

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م
مع
تقرير المراجع المستقل على الفحص

تقرير المراجع المستقل على فحص القوائم المالية الأولية

السادة / المساهمون
شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠١٨م المرفقة لشركة طيبة القابضة ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠١٨م،
- قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م،
- قائمة الدخل الشامل الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م،
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م،
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م، و
- الإيضاحات للقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

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

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص طبقاً لمعيار إرتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، تطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن تمكنا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. وعليه، فلن نُبدي رأي مراجعة.

واستناداً إلى فحصنا، لم يلفت إنتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ المرفقة لشركة طيبة القابضة ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة") غير معدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

فترة لفت إنتباه – أرقام المقارنة

نلفت الانتباه إلى الإيضاح رقم (١٨) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة، والذي يشير إلى أن أرقام المقارنة المعروضة في قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م والرصيد الإفتتاحي في قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة في ١ يناير ٢٠١٨م، تم تعديلها. ولم يتم تعديل إستنتاجنا بناءً على هذا الأمر.

أمور أخرى متعلقة بأرقام المقارنة

تم فحص القوائم المالية الأولية الموحدة للمجموعة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م، من قبل مراجع آخر والذي أبدى إستنتاجاً غير معدل في تلك القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة في ٨ مايو ٢٠١٧م. كما تمت مراجعة القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، مستبعداً منها التعديلات المشار إليها في الإيضاح رقم (١٨)، من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأياً غير معدل على تلك القوائم المالية الموحدة في تقريره بتاريخ ٢٢ مارس ٢٠١٨م.

وكجزء من فحصنا للقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة كما في وعن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م، لقد فحصنا أيضاً التعديلات المبينة في الإيضاح رقم (١٨) والتي طبقت لتعديل أرقام المقارنة المعروضة في قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م والرصيد الإفتتاحي في قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة في ١ يناير ٢٠١٨م. لم نتعاقد لمراجعة أو فحص أو لتطبيق أية إجراءات تتعلق بالقوائم المالية الموحدة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، بخلاف ما يتعلق بالتعديلات المشار إليها بالإيضاح رقم (١٨)، وبالتالي فإننا لا نبيدي رأياً أو إستنتاجاً أو أي شكل آخر من التأكيد بشأن القوائم المالية الموحدة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م ككل. ومع ذلك، لم يلفت إنتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن التعديلات المشار إليها في الإيضاح رقم (١٨) غير مناسبة أو قد طبقت بشكل غير سليم.

عن / كي بي إم جي الفوزان وشركاه

محاسبون ومراجعون قانونيون



ناصر أحمد الشطيبي

رقم الترخيص ٤٥٤



جدة في ٢٧ شعبان ١٤٣٩هـ

الموافق ١٣ مايو ٢٠١٨م

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة
كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ م
(بالريال السعودي)

إيضاح	كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة - معنلة) (إيضاح رقم ١٨)
الموجودات		
ممتلكات وآلات ومعدات	١,٨٠٨,٤٩١,٨٠١	١,٨١٣,٨٤٣,٣٧٢
موجودات غير ملموسة	١,٢٤٢,٥٢٨	١,٣٦٩,٧٢١
موجودات حيوية	٣,٤٤٥,٦٥٨	٢,٥١٨,٢٥٣
عقارات استثمارية	٤٢٠,٤٣٠,٥٥١	٤٢١,٦٣٥,٧١٠
استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	١,٣٤٠,٧٣٤,٨٤١	١,٢٤٣,٠٨٤,٠٧٢
استثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية	١٢٥,٥٩٤,٧٢٥	١٣٤,١٩٧,١٧٥
استثمارات أخرى بالتكلفة المطفأة	—	٥,٠٠٠,٠٠٠
الموجودات غير المتداولة	٣,٦٩٩,٩٤٠,١٠٤	٣,٦٢١,٦٤٨,٣٠٣
مخزون	٥,٧٥٧,٤٩٥	٦,٤٠٤,٤٥٤
ذمم مدينة تجارية	٢٨,٥٨٧,١٥٢	١٥,٢٠٠,٣٦٦
مستحق من أطراف ذات علاقة	٥٣,٧٨٣,٨٩٢	٥١,٦٨٧,٢٤٧
مراجعات قصيرة الأجل	١٨٤,٠٠٠,٠٠٠	٢٣٦,٠٠٠,٠٠٠
مدفوعات مقدما وموجودات متداولة أخرى	٤٩,١١٤,٩٢٢	٣٠,٩٦٨,٨٠٨
النقد وما في حكمه	٣٢٧,٧٩٦,٠٠٦	٢٧٢,٤٤٨,٨٦٩
الموجودات المتداولة	٦٤٩,٠٣٩,٤٦٧	٦١٢,٧٠٩,٧٤٤
إجمالي الموجودات	٤,٣٤٨,٩٧٩,٥٧١	٤,٢٣٤,٣٥٨,٠٤٧
حقوق الملكية		
رأس المال	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي آخر	١٠٦,٤٦٨,٥٨٠	١٠٦,٤٦٨,٥٨٠
احتياطي القيمة العادلة	(٢٦٨,٩١٣,١٩٦)	(٣٦٦,٥٦٣,٩٦٥)
أرباح مبقاة	١,٣٠٧,٦٩٨,٤٣٢	١,٣٤٠,٤٨٨,٧٩٦
حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة	٣,٦٤٥,٢٥٣,٨١٦	٣,٥٨٠,٣٩٣,٤١١
حقوق الملكية غير المسيطرة	٢٦٢,٦٢٢,٨٠١	٢٦٤,٣١٩,٩٨٩
إجمالي حقوق الملكية	٣,٩٠٧,٨٧٦,٦١٧	٣,٨٤٤,٧١٣,٤٠٠
المطلوبات		
مناقص الموظفين	٢٣,٥٣٨,٥٠١	٢٢,٥٦٦,٥٥٥
المطلوبات غير المتداولة	٢٣,٥٣٨,٥٠١	٢٢,٥٦٦,٥٥٥
الزكاة المستحقة	٣٨,١٧٣,٠٢٥	٢٢,٩٢٩,٨٣٠
قروض قصيرة الأجل	٩٥,٠٠٠,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠
ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى	١٢٠,٩٥٤,٣٣٧	١١٥,٣٤٨,١٨١
دائنو توزيعات أرباح	١٦٣,٢٦٧,١٧٥	١٠٣,٦٠٥,١٦٥
مستحق إلى أطراف ذات علاقة	١٦٩,٩١٦	١٩٤,٩١٦
المطلوبات المتداولة	٤١٧,٥٦٤,٤٥٣	٣٦٧,٠٧٨,٠٩٢
إجمالي المطلوبات	٤٤١,١٠٢,٩٥٤	٣٨٩,٦٤٤,٦٤٧
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات	٤,٣٤٨,٩٧٩,٥٧١	٤,٢٣٤,٣٥٨,٠٤٧

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٤ شعبان ١٤٣٩ هـ (الموافق ١٠ مايو ٢٠١٨ م) وتم توقيعها بالنيابة عنهم من قبل

المهندس/ قاسم عبد الغني العيسى
الرئيس التنفيذي للشركة

الأستاذ/ أيمن بن حمزة سعيد
الرئيس التنفيذي للشؤون المالية

المختبر/ وليد محمد العيسى
رئيس مجلس الإدارة

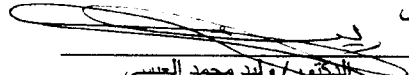
شركة طبية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

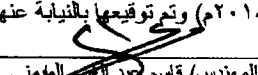
قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م
(بالريال السعودي)

