

شركة طيبة القايزة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م
مع
تقرير مراجع الحسابات المستقل على الفحص

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

للسادة مساهمي شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

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

- قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠١٩م،
- قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م،
- قائمة الدخل الشامل الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م،
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م،
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م، 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 وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيه استفسارات 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 وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإنه لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. وعليه، فلن نُبدي رأي مراجعة.



تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

للسادة مساهمي شركة طيبة القابضة (تابع)
(شركة مساهمة سعودية)

الاستنتاج

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

عن / كي بي إم جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

ناصر أحمد الشطيبي
رقم الترخيص ٤٥٤



جدة في ٢٣ شعبان ١٤٤٠هـ
الموافق ٢٨ أبريل ٢٠١٩م

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة

كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مراجعة)	كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
١,٧٦٤,٤٣٣,٢٦٥	١,٩٥٩,٩٨٣,٧٥٢		ممتلكات والآات ومعدات
٩٦٦,٣٨٠	٨٦٧,٦٠٤		موجودات غير ملموسة
--	٣٢٧,٦٥١	١-١-٤	حق استخدام أصول
٤١٧,٠٥٧,٩٧٢	٤١٦,٠٢٠,٣٨٠	٦	عقارات استثمارية
٨٨٥,٨٣٧,٢٥٧	٩١٦,٨٢٣,٨٠٢	٧	استثمارات في اداوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من
١١٦,٠٥٦,٦٧٢	١١١,٦٠٨,٦٣٠	٨	خلال الدخل الشامل الأخر
٣,١٨٤,٣٥١,٥٤٦	٣,٤٠٥,٦٣١,٨١٩		استثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
			الموجودات غير المتداولة
٦,٥٢٩,٤١٢	٦,٣١٧,١٤٩		مخزون
٢,٦٧٨,٥٢٤	٣,٥٠٠,٦٩٥		موجودات حيوية
٢٠,٩٢٠,٦٤٠	٢٩,٦٠٣,٥١١		ذمم مدينة تجارية
٢٣,٥٠٧,١٢٠	٢٢,٦٠٦,٠٤١	٩	مستحق من اطراف ذات علاقة
٥١٦,٠٠٠,٠٠٠	٤٧٥,٠٠٠,٠٠٠		مرايحات قصيرة الاجل
٣٩,٨٦٣,٦١٣	٦١,٥٣٠,٤٤٦		مدفوعات مقدما وارصدة مدينة اخرى
٣٧٨,٩٧٤,٤٨١	٢٤٢,٤٤٦,٠٦١	١١	النقد وما في حكمه
٩٨٨,٤٧٣,٧٩٠	٨٤١,٠٠٣,٩٠٣		الموجودات المتداولة
٤,١٧٢,٨٢٥,٣٣٦	٤,٢٤٦,٦٣٥,٧٢٢		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية
١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١	راس المال
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠		إحتياطي نظامي
١٠٦,٤٦٨,٥٨٠	١٠٦,٤٦٨,٥٨٠		إحتياطي آخر
(٢٣٩,٨١٧,١٤٥)	(٢٠٨,٨٣٠,٦٠١)		إحتياطيات
١,٢١١,٦٧٧,٢٤٧	١,١٦٧,٩٩٨,٤٠٤		أرباح مبقاة
٣,٥٧٨,٢٢٨,٦٨٢	٣,٥٦٥,٦٣٦,٣٨٣		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة
٢٦١,٦٠١,٢٧٨	٢٦٢,٦٥٠,٠٣٤		حقوق الملكية غير المسيطرة
٣,٨٣٩,٩٢٩,٩٦٠	٣,٨٢٨,٢٨٦,٤١٧		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
١٥,٦٨٣,٠٠٠	١٦,٣٥٩,٢٥٤		منافع الموظفين
١,١٥٦,٢٩٦	١,٣١٣,٤٩٣		التزامات مقابل عقود تاجير
١٦,٨٣٩,٢٩٦	١٧,٦٧٢,٧٤٧		المطلوبات غير المتداولة
١,٦٨٢,٤٩٤	١,٢٩٢,١٦٥		التزامات مقابل عقود تاجير
٦٧,٨٢٤,٠٠٠	٦٧,٨٢٤,٠٠٠		مخصص مقابل ضمان مالي
--	١,٤٥٣,٨٤٩		قروض وتسهيلات
١٠٤,٧٧٠,٥٢٢	١٠٥,٣٠٦,٩٠٤		ذمم دائنة تجارية وارصدة دائنة اخرى
١٠٩,١٥١,٧٢١	١٨٣,٩٨٨,٠١٢	١٤	دائنو توزيعات ارباح
--	٣,٤٨٥,٧٦٥		مستحق إلى اطراف ذات علاقة
٣٢,٢٢٧,٣٢٣	٣٧,٣٢٥,٨٦٣	٢-١٠	الزكاة المستحقة
٣١٦,٠٥٦,٠٨٠	٤٠٠,٦٧٦,٥٥٨		المطلوبات المتداولة
٣٣٢,٨٩٥,٣٧٦	٤١٨,٣٤٩,٣٠٥		إجمالي المطلوبات
٤,١٧٢,٨٢٥,٣٣٦	٤,٢٤٦,٦٣٥,٧٢٢		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

