

شركة طبية القابضة
شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر
المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م
وتقرير المحاسب القانوني عن الفحص المحدود

شركة طيبة القابضة
شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر
المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م
وتقرير المحاسب القانوني عن الفحص المحدود

فهرس

صفحة

٢	* تقرير المحاسب القانوني عن الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية الموحدة
٣	* قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)
٤	* قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)
٥	* قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
٦	* قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة (غير مراجعة)
١٦-٧	* إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

تقرير المحاسب القانوني
عن الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية الموحدة

الموقرين

السادة المساهمين
شركة طيبة القابضة
شركة مساهمة سعودية
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص : لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة طيبة القابضة ' شركة مساهمة سعودية " كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م ، قائمة الدخل الاولية الموحدة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقامتى التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين الموحدة لفترة التسعة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وكذلك الايضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٥) التي تعد جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المعدة من قبل إدارة الشركة . إن القوائم المالية الأولية المرفقة هي مسنولية إدارة الشركة والتي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها .

لقد كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، ويتكون الفحص المحدود بصورة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والإستفسار من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية . ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى ابداء الرأي حول القوائم المالية الأولية الموحدة ككل ، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

فقرة الملاحظات :

لدى الشركة استثمارات طويلة الأجل في حقوق ملكية شركات مدرجة والتي انخفضت القيمة السوقية لبعضها عن التكلفة كما هو مبين في إيضاح رقم (٣). وتقوم الشركة دورياً بدراسة ما إذا كان الانخفاض غير مؤقت.

نتيجة الفحص :

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به ، وفيما عدا ما أشرنا إليه في الفقرة السابقة لم ينبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية .

عن / الدكتور محمد العمرى وشركاه

جمال محمد العمري
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٣١



التاريخ : ١٤٣٨/٠١/١٧ هـ
الموافق : ٢٠١٦/١٠/١٨ م

شركة طيبة القابضة
شركة مساهمة سعودية
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

الموجودات	إيضاح	٢٠١٦ م	٢٠١٥ م
الموجودات المتداولة :			
النقد وما في حكمه		٤٢٨,٣٥٥,١٨٩	٤٣٩,٠٥٩,٧٥١
ذمم مدينة - صافي		٣٢,٤٧٥,٢٦٧	٢١,٩٦٤,٥٣٦
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى		٣٨,٦٤٨,٦٧٢	٣٥,٢٠٠,١٧٧
مستحق من أطراف ذوى علاقة		٢,٦٥٨,٤٧٣	١,٨٩٨,٨٤٣
مخزون - صافي		٨,٧٠٢,٤٣٠	٧,٨٣٣,٧١٣
مجموع الموجودات المتداولة		٥١٠,٨٤٠,٠٣١	٥٠٥,٩٥٧,٠٢٠
مصرفوات مؤجلة - صافي		٨٨,٠٧١	٢,٢٨٩,١١٧
إستثمارات طويلة الأجل	(٣)	١,٣٩٨,٢٥٩,٤٥١	١,٦٤٠,٢٣١,٤٣٧
مشروعات تحت التنفيذ		٥٩٦,٠٣٥,٧٧١	٥٦٨,٢٨١,٥٧٣
موجودات حيوية		٥٢,٧٧٨,٥٨٣	٥٠,٠٤٦,٥٢١
موجودات ثابتة - صافي	(٤)	١,٧٠٩,٧١٧,٥٧١	١,٧٣٨,٣٣٨,٣٣٠
مجموع الموجودات غير المتداولة		٣,٧٥٦,٨٧٩,٤٤٧	٣,٩٩٩,١٨٦,٩٧٨
مجموع الموجودات		٤,٢٦٧,٧١٩,٤٧٨	٤,٥٠٥,١٤٣,٩٩٨
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات المتداولة :			
ذمم دائنة		٨٤٠,٤٧١	٥٧٣,٥٧٩
مستحقات وأرصدة دائنة أخرى		٢٥٩,١٤٢,٤١٤	٢٤٨,٠٢٣,٩٥٥
مستحق الى أطراف ذوى علاقة		٢٥٤,٧٦٤	١,٧٥٥,٨٥٣
مخصص الزكاة الشرعية	(٥)	١٥,٦١٤,٥٤١	١٨,٠٩٥,٧٣٥
قروض قصيرة الأجل		٤,٠٠٠,٠٠٠	-
توزيعات أرباح مستحقة		٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠
مجموع المطلوبات المتداولة		٣٣٩,٨٥٢,١٩٠	٣٤٣,٤٤٩,١٢٢
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		١٣,٧٩٠,٦١٧	١٢,٤٢٩,٣٥٦
مجموع المطلوبات غير المتداولة		١٣,٧٩٠,٦١٧	١٢,٤٢٩,٣٥٦
مجموع المطلوبات		٣٥٣,٦٤٢,٨٠٧	٣٥٥,٨٧٨,٤٧٨
حقوق الملكية :			
رأس المال	(٦)	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي		١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي آخر	(٧)	١٠٦,٤٦٨,٥٨٠	١٠٦,٤٦٨,٥٨٠
أرباح مبقاة		١,٤٤٢,٧٥٤,٢٢٠	١,٤٣٠,٨١٣,٦٦٠
(خسائر) غير محققة عن إستثمارات	(٣)	(٤١٠,٢٦٤,٤٥٤)	(١٦٤,٤٥٦,٢٠٤)
مجموع حقوق الملكية العائدة إلى حقوق المساهمين		٣,٦٣٨,٩٥٨,٣٤٦	٣,٨٧٢,٨٢٦,٠٣٦
حقوق الملكية غير المسيطرة		٢٧٥,١١٨,٣٢٥	٢٧٦,٤٣٩,٤٨٤
مجموع حقوق الملكية		٣,٩١٤,٠٧٦,٦٧١	٤,١٤٩,٢٦٥,٥٢٠
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		٤,٢٦٧,٧١٩,٤٧٨	٤,٥٠٥,١٤٣,٩٩٨

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٥) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

