

شركة طيبة القابضة
شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة اشهر والسنة
المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
وتقرير المحاسب القانوني عن الفحص المحدود

شركة طيبة القابضة
شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة اشهر والسنة
المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
وتقرير المحاسب القانوني عن الفحص المحدود

فهرس

صفحة

٢	* تقرير المحاسب القانوني عن الفحص المحدود
٣	* قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)
٤	* قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)
٥	* قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
٦	* قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة (غير مراجعة)
١٦-٧	* ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

تقرير المحاسب القانوني عن الفحص المحدود

المقرين

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

نطاق الفحص : لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة طيبة القابضة " شركة مساهمة سعودية " كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م ، وقائمة الدخل الأولية المرفقة لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ذلك التاريخ ، وقائمة التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية المرفقة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وكذلك الايضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) التي تعد جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المرفقة المعدة من قبل إدارة الشركة . إن القوائم المالية الأولية المرفقة هي مسئولية إدارة الشركة والتي أعدها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها .

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

نتيجة الفحص :

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

عن / الدكتور محمد العمري وشركاه


جمال محمد العمري
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٣١



التاريخ : ٢٠/٠٤/١٤٣٨ هـ
الموافق : ١٨/٠١/٢٠١٧ م

شركة طيبة القابضة
شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

الموجودات	ايضاح	٢٠١٦ م غير مراجعة	٢٠١٥ م مراجعة معدلة
الموجودات المتداولة :			
النقد وما في حكمه		٤٠٧,٢٠٧,٢٤١	٣٧١,١١٢,١٤٦
استثمارات قصيرة الأجل		١٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٥,٠٠٠,٠٠٠
ذمم مدينة - صافي		٢٦,٩٧٠,٢٨٠	٢٤,٥٠٠,٠١٨
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى		٣٣,٧٥٢,٦٠٢	٦٣,١٣٧,٥١٩
مستحق من اطراف ذوى علاقة		١,٨٩٩,٨١٤	١,٨٨٨,٢٥٩
مخزون - صافي		٧,٦٨٠,٠٢٢	٧,٨٢٥,١٨١
مجموع الموجودات المتداولة		٤٩٢,٥٠٩,٩٥٩	٥٠٣,٤٦٣,١٢٣
مصرفات مؤجلة - صافي		٧٩,٥٤٨	١,٦٣٠,٥٠٨
استثمارات طويلة الاجل	(٣)	١,٥٦٩,٨١٠,٨٠٢	١,٥٤٨,٤٠٧,١٣٤
مشروعات تحت التنفيذ		٦٧٦,٢١٢,٢٩٩	٥٧٧,٢٥٧,٦٢١
موجودات حيوية		٥٥,٠٥٦,٩٠٩	٥٠,٠٩١,٣٣٣
موجودات ثابتة - صافي	(٤)	١,٦٢٨,٧٥٣,٥٤٠	١,٧٣٣,٩٩٤,٠٢٣
مجموع الموجودات غير المتداولة		٣,٩٢٩,٩١٣,٠٩٨	٣,٩١١,٣٨٠,٦١٩
مجموع الموجودات		٤,٤٢٢,٤٢٣,٠٥٧	٤,٤١٤,٨٤٣,٧٤٢
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات المتداولة :			
ذمم دائنة		١٤,٥٣٢,٤٥٢	١١,٢٧٩,٦٣١
مستحقات وأرصدة دائنة أخرى		٢٣٥,١١٨,٣١٦	٢٤٥,٣٦٨,٤٣٦
مستحق الى اطراف ذوى علاقة		٧٩,٦٧٠	٥٧,١٥٤
مخصص الزكاة الشرعية	(٥)	٢٠,٤٠٠,٤٥٠	١٨,٣٢٩,٧٣٥
مجموع المطلوبات المتداولة		٢٧٠,١٣٠,٨٨٨	٢٧٥,٠٣٤,٩٥٦
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		١٣,٦٣٧,٢٠٧	١٣,١١٧,١٧٨
مجموع المطلوبات غير المتداولة		١٣,٦٣٧,٢٠٧	١٣,١١٧,١٧٨
مجموع المطلوبات		٢٨٣,٧٦٨,٠٩٥	٢٨٨,١٥٢,١٣٤
حقوق الملكية :			
رأس المال	(٦)	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي		١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي آخر	(٧)	١٠٦,٤٦٨,٥٨٠	١٠٦,٤٦٨,٥٨٠
ارباح مبقاة		١,٤٩٥,٩٠٥,٥٢١	١,٤٢٩,٤٩٣,٧٤١
ارباح مقترح توزيعها		-	٧٥,٠٠٠,٠٠٠
(خسائر) غير محققة عن استثمارات	(٣)	(٢٣٨,٦٥١,٩٥٥)	(٢٥٩,٦٥٢,٥٧٩)
مجموع حقوق الملكية العائدة الى حقوق المساهمين		٣,٨٦٣,٧٢٢,١٤٦	٣,٨٥١,٣٠٩,٧٤٢
حقوق الملكية غير المسيطرة		٢٧٤,٩٣٢,٨١٦	٢٧٥,٣٨١,٨٦٦
مجموع حقوق الملكية		٤,١٣٨,٦٥٤,٩٦٢	٤,١٢٦,٦٩١,٦٠٨
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		٤,٤٢٢,٤٢٣,٠٥٧	٤,٤١٤,٨٤٣,٧٤٢

