

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
(غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م
وتقرير الفحص المحدود

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م
وتقرير الفحص المحدود

فهرس

صفحة

٢	تقرير عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
٣	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير المراجعة)
٤	قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية الموحدة (غير المراجعة)
٥	قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة (غير المراجعة)
٦	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة (غير المراجعة)
٧	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير المراجعة)
٥٠-٨	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة (غير المراجعة)

تقرير عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة

الموقرين

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

مقدمة :

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة طيبة القابضة (وهي شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") والشركات التابعة لها (يشار إليهم معاً بـ "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ م ، والقوائم الأولية الموحدة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن الأشهر الثلاثة المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص بالسياسات المحاسبية المهمة والايضاحات المختارة من (١) إلى رقم (٢٥). ان الإدارة هي المسؤولة عن اعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة وعرضها العادل وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص :

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي رقم ٢٤١٠ والخاص بارتباطات الفحص "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل المراجع المستقل للشركة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية ويتكون فحص القوائم المالية الأولية المختصرة من توجيه استفسارات بشكلٍ أساس للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. وبعد الفحص أقل بشكلٍ كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، وبالتالي لن يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. وعليه ، فلن نُبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج :

استناداً إلى فحصنا ، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة المرفقة غير معدة من جميع الجوانب الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن الدكتور محمد العمري وشركاه


جمال محمد العمري
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٣١



التاريخ : ١٤٣٨/٠٨/١٢ هـ
الموافق : ٢٠١٧/٠٥/٠٨ م

شركة طبية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)
بالريال السعودي

كما في ١ يناير م ٢٠١٦	كما في ٣١ ديسمبر م ٢٠١٦	كما في ٣١ مارس م ٢٠١٧	إيضاح	الموجودات
				الموجودات المتداولة :
٢٢١,١١٢,١٤٦	٢٣٧,٢٠٧,٢٤١	٢٦٣,٩٩٥,٩٩٨		نقد وما في حكمه
١٨٥,٠٠٠,٠٠٠	١٨٥,٠٠٠,٠٠٠	١٨٧,٠٠٠,٠٠٠		إستثمارات قصيرة الأجل
٢٢,٢٨٩,٦٨٥	٢١,٣٩٧,٦٤٣	٣٠,٨٦٨,٤٩٩	(٦)	ذمم مدينة
١,٨٨٨,٢٥٩	١,٨٧٧,٠٤٤	٣,٨٤١,٨٤٩	(٧)	مستحق من اطراف ذو علاقة
٦١,٩٢١,٤٢٢	٣٢,١٤٤,٧٠٦	٥٠,٦٨٣,٢٨١	(٨)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٧,٨٢٥,١٨١	٩,١٣٧,١٠٧	٧,٦٩٢,٠٥٧		مخزون
٥٠٠,٠٣٦,٦٩٣	٤٨٦,٧٦٣,٧٤١	٥٤٤,٠٨١,٦٨٤		إجمالي الموجودات المتداولة
				الموجودات المتداولة غير المتداولة:
١,٥٤٨,٤٠٧,١٣٤	١,٥٦٩,٨١٠,٨٠٢	١,٥٢٩,٩٤٢,٧٨٨	(٩)	إستثمارات طويلة الأجل
٣٧,٤٨٩,٨٤٥	٣٧,١٨١,٩٠١	٤٢٦,١٣٧,٤٤٥	(١٠)	إستثمارات عقارية
١,٣٧٦,٥٤٠	٢,١٤٩,٨٢٢	٣,١٨٣,٩١٢		موجودات حيوية
٢,٢٦٩,٥٨١,٠١٢	٢,٢٦٤,٦١١,٣٦١	١,٨٦٦,٩٠٢,٨٤٨	(١١)	ممتلكات وآلات ومعدات
٢,٠١٢,٨٠٣	١,٦٨٧,٨١٢	١,٥١٩,٦٧٤	(١٢)	موجودات غير ملموسة
٣,٨٥٨,٨٦٧,٣٣٤	٣,٨٧٥,٤٤١,٦٩٨	٣,٨٢٧,٦٨٦,٦٦٧		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٤,٣٥٨,٩٠٤,٠٢٧	٤,٣٦٢,٢٠٥,٤٣٩	٤,٣٧١,٧٦٨,٣٥١		إجمالي الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
				المطلوبات المتداولة
٨٦٣,١٨١	٣,٩٤٣,٠٠٢	٣,٤٣٠,٦٤٠		ذمم دائنة
٥٧,١٥٤	٥٦,٩٠٠	١,٩٨٨,٨٧٣	(٧)	مستحق الى اطراف ذو علاقة
٢٥٥,٧٨٤,٨٨٦	٢٤٣,٧٥٥,٦١٣	٢٢٧,٩٨٤,٨٦٨	(١٣)	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
١٨,٣٢٩,٧٣٥	٢٠,١٥٤,٢٢٣	٢٣,٢٦١,١٤٨	(١٤)	مخصص الزكاة الشرعية
٢٧٥,٠٣٤,٩٥٦	٢٦٧,٩٠٩,٧٣٨	٢٥٦,٦٦٥,٥٢٩		إجمالي المطلوبات المتداولة
				المطلوبات غير المتداولة :
١٦,١٣٠,٢٧٠	١٩,٣٤٥,٦٢٥	١٩,٥٤٨,٢٢٧	(١٥)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٩١,١٦٥,٢٢٦	٢٨٧,٢٥٥,٣٦٣	٢٧٦,٢١٣,٧٥٦		إجمالي المطلوبات
				حقوق الملكية
١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٦)	رأس المال
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٧)	احتياطي نظامي
١٠٦,٤٦٨,٥٨٠	١٠٦,٤٦٨,٥٨٠	١٠٦,٤٦٨,٥٨٠		إحتياطي آخر
١,٣٧٧,٥٥١,٨٢٣	١,٣٨٠,٥٠٤,٨١٥	١,٤٣٣,٠٣٥,٠١٦		الأرباح المبقاة
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	(٢١)	أرباح مقترح توزيعها
(٢٥٩,٦٥٢,٥٧٩)	(٢٤١,٣٣٣,١٢٩)	(٢٧٠,٢٩٦,٣٧٢)		التغيرات المترجمة في بنود الدخل الشامل الآخر
٣,٧٩٩,٣٦٧,٨٢٤	٣,٨٠٥,٦٤٠,٢٦٦	٣,٨٢٩,٢٠٧,٢٢٤		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة
٢٦٨,٣٧٠,٩٧٧	٢٦٩,٣٠٩,٨١٠	٢٦٦,٣٤٧,٣٧١		حقوق الملكية غير المسيطرة
٤,٠٦٧,٧٣٨,٨٠١	٤,٠٧٤,٩٥٠,٠٧٦	٤,٠٩٥,٥٥٤,٥٩٥		إجمالي حقوق الملكية
٤,٣٥٨,٩٠٤,٠٢٧	٤,٣٦٢,٢٠٥,٤٣٩	٤,٣٧١,٧٦٨,٣٥١		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية الموحدة (غير مراجعة)
بالريال السعودي

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	إيضاح	
١١٨,١٢٠,٤٤٣	١٠٦,١٩٣,٣٣٩		الإيرادات
(٤٨,١٧٩,٥٥٨)	(٤٢,٩٩٨,٥٦٧)		تكلفة الإيرادات
٦٩,٩٤٠,٨٨٥	٦٣,١٩٤,٧٧٢		مجمّل الربح
(١,٧٣٦,٢٩٩)	(١,٢٨٦,٢٣٩)		مصروفات بيع وتسويق
(١٥,٤٩٤,٤٩٢)	(١٣,٤١٩,١٢٧)		مصروفات عمومية وإدارية
٥٢,٧١٠,٠٩٤	٤٨,٤٨٩,٤٠٦		صافي دخل النشاط
١,٣٠٧,٥٧٧	١,٩٢٤,٩٠٨		إيرادات استثمارات قصيرة الأجل
٣,٩٨٨,٦٦٥	٤,٤١٠,٦١٤		إيرادات استثمارات طويلة الأجل - صافي
١,٣٨٣,٤١٦	٥,٠٥٢,٨٧٦	(٢٠)	إيرادات أخرى
٥٩,٣٨٩,٧٥٢	٥٩,٨٧٧,٨٠٤		صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
(٥,٢٩١,٩٩٦)	(٣,٧٨٨,٠٩٤)	(١٤)	الزكاة الشرعية
٥٤,٠٩٧,٧٥٦	٥٦,٠٨٩,٧١٠		صافي دخل الفترة
			الدخل العائد إلى:
٤٩,٢٢٤,١٥٨	٥٢,٥٣٠,٣٠١		مساهمي الشركة
٤,٨٧٣,٥٩٨	٣,٥٥٩,٤٠٩		حقوق الملكية غير المسيطرة
٥٤,٠٩٧,٧٥٦	٥٦,٠٨٩,٧١٠		
٠,٣٦	٠,٣٧	(٢٠)	ربحية السهم (بالريال السعودي): الربحية الأساسية للسهم والمخفضة للسهم
٠,٣٥	٠,٣٢	(٢٠)	ربحية السهم - العمليات المستمرة الربحية الأساسية للسهم والمخفضة للسهم

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة (غير مراجعة)
بالريال السعودي

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	
٥٤,٠٩٧,٧٥٦	٥٦,٠٨٩,٧١٠	
صافي دخل الفترة		
بنود الدخل شامل الآخر:		
البنود التي لن يتم تصنيفها ضمن الأرباح أو الخسائر		
(١٧٠,٩٩٤,٨٣٨)	(١٣,٦٠٠,٨٠٠)	خسائر غير محققة من استثمارات متاحة للبيع - مدرجة بالسوق المالي
-	(١٧,٠٠٩,٠٨٩)	خسائر غير محققة من استثمارات متاحة للبيع - غير مدرجة بالسوق المالي
(١٧٠,٩٩٤,٨٣٨)	(٣٠,٦٠٩,٨٨٩)	إجمالي الخسائر الشاملة الأخرى
(١١٦,٨٩٧,٠٨٢)	٢٥,٤٧٩,٨٢١	إجمالي الدخل الشامل (الخسائر الشاملة) للفترة
إجمالي الدخل الشامل العائد إلى:		
(١٢١,٧٧٠,٦٨٠)	٢٣,٥٦٧,٠٥٨	مساهمي الشركة
٤,٨٧٣,٥٩٨	١,٩١٢,٧٦٣	حقوق الملكية غير المسيطرة
(١١٦,٨٩٧,٠٨٢)	٢٥,٤٧٩,٨٢١	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس
بالريال السعودي

إيضاح	رأس المال	احتياطي نظامي	إحتياطي آخر	أرباح مبقاة	أرباح مقترح توزيعها	الدخل الشامل الأخر	مجموعة حقوق المساهمين	حقوق الملكية غير المسيطرة	إجمالي حقوق الملكية
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦ م	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
تسويات التحول للمعايير الدولية (٢٣)	-	-	-	(٥١,٩٤١,٩١٨)	-	-	(٥١,٩٤١,٩١٨)	(٧,٠١٠,٨٨٩)	(٥٨,٩٥٢,٨٠٧)
صافي دخل الفترة	-	-	-	٤٩,٢٢٤,١٥٨	-	-	٤٩,٢٢٤,١٥٨	٤,٨٧٣,٥٩٨	٥٤,٠٩٧,٧٥٦
توزيعات أرباح (٢١)	-	-	-	-	(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)
الدخل الشامل الأخر المتراكم	-	-	-	-	-	(١٧٠,٩٩٤,٨٣٨)	(١٧٠,٩٩٤,٨٣٨)	-	(١٧٠,٩٩٤,٨٣٨)
التغير في حقوق الملكية غير المسيطرة	-	-	-	-	-	-	-	(٤,٨٦١,٥٩٩)	(٤,٨٦١,٥٩٩)
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٦ م	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٦,٤٦٨,٥٨٠	١,٤٢٦,٧٧٥,٩٨١	-	(٤٣٠,٦٤٧,٤١٧)	٣,٦٠٢,٥٩٧,١٤٤	٢٦٨,٣٨٢,٩٧٦	٣,٨٧٠,٩٨٠,١٢٠
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧ م	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٦,٤٦٨,٥٨٠	١,٣٨٠,٥٠٤,٧١٥	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	(٢٤١,٣٣٣,١٢٩)	٣,٨٠٥,٦٤٠,١٦٦	٢٦٩,٣٠٩,٨١٠	٤,٠٧٤,٩٤٩,٩٧٦
صافي دخل الفترة	-	-	-	٥٢,٥٣٠,٣٠١	-	-	٥٢,٥٣٠,٣٠١	٣,٥٥٩,٤٠٩	٥٦,٠٨٩,٧١٠
الدخل الشامل الأخر المتراكم	-	-	-	-	-	(٢٨,٩٦٣,٢٤٣)	(٢٨,٩٦٣,٢٤٣)	(١,٦٤٦,٦٤٦)	(٣٠,٦٠٩,٨٨٩)
التغير في حقوق الملكية غير المسيطرة	-	-	-	-	-	-	-	(٤,٨٧٥,٢٠٢)	(٤,٨٧٥,٢٠٢)
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٧ م	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٦,٤٦٨,٥٨٠	١,٤٣٣,٠٣٥,٠١٦	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	(٢٧٠,٢٩٦,٣٧٢)	٣,٨٢٩,٢٠٧,٢٢٤	٢٦٦,٣٤٧,٣٧١	٤,٠٩٥,٥٥٤,٥٩٥

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة

شركة طبية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
بالريال السعودي

لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس م٢٠١٦	لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس م٢٠١٧	
٥٩,٣٨٩,٧٥٢	٥٩,٨٧٧,٨٠٤	التدفق النقدي من النشاط التشغيلي :
٩,٧٧٤,٩٠٤	١٠,٥٩٠,٨٥٠	صافي الدخل قبل الزكاة والضريبة وحقوق الملكية غير المسيطرة
٤,٤٣٧,٧٣٠	١,١٨١,٢١٦	تعديلات تسوية صافي الدخل من صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي :
(٩,٩٢٢)	(٢٢٧,٣٢٦)	إستهلاك واطفاء
		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
		أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
		(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية :
٨٩٢,٠٤٢	(٩,٤٧٠,٨٥٦)	ذمم مدينة
١١,٢١٥	(١,٩٦٤,٨٠٥)	مستحق من أطراف ذو علاقة
٢٩,٧٧٦,٧١٦	(١٨,٥٣٨,٥٧٥)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(١,٣١١,٩٢٦)	١,٤٤٥,٠٥٠	مخزون
		الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية :
٣,٠٧٩,٨٢١	(٥١٢,٣٦٢)	ذمم دائنة
(٢٥٤)	١,٩٣١,٩٧٣	مستحق الى اطراف ذو علاقة
(١٢,٠٢٩,٢٧٣)	(١٥,٧٧٠,٧٤٥)	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٩٤,٠١٠,٨٠٥	٢٨,٥٤٢,٢٢٤	النقد الناتج من النشاط التشغيلي
(١,٢٢٢,٢٧٥)	(٩٧٨,٧١٤)	مكافأة نهاية الخدمة المسددة
(٣,٤٦٧,٥٠٨)	(٦٨١,١٦٩)	زكاة شرعية مسددة
٨٩,٣٢١,٠٢٢	٢٦,٨٨٢,٣٤١	صافي التدفق النقدي الناتج من النشاط التشغيلي
		التدفق النقدي من النشاط الاستثماري :
(٦٦٣,٦٦٥)	١٠,٩٠٤,٧٧١	صافي الحركة من استثمارات طويلة الأجل
٣٣١,٠٠٠,٠٠٠	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	صافي الحركة من استثمارات قصيرة الأجل
(٣,٢٧٦,٦٩٦)	(٢,٧٣٨,٠٠٧)	إضافات موجودات غير متداولة
٣٠,٠٠٠	٢٦١,٥٠٠	المحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٣٢٧,٠٨٩,٦٣٩	٦,٤٢٨,٢٦٤	صافي التدفق النقدي الناتج من النشاط الاستثماري
		التدفق النقدي من النشاط التمويلي :
(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	توزيعات أرباح مدفوعة
(٣,٩٣٤,٧٦٥)	(٦,٥٢١,٨٤٨)	الحركة في حقوق الملكية غير المسيطرة
(٧٨,٩٣٤,٧٦٥)	(٦,٥٢١,٨٤٨)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) النشاط التمويلي
٣٣٧,٤٧٥,٨٩٦	٢٦,٧٨٨,٧٥٧	الزيادة في النقد و ما في حكمه
٧٥,١١٢,١٤٦	٢٣٧,٢٠٧,٢٤١	النقد و ما في حكمه في بداية الفترة
٤١٢,٥٨٨,٠٤٢	٢٦٣,٩٩٥,٩٩٨	النقد و ما في حكمه في نهاية الفترة
		معاملات غير نقدية
(١٧٠,٩٩٤,٨٣٨)	(٣٠,٦٠٩,٨٨٩)	خسائر غير محققة من استثمارات متاحة للبيع

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

١- بيانات عامة

تأسست شركة طيبة القابضة ("طيبة" أو "الشركة") بموجب المرسوم الملكي رقم م/٤١ الصادر بتاريخ ١٦ جمادى الثاني ١٤٠٨ هـ. وتم إعلان تأسيسها بموجب قرار معالي وزارة التجارة رقم ١٣٤ وتاريخ ١٣ صفر ١٤٠٩ هـ الموافق ٢٤ سبتمبر ١٩٨٨ م.

يقع المركز الرئيسي للشركة في المدينة المنورة.

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي فيما يلي:

- تملك العقارات واستثمارها بالبيع والشراء والإستئجار والتأجير وإدارتها وتشغيلها وصيانتها.
- تملك الفنادق والمستشفيات والمرافق الترفيهية والسياحية واستثمار وإدارة وتشغيل وصيانة كل منها.
- أعمال الصيانة والإدارة والتشغيل للمدن والمرافق بالمنشآت العامة والخاصة.
- المقاولات المعمارية والمدنية والميكانيكية والكهربائية.
- النشاطات الزراعية والصناعية والتصريفية وفقاً للأنظمة المعمول بها.
- تجارة البيع بالتجزئة والجملة في المواد الإستهلاكية والزراعية والكهربائية والمعدات والآلات والتوريد.
- تقديم خدمات الائتمان والرهن العقاري.
- الإشراف على تنفيذ المشروعات العقارية.

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

كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ م لدى الشركة الإستثمارات في الشركات التابعة التالية (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة"):

أ) شركات خاضعة لسيطرة شركة طيبة القابضة

شركة تابعة	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	نسبة الملكية كما في ٣١ مارس	
			٢٠١٧ م	٢٠١٦ م
شركة العقيق للتنمية العقارية	المملكة العربية السعودية	الإدارة والتسويق والصيانة	%٩١,٦٤	%٩١,٦٤
الشركة العربية للمناطق السياحية (أراك)	المملكة العربية السعودية	الضيافة	%٨٦,٨٧	%٨٦,٨٧
شركة طيبة للتنمية الزراعية (تادك)	المملكة العربية السعودية	الزراعة	%٥٤,٨	%٥٤,٨

ب) شركات تابعة خاضعة لسيطرة شركات تابعة

شركة تابعة	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	نسبة الملكية كما في ٣١ مارس	
			٢٠١٧ م	٢٠١٦ م
شركة طود لإدارة وتسويق العقار	السعودية	إدارة العقار والتسويق	%١٠٠	%١٠٠
شركة طيبة للمقاولات والصيانة المحدودة (تاكوما)	السعودية	المقاولات والصيانة	%١٠٠	%١٠٠
الشركة العربية الماليزية لإدارة الضيافة - أراماس	السعودية	سياحة	%٩٥	%٩٥

خلال عام ٢٠١٤، قامت المجموعة بشراء حصة تبلغ ٤٥٪ من راس مال الشركة الماليزية لإدارة الضيافة لتصبح نسبة الملكية بعد عملية الشراء ٩٥٪. ان الاجراءات القانونية لهذا التعديل لم يتم بعد الانتهاء منها.

