



شركة طيبة للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة)
وتقرير فحص المراجع المستقل

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

شركة طيبة للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

الصفحة	الفهرس
١	تقرير فحص المراجع المستقل
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
٣	قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة
٤	قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
٦ - ٧	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
٨ - ٢٢	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة الى السادة المساهمين في شركة طيبة للاستثمار (شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لشركة طيبة للاستثمار (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم جميعاً بالـ "مجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م والقوائم الأولية الموحدة الموجزة للدخل والدخل الشامل لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى، إن الإدارة مسؤولة عن الإعداد والعرض العادل لهذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية، إن مسؤوليتنا هي إبداء نتيجة فحص حول هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بناءً على فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بفحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية، يشتمل فحص القوائم المالية الأولية بصورة أساسية على توجيه استفسارات إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى، إن هذا الفحص أقل نطاقاً بشكل جوهري من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء المراجعة، وبناءً عليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

نتيجة الفحص

بناءً على فحصنا، لم يصل إلى علمنا أي أمر يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن أرنست ويونغ للخدمات المهنية



(Signature)

عبدالله على المكري
محاسب قانوني
رقم الترخيص ٤٧٦

جدة: ٢٠ محرم ١٤٤٤هـ
١٨ أغسطس ٢٠٢٢م

شركة طبية للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

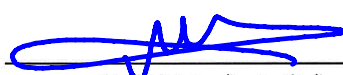
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

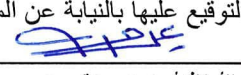
(بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٢,٣٨٦,٧٠٩,٧٠٩	٢,٣٩٥,٥٦٤,١١٢	٥	ممتلكات وآلات ومعدات
٢,٧٥٩,٤٤٥	٢,٣٨٣,٩١٤		موجودات غير ملموسة
٢٣٤,٥٠٩,٤٣٨	٤٦٨,٩٧٠,٢٨٥	٦	عقارات استثمارية
٣,٩١٧,٣١٣	-		موجودات حق الاستخدام
٣٦١,٩٨٢,٧٩٣	٤٠٣,٢٨٩,١٣٢	٧	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٨٠,٠٠٢,٤٢٣	٣,٥٤٥,٥٥٥	٨	استثمارات في شركات زميلة
٨,٧٧٠,٠٥٣	٧,١٤٥,٣٧٤		موجودات غير متداولة أخرى
٣,٠٧٨,٦٥١,١٧٤	٣,٢٨٠,٨٩٨,٣٧٢		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
١,١٧٩,٢١٩	١,١٣٤,٨٨٧		مخزون
٨٨٥,٤٨٨	-		موجودات حيوية
١٥,١٤٢,٣٢٠	٢٢,٣٢٧,٦٢٩	٩	ذمم مدينة تجارية
١٩,٢٣٧,٢٣١	-	١٠	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
-	١٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١١	استثمارات قصيرة الأجل
١٩,١٢٨,٩٢٥	١١٣,٤٨١,٣٢٢		مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٤٠٢,٢٢٨,٣٩٨	١٨٣,٢٢٨,١١٣	٧	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٤٠٢,٠١٢,٢٥٤	١٤٣,٩٠٢,٦٥٣	١١	نقد وما في حكمه
٨٥٩,٨١٣,٨٣٥	٦٢٤,٠٧٤,٦٠٤		مجموع الموجودات المتداولة
-	٦٢,٩٧٣,٤٦٧	١٨	موجودات محتفظ بها للبيع
٣,٩٣٨,٤٦٥,٠٠٩	٣,٩٦٧,٩٤٦,٤٤٣		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١,٦٠٤,٥٧٤,٨٣٠	١,٦٠٤,٥٧٤,٨٣٠	١	رأس المال
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠		احتياطي نظامي
٢٠٨,٧٩١,٢٧٦	٢٠٨,٧٩١,٢٧٦		احتياطي آخر
٢٣٤,٦٦٨,٥٣٣	٨٤,٤٩٥,٧١٦		احتياطيات
٥٥٧,٨٠٠,٩١٥	٦٩٣,٠٤١,٤٩٣		أرباح مبقاه
٣,٦٠٥,٨٣٥,٥٥٤	٣,٥٩٠,٩٠٣,٣١٥		حقوق الملكية العائدة لحملة الأسهم في الشركة الأم
٣٥,٣٧١,٢٠٩	٢٧,٩٩٠,٧٤٥		حقوق الملكية غير المسيطرة
٣,٦٤١,٢٠٦,٧٦٣	٣,٦١٨,٨٩٤,٠٦٠		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
-	٧٥,٢٢٦,٦٠٠	١٧	قرض طويل الأجل
١٣,٥١٤,١١١	١٤,١٩٢,٦٩٩		التزامات منافع الموظفين المحددة
١٣,٥١٤,١١١	٨٩,٤١٩,٢٩٩		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٦,٠١٦,٠٣٧	-		جزء متداول من التزامات عقود إيجار
-	٥٦٦,٠٤٠	١٧	جزء متداول من قرض طويل الأجل
١٢٢,٦١٢,٥٢٢	١٢٥,٠٠٠,٧٢٢		ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى
١٢٠,٦٢٧,٤٠٠	١١٨,٤٨١,٦٢٣	١٥	توزيعات أرباح مستحقة
٥,٠١٩,٤٧٢	٣,٦٨٩,٠٦٥	١٠	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
٢٩,٤٦٨,٧٠٤	١٠,٨٨٨,١٨٣	١٢	زكاة مستحقة
٢٨٣,٧٤٤,١٣٥	٢٥٨,٦٢٥,٦٣٣		مجموع المطلوبات المتداولة
-	١,٠٠٧,٤٥١	١٨	مطلوبات مرتبطة بموجودات محتفظ بها للبيع
٢٩٧,٢٥٨,٢٤٦	٣٤٩,٠٥٢,٣٨٣		مجموع المطلوبات
٣,٩٣٨,٤٦٥,٠٠٩	٣,٩٦٧,٩٤٦,٤٤٣		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تم الاعتماد والموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بما في ذلك الإيضاحات المرفقة للإصدار من قبل مجلس الإدارة وتم التوقيع عليها بالنيابة عن المجلس من قبل:


المستشار/وليد بن محمد العيسى
رئيس مجلس الإدارة


المهندس/صالح بن هيدان الهيدان
الرئيس التنفيذي


الأستاذ/أيمن بن حمزة سعيد
نائب الرئيس للشؤون المالية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة طيبة للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

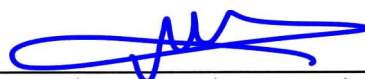
قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة و الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(بالريال السعودي)

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠٢٢م	٢٠٢١م	٢٠٢٢م	٢٠٢١م	
العمليات المستمرة				
٦٥,٨٣٥,٥٩١	١٣٣,٧٢٨,١٨٠	٣٢,١٥٤,٩٩٣	٨١,١٧٤,١٧٤	إيرادات
(٤٠,١٢٦,٣٤٢)	(٦٤,٩٥٧,١٢٧)	(٢١,٥٩٨,٢٠٢)	(٣٤,٤٦٩,٥٥١)	تكلفة الإيرادات
٢٥,٧٠٩,٢٤٩	٦٨,٧٧١,٠٥٣	١٠,٥٥٦,٧٩١	٤٦,٧٠٤,٦٢٣	إجمالي الربح
(٢٢,١٨٩,٦٩٩)	(٢٥,٨٣٠,٧٩٩)	(١١,٠٦١,٢٢٦)	(١٢,٧٣٣,٩٣٠)	مصروفات عمومية وإدارية
-	(١٩١,٠٠٠)	-	(٧٢,٠٠٠)	مصروفات بيع وتسويق
(٢٩,٨٩٥,٨٧٦)	١٢,٩٨٤,١٩٣	(٢٦,٩٨٨,٥٧٠)	٢,٦٩٤,٥٣١	مصروفات / إيرادات تشغيلية أخرى-
(٢٦,٣٧٦,٣٢٦)	٥٥,٧٣٣,٤٤٧	(٢٧,٤٩٣,٠٠٥)	٣٦,٥٩٣,٢٢٤	بالصافي
				أرباح (خسائر) تشغيلية
				توزيعات أرباح من استثمارات في أدوات
				حقوق ملكية مصنفة بقيمتها العادلة من
				خلال الدخل الشامل الآخر
١٦,٩٧٤,٦٩٦	٥,١٦٤,٢٨٠	١٦,٩٧٤,٦٩٦	٥,١٦٤,٢٨٠	حصة المجموعة من نتائج شركات زميلة
(٢٢٨,٤٤١)	(٩٣٦,٠٥٤)	(١٥٦,٦٧٢)	(١٥٥,٥٩٥)	إيرادات (مصروفات) أخرى، بالصافي
(٨٧٦,٩٢٥)	٩,٨٠٦,٢٩١	(٥٦٩,٥٧٥)	٣,٤٥١,١٣٥	الدخل (الخسارة) قبل الزكاة من العمليات
(١٠,٥٠٦,٩٩٦)	٦٩,٧٦٧,٩٦٤	(١١,٢٤٤,٥٥٦)	٤٥,٠٥٣,٠٤٤	المستمرة
(٤,٠٠٨,٧٤١)	(٥,٩٧٥,٩١٢)	(١,٧٧٩,٥٣٢)	(١,٧٥٢,٤٤٧)	١٢ الزكاة
(١٤,٥١٥,٧٣٧)	٦٣,٧٩٢,٠٥٢	(١٣,٠٢٤,٠٨٨)	٤٣,٣٠٠,٥٩٧	صافي دخل (خسارة) الفترة من العمليات
				المستمرة
العمليات غير المستمرة				
(٥٨٥,٨٨٠)	(١٦,٣٢٨,٠٨٩)	٢١٤,٨٤٦	(١٦,٠٦٧,١٢٢)	١٨ (الخسارة) الدخل بعد الزكاة للفترة من
(١٥,١٠١,٦١٧)	٤٧,٤٦٣,٩٦٣	(١٢,٨٠٩,٢٤٢)	٢٧,٢٣٣,٤٧٥	العمليات غير المستمرة
				صافي الدخل (الخسارة) للفترة
صافي الدخل (الخسارة) المتعلق بـ:				
(١٤,٧٩١,٠٨٠)	٥٤,٨٤٤,٤٢٧	(١٢,٨٨١,٨٩٠)	٣٤,٤٩٥,٨٩٠	المساهمين في الشركة الأم
(٣١٠,٥٣٧)	(٧,٣٨٠,٤٦٤)	٧٢,٦٤٨	(٧,٢٦٢,٤١٥)	حقوق الملكية غير المسيطرة
(١٥,١٠١,٦١٧)	٤٧,٤٦٣,٩٦٣	(١٢,٨٠٩,٢٤٢)	٢٧,٢٣٣,٤٧٥	
ربحية (خسارة) السهم (بالريال)				
(٠,٠٩)	٠,٣٤	(٠,٠٨)	٠,٢١	١٤ السهم الأساسي
(٠,٠٩)	٠,٣٤	(٠,٠٨)	٠,٢١	١٤ السهم المخفض

