

شركة طيبة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م  
مع  
تقرير مراقبي الحسابات عن الفحص المحدود

## شركة طيبة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م  
بالريال السعودي

### فهرس

### صفحة

-	* تقرير مراقبي الحسابات عن الفحص المحدود
١	* قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)
٢	* قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)
٣	* قائمة التدفق النقدي الأولية الموحدة (غير مراجعة)
٤	* قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
١٣-٥	* إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

RSM

RSM المحاسبون المتحدون  
شركة الدكتور عبدالقادر بانقا وشركاه

الأمل بلازا الدور الثاني شارع حاتل  
ص. ب. ٦٦٥٩ جدة ٢١٤٥٢  
المملكة العربية السعودية

هاتف: +٩٦٦١٢٦٥٣٤٠٢١  
فاكس: +٩٦٦١٢٦٥٧٨٩٥٧

www.rsmksa.com

## تقرير مراقبي الحسابات عن الفحص المحدود

الموقرين

إلى السادة / مساهمي شركة طيبة القابضة  
شركة مساهمة سعودية  
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

### نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة طيبة القابضة (الشركة) وشركاتها التابعة (المجموعة) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمتي التدفق النقدي والتغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات الموجزة المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩) التي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من مسؤولية إدارة المجموعة التي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسئوليتنا هي التعبير عن نتيجة الفحص للقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به .

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

### نتيجة الفحص

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عبدالقادر بانقا  
د. عبد القادر بانقا  
ترخيص رقم ٢٢



جدة في ٩ ربيع الثاني ١٤٣٧هـ  
الموافق ١٩ يناير ٢٠١٦م

مراجعة | زكاة وضرائب | إستشارات

سجل تجاري رقم ٤٠٣٠٢٢٨٧٧٣  
ترخيص رقم ١٦٨ / ١١ / ٢٢٣  
عضوية الغرفة التجارية ١٢٠٠٨٢

RSM المحاسبون المتحدون عضو في مجموعة RSM، وعلامتها التجارية RSM. RSM هي العلامة التجارية المستعملة بواسطة كل الأعضاء في مجموعة RSM. كل من أعضاء مجموعة RSM هو كيان قانوني مستقل في مجال المحاسبة والإستشارات. إن مجموعة RSM لا تعمل لوحدها ككيان قانوني منفصل تحت أي سلطة قضائية.

شركة طيبة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م  
بالريال السعودي

٢٠١٤ م (مراجعة)	٢٠١٥ م (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة :
٢١٣,٩٢٨,٣٠٩	٧٥,١١٢,١٤٦		نقد بالصندوق وأرصدة لدى البنوك
٥٨١,٠٠٠,٠٠٠	٣٣١,٠٠٠,٠٠٠		إستثمارات قصيرة الأجل
٩,٤١٢,٩٥٦	٢٤,٥٠٠,٠١٨		ذمم مدينة تجارية
١,٩١٧,٠٢٠	١,٨٨٨,٢٥٩		مستحق من أطراف ذوي علاقة
٤٢,٦٦٧,٨٦٨	٦٣,١٣٧,٥١٩		مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى
٧,٩٤٢,٠٨٩	٧,٨٢٥,١٨١		مخزون
٨٥٦,٨٦٨,٢٤٢	٥٠٣,٤٦٣,١٢٣		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة :
٢١,٠٨٠,٨٠٠	٢١,٠٨٠,٨٠٠		شهرة
٤,٩٤٨,١١١	١,٦٣٠,٥٠٨		مصروفات مؤجلة
٥٤٨,١٣٥,١٢٦	٥٧٧,٢٥٧,٦٢١		مشروعات تحت التنفيذ
١,٧٨٨,٤١١,٠٢٣	١,٥٤٨,٤٠٧,١٣٤		إستثمارات طويلة الأجل
٤٧,١٥١,٢١٣	٥٠,٠٩١,٣٣٣		موجودات حيوية
١,٩٤٤,٨٨٢,٧٦٨	١,٧٣٣,٩٩٤,٠٢٣		موجودات ثابتة
٤,٣٥٤,٦٠٩,٠٤١	٣,٩٣٢,٤٦١,٤١٩		مجموع الموجودات غير المتداولة
٥,٢١١,٤٧٧,٢٨٣	٤,٤٣٥,٩٢٤,٥٤٢		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة :
١١,٧١٨,٥٦١	١١,٢٧٩,٦٣١		ذمم دائنة تجارية
٥٧,١٥٢	٥٧,١٥٤		مستحق لأطراف ذوي علاقة
٢٢٤,٩٥١,٤٤٢	٢٤٣,٥٦٨,٤٣٦		مستحقات ومطلوبات متداولة أخرى
٤٦,٨٩٨,٢٢٤	١٨,٣٢٩,٧٣٥		مخصص الزكاة الشرعية
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٥	قروض قصيرة الأجل
٤٨٣,٦٢٥,٣٧٩	٢٧٣,٢٣٤,٩٥٦		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة :
١٠,٤٥٨,٣٠٧	١٣,١١٧,١٧٨		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٥	قروض طويلة الأجل
٤١٠,٤٥٨,٣٠٧	١٣,١١٧,١٧٨		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٨٩٤,٠٨٣,٦٨٦	٢٨٦,٣٥٢,١٣٤		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية :
			حقوق الملكية العائدة إلى حقوق المساهمين:
١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠		إحتياطي نظامي
١٠٦,٤٦٨,٥٨٠	١٠٦,٤٦٨,٥٨٠		إحتياطي آخر
١,٣١٤,٠٧٣,٦٠٨	١,٥٢٥,٩٩٧,٦٦٢		أرباح مبقاة
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	-		أرباح مقترح توزيعها
١,٩٨٠,٥٦٢	(٢٥٩,٦٥٢,٥٧٩)		(خسائر) مكاسب غير محققة عن إستثمارات
٣,٩٩٧,٥٢٢,٧٥٠	٣,٨٧٢,٨١٣,٦٦٣		مجموع حقوق الملكية العائدة إلى حقوق المساهمين
٣١٩,٨٧٠,٨٤٧	٢٧٦,٧٥٨,٧٤٥		حقوق الأقلية
٤,٣١٧,٣٩٣,٥٩٧	٤,١٤٩,٥٧٢,٤٠٨		مجموع حقوق الملكية
٥,٢١١,٤٧٧,٢٨٣	٤,٤٣٥,٩٢٤,٥٤٢		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩)  
تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