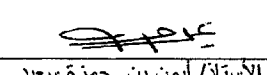
٣١ مارس ٢٠١٧ م	٣١ مارس ٢٠١٨ م	إيضاح
١٠٦,١٩٣,٣٣٩ (٤٢,٩٩٨,٥٦٧) ٦٣,١٩٤,٧٧٢	١٠٢,٢٦٣,٨٠٢ (٤١,٣٠٧,٦٦٩) ٦٠,٩٥٦,١٣٣	الإيرادات تكلفة الإيرادات مجمول الربح
٦,٩٧٧,٧٨٤ (١,٢٨٦,٢٣٩) (١٠,٩٣٧,٧١٩) -- ٥٧,٩٤٨,٥٩٨	١,٩٧٥,٢٤٨ (١,١٢٢,٠٠٠) (١٠,١٤٩,٢٨٣) (٣,٩٩٦,٧١٥) ٤٧,٦٦٣,٣٨٣	إيرادات تشغيل أخرى مصروفات بيع وتسويق مصروفات إدارية خسائر الإنخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية الربح من التشغيل
١١,٢٦٨,٧٥٠ (٦,٨٥٨,١٣٦) -- ٦٢,٣٥٩,٢١٢	٧,٩٤٣,٧٥٠ (٨,٦٠٢,٤٥٠) (٣٨٨,٢٠٦) ٤٦,٦١٦,٤٧٧	توزيعات أرباح من إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر حصة المجموعة من نتائج شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية أعباء تمويلية الربح قبل الزكاة
(٦,٢٦٩,٥٠٢) ٥٦,٠٨٩,٧١٠	(١٧,٤٥٧,٨٢٨) ٢٩,١٥٨,٦٤٩	١-١١ الزكاة ربح الفترة
٥٢,٥٣٠,٣٠١ ٣,٥٥٩,٤٠٩ ٥٦,٠٨٩,٧١٠	٢٧,٢٠٩,٦٣٦ ١,٩٤٩,٠١٣ ٢٩,١٥٨,٦٤٩	ربح الفترة العائد إلى : مساهمي الشركة حقوق الملكية غير المسيطرة
٠,٣٥ ٠,٣٥	٠,١٨ ٠,١٨	١٤ ربحية السهم لصافي ربح الفترة العائد إلى المساهمين في الشركة (بالريال السعودي): الأساسية المخفضة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٩)
جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٤ شعبان ١٤٣٩ هـ (الموافق ١٠ مايو ٢٠١٨ م) وتم توقيعها بالنيابة عنهم من قبل


الدكتور/ وليد محمد العيسى
رئيس مجلس الإدارة


المهندس/ قاسم محمد العيسى
الرئيس التنفيذي للشركة


الأستاذ/ أيمن بن حمزة سعيد
الرئيس التنفيذي للشؤون المالية

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م
(بالريال السعودي)

٣١ مارس ٢٠١٧ م	٣١ مارس ٢٠١٨ م	إيضاح
٥٦,٠٨٩,٧١٠	٢٩,١٥٨,٦٤٩	ربح الفترة
		بنود الدخل شامل الآخر:
		بنود لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً في قائمة الربح أو الخسارة:
(١٣,٦٠٠,٨٠٠)	٩٧,٦٥٠,٧٦٩	٥-٨ أرباح / (خسائر) غير محققة من إستثمارات في أدوات حقوق ملكية من خلال الدخل الشامل الآخر
(١٧,٠٠٩,٠٨٩)	—	٥-٨ (خسائر) هبوط في قيمة إستثمارات في أدوات حقوق ملكية من خلال الدخل الشامل
(٣٠,٦٠٩,٨٨٩)	٩٧,٦٥٠,٧٦٩	إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل الآخر
٢٥,٤٧٩,٨٢١	١٢٦,٨٠٩,٤١٨	إجمالي الدخل الشامل للفترة
		إجمالي الدخل الشامل العائدة إلى:
٢٣,٥٦٧,٠٥٨	١٢٤,٨٦٠,٤٠٥	مساهمي الشركة
١,٩١٢,٧٦٣	١,٩٤٩,٠١٣	حقوق الملكية غير المسيطرة
٢٥,٤٧٩,٨٢١	١٢٦,٨٠٩,٤١٨	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٩)
جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٤ شعبان ١٤٣٩ هـ (الموافق
١٠ مايو ٢٠١٨ م) وتم توقيعها بالنيابة عنهم من قبل

الدكتور / وليد محمد العيسى
رئيس مجلس الإدارة

المهندس / قاسم عبد الله العيسى
الرئيس التنفيذي للشركة

الأستاذ / أيمن بن حمزة سعيد
الرئيس التنفيذي للشؤون المالية

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م
(بالريال السعودي)

حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة	إجمالي حقوق الملكية	أرباح مبقاة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي آخر	احتياطي نظامي	رأس المال
٤٠٠٧٤٩٩٩٩٩٧٦	٢٦٩٣٠٩٠٨١٠	٣٠٨٠٥٠٦٤٠٠١٦٦	١٠٤٤٠٠٥٠٤٠٧١٥	(٢٤١٠٣٣٣٠١٢٩)	١٠٦٠٤٦٨٠٥٨٠	١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	١٠٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠
٥٦٠٠٨١٧١٠	٢٠٥٩٤٤٠٩	٥٦٠٢٠٣٠٣٠١	٥٦٠٢٠٣٠٣٠١	-	-	-	-
(٣٠٦٠٠٩٨٨٩)	(١٠٦٤٦٠٩٤٦)	(٢٨٠٩٦٢٠٩٤٦)	-	(٢٨٠٩٦٢٠٩٤٦)	-	-	-
٢٥٤٧٩٨٨٢١	١٠٩١٢٠٧٦٢	٢٣٠٥٦٧٠٠٥٨	٥٢٠٥٢٠٣٠١	(٢٨٠٩٦٢٠٩٤٦)	-	-	-
(٦٠٠٠٠٠٠٠٠٠)	-	(٦٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠)	(٦٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠)	-	-	-	-
(٤٠٨٧٥٠٢٠٢)	(٤٠٨٧٥٠٢٠٢)	-	-	-	-	-	-
٤٠٠٣٥٠٥٤٠٥٩٥	٢٦٠٣٤٧٠٣٧٦	٣٠٦٦٩٠٢٠٧٠٢٤	١٠٤٣٣٠٣٥٠١٦	(٢٧٠٠٢٩٦٠٣٧٦)	١٠٦٠٤٦٨٠٥٨٠	١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	١٠٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠
٣٠٨٩٣٠٩٢٩٠٣٩١	٢٦٤٠٣١٩٠٩٨٩	٣٠٦٢٩٠٦٠٩٠٤٠٢	١٠٣٨٩٠٧٠٤٠٧٨٧	(٣٦٦٠٥١٣٠٩٦٥)	١٠٦٠٤٦٨٠٥٨٠	١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	١٠٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠
(٤٩٠٦١٥٠٩٩١)	-	(٤٩٠٦١٥٠٩٩١)	(٤٩٠٦١٥٠٩٩١)	-	-	-	-
٣٠٨٤٤٠٧١٣٤٠٠	٢٦٤٠٣١٩٠٩٨٩	٣٠٥٨٠٠٢٣٣٠٤١١	١٠٣٤٠٤٨٨٠٧٩٦	(٣٦٦٠٥١٣٠٩٦٥)	١٠٦٠٤٦٨٠٥٨٠	١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	١٠٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠
٢٩٠١٥٨٦٤٩	١٠٩٤٩٠١٣	٢٩٠٢٠٩٠١٣٦	٢٩٠٢٠٩٠١٣٦	-	-	-	-
٩٧٠٥٠٠٧٦٩	-	٩٧٠٥٠٠٧٦٩	-	٩٧٠٥٠٠٧٦٩	-	-	-
١٢٦٠٨٠٩٤١٨	١٠٩٤٩٠١٣	١٢٤٠٨٦٠٤٤٠٥	٢٧٢٠٩٠١٣٦	٩٧٠٥٠٠٧٦٩	-	-	-
(٦٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠)	-	(٦٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠)	(٦٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠)	-	-	-	-
(٣٦٤٦٠٢٠١)	(٣٦٤٦٠٢٠١)	-	-	-	-	-	-
٣٠٩٠٧٨٧٦٠٦١٧	٢٦٢٠١٢٤٠٨٠١	٣٠٦٤٥٠٢٥٣٠٨١٦	١٠٣٠٧٠٦٦٩٨٠٤٣٢	(٢٦٨٠٩١٣٠١٩٦)	١٠٦٠٤٦٨٠٥٨٠	١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	١٠٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٤ شعبان ١٤٣٩ هـ (الموافق ١٠ مايو ٢٠١٨ م) وتم توقيعها بالتبعية عن مجلس قبل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

المهندس / قاسم عبد الله بن نوري
الرئيس التنفيذي للشركة

الدكتور / وليد محمد العيسى
رئيس مجلس الإدارة

الأستاذ / أيمن بن حمزة سعيد
الرئيس التنفيذي للشؤون المالية

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م
(بالريال السعودي)