تم الاعتماد والموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بما في ذلك الإيضاحات المرفقة للإصدار من قبل مجلس الإدارة وتم التوقيع عليها بالنيابة عن المجلس من قبل:



الدكتور/ وليد بن محمد العيسى
رئيس مجلس الإدارة



المهندس/ صالح بن هيدان الهيدان
الرئيس التنفيذي



الأستاذ/ أيمن بن حمزة سعيد
نائب الرئيس للشؤون المالية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

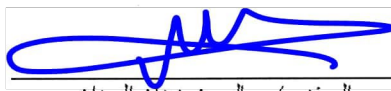
شركة طيبة للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

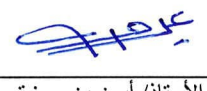
قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة و الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(بالريال السعودي)

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠٢٢م	٢٠٢١م	٢٠٢٢م	٢٠٢١م	
٥٤,٨٤٤,٤٢٧	(١٤,٧٩١,٠٨٠)	٣٤,٤٩٥,٨٩٠	(١٢,٨٨١,٨٩٠)	صافي الدخل (الخسارة) المتعلق ب: المساهمين في الشركة الأم حقوق الملكية غير المسيطرة
(٧,٣٨٠,٤٦٤)	(٣١٠,٥٣٧)	(٧,٢٦٢,٤١٥)	٧٢,٦٤٨	
٤٧,٤٦٣,٩٦٣	(١٥,١٠١,٦١٧)	٢٧,٢٣٣,٤٧٥	(١٢,٨٠٩,٢٤٢)	
الدخل الشامل الآخر:				
البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها في قائمة الدخل في الفترات اللاحقة:				
صافي (خسائر) أرباح غير محققة من إعادة تقييم استثمارات في أدوات حقوق ملكية مصنفة بقيمتها العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر				
(٦٩,٧٧٦,٦٦٦)	٤٨٢,٢٣٠,٥٩٨	(١١٣,٨٤٣,٩٢٨)	٢٥٤,٦٤٠,٦٩٩	٧
(٦٩,٧٧٦,٦٦٦)	٤٨٢,٢٣٠,٥٩٨	(١١٣,٨٤٣,٩٢٨)	٢٥٤,٦٤٠,٦٩٩	مجموع الدخل الشامل الآخر
(٢٢,٣١٢,٧٠٣)	٤٦٧,١٢٨,٩٨١	(٨٦,٦١٠,٤٥٣)	٢٤١,٨٣١,٤٥٧	مجموع (الخسارة) الدخل الشامل للفترة
مجموع (الخسارة) الدخل الشامل المتعلق ب:				
(١٤,٩٣٢,٢٣٩)	٤٦٧,٤٣٨,٣٤٦	(٧٩,٣٤٨,٠٣٩)	٢٤١,٧٥٨,٨٠٩	المساهمين في الشركة الأم
(٧,٣٨٠,٤٦٤)	(٣٠٩,٣٦٥)	(٧,٢٦٢,٤١٤)	٧٢,٦٤٨	حقوق الملكية غير المسيطرة
(٢٢,٣١٢,٧٠٣)	٤٦٧,١٢٨,٩٨١	(٨٦,٦١٠,٤٥٣)	٢٤١,٨٣١,٤٥٧	

تم الاعتماد والموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بما في ذلك الإيضاحات المرفقة للإصدار من قبل مجلس الإدارة وتم التوقيع عليها بالنيابة عن المجلس من قبل:


الدكتور/ وليد بن محمد العيسى
رئيس مجلس الإدارة


المهندس/ صالح بن هبدان الهبدان
الرئيس التنفيذي


الأستاذ/ أيمن بن حمزة سعيد
نائب الرئيس للشؤون المالية

شركة طيبة للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(بالريال السعودي)

حقوق الملكية العائدة لحصة الأسهم بالشركة الأم

رأس المال	احتياطي نظامي	احتياطي آخر	احتياطيات	أرباح مبقاة	إجمالي	إجمالي حقوق الملكية غير المسيطرة	إجمالي حقوق الملكية
١,٦٠٤,٥٧٤,٨٣٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٨,٧٩١,٢٧٦	(١٩٩,٢٠٢,٣٠٥)	١,٠٤١,٦٠٦,٩١٤	٣,٦٥٥,٧٧,٧١٥	٤١,٨٩٢,٥٥٩	٣,٦٩٧,٦٦٣,٢٧٤
-	-	-	-	(١٤,٧٩١,٠٨٠)	(١٤,٧٩١,٠٨٠)	(٣١,٥٣٧)	(١٥,١٠١,٦١٧)
-	-	-	٤٨٢,٢٢٩,٤٢٦	-	٤٨٢,٢٢٩,٤٢٦	١,١٧٢	٤٨٢,٢٣٠,٥٩٨
-	-	-	٤٨٢,٢٢٩,٤٢٦	(١٤,٧٩١,٠٨٠)	٤٦٧,٤٣٨,٣٤٦	(٣٠,٩٣٥)	٤٦٧,١٢٨,٩٨١
-	-	-	-	(٨٠,٢٢٨,٧٤٢)	(٨٠,٢٢٨,٧٤٢)	-	(٨٠,٢٢٨,٧٤٢)
-	-	-	(١٢,١٢٥,٠٧٧)	١٢,١٢٥,٠٧٧	-	-	-
-	-	-	-	-	-	(٥,٦٨٠)	(٥,٦٨٠)
١,٦٠٤,٥٧٤,٨٣٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٨,٧٩١,٢٧٦	٢٧,٩٠٢,٤٤٤	٩٥٨,٧١٢,١٦٩	٤,٠٤٢,٩٨٠,٣١٩	٤١,٥٧٧,٥١٤	٤,٠٨٤,٥٥٧,٨٣٣
١,٦٠٤,٥٧٤,٨٣٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٨,٧٩١,٢٧٦	٢٣٤,٦٦٨,٥٣٣	٥٥٧,٨٠٠,٩١٥	٣,٦٥٥,٨٣٥,٥٥٤	٣٥,٣٧١,٢٠٩	٣,٦٩١,٢٠٦,٧٦٣
-	-	-	-	٥٤,٨٤٤,٤٢٧	٥٤,٨٤٤,٤٢٧	(٧,٣٨٠,٤٦٤)	٤٧,٤٦٣,٩٦٣
-	-	-	(٦٩,٧٧٦,٦٦٦)	-	(٦٩,٧٧٦,٦٦٦)	-	(٦٩,٧٧٦,٦٦٦)
-	-	-	(٦٩,٧٧٦,٦٦٦)	٥٤,٨٤٤,٤٢٧	(١٤,٩٣٢,٢٣٩)	(٧,٣٨٠,٤٦٤)	(٢٢,٣١٢,٧٠٣)
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	(٨٠,٣٩٦,١٥١)	٨٠,٣٩٦,١٥١	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
١,٦٠٤,٥٧٤,٨٣٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٨,٧٩١,٢٧٦	٨٤,٤٩٥,٧١٦	٦٩٣,٠٤١,٤٩٣	٣,٥٩٠,٩٠٣,٣١٥	٢٧,٩٩٠,٧٤٥	٣,٦١٨,٨٩٤,٠٦٠

تم الاعتماد والموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بما في ذلك الإيضاحات المرفقة للإصدار من قبل مجلس الإدارة وتم التوقيع عليها بالنيابة عن المجلس من قبل:

عبدالله

المهندس/ صالح بن هيدان الهيدان
الرئيس التنفيذي

الأستاذ/ أمين بن حمزة سعيد
نائب الرئيس للشؤون المالية

الدكتور/ وليد بن محمد العيسى
رئيس مجلس الإدارة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزء من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

**شركة طبية للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)**

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(بالريال السعودي)

فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م		
٦٩,٧٦٧,٩٦٤	(١٠,٥٠٦,٩٩٦)		صافي الدخل (الخسارة) قبل الزكاة من العمليات المستمرة
(١٦,٣٢٨,٠٨٩)	(٥٨٥,٨٨٠)		صافي الخسارة قبل الزكاة من العمليات غير المستمرة
٥٣,٤٣٩,٨٧٥	(١١,٠٩٢,٨٧٦)		الدخل (الخسارة) قبل الزكاة
١٢,٣٨٥,٦٣٤	٩,٣٢٠,٠٧٥	٥	تعديلات لتسوية الدخل قبل الزكاة مع صافي التدفقات النقدية:
-	٢,٥٩٤,٦٧٤		استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
١,٩٩٢,٣٥٥	٢,٥٧٠,٦٦٤	٦	استهلاك حق استخدام أصول
٣٧٥,٥٣١	٣٧٨,٣١٢		استهلاك عقارات استثمارية
(٥٠,١٣٩)	(٢٨٥,٧٢٣)		إطفاء موجودات غير ملموسة
١,٧٠٩,٤٩٩	١,١٥٩,٧٣٦		أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(٢٧,٣٢٤,٤١١)	٢٢,٤٢٩,٢٠٨		مخصص منافع الموظفين المحمل على الفترة
(٣,٢٥٩,٢٦٧)	-		(عكس) خسائر الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
٩٣٦,٠٥٤	٢٢٨,٤٤١		(عكس) خسائر الانخفاض في مستحق من أطراف ذات علاقة
(٢٨٧,٣٧٩)	(٥٢٨,٢٦٢)		خسائر استثمارات في شركات زميلة
(٣,٥١٢,٢٧٨)	٣,٦٢٠,٠٧٧		إيرادات إعادة تقييم موجودات غير متداولة أخرى
(٥,١٦٤,٢٨٠)	(١٦,٩٧٤,٦٩٦)		(عكس) مخصص خسائر الاستثمار في شركات زميلة
٣١,٢٤١,١٩٤	١٣,٤١٩,٦٣٠		توزيعات أرباح معلنة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢٠,١٣٩,١٠٢	(٢٨,٨٧٠,٥٩٠)		تعديلات على رأس المال العامل:
(١٣,٨٠٤,٤٠٣)	(١٤,١٦٩,٩٠٧)		ذمم مدينة تجارية
(٤٤,٣٣٢)	١,٨٤٩,٢٩٦		مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١,٨٤٨,٣٩٩	٢,٩٦٧,٢٠٤		مخزون
٢٢,٤٩٦,٤٩٨	-		ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى
(١,٣٣٠,٤٠٧)	(١,٣٠٨,٨٩٤)		مستحق من أطراف ذات علاقة
٦٠,٥٤٦,٠٥١	(٢٦,١١٣,٢٦١)		مستحق إلى أطراف ذات علاقة
(١,٠٣٠,٩١١)	(٨٢٠,١٣٨)		النقد المستخدم في العمليات
(٢٤,٥٥٦,٤٣٣)	(٩,٢٣٥,١١٤)	١٢	منافع الموظفين المدفوعة
٣٤,٩٥٨,٧٠٧	(٣٦,١٦٨,٥١٣)		زكاة مدفوعة
			صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
(١٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠		استثمارات قصيرة الأجل
(٩٢,٥٦٥,٩٩٨)	(٢١,٥٥١,٤١٩)	٥	إضافات للممتلكات والآلات والمعدات
(٢٣٦,٥٠٠,٠٠٠)	(٣٤٠,٠٠٠)	٦	إضافات عقارات استثمارية
-	(١٤٦,٦٥٥)		إضافات موجودات غير ملموسة
(٨٨٥,٤٨٨)	(٢,٤٠٧,١٨٥)		صافي الحركة في موجودات حيوية
(٧٨,٦٣٦,٩٣٦)	-		دفعات مقدمة لموردي تنفيذ المشاريع تحت التطوير
١٧٨,٩٣٨,٠٩٥	-		المحصل من بيع استثمارات
-	٨٦,٨٦٥,٧٧٥		المحصل من بيع استثمارات في أدوات حقوق ملكية
٥٢,١٧٤	٤٢٩,٧٨٣		المحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٤,٥٠٠,٠٠٠	-		المحصل من توزيع الفائض من رأس مال شركات مستثمر فيها
(٦١,٩٦٦,٠١٦)	-		صافي الحركة في بين موجودات ومطلوبات بغرض البيع
٥,١٦٤,٢٨٠	٧,٩٤٣,٧٥٠		توزيعات أرباح مستلمة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٧٥,٨٩٦,٠٨٣	-		المستبعد من الممتلكات والآلات والمعدات ومحول إلى الموجودات بغرض البيع
(٣٦٦,٠٠٣,٨٠٦)	٢٧٠,٧٩٤,٠٤٩		صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الناتج من الأنشطة الاستثمارية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
٧٥,٢٢٦,٦٠٠	-		المستلم من قرض طويل الأجل
(٢,١٤٥,٧٧٧)	(٧٩,٦١٢,٧٧٦)	١٥	توزيعات أرباح مدفوعة
(١٤٥,٣٢٥)	(٥,٦٨٠)		التغيرات في حقوق الأقلية
-	(٦٦١,٠٢١)		صافي التغير في التزامات عقود التأجير
٧٢,٩٣٥,٤٩٨	(٨٠,٢٧٩,٤٧٧)		صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٢٥٨,١٠٩,٦٠١)	١٥٤,٣٤٦,٠٥٩		صافي التغير في النقد وما في حكمه
٤٠٢,٠١٢,٢٥٤	١٢٤,٠٣٠,١١٣		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٤٣,٩٠٢,٦٥٣	٢٧٨,٣٧٦,١٧٢		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة طبية للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

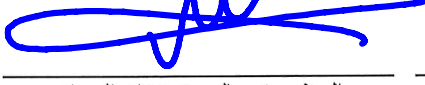
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(بالريال السعودي)

إيضاح	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م
-------	--------------------------------------	--------	--------

معاملات غير نقدية هامة	٧	٥
(خسائر) أرباح غير محققة من إعادة تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٢٢٧,٥٩١,٧٤٩	(٦٩,٧٧٦,٦٦٦)
إضافات ممتلكات آلات ومعدات	٢٨٩,١٠٧,٩٤٦	٤,٦٤٤,٢٥٤

تم الاعتماد والموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة بما في ذلك الإيضاحات المرفقة للإصدار من قبل مجلس الإدارة وتم التوقيع عليها بالنيابة عن المجلس من قبل:


الدكتور/ وليد بن محمد العيسى
رئيس مجلس الإدارة


المهندس/ صالح بن هبدان الهبدان
الرئيس التنفيذي


الأستاذ/ أيمن بن حمزة سعيد
نائب الرئيس للشؤون المالية

شركة طيبة للاستثمار (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(بالريال السعودي)

١- معلومات عن الشركة

تأسست شركة طيبة للاستثمار ("طيبة" أو "الشركة" أو "الشركة الأم") بموجب المرسوم الملكي رقم م/٤١ الصادر بتاريخ ١٦ جمادى الثاني ١٤٠٨ هـ، وتم إعلان تأسيسها بموجب قرار معالي وزير التجارة والاستثمار رقم ١٣٤ وتاريخ ١٣ صفر ١٤٠٩ هـ الموافق ٢٤ سبتمبر ١٩٨٨ م وسجل تجاري رقم ٤٦٥٠٠١٢٤٠٣، وافقت الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ١٤ مايو ٢٠١٩ م على تعديل المادة (٢) من النظام الأساسي للشركة بشأن تغيير اسم شركة طيبة القابضة إلى شركة طيبة للاستثمار، وتم تعديل النظام الأساسي للشركة بتاريخ ٢١ مايو ٢٠١٩ م.

يقع المركز الرئيسي للشركة في المدينة المنورة، ص، ب ٧٧٧٧ الرمز البريدي ٤١٤٧٢ - المملكة العربية السعودية. يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في تملك العقارات والفنادق والمستشفيات والمرافق الترفيهية والسياحية واستثمارها بالبيع أو الشراء والاستئجار وإدارتها وتشغيلها وإدارة التشغيل للمدن والمرافق والمنشآت العامة وأعمال المقاولات المعمارية والمدنية والميكانيكية والكهربائية والزراعية والصناعية والتعدنية وخدمة الائتمان والرهن العقاري.

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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م، بلغ رأس مال الشركة ١,٦٠٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ١,٦٠٥ مليون ريال سعودي) يتكون من ١٦٠,٥ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ١٦٠,٥ مليون سهم) مدفوع بالكامل بقيمة إسمية ١٠ ريال سعودي للسهم.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، لدى الشركة استثمارات في الشركات التابعة التالية (يشار إليهم مجتمعين بالمجموعة):

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

الشركة التابعة	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	نسبة الملكية الفعلية
شركة العقيق للتنمية العقارية	المملكة العربية السعودية	التطوير العقاري	%١٠٠	%١٠٠	
الشركة العربية للمناطق السياحية (أراك)*	المملكة العربية السعودية	ضيافة وسياحة	%٩٩,٩٦	%٩٩,٩٦	
شركة طيبة للتنمية الزراعية (تادك)**	المملكة العربية السعودية	الزراعة	%٥٤,٨	%٥٤,٨٠	

* في تاريخ ١٧ ذو القعدة ١٤٤٢ هـ الموافق ٢٧ يونيو ٢٠٢١ م قررت الجمعية العامة غير العادية الرابعة عشر لمساهمي الشركة العربية للمناطق السياحية (أراك) الموافقة على توصية مجلس إدارة الشركة بالتصفية الاختيارية وعليه فقد تمت الموافقة على تعيين السادة / شركة الدكتور محمد العمري وشركاه (BDO) - محاسبون ومراجعون قانونيون وذلك لتصفية أعمال الشركة العربية للمناطق السياحية (أراك) على ضوء أحكام نظام الشركات اعتباراً من ١ يوليو ٢٠٢١ م، وسيستمر إدارة النشاط السياحي من قبل شركة العقيق للتنمية العقارية، والتي تملكها المجموعة بالكامل.

** في تاريخ ٢١ يونيو ٢٠٢٢ م قررت الجمعية العامة السادسة والثلاثين لشركة طيبة للتنمية الزراعية الموافقة على توصية مجلس إدارة الشركة بالتصفية الاختيارية وعليه فقد تمت الموافقة على تعيين السادة / تحالف مكتب عبداللطيف بن سليمان محامون ومستشارون قانونيون وشركة النتيان للاستشارات المهنية مصفياً لأعمال الشركة على ضوء أحكام نظام الشركات، وما تزال إجراءات تعيين المصفي قيد التنفيذ حتى تاريخ اعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

ب) شركات تابعة خاضعة لسيطرة شركات تابعة:

الشركة التابعة	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	نسبة الملكية الفعلية
شركة طود لإدارة وتسويق العقار (طود)	المملكة العربية السعودية	إدارة العقار والتسويق	%١٠٠	%١٠٠	

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للإصدار من قبل مجلس إدارة الشركة في ١٩ محرم ١٤٤٤ هـ (الموافق ١٧ أغسطس ٢٠٢٢ م).