شركة طيبة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة  
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥  
بالريال السعودي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		لفترة الثلاثة أشهر		
٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٥٠١,٠٥٢,٨٨٦	٤٧٦,١٥١,٣٧١	١١١,٠٧٧,١١١	١٠٦,١١٨,٤٠٦	الإيرادات
(٢٢٠,٧٧٢,٧٤٩)	(١٩٥,٨١٦,٣٠٠)	(٦٠,٦٦٠,٨٩٢)	(٤٦,٥١٤,٧٨٨)	تكلفة الإيرادات
٢٨٠,٢٨٠,١٣٧	٢٨٠,٣٣٥,٠٧١	٥٠,٤١٦,٢١٩	٥٩,٦٠٣,٦١٨	مجمول الربح
				المصروفات:
(٢,٦٩٥,٣٥٩)	(٦,٢٤٢,٦٧٥)	(٧٠٩,٤٤٩)	(٢,١٣٣,٧١٦)	مصروفات تسويق
(٤٦,٦٠٩,٩٧٤)	(٣٩,٦٥٨,٠٥١)	(١٢,٣٠٤,٠٤٩)	(١٠,٣٩٢,٢٢٧)	مصروفات عمومية وإدارية
(٤٩,٣٠٥,٣٣٣)	(٤٥,٩٠٠,٧٢٦)	(١٣,٠١٣,٤٩٨)	(١٢,٥٢٥,٩٤٣)	مجمول المصروفات
٢٣٠,٩٧٤,٨٠٤	٢٣٤,٤٣٤,٣٤٥	٣٧,٤٠٢,٧٢١	٤٧,٠٧٧,٦٧٥	الدخل التشغيلي
٥٨,٣٧٧,٢٢٨	٩٥,٤٢٣,٣٧٣	١٧,٥٣١,١١٥	٣٤,٦٣٥,٥٥٨	إيرادات إستثمارات - صافي
١,٠٨٩,٢٣٥,٥٣٣	٦,٣٧٥,٦٩٣	٢٦٣,٠٨٨,٥٥٤	-	أرباح نزع ملكية أراضي وعقارات (إيضاح ٦)
(٧٦٨,٩٩٥)	١٥٥,٧٠٤,٧٣٩	(٢,٢٩٦,٣٢٦)	٩٠٨,٨٩٥	إيرادات (مصروفات) أخرى - صافي (إيضاح ٧)
(١٧,٠٩٨,٩٤٥)	(٥,١٣١,٢١٩)	(٢,٥٥٦,٦٣٧)	-	مصروفات تمويل
١,٣٦٠,٧١٩,٦٢٥	٤٨٦,٨٠٦,٩٣١	٣١٣,١٦٩,٤٢٧	٨٢,٦٢٢,١٢٨	صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية وحقوق الأقلية
(٣٥,٩٢٣,٦٤٩)	(٥,٤٨٣,٣٠٨)	(٦,٦٩٣,٨٧١)	(٧٣٨,٠٦٧)	الزكاة الشرعية (إيضاح ٨)
١,٣٢٤,٧٩٥,٩٧٦	٤٨١,٣٢٣,٦٢٣	٣٠٦,٤٧٥,٥٥٦	٨١,٨٨٤,٠٦١	صافي الدخل قبل حقوق الأقلية
(١١٠,٥٦٧,٤٩٩)	(٤٤,٣٩٩,٥٦٩)	(٢٨,١٠١,٣٢٢)	(٦,٤٠٣,٩٨٠)	حقوق الأقلية
١,٢١٤,٢٢٨,٤٧٧	٤٣٦,٩٢٤,٠٥٤	٢٧٨,٣٧٤,٢٣٤	٧٥,٤٨٠,٠٨١	صافي الدخل
				ربح السهم:
١,٥٤	١,٥٦	٠,٢٥	٠,٣١	الدخل التشغيلي
٨,٠٩	٢,٩١	١,٨٦	٠,٥٠	صافي الدخل

