

شركة طيبة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م

مع

تقرير مراجع الحسابات المستقل على الفحص

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

للسادة مساهمي شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ المرفقة لشركة طيبة القابضة ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠١٩،
- قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩،
- قائمة الدخل الشامل الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩،
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩،
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩، و
- الإيضاحات للقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

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

نطاق الفحص

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



تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

للسادة مساهمي شركة طيبة القابضة (تابع)

(شركة مساهمة سعودية)

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم يتم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠١٩م المرفقة لشركة طيبة القابضة ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة") غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن /كي بي أم جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

الله
كبير

ناصر أحمد الشطيري
رقم الترخيص ٤٥٤



جدة في ٢٣ شعبان ١٤٤٠ هـ
الموافق ٢٨ أبريل ٢٠١٩ م

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة
كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

ال موجودات	الموجودات والآلات ومعدات	ممتلكات والآلات ومعدات	الإيضاح	كما في ٣١ مارس ٢٠١٤	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	(مراجعة)
موجودات غير ملموسة	موجودات غير ملموسة			١,٩٥٩,٩٨٣,٧٥٢	١,٧٦٤,٤٣٣,٢٦٥	
حق استخدام أصول	حق استخدام أصول			٨٦٧,٦٠٤	٩٦٦,٣٨٠	
عقارات استثمارية	عقارات استثمارية			٣٢٧,٦٥١	--	
استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		١-١-٤	٤١٦,٠٢٠,٣٨٠	٤١٧,٠٥٧,٩٧٢	
استثمارات في شركات مستمرة فيها بطريقة حقوق الملكية	استثمارات في شركات مستمرة فيها بطريقة حقوق الملكية		٦	٩١٦,٨٢٣,٨٠٢	٨٨٥,٨٣٧,٢٥٧	
الموجودات غير المتداولة	الموجودات غير المتداولة		٧	١١١,٦٠٨,٦٣٠	١١٦,٥٥٦,٦٧٢	
			٨	٣,٤٥٠,٦٣١,٨١٩	٣,١٨٤,٣٥١,٥٤٦	
مخزون	مخزون			٦,٣١٧,١٤٩	٦,٥٢٩,٤١٢	
موجودات حيوية	موجودات حيوية			٣,٥٠٠,٦٩٥	٢,٦٧٨,٥٢٤	
ذمم مدينة تجارية	ذمم مدينة تجارية			٢٩,٦٠٣,٥١١	٢٠,٩٢٠,٦٤٠	
مستحق من أطراف ذات علاقة	مستحق من أطراف ذات علاقة			٢٢,٦٠٦,٠٤١	٢٣,٥٠٧,١٢٠	
مرابحات قصيرة الأجل	مرابحات قصيرة الأجل		٩	٤٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٥١٦,٠٠٠,٠٠٠	
مدفوعات مقاماً وارصدة مدينة أخرى	مدفوعات مقاماً وارصدة مدينة أخرى			٦١,٥٣٠,٤٤٦	٣٩,٨٦٣,٦١٣	
النقد وما في حكمه	النقد وما في حكمه			٢٤٢,٤٤٦,٠٦١	٣٧٨,٩٧٤,٤٨١	
الموجودات المتداولة	الموجودات المتداولة		١١	٨٤١,٠٠٣,٩٠٣	٩٨٨,٤٧٣,٧٩٠	
اجمالي الموجودات	اجمالي الموجودات			٤,٢٤٦,٦٣٥,٧٢٢	٤,١٧٢,٨٢٥,٣٣٦	
حقوق الملكية	حقوق الملكية				١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
رأس المال	رأس المال				١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
احتياطي نظامي	احتياطي نظامي				١٠٦,٤٦٨,٥٨٠	
احتياطي آخر	احتياطي آخر				(٢٣٩,٨١٧,١٤٥)	
احتياطيات	احتياطيات				١,٢١١,٦٧٧,٢٤٧	
أرباح مبقة	أرباح مبقة				٣,٥٧٨,٣٢٨,٦٨٢	
حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة	حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة				٢٦١,٦٠١,٢٧٨	
حقوق الملكية غير المسيطرة	حقوق الملكية غير المسيطرة				٣,٨٣٩,٩٢٩,٩٦٠	
اجمالي حقوق الملكية	اجمالي حقوق الملكية					
المطلوبات	المطلوبات					
منافق الموظفين	منافق الموظفين					
التزامات مقابل عقود تاجير	التزامات مقابل عقود تاجير					
المطلوبات غير المتداولة	المطلوبات غير المتداولة					
التزامات مقابل عقود تاجير	التزامات مقابل عقود تاجير					
مخصص مقابل ضمان مالي	مخصص مقابل ضمان مالي					
قروض وتسهيلات	قروض وتسهيلات					
ذمم دائنة تجارية وارصدة دائنة أخرى	ذمم دائنة تجارية وارصدة دائنة أخرى					
دائع توزيعات أرباح	دائع توزيعات أرباح					
مستحق إلى أطراف ذات علاقة	مستحق إلى أطراف ذات علاقة					
الزكاة المستحقة	الزكاة المستحقة					
المطلوبات المتداولة	المطلوبات المتداولة					
اجمالي المطلوبات	اجمالي المطلوبات					
اجمالي حقوق الملكية والمطلوبات	اجمالي حقوق الملكية والمطلوبات					

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٣ شعبان ١٤٤٠هـ (الموافق ٢٨ إبريل ٢٠١٩ م) وتم توقيعها بالنيابة عنهم من قبل:

الدكتور / وليد محمد العيسى
رئيس مجلس الإدارة

المهندس / فاسم العتيق العتيق، المبني
الرئيس التنفيذي للمجموعة

الأستاذ / أحمد مهند جابر
مدير الشئون المالية

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

<u>٣١ مارس ٢٠١٨</u>	<u>٣١ مارس ٢٠١٩</u>	<u>إيضاح</u>	
١٠٢,٢٦٣,٨٠٢	٩٤,٥٣٠,٨٧٣		الإيرادات
(٤١,٣٠٧,٦٦٩)	(٤٢,٧٩٣,٧٣٢)		تكلفة الإيرادات
<u>٦٠,٩٥٦,١٣٣</u>	<u>٥١,٧٣٧,١٤١</u>		<u>مجمل الربح</u>
(١,١٢٢,٠٠٠)	(١,١٠١,١٥٠)		مصروفات بيع وتسويق
(١٠,١٤٩,٢٨٣)	(١٢,٥٩١,٢٥٦)		مصروفات عمومية وإدارية
(٣,٩٩٦,٧١٥)	٧٤,٠٦٣		إيرادات / (مصروفات) التشغيل الأخرى
<u>٤٥,٦٨٨,١٣٥</u>	<u>٣٨,١١٨,٧٩٨</u>		<u>الربح من التشغيل</u>
٧,٩٤٣,٧٥٠	٢,٣٧٣,١٦٣		توزيعات أرباح من إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٨,٦٠٢,٤٥٠)	(٤,٤٤٨,٠٤٢)	٢-٨	حصة المجموعة من نتائج شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
(٣٨٨,٢٠٦)	--		أعباء تمويلية
١,٩٧٥,٢٤٨	٣,٨٢٩,٢٩٨		(مصروفات) / إيرادات أخرى - بالصافي
<u>٤٦,٦١٦,٤٧٧</u>	<u>٣٩,٨٧٣,٢١٧</u>		<u>الربح قبل الزكاة</u>
(١٧,٤٥٧,٨٢٨)	(٤,٦٩٨,٥٣٠)	١-١٠	الزكاة
<u>٢٩,١٥٨,٦٤٩</u>	<u>٣٥,١٧٤,٦٨٧</u>		ربح الفترة
٢٧,٢٠٩,٦٣٦	٣١,٢٨٩,٩٩٥		<u>ربح الفترة العائد إلى:</u>
١,٩٤٩,٠١٣	٣,٨٨٤,٦٩٢		مساهمي الشركة
<u>٢٩,١٥٨,٦٤٩</u>	<u>٣٥,١٧٤,٦٨٧</u>		حقوق الملكية غير المسيطرة
٠,١٨	٠,٢١	١٣	<u>ربحية السهم لصافي ربح الفترة العائد إلى المساهمين في</u>
<u>٠,١٨</u>	<u>٠,٢١</u>		<u>الشركة (بالريال السعودي):</u>
 	 	 	الأساسية
 	 	 	المخضبة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

تمت الموافقة على اصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الادارة بتاريخ ٢٣ شعبان ١٤٤٠ هـ (الموافق ٢٨ إبريل ٢٠١٩ م) وتم توقيعها بالنيابة عنهم من قبل:

الدكتور / وليد محمد العيسى
رئيس مجلس الإدارة

المهندس / عبد الحفيظ العيماني
الرئيس التنفيذي للشركة

الأستاذ / احمد مهند جابر
مدير الشئون المالية

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٣١ مارس	٢٠١٨	٢٠١٩ م	إيضاح	ربع الفترة
	٢٩,١٥٨,٦٤٩	٣٥,١٧٤,٦٨٧		

٩٧,٦٥٠,٧٦٩	٣٠,٩٨٦,٥٤٤	٥-٧
٩٧,٦٥٠,٧٦٩	٣٠,٩٨٦,٥٤٤	
١٢٦,٨٠٩,٤١٨	٦٦,١٦١,٢٣١	

بنود الدخل الشامل الآخر:

بنود لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً في قائمة الربح أو الخسارة:
أرباح غير محققة من استثمارات في أدوات حقوق ملكية من خلال
الدخل الشامل الآخر
اجمالي الدخل الشامل الآخر
اجمالي الدخل الشامل للفترة

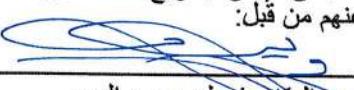
١٢٤,٨٦٠,٤٠٥	٦٢,٢٧٦,٥٣٩
١,٩٤٩,٠١٣	٣,٨٨٤,٦٩٢
١٢٦,٨٠٩,٤١٨	٦٦,١٦١,٢٣١

اجمالي الدخل الشامل للفترة العائد إلى:

مساهمي الشركة
حقوق الملكية غير المسيطرة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

تمت الموافقة على اصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٣ شعبان ١٤٤٠ هـ (الموافق ٢٨ إبريل ٢٠١٩ م) وتم توقيعها بالنيابة عنهم من قبل:

		
الدكتور / وليد محمد العيسى رئيس مجلس الإدارة	المهندس / قاسم بن ناصر الميماني الرئيس التنفيذي للشركة	الأستاذ / احمد مهند جابر مدير الشئون المالية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لقرة الثلاثة أشهر المنتهية في ١٩ مارس ٢٠١٣م
(حمله المسالفة مثابة تسلیط السعوى على مالم يذكر خلاف ذلك)