٢- أساس الإعداد

١-٢ بيان الالتزام

أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية، وكذلك المعايير والاصدارات الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة جميع المعلومات والافصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية الموحدة وعليه يجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (انظر الإيضاح ٥-٢).

تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م، استثمارات في شركات تابعة تحت التصفية والتي تم عمل قوائمها بالأساس النقدي وتم تجميعها على هذا الأساس.

أعلنت هيئة السوق المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م أنها تلزم الشركات المدرجة بالاستمرار في اتباع نموذج التكلفة لقياس العقارات والآلات والمعدات (معيار المحاسبة الدولي ١٦) والعقارات الاستثمارية (معيار المحاسبة الدولي ٤٠) في القوائم المالية المعدة للفترة المالية ضمن السنوات المالية، التي تبدأ قبل سنة ٢٠٢٢ م، والسماح للشركات المدرجة باستخدام نموذج القيمة العادلة أو إعادة التقييم لقياس العقارات، والعقارات الاستثمارية للفترة المالية للسنة المالية التي تبدأ خلال عام ٢٠٢٢ م أو بعده، كما تلزم هيئة السوق المالية الشركات المدرجة باتباع نموذج التكلفة لقياس المعدات والموجودات غير الملموسة لخمس سنوات تبدأ من ١ يناير ٢٠٢٠ م، لاتزال المجموعة تتبع نموذج التكلفة لقياس العقارات والآلات والمعدات، و تلتزم المجموعة بالمتطلبات الواردة في القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة.

٢-٢ أساس توحيد القوائم المالية

تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م والمذكورة في الإيضاح (١).

الشركات التابعة هي الشركات التي تسيطر عليها المجموعة، تتحقق السيطرة عندما تتعرض المجموعة لمخاطر، أو يكون لديها حقوق في الحصول على عوائد مختلفة من علاقتها بالشركة المستثمر فيها، و لديها المقدرة على التأثير على العوائد من خلال سلطتها على الشركة المستثمر فيها.

٣-٢ اساس القياس

تُعد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا أدوات حقوق ملكية مصنفة بقيمتها العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والموجودات الحيوية بالقيمة العادلة، يتم الاعتراف بمستحقات التزامات منافع الموظفين المعدة بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان الأكتوارية المتوقعة.

٤-٢ عملة التشغيل و العرض

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريال السعودي وهي العملة التشغيلية للمجموعة وعملة العرض.

٥-٢ الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للشركة من الإدارة عمل أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصروفات والموجودات والمطلوبات المصرح عنها والإفصاحات المرفقة، والإفصاح عن المطلوبات الطارئة، إن التقديرات التي توصلت لها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية وطرق الاحتساب والمصادر الرئيسية للتقديرات هي ذاتها المطبقة في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، إلا أنه وفي ضوء حالة عدم التيقن الراهنة بخصوص كوفيد (١٩)، فإن أي تغيير مستقبلي في الافتراضات والتقديرات يمكن أن يؤدي إلى نتائج قد تتطلب تعديلاً جوهرياً في القيم الدفترية المدرجة للموجودات والمطلوبات المتأثرة بهذا الحدث وذلك في فترات مستقبلية، وبما أن الموقف يتطور باستمرار مع حالة عدم التيقن المستقبلية، فسوف تستمر الإدارة في تقييم التأثير بناءً على التطورات المستقبلية (انظر الإيضاح ١٨).

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمه)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

(بالريال السعودي)

٣- التغييرات في السياسات المحاسبية للشركة

تتوافق السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م فيما عدا الأصول المتاحة للبيع والعمليات غير المستمرة وتطبيق المعايير الجديدة التي تدخل حيز التنفيذ في ١ يناير ٢٠٢٢م.

٣-١ الأصول المحتفظ بها بغرض البيع والعمليات غير المستمرة

تُصنّف المجموعة الأصول والمجموعات المستبعدة كأصول مخصصة للبيع إن كانت قيمتها الدفترية ستسرد بصورة رئيسية من خلال معاملة بيع وليس من خلال الاستخدام المستمر. وتُقاس الأصول والمجموعات المستبعدة المُصنّفة كأصول مخصصة للبيع بقيمتها الدفترية أو قيمتها العادلة ناقصاً تكاليف البيع، أيهما أقل. تمثل تكاليف البيع التكاليف الإضافية المرتبطة مباشرة باستبعاد الأصل (المجموعة المستبعدة)، باستثناء تكاليف التمويل ومصروف ضريبة الدخل.

وتُعتبر معايير تصنيف الاحتفاظ بغرض البيع لم تستوف إلا عندما يكون البيع محتمل بدرجة عالية ويكون الأصل أو المجموعة المخصصة للبيع متاحين للبيع المباشر في حالتها الحالية. ويجب أن تشير الإجراءات اللازمة لإتمام عملية البيع إلى أنه من غير المرجح إجراء تعديلات كبيرة على عملية البيع أو سحب قرار البيع. ويجب أن تلتزم الإدارة بخطة بيع الأصل والبيع المتوقع اكتماله خلال سنة واحدة من تاريخ التصنيف.

ولا تُستهلك الممتلكات والمصانع والمعدات والأصول غير الملموسة أو تُطفاً بمجرد تصنيفها محتفظ بها بغرض البيع. وتُظهر كل على جدة الأصول والمطلوبات المُصنّفة محتفظ بها بغرض البيع كبنود متداولة في قائمة المركز المالي. وتُستبعد العمليات غير المستمرة من نتائج العمليات المستمرة، وتُدرج كمبلغ واحد كربح أو خسارة بعد حساب الزكاة من العمليات الغير مستمرة في قائمة الربح أو الخسارة.

وتتضمن جميع الإيضاحات الأخرى المرفقة بالقوائم المالية مبالغ متعلقة بالعمليات المستمرة ما لم يُشر إلى غير ذلك.

٣-٢ المعايير الجديدة التي تدخل حيز التنفيذ في ١ يناير ٢٠٢٢م

"تعديل سعر الفائدة المرجعي" - المرحلة ٢: تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) ومعايير المحاسبة الدولي (٣٩) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٤) والمعيار الدولي للتقرير المالي (١٦)

تقدم التعديلات إعفاءات مؤقتة تتناول تأثيرات التقارير المالية عند استبدال سعر الفائدة بين البنوك بسعر فائدة بديل خالي من المخاطر تقريباً، تتضمن التعديلات الطرق المساعدة التالية:

تتطلب الطريقة المساعدة معالجة التغييرات التعاقدية أو التغييرات في التدفقات النقدية التي يتطلبها التعديل مباشرة كتغييرات على سعر الفائدة المتغير، وبما يماثل الحركة في أسعار الفائدة في السوق.

السماح بعمل التعديلات المطلوبة وفقاً لتعديل سعر الفائدة بين البنوك لتخصيص التحوط وتوثيق التحوط دون توقف العلاقة التحوطية.

تقديم إعفاء مؤقت للمنشآت من تحقيق المتطلبات المحددة بشكل منفصل عند تخصيص أداة سعر الفائدة الخالي من المخاطر كتحوط لعنصر التحوط.

لم يكن لهذه التعديلات أي أثر على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

تنوي المجموعة استخدام الطرق المساعدة في الفترات المستقبلية حال دخولها حيز التنفيذ.

لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معايير أخرى أو تفسيرات أو تعديلات صدرت ولكن لم تدخل حيز التنفيذ.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمه)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(بالريال السعودي)

٤ - المعلومات القطاعية

لأغراض إدارية، تتكون المجموعة من وحدات عمل بناء على المنتجات والخدمات التي تقدمها ولديها عدة قطاعات يتم إعداد التقرير بشأنها كما يلي:

- (أ) قطاع العقار - يشمل خدمات تأجير المراكز التجارية المملوكة للمجموعة، ويعتبر هذا القطاع من أكبر قطاعات المجموعة.
- (ب) قطاع السياحة - يشمل خدمات تشغيل وتسكين الغرف الفندقية والأجنحة السكنية.
- (ج) قطاع الزراعة - يشمل نشاط زراعة وبيع الثمر وبعض المنتجات الزراعية الأخرى.
- (د) المركز الرئيسي - يشمل المركز الرئيسي للشركة والمعلومات المالية الخاصة بالاستثمارات الأخرى المملوكة بواسطة المجموعة.
- يتم تقييم أداء القطاعات على أساس الدخل أو الخسارة ويقاس وفقاً لأسس ثابتة بما يتوافق مع الدخل أو الخسارة في القوائم المالية الموحدة، ومن خلال ذلك يتم إدارة التمويل بالمجموعة (بما في ذلك الأعباء المالية) على أساس مستوى المجموعة، ولا توزع على القطاعات التشغيلية والإيرادات.

