

**شركة طيبة للاستثمار**  
**(شركة مساهمة سعودية)**

**القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)**  
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م  
مع  
تقرير مراجع الحسابات المستقل على الفحص

# تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

للسادة مساهمي شركة طيبة للاستثمار  
(شركة مساهمة سعودية)

## مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م المرفقة لشركة طيبة للاستثمار ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م،
- قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م،
- قائمة الدخل الشامل الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م،
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م،
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م، و
- الإيضاحات للقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً للمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسئوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة استناداً إلى فحصنا.

## نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل اساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. وبعد الفحص أقل بشكلٍ كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإنه لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. وعليه، فلن نُبدي رأي مراجعة.

# تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

للسادة مساهمي شركة طيبة للاستثمار (تابع)

(شركة مساهمة سعودية)

## الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ المرفقة لشركة طيبة للاستثمار ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة") غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن /كي بي إم جي الفوزان وشركاه  
محاسبون ومراجعون قانونيون

ناصر أحمد الشطيري  
رقم الترخيص ٤٥٤



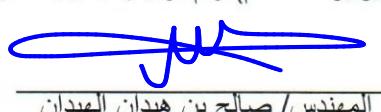
جدة في ٢٣ شوال ١٤٤١ هـ  
الموافق ١٥ يونيو ٢٠٢٠ م

شركة طيبة للاستثمار  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة  
 كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠  
 (جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	إيضاح	
١,٨٢٧,٧٥٥,٨٩٦ ٦٥٥,٥٢٠	١,٨٢٧,١٢٥,٦٧٣ ٥٦٩,٨٩١	٦	<b>الموجودات</b>
٥٣٠,٠١٢,٨٣٦ ٩٦,١٦٧	٥٣٢,٧٢٥,٤٣٢ ٥,٧٦١,٦٨٧	٧	الموجودات غير المتداولة
٨٩٧,٤٣٩,٤٣٦	٧٢٣,٥٤٦,٩٥٩	٨	ممتلكات والآلات ومعدات
٩١,٥٨٨,١١٧	٩٠,٧٩١,١٩٨	٩	موجودات غير ملموسة
<u>٣,٣٤٧,٤٩٧,٩٧٢</u>	<u>٣,١٨٠,٥٢٠,٨٤٠</u>		عقارات إستثمارية
			حق استخدام اصول
			استثمارات في ادوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من
			خلال الدخل الشامل الآخر
			استثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق
			الملكية
			<b>اجمالي الموجودات غير المتداولة</b>
			<b>الموجودات المتداولة</b>
			مخزون
			موجودات حيوية
			ذمم مدينة تجارية
			مستحق من اطراف ذات علاقه
			مرابحات قصيرة الاجل
			مدفوعات مقدما وارصددة مدينة اخرى
			النقد وما في حكمه
			موجودات محتفظ بها بغرض البيع
			<b>اجمالي الموجودات المتداولة</b>
			<b>اجمالي الموجودات</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
			رأس المال
			احتياطي نظامي
			احتياطي اخر
			احتياطيات
			ارباح مبقة
			<b>حقوق الملكية العادلة لمساهمي الشركة</b>
			حقوق الملكية غير المسيطرة
			<b>اجمالي حقوق الملكية</b>
			<b>المطلوبات</b>
			<b>المطلوبات غير المتداولة</b>
			الالتزامات عقود تاجير
			منافع الموظفين
			<b>اجمالي المطلوبات غير المتداولة</b>
			<b>المطلوبات المتداولة</b>
			مخصل مقابل ضمان مالي
			الالتزامات عقود تاجير
			ذمم دائنة تجارية وارصددة دائنة اخرى
			دانتو توزيعات ارباح
			مستحق إلى اطراف ذات علاقه
			الزكاة المستحقة
			مطلوبات مرتبطة بموجودات محتفظ بها بغرض البيع
			<b>اجمالي المطلوبات المتداولة</b>
			<b>اجمالي المطلوبات</b>
			<b>اجمالي حقوق الملكية والمطلوبات</b>

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.  
 تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٨ شوال ١٤٤١ هـ  
 (الموافق ١٠ يونيو ٢٠٢٠م) وتم توقيعها بالنيابة عنهم من قبل:

  
 الأستاذ/ وليد محمد العيسى  
 رئيس مجلس الإدارة

  
 المهندس/ صالح بن هشام الهيبدان  
 الرئيس التنفيذي للشركة

  
 الأستاذ/ أحمد مهند جابر  
 مدير الشئون المالية

**شركة طيبة للاستثمار**  
**(شركة مساهمة سعودية)**

**قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة (غير مراجعة)**  
**لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م**  
**(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)**

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	إيضاح	العمليات المستمرة
٩٤,٥٣٠,٨٧٣ (٤٢,٧٩٣,٧٣٢) ٥١,٧٣٧,١٤١	٨٥,٠٠٤,٣٧٤ (٣١,٣٦٧,٠٩٤) ٥٣,٦٣٧,٢٨٠		الإيرادات تكلفة الإيرادات مجمل الربح
(١,١٠١,١٥٠) (١٢,٥٩١,٢٥٦) ٧٤,٠٦٣ ٣٨,١١٨,٧٩٨	(٩٠٧,٣٢٨) (١٠,٢٦٢,٠٦٣) (٣,٨٩٦,٣٣٩) ٣٨,٥٧١,٥٥٠		مصروفات بيع وتسويق مصروفات عمومية وإدارية (مصروفات) / إيرادات تشغيلية أخرى - بالصافي الربح من التشغيل
٢,٣٧٣,١٦٣ (٤,٤٤٨,٠٤٢) ٣,٨٢٩,٢٩٨ ٣٩,٨٧٣,٢١٧	١,٧٧٩,٨٧٢ (٧٩٦,٩١٩) ٧,٥٩٢,٨٩٧ ٤٧,١٤٧,٤٠٠	توزيعات أرباح من إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال النخل الشامل الآخر حصة المجموعة من نتائج شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية إيرادات أخرى - بالصافي الربح قبل الزكاة	
(٤,٦٩٨,٥٣٠) ٣٥,١٧٤,٦٨٧ -- ٣٥,١٧٤,٦٨٧	(٤,٢٤٨,٩٤٥) ٤٢,٨٩٨,٤٥٥ ٧,٧٢٧,٥٧٠ ٥٠,٦٢٦,٠٢٥	١-١٢ ١١ ١-ب ١-١٢	الزكاة ربح الفترة من العمليات المستمرة <u>العمليات غير المستمرة</u> أرباح بيع العمليات غير المستمرة ربح الفترة
٣١,٢٨٩,٩٩٥ ٣,٨٨٤,٦٩٢ ٣٥,١٧٤,٦٨٧	٥٠,٥٧٠,٦٨٣ ٥٥,٣٤٢ ٥٠,٦٢٦,٠٢٥		مساهمي الشركة حقوق الملكية غير المسيطرة
٠,٢١ ٠,٢١	٠,٣٢ ٠,٣٢	١٥	ربح الفترة العائد إلى: الأساسية المخفضة
			ربحية السهم لصافي ربح الفترة العائد إلى المساهمين في الشركة (بالريال السعودي):

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.  
 تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٨ شوال ١٤٤١ هـ  
 (الموافق ١٠ يونيو ٢٠٢٠ م) وتم توقيعها بالنيابة عنهم من قبل:

الدكتور / صالح بن هيدان الهيدان  
 رئيس مجلس الإدارة

المهندس / محمد العيسى  
 الرئيس التنفيذي للشركة

الأستاذ / أحمد مهند جابر  
 مدير الشئون المالية

شركة طيبة للاستثمار  
(شركة مساهمة سعودية)

**قائمة الدخل الشامل الموحدة المختصرة (غير مراجعة)**  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠  
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	إيصال	٥٠,٦٢٦,٠٤٥	٣٥,١٧٤,٦٨٧	ربع الفترة
--------------	--------------	-------	------------	------------	------------

ينوذ الدخل الشامل الآخر:

**بنود لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً في قائمة الربح أو الخسارة:**  
**(نحو أن) أرباح غير مدققة من استثمارات في أدوات حصة**

(خسار) أرباح غير محققة من إستئناف خلاص الدخل الشامل الآخر.