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩)  
تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

شركة طيبة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفق النقدي الأولية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م  
بالريال السعودي

٢٠١٤ م (مراجعة)	٢٠١٥ م (غير مراجعة)	
١,٢١٤,٢٢٨,٤٧٧	٤٣٦,٩٢٤,٠٥٤	<b>التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :</b>
		صافي الدخل
٤٢,٩٤٨,٠٧٨	٣٧,٢٧٨,٠٢٤	تعديلات لتسوية صافي الدخل مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية:
١١,٥٩٦,٩٩٩	٣,٣١٧,٦٠٣	إستهلاك موجودات ثابتة
(١,٠٨٩,٢٣٥,٥٣٣)	(٦,٣٧٥,٦٩٣)	إطفاء مصروفات مؤجلة
(٥٦,١٨٤,٤٥٤)	(٩٣,٣٨١,٥٢٢)	(أرباح) نزع ملكية أراضي وعقارات
-	(٢,٠٤١,٨٥١)	إيرادات إستثمارات طويلة الأجل - صافي
(٥٥,٥٤٨)	(١٥١,٢٥٢,١٦٦)	إيرادات إستثمارات قصيرة الأجل - صافي
٦٢٦,٧٨٣	٦٢٦,٧٨٤	(أرباح) إستيعادات موجودات ثابتة
١١٠,٥٦٧,٤٩٩	٤٤,٣٩٩,٥٦٩	إستهلاك موجودات حيوية
		حصة حقوق الأقلية في صافي دخل شركات تابعة موحدة
		<b>(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية :</b>
١١,٠٢٣,١٥٤	(١٥,٠٨٧,٠٦٢)	ذمم مدينة
(٧٩٣,٥٧٠)	٢٨,٧٦١	مستحق من أطراف ذوي علاقة
١٠,٤٩٥,٧٤٧	(٢٠,٤٦٩,٦٥١)	مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى
(٧١٢,٨٨٥)	١١٦,٩٠٨	مخزون
		<b>الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية :</b>
(٢,٩٧١,٤٠١)	(٤٣٨,٩٣٠)	ذمم دائنة تجارية
(١٤٩,١٤٧)	٢	مستحق إلى أطراف ذوي علاقة
٢٠,٤٤٢,٣٧٠	١٨,٦١٦,٩٩٤	مستحقات ومطلوبات متداولة أخرى
٢١,٩٣٣,٦٦١	(٢٨,٥٦٨,٤٨٩)	زكاة شرعية
٢,٥٤٠,٢٢٠	٢,٦٥٨,٨٧١	مكافأة نهاية خدمة
٢٩٦,٣٠٠,٤٥٠	٢٢٦,٣٥٢,٢٠٦	<b>صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية</b>
		<b>التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية :</b>
-	(١٨٥,٠٠٠,٠٠٠)	صافي الحركة في الإستثمارات قصيرة الأجل (أكثر من ٩٠ يوم)
(٩٠٠,٠٨١,٧٣٠)	٧٣,٧٩٤,١٢١	صافي الحركة في إستثمارات طويلة الأجل
(١,٤٨٠,٠٤٢)	-	صافي الحركة في المصروفات المؤجلة
١,٣٨٥,٠٩٢,٣٠٥	٨,٩٠٥,٦٩٣	مبلغ التعويض المستلم مقابل نزع ملكية أراضي وعقارات
(١٧,٩٩٤,٥٧٤)	٢٩٣,٢١٠,٣٩٢	صافي الحركة الأخرى في موجودات ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
(٤,٧٩٢,٠٩٢)	(٣,٥٦٦,٩٠٤)	موجودات حيوية
٤٦٠,٧٤٣,٨٦٧	١٨٧,٣٤٣,٣٠٢	<b>صافي النقد المتوفر من الأنشطة الإستثمارية</b>
		<b>التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية :</b>
(٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	أرباح موزعة
(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	مكافأة مجلس الإدارة
٣٤٠,٠٠٠,٠٠٠	(٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	صافي الحركة في قروض بنكية
(١٢٤,٦٤٢,٦٩٦)	(٨٧,٥١١,٦٧١)	صافي الحركة النقدية في حقوق الأقلية
(٢٣٦,٤٤٢,٦٩٦)	(٩٨٧,٥١١,٦٧١)	<b>صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية</b>
٥٢٠,٦٠١,٦٢١	(٥٧٣,٨١٦,١٦٣)	(النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
٢٧٤,٣٢٦,٦٨٨	٧٩٤,٩٢٨,٣٠٩	نقد وما في حكمه في بداية السنة
٧٩٤,٩٢٨,٣٠٩	٢٢١,١١٢,١٤٦	<b>نقد وما في حكمه في نهاية السنة</b>
		<b>يتمثل النقد وما في حكمه في نهاية السنة فيما يلي:</b>
٢١٣,٩٢٨,٣٠٩	٧٥,١١٢,١٤٦	نقد بالصندوق وأرصدة لدى البنوك
٥٨١,٠٠٠,٠٠٠	٣٣١,٠٠٠,٠٠٠	إستثمارات قصيرة الأجل
٧٩٤,٩٢٨,٣٠٩	٤٠٦,١١٢,١٤٦	<b>الإجمالي</b>
-	(١٨٥,٠٠٠,٠٠٠)	نقصاً: إستثمارات قصيرة الأجل أكثر من ٩٠ يوم
٧٩٤,٩٢٨,٣٠٩	٢٢١,١١٢,١٤٦	<b>نقد وما في حكمه في نهاية السنة</b>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩)  
تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