تتم أنشطة المجموعة وشركاتها التابعة في المملكة العربية السعودية، وفيما يلي تحليلاً للمعلومات القطاعية:

الإجمالي	استبعاد العمليات المشتركة بين القطاعات	المركز الرئيسي	الزراعة	السياحة	العقار	لفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)
١٣٣,٧٢٨,١٨٠	(١,٧٤٧,٣٥٢)	-	-	٨٩,١٣٨,٧٨٧	٤٦,٣٣٦,٧٤٥	الإيرادات
(٥٢,٥١٨,٢٩٨)	١,٧٤٧,٣٥٢	-	-	(٤٥,٤٢٨,٥٠٩)	(٨,٨٣٧,١٤١)	تكلفة الإيرادات (بدون الاستهلاك)
(١٢,٤٣٨,٨٢٩)	-	-	-	(١٠,٣٩٣,٦٠٣)	(٢,٠٤٥,٢٢٦)	استهلاك واطفاء
٦٨,٧٧١,٠٥٣	-	-	-	٣٣,٣١٦,٦٧٥	٣٥,٤٥٤,٣٧٨	إجمالي ربح (خسارة) القطاع
٣,٩٦٧,٩٤٦,٤٤٣	(٢٧٣,٨٣٦,٤٧٨)	٢,٥٢٦,٤٢١,٥٧٢	٦٢,٩٧٣,٤٦٧	١,١٠٢,٩٣٩,٧٩٥	٥٤٩,٤٤٨,٠٨٧	موجودات القطاع
٣٤٩,٠٥٢,٣٨٣	(٢٧٣,٨٣٦,٤٧٨)	٥٣٦,٠٩٥,٣٨٦	١,٠٠٧,٤٥١	٢٩,٩٨٥,٦٠٢	٥٥,٨٠٠,٤٢٢	مطلوبات القطاع
٦٥,٨٣٥,٥٩١	(٥٨٤,٨٨٣)	-	-	١٩,٠٥٦,٩٤٤	٤٧,٣٦٣,٥٣٠	لفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)
(٢٩,٨٨٧,٨٦٧)	٥٨٤,٨٨٣	-	-	(٢٢,٤٨٤,٤٦١)	(٧,٩٨٨,٣٩٠)	الإيرادات
(١٠,٢٣٨,٤٧٥)	-	-	-	(٨,٤٧٩,٣٨٣)	(١,٧٥٩,١٩١)	تكلفة الإيرادات (بدون الاستهلاك)
٢٥,٧٠٩,٢٤٩	-	-	-	(١١,٩٠٦,٨٠٠)	٣٧,٦١٦,٠٤٩	استهلاك واطفاء
٤,٣١٦,٦٦٣,٠٣٣	(٢١٩,٧٦٣,٩٠٠)	٢,٩٥٥,٦٠٧,٥٦٥	٩٣,٠٧٣,٢٣٣	١,٢٢٢,٨٨٣,٣٤٦	٢٦٤,٨٦٢,٧٨٩	إجمالي ربح (خسارة) القطاع
٢٣٢,١٠٥,٢٠٠	(٢١٩,٧٦٣,٩٠٠)	٣٥٩,٦٢٤,٧٣٨	١,١١١,٢٤١	٥٧,٢٣٦,٤٠٣	٣٣,٨٩٦,٧١٨	موجودات القطاع
٣,٩٣٨,٤٦٥,٠٠٩	(٤٦,٤٩٦,٧٠١)	٢,٣٧٩,٩٠١,٤٦٤	٧٩,٠٧٢,٥٩٢	١,٢٨٤,٣٤٤,٩٢٨	٢٣٧,٦٤٢,٧٦٦	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)
٢٩٧,٢٥٨,٢٤٦	(٤٦,٤٩٦,٧٠١)	٢٧٨,٢٠٥,٨٦٥	٨٤٣,٧٣٥	٤٣,٥٥٨,٤٨٣	١٧,١٤٦,٨٦٤	موجودات القطاع
						مطلوبات القطاع

شركة طيبة للاستثمار

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(بالريال السعودي)

٥- ممتلكات وآلات ومعدات

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة، تتمثل الحركة في الممتلكات والآلات والمعدات خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو كما يلي:

٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
١,٩٦٧,٦١٥,٨٤٧	٢,٣٨٦,٧٠٩,٧٠٩	الرصيد في بداية الفترة
٢١,٥٥١,٤١٩	٩٢,٥٦٥,٩٩٨	إضافات نقدية خلال الفترة
٢٨٩,١٠٧,٩٤٦	٤,٦٤٤,٢٥٤	إضافات غير نقدية خلال الفترة
-	(٧١,٢٣١,٩٣٦)	المحول إلى موجودات محتفظ بها للبيع
(٩,٣٢٠,٠٧٥)	(١٢,٣٨٥,٦٣٤)	إستهلاكات خلال الفترة
(١٤٤,٠٥٧)	(٤,٧٣٨,٢٧٩)	استبعادات خلال الفترة
٢,٢٦٨,٨١١,٠٨٠	٢,٣٩٥,٥٦٤,١١٢	الرصيد في نهاية الفترة

تتضمن الممتلكات قطعة أرض تقع في مدينة الرياض مملوكة للمجموعة تبلغ قيمتها الدفترية ٩٦ مليون ريال سعودي مرهونة لصالح أحد البنوك المحلية مقابل الحصول على قرض لتنفيذ مشروع تجاري عليها.

٦- عقارات استثمارية

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية الموحدة الموجزة، تتمثل الحركة في العقارات الاستثمارية خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو كما يلي:

٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
٥٢٨,١٧٨,٩٠٧	٢٣٤,٥٠٩,٤٣٨	الرصيد في بداية الفترة
٣٤٠,٠٠٠	٢٣٦,٥٠٠,٠٠٠	إضافات خلال الفترة
(٢,٥٧٠,٦٦٤)	(١,٩٩٢,٣٥٥)	إستهلاكات خلال الفترة
-	(٤٦,٧٩٨)	استبعادات خلال الفترة
(٢٨٩,١٠٧,٩٤٦)	-	محول الي الممتلكات والآلات والمعدات
٢٣٦,٨٤٠,٢٩٧	٤٦٨,٩٧٠,٢٨٥	الرصيد في نهاية الفترة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م بلغت القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية ٣,٦٠ مليار ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ٤,٢٨ مليار ريال سعودي)، تم تحديد القيمة العادلة بواسطة مقيم عقاري خارجي مستقل (فاليو إسترات) معتمد من الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين (تقييم)، لتحديد القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية، تم تحديد القيمة العادلة باستخدام القيمة السوقية للعقار، تم تحديد القيمة السوقية للعقار باستخدام أسلوب التكلفة وأسلوب رسملة الدخل (صافي العائد الأولي)، إن أي تغيير هام في الافتراضات المستخدمة في التقييم العادل للعقارات الاستثمارية، مثل معدل الخصم والعائد ونمو الإيجار وما إلى ذلك، سوف ينتج عنه قيمة عادلة أقل / أعلى بشكل كبير لهذه الموجودات، وترى إدارة المجموعة عدم وجود تأثيرات جوهرية خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م على التقديرات أعلاه، كما تم خلال عام ٢٠٢١ إعادة تصنيف أحد الفنادق المؤجرة من العقارات الاستثمارية الى الممتلكات والآلات والمعدات نتيجة فسخ التعاقد مع المستأجر وتشغيل الفندق ذاتياً.

قامت المجموعة في ١٢ مارس ٢٠٢٠ م من خلال اتفاقية بيع شركة طيبة للمقاولات والصيانة المحدودة (تاكوما) بنقل الأرض والمباني المقامة عليها البالغ قيمتها ٤,٣ مليون ريال سعودي لصالح المجموعة ضمن شروط الاتفاقية، وعليه تم إعادة تصنيف الأرض والمباني المقامة عليها ضمن الاستثمارات العقارية، لا تزال الإجراءات النظامية لتحويل ملكية الأرض والمباني قائمة حتى تاريخ القوائم المالية.

قامت المجموعة خلال الفترة بعقد صفقة بلغت تكلفتها ٢٣٦,٥ مليون ريال سعودي لشراء مركز تجاري في مدينة الرياض، وتم استكمال المتطلبات القانونية المتعلقة بنقل سند الملكية.

شركة طبية للاستثمار

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(بالريال السعودي)

٧- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

تتمثل موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
٦٦٧,١٩٤,٢٠٦	٤٠٥,٤٧٧,٨٢٩	موجودات مالية مدرجة (أ)
٩٧,٠١٦,٩٨٥	١٨١,٠٣٩,٤١٦	موجودات مالية غير مدرجة (ب)
٧٦٤,٢١١,١٩١	٥٨٦,٥١٧,٢٤٥	الإجمالي
٤٠٢,٢٢٨,٣٩٨	١٨٣,٢٢٨,١١٣	ناقص: الجزء المتداول
٣٦١,٩٨٢,٧٩٣	٤٠٣,٢٨٩,١٣٢	الجزء الغير متداول

كانت حركة الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
٩٣٢,١٠٨,٢٦١	٧٦٤,٢١١,١٩١	رصيد أول الفترة / السنة
٧٨٨,١٧٣,٧١١	(٦٩,٧٧٦,٦٦٦)	(خسائر) أرباح غير محققة
(٩٤٤,٥٥٢,٢٢١)	(١٧٨,٩٣٨,٠٩٤)	إستبعادات بالبيع (أ)
-	٧١,٠٢٠,٨١٤	تحويل (إيضاح ٨)
(١١,٥١٨,٥٦٠)	-	تعويض مقابل تخفيض رأس مال
٧٦٤,٢١١,١٩١	٥٨٦,٥١٧,٢٤٥	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

(أ) موجودات مالية مدرجة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	نسبة الملكية المباشرة		الشركة المستثمر فيها
		٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	
٤٠٢,٢٢٨,٣٩٨	١٨٣,٢٢٨,١١٣	%٠,٤٨	%٠,٢٨	شركة سابك للمغذيات الزراعية
٨٩,٤٦٨,٢٠٨	٨٥,١٩٦,٥١٦	%٠,٧٢	%٠,٧٢	شركة مكة للانشاء والتعمير
١٧٥,٤٩٧,٦٠٠	١٣٧,٠٥٣,٢٠٠	%٣,٢٠	%٣,٢٠	شركة مدينة المعرفة الاقتصادية (٨-أ)
٦٦٧,١٩٤,٢٠٦	٤٠٥,٤٧٧,٨٢٩			

خلال عام ٢٠٢١ م تقرر البدء ببيع الأسهم المملوكة لشركة طبية في شركة سابك للمغذيات الزراعية، وعليه فقد تم خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م بيع عدد ٠,٩٤٨ مليون سهم ونتج عن ذلك أرباح محققة بلغت ٨٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: تم بيع ٥,٧ مليون سهم ونتج عن ذلك أرباح محققة بلغت ٣٥٥,٥ مليون ريال سعودي) تم إثباتها مباشرة في الأرباح المبقة، كما تم تبويب قيمة العدد المتبقي من الأسهم والبالغة ١,٣ مليون سهم ضمن الموجودات المتداولة.

