

شركة طبية القايسة
شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والسة أشهر
المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م
وتقرير المحاسب القانوني عن الفحص المحدود

شركة طيبة القابضة
شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر
المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م
وتقرير المحاسب القانوني عن الفحص المحدود

فهرس

صفحة

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

تقرير المحاسب القانوني عن الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية الموحدة

المقرين

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

نطاق الفحص : لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة طيبة القابضة " شركة مساهمة سعودية " كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م ، قائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة اشهر والستة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ وقائمتي التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين الموحدة لفترة الستة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وكذلك الايضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٥) التي تعد جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المعدة من قبل إدارة الشركة . إن القوائم المالية الأولية المرفقة هي مسئولية إدارة الشركة والتي أعدها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها .

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

فقرة الملاحظات

لدى الشركة استثمارات طويلة الأجل في حقوق ملكية شركات مدرجة ، وقد انخفضت القيمة السوقية لبعضها عن التكلفة كما هو مبين في إيضاح رقم (٣) . وتقوم الشركة دورياً بدراسة ما إذا كان الانخفاض غير مؤقت .

نتيجة الفحص :

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

عن / الدكتور محمد العمري وشركاه


جمال محمد العمري
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٣١



التاريخ : ١٥/١٠/١٤٣٧هـ
الموافق : ٢٠/٧/٢٠١٦م

شركة طيبة القابضة
شركة مساهمة سعودية
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

م ٢٠١٥	م ٢٠١٦	إيضاح	الموجودات
معدلة			الموجودات المتداولة :
٤١٠,٤٨٠,٩٦٠	٤٠٠,٣٨٩,١٥٤		النقد وما في حكمه
١٩,٩٤١,٠٠١	٢٤,٣٧٣,٤٤١		ذمم مدينة - صافي
٣١,٩١٥,٨٧٧	٤٨,٣٩٧,٢٨٩		دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٢,٨٤٨,٧١٢	٣,١٩٥,٢٣٤		مستحق من اطراف ذوى علاقة
٦,٠٩٨,٦٣٦	٦,٨٦٠,٥٤٤		مخزون - صافي
٤٧١,٢٨٥,١٨٦	٤٨٣,٢١٥,٦٦٢		مجموع الموجودات المتداولة
٢,٩٤٧,٧٢٧	٣١٣,٢٨٩		مصروفات مؤجلة - صافي
٢,٠٢٦,٣٤٩,٧٦٧	١,٣٦٥,٧٢٠,٧٢٠	(٣)	إستثمارات طويلة الاجل
٥٦٠,٣٧٦,١٣٥	٥٨٨,٤٥٤,٢٠٩		مشروعات تحت التنفيذ
٤٨,٤٣١,٤٧٣	٥١,٩٠٤,٣٧٧		موجودات حيوية
١,٧٤٦,٨٩٣,٩٠١	١,٧١٧,١١٤,٥٣٣	(٤)	موجودات ثابتة - صافي
٤,٣٨٤,٩٩٩,٠٠٣	٣,٧٢٣,٥٠٧,١٢٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
٤,٨٥٦,٢٨٤,١٨٩	٤,٢٠٦,٧٢٢,٧٩٠		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة :
٢,٠٢١,٧٣٠	١١,٣٣٧,٢٠٦		ذمم دائنة
٢٤٣,٩٥٤,٩٢٨	٢٥٣,١٣٠,٨٢٢		مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
١,٠٨٢,٦٧٠	٤٥٧,٠٢٤		مستحق الى اطراف ذوى علاقة
٢٢,٧٤٢,٥٦٣	١٧,٨٧١,٢٦٢	(٥)	مخصص الزكاة الشرعية
-	٢,٠٠٠,٠٠٠		قروض قصيرة الأجل
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠		ارباح موزعة وغير مدفوعة
٣٤٤,٨٠١,٨٩١	٣٢٩,٧٩٦,٣١٤		مجموع المطلوبات المتداولة
١١,٨٧٠,٢٥٣	١٣,٢٧٧,٨٩١		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١١,٨٧٠,٢٥٣	١٣,٢٧٧,٨٩١		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٣٥٦,٦٧٢,١٤٤	٣٤٣,٠٧٤,٢٠٥		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية :
١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٦)	رأس المال
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠		احتياطي نظامي
١٠٦,٤٦٨,٥٨٠	١٠٦,٤٦٨,٥٨٠	(٧)	احتياطي آخر
١,٤٠٣,٦٧١,٢٨٥	١,٤٢٧,٥٧١,٧٢١		أرباح مبقاة
٢٢٠,٦١٤,٠٥٨	(٤٤٣,٠٦٤,٨٦٧)	(٣)	(خسائر) مكاسب غير محققة عن استثمارات
٤,٢٣٠,٧٥٣,٩٢٣	٣,٥٩٠,٩٧٥,٤٣٤		مجموع حقوق الملكية العائدة إلى حقوق المساهمين
٢٦٨,٨٥٨,١٢٢	٢٧٢,٦٧٣,١٥١		حقوق الملكية غير المسيطرة
٤,٤٩٩,٦١٢,٠٤٥	٣,٨٦٣,٦٤٨,٥٨٥		مجموع حقوق الملكية
٤,٨٥٦,٢٨٤,١٨٩	٤,٢٠٦,٧٢٢,٧٩٠		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الايضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٥) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