شركة طبية القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م  
بالريال السعودي

حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة								
مجموع حقوق الملكية	حقوق الأقلية	مجموع حقوق المساهمين	أرباح (خسائر) غير محققة عن إستثمارات	أرباح مقترح توزيعها	أرباح مبقاة	إحتياطي آخر	إحتياطي نظامي	رأس المال
<b>٢٠١٤م (مراجعة)</b>								
٣,٨١٩,٦٦٩,٩٥٩	٣٣٣,٩٤٦,٠٤٤	٣,٤٨٥,٧٢٣,٩١٥	٢٥٢,٦١٠,٢٠٤	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٦٦,٦٤٥,١٣١	١٠٦,٤٦٨,٥٨٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
١,٣٢٤,٧٩٥,٩٧٦	١١٠,٥٦٧,٤٩٩	١,٢١٤,٢٢٨,٤٧٧	-	-	١,٢١٤,٢٢٨,٤٧٧	-	-	-
(٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٩٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-
(٢٥٠,٦٢٩,٦٤٢)	-	(٢٥٠,٦٢٩,٦٤٢)	(٢٥٠,٦٢٩,٦٤٢)	-	-	-	-	-
(١٢٤,٦٤٢,٦٩٦)	(١٢٤,٦٤٢,٦٩٦)	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-
(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	-	(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	-	-
٤,٣١٧,٣٩٣,٥٩٧	٣١٩,٨٧٠,٨٤٧	٣,٩٩٧,٥٢٢,٧٥٠	١,٩٨٠,٥٦٢	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٣١٤,٠٧٣,٦٠٨	١٠٦,٤٦٨,٥٨٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
<b>٢٠١٤م رصيد ٣١ ديسمبر</b>								
<b>٢٠١٥م (غير مراجعة)</b>								
٤٨١,٣٢٣,٦٢٣	٤٤,٣٩٩,٥٦٩	٤٣٦,٩٢٤,٠٥٤	-	-	٤٣٦,٩٢٤,٠٥٤	-	-	-
(٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-
(٢٦١,٦٣٣,١٤١)	-	(٢٦١,٦٣٣,١٤١)	(٢٦١,٦٣٣,١٤١)	-	-	-	-	-
(٨٧,٥١١,٦٧١)	(٨٧,٥١١,٦٧١)	-	-	-	-	-	-	-
٤,١٤٩,٥٧٢,٤٠٨	٢٧٦,٧٥٨,٧٤٥	٣,٨٧٢,٨١٣,٦٦٣	(٢٥٩,٦٥٢,٥٧٩)	-	١,٥٢٥,٩٩٧,٦٦٢	١٠٦,٤٦٨,٥٨٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
<b>٢٠١٥م رصيد ٣١ ديسمبر</b>								

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩)  
تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م  
بالريال السعودي

## ١ - التنظيم وطبيعة النشاط

إسم الشركة: شركة طيبة القابضة .

تأسيس الشركة: تأسست الشركة بموجب المرسوم الملكي الكريم رقم م/٤١ وتاريخ ١٦/٠٦/١٤٠٨هـ وتم إعلان تأسيسها بموجب قرار معالي وزير التجارة رقم ١٣٤ وتاريخ ١٣/٠٢/١٤٠٩هـ الموافق ٢٤/٠٩/١٩٨٨م.

المركز الرئيسي

لشركة: يقع المركز الرئيسي للشركة في المدينة المنورة .

مدة الشركة: مدة الشركة تسع وتسعون سنة هجرية تبدأ من تاريخ صدور قرار وزارة التجارة بإعلان تأسيسها (١٤٠٩هـ) ويجوز دائما إطالة مدة الشركة بقرار تصدره الجمعية العامة غير العادية قبل إنتهاء أجلها بسنة على الأقل .

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.

السجل التجاري: تم تسجيل الشركة بتاريخ ١٠/٠٤/١٤٠٩هـ بالسجل التجاري بالمدينة المنورة تحت رقم ٤٦٥٠٠١٢٤٠٣ .

الكيان القانوني: شركة مساهمة سعودية.