أحمد

أحمد

أحمد

إن الايضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

شركة طيبة القابضة
شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

للسنة		لفترة الثلاثة أشهر		
من ١ يناير حتى ٣١ ديسمبر		من ١ أكتوبر حتى ٣١ ديسمبر		
٢٠١٥م	٢٠١٦م	٢٠١٥م	٢٠١٦م	
مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	
٤٧٦,١٥١,٣٧١	٥٢٣,٢١١,١٩٢	١٠٦,١١٨,٤٠٦	١١٠,٠٧٤,٦٦١	إيرادات النشاط
(١٩٥,٨١٦,٣٠٠)	(٢٣٤,٧٧٦,٠٢٣)	(٤٦,٥١٤,٧٨٨)	(٤٩,٢٦١,٧٤٠)	تكاليف النشاط
٢٨٠,٣٣٥,٠٧١	٢٨٨,٤٣٥,١٦٩	٥٩,٦٠٣,٦١٨	٦٠,٨١٢,٩٢١	مجمّل الدخل
(٦,٢٤٢,٦٧٥)	(٧,٧٢٤,٤٠٥)	(٢,١٣٣,٧١٦)	(١,٨٣٨,٦١١)	مصاريف بيع وتسويق
(٣٩,٦٥٨,٠٥١)	(٤٢,٠١٩,٤٠٣)	(١٠,٣٩٢,٢٢٧)	(٩,٩٨٥,٢٧٠)	مصاريف عمومية وإدارية
٢٣٤,٤٣٤,٣٤٥	٢٣٨,٦٩١,٣٦١	٤٧,٠٧٧,٦٧٥	٤٨,٩٨٩,٠٤٠	صافي دخل النشاط
٩٣,٣٨١,٥٢٢	٣٢,٦٦٣,٦٦٩	٣٤,٣٤٢,٩٢١	٨,٠٩٨,٨٥١	إيرادات استثمارات طويلة الأجل
٢,٠٤١,٨٥١	٨,١٤٠,٣١١	٢٩٢,٦٣٧	٢,٩٥٢,٦٠٢	إيرادات استثمارات قصيرة الأجل
٩,٦٣٠,٧٦٣	-	-	-	أرباح نزع ملكية أراضي وعقارات
١٥٢,٤٤٩,٦٦٩	٧,٦٦٧,٦٦٢	٩٠٨,٨٩٥	٦,٠٣٨,٣٧٤	إيرادات (مصرفات) أخرى
(٥,١٣١,٢١٩)	(٥٢,٨٦٨)	-	(٥٢,٨٦٨)	مصرفات تمويل
٤٨٦,٨٠٦,٩٣١	٢٨٧,١١٠,١٣٥	٨٢,٦٢٢,١٢٨	٦٦,٠٢٥,٩٩٩	صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية وحقوق الملكية غير المسيطرة
(٥,٤٨٣,٣٠٨)	(١٣,٧٠٥,٦٦٦)	(٧٣٨,٠٦٧)	(٤,٧٩٨,٦٠٧)	مخصص الزكاة الشرعية
٤٨١,٣٢٣,٦٢٣	٢٧٣,٤٠٤,٤٦٩	٨١,٨٨٤,٠٦١	٦١,٢٢٧,٣٩٢	صافي الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
(٤٤,٣٩٩,٥٦٩)	(٢٥,١٩٢,٦٨٩)	(٦,٤٠٣,٩٨٠)	(٦,٢٧٦,٠٩١)	حصة حقوق الملكية غير المسيطرة
٤٣٦,٩٢٤,٠٥٤	٢٤٨,٢١١,٧٨٠	٧٥,٤٨٠,٠٨١	٥٤,٩٥١,٣٠١	صافي دخل السنة
١,٥٦	١,٥٩	٠,٣١	٠,٣٣	ربحية السهم من الأنشطة المستمرة الرئيسية
١,٣٥	٠,٠٦	٠,١٩	٠,٠٤	ربحية السهم من الاعمال الفرعية بما فيها الزكاة
٢,٩١	١,٦٥	٠,٥٠	٠,٣٧	ربحية السهم

أ. ع. ع.

أ. ع. ع.

أ. ع. ع.

إن الايضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

شركة طيبة القابضة
شركة مساهمة سعودية
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

للسنة من ١ يناير حتى ٣١ ديسمبر

٢٠١٥م	٢٠١٦م
مراجعة	غير مراجعة
٤٨٦,٨٠٦,٩٣١	٢٨٧,١١٠,١٣٥
٣٧,٢٧٨,٠٢٤	٣٦,٢٠٨,١٠٠
٦٢٦,٧٨٤	٦٢٦,٧٨٤
٣,٣١٧,٦٠٣	١,٥٥٠,٩٦٠
(٩٣,٣٨١,٥٢٢)	(٣٢,٦٦٣,٦٦٩)
(٢,٠٤١,٨٥١)	(٨,١٤٠,٣١١)
(٩,٦٣٠,٧٦٣)	-
(١٥٠,٧٣٤,٨١٦)	(٥٥,٢٢٠)
٤,٨٤٧,٤٣٥	٤,٢٧١,١٠٨
(١٥,٠٨٦,٨١١)	(٢,٤٧٠,٢٦٢)
(٢٠,٤٦٩,٦٥١)	٢٩,٣٨٤,٩١٧
٢٨,٧٦١	(١١,٥٥٥)
١١٦,٩٠٨	١٤٥,١٥٩
(٤٣٨,٩٣٠)	٣,٢٥٢,٨٢١
٢٠,٤١٦,٧٤٥	(١٠,٢٥٠,١٢٠)
-	٢٢,٥١٦
(٣٤,٠٥١,٧٩٧)	(١١,٦٣٤,٩٥١)
(٢,١٨٨,٥٦٤)	(٣,٧٥١,٠٧٩)
٢٢٥,٤١٤,٤٨٦	٢٩٣,٥٩٥,٣٣٣
(٩,٤٧٢,٩٠٨)	(١١,٢٤٩,٩٦٢)
(٣,٥٦٦,٩٠٤)	(٥,٥٩٢,٣٦٠)
(٢٩,١٢٢,٤٩٥)	(٩٨,٩٥٤,٦٧٨)
٣٤٠,٧١١,٤٨٨	٨٠,٣٣٧,٥٦٥
٥٤٨,٠٤١,٨٥١	٢٨,١٤٠,٣١١
٧٤,٤٨٩,٩٩٠	٣٢,٢٦٠,٦٢٥
٩٢١,٠٨١,٠٢٢	٢٤,٩٤١,٥٠١
(٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٥٥,٠٠٠,٠٠٠)
(١,٨٠٠,٠٠٠)	(١,٨٠٠,٠٠٠)
(٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-
(٨٧,٥١١,٦٧١)	(٢٥,٦٤١,٧٣٩)
(٩٨٩,٣١١,٦٧١)	(٢٨٢,٤٤١,٧٣٩)
١٥٧,١٨٣,٨٣٧	٣٦,٠٩٥,٠٩٥
٢١٣,٩٢٨,٣٠٩	٣٧١,١١٢,١٤٦
٣٧١,١١٢,١٤٦	٤٠٧,٢٠٧,٢٤١

التدفق النقدي من النشاط التشغيلي :

صافي دخل السنة قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة
تعديلات لتسوية صافي دخل السنة مع صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي :
استهلاك موجودات ثابتة
إطفاء موجودات حيوية
إطفاء مصروفات مؤجلة
إيرادات استثمارات طويلة الأجل
إيرادات استثمارات قصيرة الأجل
أرباح نزاع ملكية أراضي وعقارات
أرباح بيع موجودات ثابتة
مخصص مكافأة نهاية خدمة