شركة طيبة القابضة
شركة مساهمة سعودية

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

للفتري الستة أشهر من ١ يناير حتى ٣٠ يونيو		للفتري الثلاثة أشهر من ١ أبريل حتى ٣٠ يونيو		
٢٠١٥م	٢٠١٦م	٢٠١٥م	٢٠١٦م	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٣٣,٥٨٤,٦٩٥	٢٧٤,٣٣٢,٨٠٩	١١٥,٠٠٢,٩١٤	١٥٦,٢١٢,٣٦٦	إيرادات النشاط
(٩٥,٧١٧,٩٥٦)	(١٣١,٩١٢,٩٤٠)	(٥١,٠٤٤,٩٧٢)	(٨٤,٣٢٠,٣٠٧)	تكاليف النشاط
١٣٧,٨٦٦,٧٣٩	١٤٢,٤١٩,٨٦٩	٦٣,٩٥٧,٩٤٢	٧١,٨٩٢,٠٥٩	مجمّل الدخل
(١,٨٧٧,٩٦٣)	(٣,٩١٩,٦٠٥)	(٨٢١,٨٤٤)	(٢,١٨٣,٣٠٦)	مصاريف بيع وتسويق
(١٩,٨١٠,٥٧١)	(٢٣,٦٦٨,١١٤)	(٩,١٤٧,٥٥٤)	(٧,٩٩٦,٦٨٢)	مصاريف عمومية وإدارية
١١٦,١٧٨,٢٠٥	١١٤,٨٣٢,١٥٠	٥٣,٩٨٨,٥٤٤	٦١,٧١٢,٠٧١	صافي دخل النشاط
٢٥,٢٦٧,٩٢٠	١٦,٦٦٦,٤٩٧	٤,٠٥٦,٢٤٨	١٢,٦٧٧,٨٣٢	إيرادات استثمارات طويلة الأجل
١,٥٤٠,٢٧٦	٢,٩٧٩,٨٧١	٤٣٣,٨١١	١,٦٧٢,٢٩٤	إيرادات استثمارات قصيرة الأجل
٩,٦٣٠,٧٦٣	-	-	-	أرباح نزع ملكية أراضي وعقارات
١٥١,٦٢٢,٧٥٦	١,٤٥٨,٩٣٧	٢,٩٢٤,١٩٦	١١٥,٩٦٠	إيرادات أخرى
(٥,١٣١,٢١٨)	-	(١,٨٩٠,٠٥١)	-	مصروفات تمويل
٢٩٩,١٠٨,٧٠٢	١٣٥,٩٣٧,٤٥٥	٥٩,٥١٢,٧٤٨	٧٦,١٧٨,١٥٧	صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية وحقوق الملكية غير المسيطرة
(٩,٣٩٢,٠٦٩)	(٦,٥١٨,٩١٣)	٢,٠٦١,٢٣٨	(١,٢١٧,٦٧٨)	مخصص الزكاة الشرعية
٢٨٩,٧١٦,٦٣٣	١٢٩,٤١٨,٥٤٢	٦١,٥٧٣,٩٨٦	٧٤,٩٦٠,٤٧٩	صافي الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
(٣٠,٤١٥,٠٣٥)	(١١,٣٤٠,٠٦٢)	(٤,٥٧٤,٧٩٠)	(٦,٤١٧,٤٦٨)	حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في صافي الدخل
٢٥٩,٣٠١,٥٩٨	١١٨,٠٧٧,٩٨٠	٥٦,٩٩٩,١٩٦	٦٨,٥٤٣,٠١١	صافي الدخل
٠,٧٨	٠,٧٧	٠,٣٦	٠,٤١	ربحية السهم من الأنشطة المستمرة الرئيسية
٠,٩٥	٠,٠٢	٠,٠٢	٠,٠٥	ربحية السهم من الأعمال الفرعية بما فيها الزكاة
١,٧٣	٠,٧٩	٠,٣٨	٠,٤٦	ربحية السهم