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

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

المهندس / وليد محمد العيسى
رئيس مجلس الإدارة

المهندس / فاسم العنزي
الرئيس التنفيذي

الأستاذ / أحمد مهند جابر
مدير الشؤون المالية

شركة طيبة القايزة
(شركة مساهمة سعودية)

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

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

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

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

الدكتور / وليد محمد العيسى
رئيس مجلس الإدارة

المهندس / محمد عبد النبي الميمني
الرئيس التنفيذي للشركة

الأستاذ / أحمد مهند جابر
مدير الشؤون المالية

شركة طبية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

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

٣١ مارس		إيضاح
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
٢٩,١٥٨,٦٤٩	٣٥,١٧٤,٦٨٧	ربح الفترة
بنود الدخل الشامل الأخر:		
بنود لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً في قائمة الربح أو الخسارة:		
أرباح غير محققة من إستثمارات في أدوات حقوق ملكية من خلال		
٩٧,٦٥٠,٧٦٩	٣٠,٩٨٦,٥٤٤	٥-٧
٩٧,٦٥٠,٧٦٩	٣٠,٩٨٦,٥٤٤	الدخل الشامل الأخر
١٢٦,٨٠٩,٤١٨	٦٦,١٦١,٢٣١	إجمالي الدخل الشامل الأخر
		إجمالي الدخل الشامل للفترة
إجمالي الدخل الشامل للفترة العائد إلى:		
مساهمي الشركة		
١٢٤,٨٦٠,٤٠٥	٦٢,٢٧٦,٥٣٩	
١,٩٤٩,٠١٣	٣,٨٨٤,٦٩٢	
١٢٦,٨٠٩,٤١٨	٦٦,١٦١,٢٣١	حقوق الملكية غير المسيطرة

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

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

		
الأستاذ/ أحمد مهند جابر مدير الشؤون المالية	المهندس/ قاسم بن النسيم الميمني الرئيس التنفيذي للشركة	الدكتور/ وليد محمد العيسى رئيس مجلس الإدارة

شركة طبية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

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

حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة	حقوق الملكية	إجمالي حقوق الملكية	أرباح مبقاة	احتياطات	إحتياطي آخر	إحتياطي نظامي	رأس المال
٣,٨٤٤,٧١٣,٤٠٠	٢٦٤,٣١٩,٩٨٩	٣,٥٨٠,٣٩٣,٤١١	١,٣٤٠,٤٨٨,٧٩٦	(٣٦٦,٥٦٣,٩٦٥)	١٠٦,٤٦٨,٥٨٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٢٩,١٥٨,٦٤٩	١,٩٤٩,٠١٣	٢٧,٢٠٩,٦٦٦	٢٧,٢٠٩,٦٦٦	-	-	-	-	-
٩٧,٦٥٠,٧٦٩	-	٩٧,٦٥٠,٧٦٩	٩٧,٦٥٠,٧٦٩	٩٧,٦٥٠,٧٦٩	-	-	-	-
١٢٦,٨٠٩,٤١٨	١,٩٤٩,٠١٣	١٢٤,٨٦٠,٤٠٥	٢٧,٢٠٩,٦٦٦	٩٧,٦٥٠,٧٦٩	-	-	-	-
(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	--	--	--
(٣,٦٤٦,٢٠١)	(٣,٦٤٦,٢٠١)	-	-	-	-	-	-	-
٣,٩٠٧,٨٧٩,٦١٧	٢٢٢,٦٢٢,٨٠١	٣,٦٤٥,٢٥٦,٨١٦	١,٣٠٧,٦٩٨,٤٣٢	(٢٦٨,٩١٣,١٩٦)	١٠٦,٤٦٨,٥٨٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٣,٨٣٩,٩٢٩,٩٦٠	٢٦١,٦٠١,٢٧٨	٣,٥٧٨,٣٢٨,٦٣٨	١,٢١١,٦٧٧,٢٤٧	(٢٣٩,٨١٧,١٤٥)	١٠٦,٤٦٨,٥٨٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٣١,١٦٢	--	٣١,١٦٢	٣١,١٦٢	--	--	--	--	--
٣,٨٣٩,٩٦١,١٢٢	٢٦١,٦٠١,٢٧٨	٣,٥٧٨,٣٥٩,٨٤٤	١,٢١١,٧٠٨,٤٠٩	(٢٣٩,٨١٧,١٤٥)	١٠٦,٤٦٨,٥٨٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٣,٥١٧,٤٦,٦٨٧	٣,٨٨٤,٦٩٢	٣١,٢٨٩,٩٩٥	٣١,٢٨٩,٩٩٥	--	--	--	--	--
٣,٩٨٦,٥٤٤	--	٣,٩٨٦,٥٤٤	٣,٩٨٦,٥٤٤	٣,٩٨٦,٥٤٤	--	--	--	--
٦٦,١٦١,٣٣١	٣,٨٨٤,٦٩٢	٦٢,٢٧٦,٥٢٩	٣١,٢٨٩,٩٩٥	٣,٩٨٦,٥٤٤	--	--	--	--
(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	--	(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	--	--	--
(٢,٨٣٥,٩٣١)	(٢,٨٣٥,٩٣١)	--	--	--	--	--	--	--
٣,٨٢٨,٢٨٦,٤١٧	٢٦٢,٦٥٠,٠٣٤	٣,٥٦٥,٦٣٦,٣٨٣	١,١٦٧,٩٩٨,٤٠٤	(٢٠٨,٨٣٠,٦٠١)	١٠٦,٤٦٨,٥٨٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠

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

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

رئيس مجلس الإدارة
الدكتور/ وليد محمد العيسى

المهندس/ فهد الغنيم الميمني
الرئيس التنفيذي

الإستاذ/ أحمد مهند جابر
مدير الشؤون المالية

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ م (مراجعة)

ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة
إجمالي الدخل الشامل للفترة

أرباح تم الإعلان عن توزيعها (إيضاح ١٤)
التغير في حقوق الملكية غير المسيطرة
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٨ م (غير مراجعة)
فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ م (مراجعة)
تأثير التطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقرير المالي ١٦
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ م بعد تأثير التطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقرير المالي ١٦

الربح للفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة
إجمالي الدخل الشامل للفترة

أرباح تم الإعلان عن توزيعها (إيضاح ١٤)
التغير في حقوق الملكية غير المسيطرة
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩ م (غير مراجعة)

شركة طيبة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

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

٣١ مارس ٢٠١٨ م	٣١ مارس ٢٠١٩ م	إيضاح
٤٦,٦١٦,٤٧٧	٣٩,٨٧٣,٢١٧	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٨,٢١٤,٩١٨	٦,٨٢٢,١٢٥	صافي ربح الفترة قبل الزكاة
--	٢٧,٣٠٤	تعديلات:
١,٢٠٥,١٦٠	١,١٩٤,٠٢١	إستهلاك ممتلكات والآلات ومعدات
١٢٧,١٩٣	٩٨,٧٧٦	إستهلاك حق استخدام أصول
٥٦,٤٦٧	١,٦٩٣	إستهلاك عقارات استثمارية
١,٣٨٢,٠٦٢	٩٨٩,٢٣٢	إطفاء موجودات غير ملموسة
٣,٩٩٦,٧١٥	(٧٤,٠٦٣)	خسائر بيع ممتلكات والآلات ومعدات
٨,٦٠٢,٤٥٠	٦,١٧٩,٢٠٩	مخصص منافع الموظفين المحمل على الفترة
--	(٢,٣٧٣,١٦٢)	(رد) / خسائر الإنخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
		خسائر استثمار في شركات بطريقة حقوق الملكية
		توزيعات ارباح معلنة في شركات مستمر فيها من خلال الدخل
		الشامل
(١٧,٣٨٣,٥٠١)	(٨,٦٠٨,٨٠٨)	التغيرات في:
(٢,٠٩٦,٦٤٥)	٩٠١,٠٧٩	ذمم مدينة تجارية
(١٨,١٤٦,١١٤)	(١٩,٢٩٣,٦٧١)	مستحق من أطراف ذات علاقة
٦٤٦,٩٥٩	٢١٢,٢٦٣	مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى
٥,٦٠٦,١٥٦	(١,٢٢٢,١٠١)	مخزون
(٢٥,٠٠٠)	٣,٤٨٥,٧٦٥	ذمم دائنة تجارية وارصدة دائنة اخرى
(٤١٠,١١٦)	(٣١٢,٩٧٨)	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
(٢,٢١٤,٦٣٣)	--	منافع الموظفين المدفوعة
٣٦,١٧٨,٥٤٨	٢٧,٨٩٩,٩٠١	الزكاة المدفوعة
		صافي التدفق النقدي الناتج من الأنشطة التشغيلية
٥٧,٠٠٠,٠٠٠	٤١,٠٠٠,٠٠٠	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢,٩٦٥,٧٨٢)	(٢٠٢,٤٠٠,١٥١)	مراحيات قصيرة الأجل
--	(١٥٦,٤٢٨)	إضافات للممتلكات والآلات والمعدات
(٩٢٧,٤٠٥)	(٨٢٢,١٧١)	إضافات عقارات استثمارية
٤٥,٩٦٧	٢٥,٨٤٥	صافي الحركة في موجودات حيوية
٥٣,١٥٢,٧٨٠	(١٦٢,٣٥٢,٩٠٥)	المحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
		صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الناتج من الأنشطة الاستثمارية
(٣,٦٤٦,٢٠١)	(٢,٨٣٥,٩٣٦)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٣٣٧,٩٩٠)	(١٦٣,٧٠٩)	صافي التغير في حقوق الملكية غير المسيطرة
--	(٥٢٩,٦٢٠)	توزيعات ارباح مسددة
(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	١,٤٥٣,٨٤٩	صافي التغير في الالتزامات مقابل عقد تاجير تمويلي
(٣٣,٩٨٤,١٩١)	(٢,٠٧٥,٤١٦)	قروض قصيرة الأجل
٥٥,٣٤٧,١٢٧	(١٣٦,٥٢٨,٤٢٠)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
٢٧٢,٤٤٨,٨٦٩	٣٧٨,٩٧٤,٤٨١	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٣٢٧,٧٩٦,٠٠٦	٢٤٢,٤٤٦,٠٦١	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
٩٧,٦٥٠,٧٦٩	٣٠,٩٨٦,٥٤٤	معاملات غير نقدية
		تقييم استثمارات طويلة الأجل من خلال الدخل الشامل