أغراض الشركة: أ- تملك العقارات وإستثمارها بالبيع والشراء والإستئجار والتأجير وإدارتها وتشغيلها وصيانتها .

ب- تملك الفنادق والمستشفيات والمرافق الترفيهية والسياحية وإستثمارها 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 الإستهلاكية 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 .



إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م  
بالريال السعودي

#### ١ - التنظيم وطبيعة النشاط (تابع)

المعاملات المالية: تلتزم الشركة في إستثماراتها وتمويل مشاريعها وكافة معاملاتها بما لا يتعارض مع أحكام الشريعة الإسلامية.

الشركات التابعة : للشركة إستثمارات في شركات تابعة لها ، والتي تستثمر فيها شركة طيبة القابضة بحصة تزيد عن ٥٠٪ من رأسمال الشركة المستثمر فيها وهذه الشركات هي:

#### 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 نشاطات في مختلف الأنشطة تمشياً مع أغراض شركة طيبة القابضة.

إستثمارات الشركة في الشركات المملوكة بواسطة الشركات التابعة هي إستثمارات عن طريق شركة العقيق للتنمية العقارية والشركة العربية للمناطق السياحية - أراك.

الشركة وشركاتها التابعة المذكورة أعلاه تمثل "المجموعة" في هذه القوائم المالية الموحدة.

حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م كانت للشركة حصة مباشرة بواقع ٧٥,١١٢٪ في أسهم شركة الذراع المكين الصناعية وحصة غير مباشرة بواقع ٢٤,٨٨٨٪ من خلال شركاتها التابعة خلال الربع الثالث من عام ٢٠١٤ م على ضوء موافقة الجمعية العمومية غير العادية الثالثة لمساهمي شركة الذراع المكين الصناعية المنعقدة بتاريخ ٢٠/٠٨/٢٠١٤ م على بيع جميع مساهمي الشركة لأسهمهم برأسمال شركة الذراع المكين الصناعية للمساهم شركة طيبة القابضة بما لها من حقوق وما عليها من إلتزامات، فقد تم خلال الربع الثالث ٢٠١٤ م بيع الأسهم المملوكة لباقي المساهمين إلى شركة طيبة القابضة وبذلك تكون طيبة تمتلك كامل أسهم شركة الذراع المكين الصناعية بنسبة ١٠٠٪، وقد تم الانتهاء من تحويلها إلى فرع لشركة طيبة القابضة.

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م تم تخفيض رأسمال شركة العقيق للتنمية العقارية (شركة تابعة) - شركة مساهمة مقفلة - من ١,٩٤٥,٩٦٠,٠٠٠ ريال سعودي إلى ١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ، وذلك وفقاً لقرار الجمعية العمومية الغير العادية السابعة المنعقد بتاريخ ٢٤ رجب ١٤٣٦ هـ الموافق ١٣ مايو ٢٠١٥ م.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م  
بالريال السعودي

## ١ - التنظيم وطبيعة النشاط (تابع)

**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 ٣١ ديسمبر من نفس السنة.

## ٢ - أسس الإعداد

### أ - المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة وفقاً لمعيار المعلومات المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

### ب - أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية (باستثناء الإستثمارات المتاحة للبيع والتي يتم إظهارها بقيمتها العادلة) باستخدام مبدأ الإستحقاق المحاسبي ومفهوم الإستمرارية.

### ج - عملة العرض والنشاط

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريالات السعودية التي تمثل عملة النشاط.

### د - استخدام الحكم والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة استخدام بعض التقديرات والإفتراضات التي تؤثر في المبالغ المعروضة للموجودات والمطلوبات، كما يتطلب من الإدارة تنفيذ حكمها في عملية تطبيق السياسات المحاسبية الخاصة بالمجموعة.

يتم تقييم هذه التقديرات والإفتراضات والأحكام بشكل متواصل وتعتمد على الخبرة السابقة وعوامل أخرى بما في ذلك الحصول على الإستشارة المهنية وتوقعات الأحداث المستقبلية التي يعتقد أنها منطقية ومعقولة في ظل الظروف الحالية.

تتم مراجعة التقديرات والإفتراضات المستنتجة بشكل متواصل ويتم إظهار مراجعة التقديرات المحاسبية في الفترة التي تتم فيها مراجعة التقديرات وفي الفترات المستقبلية التي تتأثر بها.

## ٣ - السياسات المحاسبية الهامة

تتفق السياسات المحاسبية المتبعة من قبل المجموعة لإعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة مع تلك السياسات المتبعة لإعداد القوائم المالية السنوية. فيما يلي عرضاً للسياسات المحاسبية الهامة:

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م  
بالريال السعودي

### ٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

#### أ - أسس توحيد القوائم المالية

تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة 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. يتم إدراج القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة منذ تاريخ بدأ 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 الموجزة الأولية ، كما يتم إستبعاد أية أرباح وخسائر غير محققة ناتجة من معاملات داخلية في المجموعة عند توحيد القوائم المالية.