لتحية من حدىن البحى اسمن الاخر  
اعمالا (الغسلة) // الدخل الشامل الآخر

اجمالي (الخسارة) / الدخل الاسامي الـ اخر

احمال، (الخسارة) / الدخل، الشاما، للفترة العائدة الى:

مساهم الشكبة

حقوق الملكية غير المسطورة

๖๒,๒๗๖,๕๓๙	(๑๔๓,๓๑๖,๙๕๔)
๓,๘๘๔,๗๙๒	๕๐,๕๐๒
๖๖,๑๖๑,๒๓๑	(๑๔๓,๒๖๖,๔๕๒)

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٨ شوال ١٤٤١هـ (الموافق ١٠ يونيو ٢٠٢٠م) وتم توقيعها بالنيابة عنهم من قبل:

المهندس/ صالح بن هيدان الهيدان  
الدكتور/ وليد محمد العيسى  
رئيس التفتيشة، الشعبة  
رئيس مجلس الإدارة

الأستاذ/ أحمد مهند جابر  
مدب الشئون المالية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠  
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٨ شوال ١٤٤٤هـ (الموافق ١٠ يونيو ٢٠٢٠م) وتم توقيعها بالنيابة عنهم من قبل:

الدكتور / وليد محمد العيسى  
رئيس مجلس الادارة

المهندس / صالح بن هبدان الهدان  
الرئيس التنفيذي للشركة

الأستاذ/ أحمد مهند جابر  
مدير الشؤون المالية

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م  
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	إيضاح	
٣٥,١٧٤,٦٨٧	٥٠,٦٢٦,٠٢٥		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٦,٨٢٢,١٢٥	٤,٩٠٤,٢٣٢		صافي ربح الفترة
٢٧,٣٠٤	١,٢١٦,٧٦٠		استهلاك ممتلكات والآلات ومعدات
١,١٩٤,٠٢١	١,٥٩١,٩٢٨		استهلاك حق استخدام أصول
٩٨,٧٧٦	٨٥,٦٢٩		استهلاك عقارات إستثمارية
١,٦٩٣	--		أطفاء موجودات غير ملموسة
٩٨٩,٢٣٢	٧٨٤,٢٧٣		خسائر بيع ممتلكات والآلات ومعدات
(٧٤,٠٦٣)	٦٣٧,٠٧٢		مخصص منافع الموظفين المحمل على الفترة
--	٣,٢٥٩,٢٦٧		خسائر / (رد) الإنخفاض في قيمة الندم المدينة التجارية
٦,١٧٩,٢٠٩	٢,٢٢٦,٨١٤		خسائر الإنخفاض في مستحق من اطراف ذات علاقة
(٢,٣٧٣,١٦٢)	{ ١,٧٧٩,٨٧٢ } (٣,٧٨٥,٢٥٥)		خسائر استثمار في شركات بطريقة حقوق الملكية
--	{ ٧,٧٢٧,٥٧٠ }	١٢	توزيعات أرباح معلنة في شركات مستثمر فيها من خلال الدخل الشامل
٤,٦٩٨,٥٣٠	٤,٤٤٨,٩٤٥		أرباح تعويض نزع ارض
(٨,٦٠٨,٨٠٨)	(٢٤,١٤٩,٢٥٢)		أرباح بيع العمليات غير المستمرة
٩٠١,٠٧٩	--		الزكاة المحملة على الفترة
(١٩,٢٩٣,٦٧١)	(١٠,٠٤٢,٩٣١)		<u>النفقات في:</u>
٢١٢,٢٦٣	٦٥٦,٨٤٨		ذمم مدينة تجارية
(١,٢٢٢,١٠١)	(١,٧٠٥,٦٥١)		مستحق من اطراف ذات علاقة
٣,٤٨٥,٧٦٥	١,٧٧٧,٤٧٤		مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة أخرى
(٣١٢,٩٧٨)	(١,٠٢٨,٤٦٥)		مخزون
٢٧,٨٩٩,٩٠١	٢١,٧٩٦,٢٧١		ذمم دائنة تجارية وارصدة دائنة أخرى
			مستحق إلى اطراف ذات علاقة
			منافع الموظفين المدفوعة
			صافي التدفق النقدي الناتج من الأنشطة التشغيلية
			<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية</u>
٤١,٠٠٠,٠٠٠	(٦٥,٠٠٠,٠٠٠)		مراهبات قصيرة الأجل
(٢٠٢,٤٠٠,١٥١)	(٥,٢١٥,٦٣٩)		إضافات للممتلكات والآلات والمعدات
(١٥٦,٤٢٨)	--		إضافات عقارات إستثمارية
(٨٢٢,١٧١)	(١,٤٥٨,٩٢١)		صافي الحركة في موجودات حيوية
--	٤,٦٥٦,٥٥		متحصلات تعويض نزع ارض
--	١٠,٠٠٠,٠٠٠		المحصل من بيع عمليات غير مستمرة
٢٥,٨٤٥	--		المحصل من بيع ممتلكات وألات ومعدات
(١٦٢,٣٥٢,٩٠٥)	(٥٧,٠١٨,٠٥٥)		صافي التدفق النقدي المستخدم في الناتج من الأنشطة الإستثمارية
			صافي التغيير في حقوق الملكية غير المسيطرة
(٢,٨٣٥,٩٣٦)	(٩٥٥,١٢٩)		توزيعات أرباح مسددة
(١٦٣,٧٠٩)	(٢٢,٧٤٢,٢٠٥)		سداد دفعات الالتزامات مقابل عقود التاجير
(٥٢٩,٦٢٠)	(٦٩٤,٥١٠)		قروض قصيرة الأجل
١,٤٥٣,٨٤٩	--		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٢,٠٧٥,٤١٦)	(٢٤,٣٩١,٨٤٤)		
			صافي التغيير في النقد وما في حكمه
(١٣٦,٥٢٨,٤٢٠)	(٥٩,٦١٣,٦٢٨)		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٣٧٨,٩٧٤,٤٨١	٣٧٨,٠٤٨,٠١٦		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
٢٤٢,٤٤٦,٠٦١	٣١٨,٤٣٤,٣٨٨		
٣٠,٩٨٦,٥٤٤	(١٧٣,٨٩٢,٤٧٧)	٤-٨	<u>معاملات غير نقية هامة</u>
			تقييم استثمارات طويلة الأجل من خلال الدخل الشامل
			تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.
			تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٨ شوال ١٤٤١ هـ
			(الموافق ١٠ يونيو ٢٠٢٠ م) وتم توقيعها بالنيابة عنهم من قبل:

الدكتور / صالح بن هيدان الهيدان  
رئيس مجلس الإدارة

المهندس / صالح بن هيدان الهيدان  
الرئيس التنفيذي للشركة

الأستاذ / أحمد مهند جابر  
مدير الشئون المالية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م  
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

- ١ - معلومات الشركة

تأسست شركة طيبة للاستثمار ("طيبة" أو "الشركة الأم") بموجب المرسوم الملكي رقم م ٤١١/٤١٣٤ الصادر بتاريخ ١٦ جمادى الثانى ١٤٠٨ هـ. وتم إعلان تأسيسها بموجب قرار معلى وزير التجارة رقم ١٣٤ وتاريخ ١٣ صفر ١٤٠٩ هـ الموافق ٢٤ سبتمبر ١٩٨٨ م.

