



شركة طيبة للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

القواعد المالية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة
وتقدير فحص مراجع الحسابات المستقل

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م

شركة طيبة للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م

الصفحة

٢	تقرير مراجع الحسابات المستقل حول فحص القوائم المالية الأولية
٣	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
٤	قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة
٥	قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة
٦	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
٧	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
٨	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
٢٣ –	

الفهرس

تقرير مراجع الحسابات المستقل

حول فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمساهمين في شركة طيبة للاستثمار (شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة طيبة للاستثمار (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") وشركائها التابعه ("يشار إليهم جمياً بالـ"مجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ والقوائم الأولية الموحدة الموجزة للدخل وللدخل الشامل لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ والقوائم الأولية الموحدة الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية والتفوقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بسياسات المحاسبة الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن الإعداد والعرض العادل لهذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعايير 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 (٤١٠) "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 س تكون على علم بكلفة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نبني 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 لمعايير المحاسبة الدولي (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية الموحدة للمجموعة لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ من قبل مدقق حسابات اخر أصدر رأياً غير متحفظ حول تلك القوائم بتاريخ ١ مارس ٢٠٢٠. كما تم فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بتاريخ ٣١ مارس ٢٠٢٠، ول فترة الستة أشهر المنتهية بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٩ من قبل مدقق حسابات اخر والذي أبدى نتيجة فحص غير معدلة حول تلك القوائم المالية بتاريخ ١٥ يونيو ٢٠٢٠ و ١ أغسطس ٢٠١٩ على التوالي.

عن إرنست ويتونغ

عبد الله علي المكرمي
محاسب قانوني
رقم الترخيص ٤٧٦



٢٦ ذوالحججة ١٤٤١ هـ
١٦ أغسطس ٢٠٢٠ م
جدة

شركة طيبة للاستثمار
شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
(بالريلال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
(مراجعة)

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
إيضاح (غير مراجعة)

١,٨٢٧,٧٠٥,٨٩٦	١,٩٥٨,٠٢٠,٧٦٢	٥
٦٥٥,٥٢٠	٤٧٧,٢٤٨	
٥٣٠,٠١٢,٨٣٦	٥٣١,٠٦٣,٤٨٧	٦
٩٦,١٦٧	٤,٦٣٣,٦٢١	
٨٩٧,٤٣٩,٤٣٦	٨٤٠,٦٦٥,١٧٦	٧
٩١,٥٨٨,١١٧	٨٩,٥٧٦,٠٢٣	٨
—	١٠,١٨٤,٠٣٦	٨
٣,٣٤٧,٤٩٧,٩٧٢	٣,٤٣٤,٦٢٠,٣٥٣	

الموجودات
الموجودات غير المتداولة
ممتلكات وألات ومعدات
موجودات غير ملموسة
عقارات إستثمارية
موجودات حق الاستخدام
استثمارات في أدوات حقوق ملكية مصنفة بقيمتها العادلة من خلال
الدخل الشامل الآخر
استثمارات في شركات زميلة
موجودات غير متداولة أخرى
مجموع الموجودات غير المتداولة

٧,١٨٠,٩٢٥	٦,٢٣٣,٨٥٨	
٢,٣٣٨,٠٩١	٥,٣٧٩,١٨١	
٦,٢٠٢,٣٥٩	٤٩,٩٦١,٢٩١	
٢٢,٥١٢,٠٨٠	١٩,٢٥٢,٨١٣	٩
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٤,٠٠٠,٠٠٠	
٢٥,٥٦٨,٥٥٢	٣٦,٧٤٩,٧٠٤	
٣٧٨,٠٤٨,٠١٦	٦٠,٥١٢,٠١٧	١٢
٤٤,٧٤٩,٩٢٨	—	
٧٣٦,٥٩٩,٩٥١	٥٤٢,٠٨٨,٨٦٤	
٤,٠٨٤,٠٩٧,٩٢٣	٣,٩٧٦,٧٠٩,٢١٧	

الموجودات المتداولة
مخزون
موجودات حيوية
ذمم مدينة تجارية
مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
استثمارات قصيرة الأجل
مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
نقد وما في حكمه
موجودات محتفظ بها للبيع
مجموع الموجودات المتداولة
مجموع الموجودات

١,٦٠٤,٥٧٤,٨٣٠	١,٦٠٤,٥٧٤,٨٣٠	١
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
٢١٠,٣١٦,٥٧٩	٢١٠,٣١٦,٥٧٩	
(٢٢٩,٣٧٢,٣٩٨)	(٢٨٩,٥٤١,٩٨٦)	
١,٠٩١,٨٧٢,٤٤٦	١,١٥٣,٤٥٠,١٦٠	
٣,٦٧٧,٣٩١,٤٥٧	٣,٦٧٨,٧٩٩,٥٨٣	
٤٦,٢٢٢,٦٧٨	٤٥,٢١٢,٧٧١	
٣,٧٢٣,٦٢٤,١٣٥	٣,٧٢٤,٠١٢,٣٥٤	
—	١,٨٧٠,٠٠٤	
١١,٤٠٩,١٩٣	١٢,٦٦٧,٧٣٦	
١١,٤٠٩,١٩٣	١٤,٥٣٧,٧٤٠	

حقوق الملكية
رأس المال
احتياطي نظامي
احتياطي آخر
احتياطيات
أرباح McBaque
حقوق الملكية العائد لحملة الأسهم في الشركة الأم
حصص غير مسيطرة
مجموع حقوق الملكية

٦٧,٨٢٤,٠٠٠	—	١٠
—	٣,٩٤٦,٧٦٤	
١١١,٧٤٦,٨١٧	١٠٢,٣٩٧,٥٢٥	
١٠٢,٤٥٣,٧٨٩	١٠٢,٩١٠,٤٢٤	١٥
٢,٦٦٣,٦٧٨	١,٤١١,٤٧٠	٩
٣٥,٦٥٧,٩٦٠	٢٧,٤٩٢,٩٤٠	١١
٢٨,٧١٨,٣٥١	—	
٣٤٩,٠٦٤,٥٩٥	٢٣٨,١٥٩,١٤٣	
٣٦٠,٤٧٣,٧٨٨	٢٥٢,٦٩٦,٨٦٣	
٤,٠٨٤,٠٩٧,٩٢٣	٣,٩٧٦,٧٠٩,٢١٧	

المطلوبات غير المتداولة
جزء غير متداول من التزامات عقود إيجار
منافع موظفين
مجموع المطلوبات غير المتداولة

٦٧,٨٢٤,٠٠٠	—	١٠
—	٣,٩٤٦,٧٦٤	
١١١,٧٤٦,٨١٧	١٠٢,٣٩٧,٥٢٥	
١٠٢,٤٥٣,٧٨٩	١٠٢,٩١٠,٤٢٤	١٥
٢,٦٦٣,٦٧٨	١,٤١١,٤٧٠	٩
٣٥,٦٥٧,٩٦٠	٢٧,٤٩٢,٩٤٠	١١
٢٨,٧١٨,٣٥١	—	
٣٤٩,٠٦٤,٥٩٥	٢٣٨,١٥٩,١٤٣	
٣٦٠,٤٧٣,٧٨٨	٢٥٢,٦٩٦,٨٦٣	
٤,٠٨٤,٠٩٧,٩٢٣	٣,٩٧٦,٧٠٩,٢١٧	

المطلوبات المتداولة
مخصص مقابل ضمان مالي
جزء متداول من التزامات عقود إيجار
ذمم دائنة تجارية وارصددة دائنة أخرى
توزيعات أرباح مستحقة
مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقه
زكاة مستحقة
التزامات متعلقة بموجودات المحافظ بها للبيع
مجموع المطلوبات المتداولة
مجموع المطلوبات
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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

الأستاذ/ احمد مهند جابر
نائب الرئيس للشؤون المالية
المهندس/ صالح بن هيدان الهيدان
الرئيس التنفيذي للشركة
رئيس مجلس الإدارة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
(بالريال السعودي)