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

-٢- أسس الإعداد

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة ("القوائم المالية") وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية الأولية" والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين في المملكة العربية السعودية. هذه هي المرة الأولى التي تصدر فيها المجموعة تقاريرها المالية الأولية المختصرة الموحدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وذلك لجزء من الفترة وتدرج تحت أول قوائم مالية سنوية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية والمعيار رقم ١ من هذه المعايير "تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية للمرة الأولى" كما هو معتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. هذه القوائم المالية لا تحتوي على جميع المعلومات المطلوبة لإصدار القوائم المالية الكاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

عند إعداد هذه القوائم المالية، تم إعداد قائمة المركز المالي الإفتتاحية كما في ١ يناير ٢٠١٦م، وهو تاريخ التحول للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

كما هو مبين في الإيضاح رقم (٢٣)، فقد تم بيان كيفية تأثير التحول للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية على المركز المالي الأولية الموحدة الأداء المالي والتدفقات النقدية للمجموعة.

أينما تظهر عبارة "المعايير الدولية للتقرير المالي" في هذه الإيضاحات فهي تشير إلى المعايير والتفسيرات الصادرة من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ("الهيئة") للتطبيق في المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى إفساحات أضافتها الهيئة لبعض تلك المعايير وفقاً لما ورد في وثيقة اعتماد المعايير التقارير المالية الدولية الصادرة عن الهيئة. هذا ويقصد بالمعايير والإصدارات الأخرى هو ما تعتمده الهيئة من معايير أو آراء فنية لمواضيع لا تغطيها المعايير الدولية مثل موضوع الزكاة.

٢-٢ تطبيق معايير جديدة ومعدلة

تم تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة التالية والتي تسري للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٦م في القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة. إن تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة لم يكن لها تأثير جوهري على المبالغ المدرجة في الفترة الحالية والسنوات السابقة والتي من الممكن أن تؤثر على المعالجات المحاسبية للمعاملات أو الترتيبات المستقبلية.

- التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ "عرض القوائم المالية"، بشأن مبادرة الإفصاح.
- التعديلات على المعيار المحاسبي رقم ١٦ "العقارات والآلات والمعدات".
- دورة التحسينات السنوية للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ٢٠١٢م - ٢٠١٤م والتي تتضمن التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٥ ورقم ٧ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩ ورقم ٣٤.

٣-٢ تطبيق مبكر لمعايير جديدة

فيما يلي بيان بالمعايير الجديدة والتعديلات على المعايير المطبقة على السنوات التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠١٨م مع السماح بالتطبيق المبكر وقامت المجموعة بتطبيقها عند إعداد هذه القوائم المالية.

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

٢- أسس الإعداد (تابع)

١-٣-٢ المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ الأدوات المالية

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في يوليو ٢٠١٤ م النسخة النهائية من المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ الأدوات المالية. إن المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ يسري مفعوله للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ يناير ٢٠١٨ م مع السماح بالتطبيق المبكر لها.

يتضمن (المعيار الدولي للتقرير المالي ٩) ثلاث فئات تصنيف وطريقة قياس جديدة للموجودات المالية تعكس نموذج الأعمال التي يتم إدارة الموجودات من خلاله وخصائص تدفقاتها النقدية.

يتضمن المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ ثلاثة فئات تصنيف رئيسية للموجودات المالية وهي: الموجودات المالية التي تقاس بالتكلفة المطفأة، والقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. هذا المعيار يستبعد فئات معيار المحاسبة الدولي ٣٩ الحالية للمحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، والقروض والذمم المدينة والمتاحة للبيع.

بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي ٩، فإن المشتقات المدمجة في العقود التي يكون فيها الأداة الأساسية هي لموجودات مالية ضمن نطاق المعيار لا يتم تقسيمها. وبدلاً من ذلك، يتم تقييم الأداة المالية المختلطة ككل بغرض تصنيفها.

يستبدل المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ نموذج "الخسارة المتكبدة" في معيار المحاسبة الدولي ٣٩ بنموذج "الخسارة الائتمانية المستقبلية المتوقعة". وهذا يتطلب تقديراً كبيراً بشأن كيفية تأثير التغيرات في العوامل الاقتصادية على نماذج الخسارة الائتمانية المتوقعة والتي سيتم تحديدها على أساس الاحتمال المرجح.

تم تطبيق النموذج الجديد للانخفاض في القيمة على الموجودات المالية التي تقاس بالتكلفة المطفأة أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ما عدا الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية وكذلك على موجودات العقود.

بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي ٩، سيتم قياس مخصصات الخسارة وفقاً لأحد الأسس التالية:

- الخسارة الائتمانية المتوقعة على مدى ١٢ شهراً. تنتج هذه الخسارة الائتمانية المتوقعة عن أحداث التعثر في السداد والمحتملة خلال ١٢ شهراً بعد تاريخ التقرير.

- الخسارة الائتمانية المتوقعة على مدى العمر. هي الخسارة الائتمانية المتوقعة التي تنتج عن جميع أحداث التعثر في السداد على مدار العمر المتوقع للأداة المالية.

بالنسبة للخسارة الائتمانية المتوقعة على مدى العمر، يتم تطبيق القياس إذا زادت المخاطر الائتمانية للموجودات المالية بشكل كبير في تاريخ التقرير منذ الإقرار الأولي لها، ويطبق قياس الخسارة الائتمانية المتوقعة على مدى ١٢ شهراً إذا لم تزيد هذه المخاطر الائتمانية بشكل كبير. يسمح للمجموعة تحديد عدم زيادة المخاطر الائتمانية بشكل كبير في حالة أن تكون الأداة معرضة لمخاطر إئتمانية منخفضة في تاريخ التقرير. إلا أن قياس خسائر الائتمان المتوقعة على مدى العمر يتم تطبيقه على الدوام للذمم المدينة التجارية وموجودات العقد بدون أي مكونات تمويل هامة. يجوز للمنشأة إختيار تطبيق هذه السياسة أيضاً للذمم المدينة التجارية وموجودات العقد بمكونات تمويل هامة.

شركة طبية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

٢- أسس الإعداد (تابع)

٤-٢ المعايير الجديدة والمعدلة قيد الإصدار ولم يحن موعد تطبيقها بعد
فيما يلي بيان بالمعايير الجديدة والتعديلات على المعايير المطبقة على السنوات التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠١٨م مع
السماح بالتطبيق المبكر ولكن لم تقم المجموعة بتطبيقها عند إعداد هذه القوائم المالية.

١-٤-٢ المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ عقود "الإيجارات"
يحدد المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ كيفية الاعتراف، القياس، العرض والإفصاح عن عقود الإيجار.
يقدم المعيار نموذج محاسبي واحد، يتطلب من المستأجرين الاعتراف بموجودات ومطلوبات جميع عقود الإيجار إلا
إذا كانت مدة الإيجار ١٢ شهراً أو أقل أو أن الأصل موضوع العقد ذو قيمة منخفضة. يستمر المؤجرين بتصنيف
عقود الإيجارات كتنشغيلية أو تمويلية، ضمن مفهوم المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ المتعلق بالمحاسبة
للمؤجر دون تغيير جوهرى عن المعيار المحاسبي الدولي السابق رقم ١٧. ويطبق المعيار على الفترات المالية التي
تبدأ في ٢٠١٩/٠١/٠١م وما بعدها.

٢-٤-٢ المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ "الإيرادات من العقود مع العملاء"
ينشئ المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ إطار مفاهيم شامل لتحديد مبلغ وتوقيت الاعتراف بالإيرادات. ويحل هذا
المعيار محل إرشادات إثبات الإيرادات الحالي وتشمل معيار المحاسبة الدولي ١٨ "الإيرادات" ومعيار المحاسبة
الدولي ١١ "عقود الانشاءات" والتفسير الدولي ١٣ "برامج ولاء العميل". يسري المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥
للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ يناير ٢٠١٨م.

٣-٤-٢ التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٢ ضرائب الدخل
التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٢ ضرائب الدخل لتوضيح متطلبات الاعتراف بموجودات الضريبة
المؤجلة عن الخسائر غير المحققة المتعلقة بأدوات الدين التي تم قياسها بالقيمة العادلة لمعالجة الاختلاف في التطبيق
العلمي.

٤-٤-٢ التعديلات على معيار التقرير الدولي رقم ٧ "قائمة التدفقات النقدية"
أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في يناير ٢٠١٦م تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٧. وتتضمن هذه
التعديلات أن تصحح المنشآت عن معلومات تمكن مستخدمي القوائم المالية من تقييم التغيرات التي تطرأ على
الالتزامات من الأنشطة التمويلية سواء كانت هذه التغيرات ناتجة عن تدفقات نقدية أو تغيرات غير نقدية. وتطبق
هذه التعديلات على الفترات المالية التي تبدأ في أول يناير ٢٠١٧م. وسوف تتبنى المجموعة هذا التعديل اعتباراً من
أول يناير ٢٠١٧م طبقاً لنسخة التعديل التي من المتوقع ان يتم اعتمادها من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين
للتطبيق بالمملكة العربية السعودية. هذا ولا يتوقع أن يكون لتطبيق هذا التعديل أثر هام على هذه القوائم المالية.

تتوقع المجموعة أن تطبيق هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة في القوائم المالية للمجموعة في الفترة التي
تبدأ من ١ يناير ٢٠١٧م أو عند دخولها حيز التطبيق قد لا يكون له تأثير هام على القوائم المالية للمجموعة في
مرحلة التطبيق الأولى.

أ- أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الموجودات الحيوية
والاستثمارات في حقوق الملكية الغير معدة للتأجير والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة وباستخدام مبدأ الإستحقاق
المحاسبي ومفهوم الإستمرارية.

ب- العملة الوظيفية

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

شركة طبية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

٢- أسس الإعداد (تابع)

٥-٢ استخدام الحكم والتقدير

يتطلب إعداد القوائم المالية استخدام الأحكام والتقدير والإفتراضات الهامة والتي تؤثر على المبالغ المقرر يتطلب إعداد القوائم المالية استخدام الأحكام والتقدير والإفتراضات الهامة والتي تؤثر على المبالغ المقرر عنها للموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ التقرير، والمبالغ المقرر عنها للإيرادات والمصروفات خلال فترة التقرير. يتم تقييم التقديرات والأحكام بشكل مستمر ويتم تحديد تلك التقديرات والأحكام على أساس الخبرة التاريخية وبعض العوامل الأخرى، بما فيها التوقعات للأحداث المستقبلية المعقولة في ظل هذه الظروف. تقوم المجموعة بإجراء التقديرات والإفتراضات فيما يتعلق بالمستقبل. إن النتائج المحاسبية، بحكم طبيعتها، نادراً ما تساوي النتائج الفعلية. إن التقديرات والإفتراضات بها خطورة والتي قد تسبب في إجراء تعديلات جوهرية على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية التالية، قد تم توضيحها فيما يلي:

(أ) مخصص مخزون متقادم وبطيء الحركة

تقوم المجموعة بتحديد المخصص للمخزون المتقادم على أساس الخبرة التاريخية، ومعدل الدوران المتوقع للمخزون، عمر المخزون وحالته الراهنة، والتوقعات الحالية والمستقبلية فيما يتعلق بالمبيعات. إن الإفتراضات المستند عليها عند تحديد مخصص تقادم المخزون تتضمن اتجاهات المبيعات المستقبلية، والمتطلبات المتوقعة للمخزون ومكونات المخزون اللازمة لدعم المبيعات المستقبلية والعروض. إن التقديرات لمخصص تقادم المخزون قد تختلف جوهرياً من فترة إلى أخرى نتيجة للتغيرات في عروض المنتجات المتعلقة بالمخزون.

(ب) الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات

تقدر المجموعة العمر الإنتاجي للممتلكات والمعدات لإحتساب الإستهلاك. يتم تحديد هذه التقديرات بعد الأخذ في الاعتبار الغرض من استخدام هذه الموجودات أو مدة الإنقضاء الفعلي لهذه الموجودات. تقوم المجموعة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية لهذه الموجودات سنوياً ويتم تعديل الإستهلاك في المستقبل عندما ترى المجموعة أن العمر الإنتاجي لهذه الموجودات يختلف عن التقديرات السابقة.

(ج) الإنخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

يتم مراجعة الموجودات غير المالية فيما إذا كان هناك أي خسائر نتيجة الانخفاض في قيمتها كلما كانت الأحداث أو التغيرات في الظروف تشير إلى أن القيمة الدفترية قد لا تكون قابلة للاسترداد. ويتم إثبات خسارة الانخفاض في القيمة من خلال إيجاد الفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقابلة للاسترداد. إن القيمة القابلة للاسترداد هي القيمة العادلة للأصل بعد خصم تكاليف البيع والقيمة المتبقية للاستخدام أيهما أعلى. لغرض تقييم الانخفاض يتم تجميع الموجودات إلى أدنى مستوى لها حيث يوجد تدفقات نقدية مستقلة (وحدة توليد النقد) قابلة للتحديد. يتم مراجعة الموجودات غير المالية بخلاف الشهرة وتلك التي تعرضت للانخفاض في قيمتها وذلك لاحتمالية عكس الانخفاض في القيمة بتاريخ كل قائمة مركز مالي. وعندما يتم لاحقاً عكس خسارة الانخفاض في القيمة، يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو وحدة توليد النقد إلى التقدير المعدل لقيمتها القابلة للاسترداد، ولكن القيمة الدفترية التي تمت زيادتها يجب أن لا تتجاوز القيمة الدفترية التي كان من الممكن تحديدها، والتي فيما لو تم تحديدها لم يتم تسجيل أي خسارة للانخفاض في قيمة الموجودات أو وحدة توليد النقد في السنوات السابقة. ويتم إثبات عكس خسارة الانخفاض في القيمة كإيرادات مباشرة في قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية الموحدة. ولا يتم عكس خسائر الانخفاض في الشهرة.

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

٢ - أسس الإعداد (تابع)

(د) منافع الموظفين - خطة المزايا المحددة

يتم تحديد تكلفة مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بموجب برنامج المكافآت المحددة غير الممولة التي يتم قياسها باستعمال التقييم الإكتواري. يشمل التقييم الإكتواري العديد من الافتراضات التي قد تختلف عن التطورات الفعلية في المستقبل. وتشمل هذه الافتراضات تحديد معدل الخصم، والزيادات المستقبلية في الرواتب، وسلوك العاملين، ومعدل دوران العاملين. ونظراً لتعقيد التقييم وطبيعته طويلة الأجل فإن التزام المكافأة المحددة غير الممولة شديد الحساسية للتغيرات في هذه الافتراضات. لذا تتم مراجعة جميع الافتراضات مرة أو أكثر في السنة الواحدة عند الضرورة.

(هـ) البنود المتداولة والغير متداولة

يتم عرض الموجودات والمطلوبات في قائمة المركز المالي الاولية الموحدة على أساس تصنيفها كمتداولة أو غير متداولة. يعتبر الأصل متداول عندما يكون:

- من المتوقع أن يتحقق أو ينوى بيعه أو استهلاكه خلال دورة التشغيل العادية.
 - محتفظ به لغرض المتاجرة.
 - من المتوقع أن يتحقق خلال فترة اثني عشر شهراً فيما بعد فترة التقرير.
 - نقد أو ما في حكمه ما لم يكن مقيد من أن يتم صرفه أو استخدامه لتسوية التزام لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد فترة التقرير.
- جميع الموجودات الأخرى يتم تصنيفها كموجودات غير متداولة.

تعتبر المطلوبات متداولة عندما يكون:

- من المتوقع أن يتم تسويتها خلال دورة التشغيل العادية.
 - محتفظ به لغرض المتاجرة.
 - يحين موعد استحقاقها للتسوية خلال فترة اثني عشر شهراً فيما بعد فترة التقرير.
 - لا يوجد حق غير مشروط لتأجيل تسوية التزام على الأقل لفترة اثني عشر شهراً فيما بعد فترة التقرير.
- تقوم المجموعة بتصنيف جميع الالتزامات الأخرى كمطلوبات غير متداولة.

(و) قياس القيمة العادلة

تقوم المجموعة بقياس الأدوات المالية بالقيمة العادلة كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة. ان القيمة العادلة هي سعر بيع أصل أو تحويل إلتزام في عملية منتظمة بين طرفين في السوق في تاريخ القياس. يكون قياس القيمة العادلة مبنياً على إفتراض أن بيع أصل أو تحويل إلتزام 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 إلتزام باستخدام 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.

شركة طبية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

-٢ أسس الإعداد (تابع)

إن جميع الموجودات والمطلوبات التي يتم قياس القيم العادلة لها أو الإفصاح عنها في القوائم المالية، 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.

يتم الإعتماد على خبراء تقييم خارجيين لتقييم الموجودات الهامة، كالموجودات الحيوية والموجودات المالية غير المدرجة.

(ز) مبدأ الإستمرارية

تم تقييم قدرته المجموعة على الإستمرار وفقاً لمفهوم الإستمرارية والادارة على قناعة بأن لديها الموارد اللازمة لمواصلة العمل في المستقبل القريب. علاوة على ذلك فإن الإدارة ليست على دراية بأي شكوك جوهرية قد تؤدي الى شك كبير على قدرة المجموعة في الإستمرار. على أساس مفهوم الإستمرارية. وبالتالي، فقد تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمفهوم الإستمرارية

-٣ السياسات المحاسبية الهامة

تم تطبيق السياسات المحاسبية المبينة أدناه بشكل ثابت على جميع الفترات المعروضة في القوائم المالية، وعند إعداد القائمة الإفتتاحية للمركز المالي وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية كما في ١ يناير ٢٠١٦م، لغرض التحول للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية إلا إذا ذكر غير ذلك.

٣-١ أسس التوحيد

(أ) الشركات التابعة

إن القوائم المالية الموحدة تشمل القوائم المالية للشركة و شركاتها التابعة كما في ٣١ مارس ٢٠١٧م. تتحقق السيطرة عندما تتعرض المجموعة، أو يكون لها حقوق، للعوائد من تدخلها مع الشركة المستثمر فيها، وعندما يكون للمجموعة القدرة على التأثير على تلك العوائد من خلال سيطرتها على الشركة المستثمر فيها. إن المجموعة تعتبر ذات سيطرة على الشركة المستثمر فيها عندما يكون لدى المجموعة:

- السيطرة على الشركة المستثمر فيها (حقوق قائمة تمنحها القدرة الحالية لتوجيه الأنشطة المتعلقة بالشركة المستثمر فيها).

- التعرض، الحقوق في العوائد المختلفة من تدخلها مع الشركة المستثمر فيها.

- القدرة على استخدام سيطرتها على الشركة المستثمر فيها للتأثير على عوائدها.