#### ب - ذمم مدينة

تدرج الذمم المدينة بالمبالغ الأصلية للفاتورة بعد حسم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها . يتم تحديد مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هنالك شك جوهري في قدرة المجموعة على تحصيل المبالغ بالكامل وفقاً للشروط الأصلية للذمم المدينة .

#### ج - إستثمارات قصيرة الأجل

يتم تسجيل الإستثمارات قصيرة الأجل بالتكلفة وتسجل إيراداتها وفقاً لمبدأ الإستحقاق .

#### د - مخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل ويتم تحديد التكلفة طبقاً لطريقة المتوسط المرجح.

#### هـ - مصروفات مؤجلة

تتمثل المصروفات المؤجلة في المصروفات التي تكبدتها المجموعة والتي تستفيد منها لسنوات قادمة ويتم إطفائها على مدى الفترة التقديرية للإنتفاع منها.

#### و - شهرة

تمثل الشهرة زيادة تكلفة الإستثمارات على القيمة العادلة لصافي الموجودات المقتناة عند توحيد الأعمال. يتم تقييم الشهرة سنوياً لتحديد قيمة الإنخفاض ويتم تسجيلها بالتكلفة ناقصاً خسائر الإنخفاض في القيمة. لا يتم عكس خسائر الإنخفاض بعدما يتم قيدها. تتضمن أرباح أو خسائر إستبعاد منشأة القيمة الدفترية للشهرة المتعلقة بالمنشأة المباعة.

إذا كانت تكلفة الإستثمار الذي تم إقتناؤه أقل من قيمته العادلة بتاريخ الإقتناء ، فإن هذا الفرق تتم تسويته بتخفيض القيم العادلة للموجودات غير المتداولة للشركة المقتناه بالتناسب مع قيمتها الدفترية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م  
بالريال السعودي

### ٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

#### ز - إستثمارات طويلة الأجل

- إستثمارات في شركات تبلغ نسبة المساهمة فيها ٢٠٪ فأكثر :

تتم المحاسبة على الإستثمارات في الشركات التي تساهم فيها المجموعة بنسبة تتراوح بين ٢٠٪ إلى ٥٠٪ من رأسمالها وفقاً لطريقة حقوق الملكية حيث يتم تسجيل الإستثمار 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.

#### - إستثمارات أخرى:

تفيد الإستثمارات في الشركات التي تقل حصة الشركة فيها عن ٢٠٪ بقيمتها العادلة ويتم تصنيفها وفقاً لقصد الإدارة من إقتنائها كإستثمارات للمتاجرة أو متاحة للبيع ، وتفيد التغيرات في القيمة العادلة بحسب تصنيف الإستثمار في قائمة الدخل أو في قائمة التغيرات في حقوق الملكية على التوالي. عند إستبعاد الإستثمارات أو إنخفاض قيمتها ، يتم إثبات الربح أو الخسارة المتراكمة - المدرجة سابقاً ضمن حقوق الملكية - في قائمة الدخل الموحدة ، وفي حال عدم وجود سوق لتداول الإستثمارات ، فإن التكلفة تعتبر أفضل طريقة ملائمة وموضوعية وموثوق بها لقياس القيمة العادلة لهذه الإستثمارات.

#### ح - موجودات حيوية

يتم قيد الأشجار المثمرة وغير المثمرة بالتكلفة ويتم تخفيضها بالخسائر الناتجة عن الظروف الطبيعية والتي يتم تحميلها لقائمة الدخل في الفترة الجارية. يتم إستهلاك أشجار النخيل المثمر على مدة (٥٠) سنة.

#### ط - مشروعات تحت التنفيذ

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

#### ي - موجودات ثابتة

يتم إظهار الموجودات الثابتة بسعر التكلفة، ناقصاً الإستهلاكات المتراكمة وخسائر الإنخفاض ، ويجرى إستهلاكها على مدار العمر الإنتاجي لها وفقاً لطريقة القسط السنوي الثابت. لا يتم إحتساب الإستهلاك على الأراضي . الموجودات الثابتة المباعة أو المستبعدة وإستهلاكها المتراكم يتم إستبعادها من الحسابات بتاريخ بيعها أو إستبعادها.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م  
بالريال السعودي

### ٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

#### ك - الإنخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة

تتم دراسة القيمة الدفترية للموجودات غير المتداولة المملوكة للشركة في تاريخ إعداد القوائم المالية ، 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 ، ويتم حساب الإستهلاك لهذه الموجودات غير المتداولة عن السنوات التالية على أساس القيمة المعدلة ، وتقوم إدارة الشركة في تاريخ إعداد القوائم المالية 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 الإستهلاك لهذه الموجودات غير المتداولة خلال الفترات المالية التالية لتحميل القيمة الدفترية المعدلة على أساس منتظم على مدى العمر الإنتاجي المتبقي لتلك الموجودات.

بالنسبة لإستثمارات الأسهم المتاحة للبيع فإن المجموعة تمارس حكمها الإفتراضي لتقدير التعثر في إستثمارات الأسهم المتاحة للبيع. يتضمن هذا تحديد الإنخفاض الجوهري 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 تقيّم 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 المتانة المالية للشركة المستثمر فيها وفي أداء القطاع والصناعة والتغيرات في التقنية وفي التدفقات النقدية التشغيلية والتمويلية ولا ترى المجموعة تحقق ذلك في الوقت الراهن.

