

شركة طيبة للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

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 المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "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 أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل 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 ٢٠٢٠م المرفقة لشركة طيبة للاستثمار ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة") غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن / كي بي إم جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

ناصر أحمد الشطييري
رقم الترخيص ٤٥٤



جدة في ٢٣ شوال ١٤٤١هـ
الموافق ١٥ يونيو ٢٠٢٠م

شركة طيبة للاستثمار

(شركة مساهمة سعودية)


قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة

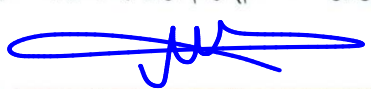
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
١,٨٢٧,٧٠٥,٨٩٦	١,٨٢٧,١٢٥,٦٧٣	٦	ممتلكات والآلات ومعدات
٦٥٥,٥٢٠	٥٦٩,٨٩١		موجودات غير ملموسة
٥٣٠,٠١٢,٨٣٦	٥٣٢,٧٢٥,٤٣٢	٧	عقارات استثمارية
٩٦,١٦٧	٥,٧٦١,٦٨٧		حق استخدام أصول
٨٩٧,٤٣٩,٤٣٦	٧٢٣,٥٤٦,٩٥٩	٨	استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٩١,٥٨٨,١١٧	٩٠,٧٩١,١٩٨	٩	استثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٣,٣٤٧,٤٩٧,٩٧٢	٣,١٨٠,٥٢٠,٨٤٠		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٧,١٨٠,٩٢٥	٦,٥٢٤,٠٧٧		مخزون
٢,٣٣٨,٠٩١	٣,٧٩٧,٠١٢		موجودات حيوية
٦,٢٠٢,٣٥٩	٢٩,٧١٤,٥٣٩		ذمم مدينة تجارية
٢٢,٥١٢,٠٨٠	١٩,٢٥٢,٨١٣	١٠	مستحق من أطراف ذات علاقة
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣١٥,٠٠٠,٠٠٠		مرايحات قصيرة الاجل
٢٥,٥٦٨,٥٥٢	٤٦,٢٦٨,٤٠٥		مدفوعات مقدما وارصدة مدينة اخرى
٣٧٨,٠٤٨,٠١٦	٣١٨,٤٣٤,٣٨٨	١٣	النقد وما في حكمه
٤٤,٧٤٩,٩٢٨	--		موجودات محتفظ بها بغرض البيع
٧٣٦,٥٩٩,٩٥١	٧٣٨,٩٩١,٢٣٤		إجمالي الموجودات المتداولة
٤,٠٨٤,٠٩٧,٩٢٣	٣,٩١٩,٥١٢,٠٧٤		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية
١,٦٠٤,٥٧٤,٨٣٠	١,٦٠٤,٥٧٤,٨٣٠	١	رأس المال
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠		إحتياطي نظامي
٢١٠,٣١٦,٥٧٩	٢١٠,٣١٦,٥٧٩		إحتياطي آخر
(٢٢٩,٣٧٢,٣٩٨)	(٤٠٦,٦٥٧,٠٣٨)		إحتياطيات
١,٠٩١,٨٧٢,٤٤٦	١,٠٧٣,٦٣٤,٢٦٥		أرباح مبقاة
٣,٦٧٧,٣٩١,٤٥٧	٣,٤٨١,٨٦٨,٦٣٦		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة
٤٦,٢٣٢,٦٧٨	٤٥,٣٢٨,٠٥١		حقوق الملكية غير المسيطرة
٣,٧٢٣,٦٢٤,١٣٥	٣,٥٢٧,١٩٦,٦٨٧		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
--	١,٩٤٦,١٢٦		التزامات عقود تأجير
١١,٤٠٩,١٩٣	١٢,٠٠٧,٨٤٤		منافع الموظفين
١١,٤٠٩,١٩٣	١٣,٩٥٣,٩٧٠		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٦٧,٨٢٤,٠٠٠	٦٧,٨٢٤,٠٠٠		مخصص مقابل ضمان مالي
--	٣,٨٢٢,٥٨٩		التزامات عقود تأجير
١١١,٧٤٦,٨١٧	١١٠,٤٤٩,٣٢٠		ذمم دائنة تجارية وارصدة دائنة اخرى
١٠٢,٤٥٣,٧٨٩	١٥١,٩١٧,٤٥١	١٦	دائنو توزيعات أرباح
٢,٦٦٣,٦٧٨	٤,٤٤١,١٥٢	١٠	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٣٥,٦٥٧,٩٦٠	٣٩,٩٠٦,٩٠٥	٢-١٢	الزكاة المستحقة
٢٨,٧١٨,٣٥١	--		مطلوبات مرتبطة بموجودات محتفظ بها بغرض البيع
٣٤٩,٠٦٤,٥٩٥	٣٧٨,٣٦١,٤١٧		إجمالي المطلوبات المتداولة
٣٦٠,٤٧٣,٧٨٨	٣٩٢,٣١٥,٣٨٧		إجمالي المطلوبات
٤,٠٨٤,٠٩٧,٩٢٣	٣,٩١٩,٥١٢,٠٧٤		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