هناك افتراضية متعارف عليها، أن امتلاك الأغلبية في حقوق التصويت ينتج عنها سيطرة، ولدعم تلك الفرضية وعندما تملك المجموعة أقل من أغلبية حقوق التصويت أو تمتلك حقوق مماثلة للشركة المستثمر فيها، تأخذ المجموعة بعين الإعتبار جميع الحقائق والظروف ذات الصلة عند تقييم ما إن كانت لديها سيطرة على الشركة المستثمر فيها، بما في ذلك:

شركة طبية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٣-١ أسس التوحيد (تابع)

- الترتيبات التعاقدية مع أصحاب حقوق التصويت الآخرين في الشركة المستثمر فيها.
 - الحقوق الناشئة عن الترتيبات التعاقدية.
 - حقوق التصويت للمجموعة و حقوق التصويت المحتملة.
- تقوم المجموعة بإعادة تقييم ما إذا كان لديها سيطرة على الشركة المستثمر فيها إذا كانت الحقائق و الظروف تشير إلى وجود تغيرات في إحدى عناصر السيطرة المذكورة أعلاه. تبدأ عملية توحيد الشركة التابعة عندما تحصل المجموعة على السيطرة على الشركة التابعة وتتوقف عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركة التابعة. يتم إدراج موجودات، مطلوبات، إيرادات، ومصروفات شركة تابعة مستحوذ عليها أو مستبعدة خلال الفترة ضمن القوائم المالية الموحدة من تاريخ اكتساب المجموعة للسيطرة على الشركة التابعة وحتى تاريخ توقفها.
- إن الأرباح والخسائر وجميع مكونات الدخل الشامل الآخر عائدة إلى أصحاب حقوق الملكية في الشركة الأم للمجموعة ولأصحاب حقوق الملكية غير المسيطرة، حتي إن نتج عن ذلك وجود رصيد بالعجز لصالح أصحاب حقوق الملكية غير المسيطرة. عند الضرورة، يتم إجراء تعديلات على القوائم المالية للشركات التابعة لتتوافق سياستها المحاسبية مع السياسات المحاسبية للمجموعة. كافة الأرصدة الداخلية للمجموعة والمعاملات المالية الناتجة عن المعاملات فيما بين المجموعة وشركتها التابعة وتلك الناتجة بين الشركات التابعة يتم إستيعادها عند إعداد القوائم المالية الموحدة. كما أن أية أرباح وخسائر غير محققة ناتجة عن معاملات داخلية في المجموعة يتم إستيعادها عند توحيد القوائم المالية. إن أي تغير في حصص الملكية في الشركة التابعة، بدون فقدان للسيطرة، تتم المحاسبة عنه كعمالة حقوق ملكية. عندما تفقد المجموعة السيطرة على شركة تابعة تقوم بالتالي:
- الغاء إثبات موجودات (بما في ذلك الشهرة) ومطلوبات الشركة التابعة.
 - الغاء إثبات القيمة الدفترية لحقوق لأي من حقوق الملكية غير المسيطرة.
 - الغاء إثبات فروق التحويل التراكمية المسجلة ضمن حقوق الملكية.
 - إثبات القيمة العادلة للمبلغ المستلم.
 - إثبات القيمة العادلة لأي استثمار محتفظ به.
 - إثبات 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 سيكون ذلك مطلوباً إذا قامت المجموعة مباشرة باستبعاد الموجودات والمطلوبات ذات الصلة.

(ب) الاستثمار في شركات زميلة والشركات الخاضعة للسيطرة المشتركة (شركات مستثمر فيها بحقوق الملكية)

لشركات الزميلة هي تلك التي يكون للمجموعة تأثير هام على سياستها المالية والتشغيلية، ولكن لا تمتلك سيطرة عليها. تمتلك المجموعة التأثير الهام عندما تمتلك ٢٠٪ إلى ٥٠٪ من حقوق التصويت في شركة أخرى. الائتلافات هي تلك الشركات التي تمتلك المجموعة سيطرة مشتركة على أنشطتها، وتنشأ تلك السيطرة نتيجة للاتفاقات التعاقدية وتطلب موافقة بالإجماع على القرارات المالية والتشغيلية الاستراتيجية.

تتم المحاسبة عن الإستثمار في الشركات الزميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية. القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة تتضمن حصة المجموعة من الدخل والمصروفات والتحركات في حقوق الملكية وفق طريقة حقوق الملكية بعد التعديل لتتوافق مع السياسات المحاسبية للمجموعة من تاريخ ممارسة التأثير الهام وحتى تاريخ فقدان هذا التأثير. يتم تسجيل الإستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية بالتكلفة في تاريخ المركز المالي متضمن الشهرة المحددة عند الإقتناء بعد خصم أية خسائر إنخفاض في القيمة.

عندما تتجاوز حصة المجموعة في الخسائر ملكيتها في أي شركة زميلة بما فيها الإستثمارات طويلة الأجل، يتم تخفيض القيمة الدفترية لحصة المجموعة إلى صفر ويتم إيقاف تحمل أي خسائر أخرى بإستثناء الحالات التي تتكبد فيها المجموعة لإلتزامات قانونية أو ضمنية أو القيام بمدفوعات نيابة عن الشركة الزميلة.

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

١-٣ أسس التوحيد (تابع)

ج) دمج الأعمال

يتم المحاسبة عن دمج الأعمال باستخدام طريقة الشراء. يتم قياس تكلفة الإستحواذ، والتي تمثل المبلغ المدفوع مقابل الإستحواذ، بالقيمة العادلة للموجودات الممنوحة والمطلوبات المتكبدة أو المفترضة في تاريخ الإستحواذ. تقوم المجموعة بالإختيار على أساس كل معاملة على حدى، أن يتم قياس حقوق الملكية غير المسيطرة بالقيمة العادلة أو بحصتها من المبلغ المثبت لصافي الموجودات المحددة بتاريخ الإستحواذ. إن تكاليف المعاملات، بخلاف تلك التكاليف المرتبطة بإصدار أسهم حقوق الملكية، التي تتكبدها المجموعة فيما يتعلق بدمج الأعمال يتم تحميلها كمصروفات عند تكبدها.

د) العمليات المستبعدة

يتم حذف الأرصدة والمعاملات بين شركات المجموعة بالإضافة إلى أي أرباح وخسائر غير محققة ناتجة عن المعاملات الداخلية بين شركات المجموعة بشكل كامل عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة 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 محققة لكن إلى المدى الذي لا يصاحبه دليل على انخفاض القيمة.

٢-٣ الأدوات المالية

الموجودات المالية

أ) التصنيف

تقوم المجموعة بتصنيف الموجودات المالية وفقاً للفئات التالية:

- تلك التي يتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة (سواء من خلال الدخل الشامل الآخر، أو الأرباح أو الخسائر)، و
- تلك التي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة.

يعتمد التصنيف على طريقة أعمال المجموعة لإدارة موجوداتها المالية و الشروط التعاقدية للتدفقات النقدية.

فيما يتعلق بالموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة، يتم تسجيل الأرباح و الخسائر ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية الموحدة أو الدخل الشامل الآخر. بالنسبة للاستثمار في أدوات الدين، يعتمد ذلك على نموذج العمل المستثمر فيه. بالنسبة للاستثمار في أسهم حقوق الملكية، يعتمد ذلك على ما إذا كانت المجموعة قد قامت بإجراء إختيار لما هو غير قابل للإسترداد عند التسجيل المبدئي وذلك للمحاسبة عن أسهم حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة.

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٣-٢ الأدوات المالية (تابع)

(ب) القياس

عند التسجيل المبدئي، تقوم المجموعة بقياس الأصل المالي بقيمته العادلة بالإضافة إلى، في حالة الأصل المالي غير المقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، تكاليف المعاملات العائدة مباشرة على الإستحواذ على الأصل المالي. إن تكاليف المعاملات للموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر يتم تحميلها كمصروفات ضمن الأرباح أو الخسائر.

الأدوات المالية المتضمنة للمشتقات المالية تأخذ في الاعتبار في مجملها عند تحديد ما إذا كانت تدفقاتها النقدية هي الدفعة الوحيدة للمبلغ الرئيسي والفائدة.

أدوات الدين:

لاحقاً لقياس أداة الدين والذي يعتمد على طريقة أعمال المجموعة لإدارة الأصل وخصائص التدفقات النقدية للأصل، فإن هناك ثلاث فئات للقياس والتي تقوم المجموعة بتصنيف أدوات الدين وفقاً لها:

التكلفة المستنفذة: إن الموجودات المحتفظ بها بغرض تجميع التدفقات النقدية التعاقدية حيث تتمثل هذه التدفقات النقدية في سداد أصل الدين والفوائد المقاسة بالتكلفة المستنفذة. إن الأرباح أو الخسائر من أداة الدين والتي يتم إعادة قياسها بالتكلفة المستنفذة والتي لا تعتبر جزء من علاقة التحوط، يتم إثباتها ضمن الأرباح والخسائر عند الغاء اثبات الأصل أو حدوث انخفاض في قيمته. إن إيرادات الفوائد من هذه القوائم المالية يتم إدراجها ضمن إيرادات التمويل باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

القيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة: إن الموجودات المالية المحتفظ بها بغرض تجميع التدفقات النقدية التعاقدية ولغرض بيع الأصل المالي، بحيث تتمثل هذه التدفقات النقدية للأصل في سداد أصل الدين والفوائد المقاسة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة. تتم معالجة الحركة في القيمة الدفترية من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة، بإستثناء الأرباح أو الخسائر الناتجة عن الإنخفاض في القيمة، إيرادات الفوائد وأرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية المدرجة ضمن الأرباح والخسائر. عند الغاء اثبات الأصل المالي، يتم إعادة تصنيف الأرباح أو الخسائر المتركمة المدرجة مسبقاً في قائمة الدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة من حقوق الملكية على الأرباح أو الخسائر ويتم إدراجها ضمن بند أرباح / (خسائر) أخرى. إن إيرادات الفوائد من هذه القوائم المالية يتم إدراجها ضمن إيرادات التمويل باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

أدوات حقوق الملكية: تقوم المجموعة بقياس كافة إستثمارات حقوق الملكية بالقيمة العادلة. حيث إن الإدارة قد قررت عرض أرباح وخسائر القيمة العادلة لاستثمارات حقوق الملكية ضمن قائمة الدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة، فإنه لا يوجد تصنيف لاحق لأرباح وخسائر القيمة العادلة إلى قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية الموحدة. تستمر المجموعة في إثبات توزيعات الأرباح من تلك الإستثمارات ضمن الأرباح والخسائر كإيرادات أخرى عندما ينشأ للمجموعة حق في استلام توزيعات الأرباح. إن التغيرات في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال الأرباح والخسائر يتم إثباتها ضمن الأرباح / (الخسائر) الأخرى في قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية الموحدة حسبما يقتضي ذلك.

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٢-٣ الأدوات المالية (تابع)

القيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر: يتم قياس الموجودات التي لا تقي بمعايير التكلفة المستنفذة أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. إن الأرباح أو الخسائر من استثمار أداة الدين والذي يتم إعادة قياسه بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والتي لا تعتبر جزء من علاقة التحوط، يتم إثباتها ضمن الأرباح والخسائر وعرضها في قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية الموحدة ضمن الأرباح/ (الخسائر) الأخرى في الفترة عند نشؤها. إن إيرادات الفوائد من هذه القوائم المالية يتم إدراجها ضمن إيرادات التمويل باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

المطلوبات المالية:

يتم تصنيف المطلوبات المالية، عند التسجيل المبدئي، كمطلوبات مالية من خلال الأرباح أو الخسائر، السلف والقروض، والذمم الدائنة. إن تلك المطلوبات المالية يتم إثباتها مبدئياً بالقيمة العادلة و في حالة السلف والقروض والذمم الدائنة يتم خصم التكاليف العائدة مباشرة للمعاملات. تقوم المجموعة مبدئياً بالإعتراف بالاوراق المالية للدين الصادرة في تاريخ صدورهما. يتم الاعتراف مبدئياً بجميع المطلوبات المالية الأخرى (بما في ذلك المطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر) في تاريخ المتاجرة التي تصبح فيه المجموعة طرف في الأحكام التعاقدية للأداة.

تقوم المجموعة بإلغاء إثبات التزام مالي عندما يتم الوفاء بالتزاماتها التعاقدية أو إلغائها أو إنتهاء مدتها.

تتم مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية وعرض صافي المبلغ بعد المقاصة ضمن قائمة المركز المالي الأولية الموحدة، عندما يكون للمجموعة حق قانوني لمقاصة تلك المبالغ وتكون لديها النية للتسوية على أساس الصافي أو إثبات الأصل وتسوية التزام في نفس الوقت.

لدى المجموعة المطلوبات المالية غير المشتقة التالية: ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى.

ج) الانخفاض في القيمة

تقوم المجموعة بتقييم الخسائر الائتمانية المتوقعة المتعلقة بموجوداتها المدرجة بالتكلفة المستنفذة والقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. إن طريقة خسائر الانخفاض في القيمة المطبقة تعتمد على ما إذا كان هناك ارتفاع جوهري في مخاطر الائتمان.

٣-٣ ممتلكات، آلات ومعدات

أ) الاعتراف والقياس

تم قياس بنود الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم وخسائر الانخفاض المتراكمة. تم تحديد تكلفة بعض عناصر الممتلكات والآلات والمعدات بالرجوع إلى معايير المحاسبة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. لقد اختارت المجموعة الإعفاء الاختياري لاستخدام إعادة التقييم المسبق كتكلفة مفترضة كما في ١ يناير ٢٠١٦م، وهو تاريخ التحول.

تتضمن التكلفة المصروفات العائدة مباشرة للاستحواذ على الأصل. إن تكلفة الموجودات المكونة ذاتياً تتضمن تكاليف المواد والعمالة المباشرة وأي تكاليف أخرى عائدة مباشرة لإعداد الأصل للاستخدام المخصص له، وتكاليف تفكيك وإزالة وإعادة تركيبها في موقع العمل، وتكاليف الاقتراض لتأهيل الأصل حيث أن تاريخ البدء في رسمته هو تاريخ ما بعد ١ يناير ٢٠١٦م.

عندما تكون الأعمار الإنتاجية لبعض عناصر الممتلكات والآلات والمعدات مختلفة تتم المحاسبة عنها كعناصر منفصلة (عناصر أساسية) للممتلكات والآلات والمعدات.

يتم تحديد الأرباح والخسائر عند استبعاد أي بند من الممتلكات والآلات والمعدات بمقارنة المبلغ المحصل من الاستبعاد مع القيمة الدفترية للأصل ويتم إثباته بالصافي ضمن الإيرادات الأخرى في قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية الموحدة.

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

(ب) التكاليف اللاحقة

إن تكلفة استبدال أي بند من الممتلكات والآلات والمعدات يتم إثباتها ضمن القيمة الدفترية للأصل إذا كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية من ذلك الأصل للمجموعة، ويمكن قياس تلك المنافع بشكل موثوق. ويتم إلغاء اثبات القيمة الدفترية للجزء المستبدل. إن التكلفة اليومية لخدمة الممتلكات والآلات والمعدات يتم إثباتها ضمن الأرباح والخسائر عند تكبدها.

(ج) الإستهلاك

تم احتساب الإستهلاك على مدى المبلغ القابل للإستهلاك وهو تكلفة الأصل أو مبلغ آخر بديل لقيمة التكلفة مخصوماً منه القيمة المتبقية.

يتم إثبات الإستهلاك في قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية الموحدة باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدر لكل بند من الممتلكات والآلات والمعدات، حيث أن هذه هي الطريقة الأقرب التي تعكس نمط الإستهلاك المتوقع للمنافع الاقتصادية الكامنة في الأصل. يتم احتساب الإستهلاك للموجودات المؤجرة على مدى فترة الإيجار والأعمار الإنتاجية للموجودات ايهما أقصر، إلا إن كانت المجموعة متيقنة من حصولها على ملكية الأصل بنهاية مدة عقد الإيجار. ولا يتم احتساب استهلاك للأراضي.

فيما يلي نسب الأهلاك حسب الأعمار الإنتاجية المقدر، للفترات الحالية و فترات المقارنة:

المباني	١,٥% - ٣%
تحسينات على مباني مستأجرة	٥% - ٢٠%
ممتلكات ومعدات	٥% - ٢٠%
أثاث ومعدات مكتبية	٢٠%
سيارات	٢٥%

تتم مراجعة طرق الإستهلاك والأعمار الإنتاجية والقيم المتبقية في نهاية كل سنة مالية وتعديلها عند الحاجة.

٣-٤ الموجودات غير الملموسة

(أ) الموجودات غير الملموسة

يتم قياس الموجودات غير الملموسة الأخرى المستحوذ عليها من قبل المجموعة ذات العمر الإنتاجي المحدد بالتكلفة بعد خصم الإطفاء المتراكم وخسائر الانخفاض المتراكمة.

تتم رسملة النفقات اللاحقة فقط عندما تزيد المنافع الاقتصادية المستقبلية المتدفقة إلى المجموعة. يتم إدراج المصروفات الأخرى، بما في ذلك، مصروفات الشهرة الناتجة ذاتياً و العلامات التجارية، في قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية الموحدة.

يتم إدراج الشهرة الناتجة عن الإستحواذ على منشآت أخرى ضمن الموجودات غير الملموسة.

فيما يتعلق بالإستحواذات السابقة ، يتم إدراج الشهرة على أساس التكلفة المقدر، والتي تمثل المبلغ المسجل وفقاً لمعايير المحاسبة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، ويتم تعديله لغرض إعادة تصنيف بعض الموجودات غير الملموسة.

ويتم لاحقاً قياس الشهرة بالتكلفة بعد خصم خسائر الانخفاض المتراكمة. فيما تعلق بالشركات المستثمر فيها بحقوق الملكية، يتم إدراج القيمة الدفترية للشهرة ضمن القيمة الدفترية للإستثمار، ولا يتم تحميل خسارة الانخفاض لذلك الإستثمار على أي أصل، بما في ذلك الشهرة والتي تشكل جزء من القيمة الدفترية للشركة المستثمر فيها بحقوق الملكية.

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

(ب) الإطفاء

يتم احتساب الإطفاء على تكلفة الأصل، أو مبلغ آخر بديل لقيمة التكلفة مخصوماً منه القيمة المتبقية.

يتم إثبات الإطفاء في قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية الموحدة باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدره للموجودات غير الملموسة ، من التاريخ التي تكون فيه متوفرة للاستخدام، حيث أن هذه هي الطريقة الأقرب التي تعكس نمط الاطفاء المتوقع للمنافع الاقتصادية الكامنة في الأصل.

٥-٣ الموجودات الحيوية

يتم قياس الموجودات الحيوية بالقيمة العادلة مخصوماً منها تكلفة البيع عندما يمكن قياس القيمة العادلة بشكل واضح يمكن الاعتماد عليه، ولكن عندما يكون قياس القيمة العادلة لا يمكن الاعتماد عليه، ولا توجد اسعار من سوق نشطة للموجودات الحيوية، ففي تلك الحالة يتم قياس الموجودات الحيوية بالتكلفة.

إن تكاليف البيع تتضمن تكاليف البيع الإضافية والتكاليف التقديرية لنقلها إلى السوق ولكن لا تشمل تكاليف التمويل. إن تكاليف الزراعة كمصروفات المياه وتكاليف العمالة وتكاليف الأسمدة يتم تحميلها كمصروفات منكبة عند قياس الموجودات الحيوية بالقيمة العادلة.

إن أشجار النخيل نباتات حاملة للبذور وبالتالي يتم عرضها والمحاسبة عنها كمتلكات وآلات ومعدات. ومع ذلك، فإن التمور التي تنمو على الأشجار تتم المحاسبة عنها كموجودات حيوية حتى تاريخ حصادها. يتم نقل حصاد التمور للمخزون بالقيمة العادلة مخصوماً منها تكاليف البيع عند الحصاد. يتم إثبات التغيرات في القيمة العادلة للتمور قبل الحصاد ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية الموحدة .

