

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٨م المرفقة لشركة طيبة القابضة ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م،
- قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة عن فترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م،
- قائمة الدخل الشامل الموحدة المختصرة عن فترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م،
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م،
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 توجيهه إستفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق 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 تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. وعليه، فلن نُبدي رأي مراجعة.

وإستناداً إلى فحصنا، لم يلفت إنتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ المرفقة لشركة طبية 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 الإنتباه إلى الإيضاح رقم (١٧) 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 ٢٠١٧ 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م، من قبل مراجع آخر والذي أبدى إستنتاجاً غير معدل في تلك القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة في الأول من أغسطس ٢٠١٧م. كما تمت مراجعة القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، مستبعداً منها التعديلات المشار إليها في الإيضاح رقم (١٧)، 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م، لقد فحصنا أيضاً التعديلات المبينة في الإيضاح رقم (١٧) 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 (١٧)، وبالتالي فإننا لا نبدي 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 (١٧) 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 ٢٠ ذو القعدة ١٤٣٩هـ
الموافق ٢ أغسطس ٢٠١٨م

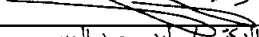
شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
(بالريال السعودي)

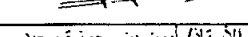
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة - معذله) (إيضاح رقم ١٧)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	إيضاح	
١,٨١٣,٨٤٣,٣٧٢	١,٨٠١,١٦٩,٢٢١		الموجودات
١,٣٦٩,٧٢١	١,١١٥,٧٨٨		ممتلكات وآلات ومعدات
٢,٥١٨,٢٥٣	٥,١٠٣,٢٩٣		موجودات غير ملموسة
٤٢١,٦٣٥,٧١٠	٤١٩,٢٤٠,١٨٥	٦	موجودات حيوية
			عقارات استثمارية
			إستثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١,٢٤٣,٠٩٨,٨٠٠	٨٤٦,٩٣٩,٢٧١	٧	إستثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
١٤٨,٥٣٥,٢٨٨	١٣٨,٩٢٩,٠٢١	١٧, ٨	إستثمارات أخرى بالتكلفة المضافة
٥,٠٠٠,٠٠٠	--		الموجودات غير المتداولة
٣,٦٣٦,٠٠١,١٤٤	٣,٢١٢,٤٩٦,٧٧٩		
٦,٤٠٤,٤٥٤	٥,٣٩٠,٩٨٨		مخزون
١٥,٢٠٠,٤٣٦	٢٩,٥٩٥,٧٩٤		ذمم مدينة تجارية
٥١,٦٨٧,٢٤٧	١٦,٥٤٥,٥١١	١-٩	مستحق من أطراف ذات علاقة
٢٣٦,٠٠٠,٠٠٠	٦٧٠,٠٠٠,٠٠٠		مرايحات قصيرة الأجل
٣٠,٩٦٨,٨٠٨	٣٨,٦٩٦,٩٦٠		مدفوعات مقدما وموجودات متداولة أخرى
٢٧٢,٤٤٨,٨٦٩	٣٢٨,٣٨١,٤٥٣	١١	النقد وما في حكمه
٦١٢,٧٠٩,٧٤٤	١,٠٨٨,٦١٠,٧٠٦		الموجودات المتداولة
٤,٢٤٨,٧١٠,٨٨٨	٤,٣٠١,١٠٧,٤٨٥		إجمالي الموجودات
١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١	حقوق الملكية
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
١٠٦,٤٦٨,٥٨٠	١٠٦,٤٦٨,٥٨٠		احتياطي نظامي
(٣٦٦,٥٦٣,٩٦٥)	(٣٤٠,١١٤,٨٩٨)		احتياطي آخر
١,٣٥٤,٨٤١,٦٣٧	١,٣٥٢,٦٨٢,٧٢٩	١٧	احتياطي القيمة العادلة
٣,٥٩٤,٧٤٦,٢٥٢	٣,٦١٩,٠٣٦,٤١١		أرباح مضافة
٢٦٤,٣١٩,٩٨٩	٢٦٤,١٣٣,٢٥٠		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة
٣,٨٥٩,٠٦٦,٢٤١	٣,٨٨٣,١٦٩,٥٣٩		حقوق الملكية غير المسيطرة
			إجمالي حقوق الملكية
٢٢,٥٦٦,٥٥٥	٢٤,٥٧٧,٨١٦		المطلوبات
٢٢,٥٦٦,٥٥٥	٢٤,٥٧٧,٨١٦		مناقص الموظفين
١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٤	المطلوبات غير المتداولة
١١٥,٣٤٨,١٨١	١٢٩,٥٠٣,٦٦٥		قروض قصيرة الأجل
١٠٣,٦٠٥,١٦٥	١٠٥,٧٨٧,٨٤٤	١٥	ذمم دائنة تجارية وارصدة دائنة أخرى
١٩٤,٩١٦	١٦٩,٩١٦		دائنو توزيعات أرباح
٢٢,٩٢٩,٨٣٠	٣٢,٨٩٨,٧٠٨	٢-١٠	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٣٦٧,٠٧٨,٠٩٢	٣٩٣,٣٦٠,١٣٣		الزكاة المستحقة
٣٨٩,٢٤٤,٦٤٧	٤١٧,٩٣٧,٩٤٩		المطلوبات المتداولة
٤,٢٤٨,٧١٠,٨٨٨	٤,٣٠١,١٠٧,٤٨٥		إجمالي المطلوبات
			إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) 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 ٢٠ ذو القعدة ١٤٣٩ هـ (الموافق ٢ أغسطس ٢٠١٨ م) وتم توقيعها بالنيابة عنهم من قبل:


الدكتور / وليد محمد العيسى
رئيس مجلس الإدارة


المهندس / قاسم عبد الله الميمني
الرئيس التنفيذي للشركة


الأستاذ / أيمن بن حمزة سعيد
الرئيس التنفيذي للشؤون المالية

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
(بالريال السعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ يونيو ٢٠١٧ م	٣٠ يونيو ٢٠١٨ م	٣٠ يونيو ٢٠١٧ م	٣٠ يونيو ٢٠١٨ م	
٢٢٤,٤٥٠,٠٧٧	٢٠٩,٨٣٩,٦٤٢	١١٨,٢٥٦,٧٣٨	١٠٧,٥٧٥,٨٤٠	الإيرادات
(٩٣,٥٧٩,٥٦٠)	(٨٤,٣٥٠,٨٤٦)	(٥٠,٥٨٠,٩٩٣)	(٤٣,٠٤٣,١٧٧)	تكلفة الإيرادات
١٣٠,٨٧٠,٥١٧	١٢٥,٤٨٨,٧٩٦	٦٧,٦٧٥,٧٤٥	٦٤,٥٣٢,٦٦٣	مجموع الربح
٨,٣٢٠,٤٣٥	٥,٥٦١,٠٦٦	١,٣٤٢,٦٥١	٣,٥٨٥,٨١٨	إيرادات تشغيل أخرى
(٢,٨٠٦,٢٨٢)	(٢,٣٣٥,٩١٦)	(١,٥٢٠,٠٤٣)	(١,٢١٣,٩١٦)	مصروفات بيع وتسويق
(٢٢,٢٢١,٨٠٥)	(٢٤,٩٦٩,٣٣١)	(١١,٢٨٤,٠٨٦)	(١٤,٨٢٠,٠٤٨)	مصروفات إدارية
--	(٣,٩٩٦,٧١٥)	--	--	خسائر الإنخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
١١٤,١٦٢,٨٦٥	٩٩,٧٥٠,٩٠٠	٥٦,٢١٤,٢٦٧	٥٢,٠٨٤,٥١٧	الربح من التشغيل
١٠,٩٧٣,١٢٠	١٨,٢٦٠,٦٦٢	-	١٠,٣١٦,٩١٢	توزيعات أرباح من إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٦,٠٤٥,٠١٥)	(٩,٦٠٦,٢٦٧)	٥١٧,٤٩١	(١,٠٠٣,٨١٧)	حصة المجموعة من نتائج شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
(١٩٤,٤٣٥)	(١,٥٤٢,٧٥٣)	(١٩٤,٤٣٥)	(١,١٥٤,٥٤٧)	أعباء تمويلية
١١٨,٨٩٦,٥٣٥	١٠٦,٨٥٩,٥٤٢	٥٦,٥٣٧,٣٢٣	٦٠,٢٤٣,٠٦٥	الربح قبل الزكاة
(٨,٤٣٧,٥٤٠)	(٢٦,٦٧٠,٩٩٩)	(٢,١٦٨,٠٣٨)	(٩,٢١٣,١٧١)	الزكاة
١١٠,٤٥٨,٩٩٥	٨٠,١٨٨,٥٤٣	٥٤,٣٦٩,٢٨٥	٥١,٠٢٩,٨٩٤	ربح الفترة
١٠١,٧٠٨,٢٠٣	٧٣,٦٨٧,٥٦٠	٤٩,١٧٧,٩٠٢	٤٦,٤٧٧,٩٢٤	ربح الفترة العائد إلى:
٨,٧٥٠,٧٩٢	٦,٥٠٠,٩٨٣	٥,١٩١,٣٨٣	٤,٥٥١,٩٧٠	مساهمي الشركة
١١٠,٤٥٨,٩٩٥	٨٠,١٨٨,٥٤٣	٥٤,٣٦٩,٢٨٥	٥١,٠٢٩,٨٩٤	حقوق الملكية غير المسيطرة
٠,٦٨	٠,٤٩	٠,٣٣	٠,٣١	ربحية السهم لصافي ربح الفترة العائد إلى المساهمين في الشركة (بالريال السعودي):
٠,٦٨	٠,٤٩	٠,٣٣	٠,٣١	الأساسية
				المخفضة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) 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 ٢٠ ذو القعدة ١٤٣٩ هـ (الموافق ٢ أغسطس ٢٠١٨ م) وتم توقيعها بالنيابة عنهم من قبل

الدكتور / وليد محمد العيسى
رئيس مجلس الإدارة

المهندس / قاسم عبد العلي بن
الرئيس التنفيذي للشركة

الأستاذ / أيمن بن حمزة سعيد
الرئيس التنفيذي للشؤون المالية

شركة طبية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
(بالريال السعودي)

إيضاح	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠١٨ م	٢٠١٧ م	٢٠١٨ م	٢٠١٧ م

ربح الفترة ٥١,٠٢٩,٨٩٤ ٥٤,٣٦٩,٢٨٥ ٨٠,١٨٨,٥٤٣ ١١٠,٤٥٨,٩٩٥

بنود الدخل الشامل الآخر:

بنود لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً في

قائمة الربح أو الخسارة:

إستثمارات في أدوات حقوق ملكية من
خلال الدخل الشامل الآخر - صافي التغير
في القيمة العادلة

(خسائر) هبوط في قيمة إستثمارات في
أدوات حقوق ملكية من خلال الدخل
الشامل

إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل الآخر

إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل
للفترة

(٧١,٢٠١,٨٤٧)	(٥١,١٨٨,٢٦٢)	٢٦,٤٤٨,٩٢٢	(٦٥,١٦١,٧٦٥)
--	--	--	(١٦,٦٣٦,٣٨٦)
(٧١,٢٠١,٨٤٧)	(٥١,١٨٨,٢٦٢)	٢٦,٤٤٨,٩٢٢	(٨١,٧٩٨,١٥١)
(٢٠,١٧١,٩٥٣)	٣,١٨١,٠٢٣	١٠٦,٦٣٧,٤٦٥	٢٨,٦٦٠,٨٤٤

إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل

للفترة العائد إلى:

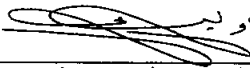
مساهمي الشركة

حقوق الملكية غير المسيطرة

(٢٤,٧٢٣,٧٧٩)	(٢,٠١٠,٣٦٠)	١٠٠,١٣٦,٦٢٧	٢١,٥٥٦,٦٩٨
٤,٥٥١,٨٢٦	٥,١٩١,٣٨٣	٦,٥٠٠,٨٣٨	٧,١٠٤,١٤٦
(٢٠,١٧١,٩٥٣)	٣,١٨١,٠٢٣	١٠٦,٦٣٧,٤٦٥	٢٨,٦٦٠,٨٤٤

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨)
جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

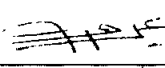
تمت الموافقة على اصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠ ذو القعدة ١٤٣٩ هـ
(الموافق ٢ أغسطس ٢٠١٨ م) وتم توقيعها بالنيابة عنهم من قبل



الدكتور / وليد محمد العيسى
رئيس مجلس الإدارة



المهندس / قاسم بن الميمني
الرئيس التنفيذي للشركة



الأستاذ / أيمن بن حمزة سعيد
الرئيس التنفيذي للشؤون المالية

شركة طبية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة السنتين أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
(بالريال السعودي)

حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة	حقوق الملكية المسيطرة	إجمالي حقوق الملكية	أرباح مبقاة	إجمالي القيمة العادلة	إجمالي آخر	إجمالي نظامي	إجمالي رأس المال
٤٠٠,٧٤,٩٥٠,٠٠٧	٢٦٩,٣٠,٩٨١,٠	٣,٨٠,٥٠,٦٤٠,٢٦٦	١,٤٤٠,٥٥٠,٤٨١,٥	١,٤٤٠,٥٥٠,٤٨١,٥	١,٤٤٠,٥٥٠,٤٨١,٥	١,٤٤٠,٥٥٠,٤٨١,٥	١,٤٤٠,٥٥٠,٤٨١,٥	١,٤٤٠,٥٥٠,٤٨١,٥
١١٠,٤٥٨,٩٩٥	٨,٧٥٠,٧٩٢	١,٠١,٧٠٨,٢٠٣	١,٠١,٧٠٨,٢٠٣	١,٠١,٧٠٨,٢٠٣	١,٠١,٧٠٨,٢٠٣	١,٠١,٧٠٨,٢٠٣	١,٠١,٧٠٨,٢٠٣	١,٠١,٧٠٨,٢٠٣
(٨١,٧٩٨,١٥١)	(١,٤٤٦,٦٤٦)	(٨٠,١٥١,٥٠٥)	(٨٠,١٥١,٥٠٥)	(٨٠,١٥١,٥٠٥)	(٨٠,١٥١,٥٠٥)	(٨٠,١٥١,٥٠٥)	(٨٠,١٥١,٥٠٥)	(٨٠,١٥١,٥٠٥)
٢٨,٦٦٠,٨٤٤	٧,١٠٤,١٤٦	٢١,٥٥٦,٦٩٨	٢١,٥٥٦,٦٩٨	٢١,٥٥٦,٦٩٨	٢١,٥٥٦,٦٩٨	٢١,٥٥٦,٦٩٨	٢١,٥٥٦,٦٩٨	٢١,٥٥٦,٦٩٨
٣,٤٦٥,٥٥١	-	٣,٤٦٥,٥٥١	٣,٤٦٥,٥٥١	٣,٤٦٥,٥٥١	٣,٤٦٥,٥٥١	٣,٤٦٥,٥٥١	٣,٤٦٥,٥٥١	٣,٤٦٥,٥٥١
(١٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	(١٢,٠٠٠,٠٠٠)	(١٢,٠٠٠,٠٠٠)	(١٢,٠٠٠,٠٠٠)	(١٢,٠٠٠,٠٠٠)	(١٢,٠٠٠,٠٠٠)	(١٢,٠٠٠,٠٠٠)	(١٢,٠٠٠,٠٠٠)
(٨٠,٣٩,٧٥٦)	(٨٠,٣٩,٧٥٦)	-	(٨٠,٣٩,٧٥٦)	-	-	-	-	-
٣,٩٧٩,٣٦,٧١٥	٢٦٨,٣٧٤,٢٠٠	٣,٧١٠,٩٩٠,٥١٥	١,٤٢٥,٦٧٨,٥٦٩	١,٤٢٥,٦٧٨,٥٦٩	١,٤٢٥,٦٧٨,٥٦٩	١,٤٢٥,٦٧٨,٥٦٩	١,٤٢٥,٦٧٨,٥٦٩	١,٤٢٥,٦٧٨,٥٦٩
٣,٨٩٣,٩٢٩,٣٩١	٢٦٤,٣١٩,٩٨٩	٣,٦٢٩,٢٤٩,٤٠٢	١,٣٨٩,٧٠٤,٧٨٧	١,٣٨٩,٧٠٤,٧٨٧	١,٣٨٩,٧٠٤,٧٨٧	١,٣٨٩,٧٠٤,٧٨٧	١,٣٨٩,٧٠٤,٧٨٧	١,٣٨٩,٧٠٤,٧٨٧
(٣٤,٨١٣,١٥٠)	-	(٣٤,٨١٣,١٥٠)	(٣٤,٨١٣,١٥٠)	(٣٤,٨١٣,١٥٠)	(٣٤,٨١٣,١٥٠)	(٣٤,٨١٣,١٥٠)	(٣٤,٨١٣,١٥٠)	(٣٤,٨١٣,١٥٠)
٣,٨٥٩,١١٦,٢٤١	٢٦٤,٣١٩,٩٨٩	٣,٥٩٤,٧٤٦,٢٥٢	١,٣٥٤,٨٤١,٦٣٧	١,٣٥٤,٨٤١,٦٣٧	١,٣٥٤,٨٤١,٦٣٧	١,٣٥٤,٨٤١,٦٣٧	١,٣٥٤,٨٤١,٦٣٧	١,٣٥٤,٨٤١,٦٣٧
٨٠,١٨٨,٥٤٣	٦,٥٠٠,٩٨٣	٧٦,٦٨٩,٥٢٦	٧٦,٦٨٩,٥٢٦	٧٦,٦٨٩,٥٢٦	٧٦,٦٨٩,٥٢٦	٧٦,٦٨٩,٥٢٦	٧٦,٦٨٩,٥٢٦	٧٦,٦٨٩,٥٢٦
٢٦,٤٤٨,٩٢٢	(١٤٥)	٢٦,٤٤٩,٠٦٧	٢٦,٤٤٩,٠٦٧	٢٦,٤٤٩,٠٦٧	٢٦,٤٤٩,٠٦٧	٢٦,٤٤٩,٠٦٧	٢٦,٤٤٩,٠٦٧	٢٦,٤٤٩,٠٦٧
١٠٦,١٢٧,٤٦٥	٦,٥٠٠,٨٣٨	١٠٠,١٢٦,٢٢٧	٧٦,٦٨٩,٥٢٦	٧٦,٦٨٩,٥٢٦	٧٦,٦٨٩,٥٢٦	٧٦,٦٨٩,٥٢٦	٧٦,٦٨٩,٥٢٦	٧٦,٦٨٩,٥٢٦
٤٤,١٥٣,٥٣٢	-	٤٤,١٥٣,٥٣٢	٤٤,١٥٣,٥٣٢	٤٤,١٥٣,٥٣٢	٤٤,١٥٣,٥٣٢	٤٤,١٥٣,٥٣٢	٤٤,١٥٣,٥٣٢	٤٤,١٥٣,٥٣٢
(١٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	(١٢,٠٠٠,٠٠٠)	(١٢,٠٠٠,٠٠٠)	(١٢,٠٠٠,٠٠٠)	(١٢,٠٠٠,٠٠٠)	(١٢,٠٠٠,٠٠٠)	(١٢,٠٠٠,٠٠٠)	(١٢,٠٠٠,٠٠٠)
(٦,٦٨٧,٧٠٣)	(٦,٦٨٧,٧٠٣)	-	-	-	-	-	-	-
٣,٨٨٣,١٢٩,٥٣٦	٢٦٤,١٣٣,١٢٥	٣,٦١٩,٠٣٦,٤١١	١,٣٥٢,٦٨٢,٧٢٩	١,٣٥٢,٦٨٢,٧٢٩	١,٣٥٢,٦٨٢,٧٢٩	١,٣٥٢,٦٨٢,٧٢٩	١,٣٥٢,٦٨٢,٧٢٩	١,٣٥٢,٦٨٢,٧٢٩

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠ أغسطس ٢٠١٨ م وتم توقيعها بالنيابة عنهم من قبل:

الرئيس التنفيذي للشؤون المالية
الإستاد/ أيمن بن حمزة سعيد
الرئيس التنفيذي للشؤون المالية
المهندس/ أيمن بن حمزة سعيد
الرئيس التنفيذي للشؤون المالية
المهندس/ أيمن بن حمزة سعيد

شركة طيبة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م

(بالريال السعودي)