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	إيضاح	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٤٦,٦١٦,٤٧٧	٤٩,٨٧٣,٢١٧		صافي ربح الفترة قبل الزكاة
٨,٢١٤,٩١٨	٦,٨٢٢,١٢٥		تعديلات :
--	٢٧,٣٠٤		استهلاك ممتلكات والآلات ومعدات
١,٢٠٥,١٦٠	١,١٩٤,٠٢١		استهلاك حق استخدام أصول
١٢٧,١٩٣	٩٨,٧٧٦		استهلاك عقارات إستثمارية
٥٦,٤٦٧	١,٦٩٣		أطفاء موجودات غير ملموسة
١,٣٨٢,٠٦٢	٩٨٩,٢٣٢		خسائر بيع ممتلكات والآلات ومعدات
٣,٩٩٦,٧١٥	(٧٤,٠٦٣)		مخصص منافع الموظفين المحمل على الفترة
٨,٦٠٢,٤٥٠	٦,١٧٩,٢٠٩		(رد) / خسائر الانخفاض في قيمة النم المدينية التجارية
--	(٢,٣٧٣,١٦٢)		خسائر استثمار في شركات بطريقة حقوق الملكية
			توزيعات أرباح معنلة في شركات مستثمر فيها من خلال الدخل الشامل
(١٧,٣٨٣,٥٠١)	(٨,٦٠٨,٨٠٨)		التغيرات في:
(٢,٠٩٦,٦٤٥)	٩٠١,٠٧٩		دم مدينة تجارية
(١٨,١٤٦,١١٤)	(١٩,٢٩٣,٦٧١)		مستحق من اطراف ذات علاقة
٦٤٦,٩٥٩	٢١٢,٢٦٣		مصاريف مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى
٥,٦٠٦,١٥٦	(١,٢٢٢,١٠١)		مخزون
(٢٥,٠٠٠)	٣,٤٨٥,٧٦٥		دم دائنة تجارية وارصدة دائنة أخرى
(٤١٠,١١٦)	(٣١٢,٩٧٨)		مستحق إلى اطراف ذات علاقة
(٢,٢١٤,٦٣٣)	--		منافع الموظفين المدفوعة
٣٦,١٧٨,٥٤٨	٢٧,٨٩٩,٩٠١		الزكاة المدفوعة
			صافي التدفق النقدي الناتج من الأنشطة التشغيلية
٥٧,٠٠٠,٠٠٠	٤١,٠٠٠,٠٠٠		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢,٩٦٥,٧٨٢)	(٢٠٢,٤٠٠,١٥١)		مراحيل قصيرة الأجل
--	(١٥٦,٤٢٨)		إضافات للممتلكات والآلات والمعدات
(٩٢٧,٤٠٥)	(٨٢٢,١٧١)		إضافات عقارات إستثمارية
٤٥,٩٦٧	٢٥,٨٤٥		صافي الحركة في موجودات حيوية
٥٣,١٥٢,٧٨٠	(١٦٢,٣٥٢,٩٠٥)		المحصل من بيع ممتلكات والآلات ومعدات
			صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الناتج من الأنشطة
(٣,٦٤٦,٢٠١)	(٢,٨٣٥,٩٣٦)		الإدارية
(٣٣٧,٩٩٠)	(١٦٣,٧٠٩)		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
--	{٥٢٩,٦٢٠}		صافي التغير في حقوق الملكية غير المسيطرة
(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	١,٤٥٣,٨٤٩		توزيعات أرباح مسددة
(٣٣,٩٨٤,١٩١)	(٢,٠٧٥,٤١٦)		صافي التغير في الالتزامات مقابل عقد تاجر تموللي
		١٤	قرص قصيرة الأجل
٥٥,٣٤٧,١٣٧	(١٣٦,٥٢٨,٤٢٠)		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
٢٧٢,٤٤٨,٨٦٩	٣٧٨,٩٧٤,٤٨١		صافي التغير في النقد وما في حكمه
٣٢٧,٧٩٦,٠٠٦	٢٤٢,٤٤٦,٠٦١		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
			النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
٩٧,٦٥٠,٧٦٩	٣٠,٩٨٦,٥٤٤	٥.٧	معاملات غير نقدية
			تقييم استثمارات طويلة الأجل من خلال الدخل الشامل

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

تمت الموافقة على اصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٣ شعبان ١٤٤٠ هـ (الموافق ٢٨ إبريل ٢٠١٩ م) وتم توقيعها بالنيابة عنهم من قبل:

الدكتور / وليد محمد العيسى
رئيس مجلس الإدارة

المهندس / فراس الغني اليمني
الرئيس التنفيذي

الأستاذ / أحمد مهند حابر
مدير الشئون المالية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١ - معلومات الشركة

تأسست شركة طيبة القابضة ("طيبة" أو "الشركة الأم") بموجب المرسوم الملكي رقم م/٤١٠٤ الصادر بتاريخ ١٦ جمادى الثانى ١٤٠٨ هـ. وتم إعلان تأسيسها بموجب قرار معايير تجارة رقم ١٣٤ وتاريخ ١٣ صفر ١٤٠٩ هـ الموافق ٢٤ سبتمبر ١٩٨٨.

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

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة فيما يلي:

- إدارة الشركات التابعة لها أو المشاركة في إدارة الشركات الأخرى التي تساهم فيها وتوفير الدعم اللازم لها.
 - استثمار أموالها في الأسهم وغيرها من الأوراق المالية وفقاً للضوابط الشرعية والنظمية.
 - امتلاك العقارات والمنقولات اللازمة ل مباشرة 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 يتلقى مع طبيعة هذه الشركات.
- وتمارس الشركة انشطتها وفق الأنظمة المتبعة وبعد الحصول على التراخيص اللازمة من الجهات المختصة إن وجدت.

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

بتاريخ ٤٠٠٨/٤/١٤٤٠ هـ الموافق ٢٠١٩/٤/٤ وافقت الجمعية العامة غير العادية الرابعة عشر لطيبة القابضة على الاستحواذ على إجمالي الحصص غير المسيطرة في شركة العقيق للتنمية العقارية البالغة ١٠٪ و كذلك الاستحواذ على ٦٥٪ من الحصص غير المسيطرة في شركة العربية للمناطق السياحية (أراك)، وذلك مقابل زيادة رأس مال شركة طيبة القابضة بعد إتمام صفقة الاستحواذ من ١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ إلى ١,٥٧٤,٨٣٠ ريال سعودي من خلال إصدار عدد ٤٨٣,٤٥٧ سهماً عاديًا والتي تمثل أسهم العوض لمساهمي الأقلية البالعين في كلتا الشركات.

كما في ٣١ مارس ٢٠١٩، بلغ رأس مال الشركة ١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠) يتكون من ١٥٠ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١٥٠ مليون سهم) مدفوع بالكامل بقيمة إسمية ١٠ ريال سعودي للسهم.

كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ لدى الشركة إستثمارات في الشركات التابعة التالية (يشار إليهم مجتمعين بالمجموعة):

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

اسم شركة تابعة	دولة التأسيس	النشاط الرئيسي	نسبة الملكية المباشرة (%)
شركة العقيق للتنمية العقارية	المملكة العربية السعودية	التطوير العقاري	٩١,٩٠٪ ٢٠١٩م
الشركة العربية للمناطق السياحية (أراك)	المملكة العربية السعودية	الضيافة	٨٦,٨٧٪ ٨٦,٨٧
شركة طيبة للتنمية الزراعية (تادك)	المملكة العربية السعودية	الزراعة	٥٤,٨٠٪ ٥٤,٨٠

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١ - معلومات الشركة (تابع)

ب) شركات تابعة خاضعة لسيطرة شركات تابعة:

نسبة الملكية المباشرة (%)	كما في ٣١ مارس ٢٠١٨	النشاط الرئيسي	دولة التأسيس	اسم شركة تابعة
%١٠٠	%١٠٠	إدارة العقار والتسويق	المملكة العربية السعودية	شركة طود لإدارة وتسويق العقار (طود)
%١٠٠	%١٠٠	المقاولات والصيانة	المملكة العربية السعودية	شركة طيبة للمقاولات والصيانة المحدودة (تاكوما)
%٩٥	--	سياحة	المملكة العربية السعودية	الشركة العربية المالية لإدارة الضيافة (أراماس)

٢ - أسس إعداد القوائم المالية

١-المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ويجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م ولا تتضمن هذه القوائم المالية كافة المعلومات المطلوبة لإعداد مجموعة كاملة من القوائم المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية ولكن تم إدراج السياسات المحاسبية والإيضاحات التفسيرية المحددة لتفسير الأحداث والمعاملات الهامة لهم التغيرات في المركز المالي والأداء المالي للمجموعة من القوائم المالية السنوية الموحدة الأخيرة.