شركة طبية القابضة
شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

لفترة التسعة أشهر من ١ يناير حتى ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر من ١ يوليو حتى ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٥م	٢٠١٦م	٢٠١٥م	٢٠١٦م	
٣٧٠,٠٣٢,٩٦٥	٤١٣,١٣٦,٥٣١	١٣٦,٤٤٨,٢٧٠	١٣٨,٨٠٣,٧٢٢	إيرادات النشاط
(١٤٩,٣٠١,٥١٢)	(١٨٥,٥١٤,٢٨٣)	(٥٣,٥٨٣,٥٥٦)	(٥٣,٦٠١,٣٤٣)	تكاليف النشاط
٢٢٠,٧٣١,٤٥٣	٢٢٧,٦٢٢,٢٤٨	٨٢,٨٦٤,٧١٤	٨٥,٢٠٢,٣٧٩	مجمّل الدخل
(٤,١٠٨,٩٥٩)	(٥,٨٨٥,٧٩٤)	(٢,٢٣٠,٩٩٦)	(١,٩٦٦,١٨٩)	مصاريف بيع وتسويق
(٢٩,٢٦٥,٨٢٤)	(٣٢,٠٣٤,١٣٣)	(٩,٤٥٥,٢٥٣)	(٨,٣٦٦,٠١٩)	مصاريف عمومية وإدارية
١٨٧,٣٥٦,٦٧٠	١٨٩,٧٠٢,٣٢١	٧١,١٧٨,٤٦٥	٧٤,٨٧٠,١٧١	صافي دخل النشاط
٥٩,٠٣٨,٦٠١	٢٤,٥٦٤,٨١٨	٣٣,٧٧٠,٦٨١	٧,٨٩٨,٣٢١	إيرادات استثمارات طويلة الأجل
١,٧٤٩,٢١٤	٥,١٨٧,٧٠٩	٢٠٨,٩٣٨	٢,٢٠٧,٨٣٨	إيرادات استثمارات قصيرة الأجل
٦,٣٧٥,٦٩٣	-	-	-	أرباح نزاع ملكية أراضي وعقارات
١٥٤,٧٩٥,٨٤٤	١,٦٢٩,٢٨٨	(٨١,٩٨٣)	١٧٠,٣٥١	إيرادات أخرى
(٥,١٣١,٢١٩)	-	-	-	مصروفات تمويل
٤٠٤,١٨٤,٨٠٣	٢٢١,٠٨٤,١٣٦	١٠٥,٠٧٦,١٠١	٨٥,١٤٦,٦٨١	صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية وحقوق الملكية غير المسيطرة
(٤,٧٤٥,٢٤١)	(٨,٩٠٧,٠٥٩)	٤,٦٤٦,٨٢٨	(٢,٣٨٨,١٤٦)	مخصص الزكاة الشرعية
٣٩٩,٤٣٩,٥٦٢	٢١٢,١٧٧,٠٧٧	١٠٩,٧٢٢,٩٢٩	٨٢,٧٥٨,٥٣٥	صافي الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
(٣٧,٩٩٥,٥٨٩)	(١٨,٩١٦,٥٩٨)	(٧,٥٨٠,٥٥٤)	(٧,٥٧٦,٠٣٦)	حصة حقوق الملكية غير المسيطرة
٣٦١,٤٤٣,٩٧٣	١٩٣,٢٦٠,٤٧٩	١٠٢,١٤٢,٣٧٥	٧٥,١٨٢,٤٩٩	صافي ربح الفترة
١,٢٥	١,٢٦	٠,٤٨	٠,٥٠	ربحية السهم من الأنشطة المستمرة الرئيسية
١,١٦	٠,٠٢	٠,٢١	٠,٠٠	ربحية السهم من الاعمال الفرعية بما فيها الزكاة
٢,٤١	١,٢٨	٠,٦٨	٠,٥٠	ربحية السهم

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٥) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

شركة طيبة القابضة
شركة مساهمة سعودية
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

للفترة من ١ يناير حتى ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٥م	٢٠١٦م	
٤٠٤,١٨٤,٨٠٣	٢٢١,٠٨٤,١٣٦	التدفق النقدي من النشاط التشغيلي :
		صافي ربح الفترة قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة
		تعديلات لتسوية صافي ربح الفترة مع صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي :
٢٧,٩٧٧,٣٤٠	٢٧,١٤٩,٣٩٧	استهلاك موجودات ثابتة
٤٧٠,٠٨٨	٤٧٠,٠٨٨	استهلاك موجودات حيوية
٢,٦٥٨,٩٩٤	١,٥٤٢,٤٣٧	إطفاء مصروفات مؤجلة
(٥٩,٠٣٨,٦٠١)	(٢٤,٥٦٤,٨١٨)	إيرادات استثمارات طويلة الأجل
(١,٧٤٩,٢١٤)	(٥,١٨٧,٧٠٩)	إيرادات استثمارات قصيرة الأجل
(٦,٣٧٥,٦٩٣)	-	(أرباح) نزع ملكية أراضي وعقارات
(١٤٣,٨٩٥,٦١١)	٢٢٨,٦٧٢	خسائر (أرباح) بيع موجودات ثابتة
٣,١٣٢,٠٧٢	٣,٢٨٦,٥٢٥	مخصص مكافأة نهاية خدمة
		(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية :
(١٢,٥٥١,٥٨٠)	(٧,٩٧٥,٢٤٩)	ذمم مدينة
٧,٤٦٧,٦٩١	٢٤,٤٨٨,٨٤٧	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١٨,١٧٧	(٧٧٠,٢١٤)	مستحق من أطراف ذوى علاقة
١٠٨,٣٧٦	(٨٧٧,٢٤٩)	مخزون
		الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية :
(١١,١٤٤,٩٨٢)	(١٠,٤٣٩,١٦٠)	ذمم دائنة
٩٨,٠٧٢,٥١٣	١٣,٧٧٣,٩٧٨	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
١,٦٩٨,٧٠١	١٩٧,٦١٠	مستحق إلى أطراف ذوى علاقة
(٣٣,٥٤٧,٧٣٠)	(١١,٦٢٢,٢٥٣)	زكاة شرعية مسددة
(١,١٦١,٠٢٣)	(٢,٦١٣,٠٨٦)	مكافأة نهاية خدمة مسددة
٢٧٦,٣٢٤,٣٢١	٢٢٨,١٧١,٩٥٢	صافي التدفق النقدي الناتج من النشاط التشغيلي
		التدفق النقدي من النشاط الاستثماري :
(١٠,٣١٨,٤٣٣)	(٣,١٣٢,٩٦٩)	إضافات موجودات ثابتة
(٣,٣٦٥,٣٩٦)	(٣,١٥٧,٣٣٨)	إضافات موجودات حيوية
(٢٠,١٤٦,٤٤٧)	(١٨,٧٧٨,١٥٠)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
٣٣٩,١٥٦,٨٣٥	٣١,٣٥٢	المتحصل من بيع موجودات ثابتة
٥٨١,٠٠٠,٠٠٠	٣٣٦,١٨٧,٧٠٩	استثمارات قصيرة الأجل
٤٢,٥٣٠,٦٣٥	٢٤,١٠٠,٦٢٦	استثمارات طويلة الأجل
٩٢٨,٨٥٧,١٩٤	٣٣٥,٢٥١,٢٣٠	صافي التدفق النقدي الناتج من النشاط الاستثماري
		التدفق النقدي من النشاط التمويلي :
(٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٩٥,٠٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح
(٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	٤,٠٠٠,٠٠٠	صافي التغير في القروض
(٨٠,٠٥٠,٠٧٣)	(١٩,١٨٠,١٣٩)	صافي التغير في حقوق الملكية غير المسيطرة
(٩٨٠,٠٥٠,٠٧٣)	(٢١٠,١٨٠,١٣٩)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) النشاط التمويلي
٢٢٥,١٣١,٤٤٢	٣٥٣,٢٤٣,٠٤٣	الزيادة في النقد وما في حكمه
٢١٣,٩٢٨,٣٠٩	٧٥,١١٢,١٤٦	النقد وما في حكمه - رصيد بداية الفترة
٤٣٩,٠٥٩,٧٥١	٤٢٨,٣٥٥,١٨٩	النقد وما في حكمه - رصيد نهاية الفترة