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠		
٢٠٢,٨٢٣,٢١٩	١١٦,٤٢٦,١١٣	١٠٨,٢٩٢,٣٤٦	٣١,٤٢١,٧٣٩	إيرادات	
(٨٧,٤٥٢,٨١٠)	(٤٧,٨٠٨,٧٥٦)	(٤٤,٦٥٩,٠٧٨)	(١٦,٤٤١,٦٦٢)	تكلفة الإيرادات	
١١٥,٣٧٠,٤٠٩	٦٨,٦١٧,٣٥٧	٦٣,٦٣٣,٢٦٨	١٤,٩٨٠,٠٧٧	إجمالي الربح	
(٢٩,٠٣٧,٣٢٧)	(٢١,٧٩٨,٤٤٧)	(١٦,٤٤٦,٠٧١)	(١١,٥٣٦,٣٨٤)	مصروفات عمومية وإدارية	
(٥,٤١٦,٢٧٨)	(١,٢٨٠,١٩٠)	(٤,٣١٥,١٢٨)	(٣٧٢,٨٦٢)	مصروفات بيع وتسويق	
٥٢٩,٢٢٨	(١١,٣٢٤,٥٥١)	٤٥٥,١٦٥	(٧,٤٢٨,٢١٢)	(مصروفات) إيرادات تشغيل أخرى	
٨١,٤٤٦,٠٣٢	٣٤,٢١٤,١٦٩	٤٣,٣٢٧,٢٣٤	(٤,٣٥٧,٣٨١)	أرباح (خسائر) تشغيلية	
١٤,٢٨٨,٧٨٧	٩,٧٧٢٣,٦٢٢	١١,٩١٥,٦٢٤	٧,٩٤٣,٧٥٠	توزيعات أرباح من استثمارات في أدوات حقوق ملكية مصنفة بقيمتها العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	
(١٠,٧٢٩,٥٤١)	(٢,٠١٢,٠٩٤)	(٦,٢٨١,٤٩٩)	(١,٢١٥,١٧٥)	حصة المجموعة من نتائج شركات زميلة	
(١٤٩,٦١٨)	-	(١٤٩,٦١٨)	-	تكاليف تمويل	
-	١٠,٦٧١,٥٣٦	-	١٠,٦٧١,٥٣٦	أرباح بيع استثمار	
٥,٥٧٨,٦٥٠	٧٥,٥٢٦,٤٠٨	١,٧٤٩,٣٥٢	٦٧,٩٣٣,٥١١	إيرادات أخرى، بالضافي	
٩٠,٤٣٤,٣١٠	١٢٨,١٢٣,٦٤١	٥٠,٥٦١,٠٩٣	٨٠,٩٧٦,٢٤١	الدخل قبل الزكاة من العمليات المستمرة	
(٩,٩٨٠,٣٢٣)	(٥,٥٢٧,٧٣٦)	(٥,٢٨١,٧٩٣)	(١,٢٧٨,٧٩١)	الزكاة	
٨٠,٤٥٣,٩٨٧	١٢٢,٥٩٥,٩٠٥	٤٥,٢٧٩,٣٠٠	٧٩,٦٩٧,٤٥٠	صافي الدخل للفترة من العمليات المستمرة	
-	٧,٧٢٧,٥٧٠	-	-	العمليات غير المستمرة	
٨٠,٤٥٣,٩٨٧	١٣٠,٣٢٣,٤٧٥	٤٥,٢٧٩,٣٠٠	٧٩,٦٩٧,٤٥٠	الدخل بعد الزكاة للفترة من العمليات غير المستمرة	
٨٠,٥٣٠,٧٩١	١٣٠,٣٨٦,٥٧٨	٤٩,٢٤٠,٧٩٦	٧٩,٨١٥,٨٩٥	صافي الدخل المتعلق بـ :	
(٧٦,٨٠٤)	(٦٣,١٠٣)	(٣,٩٦١,٤٩٦)	(١١٨,٤٤٥)	المساهمين في الشركة الأم	
٨٠,٤٥٣,٩٨٧	١٣٠,٣٢٣,٤٧٥	٤٥,٢٧٩,٣٠٠	٧٩,٦٩٧,٤٥٠	حقوق الملكية غير المسيطرة	
٠,٥٣	٠,٨١	٠,٣٢	٠,٥٠	١٤	ربع السهم (بالريال السعودي) :
٠,٥٣	٠,٨١	٠,٣٢	٠,٥٠	١٤	السهم الأساسي
					السهم المخفض

تم الاعتماد والموافقة على اصدار 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 للشركة

الأستاذ / احمد مهند جابر
نائب الرئيس للشؤون المالية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	ايضاح	صافي الدخل للفترة
٢٠١٩	٢٠٢٠		
٨٠,٤٥٣,٩٨٧	١٣٠,٣٢٣,٤٧٥	٤٥,٢٧٩,٣٠٠	٧٩,٦٩٧,٤٥٠
٨٣,٣٥١,٢٣٢	(٥٦,٧٧٤,٢٦٠)	٥٢,٣٦٤,٦٨٨	١١٧,١١٨,٢١٧
٨٣,٣٥١,٢٣٢	(٥٦,٧٧٤,٢٦٠)	٥٢,٣٦٤,٦٨٨	١١٧,١١٨,٢١٧
١٦٣,٨٠٥,٢١٩	٧٣,٥٤٩,٢١٥	٩٧,٦٤٣,٩٨٨	١٩٦,٨١٥,٦٦٧
١٦٣,٨٨٢,٠٢٣	٧٣,٦١٣,٩٩٣	١٠١,٦٠٥,٤٨٤	١٩٦,٩٣٠,٩٤٧
(٧٦,٨٠٤)	(٦٤,٧٧٨)	(٣,٩٦١,٤٩٦)	(١١٥,٢٨٠)
١٦٣,٨٠٥,٢١٩	٧٣,٥٤٩,٢١٥	٩٧,٦٤٣,٩٨٨	١٩٦,٨١٥,٦٦٧

الدخل الشامل الآخر:

البنود التي لن يتم إعادة
تصنيفها في قائمة الدخل

في الفترات اللاحقة:

صافي أرباح (خسائر) غير

محقة من إعادة تقييم

استثمارات في أدوات

حقوق ملكية مصنفة

بقيمتها العادلة من خلال

الدخل الشامل الآخر

مجموع الدخل (الخسارة)

الشامل الآخر

مجموع الدخل الشامل للفترة

مجموع الدخل (الخسارة)

المتعلق بـ:

المساهمين في الشركة الأم

حقوق الملكية غير المسيطرة

١٦٣,٨٨٢,٠٢٣	٧٣,٦١٣,٩٩٣	١٠١,٦٠٥,٤٨٤	١٩٦,٩٣٠,٩٤٧
(٧٦,٨٠٤)	(٦٤,٧٧٨)	(٣,٩٦١,٤٩٦)	(١١٥,٢٨٠)
١٦٣,٨٠٥,٢١٩	٧٣,٥٤٩,٢١٥	٩٧,٦٤٣,٩٨٨	١٩٦,٨١٥,٦٦٧

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

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

المهندس/ صالح بن هيدان الهيدان
الدكتور/ وليد بن محمد العيسى
الرئيس التنفيذي للشركة

الأستاذ/ أحمد مهند جابر
نائب الرئيس للشؤون المالية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

ل فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م

(بالريال السعودي)

حقوق الملكية العائدة لحملة الأسهم بالشركة الأم

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

~~الدكتور / وليد بن محمد العيسى
رئيس مجلس الادارة~~

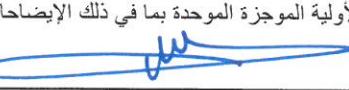
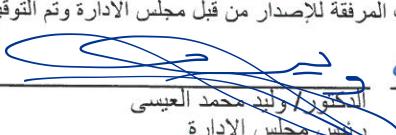
المهندس / صالح بن هيدان الهيدان
الرئيس التنفيذي للشركة

الأستاذ/ احمد مهند جابر
نائب الرئيس للشؤون المالية

شركة طيبة للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
(بالريال السعودي)