#### ل - مخصص الزكاة الشرعية

تخضع الشركة وشركاتها التابعة السعودية للزكاة وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل. يتم إحتساب مخصص الزكاة الشرعية للفترة المالية علي أساس تقديري ويحمل علي قائمة الدخل الأولية الموحدة. أية فروقات بين التقديرات الزكوية خلال الفترات المالية الأولية والإحتساب الزكوي النهائي تتم تسويتها في نهاية السنة.

#### م - مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم إحتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل السعودي ، ويتم تحميل المستحق على قوائم الدخل الأولية الموحدة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م  
بالريال السعودي

### ٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

#### ن - احتياطي نظامي

تمشياً مع نظام الشركات ونظام الشركة الأساسي فإنه يتم تحويل ١٠٪ من صافي الدخل لتكوين الإحتياطي النظامي ، ويجوز للشركة التوقف عن هذا التحويل عندما يبلغ الإحتياطي ٥٠٪ من رأس المال، وهذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع .

#### س - تحقق الإيرادات

##### - إيرادات العقارات المباعة :

يتم تسجيل إيرادات العقارات المباعة خلال الفترة في قائمة الدخل من واقع عقود البيع وتعلى بالكامل على قائمة الدخل بما يخص الفترة طبقاً لطريقة إسترداد التكلفة.

##### - إيرادات العقارات المؤجرة :

يتم تسجيل إيرادات العقارات المؤجرة طبقاً للعقود التي تم إبرامها مع المستأجرين ويتم تعلية حساب الدخل بما يخص الفترة .

##### - إيرادات إدارة وتشغيل عقارات :

يتم تسجيل إيرادات إدارة العقارات عندما يتم تقديم الخدمة .

##### - إيرادات المقاولات والصيانة :

يتم تسجيل الإيرادات قصيرة الأجل بقائمة الدخل خلال السنة ويتم إثبات إيرادات العقود طويلة الأجل وفقاً لنسبة الإنجاز .

#### ع - المصروفات

مصروفات التسويق هي المصروفات الناتجة عن جهود المجموعة لتسويق أعمال ونشاطات المجموعة. كل المصروفات الأخرى عدا ما يتم تحميله على تكلفة الإيرادات يتم تصنيفها كمصروفات عمومية وإدارية .

#### ف - توزيعات الأرباح

يتم قيد توزيعات الأرباح المرحلية كمطلوبات في الفترة التي يتم إعتمادها من قبل مجلس الإدارة. كما يتم قيد الأرباح الموزعة النهائية في السنة التي يتم إعتمادها من قبل الجمعية العامة للمساهمين .

#### ص - 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 الفترة المالية إلى الريال السعودي بأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ ، الأرباح أو الخسائر المحققة وغير المحققة الناتجة من فروق أسعار الصرف يتم إدراجها في قائمة الدخل .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م  
بالريال السعودي

### ٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

#### ق - النقد وما في حكمه

لغرض إعداد قائمة التدفق النقدي الموحدة الأولية يتكون النقد وما في حكمه من نقد في الصندوق والنقد لدى البنوك والاستثمارات الأخرى قصيرة الأجل ذات السيولة العالية ، إن وجدت ، لفترة ثلاثة أشهر أو أقل والتي تتوفر للمجموعة من دون أي قيود .

#### ٤ - الإستثمارات

لدى الشركة إستثمارات متاحة للبيع بقيمة مادية والتي نتج عنها في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م خسائر غير محققة مضمنه في حقوق الملكية .  
تقوم المجموعة الآن بتقييم ما إذا كان هذا الإنخفاض إنخفاضاً دائماً أم مؤقتاً ، عندها سيتم إجراء التسويات - إن وجدت - في القوائم المالية .

#### ٥ - قروض بنكية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م تم سداد جميع القروض البنكية بالكامل .

#### ٦ - أرباح نزع ملكية أراضي وممتلكات

أ - تتمثل أرباح نزع ملكية الأراضي والعقارات البالغة ١,٠٨٩,٢٣٥,٥٣٣ ريال سعودي في الفرق بين مبلغ التعويض المستلم البالغ ١,٣٨٥,٠٩٢,٣٠٥ ريال سعودي والقيمة الدفترية للأراضي والعقارات البالغة ٢٩٥,٨٥٦,٧٧٢ ريال سعودي . تم نزع هذه الأراضي والعقارات خلال الربع الثالث والرابع من عام ٢٠١٤ م لصالح مشروع توسعة خادم الحرمين الشريفين للمسجد النبوي الشريف .