إبتداءً من ١ يناير ٢٠١٩ م قامت الشركة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وتم الإفصاح عن التغير في السياسات المحاسبية بالإيضاح رقم (٤).

٢-أسس القياس

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة بما يتناسب مع طريقة العرض المتتبعة في الفترة الحالية. كما تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمبدأ التكالفة التاريخية فيما عدا البنود الهامة التالية الواردة في قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة:

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

٣-عملة الوظيفية وعملة العرض

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريل السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٢ - أسس إعداد القوائم المالية (تابع)

٤- استخدام الأحكام والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية على المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

إن التقديرات والإفتراضات مبنية على خبرة سابقة وعوامل تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية والتي تعتبر مناسبة للظروف وتستخدم لتمديد الفترة الدفترية للموجودات والمطلوبات غير المستقلة عن المصادر الأخرى، يتم تقييم التقديرات والإفتراضات بشكل مستمر. يتم مراجعة التقديرات المحاسبية المثبتة في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقديرات في فترة المراجعة والفترات المستقبلية في حال أثرت التقديرات التي تغيرت على الفترات الحالية والمستقبلية.

إن الأحكام الهامة التي قامت بها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة تتفق مع تلك التي تم الإفصاح عنها بالقوائم المالية السنوية الموحدة الأخيرة. فيما عدا الأحكام الهامة الجديدة والمصادر الرئيسية للتقديرات المرتبطة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) عقود الإيجار والتي تم الإفصاح عنها بالإيضاح رقم (٤).

٣ - أسس توحيد القوائم المالية

الشركات التابعة

الشركات التابعة هي منشآت تسيطر عليها المجموعة. وتتوفر السيطرة عندما تتعرض المجموعة أو يكون لها الحق في الحصول على عوائد متغيرة نتيجة إرتباطها بهذه المنشآت ويكون لديها القدرة على التأثير على هذه العوائد من خلال سيطرتها على تلك المنشآت. يتم توحيد الشركات التابعة من تاريخ ممارسة السيطرة ويتم الإستمرار في التوحيد حتى تاريخ توقف السيطرة. تسيطر المجموعة على الشركة المستثمر فيها فقط إذا كان لدى المجموعة جميع ما يلي:

- السلطة على الشركة المستثمر فيها (أي الحقوق القائمة التي تمنحها القدرة على توجيه أنشطة الشركة المستثمر فيها).
- التعرض أن يكون لديها الحقوق في العوائد المتغيرة من مشاركتها في الشركة المستثمر فيها، و
- القدرة على استخدام سلطتها على الشركة المستثمر فيها للتأثير على عوائدها.

بشكل عام هناك افتراض بأن أحقيبةأغلبية التصويت تؤدي إلى السيطرة، لدعم هذا الافتراض وعندما يكون لدى المجموعة أقل من أغلبية حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها، تأخذ المجموعة في الاعتبار جميع الحقائق والظروف ذات الصلة في تقييم ما إذا كان لها سيطرة على الشركة المستثمر فيها، بما في ذلك الترتيبات التعاقدية مع أصحاب حقوق التصويت الآخرين، الحقوق الناشئة من الترتيبات التعاقدية الأخرى، حقوق تصويت المجموعة وحقوق التصويت المحتملة.

حقوق الملكية غير المسيطرة

يتم قياس حقوق الملكية غير المسيطرة بحصتها النسبية من صافي الموجودات القابلة للتحديد في تاريخ الإستحواذ. يتم إحتساب التغير في حصة المجموعة في شركة تابعة والتي لا ينتج عنها فقدان السيطرة كمعاملات في حقوق الملكية.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريل السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

- ٣ - أسس توحيد القوائم المالية (تابع)

فقدان السيطرة

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

المعاملات المستبعة عند توحيد القوائم المالية

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

الملكية في الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

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

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

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

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

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

العمليات المستبعة

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

حصص الملكية غير المسطرة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٤- السياسات المحاسبية الهامة

تنوافق السياسات المحاسبية التي طبقتها المجموعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م فيما عدا المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ "عقود الإيجار" الذي دخل حيز التنفيذ في ١ يناير ٢٠١٩ م.

٤-١- المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات الصادرة التي طبقتها المجموعة

٤-١-١- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ عقود الإيجار

يقدم المعيار ١٦ من المعايير الدولية للتقرير المالي للمستأجرين نموذج واحد للمحاسبة في القوائم المالية. يقوم المستأجر بإثبات الأصل المتعلق بحق الاستخدام الذي يمثل حقه في استخدام الأصل ذو الصلة بالإضافة إلى التزام الإيجار الذي يمثل التزامه بسداد دفعات الإيجار. توجد إعفاءات اختيارية لعقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار للموجودات ذات القيمة المنخفضة. تبقى طريقة المحاسبة المتبعة من المؤجر مشابهة للمعيار الحالي - أي يستمر المؤجرون في تصنيف عقود الإيجار إلى عقود إيجار تمويلي أو تشغيلي. قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ عقود الإيجار بدءاً من ١ يناير ٢٠١٩ م، وبناءً عليه قامت المجموعة كمستأجر، بإثبات الأصل ذو الصلة وإثبات مطلوبات الإيجار والتي تمثل التزامات مدفوعات الإيجار. لا يوجد اختلاف في المحاسبة عن عقود الإيجار كمؤجر.

التعديل المعترض به من تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦

قامت الشركة باستخدام طريقة الأثر الرجعي المعدل والذي بموجبه يتم إثبات الأثر التراكمي للإثبات الأولى على الأرباح المبقة كما في ١ يناير ٢٠١٩ م. وبالتالي لم يتم تعديل أرقام المقارنة لسنة ٢٠١٨ م والتي تم عرضها سابقاً وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ١٧ والتفسيرات الأخرى المتعلقة به. عند التحول تم قياس التزامات الإيجار التي كانت مصنفة كإيجار تشغيلي وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ١٧ بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار المتبقية مخصوصة باستخدام معدل الإنقراض للمجموعة كما في ١ يناير ٢٠١٩ م. وتم قياس حق استخدام الأصل من خلال التزام الإيجار المعدل بالمبالغ المدفوعة مقدماً أو الإيجارات المستحقة.