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠		إيضاح
٩٠,٤٣٤,٣١٠	-	١٢٨,١٢٣,٦٤١	٧,٧٢٧,٥٧٠	
٩٠,٤٣٤,٣١٠		١٣٥,٨٥١,٢١١		
١٢,٦٧٣,٣٩٢		٩,٨٠٥,٦١٩	٥	تعديلات لتسوية الدخل قبل الزكاة مع صافي التدفقات النقدية.
٥٤,٦٠٨		٢,٢٧٦,٩٣٢		استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
٢,٣٩٠,٨٥٢		٣,٢٥٣,٨٧٤	٦	استهلاك موجودات حق الاستخدام
١٦٤,٥٦٦		١٧٨,٢٧٣		استهلاك عقارات إستثمارية
(١١٤,١٣٨)		(٣٤,٧٨٩)		اطفاء موجودات غير ملموسة
٢,٢٠٧,٧٠٩		١,٥٦٦,٤٦٧		أرباح بيع ممتلكات وألات ومعدات
(٥٢٩,٢٢٨)		٨,٠٦٥,٢٨٤		مخصص منافع الموظفين
-		٣,٢٥٩,٢٦٧	٩	مصاروف (عُكس) مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة
-		(٧,٧٢٧,٥٧٠)	١	مصاروف مخصص مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
-		(١,٦٧١,٥٣٦)		الدخل بعد الزكاة للفترة من العمليات غير المستمرة
-		(٣,٧٨٥,٢٥٥)		أرباح بيع استثمار
-		(٦٧,٨٢٤,٠٠٠)		أرباح تعويض نزع أرض
(١٤,٢٨٨,٧٧٧)		(٩,٧٢٣,٦٢٢)		عken مخصص مقابل ضمان مالي
١٠,٧٧٩,٥٤١		٢,٠١٢,٠٩٤		توزيعات أرباح من استثمارات في أدوات حقوق ملكية مصنفة بقيمتها العادلة من
٤,٧٠١,٩٧٥		٤,٠٤٩,٩٣٦		خلال الدخل الشامل الآخر
١٠٨,٤٢٤,٨٠٠		٧٠,٥٥٢,١٨٥		حصة المجموعة من نتائج شركات زميلة
(٢٨,٤٣١,١٦٣)		(٥١,٨٢٤,٢١٦)		مخصص خسائر الاستثمار في زميلة
(١٧,٢٨١,٢٢٠)		(٥,٥٧٢,٠٨١)		
١,٦٦٦,٠٩٤		٩٤٧,٠٦٧		
٢١,٩٢٦,٦٧٦		(١٣,٨٩٣,١٠٦)		
٣٣٨,٤٦٧		(١,٢٥٢,٢٠٨)		
٨٦,٢٤٣,٦٥٤		(١,٠٤٢,٣٥٩)		
(٣١٢,٩٧٨)		(٣٠٧,٩٢٤)		
(١٦,٥٣٤,٤٣٠)		(١٣,٦٩٢,٧٥٦)	١١	
٦٩,٣٩٦,٢٤٦		(١٥,٠٤٣,٠٣٩)		
١٤,٩٨٨,٧٨٧		١٣,٦٩٥,٤٩٧		
٥٤,٠٠٠,٠٠٠		(١١٤,٠٠٠,٠٠٠)		
(٢٠٨,٦٠١,٠٥١)		(١٤١,١٩١,٧١٧)	٥	
(٧٩١,١٤٢)		(٥١,٥٠١)	٦	
(١,٨٨١,٥٠٩)		(٣,٠٤١,٠٩٠)		
١٥٥,٢٧٠		٢٣٤,٧٧١		
-		٤,٦٥٦,٥٠٥		
-		١٠,٤٨٧,٥٠٠		
(١٤٢,١٢٩,٦٤٥)		(٢٢٩,٢١٠,٠٣٥)		
(١٤٧,٠٧٠,٣٨٢)		(٧١,٧٤٩,٢٣٢)	١٥	
(١,١٤٢,٨٢٠)		(٥٧٨,٥٦٤)		
٧,٣٢٥,٥٣٨		-		
(٢,٨٠٤,٧٧٢)		(٩٥٥,١٢٩)		
(١٤٣,٦٩٢,٤٣٦)		(٧٣,٢٨٢,٩٢٥)		
(٢١٦,٤٢٥,٨٣٥)		(٣١٧,٥٣٥,٩٩٩)		
٣٧٨,٩٧٤,٤٨١		٣٧٨,٠٤٨,٠١٦		
١٦٢,٥٤٨,٦٤٦		٦٠,٥١٢,٠١٧		
٨٣,٣٥١,٢٣٢		(٥٦,٧٧٤,٢٦٠)		
-		٤,٢٥٣,٠٢٤		
١٠٤,٥٧٤,٨٣٠		٦,٨١٤,٣٨٦	١	

تم الاعتماد والموافقة على اصدار هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بما في ذلك الإيضاحات المرفقة للإصدار من قبل مجلس الادارة وتم التوقيع


المهندس/ صالح بن هدان الهدان

المهندس/ صالح بن هدان الهدان

رئيس التنفيذي للشركة

رئيس مجلس الادارة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

الأستاذ/ أحمد مهند جابر

نائب الرئيس للشؤون المالية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
(بالريال السعودي)

١- معلومات عن الشركة

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

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

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة فيما يلي:

- إدارة الشركات التابعة لها أو المشاركة في إدارة الشركات الأخرى التي تساهم فيها وتوفير الدعم اللازم لها.
- استثمار أموالها في الأسهم وغيرها من الأوراق المالية وفقاً للضوابط الشرعية والنظامية.
- امتلاك العقارات والمنقولات اللازمة لمباشرة نشاطها.
- تقديم القروض والكفالت والتمويل للشركات التابعة لها.
- امتلاك حقوق الملكية من براءات الاختراع والعلامات التجارية والصناعية وحقوق الامتياز وغيرها من الحقوق المعنوية واستغلالها، وتأجيرها للشركات التابعة لها أو لغيرها.
- أي غرض آخر مشروع يتنقق مع طبيعة هذه الشركات.

وتمارس الشركة انشطتها وفق الأنظمة المتتبعة وبعد الحصول على التراخيص الازمة من الجهات المختصة إن وجدت.

يجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشتراك 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 الاستثمار في صناديق لتحقيق مصالحها.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م، بلغ رأس مال الشركة ١,٦٠٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م: ١,٦٠٤ مليون ريال سعودي) يتكون من ١٦٠ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م: ١٦٠ مليون سهم) مدفوع بالكامل بقيمة إسمية ١٠ ريال سعودي للسهم.

بتاريخ ٤ شعبان ١٤٤٠ هـ (الموافق ٩ أبريل ٢٠١٩ م) وافقت الجمعية العامة غير العادية الرابعة عشر لطيبة للاستثمار على الاستحواذ على إجمالي الحصص غير المسيطرة في شركة العقيق للتنمية العقارية البالغة ١٠,١٪ وذلك الاستحواذ على ١٢,٦٥٪ من الحصص غير المسيطرة في شركة العربية للمناطق السياحية (أراك)، وذلك لعرض زيادة حصة شركة طيبة للاستثمار، بعد إتمام صفقة الاستحواذ من خلال إصدار عدد ١٠٠,٥ مليون سهم عادي والتي تمثل أسهم العوض لمساهمي الأقلية البالعين في كلتا الشركات. وخلال الرابع الثاني لعام ٢٠١٩ تم الانتهاء من الإجراءات النظامية المطلوبة وتم أيضاً استيفاء جميع الشروط الازمة لاستكمال صفقة الاستحواذ وزيادة رأس مال شركة طيبة للاستثمار، وبذلك أصبحت شركة طيبة للاستثمار تمتلك ١٠٠٪ من رأس مال شركة العقيق وما نسبته ٥٣,٥٪ من رأس شركة أراك. وتم تعديل النظام الأساسي للشركة بتاريخ ٢١ مايو ٢٠١٩ م.

بلغت القيمة العادلة للأسهم المصدرة في ١٠ يونيو ٢٠١٩ م (تاريخ إيداع الأسهم للمساهمين بسوق المال) (تكلفة الإستحواذ) مبلغ ٢٩٨,٦ مليون ريال سعودي، وبناءً على ذلك تم إثبات علاوة إصدار بمبلغ ١٩٤ مليون ريال سعودي (والتي تمثل الفرق بين تكلفة الإستحواذ والقيمة الاسمية للأسهم المصدرة) على بند علاوة أصدار وكما تم إثبات إجمالي خسائر الإستحواذ على حقوق الملكية غير المسيطرة والبالغة ٨٨ مليون ريال سعودي في علاوة أصدار أيضاً.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
(بالريال السعودي)

١- معلومات عن الشركة (تتمة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م لدى الشركة إستثمارات في الشركات التابعة التالية (يشار إليهم مجتمعين بالمجموعة):

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

الشركة التابعة	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	نسبة الملكية الفعلية
شركة العقيق للتنمية العقارية	المملكة العربية السعودية	التطوير العقاري	١٠٠٪ ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
الشركة العربية للمناطق السياحية (أراك)	المملكة العربية السعودية	الضيافة	٩٩,٨٠٪ ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
شركة طيبة للتنمية الزراعية (تادك)	المملكة العربية السعودية	الزراعة	٥٤,٨٠٪ ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

ب) شركات تابعة خاضعة لسيطرة شركات تابعة:

الشركة التابعة	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	نسبة الملكية الفعلية
شركة طود لإدارة وتسويق العقار (طود)	المملكة العربية السعودية	إدارة العقار	١٠٠٪ ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
شركة طيبة للمقاولات والصيانة المحدودة * (تاكوما)	المملكة العربية السعودية	المقاولات والصيانة	١٠٠٪ -

* في ١٢ مارس ٢٠٢٠ تم توقيع اتفاقية بيع كامل شركة طيبة للمقاولات والصيانة المحدودة "تاكوما" (المملوكة بنسبة ٩٤٪ لشركة العقيق للتنمية العقارية ونسبة ٦٪ تمتلكها الشركة العربية للمناطق السياحية أراك) بمبلغ إجمالي قدره ٢٠ مليون ريال سعودي كما تضمنت الاتفاقية نقل الأرض المملوكة لـتاكوما والمبني المقامة عليها وكذلك حصتها البالغة ١٠٪ في شركة طود لصالح شركة العقيق لتصبح شركة طود مملوكة بنسبة ١٠٠٪ إلى شركة العقيق للتنمية العقارية وتحقق عن تلك العملية صافي أرباح قدرها ٧,٧ مليون ريال سعودي. كما تم تحويل حصة الشركة في الدخل الشامل الآخر في شركة مستثمر فيها بمبلغ ٣,٤ مليون ريال سعودي إلى الأرباح المبقاه.