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

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

الدكتور / وليد محمد العيسى
رئيس مجلس الإدارة

المهندس / فاسي الغني الهيميني
الرئيس التنفيذي

الأستاذ / أحمد مهند جابر
مدير الشؤون المالية

شركة طيبة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١ - معلومات الشركة

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 ٧٧٧٧ الرمز البريدي ٤١٤٧٢ - المملكة العربية السعودية

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة فيما يلي:

- إدارة الشركات التابعة لها أو المشاركة في إدارة الشركات الأخرى التي تساهم فيها وتوفير الدعم اللازم لها.
 - استثمار أموالها في الأسهم وغيرها من الأوراق المالية وفقاً للضوابط الشرعية 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 ١٤٤٠/٠٨/٠٤ هـ الموافق ٢٠١٩/٠٤/٠٩م وافقت الجمعية العامة غير العادية الرابعة عشر لطيبة القابضة على الاستحواذ على إجمالي الحصص غير المسيطرة في شركة العقيق للتنمية العقارية البالغة ٨,١٠% وكذلك الاستحواذ على ١٢,٦٥% من الحصص غير المسيطرة في شركة العربية للمناطق السياحية (أراك)، وذلك مقابل زيادة رأس مال شركة طيبة القابضة بعد إتمام صفقتي الاستحواذ من ١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي الى ١,٦٠٤,٥٧٤,٨٣٠ ريال سعودي من خلال إصدار عدد ١٠,٤٥٧,٤٨٣ سهماً عادياً والتي تمثل أسهم العوض لمساهمي الأقلية البانعين في كلتا الشركتين.

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

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

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

اسم شركة تابعة	دولة التأسيس	النشاط الرئيسي	نسبة الملكية المباشرة (%)
شركة العقيق للتنمية العقارية	المملكة العربية السعودية	التطوير العقاري	٩١,٩٠% ٢٠١٨م
الشركة العربية للمناطق السياحية (أراك)	المملكة العربية السعودية	الضيافة	٨٦,٨٧% ٢٠١٩م
شركة طيبة للتنمية الزراعية (تادك)	المملكة العربية السعودية	الزراعة	٥٤,٨٠% ٢٠١٩م

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

١- معلومات الشركة (تابع)

(ب) شركات تابعة خاضعة لسيطرة شركات تابعة:

نسبة الملكية المباشرة (%)	كما في ٣١ مارس		النشاط الرئيسي	دولة التأسيس	اسم شركة تابعة
	٢٠١٨م	٢٠١٩م			
١٠٠%	١٠٠%		إدارة العقار والتسويق	المملكة العربية السعودية	شركة طود لإدارة وتسويق العقار (طود)
١٠٠%	١٠٠%		المقاولات والصيانة	المملكة العربية السعودية	شركة طيبة للمقاولات والصيانة المحدودة (تاكوما)
٩٥%	--		سياحة	المملكة العربية السعودية	الشركة العربية الماليزية لإدارة الضيافة (أراماس)

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 للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م 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 السنوية الموحدة الأخيرة.

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

٢-٢ أسس القياس

- تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة بما يتناسب مع طريقة العرض المتبعة في الفترة الحالية. كما تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا البنود الهامة التالية الواردة في قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة:
- يتم قياس الإستثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بالقيمة العادلة.
 - يتم الإعترااف بمستحققات إلتزامات المنافع المحددة المالية للإلتزامات المستقبلية إستناداً إلى طريقة وحدة الإئتمان المتوقعة.
 - الموجودات الحيوية التي يتوفر لها سوق يتم تقييمها بالقيمة العادلة.

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م

(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٢- أسس إعداد القوائم المالية (تابع)

٤-٢ استخدام الأحكام والتقديرات

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

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

إن الأحكام الهامة التي قامت بها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة تتفق مع تلك التي تم الإفصاح عنها بالقوائم المالية السنوية الموحدة الأخيرة. فيما عدا الأحكام الهامة الجديدة والمصادر الرئيسية للتقديرات المرتبطة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) عقود الإيجار والتي تم الإفصاح عنها بالإيضاح رقم (٤-١).

٣- أسس توحيد القوائم المالية

الشركات التابعة

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

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

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

حقوق الملكية غير المسيطرة

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٣- أسس توحيد القوائم المالية (تابع)

فقدان السيطرة

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

المعاملات المستبعدة عند توحيد القوائم المالية

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

الملكية في الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

تتكون حصص المجموعة في الشركات المستثمرة فيها وفقاً لطريقة حقوق الملكية من حصتها في شركات زميلة. تتمثل الشركات الزميلة في الشركات التي يكون للمجموعة تأثير هام، وليس سيطرة أو سيطرة مشتركة، على سياساتها المالية والتشغيلية. يتم اثبات الحصص في الشركات الزميلة والمشروعات المشتركة باستخدام طريقة حقوق الملكية، ويتم إثباتها بشكل أولي بالتكلفة، التي تتضمن تكاليف المعاملة. بعد الإثبات الأولي تشتمل القوائم المالية الموحدة على حصة المجموعة من الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر للشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية حتى تاريخ توقف التأثير الهام أو السيطرة المشتركة.