ب - تتمثل ارباح نزع ملكية الأراضي والممتلكات خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م في حصول الشركة العربية للمناطق السياحية - أراك (شركة تابعة) علي تعويض مقابل نزع قطعتي أرض بالمدينة المنورة لصالح مشروع توسعة خادم الحرمين الشريفين للمسجد النبوي الشريف ، بلغ إجمالي قيمة التعويض للقطعتين ٦,١٦٧,٩٧٣ ريال سعودي مقابل قيمة دفترية بلغت ٢,٥٣٠,٠٠٠ ريال سعودي حيث نتج عن ذلك صافي أرباح بقيمة ٣,٦٣٧,٩٧٣ ريال سعودي.

ج - كما حصلت شركة طيبة القابضة على تعويض اضافي بقيمة ٢,٧٣٧,٧٢٠ ريال سعودي خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م عن نزع ملكية القطعة رقم ٥٠٦١ بالمنطقة المركزية بالمدينة المنورة.

#### ٧ - إيرادات (مصرفات) أخرى - صافي

خلال الربع الأول للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م قامت الشركة العربية للمناطق السياحية أراك (شركة تابعة) ببيع فندق بكة أراك والمقام بمدينة مكة المكرمة بقيمة ٣٣٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، ونتج عن ذلك صافي ربح بلغ ١٤٣,٤١٨,٦١٧ ريال سعودي. الأرباح المذكورة أعلاه تم إظهارها من ضمن إيرادات (مصرفات) أخرى - صافي للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م  
بالريال السعودي

#### ٨- الزكاة الشرعية

أ- قامت مصلحة الزكاة والدخل (المصلحة) في السنوات السابقة بتحميل الشركة إلزام إضافي بمبلغ ١١,٥ مليون ريال سعودي عبارة عن فروقات تخص الأعوام من ١٩٩٢م إلى ١٩٩٨م. قامت شركة طيبة بإستئناف هذا الربط لدى المحكمة الإدارية بالمدينة المنورة وتسليم مصلحة الزكاة والدخل خطاب ضمان وذلك لمقابلة هذا الإلتزام. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م إستلمت الشركة حكم الإستئناف النهائي لصالحها وتم الإفراج عن خطاب الضمان البنكي البالغ ١١,٥ مليون ريال سعودي.

ب- خلال الربع الثالث المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م إستلمت الشركة الربط الزكوي من مصلحة الزكاة والدخل (المصلحة) للعام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م. والذي أظهر ربط إضافي بمبلغ ٣,٩ مليون ريال سعودي، بناءً على الإستشارة المقدمة من المستشار الزكوي للشركة، تعتقد الإدارة بأن الربط الزكوي غير سليم وتبعاً لذلك قامت الشركة بتقديم خطاب إعتراض لمصلحة الزكاة والدخل (المصلحة) لمراجعة الربط الزكوي والذي لا يزال تحت الدراسة حتى الآن.

ج- خلال السنة المنتهية في ٢٠١٤م قامت الشركة العربية للمناطق السياحية (شركة تابعة) بدفع إلزام زكوي إضافي بمبلغ ٢,٤٨١,٤٠٨ ريال سعودي لمصلحة الزكاة والدخل كربط نهائي للعام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م. قامت إدارة الشركة بتقديم مذكرة إعتراض عن هذا الإلتزام للمصلحة والذي تتوقع الشركة كسب هذا الإعتراض إستناداً لمذكرة المستشار الزكوي، وبناءً عليه فإن المبلغ المدفوع قد تم تسجيله كذمم مدينة ضمن مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى.

#### ٩- توزيعات أرباح

قرر مجلس إدارة شركة طيبة القابضة في إجتماعه المنعقد بتاريخ ١٤٣٦/٤/٣٠هـ الموافق ٢٠١٥/٢/١٩م توزيع أرباح نقدية على مساهمي الشركة عن الربع الرابع المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م بمبلغ ٧٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بما يعادل ما نسبته ٥٪ من رأس المال بواقع ٠,٥٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

قرر مجلس إدارة شركة طيبة القابضة في إجتماعه المنعقد بتاريخ ١٤٣٦/٦/٢٠هـ الموافق ٢٠١٥/٤/٩م توزيع أرباح نقدية على مساهمي الشركة عن الربع الأول المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٥م بمبلغ ٧٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بما يعادل ما نسبته ٥٪ من رأس المال بواقع ٠,٥٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

قرر مجلس إدارة شركة طيبة القابضة بتاريخ ١٤٣٦/٠٩/١١هـ الموافق ٢٠١٥/٠٦/٢٨م توزيع أرباح نقدية على مساهمي الشركة عن الربع الثاني المنتهي في ٣٠/٠٦/٢٠١٥م قدرها ٧٥ مليون ريال سعودي بما يعادل ما نسبته ٥٪ من رأس المال بواقع ٠,٥٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

قرر مجلس إدارة شركة طيبة القابضة بتاريخ ١٤٣٦/١٢/١٦هـ الموافق ٢٠١٥/٠٩/٢٩م توزيع أرباح نقدية على مساهمي الشركة عن الربع الثالث المنتهي في ٣٠/٠٩/٢٠١٥م قدرها ٧٥ مليون ريال سعودي بما يعادل ما نسبته ٥٪ من رأس المال بواقع ٠,٥٠ ريال سعودي للسهم الواحد.