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للإصدار من قبل مجلس إدارة الشركة في ٢٦ ذو الحجة ١٤٤١ هـ (الموافق ١٦ أغسطس ٢٠٢٠ م).

٢- أساس الإعداد

١-٢ بيان الالتزام

أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية، وكذلك المعايير والاصدارات الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية الموحدة وعليه يجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (انظر الإيضاح ٥-٢).

أعلنت هيئة السوق المالية في ٣٠ ديسمبر ٢٠١٩ م أنها تلزم الشركات المدرجة بالاستمرار في اتباع نموذج التكلفة لقياس الممتلكات (معايير المحاسبة الدولي ١٦) والعقارات الاستثمارية (معايير المحاسبة الدولي ٤٠) في القوائم المالية المعدة للفترات المالية ضمن السنوات المالية، التي تبدأ قبل سنة ٢٠٢٢ م. كما تلزم هيئة السوق المالية الشركات المدرجة باتباع نموذج التكلفة لقياس المعدات والموجودات غير الملوسة لخمس سنوات تبدأ من ١ يناير ٢٠٢٠ م. التزمت المجموعة بالمتطلبات الواردة في القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة المرفقة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
(بالريال السعودي)

٢- أساس الإعداد (تتمة)

٢-٢ أساس توحيد القوائم المالية

تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة على القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ 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، ولديها المقدرة على التأثير على العوائد من خلال سلطتها على الشركة المستثمر فيها.

٢-٣ أساس القياس

تُعد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية. يتم استخدام حسابات القيمة الحالية الاكتوارية بالنسبة لمنافع الموظفين ومنافع ما بعد التوظيف.

٤-١ عمالة التشغيل و العرض

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

٥-١ الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة 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 الإدارية في تطبيق السياسات المحاسبية وطرق الاحتساب والمصادر الرئيسية للتقديرات هي ذاتها المطبقة في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م. إلا أنه وفي ضوء حالة عدم التيقن الراهنة بخصوص كوفيد (١٩)، فإن أي تغير 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 يتتطور باستمرار مع حالة عدم التيقن المستقبلية، فسوف تستمر الإدارة في تقييم التأثير بناءً على التطورات المستقبلية (انظر الإيضاح ١٧).

٣- التغيرات في السياسات المحاسبية للشركة

تنتفق السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م فيما عدا تطبيق المعايير الجديدة التي تدخل حيز التنفيذ في ١ يناير ٢٠٢٠ م. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معايير أخرى أو تفسيرات أو تعديلات صدرت ولكن لم تدخل حيز التنفيذ. تم تطبيق عدة تعديلات وتفسيرات للمرة الأولى في ٢٠٢٠ م ولكن ليس لها تأثير على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٣) "تعريف العمل التجاري"

توضح التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٣) أن العمل التجاري كي يعتبر عملاً تجارياً يجب أن يتضمن مجموعة متكاملة من الأنشطة والأصول، وعلى الأقل، مدخلات وعمليات موضوعية تساهم في قدرة الشركة على توليد منتجات. كما توضح أن الأعمال يمكن أن توجد دون وجود جميع المدخلات والعمليات الضرورية لتوليد منتجات. ليس بهذه التعديلات تأثير على القوائم المالية الأولية الموحدة للمجموعة، ولكنها قد تؤثر على الفترات المستقبلية في حال دخلت المجموعة في عمليات تجميع أعمال.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تممة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
(بالريال السعودي)

٣- التغيرات في السياسات المحاسبية للشركة (تممة)

تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) والمعيار المحاسبة الدولي (٣٩) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧) "إعادة تشكيل مؤشر سعر الفائدة"

توفر التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) والمعيار المحاسبة الدولي (٣٩) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس" عدداً من الإعفاءات والتي تطبق على جميع علاقات التحوط التي تتأثر بصورة مباشرة بإعادة إنشاء مؤشر أسعار الفائدة. تتأثر العلاقة التحوطية فيما إذا أدت عملية إعادة تشكيل مؤشر الفائدة على زيادة الضبابية حول توقيت و/أو مقدار التدفقات النقدية من البند أو الأداة المتحوط لها والمرتبطة بمؤشر الفائدة. ليس لهذه التعديلات تأثير على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة لكون المجموعة ليس لديها علاقات تحوط من أسعار الفائدة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١) ومعايير المحاسبة الدولي (٨) "تعريف المعلومات الجوهرية"
توفر التعديلات تعريفاً جديداً للمعلومات الجوهرية حيث تبين بأن "المعلومات تكون جوهرية إذا كان من المعقول أن يتم توقع حذف أو تحريف أو حجب للتأثير على القرارات التي يتخذها المستخدمون الرئيسيون للقوائم المالية ذات الأغراض العامة على أساس تلك القوائم المالية، والتي توفر معلومات مالية حول منشأة معينة ذات تقارير مالية". توضح التعديلات أن الجوهرية تعتمد على طبيعة أو ضخامة المعلومات أو كليهما مع المعلومات الأخرى في صياغة فحوى القوائم المالية. إن تحريف المعلومات يكون جوهرياً إذا كان من المعقول توقع أن تؤثر على القرارات التي يتخذها المستخدمون الرئيسيون. ليس لهذه التعديلات تأثير على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وليس من المتوقع أن يكون لها تأثير في المستقبل على المجموعة.

هيكل مفاهيم إعداد التقرير المالي الصادر في ٢٩ مارس ٢٠١٨

إن هيكل المفاهيم ليس معياري وليس لأي مفهوم من المفاهيم الواردة فيه أي تجاوز على أي مفاهيم أو متطلبات واردة في أي معيار. الغرض من هيكل المفاهيم هو مساعدة المجلس الدولي لمعايير المحاسبة في تطوير معايير ومساعدة معدى القوائم المالية في تطوير سياسات محاسبية ثابتة في الحالات التي تتوافق فيها معايير قابلة للتطبيق ولإبداله جميع الأطراف على فهم وتفسير المعايير. يتضمن هيكل المفاهيم المعدل بعض المفاهيم الجديدة ويقدم تعريفات محدثة وضوابط للاعتراف بال موجودات والمطلوبات وتوضيح بعض المفاهيم الهامة. ليس لهذه التعديلات تأثير على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
(بالريال السعودي)

٤- المعلومات القطاعية

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

- (أ) قطاع العقار
- (ب) قطاع السياحة
- (ج) قطاع الزراعة
- (د) قطاع الإدارة و الصيانة
- (هـ) المركز الرئيسي

يتم تقييم أداء القطاعات على أساس الدخل أو الخسارة ويفقـس وفقاً لأسس ثابتة بما يتوافق مع الدخل أو الخسارة في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة . ومع ذلك، يتم إدارة التمويل بالمجموعة (بما في ذلك الأعباء المالية) على أساس مستوى المجموعة، ولا توزع على القطاعات التشغيلية والإيرادات.

تمت أنشطة المجموعة وشركتها التابعة في المملكة العربية السعودية. وفيما يلي تحليلًا للمعلومات القطاعية:

الإجمالي	استبعاد العمليات المشتركة بين القطاعات	المركز الرئيسي	الادارة والصيانة	الزراعة	السياحة	العقار	للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)
١١٦,٤٢٦,١١٣	(١,٤٥٠,٠٣٥)	—	١,٣٣٥,٧٧٨	١,٧٠٠,٣٦١	٢٨,٩٨٣,٨٤٨	٨٥,٨٥٦,١٦١	الإيرادات
(٣٦,٢٧٩,٩٨٧)	١,٤٥٠,٠٣٥	—	(١,٨٦٨,٥٧٣)	(١,١٨٣,٦٧١)	(٢٦,٤٣١,٠٤٩)	(٨,٢٤٦,٧٢٩)	تكلفة الإيرادات (بدون الاستهلاك)
(١١,٥٢٨,٧٦٩)	—	—	—	—	(٨,٢٠٢,٣٦٩)	(٣,٣٢٦,٤٠٠)	استهلاك واطفاء
٦٨,٦١٧,٣٥٧	—	—	(٥٣٢,٧٩٥)	٥١٦,٦٩٠	(٥,٦٤٩,٥٧٠)	٧٤,٢٨٣,٠٣٢	إجمالي ربح القطاع
٣,٩٧٦,٧٠٩,٢١٧	(١٨,٧١٣,٩٤٦)	٢,٣٨٥,٤٠٦,٦٤٨	٢,١٦٣,٠٥٠	١٠١,٩٥٠,١٩٨	٩٠٥,٩٧٩,١٢٩	٥٩٩,٩٢٤,١٣٨	موجودات القطاع
٢٥٢,٦٩٦,٨٦٣	(١٨,٧١٣,٩٤٦)	١٧٩,٠٣٥,٥١١	٢٥٥,٨٢٥	٢,٠٦٤,٠٨٣	٣٤,٢٢٧,٧٠١	٥٥,٨٢٧,٦٨٩	مطلوبات القطاع
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)							
٢٠٢,٨٢٣,٢١٩	(١٠,٨٩٤,٨٥١)	—	٣٣,٧٣٩,١١٢	٣,٢٤١,٠٣١	٦٩,٤٢١,٤٦٩	١٠٧,٣١٦,٤٥٨	الإيرادات
(٧٥,٣٩٨,٩٦٦)	١٠,٨٩٤,٨٥١	—	(٢٦,٠٩٦,١٠٣)	(٢,٢٨١,٤١٠)	(٤٦,٠٥٥,٣٣٢)	(١١,٨٦٠,٩٧٢)	تكلفة الإيرادات (بدون الاستهلاك)
(١٢,٠٥٣,٨٤٤)	—	—	—	—	(٨,٩٣٩,٥٦٠)	(٣,١١٤,٢٨٤)	استهلاك واطفاء
١١٥,٣٧٠,٤٠٩	—	—	٧,٦٤٣,٠٠٩	٩٥٩,٦٢١	١٤,٤٢٦,٥٧٧	٩٢,٣٤١,٢٠٢	إجمالي ربح القطاع
٤,٢١٥,٢٣٥,٠٤٦	(٧,٢١٦,٤٨٠)	٢,٠٦٠,٠٤٢,٧٧٦	٤٥,٨٤١,٨٢٦	١٠٢,٤٣٦,٢٧٣	١,٤٤٠,٩٥٠,٥٨٦	٥٧٣,١٨٠,٠٦٥	موجودات القطاع
٣٦١,٤٧٩,٣٤٥	(٧,٢١٦,٤٨٠)	٢١٧,٨٨٣,٨٨٦	٢٧,٤٢٤,١٨٦	١,٦٥٨,٩٣٧	٧٤,٣٨٨,٤٨٩	٤٧,٣٤٠,٣٢٧	مطلوبات القطاع
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)							
٤,٠٨٤,٠٩٧,٩٢٣	(٢٤٥,٥٩٩,٦٠٤)	٢,٢٧٤,٩٥٢,٨٠٢	٣,٣٨٤,٦٠٣	١٠٢,٠٧٢,٦٨٧	١,٤١٠,٢١١,٤٨٨	٥٣٩,٠٧٥,٩٤٧	موجودات القطاع
٣٦٠,٤٧٣,٧٨٨	(٢٤٥,٥٩٩,٦٠٤)	٤٩٩,٩٩٣,١٨٧	١,٤٦٩,٣٠٢	٢,٠٥٦,٦٦٤	٤٥,٨٣٦,٠٥٩	٥٦,٧١٨,١٨٠	مطلوبات القطاع

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 فيما يلي:

٢٠١٩ م (غير مراجعة)	٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	
١,٧٦٤,٤٣٣,٢٦٥	١,٨٢٧,٧٠٥,٨٩٦	الرصيد في بداية الفترة
٢٠٨,٦٠١,٠٥١	١٤١,١٩١,٧١٧	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
(١٢,٦٧٣,٣٩٢)	(٩,٨٠٥,٦١٩)	إستهلاكات
(٤١,١٣٢)	(١,٠٧١,٢٣٢)	استبعادات
<u>١,٩٦٠,٣١٩,٧٩٢</u>	<u>١,٩٥٨,٠٢٠,٧٦٢</u>	الرصيد في نهاية الفترة

تضمنت الإضافات خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م مبلغ شراء قطعة أرض في حي سيد الشهداء بالمدينة المنورة بمبلغ ١٣٠ مليون ريال سعودي.

٦- عقارات إستثمارية

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

٢٠١٩ م (غير مراجعة)	٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	
٤١٧,٠٥٧,٩٧٢	٥٣٠,٠١٢,٨٣٦	الرصيد في بداية الفترة
٧٩١,١٤٢	٤,٣٠٤,٥٢٥	إضافات عقارات إستثمارية
(٢,٣٩٠,٨٥٢)	(٣,٢٥٣,٨٧٤)	إستهلاكات
<u>٤١٥,٤٥٨,٢٦٢</u>	<u>٥٣١,٠٦٣,٤٨٧</u>	الرصيد في نهاية الفترة

قامت المجموعة بالاستعانة بمقيم مستقل ومؤهل مهنياً وهو شركة (فاليو استرات) المعتمد من الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين لتقيير القيمة العادلة للاستثمارات العقارية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م والذي قام باستخدام كل من منهج السوق المماثل ومنهج القيمة المتبقية. تم تطبيق نموذج تطبيق وفقاً لذلك الموصى به من قبل الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين. قامت المجموعة بتقييم التأثير الناتج عن كوفيد-١٩ وخلصت إلى أنه لا يوجد تأثير جوهري على المجموعة. بلغت القيمة العادلة للعقارات الإستثمارية في ذلك التاريخ حوالي ٤,٢٧ مليار ريال سعودي، وترى إدارة المجموعة عدم وجود تأثيرات جوهيرية خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م على التقديرات أعلاه.

قامت المجموعة من خلال اتفاقية بيع شركة طيبة للمقاولات والصيانة المحدودة (تاكوما) بنقل الأرض والمباني المقاومة عليها البالغ قيمتها ٣٤ مليون ريال سعودي لصالح المجموعة ضمن شروط الاتفاقية، وعليه تم إعادة تصنيف الأرض والمباني المقاومة عليها ضمن العقارات الإستثمارية. لم يتم الانتهاء من الإجراءات النظامية لتحويل ملكية الأرض والمباني حتى تاريخ القوائم المالية.

٧- استثمارات في أدوات حقوق ملكية مصنفة بقيمتها العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

تتمثل الإستثمارات مما يلي:

٣١ ديسمبر م ٢٠١٩ (مراجعة)	٣٠ يونيو م ٢٠٢٠ (غير مراجعة)
---------------------------------	------------------------------------

٨١٤,٢٤٣,٨١٣	٧٦٢,٨١٥,٦٥٤
٨٣,١٩٥,٦٢٣	٧٧,٨٤٩,٥٢٢
٨٩٧,٤٣٩,٤٣٦	٨٤٠,٦٦٥,١٧٦

استثمارات في أسهم شركات متداولة *
استثمارات في أسهم وحصص شركات غير متداولة **

٣١ ديسمبر م ٢٠١٩ (مراجعة)	٣٠ يونيو م ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	نسبة الملكية المباشرة ٣١ يونيو م ٢٠١٩ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو م ٢٠٢٠	الشركة المستثمر فيها
---------------------------------	------------------------------------	---	--------------------	----------------------

٦١٥,٦٤٠,٦٢٥	٥٩١,٨٠٩,٣٧٥	% ١,٩١	% ١,٩١	شركة الأسمدة العربية السعودية
٩٠,٦٥٤,٧٨٨	٧٠,٠٠٨,٢٧٩	% ٠,٧٢	% ٠,٧٢	شركة مكة للإنشاء والتعمير
١٠٧,٩٤٨,٤٠٠	١٠٠,٩٩٨,٠٠٠	% ٣,٢٠	% ٣,٢٠	شركة مدينة المعرفة الاقتصادية
٨١٤,٢٤٣,٨١٣	٧٦٢,٨١٥,٦٥٤			

** استثمارات في أسهم وحصص شركات غير متداولة

٣١ ديسمبر م ٢٠١٩ (مراجعة)	٣٠ يونيو م ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	نسبة الملكية المباشرة ٣١ ديسمبر م ٢٠١٩ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو م ٢٠٢٠	الشركة المستثمر فيها
---------------------------------	------------------------------------	--	--------------------	----------------------

٤١,١٦٧,٧٧٤	٣٨,٥٠٦,٤٨٩	% ٢,٣٣	% ٢,٣٣	شركة كان الدولي التطوير العقاري
٤٢,٠٢٧,٨٤٩	٣٩,٣٤٣,٠٣٣	% ٥,٠١	% ٥,٠١	شركة مطوري مدينة المعرفة الاقتصادية
٨٣,١٩٥,٦٢٣	٧٧,٨٤٩,٥٢٢			

سجلت المجموعة (خسائر) أرباح غير محققة من إعادة تقييم استثمارات في أدوات حقوق ملكية مصنفة بقيمتها العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر كما يلي:

٣١ ديسمبر م ٢٠١٩ (مراجعة)	٣٠ يونيو م ٢٠٢٠ (غير مراجعة)
---------------------------------	------------------------------------

٨١٤,٢٤٣,٨١٣	٨٩٧,٤٣٩,٤٣٦
٨٣,١٩٥,٦٢٣	(٥٦,٧٧٤,٢٦٠)
٨٩٧,٤٣٩,٤٣٦	٨٤٠,٦٦٥,١٧٦

رصيد أول الفترة / السنة
(خسائر) / أرباح غير محققة
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
(بالريال السعودي)