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٥) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

١٦/٤

شركة طيبة القابضة
شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

للفترة من ١ يناير حتى ٣٠ يونيو		
٢٠١٥م	٢٠١٦م	
٢٩٩,١٠٨,٧٠٢	١٣٥,٩٣٧,٤٥٥	التدفق النقدي من النشاط التشغيلي :
		صافي الدخل قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة
		تعديلات لتسوية صافي الدخل مع صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي :
١٨,٧٣٠,٣٧٦	١٨,٢٦٧,١٩٠	استهلاك موجودات ثابتة
٣١٣,٣٩٢	٣١٣,٣٩٢	استهلاك موجودات حيوية
٢,٠٠٠,٣٨٤	١,٣١٧,٢١٩	اضفاء مصروفات مؤجلة
(٢٥,٢٦٧,٩٢٠)	(١٦,٦٦٦,٤٩٧)	ايرادات استثمارات طويلة الأجل
(١٥٠,٣١١,٦٦٠)	-	(أرباح) نزاع ملكية أراضي وعقارات
-	(١١,١١١)	(أرباح) إستيعادات موجودات ثابتة
٤,٤٥٧,٥٠٩	٢,٠٠٥,٣٣٥	مخصص مكافأة نهاية خدمة
		(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية :
(١٠,٥٢٨,٠٤٥)	١٢٦,٥٧٧	ذمم مدينة
١٠,٧٥١,٩٩١	١٤,٧٤٠,٢٣٠	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(٩٣١,٦٩٢)	(١,٣٠٦,٩٧٥)	مستحق من أطراف ذوى علاقة
١,٨٤٣,٤٥٣	٩٦٤,٦٣٧	مخزون
		(الزيادة) (النقص) في المطلوبات التشغيلية :
٧١٩,٦١٩	(١٠,٣٥٨,٨٧٥)	ذمم دائنة
٨٣,٥٨٧,٠٣٦	١٨,١٧٨,٨٣٦	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
١,٠٢٥,٥١٨	٣٩٩,٨٧٠	مستحق إلى أطراف ذوى علاقة
(٣٣,٥٤٧,٧٣٠)	(٦,٩٧٧,٣٨٦)	زكاة شرعية مسددة
(٥٠٥,٣٤٣)	(١,٨٤٤,٦٢٢)	مكافأة نهاية خدمة مسددة
٢٠١,٤٤٥,٥٩٠	١٥٥,٠٨٥,٢٧٥	صافي التدفق النقدي الناتج من النشاط التشغيلي
		التدفق النقدي من النشاط الاستثماري :
(٩,٠١٤,٣٨٩)	(١,٤٠٦,٥٨٩)	اضافات موجودات ثابتة
(١,٥٩٣,٦٥٢)	(٢,١٢٦,٤٣٦)	اضافات موجودات حيوية
(١٢,٢٤١,٠٠٩)	(١١,١٩٦,٥٨٨)	اضافات مشروعات تحت التنفيذ
٣٣٨,٩٢٢,٢٤٠	٣٠,٠٠٠	المتحصل من بيع موجودات ثابتة
٥٨١,٠٠٠,٠٠٠	٣٣١,٠٠٠,٠٠٠	استثمارات قصيرة الأجل
٣,٠٨٤,٧٥٢	١٥,٩٤٠,٦٢٣	استثمارات طويلة الأجل
٩٠٠,١٥٧,٩٤٢	٣٣٢,٢٤١,٠١٠	صافي التدفق النقدي الناتج من النشاط الاستثماري
		التدفق النقدي من النشاط التمويلي :
(٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	(١٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح
(٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	٢,٠٠٠,٠٠٠	صافي الحركة في القروض
(٨٠,٠٥٠,٨٨١)	(١٤,٠٤٩,٢٧٧)	صافي الحركة في حقوق الملكية غير المسيطرة
(٩٠٥,٠٥٠,٨٨١)	(١٦٢,٠٤٩,٢٧٧)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) النشاط التمويلي
١٩٦,٥٥٢,٦٥١	٣٢٥,٢٧٧,٠٠٨	الزيادة في النقد وما في حكمه
٢١٣,٩٢٨,٣٠٩	٧٥,١١٢,١٤٦	النقد وما في حكمه - رصيد بداية الفترة
٤١٠,٤٨٠,٩٦٠	٤٠٠,٣٨٩,١٥٤	النقدية وما حكمه - رصيد نهاية الفترة