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 ١٤٤١هـ (الموافق ١٠ يونيو ٢٠٢٠م) وتم توقيعها بالنيابة عنهم من قبل:


الدكتور/ وليد محمد العيسى
رئيس مجلس الإدارة


المهندس/ صالح بن هبدان الهدان
الرئيس التنفيذي للشركة



الأستاذ/ أحمد مهند جابر
مدير الشؤون المالية

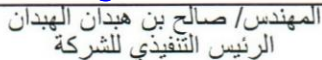
شركة طيبة للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

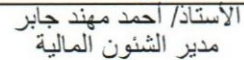
قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

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

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 ١٤٤١هـ
(الموافق ١٠ يونيو ٢٠٢٠م) وتم توقيعها بالنيابة عنهم من قبل:


الدكتور/ وليد محمد العيسى
رئيس مجلس الإدارة


المهندس/ صالح بن هبدان
الرئيس التنفيذي للشركة


الأستاذ/ أحمد مهند جابر
مدير الشؤون المالية

شركة طيبة للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل 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 م	٣١ مارس ٢٠٢٠ م	إيضاح
٣٥,١٧٤,٦٨٧	٥٠,٦٢٦,٠٢٥	ربح الفترة

بنود الدخل الشامل الآخر:

بنود لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً في قائمة الربح أو الخسارة:
(خسائر)/أرباح غير محققة من إستثمارات في أدوات حقوق

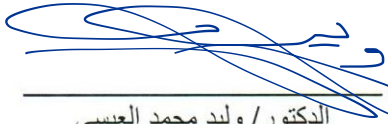
٣٠,٩٨٦,٥٤٤	(١٧٣,٨٩٢,٤٧٧)	٤-٨
٣٠,٩٨٦,٥٤٤	(١٧٣,٨٩٢,٤٧٧)	ملكية من خلال الدخل الشامل الآخر
٦٦,١٦١,٢٣١	(١٢٣,٢٦٦,٤٥٢)	إجمالي (الخسارة)/الدخل الشامل الآخر
		إجمالي (الخسارة)/الدخل الشامل للفترة

إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة العائد إلى:

٦٢,٢٧٦,٥٣٩	(١٢٣,٣١٦,٩٥٤)	مساهمي الشركة
٣,٨٨٤,٦٩٢	٥٠,٥٠٢	حقوق الملكية غير المسيطرة
٦٦,١٦١,٢٣١	(١٢٣,٢٦٦,٤٥٢)	

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/ وليد محمد العيسى
رئيس مجلس الإدارة