٣١ مارس ٢٠١٧ م	٣١ مارس ٢٠١٨ م	إيضاح
٦٢,٣٥٩,٢١٢	٤٦,٦١٦,٤٧٧	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية: صافي ربح الفترة قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة تعديلات : إستهلاك ممتلكات والآلات ومعدات إستهلاكات عقارات استثمارية إطفاء موجودات غير ملموسة خسائر / أرباح بيع ممتلكات والآلات ومعدات مخصص منافع الموظفين المحمل على الفترة خسائر الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية حصة المجموعة في خسائر استثمارات في أدوات حقوق ملكية في لمسنات سابقة
٨,٧٢٦,٢٠٥	٨,٢١٤,٩١٨	
١,٦٨٤,١٠٦	١,٢٠٥,١٦٠	
١٨٠,٥٣٩	١٢٧,١٩٣	
(٢٢٧,٣٢٦)	٥٦,٤٦٧	
١,١٨١,٢١٦	١,٣٨٢,٠٦٢	
--	٣,٩٩٦,٧١٥	
٦,٨٥٨,١٣٦	٨,٦٠٢,٤٥٠	٣-٩
(٩,٤٧٠,٨٥٦)	(١٧,٣٨٣,٥٠١)	التغيرات في: ذمم مدينة تجارية مستحق من أطراف ذات علاقة مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة أخرى مخزون ذمم دائنة تجارية وارصدة دائنة أخرى مستحق الى أطراف ذات علاقة منافع الموظفين المدفوعة الزكاة المدفوعة
(١,٩٦٤,٨٠٥)	(٢,٠٩٦,٦٤٥)	
(١٨,٥٣٨,٥٧٥)	(١٨,١٤٦,١١٤)	
١,٤٤٥,٠٥٠	٦٤٦,٩٥٩	
(١٦,٢٨٣,١٠٧)	٥,٦٠٦,١٥٦	
١,٩٣١,٩٧٣	(٢٥,٠٠٠)	
(٩٧٨,٧١٤)	(٤١٠,١١٦)	
(٣,١٦٢,٥٧٧)	(٢,٢١٤,٦٣٣)	٢-١١
٣٣,٧٤٠,٤٧٧	٣٦,١٧٨,٥٤٨	صافي التدفق النقدي الناتج من الأنشطة التشغيلية
٤٠,٤٦,٦٣٥	--	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية إستثمارات في شركات مراجعات قصيرة الأجل إضافات للممتلكات والآلات والمعدات إضافات موجودات غير ملموسة موجودات حيوية المحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
(٢,٠٠٠,٠٠٠)	٥٧,٠٠٠,٠٠٠	
(٢,٧٢٥,٦٠٧)	(٢,٩٦٥,٧٨٢)	
(١٢,٤٠٠)	--	
--	(٩٢٧,٤٠٥)	
٢٦١,٥٠٠	٤٥,٩٦٧	
(٤٢٩,٨٧٢)	٥٣,١٥٢,٧٨٠	
(٦,٥٢١,٨٤٨)	(٣,٦٤٦,٢٠١)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية صافي التغير في حقوق الملكية غير المسيطرة توزيعات أرباح مسددة قروض قصيرة الأجل صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
--	(٣٣٧,٩٩٠)	١٨
--	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	١٥
(٦,٥٢١,٨٤٨)	(٣٣,٩٨٤,١٩١)	
٢٦,٧٨٨,٧٥٧	٥٥,٣٤٧,١٣٧	صافي التغير في النقد وما في حكمه النقد وما في حكمه في بداية الفترة النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
٢٣٧,٢٠٧,٢٤١	٢٧٢,٤٤٨,٨٦٩	
٢٩٣,٩٩٥,٩٩٨	٣٢٧,٧٩٦,٠٠٦	
(٣٠,٦٠٩,٨٨٩)	٩٧,٦٥٠,٧٦٩	٥-٨
--	٤٩,٢١٥,٩٩١	٢-٩

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٩)

جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٤ شعبان ١٤٣٩ هـ (الموافق ١٠ مايو ٢٠١٨ م) وتم توقيعها بالنيابة عنهم من قبل

الحكوري / وليد محمد العيسى
رئيس مجلس الإدارة

المهندس / قاسم عبد العلي المنصور
الرئيس التنفيذي للشركة

الأستاذ / أيمن بن حمزة سعيد
الرئيس التنفيذي للشؤون المالية

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م
(بالريال السعودي)

١ - معلومات عامة

تأسست شركة طيبة القابضة ("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 رقم ١٣٤ وتاريخ ١٣ صفر ١٤٠٩ هـ الموافق ٢٤ سبتمبر ١٩٨٨ م.

يقع المركز الرئيسي للشركة في المدينة المنورة، ص.ب ٧٧٧ الرمز البريدي ٤١٤٧٢ - المملكة العربية السعودية

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة فيما يلي:

- إدارة الشركات التابعة لها أو المشاركة في إدارة الشركات الأخرى التي تساهم فيها وتوفير الدعم اللازم لها.
 - استثمار أموالها في الأسهم وغيرها من الأوراق المالية وفقاً للضوابط الشرعية والنظامية.
 - امتلاك العقارات والمنقولات اللازمة لمباشرة نشاطها.
 - تقديم القروض والكفالات والتمويل للشركات التابعة لها.
 - امتلاك حقوق الملكية من براءات الاختراع والعلامات التجارية والصناعية وحقوق الامتياز وغيرها من الحقوق المعنوية واستغلالها، وتأجيرها للشركات التابعة لها أو غيرها.
 - أي غرض آخر مشروع يتفق مع طبيعة هذه الشركات.
- وتمارس الشركة أنشطتها وفق الأنظمة المتبعة وبعد الحصول على التراخيص اللازمة من الجهات المختصة إن وجدت.

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

بتاريخ ١٤٣٩/٠١/٠٦ هـ الموافق ٢٠١٧/٠٩/٢٦ م قرر مجلس إدارة شركة طيبة القابضة الاستحواذ علي حصص غير مسيطرة بكلاً من شركة العقيق للتنمية العقارية وشركة العربية للمناطق السياحية (أراك)، وتم توقيع اتفاقية شراء أسهم مشروطة بغرض الإستحواذ على أسهم الأقلية بالشركتان وذلك مقابل زيادة رأس مال شركة طيبة القابضة بعد إتمام صفقتي الإستحواذ من ١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي الى ١,٦٠٣,٧٦٦,٥١٠ ريال سعودي من خلال إصدار عدد ١٠,٣٧٣,٠٠٦ سهم والتي تمثل أسهم العوض لمساهمي الأقلية في كلتا الشركتين. وجاري إستكمال اجراءات الحصول على الموافقة من الجهات الحكومية ذات العلاقة بما في ذلك موافقة هيئة السوق المالية ووزارة التجارة والاستثمار وموافقة الجمعية العامة غير العادية لشركة طيبة القابضة.

كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ م، بلغ رأس مال الشركة ١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م: ١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) يتكون من ١٥٠ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م: ١٥٠ مليون سهم) مدفوع بالكامل بقيمة إسمية ١٠ ريال سعودي للسهم.

كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م 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	الإدارة والتسويق والصيانة	٢٠١٨ م ٩١,٩٠٪ ٢٠١٧ م ٩١,٦٤٪
الشركة العربية للمناطق السياحية (أراك)	المملكة العربية السعودية	الضيافة	٨٦,٨٧٪
شركة طيبة للتنمية الزراعية (تادك)	المملكة العربية السعودية	الزراعة	٥٤,٨٪

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م
(بالريال السعودي)

١- معلومات عامة (تابع)

ب) شركات تابعة خاضعة لسيطرة شركات تابعة:

نسبة الملكية المباشرة (%)	اسم شركة تابعة	دولة التأسيس	النشاط الرئيسي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
١٠٠٪	شركة طود لإدارة وتسويق العقار (طود)	المملكة العربية السعودية	إدارة العقار والتسويق	١٠٠٪	١٠٠٪
١٠٠٪	شركة طيبة للمقاولات والصيانة المحدودة (تاكوما)	المملكة العربية السعودية	المقاولات والصيانة	١٠٠٪	١٠٠٪
٩٥٪	الشركة العربية الماليزية لإدارة الضيافة (أراماس)	المملكة العربية السعودية	سياحة	٩٥٪	٩٥٪

في تاريخ ٣ جمادى الأولى ١٤٣٥ هـ (الموافق ٤ مارس ٢٠١٤ م) قامت الشركة بشراء حصة تبلغ ٤٥٪ من رأس مال الشركة الماليزية لإدارة الضيافة (شركة ذات مسئولية محدودة) من شركة العقيق للتنمية العقارية (شركة شقيقة) بالقيمة الإسمية لتصبح نسبة الملكية في الشركة بعد عملية الشراء ٩٥٪. إن الإجراءات القانونية لهذا التعديل لم يتم الإنتهاء منها بعد. في تاريخ ٢١ جمادى الأولى ١٤٣٩ هـ (الموافق ٧ فبراير ٢٠١٨ م) قرر الشركاء في الشركة إختياريا تصفية الشركة الماليزية لإدارة الضيافة. ومازالت إجراءات التصفية لم تكتمل بعد.