إن الايضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٥) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

**التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو
(بالريال السعودي)**

رأس المال	احتياطي نظامي	احتياطي آخر	أرباح مبقاة	أرباح مقترحة توزيعها	(خسائر) مكاسب غير محققة من إستثمارات	مجموع حقوق المساهمين	حقوق الملكية غير المسيطرة	مجموع حقوق الملكية
١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٦,٤٦٨,٥٨٠	١,٣١٤,٠٧٣,٦٠٨	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٩٨٠,٥٦٢	٣,٩٩٧,٥٢٢,٧٥٠	٣١٩,٨٧٠,٨٤٧	٤,٣١٧,٣٩٣,٥٩٧
-	-	-	(١٩,٧٠٣,٩٢١)	-	-	(١٩,٧٠٣,٩٢١)	(١,٣٧٦,٨٧٩)	(٢١,٠٨٠,٨٠٠)
١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٦,٤٦٨,٥٨٠	١,٢٩٤,٣٦٩,٦٨٧	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٩٨٠,٥٦٢	٣,٩٧٧,٨١٨,٨٢٩	٣١٨,٤٩٣,٩٦٨	٤,٢٩٦,٣١٢,٧٩٧
-	-	-	٢٥٩,٣٠١,٥٩٨	-	-	٢٥٩,٣٠١,٥٩٨	٢٠,٤١٥,٠٣٥	٢٨٩,٧١٦,٦٣٣
-	-	-	(١٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠)
-	-	-	-	-	٢١٨,٦٣٣,٤٩٦	٢١٨,٦٣٣,٤٩٦	-	٢١٨,٦٣٣,٤٩٦
-	-	-	-	-	-	-	(٨٠,٠٥٠,٨٨١)	(٨٠,٠٥٠,٨٨١)
١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٦,٤٦٨,٥٨٠	١,٤٠٣,٦٧١,٢٨٥	-	٢٢٠,٦١٤,٠٥٨	٤,٢٣٠,٧٥٣,٩٢٣	٢٦٨,٨٥٨,١٢٢	٤,٤٩٩,٦١٢,٠٤٥
١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٦,٤٦٨,٥٨٠	١,٤٤٩,١٩٧,٦٦٢	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	(٢٥٩,٦٥٢,٥٧٩)	٣,٨٧١,٠١٣,٦٦٣	٢٧٦,٧٥٨,٧٤٥	٤,١٤٧,٧٧٢,٤٠٨
-	-	-	(١٩,٧٠٣,٩٢١)	-	-	(١٩,٧٠٣,٩٢١)	(١,٣٧٦,٨٧٩)	(٢١,٠٨٠,٨٠٠)
١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٦,٤٦٨,٥٨٠	١,٤٢٩,٤٩٣,٧٤١	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	(٢٥٩,٦٥٢,٥٧٩)	٣,٨٥١,٣٠٩,٧٤٢	٢٧٥,٣٨١,٨٦٦	٤,١٢٦,٦٩١,٦٠٨
-	-	-	١١٨,٠٧٧,٩٨٠	-	-	١١٨,٠٧٧,٩٨٠	١١,٣٤٠,٥٦٢	١٢٩,٤١٨,٥٤٢
-	-	-	(١٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	(١٩٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	(١٩٥,٠٠٠,٠٠٠)
-	-	-	-	-	(١٨٣,٤١٢,٢٨٨)	(١٨٣,٤١٢,٢٨٨)	-	(١٨٣,٤١٢,٢٨٨)
-	-	-	-	-	-	-	(١٤,٠٤٩,٢٧٧)	(١٤,٠٤٩,٢٧٧)