يقع المركز الرئيسي للشركة في المدينة المنورة، ص.ب ٧٧٧٧ الرمز البريدي ٤١٤٧٢ – المملكة العربية السعودية

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة فيما يلي:

- إدارة الشركات التابعة لها أو المشاركة في إدارة الشركات الأخرى التي تساهم فيها وتوفير الدعم اللازم لها.
  - استثمار أموالها في الأسهم وغيرها من الأوراق المالية وفقاً للضوابط الشرعية والنظمية.
  - امتلاك العقارات والمنقولات اللازمة لمباشرة نشاطها.
  - تقديم القروض والكفالت والتمويل للشركات التابعة لها.
  - امتلاك حقوق الملكية من براءات الاختراع والعلامات التجارية والصناعية وحقوق الامتياز وغيرها من الحقوق المعنوية واستغلالها، وتغييرها للشركات التابعة لها أو لغيرها.
  - أي غرض آخر مشروع يتفق مع طبيعة هذه الشركات.
- وتمارس الشركة انشطتها وفق الأنظمة المتبعة وبعد الحصول على التراخيص اللازمة من الجهات المختصة إن وجدت.

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

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م، بلغ رأس مال الشركة ١,٦٠٤,٥٧٤,٨٣٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م: ١,٦٠٤,٥٧٤,٨٣٠ ريال سعودي) يتكون من ١٦٠,٤٥٧,٤٨٣ سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م: ١٦٠,٤٥٧,٤٨٣ سهم) مدفوع بالكامل بقيمة إسمية ١٠ ريال سعودي للسهم.

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م لدى الشركة إستثمارات في الشركات التابعة التالية (يشار إليهم مجتمعين بالمجموعة):

(أ) شركات خاضعة لسيطرة شركة طيبة للاستثمار والتي تم توحيدها ضمن هذه القوائم المالية:

اسم شركة تابعة	دولة التأسيس	النشاط الرئيسي	نسبة الملكية المباشرة (%)
شركة العقيق للتنمية العقارية	المملكة العربية السعودية	التطوير العقاري	٢٠٢٠٪ / ١٠٠٪
الشركة العربية للمناطق السياحية (أراك)	المملكة العربية السعودية	الضيافة	٩٩,٨٠٪
شركة طيبة للتنمية الزراعية (تادك)	المملكة العربية السعودية	الزراعة	٥٤,٨٠٪

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م  
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

#### ١- معلومات الشركة (تابع)

اسم شركة تابعة	دولة التأسيس	النشاط الرئيسي	نسبة الملكية المباشرة (%)
شركة طود لإدارة وتسويق العقار (طود)	المملكة العربية السعودية	إدارة العقار وإلتسام	% ١٠٠ م ٢٠١٩
شركة طيبة للمقاولات والصيانة المحدودة (تاكوما)	المملكة العربية السعودية	المقاولات والصيانة	% ١٠٠ --

في ١٢ مارس ٢٠٢٠ تم توقيع اتفاقية بيع كامل شركة طيبة للمقاولات والصيانة المحدودة "تاكوما". (المملوكة بنسبة ٦٩٤% لشركة العقيق للتنمية العقارية ونسبة ٦% تمتلكها الشركة العربية للمناطق السياحية أراك) بمبلغ إجمالي قدره ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وتحقق عن تلك العملية صافي أرباح قدرها ٧,٢٢٧,٥٧٠ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م.

كما تضمنت الاتفاقية تنازل شركة تاكوما عن الأرض والمباني المقامة عليها والمملوكة لشركة تاكوما وكذلك حصتها البالغة ١٠% في شركة طود "شركة تابعة" وتم تسجيلها بالتكلفة ضمن أصول شركة الع黢يق للتنمية العقارية، وما زالت اجراءات نقل الملكية تحت التنفيذ.

#### ٢- أسس إعداد القوائم المالية

##### ١- المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ويجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م.

لا تتضمن هذه القوائم المالية كافة المعلومات المطلوبة لإعداد مجموعة كاملة من القوائم المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية ولكن تم إدراج السياسات المحاسبية والإيضاحات التفسيرية المحددة لتقدير الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز المالي والأداء المالي للمجموعة من القوائم المالية السنوية الموحدة الأخيرة.

##### ٢- أسس القياس

تم إعادة تبوييب بعض أرقام المقارنة بما يتاسب مع طريقة العرض المتبعة في الفترة الحالية. تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا البنود الهامة التالية الواردة في قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة:

- يتم قياس الإستثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بالقيمة العادلة.
- يتم الإعتراف بمستحقات التزامات المنافع المحددة المالية للالتزامات المستقبلية إستناداً إلى طريقة وحدة الإنتمان المتوقعة.

##### ٣- العملة الوظيفية وعملة العرض

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)**  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠  
(جميع المبالغ مدرجة بالريل السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

## **٢- أسس إعداد القوائم المالية (تابع)**

### **٤- استخدام الأحكام والتقديرات**

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية على المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات قد 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 للشركة تتفق مع تلك التي تم الإفصاح عنها بالقوائم المالية السنوية الموحدة الأخيرة.

تفق الأحكام الهامة التي قامت بها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة مع تلك التي تم الإفصاح عنها بالقوائم المالية للسنة السابقة، باستثناء ما تم الإفصاح عنه في إيضاح رقم ١٨.

## **٣- 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 ارتباطها بهذه المنشآت ويكون لديها القدرة على التأثير على هذه العوائد من خلال سيطرتها على تلك المنشآت. يتم توحيد الشركات التابعة من تاريخ ممارسة السيطرة ويتم الإستمرار في التوحيد حتى تاريخ توقف السيطرة. تسيطر المجموعة على الشركة المستثمر فيها فقط إذا كان لدى المجموعة جميع ما يلي:  
- السلطة على الشركة المستثمر فيها (أي الحقوق القائمة التي تمنحها القدرة على توجيه أنشطة الشركة المستثمر فيها).

- التعرض أن يكون لديها الحقوق في العوائد المتغيرة من مشاركتها في الشركة المستثمر فيها، و
- القدرة على استخدام سلطتها على الشركة المستثمر فيها للتأثير على عوائدها.

يشكل عام هناك افتراض بأن أحقيبةأغلبية 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 بحصتها النسبية من صافي الموجودات القابلة للتحديد في تاريخ الإستحواذ.  
يتم إحتساب التغير في حصة المجموعة في شركة تابعة والتي لا ينتج عنها فقدان السيطرة كمعاملات في حقوق الملكية.

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)**  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠  
(جميع المبالغ مدرجة بالريل السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

**- ٣ - أسس توحيد القوائم المالية (تابع)**

**فقدان السيطرة**

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

**المعاملات المستباعدة عند توحيد القوائم المالية**

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

**الملكية في الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية**

ت تكون حصص المجموعة في الشركات المستثمرة فيها وفقاً لطريقة حقوق الملكية من حصتها في شركات زميلة. تمثل الشركات الزميلة في الشركات التي يكون للمجموعة تأثير هام، وليس سيطرة أو سيطرة مشتركة، على سياساتها المالية والتشغيلية.