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

- الغاء اثبات موجودات (بما في ذلك الشهرة) ومطلوبات الشركة التابعة.
- الغاء إثبات القيمة الدفترية لأي من حقوق الملكية غير المسيطرة.
- الغاء إثبات فروق التحويل التراكمية المسجلة ضمن حقوق الملكية.
- اثبات القيمة العادلة للمبلغ المستلم.
- اثبات القيمة العادلة لأي استثمار محتفظ به.
- اثبات الفائض أو العجز في الربح أو الخسارة.

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

العمليات المستبعدة

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

حصص الملكية غير المسيطرة

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

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

٤- السياسات المحاسبية الهامة

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

٤-١ المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات الصادرة التي طبقتها المجموعة

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

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

التعديل المعترف به من تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦

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

يلخص الاتي أثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ على قائمة المركز المالي كما في ١ يناير ٢٠١٩ م وعلى قائمة المركز المالي وقائمة الربح أو الخسارة للفترة المنتهية كما وفي ٣١ مارس ٢٠١٩ م:
قامت الشركة بإثبات الأثر التراكمي على الأرباح المبقاة كما في ١ يناير ٢٠١٩ م والبالغ ٣١,١٦٢ ريال سعودي وإثبات حق استخدام أصول بمبلغ ٣٢٧,٦٥١ ريال سعودي والتزامات إيجار بمبلغ ٢٩٦,٤٨٨ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ م، وبلغ مصروف الإستهلاك ٢٧,٣٠٤ ريال سعودي ومصروف التمويل ٢,٩٦٥ ريال سعودي عن ذات الفترة.

السياسة المحاسبية

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

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

٤-٢ المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات الصادرة ولم يتم تطبيقها

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

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

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

٥- التقارير القطاعية

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

٣١ مارس ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	العقار	السياحة	الصيانة	الزراعة	استيعاد العمليات المشتركة بين القطاعات	الإجمالي
الإيرادات التشغيلية	٥٧,٣٣٠,٣٠٤	٢٦,٤٨٣,٩١١	١٤,٧١١,٤٤٨	١,٥٧٤,٠٧٢	(٥,٥٦٨,٨٦٢)	٩٤,٥٣٠,٨٧٣
تكلفة الإيرادات	(١٢,٦٩٦,٢٨٨)	(٢٣,٢٢٣,٣٣٩)	(١١,٤٤٢,٦٩٣)	(٨١٤,٧٧١)	٥,٣٨٣,٣٥٩	(٤٢,٧٩٣,٧٣٢)
ربح القطاعات قبل الزكاة	٤٤,٦٣٤,٠١٦	٣,٢٦٠,٥٧٢	٣,٢٦٨,٧٥٥	٧٥٩,٣٠١	(١٨٥,٥٠٣)	٥١,٧٣٧,١٤١
إستهلاك وإطفاء	٢,٣٤٢,٤٢٠	٤,٣٩١,٣٠٩	٧٦٩,٣٠٣	٦١١,٨٩٠	--	٨,١١٤,٩٢٢
إجمالي الموجودات	٢,٨٧٩,٢٧٨,٦٤٨	١,٢٣٠,٠٦٦,٨٣١	٣٨,١٠٠,٠٠٤	١٠٣,٥٢٥,٢١٧	(٤,٣٣٤,٩٧٨)	٤,٢٤٦,٦٣٥,٧٢٢
مطلوبات قطاعية	٣٥٩,١١٨,٨٢٤	٤٣,٢٨٢,٠١٣	١٨,٥٦٠,١٥٨	١,٧٢٣,٢٨٨	(٤,٣٣٤,٩٧٨)	٤١٨,٣٤٩,٣٠٥
٣١ مارس ٢٠١٨ م (غير مراجعة)						
الإيرادات	٦٣,٦٦٢,٦٩٦	٢٨,٨٧٦,٦٧٨	١٣,١٥٨,٨٣٣	٨٨٤,٧٢٩	(٤,٣١٩,١٣٤)	١٠٢,٢٦٣,٨٠٢
تكلفة الإيرادات	(١٠,٢٤٢,٣٨٧)	(٢٣,٨٤١,٩٦٥)	(١٠,٩٣٩,١٥٦)	(٥٩٦,٣٣٠)	٤,٣١٢,١٦٩	(٤١,٣٠٧,٦٦٩)
ربح القطاعات قبل الزكاة	٥٣,٤٢٠,٣٠٩	٥,٠٣٤,٧١٣	٢,٢١٩,٦٧٧	٢٨٨,٣٩٩	(٦,٩٦٥)	٦٠,٩٥٦,١٣٣
إستهلاك وإطفاء	٢,٢٩٩,٧٤٨	٥,٩٢٤,٠٣٤	٧٦٤,٦١٧	٥٥٨,٨٧٢	--	٩,٥٤٧,٢٧١
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مراجعة)						
إجمالي الموجودات	٢,٧٩٣,١٢١,٢٢٣	١,٢٤٤,٨٨٤,٩٩٩	٣٣,٩٢٦,٠٢٤	١٠٥,٤٥١,٥٠٦	(٤,٥٥٨,٤١٦)	٤,١٧٢,٨٢٥,٣٣٦
مطلوبات قطاعية	٢٨٢,٧١٥,٢٣٢	٣٧,٣٩٣,٧٠٨	١٥,٣١١,٧٤٧	٢,٠٣٣,١٠٥	(٤,٥٥٨,٤١٦)	٣٣٢,٨٩٥,٣٧٦