٨- استثمارات في شركات زميلة

فيما يلي تفاصيل إستثمارات المجموعة في شركات زميلة:

الاسم	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	نسبة الملكية الفعلية	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩
				(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
شركة مدينة السيرة للتطوير العقارى	المملكة العربية السعودية	عقارات	%٢٠	٧٣,٤٧٩,٣٢٢	٧٢,٦٨٦,٩٧٢				
شركة المدينة المنورة للتمور - تمور	المملكة العربية السعودية	صناعة فنادق	%٣٥	١٠٠,٤٠٧,٧٦٠	١٢,٩٦٢,٢٠٤				
الشركة السعودية للضيافة التراثية *	المملكة العربية السعودية	وسياحة	%٣٠	٥,٦٨٨,٩٤١	٥,٩٣٨,٩٤١				
شركة واحة الألياف الزجاجية **	المملكة العربية السعودية	صناعة خدمات	%٣٠	-	-				
شركة فندق مطار المدينة المنورة ***	المملكة العربية السعودية	فندقية	%٣٣,٣٣	%٣٣,٣٣	%٣٣,٣٣				
				<u>٨٩,٥٧٦,٠٢٣</u>	<u>٩١,٥٨٨,١١٧</u>				

فيما يلي حركة إستثمارات المجموعة في شركات زميلة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
١١٦,٠٥٦,٦٧٢	٩١,٥٨٨,١١٧					
(٢٢,٧٦٨,٥٥٥)	(٢٠,١٢,٠٩٤)					
(٧٠٠,٠٠٠)	-					
<u>٩١,٥٨٨,١١٧</u>	<u>٨٩,٥٧٦,٠٢٣</u>					

الرصيد في بداية الفترة / السنة
الحصة من الإحتياطي النظامي والخسائر
توزيعات أرباح
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

* وافق الشركاء على تصفية الشركة السعودية للضيافة التراثية خلال أجتماع الجمعية غير العادية للشركة بتاريخ ٢١ أغسطس ٢٠١٩ وما زالت الأجراءات القانونية للتصفية جارية حتى تاريخ القوائم المالية.

** خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م اكتملت عملية بيع كامل حصة المجموعة في شركة واحة الألياف الزجاجية البالغة ٢٩,٥٪ بمبلغ إجمالي قدره ١٥,٥ مليون ريال سعودي ونتج عن ذلك أرباح محققة مخصومة قدرها ١٠,٧ مليون ريال سعودي باستخدام القيمة الحالية للدفعتين النقديتين المستقبليتين. تم سداد مبلغ ٤٨٨ ألف ريال سعودي كقسط أول على أن يتم سداد المبلغ المتبقى على ١٥ قسط متساوي ربع سنوي يبدأ سداد القسط الأول منها في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م وبالتالي سجلت المبالغ المستحقة من عملية البيع البالغة ١٠,٢ مليون ريال سعودي كموجودات غير متداولة أخرى.

*** كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م حققت شركة فندق مطار المدينة المنورة خسائر متراكمة تجاوزت القيمة الدفترية للاستثمار، وقد قامت المجموعة بالاستمرار في تحمل خسائر إضافية خلال الفترة بقيمة ٤ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٩ م : ٤,٧ مليون ريال سعودي) ليصبح إجمالي رصيد مخصص الخسائر المكون كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م قدره ١٣,٦ مليون ريال سعودي وذلك لوجود التزامات قانونية وتعاقدية بالدعم المالي لتلك الشركة لوفاء التزاماتها المالية عند حلول إستحقاقها.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
(بالريال السعودي)

٩. المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصتها

تمثل الجهات ذات العلاقة من المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة وكبار موظفي إدارة الشركة والمنشآت الواقعة تحت سيطرة هذه الأطراف أو يمارس عليها نفوذاً جوهرياً من قبله. يتم اعتماد سياسات الأسعار وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة. فيما يلي قائمة بالمعاملات التي تمت مع الجهات ذات العلاقة وأرصتها في الشركة.

المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة:

البيان	نوع العلاقة	طبيعة المعاملات	مبلغ المعاملات	الرصيد الختامي
		٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٩
٨٠١,١٨٤	-	-	-	٢٢,٥١٢,٠٨٠
٢٢,٥١٢,٠٨٠	شركة زميلة	تمويل	٢٢,٥١٢,٠٨٠	٢٢,٥١٢,٠٨٠
٢٣,٣١٣,٢٦٤	جمعية ملاك مركز طيبة السكني والتجاري	صيانة	٢٢,٥١٢,٠٨٠	٢٣,٣١٣,٢٦٤
(٨٠١,١٨٤)	جمعية شقيقة	مصروفات إدارية	(٣,٢٥٩,٢٦٧)	(٣,٢٥٩,٢٦٧)
<u>٢٢,٥١٢,٠٨٠</u>			<u>١٩,٢٥٢,٨١٣</u>	<u>١٩,٢٥٢,٨١٣</u>

المبالغ المستحقة إلى أطراف ذات علاقة:

البيان	نوع العلاقة	طبيعة المعاملات	مبلغ المعاملات	الرصيد الختامي
		٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٩
٥,٩٤٦,٥٨٢	جمعية ملاك مركز طيبة السكني والتجاري	صيانة	٢,٣٣٨,٦٨٤	٥,٩٤٦,٥٨٢
٧,٣٨٢,٩٧٧	جمعية شقيقة	مصروفات تشغيل	٥,٢٤٥,٠٣٣	٧,٣٨٢,٩٧٧
<u>٢,٦٦٣,٦٧٨</u>			<u>١,٤١١,٤٧٠</u>	<u>١,٤١١,٤٧٠</u>
<u>٢,٦٦٣,٦٧٨</u>			<u>١,٤١١,٤٧٠</u>	<u>١,٤١١,٤٧٠</u>

تعويضات كبار موظفي الإدارة

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٩
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
١,٥٣٢,١٨٤	٢,٥٤٥,٣٩٦	٦٦١,١٨٠	٢٤٠,١٣٢	٥,١٨٦,٦٧٩
٦٦١,١٨٠	٢٤٠,١٣٢	٤,٦٥٩,٩٦٥	٧,٣٨٠,٠٤٣	٧,٤٤٥,٤٩٣
<u>٧,٤٤٥,٤٩٣</u>	<u>٧,٣٨٠,٠٤٣</u>	<u>٤,٦٥٩,٩٦٥</u>	<u>٢٤٠,١٣٢</u>	<u>٦٦١,١٨٠</u>

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

١٠ - إيرادات أخرى

تضمن الإيرادات الأخرى خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م أرباح نزع ملكية أرض بلغت ٣,٨ مليون ريال سعودي تمثل الفرق بين مبلغ التعويض المستلم البالغ ٤,٦ مليون ريال سعودي والقيمة الدفترية للأرض الواقعة بحي الإجابة في المدينة المنورة البالغة ٨٧١ ألف ريال سعودي المملوكة للمجموعة والتي نزع ملكيتها خلال عام ٢٠١٤ م صالح مشروع خادم الحرمين الشريفين الملك عبدالله بن عبدالعزيز لتوسيعة المسجد النبوي وملحقاته.

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ تم عكس مخصص تم تكوبنه مقابل ضمان مالي بمبلغ ٦٨ مليون ريال سعودي يخص الاستثمار في شركة واحة الألياف الزجاجية وذلك نتيجة بيع الاستثمار وإعفاء المجموعة من الالتزام الخاص بذلك الضمان المالي والمقدم إلى صندوق التنمية الصناعية السعودي عن التسهيلات الممنوحة لشركة واحة الألياف الزجاجية.

١١ - الزكاة

اعتباراً من ٢٠١٩ م، فإن الشركة والشركات التابعة المملوكة لها بنسبة ١٠٠٪ تقدم إقرارات 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. تتالف المكونات الرئيسية للوعاء الزكوي لكل شركة وفق نظام الزكاة وضربيبة الدخل من حقوق المساهمين والمخصصات في بداية السنة والدخل المعدل ناقصاً الخصومات لصافي القيمة الدفترية المعدلة للممتلكات والمعدات والعقارات الاستثمارية وعقارات قيد التطوير والاستثمارات.

ت تكون الزكاة المحمولة على الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو مما يلي :

٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)
----------------------------------	----------------------------------

٧,٩٨١,١٦٨	٤,٨٤٤,٥٠٧
١,٩٩٩,١٥٥	٦٨٣,٢٢٩
٩,٩٨٠,٣٢٣	٥,٥٢٧,٧٣٦

للفترة الحالية
للفترات السابقة

إن الحركة في مخصص الزكاة هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (مراجعة)
-------------------------------	------------------------------

٣٢,٦٢٧,٣٣٣	٣٥,٦٥٧,٩٦٠
٢٠,٦٨٠,٠٦٩	٥,٥٢٧,٧٣٦
(١٧,٦٤٩,٤٤٢)	(١٣,٦٩٢,٧٥٦)
٣٥,٦٥٧,٩٦٠	٢٧,٤٩٢,٩٤٠

رصيد بداية الفترة / السنة
المحمل على الفترة / السنة
المسدد خلال الفترة / السنة
رصيد نهاية الفترة / السنة

١١- الزكاة (تتمة)

الوضع الزكوي

الشركة وشركاتها التابعة المملوكة لها بالكامل

تم تقديم إقرار زكوي موحد لشركة طيبة والعقيق عن العام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م وحصلت الشركة على شهادة زكاة صالحة لغاية ٣٠ أبريل ٢٠٢١ م.