١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٦,٤٦٨,٥٨٠	١,٤٢٧,٥٧١,٧٢١	-	(٤٤٣,٠٦٤,٨٦٧)	٣,٥٩٠,٩٧٥,٤٣٤	٢٧٢,٦٧٣,١٥١	٣,٨٦٣,٦٤٨,٥٨٥

رصيد ١ يناير ٢٠١٥

تسويات سنوات سابقة (٩)

رصيد ١ يناير ٢٠١٥ م المعدل

صافي الدخل للفترة

توزيعات ارباح (١٠)

مكاسب غير محققة من إستثمارات

الحركات الأخرى في حقوق الملكية غير المسيطرة

رصيد ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م المعدل (غير مراجعة)

رصيد في ١ يناير ٢٠١٦ م (مراجعة)

تسويات سنوات سابقة (٩)

رصيد في ١ يناير ٢٠١٦ م (معدل)

صافي الدخل للفترة

توزيعات أرباح (١٠)

(خسائر) غير محققة من إستثمارات

الحركات الأخرى في حقوق الملكية غير المسيطرة

رصيد ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م (غير مراجعة)

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٥) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

شركة طيبة القابضة
شركة مساهمة سعودية
(غير مراجعة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للفترة الثلاثي أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م
(بالريال السعودي)

١ - نبذة عن الشركة

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

شركة طيبة القابضة
شركة مساهمة سعودية

(غير مراجعة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للفترة الثلاثين أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م
(بالريال السعودي)

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

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

شركات مملوكة مباشرة :

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

شركات مملوكة بواسطة شركات تابعة :

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

تمارس الشركات التابعة أعلاه أنشطة مختلفة تماشياً مع أغراض شركة طيبة القابضة.

استثمارات الشركة في الشركات المملوكة بواسطة الشركات التابعة هي استثمارات عن طريق شركة العقيق للتنمية العقارية والشركة العربية للمناطق السياحية - أراك.

الشركة وشركاتها التابعة المذكورة أعلاه تمثل "المجموعة" في هذه القوائم المالية الموحدة.

* الشركة العربية الماليزية لإدارة الضيافة - أراماس متوقفة عن النشاط.