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

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

٦- عقارات استثمارية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م، قامت المجموعة بالإستعانة بمكتب خبيرتثمين عقاري (فاليو استرات) المعتمد من الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين لتقدير القيمة العادلة للإستثمارات العقارية والذي قام بإستخدام طريقة المقارنات كأساس لتقدير القيمة العادلة للأرض، وقد بلغت القيمة العادلة للإستثمارات العقارية في ذلك التاريخ حوالي ١,٧٧ مليار ريال سعودي. وترى إدارة المجموعة عدم وجود تأثيرات جوهرية خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م على التقديرات أعلاه.

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

١-٧ تتمثل الإستثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر مما يلي:

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

٢-٧ إستثمارات مدرجة

الإسم	نسبة الملكية المباشرة (%)	
	٣١ مارس ٢٠١٩م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (مراجعة)
شركة الأسمدة العربية السعودية	٪١,٩١	٪١,٩١
شركة مكة للانشاء والتعمير	٪٠,٨١	٪٠,٨١
شركة مدينة المعرفة الإقتصادية	٪٣,٢٠	٪٣,٢٠
الإجمالي	٨٣٦,٠١٥,٥٦٨	٨٠٥,٠٢٩,٠٢٣

٣-٧ إستثمارات غير مدرجة

الإسم	نسبة الملكية المباشرة (%)	
	٣١ مارس ٢٠١٩م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (مراجعة)
شركة كنان الدولية للتطوير العقاري	٪٢,٣٣	٪٢,٣٣
شركة مطوري مدينة المعرفة الإقتصادية	٪٥,٠١	٪٥,٠١
الإجمالي	٨٠,٨٠٨,٢٣٤	٨٠,٨٠٨,٢٣٤

٤-٧ تم قياس الإستثمارات بالتكلفة وذلك لعدم إمكانية تحديد القيمة العادلة لهذه الإستثمارات بشكل موثوق وذلك لعدم توفر أسعار سوقية مدرجة للإستثمارات في مثل هذا النوع من الشركات. وترى إدارة المجموعة أن القيمة العادلة لهذه الإستثمارات تقارب قيمتها العادلة كما في ٣١ مارس ٢٠١٩م.

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

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

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

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

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

٨- إستثمار في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

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

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

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

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

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

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

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

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

٩- الأطراف ذات العلاقة

معاملات مع شركات زميلة

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

١٠- الزكاة

١-١٠ المحمل على الفترة

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

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

٢-١٠ الحركة في مخصص الزكاة

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

شركة طيبة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١٠- الزكاة (تابع)

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. إعترضت شركة طيبة القابضة أمام لجنة الاعتراض الزكوية الضريبية الابتدائية بجدة على ربط الهيئة العامة للزكاة والدخل الصادر بتاريخ ١٢/٣/١٤٣٥هـ الموافق ١٤/١/٢٠١٤م، وقد أصدرت اللجنة قرارها رقم ١١/٣٨ بتاريخ ١١/١٨/١٤٣٦هـ الموافق ٢/٩/٢٠١٥م، وبناء على ذلك فقد أصدرت الهيئة العامة للزكاة والدخل بتاريخ ٥/٢٧/١٤٣٩هـ الموافق ١٣/٢/٢٠١٨م ربطاً زكواً معدلاً للأعوام المذكورة بصافي فرق لصالح شركة طيبة القابضة بمبلغ ٢,٨٦٩,٤٦٧ ريال سعودي.

- خلال الربع الأول المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٦م استلمت 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 اعتراض للهيئة العامة لمراجعة الربط الزكوي والذي لا يزال تحت الدراسة حتى الآن وترى الشركة أنها لا تتوقع دفع أي مبالغ إضافية للهيئة.

- وخلال الربع الرابع المنتهي في ٣١/١٢/٢٠١٥م استلمت 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 اعترضت الشركة على هذا الربط إلا أن لجنة الاعتراض الضريبية الابتدائية الثانية بالرياض قد أبدت شركة طيبة شكلاً وهيئة الزكاة والدخل مضموناً. وعليه قامت الشركة بإستئناف قرار اللجنة في ٦/١٠/٢٠١٦م بعد أن قدمت ضماناً بنكيًا بمبلغ الربط، ولم تحدد جلسة للاستئناف حتى تاريخه، وقامت الشركة بتقديم إقراراتها الزكوية للأعوام ٢٠١٤م ٢٠١٥م ٢٠١٦م وحصلت على شهادات مقيدة وما زالت الإقرارات قيد الدراسة من قبل الهيئة العامة للزكاة والدخل. كما تم تقديم الإقرار الزكوي لعام ٢٠١٧م وتسديد الزكاة المستحقة وحصلت على شهادة زكاة مقيدة صالحة حتى ٣٠ أبريل ٢٠١٩م.

