



إشراقة الاستثمار

التقرير السنوي
العام المالي التاسع والعشرون
2018



طيبة القابضة
taiba holding





خادم الحرمين الشريفين الملك سلمان بن عبد العزيز آل سعود



صاحب السمو الملكي الأمير
محمد بن سلمان بن عبد العزيز آل سعود

ولي العهد نائب رئيس مجلس الوزراء ووزير الدفاع





صاحب السمو الملكي الأمير
 سعود بن خالد الفيصل

نائب أمير منطقة المدينة المنورة



صاحب السمو الملكي الأمير
 فيصل بن سلمان بن عبد العزيز آل سعود

أمير منطقة المدينة المنورة

إشراقة الاستثمار

التقرير السنوي لعام 2018 فهرس محتويات التقرير

الحكومة	05	البيانات المالية ونتائج الأعمال	04
حكومة الشركة	80	المؤشرات المالية:	
حقوق المساهمين وعلاقات أصحاب المصالح	80	الأرباح الموزعة والمكتح توزيعها منذ إنشاء طيبة حتى 31/12/2018م زائد الاحتياطيات والدخل الشامل والأرباح المتبقية	66
مجلس الإدارة:	82	قيمة الأصول في عام 2018م	66
المهام والمسؤوليات	84	حقوق المساهمين في عام 2018م	67
تشكيل المجلس وتصنيفه عضوية أعضائه وبيان الشركات المسponsoring الأخرى التي يشارك كل عضو في عضويتها	84	إجمالي الأرباح الموزعة والمكتح توزيعها مقارنة مع رأس المال	67
الإدارة التنفيذية	85	مبلغ الأرباح الموزعة والمكتح توزيعها آخر خمس سنوات	68
أسماء الشركات داخل المملكة أو خارجها التي يكون عضو مجلس إدارة الشركة عضواً في مجالس إدارتها الحالية والسابقة، أو من مدربتها	86	المجموع التراكمي للربح الموزع والأرباح الموزعة على السهم الواحد	68
اجتماعات مجلس الإدارة	88	رصيد الاحتياطي النظامي لعام 2018م	69
الإجراءات التي اتخذها مجلس الإدارة حيال مقتربات المساهمين	89	بيان لإجمالي الربح الموزع للسهم والمكتح توزيعه منذ إنشاء طيبة حتى 2018/12/31	69
مراجعة استقلالية الأعضاء وحالات تعارض المصالح خلال العام المالي 2018م	89	صافي الأرباح منذ إنشاء طيبة حتى 2018/12/31	70
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين وأعضاء اللجان	90	بيان موجز نتائج أعمال الشركة وأصولها وخصوصها خلال الخمس سنوات الأخيرة	71
لجان مجلس الإدارة:	94	بيان بالفرق الجوهرية في النتائج التشغيلية للعام المالي 2018م مقارنة بالعام المالي 2017م	72
لجنة الاستثمار	96	المستحقات والمدفوعات النظامية	73
لجنة المراجعة	96	سياسة توزيع الأرباح	74
لجنة المكافآت والترشيحات	97	القرارات المطئقة والتوصيات المقترنة لعام 2018م بخصوص توزيع الأرباح	75
لجنة المسؤولية الاجتماعية	97	المخاطر التي تواجهها أعمال طيبة	76
بيان بتاريخ الجمعيات العامة للمساهمين المنعقدة خلال العام المالي 2018م	98		
المصالح في أنشطة طيبة والتعاملات مع الأطراف ذات العلاقة	100		
معاملات وأرصدة مع أطراف ذاتي الصلة	100		
بيان بعدد الأسهم المملوكة لأعضاء مجلس الإدارة وأفراد أسرهم وتغييرها خلال العام المالي 2018م	101		
امتلاك كبار التنفيذيين لأسهم طيبة	101		
امتلاك أعضاء مجلس الإدارة لأسهم في الشركات التابعة قائمة المالك الرئيسيين	101		
عدد طلبات سجل المساهمين خلال العام المالي 2018م وتاريخ تلك الطلبات وأسبابها	103		
المخضقات المكونة خلال العام المالي 2018م لمصلحة موظفي الشركة	103		
إقرارات وفق لمطابقات نظام حوكمة الشركات الصادر من هيئة السوق المالية	104		
التقييم السنوي لمجلس الإدارة	104		
نتائج المراجعة السنوية لفاعلية إجراءات الرقابة الداخلية بالشركة	105		
تطبيق معايير المحاسبة الدولية	105		
الميزانية العمومية	106		
القواعد الموحدة للعام المالي 2018م	108		

سنة مشرقة بإنجاز والعطاء

01

كلمة رئيس مجلس الإدارة	14
أعضاء مجلس الإدارة	16
الرؤية و الرسالة	18
رأس مال طيبة القابضة	19

نبذة عن الشركة

02

التأسيس والكتاب القانوني	22
الأنشطة الرئيسية	22
التوجه الاستراتيجي	24
الهيكل التنظيمي	25
أبرز الإنجازات	26
الأحداث الجوهرية	28

قطاعات الأعمال

03

القطاع العقاري	32
القطاع الزراعي	32
القطاع الصناعي	33
القطاع السياحي	33
القطاع الخدمي	34
وصف تفصيلي للأنشطة الرئيسية للشركات التابعة والزميلة	36
المشاريع العقارية التابعة لشركة طيبة القابضة وشراكتها الشقيقة	44
أعمال الشركة المستقبلية	60
المسؤولية الاجتماعية	62

01 سنة مشرقة بإنجاز والعطاء

كلمة رئيس مجلس الإدارة	14
أعضاء مجلس الإدارة	16
الرؤية والرسالة	18
رأس هال طيبة القابضة	19

كلمة رئيس مجلس الإدارة

بسم الله الرحمن الرحيم
والصلوة والسلام على خاتم الأنبياء والمرسلين وعلى آله وصحبه أجمعين.
الإخوة المساهمون الكرام،

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

وتماشياً مع الاستراتيجية الجديدة، اكتسب محرك الاستثمار فني طيبة زخماً خلال هذه السنة المالية، حيث سيتم وفقاً للمسار التحولي الجديد بدأ الإنطلاق الفعلي لمراحل تنفيذ الدفعة الأولى من مجموعة الاستثمارات العقارية الفندقية والتجارية النوعية منها والتي تمت الإشارة إلى مشروعاتها في بند أعمال الشركة المستقبلية بهذا التقرير ليتم تشغيلها وإدارتها كفندق ومرافق تجارية من خلال عدد من أبرز المشغلين العالميين في قطاع الضيافة بما يضمن تشغيل مشاريعنا المستقبلية بكفاءة أفضل.

وبينما نستذكر إنجازات العام الماضي ونتطلع قدماً للمستقبل، فإنه لا يسعني إلا أن أوجه بواهر الشكر والتقدير لقيادتنا الحكيمية على ما توليه من اهتمام ودعم للاقتصاد الوطني وجهود مشهودة لتطوير مدينة المصطفى عليه أفضل الصلاة والسلام، كما أتوجه بالشكر لكافة المساهمين على دعمهم وتقديرهم، والشكر موصول لزملائي أعضاء مجلس إدارة طيبة وجميع منسوبيها على جهودهم وإخلاصهم لتحقيق مزيد من الازدهار والنمو المستدام طيبة.

د. وليد بن محمد العيسى
رئيس مجلس الإدارة

يطيب لي بالأصلة عن نفسي وبالنهاية عن زملائي أعضاء مجلس الإدارة أن أقدم لكم التقرير السنوي لشركة طيبة القابضة عن السنة المالية المنتهية في 31/12/2018، حيث تيز العام المنصرم بالتقدم، بخطوات ثابتة نحو تنفيذ استراتيجية عمل شركة طيبة القابضة واستثماراتها التي أقرتها للفترة 2017-2021، والهادفة للتحول بشكل تدريجي من التنوع الاستثماري في القطاعات المختلفة إلى التركيز على الريادة في التطوير والاستثمار العقاري في المدينة المنورة بشكل رئيسي مع المرونة في اغتنام الفرص الاستثمارية العقارية السانحة في مدن المملكة الأخرى متى ما وجدت.

إن تاريخ طيبة الزاخر بالنجاحات في الاستثمار العقاري في مدينة المصطفى على أفضل الصلاة والسلام وصروحها الشاهدة على هذه الإنجازات، تؤكد على أن الاستراتيجية المرسومة والتي تعد في جوهرها «عوده إلى الجذور» ستؤدي ثمارها بإذن الله خلال السنوات المقبلة وإن كانت مليئة بالتحديات، وعلى الرغم من المرحلة الانتقالية التي تمر بها طيبة من إعادة هيكلة أعمالها والاستحواذ على شركتي العقيق للتنمية العقارية والشركة العربية للمناطق السياحية (أراك)، فقد حافظت طيبة على مستوى جيد من الأداء التشغيلي لهذه السنة المالية مع انخفاض مؤقت في أرباح طيبة والتي لا تزال تعتبر جيدة في ضوء الأوضاع الاقتصادية الحالية، إلا أنها ملتزمون ببناء أساس متين للأنشطة الشركة المستقبلية والتي ستتعكس إيجاباً على المستثمرين خلال الفترة القادمة بإذن الله.

**”اكتسب محرك الاستثمار في طيبة
زخماً خلال هذه السنة المالية، حيث
سيتم وفقاً للمسار التحولي الجديد بدأ
الإنطلاق الفعلي لمراحل تنفيذ الدفعة
الأولى من مجموعة الاستثمارات
العقارية الفندقية والتجارية النوعية“**



أعضاء مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي



الأستاذ
غسان بن ياسر شلبي
عضو مجلس الإدارة



الأستاذ
عبدالعزيز بن عبدالله الدعيلج
عضو مجلس الإدارة



المهندس
محمد بن عبدالمحسن القرني
عضو مجلس الإدارة
ممثل المؤسسة العامة للتقاعد



الأستاذ
فراص بن صالح الدين القرشي
عضو مجلس الإدارة
ممثل صندوق الاستثمارات العامة



المهندس
أنس بن محمد صالح صيرفي
نائب رئيس مجلس الإدارة



الدكتور
وليد بن محمد العيسى
رئيس مجلس الإدارة



المهندس
قاسم بن عبدالغنى الميمى
الرئيس التنفيذى



المهندس
مهند بن قصي العزاوى
عضو مجلس الإدارة



الأستاذ
تركي بن نواف السديري
عضو مجلس الإدارة



الأستاذ
باسل بن محمد بن جر
عضو مجلس الإدارة

لمستقبل زاهر

السادة/ مساهمي شركة طيبة القابضة الموقرين
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته.

مع انتهاء العام المالي التاسع والعشرين لطيبة القابضة، فإنه يسر مجلس الإدارة أن يقدم لحضراتكم تقريره السنوي التاسع والعشرين عن أعمال طيبة وشركاتها التابعة مرفقاً به القوائم المالية المدققة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المالية المنتهية في 24/04/1440هـ الموافق 31/12/2018م، كما أن مجلس إدارة طيبة القابضة يؤكد على أن تقرير مجلس الإدارة والقوائم المالية المرفقة به تتوافق مع لأدلة الحكومة الصادرة من هيئة السوق المالية الموقرة ومع متطلبات الأنظمة الصادرة من جهات الاختصاص، وذلك على النحو التالي:

الرؤية: الصدارة في الاستثمار والتطوير العقاري

الرسالة: الالتزام بالاستثمار والتطوير العقاري الذي يحقق عائدًا مجزيًا ومستدامًا لمساهمين وتطوير العاملين

رأس مال طيبة القابضة

رأس المال المصرح به	1,500,000,000 ريال
عدد الأسهم المصدرة	150,000,000 سهم
(جميع أسهم الشركة أسهم عادي)	
رأس المال المدفوع	1,500,000,000 ريال
القيمة الاسمية للسهم	10 ريال
القيمة المدفوعة للسهم	10 ريال

02 نبذة عن الشركة

التأسيس والكيان القانوني	22
الأنشطة الرئيسية	22
التوجه الاستراتيجي	24
الهيكل التنظيمي	25
أبرز الإنجازات	26
الأحداث الجوهرية	28

تنوع الاستثمار

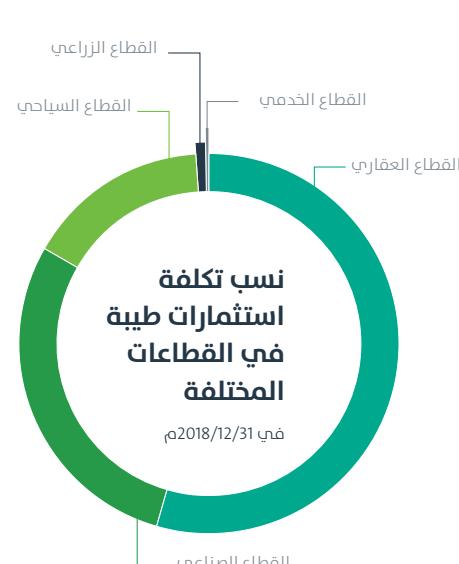
التأسيس والكيان القانوني:

تأسست شركة طيبة القابضة كشركة مساهمة سعودية بموجب المرسوم الملكي الكريم رقم (41) وتاريخ 1408/6/16هـ وتم إعلان تأسيسها بموجب قرار معالي وزير التجارة رقم (134) وتاريخ 1409/2/13هـ الموافق 1988/09/24م.

تم تحويل طيبة إلى شركة قابضة بموجب قرار الجمعية العمومية غير العادية الثانية عشرة لمساهمي طيبة المنعقدة بتاريخ 1428/4/15هـ الموافق 2007/5/2م.

الأنشطة الرئيسية

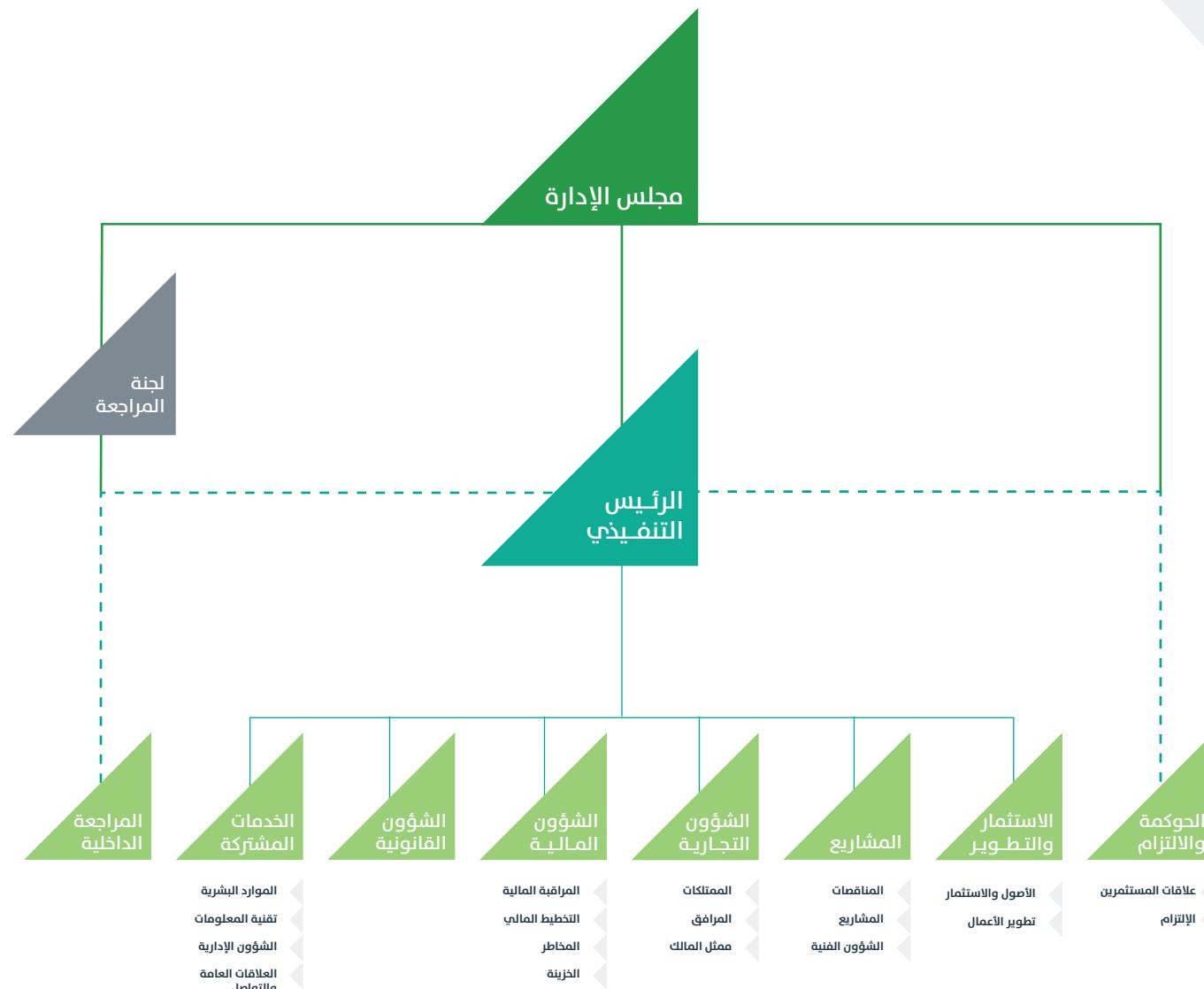
تزاول طيبة في الوقت الراهن العديد من الأنشطة من خلال الاستثمار المتتنوع في عدد من القطاعات بواسطة عدد من الشركات التابعة التي تمتلك طيبة نسبة 50% وأكثر من رأس المال والزميلة التي تمتلك طيبة نسبة تساوي 20% وأقل من 50% من رأس المال واستثمارات في أدوات حقوق ملكية غير محتفظ بها للمتأجرة والتي تبلغ نسبة مساهمة طيبة في رأس المال أقل من 20% بمختلف الأنشطة، والجدول رقم (1) يوضح تكلفة استثمارات طيبة في القطاعات المذكورة في الجدول والمبالغ الكلي لتكلفة استثمارات طيبة:



جدول رقم (1)		
استعراض موجز لاستثمارات طيبة في القطاعات الاستثمارية المختلفة حسب مبلغ تكاليف الاستثمار في كل قطاع		
مبلغ تكلفة الاستثمارات	عدد الشركات التابعة والشقيقة لكل قطاع	مبلغ تكلفة الاستثمارات
1,720,730,591 ريال	7	53.66 %
509,370,450 ريال	2	15.88 %
943,134,352 ريال	3	29.42 %
27,400,000 ريال	1	0.85 %
6,000,000 ريال	2	0.19 %
الإجمالي الكلي 3,206,635,393 ريال	15	100.00 %

التجّه الاستراتيجي

الهيكل التنظيمي



تستمر طيبة في تنفيذ خطتها الإستراتيجية (2017م إلى 2021م) والتي بدأ العمل عليها لرؤيتها المستقبلية حيث تمثل أهم أهدافها في ما يلي:

- تحوّل طيبة القابضة من شركة متعددة الأغراض والنشاطات والاستثمارات في قطاعات مختلفة إلى مستثمر ومطّور عقاري والتركيز على نشاط الاستثمار والتطوير العقاري.
- التوسيع والانتشار في استثماراتها المستقبلية بمختلف المنتجات العقارية.
- بناء قدرات موادها البشرية وفق أحدث الممارسات الإدارية وتحديث الأنظمة التقنية لمواكبة التطورات بهذا الخصوص.
- الانتقال إلى هيكل تنظيمي جديد يستوعب كافة الأنشطة الرئيسية بمجال الاستثمار والتطوير العقاري لرفع كفاءة أداء الشركة بحيث يكون أكثر مرونة لمواجهة التغيرات (والذي تم البدء بتطبيقه بالفعل اعتباراً من عام 2017م).
- زيادة إجمالي العوائد الاستثمارية وتحسين نسبة العائد على حقوق المساهمين.

02

أبرز الإنجازات



تحقيق جائزة أفضل بيئة
عمل لعام ٢٠١٨

افتتاح فندق ميلينيوم المطار بالمدينة المنورة:
تم افتتاح فندق ميلينيوم مطار المدينة في شهر يوليو ٢٠١٨
والذي تستثمره شركة فندق مطار الأمير محمد بن عبدالعزيز بالمدينة
المنورة والتي تساهم فيها طيبة بنسبة ٣٣,٣٣% ويقع داخل حرم
المطار، ويتم تشغيل الفندق بقائمة الخمس نجوم بواسطة شركة
فنادق ومنتجعات ميلينيوم وكوبثورن - الشرق الأوسط وإفريقيا
ويحتوي على ٢٢٧ غرفة منها ١٦ جناح وهو الفندق الوحيد الذي يقع
في منطقة المطار بالمدينة المنورة.

**تحقيق جائزة أفضل بيئة عمل لعام ٢٠١٨ وفقاً لمؤشر
Great Place to Work**
نتوياً لجهود واسطة وورش عمل طيبة القايبة وتطوير العاملين بها
ورفع مستوى رضاهم فقد تمكنت الشركة بعد توفيق الله من الحصول
على جائزة أفضل بيئة عمل بالمملكة العربية السعودية لعام ٢٠١٨
حسب مؤشر Great Place to Work العالمي.



الأحداث الجوهرية

الممانعة في إتمام عملية التركز الاقتصادي بإتمام عملية الاستحواذ المذكورة كما تمه أيًضاً صدور موافقة هيئة سوق المال بتاريخ 13/03/2019م ويجري حالياً استكمال الإجراءات النظامية لإتمام ذلك.

ووفقاً لما أشار إليه بالقرير السنوي (الثامن والعشرين) لعام 2017م، بأن طيبة قد رفعت دعوى برقم (2150) و تاريخ 09/03/2017م الموافق 29/05/1438هـ بشأن طلب التقدير للمرة الثالثة للعقار رقم (5061) وصدر الحكم الابتدائي فيها المتضمن إزام فرع وزارة المالية بالمدينة المنورة بذلك وأن الحكم الابتدائي لازال ملأً لاستئناف والمتابعة فإنه ولم يطرأ أية مستجدات على ذلك حتى تاريخه.

وفق ما أشار إليه في التقرير السنوي السابق (الثامن والعشرين) لمجلس الإدارة من توقع طيبة القابضة لتحقيق مجمل دخل يصل إلى (220) مليون ريال تقريراً خلال العام المالي 2018م، فقد تحقق بشأن ذلك ما يلي:

ملاحظات	المتحقق فعلياً خلال عام 2018م بال ريال	المتوقع تحقيقه خلال عام 2018م في التقرير السنوي لعام 2017م بال ريال	البيان
يعود السبب في الإنخفاض إلى انخفاض إيرادات المراكز التجارية وارتفاع المصاريفات نتيجة تكوين مخصصات ديون مشكوك في توصيلها وشطب مصروفات رأسمالية وتسجيل خسائر انخفاض في قيمة الأراضي.	162,404,076	215,000,000	مجمل أرباح تشغيلية
يعود السبب في الإنخفاض إلى تكوين مخصص التزامات محتملة وكذلك تسجيل خسائر وهبوط استثمارات في شركات.	(56,897,689)	5,000,000	إيرادات إستثمارات متعددة
	105,506,387	220,000,000	الإجمالي

تملكه طيبة ما نسبته 100% من رأس مال شركة العقيق و 99.53% من رأس مال شركة أراك بما سيعود إيجابياً على شركة طيبة وربحية أسهمنها على ضوء تغير نسبة ملكيتها في رأس المال الشريكي المذكور، فبعدما تم توقيع اتفاقيتين لشراء أسمهم مساهمي الأقلية في شركة العقيق وأغلبية أسمهم مساهمي الأقلية في (أراك) ستقوم شركة طيبة بزيادة رأس مالها من (1,500,000,000) مليار وخمسمائة مليون ريال سعودي إلى (1,604,574,830) مليار وستمائة وأربعة ملايين وخمسمائة وأربعة وسبعين ألفاً وثمانمائة وثلاثة ريال سعودي عن طريق إصدار (10,457,483) عشرة ملايين وأربعمائة وسبعين ألفاً وثمانمائة وثلاثة ريال سعودي وثانية عن طريق إصدار (4,080,000) سهم خلال عام 2018م وبالإجمالي قيمة بيع الأسمهم مبلغ (523) مليون ريال نتج عنه تكلفة شراء الأسمهم المذكورة وتم معالجة هذه الأرباح مباشرة في حساب الأرباح المبقاة للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية.

فعالية الأداء وتحسين مستويات الإنتاجية، وتمثل بعض هذه المبادرات في التجهيز للبدء في المشاريع العقارية المستقبليّة واعتماد الهيكل التنظيمي الجديد للشركة ليستوعب كافة الأنشطة الرئيسية بمجال الاستثمار والتطوير العقاري وتحديث جميع الأنظمة واللوائح ليحدّثها في مجالات الإدارية وغيرها) واعتمادها وتنفيذ الدورات التدريبية لمنسوبي الشركة.

قامت طيبة ببيع كامل حصتها المستثمرة في شركة سايك بعدد (4,080,000) سهم خلال عام 2018م وبالإجمالي قيمة بيع الأسمهم مبلغ (523) مليون ريال نتج عنه تكلفة شراء الأسمهم المذكورة وتم معالجة هذه الأرباح مباشرة في حساب الأرباح المبقاة للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية.

ووفقاً لما أشار إليه بالقرير السنوي (الثامن والعشرين) لعام 2017م بشأن موافقة مجلس إدارة طيبة القابضة على قرار تصفية شركة آفاق الجودة إحدى الشركات التابعة سابقاً لطيبة القابضة والتي تبلغ نسبة مساهمة طيبة فيها (88%)، فلا يزال مصفي الشركة يعمل على استكمال الإجراءات النظامية لشطب السجل التجاري للشركة المذكورة.

حيث فررت طيبة القابضة الاستحواذ على شركتها التابعة شركة العقيق للتنمية العقارية (العقيق) والشركة العربية للمناطق السياحية (أراك) ليصبح ما

باشر المهندس / قاسم بن عبد الغني الميموني بتاريخ 01/04/2018م عمله كرئيس تنفيذي لطيبة القابضة وهو أحد القيادات والكافاءات الوطنية المتميزة وحاصل على شهادة البكالوريوس في الهندسة الميكانيكية من جامعة الملك مهد للبترول والمعادن في عام 1989م، ولديه

سجل حافل من النجاحات في مواقع عمله السابقة التي تزيد عن 29 عاماً، حيث تقلد العديد من الوظائف التنفيذية والقيادية منها بشركة سايك وكذلك شركة إسمنت العرب ونائب رئيس البرنامج الوطني لتطوير التجمعات الصناعية ووكيل وزارة التجارة والصناعة لشؤون الصناعة.

وصلت طيبة على قرض طويل الأجل وفقاً لصيغة التورق متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية من بنك الرياض بمبلغ قدره 533,000,000 ريال سعودي (خمسمائة وثلاثة وثلاثين مليون ريال سعودي)، لمدة عشرة سنوات، بضمانات رهن عقاري وسند لأمر بمبلغ التمويل، وذلك بفرض تمول بعض المشروعات العقارية لطيبة القابضة والذي لم يتم البدء باستخدامه حتى نهاية عام 2018م.

تنفيذاً لخطة التحول وإعادة الهيكلة وبناء قدرات الشركة للفترة من 2017م إلى 2021م، والمعتمدة من قبل مجلس إدارة طيبة خلال الربع الأول من عام 2017م فقد قررت طيبة بتنفيذ العديد من المبادرات الاستراتيجية والتشغيلية لتعزيز استثماراتها الحالية والتوسيع والانتشار في استثماراتها المستقبلية بالإضافة إلى بناء قدرات مواردها البشرية وتحديث الأنظمة التقنية بما يعزز من

03 قطاعات الأعمال

القطاع العقاري	32
القطاع الزراعي	32
القطاع الصناعي	33
القطاع السياحي	33
القطاع الخدمي	34
وصف تفصيلي لأنشطة الرئيسية للشركات التابعة والزميلة	36
المشاريع العقارية التابعة لشركة طيبة القابضة وشركتها الشقيقة	44
اعمال الشركة المستقبلية	60
المسؤولية الاجتماعية	62

قطاعات الأعمال

1- القطاع العقاري:

لدى طيبة استثمارات بنساب متفاوتة في عدد من الشركات العاملة في القطاع الصناعي حيث يبلغ إجمالي مبلغ تكلفة مساهمة طيبة في تلك الشركات (1,791,730,591) ريال وبما نسبته (54,67)% من الحجم الكلي لتكلفة استثمارات طيبة القابضة وذلك على النحو التالي:

نسبة مساهمة طيبة	نسبة مساهمة طيبة	عدد الأسهم التي تم تملكها طيبة	مبلغ مساهمة طيبة	عدد الأسهم / الحصص	رأس المال بالريال	النطاط الرئيس	مفر التأسيس والمقر الدائم	الكيان القانوني	اسم الشركة
%1.91	7,943,750	826,384,352	416,666,666	4,166,666,660	صناعة	السعودية	شركة مساهمة عامة	شركة الأسمدة العربية السعودية (سافكو)	شركة الأسمدة العربية السعودية
%29.50	10,325,000	113,250,000	35,000,000	350,000,000	صناعة	السعودية	شركة مساهمة مملوكة	شركة واحة الألياف الزجاجية	شركة واحة الألياف الزجاجية
%35	35	3,500,000	100	10,000,000	صناعة	السعودية	شركة ذات مسؤولية محدودة	شركة المدينة المنورة للتمور ومشتقاتها (تمور)	شركة المدينة المنورة للتمور ومشتقاتها (تمور)
الإجمالي الكلي لمبلغ استثمارات طيبة في شركات القطاع الصناعي									
943,134,352									

2- القطاع السياحي:

لدى طيبة استثمارات بنساب متفاوتة في عدد من الشركات العاملة في القطاع السياحي حيث يبلغ إجمالي مبلغ تكلفة مساهمة طيبة في تلك الشركات (509,370,450) ريال وبما نسبته (15.54)% من الحجم الكلي لتكلفة استثمارات طيبة القابضة وذلك على النحو التالي:

نسبة مساهمة طيبة	نسبة مساهمة طيبة	عدد الأسهم التي تم تملكها طيبة	مبلغ مساهمة طيبة	عدد الأسهم	رأس المال بالريال	النطاط الرئيس	مفر التأسيس والمقر الدائم	الكيان القانوني	اسم الشركة
%86.87	43,437,045	434,370,450	50,000,000	500,000,000	فندق وسياحة	السعودية	شركة مساهمة مملوكة	الشركة العربية للمناطق السياحية (أراك)	الشركة العربية للمناطق السياحية (أراك)
%30	7,500,000	(*) 75,000,000	25,000,000	250,000,000	فندق وسياحة	السعودية	شركة مساهمة مملوكة	الشركة السعودية للضيافة التراثية (نزل) (*)	الشركة السعودية للضيافة التراثية (نزل) (*)
الإجمالي الكلي لمبلغ تكلفة استثمارات طيبة في شركات القطاع السياحي									
509,370,450									

• (بالريال السعودي) وبما نسبته (0.84)% من الحجم الكلي لتكلفة استثمارات طيبة القابضة وذلك على النحو التالي:

• خلال عام 2018 تم تصفية الشركة العربية الماليزية لإدارة الضيافة (إرامس) التابعة لشركة أراك التي تملك 95% من رأس المال.

• (**) المنسد المعنوي من حصة طيبة حتى نهاية عام 2018 تبلغ 25% من رأس المال بمبلغ 18,750,000 ريال.

لدى طيبة استثمارات بنساب متفاوتة في عدد من الشركات العاملة في القطاع العقاري حيث يبلغ إجمالي مبلغ تكلفة مساهمة طيبة في تلك الشركات (1,791,730,591) ريال وبما نسبته (54,67)% من الحجم الكلي لتكلفة استثمارات طيبة القابضة وذلك على النحو التالي:

نسبة مساهمة طيبة	نسبة مساهمة طيبة	عدد الأسهم التي تم تملكها طيبة	مبلغ مساهمة طيبة	عدد الأسهم / الحصص	رأس المال بالريال	النطاط الرئيس	مفر التأسيس والمقر الدائم	الكيان القانوني	اسم الشركة
%91.89	137,846,000	1,411,451,519	150,000,000	1,500,000,000	عقارات وفنادق	السعودية	مساهمة مملوكة	شركة العقارية	شركة العقارية
%0.72	1,186,581	98,806,600	164,816,240	1,648,162,400	عقارات	السعودية	مساهمة عامة	شركة مكة للإنشاء والتعمير	شركة مكة للإنشاء والتعمير
%3.20	10,860,000	108,600,000	339,300,000	3,393,000,000	عقارات وخدمات	السعودية	مساهمة عامة	شركة مدينة المعرفة الاقتصادية	شركة مدينة المعرفة الاقتصادية
%20.00	40,000	(*) 4,000,000	200,000	20,000,000	عقارات	السعودية	مسؤولة محدودة	شركة مدينة السيرة للتطوير العقاري	شركة مدينة السيرة للتطوير العقاري
%2.33	3,949,886	41,382,472	169,400,000	1,694,000,000	عقارات	السعودية	مساهمة مملوكة	شركة كان الدولية للتطوير العقاري	شركة كان الدولية للتطوير العقاري
%5.01	(**) 4,160,000	55,790,000	83,000,000	830,000,000	عقارات	السعودية	مسؤولة محدودة	شركة مطوري مدينة المعرفة الاقتصادية	شركة مطوري مدينة المعرفة الاقتصادية
%33.33	70,000	700,000	210,000	2,100,000	فنادق	السعودية	مساهمة مملوكة	شركة فندق مطار الأمير محمد بن عبدالعزيز بالمدينة المنورة	شركة فندق مطار الأمير محمد بن عبدالعزيز بالمدينة المنورة
الإجمالي الكلي لمبلغ تكلفة استثمارات طيبة في شركات القطاع العقاري									
1,791,730,591									

(*) يوجد تمول من الشركات كرأس مال إضافي بقيمة 354,980,900 ريال سعودي نسبت شركة طيبة منه مبلغ 71 مليون ريال سعودي.