يلخص الآتي أثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ على قائمة المركز المالي كما في ١ يناير ٢٠١٩ م وعلى قائمة المركز المالي وقائمة الربح أو الخسارة للفترة المنتهية كما وفي ٣١ مارس ٢٠١٩ م:

قامت الشركة بإثبات الأثر التراكمي على الأرباح المبقة كما في ١ يناير ٢٠١٩ م والبالغ ٣١,١٦٢ ريال سعودي واثبات حق استخدام أصول بمبلغ ٣٢٧,٦٥١ ريال سعودي والإلتزامات إيجار بمبلغ ٢٩٦,٤٨٨ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ م، وبلغ مصروف الإستهلاك ٢٧,٣٠٤ ريال سعودي ومصروف التمويل ٢,٩٦٥ ريال سعودي عن ذات الفترة.

السياسة المحاسبية

قامت المجموعة بالاعتراف بموجودات ومطلوبات جديدة لعقود إيجاراتها التشغيلية، ويتم توزيع كل دفعة إيجار بين المطلوبات وتكلفة التمويل. يتم تحويل مصروف التمويل على الربح أو الخسارة على مدى فترة الإيجار بحيث يتم تحقيق معدل عمولة دوري ثابت على الرصيد المتبقى من الإلتزام لكل فترة. يتم استهلاك حق استخدام الأصل على مدى العمر الإنتاجي للأصل وفترة عقد الإيجار، أيهما أقصر، على أساس القسط الثابت.

٤-١-٢- طبقت المجموعة عدة تعديلات للمعايير التي دخلت حيز التنفيذ اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩ م، ولكن ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

٤-٢- المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات الصادرة ولم يتم تطبيقها

لم يتم إصدار معايير جديدة ومع ذلك فإن هناك عدداً من التعديلات الأخرى على المعايير سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠ م ولكن لا تتوقع المجموعة أن يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية الموحدة المختصرة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م
 (جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٥- التقارير القطاعية

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

<u>٣١ مارس ٢٠١٩ م (غير مراجعة)</u>					
<u>استبعاد العمليات</u>	<u>المشتراكه بين القطاعات</u>	<u>الزراعة</u>	<u>الصيانة</u>	<u>السياحة</u>	<u>العقارات</u>
<u>الإجمالي</u>					
٩٤,٥٣٠,٨٧٣ (٤٢,٧٩٣,٧٣٢)	(٥,٥٦٨,٨٦٢) ٥,٣٨٣,٣٥٩	١,٥٧٤,٠٧٢ (٨١٤,٧٧١)	١٤,٧١١,٤٤٨ (١١,٤٤٢,٦٩٣)	٢٦,٤٨٣,٩١١ (٢٣,٢٢٣,٣٣٩)	٥٧,٣٣٠,٣٠٤ (١٢,٦٩٦,٢٨٨)
٥١,٧٣٧,١٤١	(١٨٥,٥٠٣)	٧٥٩,٣٠١	٣,٢٦٨,٧٥٥	٣,٢٦٠,٥٧٢	٤٤,٦٣٤,٠١٦
٨,١١٤,٩٢٢	--	٦١١,٨٩٠	٧٦٩,٣٠٣	٤,٣٩١,٣٠٩	٢,٣٤٢,٤٤٠
٤,٢٤٦,٦٣٥,٧٢٢ ٤١٨,٣٤٩,٣٠٥	(٤,٣٣٤,٩٧٨) (٤,٣٣٤,٩٧٨)	١٠٣,٥٢٥,٢١٧ ١,٧٢٣,٢٨٨	٣٨,١٠٠,٠٠٤ ١٨,٥٦٠,١٥٨	١,٢٣٠,٠٦٦,٨٣١ ٤٣,٢٨٢,٠١٣	٢,٨٧٩,٢٧٨,٦٤٨ ٣٥٩,١١٨,٨٤٤
<u>٣١ مارس ٢٠١٨ م (غير مراجعة)</u>					
<u>الإيرادات</u>					
١٠٢,٢٦٣,٨٠٢ (٤١,٣٠٧,٦٦٩)	(٤,٣١٩,١٣٤) ٤,٣١٢,١٦٩	٨٨٤,٧٢٩ (٥٩٦,٣٣٠)	١٣,١٥٨,٨٣٣ (١٠,٩٣٩,١٥٦)	٢٨,٨٧٦,٦٧٨ (٢٣٨٤١,٩٦٥)	٦٣,٦٦٢,٦٩٦ (١٠,٢٤٢,٣٨٧)
٦٠,٩٥٦,١٣٣	(٦,٩٦٥)	٢٨٨,٣٩٩	٢,٢١٩,٦٧٧	٥,٠٣٤,٧١٣	٥٣,٤٢٠,٣٠٩
٩,٥٤٧,٢٧١	--	٥٥٨,٨٧٢	٧٦٤,٦١٧	٥,٩٢٤,٠٣٤	٢,٢٩٩,٧٤٨
٤,١٧٢,٨٢٥,٣٣٦ ٣٣٢,٨٩٥,٣٧٦	(٤,٥٥٨,٤١٦) (٤,٥٥٨,٤١٦)	١٠٥,٤٥١,٥٠٦ ٢,٠٣٣,١٠٥	٣٣,٩٢٦,٠٢٤ ١٥,٣١١,٧٤٧	١,٢٤٤,٨٨٤,٩٩٩ ٣٧,٣٩٣,٧٠٨	٢,٧٩٣,١٢١,٢٢٣ ٢٨٢,٧١٥,٢٣٢
<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مراجعة)</u>					
<u>الإيرادات</u>					
٤,١٧٢,٨٢٥,٣٣٦ ٣٣٢,٨٩٥,٣٧٦	(٤,٥٥٨,٤١٦) (٤,٥٥٨,٤١٦)	١٠٥,٤٥١,٥٠٦ ٢,٠٣٣,١٠٥	٣٣,٩٢٦,٠٢٤ ١٥,٣١١,٧٤٧	١,٢٤٤,٨٨٤,٩٩٩ ٣٧,٣٩٣,٧٠٨	٢,٧٩٣,١٢١,٢٢٣ ٢٨٢,٧١٥,٢٣٢

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م
 (جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٦ - عقارات إستثمارية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م، قامت المجموعة بالإستعانة بمكتب خبير تثمين عقاري (فاليو استرات) المعتمد من الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين لتقدير القيمة العادلة للاستثمارات العقارية والذي قام باستخدام طريقة المقارنات كأساس لتقدير القيمة العادلة للأرض، وقد بلغت القيمة العادلة للاستثمارات العقارية في ذلك التاريخ حوالي ١,٧٧٧ مليار ريال سعودي. وترى إدارة المجموعة عدم وجود تأثيرات جوهيرية خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م على التقديرات أعلاه.