إن القيمة العادلة للتمور غير الناضجة يتم تحديدها باستخدام نموذج التدفقات النقدية المخصومة على أساس عائد التمور المتوقع من طريق المساحات المزروعة، وسعر السوق التمور الناضجة بعد الأخذ في الإعتبار التالي: تكاليف الحصاد، مساهمة تكلفة الأصل للأرض وملكية النخيل للمنشأة وتكاليف أخرى لم يتم تكبدها بعد للحصول على عنقيد وحتى مرحلة النضج. أما إذا لم توجد اسعار من سوق نشطة للتمور ولا يمكن تحديد القيمة العادلة بشكل واضح يمكن الاعتماد عليه فإنه في مثل هذه الحالة يجب أن يقاس الأصل الحيوي بالتكلفة.

٦-٣ الإستثمارات العقارية

الإستثمارات العقارية هي العقارات المملوكة لغرض الحصول على إيرادات إيجار و / أو لزيادة قيمتها وليس لغرض البيع في سياق العمل المعتاد، أو للاستخدام في الإنتاج أو لتقديم البضائع والخدمات أو للأغراض الإدارية. يتم قياس الإستثمارات العقارية مبدئياً بالتكلفة بما في ذلك تكلفة المعاملات.

عندما يتغير استخدام الأصل ، يتم إعادة تصنيفه ضمن الممتلكات والآلات والمعدات ، تصبح التكلفة أو القيمة العادلة في تاريخ إعادة التصنيف هي التكلفة لعملية المحاسبة اللاحقة.

يتم إلغاء اثبات الاستثمارات العقارية عندما يتم استبعادها أو عندما يتم سحبها من الاستخدام وعندما لا يتوقع الحصول على منافع اقتصادية مستقبلية من استبعادها. يتم اثبات الفرق بين صافي المحصل من الاستبعاد والقيمة الدفترية للأصل في قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية الموحدة فترة الغاء الاثبات.

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

٧-٣ موجودات مؤجرة

إن عقود الإيجار التي لا تتحمل المجموعة مخاطر ومنافع الملكية منها يتم تصنيفها كعقود إيجار تشغيلي. إن جميع عقود الإيجار التي عقدتها المجموعة هي عقود إيجار تشغيلية ولا يتم إثبات الموجودات المؤجرة ضمن قائمة المركز المالي الأولية الموحدة للمجموعة. يتم تحميل دفعات الإيجار المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلي على قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية الموحدة على مدى فترة عقود الإيجار.

٨-٣ المخزون

يتم إثبات المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما اقل. يتم تحديد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح. تشمل تكلفة السلع جميع تكاليف النقل والتجهيز. إن صافي القيمة القابلة للتحقق هو السعر المقدر للبيع في سياق العمل المعتاد ناقصاً نفقات البيع المتغيرة.

٩-٣ الإنخفاض في القيمة

(أ) الموجودات المالية (بما في ذلك الذمم المدينة)

تطلب المعايير الدولية (المعيار رقم ٩) اتباع نموذج للخسائر الائتمانية المتوقعة من انخفاض الموجودات المالية. يتطلب نموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة أن تقوم المنشأة بالمحاسبة عن الخسائر الائتمانية المتوقعة والتغيرات في تلك الخسائر الائتمانية المتوقعة في تاريخ كل تقرير وذلك لإثبات التغيرات في مخاطر الائتمان من تاريخ التسجيل المبدئي. وبعبارة أخرى، فإنه لم يعد من الضروري لحدث الائتمان أن يحدث قبل اثبات الخسائر الائتمانية. وبالعكس ذلك، فإن المنشآت تقوم دائماً بالمحاسبة عن الخسائر الائتمانية المتوقعة والتغيرات في تلك الخسائر الائتمانية المتوقعة. بالتالي، يتم توفير المعلومات في الوقت المناسب عن خسائر الائتمان المتوقع.

يتم قياس الخسائر المتوقعة على أساس المبلغ المساوي (أ) للخسائر المتوقعة لمدة ١٢ شهراً، أو (ب) الخسائر المتوقعة على مدى عمر الأصل. إن لم تحدث زيادة جوهرية في المخاطر الائتمانية للأدوات المالية منذ تاريخ بدايتها، فيتم تكوين مخصص بمبلغ يعادل الخسائر المتوقعة لفترة ١٢ شهراً. وفي بعض الحالات الأخرى، يتم تكوين مخصص للخسائر المتوقعة على مدى عمر الأصل. بالنسبة للذمم المدينة التجارية ذات عناصر التمويل فإن هناك منهج مبسط متاح لذلك، حيث لا يتوجب إجراء تقييم للزيادة في مخاطر الائتمان في تاريخ كل تقرير. وبدلاً من ذلك، يمكن للمجموعة تكوين مخصص للخسائر المتوقعة بناءً على الخسائر المتوقعة على مدى عمر الأصل. قررت المجموعة الاستفادة من خيار الخسائر المتوقعة على مدى عمر الأصل. وبالنسبة للذمم المدينة التجارية التي ليست لديها مكون تمويل مهم، يتطلب من المجموعة أن تتبع نموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى العمر.

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

ب) الموجودات غير المالية
في تاريخ كل تقرير، يتم مراجعة القيمة الدفترية للموجودات الغير مالية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على إنخفاض في القيمة.
يتم الاعتراف بخسائر الإنخفاض في القيمة عندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصل أو لوحة توليد النقد القيمة القابلة للإسترداد. القيمة القابلة للإسترداد هي قيمة الأصل عند الإستخدام أو قيمته العادلة ناقصاً تكلفة البيع. تحدد القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكلفة البيع من العلومات الموجودة من عمليات البيع الملزمة. عند تقدير قيمة الأصل عند الإستخدام يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة بإستخدام معدل خصم الضرائب والذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الوقتية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل أو بوحدة توليد النقد.
يتم إثبات خسائر الإنخفاض ضمن الأرباح أو الخسائر. يتم تحديد خسائر الإنخفاض المثبتة المتعلقة بوحدة توليد النقد لتخفيض القيمة الدفترية للشهرة أولاً، ومن ثم تخفيض القيمة الدفترية للموجودات الأخرى ضمن وحدة توليد النقدية على أساس نسبي.
الشهرة التي هي جزء من القيمة الدفترية للاستثمار في شركة زميلة لا يتم الاعتراف بها بشكل منفصل ولذلك لا يتم عمل اختبار انخفاض القيمة للشهرة فقط. وبالعكس ذلك، يتم عمل اختبار انخفاض في القيمة لقيمة الاستثمار في شركة زميلة كأصل واحد متى ما كان هناك أدلة لوجود انخفاض في القيمة.

٣-١٠ منافع الموظفين

أ) مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تستحق مكافأة نهاية الخدمة لكافة الموظفين العاملين وفقاً لشروط وأحكام نظام العمل المتبع في المجموعة، عند انتهاء عقود خدماتهم.

يتم احتساب التزام المجموعة المتعلق بخطط المنافع المحددة عن طريق تقدير قيمة المنافع المستقبلية التي تستحق للموظفين في الفترات الحالية والمستقبلية وتخصم القيمة للوصول إلى القيمة الحالية.

تضع المجموعة الافتراضات التي تستخدم عند تحديد العناصر الرئيسية للتكاليف بغرض الوفاء بهذه الالتزامات المستقبلية. يتم وضع هذه الافتراضات بعد استشارة الخبير الاكتواري في المجموعة وتشمل تلك الافتراضات التي تستخدم لتحديد تكلفة الخدمة الاعتيادية وكذلك عناصر التمويل المتعلقة بالمطلوبات. يقوم الخبير الاكتواري المؤهل باحتساب التزام المنافع المحددة وذلك باستخدام طريقة المبالغ المستحقة حسب الوحدة

يتم الاعتراف بإعادة تقييم التزامات المنافع المحددة التي تتكون من الأرباح والخسائر الاكتوارية مباشرة في قائمة الدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة. تحدد المجموعة مصروف الفائدة الصافي على التزامات المنافع المحددة للفترة عن طريق تطبيق معدل الخصم الذي يستخدم في قياس التزامات المنافع المحددة عند بداية الفترة السنوية صافي الالتزامات المحددة فيما بعد بالأخذ بالاعتبار أي تغيير يطرأ على صافي التزامات المنافع المحددة خلال الفترة نتيجة المساهمات والمدفوعات للالتزامات. يتم الاعتراف بمصروف الفائدة الصافي والمصروفات الأخرى المتعلقة بخطط المنافع المحددة في قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية الموحدة.

ب) منافع الموظفين قصيرة الأجل

يتم قياس التزامات منافع الموظفين قصيرة الأجل على أساس غير مخفض ويتم تحميلها كمصروفات عند تقديم الخدمة المتعلقة بها.

يتم إثبات الالتزام للمبلغ المتوقع دفعه بموجب خطة دفع المكافآت النقدية قصيرة الأجل أو خطة حصص الربح، إذا كان للمجموعة التزام قانوني أو تعاقدي لدفع ذلك المبلغ نتيجة لخدمة مسبقاً تم تقديمها من قبل الموظف، وإذا كان من الممكن تقدير قيمة الالتزام بشكل موثوق.

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

١١-٣ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص ما إذا ترتب على المجموعة نتيجة لأحداث سابقة إلزام قانوني حالي أو ضمني يمكن تقديره بشكل موثوق، مع احتمال وجود ضرورة إقتصادية لسداد ذلك الإلتزام. يتم تحديد المخصصات عن طريق خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بمعدل ما قبل الضريبة والذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر الخاصة بذلك الإلتزام. يتم الاعتراف بالخصم ضمن تكاليف التمويل

١٢-٣ الإيرادات

(أ) مبيعات البضائع

يتم إثبات الإيرادات من المبيعات عند انتقال المخاطر والمنافع الهامة المصاحبة لملكية البضاعة إلى المشتري ويكون من المتوقع حصول المجموعة المبلغ المتفق عليه مسبقاً. يتم الوفاء بهذه الشروط عند توصيل البضائع للمشتري. عندما يكون لدى المشتري الحق في إعادة البضائع للبائع، تقوم المجموعة بتأجيل إثبات الإيرادات حتى يسقط الحق في إعادة البضائع.

(ب) تقديم الخدمات (إدارة وتسويق العقارات/ إيرادات الفنادق/ إيرادات الصيانة)

يتم إثبات الإيرادات من الخدمات المقدمة في قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية الموحدة بما يتناسب مع نسبة الإنجاز المعاملة في تاريخ التقرير للعقود طويلة الأجل. يتم تقييم نسبة الاستكمال والإنجاز بالرجوع على الدراسات الاستقصائية عن الأعمال المنجزة. يتم إثبات الإيرادات من الخدمات قصيرة الأجل الأخرى عند تقديم الخدمة.

(ج) إيرادات عقود الإيجار (إيرادات عقود الإيجار العقاري)

يتم إثبات إيرادات عقود الإيجار من الاستثمار العقاري في قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية الموحدة على أساس ثابت على مدى فترة الإيجار. يتم إدراج حوافز الإيجار الممنوحة كجزء من إجمالي إيرادات الإيجار على مدى فترة الإيجار.

١٣-٣ مدفوعات الإيجار

يتم إثبات المدفوعات بموجب عقود الإيجار التشغيلي ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية الموحدة على أساس ثابت على مدى فترة عقد الإيجار. يتم إدراج حوافز الإيجار الممنوحة كجزء من إجمالي إيرادات الإيجار على مدى فترة الإيجار.

١٤-٣ إيرادات وتكاليف التمويل

تتضمن إيرادات التمويل إيرادات الفوائد على الأموال المستثمرة في الصناديق وإيرادات توزيعات الأرباح المعترف بها ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية الموحدة. تتحقق إيرادات الفوائد ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية الموحدة على أساس الاستحقاق باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. يتم إثبات إيرادات توزيعات الأرباح ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية الموحدة في تاريخ نشوء حق المجموعة في استلام المدفوعات.

تشمل تكاليف التمويل مصروفات الفائدة على القروض، مخصص تخفيض الخصم، خسائر الهبوط في القيمة للأصل المالي. يتم إدراج تكاليف التمويل التي لا تعود بشكل مباشر إلى استحواد أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل، في الربح أو الخسارة، باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

١٥-٣ الزكاة

تخضع المجموعة للزكاة وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة و الدخل ("الهيئة العامة"). يتم تحميل مخصص الزكاة للشركة و الزكاة المتعلقة بملكية الشركات التابعة في المملكة العربية السعودية ضمن قائمة الأرباح او الخسائر الأولية الموحدة. يتم احتساب المبالغ الإضافية مستحقة الدفع، إن وجدت، عند الانتهاء من الربط النهائي.

١٦-٣ ربحية السهم

تحتسب المجموعة مبالغ الأرباح الأساسية والمخفضة للسهم. يتم احتساب الأرباح الأساسية بقسمة صافي دخل السنة العائد إلى حملة الأسهم العادية في الشركة الأم على متوسط العدد المرجح للأسهم العادية القائمة خلال السنة. وتحتسب الأرباح المخفضة للسهم بقسمة صافي الدخل العائد إلى حقوق المساهمين العادية في الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة زائداً المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية التي سيتم إصدارها عن طريق تحويل جميع الأسهم العادية الممكن تخفيضها إلى أسهم عادية. والتي تشمل السندات القابلة للتحويل وخيارات الأسهم الممنوحة للموظفين (إن وجدت).

١٧-٣ التقارير القطاعية

إن قطاع الأعمال هو مجموعة من الموجودات، العمليات والمنشآت:
أ) تشارك في الأنشطة التجارية التي ستحقق لها إيرادات وستتكبد بسببها مصروفات بما في ذلك الإيرادات والمصروفات المتعلقة بالعمليات بالعناصر الأخرى للمجموعة:
ب) نتائج عملياتها يتم تحليلها بشكل مستمر من قبل الرئيس المسؤول عن القرارات التشغيلية وذلك لاتخاذ القرارات المتعلقة بتوزيع الموارد وتقييم الأداء، و
ت) التي تتوفر لها المعلومات المالية.

تتضمن نتائج القطاعات المبلغ عنها للرئيس المسؤول عن القرارات التشغيلية العناصر العائدة مباشرة لقطاع بعينه وكذلك تلك النتائج التي يمكن توزيعها على أساس معقول. إن المجموعة لديها أربعة قطاعات تقريرية، كما هو مبين أدناه، والتي تمثل الوحدات الاستراتيجية للمجموعة. فيما يلي تلخيص يوضح العمليات لكل قطاع من القطاعات المجموعة:
القطاع العقاري - يتضمن الفنادق وخدمات الصيانة
القطاع السياحي - يتضمن وكالات طيبة الدولية والعمليات السياحية والمنتجات المؤجرة.
القطاع الزراعي - يتضمن إنتاج وبيع التمور.

١٨-٣ المصروفات

مصروفات التسويق والمصروفات العمومية والإدارية المباشرة وغير المباشرة ليست جزء من تكلفة الإيرادات. مصروفات التسويق هي تلك المصروفات الناجمة عن جهود المجموعة التي تقوم بها إدارات التسويق والبيع والتوزيع. ويتم تصنيف جميع المصروفات الأخرى، باستثناء تكلفة المبيعات وأعباء التمويل، كمصروفات عمومية وإدارية. ويتم إجراء توزيع للمصروفات المشتركة بين تكلفة المبيعات ومصروفات البيع والتسويق والمصروفات العمومية والإدارية، عند اللزوم، على أساس ثابت.

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

٤- القطاعات التشغيلية

إن المعلومات المتعلقة بكل قطاع مبين فيما يلي. يتم قياس الأداء على أساس الربح لكل قطاع قبل الزكاة، كما هو مبين ضمن تقارير الإدارة الداخلية التي يقوم الرئيس التنفيذي للمجموعة والرئيس 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 بحت.

التقارير القطاعية

الزراعة		السياحة		العقار		نتائج القطاعات التشغيلية
٢٠١٦م	٢٠١٧م	٢٠١٦م	٢٠١٧م	٢٠١٦م	٢٠١٧م	
٨٤٣,٦٨٢	٢,٠٠٦,٢٢٩	١٣,٦٣٩,٢٦١	٧,٧٤٦,٣٠٥	٩٦,٤٥٩,٣٨٦	٩٦,٩٣٢,٢٩٣	الإيرادات الخارجية
-	-	٢,١٤٤,٤٥٩	٤٩٤,٤٨٨	-	-	الإيرادات ما بين القطاعات
٣٢٦,٦٢١	٦١٥,٢٨٨	٦,٨٧٦,٠٦٩	٣,٦٦١,٣٨٣	١٠٨,١٣٧,٨٨٤	١٠٩,٩٦١,١٠٤	أرباح القطاعات قبل الزكاة
-	-	-	-	-	-	إستهلاك وإطفاء
(٣٠٢,٣٠٠)	٢٧٣,٥٣٧	٤,٨٤٥,٠٣٩	٢,١٤٧,٠٦٦	٥٤,٢٣١,٣٢٢	٥٠,٧٣٩,٦٧٦	الحصة من ربح شركات مستثمر فيها بحقوق الملكية
-	-	٢,٢١٠,٣٣٣	٢,٦٢٦,٥٢٠	-	-	خسائر إنخفاض موجودات غير مالية

فيما يلي التسوية ما بين إيرادات القطاعات، تكاليف البيع، الموجودات والمطلوبات

٢٠١٦م	٢٠١٧م	
٢,١٤٤,٤٥٩	٤٩٤,٤٨٨	الإيرادات
		استبعاد الإيرادات المشتركة بين القطاعات
		الموجودات
٦,٤٧٨,١٦٢,٤٨٤	٦,٦٢٧,٧٠٤,٧٧٤	إجمالي الموجودات للقطاعات
(٢,٠٥٧,١٨٢,٩٨٤)	(٢,٢٠٢,٧٧٦,١٤٤)	موجودات أخرى غير موزعة
(٥٨,٧٧٤,٠٦١)	(٥٣,١٦٠,٢٧٩)	الشركات المستثمر فيها بحقوق الملكية
٤,٣٦٢,٢٠٥,٤٣٩	٤,٣٧١,٧٦٨,٣٥١	إجمالي الموجودات الموحدة
		المطلوبات
٢٦٧,١٠١,١٤٠	٢٥٢,٩٥٢,٦٠٨	إجمالي المطلوبات للقطاعات
٢٠,١٥٤,٢٢٣	٢٣,٢٦١,١٤٨	الزكاة الشرعية
٢٨٧,٢٥٥,٣٦٣	٢٧٦,٢١٣,٧٥٦	إجمالي المطلوبات الموحدة
		الدخل قبل الزكاة
١١٥,٣٤٠,٥٧٤	١١٤,٢٣٧,٧٧٥	إجمالي الدخل قبل الزكاة للقطاعات
(٥٨,٧٧٤,٠٦١)	(٥٣,١٦٠,٢٧٩)	استبعاد الدخل المشترك بين القطاعات
(٢,٤٦٨,٧٥٧)	(٤,٩٨٧,٧٨٦)	الاستبعادات الأخرى
٥٤,٠٩٧,٧٥٦	٥٦,٠٨٩,٧١٠	إجمالي الربح قبل الزكاة

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

كما في		٥- نقد وما في حكمه
٣١ مارس ٢٠١٦م	٣١ مارس ٢٠١٧م	
٢١,١٣٤	٦,٩١٥	نقد في الصندوق
٤١٢,٥٦٦,٩٠٨	٩١,٧٨٣,٩٦٦	نقد لدى البنك ، الحسابات الجارية
-	١٧٢,٢٠٥,١١٧	نقد لدى البنك ، مرابحات اسلامية
٤١٢,٥٨٨,٠٤٢	٢٦٣,٩٩٥,٩٩٨	النقد وما في حكمه، قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة

كما في			٦- ذمم مدينة
١ يناير ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ مارس ٢٠١٧م	
٢٤,٥٠٠,٠١٨	٢٦,٦٠٥,٠١٩	٣٣,٤٩٥,٠١٩	ذمم مدينة تجارية
(٢,٢١٠,٣٣٣)	(٥,٢٠٧,٣٧٦)	(٢,٦٢٦,٥٢٠)	يخصم: مخصص خسائر ائتمانية
٢٢,٢٨٩,٦٨٥	٢١,٣٩٧,٦٤٣	٣٠,٨٦٨,٤٩٩	

فيما يلي الحركة في مخصص الخسائر الائتمانية:

١ يناير ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ مارس ٢٠١٧م	
٢,٢١٠,٣٣٣	٢,٢١٠,٣٣٣	٥,٢٠٧,٣٧٦	الرصيد الافتتاحي
-	٢,٩٩٧,٠٤٣	-	المحمل للفترة
-	-	(٢,٥٨٠,٨٥٦)	رد
٢,٢١٠,٣٣٣	٥,٢٠٧,٣٧٦	٢,٦٢٦,٥٢٠	الرصيد الختامي

تفاصيل الخسائر الائتمانية موضحة في الإيضاح رقم ٢٢.