يتم إثبات الحصص في الشركات الزميلة والمشروعات المشتركة باستخدام طريقة حقوق الملكية، وينتم إثباتها بشكل أولي بالتكلفة، التي تتضمن تكاليف المعاملة. بعد الإثبات الأولى تشتمل القوائم المالية الموحدة على حصة المجموعة من الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر للشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية حتى تاريخ توقيف التأثير الهام أو السيطرة المشتركة.

إن أي تغير في حصص الملكية في الشركة التابعة، بدون فقدان للسيطرة، تتم المحاسبة عنه كمعاملة حقوق ملكية، عندما تفقد المجموعة السيطرة على شركة تابعة تقوم وبالتالي:

- الغاء إثبات موجودات (بما في ذلك الشهرة) ومطلوبات الشركة التابعة.
- الغاء إثبات القيمة الدفترية لأي من حقوق الملكية غير المسيطرة.
- الغاء إثبات فروق التحويل التراكمية المسجلة ضمن حقوق الملكية.
- إثبات القيمة العادلة للملحوظات.
- إثبات القيمة العادلة لأي استثمار محفظته.
- إثبات الفائض أو العجز في الربح أو الخسارة.

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

**العمليات المستباعدة**

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

**حصص الملكية غير المسيطرة**

يتم إثبات الحصص غير المسيطرة في صافي أصول الشركات التابعة الموحدة بشكل منفصل عن حقوق المجموعة في صافي تلك الأصول. تكون الحصص غير المسيطرة في مبالغ تلك الحصص التي يتم إثباتها بتاريخ تجميع الأعمال الأساسي بالإضافة إلى حصصهم في التغيرات في حقوق الملكية في الشركة التي تحصل بعد تاريخ الإستحواذ.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م  
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

#### ٤- السياسات المحاسبية الهامة

##### ٤- معايير جديدة وتفسيرات وتعديلات طبقتها المجموعة

تتوافق السياسات المحاسبية التي طبقتها المجموعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة مع تلك المتبعه في إعداد القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م فيما عدا تطبيق المعايير الجديدة التي دخلت حيز التنفيذ في ١ يناير ٢٠٢٠ م. أن التأثير لن يكون جوهرياً على القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة.

المعايير الجديدة والتعديلات	ساربة بدءاً من
تعريف المواد - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ ومعيار المحاسبة الدولي ٨	١ يناير ٢٠٢٠ م
تعريف الأعمال - تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٣	١ يناير ٢٠٢٠ م
تعديلات على مراجع الإطار المفاهيمي في المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية	١ يناير ٢٠٢٠ م

##### ٤- المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات الصادرة ولم يتم تطبيقها

فيما يلي المعايير والتعديلات التي صدرت ولكن لم تدخل حيز التنفيذ حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة. لا تتوقع المجموعة وجود تأثيراً جوهرياً على القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة في حال تطبيق المعايير والتعديلات أدناه.

المعايير الجديدة والتعديلات	ساربة لفترات السنوية بدءاً من أو بعد تاريخ
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٧ "عقود التأمين"	١ يناير ٢٠٢١ م
تصنيف الالتزامات (التعديلات على المعيار الدولي ١ "عرض القوائم المالية")	١ يناير ٢٠٢٢ م
بيع أو مساهمة الموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو المشروع المشترك (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨)	متاح للتطبيق اختيارياً / تاريخ السريان مؤجل إلى أجل غير مسمى

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)**  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م  
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

**٥- التقارير القطاعية**

المعلومات المتعلقة بكل قطاع مبنية أدناه. يتم قياس الأداء على أساس الربح لكل قطاع قبل الزكاة كما هو مبين ضمن تقارير الإدارة الداخلية التي يقوم الرئيس التنفيذي للمجموعة والمدير المسؤول عن القرارات التشغيلية بمراجعتها. إن الربح لكل قطاع يتم استخدامه لقياس الأداء حيث أن الإدارة على قناعة بأن تلك المعلومات الأكثر تأثيراً لنفييم النتائج لكل قطاع فيما يتعلق بالمنشآت الأخرى التي تعمل ضمن تلك المجالات. إن تحديد الأسعار فيما بين القطاعات يتم على أساس تجاري.

<u>ادارة العقار</u>							<u>٣١ مارس ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)</u>
<u>الاجمالي</u>	<u>استبعاد العمليات المشتركة بين القطاعات</u>	<u> أخرى غير موزعة</u>	<u>والصيانة</u>	<u>الزراعة</u>	<u>السياحة</u>	<u>العقار</u>	
٨٥,٠٠٤,٣٧٤	(١,٤٩٧,٧١٢)	--	١,١٥٧,٦١٩	١,٢٨٦,٩٧٠	٢٧,٢١٤,٨١٩	٥٦,٨٤٢,٦٧٨	الإيرادات
(٢٥,٦٣٩,٠٢٤)	١,٤٩٧,٧١٢	--	(٨٧٤,٤٠٥)	(٨٦٤,٢١٧)	(١٩,٢٠٨,٣٣٢)	(٦,١٨٩,٧٨٢)	تكلفة الإيرادات (بدون الاستهلاك)
(٥,٧٢٨,٠٧٠)	--	--	--	--	(٤,١٠٠,٤٤٩)	(١,٦٢٧,٦٢١)	استهلاك واطفاء
٥٣,٦٣٧,٢٨٠	--	--	٢٨٣,٢١٤	٤٢٢,٧٥٣	٣,٩٠٦,٠٣٨	٤٩,٠٢٥,٢٧٥	مجمل ربح القطاع
٣,٩١٩,٥١٢,٠٧٤	(١١,٢٩٥,٥٢٩)	٢,٣٢٠,٤٨٥,٢٠٣	٢,٢١١,٦٩٥	١٠٢,٣٨٠,٨٤٣	٩٣٢,٩٣٠,٠٢٩	٥٧٢,٧٩٩,٨٣٣	موجودات القطاع
٣٩٢,٣١٥,٣٨٧	(١١,٢٩٥,٥٢٩)	٢٨٨,٧٠٩,٧٤٠	٢٩٩,٤٨٢	٢,٢٤٣,٢٧٠	٥١,٩٦٣,٧٩٢	٦٠,٣٩٤,٦٣٢	مطلوبات القطاع
<u>٣١ مارس ٢٠١٩ م (غير مراجعة)</u>							
٩٤,٥٣٠,٨٧٣	(٥,٥٦٨,٨٦٢)	--	١٤,٧١١,٤٤٨	١,٥٧٤,٠٧٢	٣١,٤٨١,٣٠٠	٥٢,٣٣٢,٩١٥	الإيرادات
(٣٥,٥٠٨,٨٥٨)	٥,٣٨٣,٣٥٩	--	(١٠,٦٧٣,٣٩٠)	(٨١٤,٧٧١)	(٢٢,١٨٦,٤٢٢)	(٧,٢١٧,٦٣٤)	تكلفة الإيرادات (بدون الاستهلاك)
(٧,٢٨٤,٨٧٤)	--	--	(٧٦٩,٣٠٣)	--	(٤,٩٦١,٢٣٩)	(١,٥٥٤,٣٣٢)	استهلاك واطفاء
٥١,٧٣٧,١٤١	(١٨٥,٥٠٣)	--	٣,٢٦٨,٧٥٥	٧٥٩,٣٠١	٤,٣٣٣,٦٣٩	٤٣,٥٦٠,٩٤٩	مجمل ربح القطاع
٤,٢٤٦,٦٣٥,٧٢٢	(٤,١٤٥,٨٦٩)	٢,١٢٩,٩٢٢,٢٨٩	٣٨,١٠٠,٠٠٤	١٠٣,٥٢٥,٢١٧	١,٤١٩,٢٦١,٠٠١	٥٥٩,٩٧٣,٠٨٠	موجودات القطاع
٤١٨,٣٤٩,٣٠٥	(٤,١٤٥,٨٦٩)	٢٩٧,١٦٩,٩٨٥	١٨,٥٦٠,١٥٨	١,٧٢٣,٢٨٨	٤٨,٦٦٨,٣٠٦	٥٦,٣٧٣,٤٣٧	مطلوبات القطاع
<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)</u>							
٤,٠٨٤,٠٩٧,٩٢٣	(٢٤٥,٥٩٩,٦٠٤)	٢,٢٧٤,٩٥٢,٨٠٢	٣,٣٨٤,٦٠٣	١٠٢,٠٧٢,٦٨٧	١,٤١٠,٢١١,٤٨٨	٥٣٩,٠٧٥,٩٤٧	موجودات القطاع
٣٦٠,٤٧٣,٧٨٨	(٢٤٥,٥٩٩,٦٠٤)	٤٩٩,٩٩٣,١٨٧	١,٤٦٩,٣٠٢	٢,٠٥٦,٦٦٤	٤٥,٨٣٦,٥٥٩	٥٦,٧١٨,١٨٠	مطلوبات القطاع