المهندس/ صالح بن هبدان الهبدان
الرئيس التنفيذي للشركة



الأستاذ/ أحمد مهند جابر
مدير الشؤون المالية

شركة طيبة للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

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

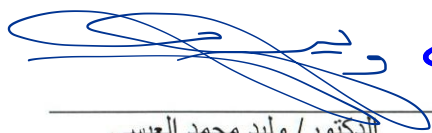
رأس المال	احتياطي نظامي	احتياطي آخر	احتياطيات	أرباح مبقاة	حقوق الملكية العادية لمساهمي الشركة	حقوق الملكية غير المسيطر	إجمالي حقوق الملكية
١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٦,٤٦٨,٥٨٠	(٢٣٩,٨١٧,١٤٥)	١,٢١١,٦٧٧,٢٤٧	٣,٥٧٨,٣٢٨,٦٨٢	٢٦١,٦٠١,٢٧٨	٣,٨٣٩,٩٢٩,٩٦٠
--	--	--	--	٣١,١٦٢	٣١,١٦٢	--	٣١,١٦٢
١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٦,٤٦٨,٥٨٠	(٢٣٩,٨١٧,١٤٥)	١,٢١١,٧٠٨,٤٠٩	٣,٥٧٨,٣٥٩,٨٤٤	٢٦١,٦٠١,٢٧٨	٣,٨٣٩,٩٦١,١٢٢
--	--	--	--	٣١,٢٨٩,٩٩٥	٣١,٢٨٩,٩٩٥	٣,٨٨٤,٦٩٢	٣٥,١٧٤,٦٨٧
--	--	--	٣٠,٩٨٦,٥٤٤	--	٣٠,٩٨٦,٥٤٤	--	٣٠,٩٨٦,٥٤٤
--	--	--	٣٠,٩٨٦,٥٤٤	٣١,٢٨٩,٩٩٥	٦٢,٢٧٦,٥٣٩	٣,٨٨٤,٦٩٢	٦٦,١٦١,٢٣١
--	--	--	--	(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	--	(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)
--	--	--	--	--	--	(٢,٨٣٥,٩٣٦)	(٢,٨٣٥,٩٣٦)
١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٦,٤٦٨,٥٨٠	(٢٠٨,٨٣٠,٦٠١)	١,١٦٧,٩٩٨,٤٠٤	٣,٥٦٥,٦٣٦,٣٨٣	٢٦٢,٦٥٠,٠٣٤	٣,٨٢٨,٢٨٦,٤١٧
١,٦٠٤,٥٧٤,٨٣٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢١٠,٣١٦,٥٧٩	(٢٢٩,٣٧٢,٣٩٨)	١,٠٩١,٨٧٢,٤٤٦	٣,٦٧٧,٣٩١,٤٥٧	٤٦,٢٣٢,٦٧٨	٣,٧٢٣,٦٢٤,١٣٥
--	--	--	--	٥٠,٥٧٠,٦٨٣	٥٠,٥٧٠,٦٨٣	٥٥,٣٤٢	٥٠,٦٢٦,٠٢٥
--	--	--	(١٧٣,٨٨٧,٦٣٧)	--	(١٧٣,٨٨٧,٦٣٧)	(٤,٨٤٠)	(١٧٣,٨٩٢,٤٧٧)
--	--	--	(١٧٣,٨٨٧,٦٣٧)	٥٠,٥٧٠,٦٨٣	(١٢٣,٣١٦,٩٥٤)	٥٠,٥٠٢	(١٢٣,٢٦٦,٤٥٢)
--	--	--	--	(٧٢,٢٠٥,٨٦٧)	(٧٢,٢٠٥,٨٦٧)	--	(٧٢,٢٠٥,٨٦٧)
--	--	--	(٣,٣٩٧,٠٠٣)	٣,٣٩٧,٠٠٣	--	--	--
--	--	--	--	--	--	(٩٥٥,١٢٩)	(٩٥٥,١٢٩)
١,٦٠٤,٥٧٤,٨٣٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢١٠,٣١٦,٥٧٩	(٤٠٦,٦٥٧,٠٣٨)	١,٠٧٣,٦٣٤,٢٦٥	٣,٤٨١,٨٦٨,٦٣٦	٤٥,٣٢٨,٠٥١	٣,٥٢٧,١٩٦,٦٨٧

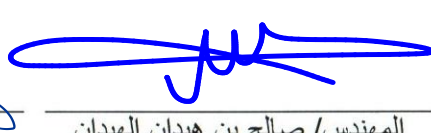
فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩م (مراجعة)
تأثير التطبيق الأولى لمعيار التقارير المالية ١٦
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩م (معدل)
ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة
إجمالي الدخل الشامل للفترة

أرباح تم الإعلان عن توزيعها (إيضاح ١٦)
التغير في حقوق الملكية غير المسيطرة
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩م (غير مراجعة)
فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠م (مراجعة)
الربح للفترة
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل للفترة

أرباح تم الإعلان عن توزيعها (إيضاح ١٦)
إلغاء وشطب استثمار في أدوات حقوق ملكية
بالقيمة العادلة
التغير في حقوق الملكية غير المسيطرة
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة)

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 ١٤٤١هـ (الموافق ١٠ يونيو ٢٠٢٠م) وتم توقيعها بالنيابة عنهم من قبل:


الدكتور/ وليد محمد العيسى
رئيس مجلس الإدارة


المهندس/ صالح بن هبدان الهبدان
الرئيس التنفيذي للشركة


الأستاذ/ أحمد مهند جابر
مدير الشؤون المالية

شركة طيبة للاستثمار

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

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


٣١ مارس ٢٠١٩م	٣١ مارس ٢٠٢٠م	إيضاح	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٣٥,١٧٤,٦٨٧	٥٠,٦٢٦,٠٢٥		صافي ربح الفترة
٦,٨٢٢,١٢٥	٤,٩٠٤,٢٣٢		تعديلات:
٢٧,٣٠٤	١,٢١٦,٧٦٠		إستهلاك ممتلكات والآلات ومعدات
١,١٩٤,٠٢١	١,٥٩١,٩٢٨		إستهلاك حق استخدام أصول
٩٨,٧٧٦	٨٥,٦٢٩		إستهلاك عقارات استثمارية
١,٦٩٣	--		إطفاء 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) الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
٦,١٧٩,٢٠٩	٢,٢٢٦,٨١٤		خسائر الانخفاض في مستحق من أطراف ذات علاقة
(٢,٣٧٣,١٦٢)	(١,٧٧٩,٨٧٢)		خسائر استثمار في شركات بطريقه حقوق الملكية
--	(٣,٧٨٥,٢٥٥)		توزيعات ارباح معلنة في شركات مستثمر فيها من خلال الدخل
--	(٧,٧٢٧,٥٧٠)		الشامل
٤,٦٩٨,٥٣٠	٤,٢٤٨,٩٤٥	١٢	ارباح تعويض نزع ارض
			ارباح بيع العمليات غير المستمرة
			الزكاة المحملة علي الفترة
			التغيرات في:
(٨,٦٠٨,٨٠٨)	(٢٤,١٤٩,٢٥٢)		ذمم مدينة تجارية
٩٠١,٠٧٩	--		مستحق من أطراف ذات علاقة
(١٩,٢٩٣,٦٧١)	(١٠,٠٤٢,٩٣١)		مصفوفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى
٢١٢,٢٦٣	٦٥٦,٨٤٨		مخزون
(١,٢٢٢,١٠١)	(١,٧٠٥,٦٥١)		ذمم دائنة تجارية وارصدة دائنة اخرى
٣,٤٨٥,٧٦٥	١,٧٧٧,٤٧٤		مستحق إلى أطراف ذات علاقة
(٣١٢,٩٧٨)	(١,٠٢٨,٤٦٥)		منافع الموظفين المدفوعة
٢٧,٨٩٩,٩٠١	٢١,٧٩٦,٢٧١		صافي التدفق النقدي الناتج من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
٤١,٠٠٠,٠٠٠	(٦٥,٠٠٠,٠٠٠)		مرايحات قصيرة الأجل
(٢٠٢,٤٠٠,١٥١)	(٥,٢١٥,٦٣٩)		إضافات للممتلكات والآلات والمعدات
(١٥٦,٤٢٨)	--		إضافات عقارات استثمارية
(٨٢٢,١٧١)	(١,٤٥٨,٩٢١)		صافي الحركة في موجودات حيوية
--	٤,٦٥٦,٥٠٥		متحصلات تعويض نزع ارض
--	١٠,٠٠٠,٠٠٠		المحصل من بيع عمليات غير مستمرة
٢٥,٨٤٥	--		المحصل من بيع ممتلكات والآلات ومعدات
(١٦٢,٣٥٢,٩٠٥)	(٥٧,٠١٨,٠٥٥)		صافي التدفق النقدي المستخدم في الناتج من الأنشطة الإستثمارية
(٢,٨٣٥,٩٣٦)	(٩٥٥,١٢٩)		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١٦٣,٧٠٩)	(٢٢,٧٤٢,٢٠٥)	١٦	صافي التغير في حقوق الملكية غير المسيطرة
(٥٢٩,٦٢٠)	(٦٩٤,٥١٠)		توزيعات ارباح مسددة
١,٤٥٣,٨٤٩	--		سداد دفعات الالتزامات مقابل عقود التاجير
(٢,٠٧٥,٤١٦)	(٢٤,٣٩١,٨٤٤)		قروض قصيرة الأجل
			صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١٣٦,٥٢٨,٤٢٠)	(٥٩,٦١٣,٦٢٨)		صافي التغير في النقد وما في حكمه
٣٧٨,٩٧٤,٤٨١	٣٧٨,٠٤٨,٠١٦		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢٤٢,٤٤٦,٠٦١	٣١٨,٤٣٤,٣٨٨		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

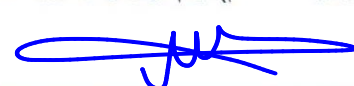
معاملات غير نقدية هامة

تقييم استثمارات طويلة الأجل من خلال الدخل الشامل

٣٠,٩٨٦,٥٤٤ (١٧٣,٨٩٢,٤٧٧) ٤-٨

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 ١٤٤١هـ (الموافق ١٠ يونيو ٢٠٢٠م) وتم توقيعها بالنيابة عنهم من قبل:


الدكتور / وليد محمد العيسى
رئيس مجلس الإدارة


المهندس / صالح بن هيدان الهيدان
الرئيس التنفيذي للشركة


الأستاذ / أحمد مهند جابر
مدير الشؤون المالية

شركة طبية للاستثمار (شركة مساهمة سعودية)

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

١- معلومات الشركة

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

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 والنظامية.
 - امتلاك العقارات والمنقولات اللازمة لمباشرة نشاطها.
 - تقديم القروض والكفالات والتمويل للشركات التابعة لها.
 - امتلاك حقوق الملكية من براءات الاختراع والعلامات التجارية والصناعية وحقوق الامتياز وغيرها من الحقوق المعنوية واستغلالها، وتأجيرها للشركات التابعة لها أو لغيرها.
 - أي غرض آخر مشروع يتفق مع طبيعة هذه الشركات.
- وتمارس الشركة أنشطتها وفق الأنظمة المتبعة وبعد الحصول على التراخيص اللازمة من الجهات المختصة إن وجدت.

يجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك 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 ٢٠٢٠م، بلغ رأس مال الشركة ١,٦٠٤,٥٧٤,٨٣٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ١,٦٠٤,٥٧٤,٨٣٠ ريال سعودي) يتكون من ١٦٠,٤٥٧,٤٨٣ سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ١٦٠,٤٥٧,٤٨٣ سهم) مدفوع بالكامل بقيمة إسمية ١٠ ريال سعودي للسهم.