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

الفترة المالية الحالية : تبدأ من ١ يناير وتنتهي في ٣٠ يونيو من نفس السنة - ولا تمثل نتائج الفترة مؤشراً دقيقاً لنتائج الأعمال للقوائم المالية الموحدة عن السنة ككل .

شركة طيبة القابضة
شركة مساهمة سعودية
(غير مراجعة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للفترة الثلاث أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م
(بالريال السعودي)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

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

أ- التقديرات المحاسبية

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

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

عملة العرض والنشاط

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

ب- أسس توحيد القوائم المالية

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

ج- نقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه النقد بالصناديق وأرصدة الحسابات البنكية والاستثمارات في ودائع استثمارية و مباحات تستحق في فترة أقل من ثلاثة أشهر من تاريخ القوائم المالية .

د- نـم مدينة

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

شركة طيبة القابضة
شركة مساهمة سعودية
(غير مراجعة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للفترة الثلاثي أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م
(بالريال السعودي)

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

شركة طبية القابضة
شركة مساهمة سعودية
(غير مراجعة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للفترة الثلاثين أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م
(بالريال السعودي)

ي-

مشروعات تحت التنفيذ

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

ك-

موجودات ثابتة

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

نسب استهلاك البنود الرئيسية للموجودات الثابتة هي كما يلي :

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

ل-

الإنخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة

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

شركة طيبة القابضة
شركة مساهمة سعودية
(غير مراجعة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للفترة الثلاثي أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م
(بالريال السعودي)

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

ن- الزكاة الشرعية
تخضع الشركة وشركاتها التابعة المسجلة في المملكة العربية السعودية للزكاة الشرعية وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل (المصلحة) ، وتحمل على قائمة الدخل الموحدة وفقاً لمبدأ الاستحقاق ، ويتم قيد التعديلات التي تطرأ عند الربط النهائي للزكاة إن وجدت على دخل الفترة التي تم الربط فيها .

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

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

- ف- تحقق الإيرادات**
- إيرادات العقارات المباعة :
يتم تسجيل إيرادات العقارات المباعة خلال السنة في قائمة الدخل الأولية الموحدة من واقع عقود البيع تسجل بالكامل على قائمة الدخل الأولية الموحدة بما يخص الفترة طبقاً لطريقة إسترداد التكلفة .
 - إيرادات العقارات المؤجرة :
للمجموعة عقود إيجار تشغيلية لبعض عقاراتها مع أطراف أخرى ، فترة الإيجار هي في الغالب لسنة واحدة قابلة للتجديد .
يتم تسجيل إيرادات العقارات المؤجرة قائمة الدخل الأولية الموحدة طبقاً للعقود التي تم إبرامها مع المستأجرين وفي بما يخص الفترة .
 - إيرادات إدارة وتسويق عقارات :
يتم تسجيل إيرادات إدارة العقارات عند تقديم الخدمة .
 - إيرادات المقاولات والصيانة :
يتم تسجيل الإيرادات قصيرة الأجل بقائمة الدخل الموحدة خلال السنة ويتم إثبات إيرادات العقود طويلة الأجل وفقاً لنسبة الإنجاز .
 - إيرادات النشاط السياحي والترفيهي :
يتم تسجيل إيرادات النشاط السياحي والترفيهي عند تقديم الخدمة .
 - إيرادات النشاط الزراعي :
تتحقق المبيعات عند إصدار الفاتورة وتسليم البضاعة للعميل .