٢- أسس إعداد القوائم المالية

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ويجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة للسنة السابقة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م ("القوائم المالية للسنة السابقة") 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 لفهم التغيرات في المركز المالي والأداء المالي للمجموعة من القوائم المالية الموحدة للسنة السابقة.

تعد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة القوائم المالية الأولى بعد تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٥) وتم الإفصاح عن التغير في السياسات المحاسبية بالإيضاح رقم (٥-ب).

٢-٢ إعداد القوائم المالية

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

- يتم قياس الإستثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بالقيمة العادلة.
- يتم الإعراف بمستحقات الإلتزامات المنافع المحددة المالية للإلتزامات المستقبلية بإستخدام طريقة المبالغ المستحقة حسب الوحدة.
- الموجودات المالية التي يتوفر لها سوق يتم تقييمها بالقيمة العادلة.

شركة طيبة القابضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م
(بالريال السعودي)

٢- أسس الإعداد (تابع)

٣-٢ 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 للسنة السابقة. فما عدا الأحكام الهامة الجديدة والمصادر الرئيسية للتقديرات المرتبطة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٥) والتي تم الإفصاح عنها بالإيضاح رقم (٥ب).

٣-٣ أسس توحيد القوائم المالية

إن القوائم المالية الموحدة للمجموعة تشتمل على القوائم المالية للشركة وفروعها وشركاتها التابعة كما هو مبين في إيضاح رقم (١). تتحقق السيطرة عندما تتعرض المجموعة، أو يكون لها حقوق للعوائد من تدخلها مع الشركة المستثمر فيها، وعندما يكون للمجموعة القدرة على التأثير على تلك العوائد من خلال سيطرتها على الشركة المستثمر فيها. إن المجموعة تعتبر ذات سيطرة على الشركة المستثمر فيها عندما يكون لدى المجموعة (١) السيطرة على الشركة المستثمر فيها (حقوق قائمة تمنحها القدرة الحالية لتوجيه الأنشطة المتعلقة بالشركة المستثمر فيها). (٢) التعرض والحقوق في العوائد المختلفة من تدخلها مع الشركة المستثمر فيها. (٣) القدرة على استخدام سيطرتها على الشركة المستثمر فيها للتأثير على عوائدها. تقوم المجموعة بإعادة تقييم ما إذا كان لديها سيطرة على الشركة المستثمر فيها إذا كانت الحقائق والظروف تشير إلى وجود تغيرات في إحدى عناصر السيطرة المذكورة أعلاه. تبدأ عملية توحيد الشركة التابعة عندما تحصل المجموعة على السيطرة على الشركة التابعة وتتوقف عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركة التابعة. يتم إدراج موجودات، مطلوبات، إيرادات، ومصروفات شركة تابعة مستحوذ عليها أو مستبعدة خلال الفترة ضمن القوائم المالية الموحدة من تاريخ اكتساب المجموعة للسيطرة على الشركة التابعة وحتى تاريخ توقفها.

إن الأرباح والخسائر وجميع مكونات الدخل الشامل الآخر عائدة إلى أصحاب حقوق الملكية في الشركة الأم للمجموعة ولأصحاب حقوق الملكية غير المسيطرة، حتى إن نتج عن ذلك وجود رصيد بالعجز لصالح أصحاب حقوق الملكية غير المسيطرة. يتم عند الضرورة إجراء تعديلات على القوائم المالية للشركات التابعة لتتوافق سياساتها المحاسبية مع السياسات المحاسبية للمجموعة. كافة الأرصدة الداخلية للمجموعة والمعاملات المالية الناتجة عن المعاملات فيما بين المجموعة وشركاتها التابعة وتلك الناتجة بين الشركات التابعة يتم إستبعادها عند إعداد القوائم المالية الموحدة. كما أن أية أرباح أو خسائر غير محققة ناتجة عن معاملات داخلية في المجموعة يتم إستبعادها عند توحيد القوائم المالية.

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

- إلغاء إثباتات موجودات (بما في ذلك الشهرة) ومطلوبات الشركة التابعة.
- إلغاء إثباتات القيمة الدفترية لأي من حقوق الملكية غير المسيطرة.
- إلغاء إثباتات فروق التحويل التراكمية المسجلة ضمن حقوق الملكية.
- إثباتات القيمة العادلة للمبلغ المستلم.
- إثباتات القيمة العادلة لأي استثمار محتفظ به.
- إثباتات 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.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م
(بالريال السعودي)

٣- أسس توحيد القوائم المالية (تابع)

العمليات المستبعدة

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

حصص الملكية غير المسيطرة

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

٤- العملة الوظيفية وعملة العرض

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

٥- السياسات المحاسبية الهامة

أ) المعايير الجديدة والتعديلات والمعايير الصادرة التي لم يتم تطبيقها

المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨م وتم توضيح أثر تطبيق هذه المعايير بالكامل في الإيضاح رقم (٥ ب)). إن عدداً من المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨م ولكن ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

المعايير الصادرة غير المطبقة

فيما يلي بيان بالمعايير الجديدة والتعديلات على المعايير المطبقة للسنوات التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠١٨م مع السماح بالتطبيق المبكر ولكن لم تقم المجموعة بتطبيقها عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

١) المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ عقود الإيجار

يقدم المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ١٦ للمستأجرين نموذجاً وحيداً للمحاسبة عن عقود الإيجار في قائمة المركز المالي. يقوم المستأجر بالاعتراف بالأصل المتعلق بحق الاستخدام الذي يمثل حقه في استخدام الأصل ذو الصلة بالإضافة إلى التزام الإيجار الذي يمثل التزامه بسداد دفعات الإيجار وهناك إعفاءات اختيارية لعقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار ذات القيمة المنخفضة. تبقى طريقة المحاسبة المتبعة من المؤجر مشابهة للمعيار الحالي - أي يستمر المؤجرون في تصنيف عقود الإيجار إلى عقود إيجار تمويلي وعقود إيجار تشغيلي.

يحل المعيار الدولي للتقارير المالية (١٦) محل التوجيهات الحالية لعقود الإيجار بما في ذلك المعيار المحاسبي الدولي رقم (١٧) عقود الإيجار، تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للمعيار رقم (٤) "تحديد ما إذا كان ترتيب ما ينطوي على عقد إيجار"، وتفسير لجنة التفسيرات القياسية للمعيار رقم (١٥) "عقود الإيجار التشغيلي - الحوافز"، وتفسير لجنة التفسيرات القياسية رقم (٢٧) تقويم جواهر المعاملات التي تأخذ الشكل القانوني لعقد الإيجار.

يسري مفعول هذا المعيار للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ يناير ٢٠١٩م. مع السماح بالتطبيق المبكر

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م
(بالريال السعودي)

٥- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(١) المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ عقود الإيجار (تابع)

تحديد ما إذا كان الترتيب يحتوي على عقد إيجار
يجوز للشركة عند التحول إلى المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١٦) اختيار إما:
- تطبيق تعريف المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١٦) لعقد الإيجار لكافة عقودها؛ أو
- تطبيق وسيلة عملية وعدم إعادة تقييم ما إذا كان العقد يمثل إيجاراً أو يحتوي على إيجار.

التحول

يجوز للشركة كمستأجر إما تطبيق المعيار:

- بأثر رجعي؛ أو

- بأثر رجعي معدل مع وسائل عملية اختيارية.

يقوم المستأجر بتطبيق الخيار باستمرار على جميع عقود الإيجار. تخطط الشركة حالياً لتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١٦) مبدئياً في ١ يناير ٢٠١٩ م. لم تحدد المجموعة بعد نهج التحول الذي ستقوم بتطبيقه.