٣٠ يونيو ٢٠١٧ م	٣٠ يونيو ٢٠١٨ م	إيضاح
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
١١٠,٤٥٨,٩٩٥	٨٠,١٨٨,٥٤٣	صافي ربح الفترة
١٧,٤٢٠,٧٢٤	١٦,٥١٢,٢١٧	تعديلات:
٣,٣٦٨,٢١٢	٢,٣٩٦,٠٤٣	إستهلاك ممتلكات والآلات ومعدات
٣٦١,٠٧٨	٢٥٣,٩٣٣	إستهلاكات عقارات استثمارية
(٢٢٧,٣٢٦)	١٦,٦٠٣	إطفاء موجودات غير ملموسة
٢,٣٦٣,٨٨٨	٢,٧٦٥,٩٢٢	خسائر (أرباح) بيع ممتلكات وآلات ومعدات
--	٣,٩٩٦,٧١٥	مخصص منافع الموظفين المحمل على الفترة
٨,٤٣٧,٥٤٠	٢٦,٦٧٠,٩٩٩	خسائر الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
		الزكاة المحملة على الفترة
(٦,٧٤٣,٢٨٨)	(١٨,٣٩٢,١٤٣)	التغيرات في:
(٨٩٣,٣٥٤)	٣٥,١٤١,٧٣٦	ذمم مدينة تجارية
٣,٨٣٩,٨٩١	(٧,٧٢٨,١٥٢)	مستحق من اطراف ذات علاقة
٢,٨١٦,٣٥٦	١,٠١٣,٤٦٦	مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى
(٢٣,٦٢٦,٤٣٢)	١٤,١٥٥,٤٨٤	مخزون
١,٧٤٦,٢١٩	(٢٥,٠٠٠)	ذمم دائنة تجارية وارصدة دائنة اخرى
(١,٧٣٦,٣٧٦)	(٧٥٤,٦٦١)	مستحق إلى اطراف ذات علاقة
(٧,٨٠٠,٠٦٣)	(١٦,٧٠٢,١٢١)	منافع الموظفين المدفوعة
١٠٩,٧٨٦,٠٦٥	١٣٩,٥٠٩,٥٨٤	الزكاة المدفوعة
		صافي التدفق النقدي الناتج من الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
٢٦,١٩٩,٩٨٧	٤٨١,٣٦٨,٣٩٥	إستثمارات في شركات
--	(٤٣٤,٠٠٠,٠٠٠)	مرايحات قصيرة الأجل
(١٢,٣٦٩,٠٩٥)	(٣,٩٤٩,٥٩٦)	إضافات للممتلكات والآلات والمعدات
١٣١,٥٣٢	--	إضافات موجودات غير ملموسة
٣,٢٢٩,٥٤٢	(٥١٧)	إضافات عقارات استثمارية
(٢,٠٦٠,٨٩٠)	(٢,٥٨٥,٠٤٠)	موجودات حيوية
٢٦١,٥٠٠	٩٤,٩٢٦	المحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
١٥,٣٩٢,٥٧٦	٤٠,٩٢٨,١٦٨	صافي التدفق النقدي الناتج من الأنشطة الاستثمارية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
(٩,٦٨٦,٤٠٢)	(٦,٦٨٧,٨٤٧)	صافي التغير في حقوق الملكية غير المسيطرة
(١١٦,٧٠٢,٧٦٧)	(١١٧,٨١٧,٣٢١)	توزيعات أرباح مسددة
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	--	قروض قصيرة الأجل
(٩٦,٣٨٩,٦٦٩)	(١٢٤,٥٠٥,١٦٨)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
٢٨,٧٨٩,٤٧٢	٥٥,٩٣٢,٥٨٤	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٢٣٧,٢٠٧,٢٤١	٢٧٢,٤٤٨,٨٦٩	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢٦٥,٩٩٦,٧١٣	٣٢٨,٣٨١,٤٥٣	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
معاملات غير نقدية		
٨٠,١٥١,٥٠٥	٢٦,٤٤٨,٩٢٢	حركة احتياطي الأدوات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
٣,٤٦٥,٥٥١	٤٤,١٥٣,٥٣٢	حركة احتياطي الأدوات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل إلى الأرباح المبقة
١٦,٦٣٦,٣٨٦	--	الانخفاض في إستثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
--	٣٤,٨٦٣,١٥٠	تعديلات سنوات سابقة على إستثمارات بطريقة حقوق الملكية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨)

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 ٢٠ ذو القعدة ١٤٣٩ هـ (الموافق ٢ أغسطس ٢٠١٨ م) وتم توقيعها بالنيابة عنهم من قبل:

الدكتور / وليد محمد العيسى
رئيس مجلس الإدارة

المهندس / قاسم بن عبد الله المكي
الرئيس التنفيذي للشؤون المالية

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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م

(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 ١٩٨٨م.

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 لغيرها.
 - 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 ٢٠١٧/٠٩/٢٦م 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 إلى 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 إجراءات 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٨م، بلغ رأس مال الشركة ١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧م: ١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) يتكون من ١٥٠ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٧م: ١٥٠ مليون سهم) مدفوع بالكامل بقيمة إسمية ١٠ ريال سعودي للسهم.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م 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	٢٠١٧م ٩١,٦٤٪
الشركة العربية للمناطق السياحية (أراك)	المملكة العربية السعودية	الضيافة	٢٠١٨م ٩١,٩٠٪
شركة طيبة للتنمية الزراعية (تادك)	المملكة العربية السعودية	الزراعة	٨٦,٨٧٪ ٥٤,٨٪

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 ٢٠١٨ م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ 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 مسؤولية محدودة) من شركة العقيق للتنمية العقارية (شركة شقيقة) بالقيمة الاسمية 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 إختيارياً 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.

٢-٢ إعداد القوائم المالية

تم إعادة تدوين 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 الاستثمارات 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 يتوفر لها سوق يتم تقييمها بالقيمة العادلة.

شركة طيبة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 والإفتراسات 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 والإفتراسات 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 (٤-ب).

٣- العملة الوظيفية وعملة العرض

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

٤- السياسات المحاسبية الهامة

(أ) المعايير الجديدة

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 (٤-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 ٢٠١٩م 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 بالإعتراف 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 جوهر المعاملات التي تأخذ الشكل القانوني لعقد الإيجار.

يسري مفعول هذا المعيار للفترة السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ يناير ٢٠١٩م. مع السماح بالتطبيق المبكر، كما إختارت المجموعة عدم التطبيق المبكر للمعيار.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
(بالريال السعودي)

٤ - 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 إيجار 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 نتج 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 إدراجها 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م

(بالريال السعودي)

٤- 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 الاساسي 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)

ب) التغيرات في السياسات المحاسبية الهامة

باستثناء ماتم 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 ان التغييرات في السياسات المحاسبية ستعكس 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 إطار 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 الى الدراسات الاستقصائية عن الأعمال المنجزة. يتم الاعتراف بالإيراد من أنشطة الفنادق عند تقديم الخدمات أو بيع الماكولات والمشروبات وضمان 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 موثوق 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.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
(بالريال السعودي)

٤ - 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 الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة السبعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
(بالريال السعودي)

٥- التقارير القطاعية

تتمثل ببناء القطاعات المبنية أدناه حيث يتم قياس الأداء على أسس الربح لكل قطاع قبل الزكاة وذلك كما هو مبين ضمن تقارير الإدارة الداخلية التي يقوم الرئيس التنفيذي للمجموعة والرئيس المسئول عن القرارات التشغيلية بإجتهاد، إن الربح لكل قطاع يتم استخدامه لقياس الأداء حيث إن الإدارة على قناعة بأن تلك المعلومات الأكثر تأثيراً لتقديم النتائج لكل قطاع فيما يتعلق بالمشآت الأخرى التي تعمل ضمن تلك المجالات. إن تحديد الأسعار فيما بين القطاعات يتم على أساس تجاري بحث.