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

١-٧ تتمثل الاستثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بما يلى:

الاسم	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	إيضاح
استثمارات مدرجة	٨٠٥,٠٢٩,٠٢٣	٨٣٦,٠١٥,٥٦٨	(٢-٧)
استثمارات غير مدرجة	٨٠,٨٠٨,٢٣٤	٨٠,٨٠٨,٢٣٤	(٣-٧)
الإجمالي	<u>٨٨٥,٨٣٧,٢٥٧</u>	<u>٩١٦,٨٢٣,٨٠٢</u>	

٢-٧ استثمارات مدرجة

الاسم	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	نسبة الملكية المباشرة (%)
شركة الأسمدة العربية السعودية	٦١٢,٤٦٣,١٢٥	٦٤٢,٦٤٩,٣٧٤	% ١,٩١
شركة مكة للإنشاء والتعمير	٩٣,٧٣٩,٨٩٨	٨٧,٨٠٦,٩٩٤	% ٠,٨١
شركة مدينة المعرفة الاقتصادية	٩٨,٨٢٦,٠٠٠	١٠٥,٥٥٩,٢٠٠	% ٣,٢٠
الإجمالي	<u>٨٠٥,٠٢٩,٠٢٣</u>	<u>٨٣٦,٠١٥,٥٦٨</u>	

٣-٧ استثمارات غير مدرجة

الاسم	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	نسبة الملكية المباشرة (%)
شركة كان الدولي للتطوير العقاري	٤١,٣٨٢,٤٧٢	٤١,٣٨٢,٤٧٢	% ٢,٣٣
شركة مطوري مدينة المعرفة الاقتصادية	٣٩,٤٢٥,٧٦٢	٣٩,٤٢٥,٧٦٢	% ٥,٠١
الإجمالي	<u>٨٠,٨٠٨,٢٣٤</u>	<u>٨٠,٨٠٨,٢٣٤</u>	

٤- تم قياس الإستثمارات بالتكلفة وذلك لعدم إمكانية تحديد القيمة العادلة لهذه الإستثمارات بشكل موثوق وذلك لعدم توفر أسعار سوقية مدرجة للاستثمارات في مثل هذا النوع من الشركات. وترى إدارة المجموعة أن القيمة العادلة لهذه الإستثمارات تقارب قيمتها العادلة كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ م.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

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

٥-٧ سجلت المجموعة أرباح غير محققة خلال الفترة من استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر كما يلي:

٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)	رصيد أول الفترة أرباح غير محققة
١,١٦٢,٢٧٥,٨٣٨	٨٠٥,٠٢٩,٠٢٤	
٩٧,٦٥٠,٧٦٩	٣٠,٩٨٦,٥٤٤	
١,٢٥٩,٩٢٦,٦٠٧	٨٣٦,٠١٥,٥٦٨	

٨- استثمار في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

١-٨ فيما يلي تفاصيل استثمار المجموعة في الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية:

الاسم	قطاع الأعمال الرئيسي	بلد التأسيس	الملكية الفعلية (%)	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة)
شركة مدينة السيرة للتطوير العقاري	عقارات	المملكة العربية السعودية	%٢٠	٧٢,٦٨٠,١٢٢	٧٢,٦٨٠,١٢٢
شركة واحة الألياف الزجاجية	صناعية	المملكة العربية السعودية	%٢٩,٥	١٦,٧١٧,٣٥٤	١٢,٣٠١,١٧٨
شركة المدينة المنورة للتمور - تمور الشركة السعودية للضيافة التراثية	صناعة	المملكة العربية السعودية	%٣٥	١٣,٠٥٥,٨٣٠	١٣,٣٤٧,٢٠٠
شركة فندق مطار المدينة المنورة (إيضاح ٣-٨)	فندق وسياحة	المملكة العربية السعودية	%٣٠	١٣,٦٠٣,٣٦٦	١٣,٢٨٠,١٣٠
	تقديم خدمات فندقية	المملكة العربية السعودية	%٣٣,٣٣	--	--
				١١٦,٠٥٦,٦٧٢	١١١,٦٠٨,٦٣٠

٢-٨ الحركة في الاستثمار في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية هي كما يلي:

٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٨ (مراجعة)	الرصيد في بداية الفترة الحصة من الإحتياطي النظامي والخسائر المتراكمة الانخفاض في قيمة الاستثمارات (إيضاح ٤-٨) توزيعات أرباح الرصيد في نهاية الفترة
١٤٨,٥٣٥,٢٨٨	١١٦,٠٥٦,٦٧٢	
(١٦,٥٩٧,٦٧٧)	(٤,٤٤٨,٠٤٢)	
(١٥,١٨٠,٩٣٩)	--	
(٧٠٠,٠٠٠)	--	
١١٦,٠٥٦,٦٧٢	١١١,٦٠٨,٦٣٠	

٣-٨ كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ م حققت شركة فندق مطار المدينة المنورة خسائر متراكمة تجاوزت القيمة الدفترية للاستثمار، وقد قامت المجموعة بالاستثمار في تحمل خسائر إضافية خلال الفترة الحالية بقيمة ١,٧٣١,١٦٨ ريال سعودي وذلك لوجود التزامات قانونية وتعاقدية بالدعم المالي لتلك الشركة لوفاء بالتزاماتها المالية عند وحال إستحقاقها.

٤-٨ خلال عام ٢٠١٨ م قامت المجموعة بتقييم القيمة الاستثمارية للاستثمار في شركة واحة الألياف الزجاجية وتم تسجيل إنخفاض في القيمة بمبلغ ١٥,١٨ مليون ريال سعودي.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م
 (جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٩- الأطراف ذات العلاقة

معاملات مع شركات زميلة

يتضمن الرصيد المستحق من الأطراف ذات العلاقة مبلغ ٢٢,٥١ مليون ريال سعودي مسدد كتمويل لشركة مطار المدينة المنورة (شركة زميلة).