(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية :

ذمم مدينة
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
مستحق من أطراف ذوى علاقة
مخزون

(الزيادة) (النقص) في المطلوبات التشغيلية :

ذمم دائنة
مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
مستحق إلى أطراف ذوى علاقة
زكاة شرعية مسددة
مكافأة نهاية خدمة مسددة

صافي التدفق النقدي الناتج من النشاط التشغيلي

التدفق النقدي من النشاط الاستثماري :

إضافات موجودات ثابتة
إضافات موجودات حيوية
إضافات مشروعات تحت التنفيذ
المتحصل من بيع موجودات ثابتة
استثمارات قصيرة الأجل
استثمارات طويلة الأجل

صافي التدفق النقدي الناتج من النشاط الاستثماري

التدفق النقدي من النشاط التمويلي :

توزيعات أرباح
مكافأة مجلس الإدارة
صافي التغير في القروض
صافي التغير في حقوق الملكية غير المسيطرة
صافي التدفق النقدي (المستخدم في) النشاط التمويلي
الزيادة في النقد وما في حكمه
النقد وما في حكمه - رصيد بداية السنة
النقد وما في حكمه - رصيد نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

شركة طيبة القابضة
شركة مساهمة سعودية
التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(بالريال السعودي)

رأس المال	احتياطي نظامي	احتياطي آخر	أرباح مبقاة	أرباح مقترح توزيعها	(خسائر) مكاسب غير محققة من إستثمارات	مجموع حقوق المساهمين	حقوق الملكية غير المسيطرة	مجموع حقوق الملكية
١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٦,٤٦٨,٥٨٠	١,٣١٤,٠٧٣,٦٠٨	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٩٨٠,٥٦٢	٣,٩٩٧,٥٢٢,٧٥٠	٣١٩,٨٧٠,٨٤٧	٤,٣١٧,٣٩٣,٥٩٧
-	-	-	(١٩,٧٠٣,٩٢١)	-	-	(١٩,٧٠٣,٩٢١)	(١,٣٧٦,٨٧٩)	(٢١,٠٨٠,٨٠٠)
١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٦,٤٦٨,٥٨٠	١,٢٩٤,٣٦٩,٦٨٧	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٩٨٠,٥٦٢	٣,٩٧٧,٨١٨,٨٢٩	٣١٨,٤٩٣,٩٦٨	٤,٢٩٦,٣١٢,٧٩٧
-	-	-	٤٣٦,٩٢٤,٠٥٤	-	-	٤٣٦,٩٢٤,٠٥٤	٤٤,٣٩٩,٥٦٩	٤٨١,٣٢٣,٦٢٣
-	-	-	(٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠)
-	-	-	-	-	(٢٦١,٦٣٣,١٤١)	(٢٦١,٦٣٣,١٤١)	-	(٢٦١,٦٣٣,١٤١)
-	-	-	-	-	-	-	(٨٧,٥١١,٦٧١)	(٨٧,٥١١,٦٧١)
-	-	-	(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-
-	-	-	(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	-	(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	(١,٨٠٠,٠٠٠)
١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٦,٤٦٨,٥٨٠	١,٤٢٩,٤٩٣,٧٤١	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	(٢٥٩,٦٥٢,٥٧٩)	٣,٨٥١,٣٠٩,٧٤٢	٢٧٥,٣٨١,٨٦٦	٤,١٢٦,٦٩١,٦٠٨
١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٦,٤٦٨,٥٨٠	١,٤٢٩,٤٩٣,٧٤١	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	(٢٥٩,٦٥٢,٥٧٩)	٣,٨٥١,٣٠٩,٧٤٢	٢٧٥,٣٨١,٨٦٦	٤,١٢٦,٦٩١,٦٠٨
-	-	-	٢٤٨,٢١١,٧٨٠	-	-	٢٤٨,٢١١,٧٨٠	٢٥,١٩٢,٦٨٩	٢٧٣,٤٠٤,٤٦٩
-	-	-	(١٨٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٢٥٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٢٥٥,٠٠٠,٠٠٠)
-	-	-	-	-	٢١,٠٠٠,٦٢٤	٢١,٠٠٠,٦٢٤	-	٢١,٠٠٠,٦٢٤
-	-	-	-	-	-	-	(٢٥,٦٤١,٧٣٩)	(٢٥,٦٤١,٧٣٩)
-	-	-	(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	-	(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	(١,٨٠٠,٠٠٠)
١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٦,٤٦٨,٥٨٠	١,٤٩٥,٩٠٥,٥٢١	-	(٢٣٨,٦٥١,٩٥٥)	٣,٨٦٣,٧٢٢,١٤٦	٢٧٤,٩٣٢,٨١٦	٤,١٣٨,٦٥٤,٩٦٢

رصيد ١ يناير ٢٠١٥ م (مراجعة)

تسويات سنوات سابقة (٩)

رصيد ١ يناير ٢٠١٥ م المعدل (مراجعة)

صافي الدخل السنة

توزيعات أرباح (١٠)

(خسائر) غير محققة من إستثمارات

الحركات الأخرى في حقوق الملكية غير المسيطرة

أرباح مقترح توزيعها

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م المعدل (مراجعة)

رصيد ١ يناير ٢٠١٦ م المعدل (مراجعة)

صافي الدخل السنة

توزيعات أرباح (١٠)

(خسائر) غير محققة من إستثمارات

الحركات الأخرى في حقوق الملكية غير المسيطرة

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (غير مراجعة)

إن الايضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

Handwritten signature

Handwritten signature

Handwritten signature

شركة طيبة القابضة
شركة مساهمة سعودية
(غير مراجعة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(بالريال السعودي)