(**) مجموع أسهم طيبة وشريكها التابعين العقاري وأراك

3- القطاع الزراعي:

تستثمر طيبة في القطاع الزراعي من خلال مساهمتها في شركة طيبة للتنمية الزراعية (تادك) بمبلغ (27,400,000) ريال و وبما نسبته (0.84)% من الحجم الكلي لتكلفة استثمارات طيبة القابضة وذلك على النحو التالي:

نسبة مساهمة طيبة	نسبة مساهمة طيبة	عدد الأسهم التي تم تملكها طيبة	مبلغ مساهمة طيبة	عدد الأسهم	رأس المال بالريال	النطاط الرئيس	مفر التأسيس والمقر الدائم	الكيان القانوني	اسم الشركة
%54.80	274,000	27,400,000	500,000	50,000,000	زراعة	السعودية	مملوكة ذات مسؤولية محدودة	شركة طيبة للتنمية الزراعية (تادك)	شركة طيبة للتنمية الزراعية (تادك)
الإجمالي الكلي لمبلغ تكلفة استثمارات طيبة في شركات القطاع الزراعي									
27,400,000									

قطاعات الأعمال



5- القطاع الخدمي:

ويوضح الجدول التالي حجم كل نشاط من أنشطة طيبة التي تمارسها طيبة كشركة قابضة من خلال الاستثمار في عدد من القطاعات وتوزيعها الجغرافي وإسهامه في الإيرادات الكلية لطيبة للعام المالي 2018م:

جدول رقم (2)

البيان	الدولة / المنطقة / المدينة (منشأ مصدر الإيرادات)	حجم النشاط (ريال سعودي)	إسهام النشاط في الإيرادات (ريال سعودي)	نسبة إسهام النشاط في الإيرادات
النشاط العقاري	السعودية: المدينة - مكة - جدة - الرياض	2,553,045,492	371,840,414	%81.41
النشاط السياسي	السعودية: المدينة - ينبع	524,779,462	26,533,341	%5.81
النشاط الصناعي	السعودية: المدينة - الجبيل - ينبع	642,236,309	14,048,029	%3.08
النشاط الخدمي	السعودية: المدينة - ينبع	18,614,279	39,473,571	%8.64
النشاط الزراعي	السعودية: منطقة المدينة المنورة	101,254,418	4,851,209	%1.06
الإجمالي				
		3,839,929,960	456,746,564	%100.00

تنوية: ليس لدى طيبة القابضة أي استثمارات خارج المملكة.

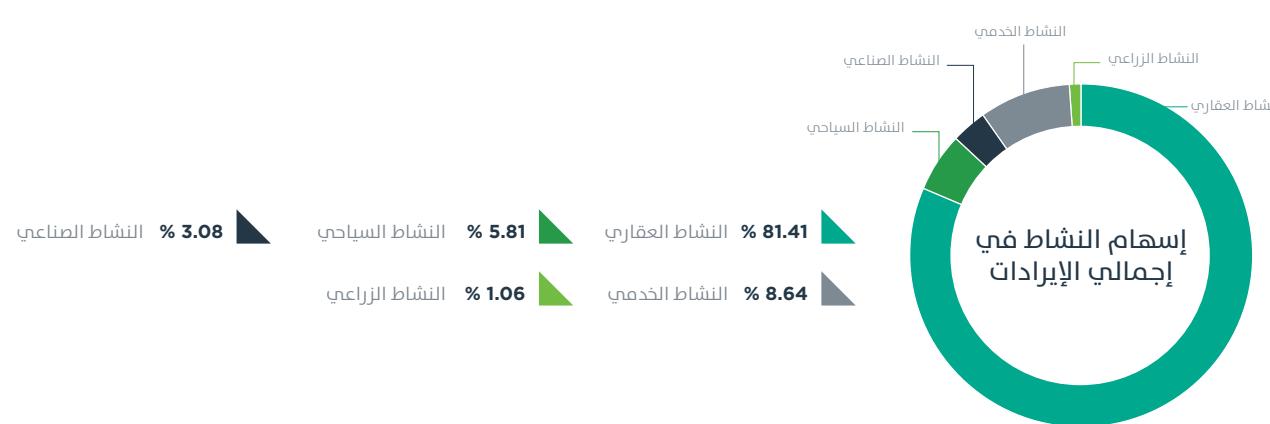
لدى طيبة استثمارات بنسوب متفاوتة في عدد من الشركات العاملة في قطاع الخدمات - من خلال شركاتها التابعة- حيث يبلغ إجمالي مبلغ تكلفة مساهمة طيبة في تلك الشركات (6,000,000) ريال وبما نسبته (0.18%) من الحجم الكلي لتكلفة استثمارات طيبة القابضة وذلك على النحو التالي:

اسم الشركة	البيان القانوني	مقر التأسيس والملحق الدائم	النشاط الرئيسي	رأس المال بالريال	عدد الأسهم	مبلغ تكلفة مساهمة طيبة	الحصص التي تمتلكها طيبة	نسبة مساهمة طيبة	البيان
شركة طيبة للمقاولات والصيانة (تاكوما)	شركة ذات مسؤولية محدودة	السعودية	صيانة وتشغيل	5,000,000	5,000	5,000,000	(*)5,000	%100	النشاط العقاري
شركة طود لإدارة وتسويق العقار (طود)	شركة ذات مسؤولية محدودة	السعودية	إدارة وتسويق العقارات	1,000,000	100,000	1,000,000	(**)100,000	%100	النشاط السياسي
6,000,000									الإجمالي الكلي لمبلغ تكلفة استثمارات طيبة في شركات قطاع الخدمي

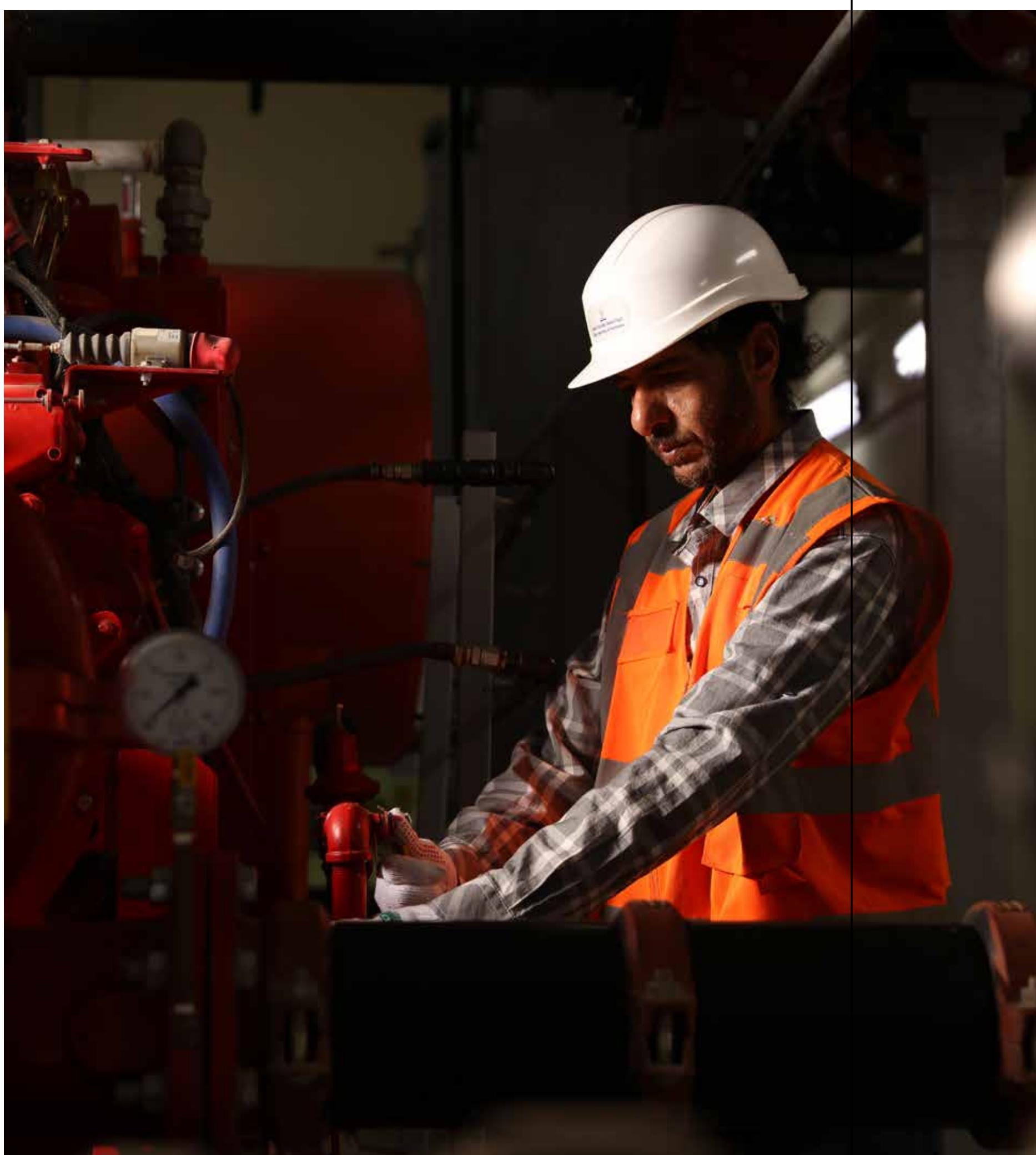
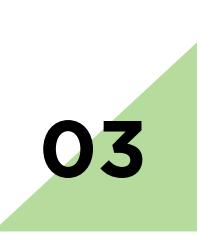
خلال عام 2018م، تم شطب الاستثمار في شركة مرافق طيبة بناء على قوائم تصفية الشركة المذكورة.

(*) تمتلك شركة طيبة القابضة وأياك ما نسبته 94% و 6% على التوالي من رأس المال تاكوما

(**) تمتلك شركة طود لإدارة وتسويق العقار ما نسبته 90% و 10% على التوالي من رأس المال طود



وصف تفصيلي للأنشطة الرئيسية للشركات التابعة والزمالة



1- وصف لأنشطة الرئيسية للشركات التابعة:

شركة العقيق للتنمية العقارية

تمتلك شركة العقيق مركز طيبة السكني والتجاري ومركز المجيدي السكني والتجاري المواجهين للمسجد النبوي الشريف من الجهة الشمالية، ومبني فندق ميلينيوم العقيق الذي يقع شمالهما مباشرة ومبني فندق ميلينيوم طيبة المواجه للمسجد النبوي الشريف من الجهة الجنوبية الغربية، إضافة إلى مشروعات أخرى تحت التصميم.

الشركة العربية للمناطق السياحية (أراك)

تمتلك شركة أراك وتدبر منتجع أراك ينبع فضلاً عن إدارة أجنحة طيبة أراك السكنية المواجهة للمسجد النبوي الشريف.

شركة طيبة للتنمية الزراعية (تادك)

تمتلك عدداً من المشروعات الزراعية المتخصصة بزراعة النخيل وهي (مشروع العشيرة، مشروع أمتان ومشروع الذريم) بالإضافة إلى مشروع تيماء لزراعة الزيتون.

شركة طيبة للمقاولات والصيانة (تاكوما)

شركة تابعة لشركة العقيق للتنمية العقارية - الدارع العقاري لطيبة القابضة - حيث تقوم حالياً بتشغيل وصيانة عدد من الفنادق في المدينة المنورة، كما قامت (تاكوما) بالتوسيع في نشاطاتها خارج المدينة المنورة والدخول في مشروعات بمحافظة ينبع.

شركة طود لإدارة وتسويق العقار

شركة تابعة لشركة العقيق للتنمية العقارية - الدارع العقاري لطيبة القابضة - وتدبر (طود) عدداً من المراكز السكنية والتجارية.



2- وصف للأنشطة الرئيسية للشركات الزميلة:

شركة المدينة المنورة للتمور ومشتقاتها (تمور) القطاع الصناعي

تمتلك الشركة مصنع تمور يضم خطوط إنتاج التمور المكبوسة والتمور المضغوطة والمفرغة، ومعجون التمور وخط إنتاج دبس التمر، وقد تمكنت تمور من الدخول بمنتجاتها إلى الأسواق العالمية، حيث تقوم الشركة بتصدير أكثر من 50% من إنتاجها إلى دول العالم المختلفة.

شركة فندق مطار الأمير محمد بن عبدالعزيز بالمدينة المنورة القطاع العقاري

تمتلك فندق مطار الأمير محمد بن عبدالعزيز الذي اكتمل بناؤه وتشغيله في الربع الثاني من عام 2018م.

شركة مدينة السيرة للتطوير العقاري القطاع العقاري

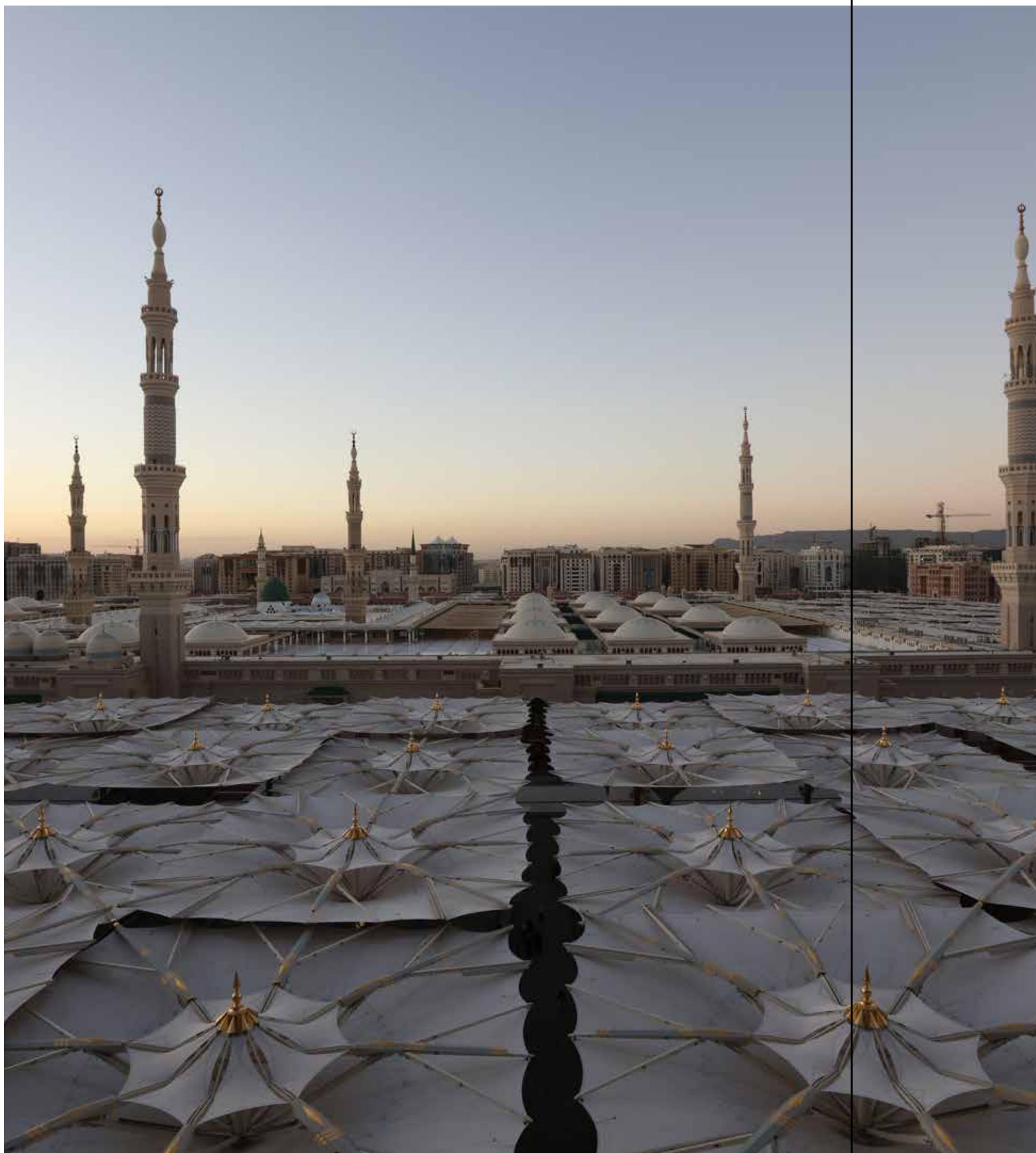
ديازة و إدارة العقارات والمجتمعات السكنية والتجارية، والصحية والتعليمية والرياضية، والمراكم الترفيهية، والاستثمار في قطع أراضي بإنشاء مباني عليها وبيعها أو تأجيرها.

الشركة السعودية للضيافة التراثية (نزل) القطاع السياحي

تنطلع الشركة إلى إنشاء مرافق الإيواء السياحية التراثية ومطاعم للضيافة التقليدية في عدد من المواقع التراثية بالمملكة.

شركة واحة الألياف الزجاجية القطاع الصناعي

تمتلك الشركة مشروع بمدينة بنجع الصناعية حيث يعمل على إنتاج منتجات عالية الجودة وصديقة للبيئة من منتجات الألياف الزجاجية التي تدخل كمواد خام رئيسية لمنتجاتها التي تعتمد على الألياف الزجاجية في المملكة العربية السعودية بشكل خاص والتصدير لمختلف دول العالم بشكل عام.



3- وصف للأنشطة الرئيسية لاستثمارات طيبة في أدوات حقوق ملكية غير محظوظ بها للمتاجرة:

شركة مدينة المعرفة الاقتصادية

محفظة من المشاريع العقارية عالية الجودة والمتعددة وتقديم الخدمات المساعدة للعقارات بالإضافة إلى تطوير العقارات. وبعض أجزاء المشروع بالإضافة إلى الاستثمار في

شركة مطوري مدينة المعرفة الاقتصادية

حياة و إدارة العقارات والمجمعات السكنية والتجارية، والصحية والعلمية والرياضية، والمرافق الترفيهية،

شركة كان الدولية للتطوير العقاري

تقريباً إضافة إلى مشاريع أخرى بالرياض وجدة، أما في مجال تطوير المراكز التجارية فقد قامت بتطوير مجموعة من تلك المراكز في (7) مدن في المملكة باستثمارات تزيد عن (1,8) مليار ريال.

شركة الأسمدة العربية السعودية(سافكو)

يتركز نشاط (سافكو) في إنتاج وبيع منتجات الأمونيا، النيوريا، الميلامين وحامض الكبريتيك والأسمدة في المملكة العربية السعودية وأسيا، أوروبا وشمال

شركة مكة للإنشاء والتعمير

يتمثل مجال عملها في تعمير وامتلاك الأماكن والعقارات المجاورة للمسجد الحرام بمكة المكرمة وتطويرها وإدارتها

المشاريع العقارية المملوكة لطيبة القابضة وشركتها التابعة و الزميلة



مركز طيبة السكني والتجاري

 الموقع المدينة المنورة، مطل على الساحة الشمالية لمسجد النبوي الشريف	 المالك شركة العقيق للتنمية العقارية
 المشغل (الجزء التجاري) شركة طود لإدارة وتسويق العقار	 المشغل (الجزء السكني) الشركة العربية للمناطق السياحة (أراك)
 عدد المواقع التجارية 338	 عدد الشقق المملوكة للعقيق 107



مركز المجيدي السكني والتجاري

موقع
مدينة المنورة،
طل على الساحة الشمالية
مسجد النبوي الشريف



الملك
شركة العقيق
للتزمية العقارية



مشغل (الجزء التجاري)
شركة طود لإدارة
تسويق العقار



المستأجر (الجزء السكني)
شركة إيلاف للفنادق
المحدودة



د. المواقع التجارية 15



عدد الغرف والأجنحة
630





فندق ميلينيوم العقيق

 <p>الموقع المدينة المنورة، شمال المسجد النبوي الشريف</p>	 <p>الملك شركة العقيق للتنمية العقارية</p>
 <p>المشغل (الجزء التجاري) شركة طود لإدارة وتسويق العقار</p>	 <p>المشغل (الجزء السكني) شركة ميلينيوم للفنادق</p>
 <p>عدد المدلاط والموقع التجاري 51</p>	 <p>عدد الغرف والأجنحة 508</p>
 <p>عدد قاعات الإجتماعات والاحتفالات 2</p>	 <p>عدد المطاعم 1</p>



فندق ميلينيوم طيبة

الموقع	شركة العقيق للتنمية العقارية
المالك	شركة العقيق للتنمية العقارية
المشغل (الجزء التجاري)	شركة ميلينيوم للفنادق
عدد الملاجات والمواقع التجارية	44
عدد الغرف والأجنحة	208
عدد قاعات الاحتفالات	2
عدد المطاعم	1



فندق ميلينيوم المطار

الموقع	المملكة العربية السعودية، الرياض، شارع الملك سلمان داخل مطار الملك محمد بن عبدالعزيز
المسجل	شركة ميلينيوم للفنادق
عدد الغرف والأجنحة	227
عدد قاعات والاحتفالات	4
عدد المطاعم	1



03

فندق دار الكوثر



الموقع
المدينة المنورة،
الجهة الغربية من
المسجد النبوي الشريف



الملك
شركة طيبة القابضة



عدد الغرف
150



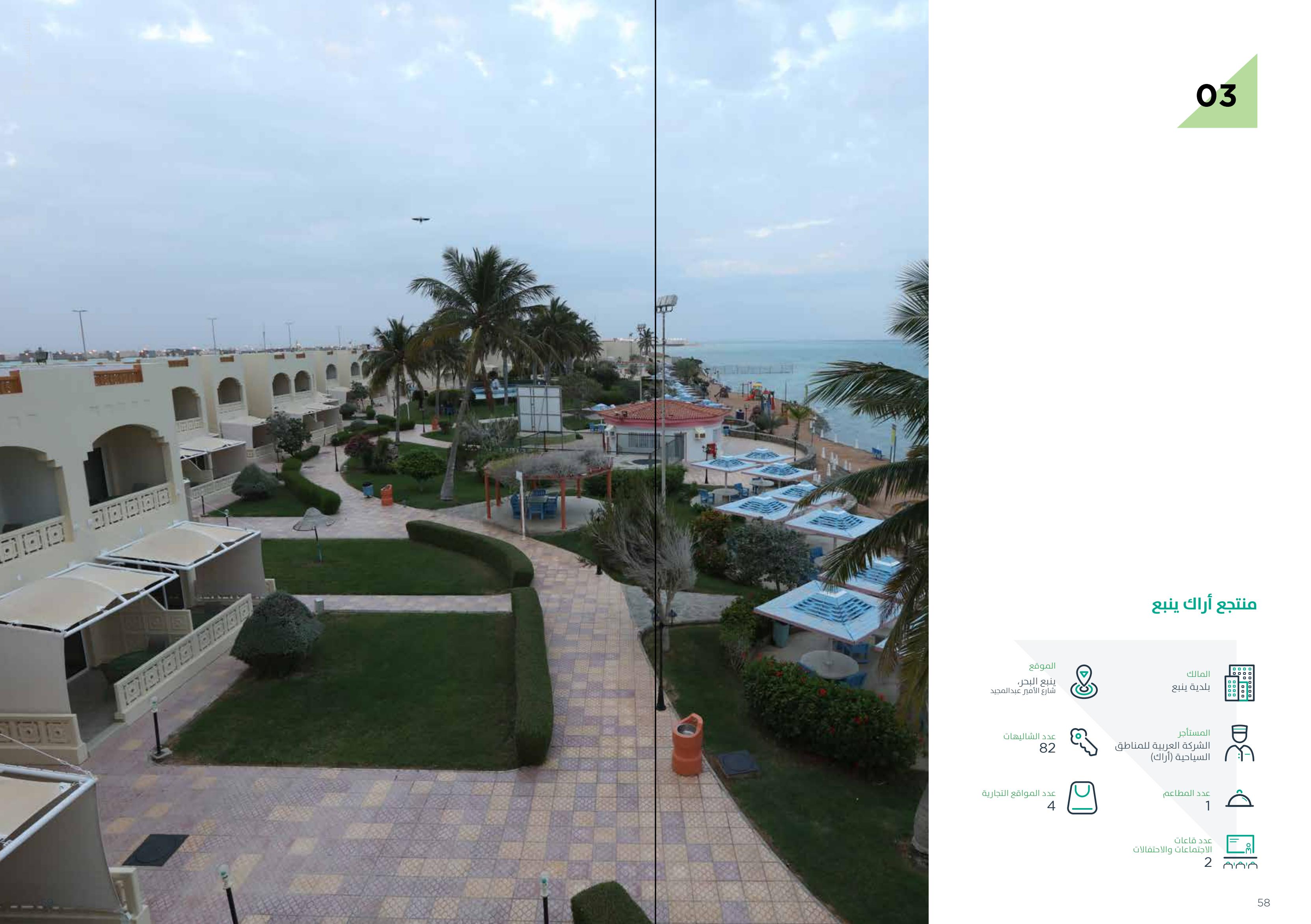
المستاجر
شركة دار الإيمان للتجارة



عدد المطاعم
3



عدد المطاعم
1



03

منتجع أراك ينبع

الموقع	بنبع البد، شارع الأقر عبد المجيد	المالك	بلدية ينبع
المساحات	82	الشريك التجار	الشركة العربية للمناطق السياحية (أراك)
المطاعم	1	المواقع التجارية	4
الاجتماعات والاحتفالات	2		

أعمال الشركة المستقبلية

أبرز الأعمال المستقبلية للشركة ستكون بإذن الله وفق الآتي:

ضمن إطار سعي طيبة الهاضمة وشريكها التابعين (العقيق وأراك) للاستفادة من الفرص الاستثمارية العقارية الجاذبة في مختلف مدن المملكة تعزز طيبة القاضية بمشيئة الله تعالى إنشاء وتطوير عدد من المشاريع العقارية كفوف وأجنحة فندقية ومراكز تجارية، حيث تتمثل أبرز الأعمال والاستثمارات المستقبلية في المشروعات الموضحة في الجدول رقم (3):

جدول رقم (3)

اسم المشروع	مساحة الأرض	الموقع	التاريخ المستهدف للبدء في التنفيذ	مدة التنفيذ المتوقعة (سنة)
مشروع فندق (5) نجوم في (المنطقة المركزية) بالمدينة المنورة	٥١,٠١٩	يقع في الجهة الشمالية بالمنطقة المركزية بالمدينة المنورة.	الربع الثاني ٢٠٢٠	٣
مشروع فندق (4) نجوم في (المنطقة المركزية) بالمدينة المنورة	٥١,٨٢٢	يقع شرق طريق الملك فيصل في الجهة الغربية من المنطقة المركزية بالمدينة المنورة.	الربع الرابع ٢٠١٩	٣
مشروع فندق وشقق فندقية (4) نجوم ومجمع تجاري بالرياض	٥١١,٠٧٣	يقع في مدينة الرياض في العليا على زاوية طريق مكة المكرمة جنوباً وطريق التخصصي غرباً.	الربع الثالث ٢٠١٩	٣
مشروع فندق وشقق فندقية (4) نجوم ومعارض تجارية بجدة	٥٩,٥٨٥	يقع في مدينة جدة على طريق الأندلس شمال ميدان طارق بن زياد بحي الرويس.	الربع الثاني ٢٠٢٠	٣
مشروع مركز تجاري بالرياض	٥٩,٩٩٨	يقع بمدينة الرياض على طريق الملك عبدالله بن عبدالعزيز بجوار مركز الرياض للمعارض.	الربع الرابع ٢٠١٩	٢
مشروع تطوير منتجع بنبع أراك	٥٤٤,٩١٣	يطل مباشرة على شاطئ البحر الأحمر بالكورنيش الشمالي لمحافظة ينبع في منطقة شرم الترفيهية.	الربع الرابع ٢٠٢٠	١





المؤهلية الاجتماعية

خلال عام 2018م تنوعت أنشطة وبرامج المسؤولية الاجتماعية لخدم كل شرائح المجتمع مع التركيز على الدروس على المدينة المنورة والتي بلغ إجمالي مشاركات طيبة فيها مبلغ (2,498,682) ريال من خلال المساهمات التالية:



و. أنشطة مجتمعية عامة:

- إقامة دورة عامة لمجتمع المدينة المنورة بعنوان (ألوانك سر سعادتك) بالمقبر الرئيسي لطيبة القابضة.
- المشاركة برعاية استراتيجية في برنامج اليوم العالمي للطريق 2018م.
- دعم برنامج انسنة المدينة عن طريق لجنة إسكان الحاج.
- المشاركة كراعي رئيس في البرنامج المتقدم للأداء الحكومي المتميز.
- المشاركة كراعي ذهبي في المؤتمر الأول لأنسنة المدن المقاصد بالمدينة المنورة.
- استضافة الفرق المشاركة في بطولة رؤية لكرة الهدف للمكهوفين بفندق طيبة ميلينيوم.

د. فعاليات وملتقيات دينية:

- رعاية المسابقة السادسة والمسابقة السابعة لحفظ القرآن الكريم وتلاوته وتقديره لموظفي وموظفات الإدارات الحكومية بمنطقة المدينة المنورة بصفتها (راعي الرئيس).



هـ. الأنشطة الثقافية والرياضية:

- دعم جناح منطقة المدينة المنورة بالمهرجان الوطني للتراث والثقافة بالجناحية في دورته الثالثة والثلاثون كراعي ذهبي للمهرجان.
- استضافة أبناء جمعية تكافل الخيرية للأيتام للاحتفال بالاليوم الوطني بفندق طيبة ميلينيوم.
- استضافة فتيات دار الرعاية الاجتماعية بالمدينة المنورة في منتجع أراك ينبع.

جـ. أنشطة علمية:

- المشاركة كراعي ذهبي لمحاضرة سعادة رئيس هيئة سوق المال المقاصدة بجامعة طيبة.
- المشاركة كراعي استراتيجي في دورة إعداد القادة المقدمة من معهد مدينة المعرفة للقيادة والريادة للتدريب.

- قبل جمعية رؤية للمكهوفين الخيرية.
- إقامة فعالية لنشر التوعية الصحية مبادرة (أنت في طيبة فكن طيباً) بفندق العقيق ميلينيوم بالتعاون مع جامعة طيبة.
 - تنظيم فعالية تطوعية لخدمة ووعية المسنين بفندق العقيق ميلينيوم بالتعاون مع وزارة الصحة.

أ. أنشطة الجمعيات الخيرية الإنسانية:

- دعم نشاط توزيع السلة الغذائية للمستفيدين بجمعية مستودع المدينة المنورة الخيرية.
- المشاركة في صيانة مبنى جمعية الأطفال المعاقين بالمدينة المنورة.
- دعم جمعية (حياة) الخيرية في مشروع «ضييف الرحمن ضيوفنا» بفندق العقيق ميلينيوم.
- دعم زيادة استيعاب مبنى جمعية الوداد الخيرية للأيتام جهولي الأبوين.
- إقامة حملة توعوية لمكافحة سرطان الثدي تزامناً مع الشهر العالمي لمكافحة سرطان الثدي وذلك بالتعاون مع جمعية زهرة بالمدينة المنورة ونادي طيبة الطبي بفندق العقيق وطيبة ميلينيوم.
- إقامة سدور بمشاركة جمعية رؤيا للمكهوفين بفندق طيبة ميلينيوم في شهر رمضان.