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)**  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م  
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

**٦- ممتلكات وألات ومعدات**

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة، تتمثل الحركة في الممتلكات والآلات والمعدات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس فيما يلي:

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	ايضاح	استهلاكات
(غير مراجعة)	ريال سعودي		
٦,٨٢٢,١٢٥	٤,٩٠٤,٢٣٢	١-٦	إضافات ممتلكات وألات ومعدات
٢٠٢,٤٠٠,١٥١	٥,٢١٥,٦٣٩		

٦- خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ قامت طيبة بتوقيع اتفاقية شراء لقطعة أرض في حي سيد الشهداء بالمدينة المنورة بمبلغ ١٣٦,٣٦ مليون ريال سعودي شاملة ضريبة القيمة المضافة وتم دفع دفعة مقدمة بمبلغ ٢ مليون ريال سعودي والمبلغ المتبقى مستحق السداد عند إفراغ الأرض لصالح طيبة حيث حالت ظروف جائحة فيروس كورونا (كوفيد ١٩) دون إكمال ذلك حتى تاريخه.

**٧- عقارات إستثمارية**

قامت المجموعة بالإستعانة بمكتب خبير تقييم عقاري (فاليو استرات) المعتمد من الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين لتقيير القيمة العادلة للإستثمارات العقارية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م والذي قام باستخدام طريق رسملة الدخل ، وقد بلغت القيمة العادلة للإستثمارات العقارية في ذلك التاريخ حوالي ٤,٢٧ مليار ريال سعودي. وترى إدارة المجموعة عدم وجود تأثيرات جوهرية خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م على التقديرات أعلاه.

**٨- إستثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر**

١-٨ تتمثل الإستثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر مما يلى:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	ايضاح	الاسم
(مراجعة)	(غير مراجعة)		
٨١٤,٢٤٣,٨١٣	٦٤٩,٤٣٨,٩٧٢	٢-٨	إستثمارات مدرجة
٨٣,١٩٥,٦٢٣	٧٤,١٠٧,٩٨٧	٣-٨	إستثمارات غير مدرجة
<b>٨٩٧,٤٣٩,٤٣٦</b>	<b>٧٢٣,٥٤٦,٩٥٩</b>		

**٢-٨ إستثمارات مدرجة**

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	نسبة الملكية المباشرة (%)	الاسم
(مراجعة)	(غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠
٦١٥,٦٤٠,٦٢٥	٤٩٢,٥١٢,٥٠٠	٪ ١,٩١	شركة الأسمدة العربية السعودية
٩٠,٦٥٤,٧٨٨	٦٩,١٧٧,٦٧٢	٪ ٠,٧٢	شركة مكة للإنشاء والتعمير
١٠٧,٩٤٨,٤٠٠	٨٧,٧٤٨,٨٠٠	٪ ٣,٢٠	شركة مدينة المعرفة الاقتصادية
<b>٨١٤,٢٤٣,٨١٣</b>	<b>٦٤٩,٤٣٨,٩٧٢</b>		

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)**  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠  
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

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

**٨-٣ استثمارات غير مدرجة**

الاسم	نسبة المباشرة (%)	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)
شركة كنان الدولية التطوير العقاري	%٢,٣٣	٣٩,٨٣٧,٨٤٨	٤١,٦٦٧,٧٧٤	
شركة مطوري مدينة المعرفة الاقتصادية	%٥,٠١	٣٤,٢٧٠,١٣٩		٤٢,٠٢٧,٨٤٩
		٧٤,١٠٧,٩٨٧	٨٣,١٩٥,٦٢٣	

**٤-٨ سجلت المجموعة (خسائر) / أرباح غير محققة خلال الفترة/السنة من استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر كما يلي:**

الرصيد في بداية الفترة/ السنة (خسائر) / أرباح غير محققة	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)
		٨٩٧,٤٣٩,٤٣٦	٨٨٥,٨٣٤,٨٣٥	
		(١٧٣,٨٩٢,٤٧٧)	١١,٦٠٤,٦٠١	
		٧٢٣,٥٤٦,٩٥٩	٨٩٧,٤٣٩,٤٣٦	

**٩- استثمار في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية**

**٩-١ فيما يلي تفاصيل استثمار المجموعة في الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية:**

الاسم	الرئيسي	قطاع الأعمال	بلد التأسيس	الفعلية (%)	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)
شركة مدينة السيرة للتطوير العقاري	عقارات	المملكة العربية السعودية		%٢٠	٧٢,٦٩٤,٤٩٧	٧٢,٦٨٦,٩٧٢	
شركة المدينة المنورة للتمور - تمور	صناعة	المملكة العربية السعودية		%٣٥	١٢,٤٠٧,٧٦٠	١٢,٩٦٢,٢٠٤	
الشركة السعودية للضيافة التراثية	فنادق وسياحة	المملكة العربية السعودية		%٣٠	٥,٦٨٨,٩٤١	٥,٩٣٨,٩٤١	
شركة واحة الألياف الزجاجية (إيصالح ٣-٩)	صناعية	المملكة العربية السعودية		%٢٩,٥	--	--	
شركة فندق مطار المدينة المنورة	تقديم خدمات فندقية	المملكة العربية السعودية		%٣٣,٣٣	٩٠,٧٩١,١٩٨	٩١,٥٨٨,١١٧	

**٩-٢ الحركة في الاستثمار في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية هي كما يلي:**

الرصيد في بداية الفترة/ السنة (الحصة من الاحتياطي النظامي والخسائر المتراكمة توزيعات أرباح الرصيد في نهاية الفترة/ السنة)	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)
	٩١,٥٨٨,١١٧	٩١,٥٨٨,١١٧	١١٦,٥٦,٦٧٢
	(٧٩٦,٩١٩)	(٢٣,٧٦٨,٥٥٥)	(٧٠٠,٠٠٠)
	--	--	٩١,٥٨٨,١١٧
	٩٠,٧٩١,١٩٨	٩٠,٧٩١,١٩٨	

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)**  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠  
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

**٩- استثمار في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية (تابع)**

٩-٣ كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ حققت شركة فندق مطار المدينة المنورة خسائر متراكمة تجاوزت القيمة الدفترية للاستثمار، وقد قامت المجموعة بالاستمرار في تحمل خسائر إضافية خلال الفترة بقيمة ١,٤٢٩,٨٩٥ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٩ م : ١,٦٨١,١٦٨ ريال سعودي) ليصبح إجمالي رصيد مخصص الخسائر المكون كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م قدره ١٠,٩٧٨,٨٥٢ ريال سعودي وذلك لوجود التزامات قانونية وتعاقدية بالدعم المالي لتلك الشركة لوفاء بالتزاماتها المالية عند حلول إستحقاقها.