الستة فـالقطاعية

نتائج القطاعات التشغيلية	الموقف			المساحة			الزراعة			الإجمالي		
	٣٠ يونيو ٢٠١٨ م	٣٠ يونيو ٢٠١٧ م	٣٠ يونيو ٢٠١٨ م	٣٠ يونيو ٢٠١٧ م	٣٠ يونيو ٢٠١٨ م	٣٠ يونيو ٢٠١٧ م	٣٠ يونيو ٢٠١٨ م	٣٠ يونيو ٢٠١٧ م	٣٠ يونيو ٢٠١٨ م	٣٠ يونيو ٢٠١٧ م	٣٠ يونيو ٢٠١٨ م	٣٠ يونيو ٢٠١٧ م
الإيرادات التشغيلية	١٩٤,٧٦٤,٣٣٧	٢٠٤,٥٨٢,٩٧٥	١٢,٩٨٦,١٤٣	١٦,١٨٩,١٢٣	١٦,١٨٩,١٦٢	٢,٠٨٩,١٦٢	٣,٦٧٧,٩٧٩	٢,٦٧٧,٩٧٩	٢٠٩,٨٣٩,٦٤٢	٢٤٢,٤٥٥,٠٧٧	٢٠٩,٨٣٩,٦٤٢	٢٤٢,٤٥٥,٠٧٧
تكلفة الإيرادات	٧٠,٧٠٧,٥٦٠	٧٥,٩٨٤,٦٤٩	١٢,٥٣٤,١٠٣	١٥,١٠٠,١٩٠	١٥,١٠٠,١٩٠	١,١٠٩,١٨٣	٢,٤٩٤,٧٢١	٢,٤٩٤,٧٢١	٨٤,٣٥٥,٨٤٦	٩٣,٥٧٩,٥٦٠	٨٤,٣٥٥,٨٤٦	٩٣,٥٧٩,٥٦٠
أرباح القطاعات قبل الزكاة	١٠٤,٢٦٧,٨٧٠	١٠٩,٦٧٩,٤٢٣	١,٨٥٩,٠٠٥	٨,٠٨١,٠٧٨	٨,٠٨١,٠٧٨	٧٣٢,٧١٧	١,١٣٦,٠٣٤	١,١٣٦,٠٣٤	١٠٦,٨٥٩,٥٤٢	١١٨,٨٩٦,٥٣٥	١٠٦,٨٥٩,٥٤٢	١١٨,٨٩٦,٥٣٥
الربح أو (الخسارة)	٨٦,٧٣١,٤٠٩	١٠٦,١٠٤,٤٩٧	(٥,٨٠٩,٣٥٩)	٢,٧٨٩,٤٢٨	٢,٧٨٩,٤٢٨	(٧٣٣,٦٠٧)	١,٠٦٥,٠٧٠	١,٠٦٥,٠٧٠	٨٠,١٨٨,٥٤٣	١١٠,٤٥٨,٩٩٥	٨٠,١٨٨,٥٤٣	١١٠,٤٥٨,٩٩٥
إستهلاك وإطفاء	١٥,٩١٣,٤٥٢	١٦,٧٨٥,٢٤٨	٢,٥٦,٣٠٤	٣,٣٧١,٣٧٧	٣,٣٧١,٣٧٧	١,١٩٢,٤٣٧	٩٩٢,٣٨٩	٩٩٢,٣٨٩	١٩,١٦٢,١٩٣	٢١,١٥٠,٠١٤	١٩,١٦٢,١٩٣	٢١,١٥٠,٠١٤
إجمالي المودعات	٣,٦٢٩,٦٥٣,٣١٩	٣,٥٨٩,٧٤٠,٢١٦	٥٦٥,٩٦٩,٣٣١	٥٥١,٨٥٧,٤٥٦	٥٥١,٨٥٧,٤٥٦	١٨,٨٦٢,٢٦٢	١٠٥,٤٨٤,٨٣٥	١٠٥,٤٨٤,٨٣٥	٤,٣٠١,١٠٧,٤٨٥	٤,٣٤٨,٧١٠,٨٨٨	٤,٣٠١,١٠٧,٤٨٥	٤,٣٤٨,٧١٠,٨٨٨
استثمارات طويلة الأجل	٩١٥,٨٩٠,٨٨٨	١,٣٧٧,٧٧١,٨٢٦	١٢,٣٣٩,٨٤٥	١٢,٨٦٢,٢٦٢	١٢,٨٦٢,٢٦٢	--	--	--	٩٢٨,٢٣٠,٧٣٣	١,٣٩٦,١٢٤,٠٨٨	٩٢٨,٢٣٠,٧٣٣	١,٣٩٦,١٢٤,٠٨٨
مطلوبات قطاعية	٣٧٣,٩٠١,٠٨٣	٣٦٤,٦٤٤,٩٦٩	٤٢,٣٠٠,٨٤٠	٢٢,٣٦٨,٨٧٨	٢٢,٣٦٨,٨٧٨	١,٧٣٦,٠٢٦	١,٧٣٦,٠٢٦	١,٧٣٦,٠٢٦	٤١٧,٩٣٧,٩٤٩	٣٨٩,٦٤٤,٦٤٧	٤١٧,٩٣٧,٩٤٩	٣٨٩,٦٤٤,٦٤٧

شركة طيبة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م

(بالريال السعودي)

٦- عقارات استثمارية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، قامت المجموعة بالاستعانة بمكتب خبيرتتمين 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 ذات التاريخ حوالي ١,٧ مليار ريال سعودي. وترى إدارة المجموعة عدم وجود تأثيرات جوهرية خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م 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 مما يلي:

الاسم	إيضاح	٣٠ يونيو ٢٠١٨م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (مراجعة)
استثمارات مدرجة	(٢-٧)	٧٦٦,١١٩,٢٨٤	١,١٦٢,٢٧٥,٨٣٨
استثمارات غير مدرجة	(٣-٧)	٨٠,٨١٩,٩٨٧	٨٠,٨٢٢,٩٦٢
الإجمالي		٨٤٦,٩٣٩,٢٧١	١,٢٤٣,٠٩٨,٨٠٠

٢-٧ استثمارات مدرجة

الاسم	نسبة الملكية المباشرة (%)	٣٠ يونيو ٢٠١٨م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (مراجعة)
الشركة السعودية للصناعات الأساسية	%٠,٠١٥	٥٧,٦٣٧,٥٥٩	٤١٥,٩٥٦,٠٠٠
شركة الأسمدة العربية السعودية	%١,٩١	٤٩٠,١٢٩,٣٧٥	٥١٧,١٣٨,١٢٥
شركة مكة للإنشاء والتعمير	%٠,٨١	٩٣,٠٢٧,٩٥٠	٨٩,٨٤٧,٩١٣
شركة مدينة المعرفة الاقتصادية	%٣,٢٠	١٢٥,٣٢٤,٤٠٠	١٣٩,٣٣٣,٨٠٠
الإجمالي		٧٦٦,١١٩,٢٨٤	١,١٦٢,٢٧٥,٨٣٨

٣-٧ استثمارات غير مدرجة

الاسم	نسبة الملكية المباشرة (%)	٣٠ يونيو ٢٠١٨م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (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
شركة مرافق طيبة (تحت التصفية)	%٢٥	١١,٧٥٣	١٤,٧٢٨
الإجمالي		٨٠,٨١٩,٩٨٧	٨٠,٨٢٢,٩٦٢

٤-٧ تم قياس الاستثمارات في حقوق الملكية في أسهم كل من شركة مطوري مدينة المعرفة الاقتصادية و شركة كنان الدولية للتطوير العقاري وذلك بالتكلفة حيث لا يمكن تحديد القيمة العادلة للاستثمار في مثل هذا النوع من الشركات نظراً لعدم توفر أسعار سوقية مدرجة للاستثمار في الشركات ذات المسؤولية المحدودة. خلال عام ٢٠١٧م قامت إدارة المجموعة بمراجعة القيمة الإسترادية للاستثمارات أعلاه ونج عن ذلك تسجيل خسائر هبوط في القيمة بمبلغ ١٦,٦٣٦,٣٨٦ ريال سعودي لشركة مطوري مدينة المعرفة الاقتصادية. وترى إدارة المجموعة أن القيمة العادلة للاستثمارات أعلاه تقارب قيمتها الدفترية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م.