شركة العقيق للتنمية العقارية

- قامت شركة العقيق للتنمية العقارية وشركاتها التابعة بتقديم الإقرارات الزكوية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م بشكل مستقل لكل شركة، وقد حصلت الشركات التابعة لشركة العقيق على شهادات الزكاة صالحة حتى ٣٠ أبريل ٢٠١٩م كما صدرت من الهيئة ربوط زكوية للسنوات ٢٠١٦م و ٢٠١٧م نتج عنها فروقات بلغت ٥٤٧,٦٧٠ ريال تم سدادها خلال عام ٢٠١٨م، كما أصدرت الهيئة الربوطات الزكوية للسنوات ٢٠١٤م و ٢٠١٥م لشركة العقيق وطالبت بفروقات زكوية بمبلغ ١,٤٩,٥٩٨,١٤٩ ريال سعودي ومبلغ ١,٠٤٨,١٤١ ريال سعودي علي التوالي. قامت شركة العقيق بتكوين مخصص بإجمالي تلك الفروقات خلال عام ٢٠١٨م، وكذلك تم تقديم اعتراض على ذلك إلى لجنة الإستئناف.

الشركة العربية للمناطق السياحية - أراك

- قدمت الشركة وشركاتها التابعة للإقرارات الزكوية وحصلت على خطاب تسهيل عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م صالحاً حتى ٣٠ أبريل ٢٠١٩م كما قامت الشركة بسداد فروقات زكوية عن الربط النهائي لسنة ٢٠١٣م البالغة ٤,٤٠٨,٤٨١ ريال سعودي وقدمت اعتراضاً للهيئة على هذا الربط، وأصدرت الهيئة العامة للزكاة والدخل الربوطات للسنوات ٢٠١٤م و ٢٠١٥م لشركة أراك وطالبت بفروقات زكوية بمبلغ ٦٩٦,٩٠٧ ريال سعودي ومبلغ ٣,٧٠٦,٨٩٧ ريال سعودي على التوالي وقدمت شركة أراك اعتراضاً على هذه الفروقات، كما قامت الشركة بتكوين مخصص بإجمالي تلك الفروقات خلال عام ٢٠١٨م.

شركة طيبة للتنمية الزراعية - تادك

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

شركة طيبة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١١- النقد وما في حكمه

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

١-١١ تتمثل المرابحات قصيرة الأجل في صفقات مرابحة مع بنوك داخل المملكة العربية السعودية. ولا تتعدى تواريخ إستحقاقها الثلاثة أشهر من تاريخ الشراء.

١٢- الأدوات المالية

تقوم المجموعة بقياس الأدوات المالية بالقيمة العادلة كما في تاريخ القوائم المالية الموحدة. ان القيمة العادلة هي سعر بيع أصل أو تحويل إلترام في عملية منتظمة بين طرفين في السوق في تاريخ القياس. يكون قياس القيمة العادلة مبنياً على إفتراض أن بيع أصل أو تحويل إلترام 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 إلترام بإستخدام الإفتراضات التي قد يستخدمها المشاركون في السوق عند تسعير الأصل أو الإلتزام وبإفتراض أن المشاركين يعملون لأفضل ما في صالحهم. يؤخذ في الإعتبار عند قياس القيمة العادلة لأصل غير مالي قدرة المشارك في السوق على توليد منافع إقتصادية ناتجة من أفضل إستخدام للأصل أو بيعه لمشارك آخر في السوق قد يستخدمه أفضل إستخدام.

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

إن جميع الموجودات والمطلوبات التي يتم قياس القيم العادلة لها أو الإفصاح عنها في القوائم المالية الاولية الموحدة، يتم تصنيفها ضمن التسلسل الهرمي للقيم العادلة، والذي يتم توضيحه فيما يلي، على أساس الحد الأدنى للمدخلات ذات الأهمية لقياس القيم العادلة ككل:

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

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

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

١٢ - الأدوات المالية (تابع)