٧- الإفصاحات المتعلقة بالأطراف ذو علاقة

تتمثل الأطراف ذو العلاقة في كبار المساهمين وأعضاء مجلس إدارة المجموعة وكبار موظفي الإدارة بالمجموعة ومنشآت مدارة او يمارس عليها تأثيرا هاما من قبل هذه الأطراف. فيما يلي بيان بالأطراف ذوي العلاقة بالمجموعة:

البيان	طبيعة العلاقة
شركة المدينة المنورة للتمور	شركة زميلة
جمعية ملاك برج طيبة	شركة شقيقة
شركة مرافق طيبة	شركة زميلة

يوضح الجدول التالي إجمالي مبلغ المعاملات التي تمت مع الأطراف ذو العلاقة خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م و ١ يناير ٢٠١٦م:

الرصيد القائم كما في			مستحق من أطراف ذو علاقة
١ يناير ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ مارس ٢٠١٧م	
-	-	٩,٠٠٠	شركة المدينة المنورة للتمور
١,٦٤٨,٩٢٠	١,٦٢٤,٧٠٥	٣,٥٦٣,٤٩٧	جمعية ملاك برج طيبة
٢٣٩,٣٣٩	٢٥٢,٣٣٩	٢٦٩,٣٥٢	شركة مرافق طيبة
١,٨٨٨,٢٥٩	١,٨٧٧,٠٤٤	٣,٨٤١,٨٤٩	الإجمالي

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

الرصيد القائم كما في			مستحق إلى أطراف ذوي علاقة شركة المدينة المنورة للتمور جمعية ملاك برج طيبة
١ يناير ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ مارس ٢٠١٧م	
٥٧,١٥٤	٥٦,٩٠٠	٦٢,٩٠٠	
-	-	١,٩٢٥,٩٧٣	
<u>٥٧,١٥٤</u>	<u>٥٦,٩٠٠</u>	<u>١,٩٨٨,٨٧٣</u>	

أ) معاملات مع موظفي الإدارة العليا

تتكون مكافآت موظفي الإدارة العليا مما يلي:

٣١ مارس ٢٠١٦م	٣١ مارس ٢٠١٧م	
٤,٤٠٠,٠٠٠	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٢٥٨,٨٥٧	٤٤٦,٢٩٦	بدلات أعضاء مجلس الإدارة
١٢٧,٦٩٧	١٨,٧١٤	بدلات أعضاء مجلس مديرين الشركات التابعة
<u>٧٦٩,٢٠٨</u>	<u>٢١٥,٠٠٠</u>	مكافآت وحوافز

إن المكافآت لموظفي الإدارة العليا للمجموعة تتضمن الرواتب، المزايا غير النقدية، والمساهمات للخطة المحددة لمنافع ما بعد التوظيف.

أبرمت الشركة تعاقداً مع إحدى شركات ستراتا العالمية لتقنية المعلومات والتي يرأس مجلس إدارتها عضو مجلس إدارة الشركة الأستاذ / غسان بن ياسر شلبي بمبالغ إجمالية ٥٥٥,٢٦٥ ريال كما قامت الشركة بتوقيع الملحق الثاني لاتفاقية البرمجيات نظام تخطيط الموارد بمبلغ إجمالي وقدره ٤٣٨,٩٩٨ ريال.

إن مديري المجموعة ليست لديهم سيطرة على حقوق التصويت في المجموعة.

قامت بعض هذه الشركات بإجراء معاملات مع المجموعة خلال الفترة. إن أحكام و شروط هذه المعاملات لم تعد بها تقضيات أكثر من الشروط والأحكام المتاحة، أو أكثر من الشروط المتوقعة في مثل هذه المعاملات مع الشركات ذات الصلة بالموظفين الذين لا ينتمون للإدارة العليا والتي تتم على أسس تجارية بحتة.

لا توجد قيم للمعاملات ولا توجد أرصدة قائمة ذات الصلة بموظفي الإدارة العليا والمنشآت وبذلك ليست هنالك سيطرة للموظفين ولا توجد تأثيرات .

٨- دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى

١ يناير ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ مارس ٢٠١٧م	
٨,٢٧٦,٣٨٨	٧,٧٧٩,٣٠٦	١٠,٧٨٩,٦٧٤	مصرفات مدفوعة مقدماً
٣,٥٣٥,٩٥٩	٣,٢٦٣,٩٣٥	٨,٧٩٥,٦٠٥	موردين - دفعات مقدمة
٥,٩٥٨,٥٨٢	٥,٦٤٧,٦٨٦	٥,٧٥٦,٨٣٤	ذمم موظفين
١٦٠,٤٤٣	٥٧٨,٧٨٢	٦٥٨,٢٠٥	تكاليف موظفين مؤجلة
٣٩,٥٢٨,٢٣٨	١١,٤٨٤,٩٦٩	٢٤,٠٩٣,٥٩٤	إيرادات مستحقة
٨٥١,٠٠٠	٣٦٥,١٥٣	١٦٥,١٠٢	تأمينات لدى الغير
٣,٦١٠,٨١٢	٣,٠٢٤,٨٧٥	٤٢٤,٢٦٧	ارصدة مدينة أخرى
<u>٦١,٩٢١,٤٢٢</u>	<u>٣٢,١٤٤,٧٠٦</u>	<u>٥٠,٦٨٣,٢٨١</u>	الإجمالي

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

٩- إستثمارات طويلة الاجل

إن الاستثمارات في الشركات كالاتي:

البيان	٣١ مارس ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	١ يناير ٢٠١٦م	٣١ مارس ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	١ يناير ٢٠١٦م
	%	%	%	%	%	%
استثمارات في شركات زميلة						
شركة المدينة المنورة للتمور - تمور	%٣٥	%٣٥	%٣٥	١٤,٥٥٣,٦٨٥	١٤,٥٠٤,٧٣٧	١٤,١٠١,٦٩٣
الشركة السعودية للضيافة التراثية	%٣٠	%٣٠	%٣٠	١٦,٣٧٥,٩٥٦	١٨,٧٥٠,٠٠٠	١٨,٧٥٠,٠٠٠
شركة مرافق طيبة	%٢٥	%٢٥	%٢٥	١٤,٧٢٨	١٢٠,٤٣٦	١٢٠,٤٣٦
مدينة السيرة للتطوير العقاري	%٢٠	%٢٠	%٢٠	٧٣,٥٢٧,٥١٧	٧٦,٣٠٠,٢٢٠	٧٦,٣٠٠,٢٢٠
واحة الألياف الزجاجية	%٢٠	%٢٠	%٢٠	٧٥,٤٦٦,٩٦٠	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠٠
استثمارات متاحة للبيع - غير مدرجة في السوق المالي						
شركة كنان الدولية للتطوير العقاري	%٢,٣٣	%٢,٣٣	%٢,٣٣	٤١,٣٨٢,٤٧٢	٤١,٣٨٢,٤٧٢	٤١,٣٨٢,٤٧٢
شركة مطوري مدينة المعرفة	%٥,٠١	%٥,٠١	%٥,٠١	٣٩,٢٥٩,٣٣٣	٥٥,٧٩٠,٠٠٠	٥٥,٧٩٠,٠٠٠
استثمارات متاحة للبيع - مدرجة في السوق المالي						
الشركة السعودية للصناعات الأساسية	%٠,١٤	%٠,١٤	%٠,١٤	٣٩٥,٠٢٥,٦٠٠	٣٧٣,٢٧٩,٢٠٠	٣١٣,١٤٠,٠٠٠
شركة الأسمدة العربية السعودية	%١,٩١	%١,٩١	%١,٩١	٥٤٤,٧٠٢,٩٣٧	٥٩٣,٠٠٠,٩٣٧	٦٥٧,٣٤٥,٣١٣
شركة مكة للإنشاء والتعمير	%٠,٨١	%٠,٨١	%٠,٨١	١٤٠,٢٣٥,٢٠٠	١٢٠,٥٥١,٢٠٠	١٢٣,٦٩٠,٠٠٠
شركة مدينة المعرفة الاقتصادية	%٣,٢٠	%٣,٢٠	%٣,٢٠	١٨٩,٣٩٨,٤٠٠	١٩٦,١٣١,٦٠٠	١٦٧,٧٨٧,٠٠٠
الإجمالي				١,٥٢٩,٩٤٢,٧٨٨	١,٥٦٩,٨١٠,٨٠٢	١,٥٤٨,٤٠٧,١٣٤

١٠- استثمارات عقارية

كما في	٣١ مارس ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	١ يناير ٢٠١٦م
الرصيد في الافتتاحي	٣٧,١٨١,٩٠١	٣٧,٤٨٩,٨٤٥	٣٧,٤٨٩,٨٤٥
إستهلاكات	(١,٦٨٤,١٠٦)	(٣٠٧,٩٤٤)	-
المحول من ممتلكات وآلات ومعدات	٣٩٠,٦٣٩,٦٥٠	-	-
الرصيد الختامي	٤٢٦,١٣٧,٤٤٥	٣٧,١٨١,٩٠١	٣٧,٤٨٩,٨٤٥

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

١١ - ممتلكات وآلات ومعدات

التكلفة	أراضي	مباني	ممتلكات ومعدات	أثاث ومعدات مكتبية	مشروعات تحت التطوير	سيارات	نخيل مثمر	إجمالي	
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦م	١,٠٨٣,٠٩٨,٨٣٨	٩٥٧,٣٠٠,٧٦٥	١١٨,١٣٣,٤٧٧	٧٩,٣٥٠,٨٠٤	٢٢٧,٤٦٧,٠١٣	١٠,٧٠٣,٤٨٢	٥٠,٠٩١,٣٣٤	٢,٥٢٦,١٤٥,٧١٣	
إضافات	١٥٠,٠٠٠	١,٠٢٥,٦٥٩	٣,٣٦٨,٤٨٨	٤٢٤,١٢٠	١٨,٩٦٧,٠٣٨	٤,٩٤٨,٩٠٣	٥,٥٩٢,٣٦٠	٣٤,٤٧٦,٥٦٨	
إستبعادات	-	-	(٢٥٨,٨٨٣)	(٣١٩,٧٧٤)	-	(٩٠٠,٢١٥)	-	(١,٤٧٨,٨٧٢)	
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	١,٠٨٣,٢٤٨,٨٣٨	٩٥٨,٣٢٦,٤٢٤	١٢١,٢٤٣,٠٨٢	٧٩,٤٥٥,١٥٠	٢٤٦,٤٣٤,٠٥١	١٤,٧٥٢,١٧٠	٥٥,٦٨٣,٦٩٤	٢,٥٥٩,١٤٣,٤٠٩	
إضافات	-	١٧٦,٨٠٨	١٥٧,١٨٠	٦٥,٦٤١	١,٢٧١,٠٨٦	٢٠,٨٠٠	١٦,١٦٨,١٣٤	١٧,٨٥٩,٦٤٩	
المحول إلى استثمارات عقارية	(٢١٧,٣٨٩,٨٠٠)	(١٨١,٧٧٦,١٥٢)	(٣٢,٩١٤,٧٤٤)	(١١,٨٧٣,٤٢٤)	-	(٦٩,٦٥٠)	-	(٤٤٤,٠٢٣,٧٧٠)	
إستبعادات	-	-	-	(٣٠,٧٤٣)	(١٦,١٦٨,١٣٤)	(٥٠٧,٧٥٠)	-	(١٦,٧٠٦,٦٢٧)	
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٧م	٨٦٥,٨٥٩,٠٣٨	٧٧٦,٧٢٧,٠٨٠	٨٨,٤٨٥,٥١٨	٦٧,٦١٦,٦٢٤	٢٣١,٥٣٧,٠٠٣	١٤,١٩٥,٥٧٠	٧١,٨٥١,٨٢٨	٢,١١٦,٢٧٢,٦٦١	
الإستهلاك	-	-	-	-	-	-	-	-	
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦م	-	١٧٣,١٦٧,٣٨٠	٣٣,٤١٠,٣٠٣	٤٢,٥٢٨,٧٩٧	-	٧,٤٥٨,٢٢١	-	٢٥٦,٥٦٤,٧٠١	
إضافات	-	١٠,٦٥٦,٣٤٦	١٣,٩٩٣,٢١٥	١١,٩١١,٤٠٦	-	١,٩٦٣,٧٦٦	٦٢٦,٧٨٤	٣٩,١٥١,٥١٧	
إستبعادات	-	-	(٢٥٤,٣٩٤)	(٢٧٧,٦٧٦)	-	(٦٥٢,١٠٠)	-	(١,١٨٤,١٧٠)	
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	-	١٨٣,٨٢٣,٧٢٦	٤٧,١٤٩,١٢٤	٥٤,١٦٢,٥٢٧	-	٨,٧٦٩,٨٨٧	٦٢٦,٧٨٤	٢٩٤,٥٣٢,٠٤٨	
إضافات	-	٣,٨٠٢,٤٦١	١,٣٩٧,٣٨٧	٢,٦٨١,٤٦٦	-	٦٠٧,٣٥٤	٢٣٧,٥٣٧	٨,٧٢٦,٢٠٥	
المحول إلى استثمارات عقارية	-	(٢٨,٤٢٣,٥١٦)	(١٤,٨١١,٦٣٥)	(١٠,٠٨٢,٢٢١)	-	(٦٦,٧٤٨)	-	(٥٣,٣٨٤,١٢٠)	
إستبعادات	-	-	-	(٢٩,٧٣٥)	-	(٤٧٤,٥٨٥)	-	(٥٠٤,٣٢٠)	
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٧م	-	١٥٩,٢٠٢,٦٧١	٣٣,٧٣٤,٨٧٦	٤٦,٧٣٢,٠٣٧	-	٨,٨٣٥,٩٠٨	٨٦٤,٣٢١	٢٤٩,٣٦٩,٨١٣	
القيمة الدفترية في ١ يناير ٢٠١٦م	١,٠٨٣,٠٩٨,٨٣٨	٧٨٤,١٣٣,٣٨٥	٨٤,٧٢٣,١٧٤	٣٦,٨٢٢,٠٠٧	٢٢٧,٤٦٧,٠١٣	٣,٢٤٥,٢٦١	٥٠,٠٩١,٣٣٤	٢,٢٦٩,٥٨١,٠١٢	
القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	١,٠٨٣,٢٤٨,٨٣٨	٧٧٤,٥٠٢,٦٩٨	٧٤,٠٩٣,٩٥٨	٢٥,٢٩٢,٦٢٣	٢٤٦,٤٣٤,٠٥١	٥,٩٨٢,٢٨٣	٥٥,٠٥٦,٩١٠	٢,٢٦٤,٦١١,٣٦١	
القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠١٧م	٨٦٥,٨٥٩,٠٣٨	٦١٧,٥٢٤,٤٠٩	٥٤,٧٥٠,٦٤٢	٢٠,٨٨٤,٥٨٧	٢٣١,٥٣٧,٠٠٣	٥,٣٥٩,٦٦٢	٧٠,٩٨٧,٥٠٧	١,٨٦٦,٩٠٢,٨٤٨	

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

١٢ - موجودات غير ملموسة

تراخيص برامج	التكلفة
٧,٣٠٦,٣١٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦م
-	إضافات
(٢٦٦,٧٥١)	إستبعادات
٧,٠٣٩,٥٥٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
١٢,٤٠٠	إضافات خلال الفترة
-	إستبعادات خلال الفترة
٧,٠٥١,٩٥٩	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٧م
	الإطفاء
٥,٢٩٣,٥٠٧	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦م
٣٢٤,٩٩٠	إضافات
(٢٦٦,٧٥٠)	إستبعادات
٥,٣٥١,٧٤٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
١٨٠,٥٣٨	إضافات خلال الفترة
-	إستبعادات خلال الفترة
٥,٥٣٢,٢٨٥	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٧م
	القيم الدفترية
٢,٠١٢,٨٠٣	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦م
١,٦٨٧,٨١٢	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
١,٥١٩,٦٧٤	كما في ٣١ مارس ٢٠١٧م

شركة طبية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

<u>ك م ا ف ي</u>			١٣- مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
<u>١ يناير ٢٠١٦م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٦م</u>	<u>٣١ مارس ٢٠١٧م</u>	
٢٣,٣٤٩,٥١٦	٣٢,١٥٦,٦٩٦	١٨,٤٨٥,٠٠٣	مصروفات مستحقة
٦٨,٤٤٨,٣٨١	٦٥,٢٤٠,٥٤٥	٦١,٨٣٠,٦٦٥	إيرادات إيجارات مقبوضة مقدماً
٣٩٤,٢٤٦	٢,٠٣٦,٥٢٩	٣,١٥١,٤٢٩	إيرادات مؤجلة - شقق مباعه
٣,٥٥١,٩٢٧	١,٢٧٠,٩٠٣	٤,٩٣٨,٨٧٦	عملاء - دفعات مقدمة
٣٦,٧٦٨,٩٧٦	٢١,٨٢٣,٥٢٩	٢١,١٨٨,٩١٧	تأمينات للغير
٤,٤٠٠,٠٠٠	٣,٤٠٠,٠٠٠	٣,٤٠٠,٠٠٠	مستحقات أعضاء مجلس الإدارة
٩٦,٢٩٩,٢٢٨	١٠٠,٣٠٧,٩٣٢	١٠٠,٠٦٥,٢١٨	توزيعات أرباح مستحقة
١٠,٤١٦,٤٥٠	١٠,٤١٦,٤٥٠	٨,٥١٧,٠٧٦	مستحقات مقاولين محتجزة*
١٢,١٥٦,١٦٢	٧,١٠٣,٠٢٩	٦,٤٠٧,٦٨٤	أرصدة دائنة أخرى
<u>٢٥٥,٧٨٤,٨٨٦</u>	<u>٢٤٣,٧٥٥,٦١٣</u>	<u>٢٢٧,٩٨٤,٨٦٨</u>	الإجمالي

* توجد دعوى قضائية مقامة من أحد المقاولين ضد المجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م يطالب فيها المدعي بمبلغ ١٥,٧ مليون ريال سعودي ، صدر خلال الفترة الحالية قرار المحكمة لصالح المدعي بمبلغ ٨,٥ مليون ريال سعودي ، تم الإستدراك في السنوات السابقة بمبلغ ١٠,٤ مليون ريال سعودي كمستحقات مقاولين محتجزة ، وفي فترة لاحقة تم تسوية القضية وسداد المبلغ المستحق من خلال محكمة الإستئناف.