إن الأيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٥) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

شركة طيبة القابضة
شركة مساهمة سعودية
التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م
(بالريال السعودي)

رأس المال	احتياطي نظامي	احتياطي آخر	أرباح مبقاة	مقترح توزيعها	أرباح	(خسائر) مكاسب غير محققة	مجموع حقوق المساهمين	حقوق الملكية غير المسيطرة	مجموع حقوق الملكية	
١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٦,٤٦٨,٥٨٠	١,٣١٤,٠٧٣,٦٠٨	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٩٨٠,٠٦٢	٣,٩٩٧,٥٢٢,٧٥٠	٣١٩,٨٧٠,٨٤٧	٤,٣١٧,٣٩٣,٥٩٧	رصيد ١ يناير ٢٠١٥م	
-	-	-	(١٩,٧٠٣,٩٢١)	-	-	-	(١٩,٧٠٣,٩٢١)	(١,٣٧٦,٨٧٩)	(٢١,٠٨٠,٨٠٠)	تسويات سنوات سابقة (٩)
١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٦,٤٦٨,٥٨٠	١,٢٩٤,٣٦٩,٦٨٧	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٩٨٠,٠٦٢	٣,٩٧٧,٨١٨,٨٢٩	٣١٨,٤٩٣,٩٦٨	٤,٢٩٦,٣١٢,٧٩٧	رصيد ١ يناير ٢٠١٥م المعدل	
-	-	-	٣٦١,٤٤٣,٩٧٣	-	-	-	٣٧,٩٩٥,٥٨٩	٣٩٩,٤٣٩,٥٦٢	صافي الدخل للفترة	
-	-	-	(٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح (١٠)	
-	-	-	-	-	(١٦٦,٤٣٦,٧٦٦)	(١٦٦,٤٣٦,٧٦٦)	-	(١٦٦,٤٣٦,٧٦٦)	(خسائر) غير محققة من إستثمارات	
-	-	-	-	-	-	-	(٨٠,٠٥٠,٠٧٣)	(٨٠,٠٥٠,٠٧٣)	الحركات الأخرى في حقوق الملكية غير المسيطرة	
١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٦,٤٦٨,٥٨٠	١,٤٣٠,٨١٣,٦٦٠	-	(١٦٤,٤٥٦,٢٠٤)	٣,٨٧٢,٨٢٦,٠٣٦	٢٧٦,٤٣٩,٤٨٤	٤,١٤٩,٢٦٥,٥٢٠	رصيد ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م المعدل (غير مراجعة)	
١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٦,٤٦٨,٥٨٠	١,٤٤٩,١٩٧,٦٦٢	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	(٢٥٩,٦٥٢,٥٧٩)	٣,٨٧١,٠١٣,٦٦٣	٢٧٦,٧٥٨,٧٤٥	٤,١٤٧,٧٧٢,٤٠٨	رصيد في ١ يناير ٢٠١٦م (مراجعة)	
-	-	-	(١٩,٧٠٣,٩٢١)	-	-	(١٩,٧٠٣,٩٢١)	(١,٣٧٦,٨٧٩)	(٢١,٠٨٠,٨٠٠)	تسويات سنوات سابقة (٩)	
١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٦,٤٦٨,٥٨٠	١,٤٢٩,٤٩٣,٧٤١	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	(٢٥٩,٦٥٢,٥٧٩)	٣,٨٥١,٣٠٩,٧٤٢	٢٧٥,٣٨١,٨٦٦	٤,١٢٦,٦٩١,٦٠٨	رصيد في ١ يناير ٢٠١٦م (معدل)	
-	-	-	١٩٣,٢٦٠,٤٧٩	-	-	١٩٣,٢٦٠,٤٧٩	١٨,٩١٦,٥٩٨	٢١٢,١٧٧,٠٧٧	صافي الدخل للفترة	
-	-	-	(١٨٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٢٥٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٢٥٥,٠٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح (١٠)	
-	-	-	-	-	(١٥٠,٦١١,٨٧٥)	(١٥٠,٦١١,٨٧٥)	-	(١٥٠,٦١١,٨٧٥)	(خسائر) غير محققة من إستثمارات	
-	-	-	-	-	-	-	(١٩,١٨٠,١٣٩)	(١٩,١٨٠,١٣٩)	الحركات الأخرى في حقوق الملكية غير المسيطرة	
١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٦,٤٦٨,٥٨٠	١,٤٤٢,٧٥٤,٢٢٠	-	(٤١٠,٢٦٤,٤٥٤)	٣,٦٣٨,٩٥٨,٣٤٦	٢٧٥,١١٨,٣٢٥	٣,٩١٤,٠٧٦,٦٧١	رصيد ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م (غير مراجعة)	

إن الايضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٥) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

شركة طيبة القابضة
شركة مساهمة سعودية
(غير مراجعة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م
(بالريال السعودي)