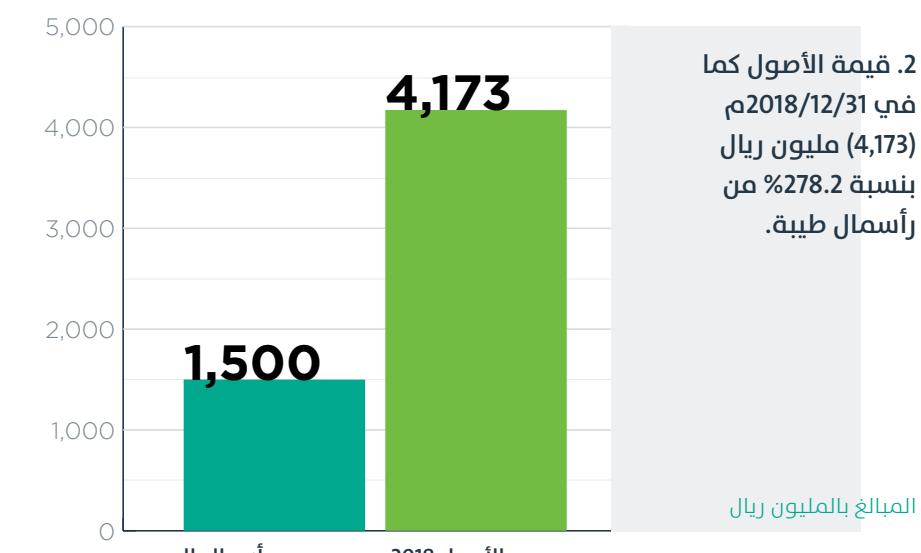
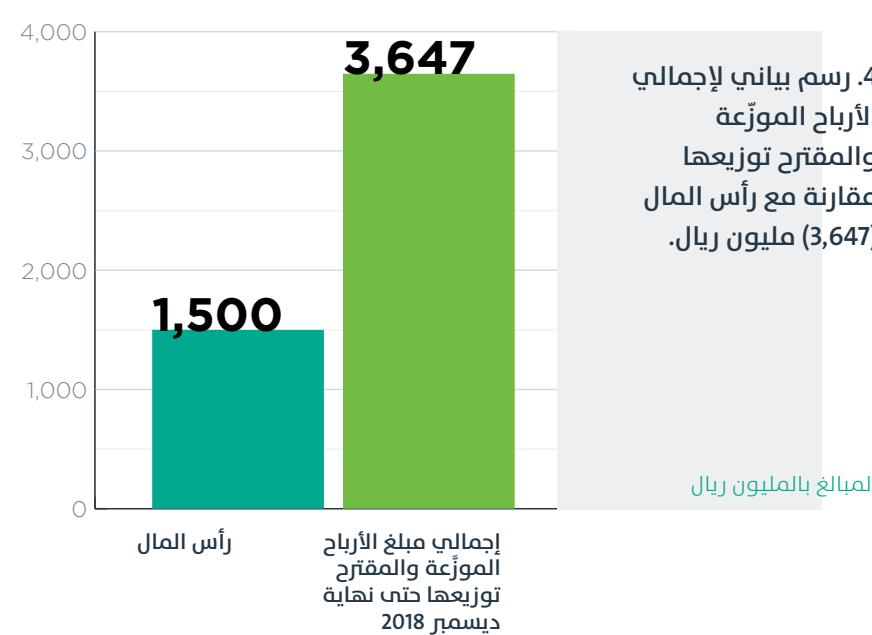
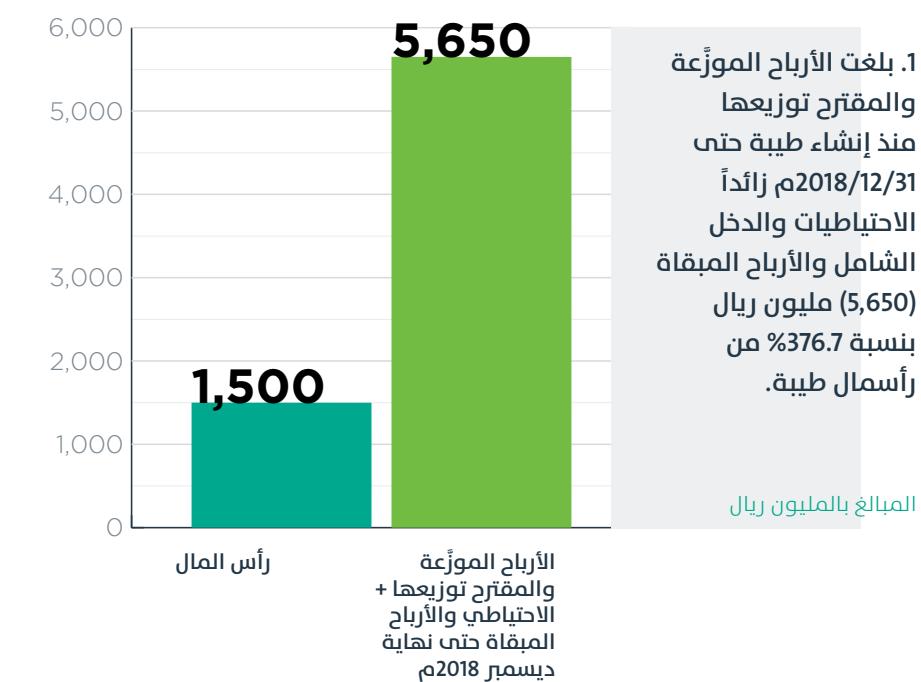
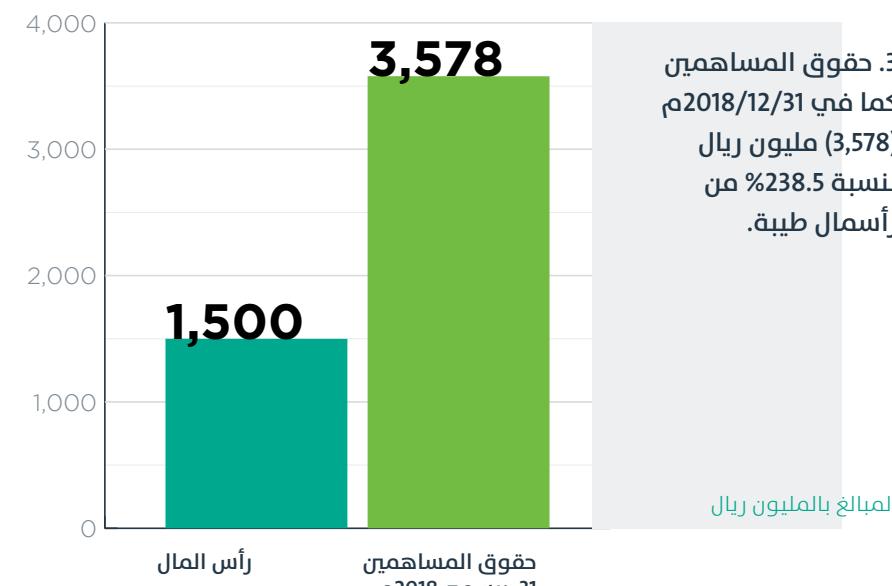
البيانات المالية ونتائج الأعمال 04

بيان موجز بنتائج أعمال الشركة وأصولها وخصومها خلال الخمس سنوات الأخيرة	71	المؤشرات المالية:	
بيان بالفروق الجوهرية في النتائج التشغيلية للعام المالي 2018م مقارنة بالعام المالي 2017م	72	الأرباح الموزعة والمقترح توزيعها منذ إنشاء طيبة حتى 31/12/2018م رائدًا الاحتياطيات والدخل الشامل والأرباح المبقاة	66
المستدقات والمدفوعات النظامية	73	قيمة الأصول في عام 2018م	66
سياسة توزيع الأرباح	74	حقوق المساهمين في عام 2018م	67
القرارات المطبقة والتوصيات المقترحة لعام 2018م بخصوص توزيع الأرباح	75	اجمالي الأرباح الموزعة والمقترح توزيعها مقارنة مع رأس المال	67
المخاطر التي تواجهها اعمال طيبة	76	مبلغ الأرباح الموزعة والمقترح توزيعها لآخر خمس سنوات	68
		المجموع التراكمي للربح الموزع والأرباح الموزعة على السهم الواحد	68
		رصيد الاحتياطي النظائي لعام 2018م	69
		بيان لاجمالي الربح الموزع للسهم والمقترح توزيعه منذ إنشاء طيبة	69
		صافي الأرباح منذ إنشاء طيبة حتى 31/12/2018	70

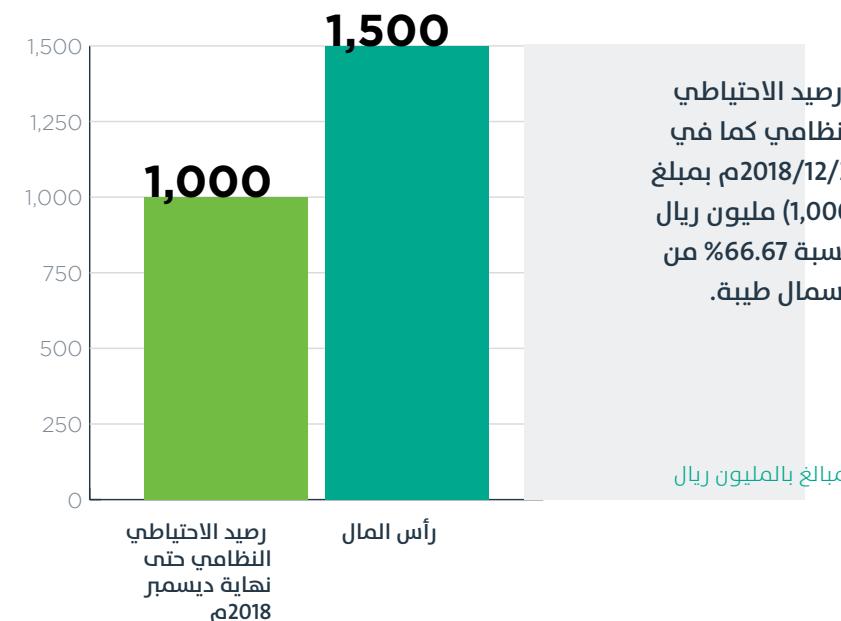
04 البيانات المالية ونتائج الأعمال

المؤشرات المالية:

تسعه وعشرون عاماً من النجاحات المتتالية والله الحمد حققت ظلالها طيبة ما يلي:



5. مبلغ الأرباح الموزعة والمقترح توزيعها لآخر خمس سنوات (1,515)
مليون ريال بنسبة 101% من رأس المال طيبة.



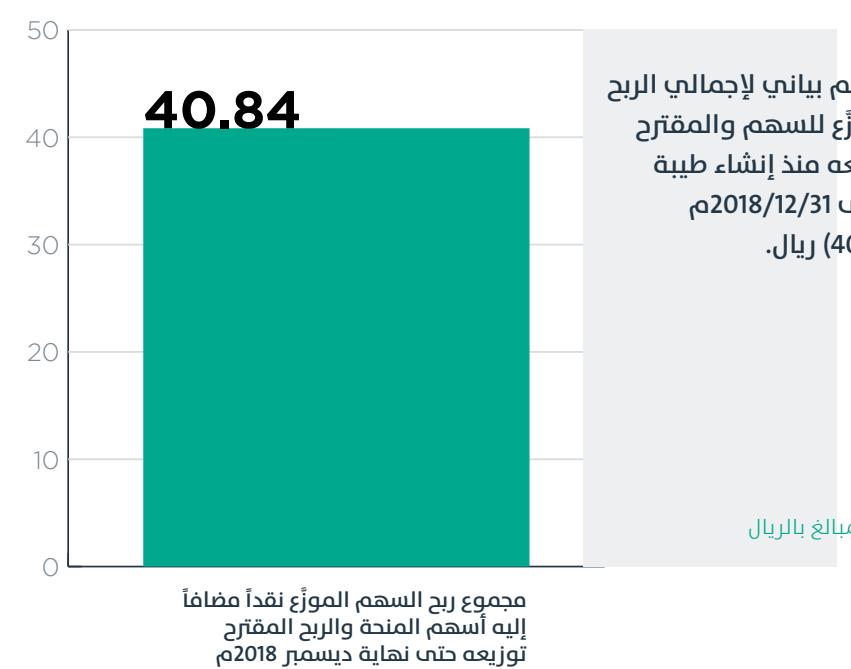
7. رصيد الاحتياطي النظامي كما في 31/12/2018 بمبلغ (1,000) مليون ريال بنسبة 66.67% من رأس المال طيبة.

المبالغ بالمليون ريال

السنة المالية	نسبة الربح الموزع	القيمة الموزعة / مليون ريال
٢٠١٤	%31	465
٢٠١٥	%20	300
٢٠١٦	%16	240
٢٠١٧	%16	240
٢٠١٨	%13	195
٢٠١٩	%5	75
الإجمالي		1,515

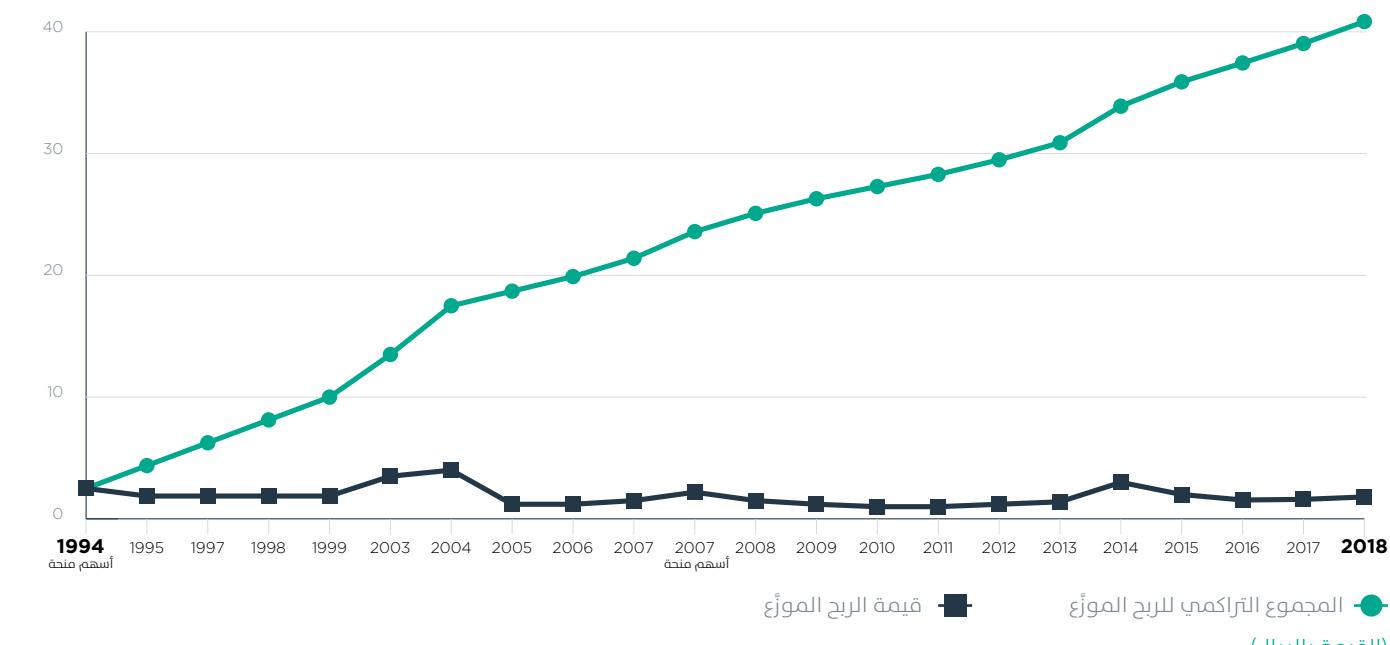
أرباح الربع الرابع ٢٠١٨ المقترن توزيعها

6. رسم بياني يوضح الربح السنوي الموزع للسهم الواحد ومجموع الربح التراكمي الموزع عن السهم الواحد.



8. رسم بياني لإجمالي الربح الموزع للسهم والمقترح توزيعه منذ إنشاء طيبة وحتى 31/12/2018 (40.84) ريال.

المبالغ بالريال

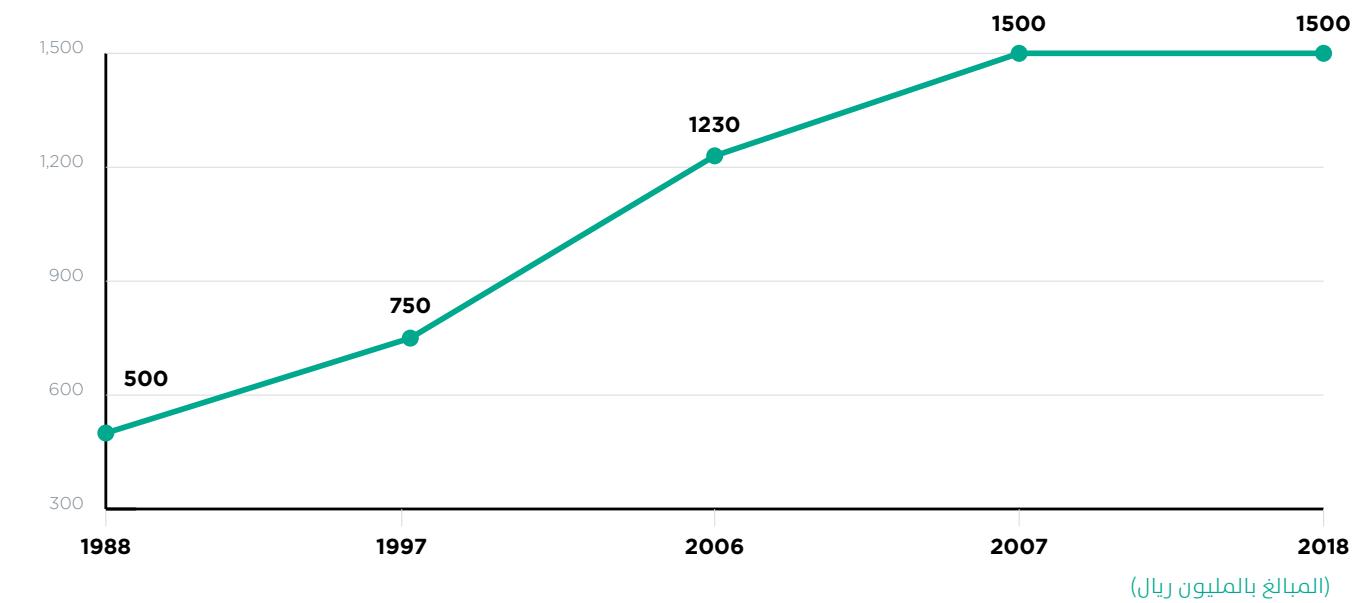


المجموع التراكمي للربح الموزع (المليون ريال)

بيان موجز بنتائج أعمال الشركة وأصولها وخصومها خلال الخمس سنوات الأخيرة.

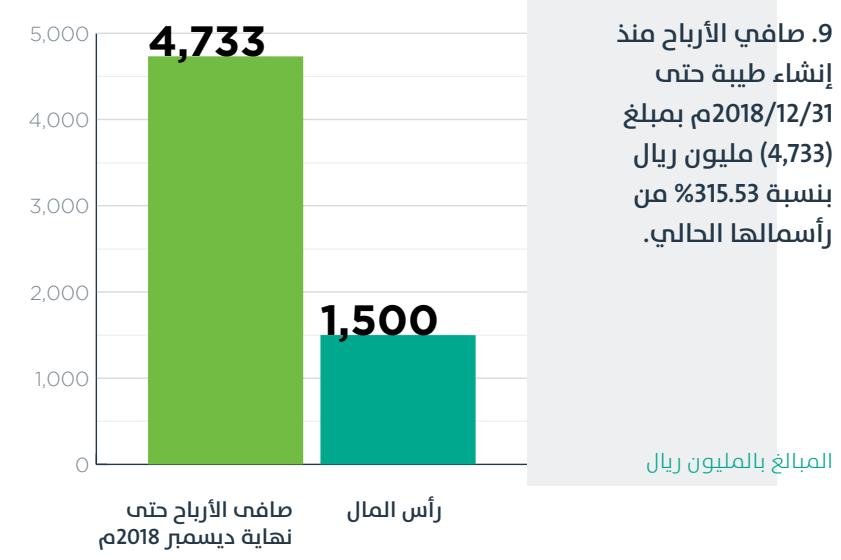
جدول رقم (4) مؤشرات قائمة الربح أو الخسارة (ألف ريال)		البيان				
النتائج وفقاً للمعايير المحاسبية السعودية (SOCPA) (ألف ريال)		النتائج وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية (IFRS) (ألف ريال)				
2014	2015	2016	2017	2018		
501,053	476,151	523,211	457,056	443,168	إيرادات النشاط	
(220,773)	(195,816)	(233,913)	(185,001)	(179,065)	تكاليف النشاط	
280,280	280,335	289,298	272,054	264,103	مجمل ربح النشاط	
(49,305)	(45,901)	(56,211)	(57,577)	(59,744)	مصاريف إدارية وتسويقية	
1,019,177	207,973	23,325	(31,002)	(98,853)	الإيرادات (المصروفات) الأخرى - صافي	
(35,924)	(5,483)	(13,459)	(18,077)	(29,539)	الإلكترونية	
1,214,228	436,924	242,953	165,398	75,967	صافي الربح	

رسم بياني بتطور رأس المال طيبة منذ عام 1988م وحتى عام 2018م



(المبالغ بالمليون ريال)

جدول رقم (5) مؤشرات المركز المالي (ألف ريال)		البيان				
النتائج وفقاً للمعايير المحاسبية السعودية (SOCPA) (ألف ريال)		النتائج وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية (IFRS) (ألف ريال)				
2014	2015	2016	2017	2018		
856,868	503,463	488,914	612,710	985,795	موجودات متداولة	
483,625	275,035	267,910	365,513	316,056	مطلوبات متداولة	
373,243	228,428	221,004	247,197	669,739	رأس المال العامل	
2,409,726	2,177,387	1,646,767	1,822,158	1,422,597	الأصول الأخرى	
1,944,883	1,733,994	2,226,525	1,813,843	1,764,433	صافي الأصول الثابتة	
4,727,852	4,139,809	4,094,296	3,883,198	3,856,769	صافي الموجودات	
330,329	288,499	288,656	288,451	278,440	المطلوبات الأخرى	
400,000	-	-	-	-	قروض طويلة الأجل	
3,997,523	3,851,310	3,805,640	3,594,746	3,578,329	حقوق المساهمين	
4,727,852	4,139,809	4,094,296	3,883,198	3,856,769	صافي الخصوم وحقوق المالكية	
1,500,000	1,500,000	1,500,000	1,500,000	1,500,000	رأس المال المدفوع	
1,106,468	1,106,468	1,106,468	1,106,468	1,106,468	الاحتياطيات	



9. صافي الأرباح منذ إنشاء طيبة حتى 31/12/2018م بمبلغ (4,733) مليون ريال بنسبة 315.53% من رأس المال الحالي.

بيان بالفروق الجوهرية في النتائج التشغيلية للعام المالي 2018 مقارنة بالعام المالي 2017م (ألف ريال)

جدول رقم (6)

البيان	مبلغ التغير بالزيادة أو (النقص)	نسبة التغير%	أسباب الإنحرافات	م2017	م2018
الإيرادات	(13,888)	(%3.04)	بعد السبب الرئيس لانخفاض إيرادات تاجر المراكز التجارية المملوكة لشركة العقيق نتيجة إخلاء بعض محلات وكذا انخفاض إيرادات النشاط السياحي لانخفاض نسب الإشغال ولتسليم منتج العلا أراك.	457,056	443,168
تكاليف الإيرادات	(185,001)	(%3.21)	يعود سبب الإنخفاض إلى انخفاض تكاليف تشغيل المراكز التجارية بشركة العقيق لاتمام بعض أعمال الصيانة المحددة وكذلك انخفاض إيرادات النشاط للقطاع السياحي نظراً لانخفاض نسب الإشغال.	(179,065)	
إجمالي ربح النشاط	(7,951)	(%2.92)	يعود إلى انخفاض الإيرادات حسب الموضع أعلاه.	272,054	264,103
مصاريف إدارية وعمومية وبيع وتسويق	(57,577)	(%3.76)	يعود سبب الإنفصال إلى زيادة تكاليف الخدمات وتكاليف الموارد البشرية.	(59,744)	
مصروفات تشغيل أخرى	(4,800)	(%774.0)	يعود الارتفاع في مصروفات التشغيل الأخرى إلى إعادة تدريب الخسائر الائتمانية للذمم المدينة وشطب تكاليف رأس المال وضياع هبوط في قيمة الأراضي.	(41,955)	
صافي ربح النشاط	209,677	(%22.5)	يعود سبب الإنخفاض إلى الأسباب الموضحة أعلاه.	162,404	
توزيعات أرباح من استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	34,067	(%11.42)	يعود سبب الإنخفاض إلى إنخفاض عوائد توزيعات الأرباح لشركة سايك نظراً لبيع الأسهم خلال العام.	30,176	
دحصة المجموعة من نتائج شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية	(71,870)	(%76.91)	يعود سبب التغير إلى إعادة تقييم الاستثمارات حيث كان إنخفاض قيمة الاستثمار لعام 2018 أقل من عام 2017.	(16,598)	
الإيرادات (المصروفات) الأخرى- صافي	11,601	(%707.50)	يعود سبب التغير إلى تكوين مخصص التزامات متصلة ومخصص خسائر استثمارات.	(70,476)	
الزكاة الشرعية	(18,077)	(%63.41)	يعود السبب إلى إنفصال مصروف الزكاة بالإضافة إلى فروقات زكوية بالشركات التابعة لسنوات ماضية.	(29,539)	
صافي الربح	165,398	(%54.07)	يعود سبب الإنخفاض في صافي الربح نتيجة لانخفاض إيرادات النشاط وأيرادات الاستثمار وارتفاع الوعاء الزكوي.	75,967	
رأس المال العامل	247,196	(%170.93)	يعود السبب إلى إنفصال الموجودات المتداولة النقدية والأخرى وإنخفاض رصيد التسهيلات.	669,739	
حقوق المساهمين	3,594,746	(%0.46)	يعود سبب الإنخفاض إلى إنخفاض صافي الدخل مقايسة بالعام السابق.	3,578,329	

المستحقات والمدفوعات النظامية

الإعراض على الربط الزكوي للأعوام من 2010م إلى 2013م:
أصدرت الهيئة العامة للزكاة والدخل للعام المالي 2010م إلى 2012م، بمبلغ فروق زكوية إجمالية قدرها 4,848,469 ريال سعودي. إعترضت شركة طيبة القابضة أمام لجنة الاعراض الزكوية الضريبية إيقافياً بمبلغ 3.9 مليون ريال سعودي، وقد إعترضت الشركة على هذا الربط إلا أن لجنة الاعراض الضريبية الابتدائية الثانية بالريلاض قد أيدت شرحة طيبة شكاً وهيئة الزكاة والدخل مضموناً. وعليه قامت الشركة باستئناف قرار اللجنة في 9/2/2015م، وبعد أن قدمت ضماماً بيكياً بمبلغ الربط ولم تحدد اللجنة موعد الجلسة الأولى، ولم تحدد جلسة لاستئناف حتى تاريخه. وقامت الشركة بتقديم إقراراتها الزكوية للأعوام 2014م 2015م 2016م وحصلت على شهادات مفيدة وما زالت الإقرارات قيد الدراسة من قبل الهيئة العامة للزكاة والدخل. وكما تم تقديم الإقرار الزكوي لعام 2017م وتسديد الزكاة المستحقة.

وفقاً لما ذكر في تقرير المحامي العام المالي، فإن إعراض طيبة القابضة على الربط الزكوي ينبع من عدم تطبيقه لأحكام المادتين 13 و 14 من قانون الضرائب، حيث ينص المادتان على أنه لا يجوز تطبيق الربط على إيرادات الاعراض الضريبية، وأن إعراض طيبة القابضة على الربط الزكوي ينبع من عدم تطبيقه لأحكام المادتين 13 و 14 من قانون الضرائب، حيث ينص المادتان على أنه لا يجوز تطبيق الربط على إيرادات الاعراض الضريبية.

ويوضح الجدول رقم (7) هذه المبالغ بالريال مقارنة بالعام السابق حسب الآتي:

جدول رقم (7)

البيان

البيان	م2017	م2018	مبالغ الشرعية المعتراض عليه	مبالغ المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية	تكاليف أخرى
4,848,469	8,500,000				
92,442	112,800				
934,393	1,961,722				



القرارات المطبقة والتوصيات المقترنة للعام المالي 2018م في توزيع الأرباح:

الإجمالي	نسبة الأرباح المقترنة توزيعها نهاية السنة	نسبة الأرباح التي تم توزيعها خلال العام المالي 2018م			فقرات توزيع الأرباح	النسبة	مبلغ الأرباح بالمليون ريال
		٢٠١٨/١١/١٥	٢٠١٨/٠٨/٢٧	٢٠١٨/٠٦/١٢			
-	-	%5	%5	%4	%4		
%18							
270	75	75	60	60			

سياسة توزيع الأرباح:

وفقاً للمادة (44) من النظام الأساسي الحالي لطيبة القابضة وبناءً على قرار الجمعية العامة بتوزيع الأرباح على المساهمين فإنه توزع الأرباح السنوية الصافية للشركة بعد حسم جميع المصاريف العمومية والتكاليف الأخرى بما فيها الزكاة المفروضة شرعاً على النحو التالي:

1. يجنب (10)% من صافي الأرباح لتكوين الاحتياطي النظامي للشركة ويجوز أن تقرر الجمعية العامة العادلة وقف هذا التجنب متى بلغ الاحتياطي المذكور (30)% من رأس المال المدفوع.
2. للجمعية العامة العادلة وبناءً على مقتضى مجلس الإدارة أن تجنب نسبة معينة من صافي الأرباح لتكويناحتياطي اتفاقي ينحصر لغرض أو أغراض معينة.
3. للجمعية العامة العادلة أن تقرر تكوين احتياطي آخر، وذلك بالقدر الذي يحقق مصلحة الشركة أو يكفل توزيع أرباح ثابتة - قدر الإمكان - على المساهمين، وللجمعية المذكورة ذلك أن تقطع من طافي الأرباح مبالغ لإنشاء مؤسسات اجتماعية لعاملين الشركة أو لمعاونة ما يكون قائماً من هذه المؤسسات.
4. يوزع من الباقي بعد ذلك دفعة أولى على المساهمين تعادل نسبة (5)% من رأس المال الشركة المدفوع.

المخاطر التي تواجهها أعمال طيبة

تقوم طيبة القابضة بدراسة تأثير تلك المخاطر على أنشطة وأعمال طيبة وشركتها التابعة ووضع الخطط والإجراءات الالزمة لتجاوز تلك المخاطر أو التقليل من الآثار السلبية المحتملة لها بما يتناسب مع طبيعة كل خطر من تلك الأخطار، كما أن طيبة في الوقت الحالي لا تواجه أية مخاطر تتعلق بمنتجاتها وزيادة إنتاجها وتعاملاتها في السوق، حيث تتعامل طيبة مع عدد غير محدود من العملاء والأفراد والمؤسسات والشركات في شتى المجالات ومن مختلف الجنسيات أما من حيث المخاطر المتعلقة بتقنية المعلومات وتكلفتها فإن طيبة تتعامل في مجال تقنية المعلومات بتكلفة معقولة، حيث تعمل وجميع شركاتها التابعة وفق أنظمة تقنية حديثة ومتقدمة.

1. تواجه شركة طيبة القابضة مخاطر انخفاض القيمة السوقية لاستثماراتها المحافظ لها لغير المتاجرة (المتحادة للبيع) في بعض الشركات المدرجة بسوق الأوراق المالية السعودي (تداول) نتيجة للتغيرات في أسعار الأسهم المتداولة بسوق الأوراق المالية السعودي، علماً بأن هذه الاستثمارات هي استثمارات طويلة الأجل ويتم تقييمها ومعالجتها محاسبياً وفق معايير المحاسبة المتبعة.

2. تزداد السياحة الدينية في المملكة في بعض المواسم كشهر رمضان وموسم الحج بشكل كبير وهي ما تتعذر مواسم ممدة لأنشطة شركة طيبة القابضة وقد تتأثر السياحة الدينية في هذه المواسم بشكل سلبي بعدة عوامل من أبرزها الظروف الاقتصادية التي قد تؤثر على القوة الشرائية للزوار والمعتمرين والجاج بما قد يكون له تأثير مباشر وسلبي على نتائج أعمال شركة طيبة القابضة وشركتها التابعة.

3. تواجه شركة طيبة القابضة وشركتها التابعة مخاطر زيادة مصاريف التمويل المتوقعة لمشاريع طيبة المستقبلية.

4. قد تتأثر عوائد تأجير المراكز التجارية بالأوضاع الاقتصادية بشكل عام فأي تراجع أو تباطؤ في نمو أنشطة المستأجرين الذين يعملون في قطاعات التجزئة المختلفة فإن ذلك سيؤثر على أدائهم وقدرتهم على الاستمرار في استئجار المحدثات المؤجرة لهم وعلى قدرتهم على الوفاء بالتزاماتهم الإيجارية تجاه طيبة مما قد يؤثر على إيرادات طيبة ونتائجها المالية.