١ - نبذة عن الشركة

- | | |
|------------------------------|---|
| اسم الشركة | : شركة طيبة القابضة . |
| تأسيس الشركة | : تأسست الشركة بموجب المرسوم الملكي الكريم رقم م/٤١ وتاريخ ١٤٠٨/٠٦/١٦ هـ وتم إعلان تأسيسها بموجب قرار معالي وزير التجارة رقم ١٣٤ وتاريخ ١٤٠٩/٠٢/١٣ هـ الموافق ١٩٨٨/٠٩/٢٤ م . |
| المركز الرئيسي للشركة | : يقع المركز الرئيسي للشركة في المدينة المنورة . |
| مدة الشركة | : مدة الشركة تسع وتسعون سنة هجرية تبدأ من تاريخ صدور قرار وزارة التجارة بإعلان تأسيسها (١٤٠٩ هـ) ، ويجوز إطالة مدة الشركة بقرار تصدره الجمعية العامة غير العادية قبل إنتهاء أجلها بسنة على الأقل . |
| السجل التجاري | : تم تسجيل الشركة بتاريخ ١٤٠٩/٠٤/١٠ هـ بالسجل التجاري بالمدينة المنورة تحت رقم ٤٦٥٠٠١٢٤٠٣ وسجل فرعي رقم ٤٦٥٠٠٤٢٨٧٨ بتاريخ ١٤٢٩/١٠/١٣ هـ . |
| الكيان القانوني | : شركة مساهمة سعودية . |
| أغراض الشركة | أ- تملك العقارات واستثمارها بالبيع والشراء والإستئجار والتأجير وإدارتها وتشغيلها وصيانتها .
ب- تملك الفنادق والمستشفيات والمرافق الترفيهية والسياحية واستثمارها وإدارتها وتشغيلها وصيانتها .
ج- أعمال الصيانة والإدارة والتشغيل للمدن والمرافق والمنشآت العامة والخاصة .
د- المقاولات المعمارية والمدنية والميكانيكية والكهربائية .
هـ- النشاطات الزراعية والصناعية والتعدينية وفقاً للأنظمة المعمول بها .
و- تجارة الجملة والتجزئة في المواد الاستهلاكية والمعدات والآلات والأجهزة الزراعية والكهربائية والإلكترونية والتموين .
ز- تقديم خدمات الإنتمان والرهن العقاري .
ح- الإشراف على تنفيذ المشروعات العقارية للشركة .
ط- يجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه من الوجوه مع الهيئات أو الشركات أو الأفراد التي تزاول أعمال شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها كما يجوز لها أن تندمج أو تدمج فيها أو تشتريها ويجوز لها أن تستثمر أموالها بالشكل الذي يحقق مصالحها . |

شركة طيبة القابضة
شركة مساهمة سعودية
(غير مراجعة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(بالريال السعودي)

المعاملات المالية : تلتزم الشركة بأحكام الشريعة الإسلامية في استثماراتها وتمويل مشاريعها وكافة معاملاتها .

الشركات التابعة : تستثمر شركة طيبة القابضة حصة تزيد عن ٥٠٪ من رأسمال شركاتها التابعة الموضحة أدناه :

شركات مملوكة مباشرة :

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

شركات مملوكة بواسطة شركات تابعة :

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

تمارس الشركات التابعة أعلاه أنشطة مختلفة تماشياً مع أغراض شركة طيبة القابضة .
استثمارات الشركة في الشركات المملوكة بواسطة الشركات التابعة هي استثمارات عن طريق شركة العقيق للتنمية العقارية والشركة العربية للمناطق السياحية - أراك .
الشركة وشركاتها التابعة المذكورة أعلاه تمثل "المجموعة" في هذه القوائم المالية الموحدة .
* الشركة العربية الماليزية لإدارة الضيافة - أراماس متوقفة عن النشاط .

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

شركة طيبة القابضة
شركة مساهمة سعودية
(غير مراجعة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
(بالريال السعودي)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

يتم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة للشركة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، على أساس مبدأ الإستحقاق وطبقاً لمبادئ المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية .
القوائم المالية الأولية الموحدة لا تتضمن كل المعلومات والإفصاحات المطلوبة كما في القوائم المالية السنوية وبالتالي تقرأ هذه القوائم مع القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م - وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الموحدة :

أ- التقديرات المحاسبية

إن إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة ، وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية الموحدة إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف اختلافاً غير جوهري عن هذه التقديرات ، تتم مراجعة التقديرات والافتراضات على أساس مستمر ، يتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية في السنة التي يتم فيها تعديل التقدير إذا كان التعديل يؤثر فقط في تلك السنة أو في سنة المراجعة والفترات المقبلة إذا كانت التعديلات تؤثر على كل من السنة الحالية والفترات المقبلة ، إن مجالات عدم التأكد من التقديرات الجوهرية والتعديلات الهامة في تطبيق السياسات المحاسبية التي يكون لها تأثير جوهري على المبالغ المعترف بها في القوائم المالية هي كما يلي :

- مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ومخصص بضاعة بطينة الحركة
- العمر الاقتصادي المقدر والقيمة التخريدية للممتلكات والآلات والمعدات
- الانخفاض في قيمة الاستثمارات طويلة الأجل
- المخصصات والمستحقات

عملة العرض والنشاط

يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة بالريال السعودي الذي يمثل عملة النشاط .

ب- أسس توحيد القوائم المالية

تشمل هذه القوائم المالية الأولية الموحدة القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة كما هو مبين في الإيضاح رقم (١) ، تعتبر الشركات التابعة منشآت خاضعة لسيطرة المجموعة وتنشأ هذه السيطرة عندما يكون للمجموعة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للمنشأة وذلك للحصول على منافع من أنشطتها وعند تقييم السيطرة تؤخذ حقوق التصويت المحتملة التي تمارس حالياً في الحسابان ويتم إدراج القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية الموحدة منذ تاريخ بدء السيطرة حتى تاريخ توقفها .
يتم إستبعاد كافة الأرصدة الداخلية للمجموعة والمعاملات المالية الناتجة من المعاملات بين الشركة وشركاتها التابعة وتلك القائمة بين الشركات التابعة عند إعداد القوائم المالية الموحدة ، كما يتم إستبعاد أي أرباح أو خسائر غير محققة ناتجة من معاملات داخلية في المجموعة عند توحيد القوائم المالية .

ج- نقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه النقد بالصناديق وأرصدة الحسابات البنكية والاستثمارات في ودائع استثمارية و مرابحات تستحق خلال فترة ثلاثة أشهر أو أقل .

د- ذمم مدينة

يتم إظهار الذمم المدينة بقائمة المركز المالي بصافي القيمة الممكن تحقيقها بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (إن وجد) ، والذي يتم إعادة تقديره بناءً على دراسة المبالغ القابلة للتحصيل من أرصدة الذمم المدينة في نهاية السنة .