١ - نبذة عن الشركة

- | | |
|------------------------------|--|
| اسم الشركة | : شركة طيبة القابضة . |
| تأسيس الشركة | : تأسست الشركة بموجب المرسوم الملكي الكريم رقم م/٤١ وتاريخ ١٤٠٨/٠٦/١٦ هـ وتم إعلان تأسيسها بموجب قرار معالي وزير التجارة رقم ١٣٤ وتاريخ ١٤٠٩/٠٢/١٣ هـ الموافق ١٩٨٨/٠٩/٢٤ م . |
| المركز الرئيسي للشركة | : يقع المركز الرئيسي للشركة في المدينة المنورة . |
| مدة الشركة | : مدة الشركة تسع وتسعون سنة هجرية تبدأ من تاريخ صدور قرار وزارة التجارة بإعلان تأسيسها (١٤٠٩ هـ) ، ويجوز إطالة مدة الشركة بقرار تصدره الجمعية العامة غير العادية قبل إنتهاء أجلها بسنة على الأقل . |
| السجل التجاري | : تم تسجيل الشركة بتاريخ ١٤٠٩/٠٤/١٠ هـ بالسجل التجاري بالمدينة المنورة تحت رقم ٤٦٥٠٠١٢٤٠٣ . |
| الكيان القانوني | : شركة مساهمة سعودية . |
| أغراض الشركة | أ- تملك العقارات واستثمارها بالبيع والشراء والإستئجار والتأجير وإدارتها وتشغيلها وصيانتها .
ب- تملك الفنادق والمستشفيات والمرافق الترفيهية والسياحية واستثمارها وإدارتها وتشغيلها وصيانتها .
ج- أعمال الصيانة والإدارة والتشغيل للمدن والمرافق والمنشآت العامة والخاصة .
د- المقاولات المعمارية والمدنية والميكانيكية والكهربائية .
هـ- النشاطات الزراعية والصناعية والتعدينية وفقاً للأنظمة المعمول بها .
و- تجارة الجملة والتجزئة في المواد الاستهلاكية والمعدات والآلات والأجهزة الزراعية والكهربائية والإلكترونية والتموين .
ز- تقديم خدمات الإئتمان والرهن العقاري .
ح- الإشراف على تنفيذ المشروعات العقارية للشركة .
ط- يجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه من الوجوه مع الهيئات أو الشركات أو الأفراد التي تزاوُل أعمال شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها كما يجوز لها أن تندمج أو تدمج فيها أو تشتريها ويجوز لها أن تستثمر أموالها بالشكل الذي يحقق مصالحها . |

شركة طيبة القابضة
شركة مساهمة سعودية
(غير مراجعة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م
(بالريال السعودي)

المعاملات المالية : تلتزم الشركة بأحكام الشريعة الإسلامية في استثماراتها وتمويل مشاريعها وكافة معاملاتها .

الشركات التابعة : تستثمر شركة طيبة القابضة حصة تزيد عن ٥٠٪ من رأسمال شركاتها التابعة الموضحة أدناه :

شركات مملوكة مباشرة :

م	إسم الشركة	نسبة المساهمة	الكيان القانوني
١	شركة العقيق للتنمية العقارية	٩١,٦٤٪	مساهمة سعودية (مقفلة)
٢	الشركة العربية للمناطق السياحية - أراك	٨٦,٨٧٪	مساهمة سعودية (مقفلة)
٣	شركة طيبة للتنمية الزراعية - تادك	٥٤,٨٠٪	ذات مسئولية محدودة

شركات مملوكة بواسطة شركات تابعة :

م	إسم الشركة	نسبة المساهمة	الكيان القانوني
١	شركة طود لإدارة وتسويق العقار	١٠٠٪	ذات مسئولية محدودة
٢	شركة طيبة للمقاولات والصيانة المحدودة - تاكوما	١٠٠٪	ذات مسئولية محدودة
٣	الشركة العربية الماليزية لإدارة الضيافة - أراماس *	٩٥٪	ذات مسئولية محدودة

تمارس الشركات التابعة أعلاه أنشطة مختلفة تماشياً مع أغراض شركة طيبة القابضة .
استثمارات الشركة في الشركات المملوكة بواسطة الشركات التابعة هي استثمارات عن طريق شركة العقيق للتنمية العقارية والشركة العربية للمناطق السياحية - أراك .
الشركة وشركاتها التابعة المذكورة أعلاه تمثل "المجموعة" في هذه القوائم المالية الموحدة .
* الشركة العربية الماليزية لإدارة الضيافة - أراماس متوقفة عن النشاط .

السنة المالية : تبدأ السنة المالية للشركة من بداية شهر يناير من كل سنة ميلادية وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة .

الفترة المالية الحالية : تبدأ من ١ يناير وتنتهي في ٣٠ سبتمبر من نفس السنة - ولا تمثل نتائج الفترة مؤشراً دقيقاً لنتائج الأعمال للقوائم المالية الموحدة عن السنة ككل .

شركة طيبة القابضة
شركة مساهمة سعودية
(غير مراجعة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م
(بالريال السعودي)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

يتم اعداد القوائم المالية الأولية الموحدة للشركة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، على أساس مبدأ الاستحقاق وطبقاً لمبادئ المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية .
القوائم المالية الأولية الموحدة لا تتضمن كل المعلومات والافصاحات المطلوبة كما في القوائم المالية السنوية وبالتالي تقرأ هذه القوائم مع القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م - وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد هذه القوائم المالية الموحدة :

أ- التقديرات المحاسبية

إن اعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة ، وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ اصدار القوائم المالية الأولية الموحدة إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف اختلافاً غير جوهري عن هذه التقديرات ، تتم مراجعة التقديرات والافتراضات على أساس مستمر ، يتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية في السنة التي يتم فيها تعديل التقدير إذا كان التعديل يؤثر فقط في تلك السنة أو في سنة المراجعة والفترات المقبلة إذا كانت التعديلات تؤثر على كل من السنة الحالية والفترات المقبلة، إن مجالات عدم التأكد من التقديرات الجوهرية والتعديلات الهامة في تطبيق السياسات المحاسبية التي يكون لها تأثير جوهري على المبالغ المعترف بها في القوائم المالية هي كما يلي :

- مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ومخصص بضاعة بطيئة الحركة
- العمر الاقتصادي المقدّر والقيمة التخريبية للممتلكات والآلات والمعدات
- الانخفاض في قيمة الاستثمارات طويلة الأجل
- المخصصات والمستحقات

عملة العرض والنشاط

يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة بالريال السعودي الذي يمثل عملة النشاط .