**١٠- الأطراف ذات العلاقة**

ت تكون الأطراف ذات العلاقة من المساهمين في الشركة وأفرادهم 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:

الرصيد الخاتمي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ (مراجعة)	مبلغ المعاملات	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ (مراجعة)	طبيعة المعاملات	نوع العلاقة	الاسم
<b>مستحق من أطراف ذات علاقة</b>								
٨٠١,١٨٤	--	--		جمعية ملاك مركز جمعية خدمات صيانة مصروفات إدارة				
٢٢,٥١٢,٠٨٠	٢٣,٣١٣,٢٦٤	٢٢,٥١٢,٠٨٠	١٦٧,٨١٤	--	شركة مطار المدينة المنورة	شركة تمويل	زميلة	
(٨٠١,١٨٤)	(٣,٢٥٩,٢٦٧)	١٩,٢٥٢,٨١٣						<b>يخصم:</b>
٢٢,٥١٢,٠٨٠				مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة				
<b>مستحق إلى أطراف ذات علاقة</b>								
٢,٦٦٣,٦٧٨	٤,٤٤١,١٥٢	٧,٣٨٢,٩٧٧	٥,٩٤٦,٥٨٢	١,٢٣٦,٧٧٤	خدمات صيانة مصروفات تشغيل	جمعية ملاك مركز شقيقة طيبة السكني والتجاري		
٢,٦٦٣,٦٧٨	٤,٤٤١,١٥٢							

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)**  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م  
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

**١١ - إيرادات أخرى - بالصافي**

تتضمن الإيرادات الأخرى خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م أرباح نزع ملكية أرض بلغت ٣,٧٨٥,٢٥٥ ريال سعودي تتمثل الفرق بين مبلغ التعويض المستلم البالغ ٤,٥٥٦,٥٥٥ ريال سعودي والقيمة الدفترية للأرض الواقعة بحى الإجابة في المدينة المنورة البالغة ٢٥٠,٨٧١ ريال سعودي المملوكة لشركة العقيق للتنمية العقارية والتي نزع ملكيتها خلال عام ٢٠١٤ م لصالح مشروع توسيع خادم الحرمين الشريفين للمسجد النبوي الشريف والساحات المحيطة به والطرق المؤدية إليه.

**١٢ - الزكاة**

**١-١ المحمول على الفترة**

ت تكون الزكاة المحمولة على الفترة المنتهية في ٣١ مارس مما يلي :

٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	للفترة الحالية للفترات السابقة
٤,٦٩٨,٥٣٠	٣,٨٢٨,٧١١	
--	٤٢٠,٢٣٤	
<b>٤,٦٩٨,٥٣٠</b>	<b>٤,٢٤٨,٩٤٥</b>	

**٢-١ الحركة في مخصص الزكاة**

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ (مراجعة)	رصيد بداية الفترة / السنة المحمول على الفترة / السنة المسدد خلال الفترة / السنة رصيد نهاية الفترة / السنة
٣٢,٦٢٧,٣٣٣	٣٥,٤٥٧,٩٦٠	
٢٠,٦٨٠,٠٦٩	٤,٢٤٨,٩٤٥	
(١٧,٦٤٩,٤٤٢)	--	
<b>٣٥,٦٥٧,٩٦٠</b>	<b>٣٩,٩٠٦,٩٠٥</b>	

**٣-١ الموقف الزكوي لشركات المجموعة**

**شركة طيبة للاستثمار**

- حصلت الشركة على شهادة زكاة صالحة لغاية ٣٠ أبريل ٢٠٢١ .
- خلال الربع الأول المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٦ م استلمت شركة النراع المكين الصناعية (فرع شركة طيبة للاستثمار) الربط الزكوي من الهيئة العامة للزكاة والدخل للعام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م والذي أظهر ربط إضافي بمبلغ ٤,٦ مليون ريال سعودي، وقامت الشركة بتقديم خطاب اعتراض للهيئة العامة لمراجعة الربط الزكوي والذي لا يزال تحت الدراسة حتى الآن وترى الشركة أنها لا تتوقع دفع أي مبالغ إضافية للهيئة .
- خلال الربع الرابع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٥/١٢/٣١ م استلمت شركة طيبة للاستثمار الربط الزكوي الصادر من الهيئة العامة للزكاة والدخل للعام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م والذي تطالب الهيئة بموجبه بزكاة إضافية بمبلغ ٣,٩ مليون ريال سعودي، وقد اعتراضت الشركة على هذا الربط إلا أن لجنة الاعتراض الضريبي الابتدائية الثانية بالرياض قد أيدت شركة طيبة شكلاً وهيئة الزكاة والدخل مضموناً . وعليه قامت الشركة بإستئناف قرار اللجنة في ٢٠١٦/١٠/٦ م بعد أن قدمت ضماناً بنكياً بمبلغ الربط، ولم تحدد جلسة للاستئناف حتى تاريخه، وقامت الشركة بتقديم إقراراتها الزكوية للأعوام من ٢٠١٤ م إلى ٢٠١٨ م وما زالت الإقرارات قيد الدراسة من قبل الهيئة العامة للزكاة والدخل.

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)**  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠  
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

**١٢- الزكاة (تابع)**

**شركة العقيق للتنمية العقارية**

- قامت شركة العقيق للتنمية العقارية وشركاتها التابعة بتقديم الإقرارات الزكوية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بشكل مستقل لكل شركة، وقد حصلت الشركات على شهادات الزكاة صالحة لغاية ٣٠ أبريل ٢٠٢١ م، كما أصدرت الهيئة العامة للزكاة والدخل الربوطات للسنوات ٢٠١٤ م و ٢٠١٥ م لشركة العقيق وطالبت بفروقات زكوية بمبلغ ٧,٥٩٨,١٤٩ ريال سعودي ومبلغ ١,٠٤٨,١٤١ ريال سعودي على التوالي. قامت الشركة بتكونين مخصص بإجمالي تلك الفروقات خلال عام ٢٠١٨ م، وكذلك تم تقديم اعتراض على ذلك إلى لجنة الإستئناف.