شركة طيبة القابضة
شركة مساهمة سعودية
(غير مراجعة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للفترة الثلاثي أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م
(بالريال السعودي)

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

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

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

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

٣- استثمارات طويلة الأجل

بلغت الاستثمارات طويلة الأجل كما في ٣٠ يونيو :

٢٠١٥م	٢٠١٦م	
١٩٢,٥٤٠,٠٠١	١٨٩,٨٧٧,٧٨٧	استثمار في شركة زميلة
٩١,٥٨٠,٨١٦	٩٧,٢٩٢,٩٠٨	استثمارات متاحة للبيع - غير مدرجة في السوق
١,٧٤٢,٢٢٨,٩٥٠	١,٠٧٨,٥٥٠,٠٢٥	استثمارات متاحة للبيع - مدرجة في السوق (١-٣)
<u>٢,٠٢٦,٣٤٩,٧٦٧</u>	<u>١,٣٦٥,٧٢٠,٧٢٠</u>	

١-٣ استثمارات متاحة للبيع :

تتضمن استثمارات متاحة للبيع استثمارات انخفضت قيمتها السوقية عن التكلفة في كل من أسهم شركة الأسمدة العربية السعودية (سافكو) والشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك) . تم توزيع الأسهم حسب الانخفاض عن القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو كما يلي :

اسم الشركة	أقل من سنة مالية			سنة مالية فأكثر	
	القيمة الدفترية	القيمة العادلة	الانخفاض	القيمة الدفترية	القيمة العادلة
سافكو	٨٢٦,٣٨٤,٣٥٢	٤٧١,٣٨٢,١٢٥	(٣٥٥,٠٠٢,٢٢٧)	-	-
سابك	-	-	-	٤٧٥,٨٧٨,٣٦٩	٣٣١,١٣٢,٨٠٠
				(١٤٤,٧٤٥,٥٦٩)	

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

شركة طيبة القابضة
شركة مساهمة سعودية
(غير مراجعة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للفترة الثلاث أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م
(بالريال السعودي)

٤- موجودات ثابتة - صافي

بلغ صافي القيمة الدفترية للموجودات الثابتة كما في ٣٠ يونيو :

<u>٢٠١٥ م</u>	<u>٢٠١٦ م</u>	
٧٤٦,٥٨٠,٧٣٠	٧٥١,٩٥٨,٢٣٠	أراضي
٩٣٩,٩٥١,٦٢٣	٩٢٢,٧٢١,٥٢٩	مبانى وإنشاءات
٤,٥٨٤,٧٢٢	٤,٠٧٨,٠٦٣	الآلات ومعدات
٣,٨٩٥,٨٩٨	٢,٢٩١,٠٣٩	وسائل نقل وانتقال
٣٢,٩٤٢,٧٧٠	٢٢,٧٣٥,٧١١	أثاث وتجهيزات مكتبية
٧٦٥,٠٦٢	٤١٢,٠٠٨	ديكورات
١٣,٣٨٥,١٨٣	٩,٠١٧,٣٠٢	أجهزة كهربائية
٤٤٣,٨٥١	٤٣٧,٢٨١	أجهزة حاسب آلي وملحقاتها
٢٤٧,٨٣٤	١٦٥,٩٣٢	أجهزة تكييف
١,١٠١,٧٨٠	٧٤٢,٥٠٠	عدد وأدوات
٢,٩٩٤,٤٤٨	٢,٥٥٤,٩٣٨	أنظمة وبرامج حاسب آلي
<u>١,٧٤٦,٨٩٣,٩٠١</u>	<u>١,٧١٧,١١٤,٥٣٣</u>	

شركة طيبة القابضة
شركة مساهمة سعودية
(غير مراجعة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للفترة الثلاث أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م
(بالريال السعودي)