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

القيمة العادلة				القيمة الدفترية			٣١ مارس ٢٠١٩م (غير مراجعة)	استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
الإجمالي	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	الإجمالي	المطلوبات المالية الأخرى	التكلفة المطفأة		
٩١٦,٨٢٣,٨٠٣	٨٠,٨٠٨,٢٣٤	--	٨٣٦,٠١٥,٥٦٩	٩١٦,٨٢٣,٨٠٣	--	--	٩١٦,٨٢٣,٨٠٣	
٩١٦,٨٢٣,٨٠٣	٨٠,٨٠٨,٢٣٤	--	٨٣٦,٠١٥,٥٦٩	٩١٦,٨٢٣,٨٠٣	--	--	٩١٦,٨٢٣,٨٠٣	
				٢٩,٦٠٣,٥١١	--	٢٩,٦٠٣,٥١١	--	
				٢٢,٦٠٦,٠٤١	--	٢٢,٦٠٦,٠٤١	--	
				٢٤٢,٤٤٦,٠٦١	--	٢٤٢,٤٤٦,٠٦١	--	
				٤٧٥,٠٠٠,٠٠٠	--	٤٧٥,٠٠٠,٠٠٠	--	
				٧٦٩,٦٥٥,٦١٣	--	٧٦٩,٦٥٥,٦١٣	--	
				١,٤٥٣,٨٤٩	١,٤٥٣,٨٤٩	--	--	
				١٨٣,٩٨٨,٠١٢	١٨٣,٩٨٨,٠١٢	--	--	
				١٨٥,٤٤١,٨٦١	١٨٥,٤٤١,٨٦١	--	--	

موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة
إستثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

موجودات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة
ذمم مدينة تجارية ومدنيون آخرون مستحق من أطراف ذات علاقة
النقد وما في حكمه
مراجعات قصيرة الأجل

مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة
قروض وتسهيلات
دائنو توزيعات أرباح

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

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

١٢- الأدوات المالية (تابع)

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

القيمة العادلة				القيمة الدفترية			٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (مراجعة)	استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
الإجمالي	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	الإجمالي	المطلوبات المالية الأخرى	التكلفة المطفأة		
٨٨٥,٨٣٧,٢٥٧	٨٠,٨٠٨,٢٣٤	--	٨٠٥,٠٢٩,٠٢٣	٨٨٥,٨٣٧,٢٥٧	--	--	٨٨٥,٨٣٧,٢٥٧	
٨٨٥,٨٣٧,٢٥٧	٨٠,٨٠٨,٢٣٤	--	٨٠٥,٠٢٩,٠٢٣	٨٨٥,٨٣٧,٢٥٧	--	--	٨٨٥,٨٣٧,٢٥٧	
--	--	--	--	٢٠,٩٢٠,٦٤٠	--	٢٠,٩٢٠,٦٤٠	--	
--	--	--	--	٢٣,٥٠٧,١٢٠	--	٢٣,٥٠٧,١٢٠	--	
--	--	--	--	٣٧٨,٩٧٤,٤٨١	--	٣٧٨,٩٧٤,٤٨١	--	
--	--	--	--	٥١٦,٠٠٠,٠٠٠	--	٥١٦,٠٠٠,٠٠٠	--	
--	--	--	--	٩٣٩,٤٠٢,٢٤١	--	٩٣٩,٤٠٢,٢٤١	--	
--	--	--	--	--	--	--	--	
--	--	--	--	١٠٩,١٥١,٧٢١	١٠٩,١٥١,٧٢١	--	--	
--	--	--	--	١٣٩,٧٨١,٥٠٧	١٣٩,٧٨١,٥٠٧	--	--	

موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة
استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

موجودات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة
ذمم مدينة تجارية ومدنيون آخرون
مستحق من أطراف ذات علاقة
النقد وما في حكمه
مرابحات قصيرة الاجل
استثمارات اخري بالتكلفة المطفأة

مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة
قروض وتسهيلات
دائنو توزيعات أرباح

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

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- دائنو توزيعات

وافقت الجمعية العامة غير العادية الرابعة عشر بتاريخ ٠٩ أبريل ٢٠١٩م علي توصية مجلس الإدارة بتاريخ ٦ مارس ٢٠١٩م لتوزيع أرباح عن الربع الرابع من عام ٢٠١٨م بما يعادل ما نسبته ٥٪ من رأس المال بمبلغ ٧٥ مليون ريال سعودي بواقع ٠,٥٠ ريال سعودي للسهم الواحد، (٦٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي خلال نفس الفترة من عام ٢٠١٨م، بواقع ٠,٤٠ ريال سعودي للسهم الواحد).
وفيما يلي الحركة في حساب دائنو التوزيعات:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٩م (غير مراجعة)	
١٠٣,٦٠٥,١٦٥	١٠٩,١٥١,٧٢١	الرصيد في ١ يناير
٢٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	أرباح معلن عنها خلال الفترة / السنة
(٢٤٩,٤٥٣,٤٤٤)	(١٦٣,٧٠٩)	المسدد من توزيعات الأرباح خلال الفترة / السنة
<u>١٠٩,١٥١,٧٢١</u>	<u>١٨٣,٩٨٨,٠١٢</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

١٥- التغيرات الموسمية

إن نتائج الأعمال لفترة الثلاثة أشهر لا تمثل بالضرورة مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة، حيث تزيد إيرادات نشاط تشغيل الشقق والغرف الفندقية للمجموعة خلال موسمي الحج والعمرة وكذلك خلال فترة الإجازات الصيفية، وتقل وتنخفض الإيرادات بعض الشيء خلال بقية أيام السنة وتنعكس هذه التغييرات على النتائج المالية لأعمال المجموعة خلال السنة، وعليه فإن نتائج الأعمال لهذه الفترة الأولية قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة.

١٦- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

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