ب- أسس توحيد القوائم المالية

تشمل هذه القوائم المالية الأولية الموحدة القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة كما هو مبين في الإيضاح رقم (١) ، تعتبر الشركات التابعة منشآت خاضعة لسيطرة المجموعة وتنشأ هذه السيطرة عندما يكون للمجموعة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للمنشأة وذلك للحصول على منافع من أنشطتها وعند تقييم السيطرة تؤخذ حقوق التصويت المحتملة التي تمارس حالياً في الحسبان ويتم إدراج القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية الموحدة منذ تاريخ بدء السيطرة حتى تاريخ توقفها .
يتم إستبعاد كافة الأرصدة الداخلية للمجموعة والمعاملات المالية الناتجة من المعاملات بين الشركة وشركاتها التابعة وتلك القائمة بين الشركات التابعة عند إعداد القوائم المالية الموحدة، كما يتم إستبعاد أي أرباح أو خسائر غير محققة ناتجة من معاملات داخلية في المجموعة عند توحيد القوائم المالية.

ج- نقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه النقد بالصناديق وأرصدة الحسابات البنكية والاستثمارات في ودائع استثمارية و مرابحات تستحق في فترة أقل من ثلاثة أشهر من تاريخ القوائم المالية .

د- ذمم مدينة

يتم إظهار الذمم المدينة بقائمة المركز المالي بصافي القيمة الممكن تحقيقها بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (إن وجد) ، والذي يتم اعادته تقديره بناءً على دراسة المبالغ القابلة للتحويل من أرصدة الذمم المدينة في نهاية الفترة .

شركة طيبة القابضة
شركة مساهمة سعودية
(غير مراجعة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م
(بالريال السعودي)

- ٥- **استثمارات قصيرة الأجل**
يتم تسجيل الاستثمارات قصيرة الأجل بالتكلفة وتسجل إيراداتها وفقاً لمبدأ الاستحقاق .
- ٦- **مخزون**
يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو سعر السوق أيهما أقل ويتم تحديد التكلفة طبقاً لطريقة المتوسط المرجح .
- ٧- **مصرفات مؤجلة**
تتمثل المصروفات المؤجلة في المصروفات التي تكبدتها المجموعة والتي تستفيد منها لسنوات قادمة ويتم إطفاءها على مدى السنوات التقديرية للإنقاع منها بحيث لا تتعدى السبع سنوات .
- ٨- **استثمارات طويلة الأجل**
- **استثمارات في شركات زميلة :**
يتم المحاسبة على الاستثمارات في الشركات التي تساهم فيها المجموعة بنسبة تتراوح بين ٢٠٪ إلى ٥٠٪ من رأسمالها وفقاً لطريقة حقوق الملكية إذا كان هناك تأثير مهم على السياسات المالية والتشغيلية للشركة المستثمر فيها ، حيث يتم تسجيل الاستثمار عند الشراء بالتكلفة ويتم تعديلها بعد ذلك في ضوء التغير في حصة المجموعة في أصول الشركة المستثمر فيها، ويتم إدراج حصة المجموعة في صافي أرباح أو خسائر تلك الشركات في قائمة الدخل الأولية الموحدة .
- **الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع (غير المحتفظ بها للمتاجرة) :**
يتم تسجيل الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع (والمتمثلة في أسهم وحصص ملكية في رؤوس أموال شركات) والمقتناة بنية عدم الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو ليست لأغراض المتاجرة ، بالقيمة العادلة ، وتدرج ضمن الموجودات غير المتداولة ما لم يكن هناك نية لبيعها في السنة المالية اللاحقة . يتم إثبات المكاسب والخسائر غير المحققة ، الناتجة عن التغيرات في القيمة العادلة ، في بند مستقل ضمن حقوق المساهمين ، وتحدد القيمة العادلة على أساس القيمة السوقية في حالة تداول تلك الأوراق في السوق المالية ، أما بالنسبة للأوراق المالية الغير متداولة فيتم الإبقاء عليها بالتكلفة في حالة عدم توافر مؤشرات موثوق بها للقيمة العادلة . ويسجل أي انخفاض غير مؤقت في قيمة تلك الاستثمارات ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة . يتم إثبات المكاسب والخسائر الناتجة عن بيع الأوراق المالية المتاحة للبيع خلال الفترة التي تحدث فيها مع تسوية أي مكاسب أو خسائر غير محققة تم إثباتها سابقاً . التوزيعات النقدية من تلك الاستثمارات تسجل ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة عند اقرار التوزيع من الجهات المستثمر فيها .
- ٩- **موجودات حيوية**
تتضمن كافة التكاليف الخاصة بالموجودات الزراعية (الأشجار في مرحلة النمو) والتي تتمثل في تكلفة هذه الموجودات والمواد والعمالة المباشرة والتكاليف الأخرى غير المباشرة حتى دخول الموجودات الزراعية مرحلة الانتاج المثمر (الأشجار المثمرة) عندئذ يتم البدء في استهلاكها .
- يتم قيد الأشجار المثمرة والأشجار في مرحلة النمو بالتكلفة ويتم تخفيضها بالخسائر الناتجة عن الظروف الطبيعية والتي يتم تحميلها لقائمة الدخل الأولية الموحدة في الفترة الجارية .
 - يجري استهلاك الأشجار المثمرة على مدار العمر الانتاجي لها على مدة (٥٠) سنة وفقاً لطريقة القسط السنوي الثابت ، تكلفة الأشجار المثمرة المستبعدة واستهلاكها المتراكم يتم حذفها من الحسابات بتاريخ استبعادها .
 - لا يتم استهلاك الأشجار في مرحلة النمو ويتم استبعادها بالقيمة الدفترية .
 - يتم احتساب تكلفة الفسائل المباعة والمزروعة في مشروع الشركة بتوزيع تكاليف الإنتاج خلال السنة بين محصول التمر والفسائل المباعة بنسبة القيمة البيعية للتمر إلى الفسائل المباعة .

شركة طيبة القابضة
شركة مساهمة سعودية
(غير مراجعة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م
(بالريال السعودي)

ي- مشروعات تحت التنفيذ

يتم احتساب تكاليف المشروعات تحت التنفيذ على أساس التكلفة ، ويتم تسجيلها كمشروعات تحت التنفيذ لحين إستلامها من المقاول وتسجيلها في الحسابات ضمن الموجودات الثابتة وبذلك يتم البدء بإحتساب استهلاك لها .