٥ - الموقف الزكوي

- خلال الربع الثالث المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م استلمت شركة طيبة القابضة الربط الزكوي الصادر من مصلحة الزكاة والدخل (المصلحة) للعام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م والذي أظهر ربط اضافي بمبلغ ٣,٩ مليون ريال سعودي ، بناءً على الإستشارة المقدمة من المستشار الزكوي للشركة ، وقامت الشركة بتقديم خطاب اعتراض لمصلحة الزكاة والدخل (المصلحة) لمراجعة الربط الزكوي والذي لا يزال تحت الدراسة حتى الآن .
- خلال الربع الاول المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٦ م استلمت شركة طيبة القابضة (فرع شركة الذراع المكين الصناعية) الربط الزكوي من مصلحة الزكاة والدخل (المصلحة) للعام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م والذي أظهر ربط اضافي بمبلغ ٤,٦ مليون ريال ، وقامت الشركة بتقديم خطاب اعتراض لمصلحة الزكاة (المصلحة) لمراجعة الربط الزكوي والذي لا يزال تحت الدراسة حتى الآن .
- قامت الشركة العربية للمناطق السياحية - أراك (شركة تابعة) بسداد فروقات زكوية عن الربط النهائي لسنة ٢٠١٣ م البالغة ٤٠٨,٤٨١,٢ ريال سعودي وقدمت اعتراض للمصلحة على هذا الربط . تم اظهار هذا المبلغ تحت بند مدفوعات مقدمة وارصدة مدينة اخرى.

٦ - رأس المال

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

٧ - احتياطي آخر

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

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

٨ - النتائج المالية للفترة

قامت ادارة الشركة باعداد جميع التسويات التي رأت أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية الموحدة بعدل المركز المالي الأولية الموحدة للشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م ونتائج أعمالها الأولية الموحدة لفترة الستة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ . إن النتائج التي تم عرضها في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن لنتائج المالية لكل السنة .

شركة طيبة القابضة
شركة مساهمة سعودية
(غير مراجعة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للفترة الثلاثي أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م
(بالريال السعودي)

٩- تسويات سنوات سابقة

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

١٠- توزيعات الأرباح

وافق المساهمين في اجتماع الجمعية العامة العادية المنعقد بتاريخ ٢٨/٣/٢٠١٦م الموافق ١٩/٦/١٤٣٧هـ على توزيع أرباح بمبلغ ٧٥ مليون ريال سعودي بواقع ٥٠ هللة لكل سهم عن الربع الرابع من عام ٢٠١٥م (٢٠١٥/٠٦/٣٠م : ٧٥ مليون ريال بواقع ٥٠ هللة لكل سهم) . تم سداد التوزيعات في الربع الأول من العام الحالي

خلال الربع الأول من عام ٢٠١٦م أوصى مجلس إدارة الشركة بتوزيع أرباح عن الربع الأول بمبلغ ٧٥ مليون ريال سعودي بواقع ٥٠ هللة لكل سهم . وخلال الربع الثاني أوصى مجلس إدارة الشركة بتوزيع أرباح نقدية عن الربع الثاني بمبلغ ٤٥ مليون ريال بواقع ٣٠ هللة لكل سهم .

١١- التزامات محتملة

بلغت الالتزامات المحتملة في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م لكل من الشركة العربية للمناطق السياحية - أراك (شركة تابعة) وشركة طيبة للمقاولات والصيانة - تاكوما (شركة تابعة لشركة العقيق للتنمية العقارية (شركة تابعة) مبلغ ٨,٠٩٥,٧٩٨ ريال سعودي (٢٠١٥م : ١٠,٢٨٦,٢١٠ ريال سعودي) مقابل سندات لأمر وخطابات ضمان من بنك الرياض .

١٢- الارتباطات الرأسمالية

تتمثل الارتباطات الرأسمالية في العقود الرأسمالية التي أبرمتها شركة طيبة القابضة وأحدى شركاتها التابعة مع الغير وقد بلغت في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م مبلغ ٨ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٥م : ٢٨ مليون ريال سعودي) .

١٣- عقارات الشركة الواقعة ضمن نطاق توسعة المسجد النبوي الشريف

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

١٤- أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض ارقام فترة المقارنة ليتماشى عرضها مع عرض الفترة الحالية .

١٥- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة من قبل مجلس الادارة بتاريخ ١٥/١٠/١٤٣٧هـ الموافق ٢٠١٦/٠٧/٢٠م .