05 الحوكمة

بيان بتواريخ الجمعيات العامة للمساهمين المنعقدة خلال العام المالي ٢٠١٨	98	حوكمة الشركة	80
المصالح في أنشطة طيبة والمعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة	100	حقوق المساهمين وعلاقات أصحاب المصالح	80
معاملات وارضة مع أطراف ذوي العلاقة	100	مجلس الإدارة:	82
بيان بعدد الأسهم المملوكة لأعضاء مجلس الإدارة وأفراد أسرهم وتغيرها خلال العام المالي ٢٠١٨	101	المهام والمسؤوليات	84
امتلاك كبار التنفيذيين لأسهم بطيبة	101	تشكيل المجلس وتصنيف عضويه أعضائه وبيان الشركات المساهمة الأخرى التي يشارك كل عضو في عضويتها	84
امتلاك أعضاء مجلس الإدارة لأسهم في الشركات التابعة	101	الإدارة التنفيذية	85
قائمة المالك الرئيسيين	102	أسماء الشركات داخل المملكة أو خارجها التي يكون عضو مجلس إدارة الشركة عضواً في مجالس إدارتها الحالية والسابقة، أو من مديرتها	86
عدد طلبات سجل المساهمين خلال العام المالي ٢٠١٨ وتواريخ تلك الطلبات وأسبابها	103	اجتماعات مجلس الإدارة	88
المخصصات المكونة خلال العام المالي ٢٠١٨ لمصلحة موظفي الشركة	103	الإجراءات التي اتخذها مجلس الإدارة حيال مقتررات المساهمين	89
إقرارات وفق لمتطلبات نظام حوكمة الشركات الصادر عن هيئة السوق المالية	104	مراجعة استقلالية الأعضاء وحالات تعارض المصالح خلال العام المالي ٢٠١٨	89
التقييم السنوي لمجلس الإدارة	104	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين وأعضاء اللجان	90
نتائج المراجعة السنوية لفعالية إجراءات الرقابة الداخلية بالشركة	105	لجان مجلس الإدارة:	94
تطبيق معايير المحاسبة الدولية	105	لجنة الاستثمار	96
الميزانية العمومية	106	لجنة المراجعة	96
القوائم المودعة للعام المالي ٢٠١٨	108	لجنة المكافآت والترشيحات	97
		لجنة المسؤولية الاجتماعية	97

حوكمة الشركة

الإفصاح عما ُطبق من أحكام لائحة حوكمة الشركات وما لم ُطبق وأسباب ذلك:

تطبق طيبة القابضة الأحكام الواردة في لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية بما يتوافق مع النظام الأساسي لطيبة ولائحة حوكمة طيبة والأنظمة الصادرة من الجهات ذات العلاقة، ويوضح الجدول التالي موقف طيبة من عدم تطبيق بعض أحكام لائحة حوكمة الشركات:

رقم المادة	متطلبات المادة	أسباب عدم التطبيق
72 - 71 - 70	تشكيل لجنة مخاطر وتحديد اهتماماتها ومسؤولياتها اللجنة في الوقت الحاضر.	لم يتم العمل بها كونها مادة استرشادية ولا يرى المجلس ضرورة لتشكيل اللجنة في الوقت الحاضر.
95	تشكيل لجنة حوكمة الشركات	لم يتم العمل بها كونها مادة استرشادية وتقوم الإدارة المختصة بالجنة بمهام هذه اللجنة.

حقوق المساهمين وعلاقة أصحاب المصالح

تزويد المستثمرين بالمعلومات المطلوبة من خلال
موقع طيبة القابضة الإلكتروني (www.taiba.com.sa)
بالإضافة للنشر في موقع تداول .

تولي طيبة القابضة اهتماماً خاصاً لحقوق مساهميها
وأصحاب المصالح وذلك بتضمين تلك الحقوق في النظام
الأساسي للشركة ولائحة حوكمة طيبة، كما تقوم طيبة

مجلس الادارة

مجلس الإدارة

أسماء أعضاء مجلس الإدارة وتصنيف عضويتهم ومُؤهلاتهم وعضويتهم في لجان المجلس:
يتكون مجلس إدارة طيبة من (9) أعضاء وذلك وفقاً للجدول أدناه:

الاسم	الوظيفة الحالية	الوظائف السابقة	المؤهل
المهندس/ قاسم بن عبدالغنى الميمنى تم تعيينه بتاريخ 01/04/2018	الرئيس التنفيذي لشركة الإسماعلية العربية	الرئيس التنفيذي	بكالوريوس هندسة ميكانيكية
الأستاذ/ أيمن بن حمزة سعيد	رئيس الخدمات المشتركة وأمين سر مجلس الإدارة	رئيس مجلس الإدارة والمكلف وأمين سر مجلس الإدارة	بكالوريوس محاسبة
الأستاذ/ موفق أحمد الزعبي	مدير إدارة الشؤون القانونية	نائب الرئيس للกฎหมาย ورئيس قسم الشؤون القانونية	بكالوريوس حقوق إجازة في المحاماة الناظمة
الأستاذ/ سهيل بن محمد العلي	مدير إدارة الاستثمار والتطوير	نائب الرئيس للاستثمار	بكالوريوس محاسبة
الأستاذ/ أحمد مهند عدنان جابر تم تعيينه بتاريخ 07/10/2018	مدير إدارة الشؤون المالية	المدير المالي في شركة نسيل الفاضحة	بكالوريوس محاسبة
الأستاذ/ نزار عبد العزيز الملاخ	مدير إدارة المراجعة الداخلية	مدير إدارة المراجعة الداخلية بشركة كيمانول	ماجستير محاسبة
الأستاذ/ محمد بن عبدالحميد صبح تم تكليفه اعتباراً من تاريخ 13/11/2018	ممثل المالك	مدير إدارة الشؤون التجارية المكلف	بكالوريوس إدارة أعمال
الأستاذ/ أحمد محمد فضل	المراقب المالي	المراقب المالي	بكالوريوس محاسبة ومالية
الأستاذ/ سلطان بن عبدالله التفييعي حتى تاريخ انتهاء عمله في 13/11/2018	مدير إدارة الشؤون التجارية	مدير إدارة المالية	ماجستير مالية وماجستير تسويق

الاسم	التصنيف	عضوية لجان المجلس	الوظائف الحالية	الوظائف السابقة	المؤهل	الخبرات
الدكتور/ وليد بن محمد العيسى	غير تنفيذى	الرئيس التنفيذي للاستثمار في شركة أصلية للاستثمار	الرئيس التنفيذي لشركة الإدارية باريس-فرنسا	أستاذ محاسبة مشارك بكلية الدراسات العليا	دكتوراه محاسبة	• المشاركة في تنفيذ العديد من البحوث الجامعية والدراسات الجامعى في جامعات دولية • أستاذ محاسبة مساعد في كلية الدراسات العليا الإدارية بباريس فرنسا • المشاركة في عضوية العديد من مجالس إدارات الشركات المساهمة
المهندس/ أنس بن محمد صالح ضيفى	غير تنفيذى	عضو لجنة المكافآت والترشحات عضو لجنة المسؤولة الاجتماعية	المدير التنفيذي لشركة الماكافات (الممولة شركات طالب مطرة) صرفي ل التجارية والأعمال	بكالوريوس عماره	-	• مؤسس ورئيس مكتب الابنية لاستشارات الهندسية • عضو اللجنة التأسيسية لبنك البلاد • رئيس الجنة التنفيذية لجمعية السعودية لعلوم العمران بجدة • عضو الهيئة السعودية للمهندسين بفرع (مساند) وممكح ممتد لدى الهيئة فـ (إ) (مساند) وممكح ممتد لدى الهيئة فـ (إ) • عضو مجلس التنمية الساسية بمحافظة ددة • عضو مجلس إدارة شركة أمن القرى للتنمية والإعمار
الأستاذ/ باسل بن محمد بن جبر	مستقل	رئيس لجنة المكافآت والترشحات عضو لجنة الاستثمار	نائب الرئيس المكلف لتطوير الأعمال بشركة بن لادن السعودية	رئيس شركة السبيعي للاستثمار (مايس) رئيس شركه تراكتيف العربية السعودية	ماجستير إدارة أعمال	• عضو مجلس إدارة شركة الاستثمار التقني • عضو مجلس إدارة شركة جير • عضو مجلس إدارة شركة الرئيس للمهندسين • عضو مجلس إدارة شركة المل كابيتان.
الأستاذ/ تركي بن نواف السديري	غير تنفيذى	رئيس لجنة الاتصالات والمسؤولية الاجتماعية	الرئيس التنفيذي لشركة أفاد القافية - البنك العربي	رئيس لجنة إدارة الابنية والتجارة - البنك العربي	ماجستير إدارة تنمية	• خبرات متعددة في الأعمال المصرية والمالية والتكنولوجية والاستثمار العقاري و السياسي • يشارك في إدارة وعضوية العديد من الشركات المحلية والدولية
الأستاذ/ عبدالعزيز بن عبدالله العجل	غير تنفيذى	رئيس لجنة المراجعة	الرئيس التنفيذي لشركة الإيكرونيات المتقدمة	الرئيس التنفيذي للطباعة والتغليف	بكالوريوس علوم في الادارة والصناعة	• خبرة لأكثر من ثلاثين عاماً في مجالات الإدارات التنفيذية، وعقوبة مجلس ادارات العد من الشركات الكبيرة داخل وخارج المملكة.
الأستاذ/ غسان بن ياسر شلبي	غير تنفيذى	رئيس لجنة الاستثمار	الرئيس التنفيذي لشركة إرامكو السعودية	الرئيس التنفيذي لشركة إرامكو السعودية	بكالوريوس علوم التجارة وادارة أعمال	• المبيعات الدولية شركة ارامكو السعودية - مصادر الزيوت وادارة أعمال • خبرات متعددة في مجال الاستثمار العقاري والصناعي ويشارك في عضوية العديد من الشركات المحلية والدولية
الأستاذ/ فراس بن صالح الدين القرشى ممثل صندوق الاستثمار العام	غير تنفيذى	رئيس لجنة المراجعة عضو لجنة المسؤولية الاجتماعية	مدير المراجعة والمراقبة المالية في الماء والكهرباء	رئيس المراجعة والمراقبة المالية في الماء والكهرباء	ماجستير تجارة وبنوك	• تقلد العديد من الوظائف الإدارية والمالية وله خبرات متعددة في الأعمال المصرية والمالية البنكية • مدير المراجعة والمراقبة المالية في الماء والكهرباء
المهندس/ محمد بن عبدالمحسن القربي ممثل المؤسسة العامة للنفط	مستقل	عضو لجنة المراجعة عضو لجنة الاستثمار	مدير عام الاستثمار	مدير عام الاستثمار	بكالوريوس هندسة كيميائية	• خبرة طويلة في مجال إدارة المحافظة الاستثمارية للأسماء التجارية وأسواق النقد • مدير مهندس اسستمار
المهندس / مهند بن قصي العزاوى	مستقل	عضو لجنة المكافآت عضو لجنة الاستثمار	الرئيس التنفيذي للشركة السعودية للإنشاءات الصناعية والمشاريع الهندسية المحدودة	الرئيس التنفيذي للشركة السعودية للإنشاءات الصناعية والمشاريع الهندسية المحدودة	بكالوريوس هندسة آلي	• خبرات متعددة في مجال الإنشاءات الصناعية والمشاريع الهندسية • المشاركة في العديد من المجالس المشتركة بين القطاع الخاص والحكومي في مجال تطوير وتنمية قطاع المقاولات. • العضوية في العديد من مجالس غرف الأعمال السعودية المشتركة مع بعض الدول الأوروبية • نائب رئيس الجنة الوطنية للمقاولين بمجلس الغرف السعودية

أسماء الشركات داخل المملكة أو خارجها التي يكون عضو مجلس إدارة الشركة عضواً في مجالس إدارتها السابقة أو من مدیريها:



الأسم
أسماء الشركات التي يكون عضو مجلس إدارة عضواً في مجلس
إدارتها السابقة أو من مدیريها

الاسم
أسماء الشركات التي يكون عضو مجلس إدارة عضواً في مجلس
إدارتها السابقة أو من مدیريها

- عضو مجلس إدارة وعضو لجنة المراجعة وعضو لجنة المكافآت والرشيف في شركة هيفي للخدمات العدالة.
- عضو مجلس إدارة ورئيس لجنة المراجعة في الشركة العربية لمناطق السياحة (أراك).

- عضو مجلس إدارة وعضو لجنة المراجعة في شركة الأسمدة العربية السعودية (سامك)
- رئيس مجلس إدارة شركة العقيق للتنمية العقارية
- عضو مجلس إدارة ورئيس لجنة المراجعة في شركة واحة الألياف الزجاجية
- عضو مجلس إدارة ورئيس لجنة الاستثمار في شركة أهلية للاستثمار
- عضو مجلس إدارة وعضو لجنة المكافآت والرشيفات في الشركة السعودية للضيافة واللبيادنة (نزل)

- عضو لجنة التأسيسية لبنك البلاد
- عضو مجلس إدارة وعضو لجنة المكافآت والرشيفات في شركة جبل عمر للتطوير
- عضو مجلس إدارة وعضو لجنة الاستثمار في شركة مجموعة الطيارة للسفر الفاخرة

- عضو مجلس إدارة وعضو لجنة التنفيذية في شركة أم القرى للتنمية والاعمار
- المدير التنفيذي لشركة الصالات الفاضحة
- نائب رئيس مجلس إدارة شركة العقيق للتنمية العقارية

- عضو مجلس إدارة وعضو لجنة المراجعة ولجنة الرشيفات في شركة ملر كابيتال
- عضو مجلس إدارة وعضو لجنة الاستثمار في شركة الاستثمار التقني

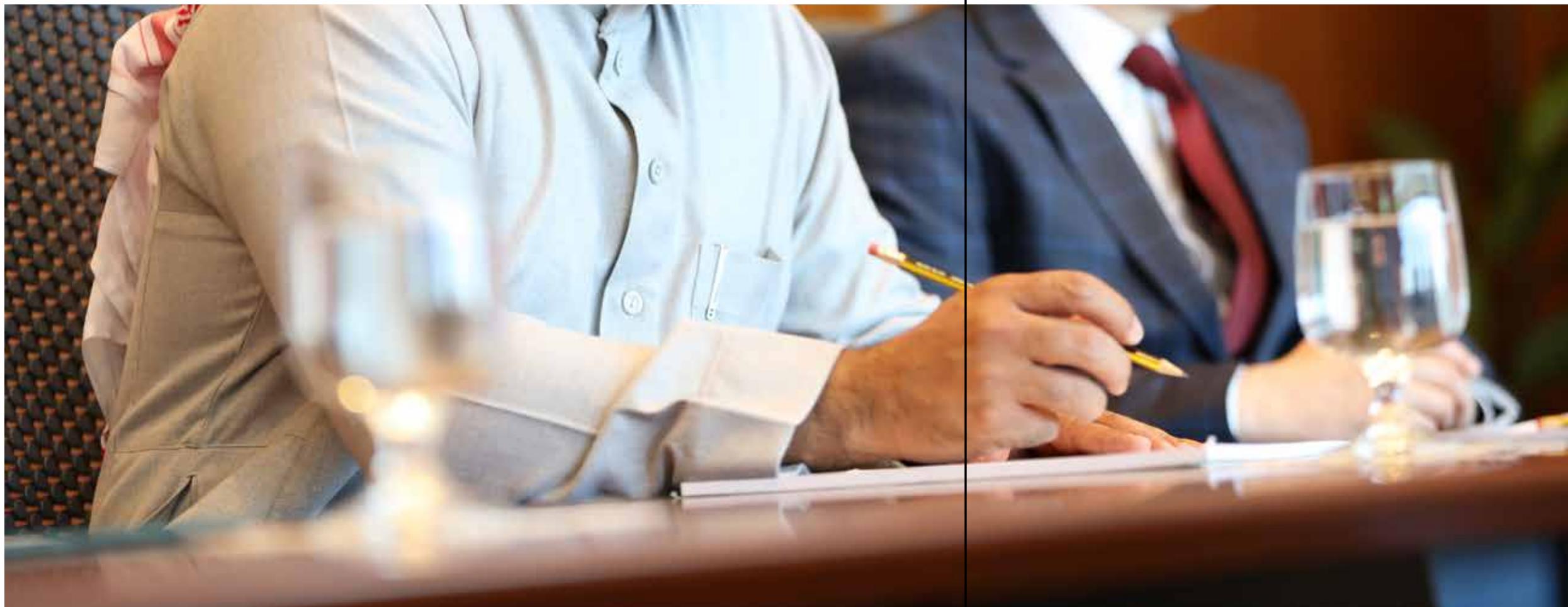
- عضو مجلس إدارة وعضو لجنة المكافآت والرشيفات في شركة مدينة المعرفة الأقتصادية
- عضو مجلس إدارة وعضو لجنة المراجعة في الشركة العربية لمناطق السياحة (أراك)
- عضو مجلس إدارة وعضو لجنة الاستثمار في شركة أهلية للاستثمار
- عضو مجلس إدارة وعضو لجنة المراجعة والمدادر في الشركة السعودية للضيافة واللبيادنة (نزل)

- عضو مجلس إدارة في شركة السلام للطارات
- رئيس مجلس الإدارة في شركة عرب المستقبل للاستثمار الصناعي
- عضو مجلس الإدارة في شركة دونشة الطاجي
- عضو مجلس الإدارة في الشركة السعودية للأباجات والتسويني
- عضو مجلس الإدارة في الشركة العربية لأنابيب
- عضو مجلس الإدارة في الشركة السعودية للطبااعة والتغليف

- عضو مجلس إدارة - شركة رافال للتطوير العقاري
- رئيس مجلس الإدارة - الشركة السعودية للصناعات المتطورة
- عضو لجنة المراجعة - بنك الرياض
- عضو مجلس إدارة - الشركة السعودية للطبااعة والتغليف

- عضو مجلس إدارة في شركة العقيق للتنمية العقارية
- عضو مجلس إدارة ورئيس لجنة التنفيذية وعضو لجنة المراجعة في الشركة العربية لمناطق السياحة (أراك)
- عضو مجلس إدارة ورئيس لجنة التنفيذية في شركة واحة الألياف الزجاجية

- رئيس مجلس إدارة شركة ماربل لتنش السعودية



الإجراءات التي اتخذها مجلس الإدارة حيال مقتراحات المساهمين:

للشركة تكفل للمساهمين الاشتراك في المداولات والنقاشات في اجتماعات الجمعية العامة وكذلك حق الاستفسار وطلب المعلومات والإجابة على استفساراتهم. ويهدف هذا الإجراء للإجابة على استفسارات المساهمين. وتلقي مقتراحاتهم وملحوظاتهم حيال الشركة وأدائها. كما أن المادة الثامنة والعشرون من النظام الأساس الموجودة على موقع الشركة الإلكتروني.

اجتماعات مجلس الإدارة:

الاسم	2018/01/29	2018/03/22	2018/04/15	2018/05/29	2018/09/11	2018/11/24	2018/12/19	إجمالي الاجتماعات
الدكتور/ وليد بن محمد العيسى	•	•	•	•	•	•	•	7
المهندس/ أنس بن محمد صالح صرففي	•	•	•	•	•	•	•	7
الأستاذ / باسل بن محمد بن جبر	•	•	•	•	•	•	•	6
الأستاذ/ تركي بن نواف السديري	•	•	•	•	•	•	•	7
الأستاذ / عبدالعزيز بن عبدالله الدعيج	•	•	•	×	•	•	•	5
الأستاد / غسان بن ياسر شلبي	•	•	•	•	•	•	•	7
الأستاذ / فراس بن صالح الدين القرشي	•	•	•	•	•	•	•	7
المهندس/ محمد بن عبدالمحسن القرنيبي	•	•	•	•	•	•	•	7
المهندس / مهند بن قصي العزاوي	•	•	•	•	•	•	•	7

مراجعة استقلالية الأعضاء وحالات تعارض المصالح خلال العام المالي ٢٠١٨:

تماشياً مع أحكام لائحة حوكمة طيبة فقد قامت لجنة المكافآت والترشيحات بتقييم استقلالية الأعضاء المستقلين وهم:

1. الأستاذ / باسل بن محمد بن جبر
2. المهندس/ محمد بن عبدالمحسن القرنيبي
3. المهندس / مهند بن قصي العزاوي

حيث تبين للجنة استقلالية هؤلاء الأعضاء وعدم وجود تعارض في مصالحهم مع مصالح طيبة.

مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وكتاب التنفيذيين وأعضاء اللجان:

البيان التالي يوضح المكافآت والرواتب والمصروفات المدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة وكتاب التنفيذيين بمن فيهم المدير المالي لطيبة القابضة ومدير المراجعة الداخلية خلال العام ٢٠١٨.

مكافآت أعضاء مجلس الإدارة:

ثانياً: الأعضاء غير التنفيذيين:

الاسم	مبلغ معين	بدل حضور جلسات المجلس	مجموع بدل حضور جلسات المجلس	المكافآت الثابتة	المجموع		بدل مصروفات
					مبلغ معين	مجموع بدل حضور جلسات المجلس	بدل حضور جلسات اللجان
الدكتور/ وليد بن محمد العيسى	200,000	21,000	21,000	0	221,000	221,000	38.102
المهندس/ أنس بن محمد صالح صيرفي	200,000	21,000	21,000	27,000	248,000	248,000	22.039
الأستاذ/ تركي بن نواف السديري	166,667	21,000	21,000	30,000	217,667	217,667	7.944
الأستاذ/ عبدالعزيز بن عبدالله الدعيج	0	15,000	15,000	18,000	33,000	33,000	13.811
الأستاذ/ غسان بن ياسر شلبي	200,000	21,000	21,000	18,000	239,000	239,000	49.173
الأستاذ/ فراس بن صالح الدين القرشي ممثل صندوق الاستثمارات العامة	0	(***) 21000	(***) 21000	27,000	48.000	48.000	15.978
الأستاذ/ عادل بن محمد سعد العزيز	(*) 100,000	0	0	0	100,000	100,000	0
الأستاذ/ فهد بن محمد الفواز ممثل المؤسسة العامة لش gio	(*) 200,000	0	0	0	200,000	200,000	0
المجموع للأعضاء غير التنفيذيين	1,066,667	120,000	120,000	120,000	1,306,667	1,306,667	147,047
الإجمالي الكلي	1,633,334	180,000	180,000	255,000	2,068,334	2,068,334	212,537

* عن فاتورة عضويته في دخل (مبلغ معين) من المكافآت الثابتة أعلاه هي ٥٢٠١٧/١٢/٣١.

** عن فاتورة عضويته في المجلس والتي انتهت بتاريخ ٥٢٠١٧/٠٧/٣١.

*** تم صرف هذا المبلغ لصندوق الاستثمارات العامة الذي يمثله المذكور.

أولاً: الأعضاء المستقلين:

الاسم	مبلغ معين	بدل حضور جلسات المجلس	مجموع بدل حضور جلسات المجلس	المكافآت الثابتة	المجموع		بدل مصروفات
					مبلغ معين	مجموع بدل حضور جلسات المجلس	بدل حضور جلسات اللجان
الأستاذ/ باسل بن محمد بن جر	0	18,000	18,000	48,000	66,000	66,000	25.629
المهندس/ محمد بن عبدالمحسن القرني	0	21,000	21,000	39,000	60,000	60,000	29.072
المهندس/ مهند بن قصي العزاوي	0	21,000	21,000	48,000	69,000	69,000	10.789
الأستاذ/ أحمد بن إبراهيم الحصين	(*) 166.667	0	0	0	0	166.667	0
الأستاذ/ سعد بن صالح الويد	0	0	0	0	0	(*) (***) 200,000	0
الأستاذ/ عبدالله بن عبدالعزيز ماري	0	0	0	0	0	(**) 100,000	0
الأستاذ/ محمد بن طلال النحاس	0	0	0	0	0	(*) 100,000	0
المجموع للأعضاء المستقلين	566.667	60.000	60.000	135,000	761.667	761.667	65.490

مكافآت أعضاء اللجان:

أعضاء لجنة المراجعة:

الاسم	المكافآت الثابتة	المكافآت (عما بدل حضور جلسات)	بدل حضور جلسات المجلس	المجموع
الأستاذ/ عبدالعزيز بن عبدالله الدعيج	0	18,000	18,000	18,000
الأستاذ/ فراس بن صالح الدين القرشى	0	21,000	21,000	21,000
المهندس / محمد بن عبدالمحسن القرنييس	0	21,000	21,000	21,000
الأستاذ/ ناصر بن عبدالله العوفى	(*) 100,000	0	100,000	100,000
الدكتور/ وليد بن محمد العيسى	(*) 100,000	0	100,000	100,000
الأستاذ/ فهد بن محمد الفواز	(*) 100,000	0	100,000	100,000
المجموع		300,000	60,000	360,000

أعضاء لجنة المكافآت والترشيحات:

الاسم	المكافآت الثابتة	المكافآت (عما بدل حضور جلسات)	بدل حضور جلسات المجلس	المجموع
الأستاذ/ باسل بن محمد بن جابر	0	30,000	30,000	30,000
المهندس/ أنس بن محمد صالح صيرفي	(*) 50,000	21,000	21,000	71,000
الأستاذ/ تركي بن نواف السديري	0	24,000	24,000	24,000
المهندس / مهند بن قصي العزاوى	0	30,000	30,000	30,000
الأستاذ/ غسان بن ياسر شلبي	(*) 50,000	0	50,000	50,000
الأستاذ/ أحمد بن ابراهيم الدصين	(*) 50,000	0	50,000	50,000
المجموع		150,000	105,000	255,000

أعضاء لجنة الاستثمار (اللجنة التنفيذية سابقاً):

الاسم	المكافآت الثابتة	المكافآت (عما بدل حضور جلسات)	بدل حضور جلسات المجلس	المجموع
الأستاذ/ غسان بن ياسر شلبي	(*) 50,000	18,000	18,000	68,000
الأستاذ/ باسل بن محمد بن جابر	0	18,000	18,000	18,000
المهندس / محمد بن عبدالمحسن القرنييس	0	18,000	18,000	18,000
المهندس / مهند بن قصي العزاوى	0	18,000	18,000	18,000
الدكتور/ وليد بن محمد العيسى	(*) 50,000	0	50,000	50,000
الأستاذ/ تركي بن نواف السديري	(*) 50,000	0	50,000	50,000
الأستاذ/ سعد بن صالح الويد	(*) 50,000	0	50,000	50,000
الأستاذ/ عبدالله بن عبدالعزيز مازى	(**) 29,167	0	29,167	29,167
المجموع		229,167	72,000	301,167

أعضاء لجنة المسؤولية الاجتماعية:

الاسم	المكافآت الثابتة	المكافآت (عما بدل حضور جلسات)	بدل حضور جلسات المجلس	المجموع
الأستاذ/ تركي بن نواف السديري	0	6,000	6,000	6,000
المهندس/ أنس بن محمد صالح صيرفي	0	6,000	6,000	6,000
الأستاذ/ فراس بن صالح الدين القرشى	0	6,000	6,000	6,000
المجموع		0	18,000	18,000
المجموع الكلي		679,167	255,000	934,167

ملاحظة: مبالغ المكافآت الثابتة أعلاه هي عن العام المالي 2017م وتم صرفها خلال عام 2018م، عن فترة عضويته في اللجنة والتي انتهت بتاريخ 31/12/2017م.
(*) عن فترة عضويته في اللجنة حتى تاريخ انتهاء عضويته في المجلس بتاريخ 31/07/2017م.



05

مكافآت كبار التنفيذيين:

مكافآت كبار التنفيذيين:		الاسم		رواتب		بدلات		المجموع	مكافآت دورية	المكافآت المتغيرة	المجموع الكلي	مكافأة نهاية الخدمة 2018م
المهندس/ قاسم بن عبدالغنى الميمينى		الأستاذ/ أيمن بن حمزة سعيد		رئيس الخدمات المشتركة		وأمين سر مجلس الإدارة		ومدير الحكومة والالتزام		المهندس التنفيذى		اعتباراً من 04/01/2018
الأستاذ/ موفق أحمد الزعبي		مدير إدارة الشؤون القانونية		الأستاذ/ سهيل بن محمد العلي		مدير إدارة الاستثمار والتطوير		الأستاذ/ أحمد مهند جابر		مدير إدارة الشؤون المالية		(تم تعيينه بتاريخ 07/10/2018)
الأستاذ/ سلطان التنفيذى		مدير إدارة الشؤون التجارية		(انتهت فترة عمله تاريخ 13/11/2018)		الأستاذ/ نزار عبدالعزيز الملاع		مدير إدارة المراجعة الداخلية		الأستاذ/ أحمد محمد فضل		الأستاذ/ محمد بن عبدالحميد صبح
(تم تعيينه بتاريخ 13/11/2018)		المهندس/ محمد بن عبدالحميد صبح		مدبر إدارة الشؤون التجارية المكافأة		(تم تعيينه بتاريخ 13/11/2018)		المرأقب المالي		الأستاذ/ نزار عبدالعزيز الملاع		الأستاذ/ محمد بن عبدالحميد صبح

لجان مجلس الادارة

لجان مجلس الإدارة

يتفرع عن المجلس (4) لجان فرعية يتم تشكيل عضويتها من قبل أعضاء المجلس وأعضاء خارجيين من ذوي الخبرات والاختصاصات وهي كما يلي:

أولاً - لجنة الاستثمار:

تتلاصص مهام لجنة الاستثمار فيما يلي:

- دراسة ومناقشة الخطط الاستثمارية والخطط التنفيذية للمشروعات الرأسمالية والاستثمارية لطيبة ومتابعة تنفيذها.
- دراسة وتقديم المشروعات الاستثمارية القائمة والفرص الاستثمارية المتاحة والتوصية لمجلس الإدارة بشأنها.

الاسم	المنصب	2018/01/28	2018/04/03	2018/04/29	2018/09/10	2018/10/18	2018/12/10	عدد مرات الحضور
أ / غسان بن ياسر شلبي	رئيس اللجنة	●	●	●	●	●	●	6
أ / ياسل بن محمد بن جار	عضو	●	●	●	●	●	●	6
م / محمد بن عبدالمحسن القرنيبي	عضو	●	●	●	●	●	●	6
م / مهند بن فضي العزاوي	عضو	●	●	●	●	●	●	6

ثانياً - لجنة المراجعة:

تشمل مهام لجنة المراجعة ومسؤولياتها ما يلي:

- التقارير المالية:** دراسة القوائم المالية الأولية - ربع السنوية - والسنوية والبيانات المالية للشركة وإعلاناتها المتعلقة بأدائها المالي وإبداء رأيها والتوصية في شأنها لضمان نزاهتها وعدالتها وشفافيتها بما في ذلك دراسة ومناقشة السياسات والتقديرات المحاسبية المتبعة في الشركة أو أي تغيير عليها وإبداء الرأي والتوصية في شأنها.
- المراجعة الداخلية:** دراسة نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة بالإضافة إلى الإشراف على أداء وأنشطة المراجعة الداخلية بما في ذلك دراسة واعتماد خطة المراجعة الداخلية السنوية ودراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية.
- المراجعة الخارجية:** التوصية لمجلس الإدارة بترشيح مراجعين للحسابات وعزلهم وتحديد أتعابهم وتقديم أدائهم بعد التحقق من استقلالهم ومراجعة نطاق عملهم وشروط التعاقد معهم وكذلك دراسة تقاريرهم وملاحظاتهم وإبداء رأيها في كل ذلك.
- ضمان الالتزام:** دراسة نتائج تقارير الجهات الرقابية والتحقق من التزام الشركة بالأنظمة واللوائح والسياسات والتعليمات ذات العلاقة.