١٤- زكاة

إن الزكاة المدرجة ضمن قائمة الأرباح والخسائر الأولية الموحدة وقائمة الدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة هي كما يلي:

<u>٣١ مارس ٢٠١٦م</u>	<u>٣١ مارس ٢٠١٧م</u>	مدرج ضمن قائمة الأرباح او الخسائر الأولية الموحدة
٥,٢٩١,٩٩٦	٣,٧٨٨,٠٩٤	الزكاة
<u>٥,٢٩١,٩٩٦</u>	<u>٣,٧٨٨,٠٩٤</u>	- للفترة الحالية
		زكاة على العمليات المستمرة

إن الحركة في الزكاة المستحقة هي كما يلي:

<u>١ يناير ٢٠١٦م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٦م</u>	<u>٣١ مارس ٢٠١٧م</u>	
١٨,٣٢٩,٧٣٥	١٨,٣٢٩,٧٣٥	٢٠,١٥٤,٢٢٣	الرصيد الافتتاحي
	١٣,٤٥٩,٤٣٩	٣,٧٨٨,٠٩٤	المحمل
	٨٧٦,٩٦٤	-	استبعاد
	(١٢,٥١١,٩١٥)	(٦٨١,١٦٩)	مدفوعات / تعديلات تحويل عملات
<u>١٨,٣٢٩,٧٣٥</u>	<u>٢٠,١٥٤,٢٢٣</u>	<u>٢٣,٢٦١,١٤٨</u>	الرصيد الختامي

١٤-١ مكونات الوعاء الزكوي

تقوم المجموعة بتقديم إقرارات الزكاة وضريبة الدخل على أساس غير موحد. إن المكونات الرئيسية للوعاء الزكوي لكل شركة بموجب أنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل هي حقوق الشركاء ، المخصصات في بداية السنة / قروض طويلة الأجل والدخل الخاضع للضريبة المقدر، بعد الخصومات للقيمة الدفترية للممتلكات والألات والمعدات ، الإستثمارات وبعض البنود الأخرى.

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

٢-١٤ وضع الربوطات النهائية

(أ) وضع الزكاة

- خلال الربع الثالث المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م ، استلمت شركة طيبة القابضة الربط الزكوي الصادر من الهيئة العامة للعام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م والذي تطالب بموجبه الهيئة العامة بزكاة اضافية بمبلغ ٣,٩ مليون ريال سعودي ، وقامت الشركة بتقديم خطاب اعتراض للهيئة العامة لمراجعة الربط الزكوي ولا يزال تحت الدراسة حتى الآن .
- خلال الربع الاول المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٦م استلمت شركة الذراع المكين الصناعية (فرع شركة طيبة القابضة) الربط الزكوي من الهيئة العامة للعام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م والذي أظهر ربط اضافي بمبلغ ٤,٦ مليون ريال ، وقامت المجموعة بتقديم خطاب اعتراض للهيئة العامة لمراجعة الربط الزكوي والذي لا يزال تحت الدراسة حتى الآن .
- قامت شركة العقيق بالإنهاء من وضعها الزكوي حتى سنة ٢٠١٣م وقامت بتقديم الإقرارات الزكوية للسنوات من ٢٠١٤م إلى ٢٠١٥م. أصدرت الهيئة العامة الربوطات للسنوات ٢٠١٤م و٢٠١٥م وطالبت بفروقات زكوية بمبلغ ٨,٦٤٦,٢٨٨ ريال سعودي ، ولم يتم تدفع تلك الفروقات وحيث تم الاعتراض عليها.
- قامت الشركة العربية للمناطق السياحية - أراك بسداد فروقات زكوية عن الربط النهائي لسنة ٢٠١٣م البالغة ٢,٤٨١,٤٠٨ ريال سعودي وقدمت إعتراض الهيئة العامة على هذا الربط .
- قامت شركة طيبة للتنمية الزراعية - تادك بسداد فروقات زكوية بمبلغ ٨١٠,٧٩٢ ريال بالاضافة الى المسدد سابقا ليصبح اجمالي المسدد مبلغ ٩٥٩,٦٢٤ ريال سعودي عن الربط النهائي لسنة ٢٠١٣م البالغ ١,٣٦٢,٩٤٩ ريال سعودي وقدمت المجموعة إعتراض للهيئة العامة والذي لا يزال تحت الدراسة حتى الآن .

١٥ - مكافأة نهاية الخدمة

بيان عام بخطة منافع الموظفين

تقوم المجموعة بتشغيل خطة معتمدة لمكافأة نهاية خدمة للموظفين غير الممولة لصالح موظفيها الدائمين.
إن المبلغ المثبت ضمن قائمة قائمة المركز المالي الأولية الموحدة هو كالآتي :

١ يناير ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ مارس ٢٠١٧م	القيمة الحالية للالتزام المنافع المحددة
١٦,١٣٠,٢٧٠	١٩,٣٤٥,٦٢٥	١٩,٥٤٨,٢٢٧	

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

الحركة في صافي التزام المنافع المحددة

إن صافي التزام المنافع المحددة يشتمل فقط على التزام المنافع المحددة. إن الحركة في التزام المنافع المحددة على مدار السنة هو كالاتي :

١ يناير ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ مارس ٢٠١٧ م	
١٠,٤٥٨,٣٠٨	١٦,١٣٠,٢٧١	١٩,٣٤٥,٦٢٥	الرصيد الافتتاحي
			المدرج ضمن قائمة الارباح او الخسائر الأولية الموحدة
٣,٠٩٣,٦٨٨	٣,٥٣٦,٨٥١	١,٠٠٧,٥٣٤	تكلفة الخدمة الحالية
٤٧٣,٢٨٨	٤٦٨,٨٠٥	١٦٨,٢٠٧	تكلفة الفائدة
			المدرج ضمن قائمة الدخل الشامل الآخر
			إعادة قياس (الأرباح) / الخسائر
٤,٠٨٠,١٤١	(٤٣٦,٣٦٠)	-	(الأرباح) / الخسائر الإكتوارية الناتجة عن:
٣٥٨,٥١٠	٣,٣٩٧,١٣٩	-	- الافتراضات المالية
			- التعديلات بناءً على الخبرة / (الأرباح) / الخسائر
(٢,٣٣٣,٦٦٤)	(٣,٧٥١,٠٨١)	(٩٧٣,١٣٩)	المنافع المدفوعة
١٦,١٣٠,٢٧١	١٩,٣٤٥,٦٢٥	١٩,٥٤٨,٢٢٧	الرصيد الختامي

يتم إثبات المصروفات ضمن البنود التالية من قائمة الدخل

٣١ مارس ٢٠١٦ م	٣١ مارس ٢٠١٧ م	
١,٠٠١,٤٣٩	١,١٧٥,٧٤١	مصروفات عمومية وإدارية

فيما يلي الافتراضات الإكتوارية الأساسية كما في تاريخ التقرير :

٣,٧٥	٣,٧٥	معدل الخصم
٨,٨٥	٨,٨٥	معدل زيادة الرواتب مستقبلياً / معدل الزيادة المتوقع للرواتب
		معدل الوفيات
٣٥,٨٩	٣٥,٨٩	- قبل التقاعد
-	-	- بعد التقاعد
٥,٧٢	٥,٧٢	معدل دوران العمل / معدل الاستقالات
٦٠	٦٠	سن التقاعد

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

إن حساسية التزام المنافع المحددة للتغيرات في الافتراضات الرئيسية المرجحة هي:

التأثير على التزام المنافع المحددة - زيادة / (نقص)		
النقص في الافتراضات	الزيادة في الافتراضات	التغير في الافتراضات
٢٠,٥١٠,٤٦٧	١٨,٢٩٦,٩٩٥	%١
		معدل الخصم
١٨,٢٤٨,٨٢٤	٢٠,٥٤١,١١٣	%١
		معدل زيادة الرواتب مستقبلياً / معدل الزيادة المتوقع للرواتب
١٩,٣٤٥,٧٢٥	١٩,٣٤٥,٧٢٥	%١٠
		معدل دوران العمل / معدل الاستقالات
الزيادة بسنة واحدة في الافتراضات	النقص بسنة واحدة في الافتراضات	
١٩,٣٥٩,١٣٧	١٩,٣٣٢,٣٧٦	
		سن التقاعد قبل التقاعد
-	-	سن التقاعد بعد التقاعد
٦٠ سنة	٦٠ سنة	سن التقاعد

إن متوسط المدة المرجحة لالتزام المنافع المحددة هو ٥,٧٢ سنة.

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م ، تم إجراء تقييم إكتواري مستقل للتأكد من كفاية مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين وفقاً لشروط العمل في المملكة العربية السعودية بإستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية رقم ١٩: منافع الموظفين.

إن خطة منافع الموظفين معرضة لعدد من الأخطار الاكتوارية، ومن أهم هذه الأخطار هي مخاطر الرواتب النهائية، معدل الخصم / تذبذب أسعار الفائدة، مخاطر طول العمر، مخاطر العملة ومخاطر التضخم.

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ مارس ٢٠١٧ م	
١٦,٣٨٤,٩٤٦	١٩,٥٤٨,٢٢٧	التزام منافع الموظفين
٢,٩٦٠,٧٧٩	-	إعادة قياس التزامات الخطة
١٩,٣٤٥,٧٢٥	١٩,٥٤٨,٢٢٧	الإجمالي

تحليل تواريخ الإستحقاق المتوقعة لالتزامات منافع الموظفين المخفضة هي كما يلي:

الإجمالي	أكثر من خمس سنوات	من سنتين إلى خمس سنوات	من سنة إلى سنتين	أقل من سنة	كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ م
٢٤,٤٧٦,٤٢٩	١٣,٨٠٣,٢٢٠	٦,١٥٣,٥٥٤	١,٧١٢,٣٣٧	٢,٨٠٧,٣١٨	التزامات منافع الموظفين المحددة

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

١٦- رأس المال

كما في ٣١ مارس ٢٠١٧م، بلغ رأس مال الشركة ١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي يتكون من ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم مدفوع بالكامل بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم (٣١ مارس ٢٠١٦م: ١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي يتكون من ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم مدفوع بالكامل بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم).

١٧- احتياطي نظامي

وفقاً للنظام الأساسي للشركة، يتم تحويل ما نسبته ١٠٪ من صافي الدخل السنوي إلى الاحتياطي النظامي حتى يصل هذا الاحتياطي إلى ٥٠٪ من رأس المال. إن الاحتياطي النظامي المبين في القوائم المالية الموحدة هو الاحتياطي النظامي للشركة. إن الاحتياطي النظامي غير متاح للتوزيع. جاري العمل حالياً على تعديل النظام الأساسي للشركة ليتوافق مع نظام الشركات الجديد الذي ينص على تحويل ١٠٪ من صافي الدخل إلى احتياطي نظامي حتى يبلغ ٣٠٪ من رأس المال.

١٨- الالتزامات محتملة

لدى المجموعة الالتزامات المكتملة التالية:

كما في ٣١ مارس ٢٠١٧م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	كما في ١ يناير ٢٠١٦م
١٢,٣١٥,٥٧٣	١١,٠٤٣,٥١٥	٥,٤٢٤,٧٨٤

التزامات محتملة

تمثل الالتزامات المحتملة الجزء غير المغطى من خطابات الضمان وسندات لأمر صادرة من بنك الرياض لكل من الشركة العربية للمناطق السياحية - أراك وشركة طيبة للمقاولات والصيانة - تاكوما.

١٩- إرتباطات الرأسمالية

لدى المجموعة الارتباطات الرأسمالية التالية:

كما في ٣١ مارس ٢٠١٧م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	كما في ١ يناير ٢٠١٦م
١٥,٠٦٥,٦١٠	١٥,٢٤٨,٦٣٢	٣٢,١٩٧,٠٠٨

ارتباطات رأسمالية

تتمثل الارتباطات الرأسمالية في العقود التي أبرمتها شركة مع الغير.

٢٠- ربحية السهم

إن الأرباح الأساسية للسهم للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م و ٢٠١٦م تم احتسابها بقسمة الأرباح / (الخسائر) للفترة العائدة للشركاء في الشركة لتلك الفترات، على عدد الحصة القائمة خلال تلك الفترات.

الأرباح العائدة للأسهم العادية

٣١ مارس ٢٠١٧م	٣١ مارس ٢٠١٦م
٠,٣٧٤	٠,٣٦١

الأرباح / (الخسائر) للفترة العائدة للمساهمين في الشركة

٢١- توزيعات أرباح

أوصى مجلس إدارة الشركة بتوزيع أرباح ربعية عن الربع الرابع لعام ٢٠١٦م بمبلغ ٦٠ مليون ريال بواقع ٤٠ هللة لكل سهم، وتم سداد هذه التوزيعات في فترة لاحقة لتاريخ القوائم المالية، كما أوصى مجلس إدارة الشركة في الفترة اللاحقة لتاريخ القوائم المالية بتوزيع أرباح ربعية عن الربع الأول لعام ٢٠١٧م بمبلغ ٦٠ مليون ريال بواقع ٤٠ هللة لكل سهم.

شركة طيبة القابضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م (غير مراجعة) (بالريال السعودي)

٢٢- إدارة المخاطر المالية

إن أنشطة المجموعة تعرضها لمجموعة متنوعة من المخاطر المالية: مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر العملة، القيمة العادلة والتدفق النقدي مخاطر سعر الفائدة ومخاطر الأسعار)، مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. ويركز برنامج إدارة المخاطر الكلية للمجموعة على تقلبات الأسواق المالية ويحاول التقليل من التأثيرات السلبية المحتملة على الأداء المالي للمجموعة. تستخدم المجموعة الأدوات المالية المشتقة للتحوط من التعرض لمخاطر معينة.

إطار إدارة المخاطر المالية

يتم تنفيذ سياسة إدارة المخاطر من قبل الإدارة العليا بموجب السياسات المعتمدة من قبل مجلس الإدارة. تقوم الإدارة العليا بتحديد، تقييم، والتحوط للمخاطر المالية بالتعاون الوثيق مع وحدات التشغيل للمجموعة. إن أهم أنواع المخاطر هي مخاطر الائتمان، مخاطر العملة، القيمة العادلة، وأسعار الفائدة للتدفقات النقدية.

يتولى مجلس الإدارة المسؤولية الشاملة عن إنشاء والإشراف على إطار إدارة المخاطر للمجموعة. فريق الإدارة التنفيذية هي المسؤولة عن تطوير ومراقبة سياسات إدارة المخاطر للمجموعة. يقوم فريق العمل بإجراء اجتماعات بشكل منتظم، وإن أي تغييرات أو أمور تتعلق بالامتثال للسياسات يتم إبلاغ المجلس بها من خلال لجنة المراجعة.

يتم مراجعة أنظمة إدارة المخاطر بشكل منتظم من قبل فريق الإدارة التنفيذية لتعكس التغييرات في ظروف السوق وأنشطة المجموعة. وتهدف المجموعة من خلال التدريب ومعايير الإدارة والإجراءات لتطوير بيئة رقابية مسؤولة وبناء بحيث يكون جميع الموظفين على دراية بأدوارهم والتزاماتهم.

تشرف لجنة المراجعة على امتثال الإدارة لسياسات إدارة المخاطر للمجموعة وإجراءاتها، وتقوم بمراجعة مدى ملائمة إطار إدارة المخاطر فيما يتعلق بالمخاطر التي تواجهها المجموعة.

إن الأدوات المالية المدرجة ضمن قائمة المركز المالي الأولية الموحدة تتضمن النقد وما في حكمه، ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى، استثمارات، ذمم مدينة طويلة الأجل، قروض، ذمم دائنة ومستحقات ومطلوبات متداولة أخرى. إن طرق الإثبات المتبعة تم الإفصاح عنها في بيان السياسات الفردي المتعلق بكل بند.

تتم المقاصة ما بين الموجودات المالية والالتزامات و صافي المبالغ المقرر عنها ضمن القوائم المالية عند وجود حق نظامي ملزم إجراء مقاصة لتلك المبالغ المدرجة وكذلك عندما يكون لدى المجموعة نية لتسويتها على أساس الصافي أو بيع الموجودات لتسديد المطلوبات في آن واحد.

مخاطر السوق

مخاطر السوق هي المخاطر أن القيمة العادلة أو التدفقات النقدية للأدوات المالية قد تتذبذب بسبب التغييرات في أسعار السوق. تتكون مخاطر السوق من ثلاثة أنواع من المخاطر وهي: مخاطر أسعار الفائدة، مخاطر العملات، ومخاطر الأسعار الأخرى.

القيمة العادلة ومخاطر أسعار الفائدة للتدفقات النقدية

وهي التعرض لمخاطر متنوعة مرتبطة بتأثير تذبذب أسعار الفائدة السائدة على المركز المالي والتدفقات النقدية للمجموعة. تدير المجموعة هذه المخاطر عن طريق سياسات إدارة المخاطر.

مخاطر العادلة

هي القيمة التي سيتم استلامها مقابل بيع أصل ما أو دفعها مقابل تحويل التزام ما ضمن معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس. وحيث يتم إعداد القوائم المالية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية، باستثناء إعادة تقييم الأوراق المالية للتجارة والمناحة للبيع والتي تقاس بالقيمة العادلة، قد تنشأ فروقات بين تقديرات القيم الدفترية والقيم العادلة. وبرأي الإدارة أن القيم العادلة لموجودات ومطلوبات المجموعة لا تختلف بصورة كبيرة عن قيمتها الدفترية.

مخاطر العملة

هي المخاطر المتمثلة في تذبذب أداة مالية بسبب التغييرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. إن المجموعة ليس لديها معاملات تتم بالعملات الأجنبية.

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

٢٢- إدارة المخاطر المالية (تابع)

مخاطر الائتمان

المخاطر المتمثلة في عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يتسبب في خسائر مالية للطرف الآخر. للحد من التعرض لمخاطر الائتمان وضعت المجموعة عملية اعتماد رسمية بحيث يتم تطبيق الحدود الائتمانية على العملاء. تقوم الإدارة بشكل مستمر بإدارة التعرض لمخاطر الائتمان وتكوين مخصصات مقابل تلك الأرصدة المشكوك في تحصيلها. للتخفيف من تلك المخاطر، لدى المجموعة نظام لتحديد الحدود الائتمانية لعملائها بناءً على التقييم على أساس ملف العملاء وتاريخ السداد. إن ذم العملاء المدينة غير المسددة يتم مراقبتها بشكل منتظم.