خلال العام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م إستلمت شركة طيبة للاستثمار الرابط الزكوي الصادر من الهيئة العامة للزكاة والدخل للعام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م والذي تطالب الهيئة بموجبه بزكاة إضافية بمبلغ ٣,٩ مليون ريال سعودي، وقد اعترضت الشركة على هذا الرابط إلا أن لجنة الاعتراض الضريبية الابتدائية بالرياض قد أيدت شركة طيبة شكلاً وهيئة الزكاة والدخل مضموناً. وعليه قامت الشركة بإستئناف قرار اللجنة في ٦ أكتوبر ٢٠١٦ م بعد أن قدمت ضماناً بنكياً بمبلغ الرابط، ولم تحدد جلسة للاستئناف حتى تاريخه، كما قامت الشركة بتقديم إقراراتها الزكوية للأعوام من ٤٠١٤ م إلى ٤٠١٩ م وتم استلام ربط معدل من الهيئة في تاريخ ١١ أغسطس ٢٠٢٠ م عن عام ٢٠١٤ م تطالب بفروقات بمبلغ ٤٤ ألف ريال سعودي، كما تم في تاريخ ١٩ يونيو ٢٠٢٠ م استلام ربوطات الهيئة عن الأعوام من ٤٠١٥ م حتى ٤٠١٨ م تطالب فيه بفروقات بمبلغ إجمالي عن تلك السنوات قدره ٨,١ مليون ريال سعودي ويتم دراسة الرابط من قبل الشركة ومستشارها الزكوي تمهيداً لتقديم اعتراض بذلك للهيئة العامة للزكاة والدخل.

خلال العام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م إستلمت شركة الذراع المكين الصناعية (فرع شركة طيبة للاستثمار) الرابط الزكوي من الهيئة العامة للزكاة والدخل للعام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م والذي أظهر ربطاً إضافياً بمبلغ ٤,٦ مليون ريال سعودي، وقامت المجموعة بتقديم خطاب اعتراض للهيئة العامة لمراجعة الرابط الزكوي والذي لا يزال تحت الدراسة حتى الآن وترى الشركة أنها لا تتوقع دفع أي مبالغ إضافية للهيئة.

شركة العقيق للتنمية العقارية

تم تقديم إقرار زكوي موحد لشركة طيبة والعقيق عن العام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م وحصلت شركة العقيق على شهادة زكاة صالحة لغاية ٣٠ أبريل ٢٠٢١ م، كما قدمت الشركة التابعة (طود) إقرارها الزكوي عن العام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م وحصلت على شهادة زكاة صالحة لغاية ٣٠ أبريل ٢٠٢١ م، كما أصدرت الهيئة العامة للزكاة والدخل ربوطات للسنوات ٤٠١٤ م و ٤٠١٥ م لشركة العقيق وطالبت بفروقات زكوية بمبلغ ٧,٦ مليون ريال سعودي و ١ مليون ريال سعودي على التوالي. قامت الشركة بتكوين مخصص بإجمالي تلك الفروقات خلال عام ٤٠١٨ م، وكذلك تم تقديم اعتراض على ذلك إلى لجنة الاستئناف.

الشركة العربية للمناطق السياحية - أراك

قدمت وسدلت الشركة الإقرار الزكوي عن العام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م وحصلت على شهادة زكاة صالحة لغاية ٣٠ أبريل ٢٠٢١ م. كما قامت الشركة بسداد فروقات زكوية عن الرابط النهائي لعام ٤٠١٣ م البالغة ٢,٥ مليون ريال سعودي خلال عام ٤٠١٧ م وقدمت اعتراض للهيئة على هذا الرابط. كذلك أصدرت الهيئة العامة للزكاة والدخل ربوطات للسنوات ٤٠١٤ م و ٤٠١٥ م لشركة العقيق وطالبت بفروقات زكوية بمبلغ ٦٩٧ ألف ريال سعودي و مبلغ ٣,٧ مليون ريال سعودي على التوالي وقدمت الشركة اعتراض على هذه الفروقات، وقامت الشركة بتكوين مخصص بإجمالي تلك الفروقات خلال عام ٤٠١٨ م ، وفي نهاية الرابع الثاني من عام ٤٠١٩ م قامت الشركة بسداد الفروقات الزكوية للهيئة بعد التعديل عن عامي ٤٠١٤ م و ٤٠١٥ م بمبلغ ٦٩٧ ألف ريال سعودي و مبلغ ٥٨٩ ألف ريال سعودي على التوالي مما نتج عنه تخفيض في مصاريف فروقات الزكاة بمبلغ ٣,٢ ألف ريال سعودي. كما قامت الشركة خلال الرابع الثاني من عام ٤٠٢٠ م بتسوية الرابط الزكوي للأعوام ٤٠١٦ م، ٤٠١٧ م، ٤٠١٨ م ضمن مبادرة الإفصاح للسنوات من الهيئة بإجمالي مبلغ ٤٦ ألف ريال سعودي لكافة سنوات التسوية.

شركة طيبة للتنمية الزراعية - تادك

قامت شركة طيبة للتنمية الزراعية - تادك بتقديم وسداد الإقرار الزكوي عن العام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٤٠١٩ م وحصلت على شهادة زكاة صالحة لغاية ٣٠ أبريل ٢٠٢١ م. كما أصدرت الهيئة العامة للزكاة والدخل ربوطات النهائية حتى عام ٤٠١٦ م مع فروقات زكوية بمبلغ ١,٤ ريال سعودي سدلت بالكامل خلال عام ٤٠١٨ م.

١٢- النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)
----------------------------	-------------------------------

٣٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
٤٣,٠٤٨,٠١٦	٤٠,٥١٢,٠١٧
٣٧٨,٠٤٨,٠١٦	٦٠,٥١٢,٠١٧

ودائع مرابحة
نقد لدى البنوك

إن ودائع المرابحة والنقد لدى البنوك مودعة لدى بنوك تجارية محلية، وتكون مقومة بالريال. تدر ودائع المرابحة دخلاً مالياً بمعدلات السوق السائدة.

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 التزام في عملية منتظمة بين طرفين في السوق في تاريخ القياس، يكون قياس القيمة العادلة مبنياً على إفتراض أن بيع أصل أو تحويل التزام سيتم إما:

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

يجب أن يكون السوق الأكثر ملائمة متاح بالنسبة للمجموعة.

يتم قياس القيمة العادلة للأصل أو التزام باستخدام الإفتراضات التي قد يستخدمها المشاركون في السوق عند تسجيل الأصل أو للالتزام وبافتراض أن المشاركون يعملون لأفضل ما في صالحهم.

يؤخذ في الاعتبار عند قياس القيمة العادلة للأصل غير مالي قدرة المشارك في السوق على توليد منافع إقتصادية ناتجة من أفضل استخدام للأصل أو بيعه لمشارك آخر في السوق قد يستخدمه أفضل إستخدام.

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

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 القيمة العادلة ككل:

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

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 تقريري معقوله للقيمة العادلة.