الاسم	المنصب	2018/01/25	2018/03/22	2018/05/09	2018/05/27	2018/08/01	2018/10/30	2018/12/01	عدد مرات الحضور
أ / عبدالعزيز بن عبدالله الدعيج	رئيس اللجنة	●	●	●	●	●	●	●	6
أ / فراس بن صالح الدين القرشي	عضو	●	●	●	●	●	●	●	7
م / محمد بن عبدالمحسن القرنيبي	عضو	●	●	●	●	●	●	●	7

ثالثاً - لجنة المكافآت والترشيحات:

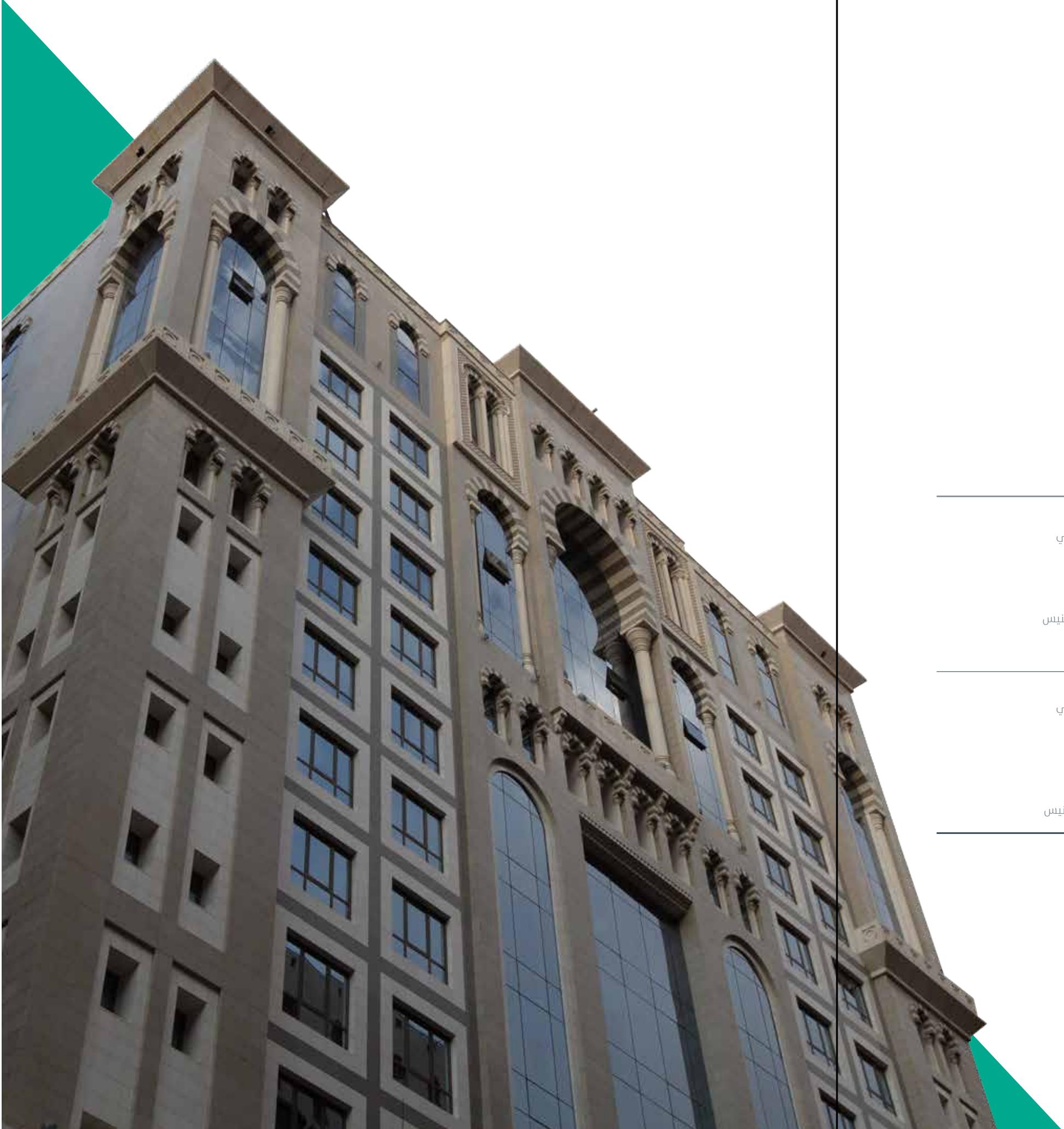
- تحديد جوانب الضعف والقوة في مجلس الإدارة، واقتراح الحلول المناسبة لمعالجتها.
 - التحقق بشكل سنوي من استقلالية الأعضاء المستقلين وعدده وجود أي تعارض مصالح إذا كان العضو يشغل عضوية مجلس إدارة شركة أخرى.
 - دراسة ومراجعة خطط التعاقي الوظيفي والإحال الوظيفي في حال شغف مركز أحد كبار التنفيذيين والتوصية في شأنها.
- و فيما يلي وصف مختصر لمهام اللجنة:**
- إعداد سياسة واضحة لمكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عن المجلس وكبار التنفيذيين وفقاً للسياسة المعتمدة ومراجعتها دورياً.
 - اقتراح سياسات ومعايير لعضوية مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية وفقاً للسياسات والصلاحيات المعتمدة.
 - مراجعة هيكل مجلس الإدارة واللجان والإدارة التنفيذية ورفع التوصيات في شأن التغييرات التي يمكن إجراؤها.

الاسم	المنصب	03/05/2018	03/12/2018	03/18/2018	05/29/2018	06/18/2018	07/11/2018	09/10/2018	11/01/2018	12/13/2018	عدد مرات الحضور
أ / ياسل بن محمد بن جار	رئيس اللجنة	●	●	●	●	●	●	●	●	●	10
م / أنس بن محمد صالح صيرفي	عضو	●	●	●	●	●	●	●	●	●	7
أ / تركي بن نواف السديري	عضو	●	●	●	●	●	●	●	●	●	8
م / مهند بن فضي العزاوي	عضو	●	●	●	●	●	●	●	●	●	10

رابعاً - لجنة المسؤولية الاجتماعية:

- و فيما يلي وصف مختصر لمهام اللجنة:**
- مساعدة مجلس الإدارة في إعداد أسس ومعايير المسؤولية الاجتماعية لطيبة القايمية وتبني سياسات وبرامج ومبادرات في مجال العمل الاجتماعي نحو مساهمتها وأصحاب المصالح بصورة تكمل إقامة التوازن بين أهدافها والأهداف التي يصبو المجتمع إلى تحقيقها.
 - إعداد خطة تنفيذية وأخرى تقديرية سنوية لرامج ومبادرات المسؤولية الاجتماعية واعتمادها من مجلس الإدارة لمنابعه تنفيذها.

الاسم	المنصب	02/2018/04/30	02/2018/11/01	عدد مرات الحضور
أ / تركي بن نواف السديري	رئيس اللجنة	●	●	2
م / أنس بن محمد صالح صيرفي	عضو	●	●	2
أ / فراس بن صالح الدين القرشي	عضو	●	●	2



بيان بتواريخ الجمعيات العامة للمساهمين خلال العام المالي 2018م.

انعقدت خلال العام المالي 2018م جمعيتين عامتين للمساهمين وفيما يلي بيان بتواريخ انعقادها وأسماء أعضاء مجلس الإدارة الحاضرين لهذه الجمعيات:

اسم الجمعية	تاريخ انعقادها	أعضاء مجلس الإدارة الحاضرين
الجمعية العامة العادية الخامسة والثلاثين	٢٠١٨/٠١/٠٨	١. الدكتور/ وليد بن محمد العيسى ٢. المهندس/ أنس بن محمد صالح صيرفي ٣. الأستاذ/ باسل بن محمد بن جر ٤. الأستاذ/ غسان بن ياسر شلبي ٥. الأستاذ/ فراس بن صالح الدين القرشى ٦. المهندس/ محمد بن عبدالمحسن القرنييس ٧. المهندس/ مهند بن قصي العزاوى
الجمعية العامة العادية السادسة والثلاثين	٢٠١٨/٠٤/١٥	١. الدكتور/ وليد بن محمد العيسى ٢. المهندس/ أنس بن محمد صالح صيرفي ٣. الأستاذ/ باسل بن محمد بن جر ٤. الأستاذ/ عبدالعزيز بن عبدالله الدعيج ٥. الأستاذ/ غسان بن ياسر شلبي ٦. الأستاذ/ فراس بن صالح الدين القرشى ٧. المهندس/ محمد بن عبدالمحسن القرنييس

لا يوجد خلال العام المالي المنتهي في 31/12/2018 أية مصلحة في فئة الأسهم ذات الأدبية في التصويت لأي أشخاص ولا توجد أية حقوق خيار وحقوق اكتتاب تعود لأعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين أو أفراد أسرهم في أسهم الشركة، وتوجد مصلحة تعود لبعض أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين في أسهم الشركة والبيانات التالية توضح حصص الأسهوم لأعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين وأفراد أسرهم والملاك الرئيسيين بطيبة القابضة.

2- بيان بعدد الأسهوم المملوكة لأعضاء مجلس الإدارة وأفراد أسرهم وتغيرها خلال العام المالي 2018م:

الاسم	عدد الأسهوم أدوات دين	بداية العام	نهاية العام	نسبة التغير صافي التغير
الدكتور/ وليد بن محمد العيسى (رئيس المجلس)	- 1,000	- 1,000	- 1,000	-
المهندس/ أنس بن محمد صالح صيرفي (نائب رئيس المجلس)	- 1,000	- 1,000	- 1,000	-
الأستاذ/ باسل بن محمد بن جر	- 100	- 100	- 100	-
الأستاذ/ تركي بن نواف السديري	- 1,000	- 1,000	- 1,000	-
الأستاذ/ عبدالعزيز بن عبدالله الدعيج	- 1,000	- 1,000	- 1,000	-
الأستاذ/ غسان بن ياسر شلبي	- 38,267	- 37,517	- 750	%0,0005
الأستاذ/ فراس بن صلاح الدين القرشى ممثل صندوق الاستثمار العام، والأسهوم الموضحة هي أسهم الجهة التي يمثلها فقط.	- 5,484,374	- 5,484,374	-	-
المهندس/ محمد بن عبدالمحسن القرنييس ممثل المؤسسة العامة للتقاعد، والأسهوم الموضحة هي أسهم الجهة التي يمثلها فقط.	- 6,001,587	- 5,734,731	- 266,856	%0,177
المهندس / مهند بن قصي العزاوي	- 1,000	- 1,000	-	-

3- امتلاك كبار التنفيذيين لأسهم بطيبة:

الاسم	عدد الأسهوم أدوات دين	بداية العام	نهاية العام	نسبة التغير صافي التغير
المهندس / قاسم بن عبدالغنى المهنئى اعتباراً من تاريخ تعيينه فى 01/04/2018	-	- 66,481	- 66,481	%0,044
الأستاذ/ سهيل بن محمد مدنى العلي	-	- 755	- 755	0,0005%
الأستاذ/ محمد بن عبدالجعيد صبح	-	- 55	- 55	--

بيان: كبار التنفيذيين (ال سعوديين) الذين لم ترد أسماؤهم في البيان
أعلاه لا يوجد لهم مساهمة في طيبة.



المصالح في أنشطة طيبة والتعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة.

1- معاملات وأرصدة مع أطراف ذوي علاقة:

اسم الشركة	الرصيد في 01/01/2018م	الحركة خلال السنة	الرصيد في 31/12/2018م
شركة المدينة المنورة للتمور ومشتقاتها (تمور)	- 900	- 63,800	62,900
جمعية ملاك مركز طيبة السكني	- 936,319	- 550,742	- 1,487,061
شركة مرافق طيبة - تحت التصفية	-	- 132,016	132,016
شركة مطار المدينة المنورة	- 22,569,901	- 27,630,285	- 50,200,186

تتمثل المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة بشكل أساسى فى عمليات مشتريات ومبيعات خدمات ومعاملات أخرى بموجب شروط متتفق عليها.

التعاملات خلال العام 2018م كانت بمبلغ إجمالي قدره (229,500) مائين وتسعة وعشرون ألفاً وخمسمائة ريال والنتائج عن صرف جميع مستحقات إتفاقية الصيانة والدعم الفني والمستحقات النهائية لما يتعلق بتجهيز اعدادات ضريبة القيمة المضافة، ولا يوجد أي شروط تفضيلية التوصية لمجلس الإدارة بالعرض على الجمعية بالأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وشركة أفالبيول - سائرات العالمية لتقنية المعلومات - والتي لخوض مجلس إدارة طيبة القارية الأستاذ/ غسان بن ياسر شلبي مصلحة مباشرة/غير مباشرة فيها وهي عبارة عن اتفاقية الصيانة والدعم الفني لإنماجم AX 2012 و CRM 2012 و والترخيص بها لعام قادم، علماً بأن قيمة

6- قائمة المالك الرئيسيين:

بيان بأسماء وعدد ونسب ملكية المساهمين الذين يملكون 5% فما فوق وتغيرها خلال العام المالي 2018:

الاسم	عدد الأسهم	أدوات دين	نسبة التغير	نهاية العام	
				صافي التغير	بداية العام
شركة أهلية للاستثمار	-	25,037,496	-	0	25,037,496
الشيخ/ محمد صالح بن حمزة صيرفي	-	23,280,173	%0.04	65,847	23,214,326

لم تلق طيبة القابضة أي إخطارات من مساهميها فيما يتعلق بأي تغير في نسب ملكيتهم خلال العام المالي 2018، عدا إخطارات أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية وفق ما سبق إيضاحه.

بلغ عدد مساهمي طيبة القابضة في 31/12/2018 (29,398) مساهم منهم (29,387) مساهم بنسبة 99.93% من السعوديين وعدد (11) مساهم بنسبة 0.037% من غير السعوديين.

7- عدد طلبات الشركة لسجل المساهمين وتاريخ تلك الطلبات وأسبابها:

بلغ عدد طلبات سجل المساهمين خلال عام 2018 (10) سجلات، وفقاً لما يلي:

سبب الطلب	تاريخ طلب السجل
مطابقة أرصدة مساهمة أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين كما هي في نهاية عام 2017م	2018/01/01 .1
لأعمال الجمعية العمومية العادية الخامسة والثلاثين	2018/01/08 .2
لأعمال الجمعية العمومية العادية السادسة والثلاثين	2018/04/15 .3
صرف أرباح الربع الرابع لعام 2017م	2018/04/17 .4
صرف أرباح الربع الأول لعام 2018م	2018/06/04 .5
مطابقة أرصدة مساهمي طيبة بفرض استحواذ على شركتي العقيق وأراك	2018/07/10 .6
عدد (2) سجل خاص بصرف أرباح الربع الثاني لعام 2018م	2018/08/12 .7
صرف أرباح الربع الثالث لعام 2018م	2018/11/08 .8
مطابقة أرصدة مساهمة أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين كما هي في نهاية عام 2018م	2018/12/30 .9

8- المخصصات المكونة خلال العام المالي 2018 لمصلحة موظفي الشركة:

البند	الرصيد كما في 01/01/2018	خلال عام 2018م	الرصيد كما في 31/12/2018
مكافأة نهاية الخدمة	22,567	(6,884)	15,683
قروض موظفين	4,223	(624)	3,599
الإجمالي	26,790	(7,508)	19,282

(آلاف الريالات السعودية)



4- امتلاك أعضاء مجلس إدارة طيبة لأسهم في الشركات التابعة:

الاسم		نهاية العام		بداية العام	
النسبة	النسبة	عدد الأسهم	عدد الأسهم	أدوات دين	أدوات دين
-	-	0	3,000	0	3,000
الدكتور/ وليد بن محمد العيسى (رئيس مجلس الإدارة)	الشركة العربية للمناطق السياحية (أراك)	3,000	3,000	0	0
الأستاذ/ تركي بن نواف السديري	شركة العقيق للتنمية العقارية	1,000	1,000	0	0
الأستاذ/ غسان بن ياسر شلبي	الشركة العربية للمناطق السياحية (أراك)	1,000	1,000	0	0
الأستاذ/ غسان بن ياسر شلبي	شركة العقيق للتنمية العقارية	1,000	1,000	0	0
الأستاذ/ غسان بن ياسر شلبي	الشركة العربية للمناطق السياحية (أراك)	1,000	1,000	0	0

تنويه: أعضاء المجلس الذين لم ترد أسماؤهم في البيان أعلاه لا يوجد لهم مساهمات في تلك الشركات.

5- ملكية كبار التنفيذيين لأسهم في الشركات التابعة:

لا يمتلك كبار التنفيذيين بطيئة لأي أسهم في الشركات التابعة.

نتائج المراجعة السنوية لفاعلية إجراءات الرقابة الداخلية بالشركة.

يسعى مجلس إدارة شركة طيبة القابضة بشكل متواصل وعلى مستويات مختلفة إلى وضع السياسات والآليات والضوابط والأنظمة الالزمة ومتابعة مدى فعاليتها وحسن تنفيذها وتحسينها وذلك لضمان سلامة وشفافية ودقة نظم التقارير والرقابة المالية وإدارة المخاطر وكفاءة وفاعلية الرقابة الداخلية التشغيلية والإدارية بما يحمي أصولها ويحد من تأثير المخاطر على أعمالها ويحقق أهداف الشركة الاستراتيجية. ومن أبرز الأمثلة على ذلك الهيكل التنظيمي، لائحة الصالحيات، السياسات والإجراءات المعتمدة، النظام الآلي لإدارة الموارد والمحاسبة والتقارير.

وعلى ضوء ذلك فقد وضعت شركة طيبة القابضة الهيكلية التنظيمية المناسبة عبر مستويات مختلفة للتأكد من فعالية وكفاءة نظم وضوابط الرقابة الداخلية والمخاطر من خلال:

- تعيين مراجع خارجي كفاءة ومستقل ومتابعة أعماله.
- تشكيل لجنة المراجعة واعتمادها من الجمعية العامة.
- مراقبة إجراءات معالجة المخاطر.
- اعتماد لائحة عمل للجنة المراجعة من الجمعية العامة.
- تنظيم صلاحياتها بما يتناسب ومهامها.
- إيجاد قنوات تواصل تتسم بالسرية لموظفي الشركة أو الأشخاص ذوي العلاقة للإدلاء بمخالطاتهم.
- إشراف لجنة المراجعة على أعمال المراجعة الداخلية بالشركة.
- تنفيذ المراجعة الداخلية لأعمال فحص دورية لتقييم مدى كفاية وفعالية نظام الرقابة الداخلي والتقرير عنها للإدارة التنفيذية وللجنة المراجعة ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية والوقائية.

ومن خلال مستويات التأكيد المختلفة المشار إليها سابقاً واستناداً لاعمال لجنة المراجعة وجدها المتواصل للقيام بمهامها وما يردها من تقارير، حيث لم يظهر لها أي ملاحظات جوهرية أو جوانب قصور في نظم وضوابط الرقابة الداخلية والمالية والمخاطر في الشركة لم تتم معالجتها أو اتخاذ إجراءات تصحيحية أو وقائية بشأنها. فقد تأكيدت لجنة المراجعة من كفاية وفعالية نظم وضوابط الرقابة الداخلية والمالية والمخاطر في الشركة للسنة المالية 2018م ولا ترى بها قصوراً جوهرياً يستوجب الإفصاح.

تطبيق معايير المحاسبة الدولية.

تم إعداد ونشر القوائم المالية المودعة لطيبة وشركاتها التابعة لعام 2018م وأرقام مقارناتها لعام 2017م وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية التي بدأ تطبيقها اعتباراً من 01/01/2017م.



إقرارات وفقاً لمتطلبات نظام حوكمة الشركات الصادر من هيئة السوق المالية.

يقر مجلس الإدارة بما يلي:

1. أن سجلات الحسابات أعدت بالشكل الصحيح في طيبة رقم (20) من الإضافات المرفقة مع القوائم المالية والذي يشير إلى أن أرقام المقارنة المعروضة كما في وعن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017م قد تم تعديلاها.
2. أن نظام الرقابة الداخلية أعد على أسس سليمة ونفذ بفعالية في طيبة القابضة وشركاتها التابعة.
3. لا يوجد أي شك يذكر في قدرة طيبة على مواصلة نشاطها إن شاء الله تعالى.
4. تم خلال عام 2018م سداد التسهيل قصیر الأجل المسحوب من بنك الرياض في عام 2017م بالكامل بمبلغ 125,000,000 ريال سعودي ولا يوجد على الشركة أي قروض قائمة في تاريخ صدور القوائم المالية كما في 31-12-2018.

التقييم السنوي لمجلس الإدارة:

على ضوء آلية تقييم فعالية مجلس إدارة طيبة ولجانه المعتمدة هذا العام من خلال الاستبانة المختصة لذلك المتضمنه العناصر ذات العلاقة بهماهم وإختصاصات ومسؤوليات المجلس ولجانه فقد تم التقييم وفقاً لذلك وعرض النتائج على مجلس الإدارة التي أظهرت أن المجلس يعمل بكفاءة ملائمة.



الميزانية العمومية.

تظهر الميزانية العمومية الموحدة وإيضاحاتها المرفقة بها والمعروضة على حضراتكم والمتمثلة في قائمة المركز المالي وقائمة الدخل الموحدتين عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018/12/31

3. أن صافي ربح العام 2018م العائد لمساهمي الشركة كما هو مبين بقائمة الربح أو الخسارة الموحدة قد بلغ (64,345,002) ريال، ويقتصر مجلس الإدارة بشأنها ما يلي:

1. أن مجموع الموجودات غير المتداولة بعد حسم الاستهلاكات والإطفاءات حتى ذلك التاريخ قد بلغ (3,187,030,070) ريال.

2. بلغ صافي قيمة الممتلكات والألات والمعدات (1,764,433,265) ريال بعد خصم الاستهلاك.

التفصي	ريال سعودي	ريال سعودي
رصيد الأرباح المتبقية في 01/01/2018م بعد التسوبيات	1,354,841,637	
الدفعة الأخيرة الموزعة عن أرباح عام 2017م	(60,000,000)	
صافي أرباح العام المالي 2018	64,345,002	
المحول من الدخل الشامل الآخر	(115,015)	
أرباح من بيع استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	47,605,623	
توزيع:		
أرباح رب سنوية دورية للمساهمين بإجمالي ما نسبته 13% من رأس المال (تم توزيعها).		(195,000,000)
أرباح مفتوحة توزيعها بواقع 5% من رأس المال		(75,000,000)
إجمالي الأرباح التي تم توزيعها عن عام 2018م أو تلك المقتصرة كتوزيعات أرباح	(270,000,000)	
رصيد الأرباح لدى 31 ديسمبر 2018م بعد خصم إجمالي التوزيعات	1,136,677,247	

القوائم المالية الموحدة للعام المالي 2018م



كي بي إم جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومارجون قانونيون
مركز زهران للأعمال، الدور التاسع
شارع الأمير سلطان
ص.ب. ٥٥٠٧٨
جدة ٢١٥٣٤
المملكة العربية السعودية
هاتف: +٩٦٦ ١٢ ٦٩٨ ٩٥٩٥
فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٦٩٨ ٩٤٩٤
إنترنت: www.kpmg.com.sa
ترخيص رقم ٤٦/٣٢٣ صادر في ١١/٣/١٩٩٢

تقرير مراجع الحسابات المستقل

للسادة مساهمي شركة طيبة القابضة

الرأي

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

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

أساس الرأي

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

افت انتبه - أرقام المقارنة

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

أمر آخر - متعلق بأرقام المقارنة

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

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

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

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



تقرير مراجع الحسابات المستقل

للساقة مساهمي شركة طيبة القابضة (يتبع)

تقييم الاستثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

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

كيفية معالجة الأمر اثناء مراجعتنا	أمر مراجعة رئيسي
قمنا بإجراءات المراجعة التالية من بين إجراءات أخرى:	بلغت القيمة الدفترية للإستثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية ١١٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (٢٠١٧ م: ١٤٩ مليون ريال سعودي).
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية الخاصة بالمجموعة لقياس الاستثمارات المحاسب عنها بطريقة حقوق الملكية تمشياً مع متطلبات المعايير الدولية للتقرير المالي.	تتعرض المجموعة لمخاطر الانخفاض في قيمة استثماراتها في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية. وتأخذ إدارة المجموعة بالاعتبار ما إذا كان هناك أي مؤشرات على الانخفاض في قيمة الاستثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية، وتجري اختبارها للتحقق من الانخفاض في القيمة لتقدير مدى إمكانية استرداد هذه الاستثمارات باستخدام نموذج القيمة قيد الاستخدام، يتطلب تقدير الانخفاض في قيمة هذه الاستثمارات ممارسة تقييمات وافتراضات من قبل الإدارة.
- تقييم تصميم وتنفيذ واختبار مدى كفاءة الضوابط الرئيسية المتعلقة بإجراءات المجموعة بالاعتراف والقياس اللاحق للشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية بما في ذلك إثبات حصة المجموعة من نتائج الاستثمارات وإثبات الهبوط في القيمة.	
- استخدام مختصي التقييمات الداخلية لدينا لتقدير الافتراضات الرئيسية المستخدمة من قبل الإدارة عند احتسابها للقيمة قيد الاستخدام، بما في ذلك توقعات التدفقات النقدية ومعدلات الخصم. كما قمنا بتقدير مدى مقولية الافتراضات الإدارية الهامة المتعلقة بالتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة ومعدلات النمو والخصم.	تم اعتبار الانخفاض في قيمة الاستثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية أمر رئيسي للمراجعة نظراً للأحكام والافتراضات الهامة عند تقييم الانخفاض في القيمة.
- مقارنة الافتراضات الإدارية وتطبيق فهمنا للنظرية المستقبلية للأعمال من المصادر الداخلية والخارجية ومقارنة التوقعات مع الخبرة التاريخية.	
- التحقق من مدى دقة واتكمال المعلومات المقدمة من الإدارة والتي استخدمت كأساس لتقديرها.	
- الأخذ بالاعتبار مدى كفاية الأفصاحات التي قامت بها المجموعة فيما يتعلق بتقييم الاستثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية وفقاً للمعايير المحاسبية المطبقة.	

تقرير مراجع الحسابات المستقل

للساقة مساهمي شركة طيبة القابضة (يتبع)

أمور المراجعة الرئيسية

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



تقرير مراجع الحسابات المستقل

للسادة مساهمي شركة طيبة القابضة (يتبع)



تقرير مراجع الحسابات المستقل

للسادة مساهمي شركة طيبة القابضة (يتبع)

المعلومات الأخرى

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

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

وبخصوص مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى المشار إليها أعلاه عندما تصبح متاحة، وعند القيام بذلك، نأخذ بعين الاعتبار ما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متسقة بشكل جوهري مع القوائم المالية الموحدة، أو مع المعرفة التي حصلنا عليها خلال المراجعة، أو يظهر بطريقة أخرى أنها محرفة بشكل جوهري. عند قرائتنا للتقرير السنوي، عندما يكون متاحاً لنا، إذا تبين لنا وجود تحريف جوهري فيه، فإنه يتبعنا علينا إبلاغ الأمر المكاففين بالحكومة.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحكومة عن القوائم المالية الموحدة

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

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

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

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية الموحدة

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

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

- تحديد وتقييم مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية الموحدة، سواءً كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوثيق أساس لإدراك رأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على توافق أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز إجراءات الرقابة الداخلية.

- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية بالمجموعة.

تقرير مراجع الحسابات المستقل

للسادة مساهمي شركة طيبة القابضة (يتبع)

الانخفاض في قيمة الممتلكات والآلات والمعدات والعقارات الاستثمارية

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

أمر مراجعة رئيسي	كيفية معالجة الأمر أثناء مراجعتنا
	<p>كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م بلغت القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات، والقيمة الدفترية للعقارات الاستثمارية ١,٧٦٤ مليون ريال سعودي و ٤١٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٧م: ١,٨١٤ مليون ريال سعودي و ٤٢٢ مليون ريال سعودي) على التوالي.</p> <p>وفقاً لمتطلبات معايير المحاسبة ذات الصلة، يتبع على المجموعة تقييم مؤشرات انخفاض في قيمة الممتلكات والآلات والمعدات والعقارات الاستثمارية بشكل مستمر.</p> <p>كجزء من تقييمها، تقوم المجموعة بمراجعة كلاً من المؤشرات الداخلية والخارجية لانخفاض في القيمة بما في ذلك على سبيل المثال لا الحصر الإيرادات الناتجة من الموجودات والتلف المادي للموجودات وأداء الموجودات وظروف السوق الحالية.</p> <p>تم اعتبار الانخفاض في قيمة الممتلكات والآلات والمعدات والعقارات الاستثمارية أمر مراجعة رئيسي، حيث أن تقييم الانخفاض يتطلب من الإدارة ممارسة الحكم الشخصي واستخدام افتراضات وتقييمات جوهريّة قد تكون غير مؤكدة في طبيعتها.</p>
	<p>قمنا بإجراءات المراجعة التالية من بين إجراءات أخرى:</p> <ul style="list-style-type: none"> - إختبار تصميم وتطبيق إجراءات الرقابة الداخلية المتعلقة بتحديد مؤشرات الانخفاض بالقيمة وبنقدير الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية. - الحصول على دراسة معتمدة من إدارة المجموعة حول مدى وجود مؤشرات على وجود انخفاض في قيمة الممتلكات والآلات والمعدات والعقارات الاستثمارية وكذلك دراسة صافي التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من خلال الممتلكات والآلات والمعدات. وتم تقييم مدى مقولية الإفتراضات والأسس التي تم الإعتماد عليها لإعداد دراسة التدفقات النقدية المستقبلية المعتمدة من إدارة المجموعة.
	<p>قمنا بالحصول على دراسة مقيم عقاري مستقل معين من إدارة المجموعة وقمنا بتقييم مؤهلات وخبرات المقيم المستقل الذي قام بتحديد القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية.</p> <p>استخدام المتخصصين لدينا لإختبار الإفتراضات الرئيسية التي يستخدمتها الإدارة لاحتساب القيمة القابلة للإسترداد.</p>
	<p>الاطلاع على محاضر إجتماعات مجلس الإدارة والتأكد من عدم وجود قرارات تتعلق بالخلص من الممتلكات والآلات والمعدات والعقارات الاستثمارية خلال السنة الحالية.</p>

تقرير مراجع الحسابات المستقل

السادة مساهمي شركة طيبة القابضة (بشع)

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية الموحدة (يتبع)

- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإصلاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
 - استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية كأساس في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذات علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكلاً كبيراً بشأن قدرة المجموعة على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري، فإنه يتبعه تقييم خطأ الإفصاح في تقريرنا إلى الإصلاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية الموحدة، أو إذا كانت تلك الإصلاحات غير كافية، فإنه يتبعها تعديل رأينا. وستندرج إستنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف المجموعة عن الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية.

- تقييم العرض العام، وهكل ومحفوظ القوائم المالية الموحدة، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية الموحدة تعبر عن المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً بصورة عادلة.
 - الحصول على أدلة مراجعة كافية ومتاسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشآت أو الأنشطة التجارية ضمن المجموعة، لإبداء رأي حول القوائم المالية الموحدة، ونحن مسؤولون عن التوجيه والإشراف وإداء عملية المراجعة للمجموعة، ونظم الجهة الوحيدة المسئولة عن رأينا في المراجعة.

لقد أبلغنا المكلفين بالحكومة، من بين أمور أخرى، بشأن النطاق والتوفيق المخطط للمراجعة والتلقيح المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في أنظمة الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال المراجعة لشركة طيبة القابضة "الشركة" ، وذلك كانت الناتجة لها "المجموعة"

كما زودنا المكلفين بالحكومة ببيان يفيد بأننا قد التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلالية، وأنبلغناهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد نعتقد بشكل معقول أنها تؤثر على استقلالنا، وإجراءات الوقاية ذات العلاقة، إذن تطلب ذلك.