**الشركة العربية للمناطق السياحية - أراك**

- قدمت الشركة الإقرار الزكوي وحصلت على شهادة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م كما استلمت الشركة أيضاً شهادة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م صالحة حتى ٣٠ أبريل ٢٠٢١ م كما قامت الشركة بسداد فروقات زكوية عن الرابط النهائي لسنة ٢٠١٣ م البالغة ٢,٤٨١,٤٠٨ ريال سعودي خلال عام ٢٠١٧ م وقدمت اعتراض للهيئة على هذا الرابط، وأصدرت الهيئة العامة للزكاة والدخل الربوطات للسنوات ٢٠١٤ م و ٢٠١٥ م لشركة أراك وطالبت بفروقات زكوية بمبلغ ٦٩٦,٩٠٧ ريال سعودي ومبلغ ٣,٧٠٦,٨٩٧ ريال سعودي على التوالي وقدمت اعتراض على هذه الفروقات، وقامت الشركة بتكونين مخصص بإجمالي تلك الفروقات خلال عام ٢٠١٨ م، وفي نهاية الرابع الثاني من عام ٢٠١٩ قامت الشركة بسداد فروقات زكوية للهيئة بعد التعديل عن عامي ٢٠١٤ م و ٢٠١٥ م بمبلغ ٦٩٦,٩٠٧ ريال سعودي ومبلغ ٥٨٨,٨٤٧ ريال سعودي على التوالي مما نتج عنه تخفيض في مصاريف فروقات الزكاة بمبلغ ٣,١١٨,٠٥٠ ريال سعودي.

**شركة طيبة للتنمية الزراعية - تادك**

- قامت شركة طيبة للتنمية الزراعية - تادك بتقديم الإقرارات الزكوية حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م ، أصدرت الهيئة العامة للزكاة والدخل الربوطات للأعوام حتى ٢٠١٦ م حيث طالبت بفروقات زكوية بلغت ١,٣٦٢,٩٤٩ ريال سعودي لعام ٢٠١٣ م. وقامت شركة تادك بدفع تلك الفروقات بالكامل خلال عام ٢٠١٨ م. استلمت الشركة أيضاً شهادة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م صالحة حتى ٣٠ أبريل ٢٠٢١ م.

**١٣- النقد وما في حكمه**

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	إيضاح
-------------------------------	---------------------------------	-------

٣٣٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠٨,٠٠٠,٠٠٠	١-١٣	مرابحات قصيرة الأجل
٤٣,٠٤٨,٠١٦	٢١٠,٤٣٤,٣٨٨	٢-١٣	نقد لدى البنوك - حسابات جارية
٣٧٨,٠٤٨,٠١٦	٣١٨,٤٣٤,٣٨٨		

- ١-١٣ تتمثل المرابحات قصيرة الأجل في صفقات مرابحة إسلامية مع بنوك داخل المملكة العربية السعودية. ولا تتعدى تواريخ إستحقاقها الثلاثة أشهر من تاريخ الشراء.
- ٢-١٣ تتضمن النقية لدى البنوك شيكات مصرافية صادرة بقيمة ١٣٤,٣٦ مليون ريال سعودي تمثل باقي قيمة اتفاقية لشراء أرض بالمدينة المنورة شاملة ضريبة القيمة المضافة وسوف يتم تسليمها للبائع عند إفراغ الأرض لصالح شركة طيبة.

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)**  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م  
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

**٤ - الأدوات المالية**

تقوم المجموعة بقياس الأدوات المالية بالقيمة العادلة كما في تاريخ القوائم المالية الموحدة. إن القيمة العادلة هي سعر بيع أصل أو تحويل إلتزام في عملية منتظمة بين طرفين في السوق في تاريخ القياس. يكون قياس القيمة العادلة مبنياً على إفتراض أن بيع أصل أو تحويل إلتزام 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 إلتزام باستخدام الإفتراضات التي قد يستخدمها المشاركين في السوق عند تسعير الأصل أو الإلتزام وبافتراض أن المشاركين يعلمون لأفضل ما في صالحهم. يؤخذ في الاعتبار عند قياس القيمة العادلة لأصل غير مالي قدرة المشارك في السوق على توليد منافع اقتصادية ناتجة من أفضل استخدام للأصل أو بيعه لمشارك آخر في السوق قد يستخدمه أفضل استخدام.

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

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

المستوى ١: الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في سوق نشط للموجودات أو المطلوبات المماثلة.  
المستوى ٢: أساليب التقييم بحيث يكون الحد الأدنى الذي يمكن تحديده للمدخلات ذات الأهمية لقياس القيمة العادلة يمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر.  
المستوى ٣: أساليب التقييم بحيث يكون الحد الأدنى الذي يمكن تحديده للمدخلات ذات الأهمية لقياس القيمة العادلة لا يمكن ملاحظته.

## **إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)**

ل فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م

(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٤ - الأدوات المالية (تابع)

يوضح الجدول التالي القيمة الدفترية والقيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية بما في ذلك مستوياتها وتسلسلها الهرمي في القيمة العادلة. لا تتضمن معلومات القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية التي لم يتم قياسها بالقيمة العادلة إذا كانت القيمة الدفترية هي قيمة تقريري معقول للقيمة العادلة.

الإجمالي	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	الإجمالي	المطلوبات المالية الأخرى	التكلفة المطفأة	خلال الدخل الشامل الآخر	استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٧٢٣,٥٤٦,٩٥٩	٧٤,١٠٧,٩٨٧	--	٦٤٩,٤٣٨,٩٧٢	٧٢٣,٥٤٦,٩٥٩	--	--	--	موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة
<u>٧٢٣,٥٤٦,٩٥٩</u>	<u>٧٤,١٠٧,٩٨٧</u>	<u>--</u>	<u>٦٤٩,٤٣٨,٩٧٢</u>	<u>٧٢٣,٥٤٦,٩٥٩</u>	<u>--</u>	<u>--</u>	<u>--</u>	<u>استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر</u>
--	--	--	--	٢٩,٧١٤,٥٣٩	--	٢٩,٧١٤,٥٣٩	--	موجودات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة
--	--	--	--	٢١,٢٤٣,٢٠٢	--	٢١,٢٤٣,٢٠٢	--	ذمم مدينة تجارية
--	--	--	--	٣١٨,٤٣٤,٣٨٨	--	٣١٨,٤٣٤,٣٨٨	--	ومدينون آخرون
--	--	--	--	٣١٥,٠٠٠,٠٠٠	--	٣١٥,٠٠٠,٠٠٠	--	مستحق من أطراف ذات علاقه
--	--	--	--	<u>٦٨٤,٣٩٢,١٢٩</u>	<u>--</u>	<u>٦٨٤,٣٩٢,١٢٩</u>	<u>--</u>	<u>النقد وما في حكمه</u>
--	--	--	--	--	--	--	--	مرابحات قصيرة الأجل
--	--	--	--	--	--	--	--	مطلوبيات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة
--	--	--	--	١٥٤,٧٩٧,٣٧٧	١٥٤,٧٩٧,٣٧٧	--	--	ذمم دائنة تجارية
--	--	--	--	١٥١,٩١٧,٤٥١	١٥١,٩١٧,٤٥١	--	--	وارصدة دائنة أخرى
--	--	--	--	<u>٣٠٦,٧١٤,٨٢٨</u>	<u>٣٠٦,٧١٤,٨٢٨</u>	<u>--</u>	<u>--</u>	<u>دائنون توزيعات أرباح</u>

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)**

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م  
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

**٤ - الأدوات المالية (تابع)**

يوضح الجدول التالي القيمة الدفترية والقيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية بما في ذلك مستوياتها وتسلسلها الهرمي في القيمة العادلة. لا تتضمن معلومات القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية التي لم يتم قياسها بالقيمة العادلة إذا كانت القيمة الدفترية هي قيمة تقريرية معقوله للقيمة العادلة