شركة طيبة القابضة
شركة مساهمة سعودية
(غير مراجعة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
(بالريال السعودي)

- هـ- **استثمارات قصيرة الأجل**
يتم تسجيل الاستثمارات قصيرة الأجل بالتكلفة وتسجل إيراداتها وفقاً لمبدأ الاستحقاق .
- و- **مخزون**
يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو سعر السوق أيهما أقل ويتم تحديد التكلفة طبقاً لطريقة المتوسط المرجح .
- ز- **مصرفات مؤجلة**
تتمثل المصروفات المؤجلة في المصروفات التي تكبدتها المجموعة والتي تستفيد منها لسنوات قادمة ويتم إطفاءها على مدى السنوات التقديرية للإنتفاع منها بحيث لا تتعدى السبع سنوات .
- ح- **استثمارات طويلة الأجل**
- استثمارات في شركات زميلة :
يتم المحاسبة على الاستثمارات في الشركات التي تساهم فيها المجموعة بنسبة تتراوح بين ٢٠٪ إلى ٥٠٪ من رأسمالها وفقاً لطريقة حقوق الملكية إذا كان هناك تأثير مهم على السياسات المالية والتشغيلية للشركة المستثمر فيها ، حيث يتم تسجيل الاستثمار عند الشراء بالتكلفة ويتم تعديلها بعد ذلك في ضوء التغير في حصة المجموعة في أصول الشركة المستثمر فيها، ويتم إدراج حصة المجموعة في صافي أرباح أو خسائر تلك الشركات في قائمة الدخل الأولية الموحدة .
- الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع (غير المحتفظ بها للمتاجرة) :
يتم تسجيل الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع (والمتمثلة في أسهم وحصص ملكية في رؤوس أموال شركات) والمقتناة بنية عدم الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو ليست لأغراض المتاجرة ، بالقيمة العادلة ، وتدرج ضمن الموجودات غير المتداولة ما لم يكن هناك نية لبيعها في السنة المالية اللاحقة . يتم إثبات المكاسب والخسائر غير المحققة ، الناتجة عن التغيرات في القيمة العادلة ، في بند مستقل ضمن حقوق المساهمين ، وتحدد القيمة العادلة على أساس القيمة السوقية في حالة تداول تلك الأوراق في السوق المالية ، أما بالنسبة للأوراق المالية الغير متداولة فيتم الإبقاء عليها بالتكلفة في حالة عدم توافر مؤشرات موثوق بها للقيمة العادلة . ويسجل أي انخفاض غير مؤقت في قيمة تلك الاستثمارات ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة . يتم إثبات المكاسب والخسائر الناتجة عن بيع الأوراق المالية المتاحة للبيع خلال السنة التي تحدث فيها مع تسوية أي مكاسب أو خسائر غير محققة تم إثباتها سابقاً . التوزيعات النقدية من تلك الاستثمارات تسجل ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة عند اقرار التوزيع من الجهات المستثمر فيها .
- ط- **موجودات حيوية**
تتضمن كافة التكاليف الخاصة بالموجودات الزراعية (الأشجار في مرحلة النمو) والتي تتمثل في تكلفة هذه الموجودات والمواد والعمالة المباشرة والتكاليف الأخرى غير المباشرة حتى دخول الموجودات الزراعية مرحلة الإنتاج المثمر (الأشجار المثمرة) عندئذ يتم البدء في استهلاكها .
- يتم قيد الأشجار المثمرة والأشجار في مرحلة النمو بالتكلفة ويتم تخفيضها بالخسائر الناتجة عن الظروف الطبيعية والتي يتم تحميلها لقائمة الدخل الأولية الموحدة في السنة الجارية .
 - يجري استهلاك الأشجار المثمرة على مدار العمر الانتاجي لها على مدة (٥٠) سنة وفقاً لطريقة القسط السنوي الثابت ، تكلفة الأشجار المثمرة المستبعدة واستهلاكها المتراكم يتم حذفها من الحسابات بتاريخ استبعادها .
 - لا يتم استهلاك الأشجار في مرحلة النمو ويتم استبعادها بالقيمة الدفترية .
 - يتم احتساب تكلفة الفسائل المباعة والمزروعة في مشروع الشركة بتوزيع تكاليف الإنتاج خلال السنة بين محصول التمور والفسائل المباعة بنسبة القيمة البيعية للتمور إلى الفسائل المباعة .

شركة طيبة القابضة
شركة مساهمة سعودية
(غير مراجعة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(بالريال السعودي)

ي- مشروعات تحت التنفيذ
يتم احتساب تكاليف المشروعات تحت التنفيذ على أساس التكلفة ، ويتم تسجيلها كمشروعات تحت التنفيذ لحين إستلامها من المقاول وتسجيلها في الحسابات ضمن الموجودات الثابتة وبذلك يتم البدء بإحتساب استهلاك لها .

ك- موجودات ثابتة
يتم إثبات الموجودات الثابتة بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وخسائر الانخفاض في القيمة المتراكمة ، وتتضمن تكلفة اقتناء الأصل تكلفة الشراء وكافة التكاليف المباشرة التي يتم إنفاقها على الأصل للوصول به الى الحالة التي تجعله صالحاً للاستخدام .
يتم رسملة التكاليف اللاحقة التي تنفق على الأصل إذا ترتب عليها منافع اقتصادية مستقبلية تزيد من الأداء المقدر للأصل أو العمر الانتاجي له ، وباقي المصروفات الأخرى يتم اثباتها عند تكبدها وتسجل على قائمة الدخل عن السنة ، ويجرى استهلاكها على مدار العمر الانتاجي لها وفقاً لطريقة القسط السنوي الثابت . يتم حذف تكلفة الموجودات الثابتة المباعة أو المستبعدة واستهلاكها المتراكم من الحسابات بتاريخ بيعها أو استبعادها .