ومن ضمن الأمور التي تم إبلاغها للملكيتين بالحكومة، تقوم بتحديد تلك الأمور التي اعتبرناها الأكثر أهمية عند عراجعة القوانين المالية الموحدة للفترة الحالية، والتي تُعد أمور المراجعة الرئيسية. وتوضح هذه الأمور في تقريرنا ما لم يمتنع نظام أو لائحة الإصلاح العلني عن الأمر، أو عندما نرى، في ظروف نادرة للغاية، أن الأمر يتبع إلا يتم الإبلاغ عنه في تقريرنا لأن التبعات السلبية للقيم بذلك من المتوقع بدرجة معقولة أن تفوق قواعد المصلحة العامة المترتبة على هذا الإبلاغ

عن / كي بي ام جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون فاندرويون

ناصر احمد الشطيري
رقم الترخيص ٤٥٤

جدة في ٣ رجب ١٤٤٠ هـ
الموافق ١٠ مارس ٢٠١٩ م

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

الموارد	إيضاح	٢٠١٨	٢٠١٧
ممتلكات وألات ومعدات		١,٧٦٤,٤٣٣,٢٦٥	(معدلة إيضاح رقم ٢٠)
موجودات غير ملموسة		٩٦٦,٣٨٠	١,٨١٣,٨٤٣,٣٧٢
موجودات حيوية		٢,٦٧٨,٥٢٤	١,٣٦٩,٧٧١
عقارات إستثمارية		٤١٧,٠٥٧,٩٧٢	٢,٥١٨,٢٥٣
استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		٧	٤٢١,٦٣٥,٧١٠
استثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية		١١	١,٢٤٣,٠٩٨,٨٠٠
مرابحات طويلة الأجل		١٢	١٤٨,٥٣٥,٢٨٨
الموجودات غير المتداولة		--	٥,٠٠٠,٠٠٠
		٣,١٨٧,٠٣٠,٠٧٠	٣,٦٣٦,٠٠١,١٤٤
مخزون		٦,٥٢٩,٤١٢	٦,٤٠٤,٤٥٤
نرم مدينة تجارية		٢٠,٩٢٠,٦٤٠	١٥,٢٠٠,٣٦٦
مستحق من أطراف ذات علاقة		٢٣,٥٠٧,١٢٠	٥١,٦٨٧,٢٤٧
مرابحات قصيرة الأجل		٥١٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٣٦,٠٠٠,٠٠٠
مدفوعات مقدماً وأرصدة مدينة أخرى		٣٩,٨٦٣,٦١٣	٣٠,٩٦٨,٨٠٨
النقد وما في حكمه		٣٧٨,٩٧٤,٤٨١	٢٧٢,٤٤٨,٨٦٩
الموجودات المتداولة		٩٨٥,٧٩٥,٢٦٦	٦١٢,٧٠٩,٧٤٤
إجمالي الموجودات		٤,١٧٢,٨٢٥,٣٣٦	٤,٢٤٨,٧١٠,٨٨٨
<u>حقوق الملكية</u>			
رأس المال		١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي		١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي آخر		١٠٦,٤٦٨,٥٨٠	١٠٦,٤٦٨,٥٨٠
احتياطيات		(٢٣٩,٨١٧,١٤٥)	(٣٦٦,٥٦٣,٩٦٥)
أرباح مفأة		١,٢١١,٦٧٧,٢٤٧	١,٣٥٤,٨٤١,٦٣٧
حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة		٣,٥٧٨,٣٢٨,٦٨٢	٣,٥٩٤,٧٤٦,٢٥٢
حقوق الملكية غير المسيطرة		٢٦١,٦٠١,٢٧٨	٢٦٤,٣١٩,٩٨٩
إجمالي حقوق الملكية		٣,٨٣٩,٩٢٩,٩٦٠	٣,٨٥٩,٠٦٦,٢٤١
<u>المطلوبات</u>			
منافع الموظفين		١٥,٦٨٣,٠٠٠	٢٢,٥٦٦,٥٥٥
الالتزامات مقابل عقد تاجير تمويلي		١,١٥٦,٢٩٦	١,٥٦٤,٧١٤
المطلوبات غير المتداولة		١٦,٨٣٩,٢٩٦	٢٤,١٣١,٢٦٩
الالتزامات مقابل عقد تاجير تمويلي		١,٦٨٢,٤٩٤	١,٤٧٦,٨٨٨
مخصص مقابل ضمان مالي		٦٧,٨٢٤,٠٠٠	--
قروض وتسهيلات		--	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠
نرم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى		١٠٤,٧٧٠,٥٣٢	١١٢,٣٠٦,٥٧٩
دائنون توزيعات أرباح		١٠٩,١٥١,٧٢١	١٠٣,٦٠٥,١٦٥
مستحق إلى أطراف ذات علاقة		--	١٩٤,٩١٦
الزكاة المستحقة		٣٢,٦٢٧,٣٣٣	٢٢,٩٢٩,٨٣٠
المطلوبات المتداولة		٣١٦,٠٥٦,٠٨٠	٣٦٥,٥١٣,٣٧٨
إجمالي المطلوبات		٣٣٢,٨٩٥,٣٧٦	٣٨٩,٦٤٤,٦٤٧
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات		٤,١٧٢,٨٢٥,٣٣٦	٤,٢٤٨,٧١٠,٨٨٨

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الشامل الموحدة
لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

	٢٠١٧	٢٠١٨	إيضاح
	(معدلة إيضاح رقم ٢٠)		
	١٦٥,٣٩٨,٤٢٨	٧٥,٩٦٧,٢٩٩	
بنود الدخل الشامل الآخر:			ربح السنة
بنود لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً في قائمة الربح أو الخسارة: أرباح / (خسائر) غير محققة من استثمارات في أدوات حقوق ملكية من خلال الدخل الشامل الآخر			
خسائر إنخفاض في قيمة استثمارات في أدوات حقوق ملكية من خلال الدخل الشامل الآخر			
إعادة قياس التزامات منافع الموظفين			
إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل الآخر			
إجمالي الدخل الشامل للسنة			
	١٠٨,٧٤٤,٣١١	١١٨,٦٣١,٥٥٥	٦-١١
	(١٦,٤٦٩,٩٤٦)	--	٥-١١
	(١,٧٧٩,٥٨٩)	٨,٧٥٣,٧٣٨	٢٢
	(١٢٦,٩٩٣,٨٤٦)	١٢٧,٣٨٥,٢٩٣	
	٣٨,٤٠٤,٥٨٢	٢٠٣,٣٥٢,٥٩٢	

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

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

١٤٦,٠٣١,٧٤٣	٦٤,٣٤٥,٠٠٢
١٩,٣٦٦,٦٨٥	١١,٦٢٢,٢٩٧
١٦٥,٣٩٨,٤٢٨	٧٥,٩٦٧,٢٩٩
٠,٩٧	٠,٤٣
٠,٩٧	٠,٤٣

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

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

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

	٢٠١٧	٢٠١٨	إيضاح
	(معدلة إيضاح رقم ٢٠)		
الإيرادات			
تكلفة الإيرادات			
مجمل الربح			
مصروفات بيع وتسويق			
مصروفات عمومية وإدارية			
مصروفات التشغيل الأخرى			
الربح من التشغيل			
توزيعات أرباح من استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر			
حصة المجموعة من نتائج شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية			
أعباء تمويلية			
(مصروفات) / إيرادات أخرى - بالصافي			
الربح قبل الزكاة			
الزكاة			
ربح السنة			
ربح السنة العائد إلى:			
مساهمي الشركة			
حقوق الملكية غير المسيطرة			
ربحية السهم لصافي ربح السنة العائد إلى المساهمين في الشركة (بالريال السعودي):			
الأساسية			
المخضبة			

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٤-٢. أسس إعداد القوائم المالية (تابع)

٤-٢. استخدام الأحكام والتقديرات (تابع)

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

إن التقديرات والإفتراضات مبنية على خبرة سابقة وعوامل تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية والتي تعتبر مناسبة للظروف وتستخدم لتمديد الفترة الدفترية للموجودات والمطلوبات غير المستقلة عن المصادر الأخرى، يتم تقييم التقديرات والإفتراضات بشكل مستمر. يتم مراجعة التقديرات المحاسبية المثبتة في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقديرات في فترة المراجعة والفترات المستقبلية في حال أثرت التقديرات التي تغيرت على الفترات الحالية والمستقبلية.

إن الأحكام الهامة التي قامت بها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة تتفق مع تلك التي تم الإفصاح عنها بالقوائم المالية للسنة السابقة. فيما عدا الأحكام الهامة الجديدة والمصادر الرئيسية للتقديرات المرتبطة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٥) الإيرادات من العقد مع العملاء والتي تم الإفصاح عنها بالإيضاح رقم (٣).

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

تصنيف العقارات الاستثمارية

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

تصنيف عقود الإيجارات التشغيلية - المجموعة كموجر

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

قياس التزام مزايا الموظفين

يتم احتساب التزام المجموعة المتعلق بخطط المنافع المحددة عن طريق تقيير قيمة المنافع المستقبلية التي إكتسبها الموظفين في الفترات الحالية والسابقة وتخصم القيمة للوصول إلى القيمة الحالية. يتم احتساب سنوياً من قبل خبير إكتواري مستقل باستخدام طريقة وحدة الإنتمان المتوقعة. تم استخدام الأحكام في تقيير الإفتراضات الإكتوارية. تم الإفصاح عن الإفتراضات الرئيسية بالإيضاح رقم (٢٢).

الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات والعقارات الاستثمارية

تحدد الإدارة الأعمار الإنتاجية المقررة للممتلكات والآلات والمعدات والعقارات الاستثمارية والموجودات غير الملمسة بغرض احتساب الإستهلاك والاطفاء. يتم تحديد هذا التقيير بعد الأخذ بالاعتبار الإستخدام المتوقع للموجودات والضرر المادي الذي تتعرض له هذه الموجودات. وتقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية سنوياً ويتم تعديل التغيير في مصروفات الإستهلاك والاطفاء (إن وجدت) في الفترات الحالية والمستقبلية.

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٤-٢. أسس إعداد القوائم المالية (تابع)

٤-٢. استخدام الأحكام والتقديرات (تابع)

تقدير 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.

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

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

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

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

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

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

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

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

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

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

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

٤- السياسات المحاسبية الهامة

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

٤-٤ أسس توحيد القوائم المالية

الشركات التابعة

الشركات التابعة هي منشآت تسيطر عليها المجموعة. وتتوفر السيطرة عندما تتعرض المجموعة أو يكون لها الحق في الحصول على عوائد متغيرة نتيجة إرتباطها بهذه المنشآت و يكون لديها القدرة على التأثير على هذه العوائد من خلال سيطرتها على تلك المنشآت. يتم توحيد الشركات التابعة من تاريخ ممارسة السيطرة و يتم الإستمرار في التوحيد حتى تاريخ توقف السيطرة. تسيطر المجموعة على الشركة المستثمر فيها فقط إذا كان لدى المجموعة جميع ما يلي:

- السلطة على الشركة المستثمر فيها (أي الحقوق القائمة التي تمنحها القدرة على توجيه أنشطة الشركة المستثمر فيها).
- التعرض أن يكون لديها الحقوق في العوائد المتغيرة من مشاركتها في الشركة المستثمر فيها، و
- القدرة على استخدام سلطتها على الشركة المستثمر فيها للتأثير على عوائدها.

شكل عام هناك افتراض بأن أحقيبة أغلبية التصويت تؤدي إلى السيطرة، لدعم هذا الافتراض وعندما يكون لدى المجموعة أقل من أغلبية حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها، تأخذ المجموعة في الاعتبار جميع الحقائق والظروف ذات الصلة في تقييم ما إذا كان لها سيطرة على الشركة المستثمر فيها، بما في ذلك الترتيبات التعاقدية مع أصحاب حقوق التصويت الآخرين، الحقوق الناشئة من الترتيبات التعاقدية الأخرى، حقوق تصويت المجموعة وحقوق التصويت المحتملة.

حقوق الملكية غير المسيطرة

يتم قياس حقوق الملكية غير المسيطرة بحسب النسبة من صافي الموجودات القابلة للتحديد في تاريخ الإستحواذ. يتم إحتساب التغير في حصة المجموعة في شركة تابعة والتي لا ينتج عنها فقدان السيطرة كمعاملات في حقوق الملكية.

لا تقوم المجموعة بإضافة حصتها غير المباشرة في الشركات التابعة والتي تملكها عن طريق استثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية، عند احتساب الحصص المنسوبة إلى حقوق الملكية غير المسيطرة و يتم فقط الأخذ في الاعتبار الحصص المملوكة بشكل مباشر أو غير مباشر عن طريق شركة تابعة أخرى.

فقدان السيطرة

عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركات التابعة يتم إستبعاد الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية غير المسيطرة والمكونات الأخرى لحقوق الملكية و يتم الإعتراف بأرباح أو خسائر في قائمة الربح أو الخسارة وأي حصص يتم الإحتفاظ بها يتم الإعتراف بها بالقيمة العادلة عندما يتم فقدان السيطرة.

المعاملات المستبعة عند توحيد القوائم المالية

يتم إستبعاد الأرصدة والمعاملات والمصاريف والإيرادات غير المحققة الناتجة عن المعاملات بين أطراف المجموعة. يتم إستبعاد الخسائر غير المحققة بنفس طريقة الأرباح غير المحققة ولكن فقط إذا كان لا يوجد أي مؤشر على الإنخفاض في القيمة.

٣- التغيرات في السياسات المحاسبية الهامة

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

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

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

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

التحول

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

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

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

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

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

٤- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٤-١ أسس توحيد القوائم المالية (تابع)

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

يتم تحويل وقيد الأرباح والخسائر الإكتوارية الناتجة من التسويات والتغيرات في الإفتراضات الإكتوارية في حقوق الملكية في قائمة الدخل الشامل الآخر في الفترة التي حدث فيها.

يتم ترتيب تكاليف المزايا المحددة كما يلي:

- تكفة الخدمة (بما في ذلك تكاليف الخدمات الحالية وتكاليف الخدمات السابقة، بالإضافة إلى الأرباح والخسائر الناتجة عن الترقيات والسداد للموظفين؛
- تكفة الفوائد و
- إعادة القياس.

مزايا الموظفين قصيرة الأجل

يتم إثبات وقياس الالتزام عن المزايا المتعلقة بالأجور والرواتب والإجازات السنوية والإجازات المرضية في الفترة تاريخ التقرير. بالنسبة للأصول والإلتزامات غير المالية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة بعملة أجنبية يتم إعادة تحويلها إلى العملة الوظيفية وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ تحديد القيمة العادلة. ويتم تحويل البنود غير

النقدية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائدة في تاريخ المعاملة. ويتم

إثبات فروقات العملات الأجنبية الناتجة عن إعادة التحويل ضمن الربح أو الخسارة.

٤-٢ المعاملات بالعملات الأجنبية
يتم تحويل المعاملات بالعملات الأجنبية إلى العملات الوظيفية لشركات المجموعة وفقاً لأسعار الصرف السائدة بتاريخ المعاملات.

٤-٣ مزايا الموظفين
يتم تحويل الأصول والإلتزامات النقدية التي تتم بالعملات الأجنبية إلى العملة الوظيفية بأسعار الصرف السائدة في تاريخ التقرير. بالنسبة للأصول والإلتزامات غير المالية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة بعملة أجنبية يتم إعادة تحويلها إلى العملة الوظيفية وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ تحديد القيمة العادلة. ويتم تحويل البنود غير النقدية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائدة في تاريخ المعاملة. ويتم إثبات فروقات العملات الأجنبية الناتجة عن إعادة التحويل ضمن الربح أو الخسارة.

٤-٤ الزكاة

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

٤-٥ الموجودات الحيوية

يتم قياس الموجودات الحيوية بالقيمة العادلة مخصوصاً منها تكفة البيع. وإن تكاليف البيع تتضمن تكاليف البيع الإضافية والتكاليف التقديرية لنقلها إلى السوق ولكن لا تشمل تكاليف التمويل. إن الأشجار نباتات حاملة للبذور وبالتالي يتم عرضها والمحاسبة عنها كممتلكات وألات ومعدات. ومع ذلك، فإن الثمار التي تنمو على الأشجار تتم المحاسبة عنها كموجودات حيوية حتى تاريخ حصادها. يتم نقل حصاد الثمار للمخزون بالقيمة العادلة مخصوصاً منها

تكاليف البيع عند الحصاد. يتم إثبات التغيرات في القيمة العادلة للثمار قبل الحصاد ضمن قائمة الربح أو الخسارة.

إن تكاليف الزراعة كمصروفات المياه وتكاليف العمالة وتكاليف الأسمدة يتم تحميلاً كمصروفات متبدلة.

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

طريقة التقييم والفرضيات الرئيسية للدراسة الإكتوارية

الالتزام بمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) "مزايا الموظفين"، يتم إحتساب إلتزامات مكافأة نهاية الخدمة

باستخدام التقىيم الإكتواري باستخدام طريقة وحدة الإنتمان المتوقفة في نهاية كل سنة مالية، ويتم تسجيل الأرباح أو

الخسائر الناتجة من إعادة التقىيم الإكتواري في قائمة الدخل الشامل للفترة التي حدث فيها إعادة التقىيم. وتدرج إعادة

القياس المعترف بها في الدخل الشامل الآخر ولا يتم إدراجها ضمن الربح أو الخسارة. يتم إحتساب تكفة الخدمة

السابقة في الربح أو الخسارة خلال فترة تعديل الخطة. يتم إحتساب الفائدة باستخدام سعر الخصم في بداية الفترة

على إلتزام مزايا الموظفين المحددة.

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

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

٤- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٤-٣ مزايا الموظفين (تابع)

طريقة التقييم والفرضيات الرئيسية للدراسة الإكتوارية (تابع)

إن تكفة الخدمة الحالية لخطة المزايا المحددة يتم الإعتراف بها في قائمة الربح أو الخسارة ضمن مصروف مزايا الموظفين، لعكس الزيادة في الالتزام الناتجة عن خدمات الموظفين للسنة الحالية وحالات التغير أو خفض أو تسوية المزايا. يتم إدراج تكفة الخدمات عن السنوات السابقة مباشرة في قائمة الربح أو الخسارة.

يتم تحويل وقيد الأرباح والخسائر الإكتوارية الناتجة من التسويات والتغيرات في الإفتراضات الإكتوارية في حقوق الملكية في قائمة الدخل الشامل الآخر في الفترة التي حدث فيها.

يتم ترتيب تكاليف المزايا المحددة كما يلي:

- تكفة الخدمة (بما في ذلك تكاليف الخدمات الحالية وتكاليف الخدمات السابقة، بالإضافة إلى الأرباح والخسائر الناتجة عن الترقيات والسداد للموظفين؛
- تكفة الفوائد و
- إعادة القياس.

مزايا الموظفين قصيرة الأجل

يتم إثبات وقياس الالتزام عن المزايا المتعلقة بالأجور والرواتب والإجازات السنوية والإجازات المرضية في الفترة تاريخ التقرير. بالنسبة للأصول والإلتزامات غير المالية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة بعملة أجنبية يتم إعادة تحويلها إلى العملة الوظيفية وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ تحديد القيمة العادلة. ويتم تحويل البنود غير

النقدية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائدة في تاريخ المعاملة. ويتم

إثبات فروقات العملات الأجنبية الناتجة عن إعادة التحويل ضمن الربح أو الخسارة.

٤-٢ المعاملات بالعملات الأجنبية
يتم تحويل المعاملات بالعملات الأجنبية إلى العملات الوظيفية لشركات المجموعة وفقاً لأسعار الصرف السائدة بتاريخ المعاملات.

٤-٣ مزايا الموظفين

يتم تحويل الأصول والإلتزامات النقدية التي تتم بالعملات الأجنبية إلى العملة الوظيفية بأسعار الصرف السائدة في تاريخ التقرير. بالنسبة للأصول والإلتزامات غير المالية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة بعملة أجنبية يتم إعادة تحويلها إلى العملة الوظيفية وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ تحديد القيمة العادلة. ويتم تحويل البنود غير

النقدية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائدة في تاريخ المعاملة. ويتم

إثبات فروقات العملات الأجنبية الناتجة عن إعادة التحويل ضمن الربح أو الخسارة.

٤-٤ الزكاة

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

إن تكاليف الزراعة كمصروفات المياه وتكاليف العمالة وتكاليف الأسمدة يتم تحميلاً كمصروفات متبدلة.

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

طريقة التقييم والفرضيات الرئيسية للدراسة الإكتوارية

الالتزام بمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) "مزايا الموظفين"، يتم إحتساب إلتزامات مكافأة نهاية الخدمة

باستخدام التقىيم الإكتواري باستخدام طريقة وحدة الإنتمان المتوقفة في نهاية كل سنة مالية، ويتم تسجيل الأرباح أو

الخسائر الناتجة من إعادة التقىيم الإكتواري في قائمة الدخل الشامل للفترة التي حدث فيها إعادة التقىيم. وتدرج إعادة

القياس المعترف بها في الدخل الشامل الآخر ولا يتم إدراجها ضمن الربح أو الخسارة. يتم إحتساب تكفة الخدمة

السابقة في الربح أو الخسارة خلال فترة تعديل الخطة. يتم إحتساب الفائدة باستخدام سعر الخصم في بداية الفترة

على إلتزام مزايا الموظفين المحددة.

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

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

٤- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٤-٨ الموجودات غير الملموسة
 يتم قياس الموجودات غير الملموسة المقتناة بصورة منفردة عند الاعتراف الأولى بالتكلفة. وتعتبر تكلفة الموجودات غير الملموسة التي تم اقتناصها بناء على تجميع الأعمال هي القيمة العادلة في تاريخ الاقتناء. وبعد الاعتراف الأولى، تقييد الموجودات غير الملموسة بالتكلفة ناقصاً أي اطفاء متراكم وأي خسائر متراكمه للانخفاض في القيمة إن وجدت. أما الموجودات غير الملموسة المطورة داخلياً (باستثناء تكاليف التطوير المرسلة) فلا يتم رسملتها وتدرج في المصاروفات في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة في الوقت الذي تستحق فيها هذه المصاروفات.

تقاس الأرباح أو الخسائر الناشئة من استبعاد الموجودات غير الملموسة بالفرق بين صافي متحصلات الاستبعاد والقيمة الدفترية للأصل ويتم الاعتراف بها في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة عند استبعاد الأصل.

يتم استفاده الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار المحددة على مدى العمر الإنتاجي المقرر. يتم احتساب استفاده الموجودات غير الملموسة على أساس القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي للأصل كما يلي:

برامح حاسب آلي	٥ سنوات
يتم مراجعة العمر الإنتاجي للموجودات غير الملموسة التي لها عمر إنتاجي محدد بشكل منتظم في تاريخ كل فترة تقرير.	

٩-٤ العقارات الاستثمارية
 تتضمن العقارات الاستثمارية الأرضي والمباني والمعدات المحفظة بها لدى المجموعة للحصول على الإيجار أو لتنمية رأس المال أو كليهما. يتم قياس العقارات الاستثمارية بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم وأي خسائر انخفاض في القيمة، إن وجدت. يتم احتساب الاستهلاك على أساس القيمة القابلة للاستهلاك، وهي تكلفة الأصل أو أي مبلغ آخر بديل عن التكلفة بعد خصم قيمته المتبقية. يتم استهلاك الموجودات المؤجرة على مدى مدة عقد الإيجار وأعمارها الإنتاجية، أيهما أقصر، ما لم يكن من الموكد بشكل معقول بأن المؤجر سوف تحصل على الملكية بنهائية مدة عقد الإيجار. ولا يتم استهلاك التكلفة بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لل الموجودات. عندما يكون لأجزاء أحد العقارات الاستثمارية أعماراً إنتاجية مختلفة، يتم المحاسبة عنها كبنود منفصلة (مكونات رئيسية) للاستثمار العقاري والمعدات.

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

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

فيما يلي نسب الاستهلاك حسب الأعمار الإنتاجية المقدرة:

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

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

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

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

٤- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٤-٦ المخزون
 يتم إثبات المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. يتم احتساب كلفة المخزون باستخدام طريقة المتوسط المرجح والتي تتضمن النفقات المتکبدة لوصول المخزون للموقع في حاليه الراهن. تشمل تكلفة السلع جميع تكاليف النقل والتجهيز. إن صافي القيمة القابلة للتحقق هو السعر المقدر للبيع في سياق العمل المعتمد بعد خصم التكاليف المقدرة للانتمام والبيع.

٤-٧ الممتلكات والآلات والمعدات

(ا) الاعتراف والقياس
 يتم قياس بنود الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم و خسائر الانخفاض المتراكمة إن وجدت.

تتضمن التكلفة المصروفات العادلة مباشرة للاستحواذ على الأصل. إن تكلفة الأصول المكونة ذاتياً تتضمن تكاليف المواد والعملة المباشرة وأي تكاليف أخرى عائدة مباشرة لإعداد الأصل للاستخدام المخصص له، وتكاليف تفكيك وإزالة وإعادة تركيبيها في موقع العمل، وتكاليف الاقتراض لتأهيل الأصل.

عندما تكون الأعمار الإنتاجية لبعض عناصر الممتلكات والآلات والمعدات مختلفة تتم المحاسبة عنها كعناصر منفصلة (عناصر أساسية) للممتلكات والآلات والمعدات.

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

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

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

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

فيما يلي نسب الاستهلاك حسب الأعمار الإنتاجية المقدرة:

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

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

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

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

٤- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٤- ١٠- الأدوات المالية

الموجودات المالية غير المشتقة

قامت المجموعة بتطبيق متطلبات التصنيف والقياس التالية للأدوات المالية.

إثبات الأدوات المالية

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

الإلغاء والإثبات

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

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

تصنيف الأدوات المالية

تقوم المجموعة بتصنيف موجوداتها المالية ضمن فئات القياس التالية:

١) الموجودات التي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة؛ أو
٢) القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة؛ أو

٣) القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر – الاستثمار في أدوات حقوق الملكية.

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

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

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

- تم الاحتفاظ بها خلال نموذج العمل الذي يهدف إلى الاحتفاظ بال الموجودات لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية؛ و
- إن الشروط التعاقدية الخاصة بها تؤدي إلى الدخول في تاريخ محدد للتدفقات النقدية والتي تمثل المبلغ الأصلي والفائدة على المبلغ الأصلي القائم.

عند القياس الأولى للإثمار في الأدوات المالية والتي لا تتحفظ بها المجموعة لغرض المتأخرة، يمكن للمجموعة أن تختار عرض أي تغيرات لاحقة في القيمة العادلة لـ تلك الإثمار بقائمة الدخل الشامل الآخر. ويتم هذا الإختيار على أساس كل إستثمار على حدة.

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

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

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

٤- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٤- ١٠- الأدوات المالية (تابع)

الموجودات المالية غير المشتقة (تابع)

تصنيف الأدوات المالية (تابع)

الموجودات المالية – القياس اللاحق – الأرباح أو الخسائر/ السياسة المحاسبية المطبقة:	الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة
يتم القياس اللاحق لهذه الموجودات بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. يتم تخفيض التكلفة المطفأة بخسائر الانخفاض في القيمة (أنظر أدناه). يتم إثبات إيرادات الفائدة وأرباح خسائر تحويل العملات الأجنبية والانخفاض في القيمة ضمن الربح أو الخسارة. يتم إثبات أي ربح أو خسارة ضمن الربح أو الخسارة.	
يتم القياس اللاحق على هذه الموجودات بالقيمة العادلة. يتم إثبات توزيعات الأرباح كأيراد بقائمة الدخل الشامل الآخر، فيما عدا ما إذا كانت هذه التوزيعات تمثل إسترداد لجزء من تكلفة الاستثمار. أية خسائر أو أرباح أخرى يتم إثباتها بقائمة الدخل الشامل الآخر، لا يتم إعادة تصنفيتها إلى قائمة الربح أو الخسارة.	أدوات الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (استثمارات أدوات حقوق الملكية)
يتم القياس اللاحق على هذه الموجودات بالقيمة العادلة. يتم إثبات صافي الأرباح أو الخسائر متضمنة أية فوائد أو توزيعات أرباح بقائمة الربح أو الخسارة.	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

المطلوبات المالية غير المشتقة

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

يتم تصنيف المطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة إذا تم تصنفيها كمحفظة بها للمتأخرة، أو مشتقات، أو تم تصنفيها عند الإثبات المبدئي كذلك. يتم قياس المطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بقيمة العادلة ويتم إثبات الأرباح أو الخسائر بقائمة الربح أو الخسارة. أية مطلوبات مالية أخرى يتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام سعر الفائدة الفعلية.

مقاصة الأدوات المالية

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

رأس المال

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

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٤- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٤-٤ الأدوات المالية (تابع)

الانخفاض في القيمة (تابع)

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية (تابع)

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

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

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

١١-٤ النقد وما في حكمه

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

١٢-٤ الإيرادات

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

(أ) تقديم الخدمات (إدارة وتسويق العقارات/ إيرادات الصيانة)

يتم إثبات الإيرادات من الخدمات المقدمة في قائمة الربح أو الخسارة بما يتناسب مع نسبة الإنجاز المعاملة في تاريخ التقرير للعقود طويلة الأجل. يتم تقييم نسبة الإستكمال والإنجاز بالرجوع على الدراسات الاستقصائية عن الأعمال المنجزة. يتم إثبات الإيرادات من الخدمات قصيرة الأجل الأخرى عند تقديم الخدمة.

(ب) إيرادات عقود الإيجار (إيرادات عقود الإيجار العقاري)

يتم إثبات إيرادات عقود الإيجار من العقارات الاستشارية العقاري في قائمة الربح أو الخسارة على أساس ثابت على مدى فترة الإيجار. يتم إدراج حواجز الإيجار الممنوعة كجزء من إجمالي إيرادات الإيجار على مدى فترة الإيجار.

(ج) إيرادات الخدمات الفندقية

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

٤- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٤-٤ الأدوات المالية (تابع)

الانخفاض في القيمة

الانخفاض في قيمة الموجودات المالية

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

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

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

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

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

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

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

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

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

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

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

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٤- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٤-٤ المخصصات

يتم الإعتراف بالمخصصات عندما يكون على المجموعة التزامات (قانونية أو تعاقدية) بتاريخ قائمة المركز المالي الناشئة على اصدارات سابقة إن تسبّب الإلتزامات محتمل أن ينشئ عنه تدفق خارج منافع اقتصادية ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه. يتم تحديد المخصصات عن طريق خصم التفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بمعدل ما قبل الضريبة والزكاة والذي يعكس تقييمات السوق الحالية لقيمة الزمنية للنقد والمخاطر الخاصة بذلك الإلتزام.

٤-٤-١ إيرادات وتكليف التمويل

تضمن إيرادات التمويل إيرادات مرابحات اسلامية على الأموال المستثمرة في الصناديق وإيرادات توزيعات الأرباح المعترف بها ضمن قائمة الربح أو الخسارة. تتحقق إيرادات مرابحات اسلامية ضمن قائمة الربح أو الخسارة على أساس الاستحقاق باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

تشمل تكاليف التمويل مصروفات الفائدة على القروض، مخصص تخفيض الخصم، خسائر الهبوط في القيمة للأصل المالي. يتم إدراج تكاليف التمويل التي لا تعود بشكل مباشر إلى استحواذ أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل، في الربح أو الخسارة، باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

٤-٥ المصروفات

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

٤-٦ ربحية السهم

تحسب المجموعة مبالغ الأرباح الأساسية والمخصصة للسهم. يتم احتساب الأرباح الأساسية بقسمة صافي الدخل السنّة العائد إلى حملة الأسهم العادلة إلى حملة المساهمين في الشركة على متوسط العدد المرجح للأسهم العادلة القائمة خلال السنة. وتحسب الأرباح المخصصة للسهم بقسمة صافي الدخل العائد إلى حقوق المساهمين العادلة في الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادلة القائمة خلال السنة زائداً متوسط المرجح لعدد الأسهم العادلة التي سيتم إصدارها عن طريق تحويل جميع الأسهم العادلة الممكّن تخفيضها إلى أسهم عادلة. والتي تشمل السندات القابلة للتحويل وخيارات الأسهم الممنوحة للموظفين (إن وجدت).

٤-٧-١ التقارير القطاعية

إن قطاع الأعمال هو مجموعة من الأصول، العمليات والمنشآت:) تشارك في الأنشطة التجارية التي تتحقق لها إيرادات وستكون بسببها مصروفات بما في ذلك الإيرادات والمصروفات المتعلقة بالعمليات بالعناصر الأخرى للمجموعة:

ب) نتائج عملياتها يتم تحليلها بشكل مستمر من قبل الرئيس المسؤول عن القرارات التشغيلية وذلك لاتخاذ القرارات المتعلقة بتوزيع الموارد وتقدير الأداء، و

ج) التي تتوفّر لها المعلومات المالية.

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٤- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٤-٤-٢ التبويب متداول / غير متداول

تبويب المجموعة الموجودات والمطلوبات في قائمة المركز المالي الموحدة كمتداوله وغير متداوله. ويتم تبويب الأصل كمتداول عندما:

- يتوقع أن يتتحقق أو توجد نية لبيعه أو استهلاكه في دورة التشغيل العادلة؛
- محفظته به بشكل رئيسي لغرض المتاجرة؛
- يتوقع تحقيقه خلال اثنى عشر شهراً بعد تاريخ المركز المالي؛ أو
- النقد وما في حكمه، ما لم يكن من نوعاً من الصرف أو الإستخدام لتسوية إلتزام لمدة اثنى عشر شهراً على الأقل بعد تاريخ المركز المالي

يتم تصنيف جميع الموجودات الأخرى كموجودات غير متداوله.

٤-٤-٣ تبويب الإلتزام كمتداول عندما:

- يتوقع تسويته في دورة التشغيل العادلة؛
- محفظته به بشكل رئيسي لغرض المتاجرة؛
- من المقرر تسويته خلال اثنى عشر شهراً بعد تاريخ المركز المالي؛ أو
- لا يوجد حق غير مشروط لتأجيل تسوية الإلتزام لمدة اثنى عشر شهراً على الأقل بعد تاريخ المركز المالي.

تقوم المجموعة بتبويب كافة الإلتزامات الأخرى كإلتزامات غير متداوله.

٤-٤-٤ توزيعات الأرباح

يتم قيد توزيعات الأرباح المرحلية في الفترة التي يتم إعتمادها من قبل مجلس الإدارة. كما يتم قيد توزيعات الأرباح النهائية في الفترة التي تعتد خاللها من قبل الجمعية العامة للمساهمين.

٤-٤-٥ عقود إيجار تمويلية

أ) تحديد ما إذا كان ترتيب ما ينطوي على عقد إيجار عند بدء الترتيب، تحدد المجموعة ما إذا كان الترتيب يحتوي على عقد إيجار.

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

ب) تصنيف وقياس الموجودات المؤجرة

تصنف عقود إيجار الممتلكات والمعادات التي تحول للمجموعة لاحقاً جميع المخاطر والمنافع المتعلقة بالملكية كعقود إيجار تمويلي. تُناسس الموجودات المؤجرة بداية بمبلغ يساوي القيمة العادلة والقيمة الحالية للحد الأدنى من دفعات الإيجار - أيهما أقل. وبعد إثبات الأولى يتم المحاسبة عن الموجودات وفقاً للسياسة المحاسبية المطبقة على ذلك الأصل.

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

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

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

١-٥ المعايير الصادرة غير المطبقة (تابع)

المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ عقود الإيجار (تابع)

تحديد ما إذا كان الترتيب يتضمن عقد إيجار

عند التحويل للمعيار رقم ١٦ من المعايير الدولية للتقرير المالي، يمكن للمجموعة أن تختار أي مما يلي:

- تطبيق تعريف المعيار رقم ١٦ من المعايير الدولية للتقرير المالي على عقود الإيجار لديه، أو
- تطبيق وسائل عملية وعدم إعادة تقييم ما إذا كان العقد يمثل إيجاراً أو يحتوي على إيجار.

التحول

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

- منهجية التطبيق بأثر رجعي، أو
- منهجية التطبيق بأثر رجعي معدلة بوسائل عملية اختيارية.

يطبق المستأجر هذا الاختيار بصورة متسقة على جميع عقود الإيجار لديه. تخطط المجموعة حالياً لتطبيق المعيار رقم ١٦ من المعايير الدولية للتقرير المالي مبدئياً في ١ يناير ٢٠١٩م. لم تحدد المجموعة بعد منهجية التقييم التي تطبقها.