إن إجمالي الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان كما في تاريخ التقرير هي كما يلي:

١ يناير ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ مارس ٢٠١٧م	الموجودات المالية
١,٥٤٨,٤٠٧,١٣٤	١,٥٦٩,٨١٠,٨٠٢	١,٥٢٩,٩٤٢,٧٨٨	استثمارات طويلة الأجل
٢٢,٢٨٩,٦٨٥	٢١,٣٩٧,٦٤٣	٣٠,٨٦٨,٤٩٩	ذم مدينة
٦٣,٨٠٩,٦٨١	٣٤,٠٢١,٧٥٠	٥٤,٥٢٥,١٣٠	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٢٢١,١١٢,١٤٦	٢٣٧,٢٠٧,٢٤١	٢٦٣,٩٩٥,٩٩٨	نقد وما في حكمه
١٨٥,٠٠٠,٠٠٠	١٨٥,٠٠٠,٠٠٠	١٨٧,٠٠٠,٠٠٠	استثمارات قصيرة الأجل
٧,٨٢٥,١٨١	٩,١٣٧,١٠٧	٧,٦٩٢,٠٥٧	مخزون
١,٣٧٦,٥٤٠	٢,١٤٩,٨٢٢	٣,١٨٣,٩١٢	موجودات حيوية
٣٧,٤٨٩,٨٤٥	٣٧,١٨١,٩٠١	٤٢٦,١٣٧,٤٤٥	استثمارات عقارية
٢,٢٦٩,٥٨١,٠١٢	٢,٢٦٤,٦١١,٣٦١	١,٨٦٦,٩٠٢,٨٤٨	ممتلكات وآلات ومعدات
٢,٠١٢,٨٠٣	١,٦٨٧,٨١٢	١,٥١٩,٦٧٤	موجودات غير ملموسة
			الموجودات المالية
٢,٣٠٩,٠٨٣,٦٦٠	٢,٣٠٣,٤٨١,٠٧٤	٢,٢٩٤,٥٥٩,٩٦٧	مؤمنة
٢,٠٤٩,٨٢٠,٣٦٧	٢,٠٥٨,٧٢٤,٣٦٥	٢,٠٧٧,٢٠٨,٣٨٤	غير مؤمنة

إن أعمار الديون التجارية والقروض والسلف (تحصل في أقل من ثلاثة أشهر) لذلك لا توجد جدولة لإعمار الديون

١ يناير ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ مارس ٢٠١٧م	
١٥,٥٠٦,٠٨١	١١,٢٣٤,٣٣٣	١٧,١٤٥,٤٠٥	لم تتجاوز موعد استحقاقها
٣,٥٢١,٣٠٩	٣,٢١٤,٩٤٠	٥,٧١٥,٨٢٦	تجاوزت موعد استحقاقها ولم تنخفض قيمتها
٢,٠٢٣,٧٠٦	-	-	ليس أكثر من ثلاثة أشهر
-	-	-	تجاوزت موعد استحقاقها وانخفضت قيمتها
١,٢٣٨,٥٨٩	٦,٩٤٨,٣٧٠	٨,٠٠٧,٢٦٨	أكثر من ثلاثة أشهر وأقل من ستة أشهر
٢,٢١٠,٣٣٣	٥,٢٠٧,٣٧٦	٢,٦٢٦,٥٢٠	أكثر من ستة أشهر وأقل من تسعة أشهر
-	-	-	أكثر من تسعة أشهر وأقل من سنة
-	-	-	أكثر من سنة
(٢,٢١٠,٣٣٣)	٥,٢٠٧,٣٧٦	(٢,٦٢٦,٥٢٠)	بعد خصم مخصصات لـ:
			ديون تجارية مشكوك في تحصيلها
			ذم مدينة أخرى مشكوك في تحصيلها

لا توجد مستحقات من أطراف ذات علاقة تجاوزت موعد استحقاقها أو انخفضت قيمتها.

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

٢٢- إدارة المخاطر المالية (تابع)

إن الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان للمبالغ التي تجاوزت موعد استحقاقها أو انخفضت قيمتها كما في تاريخ التقرير وفقاً لنوع الطرف ذو العلاقة.

مخاطر التركيز

تنشأ مخاطر التركيز عندما يشترك عدد من الأطراف المقابلة في أنشطة متشابهة، أو في أنشطة في نفس المنطقة الجغرافية، أو أنشطة لها نفس المزايا الاقتصادية، الأمر الذي بشأنه أن يؤثر على قدرتهم على الوفاء بالالتزامات التعاقدية بشكل مماثل عند حدوث أي تغيرات اقتصادية، سياسية، أو أي ظروف أخرى. تشير التركزات إلى الحساسية النسبية لأداء المجموعة تجاه التطورات التي تؤثر على صناعات معينة. قسم الاستثمار في المجموعة يركز على الحفاظ على محفظة متنوعة، والسيطرة على تركيزات مخاطر الائتمان المحددة وإدارتها وفقاً لذلك.

مخاطر السيولة

هي المخاطر المتمثلة في تعرض المجموعة لصعوبات في الحصول على التمويل اللازم للوفاء بالتزامات مرتبطة بأدوات مالية. وقد تنتج مخاطر السيولة عند عدم القدرة على بيع أصل مالي ما بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. وتدار مخاطر السيولة من خلال المراقبة المنتظمة لمدى كفاية السيولة المتوفرة للوفاء بالالتزامات المالية للمجموعة.

تدفقات نقدية تعاقدية

٣١ مارس ٢٠١٧ م

سنتين إلى أكثر من خمس سنوات	سنتين إلى خمس سنوات	سنة إلى سنتين	سنة أشهر إلى ١٢ شهراً	شهرين إلى سنة أشهر	شهرين أو أقل	القيمة الدفترية	التزامات مالية غير مشتقة
-	-	-	٦١,٨٣٠,٦٦٥	٤٠,٦٨٢,٦٣٦	٥٤,٠٨٧,٠١٠	١٥٦,٦٠٠,٣١١	ذمم دائنة ومستحقات ومطلوبات أخرى
-	-	-	١٠٠,٠٦٥,٢١٨	-	-	١٠٠,٠٦٥,٢١٨	توزيعات أرباح غير مطالب بها

لا يتوقع أن التدفقات النقدية المدرجة ضمن تحليل الاستحقاقات قد تتحقق قبل مواعيدها أو في مواعيد مختلفة بشكل جوهري.

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

٢٢- إدارة المخاطر المالية (تابع)

٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

تدفقات نقدية تعاقدية

القيمة الدفترية	شهرين أو أقل	شهرين إلى ستة أشهر	سنة أشهر إلى ١٢ شهراً	سنة إلى سنتين	إلى خمس سنوات	سنتين أكثر من خمس سنوات
التزامات مالية غير مشتقة						
ذمم دائنة مستحقات ومطلوبات أخرى	١٦٧,٦٠١,٨٠٦	٢٠,١٥٤,٢٢٣	٨٢,٢٠٧,٠٣٨	٦٥,٢٤٠,٥٤٥	-	-
توزيعات أرباح غير مطالب بها	-	-	-	١٠٠,٣٠٧,٩٣٢	-	-

مخاطر إدارة رأس المال

تهدف المجموعة عند إدارة رأس المال إلى ضمان قدرة المجموعة على الاستمرار حتى تتمكن من الاستمرار في توفير العوائد للمساهمين والمنافع لحاملي الأسهم الآخرين، وللحفاظ على رأس مال أساسي قوي لدعم التنمية المستدامة لأعمالها.

تدير المجموعة هيكل رأس المال من خلال مراقبة العوائد على صافي الموجودات وتقوم بإجراء التعديلات عليها في ضوء التغيرات في الظروف الاقتصادية. ولغرض الحفاظ على أو تعديل هيكل رأس المال، قد تقوم المجموعة بتعديل مبلغ توزيعات الأرباح المدفوعة للمساهمين أو قد تقوم بإصدار أسهم جديدة. ما تقوم المجموعة أيضاً بمراقبة رأس المال باستخدام معدل الإقتراض، وهو صافي الديون، القروض المحملة بالفوائد والسلف بما في ذلك تكاليف التمويل، الذم الدائنة التجارية والأرصدة الدائنة الأخرى بعد خصم النقد والأرصدة لدى البنوك. يشير رأس المال إلى حقوق الملكية كما هو مبين في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة بالإضافة لصافي الدين. لأن معدل الإقتراض كما في ٣١ مارس ٢٠١٧م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م هو كالتالي:

	٣١ مارس ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	١ يناير ٢٠١٦م
مستحقات وأرصدة دائنة أخرى	(٢٧٦,٢١٣,٧٥٦)	(٢٨٧,٢٥٥,٣٦٣)	(٢٩١,١٦٥,٢٢٧)
إجمالي الدين	(٢٧٦,٢١٣,٧٥٦)	(٢٨٧,٢٥٥,٣٦٣)	(٢٩١,١٦٥,٢٢٧)
نقد وما في حكمه	٢٦٣,٩٩٥,٩٩٨	٢٣٧,٢٠٧,٢٤١	٢٢١,١١٢,١٤٦
صافي الدين	(١٢,٢١٧,٧٥٨)	(٥٠,٠٤٨,١٢٢)	(٧٠,٠٥٣,٠٨١)
رأس المال	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
إحتياطيات	١,١٠٦,٤٦٨,٥٨٠	١,١٠٦,٤٦٨,٥٨٠	١,١٠٦,٤٦٨,٥٨٠
أرباح مبقاة	١,٤٣٣,٠٣٥,٠١٦	١,٣٨٠,٥٠٤,٨١٥	١,٣٧٧,٥٥١,٨٢٣
أرباح مقترح توزيعها	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠
تراكمات الدخل الشامل الآخر	(٢٧٠,٢٩٦,٣٧٢)	(٢٤١,٣٣٣,١٢٩)	(٢٥٩,٦٥٢,٥٧٩)
إجمالي حقوق الملكية	٣,٨٢٩,٢٠٧,٢٢٤	٣,٨٠٥,٦٤٠,٢٦٦	٣,٧٩٩,٣٦٧,٨٢٤
رأس المال = (حقوق الملكية + إجمالي الدين)	٤,١٠٥,٤٢٠,٩٨٠	٤,٠٩٢,٨٩٥,٦٢٩	٤,٠٩٠,٥٣٣,٠٥١
معدل الإقتراض % (إجمالي الدين / رأس المال) =	٦,٧٣%	٧,٠٢%	٧,١١%

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

٢٢- إدارة المخاطر المالية (تابع)

القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات

القيمة العادلة هي سعر البيع المستلم مقابل بيع أصل أو المدفوع لتحويل التزام ضمن معاملة نظامية ما بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس أو في غياب ذلك، السوق الأفضل المتاح في ذلك التاريخ. إن القيمة العادلة للمطلوبات تعكس مخاطر عدم القدرة على الأداء.

إن عدد كبير من السياسات المحاسبية والإفصاحات للمجموعة يتطلب قياسات القيمة العادلة، للموجودات والمطلوبات المالية وغير المالية.

قامت المجموعة بتأسيس إطار عمل فيما يتعلق بقياس القيمة العادلة. ويتضمن هذا فريق التقييم والذي لديه مسؤولية عامة لمراقبة قياسات القيمة العادلة بما في ذلك الثلاث مستويات للقيمة العادلة والتقرير عنها مباشرة للمدير المالي.

يقوم القسم بشكل منتظم بمراقبة المدخلات الهامة التي لا يمكن ملاحظتها وتعديلات التقييم. إذا تم استخدام معلومات من طرف ثالث، كسعر وسيط أو خدمات تسعير، لقياس القيمة العادلة، فيقوم فريق التقييم حينها بتقييم الأدلة الحاصل عليها من الأطراف الأخرى لدعم النتيجة بأن هذا التقييم يفي بمتطلبات المعايير الدولية، بما في ذلك المستوى في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة والتي يتم تصنيف تلك التقييمات ضمنها.

إن التقييمات الهامة الصادرة يتم التقرير عنها للجنة المراجعة.

٢٣- توضيح التحول للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية

كما هو مبين في الإيضاح ٢-١، فإن هذه هي القوائم المالية الأولى للمجموعة المعدة وفقاً للمعايير الدولية.

تم تطبيق السياسات المحاسبية الواردة في إيضاح رقم ٣ عند إعداد القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧، وكذلك على بيانات المقارنة المعروضة في هذه القوائم المالية و في إعداد قائمة المركز المالي الإفتتاحية المعدة وفقاً للمعايير الدولية كما في ١ يناير ٢٠١٦م (تاريخ تحول المجموعة).

عند إعداد قائمة المركز المالي الإفتتاحية وفقاً للمعايير الدولية، قامت المجموعة بتعديل بعض المبالغ المقرر عنها سابقاً ضمن القوائم المالية المعدة وفقاً لمعايير المحاسبة السعودية. وفيما يلي توضيح لكيفية التحول من معايير المحاسبة السعودية إلى المعايير الدولية وتأثيرها على قائمة المركز المالي الأولية الموحدة للمجموعة، والأداء المالي والتدفقات النقدية للمجموعة.

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

٢٣- توضيح التحول للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (تابع)

١.٢٣ تسوية قائمة المركز المالي الأولية الموحدة كما في ١ يناير ٢٠١٦ م

المعايير الدولية	تأثير التحول للمعايير الدولية	المعايير السعودية	الموجودات
٢,٢٦٩,٥٨١,٠١٢	٥٣٥,٥٨٦,٩٨٩	١,٧٣٣,٩٩٤,٠٢٣	ممتلكات وآلات ومعدات
٢,٠١٢,٨٠٣	٢,٠١٢,٨٠٣	-	موجودات غير ملموسة
١,٣٧٦,٥٤٠	(٤٨,٧١٤,٧٩٣)	٥٠,٠٩١,٣٣٣	موجودات حيوية
٣٧,٤٨٩,٨٤٥	٣٧,٤٨٩,٨٤٥	-	استثمارات عقارية
١,٥٤٨,٤٠٧,١٣٤	-	١,٥٤٨,٤٠٧,١٣٤	إستثمارات طويلة الاجل
-	(٥٧٧,٢٥٧,٦٢١)	٥٧٧,٢٥٧,٦٢١	مشروعات تحت التنفيذ
-	(١,٦٣٠,٥٠٨)	١,٦٣٠,٥٠٨	مصاريف مؤجلة
<u>٣,٨٥٨,٨٦٧,٣٣٤</u>	<u>(٥٢,٥١٣,٢٨٥)</u>	<u>٣,٩١١,٣٨٠,٦١٩</u>	إجمالي الموجودات غير المتداولة
٧,٨٢٥,١٨١	-	٧,٨٢٥,١٨١	مخزون
١٨٥,٠٠٠,٠٠٠	-	١٨٥,٠٠٠,٠٠٠	إستثمارات أخرى
٢٢,٢٨٩,٦٨٥	(٢,٢١٠,٣٣٣)	٢٤,٥٠٠,٠١٨	ذمم مدينة
٦٣,٨٠٩,٦٨١	(١,٢١٦,٠٩٧)	٦٥,٠٢٥,٧٧٨	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة اخرى
٢٢١,١١٢,١٤٦	-	٢٢١,١١٢,١٤٦	نقد وما في حكمه
<u>٥٠٠,٠٣٦,٦٩٣</u>	<u>(٣,٤٢٦,٤٣٠)</u>	<u>٥٠٣,٤٦٣,١٢٣</u>	إجمالي الموجودات المتداولة
<u>٤,٣٥٨,٩٠٤,٠٢٧</u>	<u>(٥٥,٩٣٩,٧١٥)</u>	<u>٤,٤١٤,٨٤٣,٧٤٢</u>	إجمالي الموجودات

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

٢٣- توضيح التحول للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (تابع)

١.٢٣ تسوية قائمة المركز المالي الأولية الموحدة كما في ١ يناير ٢٠١٦ م (تابع)

المعايير الدولية	تأثير التحول للمعايير الدولية	المعايير السعودية	
			حقوق الملكية
١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	إحتياطي نظامي
١٠٦,٤٦٨,٥٨٠	-	١٠٦,٤٦٨,٥٨٠	إحتياطيات أخرى
١,٣٧٧,٥٥١,٨٢٣	(٥١,٩٤١,٩١٨)	١,٤٢٩,٤٩٣,٧٤١	أرباح مبقاة
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	-	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	أرباح مقترح توزيعها
(٢٥٩,٦٥٢,٥٧٩)	-	(٢٥٩,٦٥٢,٥٧٩)	التغيرات المترجمة في بنود الدخل الشامل الأخر
٣,٧٩٩,٣٦٧,٨٢٤	(٥١,٩٤١,٩١٨)	٣,٨٥١,٣٠٩,٧٤٢	حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة
٢٦٨,٣٧٠,٩٧٧	(٧,٠١٠,٨٨٩)	٢٧٥,٣٨١,٨٦٦	حقوق الملكية غير المسيطرة
<u>٤,٠٦٧,٧٣٨,٨٠١</u>	<u>(٥٨,٩٥٢,٨٠٧)</u>	<u>٤,١٢٦,٦٩١,٦٠٨</u>	إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة :
٨٦٣,١٨١	-	٨٦٣,١٨١	نعم دائنة
٢٥٥,٨٤٢,٠٤٠	-	٢٥٥,٨٤٢,٠٤٠	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
١٨,٣٢٩,٧٣٥	-	١٨,٣٢٩,٧٣٥	مخصص الزكاة الشرعية
<u>٢٧٥,٠٣٤,٩٥٦</u>	-	<u>٢٧٥,٠٣٤,٩٥٦</u>	إجمالي المطلوبات المتداولة
١٦,١٣٠,٢٧٠	٣,٠١٣,٠٩٢	١٣,١١٧,١٧٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٦,١٣٠,٢٧٠	٣,٠١٣,٠٩٢	١٣,١١٧,١٧٨	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
<u>٢٩١,١٦٥,٢٢٦</u>	<u>٣,٠١٣,٠٩٢</u>	<u>٢٨٨,١٥٢,١٣٤</u>	إجمالي المطلوبات
<u>٤,٣٥٨,٩٠٤,٠٢٧</u>	<u>(٥٥,٩٣٩,٧١٥)</u>	<u>٤,٤١٤,٨٤٣,٧٤٢</u>	إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

٢٣- توضيح التحول للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (تابع)

١.٢٣ تسوية قائمة المركز المالي الأولية الموحدة كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ م

المعايير الدولية	تأثير التحول للمعايير الدولية	المعايير السعودية	الموجودات
٢,٢٦٦,١٦٢,٨٠٨	٥٤٠,٧١٧,١٥٤	١,٧٢٥,٤٤٥,٦٥٤	ممتلكات وآلات ومعدات
١,٩٦٣,٤٢٠	١,٩٦٣,٤٢٠	-	موجودات غير ملموسة
١,٨٨١,٠٠٦	(٤٨,٩١٥,١٠٢)	٥٠,٧٩٦,١٠٨	موجودات حيوية
٣٧,٤١٢,٨٥٩	٣٧,٤١٢,٨٥٩	-	استثمارات عقارية
١,٣٧٨,٠٧٥,٩٦١	-	١,٣٧٨,٠٧٥,٩٦١	إستثمارات طويلة الاجل
-	(٥٨٢,٦٣١,٠٤٢)	٥٨٢,٦٣١,٠٤٢	مشروعات تحت التنفيذ
-	(٩٧١,٨٩٩)	٩٧١,٨٩٩	مصاريف مؤجلة
<u>٣,٦٨٥,٤٩٦,٠٥٤</u>	<u>(٥٢,٤٢٤,٦١٠)</u>	<u>٣,٧٣٧,٩٢٠,٦٦٤</u>	إجمالي الموجودات غير المتداولة
٧,٢٠١,٨٦٢	-	٧,٢٠١,٨٦٢	مخزون
٢٠,٩٢٠,٠٧١	(٢,٥١٧,٢٧٢)	٢٣,٤٣٧,٣٤٣	ذمم مدينة
٧٤,٢٩٤,٨٢٢	(١,٤٠٩,٦٨١)	٧٥,٧٠٤,٥٠٣	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٤١٢,٥٨٨,٠٤٢	-	٤١٢,٥٨٨,٠٤٢	نقد وما في حكمه
<u>٥١٥,٠٠٤,٧٩٧</u>	<u>(٣,٩٢٦,٩٥٣)</u>	<u>٥١٨,٩٣١,٧٥٠</u>	إجمالي الموجودات المتداولة
<u>٤,٢٠٠,٥٠٠,٨٥١</u>	<u>(٥٦,٣٥١,٥٦٣)</u>	<u>٤,٢٥٦,٨٥٢,٤١٤</u>	إجمالي الموجودات

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

٢٣- توضيح التحول للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (تابع)

١.٢٣ تسوية قائمة المركز المالي الأولية الموحدة كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ م (تابع)