القيمة العادلة			القيمة الدفترية			استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		
الإجمالي	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	الإجمالي	المطلوبات المالية الأخرى	النكلفة المطفأة	المستوى ٣	المستوى ٢
٨٩٧,٤٣٩,٤٣٦	٨٣,١٩٥,٦٢٣	--	٨١٤,٢٤٣,٨١٣	٨٩٧,٤٣٩٤٣٩	--	--	٨٩٧,٤٣٩٤٣٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)
٨٩٧,٤٣٩,٤٣٦	٨٣,١٩٥,٦٢٣	--	٨١٤,٢٤٣,٨١٣	٨٩٧,٤٣٩٤٣٩	--	--	٨٩٧,٤٣٩٤٣٩	موارد مالية مقاسة بالقيمة العادلة
--	--	--	--	٦,٢٠٢,٣٥٩	--	٦,٢٠٢,٣٥٩	--	استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
--	--	--	--	٢٢,٥١٢,٠٨٠	--	٢٢,٥١٢,٠٨٠	--	موجودات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة
--	--	--	--	٣٧٨,٠٤٨,٠١٦	--	٣٧٨,٠٤٨,٠١٦	--	ذمم مدينة تجارية ومدينون آخرون
--	--	--	--	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	--	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	--	مستحق من أطراف ذات علاقه
--	--	--	--	٦٥٦,٧٦٢,٤٥٥	--	٦٥٦,٧٦٢,٤٥٥	--	النقد وما في حكمه
--	--	--	--	٣٢,٠٧٣,٩٣٨	٣٢,٠٧٣,٩٣٨	--	--	مرابحات قصيرة الأجل
--	--	--	--	١٠٢,٤٥٣,٧٨٩	١٠٢,٤٥٣,٧٨٩	--	--	مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة
--	--	--	--	١٣٤,٥٢٧,٧٢٧	١٣٤,٥٢٧,٧٢٧	--	--	ذمم دائنة تجارية وارصدة دائنة أخرى
--	--	--	--	٣٢,٠٧٣,٩٣٨	٣٢,٠٧٣,٩٣٨	--	--	دائنون توزيعات أرباح

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)**  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م  
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

**١٥- ربحية السهم**

**أ- ربحية السهم الأساسية**

يتم إحتساب ربحية السهم الأساسية بناءً على الربح القابل للتوزيع للمساهمين للأسماء العادية وباستخدام المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة بتاريخ القوائم المالية والبالغة ٤٥٧,٤٨٣ مليم (٣١ مارس ٢٠١٩ م) : ١٦٠,٤٥٧ مليم (١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم).

**ب- ربحية السهم المخفضة**

يتم إحتساب ربحية السهم المخفضة بناءً على الربح القابل للتوزيع للمساهمين للأسماء العادية والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة والبالغة ٤٥٧,٤٨٣ مليم (٣١ مارس ٢٠١٩ م) بعد تعديل أثر التخفيض المحتمل للأسماء العادية إن وجد.

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

**١٦- دانغو توزيعات**

وافقت الجمعية العامة العادية السابعة والثلاثون بتاريخ ٢٥ مارس ٢٠٢٠ م على توصية مجلس الإدارة بتاريخ ٢٦ فبراير ٢٠٢٠ م لتوزيع أرباح عن الربع الرابع من عام ٢٠١٩ م بما يعادل ما نسبته ٤,٥٪ من رأس المال بمبلغ ٧٢,٢٠٥,٨٦٧ ريال سعودي بواقع ٤٥,٠٠ ريال سعودي للسهم الواحد، (٢٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي خلال نفس الفترة من عام ٢٠١٩ م، بواقع ٥٠,٠٠ ريال سعودي للسهم الواحد).  
وفيما يلي الحركة في حساب دانغو التوزيعات:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	الرصيد في بداية الفترة / السنة أرباح معلن عنها خلال الفترة / السنة المسدد من توزيعات الأرباح خلال الفترة / السنة الرصيد في نهاية الفترة / السنة
١٠٩,١٥١,٧٢١	١٠٢,٤٥٣,٧٨٩	
٢٩١,٦١٧,٦٠٣	٧٢,٢٠٥,٨٦٧	
(٢٩٨,٣١٥,٥٣٥)	(٢٢,٧٤٢,٢٠٥)	
١٠٢,٤٥٣,٧٨٩	١٥١,٩١٧,٤٥١	

**١٧- التغيرات الموسمية**

إن نتائج الأعمال لفترة الثلاثة أشهر لا تمثل بالضرورة مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة، حيث تزيد إيرادات نشاط تشغيل الشقق والغرف الفندقية للمجموعة خلال موسمي الحج والعمرة وكذلك خلال فترة الإجازات الصيفية، وتقل وتتحفظ الإيرادات بعض الشيء خلال بقية أيام السنة وتنعكس هذه التغيرات على النتائج المالية لأعمال المجموعة خلال السنة، وعليه فإن نتائج الأعمال لهذه الفترة الأولية قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة.

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م  
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

**١٨- أحداث هامة**

انتشرت جائحة فيروس كورونا (كوفيد - ١٩) عبر مناطق جغرافية مختلفة على مستوى العالم، مما أدى إلى تعطيل الأعمال والأنشطة الاقتصادية. وتسربت جائحة فيروس كورونا (كوفيد - ١٩) في شوك على الصعيد العالمي. وأعلنت السلطات المالية والنقدية، المحلية والدولية على السواء، عن تدابير دعم مختلفة في جميع أنحاء العالم لمواجهة الآثار السلبية المحتملة.

وقد تطلب حالات عدم التأكد الناجمة عن تفشي فيروس كورونا (كوفيد - ١٩) تحديد المدخلات والافتراضات المستخدمة لتحديد الخسائر الائتمانية المتوقعة ("الخسائر الائتمانية المتوقعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م بواسطة المجموعة، وتم تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة بناءً على مجموعة من الظروف الاقتصادية المتوقعة كما في ذلك التاريخ بالنظر إلى التطور السريع للوضع، وأخذت المجموعة في الاعتبار تأثير التقلب العالي في عوامل الاقتصاد الكلي المستقبلية، عند تحديد شدة واحتمالية السيناريوهات الاقتصادية لتحديد الخسائر الائتمانية المتوقعة.

ويراقب المكلفوون بالحكومة باستمرار التأثيرات والتطورات الناتجة كجزء من نتائج التشغيل والتندفات الندية لفترات إعداد التقارير المستقبلية نتيجة للانخفاض الكبير لنسب الإشغال في فنادق المجموعة والإغلاق المؤقت لمراكزها التجارية حيث أن نطاق هذه الآثار ومدتها لا يزالان غير مؤكدين ويعتمدان على التطورات المستقبلية التي لا يمكن التنبؤ بها بدقة في الوقت الراهن. كما أجرت إدارة المجموعة تقييمها لقدرتها على الاستثمار وفقاً لمبدأ الاستمرارية، ولديها الثقة بأن لدى المجموعة الموارد الكافية لاستمرار أعمالها في المستقبل القريب. علاوة على ذلك، فإن الإدارة ليس لديها أي شكوك جوهرية في مقدرة المجموعة على الاستثمار وفقاً لمبدأ الاستمرارية. لذلك، لا تزال المجموعة تعد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية.

**١٩- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة**

تم إعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بواسطة مجلس الإدارة في ١٨ شوال ١٤٤١ هـ الموافق ١٠ يونيو ٢٠٢٠ م.