١٠- الزكاة

١-١. المحمول على الفترة

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

٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)	إيضاح	لل فترة الحالية للفترات السابقة
٤,٩٧٢,٧٤٠	٤,٦٩٨,٥٣٠		
١٢,٤٨٥,٠٨٨	--		
١٧,٤٥٧,٨٢٨	٤,٦٩٨,٥٣٠		

٢-١. الحركة في مخصص الزكاة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٩ (مراجعة)	رصيد بداية الفترة / السنة المحمول على الفترة / السنة المسدود خلال الفترة / السنة رصيد نهاية الفترة / السنة
٢٢,٩٢٩,٨٣٠	٣٢,٦٢٧,٣٣٣	
٢٩,٥٣٩,٠٨٨	٤,٦٩٨,٥٣٠	
(١٩,٨٤١,٥٨٥)	--	
٣٢,٦٢٧,٣٣٣	٣٧,٣٢٥,٨٦٣	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١٠ - الزكاة (تابع)

٣-١ الموقف الزكوي لشركات المجموعة

شركة طيبة القابضة

- أصدرت الهيئة العامة للزكاة والدخل ربطاً زكويأً للأعوام المالية من ٢٠١٠م إلى ٢٠١٢م بمبلغ فروق زكوية إجمالية قدرها ٤,٤٦٩ ريال سعودي. اعترضت شركة طيبة القابضة أمام لجنة الإعتراض الزكويه الضريبية الابتدائية بجدة على ربط الهيئة العامة للزكاة والدخل الصادر بتاريخ ١٤٣٥/٣/١٢هـ الموافق ٢٠١٤/١/٣١م، وقد أصدرت اللجنة قرارها رقم ١٤٣٦/١١/١٨هـ الموافق ٢٠١٥/٩/٢م، وبناء على ذلك فقد أصدرت الهيئة العامة للزكاة والدخل بتاريخ ١٤٣٩/٥/٢٧هـ الموافق ٢٠١٨/٢/١٣هـ الموافق ٢٠١٨/٢/١٣هـ بمقدار ٤٦٧ ريال سعودي.

- خلال الرابع الأول المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٦م استلمت شركة النزاع المكين الصناعية (فرع شركة طيبة القابضة) الربط الزكوي من الهيئة العامة للزكاة والدخل للعام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م والذي أظهر ربط إضافي بمبلغ ٦,٤ مليون ريال سعودي، وقامت المجموعة بتقييم خطاب اعتراض للهيئة العامة لمراجعة الربط الزكوي والذي لا يزال تحت الدراسة حتى الآن وترى الشركة أنها لا تتوقع دفع أي مبالغ إضافية للهيئة.

- خلال الرابع الرابع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٥/١٢/٣١ استلمت شركة طيبة القابضة الربط الزكوي الصادر من الهيئة العامة للزكاة والدخل للعام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م والذي تطالب الهيئة بموجبه بزكاة إضافية بمبلغ ٣,٩ مليون ريال سعودي، وقد اعترضت الشركة على هذا الربط إلا أن لجنة الإعتراض الضريبية الابتدائية الثانية بالرياض قد أيدت شركة طيبة شكلاً وهيئة الزكاة والدخل مضموناً. وعليه قامت الشركة بإستئناف قرار اللجنة في ٢٠١٦/١٠/٧م بعد أن قدمت ضماناً بنكيًّا بمبلغ الربط، ولم تحدد جلسة للاستئناف حتى تاريخه، وقامت الشركة بتقديم إقراراتها الزكوية للأعوام ٢٠١٤م ٢٠١٥م ٢٠١٦م وحصلت على شهادات مقيدة وما زالت الإقرارات قيد الدراسة من قبل الهيئة العامة للزكاة والدخل. كما تم تقديم الإقرار الزكوي لعام ٢٠١٧م وتسديد الزكاة المستحقة وحصلت على شهادة زكاة مقيدة صالحة حتى ٣٠ أبريل ٢٠١٩م.

شركة العقيق للتنمية العقارية

- قامت شركة العقيق للتنمية العقارية وشركتها التابعة بتقديم الإقرارات الزكوية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م بشكل مستقل لكل شركة، وقد حصلت الشركات التابعة لشركة العيقق على شهادات الزكاة صالحة حتى ٣٠ أبريل ٢٠١٩م كما صدرت من الهيئة ربوط زكوية للسنوات ٢٠١٦م و ٢٠١٧م نتج عنها فروقات بلغت ٥٤٧,٦٧٠ ريال تم سدادها خلال عام ٢٠١٨م، كما أصدرت الهيئة الربوطات الزكوية للسنوات ٢٠١٤م و ٢٠١٥م لشركة العيقق وطالبت بفروقات زكوية بمبلغ ١٤١,٤٩٠,٥٩٨ ريال سعودي و مبلغ ١٤٠,٤٨١,٤٠٨ ريال على التوالي. قامت شركة العيقق بتكوين مخصص بإجمالي تلك الفروقات خلال عام ٢٠١٨م، وكذلك تم تقديم اعتراض على ذلك إلى لجنة الإستئناف.

الشركة العربية للمناطق السياحية - أراك

- قدمت الشركة وشركتها التابعة الإقرارات الزكوية وحصلت على خطاب تسهيل عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م صالحً حتى ٣٠ أبريل ٢٠١٩م كما قامت الشركة بسداد فروقات زكوية عن الربط النهائي لسنة ٢٠١٣م البالغة ٤,٠٨٢,٤٠٨ ريال سعودي وقدمت اعتراضًا للهيئة على هذا الربط، وأصدرت الهيئة العامة للزكاة والدخل الربوطات للسنوات ٢٠١٤م و ٢٠١٥م لشركة أراك وطالبت بفروقات زكوية بمبلغ ٩٠٧,٦٩٦ ريال سعودي و مبلغ ٨٩٧,٦٧٠ ريال سعودي على التوالي وقدمت شركة أراك اعتراضًا على هذه الفروقات، كما قامت الشركة بتكوين مخصص بإجمالي تلك الفروقات خلال عام ٢٠١٨م.

شركة طيبة للتنمية الزراعية - تادك

- قامت شركة طيبة للتنمية الزراعية - تادك بتقديم الإقرارات الزكوية حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، أصدرت الهيئة العامة للزكاة والدخل الربوطات للأعوام حتى ٢٠١٦م حيث طالبت بفروقات زكوية بلغت ٩٤٩,٣٦٢,١ ريال سعودي لعام ٢٠١٣م. وقامت شركة تادك بدفع تلك الفروقات بالكامل خلال عام ٢٠١٨م.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م
 (جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١١- النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر م ٢٠١٨ (مراجعة)	٣١ مارس م ٢٠١٩ (غير مراجعة)	إيضاح	
٣٣٣,٠٠٠,٠٠٠	١٨٧,٠٠٠,٠٠٠	١-١١	مرباحات قصيرة الأجل
٤٤,٩٣٢,٨٩١	٥٤,٤٠٠,٥٦٥		نقد لدى البنوك - حسابات جارية
١,٠١٨,٨٢٤	١,٠٢٥,٩٢٨		نقد لدى البنوك - صناديق إستثمارية
٢٢,٧٦٦	١٩,٥٦٨		نقد في الصندوق
٣٧٨,٩٧٤,٤٨١	٢٤٢,٤٤٦,٠٦١		

١-١١ تتمثل المرباحات قصيرة الأجل في صفقات مرباحية مع بنوك داخل المملكة العربية السعودية. ولا تتعدي تواريخ إستحقاقها الثلاثة أشهر من تاريخ الشراء.