لا يتطلب من المجموعة كمؤجر إجراء أي تعديلات لعقود الإيجار التي تكون فيها مؤجراً بخلاف مؤجر وسيط في عقد تأجير بالباطن.

(٢) التعديلات السنوية للمعايير الدولية للتقارير المالية (دورة ٢٠١٥ م - ٢٠١٧ م)

المعيار الدولي للتقرير المالي ٣ دمج الأعمال والمعيار الدولي للتقرير المالي ١١ الترتيبات المشتركة
يبين طريقة محاسبة الشركة عن زيادة حصتها في العمليات المشتركة التي تستوفي الاعمال التجارية.

معيار المحاسبة الدولي ١٢ ضرائب الدخل

يبين أن كافة تبعات ضرائب الدخل الناتجة من توزيعات أرباح (بما فيها المدفوعات للأدوات المالية المصنفة كحقوق ملكية) يتم الاعتراف بها بشكل ثابت ضمن المعاملة التي تنتج عنها أرباح قابلة للتوزيع في الأرباح أو الخسائر أو الدخل الشامل الآخر أو حقوق الملكية.

معيار المحاسبة الدولي ٢٣ تكاليف الاقتراض

توضح أن مجموعة القروض العامة المستخدمة لاحتساب تكاليف الاقتراض المؤهلة يستثنى فقط القروض المحددة لتمويل الموجودات المؤهلة التي لازالت تحت التطوير أو الانشاء. أم القروض المحددة لتمويل الموجودات المؤهلة الجاهزة للاستخدام أو البيع أو أي موجودات غير مؤهلة فيتم ادراجها في تلك المجموعة العامة. نظراً لأن تكاليف التطبيق بأثر رجعي قد يفوق المنافع فيتم تطبيق التغيرات بأثر مستقبلي على تكاليف الاقتراض المتكبدة في أو بعد تاريخ التطبيق.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م
(بالريال السعودي)

٥- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٣) تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي حالة عدم التأكد حول معالجات ضريبة الدخل
يسعى لتوضيح المحاسبة عن معالجة ضريبة الدخل التي لم يتم قبولها بعد من قبل أنظمة الضرائب. ان الاختيار الأساسي هو اذا ما اذا كان من المحتمل ان تقبل أنظمة الضرائب المعالجة الضريبة التي اختارتها المجموعة.

٤) التعديلات الأخرى
المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير ادناه لم يتم تطبيقها حتى الان ولايتوقع ان يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية الموحدة للمجموعة:

- خصائص المدفوعات مقدما مع التعويض السالب (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٩)
- الحصص طويلة الاجل في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٢٨)
- تعديلات الخطط او الاختصار او التسوية (تعديل على معيار المحاسبة الدولي ١٩)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م
(بالريال السعودي)

٥- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

ب) التغيرات في السياسات المحاسبية الهامة

باستثناء ما تم ذكره أدناه، فإن السياسات المحاسبية المطبقة على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة هي نفس تلك المطبقة على القوائم المالية للسنة السابقة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م. ومن المتوقع أن التغيرات في السياسات المحاسبية ستتبعكس على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م.

المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ "الإيراد من العقود مع العملاء"

يؤسس المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ إطاراً شاملاً لتحديد مبلغ وتوقيت الاعتراف بالإيرادات. ويحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي ١٨ ومعيار المحاسبة الدولي ١١ والتفسيرات المتعلقة بها. فيما يلي تفاصيل السياسات المحاسبية الهامة وطبيعة التغيرات التي طرأت على السياسات المحاسبية السابقة.

نوع الخدمة	طبيعة وتوقيت إستيفاء وشروط السداد الهامة	طبيعة التغير في السياسة المحاسبية
تقديم الخدمات (إدارة وتسويق العقارات، إيرادات الأنشطة الفندقية، إيرادات الصيانة)	يتم الاعتراف بالإيرادات حسب متطلبات معيار المحاسبة الدولي (١٨) من خدمات الصيانة والمقاولات في قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة بما يتناسب مع نسبة الإنجاز للمعاملة في تاريخ التقرير للعقود طويلة الأجل. يتم تقييم نسبة الاستكمال والإنجاز بالرجوع إلى الدراسات الاستقصائية عن الأعمال المنجزة. يتم الاعتراف بالإيراد من أنشطة الفنادق عند تقديم الخدمات أو بيع المأكولات والمشروبات وضمنان تحصيل المبالغ بصورة معقولة. ويتم الاعتراف بالإيراد من عمليات إدارة وتسويق وتأجير العقارات على أساس مبدأ الإستحقاق فعلياً على مدة عقد الإيجار.	أن أثر التغير في السياسة المحاسبية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ مطابقاً لمعيار المحاسبة الدولي ١٨
مبيعات التمور	بالنسبة لمبيعات المنتجات، يتم الاعتراف بالإيرادات حسب متطلبات معيار المحاسبة الدولي (١٨) الإيرادات عند تسليم البضاعة إلى موقع العميل والتي تعتبر الوقت الذي قبل فيه العميل بالبضاعة والمخاطر والمنافع المصاحبة لملكية البضاعة. يتم الاعتراف بالإيرادات في هذا الوقت شريطة إمكانية قياس الإيرادات والتكاليف بصورة موثوقة فيها ومن المحتمل استرداد المبلغ وأنه لا توجد مشاركة إدارية مستمرة للبضاعة.	وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ يتم الاعتراف بالإيرادات عند حصول العميل على السيطرة على البضاعة ويتم ذلك عندما يتم قبول وتسليم البضاعة إلى موقع العميل ويتم في ذلك الوقت إصدار الفواتير والاعتراف بالإيرادات.

شركة طبية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م
(بالريال السعودي)

٥- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ب) التغيرات في السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

التحول

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي في قوائمها الأولية الموحدة المختصرة بداية من يناير ٢٠١٨ م بطريقة الأثر المتراكم. قامت المجموعة بتطبيق كافة متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي (١٥) للفترة المعروضة ولم تقم المجموعة بتعديل قوائمها المالية لفترات المقارنة المعروضة وفقاً للإعفاءات المتوفرة حيث قامت المجموعة باستخدام الوسائل العملية للعقود المكتملة، مما يعني أن العقود المكتملة التي بدأت وانتهت في نفس فترة المقارنة وكذلك العقود المكتملة في فترة المقارنة غير نقدية.

الآثار المترتبة على تطبيق المعيار الدولي رقم ١٥ "الإيراد من العقود مع العملاء"

لم يترتب على تطبيق متطلبات المعيار فروقات تستدعي تعديل البيانات المالية للفترة السابقة أو الفترة الحالية باستثناء تعديل السياسات المحاسبية الهامة بما يفيد تطبيق المجموعة للمعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ من تاريخ سريانه في ١ يناير ٢٠١٨ م.

شركة طبية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأثرية الموحدة المخصصة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م

(بالريال السعودي)

٦- التقارير القطاعية

تتمثل بآداء التغطيات المبنية أدناه حيث يتم قياس الأداء على أساس الربح لكل قطاع قبل الزكاة وذلك كما هو مبين ضمن تقارير الإدارة الداخلية التي يقدم الرئيس التنفيذي للمجموعة والرئيس المسؤول عن القرارات التشغيلية بمر اجتهتا أن الربح لكل قطاع يتم إستخدامه لقياس الأداء حيث أن الإدارة على قناعة بأن تلك المعلومات الأكثر تأثيراً لتقييم النتائج لكل قطاع فيما يتعلق بالمشآت الأخرى التي تعمل ضمن تلك المجالات. إن تحديد الأسعار فيما بين القطاعات يتم على أساس تجاري بحت.