إن المجموعة، بصفتها مستأجر، يتعين عليها إجراء أي تعديلات على عقود الإيجار التي تكون فيها الطرف المؤجر باستثناء إذا كانت وسيط في عقد إيجار من الباطن.

لم تحدد المجموعة بعد حجم التأثير على أصولها وإلتزاماتها المعلنة من جراء تطبيق المعيار رقم ١٦ من المعايير الدولية للتقرير المالي. سوف يتوقف حجم التأثير على عدة أمور، من بينها، طريقة التحول المقررة ومدى استخدام المجموعة لوسائل عملية واستثناءات الإثبات وأي عقود إيجار إضافية تبرمها المجموعة. تتوقع المجموعة الإفصاح عن منهجية التحول التي تتبعها والمعلومات الكمية قبل تطبيق المعيار.

تتوقع المجموعة أن تطبق المعيار رقم ١٦ من المعايير الدولية للتقرير المالي لن يؤثر على الالتزام بالحد الأقصى المسموح به ل معدل الاقتراض المنصوص عليه في تعهدات أحد القروض المصرفية المبين في الإيضاح ٢٥.

٤- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٢٠-٤ عقود إيجار تمويلية (تابع)

ج) دفعات الإيجار وعقود الإيجار التشغيلي

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

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

٥- المعايير الجديدة والتعديلات والمعايير الصادرة ولم يتم تطبيقها

١-٥ المعايير الصادرة غير المطبقة

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

المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ عقود الإيجار

يقدم المعيار ١٦ من المعايير الدولية للتقرير المالي للمستأجرين نموذج واحد لمحاسبة عقود الإيجار في القوائم المالية. يقوم المستأجر بإثبات الأصل المتعلق بحق الاستخدام الذي يمثل حقه في استخدام الأصل ذو الصلة بالإضافة إلى التزام الإيجار الذي يمثل التزامه بسداد دفعات الإيجار. توجد إفاءات اختيارية لعقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار للأصول ذات القيمة المنخفضة. تبقى طريقة الاحتساب المتبعه من المؤجر مشابهه للمعيار الحالي - أي يستمر المؤجرون في تصنيف عقود الإيجار إلى عقود إيجار تمويلي أو عقود إيجار تشغيلي.

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

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

إضاحات حول القوائم المالية الموحدة كمالي ١٣ ديسمبر ٢٠١٨

二

شركة طيبة القابضة (شركة مساهمة سعودية)

إضاحات حول القوائم المالية الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي م)

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

التعديلات الاخرى

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

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

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

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

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

٧- ممتلكات وألات ومعدات (تابع)

ج) تم تحويل الاستهلاك كما يلي:

٢٠١٧	٢٠١٨
٣٢,٥٢٤,٣٧٥	٣٠,٩٤٨,٠٩٠
١,٢١٥,٤٦٣	١,٠٠٧,٥٨٠
٣٣,٧٣٩,٨٣٨	٣١,٩٥٥,٦٧٠

تكلفة الإيرادات
مصروفات عمومية وإدارية

د) تتمثل المشروعات تحت التطوير في المصروفات الرأسمالية لإقامة فنادق على أراضي المجموعة، وبعد دراسة القيمة الاستردادية للمشروعات وبناءً على تقييم الأراضي بواسطة مقيم معتمد من الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين قررت إدارة المجموعة تسجيل قيمة الهبوط في قيمة الأرضي والمشروعات تحت التطوير بمبلغ ١٢,٢٩٢,٦٠٤ ريال سعودي (٢٠١٧م: لشيء ريال سعودي) وشطب المصروفات المرسلة الخاصة بالمشروعات تحت التطوير بمبلغ ١٥,٤٧١,٠٤٢ ريال سعودي (٢٠١٨م: ٣,٠٠٦,٢١٨ ريال سعودي).

٨- موجودات غير ملموسة

٢٠١٧	٢٠١٨
٧,٠٣٩,٥٥٩	٧,٣٦٢,٦٥٠
٤٤٣,٣٧٢	١٢٩,٠٨٠
(١٢٠,٢٨١)	(١٩,٦٥٠)
٧,٣٦٢,٦٥٠	٧,٤٧٢,٠٨٠

التكلفة
الرصيد في ١ يناير
إضافات
استبعادات
الرصيد في نهاية السنة

٢٠١٧	٢٠١٨
٥,٣٥١,٧٤٧	٥,٩٩٢,٩٢٩
٧٦١,٤٦٣	٥٣٢,٤٢٠
(١٢٠,٢٨١)	(١٩,٦٤٩)
٥,٩٩٢,٩٢٩	٦,٥٥٥,٧٠٠
١,٣٦٩,٧٢١	٩٦٦,٣٨٠

الاستهلاك
الرصيد في ١ يناير
إضافات خلال السنة
استبعادات
الرصيد في نهاية السنة
صافي القيمة الدفترية

٢٠١٧	٢٠١٨
٢,١٤٩,٨٢٤	٢,٥١٨,٢٥٣
٤,٢٦٧,١١٣	٦,٤١٣,٨٤٧
(٢,٧٢٩,٧٨٤)	(٦,٢٥٣,٥٧٦)
(١,١٦٨,٩٠٠)	--
٢,٥١٨,٢٥٣	٢,٦٧٨,٥٢٤

رصيد بداية السنة
إضافات
تحويلات إلى مخزون
تحويل إلى أشجار مثمرة
رصيد نهاية السنة

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

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

٧- ممتلكات وألات ومعدات (تابع)

الإجمالي	أشجار مشمرة	أشجار غير مشمرة	شجيرات	سيارات	ممتلكات ومعدات	مكتبة	أراضي
٢٩٩,٨٥٠,٣٢	٥,٧٤,٤٤,٥	٥,٧٧,٢٢,٢٩,٣٧	٢١,٣٣,٦٢,١٩٢	٢٩,٩٥,٣٠,٤٤	١١١,١٤٥,٨٨	٩٥٨,٣٢,٤٤	١,٢١٦,١٠١,٦١٣
٣٣,٦٣,٩٣	٥,٢٦,٢٦,٢	٥,٢٥,٧٥,٤١	٥,٢٠,٢١,١٦	٥,٢٠,٢٥,٧٥	١١٣,٩٦,٣١	٩٥٨,٦٩,٣٢	١,٢١٦,١٠١,٦١٣
(٥,٤٤,٩٣)	(١,٢٦,٢٦,٢)	(١,٢٦,٢٦,٢)	(١,٢٦,٢٦,٢)	(١,٢٦,٢٦,٢)	(١,٢٦,٢٦,٢)	(١,٢٦,٢٦,٢)	--
١,٢١٦,١٠١,٦١٣	١,٢١٦,١٠١,٦١٣	١,٢١٦,١٠١,٦١٣	١,٢١٦,١٠١,٦١٣	١,٢١٦,١٠١,٦١٣	١,٢١٦,١٠١,٦١٣	١,٢١٦,١٠١,٦١٣	١,٢١٦,١٠١,٦١٣
١,٢١٦,١٠١,٦١٣							
الرصيد في ١ يناير							
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م							
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م							

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨م

المتحول إلى المعاشرات الاستثمارية

استبعادات

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

الإسترداد إلى المعاشرات الاستثمارية

المتحول إلى المعاشرات الاستثمارية

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨م

الإسترداد إلى المعاشرات الاستثمارية

المتحول إلى المعاشرات الاستثمارية

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨م

الإسترداد إلى المعاشرات الاستثمارية

المتحول إلى المعاشرات الاستثمارية

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨م

الإسترداد إلى المعاشرات الاستثمارية

المتحول إلى المعاشرات الاستثمارية

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨م

الإسترداد إلى المعاشرات الاستثمارية

المتحول إلى المعاشرات الاستثمارية

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨م

الإسترداد إلى المعاشرات الاستثمارية

المتحول إلى المعاشرات الاستثمارية

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨م

الإسترداد إلى المعاشرات الاستثمارية

المتحول إلى المعاشرات الاستثمارية

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨م

الإسترداد إلى المعاشرات الاستثمارية

المتحول إلى المعاشرات الاستثمارية

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨م

الإسترداد إلى المعاشرات الاستثمارية

المتحول إلى المعاشرات الاستثمارية

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨م

الإسترداد إلى المعاشرات الاستثمارية

المتحول إلى المعاشرات الاستثمارية

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨م

الإسترداد إلى المعاشرات الاستثمارية

المتحول إلى المعاشرات الاستثمارية

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨م

الإسترداد إلى المعاشرات الاستثمارية

المتحول إلى المعاشرات الاستثمارية

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨م

الإسترداد إلى المعاشرات الاستثمارية

المتحول إلى المعاشرات الاستثمارية

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨م

الإسترداد إلى المعاشرات الاستثمارية

المتحول إلى المعاشرات الاستثمارية

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨م

الإسترداد إلى المعاشرات الاستثمارية

المتحول إلى المعاشرات الاستثمارية

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨م

الإسترداد إلى المعاشرات الاستثمارية

المتحول إلى المعاشرات الاستثمارية

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨م

الإسترداد إلى المعاشرات الاستثمارية

المتحول إلى المعاشرات الاستثمارية

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨م

الإسترداد إلى المعاشرات الاستثمارية

المتحول إلى المعاشرات الاستثمارية

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨م

الإسترداد إلى المعاشرات الاستثمارية

المتحول إلى المعاشرات الاستثمارية

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨م

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

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

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

٢-١١- استثمارات مدرجة					
نسبة الملكية	المباشرة (%)	الإضاح	الاسم	٢٠١٧	٢٠١٨
		٢٠١٧	٢٠١٨		
٤١٥,٩٥٦,٠٠٠	--	% ٠,١٤	الشركة السعودية للصناعات الأساسية	٣-١١	
٥١٧,١٣٨,١٢٥	٦١٢,٤٦٣,١٢٥	% ١,٩١	شركة الأسمدة العربية السعودية		
٨٩,٨٤٧,٩١٣	٩٣,٧٣٩,٨٩٨	% ٠,٨١	شركة مكة للإنشاء والتعمير		
١٣٩,٣٣٣,٨٠٠	٩٨,٨٢٦,٠٠٠	% ٣,٢٠	شركة مدينة المعرفة الاقتصادية		
١,١٦٢,٢٧٥,٨٣٨	٨٠٥,٠٢٩,٠٢٣	% ٣,٢٠	الإجمالي		

٣-١١ خالل ٢٠١٨ م قامت المجموعة ببيع كامل الاستثمار في الشركة السعودية للصناعات الأساسية والتي تتمثل في ٤,٠٨ مليون سهم وبلغت صافي القيمة البيعية للاستثمار ٤٨٣,٤٨ مليون ريال سعودي، وبلغت تكلفة شراء ٤٧٥,٨٨ مليون ريال سعودي. قامت المجموعة بتسجيل أرباح من بيع الاستثمار بمبلغ ٤٧,٦١ مليون ريال سعودي.

٤-١١- استثمارات غير مدرجة

٤-١١- استثمارات غير مدرجة					
نسبة الملكية	المباشرة (%)	الإضاح	الاسم	٢٠١٧	٢٠١٨
		٢٠١٧	٢٠١٨		
٤١,٣٨٢,٤٧٢	٤١,٣٨٢,٤٧٢	% ٢,٣٣	شركة كان الدولي للتطوير العقاري		
٣٩,٤٢٥,٧٦٢	٣٩,٤٢٥,٧٦٢	% ٥,٠١	شركة مطوري مدينة المعرفة الاقتصادية		
١٤,٧٢٨	--	% ٢٥	شركة مراافق طيبة (تمت التصفية)		
٨٠,٨٢٢,٩٦٢	٨٠,٨٠٨,٢٣٤	% ٢٥	الإجمالي		

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

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

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

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

١٠- عقارات إستثمارية

النكلفة	أراضي	مباني	معدات	ممتلكات	أثاث ومعدات	الإجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ م	٢٣٥,٨٨٩,٨٠٠	٢٠٢,٣٠٥,٧١١	٣٤,٦٧١,٧٤٤	٢,٢٩٠,٧٦٠	٤٧٥,١٥٨,٠١٥	٤٧٥,١٥٨,٠١٥
إضافات خالل السنة	--	--	--	٣٨٥,١٤٥	٣٨٥,١٤٥	٣٨٥,١٤٥
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٢٣٥,٨٨٩,٨٠٠	٢٠٢,٣٠٥,٧١١	٣٤,٦٧١,٧٤٤	٢,٦٧٥,٩٥٥	٤٧٥,٥٤٣,١٦٠	٤٧٥,٥٤٣,١٦٠
الاستهلاك المتراكم:						
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ م	--	--	--	١٨,٢١٤,٣٧٠	٢,٠٠٣,٠٠١	٥٣,٥٢٢,٣٠٥
استهلاك السنة	--	--	--	١,٦٤٥,٧٣٧	٢٨٢,٥٦١	٤,٩٦٢,٨٨٣
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣٦,٣٣٩,٥١٩	١٩,٨٦٠,١٠٧	١٦,٤٥٧,٣٧٤	١٦٩,٠٠٠,٧٧٧	٤٢١,٦٣٥,٧١٠	٤١٧,٠٥٧,٩٧٢
صافي القيمة الدفترية:						
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٢٣٥,٨٨٩,٨٠٠	١٦٥,٩٦٦,١٩٢	١٤,٨١١,٦٣٧	٣٩٠,٣٤٣	٤١٧,٠٥٧,٩٧٢	٤٢١,٦٣٥,٧١٠
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٢٣٥,٨٨٩,٨٠٠	١٦٩,٠٠٠,٧٧٧	١٦,٤٥٧,٣٧٤	٢٨٧,٧٥٩	٤٢١,٦٣٥,٧١٠	٤١٧,٠٥٧,٩٧٢

١-١٠- تقييم القيمة العادلة
بلغت القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية ١,٧٧ مليار ريال سعودي (٢٠١٧ م: ١,٦٧ مليار ريال سعودي). تم تحديد القيمة العادلة بواسطة مقيم عقاري خارجي مستقل (فليو إستر) معتمد من الهيئة السعودية للمقدين المعتمدين ("تقدير") وتمثل العقارات بغرض التأجير، لتحديد القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية، تم تحديد القيمة العادلة باستخدام القيمة السوقية للعقار. تم تحديد القيمة السوقية للعقار باستخدام منهج الأرض بالإضافة إلى التكلفة ومنهج رأس المال الدخل (صافي العائد الأولي). إن أي تحرك هام في الافتراضات المستخدمة في التقييم العادل للعقارات الاستثمارية، مثل معدل الخصم والعائد ونحو الإيجار وما إلى ذلك، سوف ينتج عنه قيمة عادلة أقل / أعلى بشكل كبير لهذه الموجودات. يتم تصنيف قياس القيمة العادلة لجميع العقارات الاستثمارية تحت المستوى ٣ من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة.

١١- استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١- تتمثل الاستثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بما يلي:

الإضاح	٢٠١٨	٢٠١٧
استثمارات مدرجة	٢-١١	١,١٦٢,٢٧٥,٨٣٨
استثمارات غير مدرجة	٤-١١	٨٠,٨٢٢,٩٦٢
الإجمالي	٨٨٥,٨٣٧,٢٥٧	١,٢٤٣,٠٩٨,٨٠٠

شركة طيبة القابضة (شركة مدنية سعودية)

بيان توضيحي حول القوائم المالية الموحدة كماء في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (بيان توضيحي للبيانات المالية - الميزانية - المدققة - المدقق)

١٢- استئثاره في شركات هسبستيشن فضلا بخط برقية حقيقة، الملكية (تابع)

٦-١٢ يلخص الجدول التالي المعلومات المالية للشركات الهمامة المحاسب عنها بطريقة حقوق الملكية المدرجة في القوائم المالية الخاصة بها. كما يوضح الجدول أيضاً التسوية بين المعلومات المالية للفترة لحصة المجموع في الشركة المحاسب عنها بطريقة حقوق الملكية.

١- استثمار في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

١٤- فيما يلي تفاصيل استثمار المجموعة في الشركات المستثمرة فيها بطريقة حقوق الملكية:

الاسم	قطاع الاعمال	الرئيسى	بلد التأسيس	نسبة الملكية (الفعالية) (%)	م٢٠١٨	م٢٠١٧	م٢٠١٧	م٢٠١٨	م٢٠١٧
شركة مدينة السيرة للتطوير العقارى	استثمارات عقارية	المملكة العربية السعودية	الملكة العربية السعودية	%٢٠	٧٢,٦٨٠,١٢٢	٧٤,٠٦٩,٢٠٠	(معدلة-)	(٢٠١٧)	(٢٠١٨)
شركة واحة الألياف الزجاجية (إيضاح ٤-١٢)	صناعة الألياف الزجاجية	المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية	%٢٩,٥	١٦,٧١٧,٣٥٤	٤٧,٠١٧,٨٧٩	(إيضاح رقم ٢٠)	(٢٠١٧)	(٢٠١٨)
شركة المدينة المنورة للتمور - تمور	صناعة التمور	المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية	%٣٥	١٣,٠٥٥,٨٣٠	١٢,٣٩١,٣٤١	(٢٠١٧)	(٢٠١٨)	(٢٠١٧)
الشركة السعودية للضيافة التراثية	تقديم خدمات سياحية	المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية	%٣٠	١٣,٦٠٣,٣٦٦	١٤,٣٥٦,٨٦٨	(٢٠١٧)	(٢٠١٨)	(٢٠١٧)
شركة فندق مطار المدينة المنورة (إيضاح ٥-١٢)	تقديم خدمات فندقية	المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية	%٣٣,٣٣	--	٧٠٠,٠٠٠	١٤٨,٥٣٥,٢٨٨	١١٦,٥٥٦,٦٧٢	(٢٠١٧)

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

م٢٠١٧ (معدلة)	م٢٠١٨
(إيضاح رقم ٢٠)	
١٨٩,٦٦٠,٦٦٥	١٤٨,٥٣٥,٢٨
٣٠,٧٤٤,٢٩٢	
(٧١,٨٦٩,٦٦٩)	(١٦,٥٩٧,٦٧٧
--	(١٥,١٨٠,٩٣٩
--	(٧٠٠,٠٠
١٤٨,٥٣٥,٢٨٨	١١٦,٠٥٦,٦٧

الرصيد في ١ يناير
الحصة في الزيادة في رأس المال
الحصة من الاحتياطي النظامي
الانخفاض في قيمة الاستثمار
توزيعات أرباح
الرصيد في ٣١ ديسمبر

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

٥-١ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ حققت شركة فندق مطار المدينة المنورة خسائر متراكمة تجاوزت القيمة الدفترية للاستثمار، وقد قامت المجموعة بالاستمرار في تحمل خسائر إضافية بقيمة ٣٦٧،٥٠٤ ريال سعودي وذلك لوجود التزامات قانونية وتعاقدية بالدعم المالي لتلك الشركة للوفاء بالالتزاماتها المالية عند وحال إستحقاقها.

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١٣- المخزون

	٢٠١٧	٢٠١٨
مخزون قطع غيار		
مستلزمات مقاولات وصيانة		
مستلزمات فندقية		
تمور		
الإجمالي		
الانخفاض في قيمة المخزون		
ويفا يلي حركة الانخفاض في قيمة المخزون بطى الحركة للسنة المالية في ٣١ ديسمبر:		
	٢٠١٧	٢٠١٨
الرصيد في ١ يناير		
المكون خلال السنة		
رد الانخفاض - مخزون قطع الغيار		
الرصيد في ٣١ ديسمبر		

ويفا يلي حركة الانخفاض في قيمة المخزون بطى الحركة للسنة المالية في ٣١ ديسمبر:

	٢٠١٧	٢٠١٨
الرصيد في ١ يناير		
المكون خلال السنة		
رد الانخفاض - مخزون قطع الغيار		
الرصيد في ٣١ ديسمبر		

٤- ذمم مدينة تجارية

	٢٠١٧	٢٠١٨
ذمم مدينة تجارية		
يخصم: الانخفاض في ذمم مدينة تجارية		
فيما يلي حركة الانخفاض في الذمم المدينة التجارية:		
	٢٠١٧	٢٠١٨
ذمم مدينة تجارية		

فيما يلي حركة الانخفاض في الذمم المدينة التجارية:

	٢٠١٧	٢٠١٨
الرصيد في ١ يناير		
المحمل للسنة		
عكس مخصص		
شطب		
الرصيد في ٣١ ديسمبر		

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

٥- الأطراف ذات العلاقة

ت تكون الأطراف ذات العلاقة من المساهمين في الشركة وأقربائهم حتى الجيل الرابع، والشركات الزميلة والشقيقة والمديرين وموظفي الإدارة العليا للمجموعة. يتم اعتماد شروط وأحكام هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة. فيما يلي أهم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة والأرصدة الناتجة عنها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر:

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

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

١٥- الأطراف ذات العلاقة (تابع)

الرصيد الختامي م٢٠١٧	١٠- معاملات مع أطراف ذات علاقة		طبيعة المعاملات	نوع العلاقة	الاسم
	مبلغ المعاملات م٢٠١٧	م٢٠١٨			
			مستحق من أطراف ذات علاقة		
			خدمات	جمعيه ملاك مركز صيانة	جمعيه ملاك مركز صيانة
			مصرفوفات	شقيقة	شقيقة
			شنغيل	طيبة السكني	طيبة السكني
			أجحنة	والتجاري	والتجاري
			خدمات	شركة المدينة	شركة المدينة
			صيانة	زميلا	زميلا
			المنورة للنمور	ومشفقاتها - تمور	المنورة للنمور
				شركة مطار المدينة	شركة مطار المدينة
				زميلا	زميلا
			تمويل	المنورة	المنورة
١,٤٨٧,٠٦١	١,٨٣٣,٨٧٢	٣,٦٨٤,٠٢٣	٧,١٤٠,٠٣٦		
٥٠,٢٠٠,١٨٦	٢٢,٥١٢,٠٨٠	١٢,١١٣,٩٨٥	٩,٦٤٥,٢٢٧		
٥١,٦٨٧,٢٤٧	٢٤,٣٤٦,٨٥٢				
--	(٨٣٩,٧٣٢)				
٥١,٦٨٧,٢٤٧	٢٣,٥٠٧,١٢٠				

يخصم:
الانخفاض في قيمة الأطراف ذات العلاقة

٢٠١٧	١٥- معاملات إلى أطراف ذات علاقة		تجاري
	٢٠١٨		
			شركة المدينة
			زميلا
			المنورة للنمور
			ومشفقاتها - تمور
			شركة مراتق طيبة
			شقيقة
٦٢,٩٠٠	--	١٠,٠٠٠	١٨,٩٠٠
١٣٢,٠١٦	--	--	١٣٢,٠١٦
١٩٤,٩١٦	--	--	١٩٤,٩١٦

٢-٥ معاملات موظفي الإدارة العليا

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

٢٠١٧	٢٠١٨
٥,٢٩٠,٧٩٥	٥,٠٨١,٥٥٧
٥,١٧٩,٥٧٥	٦,٦٥٠,٨٣٩
١٠,٤٧٠,٣٧٠	١١,٧٣٢,٣٩٦

بدلات أعضاء مجلس الإدارة
رواتب وبدلات ومكافآت كبار التنفيذيين

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

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

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

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

٢٠- تعديلات سنوات سابقة
لم تقم إدارة المجموعة بإثبات حصتها في نتائج أعمال بعض الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م ، وذلك بمبلغ ٣٤,٨٦٣,١٥٠ ملليون ريال سعودي تقريباً (إيضاح رقم ٣-١٢).
هذا وقد قامت المجموعة بتعديل ذلك بأثر رجعي على القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
وفيما يلي أثر هذه التعديلات:

قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م بعد التعديل	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م قبل التعديل
١٤٨,٥٣٥,٢٨٨	(٣٤,٨٦٣,١٥٠)	١٨٣,٣٩٨,٤٣٨
٣,٦٣٦,٠٠١,١٤٤	(٣٤,٨٦٣,١٥٠)	٣,٦٧٠,٨٦٤,٢٩٤
٤,٢٤٨,٧١٠,٨٨٨	(٣٤,٨٦٣,١٥٠)	٤,٢٨٣,٥٧٤,٠٣٨
١,٣٥٤,٨٤١,٦٣٧	(٣٤,٨٦٣,١٥٠)	١,٣٨٩,٧٠٤,٧٨٧
٣,٥٩٤,٧٤٦,٢٥٢	(٣٤,٨٦٣,١٥٠)	٣,٦٢٩,٦٠٩,٤٠٢
٢٦٤,٣١٩,٩٨٩	--	٢٦٤,٣١٩,٩٨٩
٣,٨٥٩,٠٦٦,٢٤١	(٣٤,٨٦٣,١٥٠)	٣,٨٩٣,٩٢٩,٣٩١
٤,٢٤٨,٧١٠,٨٨٨	(٣٤,٨٦٣,١٥٠)	٤,٢٨٣,٥٧٤,٠٣٨

الموجودات	الموجودات غير المتداولة	استثمارات في شركات مستثمر فيها	بطريقة حقوق الملكية	إجمالي الموجودات غير المتداولة	إجمالي الموجودات
أرباح مبقة					
إجمالي حقوق الملكية العائد إلى مساهمي الشركة					
حقوق الملكية غير المسيطرة					
إجمالي حقوق الملكية					
إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية					

١-٨ تتمثل المرابحات قصيرة الأجل في صفقات مربحة مع بنوك داخل المملكة العربية السعودية. ولا تتعدى تواريخ إستحقاقها ثلاثة أشهر من تاريخ الشراء، وتدرج بالسعر السائد في السوق.

١٦- مرابحات قصيرة الأجل

٢٠١٧م	٢٠١٨م	إيضاح
٢٣٦,٠٠٠,٠٠٠	٥١٦,٠٠٠,٠٠٠	١-٦ استثمارات في صفقات مربحة محلية

١-٦ تتمثل مرابحات قصيرة الأجل في صفقات مربحة مع بنوك داخل المملكة العربية السعودية تتجاوز فترة الاستثمار فيها ٩٠ يوم من تاريخ الشراء وتدرك ربح بالسعر السائد في السوق.

١٧- مدفوعات مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

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

١٨- النقد وما في حكمه

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

١-٨ تتمثل المرابحات قصيرة الأجل في صفقات مربحة مع بنوك داخل المملكة العربية السعودية. ولا تتعدى تواريخ إستحقاقها ثلاثة أشهر من تاريخ الشراء، وتدرج بالسعر السائد في السوق.

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

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

		<u>٢٢- منافع الموظفين</u>
<u>٢٠١٧م</u>	<u>٢٠١٨م</u>	
١٩,٣٤٥,٦٢٥	٢٢,٥٦٦,٥٥٥	القيمة الحالية للالتزام في ١ يناير
		عناصر المصروفات للسنة الحالية المحمولة على قائمة الربح أو الخسارة
٤,٥٧٧,٧٦٠	٣,٤٤٧,٩٣٦	تكلفة الخدمة الحالية
٦٥٤,٣٨٦	٨٧٦,٩٤٣	تكلفة الفوائد
٥,٢٣٢,١٤٦	٤,٣٢٤,٨٧٩	إجمالي المصروفات المحمولة على قائمة الربح أو الخسارة
١,٧٧٩,٥٨٩	(٨,٧٥٣,٧٣٨)	عناصر الدخل الشامل الآخر:
(٣,٧٩٠,٨٠٥)	(٢,٤٤٤,٦٩٦)	(أرباح) خسائر أعادة القياس لإلتزام مزايا الموظفين
٢٢,٥٦٦,٥٥٥	١٥,٦٨٣,٠٠٠	المزايا الفعلية المدفوعة خلال السنة
		المزايا الحالية للالتزام في نهاية السنة
		الحساسية في إلتزام المزايا المحددة
		معدل التغير في الرواتب
٢١,٢٤٤,١٤٣	١٤,٤٧٢,٥٥٩	نقص بنسبة %١
٢٢,٥٦٦,٦٥٦	١٥,٦٧٣,١٩٣	أساس
٢٤,٠١٧,٥٢٧	١٧,٠٣٠,١٨١	زيادة بنسبة %١
٢٣,٩٧٩,٨٩٧	١٧,٠٢٥,٢٧٧	نقص بنسبة %١
٢٢,٥٦٦,٦٥٦	١٥,٦٧٣,١٩٣	أساس
٢١,٣٠٢,٣٠٦	١٤,٤٩٨,٠٧٢	زيادة بنسبة %١
		افتراض دراسة إحصائية للموظفين
		بيانات العضوية
١,١٩٢	١,٢٢٦	عدد الموظفين
٣٧,٦٧	٣٧,٦٨	متوسط أعمار الموظفين (بالسنوات)
٤,٣١	٤,٠٤	متوسط سنوات الخبرة السابقة
%٧,٥	%١٠	متوسط معدل الاستقالات
٥٦	٦٠	متوسط سن التقاعد المفترض
٠,١%	٠,٠%	معدل الوفيات
		ملخص الافتراضات الاقتصادية
		وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ١٩ فإن الفرضيات الإكتوارية يجب أن تكون غير متحيزة ومتسقة مع بعضها البعض. يجب أن تعبر الفرضيات عن التقدير الأمثل من قبل إدارة المجموعة للمتغيرات التي ستدخل في إحتساب التكلفة النهائية لمنافع نهاية الخدمة. الفرضيات الأساسية المستخدمة في هذا التقييم موضحة أدناه:

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

٢٠- تعديلات سنوات سابقة (تابع)
قائمة الربح أو الخسارة الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م:

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

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٧م</u>	<u>تعديل</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٧م</u>	<u>تعديل</u>
١٦٥,٣٩٨,٤٢٨	(٣٤,٨٦٣,١٥٠)	٢٠٠,٢٦١,٥٧٨	ربح السنة
٣٨,٤٠٤,٥٨٢	(٣٤,٨٦٣,١٥٠)	٧٣,٢٦٧,٧٣٢	إجمالي الدخل الشامل للسنة
٢٠,٨٠٠,٩٠٧	(٣٤,٨٦٣,١٥٠)	٥٥,٦٦٤,٥٥٧	إجمالي الدخل الشامل للسنة العائد إلى مساهمي الشركة

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

<u>٢٠١٧م</u>	<u>٢٠١٨م</u>
٢٦٩,٣٠٩,٨١٠	٢٦٤,٣١٩,٩٨٩
١٩,٣٦٦,٦٨٥	١١,٦٢٢,٢٩٧
(١,٧٦٣,٠١٠)	٧٥٣,٤٨٨
١٧,٦٠٣,٦٧٥	١٢,٣٧٥,٧٨٥
(٢٢,٥٩٣,٤٩٦)	(١٥,٠٩٤,٤٩٦)
٢٦٤,٣١٩,٩٨٩	٢٦١,٦٠١,٢٧٨

الرصيد في ١ يناير
ربح السنة
الدخل (الخسارة) الشاملة الأخرى
إجمالي الدخل الشامل
معاملات بين شركات المجموعة
الرصيد في ٣١ ديسمبر

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

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

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

٢٥- قروض وتسهيلات
لدى المجموعة تسهيلات بنكية قصيرة الأجل مع بعض البنوك المحلية بإجمالي مبلغ ١٦٠ مليون ريال سعودي تتمثل في حد بذائل إئتمانية وخطابات ضمان وحد تورق قصير الأجل مقابل أعباء مالية تساوى سايبور زائد هامش الربح المتفق عليه، لم يتم استخدام تسهيلات إئتمانية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (٢٠١٧ م: ١٢٥ مليون ريال سعودي) وبلغ ٣,٨٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٧ م: ١٠,١ مليون ريال سعودي) من حد خطابات الضمان. هذه التسهيلات البنكيةضمونة بسندات لأمر مصدرة لصالح البنك.
كما حصلت المجموعة أيضاً على تسهيلات إئتمانية تمكنها من الحصول على قرض طويل الأجل وفقاً لصيغة التورق متوافقاً مع أحكام الشريعة الإسلامية، بتاريخ ١٢/٠٧/١٤٣٩ هـ الموافق ٢٠١٨/٣/٢٩ م، من بنك محلي بمبلغ قدره ٥٣٣ مليون ريال سعودي، لمدة عشرة سنوات ميلادية شاملة لفترة سماح لمدة ثلاثة سنوات، بضمانات عقارية ترهن لاحقاً وسند لأمر بمبلغ التمويل، وذلك بغرض تمويل بعض المشروعات العقارية لطيبة العقارية، مقابل أعباء مالية تساوى سايبور زائد هامش الربح المتفق عليه. وتقوم الشركة حالياً بإستكمال إجراءات الرهن.

