.

٢- تأجير الأراضي بدفعات إيجار مخفضة
لدى المجموعة الحق في عقود إيجار بشروط ميسرة وذلك على مدى فترة الإيجار كاملة وهي ٢٠ عاماً وفي المقابل من المتوقع نقل ملكية القندى إلى البلدية في نهاية فترة عقد الإيجار. إن عقد الإيجار يتكون من عنصرين هما: عقود الإيجار الإمتياز والقيمة التقديرية للتقديرات للفندق في نهاية العشرين مدة الإيجار. ويتم إطفاء القيمة التقديرية المتبقية في نهاية العشرين عاماً على مدى الإيجار كدفعة إيجار. إن إطفاء القيمة المتبقية للفنادق في مدينتي ينبع والعلا بعد نهاية مدة العشرين عاماً أثرت على الأرباح المبقاة بانخفاض قدره ٣٨,٦٣٢,٩٤٧ ريال سعودي.

٣- استثمارات عقارية
تمتلك المجموعة عدد من الأراضي والمباني بما في ذلك المحلات التجارية والتي قد تم تأجيرها لشركات المجموعة أو أطراف أخرى أو تم الاحتفاظ بها لزيادة رأس المال. حالياً، تم تصنيف جميع الأراضي والمباني كممتلكات وآلات ومعدات. بموجب المعايير الدولية، فإن العقار (أرض أو مبنى) المحتفظ به (من قبل المالك أو المستاجر بموجب عقد تأجير تمويلي) بهدف تحقيق عوائد إيجارية أو زيادة رأس المال أو لكى الغرضين، يتم تصنيفه كاستثمار عقاري. لا يوجد أي تأثيرات ناتجة عن ما سبق، حيث إن هذا مجرد تصنيف من بند لبند آخر ضمن القوائم المالية.

٤- موجودات حيوية
تعمل المجموعة في زراعة وبيع التمور والشتلات. حالياً يتم تصنيف أشجار النخيل ضمن الموجودات البيولوجية ويتم إستهلاكها على مدى العمر الإنتاجي المقدر بخمسين سنة. بموجب المعايير الدولية، سستم المحاسبة عن الباتات الحاملة للبذور كممتلكات وآلات ومعدات بشكل منفصل عن أي منتج زراعي متعلق بها. لا يوجد أي تأثيرات ناتجة عن ما سبق، حيث أن هذا مجرد تصنيف من موجودات حيوية إلى ممتلكات وآلات ومعدات ضمن القوائم المالية.

إنه من المطلوب أن يتم تقييم المحاصيل الزراعية التي تنمو على الأشجار بقيمتها العادلة كما في تاريخ التقرير وذلك وفقاً للمعايير الدولية. كما أن المجموعة تواجه بعض الصعوبات لقياس الإنتاج بالقيمة العادلة وبالتالي فقد استفادت من الفقرة ٣٠ من معيار المحاسبة الدولي رقم ٤١ والذي يتطلب أن يتم قياس المحصول بإستخدام نموذج التكلفة في حال عدم توفر الأسعار التي يحددها السوق. وبالتالي فإنه لا يوجد تأثير على التحول فيما يتعلق بالمحاصيل الزراعية التي تنمو على الأشجار في تاريخ التقرير.

٥- أدوات مالية - المبالغ المحتجزة
لدى المجموعة رصيد مستحق من أحد المقاولين (بن لادن) والذي قد تم الاحتفاظ به من قبل بن لادن بواقع ٥٪ من القيمة الفعلية للفاتورة شهرياً. إن المبلغ المتراكم يمكن أن يتم دفعه في نهاية مدة العقد (ثلاث إلى أربع سنوات). حالياً، تتم المحاسبة عن المبالغ المحتجزة بقيمة المعاملة التي تمت بها. بموجب المعايير الدولية، فإن الأموال المحتجزة باعتبارها أصل مالي يجب أن يتم قياسها بالقيمة العادلة. بالتالي، فإن الفرق بين سعر المعاملة و القيم العادلة يتم احتسابه كأصل (ذمم مدينة). والأثر الناتج على الأرباح المبقاة هو ١٠٩ ريال سعودي.