القطاعات كما في ٣١ مارس

ناتج القطاع	الزراعة		السياحة		السياحة	
	م ٢٠١٧	م ٢٠١٨	م ٢٠١٧	م ٢٠١٨	م ٢٠١٧	م ٢٠١٨
الإجمالي	٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨
الإيرادات التشغيلية	١٠٦,١٩٣,٣٣٩	١٠٢,٢٦٣,٨٠٢	٧,٠٠٦,٢٢٩	٨٧٤,٧٢٩	٧,٧٤٩,٣٠٥	٩٦,٤٣٧,٨٠٥
تكلفة الإيرادات	٤٢,٩٩٨,٥٦٧	٤١,٣٠٧,٦٦٩	١,٣٦٠,٧٩٦	٥٩٦,٣٣٠	٧,٣٦٠,٧٩٦	٣٤,٣٧٦,٩٧٥
أرباح القطاعات قبل الزكاة	٦٢,٣٥٩,٢١٢	٤٦,٩٥٦,٤٧٧	٥,٦٤٨,٣٠٣	٦٢٤,٩٧٢	٥٦,٩٥٠,٦٢١	٤٥,٨٢٣,٥٧٢
الزكاة	٦,٢٦٩,٥٠٢	١٧,٤٥٧,٨٧٨	١١٦,١٣٤	١.٤٠٥,٣٣٢	٣,٦٧٠,٢٤١	٢,٤٨٣,١٢٧
الربح أو (الخسارة)	٥٦,٠٨٩,٧١٠	٢٩,١٥٨,٦٤٩	٤٩٩,١٥٤	(١,٢٣٧,٣٩٩)	٢,٤٧٢,٥٥٠	٥٣,١١٨,٠٠٦
استهلاك وإطفاء إجمالي المبرعات	١٠,٥٩٠,٨٥٠	٩,٥٤٧,٣٧١	٤٩٣,٣٩٢	٥٥٨,٨٧٢	١,٦٨٨,٩٥١	٨,٤٠٨,٥٠٧
استهلاك وإطفاء	٤,٢٣٤,٣٥٨,٤٧	٤,٣٤٨,٩٧٩,٥٧١	١٠٧,١١٣,٢١٦	١٠٥,٢٧٧,٩٢٢	٥٥١,٨٥٧,٤٥٦	٣,٥٧٥,٣٨٧,٣٧٥
إجمالي المبرعات	١,٣٨٢,٧٨١,٧٤٧	١,٤٦٦,٣٢٩,٥٦٦	٥,٠٠٠,٠٠٠	--	١٢,٣٣٩,٨٤٥	١,٣٦٤,٩٤١,٤٠٢
استهلاك وإطفاء	٣٨٩,٦٤٤,٦٤٧	٤٤١,١٠٢,٩٥٤	٢,٦٣٠,٨٠٠	٢,٠٣٢,٩٠٥	٢٢,٣٦٨,٨٧٨	٣٦٤,٦٤٤,٩٦٩
مطلوبات قطاعية					٢٨,٨٦٠,٣٣٨	٤١٠,٢٠٩,٨١١

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م
(بالريال السعودي)

٧- عقارات استثمارية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م، قامت المجموعة بالاستعانة بمكتب خبير تثمين عقاري (فاليو استرات) المعتمد من الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين لتقدير القيمة العادلة للاستثمارات العقارية، وقد بلغت القيمة العادلة للإستثمارات العقارية في ذات التاريخ حوالي ١,٧ مليار ريال سعودي. وترى إدارة المجموعة عدم وجود تأثيرات جوهرية خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م على التقديرات أعلاه.

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

١-٨ تتمثل الإستثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر مما يلي:

الاسم	إيضاح	٣١ مارس ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة)
إستثمارات مدرجة	(٢-٨)	١,٢٥٩,٩٢٦,٦٠٧	١,١٦٢,٢٧٥,٨٣٨
إستثمارات غير مدرجة	(٣-٨)	٨٠,٨٠٨,٢٣٤	٨٠,٨٠٨,٢٣٤
الإجمالي		١,٣٤٠,٧٣٤,٨٤١	١,٢٤٣,٠٨٤,٠٧٢

٢-٨ إستثمارات مدرجة

الاسم	نسبة الملكية المباشرة (%)	٣١ مارس ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة)
الشركة السعودية للصناعات الأساسية	٠,١٤ %	٤٧٤,٩٥٢,٨٠٠	٤١٥,٩٥٦,٠٠٠
شركة الأسمدة العربية السعودية	١,٩١ %	٥٦٤,٠٠٦,٢٥٠	٥١٧,١٣٨,١٢٥
شركة مكة للانشاء والتعمير	٠,٨١ %	٩١,٠٨١,٩٥٧	٨٩,٨٤٧,٩١٣
شركة مدينة المعرفة الاقتصادية	٣,٢٠ %	١٢٩,٨٨٥,٦٠٠	١٣٩,٣٣٣,٨٠٠
الإجمالي		١,٢٥٩,٩٢٦,٦٠٧	١,١٦٢,٢٧٥,٨٣٨

٣-٨ إستثمارات غير مدرجة

الاسم	نسبة الملكية المباشرة (%)	٣١ مارس ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة)
شركة كنان الدولية للتطوير العقاري	٢,٣٣ %	٤١,٣٨٢,٤٧٢	٤١,٣٨٢,٤٧٢
شركة مطوري مدينة المعرفة الاقتصادية	٥,٠١ %	٣٩,٤٢٥,٧٦٢	٣٩,٤٢٥,٧٦٢
الإجمالي		٨٠,٨٠٨,٢٣٤	٨٠,٨٠٨,٢٣٤

٤-٨ تم قياس الإستثمارات في حقوق الملكية في أسهم كل من شركة مطوري مدينة المعرفة الاقتصادية وشركة كنان الدولية للتطوير العقاري وذلك بالتكلفة حيث لا يمكن تحديد القيمة العادلة للإستثمار في مثل هذا النوع من الشركات نظراً لعدم توفر أسعار سوقية مدرجة للإستثمار في الشركات ذات المسؤولية المحدودة. خلال عام ٢٠١٧ م قامت إدارة المجموعة بمراجعة القيمة الإستردادية للإستثمارات أعلاه ونتج عن ذلك تسجيل خسائر هبوط في القيمة بمبلغ ١٦,٣٦٤,٢٣٨ ريال سعودي لشركة مطوري مدينة المعرفة الاقتصادية. وترى إدارة المجموعة أن القيمة العادلة للإستثمارات أعلاه تقارب قيمتها الدفترية كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ م.

شركة طبية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م
(بالريال السعودي)

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

٨-٥ سجلت المجموعة (خسائر)/أرباح غير محققة خلال الفترة من إستثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر كما يلي:

٣١ مارس ٢٠١٨ م	٣١ مارس ٢٠١٧ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١,١٦٢,٢٧٥,٨٣٨	١,٢٨٢,٩٦٢,٩٣٧	رصيد أول الفترة
٩٧,٦٥٠,٧٦٩	(١٣,٦٠٠,٨٠٠)	أرباح / (خسائر) غير محققة
--	(١٧,٠٠٩,٠٨٩)	خسائر هبوط في القيمة
١,٢٥٩,٩٢٦,٦٠٧	١,٢٥٢,٣٥٣,٠٤٨	الإجمالي

٩- إستثمار في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

٩-١ فيما يلي تفاصيل إستثمار المجموعة في الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية:

الاسم	قطاع الأعمال الرئيسي	بلد التأسيس	نسبة الملكية الفعالية (%)	٣١ مارس ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
				(غير مراجعة)	(مراجعة - معدلة (إيضاح رقم ١٨))
شركة مدينة السيرة للتطوير العقاري	عقارات	المملكة العربية السعودية	٢٠٪	٧٤,١٣٦,٩١١	٧٤,٠٦٩,٢٠٠
شركة واحة الألياف الزجاجية	صناعية	المملكة العربية السعودية	٢٩,٥٪	٢٤,٨١٥,٠٦٧	٣٢,٦٦٥,٠٣٨
شركة المدينة المنورة للتمور - تمور	صناعة	المملكة العربية السعودية	٣٥٪	١١,٨٣٣,٩٣٠	١٢,٣٩١,٣٤١
الشركة السعودية للضيافة التراثية	فنادق وسياحة	المملكة العربية السعودية	٣٠٪	١٤,٠٩٤,٠٨٩	١٤,٣٥٦,٨٦٨
شركة مرافق طبية (تحت التصفية)	صناعة	المملكة العربية السعودية	٢٥٪	١٤,٧٢٨	١٤,٧٢٨
شركة فندق مطار المدينة المنورة	عقارات	المملكة العربية السعودية	٣٣,٣٣٪	٧٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠
				١٢٥,٥٩٤,٧٢٥	١٣٤,١٩٧,١٧٥

٩-٢ الحركة في الإستثمار في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية هي كما يلي:

٣١ مارس ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	
(غير مراجعة)	(مراجعة - معدلة (إيضاح رقم ١٨))	
١٣٤,١٩٧,١٧٥	١٨٩,٦٧٥,٣٩٣	الرصيد في بداية الفترة / السنة
--	٣٠,٧٤٤,٢٩٢	الحصة في الزيادة برأس المال وراس المال الإضافي
(٨,٦٠٢,٤٥٠)	(٣٧,٠٠٦,٥١٩)	الحصة من الإحتياطي النظامي والخسائر المتراكمة
--	(٤٩,٢١٥,٩٩١)	تعديلات سنوات سابقة (إيضاح رقم ١٨)
١٢٥,٥٩٤,٧٢٥	١٣٤,١٩٧,١٧٥	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٩-٣ خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م، إكتشفت إدارة المجموعة عدم القيام بإثبات حصتها من نتائج أعمال بعض الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م، نتيجة لعدم توافر المعلومات والبيانات المالية المستحقة لتلك الإستثمارات في ذلك التاريخ بمبلغ ٤٩ مليون ريال سعودي تقريباً.