١٢- 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 الإلتزام.
- في السوق الأكثر ملائمة للموجودات والمطلوبات في حالة عدم وجود سوق رئيسي.

يجب أن يكون السوق الأكثر ملائمة متاح بالنسبة للمجموعة.
 يتم قياس القيمة العادلة للأصل أو التزام باستخدام الإفتراضات التي قد يستخدمها المشاركين في السوق عند تسجيل الأصل أو الإلتزام وبافتراض أن المشاركين 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 استخدام.

تستخدم المجموعة أساليب تقييم مناسبة للظروف والتي توفر 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 لقيم العادلة، والذي يتم توضيحه فيما يلي، على أساس الحد الأدنى للمدخلات ذات الأهمية لقياس القيم العادلة ككل:

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

ل فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م

(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١٢ - الأدوات المالية (تابع)

يوضح الجدول التالي القيمة الدفترية والمطلوبات المالية العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية بما في ذلك مستوياتها وسلسلتها 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.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م

(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١٢ - الأدوات المالية (تابع)

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

القيمة العادلة

القيمة الدفترية

الإجمالي	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	الإجمالي	المطلوبات المالية الأخرى	التكلفة المطفأة	آخر	استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل	موارد مالية مقاسة بالقيمة العادلة
٨٨٥,٨٣٧,٢٥٧	٨٠,٨٠٨,٢٣٤	--	٨٠٥,٠٢٩,٠٢٣	٨٨٥,٨٣٧,٢٥٧	--	--	--	٨٨٥,٨٣٧,٢٥٧	٢١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مراجعة)
<u>٨٨٥,٨٣٧,٢٥٧</u>	<u>٨٠,٨٠٨,٢٣٤</u>	--	<u>٨٠٥,٠٢٩,٠٢٣</u>	<u>٨٨٥,٨٣٧,٢٥٧</u>	--	--	--	<u>٨٨٥,٨٣٧,٢٥٧</u>	
--	--	--	--	٢٠,٩٢٠,٦٤٠	--	٢٠,٩٢٠,٦٤٠	--		موجودات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة
--	--	--	--	٢٣,٥٠٧,١٢٠	--	٢٣,٥٠٧,١٢٠	--		ذمم مدينة تجارية ومديونون آخرون
--	--	--	--	٣٧٨,٩٧٤,٤٨١	--	٣٧٨,٩٧٤,٤٨١	--		مستحق من أطراف ذات علاقه
--	--	--	--	٥١٦,٠٠٠,٠٠٠	--	٥١٦,٠٠٠,٠٠٠	--		النقد وما في حكمه
--	--	--	--	٩٣٩,٤٠٢,٢٤١	--	٩٣٩,٤٠٢,٢٤١	--		موجودات اخرى بالتكلفة المطفأة
--	--	--	--	١٠٩,١٥١,٧٢١	١٠٩,١٥١,٧٢١	--	--		مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة
--	--	--	--	١٣٩,٧٨١,٥٠٧	١٣٩,٧٨١,٥٠٧	--	--		قروض وتسهيلات
--	--	--	--						دائنون توزيعات أرباح

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١٣ - ربحية السهم

أ- ربحية السهم الأساسية

يتم إحتساب ربحية السهم الأساسية بناءً على الربح القابل للتوزيع للمساهمين للأسماء العادية وباستخدام المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة بتاريخ القوائم المالية والبالغ ١٥٠ مليون سهم.

ب- ربحية السهم المخفضة

يتم إحتساب ربحية السهم المخفضة بناءً على الربح القابل للتوزيع للمساهمين للأسماء العادية والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة والبالغة ١٥٠ مليون 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 يختلف عن ربحية السهم الأساسية.

٤ - دانو توزيعات

وافقت الجمعية العامة غير العادية الرابعة عشر بتاريخ ٩ أبريل ٢٠١٩ على توصية مجلس الإدارة بتاريخ ٦ مارس ٢٠١٩ لتوزيع أرباح عن الربع الرابع من عام ٢٠١٨ بما يعادل ما نسبته ٥٪ من رأس المال بمبلغ ٧٥ مليون ريال سعودي بواقع ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي للسهم الواحد، (٦٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي خلال نفس الفترة من عام ٢٠١٨م، بواقع ٤٠,٠٠٠ ريال سعودي للسهم الواحد).
وفيما يلي الحركة في حساب دانو التوزيعات:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)	الرصيد في ١ يناير أرباح معلن عنها خلال الفترة / السنة المسدد من توزيعات الأرباح خلال الفترة / السنة الرصيد في نهاية الفترة / السنة
١٠٣,٦٥٥,١٦٥	١٠٩,١٥١,٧٢١	الرصيد في ١ يناير
٢٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	أرباح معلن عنها خلال الفترة / السنة
(٢٤٩,٤٥٣,٤٤٤)	(١٦٣,٧٠٩)	المسدد من توزيعات الأرباح خلال الفترة / السنة
<u>١٠٩,١٥١,٧٢١</u>	<u>١٨٣,٩٨٨,٠١٢</u>	<u>الرصيد في نهاية الفترة / السنة</u>

٥ - التغيرات الموسمية

إن نتائج الأعمال لفترة الثلاثة أشهر لا تمثل بالضرورة مؤشرًا دقيقًا عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة، حيث تزيد إيرادات نشاط تشغيل الشقق والغرف الفندقية للمجموعة خلال موسمى الحج والعمرة وكذلك خلال فترة الإجازات الصيفية، وتقل وتتحفظ الإيرادات بعض الشيء خلال بقية أيام السنة وتعكس 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.

٦ - اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تم إعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بواسطة مجلس الإدارة في ٢٣ شعبان ١٤٤٠ هـ الموافق ٢٨ أبريل ٢٠١٩ م.