المعايير الدولية	تأثير التحول للمعايير الدولية	المعايير السعودية	
			حقوق الملكية
١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	إحتياطي نظامي
١٠٦,٤٦٨,٥٨٠	-	١٠٦,٤٦٨,٥٨٠	إحتياطيات أخرى
١,٤٢٦,٧٧٥,٩٨١	(٥٢,٢٥٢,٧٢٩)	١,٤٧٩,٠٢٨,٧١٠	أرباح مبقاة
(٤٣٠,٦٤٧,٤١٧)	(٤٣٠,٦٤٧,٤١٧)	-	التغيرات المترجمة في بنود الدخل الشامل الأخر
-	٤٣٠,٦٤٧,٤١٧	(٤٣٠,٦٤٧,٤١٧)	مكاسب (خسائر) غير محققة
٣,٦٠٢,٥٩٧,١٤٤	(٥٢,٢٥٢,٧٢٩)	٣,٦٥٤,٨٤٩,٨٧٣	حقوق الملكية لمساهمي الشركة
٢٦٨,٣٨٢,٩٧٦	(٧,٠٦٠,٣٨٥)	٢٧٥,٤٤٣,٣٦١	حقوق الملكية غير المسيطرة
٣,٨٧٠,٩٨٠,١٢٠	(٥٩,٣١٣,١١٤)	٣,٩٣٠,٢٩٣,٢٣٤	إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة :
١٥,٩٥٤,٢٧٢	٢,٩٧٠,٨٩٠	١٢,٩٨٣,٣٨٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٥,٩٥٤,٢٧٢	٢,٩٧٠,٨٩٠	١٢,٩٨٣,٣٨٢	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
١١,٧١٩,٥٧٧	-	١١,٧١٩,٥٧٧	ذمم دائنة
٢٧٨,٣٩٢,٣٩٢	-	٢٧٨,٣٩٢,٣٩٢	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٢٣,٤٥٤,٤٩٠	(٩,٣٣٩)	٢٣,٤٦٣,٨٢٩	مخصص الزكاة الشرعية
٣١٣,٥٦٦,٤٥٩	(٩,٣٣٩)	٣١٣,٥٧٥,٧٩٨	إجمالي المطلوبات المتداولة
٣٢٩,٥٢٠,٧٣١	٢,٩٦١,٥٥١	٣٢٦,٥٥٩,١٨٠	إجمالي المطلوبات
٤,٢٠٠,٥٠٠,٨٥١	(٥٦,٣٥١,٥٦٣)	٤,٢٥٦,٨٥٢,٤١٤	إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

٢٣- توضيح التحول للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (تابع)

١.٢٣ تسوية قائمة المركز المالي الأولية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

المعايير الدولية	تأثير التحول للمعايير الدولية	المعايير السعودية	الموجودات
٢,٢٦٤,٦١١,٣٦١	٦٣٥,٨٥٧,٨٢١	١,٦٢٨,٧٥٣,٥٤٠	ممتلكات وآلات ومعدات
١,٦٨٧,٨١٢	١,٦٨٧,٨١٢	-	موجودات غير ملموسة
٢,١٤٩,٨٢٢	(٥٢,٩٠٧,٠٨٦)	٥٥,٠٥٦,٩٠٨	موجودات حيوية
٣٧,١٨١,٩٠١	٣٧,١٨١,٩٠١	-	استثمارات عقارية
١,٥٦٩,٨١٠,٨٠٢	-	١,٥٦٩,٨١٠,٨٠٢	إستثمارات طويلة الاجل
-	(٦٧٦,٢١٢,٢٩٩)	٦٧٦,٢١٢,٢٩٩	مشروعات تحت التنفيذ
-	(٧٩,٥٤٨)	٧٩,٥٤٨	مصاريف مؤجلة
<u>٣,٨٧٥,٤٤١,٦٩٨</u>	<u>(٥٤,٤٧١,٣٩٩)</u>	<u>٣,٩٢٩,٩١٣,٠٩٧</u>	إجمالي الموجودات غير المتداولة
٩,١٣٧,١٠٧	١,٤٥٧,٠٨٥	٧,٦٨٠,٠٢٢	مخزون
١٨٥,٠٠٠,٠٠٠	-	١٨٥,٠٠٠,٠٠٠	إستثمارات أخرى
٢١,٣٩٧,٦٤٣	(٥,٥٧٢,٦٣٧)	٢٦,٩٧٠,٢٨٠	ذمم مدينة
٣٤,٠٢١,٧٥٠	(١,٦٠٧,٨٩٧)	٣٥,٦٢٩,٦٤٧	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٢٣٧,٢٠٧,٢٤١	-	٢٣٧,٢٠٧,٢٤١	نقد وما في حكمه
<u>٤٨٦,٧٦٣,٧٤١</u>	<u>(٥,٧٢٣,٤٤٩)</u>	<u>٤٩٢,٤٨٧,١٩٠</u>	إجمالي الموجودات المتداولة
<u>٤,٣٦٢,٢٠٥,٤٣٩</u>	<u>(٦٠,١٩٤,٨٤٨)</u>	<u>٤,٤٢٢,٤٠٠,٢٨٧</u>	إجمالي الموجودات

شركة طبية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

٢٣- توضيح التحول للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (تابع)

١.٢٣ تسوية قائمة المركز المالي الأولية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (تابع)

المعايير الدولية	تأثير التحول للمعايير الدولية	المعايير السعودية	
			حقوق الملكية
١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	إحتياطي نظامي
١٠٦,٤٦٨,٥٨٠	-	١٠٦,٤٦٨,٥٨٠	إحتياطيات أخرى
١,٣٨٠,٥٠٤,٨١٥	(٥٧,٢٨٣,٦٨٩)	١,٤٣٧,٧٨٨,٥٠٤	أرباح ميقاة
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	أرباح مقترح توزيعها
(٢٤١,٣٣٣,١٢٩)	(٢,٦٨١,١٧٤)	(٢٣٨,٦٥١,٩٥٥)	التغيرات المتراكمة في بنود الدخل الشامل الأخر
٣,٨٠٥,٦٤٠,٢٦٦	(٥٩,٩٦٤,٨٦٣)	٣,٨٦٥,٦٠٥,١٢٩	حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة
٢٦٩,٣٠٩,٨١٠	(٥,٧٩٢,١٦٠)	٢٧٥,١٠١,٩٧٠	حقوق الملكية غير المسيطرة
٤,٠٧٤,٩٥٠,٠٧٦	(٦٥,٧٥٧,٠٢٣)	٤,١٤٠,٧٠٧,٠٩٩	إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة :
٣,٩٤٣,٠٠٢	-	٣,٩٤٣,٠٠٢	ذمم دائنة
٢٤٣,٨١٢,٥١٣	-	٢٤٣,٨١٢,٥١٣	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٢٠,١٥٤,٢٢٣	(١٤٦,٢٤٣)	٢٠,٣٠٠,٤٦٦	مخصص الزكاة الشرعية
٢٦٧,٩٠٩,٧٣٨	(١٤٦,٢٤٣)	٢٦٨,٠٥٥,٩٨١	إجمالي المطلوبات المتداولة
١٩,٣٤٥,٦٢٥	٥,٧٠٨,٤١٨	١٣,٦٣٧,٢٠٧	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٩,٣٤٥,٦٢٥	٥,٧٠٨,٤١٨	١٣,٦٣٧,٢٠٧	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٢٨٧,٢٥٥,٣٦٣	٥,٥٦٢,١٧٥	٢٨١,٦٩٣,١٨٨	إجمالي المطلوبات
٤,٣٦٢,٢٠٥,٤٣٩	(٦٠,١٩٤,٨٤٨)	٤,٤٢٢,٤٠٠,٢٨٧	إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

٢٣- توضيح التحول للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (تابع)

٢.٢٣ تسوية قائمة الأرباح أو الخسائر للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م

المعايير الدولية	تأثير التحول للمعايير الدولية	المعايير السعودية	العمليات المستمرة
١١٨,١٢٠,٤٤٣	-	١١٨,١٢٠,٤٤٣	إيرادات
(٤٨,١٧٩,٥٥٨)	(٥٨٦,٩٢٥)	(٤٧,٥٩٢,٦٣٣)	تكلفة الإيرادات
٦٩,٩٤٠,٨٨٥	(٥٨٦,٩٢٥)	٧٠,٥٢٧,٨١٠	مجمّل الربح
			إيرادات أخرى
(١,٧٣٦,٢٩٩)	-	(١,٧٣٦,٢٩٩)	مصروفات بيع وتسويق
(١٥,٤٩٤,٤٩٢)	١٧٦,٩٤٠	(١٥,٦٧١,٤٣٢)	مصروفات عمومية وإدارية
٥٢,٧١٠,٠٩٤	(٤٠٩,٩٨٥)	٥٣,١٢٠,٠٧٩	نتائج الأنشطة التشغيلية
١,٣٨٣,٤١٦	٤٠,٤٣٩	١,٣٤٢,٩٧٧	إيرادات أخرى بالصافي
١,٣٠٧,٥٧٧	-	١,٣٠٧,٥٧٧	إيرادات استثمار قصيرة الاجل
٣,٩٨٨,٦٦٥	-	٣,٩٨٨,٦٦٥	الحصة في ربح الشركات
٥٩,٣٨٩,٧٥٢	(٣٦٩,٥٤٦)	٥٩,٧٥٩,٢٩٨	المستثمر فيها بحقوق الملكية
			الربح قبل الزكاة
(٥,٢٩١,٩٩٦)	(٩,٢٣٩)	(٥,٣٠١,٢٣٥)	الزكاة
٥٤,٠٩٧,٧٥٦	(٣٦٠,٣٠٧)	٥٤,٤٥٨,٠٦٣	الربح للفترة
-	-	-	الدخل الشامل الآخر

شركة طبية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

٢٣- توضيح التحول للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (تابع)

٣.٢٣ تسوية قائمة الدخل الشامل للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦م

المعايير الدولية	تأثير التحول للمعايير الدولية	المعايير السعودية	
٥٤,٠٩٧,٧٥٦	(٣٦٠,٣٠٧)	٥٤,٤٥٨,٠٦٣	صافي الربح للفترة
			الدخل الشامل الآخر
			البنود المحتمل تصنيفها ضمن الأرباح أو الخسائر (بعد خصم الزكاة)
(١٧٠,٩٩٤,٨٣٨)	(١٧٠,٩٩٤,٨٣٨)	-	شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية - الحصة في الدخل الشامل الآخر
-	-	-	إعادة قياس التزامات المنافع المحددة
(١٧٠,٩٩٤,٨٣٨)	(١٧٠,٩٩٤,٨٣٨)	-	إجمالي الدخل الشامل الآخر
<u>(١١٦,٨٩٧,٠٨٢)</u>	<u>(١٧١,٣٥٥,١٤٥)</u>	<u>٥٤,٤٥٨,٠٦٣</u>	إجمالي الدخل الشامل
			الربح العائد إلى:
٤٩,٢٢٤,١٥٨	(١٧١,٣٠٥,٦٤٩)	٤٩,٥٣٤,٩٦٩	مالكي الشركة
٤,٨٧٣,٥٩٨	(٤٩,٤٩٥)	٤,٩٢٣,٠٩٤	حقوق الملكية غير المسيطرة
(١٢١,٧٧٠,٦٨٠)	(١٢١,٧٧٠,٦٨٠)	-	إجمالي الدخل الشامل العائد إلى:
٤,٨٧٣,٥٩٨	٤,٨٧٣,٥٩٨	-	مالكي الشركة
			حقوق الملكية غير المسيطرة
			ربحية السهم (بالريال السعودي):
٠,٣٦	٠,٠٣	٠,٣٣	الربحية الأساسية للسهم
			ربحية السهم - العمليات المستمرة (بالريال السعودي)
٠,٣٥	-	٠,٣٥	الربحية الأساسية للسهم

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

٢٤ - أثر تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية

١- تصنيف الممتلكات والألات والمعدات

قامت المجموعة بإعادة تصنيف بعض بنود الممتلكات والألات والمعدات ضمن بنود الموجودات المناسبة وذلك ليكون العرض أكثر دقة ضمن القوائم المالية. وإن أثر ذلك هو الزيادة بمبلغ ١٥,٥٩٥,٢٧٤ ريال سعودي و ٢,٣٤٣,٩٤٠ ريال في استهلاكات الممتلكات والألات والمعدات كما في ١ يناير ٢٠١٦م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م على التوالي.

٢- تأجير الأراضي بدفعات إيجار مخفضة

لدى المجموعة الحق في عقود إيجار بشروط ميسرة وذلك على مدى فترة الإيجار كاملة وهي ٢٠ عاماً وفي المقابل من المتوقع نقل ملكية الفندق إلى البلدية في نهاية فترة عقد الإيجار. إن عقد الإيجار يتكون من عنصرين هما: عقود الإيجار الإمتيازية والقيمة التقديرية المتبقية للفندق في نهاية العشرين مدة الإيجار. ويتم إطفاء القيمة التقديرية المتبقية في نهاية العشرين عاماً على مدى مدة الإيجار كدفعة إيجار. إن إطفاء القيمة المتبقية للفنادق في مدينتي ينبع والعلابعد نهاية مدة العشرين عاماً أثرت على الأرباح المبقاة بانخفاض قدره ٣٨,٦٣٢,٩٤٧ ريال سعودي.

٣- استثمارات عقارية

تمتلك المجموعة عدد من الأراضي والمباني بما في ذلك المحلات التجارية والتي قد تم تأجيرها لشركات المجموعة أو أطراف أخرى أو تم الاحتفاظ بها لزيادة رأس المال. حالياً، تم تصنيف جميع الأراضي والمباني كممتلكات وألات ومعدات. بموجب المعايير الدولية، فإن العقار (أرض أو مبنى) المحتفظ به (من قبل المالك أو المستاجر بموجب عقد تأجير تمويلي) بهدف تحقيق عوائد إيجارية أو زيادة رأس المال أو لكي الغرضين، يتم تصنيفه كاستثمار عقاري. لا يوجد أي تأثيرات ناتجة عن ما سبق، حيث إن هذا مجرد تصنيف من بند لبند آخر ضمن القوائم المالية.

٤- موجودات حيوية

تعمل المجموعة في زراعة وبيع التمور والشتلات. حالياً يتم تصنيف أشجار النخيل ضمن الموجودات البيولوجية ويتم إستهلاكها على مدى العمر الإنتاجي المقدر بخمسين سنة. بموجب المعايير الدولية، ستم المحاسبة عن النباتات الحاملة للبيذور كممتلكات وألات ومعدات بشكل منفصل عن أي منتج زراعي متعلق بها. لا يوجد أي تأثيرات ناتجة عن ما سبق، حيث أن هذا مجرد تصنيف من موجودات حيوية إلى ممتلكات وألات ومعدات ضمن القوائم المالية.

إنه من المطلوب أن يتم تقييم المحاصيل الزراعية التي تنمو على الأشجار بقيمتها العادلة كما في تاريخ التقرير وذلك وفقاً للمعايير الدولية. كما أن المجموعة تواجه بعض الصعوبات لقياس الإنتاج بالقيمة العادلة وبالتالي فقد استفادت من الفقرة في الفقرة رقم ٣٠ من معيار المحاسبة الدولي رقم ٤١ والذي يتطلب أن يتم قياس المحصول باستخدام نموذج التكلفة في حال عدم توفر الأسعار التي يحددها السوق. وبالتالي فإنه لا يوجد تأثير على التحول فيما يتعلق بالمحاصيل الزراعية التي تنمو على الأشجار في تاريخ التقرير.

٥- أدوات مالية - المبالغ المحتجزة

لدى المجموعة رصيد مستحق من أحد المقاولين (بن لادن) والذي قد تم الاحتفاظ به من قبل بن لادن بواقع ٥٪ من القيمة الفعلية للفاتورة شهرياً. إن المبلغ المتراكم يمكن أن يتم دفعه في نهاية مدة العقد (ثلاث إلى أربع سنوات). حالياً، تتم المحاسبة عن المبالغ المحتجزة بقيمة المعاملة التي تمت بها. بموجب المعايير الدولية، فإن الأموال المحتجزة باعتبارها أصل مالي يجب أن يتم قياسها بالقيمة العادلة. بالتالي، فإن الفرق بين سعر المعاملة و القيم العادلة يتم احتسابه كأصل (ذمم مدينة). والأثر الناتج على الأرباح المبقاة هو ١٠٩ ريال سعودي.

٦- أدوات مالية - سلف للموظفين بدون فوائد

يتم تقديم السلف بدون فوائد (قرض سيارة / قرض شخصي) بفترة سداد ١٢ شهراً لبعض الموظفين من قبل المجموعة. تتم المحاسبة عن تلك السلف بتكلفة المعاملة بموجب معايير المحاسبة السعودية. بموجب المعايير الدولية، فإن سلف الموظفين يتم قياسها بالقيمة العادلة و يتم معالجة الفرق كتكلفة موظفين ويتم إطفائها على مدة القرض. والأثر الناتج عن محاسبة القيمة العادلة لسلف الموظفين على الأرباح المبقاة هو ١٧٦,٧٧٥ ريال سعودي.

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

٧- المكاسب / الخسائر الاكتوارية

بموجب المعايير الدولية، فإن سياسة المجموعة هي الاعتراف بالمكاسب والخسائر الاكتوارية ضمن الدخل الشامل الآخر. بموجب معايير المحاسبة السعودية، فإن المجموعة لم تقم بالاعتراف بالمكاسب والخسائر الاكتوارية حيث أن التقييم الاكتواري لم يكن مطلوب وفقاً لمعايير المحاسبة السعودية. في تاريخ المعاملة، تم الاعتراف بكافة المكاسب والخسائر الاكتوارية المتراكمة غير المثبتة مسبقاً ضمن الأرباح المبقاة. إن الأثر على الأرباح المبقاة الناتج عن التغيير هو ٥,٧٠٨,٤١٨ ريال.

٨- تكاليف مؤجلة

تتمثل التكاليف المؤجلة في المصروفات (مصروفات ما قبل التشغيل) المتكبدة من قبل المجموعة والتي تم رسملتها وإطفاؤها على مدة ٧ سنوات. ولا يمكن إثبات مصروفات ما قبل التشغيل "كموجودات" ضمن إطار المعايير الدولية. إن الأثر على الأرباح المبقاة الناتج عن التغيير هو ١,٦٣٠,٥٠٨ ريال.

٩- المخزون

يتضمن المخزون قطع الغيار ذات العمر الإنتاجي لأكثر من سنة. بموجب المعايير الدولية، فإن قطع الغيار الرئيسية والمعدات الاحتياطية يمكن اعتبارها كمتلكات، آلات ومعدات عندما تتوقع المجموعة أن تقوم باستخدامها لأكثر من فترة. بالتالي، فإن المجموعة مطالبة بأن تقوم بإعادة تصنيف قطع الغيار من مخزون إلى ممتلكات وآلات ومعدات. بالرغم من ذلك، فإن قيمة قطع الغيار التي سيتم إعادة تصنيفها ضمن ممتلكات وآلات ومعدات هي غير جوهرية.

١٠- أتعاب المديرين

وفقاً لمعايير المحاسبة السعودية، فإن العباب المدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة قد تم عرضها كخصومات من الأرباح المبقاة وتم عرضها ضمن قائمة التغيير في حقوق الشركاء. بينما وفقاً للمعايير الدولية، فإن المبلغ المدفوع قد تم عرضه كرسوم جلسات ضمن المصروفات الإدارية. لا يوجد أي تأثيرات ناتجة عن ما سبق، حيث أن هذا مجرد تصنيف من بند لبند آخر ضمن القوائم المالية.

١١- مشروعات تحت التطوير

تقوم المجموعة بعرض المشروعات تحت التطوير كبنود منفصل ضمن قائمة المركز المالي. بموجب إطار عمل المعايير الدولية، يمكن أن تتم المعالجة المحاسبية للمشروعات تحت التطوير كجزء من الممتلكات، الآلات والمعدات وعرضها كجزء من الممتلكات، الآلات والمعدات ضمن قائمة المركز المالي. لا يوجد أي تأثيرات ناتجة عن ما سبق، حيث إن هذا مجرد تصنيف من بند لبند آخر ضمن القوائم المالية.

٢٥- تاريخ اعتماد القوائم المالية للإصدار

تم اعتماد هذه القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة للإصدار في ٢٠١٧/٠٥/٠٨م.