ان نسب استهلاك البنود الرئيسية للموجودات الثابتة هي كما يلي:

%	
٣-١,٥	مباني
٢٥	سيارات
٢٥-٢٠	أثاث ومفروشات ومعدات مكتبية
١٠-٥	آلات ومعدات زراعية وآبار ومعدات ري

ل- الإنخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة
يتم دراسة القيمة الدفترية للموجودات غير المتداولة المملوكة للشركة في تاريخ إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة ، وفي حالة توافر مؤشرات تدل على إنخفاض في القيمة القابلة للإسترداد لهذه الموجودات غير المتداولة عن قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمة هذه الموجودات غير المتداولة إلى قيمتها القابلة للإسترداد ويحمل هذا التخفيض على قائمة الدخل الأولية الموحدة ، ويتم حساب الاستهلاك لهذه الموجودات غير المتداولة عن السنوات التالية على أساس القيمة المعدلة ، وتقوم إدارة الشركة في تاريخ إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة بتقييم وجود أي مؤشرات تدل على حدوث إنخفاض في الخسائر الناتجة عن تخفيض القيمة الدفترية للموجودات غير المتداولة في الفترات السابقة وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات يعاد تقدير قيمة الإنخفاض ويتم رد قيمة التخفيض السابق تسجيله في الفترات السابقة بحيث لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الموجودات غير المتداولة عن صافي قيمتها الدفترية الأصلية قبل تسجيل خسائر تخفيض القيمة ويتم تعديل تكلفة الاستهلاك لهذه الموجودات غير المتداولة خلال الفترات المالية التالية بناء على القيمة الدفترية المعدلة على أساس منتظم على مدى العمر الإنتاجي المتبقي لتلك الموجودات.
بالنسبة لاستثمارات الأسهم المتاحة للبيع فإن المجموعة تمارس حكمها الإقتراضي لتقدير التعثر في استثمارات الأسهم المتاحة للبيع ، يتضمن هذا تحديد الإنخفاض الجوهرى أو المستمر لسنة طويلة في القيمة العادلة للأسهم التي تقل عن التكلفة ، تحديد ما هو "جوهري" أو "مستمر لسنة طويلة" يحتاج لحكم إقتراضي ، للقيام بهذا الحكم الإقتراضي فإن المجموعة تقيم من ضمن عوامل أخرى ، التقلب الطبيعي في سعر السهم ، بالإضافة إلى ذلك ، فإن المجموعة تعتبر الإنخفاض في القيمة ظاهراً عندما يكون هنالك دليلاً للتدهور الملحوظ في المتانة المالية للشركة المستثمر فيها وفي أداء القطاع والصناعة والتغيرات في التقنية وفي التدفقات النقدية التشغيلية والتمويلية .

شركة طيبة القابضة
شركة مساهمة سعودية
(غير مراجعة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
(بالريال السعودي)

م- **ذمم دائنة ، مستحقات و أرصدة دائنة أخرى**
يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجبة السداد عن البضائع والخدمات المستلمة الواجبة السداد سواء قدمت أو لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين .

ن- **الزكاة الشرعية**
تخضع الشركة وشركاتها التابعة المسجلة في المملكة العربية السعودية لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية ، يتم تكوين مخصص الزكاة الشرعية ويتم تحميله على أساس ربع سنوي على قائمة الدخل الأولية الموحدة وفقاً لأساس الاستحقاق . يتم قيد التعديلات التي تطرأ عند الربط النهائي للزكاة إن وجدت - في الفترات التي يتم الربط فيها

س- **مخصص مكافأة نهاية الخدمة**
يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل السعودي ، ويتم تحميل المستحق على قائمة الدخل الأولية الموحدة .

ع- **احتياطي نظامي**
تمشياً مع نظام الشركات ونظام الشركة الأساسي فإنه يتم تحويل ١٠٪ من صافي الدخل لتكوين الاحتياطي النظامي ، ويجوز للشركة التوقف عن هذا التحويل عندما يبلغ الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال ، وقد توقفت الشركة عن تغطية الاحتياطي النظامي .

ف- **تحقق الإيرادات**
- إيرادات العقارات المباعة :
يتم تسجيل إيرادات العقارات المباعة خلال السنة في قائمة الدخل الأولية الموحدة من واقع عقود البيع على قائمة الدخل الأولية الموحدة بما يخص السنة طبقاً لطريقة إسترداد التكلفة .

- إيرادات العقارات المؤجرة :
للمجموعة عقود إيجار تشغيلية لبعض عقاراتها مع أطراف أخرى ، مدة الإيجار هي في الغالب لسنة واحدة قابلة للتجديد .
يتم تسجيل إيرادات العقارات المؤجرة في قائمة الدخل الأولية الموحدة طبقاً للعقود التي تم إبرامها مع المستأجرين بما يخص السنة .

- إيرادات إدارة وتسويق عقارات :
يتم تسجيل إيرادات إدارة العقارات عند تقديم الخدمة .

- إيرادات المقاولات والصيانة :
يتم تسجيل الإيرادات قصيرة الأجل بقائمة الدخل الموحدة خلال السنة ويتم إثبات إيرادات العقود طويلة الأجل وفقاً لنسبة الإنجاز .

- إيرادات النشاط السياحي والترفيهي :
يتم تسجيل إيرادات النشاط السياحي والترفيهي عند تقديم الخدمة .

- إيرادات النشاط الزراعي :
تتحقق الإيرادات عند إصدار الفاتورة وتسليم البضاعة للعميل .

شركة طيبة القابضة
شركة مساهمة سعودية
(غير مراجعة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(بالريال السعودي)

ص- المصاريف العمومية والإدارية
تتمثل المصاريف العمومية والإدارية في الرواتب المتعلقة بالإدارة ونصيبها من استهلاك الموجودات الثابتة وكافة المصاريف الأخرى المتعلقة بالإدارة والتي لا تتعلق بتكاليف الإيرادات ومصاريف البيع والتسويق .

ق- مصاريف البيع والتسويق
تمثل مصاريف البيع والتسويق في المصاريف الناتجة من جهود المجموعة لتسويق الأعمال والأنشطة الخاصة بها بالإضافة إلى باقي المصاريف الأخرى التي لا تتعلق بتكاليف الإيرادات والمصاريف العمومية والإدارية .

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

ش- ربحية السهم
تحتسب ربحية السهم بقسمة صافي ربح النشاط على المتوسط المرجح لعدد الأسهم لتحديد ربحية السهم من الأنشطة المستمرة الرئيسية وقسمة صافي الربح على المتوسط المرجح لعدد الأسهم لتحديد ربحية السهم والفارق بينهما يحدد ربحية السهم من الأعمال الفرعية .