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

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

اسم شركة تابعة	دولة التأسيس	النشاط الرئيسي	نسبة الملكية المباشرة (%)	٢٠٢٠م	٢٠١٩م
شركة العقيق للتنمية العقارية	المملكة العربية السعودية	التطوير العقاري	٩٩,٨٠٪	٩٩,٨٠٪	٩٩,٨٠٪
الشركة العربية للمناطق السياحية (أراك)	المملكة العربية السعودية	الضيافة	٩٩,٨٠٪	٩٩,٨٠٪	٩٩,٨٠٪
شركة طبية للتنمية الزراعية (تادك)	المملكة العربية السعودية	الزراعة	٥٤,٨٠٪	٥٤,٨٠٪	٥٤,٨٠٪

شركة طبية للاستثمار (شركة مساهمة سعودية)

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

١- معلومات الشركة (تابع)

نسبة الملكية المباشرة (%)		النشاط الرئيسي	دولة التأسيس	اسم شركة تابعة خاضعة لسيطرة شركات تابعة:
٢٠١٩م	٢٠٢٠م			
١٠٠٪	١٠٠٪	إدارة العقار والتسويق	المملكة العربية السعودية	شركة طود لإدارة وتسويق العقار (طود)
١٠٠٪	--	المقاولات والصيانة	المملكة العربية السعودية	شركة طبية للمقاولات والصيانة المحدودة (تاكوما)

في ١٢ مارس ٢٠٢٠م تم توقيع اتفاقية بيع كامل شركة طبية للمقاولات والصيانة المحدودة "تاكوما". (المملوكة بنسبة ٩٤% لشركة العقيق للتنمية العقارية ونسبة ٦% تمتلكها الشركة العربية للمناطق السياحية أراك) بمبلغ إجمالي قدره ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وتحقق عن تلك العملية صافي أرباح قدرها ٧,٧٢٧,٥٧٠ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م. 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 العقيق للتنمية العقارية، ومازالت اجراءات نقل الملكية تحت التنفيذ.

٢- أسس إعداد القوائم المالية

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار 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 ٢٠١٩م.

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 لتفسير الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز المالي والأداء المالي للمجموعة من القوائم المالية السنوية الموحدة الأخيرة.

٢-٢ أسس القياس

تم إعادة تدوين بعض أرقام المقارنة بما يتناسب 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 بمستحققات التزامات المنافع المحددة المالية للالتزامات المستقبلية إستناداً إلى طريقة وحدة الإئتمان المتوقعة.

٣-٢ 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 ٢٠٢٠م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٢- أسس إعداد القوائم المالية (تابع)

٢-٤ 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 والإفتراسات 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 والإفتراسات 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.

تتفق 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 إرتباطها 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.

بشكل عام هناك افتراض بأن أحقية 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 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 المنسوبة 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 ٢٠٢٠م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٣- أسس توحيد القوائم المالية (تابع)

فقدان السيطرة

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

المعاملات المستبعدة 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.

الملكية في الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

تتكون حصص المجموعة في الشركات المستثمرة فيها وفقاً لطريقة حقوق الملكية من حصتها في شركات زميلة. تتمثل 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، ويتم إثباتها بشكل أولي بالتكلفة، التي تتضمن تكاليف المعاملة. بعد الإثبات الأولي تشتمل القوائم المالية الموحدة على حصة المجموعة من الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر للشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية حتى تاريخ توقف التأثير الهام أو السيطرة المشتركة.

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

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

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

العمليات المستبعدة

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. تتكون 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 ٢٠٢٠م
(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 المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م فيما عدا تطبيق المعايير الجديدة التي دخلت حيز التنفيذ في ١ يناير ٢٠٢٠م. أن التأثير لن يكون جوهرياً على القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة.

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

٤-٢ 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.

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

شركة طيبة للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م
(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 المسئول عن القرارات التشغيلية بمراجعتها. إن الربح لكل قطاع يتم استخدامه لقياس الأداء حيث أن الإدارة على قناعة بأن تلك المعلومات الأكثر تأثيراً لتقييم النتائج لكل قطاع فيما يتعلق بالمنشآت الأخرى التي تعمل ضمن تلك المجالات. إن تحديد الأسعار فيما بين القطاعات يتم على أساس تجاري.