شركة طيبة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م

(بالريال السعودي)

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

٥-٧ سجلت المجموعة (خسائر)/أرباح غير محققة خلال الفترة من إستثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر كما يلي:

إيضاح	٣٠ يونيو ٢٠١٨م	٣٠ يونيو ٢٠١٧م
رصيد أول الفترة	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
استبعاد خلال الفترة	١,٢٤٣,٠٩٨,٨٠٠	١,٢٨٣,٠٨٣,٣٧٣
خسائر غير محققة	(٣٦٢,٦٨٦,٠٨٢)	(١١,٩٤٢,٨٣١)
الإنخفاض في الاستثمار	(٣٣,٤٧٣,٤٤٧)	(٤٨,٦٣١,٠٤٣)
الإجمالي	--	(١٦,٦٣٦,٣٨٦)
	٨٤٦,٩٣٩,٢٧١	١,٢٠٥,٨٧٣,١١٣

٦-٧ قامت الشركة خلال الفترة ببيع ٣,٦٢ مليون سهم من أسهم الإستثمار بالشركة السعودية للصناعات الأساسية.

٨- إستثمار في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

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

الاسم	قطاع الأعمال الرئيسي	بلد التأسيس	نسبة الملكية الفعلية (%)	٣٠ يونيو ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
شركة مدينة السيرة للتطوير العقاري	عقارات	المملكة العربية السعودية	٢٠٪	٧٤,٢٠٤,٦٢١	٧٤,٠٦٩,٢٠٠
شركة واحة الألياف الزجاجية	صناعية	المملكة العربية السعودية	٢٩,٥٪	٣٧,٦٥٦,١٥٣	٤٧,٠١٧,٨٧٩
شركة المدينة المنورة للتمور - تمور	صناعة	المملكة العربية السعودية	٣٥٪	١٢,٤٧٣,٩٩٤	١٢,٣٩١,٣٤١
الشركة السعودية للضيافة التراثية	فنادق وسياحة	المملكة العربية السعودية	٣٠٪	١٣,٨٩٤,٢٥٣	١٤,٣٥٦,٨٦٨
شركة فندق مطار المدينة المنورة	عقارات	المملكة العربية السعودية	٣٣,٣٣٪	٧٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠
				١٣٨,٩٢٩,٠٢١	١٤٨,٥٣٥,٢٨٨

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

٣٠ يونيو ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
(غير مراجعة)	(مراجعة - معدلة)
١٤٨,٥٣٥,٢٨٨	١٨٩,٦٦٠,٦٦٥
--	٣٠,٧٤٤,٢٩٢
(٩,٦٠٦,٢٦٧)	(٣٧,٠٠٦,٥١٩)
--	(٣٤,٨٦٣,١٥٠)
١٣٨,٩٢٩,٠٢١	١٤٨,٥٣٥,٢٨٨

الرصيد في بداية الفترة / السنة

الحصة في الزيادة برأس المال ورأس المال الإضافي

الحصة من الإحتياطي النظامي والخسائر المتراكمة

تعديلات سنوات سابقة (إيضاح رقم ١٧)

الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٣-٨ لم تقم إدارة المجموعة بإثبات حصتها من نتائج أعمال بعض الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية كما في

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، نتيجة لعدم توافر المعلومات والبيانات المالية المستحقة لتلك الإستثمارات في ذلك التاريخ

بمبلغ ٣٤,٨٦ مليون ريال سعودي تقريباً.

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

شركة طيبة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م

(بالريال السعودي)

٩- الأطراف ذات العلاقة

٩-١ معاملات مع شركات زميلة

يتضمن رصيد المستحق من الأطراف ذات العلاقة مبلغ ١٥,٥٥ مليون ريال سعودي مسدد كتمويل لأحد الشركات الزميلة. وخلال الربع الثاني لعام ٢٠١٨ تم تحصيل مبلغ ٣٧,٣٣ مليون ريال سعودي وتوقع الإدارة تحصيل المبلغ المتبقى قبل ٣٠ مارس ٢٠١٩م.

٩-٢ معاملات موظفي الإدارة العليا

يتضمن بند المصروفات العمومية معاملات مع أطراف ذات علاقة تتمثل في معاملات مع موظفي الإدارة العليا:

٣٠ يونيو ٢٠١٧م	٣٠ يونيو ٢٠١٨م
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٧٩٠,٠٦٦	١,٤٦٣,٨٣٤
٤,١٦٩,١٧٢	٢,٩٨٤,٣٦١
٤,٩٥٩,٢٣٨	٤,٤٤٨,١٩٥

بدلات أعضاء مجلس الإدارة
رواتب وبدلات ومكافآت كبار التنفيذيين

١٠- الزكاة

١٠-١ المحمل على الفترة

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

٣٠ يونيو ٢٠١٧م	٣٠ يونيو ٢٠١٨م	إيضاح
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٥,٩٥٦,١٣٢	١٢,٤٣٤,٢٠٦	للفترة الحالية
٢,٤٨١,٤٠٨	١٤,٢٣٦,٧٩٣	(١٠-٣) للفترات السابقة
٨,٤٣٧,٥٤٠	٢٦,٦٧٠,٩٩٩	

١٠-٢ مخصص الزكاة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣٠ يونيو ٢٠١٨م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢٠,١٥٤,٢٢٣	٢٢,٩٢٩,٨٣٠	رصيد بداية الفترة / السنة
١٨,٠٧٦,٧٧١	٢٦,٦٧٠,٩٩٩	المحمل على الفترة / السنة
(١٥,٣٠١,١٦٤)	(١٦,٧٠٢,١٢١)	المسدد خلال الفترة / السنة
٢٢,٩٢٩,٨٣٠	٣٢,٨٩٨,٧٠٨	رصيد نهاية الفترة / السنة

١٠-٣ الموقف الزكوي لشركات المجموعة

شركة طيبة القابضة

- أصدرت الهيئة العامة للزكاة والدخل ربطاً زكواً للأعوام المالية من ٢٠١٠م إلى ٢٠١٢م 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 ١٤٣٥/٣/١٢هـ الموافق ٢٠١٤/١/٣١م، وقد أصدرت اللجنة قرارها رقم ١١/٣٨ بتاريخ ١٤٣٦/١١/١٨هـ الموافق ٢٠١٥/٩/٢م، وبناء على ذلك فقد أرسلت الهيئة العامة للزكاة والدخل بتاريخ ١٤٣٩/٥/٢٧هـ الموافق ٢٠١٨/٢/١٣م ربطاً زكواً معدلاً للأعوام المذكورة بصافي فرق لصالح شركة طيبة القابضة بمبلغ ٢,٨٦٩,٤٦٧ ريال سعودي للسنوات الثلاث.