قررت إدارة المجموعة تعديل ذلك بأثر رجعي على قائمة الربح أو الخسارة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م.

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م
(بالريال السعودي)

١٠- الأطراف ذات العلاقة

يتضمن رصيد المستحق من الأطراف ذات العلاقة مبلغ ٥٢,٨ مليون ريال سعودي مسدد كتمويل لأحد الشركات الرميلة. في الفترة اللاحقة لتاريخ المركز المالي، تم تحصيل مبلغ ٣٧ مليون ريال سعودي وتتوقع الإدارة تحصيل المبلغ المتبقى قبل ٣١ مارس ٢٠١٩ م.

١١- الزكاة

١١-١ المحمل على الفترة

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

٣١ مارس ٢٠١٧ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	إيضاح	للفترة الحالية
٣,٧٨٨,٠٩٤	٤,٩٧٢,٧٤٠		
٢,٤٨١,٤٠٨	١٢,٤٨٥,٠٨٨	(٣-١١)	للفترة السابقة
٦,٢٦٩,٥٠٢	١٧,٤٥٧,٨٢٨		

١١-٢ مخصص الزكاة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	رصيد بداية الفترة / السنة
٢٠,١٥٤,٢٢٣	٢٢,٩٢٩,٨٣٠	المحمل على الفترة / السنة
١٨,٠٧٦,٧٧١	١٧,٤٥٧,٨٢٨	المسدد خلال الفترة / السنة
(١٥,٣٠١,١٦٤)	(٢,٢١٤,٦٣٣)	رصيد نهاية الفترة / السنة
٢٢,٩٢٩,٨٣٠	٣٨,١٧٣,٠٢٥	

١١-٣ الموقف الزكوي لشركات المجموعة

شركة طيبة القابضة

- أصدرت الهيئة العامة للزكاة والدخل ربطاً زكواً للأعوام المالية من ٢٠١٠ م إلى ٢٠١٢ م بمبلغ فروق زكوية إجمالية قدرها ٤,٨٤٨,٤٦٩ ريال سعودي. إعتضت شركة طيبة القابضة أمام لجنة الاعتراض الزكوية الضريبية الابتدائية بجدة على ربط الهيئة العامة للزكاة والدخل الصادر بتاريخ ١٤٣٥/٣/١٢ هـ الموافق ٢٠١٤/١/٣١ م، وقد أصدرت اللجنة قرارها رقم ١١/٣٨ بتاريخ ١٤٣٦/١١/١٨ هـ الموافق ٢٠١٥/٩/٢ م، وبناء على ذلك فقد أرسلت الهيئة العامة للزكاة والدخل بتاريخ ١٤٣٩/٥/٢٧ هـ الموافق ٢٠١٨/٢/١٣ م ربطاً زكواً معدلاً للأعوام المذكورة بصافي فرق لصالح شركة طيبة القابضة بمبلغ ٣,٨٦٩,٤٦٧ ريال سعودي للسنوات الثلاث.

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

- وخلال الربع الرابع المنتهي في ٣١/١٢/٢٠١٥ م استلمت شركة طيبة القابضة الربط الزكوي الصادر من الهيئة العامة للزكاة والدخل للعام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م والذي تطالب الهيئة بموجبه بزيادة إضافية بمبلغ ٣,٩ مليون ريال سعودي، وقد إعتضت الشركة على هذا الربط إلا أن لجنة الاعتراض الضريبية الابتدائية الثانية بالرياض قد أيدت شركة طيبة شكلاً وهيئة الزكاة والدخل مضموناً. وعليه قامت الشركة باستئناف قرار اللجنة في ٢٠١٦/١٠/٦ م بعد أن قدمت ضمناً بنكياً بمبلغ الربط، ولم تحدد جلسة للاستئناف حتى تاريخه، وقامت الشركة بتقديم إقراراتها الزكوية للأعوام ٢٠١٤ م ٢٠١٥ م ٢٠١٦ م وحصلت على شهادات مقيدة وما زالت الإقرارات قيد الدراسة من قبل الهيئة العامة للزكاة والدخل. وجاري العمل على تقديم الإقرار الزكوي لعام ٢٠١٧ م.

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م
(بالريال السعودي)

١١ - الزكاة (تابع)

١١-٣ الموقف الزكوي (تابع)

شركة العقيق للتنمية العقارية

- قامت شركة العقيق للتنمية العقارية وشركاتها التابعة بتقديم الاقرارات الزكوية عن السنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٦ م بشكل مستقل لكل شركة، وقد حصلت الشركات على شهادات الزكاة صالحة حتى ٣٠/٠٤/٢٠١٨ م، وقد أصدرت الهيئة العامة للزكاة والدخل الربوطات للسنوات ٢٠١٤ م و ٢٠١٥ م لشركة العقيق وطالبت بفروقات زكوية بمبلغ ٧,٥٩٨,١٤٩ ريال سعودي ومبلغ ١,٠٤٨,١٤١ ريال سعودي وتم تكوين مخصص لها خلال الفترة الحالية ، وكذلك تم تقديم اعتراض على ذلك إلى لجنة الاستئناف .

شركة العربية للمناطق السياحية - أراك

- قدمت الشركة العربية للمناطق السياحية الإقرار الزكوي وحصلت على خطاب تسهيل عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م صالح حتى ٣٠ أبريل ٢٠١٨ م كما قامت الشركة بسداد فروقات زكوية عن الربط النهائي لسنة ٢٠١٣ م البالغة ٢,٤٨١,٤٠٨ ريال سعودي وقدمت اعتراض للهيئة على هذا الربط ، وقد أصدرت الهيئة العامة للزكاة والدخل الربوطات للسنوات ٢٠١٤ م و ٢٠١٥ م للشركة وطالبت بفروقات زكوية بمبلغ ٦٩٦,٩٠٧ ريال سعودي ومبلغ ٣,٧٠٦,٨٩٧ ريال سعودي على التوالي ولم يتم دفع تلك الفروقات حيث تم الاعتراض عليها وقامت الشركة بتكوين مخصصات مقابل تلك الفروقات.

شركة طيبة للتنمية الزراعية - تادك

- قامت شركة طيبة للتنمية الزراعية - تادك بتقديم الاقرارات الزكوية حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م، أصدرت الهيئة العامة للزكاة والدخل الربوطات للسنوات حتى ٢٠١٦ م حيث طالبت بفروقات زكوية بلغت ١,٣٦٢,٩٤٩ ريال سعودي لعام ٢٠١٣ م. وقامت الشركة بدفع مبلغ ٩٥٩,٦٢٤ ريال سعودي عن تلك الفروقات في حين تم الاعتراض على جميع هذه الفروقات ولم يتم تكوين مخصص لها في هذه القوائم المالية حيث تعتقد إدارة الشركة أن نتيجة الاعتراض سوف تكون لصالحها. حصلت الشركة على شهادة مقيدة يسري مفعولها حتى ٣٠ ابريل ٢٠١٨ م.