٣- استثمارات طويلة الأجل

بلغت الاستثمارات طويلة الأجل كما في ٣١ ديسمبر :

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
١٨٩,١٥١,٩١٣	١٨٩,٥٥٤,٩٥٦	استثمارات في شركات زميلة
٩٧,٢٩٢,٩٠٨	٩٧,٢٩٢,٩٠٨	استثمارات متاحة للبيع - غير مدرجة في السوق
١,٢٦١,٩٦٢,٣١٣	١,٢٨٢,٩٦٢,٩٣٨	استثمارات متاحة للبيع - مدرجة في السوق (١-٣)
<u>١,٥٤٨,٤٠٧,١٣٤</u>	<u>١,٥٦٩,٨١٠,٨٠٢</u>	

١-٣ استثمارات متاحة للبيع - مدرجة في السوق :

تتضمن الاستثمارات المتاحة للبيع استثمارات انخفضت قيمتها السوقية عن التكلفة في كل من أسهم شركة الأسمدة العربية السعودية (سافكو) والشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك) . تم توزيع الأسهم حسب الانخفاض عن القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر كما يلي :

اسم الشركة	أكثر من سنة مالية	
	القيمة الدفترية	القيمة العادلة
سافكو	٨٢٦,٣٨٤,٣٥٢	٥٩٣,٠٠٠,٩٣٨
سابك	٤٧٥,٨٧٨,٣٦٩	٣٧٣,٢٧٩,٢٠٠
		(١٠٢,٥٩٩,١٦٩)

تم تسجيل هذه الخسائر غير المحققة في بند مستقل ضمن حقوق الملكية ، ولا تعتقد إدارة الشركة أن فترة الانخفاض تعتبر فترة طويلة للحكم على دوام واستمرارية هذا الانخفاض ، وتقوم إدارة الشركة دورياً بدراسة هذا الانخفاض وعمل التسويات اللازمة إن وجدت عندما يتبين أن هذا الانخفاض غير مؤقت .

شركة طيبة القابضة
شركة مساهمة سعودية
(غير مراجعة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(بالريال السعودي)

٤ - موجودات ثابتة - صافي

بلغ صافي القيمة الدفترية للموجودات الثابتة كما في ٣١ ديسمبر :

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
٧٥١,٨٠٨,٢٣٠	٦٧١,٩٧٠,٥٩٠	أراضي
٩٣١,٤٧٣,٣١٨	٩١٤,٨٩٠,٤٨٠	مباني وانشاءات
٤,٠٤٥,٧٥٨	٥,١١٢,٦٦٠	آلات ومعدات
٣,٢٠٩,٧٣٩	٥,٩٤٦,٧٥٥	وسائل نقل وانتقال
٢٧,٩٦١,٤٣٨	١٨,٢٨١,٥٧٠	أثاث وتجهيزات مكتبية
٤٧٥,٤٢٣	٣٣٨,٩٩١	ديكورات
١٠,٩٦١,٥٠٤	٨,٣٠٣,٨٨١	اجهزة كهربائية
٤٠٢,٣١٦	٤٧٨,٥٧٧	اجهزة حاسب الي وملحقاتها
١٨٤,٣٩٦	٢٨٤,٧٨٥	اجهزة تكييف
٨٦٠,٠١٤	٩٨٤,٩٩٦	عدد وأدوات
٢,٦١١,٨٨٧	٢,١٦٠,٢٥٥	أنظمة وبرامج حاسب الي
<u>١,٧٣٣,٩٩٤,٠٢٣</u>	<u>١,٦٢٨,٧٥٣,٥٤٠</u>	

٥ - الموقف الزكوي

- خلال الربع الثالث المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م استلمت شركة طيبة القابضة الربط الزكوي الصادر من هيئة الزكاة والدخل (الهيئة) للعام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م والذي أظهر ربط اضافي بمبلغ ٣,٩ مليون ريال سعودي ، وقامت الشركة بتقديم خطاب اعتراض للهيئة لمراجعة الربط الزكوي والذي لا يزال تحت الدراسة حتى الآن .
- خلال الربع الاول المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٦ م استلمت شركة الذراع المكين الصناعية (فرع شركة طيبة القابضة) الربط الزكوي من الهيئة للعام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م والذي أظهر ربط اضافي بمبلغ ٤,٦ مليون ريال ، وقامت الشركة بتقديم خطاب اعتراض للهيئة لمراجعة الربط الزكوي والذي لا يزال تحت الدراسة حتى الآن .
- قامت الشركة العربية للمناطق السياحية - أراك (شركة تابعة) بسداد فروقات زكوية عن الربط النهائي لسنة ٢٠١٣ م البالغة ٢,٤٨١,٤٠٨ ريال سعودي وقدمت اعتراض للهيئة على هذا الربط . تم اظهار هذا المبلغ تحت بند مدفوعات مقدمة وارصدة مدينة اخرى .
- قامت شركة طيبة للتنمية الزراعية - تادك (شركة تابعة) بسداد فروقات زكوية بمبلغ ٨١٠,٧٩٢ ريال بالإضافة الى المسدد سابقا ليصبح اجمالي المسدد مبلغ ٩٥٩,٦٢٤ ريال سعودي عن الربط النهائي لسنة ٢٠١٣ م البالغ ١,٣٦٢,٩٤٩ ريال سعودي وقدمت الشركة اعتراض للهيئة العامة للزكاة والدخل والذي لا يزال تحت الدراسة حتى الآن .

٦ - رأس المال

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

شركة طيبة القابضة
شركة مساهمة سعودية
(غير مراجعة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
(بالريال السعودي)

٧- احتياطي آخر

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م وافقت الجمعية العمومية غير العادية لمساهمي شركة العقيق للتنمية العقارية (العقيق) (شركة تابعة) على تخفيض رأس المال من ٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي إلى ١,٩٤٥,٩٦٠,٠٠٠ ريال سعودي والذي تمت الموافقة عليه من قبل وزارة التجارة والصناعة ، هذا التخفيض والبالغ ١,٠٥٤,٠٤٠,٠٠٠ ريال سعودي قد تم قيده بواسطة شركة العقيق مقابل القيمة الدفترية للعقارات لإظهارها بقيمة التكلفة الفعلية ، ان هذه العقارات قد تم إستلامها بواسطة شركة العقيق من شركة طيبة القابضة (الشركة الأم) مقابل مساهمتها في زيادة رأسمال شركة العقيق خلال عام ٢٠٠٧م وتم قيدها بالقيمة السوقية ، قرر المساهمين في شركة العقيق أيضاً أن يحتفظ المساهمين بنفس نسبهم في رأس المال قبل التخفيض .

إن أثر هذا التخفيض في رأس المال قد نتج عنه مبلغ دائن وقدره ١٠٦,٤٦٨,٥٨٠ ريال سعودي في دفاتر شركة طيبة القابضة والذي تم قيده كاحتياطي آخر ضمن حقوق المساهمين في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة .

٨- النتائج المالية للسنة

قامت ادارة الشركة باعداد جميع التسويات التي رأت أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية الموحدة بعدل قائمة المركز المالي الأولية الموحدة للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م ونتائج أعمالها الأولية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ . إن النتائج التي تم عرضها في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن لنتائج المالية لكل السنة .