الإجمالي	استبعاد العمليات المشتركة بين القطاعات	أخرى غير موزعة	إدارة العقار والصيانة	الزراعة	السياحة	العقار	٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة)
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	مجمّل 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
٩٤,٥٣٠,٨٧٣	(٥,٥٦٨,٨٦٢)	--	١٤,٧١١,٤٤٨	١,٥٧٤,٠٧٢	٣١,٤٨١,٣٠٠	٥٢,٣٣٢,٩١٥	٣١ مارس ٢٠١٩م (غير مراجعة) 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	مجمّل 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
٤,٠٨٤,٠٩٧,٩٢٣	(٢٤٥,٥٩٩,٦٠٤)	٢,٢٧٤,٩٥٢,٨٠٢	٣,٣٨٤,٦٠٣	١٠٢,٠٧٢,٦٨٧	١,٤١٠,٢١١,٤٨٨	٥٣٩,٠٧٥,٩٤٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة) موجودات القطاع
٣٦٠,٤٧٣,٧٨٨	(٢٤٥,٥٩٩,٦٠٤)	٤٩٩,٩٩٣,١٨٧	١,٤٦٩,٣٠٢	٢,٠٥٦,٦٦٤	٤٥,٨٣٦,٠٥٩	٥٦,٧١٨,١٨٠	مطلوبات القطاع

شركة طبية للاستثمار (شركة مساهمة سعودية)

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

٦- ممتلكات والآلات ومعدات

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

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

١-٦ خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م قامت طبية 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 المتبقي مستحق السداد عند إفراغ الأرض لصالح طبية حيث حالت ظروف جائحة فيروس كورونا (كوفيد ١٩) دون إكمال ذلك حتى تاريخه.

٧- عقارات إستثمارية

قامت المجموعة بالإستعانة بمكتب خبيرتثمين عقاري (فاليو استرات) المعتمد من الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين لتقدير القيمة العادلة للإستثمارات العقارية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م والذي قام بإستخدام 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 ٢٠٢٠م 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 يلي:

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

٢-٨ إستثمارات مدرجة

الاسم	نسبة الملكية المباشرة (%)	٣١ مارس ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)
شركة الأسمدة العربية السعودية	١١,٩١%	١١,٩١%	١١,٩١%
شركة مكة للانشاء والتعمير	٧٢,٠%	٧٢,٠%	٧٢,٠%
شركة مدينة المعرفة الإقتصادية	٣,٢٠%	٣,٢٠%	٣,٢٠%
		٦٤٩,٤٣٨,٩٧٢	٨١٤,٢٤٣,٨١٣

شركة طيبة للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

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)

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

٨-٣ إستثمارات غير مدرجة

الاسم	نسبة الملكية المباشرة (%)		٣١ مارس ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)
	٣١ مارس ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م		
شركة كنان الدولية للتطوير العقاري	%٢,٣٣	%٢,٣٣	٣٩,٨٣٧,٨٤٨	٤١,١٦٧,٧٧٤
شركة مطوري مدينة المعرفة الاقتصادية	%٥,٠١	%٥,٠١	٣٤,٢٧٠,١٣٩	٤٢,٠٢٧,٨٤٩
			٧٤,١٠٧,٩٨٧	٨٣,١٩٥,٦٢٣

٨-٤ سجلت المجموعة (خسائر) / أرباح غير محققة خلال الفترة/السنة من إستثمارات 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 م (غير مراجعة)		٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)
	٣١ مارس ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
	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	قطاع الأعمال الرئيسي	بلد التأسيس	نسبة الملكية الفعلية (%)	٣١ مارس ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)		٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)
				٣١ مارس ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
شركة مدينة السيرة للتطوير العقاري	عقارات	المملكة العربية السعودية	%٢٠	٧٢,٦٩٤,٤٩٧	٧٢,٦٨٦,٩٧٢	
شركة المدينة المنورة للتطور - 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 (إيضاح ٩-٣)	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 الإستثمار في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية هي كما يلي:

الرصيد في بداية الفترة/ السنة الحصة من الإحتياطي النظامي والخسائر المتراكمة توزيعات أرباح الرصيد في نهاية الفترة/ السنة	٣١ مارس ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)		٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)
	٣١ مارس ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
	٩١,٥٨٨,١١٧	١١٦,٠٥٦,٦٧٢	
	(٧٩٦,٩١٩)	(٢٣,٧٦٨,٥٥٥)	
	--	(٧٠٠,٠٠٠)	
	٩٠,٧٩١,١٩٨	٩١,٥٨٨,١١٧	

شركة طيبة للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م
(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 ٢٠٢٠م 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 ٢٠١٩م : ١,٧٣١,١٦٨ ريال سعودي) ليصبح إجمالي رصيد مخصص الخسائر المكون كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م قدره ١٠,٩٧٨,٨٥٢ ريال سعودي وذلك لوجود التزامات قانونية وتعاقدية بالدعم المالي لتلك الشركة للوفاء بالتزاماتها المالية عند حلول إستحقاقها.