(ب) موجودات مالية غير مدرجة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	نسبة الملكية المباشرة		الشركة المستثمر فيها
		٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	
٢٩,٢٦٤,٨٢٤	٢٩,٢٦٤,٨٢٤	%٢,٣٣	%٢,٣٣	شركة كنان الدولية للتطوير العقاري
٦٧,٧٥٢,١٦١	١٥١,٧٧٤,٥٩٢	%٥,٠١	%١٤,٣٤	شركة مطوري مدينة المعرفة الاقتصادية (إيضاح ٨)
٩٧,٠١٦,٩٨٥	١٨١,٠٣٩,٤١٦			

شركة طبية للاستثمار

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(بالريال السعودي)

٨- استثمارات في شركات زميلة

فيما يلي تفاصيل إستثمارات المجموعة في شركات زميلة:

الاسم	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	نسبة الملكية الفعلية		٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
			٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م		
شركة مدينة السيرة للتطوير العقاري (أ)	المملكة العربية السعودية	عقارات	%٢٠	%٢٠	١٤٧,٩٤٧	٧١,٨٥٤,٨١٥
الشركة السعودية للضيافة التراثية (ب)	المملكة العربية السعودية	فنادق وسياحة	%٣٠	%٣٠	٣,٣٩٧,٦٠٨	٨,١٤٧,٦٠٨
شركة المدينة المنورة للتمور - تمور	المملكة العربية السعودية	صناعة	-	%٣٥	-	-
شركة فندق مطار المدينة المنورة (ج)	المملكة العربية السعودية	خدمات فندقية	%٣٣,٣٣	%٣٣,٣٣	-	-
					٣,٥٤٥,٥٥٥	٨٠,٠٠٢,٤٢٣

فيما يلي حركة إستثمارات المجموعة في شركات زميلة:

الرصيد في بداية الفترة / السنة	تحويل حصص بين استثمارات (أ)	الحصة من الإحتياطي النظامي والأرباح / (الخسائر)	الرصيد في نهاية الفترة / السنة	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
				٨٠,٠٠٢,٤٢٣	٨٣,٠٨٠,٣٠٠
				(٧١,٠٢٠,٨١٤)	-
				(٥,٤٣٦,٠٥٤)	(٣,٠٧٧,٨٧٧)
				٣,٥٤٥,٥٥٥	٨٠,٠٠٢,٤٢٣

(أ) قامت شركة مدينة السيرة للتطوير العقاري بالتنازل عن حصصها في شركة مطوري مدينة المعرفة الاقتصادية لصالح شركائها، وكان وعدد الحصص المتنازل عنها لصالح المجموعة ٧,٧٤ مليون سهم بقيمة اسمية اجمالية ٧٧,٤ مليون ريال سعودي، وعليه بلغ اجمالي حصص المجموعة في شركة مطوري مدينة المعرفة الاقتصادية ١١,٩ مليون سهم بقيمة اسمية اجمالية ١١٩ مليون ريال سعودي.

(ب) وافق الشركاء على تصفية الشركة السعودية للضيافة التراثية خلال اجتماع الجمعية غير العادية للشركة بتاريخ ٢١ أغسطس ٢٠١٩ م ومازالت الاجراءات القانونية للتصفية جارية حتى تاريخ إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، قام المصفي خلال الفترة بتوزيع مبلغ ١٥ مليون ريال سعودي وكان نصيب المجموعة من تلك التوزيعات ٤,٥ مليون ريال سعودي، تم تخفيض قيمة الاستثمار بذلك المبلغ.

(ج) خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م تم تحويل قرض الشركاء الممنوح لشركة فندق مطار المدينة المنورة لغرض إطفاء الخسائر المتراكمة للشركة وعليه تم تسوية نصيب المجموعة من القرض البالغ قدره ٢٢,٤ مليون ريال سعودي والمسجل بدفاتر المجموعة كمديونية على الأطراف ذوي العلاقة وذلك مقاصة مع رصيد مخصصات الخسائر المكونة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م لهذا الشأن ، لينتج عن ذلك رد مبلغ ٤,٩ مليون ريال إلى مصروف مخصص خسائر الاستثمار في شركة فندق مطار المدينة المنورة وأيضاً تم رد مخصص قياس الانخفاض في قيمة مديونية الأطراف ذوي العلاقة البالغة ٣,٢ مليون ريال سعودي، ليصبح إجمالي رصيد مخصص الخسائر المكون كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م مبلغ ٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م : ٣١,١ مليون ريال سعودي) وذلك لوجود التزامات قانونية وتعاقدية بالدعم المالي لتلك الشركة للوفاء بالتزاماتها المالية عند حلول استحقاقها، كما يوجد على المجموعة التزام محتمل بمبلغ ٣٧,٣ مليون ريال سعودي يمثل قيمة الضمان الممنوح من المجموعة للبنك السعودي الفرنسي لضمان قرض شركة فندق مطار المدينة المنورة، ولم تقم المجموعة بتسجيل أي مخصص مقابل هذا الالتزام المحتمل، ولا ترى إدارة المجموعة وجود حاجة لأخذ أي مخصصات للالتزام المحتمل.

شركة طيبة للاستثمار

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(بالريال السعودي)

٩- ذمم مدينة تجارية

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	ذمم مدينة تجارية يخصم: مخصص الانخفاض في الذمم المدينة التجارية
١٣٠,٦٩٢,٣٣٣	١٥٣,٤٢٨,٢٤٩	
(١٠٨,٣٦٤,٧٠٤)	(١٣٨,٢٨٥,٩٢٩)	
٢٢,٣٢٧,٦٢٩	١٥,١٤٢,٣٢٠	

فيما يلي حركة مخصص الانخفاض في الذمم المدينة التجارية:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	الرصيد في ١ يناير (عكس) مخصص خلال الفترة / السنة شطب مخصص الجزء المحول لموجودات محتفظ بها للبيع
١٣٨,٢٨٥,٩٢٩	٧٨,٩٢٥,٩٠٥	
(٢٧,٣٢٤,٤١١)	٦١,٢٧٧,٤٠٦	
(٢,٥٦٦,٥٩٢)	(١,٩١٧,٣٨٢)	
(٣٠,٢٢٢)	-	
١٠٨,٣٦٤,٧٠٤	١٣٨,٢٨٥,٩٢٩	

١٠- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

تتمثل الجهات ذات العلاقة من المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة وكبار موظفي إدارة الشركة والمنشآت الواقعة تحت سيطرة هذه الأطراف أو يُمارس عليها نفوذًا جوهريًا من قبله، يتم اعتماد سياسات الأسعار وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة، فيما يلي قائمة بالمعاملات التي تمت مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها في الشركة:

المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة:

البيان	نوع العلاقة	طبيعة المعاملات	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	مبلغ المعاملات	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	الرصيد الختامي
شركة فندق مطار المدينة المنورة (إيضاح ٨) يخصم: مخصص الانخفاض في الأطراف ذات العلاقة	شركة زميلة	تمويل	-	-	-	-	-	٢٢,٤٩٦,٤٩٨
								(٣,٢٥٩,٢٦٧)
								١٩,٢٣٧,٢٣١

المبالغ المستحقة الى أطراف ذات علاقة:

البيان	نوع العلاقة	طبيعة المعاملات	مبلغ المعاملات		الرصيد الختامي	
			٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)
جمعية ملاك مركز طبية السكني والتجاري	جمعية شقيقة	خدمات صيانة وتشغيل	٢,١٧٣,٩٢١	٨,٠٩٦,٠٤١	٣,٦٨٩,٠٦٥	٥,٠١٩,٤٧٢
					٣,٦٨٩,٠٦٥	٥,٠١٩,٤٧٢

شركة طيبة للاستثمار

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(بالريال السعودي)

١٠- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها (تتمة)

تعويضات كبار موظفي الإدارة

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)
٢,٣١٣,٤٥١	٤,٣٩٩,١٨٢
-	٣٩١,٥٠٠
٦,٢٥٨,٦٥٧	١٠,٦٩٧,٤٠٥
٨,٥٧٢,١٠٨	١٥,٤٨٨,٠٨٧

بدلات وتذاكر ومكافآت أعضاء مجلس إدارة الشركة
بدلات ومكافآت أعضاء مجالس إدارة الشركات التابعة
رواتب وبدلات ومكافآت كبار التنفيذيين

١١- نقد وما في حكمه واستثمارات قصيرة الاجل

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)
١٤٣,٩٠٢,٦٥٣	٤٠٢,٠١٢,٢٥٤
١٦٠,٠٠٠,٠٠٠	-
٣٠٣,٩٠٢,٦٥٣	٤٠٢,٠١٢,٢٥٤

نقد لدى البنوك (أ)

ودائع مرابحة (ب)

(أ) تشمل الأرصدة لدى البنوك النقدية المقيدة التي تحتفظ بها المجموعة والبالغة ١٠٤,٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ١٠٦,٤ مليون ريال سعودي) والتي تخص توزيعات الأرباح المستحقة لمساهمي المجموعة وهذا الرصيد غير متاح للإستخدام العام للشركة.

(ب) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م بلغت قيمة الودائع ١٦٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: لاشئ) تمثل استثمارات في مرابحة اسلامية بمعدل يتراوح بين ٢,٣٪ و ٢,٧٪ وتستحق خلال فترة تتراوح بين ٩٧ يوم الي ١٠٢ يوم.

١٢- الزكاة

اعتباراً من عام ٢٠١٩ م، فإن الشركة والشركات التابعة المملوكة لها بنسبة ١٠٠٪ تقدم إقرار زكوي مجمع على أساس موحد، وبالنسبة للشركات التابعة التي تكون فيها ملكية الشركة أقل من ١٠٠٪، فيجب عليها تقديم إقرارات زكوية منفصلة، قبل ٢٠١٩ م، كانت الشركات التابعة تقدم إقرارات زكوية منفصلة على أساس غير موحد، تتألف المكونات الرئيسية للوعاء الزكوي لكل شركة وفق نظام الزكاة وضريبة الدخل من حقوق المساهمين والمخصصات في بداية السنة والدخل المعدل ناقصاً الخصومات لصافي القيمة الدفترية المعدلة للممتلكات والمعدات والعقارات الاستثمارية وعقارات قيد التطوير والاستثمارات.