القيمة العادلة			القيمة الدفترية			القيمة الدفترية			القيمة الدفترية		
المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	المطلوبات المالية الإجمالي	الأخرى	النكافة المطفأة	الدخل الشامل الآخر	النكافة المطفأة	الدخل الشامل الآخر	النكافة المطفأة	الدخل الشامل الآخر	النكافة المطفأة
٨٤٠,٦٦٥,١٧٦	٧٧,٨٤٩,٥٢٢	—	٧٦٢,٨١٥,٦٥٤	٨٤٠,٦٦٥,١٧٦	—	—	—	—	٨٤٠,٦٦٥,١٧٦	—	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)
٨٤٠,٦٦٥,١٧٦	٧٧,٨٤٩,٥٢٢	—	٧٦٢,٨١٥,٦٥٤	٨٤٠,٦٦٥,١٧٦	—	—	—	—	٨٤٠,٦٦٥,١٧٦	—	موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة
استثمارات في أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر											
٨٤٠,٦٦٥,١٧٦	٧٧,٨٤٩,٥٢٢	—	٧٦٢,٨١٥,٦٥٤	٨٤٠,٦٦٥,١٧٦	—	—	—	—	٨٤٠,٦٦٥,١٧٦	—	موجودات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة
ذمم مدينة تجارية ودينون آخرون مستحق من أطراف ذات علاقة نقد وما في حكمه استثمارات قصيرة الأجل											
—	—	—	٤٩,٩٦١,٢٩١	—	٤٩,٩٦١,٢٩١	—	٤٩,٩٦١,٢٩١	—	٤٩,٩٦١,٢٩١	—	ذمم مدينة تجارية ودينون آخرون
—	—	—	١٩,٢٥٢,٨١٣	—	١٩,٢٥٢,٨١٣	—	١٩,٢٥٢,٨١٣	—	١٩,٢٥٢,٨١٣	—	مستحق من أطراف ذات علاقة
—	—	—	٦٠,٥١٢,٠١٧	—	٦٠,٥١٢,٠١٧	—	٦٠,٥١٢,٠١٧	—	٦٠,٥١٢,٠١٧	—	نقد وما في حكمه
—	—	—	٣٦٤,٠٠٠,٠٠٠	—	٣٦٤,٠٠٠,٠٠٠	—	٣٦٤,٠٠٠,٠٠٠	—	٣٦٤,٠٠٠,٠٠٠	—	استثمارات قصيرة الأجل
—	—	—	٤٩٣,٧٢٦,١٢١	—	٤٩٣,٧٢٦,١٢١	—	٤٩٣,٧٢٦,١٢١	—	٤٩٣,٧٢٦,١٢١	—	مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة
ذمم دائنة تجارية وارصدة دائنة أخرى توزيعات أرباح مستحقة											
—	—	—	١٢٨,٧٨٤,٤٤٤	١٢٨,٧٨٤,٤٤٤	—	—	—	—	—	—	ذمم دائنة تجارية وارصدة دائنة
—	—	—	١٠٢,٩١٠,٤٢٤	١٠٢,٩١٠,٤٢٤	—	—	—	—	—	—	آخر
—	—	—	٢٣١,٦٩٤,٨٦٨	٢٣١,٦٩٤,٨٦٨	—	—	—	—	—	—	توزيعات أرباح مستحقة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ 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 تقريري معقوله للقيمة العادلة.

القيمة العادلة		القيمة الدفترية		المطلوبات المالية				ثمارات في أدوات ملكية باليقىنة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)
الإجمالي	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	الإجمالي	الأخرى	التكلفة المطفأة	الدخل الشامل الآخر			موارد مالية مقاسة باليقىنة العادلة استثمارات في أدوات حقوق ملكية مصنفة بقيمتها العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٨٩٧,٤٣٩,٤٣٦	٨٣,١٩٥,٦٢٣	—	٨١٤,٢٤٣,٨١٣	٨٩٧,٤٣٩٤٣٦	—	—	—	٨٩٧,٤٣٩٤٣٦	٨٩٧,٤٣٩,٤٣٦	موارد مالية لا يتم قياسها باليقىنة العادلة
<u>٨٩٧,٤٣٩,٤٣٦</u>	<u>٨٣,١٩٥,٦٢٣</u>	<u>—</u>	<u>٨١٤,٢٤٣,٨١٣</u>	<u>٨٩٧,٤٣٩٤٣٦</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>٨٩٧,٤٣٩٤٣٦</u>	<u>٨٩٧,٤٣٩,٤٣٦</u>	<u>نم مدينة تجارية ومدينون آخرون مستحق من أطراف ذات علاقة نقد وما في حكمه استثمارات قصيرة الأجل</u>
—	—	—	—	٦,٢٠٢,٣٥٩	—	٦,٢٠٢,٣٥٩	—	—	—	مطابقات مالية لا يتم قياسها باليقىنة العادلة
—	—	—	—	٢٢,٥١٢,٠٨٠	—	٢٢,٥١٢,٠٨٠	—	—	—	نم دانة تجارية وارصدة دانة أخرى
—	—	—	—	٣٧٨,٠٤٨,٠١٦	—	٣٧٨,٠٤٨,٠١٦	—	—	—	توزيعات أرباح مستحقة
—	—	—	—	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	—	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	—	—	—	—
—	—	—	—	٦٥٦,٧٦٢,٤٥٥	—	٦٥٦,٧٦٢,٤٥٥	—	—	—	—
—	—	—	—	١٥٠,٠٦٨,٤٥٥	١٥٠,٠٦٨,٤٥٥	—	—	—	—	—
—	—	—	—	١٠٢,٤٥٣,٧٨٩	١٠٢,٤٥٣,٧٨٩	—	—	—	—	—
—	—	—	—	٢٥٢,٥٢٢,٢٤٤	٢٥٢,٥٢٢,٢٤٤	—	—	—	—	—

٤ - ربحية السهم

ربحية السهم الأساسية

يتم إحتساب ربحية السهم الأساسية بناءً على الربح القابل للتوزيع للمساهمين للأسماء العادية وباستخدام المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة بتاريخ القوائم المالية والبالغة ١٦٠,٤٥٧,٤٨٣ سهم (٣٠ يونيو ٢٠١٩ م : ١٥١,٢١٣,٢٩٩ سهم).

ربحية السهم المخفضة

يتم إحتساب ربحية السهم المخفضة بناءً على الربح القابل للتوزيع للمساهمين للأسماء العادية والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة والبالغة ١٦٠,٤٥٧,٤٨٣ سهم (٣٠ يونيو ٢٠١٩ م : ١٥١,٢١٣,٢٩٩ سهم) بعد تعديل أثر التخفيض المحتمل للأسماء العادية إن وجد.

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

٥ - توزيعات أرباح مستحقة

وافقت الجمعية العامة العادية السابعة والثلاثون بتاريخ ٢٥ مارس ٢٠٢٠ م على توصية مجلس الإدارة بتاريخ ٢٦ فبراير ٢٠٢٠ م لتوزيع أرباح عن الربع الرابع من عام ٢٠١٩ م بما يعادل ما نسبته ٤,٥٪ من رأس المال بمبلغ ٧٢ مليون ريال سعودي بواقع ٤٥,٠٠ ريال سعودي للسهم الواحد، (١٤٧ مليون ريال سعودي خلال نفس الفترة من عام ٢٠١٩ م).

وفيما يلي الحركة في حساب توزيعات الأرباح المستحقة :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)
١٠٩,١٥١,٧٢١	١٠٢,٤٥٣,٧٨٩
٢٩١,٦١٧,٦٠٣	٧٢,٢٠٥,٨٦٧
(٢٩٨,٣١٥,٥٣٥)	(٧١,٧٤٩,٢٣٢)
<u>١٠٢,٤٥٣,٧٨٩</u>	<u>١٠٢,٩١٠,٤٢٤</u>

الرصيد في ١ يناير
أرباح معلن عنها خلال الفترة / السنة
المسدود من توزيعات الأرباح خلال الفترة / السنة
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٦ - التغيرات الموسمية

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

١٧ - تأثير كوفيد - ١٩

تم تأكيد انتشار فيروس كورونا (كوفيد-١٩) عبر العديد من المناطق الجغرافية في بدايات سنة ٢٠٢٠ م، مما تسبب في عدم وجود تيقن جوهري حول الاقتصاد الكلي، وتعطل الأعمال والأنشطة الاقتصادية. خلال شهر مارس ٢٠٢٠ م، اتخذت حكومة المملكة العربية السعودية العديد من المبادرات حتى وصلت لما بعد مارس ٢٠٢٠ م 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 مؤكدة 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 نقشى المرض والإجراءات الاحترازية التي قد تتخذها السلطات الحكومية للحد من انتشار الوباء، وتتأثر تلك الإجراءات على النشاط الاقتصادي، وتتأثرها 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 المجموعة 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 مؤكدين، وبالتالي، اتخذت الإدارة خطوات عدة للتخفيف من تأثيرات الوباء بما في ذلك إجراءات تقليل النفقات. كما قامت إدارة المجموعة بإعادة احتساب خسائر الائتمان المتوقعة من خلال إدخال عوامل الاقتصاد الكلي ونتج عن ذلك مخصص خسائر ائتمان بمبلغ ٩,٢ مليون ريال سعودي وتقديم خصم من قيمة الإيجارات المستحقة خلال الربع الثاني للعملاء بمبلغ ٢٧ مليون ريال سعودي. كما قامت أيضاً بتقدير وضع التدفقات النقدية بما في ذلك التسهيلات البنكية واستمرارية عقود الإيجار القائمة وجاهزية الإجراءات التشغيلية عند تحسن الوضع.

وعلى ضوء الضبابية الحالية فإن أي تغيرات مستقبلية في الافتراضات والتقديرات يمكن أن تؤدي إلى نتائج قد تتطلب إجراء تعديلات جوهيرية على القيم الدفترية المدرجة للموجودات أو المطلوبات المتأثرة بهذه النتائج وذلك في الفترات المستقبلية. وبما أن الموقف يتطور بسرعة بمزيد من الضبابية حول المستقبل فإن إدارة المجموعة سوف تستمرة 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 جوهيرية تتعلق بمبدأ الاستمرارية.