١٠- الأطراف ذات العلاقة

تتكون 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:

الاسم	نوع العلاقة	طبيعة المعاملات	مبلغ المعاملات		الرصيد الختامي	
			٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)
مستحق من أطراف ذات علاقة						
جمعية ملاك مركز	جمعية					
طبية السكني والتجاري	شقيقة	خدمات صيانة مصروفات إدارة				
					--	٨٠١,١٨٤
شركة مطار المدينة المنورة	شركة زميلة	تمويل	--	١٦٧,٨١٤	٢٢,٥١٢,٠٨٠	٢٢,٥١٢,٠٨٠
					٢٢,٥١٢,٠٨٠	٢٣,٣١٣,٢٦٤
يخصم:						
مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة						
					(٣,٢٥٩,٢٦٧)	(٨٠١,١٨٤)
					١٩,٢٥٢,٨١٣	٢٢,٥١٢,٠٨٠
مستحق إلى أطراف ذات علاقة						
جمعية ملاك مركز	جمعية	خدمات صيانة مصروفات تشغيل	١,٢٣٦,٧٧٤	٥,٩٤٦,٥٨٢	٤,٤٤١,١٥٢	٢,٦٦٣,٦٧٨
طبية السكني والتجاري	شقيقة		٤,٢٢٠,١٦٠	٧,٣٨٢,٩٧٧	٤,٤٤١,١٥٢	٢,٦٦٣,٦٧٨

شركة طيبة للاستثمار

(شركة مساهمة سعودية)

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 تمثل الفرق بين مبلغ التعويض المستلم البالغ ٤,٦٥٦,٥٠٥ ريال سعودي والقيمة الدفترية للأرض الواقعة بحي الإجابة في المدينة المنورة البالغة ٨٧١,٢٥٠ ريال سعودي المملوكة لشركة العقيق للتنمية العقارية والتي نزع ملكيتها خلال عام ٢٠١٤ م لصالح مشروع توسعة خادم الحرمين الشريفين للمسجد النبوي الشريف والساحات المحيطة به والطرق المؤدية إليه.

١٢ - الزكاة

١٢-١ المحمل على الفترة

تتكون الزكاة المحملة على الفترة المنتهية في ٣١ مارس مما يلي :

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

١٢-٢ الحركة في مخصص الزكاة

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

١٢-٣ الموقف الزكوي لشركات المجموعة

شركة طيبة للاستثمار

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

شركة طيبة للاستثمار

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

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

١٢- الزكاة (تابع)

شركة العقيق للتنمية العقارية

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

الشركة العربية للمناطق السياحية - أراك

- قدمت الشركة الإقرار الزكوي وحصلت على شهادة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م كما استلمت الشركة أيضاً شهادة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م صالحة حتى ٣٠ أبريل ٢٠٢١م
كما قامت الشركة بسداد فروقات زكوية عن الربط النهائي لسنة ٢٠١٣م البالغة ٢,٤٨١,٤٠٨ ريال سعودي خلال عام ٢٠١٧م وقدمت اعتراض للهيئة على هذا الربط، وأصدرت الهيئة العامة للزكاة والدخل الربوطات للسنوات ٢٠١٤م و ٢٠١٥م 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 بتكوين مخصص باجمالي تلك الفروقات خلال عام ٢٠١٨م، وفي نهاية الربع الثاني من عام ٢٠١٩م قامت الشركة بسداد فروقات زكوية للهيئة بعد التعديل عن عامي ٢٠١٤م و ٢٠١٥م 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 ٢٠١٨م ، أصدرت الهيئة العامة للزكاة والدخل الربوطات للأعوام حتى ٢٠١٦م حيث طالبت بفروقات زكوية بلغت ١,٣٦٢,٩٤٩ ريال سعودي لعام ٢٠١٣م. وقامت شركة تادك بدفع تلك الفروق بالكامل خلال عام ٢٠١٨م. استلمت الشركة أيضاً شهادة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م صالحة حتى ٣٠ أبريل ٢٠٢١م.

١٣- النقد وما في حكمه

إيضاح	٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)
مراجبات قصيرة الأجل	١٠٨,٠٠٠,٠٠٠	٣٣٥,٠٠٠,٠٠٠
نقد لدي البنوك - حسابات جارية	٢١٠,٤٣٤,٣٨٨	٤٣,٠٤٨,٠١٦
	<u>٣١٨,٤٣٤,٣٨٨</u>	<u>٣٧٨,٠٤٨,٠١٦</u>

١٣-١ تتمثل المراجبات قصيرة الأجل في صفقات مربحة إسلامية مع بنوك داخل المملكة العربية السعودية. ولا تتعدى تواريخ إستحقاقها الثلاثة أشهر من تاريخ الشراء.

١٣-٢ تتضمن النقدية لدى البنوك شيكات مصرفية 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 ٢٠٢٠م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١٤ - الأدوات المالية

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

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

يجب أن يكون السوق الأكثر ملائمة متاح بالنسبة للمجموعة. يتم قياس القيمة العادلة للأصل أو إلزام باستخدام الافتراضات التي قد يستخدمها المشاركون في السوق عند تسعير الأصل أو الإلتزام وافتراض 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 ناتجة من أفضل استخدام للأصل أو بيعه لمشارك آخر في السوق قد يستخدمه أفضل استخدام.