تتكون الزكاة المحملة على الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو مما يلي :

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)
٥,١٧١,٩٣٠	٤,٣٦٥,٤٨٧
٨٠٣,٩٨٢	(٣٥٦,٧٤٦)
٥,٩٧٥,٩١٢	٤,٠٠٨,٧٤١

للفترة الحالية

للفترات السابقة

شركة طبية للاستثمار

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(بالريال السعودي)

١٢ - الزكاة (تتمة)

الحركة في مخصص الزكاة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
١٨,٩١٤,٣٢٥	٢٩,٤٦٨,٧٠٤	رصيد بداية الفترة / السنة
٢٠,٢٦٥,٠٧٧	٥,٩٧٥,٩١٢	المحمل على الفترة / السنة
(٩,٦٢٧,٢٤٦)	(٢٣,٧٥٢,٤٥١)	المسدد خلال الفترة / السنة
(٨٣,٤٥٢)	(٨٠٣,٩٨٢)	تسويات
٢٩,٤٦٨,٧٠٤	١٠,٨٨٨,١٨٣	رصيد نهاية الفترة / السنة

الموقف الزكوي

الشركة وشركاتها التابعة المملوكة لها بالكامل

تم تقديم إقرار زكوي موحد لشركتي طبية والعقيق عن العام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م وحصلت الشركة على شهادة زكاة صالحة لغاية ٣٠ أبريل ٢٠٢٣ م.

استلمت الشركة خلال عام ٢٠٢٠ م ربوطات الهيئة عن الأعوام من ٢٠١٥ م حتى ٢٠١٨ م تطالب فيه بفروقات زكوية بمبلغ إجمالي عن تلك السنوات قدره ٨,١ مليون ريال سعودي وعلى إثر دراسة الربط من قبل الشركة ومستشارها الزكوي تم تقديم اعتراض عليه أمام الهيئة خلال المهلة القانونية لذلك، أصدرت الهيئة الربوط الزكوية المعدلة عن السنوات المذكورة أعلاه بمبلغ ٧,٩ مليون ريال سعودي، وتم تقديم اعتراض عليه أمام لجنة الفصل في المخالفات والمنازعات الضريبية وتم قبول الاعتراض جزئياً وتمت التسوية مع الهيئة.

خلال عام ٢٠٢٠ م استلمت شركة الذراع المكين الصناعية (فرع شركة طبية للاستثمار) الربوط الزكوية التقديرية من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك عن عامي ٢٠١٧ م و ٢٠١٨ م والتي تظهر زكاة إضافية بمبلغ ٤٠ مليون ريال سعودي لعام ٢٠١٧ م ومبلغ ٤٠ مليون ريال سعودي لعام ٢٠١٨ م، قامت الشركة بالإعتراض على كلا الربطين أمام لجنة الفصل في المخالفات والمنازعات الضريبية وقد تم عقد جلسة استماع بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠٢٢ م وصدر قرار لجنة الفصل في المخالفات والمنازعات الضريبية بقبول اعتراض شركة طبية.

الشركة العربية للمناطق السياحية - أراك

قدمت وسددت الشركة الإقرار الزكوي عن العام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م وحصلت على شهادة زكاة صالحة لغاية ٣٠ أبريل ٢٠٢٣ م.

شركة طبية للتنمية الزراعية - تادك

قامت شركة طبية للتنمية الزراعية - تادك بتقديم الإقرار الزكوي عن العام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، كما أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك الربوطات النهائية للشركة حتى عام ٢٠١٨ م.

شركة طود لإدارة وتسويق العقار

أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك الربوطات النهائية للشركة حتى عام ٢٠١٧ م، كما قامت الشركة بتقديم وسداد الإقرار الزكوي عن العام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م وحصلت على شهادة زكاة صالحة إلى غاية ٣٠ أبريل ٢٠٢٣ م.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(بالريال السعودي)

١٣- 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 وبافتراض أن المشاركين يعملون لأفضل ما في صالحهم.

يؤخذ في الاعتبار عند قياس القيمة العادلة لأصل غير مالي قدرة المشارك في السوق على توليد منافع إقتصادية 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 الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(بالريال السعودي)

١٣ - الأدوات المالية (تتمة)

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.

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

القيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الآخر	القيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الآخر	التكلفة المطفأة	المجموع	القيمة العادلة من خلال		التكلفة المطفأة	المجموع
				القيمة العادلة من خلال	القيمة العادلة من خلال		
٧٦٤,٢١١,١٩١	-	-	٧٦٤,٢١١,١٩١	٥٨٦,٥١٧,٢٤٥	-	-	٥٨٦,٥١٧,٢٤٥
-	-	١٥,١٤٢,٣٢٠	١٥,١٤٢,٣٢٠	-	-	٣,٦٩٤,٢٤١	٣,٦٩٤,٢٤١
-	-	١٩,٢٣٧,٢٣١	١٩,٢٣٧,٢٣١	-	-	-	-
-	-	٤٠٢,٠١٢,٢٥٤	٤٠٢,٠١٢,٢٥٤	-	-	١٤٣,٩٠٢,٦٥٣	١٤٣,٩٠٢,٦٥٣
-	-	-	-	-	-	١٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١٦٠,٠٠٠,٠٠٠
٧٦٤,٢١١,١٩١	-	٤٣٦,٣٩١,٨٠٥	١,٢٠٠,٦٠٢,٩٩٦	٥٨٦,٥١٧,٢٤٥	-	٣٠٧,٥٩٦,٨٩٤	٨٩٤,١١٤,١٣٩

الموجودات المالية
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال
الدخل الشامل الآخر
ذمم مدينة تجارية
مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
نقد وما في حكمه
استثمارات قصيرة الأجل
المجموع

المطلوبات المالية
ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى
قرض طويل الأجل
توزيعات أرباح مستحقة

١٠٦,٣٦٧,٣٣٤	١٠٦,٣٦٧,٣٣٤	١٠٦,٣٦٧,٣٣٤	١٠٦,٣٦٧,٣٣٤	-	-	-	١٠٦,٣٦٧,٣٣٤
٧٥,٢٢٦,٦٠٠	٧٥,٢٢٦,٦٠٠	٧٥,٢٢٦,٦٠٠	٧٥,٢٢٦,٦٠٠	-	-	-	٧٥,٢٢٦,٦٠٠
١١٨,٤٨١,٦٢٣	١١٨,٤٨١,٦٢٣	١١٨,٤٨١,٦٢٣	١٢٠,٦٢٧,٤٠٠	-	-	-	١١٨,٤٨١,٦٢٣
٣٠٠,٠٧٥,٥٥٧	٣٠٠,٠٧٥,٥٥٧	٣٠٠,٠٧٥,٥٥٧	٢٤١,٨٧٦,٩١٥	-	-	-	٣٠٠,٠٧٥,٥٥٧

شركة طبية للاستثمار

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م
(بالريال السعودي)

١٤- ربحية (خسارة) السهم

ربحية (خسارة) السهم الأساسية

يتم احتساب ربحية (خسارة) 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 ٢٠٢١م: ١٦٠,٤٥٧,٤٨٣ سهم).

ربحية (خسارة) السهم المخفضة

خلال الفترة لا يوجد معاملات تؤدي إلى تخفيض ربحية (خسارة) السهم وبالتالي فإن ربحية (خسارة) السهم المخفض لا تختلف عن ربحية (خسارة) السهم الأساسية.

١٥- توزيعات أرباح مستحقة

الأرباح المعلن عن توزيعها خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م لا شيء (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: مبلغ ٨٠,٢ مليون ريال سعودي بواقع ٠,٥٠ ريال سعودي للسهم الواحد).

وفيما يلي الحركة في حساب توزيعات الأرباح المستحقة :

٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)
١٢٠,٦٢٧,٤٠٠	١٠٧,٩٣٥,٤٤٣
-	٧٢٢,٠٥٨,٦٧٤
(٢,١٤٥,٧٧٧)	(٧٠٩,٣٦٦,٧١٧)
١١٨,٤٨١,٦٢٣	١٢٠,٦٢٧,٤٠٠

الرصيد في ١ يناير

أرباح معلن عنها خلال الفترة / السنة

المسدد من توزيعات الأرباح خلال الفترة / السنة

الرصيد في نهاية الفترة / السنة

يحتفظ بالنقد المقيد بقيمة ١٠٤,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م في حسابات بنكية منفصلة عن الحسابات التشغيلية وغير متاحة للاستخدام العام للمجموعة (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ١٠٦,٤ مليون ريال سعودي).

١٦- 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.

١٧- قرض وتسهيلات

في تاريخ ٢٣ يوليو ٢٠٢٠م قامت المجموعة بتوقيع إتفاقية تسهيلات إئتمانية مع بنك محلي وذلك للحصول على قرض طويل الأجل بمبلغ قدره ١,٤ مليار ريال سعودي وفقاً لصيغة التورق متوافقاً مع أحكام الشريعة الإسلامية، لمدة أربعة عشرة سنة ميلادية شاملة لفترة سماح لمدة أربعة سنوات، بضمانات عقارية ترهن لاحقاً وسند لأمر بمبلغ التمويل، وذلك بغرض تمويل بعض المشروعات العقارية للمجموعة، خلال الربع الأول ٢٠٢٢م تم سحب الشريحة الأولى من القرض والبالغ قدرها ٦٤,٦٢٧,٦٠٠ ريال سعودي، خلال الربع الثاني ٢٠٢٢م تم سحب الشريحة الثانية من القرض والبالغ قدرها ١٠,٥٩٩,٠٠٠ ريال سعودي.