٦- أدوات مالية - سلف للموظفين بدون فوائد
يتم تقديم السلف بدون فوائد (قرض سيارة / قرض شخصي) بفترة سداد ١٢ شهراً لبعض الموظفين من قبل المجموعة. تتم المحاسبة عن تلك السلف بتكلفة المعاملة بموجب معايير المحاسبة السعودية. بموجب المعايير الدولية، فإن سلف الموظفين يتم قياسها بالقيمة العادلة و يتم معالجة الفرق كتكلفة موظفين ويتم إطفائها على مدة القرض. والأثر الناتج عن محاسبة القيمة العادلة لسلف الموظفين على الأرباح المبقاة هو ١٧٦,٧٧٥ ريال سعودي.

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

٧- المكاسب / الخسائر الاكتوارية

بموجب المعايير الدولية، فإن سياسة المجموعة هي الاعتراف بالمكاسب والخسائر الاكتوارية ضمن الدخل الشامل الآخر. بموجب معايير المحاسبة السعودية، فإن المجموعة لم تقم بالإعتراف بالمكاسب والخسائر الاكتوارية حيث أن التقييم الاكتواري لم يكن مطلوب وفقاً لمعايير المحاسبة السعودية. في تاريخ المعاملة، تم الاعتراف بكافة المكاسب والخسائر الاكتوارية المتراكمة غير المثبتة مسبقاً ضمن الأرباح المبقاة. إن الأثر على الأرباح المبقاة الناتج عن التغير هو ٥,٧٠٨,٤١٨ ريال.

٨- تكاليف مؤجلة

تتمثل التكاليف المؤجلة في المصروفات (مصروفات ما قبل التشغيل) المتكبدة من قبل المجموعة والتي تم رسملتها وإطفائها على مدة ٧ سنوات. ولا يمكن إثبات مصروفات ما قبل التشغيل "كموجودات" ضمن إطار المعايير الدولية. إن الأثر على الأرباح المبقاة الناتج عن التغير هو ١,٦٣٠,٥٠٨ ريال.

٩- المخزون

يتضمن المخزون قطع الغيار ذات العمر الإنتاجي لأكثر من سنة. بموجب المعايير الدولية، فإن قطع الغيار الرئيسية والمعدات الاحتياطية يمكن اعتبارها كمتلكات، آلات ومعدات عندما تتوقع المجموعة أن تقوم باستخدامها لأكثر من فترة. بالتالي، فإن المجموعة مطالبة بأن تقوم بإعادة تصنيف قطع الغيار من مخزون إلى ممتلكات وآلات ومعدات. بالرغم من ذلك، فإن قيمة قطع الغيار التي سيتم إعادة تصنيفها ضمن ممتلكات وآلات ومعدات هي غير جوهرية.

١٠- أتعاب المديرين

وفقاً لمعايير المحاسبة السعودية، فإن العباب المدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة قد تم عرضها كخصومات من الأرباح المبقاة وتم عرضها ضمن قائمة التغير في حقوق الشركاء. بينما وفقاً للمعايير الدولية، فإن المبلغ المدفوع قد تم عرضه كرسوم جلسات ضمن المصروفات الإدارية. لا يوجد أي تأثيرات ناتجة عن ما سبق، حيث أن هذا مجرد تصنيف من بند لبند آخر ضمن القوائم المالية.

١١- مشروعات تحت التطوير

تقوم المجموعة بعرض المشروعات تحت التطوير كبند منفصل ضمن قائمة المركز المالي. بموجب إطار عمل المعايير الدولية، يمكن أن تتم المعالجة المحاسبية للمشروعات تحت التطوير كجزء من الممتلكات، الآلات والمعدات وعرضها كجزء من الممتلكات، الآلات والمعدات ضمن قائمة المركز المالي. لا يوجد أي تأثيرات ناتجة عن ما سبق، حيث أن هذا مجرد تصنيف من بند لبند آخر ضمن القوائم المالية.

٢٥- تاريخ اعتماد القوائم المالية للإصدار

تم اعتماد هذه القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة للإصدار في ٢٠١٧/٠٥/٠٨م.