ك- موجودات ثابتة

يتم اثبات الموجودات الثابتة بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم و خسائر الانخفاض في القيمة المتراكمة ، وتتضمن تكلفة اقتناء الأصل تكلفة الشراء وكافة التكاليف المباشرة التي يتم انفاقها على الأصل للوصول به الي الحالة التي تجعله صالحاً للاستخدام .
يتم رسملة التكاليف اللاحقة التي تنفق على الأصل إذا ترتب عليها منافع اقتصادية مستقبلية تزيد من الأداء المقدر للأصل أو العمر الانتاجي له ، وباقي المصروفات الأخرى يتم اثباتها عند تكديدها وتسجل عن قائمة الدخل عن الفترة ، ويجرى استهلاكها على مدار العمر الانتاجي لها وفقاً لطريقة القسط السنوي الثابت .
يتم حذف تكلفة الموجودات الثابتة المباعة أو المستبعدة واستهلاكها المتراكم من الحسابات بتاريخ بيعها أو استبعادها .

نسب استهلاك البنود الرئيسية للموجودات الثابتة هي كما يلي :

%	
٣-١,٥	مباني
٢٥	سيارات
٢٥-٢٠	أثاث ومفروشات ومعدات مكتبية
١٠-٥	آلات ومعدات زراعية وأبار ومعدات ري

ل- الإنخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم دراسة القيمة الدفترية للموجودات غير المتداولة المملوكة للشركة في تاريخ إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة ، وفي حالة توافر مؤشرات تدل على إنخفاض في القيمة القابلة للإسترداد لهذه الموجودات غير المتداولة عن قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمة هذه الموجودات غير المتداولة إلى قيمتها القابلة للإسترداد ويحمل هذا التخفيض على قائمة الدخل الأولية الموحدة ، ويتم حساب الاستهلاك لهذه الموجودات غير المتداولة عن السنوات التالية على أساس القيمة المعدلة ، وتقوم إدارة الشركة في تاريخ إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة بتقييم وجود أي مؤشرات تدل على حدوث إنخفاض في الخسائر الناتجة عن تخفيض القيمة الدفترية للموجودات غير المتداولة في الفترات السابقة وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات يعاد تقدير قيمة الإنخفاض ويتم رد قيمة التخفيض السابق تسجيله في الفترات السابقة بحيث لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الموجودات غير المتداولة عن صافي قيمتها الدفترية الأصلية قبل تسجيل خسائر تخفيض القيمة ويتم تعديل تكلفة الاستهلاك لهذه الموجودات غير المتداولة خلال الفترات المالية التالية لتحميل القيمة الدفترية المعدلة على أساس منتظم على مدى العمر الإنتاجي المتبقي لتلك الموجودات.
بالنسبة لاستثمارات الأسهم المتاحة للبيع فإن المجموعة تمارس حكمها الإفتراضي لتقدير التعثر في استثمارات الأسهم المتاحة للبيع ، يتضمن هذا تحديد الإنخفاض الجوهرى أو المستمر لفترة طويلة في القيمة العادلة للأسهم التي تقل عن التكلفة ، تحديد ما هو "جوهري" أو "مستمر لفترة طويلة" يحتاج لحكم إفتراضي ، للقيام بهذا الحكم الإفتراضي فإن المجموعة تقيم من ضمن عوامل أخرى ، التقلب الطبيعي في سعر السهم ، بالإضافة إلى ذلك ، فإن المجموعة تعتبر الإنخفاض في القيمة ظاهراً عندما يكون هنالك دليلاً للتدهور الملحوظ في المثانة المالية للشركة المستثمر فيها وفي أداء القطاع والصناعة والتغيرات في التقنية وفي التدفقات النقدية التشغيلية والتمويلية .

شركة طيبة القابضة
شركة مساهمة سعودية
(غير مراجعة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م
(بالريال السعودي)

م- **ذمم دائنة ، مستحقات و أرصدة دائنة أخرى**
يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجبة السداد عن البضائع والخدمات المستلمة الواجبة السداد سواء قدمت أو لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين .

ن- **الزكاة الشرعية**
تخضع الشركة وشركاتها التابعة المسجلة في المملكة العربية السعودية لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية ، يتم تكوين مخصص الزكاة الشرعية ويتم تحميله على أساس ربع سنوي وتحميله على قائمة الدخل الأولية الموحدة وفقاً لأساس الاستحقاق . يتم قيد التعديلات التي تطرأ عند الربط النهائي للزكاة إن وجدت - في الفترات التي يتم الربط فيها

س- **مخصص مكافأة نهاية الخدمة**
يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل السعودي ، ويتم تحميل المستحق على قائمة الدخل الموحدة .

ع- **احتياطي نظامي**
تمشياً مع نظام الشركات ونظام الشركة الأساسي فإنه يتم تحويل ١٠٪ من صافي الدخل لتكوين الاحتياطي النظامي ، ويجوز للشركة التوقف عن هذا التحويل عندما يبلغ الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال ، وقد توقفت الشركة عن تلبية الاحتياطي النظامي .

ف- **تحقق الإيرادات**

- إيرادات العقارات المبيعة :
يتم تسجيل إيرادات العقارات المبيعة خلال السنة في قائمة الدخل الأولية الموحدة من واقع عقود البيع تسجل بالكامل على قائمة الدخل الأولية الموحدة بما يخص الفترة طبقاً لطريقة إستراداد التكلفة .
- إيرادات العقارات المؤجرة :
للمجموعة عقود إيجار تشغيلية لبعض عقاراتها مع أطراف أخرى ، فترة الإيجار هي في الغالب لسنة واحدة قابلة للتجديد .
يتم تسجيل إيرادات العقارات المؤجرة قائمة الدخل الأولية الموحدة طبقاً للعقود التي تم إبرامها مع المستأجرين وفي بما يخص الفترة .
- إيرادات إدارة وتسويق عقارات :
يتم تسجيل إيرادات إدارة العقارات عند تقديم الخدمة .
- إيرادات المقاولات والصيانة :
يتم تسجيل الإيرادات قصيرة الأجل بقائمة الدخل الموحدة خلال السنة ويتم إثبات إيرادات العقود طويلة الأجل وفقاً لنسبة الإنجاز .
- إيرادات النشاط السياحي والترفيهي :
يتم تسجيل إيرادات النشاط السياحي والترفيهي عند تقديم الخدمة .
- إيرادات النشاط الزراعي :
تتحقق المبيعات عند إصدار الفاتورة وتسليم البضاعة للعميل .