شركة طيبة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م

(بالريال السعودي)

١٠- الزكاة (تابع)

٣-١٠ الموقف الزكوي (تابع)

شركة طيبة القابضة (تابع)

- خلال الربع الأول المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٦م إستلمت شركة الذراع المكين الصناعية (فرع شركة طيبة القابضة) الربط الزكوي من الهيئة العامة للزكاة والدخل للعام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م والذي أظهر ربط إضافي بمبلغ ٤,٦ مليون ريال سعودي، وقامت المجموعة بتقديم خطاب إعتراض 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 ٣١/١٢/٢٠١٥م إستلمت شركة طيبة القابضة الربط الزكوي الصادر من الهيئة العامة للزكاة والدخل للعام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م 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 بإستئناف قرار اللجنة في ٢٠١٦/١٠/٦م بعد أن قدمت ضماناً بنكيّاً بمبلغ الربط، ولم تحدد جلسة للإستئناف 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. وجاري العمل على تقديم الإقرار الزكوي لعام ٢٠١٧م.

شركة العقيق للتنمية العقارية

- قامت شركة العقيق للتنمية العقارية وشركاتها التابعة بتقديم الإقرارات الزكوية عن السنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٦م بشكل مستقل لكل شركة، وقد حصلت الشركات على شهادات الزكاة صالحة حتى ٣٠/٤/٢٠١٨م، وقد أصدرت الهيئة العامة للزكاة والدخل الربوطات للسنوات ٢٠١٤م و٢٠١٥م 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 الإستئناف .

شركة العربية للمناطق السياحية - أراك

- قدمت الشركة العربية للمناطق السياحية الإقرار الزكوي وحصلت على خطاب تسهيل عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م صالح حتى ٣٠ أبريل ٢٠١٨م كما قامت الشركة بسداد فروقات زكوية عن الربط النهائي لسنة ٢٠١٣م البالغة ٢,٤٨١,٤٠٨ ريال سعودي وقدمت إعتراض للهيئة على هذا الربط ، وقد أصدرت الهيئة العامة للزكاة والدخل الربوطات للسنوات ٢٠١٤م و٢٠١٥م للشركة وطالبت بفروقات زكوية بمبلغ ٦٩٦,٩٠٧ ريال سعودي ومبلغ ٣,٧٠٦,٨٩٧ ريال سعودي على التوالي ولم يتم دفع تلك الفروقات حيث تم الإعتراض عليها وقامت الشركة بتكوين مخصصات مقابل تلك الفروقات.

شركة طيبة للتنمية الزراعية - تادك

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

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
(بالريال السعودي)

١١-التفقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣٠ يونيو ٢٠١٨ م	إيضاح
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٠٨,٤٤٨,٨٦٩	١٥٦,٨٧٦,٩٧٢	نقد في الصندوق ولدى البنوك
١٦٤,٠٠٠,٠٠٠	١٧١,٥٠٤,٤٨١	مراجعات قصيرة الأجل
٢٧٢,٤٤٨,٨٦٩	٣٢٨,٣٨١,٤٥٣	١١-

١١- أ- تتمثل المراجعات قصيرة الأجل في صفقات مريحة مع بنوك داخل المملكة العربية السعودية. ولا تتعدى تواريخ استحقاقها 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 إلزام في عملية منتظمة بين طرفين في السوق في تاريخ القياس. يكون قياس القيمة العادلة مبنيًا على افتراض أن بيع أصل أو تحويل إلزام سيتم إما:

- في السوق الرئيسي للأصل أو الإلتزام.
- في السوق الأكثر ملائمة للموجودات و المطلوبات في حالة عدم وجود سوق رئيسي.

يجب أن يكون السوق الأكثر ملائمة متاح بالنسبة للمجموعة. يتم قياس القيمة العادلة للأصل أو الإلتزام باستخدام الافتراضات التي قد يستخدمها المشاركون في السوق عند تسعير الأصل أو الإلتزام وافتراض أن المشاركين يعملون لأفضل ما في صالحهم. يؤخذ في الاعتبار عند قياس القيمة العادلة لأصل غير مالي قدرة المشارك في السوق على توليد منافع اقتصادية ناتجة من أفضل استخدام للأصل أو بيعه لمشارك آخر في السوق قد يستخدمه أفضل استخدام.

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

إن جميع الموجودات والمطلوبات التي يتم قياس القيم العادلة لها أو الإفصاح عنها في القوائم المالية الأولية الموحدة، يتم تصنيفها ضمن التسلسل الهرمي للقيم العادلة، والذي يتم توضيحه فيما يلي، على أسس 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 الألفية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
(بالريال السعودي)

١٢- الأرباح المالية (تابع)
يوضح الجدول التالي القيمة الدفترية والقيمة المعادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية بما في ذلك مستوياتها وتسلسلها الهرمي في القيمة المعادلة. لا تتضمن معلومات القيمة المعادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية التي لم يتم قياسها بالقيمة المعادلة إذا كانت القيمة الدفترية هي قيمة تفرديه معقوله للقيمة المعادلة.

٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة المعادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	التكلفة المحظاة	المطلوبات المالية الأخرى	الإجمالي	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي
موجزات مالية مقاسة بالقيمة المعادلة إستثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة المعادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	٨٤٦,٩٣٩,٢٧١	--	--	٨٤٦,٩٣٩,٢٧١	٧٦٦,١١٩,٢٨٤	--	٨٠,٨١٩,٩٨٧	٨٤٦,٩٣٩,٢٧١
	٨٤٦,٩٣٩,٢٧١	--	--	٨٤٦,٩٣٩,٢٧١	٧٦٦,١١٩,٢٨٤	--	٨٠,٨١٩,٩٨٧	٨٤٦,٩٣٩,٢٧١
موجزات مالية لا يتم قياسها بالقيمة المعادلة نعم مدينة تجارية ومدينون آخرون مستحق من أطراف ذات علاقة	--	٢٩,٥٩٥,٧٩٤	--	٢٩,٥٩٥,٧٩٤	--	--	--	--
النقد وما في حكمه مراجعات قصيرة الأجل	--	١٦,٥٤٥,٥١١	--	١٦,٥٤٥,٥١١	--	--	--	--
	--	٣٢٨,٣٨١,٤٥٣	--	٣٢٨,٣٨١,٤٥٣	--	--	--	--
	--	٦٧٠,٠٠٠,٠٠٠	--	٦٧٠,٠٠٠,٠٠٠	--	--	--	--
	--	١,٠٤٤,٥٢٢,٧٥٨	--	١,٠٤٤,٥٢٢,٧٥٨	--	--	--	--
مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة المعادلة قروض وتسهيلات نعم دائنة تجارية ودائون آخرون	--	--	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	--	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	--	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠
	--	--	١٢٩,٥٠٣,٦٦٥	١٢٩,٥٠٣,٦٦٥	--	١٢٩,٥٠٣,٦٦٥	--	١٢٩,٥٠٣,٦٦٥
	--	--	٢٥٤,٥٠٣,٦٦٥	٢٥٤,٥٠٣,٦٦٥	--	٢٥٤,٥٠٣,٦٦٥	--	٢٥٤,٥٠٣,٦٦٥