شركة طيبة للاستثمار

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

(بالريال السعودي)

١٨- أصول متاحة للبيع والتزامات متعلقة بأصول متاحة للبيع

في تاريخ ٢١ يونيو ٢٠٢٢ قررت الجمعية العادية السادسة والثلاثين لشركة طيبة للتنمية الزراعية الموافقة على توصية مجلس إدارة الشركة بالتصفية الاختيارية وعليه فقد تمت الموافقة على تعيين السادة / تحالف مكتب عبد اللطيف بن سليمان بن محامون ومستشارون قانونيون وشركة الثنيان للاستشارات المهنية مصفيا لأعمال الشركة على ضوء أحكام نظام الشركات، وما تزال إجراءات تعيين المصفي قيد التنفيذ حتى تاريخ اعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

وفيما يلي ملخص اعمال الشركة خلال الفترة والعام المقارن:

قائمة المركز المالي

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة) ريال سعودي	الموجودات المتداولة
٦٦,١٥١	١٩٩,٤١٩	النقد وما في حكمه
٣٩١	٥,٤١٤	ذمم مدينة
١٧,٧٠٥	٤٣,١١١	مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى
٢,٩٧٧,٤٤١	٨٨٥,٤٨٨	موجودات حيوية
٢٢,٦٤٠	٤٢٢,٠٢٣	مخزون - صافي
٥٩,٨٨٩,١٣٩	٧٧,٥١٧,١٣٥	ممتلكات والآلات ومعدات
٦٢,٩٧٣,٤٦٧	٧٩,٠٧٢,٥٩٠	مجموع الموجودات المتداولة
٣٤,٠٠٠	-	المطلوبات المتداولة
٤٠٤,٢٩٩	٣٢٨,٢٦٠	ذمم دائنة تجارية
٦٥,٢٥٠	-	مستحقات ومطلوبات متداولة أخرى
١٠١,١٤٣	٦٩,٨١٩	مستحق إلى أطراف ذوي علاقة
٤٦٨,٠٠٩	٤٤٥,٦٥٦	مخصص الزكاة الشرعية
١,٠٧٢,٧٠١	٨٤٣,٧٣٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
		مجموع المطلوبات المتداولة
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	حقوق المساهمين
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
(١٣,١٤٢,٧٨٨)	٣,١٨٥,٣٠١	احتياطي نظامي
٤٣,٥٥٤	٤٣,٥٥٤	أرباح مبقاه
٦١,٩٠٠,٧٦٦	٧٨,٢٢٨,٨٥٥	الدخل الشامل الاخر المتراكم
٦٢,٩٧٣,٤٦٧	٧٩,٠٧٢,٥٩٠	مجموع حقوق المساهمين
		مجموع المطلوبات المتداولة وحقوق المساهمين

قائمة الأرباح والخسائر

من ١ أبريل حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة) ريال سعودي	من ١ يناير حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة) ريال سعودي	من ١ أبريل حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة) ريال سعودي	من ١ يناير حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة) ريال سعودي	الإيرادات
١٦,١١٣	٧٩,٢٠٢	٤١٥,٤٥٠	٩٩٩,٠٢٨	تكاليف الإيرادات
(٩٢,٨٣٣)	(٣٥٨,٧٠٧)	(٥٨٦,١٣١)	(١,٦٦٦,٤١٦)	مجموع الدخل
(٧٦,٧٢٠)	(٢٧٩,٥٠٥)	(١٧٠,٦٨١)	(٦٦٧,٣٨٨)	مصاريف بيع وتسويق
(١٠,٩٦٦)	(٢٥,٥٤٧)	(٣٤,٢٤٨)	(١٢٧,٨٨٥)	مصاريف عمومية وإدارية
(١٩٨,٦٩١)	(٣٣٢,٠٥٧)	(١٥٨,٢٦٥)	(٣٦٨,٦٤٧)	إيرادات والمصرفيات الأخرى - صافي
٢٤٦,٨٧١	٣٤٧,٢٨٨	٥٧٨,٠٤٠	٥٧٨,٠٤٠	خسائر اضمحلال ناتجة عن إعادة تقييم الأصول
(١٦,٠٠٦,٩٤٤)	(١٦,٠٠٦,٩٤٤)	-	-	صافي (الخسارة) الدخل قبل الزكاة
(١٦,٠٤٦,٤٥٠)	(١٦,٢٩٦,٧٦٥)	٢١٤,٨٤٦	(٥٨٥,٨٨٠)	الزكاة الشرعية
(٢٠,٦٧٢)	(٣١,٣٢٤)	(٥٥,٨٤٢)	(١٠٢,٣٢٦)	صافي (خسارة) دخل الفترة
(١٦,٠٦٧,١٢٢)	(١٦,٣٢٨,٠٨٩)	١٥٩,٠٠٤	(٦٨٨,٢٠٦)	

شركة طيبة للاستثمار

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(بالريال السعودي)

١٨- أصول متاحة للبيع والتزامات متعلقة بأصول متاحة للبيع (تتمة)

ملخص قائمة التدفقات النقدية

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة) ريال سعودي
صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية
صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
صافي التغير في النقدية بالصندوق والبنوك خلال الفترة	صافي التغير في النقدية بالصندوق والبنوك خلال الفترة
٣٨٧,٥٠٠	(٧٢١,١٧١)
(٤٧٧,٦٥١)	-
(١٣٣,٢٦٨)	(١,١٩٨,٨٢٢)

في تاريخ ٢١ يونيو ٢٠٢٢، ومباشرة قبل تصنيف شركة طيبة للتنمية الزراعية كعمليات غير مستمرة، قامت الإدارة بتقدير القيم القابلة للاسترداد لبعض العناصر في الممتلكات والألات والمعدات ولم ينتج عن ذلك أي انخفاض في القيم الدفترية. فور تصنيف الشركة كعمليات غير مستمرة قامت الإدارة بتسجيل انخفاض في قيمة الموجودات المحتفظ بها للبيع بمبلغ ١٦ مليون ريال سعودي، وذلك بتخفيض القيم الدفترية لهذه الموجودات إلى القيمة العادلة ناقصا تكاليف البيع. تم الاعتراف بالانخفاض في قيمة الموجودات المحتفظ بها لغرض البيع ضمن العمليات غير المستمرة.

١٩- تأثير كوفيد - ١٩

تم تأكيد انتشار فيروس كورونا (كوفيد-١٩) عبر العديد من المناطق الجغرافية في بدايات سنة ٢٠٢٠م، مما تسبب في عدم وجود تيقن جوهري حول الاقتصاد الكلي، وتعطل الأعمال والأنشطة الاقتصادية، خلال شهر مارس ٢٠٢٠م، اتخذت حكومة المملكة العربية السعودية العديد من المبادرات حتى وصلت لما بعد مارس ٢٠٢٠م لاحتواء انتشار الفيروس والتي تضمنت فرض قيود على السفر والتجمعات وفرض أوقات حظر التجول.

إن مدى تأثير جائحة فيروس كورونا على أعمال المجموعة وعملياتها ونتائجها المالية مؤكد ولكن غير محدد المقدار وتتوقف على العديد من العوامل والتطورات المستقبلية التي قد لا تتمكن المجموعة من تقديرها بشكل موثوق خلال الفترة الحالية، وتتضمن تلك العوامل معدل انتقال الفيروس ومدة تفشي المرض والإجراءات الاحترازية التي قد تتخذها السلطات الحكومية للحد من انتشار الوباء، وتأثير تلك الإجراءات على النشاط الاقتصادي، وتأثيرها على أعمال عملاء المجموعة والعوامل الأخرى.

وعلى الرغم من صعوبة التنبؤ الآن بمستوى التأثير الكلي ومداه على الأعمال والاقتصاد، إلا أن إدارة المجموعة قامت بعمل تقييم لمدى التأثير، على عمليات المجموعة الكلية، وقامت بتقدير متطلبات السيولة وأعمالها التجارية بما في ذلك قيود السفر والطلب على عقارات المجموعة، الخ، ولا يمكن للمجموعة أن تؤكد أن افتراضاتها المستخدمة في التقديرات أعلاه ستكون صحيحة نتيجة مثل هذه المواقف غير المؤكدة، إضافة لذلك، فإن حجم ومدة وسرعة الوباء العالمي غير مؤكد، وبالتالي، اتخذت الإدارة خطوات عدة للتخفيف من تأثيرات الوباء بما في ذلك إجراءات تقليص النفقات، كما قامت إدارة المجموعة بإعادة احتساب خسائر الائتمان المتوقعة من خلال إدخال عوامل الاقتصاد الكلي وعليه فإن مخصص خسائر الائتمان كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م بلغ ١٠٨ مليون ريال سعودي، كما بلغ مخصص مقابلة قضايا التعويض المتعلقة بتضرر المستأجرين من الجائحة ٤ مليون ريال سعودي، كما تم التوقف عن تسجيل إيرادات الإيجار المتوقع عدم استمراريتها أو تحصيل إيراداتها، كما قامت أيضاً بتقييم وضع التدفقات النقدية بما في ذلك التسهيلات البنكية واستمرارية عقود الإيجار القائمة وجاهزية الإجراءات التشغيلية عند تحسن الوضع.

خلال الربع الثاني ٢٠٢٢ قامت المملكة برفع كافة القيود على أداء العمرة مما انعش الاقتصاد وزاد من إيرادات النشاط السياحي والفندقي.

وعلى ضوء الضبابية الحالية فإن أي تغيرات مستقبلية في الافتراضات والتقديرات يمكن أن تؤدي إلى نتائج قد تتطلب إجراء تعديلات جوهريّة على القيم الدفترية المدرجة للموجودات أو المطلوبات المتأثرة بهذه النتائج وذلك في الفترات المستقبلية، إن إدارة المجموعة سوف تستمر في تقييم التأثير بناءً على التطورات المنظورة، وستقوم بإطلاع المساهمين بالمستجدات بمجرد توفر المزيد من المعلومات، كذلك، وبناءً على المركز المالي وتقييم السيناريوهات المحتملة، لا تعتقد الإدارة وجود أي مخاطر جوهريّة تتعلق بمبدأ الاستمرارية.

٢٠- أرقام المقارنة

أعيد تصنيف بعض أرقام المقارنة للفترة لتتوافق مع عرض الفترة الحالية.