١٢ - النقد وما في حكمه

٣١ مارس ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	إيضاح
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٩٢,٣٠٣,٠٩٩	١٠٨,٤٤٨,٨٦٩	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٢٣٥,٤٩٢,٩٠٧	١٦٤,٠٠٠,٠٠٠	مراجعات قصيرة الأجل
٣٢٧,٧٩٦,٠٠٦	٢٧٢,٤٤٨,٨٦٩	

١٢-أ تتمثل المراجعات قصيرة الأجل في صفقات مربحة مع بنوك داخل المملكة العربية السعودية. ولا تتعدى تواريخ استحقاقها الثلاثة أشهر من تاريخ الشراء.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م

(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 إفتراض 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 بإستخدام الإفتراضات التي قد يستخدمها المشاركون في السوق عند تسعير الأصل أو الإلتزام وبإفتراض أن المشاركين يعملون لأفضل ما في صالحهم. يؤخذ في الإعتبار عند قياس القيمة العادلة لأصل غير مالي قدرة المشارك في السوق على توليد منافع إقتصادية ناتجة من أفضل إستخدام للأصل أو بيعه لمشارك آخر في السوق قد يستخدمه أفضل إستخدام.

تستخدم المجموعة أساليب تقييم مناسبة للظروف والتي تتوفر لها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة، وتعترف بزيادة إستخدام 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 طبية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأوفية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
 ٣١ مارس ٢٠١٨م
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
 (بالربايل السعودي)

١٣ - الأنوات المالية (تابع)

يوضح الجدول التالي القيمة الدفترية والقيمة العادية للموجودات المالية والملتوبات المالية التي لم يتم قياسها بالقيمة الدفترية هي قيمة تقريريه معقوله للقيمة العالاه. القيمة العالاه القيمة الدفترية

استثمارات في	
المستوى ١	المستوى ٢
المطلوبات المالية الأخرى	الإجمالي
التكلفة المضافة	الإجمالي
أدوات حقوق ملكية بقيمة المعاملة من خلال الدخل الشامل الآخر	المستوى ٣
الإجمالي	الإجمالي

٣١ مارس ٢٠١٨
(غير مراجعة)

(٣١ مارس ٢٠١٨م
غير مراجعة)

موجودات مالیہ مقاسمہ
بالقیمہ العادلہ

استثمارات في ادوات
حقوق ملكية بالقيمة
العادلة من خلال الدخل
الشامل الاخر

[illegible]

موجودات مالیہ لا یتیم
قیاساً بالقیمۃ العادلۃ

نعم مدينة تجارية
ومديون آخرون
النقد وما في حكمه
مراجعات قصيرة الاجل

[illegible]

مطلوبات ماليه لا يتيم
قياسها بالقيمه العائله

فروض وتسهيلات
 نظم دائرة تجارية ودافنون
 آخرون

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م
(بالريال السعودي)

١٤- ربحية السهم

أ- ربحية السهم الأساسية

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية بناءً على الربح القابل للتوزيع للمساهمين للأسهم العادية وباستخدام المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة بتاريخ القوائم المالية.

ب- ربحية السهم المخفضة

يتم احتساب ربحية السهم المخفضة بناءً على الربح القابل للتوزيع للمساهمين للأسهم العادية والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة بعد تعديل أثر التخفيض المحتمل للأسهم العادية إن وجد.

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

١٥- قروض وتسهيلات

لدى المجموعة تسهيلات بنكية قصيرة الأجل مع بعض البنوك المحلية بإجمالي مبلغ ١٦٠ مليون ريال سعودي تتمثل في حد بدائل إئتمانية وخطابات ضمان وحد تورق قصير الأجل مقابل أعباء مالية تساوى سايبور زاندا هامش الربح المتفق عليه؛ كان المستخدم منها في ٣١ مارس ٢٠١٨م مبلغ ٩٥ مليون كقروض دوارة قصيرة الأجل (٢٠١٧م: ١٢٥ مليون ريال سعودي) ومبلغ ١٣,٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٧م: ١٠,١ مليون ريال سعودي) من حد خطابات الضمان. هذه التسهيلات البنكية مضمونة بسندات لأمر مصدرة لصالح البنك.

كما حصلت المجموعة أيضاً على قرض طويل الأجل وفقاً لصيغة التورق متوافقاً مع أحكام الشريعة الإسلامية، بتاريخ ١٤٣٩/٠٧/١٢ هـ الموافق ٢٠١٨/٠٣/٢٩م، من بنك الرياض بمبلغ قدره ٥٣٣ مليون ريال سعودي، لمدة عشرة سنوات ميلادية شاملة لفترة سماح لمدة ثلاثة سنوات، بضمانات رهن عقاري حيازي وسند لأمر بمبلغ التمويل، وذلك بغرض تمويل بعض المشروعات العقارية لطبقة العقارية، مقابل أعباء مالية تساوى سايبور زاندا هامش الربح المتفق عليه. وتقوم الشركة حالياً بإستكمال إجراءات الرهن.

١٦- دائنو توزيعات

وافقت الجمعية العامة السادسة والثلاثين والمعتمد بتاريخ ١٥ إبريل ٢٠١٨م علي توصية مجلس الإدارة بتاريخ ٢٢ مارس ٢٠١٨م بتوزيع أرباح عن الربع الرابع من عام ٢٠١٧م بما يعادل ما نسبته ٤٪ من رأس المال بمبلغ ٦٠ مليون ريال سعودي بواقع ٠,٤ ريال للسهم الواحد.
وفيما يلي الحركة علي حساب دائنو التوزيعات :

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٨م (غير مراجعة)	
١٠٠,٣٠٧,٩٣٢	١٠٣,٦٠٥,١٦٥	الرصيد في ١ يناير
٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	أرباح معلن عن توزيعها خلال الفترة / السنة
(٢٣٦,٧٠٢,٧٦٧)	(٣٣٧,٩٩٠)	المسدد من توزيعات الأرباح خلال الفترة / السنة
١٠٣,٦٠٥,١٦٥	١٦٣,٢٦٧,١٧٥	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

شركة طبية القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م

(بالريال السعودي)

١٧- التغيرات الموسمية

إن نتائج الأعمال للفترة 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 العام، وعليه فإن نتائج الأعمال لهذه الفترة الأولية قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة.

١٨- تعديلات سنوات سابقة

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م، إكتشفت إدارة المجموعة عدم القيام بإثبات حصتها من نتائج أعمال بعض الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م نتيجة لعدم توافر المعلومات والبيانات المالية لتلك الإستثمارات في ذات التاريخ، وذلك بمبلغ ٤٩ مليون ريال سعودي تقريباً (إيضاح رقم ٩). قررت إدارة المجموعة تعديل ذلك بأثر رجعي علي قائمة الربح أو الخسارة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م. هذا وقد قامت المجموعة بتعديل القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م وفيما يلي أثر هذه التعديلات:

قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م:

الموجودات	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م قبل التعديل	التعديل	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م بعد التعديل
الموجودات غير المتداولة				
إستثمارات في شركات مستثمر فيها	٩	١٨٣,٤١٣,١٦٦	(٤٩,٢١٥,٩٩١)	١٣٤,١٩٧,١٧٥
بطريقة حقوق الملكية		٣,٦٧٠,٨٦٤,٢٩٤	(٤٩,٢١٥,٩٩١)	٣,٦٢١,٦٤٨,٣٠٣
إجمالي الموجودات غير المتداولة		٤,٢٨٣,٥٧٤,٠٣٨	(٤٩,٢١٥,٩٩١)	٤,٢٣٤,٣٥٨,٠٤٧
إجمالي الموجودات				
حقوق الملكية				
أرباح مبقاة		١,٣٨٩,٧٠٤,٧٨٧	(٤٩,٢١٥,٩٩١)	١,٣٤٠,٤٨٨,٧٩٦
إجمالي حقوق الملكية العائد إلى		٣,٦٢٩,٦٠٩,٤٠٢	(٤٩,٢١٥,٩٩١)	٣,٥٨٠,٣٩٣,٤١١
مساهمي الشركة		٢٦٤,٣١٩,٩٨٩	--	٢٦٤,٣١٩,٩٨٩
حقوق الملكية غير المسيطرة		٣,٨٩٣,٩٢٩,٣٩١	(٤٩,٢١٥,٩٩١)	٣,٨٤٤,٧١٣,٤٠٠
إجمالي حقوق الملكية		٤,٢٨٣,٥٧٤,٠٣٨	(٤٩,٢١٥,٩٩١)	٤,٢٣٤,٣٥٨,٠٤٧
إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية				

لا يوجد للتعديلات أعلاه أثر على قائمتي الربح أو الخسارة والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م.

١٩- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بواسطة مجلس الإدارة في ٢٤ شعبان ١٤٣٩هـ الموافق ١٠ مايو ٢٠١٨م.