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
(بالريال السعودي)

١-٢ الأنوات المالية (تابع)

يوضح الجدول التالي القيمة الدفترية والقيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية وما في ذلك مستودعاتها 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 تقييمه معقوله للقيمة العادلة

القيمة الدفترية	القيمة العادلة				القيمة الدفترية			
	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي
استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	التكلفة	المطلوبات المالية الأخرى	الإجمالي	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي	المستوى ٣
١,٢٤٣,٠٩٨,٨٠٠	--	--	١,٢٤٣,٠٩٨,٨٠٠	١,١٦٢,٢٧٥,٨٣٨	--	٨٠,٨٢٢,٩٦٢	١,٢٤٣,٠٩٨,٨٠٠	٨٠,٨٢٢,٩٦٢
١,٢٤٣,٠٩٨,٨٠٠	--	--	١,٢٤٣,٠٩٨,٨٠٠	١,١٦٢,٢٧٥,٨٣٨	--	٨٠,٨٢٢,٩٦٢	١,٢٤٣,٠٩٨,٨٠٠	٨٠,٨٢٢,٩٦٢
موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة	--	--	١٥,٢٠٠,٣٦٦	١٥,٢٠٠,٣٦٦	--	--	١٥,٢٠٠,٣٦٦	--
استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	--	--	٥١,٦٨٧,٢٤٧	٥١,٦٨٧,٢٤٧	--	--	٥١,٦٨٧,٢٤٧	--
موجودات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة	--	--	٢٧٢,٤٤٨,٨٦٩	٢٧٢,٤٤٨,٨٦٩	--	--	٢٧٢,٤٤٨,٨٦٩	--
نعم مدينة تجارية ومدينون آخرون	--	--	٢٣٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٣٦,٠٠٠,٠٠٠	--	--	٢٣٦,٠٠٠,٠٠٠	--
مستحق من أطراف ذات علاقة	--	--	٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	--	--	٥,٠٠٠,٠٠٠	--
النفذ وما في حكمه مر الحيات قصيرة الأجل استثمارات أخرى بالتكلفة المطاة	--	--	٥٨٠,٦٣٣,٤٨٢	٥٨٠,٦٣٣,٤٨٢	--	--	٥٨٠,٦٣٣,٤٨٢	--
مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة	--	--	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	--	--	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	--
قروض وتسهيلات نعم دائنة تجارية ودائون آخرون	--	--	١١٥,٣٤٨,١٨١	١١٥,٣٤٨,١٨١	--	--	١١٥,٣٤٨,١٨١	--
١٢٥,٣٤٨,١٨١	--	--	١٢٥,٣٤٨,١٨١	١٢٥,٣٤٨,١٨١	--	--	١٢٥,٣٤٨,١٨١	--
٢٤٠,٣٤٨,١٨١	--	--	٢٤٠,٣٤٨,١٨١	٢٤٠,٣٤٨,١٨١	--	--	٢٤٠,٣٤٨,١٨١	--

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م
(بالريال السعودي)

١٣- 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 والبالغ ١٥٠ مليون سهم.

ب- ربحية السهم المخفضة

يتم احتساب ربحية السهم المخفضة بناءً على الربح القابل للتوزيع للمساهمين للأسهم العادية والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة والبالغة ١٥٠ مليون سهم 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.

١٤- 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 تساوي سايبور زاندا هامش الربح المتفق عليه، كان المستخدم منها في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م مبلغ ١٢٥ 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 محلي 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 تساوي سايبور زاندا هامش الربح المتفق عليه. وتقوم الشركة حالياً باستكمال إجراءات الرهن.

١٥- دائنو توزيعات

وافقت الجمعية العامة السادسة والثلاثين والمعتمد بتاريخ ١٥ أبريل 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.

أوصي مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٣٠ مايو ٢٠١٨م بتوزيع أرباح عن الربع الأول لسنة ٢٠١٨م 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)	٣٠ يونيو ٢٠١٨م (غير مراجعة)	
١٠٠,٣٠٧,٩٣٢	١٠٣,٦٠٥,١٦٥	الرصيد في ١ يناير
٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	أرباح معلن عن توزيعها خلال الفترة / السنة
(٢٣٦,٧٠٢,٧٦٧)	(١١٧,٨١٧,٣٢١)	المسدد من توزيعات الأرباح خلال الفترة / السنة
١٠٣,٦٠٥,١٦٥	١٠٥,٧٨٧,٨٤٤	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
(بالريال السعودي)

١٦- التغيرات الموسمية

إن نتائج الأعمال للفترة الستة 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.

١٧- تعديلات سنوات سابقة

لم تقم إدارة المجموعة بإثبات حصتها من نتائج أعمال بعض الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م نتيجة لعدم توافر المعلومات والبيانات المالية لتلك الاستثمارات في ذات التاريخ، وذلك بمبلغ ٣٤,٨٦ مليون ريال سعودي تقريباً (إيضاح رقم ٨). قررت إدارة المجموعة تعديل ذلك بأثر رجعي على قائمة الربح أو الخسارة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م.

هذا وقد قامت المجموعة بتعديل القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م وفيما يلي أثر هذه التعديلات:

قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م:

الموجودات	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م قبل التعديل	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م بعد التعديل
الموجودات غير المتداولة			
إستثمارات في شركات مستثمر فيها	٨	١٨٣,٣٩٨,٤٣٨	١٤٨,٥٣٥,٢٨٨
بطريقة حقوق الملكية			
إجمالي الموجودات غير المتداولة		٣,٦٧٠,٨٦٤,٢٩٤	٣,٦٣٦,٠٠١,١٤٤
إجمالي الموجودات		٤,٢٨٣,٥٧٤,٠٣٨	٤,٢٤٨,٧١٠,٨٨٨
حقوق الملكية			
أرباح مبقاة		١,٣٨٩,٧٠٤,٧٨٧	١,٣٥٤,٨٤١,٦٣٧
إجمالي حقوق الملكية العائد إلى			
مساهمي الشركة		٣,٦٢٩,٦٠٩,٤٠٢	٣,٥٩٤,٧٤٦,٢٥٢
حقوق الملكية غير المسيطرة		٢٦٤,٣١٩,٩٨٩	٢٦٤,٣١٩,٩٨٩
إجمالي حقوق الملكية		٣,٨٩٣,٩٢٩,٣٩١	٣,٨٥٩,٠٦٦,٢٤١
إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية		٤,٢٨٣,٥٧٤,٠٣٨	٤,٢٤٨,٧١٠,٨٨٨

لا يوجد للتعديلات أعلاه أثر على قائمتي الربح أو الخسارة والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م.

١٨- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بواسطة مجلس الإدارة في ٢٠ ذو القعدة ١٤٣٩ هـ الموافق ٢ أغسطس ٢٠١٨ م.