شركة طبية القابضة
شركة مساهمة سعودية
(غير مراجعة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م
(بالريال السعودي)

ص- المصاريف العمومية والإدارية
تتمثل المصاريف العمومية والإدارية في الرواتب المتعلقة بالإدارة ونصيبها من استهلاك الموجودات الثابتة وكافة المصاريف الأخرى المتعلقة بالإدارة والتي لا تتعلق بتكاليف الإيرادات ومصاريف البيع والتسويق .

ق- مصاريف البيع والتسويق
تمثل مصاريف البيع والتسويق في المصاريف الناتجة من جهود المجموعة لتسويق الأعمال والأنشطة الخاصة بها بالإضافة إلى باقي المصاريف الأخرى التي لا تتعلق بتكاليف الإيرادات والمصاريف العمومية والإدارية .

ر- المعاملات بالعملة الأجنبية
تحول قيمة المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة حين إجراء تلك المعاملات وتحول أرصدة الموجودات والمطلوبات ذات الطبيعة النقدية والمسجلة بالعملة الأجنبية في نهاية السنة المالية إلى الريال السعودي بأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ ، أن الأرباح أو الخسائر المحققة وغير المحققة الناتجة من فروق أسعار الصرف يتم إدراجها في قائمة الدخل الأولية الموحدة .

ش- ربحية السهم
تحتسب ربحية السهم بقسمة صافي ربح النشاط على المتوسط المرجح لعدد الأسهم لتحديد ربحية السهم من الأنشطة المستمرة الرئيسية وقسمة صافي الربح على المتوسط المرجح لعدد الأسهم لتحديد ربحية السهم والفارق بينهما يحدد ربحية السهم من الأعمال الفرعية .

٣- استثمارات طويلة الأجل

بلغت الاستثمارات طويلة الأجل كما في ٣٠ سبتمبر :

٢٠١٥م	٢٠١٦م	استثمار في شركة زميلة
١٩١,٤٩١,٩٣٣	١٨٩,٦١٦,١٠٦	استثمارات متاحة للبيع - غير مدرجة في السوق
٩١,٥٨٠,٨١٦	٩٧,٢٩٢,٩٠٨	استثمارات متاحة للبيع - مدرجة في السوق (١-٣)
١,٣٥٧,١٥٨,٦٨٨	١,١١١,٣٥٠,٤٣٧	
١,٦٤٠,٢٣١,٤٣٧	١,٣٩٨,٢٥٩,٤٥١	

١-٣ استثمارات متاحة للبيع :

تتضمن الاستثمارات المتاحة للبيع استثمارات انخفضت قيمتها السوقية عن التكلفة في كل من أسهم شركة الأسمدة العربية السعودية (سافكو) والشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك) . تم توزيع الأسهم حسب الانخفاض عن القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر كما يلي :

اسم الشركة	أقل من سنة مالية		سنة مالية فأكثر	
	القيمة الدفترية	القيمة العادلة	الانخفاض	القيمة الدفترية
سافكو	٨٢٦,٣٨٤,٣٥٢	٥٢٦,٢٧٣,٤٣٨	(٣٠٠,١١٠,٩١٤)	-
سابك	-	-	-	٤٧٥,٨٧٨,٣٦٩
				٣٣١,٥٠٠,٠٠٠
				(١٤٤,٣٧٨,٣٦٩)

تم تسجيل هذه الخسائر غير المحققة في بند مستقل ضمن حقوق الملكية ، ولا تعتقد إدارة الشركة أن فترة الانخفاض تعتبر فترة طويلة للحكم على دوام واستمرارية هذا الانخفاض ، وتقوم إدارة الشركة دورياً بدراسة هذا الانخفاض وعمل التسويات اللازمة إن وجدت عندما يتبين أن هذا الانخفاض غير مؤقت .

شركة طيبة القابضة
شركة مساهمة سعودية
(غير مراجعة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م
(بالريال السعودي)

٤- موجودات ثابتة - صافي

بلغ صافي القيمة الدفترية للموجودات الثابتة كما في ٣٠ سبتمبر :

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
٧٤٦,٥٨٠,٧٣٠	٧٥١,٩٥٨,٢٣٠	أراضي
٩٣٥,٥٤٢,٣٤٩	٩١٨,٣٧٨,٨٩٧	مباني وإنشاءات
٤,٣٢٥,٠٧١	٤,٦٨٨,٢٧٦	آلات ومعدات
٣,٥٩١,١٢٨	٢,١٠١,٩٠٧	وسائل نقل وانتقال
٣٠,٣٥٥,٩٢١	٢٠,٣٣٠,٦١٦	أثاث وتجهيزات مكتبية
٧٣٠,٠٣٣	٣٧٥,١٠٣	ديكورات
١٢,٤٩١,٨٩٥	٨,٠٣١,٤٠٩	أجهزة كهربائية
٤٥٣,٤٢٥	٤١٧,٥٩٣	أجهزة حاسب آلي وملحقاتها
٢٢٥,٢٣٠	٣١١,٢٦٢	أجهزة تكييف
١,٠٧٠,٤١٦	٧٩١,٠١١	عدد وأدوات
٢,٩٧٢,١٣٢	٢,٣٣٣,٢٦٧	أنظمة وبرامج حاسب آلي
<u>١,٧٣٨,٣٣٨,٣٣٠</u>	<u>١,٧٠٩,٧١٧,٥٧١</u>	

٥- الموقف الزكوي

- خلال الربع الثالث المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م استلمت شركة طيبة القابضة الربط الزكوي الصادر من هيئة الزكاة والدخل (الهيئة) للعام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م والذي أظهر ربط اضافي بمبلغ ٣,٩ مليون ريال سعودي ، وقامت الشركة بتقديم خطاب اعتراض للهيئة لمراجعة الربط الزكوي والذي لا يزال تحت الدراسة حتى الآن .
- خلال الربع الاول المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٦ م استلمت شركة الذراع المكين الصناعية (فرع شركة طيبة القابضة) الربط الزكوي من الهيئة للعام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م والذي أظهر ربط اضافي بمبلغ ٤,٦ مليون ريال ، وقامت الشركة بتقديم خطاب اعتراض للهيئة لمراجعة الربط الزكوي والذي لا يزال تحت الدراسة حتى الآن .
- قامت الشركة العربية للمناطق السياحية - أراك (شركة تابعة) بسداد فروقات زكوية عن الربط النهائي لسنة ٢٠١٣ م البالغة ٢,٤٨١,٤٠٨ ريال سعودي وقدمت اعتراض للهيئة على هذا الربط . تم اظهار هذا المبلغ تحت بند مدفوعات مقدمة وارصدة مدينة اخرى .