٩- تسويات سنوات سابقة

قامت الشركة بعمل تسويات محاسبية تخص سنوات سابقة تتمثل في شراء الشركة العربية للمناطق السياحية أراك (شركة تابعة) خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م حصص في شركة العقيق للتنمية العقارية من مساهمي حقوق غير مسيطرة في شركة العقيق للتنمية العقارية ، تم تسجيل الفرق بين قيمة الشراء والقيمة الاسمية لهذه الأسهم المشتراه كشهرة سابقاً بمبلغ ٢١ مليون ريال، وعليه تم تعديل الرصيد الافتتاحي للأرباح المبقاة بمبلغ ١٩,٧ ريال سعودي والمتبقي من الرصيد تم تسويته في حقوق الملكية غير المسيطرة .

١٠- توزيعات الأرباح

وافق المساهمين في اجتماع الجمعية العامة العادية المنعقد بتاريخ ٢٨/٣/٢٠١٦م الموافق ١٩/٦/١٤٣٧هـ على توزيع أرباح بمبلغ ٧٥ مليون ريال سعودي بواقع ٥٠ هللة لكل سهم عن الربع الرابع من عام ٢٠١٥م (٢٠/٩/٢٠١٥م : ٧٥ مليون ريال بواقع ٥٠ هللة لكل سهم) . تم سداد التوزيعات في الربع الاول من العام الحالي .

خلال الربع الأول من عام ٢٠١٦م أوصى مجلس ادارة الشركة بتوزيع أرباح ربعية عن الربع الاول بمبلغ ٧٥ مليون ريال سعودي بواقع ٥٠ هللة لكل سهم . وخلال الربع الثاني اوصى مجلس إدارة الشركة بتوزيع أرباح ربعية عن الربع الثاني بمبلغ ٤٥ مليون ريال بواقع ٣٠ هللة لكل سهم ، وخلال الربع الثالث أوصى مجلس إدارة الشركة بتوزيع أرباح ربعية عن الربع الثالث بمبلغ ٦٠ مليون ريال بواقع ٤٠ هللة لكل سهم ، وتم سداد هذه التوزيعات خلال السنة.

١١- التزامات محتملة

بلغت الالتزامات المحتملة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م لكل من الشركة العربية للمناطق السياحية - أراك (شركة تابعة) وشركة طيبة للمقاولات والصيانة - تاكوما (شركة تابعة لشركة العقيق للتنمية العقارية (شركة تابعة) مبلغ ١١,١٥٠,٧٩١ ريال سعودي (٢٠١٥م : ٥,٤٢٤,٧٨٤ ريال سعودي) مقابل سندات لأمر وخطابات ضمان .

شركة طيبة القابضة
شركة مساهمة سعودية
(غير مراجعة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
(بالريال السعودي)

١٢ - الارتباطات الرأسمالية

تتمثل الارتباطات الرأسمالية في العقود الرأسمالية التي أبرمتها شركة طيبة القابضة مع الغير والتي بلغت في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م مبلغ ١٥,٢٤٨,٦٣٢ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٥م ٣٢,١٩٧,٠٠٨ ريال سعودي).

١٣ - عقارات الشركة الواقعة ضمن نطاق توسعة المسجد النبوي الشريف

حسب إعلان الشركة السابق على موقع تداول بتاريخ ٢٠١٣/١٠/٣١م عن وجود مجموعة من العقارات التابعة لها ولشركتيها التابعتين (شركة العقيق للتنمية العقارية والشركة العربية للمناطق السياحية - اراك) تقع ضمن نطاق مشروع توسعة المسجد النبوي الشريف ، وعليه فإن بعض هذه العقارات لم يتم اتضاح الرؤية بشأن نزاعها والتعويض عنها حتى تاريخه .

١٤ - الاحداث اللاحقة

قامت شركة طيبة القابضة بتوقيع مذكرة تفاهم للاستحواذ على شركة العقيق للتنمية العقارية (شركة تابعة غير مدرجة) عن طريق زيادة رأس مال شركة طيبة من خلال اصدار أسهم لعدد من المساهمين وقد تم استكمال اجراءات توقيع مذكرة تفاهم لغرض شراء ما نسبته ٨,١٠٢٧٪ من الأسهم ، وذلك بتاريخ ١٤٣٨/٤/١٠هـ الموافق ٢٠١٧/١/٨م وتبلغ مدة مذكرة التفاهم تسعة (٩) أشهر ميلادية من تاريخ التوقيع عليها من قبل الأطراف وهي قابلة للتمديد لمدة أو مدد مماثلة ما لم يخطر أحد الأطراف الطرف الآخر بخلاف ذلك قبل شهر من تاريخ انتهاء مدة مذكرة التفاهم .

من المتفق عليه بين الأطراف بأن تقوم شركة طيبة بزيادة رأس مالها من ١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بعدد أسهم وقدره ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم إلى ١,٥٧٣,٢٣٨,٩١٠ ريال سعودي من خلال إصدار ٧,٣٢٣,٨٩١ سهم بحيث يتم تخصيصها للمساهمين البائعين ليصبح عدد أسهم شركة طيبة بعد زيادة رأس المال ١٥٧,٣٢٣,٨٩١ سهم بزيادة نسبتها ٤,٨٨٪ .

تتضمن مذكرة التفاهم الترتيبات النظامية والتعاقدية اللازمة للبدء في صفقة الاستحواذ ومنها إبرام اتفاقية شراء أسهم مشروطة بين الأطراف والحصول على الموافقة من الجهات الحكومية ذات العلاقة بما في ذلك موافقة هيئة السوق المالية ووزارة التجارة والاستثمار وموافقة الجمعية العامة غير العادية لشركة طيبة على زيادة رأس المال وعلى صفقة الاستحواذ.

تعد صفقة الاستحواذ بأنها صفقة تتعلق بأطراف ذات علاقة، حيث يملك بعض من المساهمين البائعين أسهماً في كل من شركة طيبة وشركة العقيق، وحيث أن بعض أعضاء مجلس إدارة شركة طيبة لهم مصلحة في الصفقة باعتبار أنهم أعضاء في مجلس إدارة شركة العقيق .

١٥ - أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض ارقام سنة المقارنة ليتماشى عرضها مع عرض السنة الحالية .

١٦ - اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة من قبل مجلس الادارة بتاريخ ١٤٣٨/٠٤/٢٠هـ الموافق ٢٠١٧/٠١/١٨م .