تستخدم المجموعة أساليب تقييم مناسبة للظروف والتي تتوفر 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.

شركة طيبة للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

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

١٤ - 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 تقريبية معقولة للقيمة العادلة.

القيمة الدفترية							القيمة العادلة			
٣١ مارس ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	التكلفة المضافة	المطلوبات المالية الأخرى	الإجمالي	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي		
موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة										
إستثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر										
٧٢٣,٥٤٦,٩٥٩	--	--	--	٧٢٣,٥٤٦,٩٥٩	٦٤٩,٤٣٨,٩٧٢	--	٧٤,١٠٧,٩٨٧	٧٢٣,٥٤٦,٩٥٩		
٧٢٣,٥٤٦,٩٥٩	--	--	--	٧٢٣,٥٤٦,٩٥٩	٦٤٩,٤٣٨,٩٧٢	--	٧٤,١٠٧,٩٨٧	٧٢٣,٥٤٦,٩٥٩		
موجودات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة										
--	--	٢٩,٧١٤,٥٣٩	--	٢٩,٧١٤,٥٣٩	--	--	--	--		
--	--	٢١,٢٤٣,٢٠٢	--	٢١,٢٤٣,٢٠٢	--	--	--	--		
--	--	٣١٨,٤٣٤,٣٨٨	--	٣١٨,٤٣٤,٣٨٨	--	--	--	--		
--	--	٣١٥,٠٠٠,٠٠٠	--	٣١٥,٠٠٠,٠٠٠	--	--	--	--		
--	--	٦٨٤,٣٩٢,١٢٩	--	٦٨٤,٣٩٢,١٢٩	--	--	--	--		
مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة										
--	--	١٥٤,٧٩٧,٣٧٧	١٥٤,٧٩٧,٣٧٧	١٥٤,٧٩٧,٣٧٧	--	--	--	--		
--	--	١٥١,٩١٧,٤٥١	١٥١,٩١٧,٤٥١	١٥١,٩١٧,٤٥١	--	--	--	--		
--	--	٣٠٦,٧١٤,٨٢٨	٣٠٦,٧١٤,٨٢٨	٣٠٦,٧١٤,٨٢٨	--	--	--	--		

شركة طيبة للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

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

١٤ - 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 تقريبية معقولة للقيمة العادلة

القيمة العادلة				القيمة الدفترية			
				استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر			
				٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)			
				موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة			
				استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر			
				موجودات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة			
				ذمم مدينة تجارية ومدينون آخرون			
				مستحق من أطراف ذات علاقة			
				النقد وما في حكمه			
				مربحات قصيرة الاجل			
				مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة			
				ذمم دائنة تجارية وارصدة دائنة أخرى			
				دائنو توزيعات أرباح			

شركة طيبة للاستثمار (شركة مساهمة سعودية)

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

ب- ربحية السهم المخفضة

يتم احتساب ربحية السهم المخفضة بناءً على الربح القابل للتوزيع للمساهمين للأسهم العادية والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة والبالغة ١٦٠,٤٥٧,٤٨٣ سهم (٣١ مارس ٢٠١٩ م : ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم) بعد تعديل أثر التخفيض المحتمل للأسهم 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 - دائنات توزيعات

وافقت الجمعية العامة العادية السابعة والثلاثون بتاريخ ٢٥ مارس ٢٠٢٠ م علي 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 ٠,٤٥ ريال سعودي للسهم الواحد، (٧٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي خلال نفس الفترة من عام ٢٠١٩ م، بواقع ٠,٥٠ ريال سعودي للسهم الواحد). وفيما يلي الحركة في حساب دائنات التوزيعات:

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

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 وتنخفض 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.

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)

١٨ - أحداث هامة

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

وقد تطلبت حالات عدم التأكد الناجمة عن تفشي فيروس كورونا (كوفيد - ١٩) تحديث 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 المكلفون بالحوكمة باستمرار التأثيرات والتطورات الناتجة كجزء من نتائج التشغيل والتدفقات النقدية 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 مؤكدتين ويعتمدان على التطورات المستقبلية التي لا يمكن التنبؤ بها بدقة في الوقت الراهن. كما أجرت إدارة المجموعة تقييمها لقدرتها على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية، ولديها القناعة بأن لدى المجموعة الموارد الكافية لإستمرار أعمالها في المستقبل القريب. علاوة على ذلك، فإن الإدارة ليس لديها أي شكوك جوهرية في مقدرة المجموعة على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية. لذلك، لا تزال المجموعة تعد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية.

١٩ - اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

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