شركة طيبة القابضة
شركة مساهمة سعودية
(غير مراجعة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م
(بالريال السعودي)

٦- رأس المال

يبلغ رأس المال ١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (مليار وخمسمائة مليون ريال سعودي) مقسم إلى ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم (مائة وخمسون مليون سهم) عادي بواقع عشرة ريالات لكل سهم .

٧- احتياطي آخر

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م وافقت الجمعية العمومية غير العادية لمساهمي شركة العقيق للتنمية العقارية (العقيق) (شركة تابعة) على تخفيض رأس المال من ٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي إلى ١,٩٤٥,٩٦٠,٠٠٠ ريال سعودي والذي تمت الموافقة عليه من قبل وزارة التجارة والصناعة ، هذا التخفيض والبالغ ١,٠٥٤,٠٤٠,٠٠٠ ريال سعودي قد تم قيده بواسطة شركة العقيق مقابل القيمة الدفترية للعقارات لإظهارها بقيمة التكلفة الفعلية ، ان هذه العقارات قد تم إستلامها بواسطة شركة العقيق من شركة طيبة القابضة (الشركة الأم) مقابل مساهمتها في زيادة رأسمال شركة العقيق خلال عام ٢٠٠٧م وتم قيدها بالقيمة السوقية ، قرر المساهمين في شركة العقيق أيضاً أن يحتفظ المساهمين بنفس نسبهم في رأس المال قبل التخفيض .

إن أثر هذا التخفيض في رأس المال قد نتج عنه مبلغ دائن وقدره ١٠٦,٤٦٨,٥٨٠ ريال سعودي في دفاتر شركة طيبة القابضة والذي تم قيده كاحتياطي آخر ضمن حقوق المساهمين في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة .

٨- النتائج المالية للفترة

قامت ادارة الشركة باعداد جميع التسويات التي رأت أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية الموحدة بعدل المركز المالي الأولية الموحدة للشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م ونتائج أعمالها الأولية الموحدة لفترة التسعة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ . إن النتائج التي تم عرضها في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن لنتائج المالية لكل السنة .

٩- تسويات سنوات سابقة

قامت الشركة بعمل تسويات محاسبية تخص سنوات سابقة تتمثل في شراء الشركة العربية للمناطق السياحية أراك (شركة تابعة) خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م حصص في شركة العقيق للتنمية العقارية من مساهمي حقوق غير مسيطرة في شركة العقيق للتنمية العقارية ، تم تسجيل الفرق بين قيمة الشراء والقيمة الاسمية لهذه الأسهم المشتراه كشهرة سابقا بمبلغ ٢١ مليون ريال، وعليه تم تعديل الرصيد الافتتاحي للأرباح المبقاة بمبلغ ١٩,٧ ريال سعودي والمتبقي من الرصيد تم تسويته في حقوق الملكية غير المسيطرة .

شركة طيبة القابضة
شركة مساهمة سعودية
(غير مراجعة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م
(بالريال السعودي)

١٠- توزيعات الأرباح

وافق المساهمين في اجتماع الجمعية العامة العادية المنعقد بتاريخ ٢٠١٦/٣/٢٨م الموافق ١٤٣٧/٦/١٩هـ على توزيع أرباح بمبلغ ٧٥ مليون ريال سعودي بواقع ٥٠ هللة لكل سهم عن الربع الرابع من عام ٢٠١٥م (٢٠١٥/٠٩/٣٠م : ٧٥ مليون ريال بواقع ٥٠ هللة لكل سهم) . تم سداد التوزيعات في الربع الأول من العام الحالي .

خلال الربع الأول من عام ٢٠١٦م أوصى مجلس إدارة الشركة بتوزيع أرباح عن الربع الأول بمبلغ ٧٥ مليون ريال سعودي بواقع ٥٠ هللة لكل سهم . وخلال الربع الثاني أوصى مجلس إدارة الشركة بتوزيع أرباح نقدية عن الربع الثاني بمبلغ ٤٥ مليون ريال بواقع ٣٠ هللة لكل سهم ، وخلال الربع الثالث أوصى مجلس إدارة الشركة بتوزيع أرباح نقدية عن الربع الثالث بمبلغ ٦٠ مليون ريال بواقع ٤٠ هللة لكل سهم .

١١- التزامات محتملة

بلغت الالتزامات المحتملة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م لكل من الشركة العربية للمناطق السياحية - أراك (شركة تابعة) وشركة طيبة للمقاولات والصيانة - تاكوما (شركة تابعة لشركة العقيق للتنمية العقارية (شركة تابعة) مبلغ ١٢,٥٣٣,٣٨٤ ريال سعودي (٢٠١٥م : ١١,٠٩٣,١٤٠ ريال سعودي) مقابل سندات لأمر وخطابات ضمان من بنك الرياض .

١٢- الارتباطات الرأسمالية

تتمثل الارتباطات الرأسمالية في العقود الرأسمالية التي أبرمتها شركة طيبة القابضة مع الغير وقد بلغت في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م مبلغ ١٥,٣ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م : ٣٢,٢ مليون ريال سعودي) .

١٣- عقارات الشركة الواقعة ضمن نطاق توسعة المسجد النبوي الشريف

حسب اعلان الشركة السابق على موقع تداول بتاريخ ٢٠١٣/١٠/٣١م عن وجود مجموعة من العقارات التابعة لها ولشركتيها التابعتين (شركة العقيق للتنمية العقارية والشركة العربية للمناطق السياحية) تقع ضمن نطاق مشروع توسعة المسجد النبوي الشريف ، وعليه فإن بعض هذه العقارات لم يتم اتضاح الرؤية بشأن نزاعها والتعويض عنها حتى تاريخه .

١٤- أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض ارقام فترة المقارنة ليتماشى عرضها مع عرض الفترة الحالية .

١٥- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة من قبل مجلس الادارة بتاريخ ١٤٣٨/٠١/١٧هـ الموافق ٢٠١٦/١٠/١٨م .