٢٦- ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى

	٢٠١٧	٢٠١٨	إيضاح
٥٦,٥٤٩,٦٠١	٤٥,٢٥٨,٣٤٤		إيرادات إيجارات مقبوضة مقدماً
٢٤,١٥٥,١٣٨	٢١,٧٦١,٠٨٣		مصرفوفات مستحقة
٢١,٣٣٤,١٠٢	١٩,٨٢٩,٣٣٣		تأمينات للغير
٤,٧٩٠,٨٠٣	٥,٥٠٩,٩٢٧		موردين
		٥-١٢	مخصص هبوط استثمارات في شركات مستثمر فيها
--	٤,٠٠٥,٣٦٧		بطريقة حقوق الملكية
١,٦٦٦,٥٢٩	٣,٠٧٠,٩٥١		عملاء دفعات مقدماً
٣,٥٥٠,٠٠٠	٢,٧٣١,٤٢٩		مستحقات أعضاء مجلس الإدارة
٢٦٠,٤٠٦	٢,٥٥٩,٠٩٨		أرصدة دائنة أخرى
١١٢,٣٠٦,٥٧٩	١٠٤,٧٧٠,٥٣٢		

٢٧- دائنون توزيعات الأرباح
وافقت الجمعية العامة السادسة والثلاثين بتاريخ ١٥ أبريل ٢٠١٨ م على توصية مجلس الإدارة بتاريخ ٢٢ مارس ٢٠١٨ م بتوزيع أرباح عن الربع الرابع من عام ٢٠١٧ م بما يعادل ما نسبته ٤% من رأس المال بمبلغ ٦٠ مليون ريال سعودي يوضع في رأس المال.

أوصي مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٣٠ مايو ٢٠١٨ م بتوزيع أرباح عن الربع الأول لسنة ٢٠١٨ م بما يعادل ما نسبته ٤% من رأس المال بمبلغ ٦٠ مليون ريال سعودي يوضع في رأس المال.

أوصي مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٨ أغسطس ٢٠١٨ م بتوزيع أرباح عن الربع الثاني لسنة ٢٠١٨ م بما يعادل ما نسبته ٤% من رأس المال بمبلغ ٦٠ مليون ريال سعودي يوضع في رأس المال.

أوصي مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٤ نوفمبر ٢٠١٨ م بتوزيع أرباح عن الربع الثالث لسنة ٢٠١٨ م بما يعادل ما نسبته ٥% من رأس المال بمبلغ ٧٥ مليون ريال سعودي يوضع في رأس المال.

٢٢- منافع الموظفين (تابع)

معدل الخصم	المنهجية والإفتراضات الرئيسية	٢٠١٧	٢٠١٨	القيمة الحالية لحد الأدنى لمدفوعات الإيجار كما في ٣١ ديسمبر
٣,٧٠%	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣,٠٤١,٦٠٢	٢,٨٣٨,٧٩٠	
٥,٠٠%	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م			
	٢٣- التزامات مقابل عقد تاجير تمويلي			

الجزء المتداول الظاهر ضمن المطلوبات المتداولة
الجزء غير المتداول الظاهر ضمن المطلوبات غير المتداولة

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

السنة	٢٠١٧	٢٠١٨
٢٠١٨	١,٤٧٦,٨٨٨	١,٦٨٢,٤٩٤
٢٠١٩	١,١٥٦,٢٩٦	١,١٥٦,٢٩٦
٢٠٢٠	٤٤٦,٣٦٤	١,٠٣٩,٧٧٦
٢٠٢١	١٦,٠٦٠	١١٦,٥٢٠
	٣,٠٤١,٦٠٢	٢,٨٣٨,٧٩٠

٤- مخصص مقابل ضمان مالي

قدمت الشركة ضمان مالي لصندوق التنمية الصناعية السعودي (الصندوق) بقيمة ٨٤,٧٨ مليون ريال سعودي ويعتبر ٤% من قيمة التسهيل المنوх من قبل الصندوق لإحدى الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية (شركة زميلة) والبالغ ٣١٤ مليون ريال سعودي، وقد تم استخدام مبلغ ٢٥١,٢ مليون ريال سعودي من هذا التسهيل بواسطة الشركة الزميلة.

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

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

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

٢٨ - الزكاة (تابع)

٣-٢٨ الموقف الرازي لشركات المجموعة (تابع)

وخلال الرابع المنتهي في ٢٠١٥/١٢/٣١ إستلمت شركة طيبة القابضة الركيوي الصادر من الهيئة العامة للزكاة والدخل للعام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م والذى تطالب الهيئة بموجبه بزكاة إضافية بمبلغ ٣,٩ مليون ريال سعودي، وقد إعترضت الشركة على هذا الربط إلا أن لجنة الاعتراض الضريبية الابتدائية بالرياض قد أيدت شركة طيبة شكلاً وهيئة الزكاة والدخل مضموناً. وعليه قامت الشركة بإستئناف قرار اللجنة في ٢٠١٦/١٠/٦م بعد أن قدمت ضماناً بمبلغ الربط، ولم تحدد جلة للاستئناف حتى تاريخه، وقامت الشركة بتقديم إقراراتها الركيوية للأعوام ٢٠١٤م و ٢٠١٥م وحصلت على شهادات مقيدة وما زالت الإقرارات قيد الدراسة من قبل الهيئة العامة للزكاة والدخل. كما تم تقديم الإقرار الركيوي لعام ٢٠١٧م وتسديد الزكاة المستحقة.

شركة العقيق للتنمية العقارية

فامت شركة العقيق للتنمية العقارية وشراكتها التابعة بتقديم الاقرارات الزكوية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م بشكل مستقل لكل شركة، وقد حصلت الشركات التابعة لشركة العقيق على شهادات الزكاة صالحة حتى ٣٠ أبريل ٢٠١٩م كما صدرت من الهيئة ربوط زكوية لسنوات ٢٠١٦م و ٢٠١٧م نتج عنها فروقات بلغت ٢,٦٧٠,٥٤٧ ريال تم سدادها خلال عام ٢٠١٨م، كما أصدرت الهيئة الربوطات الزكوية لسنوات ٢٠١٤م و ٢٠١٥م لشركة العقيق وطالبت بفروقات زكوية بمبلغ ٧,٥٩٨,١٤٩ ريال سعودي ومبلغ ١,٠٤٨,١٤١ ريال سعودي على التوالي. فامت شركة العقيق بتكون مخصص باجمالي تلك الفروقات خلال عام ٢٠١٨م، وكذلك تم تقديم اعتراض على ذلك إلى لجنة الاستئناف.

شركة العربية للمناطق السياحية - أراك

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

شركة طيبة للتنمية الزراعية - تادك

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

٢٩ - الایرادات

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

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

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

٢٧ - دائنون توزيعات الأرباح (تابع)

<u>٢٠١٧</u>	<u>٢٠١٨</u>	
١٠٠,٣٧,٩٣٢	١٠٣,٦٠٥,١٦٥	الرصيد في ١ يناير
٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٥,٠٠٠,٠٠٠	أرباح معلن عن توزيعها خلال السنة
(٢٣٦,٧٠٢,٧٦٧)	(٢٤٩,٤٥٣,٤٤٤)	المسدد من توزيعات الأرباح خلال السنة
١٠٣,٦٠٥,١٦٥	١٠٩,١٥١,٧٢١	الرصيد في ٣١ ديسمبر

١-٢٨ المحمول على السنة

تكون الزكاة المحملة على السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر مما يلي :

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

٢٨-٢٩ الحركة في مخصص الزكاة

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

٣-٢٨ الموقف الظكي لشركات المجموعة

شركة طيبة القابضة

- أصدرت الهيئة العامة للزكاة والدخل ربطاً زكرياً للأعوام المالية من ٢٠١٠م إلى ٢٠١٢م بمبلغ فروق زكوي إجمالية قدرها ٤٦٩,٤٨٤ ريال سعودي. إنترضت شركة طيبة القابضة أمام لجنة الإعتراض الزكوي الضريبية الابتدائية بجدة على ربط الهيئة العامة للزكاة والدخل الصادر بتاريخ ١٤٣٥/٣/١٢هـ الموافق ٢٠١٤/١/٣١م، وقد أصدرت اللجنة قراراً رقم ١١/٣٨ بتاريخ ١١/١٨/١٤٣٦هـ الموافق ٢٠١٥/٩/٢م، وبناءً على ذلك فقد أصدرت الهيئة العامة للزكاة والدخل بتاريخ ٥/٢٧/١٤٣٩هـ الموافق ٢٠١٨/٢/١٣م ربطاً زكرياً معدلاً للأعوام المذكورة بصفى فرق لصالح شركة طيبة القابضة بمبلغ ٤٦٧,٢٦٩ ريال سعودي.

- خلال الأربع الأول المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٦م إستلمت شركة الذراع المكين الصناعية (فرع شركة طيب القابضة) الربط الزكوي من الهيئة العامة للزكاة والدخل للعام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م والذي أظهر ربع إضافي بمبلغ ٦,٤ مليون ريال سعودي، وقامت المجموعة بتقديم خطاب اعتراض للهيئة العامة لمراجعة الربع الزكوي والذي لا يزال تحت الدراسة حتى الآن وترى الشركة أنها لا تتوقع دفع أي مبالغ إضافية للهيئة.

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

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

٣٣- مصروفات التشغيل الأخرى		
٢٠١٧	٢٠١٨	إيضاح
٣,٠٠٦,٧١٨	١٥,٤٧١,٠٤٢	٥-٧
--	١٢,٢٩٢,٦٠٤	٥-٧
٥٧٥,١٦٤	١٢,٨٣٥,٨٤٨	١٤
--	٨٣٩,٧٣٢	١٥
--	٢٣٤,٤٥٥	١٧
١,٢١٨,٦٦٣	٢٨١,٦٦٥	١٣
٤,٨٠٠,٥٤٥	٤١,٩٥٥,٣٤٦	

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

٤- توزيعات أرباح من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٣١- مصروفات بيع وتسويق		
٢٠١٧	٢٠١٨	
٥,٨٥٢,٣٧١	١,٩٤١,٢٥٣	رواتب وأجور وما في حكمها
١,٢٤٦,٣١٠	٢,٧٦٠,٠٨٤	حملات دعائية وعارض
١٠١,٣٩٨	٦٤٠,٣٣٩	قرطاسية ومطبوعات وخدمات
٧,٢٠٠,٠٧٩	٥,٣٤١,٦٧٦	

٤-١ خال عام ٢٠١٨م قامت المجموعة ببيع كامل الاستثمار في الشركة السعودية للصناعات الأساسية (إيضاح ٣-١١).

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

٣٥- (مصروفات) / إيرادات أخرى - بالصافي		
٢٠١٧	٢٠١٨	إيضاح
--	(٦٧,٨٢٤,٠٠٠)	٢٤
--	(١٥,١٨٠,٩٣٩)	٤-١٢
--	(٤,٠٥٠,٣٦٧)	٥-١٢
٥,٨٦٩,٢٠٦	١٦,٨٣٣,٠٩٤	مخصص مقابل ضمان مالي
٤٩١,٤٥٤	١٦٣,٠٥٠	خسائر الانخفاض في استثمار في شركات مستثمر فيها
٦,٥٣١,٥٥٤	٢,٥٨٤,٥٨٥	طريقة حقوق الملكية
١٢,٨٩٢,٢١٤	(٦٧,٤٧٤,٥٧٧)	مخصص مقابل خسائر الاستثمار في شركة مستثمر فيها

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٣٦- ربحية السهم

(أ) ربحية السهم الأساسية

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

(ب) ربحية السهم المخفضة

يتم إحتساب ربحية السهم المخفضة بناء على الربح القابل للتوزيع للمساهمين للأسماء العادية والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة والبالغ ١٥٠ مليون سهم (٢٠١٦ م: ١٥٠ مليون سهم) بعد تعديل أثر التخفيض المحتل للأسماء العادية إن وجد.

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

٣٧- الارتباطات والالتزامات المحتملة

- كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م على المجموعة التزامات محتملة تتمثل في خطابات ضمان بمبلغ ٣١,٤٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م: ٢٣,٥٥ مليون ريال سعودي).

- كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م على المجموعة تعهدات رأسمالية تتعلق باستكمال نصيب المجموعة في رأس المال شركات زميلة بلغت ٥٦,٢٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م: ٥٩,٣٨ مليون ريال سعودي) وتوجد ضمانات بمبلغ ٣٧,٣٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م: ٦٧,٨٢ مليون ريال سعودي) منوحة لبنوك محلية مقابل قروض وتسهيلات مصرية لشركة زميلة.

٣٨- إدارة المخاطر المالية

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

إطار إدارة المخاطر المالية

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

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

شركة طيبة القابضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٣٨- إدارة المخاطر المالية (تابع)

إطار إدارة المخاطر المالية (تابع)

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

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

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

مخاطر السوق

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

مخاطر أسعار الفائدة

تتضمن القوائم المالية أدوات مالية تحمل بفائدة كما يلي :

القيمة الدفترية	أدوات مالية بمعدل فائدة متغير	قرض
٢٠١٧ م	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	--
٢٠١٨ م	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	--

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

الربح أو (الخسارة)

الزيادة في نقاط الأساس	النقص في نقاط الأساس	الزيادة في نقاط الأساس	النقص في نقاط الأساس
المتعلقة بأسعار الفائدة		المتعلقة بأسعار الفائدة	
١٠٠ نقطة أساس		١٠٠ نقطة أساس	
	--		--

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

القروض

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	القروض
٢٩٤,١٨٥	

مخاطر العملات الأجنبية

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

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٣٨ - إدارة المخاطر المالية (تابع)

مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي مخاطر مواجهة المجموعة لصعوبات في جمع الأموال الالزامية للفوائض بالالتزاماتها المرتبطة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الأصل المالي بسرعة بمعنى يقارب قيمته الجغرافية أو يكون لها سمات اقتصادية من شأنها أن تؤدي إلى إخفاقها في الوفاء بالالتزاماتها التعاقدية. للحد من التعرض لمخاطر الإنفاق، قامت المجموعة بتطوير عملية الموافقة الرسمية لحدود الإنفاق على عمالها. كما تقوم إدارة المجموعة بالمراقبة المستمرة لمخاطر الإنفاق تجاه العملاء. وتقوي بإثبات تكاليف الإنفاق اللازم مقابل الأرصدة التي تعتبر مشكوك في تحصيلها. ولتحفيض هذه المخاطر، لدى المجموعة نظام لقليل الحدود الإنقاذية الممنوعة للعملاء بناءً على تقييم موسع بتصنيف العملاء وتاريخ الدفع. وتتم مراقبة النم المدينية بانتظام. ويتم تأمين الإنفاق الممنوع لمعظم النم المدين، حيثما أمكن، بالحصول على خطابات إعتمادات بنكية، وودائع ضمن نقدى، وضمادات بنكية، وضمادات تأمين.

التدفقات النقدية التعاقدية غير المخصومة

القيمة الدفترية	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	فوائد مستحقة		سنوات	سنوات أو أقل	لفترات مستقبلية	التعادلية	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	التدفقات النقدية التعاقدية غير المخصومة
			الالتزامات مالية غير مشتقة	ذمم دائنة تجارية وأرصدة						
١٠٤,٧٧٠,٥٣٢	١٠٤,٧٧٠,٥٣٢	--	--	١٠٤,٧٧٠,٥٣٢	دائنة أخرى	١٠٤,٧٧٠,٥٣٢	الالتزامات مقابل عقد تأجير	ذمم دائنة تجارية وأرصدة	١٠٤,٧٧٠,٥٣٢	ذمم دائنة تجارية وأرصدة
٢,٨٣٨,٧٩٠	٢,٨٣٨,٧٩٠	--	١,١٥٦,٢٩٦	١,٦٨٢,٤٩٤	تمويل	--	دائنو توزيعات أرباح	دائنة أخرى	٢,٨٣٨,٧٩٠	دائنة أخرى
١٠٩,١٥١,٧٢١	١٠٩,١٥١,٧٢١	--	--	١٠٩,١٥١,٧٢١	الزكاة المستحقة	--	الالتزامات مقابل عقد تأجير	دائنة أخرى	١٠٩,١٥١,٧٢١	دائنة أخرى
٣٢,٦٢٧,٣٣٣	٣٢,٦٢٧,٣٣٣	--	--	٣٢,٦٢٧,٣٣٣	الالتزامات مالية غير مشتقة	--	ذمم دائنة تجارية وأرصدة	دائنة أخرى	٣٢,٦٢٧,٣٣٣	ذمم دائنة تجارية وأرصدة
٢٤٩,٣٨٨,٣٧٦	٢٤٩,٣٨٨,٣٧٦	--	١,١٥٦,٢٩٦	٢٤٨,٢٣٢,٠٨٠					٢٤٩,٣٨٨,٣٧٦	

التدفقات النقدية التعاقدية غير المخصومة

القيمة الدفترية	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	فوائد مستحقة		سنوات	سنوات أو أقل	لفترات مستقبلية	التعادلية	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	التدفقات النقدية التعاقدية غير المخصومة
			الالتزامات مالية غير مشتقة	ذمم دائنة تجارية وأرصدة						
١١٢,٣٠٦,٥٧٩	١١٢,٣٠٦,٥٧٩	--	--	١١٢,٣٠٦,٥٧٩	دائنة أخرى	١١٢,٣٠٦,٥٧٩	الالتزامات مقابل عقد تأجير	ذمم دائنة تجارية وأرصدة	١١٢,٣٠٦,٥٧٩	دائنة أخرى
٣,٠٤١,٦٠٢	٣,٠٤١,٦٠٢	--	١,٥٦٤,٧١٤	١,٤٧٦,٨٨٨	تمويل	--	دائنو توزيعات أرباح	دائنة أخرى	٣,٠٤١,٦٠٢	تمويل
١٠٣,٦٠٥,١٦٥	١٠٣,٦٠٥,١٦٥	--	--	١٠٣,٦٠٥,١٦٥	الزكاة المستحقة	--	الالتزامات مقابل عقد تأجير	ذمم دائنة تجارية وأرصدة	١٠٣,٦٠٥,١٦٥	الزكاة المستحقة
٢٢,٩٢٩,٨٣٠	٢٢,٩٢٩,٨٣٠	--	--	٢٢,٩٢٩,٨٣٠	مستحق إلى أطراف ذات	--	ذمم دائنة تجارية وأرصدة	دائنة أخرى	٢٢,٩٢٩,٨٣٠	مستحق إلى أطراف ذات
١٩٤,٩١٦	١٩٤,٩١٦	--	--	١٩٤,٩١٦	علاقة	--	الالتزامات مقابل عقد تأجير	ذمم دائنة تجارية وأرصدة	١٩٤,٩١٦	علاقة
١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	--	--	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	قروض وتسهيلات	--	ذمم دائنة تجارية وأرصدة	دائنة أخرى	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	قروض وتسهيلات
٣٦٧,٠٧٨,٠٩٢	٣٦٧,٠٧٨,٠٩٢	--	١,٥٦٤,٧١٤	٣٦٥,٥١٣,٣٧٨					٣٦٧,٠٧٨,٠٩٢	

لا يوجد اختلاف جوهري بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة لتلك الالتزامات المالية.

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

٣٨ - إدارة المخاطر المالية (تابع)

مخاطر الإنفاق

مخاطر الإنفاق هي مخاطر عدم قدرة أحد أطراف الأداة المالية على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر خسارة مالية. تنشأ مخاطر الترکيز عندما ينخرط عدد من الأطراف متشابهة في نفس المنطقة الجغرافية أو يكون لها سمات اقتصادية من شأنها أن تؤدي إلى إخفاقها في الوفاء بالتزاماتها التعاقدية. للحد من التعرض لمخاطر الإنفاق، قامت المجموعة بتطوير عملية الموافقة الرسمية لحدود الإنفاق على عمالها. كما تقوم إدارة المجموعة بالمراقبة المستمرة لمخاطر الإنفاق تجاه العملاء. وتقوي بإثبات تكاليف الإنفاق اللازم مقابل الأرصدة التي تعتبر مشكوك في تحصيلها. ولتحفيض هذه المخاطر، لدى المجموعة نظام لقليل الحدود الإنقاذية الممنوعة للعملاء بناءً على تقييم موسع بتصنيف العملاء وتاريخ الدفع. وتتم مراقبة النم المدينية بانتظام. ويتم تأمين الإنفاق الممنوع لمعظم النم المدين، حيثما أمكن، بالحصول على خطابات إعتمادات بنكية، وودائع ضمن نقدى، وضمادات بنكية، وضمادات تأمين.

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

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

أصول مالية	٢٠١٧	٢٠١٨
- النم التجارية المدينة	١٥,٢٠٠,٣٦٦	٢٠,٩٤٠,٦٤٠
- نقدية بالبنوك	٢٧٢,٤٤٨,٨٦٩	٣٧٨,٩٧٤,٤٨١
- مرابحات قصيرة الأجل	٢٣٦,٠٠٠,٠٠٠	٥١٦,٠٠٠,٠٠٠
	٥٢٣,٦٤٩,٢٣٥	٩١٥,٨٩٥,١٢١

أصول مالية	٢٠١٧	٢٠١٨
- مضمونة	٥٠٨,٤٤٨,٨٦٩	٨٩٥,١٥٤,٨٢٧
- غير مضمونة	١٥,٢٠٠,٣٦٦	٢١,٠٢٦,٣٥٥
	٥٢٣,٦٤٩,٢٣٥	٩١٦,١٨١,١٨٢

وتمثل أعمار الديون للنم المدينة التجارية فيما يلي :

الإجمالي	الانفاض	الخسائر	الإجمالي	الانفاض	الخسائر
--	٨,٦١٨,٢٨٨	(٤,١٢٧,٠٧٦)	٢٠,٥٩٠,٢٤٩		مستحق من ٠ إلى ٣٠ يوم
--	٤٩,٢٥٠	(٢,٥٧٤,٤٠٢)	٦,٦٦٦,٨٥٥		مستحق من ١ - ٢ شهر
--	٢٣,٦٨١	(٢,١٠٦,٠٦٤)	٢,٥٥٤,٢٥٧		مستحق من ٢ - ٣ أشهر
--	--	(٤٤٦,٧٥٤)	٤٦٩,٢٩٠		مستحق من ٣ - ٦ أشهر
(٣,٢٠١,٦٨٤)	٩,٧١٠,٨٣١	(٦,٦١٧,٨٨٦)	٦,٦١٧,٨٨٦		مستحق من ٦ - ١٢ أشهر
(٣,٢٠١,٦٨٤)	١٨,٤٠٢,٠٥٠	(١٥,٨٧٢,١٨٢)	٣٦,٨٩٨,٥٣٧		

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٣٨- إدارة المخاطر المالية (تابع)

ادارة رأس المال

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

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

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

٣٩- الأدوات المالية

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

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

يجب أن يكون السوق الأكثر ملائمة متاح بالنسبة للمجموعة. يتم قياس القيمة العادلة للأصل أو الإلتزام باستخدام الإفتراضات التي قد يستخدمها المشاركين في السوق عند تسعير الأصل أو الإلتزام وبافتراض أن المشاركين يعملون لأفضل ما في صالحهم. يؤخذ في الاعتبار عند قياس القيمة العادلة لأصل غير مالي قدرة المشارك في السوق على توليد منافع إقتصادية ناجحة من أفضل استخدام للأصل أو بيعه لمشاركة آخر في السوق قد يستخدمه أفضل استخدام.

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.

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

القيمة العادلة	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣
الإجمالي	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣
القيمة الدفترية	٨٠٥,٢٠,٢٢٣	٨٠٥,٢٠,٢٢٣	٨٠٥,٢٠,٢٢٣
المطلوبات المالية	٧٧,٧٣,٨٣٢,٣٢	٧٧,٧٣,٨٣٢,٣٢	٧٧,٧٣,٨٣٢,٣٢
الآخرين	٢٠,٩٩,٦٤٢	٢٠,٩٩,٦٤٢	٢٠,٩٩,٦٤٢
الناتجة المضافة	٢٣,٥,٧,٥,٢٠	٢٣,٥,٧,٥,٢٠	٢٣,٥,٧,٥,٢٠
أدوات تمويلية من الملكية	٣٧,٨,٩٧٤,٤٨١	٣٧,٨,٩٧٤,٤٨١	٣٧,٨,٩٧٤,٤٨١
أدوات خارجية من الملكية	١١٧,١٩٥,٧٧٨	١١٧,١٩٥,٧٧٨	١١٧,١٩٥,٧٧٨
استثمارات في الملكية	١١٦,٠٠٠,٥٥	١١٦,٠٠٠,٥٥	١١٦,٠٠٠,٥٥
الآخرين	٧٧,٢٣,٣٨,٥,٨٨	٧٧,٢٣,٣٨,٥,٨٨	٧٧,٢٣,٣٨,٥,٨٨
أدوات العائد من الملكية	٧٧,٢٣,٣٨,٥,٨٨	٧٧,٢٣,٣٨,٥,٨٨	٧٧,٢٣,٣٨,٥,٨٨
الآخرين	٢٠,٩٩,٦٤٢	٢٠,٩٩,٦٤٢	٢٠,٩٩,٦٤٢
الناتجة المضافة	٣٧,٨,٩٧٤,٤٨١	٣٧,٨,٩٧٤,٤٨١	٣٧,٨,٩٧٤,٤٨١
أدوات تمويلية من الملكية	١١٧,١٩٥,٧٧٨	١١٧,١٩٥,٧٧٨	١١٧,١٩٥,٧٧٨
أدوات خارجية من الملكية	١١٦,٠٠٠,٥٥	١١٦,٠٠٠,٥٥	١١٦,٠٠٠,٥٥
استثمارات في الملكية	١١٦,٠٠٠,٥٥	١١٦,٠٠٠,٥٥	١١٦,٠٠٠,٥٥
الآخرين	٧٧,٢٣,٣٨,٥,٨٨	٧٧,٢٣,٣٨,٥,٨٨	٧٧,٢٣,٣٨,٥,٨٨
أدوات العائد من الملكية	٧٧,٢٣,٣٨,٥,٨٨	٧٧,٢٣,٣٨,٥,٨٨	٧٧,٢٣,٣٨,٥,٨٨
الآخرين	٢٠,٩٩,٦٤٢	٢٠,٩٩,٦٤٢	٢٠,٩٩,٦٤٢
الناتجة المضافة	٣٧,٨,٩٧٤,٤٨١	٣٧,٨,٩٧٤,٤٨١	٣٧,٨,٩٧٤,٤٨١
أدوات تمويلية من الملكية	١١٧,١٩٥,٧٧٨	١١٧,١٩٥,٧٧٨	١١٧,١٩٥,٧٧٨
أدوات خارجية من الملكية	١١٦,٠٠٠,٥٥	١١٦,٠٠٠,٥٥	١١٦,٠٠٠,٥٥
استثمارات في الملكية	١١٦,٠٠٠,٥٥	١١٦,٠٠٠,٥٥	١١٦,٠٠٠,٥٥
الآخرين	٧٧,٢٣,٣٨,٥,٨٨	٧٧,٢٣,٣٨,٥,٨٨	٧٧,٢٣,٣٨,٥,٨٨
أدوات العائد من الملكية	٧٧,٢٣,٣٨,٥,٨٨	٧٧,٢٣,٣٨,٥,٨٨	٧٧,٢٣,٣٨,٥,٨٨
الآخرين	٢٠,٩٩,٦٤٢	٢٠,٩٩,٦٤٢	٢٠,٩٩,٦٤٢
الناتجة المضافة	٣٧,٨,٩٧٤,٤٨١	٣٧,٨,٩٧٤,٤٨١	٣٧,٨,٩٧٤,٤٨١
أدوات تمويلية من الملكية	١١٧,١٩٥,٧٧٨	١١٧,١٩٥,٧٧٨	١١٧,١٩٥,٧٧٨
أدوات خارجية من الملكية	١١٦,٠٠٠,٥٥	١١٦,٠٠٠,٥٥	١١٦,٠٠٠,٥٥
استثمارات في الملكية	١١٦,٠٠٠,٥٥	١١٦,٠٠٠,٥٥	١١٦,٠٠٠,٥٥
الآخرين	٧٧,٢٣,٣٨,٥,٨٨	٧٧,٢٣,٣٨,٥,٨٨	٧٧,٢٣,٣٨,٥,٨٨
أدوات العائد من الملكية	٧٧,٢٣,٣٨,٥,٨٨	٧٧,٢٣,٣٨,٥,٨٨	٧٧,٢٣,٣٨,٥,٨٨
الآخرين	٢٠,٩٩,٦٤٢	٢٠,٩٩,٦٤٢	٢٠,٩٩,٦٤٢
الناتجة المضافة	٣٧,٨,٩٧٤,٤٨١	٣٧,٨,٩٧٤,٤٨١	٣٧,٨,٩٧٤,٤٨١
أدوات تمويلية من الملكية	١١٧,١٩٥,٧٧٨	١١٧,١٩٥,٧٧٨	١١٧,١٩٥,٧٧٨
أدوات خارجية من الملكية	١١٦,٠٠٠,٥٥	١١٦,٠٠٠,٥٥	١١٦,٠٠٠,٥٥
استثمارات في الملكية	١١٦,٠٠٠,٥٥	١١٦,٠٠٠,٥٥	١١٦,٠٠٠,٥٥
الآخرين	٧٧,٢٣,٣٨,٥,٨٨	٧٧,٢٣,٣٨,٥,٨٨	٧٧,٢٣,٣٨,٥,٨٨
أدوات العائد من الملكية	٧٧,٢٣,٣٨,٥,٨٨	٧٧,٢٣,٣٨,٥,٨٨	٧٧,٢٣,٣٨,٥,٨٨
الآخرين	٢٠,٩٩,٦٤٢	٢٠,٩٩,٦٤٢	٢٠,٩٩,٦٤٢
الناتجة المضافة	٣٧,٨,٩٧٤,٤٨١	٣٧,٨,٩٧٤,٤٨١	٣٧,٨,٩٧٤,٤٨١
أدوات تمويلية من الملكية	١١٧,١٩٥,٧٧٨	١١٧,١٩٥,٧٧٨	١١٧,١٩٥,٧٧٨
أدوات خارجية من الملكية	١١٦,٠٠٠,٥٥	١١٦,٠٠٠,٥٥	١١٦,٠٠٠,٥٥
استثمارات في الملكية	١١٦,٠٠٠,٥٥	١١٦,٠٠٠,٥٥	١١٦,٠٠٠,٥٥
الآخرين	٧٧,٢٣,٣٨,٥,٨٨	٧٧,٢٣,٣٨,٥,٨٨	٧٧,٢٣,٣٨,٥,٨٨
أدوات العائد من الملكية	٧٧,٢٣,٣٨,٥,٨٨	٧٧,٢٣,٣٨,٥,٨٨	٧٧,٢٣,٣٨,٥,٨٨
الآخرين	٢٠,٩٩,٦٤٢	٢٠,٩٩,٦٤٢	٢٠,٩٩,٦٤٢
الناتجة المضافة	٣٧,٨,٩٧٤,٤٨١	٣٧,٨,٩٧٤,٤٨١	٣٧,٨,٩٧٤,٤٨١
أدوات تمويلية من الملكية	١١٧,١٩٥,٧٧٨	١١٧,١٩٥,٧٧٨	١١٧,١٩٥,٧٧٨
أدوات خارجية من الملكية	١١٦,٠٠٠,٥٥	١١٦,٠٠٠,٥٥	١١٦,٠٠٠,٥٥
استثمارات في الملكية	١١٦,٠٠٠,٥٥	١١٦,٠٠٠,٥٥	١١٦,٠٠٠,٥٥
الآخرين	٧٧,٢٣,٣٨,٥,٨٨	٧٧,٢٣,٣٨,٥,٨٨	٧٧,٢٣,٣٨,٥,٨٨
أدوات العائد من الملكية	٧٧,٢٣,٣٨,٥,٨٨	٧٧,٢٣,٣٨,٥,٨٨	٧٧,٢٣,٣٨,٥,٨٨
الآخرين	٢٠,٩٩,٦٤٢	٢٠,٩٩,٦٤٢	٢٠,٩٩,٦٤٢
الناتجة المضافة	٣٧,٨,٩٧٤,٤٨١	٣٧,٨,٩٧٤,٤٨١	٣٧,٨,٩٧٤,٤٨١
أدوات تمويلية من الملكية	١١٧,١٩٥,٧٧٨	١١٧,١٩٥,٧٧٨	١١٧,١٩٥,٧٧٨
أدوات خارجية من الملكية	١١٦,٠٠٠,٥٥	١١٦,٠٠٠,٥٥	١١٦,٠٠٠,٥٥
استثمارات في الملكية	١١٦,٠٠٠,٥٥	١١٦,٠٠٠,٥٥	١١٦,٠٠٠,٥٥
الآخرين	٧٧,٢٣,٣٨,٥,٨٨	٧٧,٢٣,٣٨,٥,٨٨	٧٧,٢٣,٣٨,٥,٨٨
أدوات العائد من الملكية	٧٧,٢٣,٣٨,٥,٨٨	٧٧,٢٣,٣٨,٥,٨٨	٧٧,٢٣,٣٨,٥,٨٨
الآخرين	٢٠,٩٩,٦٤٢	٢٠,٩٩,٦٤٢	٢٠,٩٩,٦٤٢
الناتجة المضافة	٣٧,٨,٩٧٤,٤٨١	٣٧,٨,٩٧٤,٤٨١	٣٧,٨,٩٧٤,٤٨١
أدوات تمويلية من الملكية	١١٧,١		

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

شركة مساهمة سعودية

بيانات حول القوائم المالية الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي ما

(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٤- اعتماد القوائم المالية الموحدة

تم إعتماد هذه القوائم المالية الموحدة بواسطة مجلس الإدارة في ٢٩ جمادى الثاني ١٤٤٠ هـ الموافق ٦ مارس

۱۰۰۲۰۲۰

استثمارات في :