

شركة طبية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة (غير مراجعة)
وتقرير فحص مراجعي الحسابات المستقلين
لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة و الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م
وتقرير فحص مراجعي الحسابات المستقلين

فهرس

صفحة

٢	تقرير فحص مراجعي الحسابات المستقلين
٣	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير المراجعة)
٤	قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية الموحدة (غير المراجعة)
٥	قائمة الدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة (غير المراجعة)
٦	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة (غير المراجعة)
٧	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير المراجعة)
٥٥-٨	إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة (غير المراجعة)

تقرير فحص مراجعي الحسابات المستقلين

الموقرين

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

مقدمة :

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة طبية القابضة (وهي شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") والشركات التابعة لها (يشار إليهم معاً بـ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م. والقوائم الأولية الموحدة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل لفترة الثلاثة والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م. والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية المهمة والايضاحات المختارة من (١) إلى (٢٧). إن 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 ابداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص :

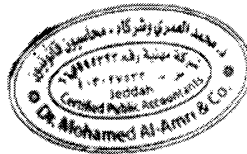
لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي رقم ٢٤١٠ والخاص بارتباطات الفحص "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل المراجع المستقل للشركة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية ويتكون فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. وبعد الفحص أقل بشكل 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 نؤدي رأي مراجعة.

الاستنتاج :

استناداً إلى فحصنا ، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة 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

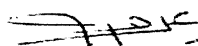


التاريخ : ١٤٣٨/١١/٠٩ هـ
الموافق : ٢٠١٧/٠٨/٠١ م

شركة طبية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)

إيضاح	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	كما في ١ يناير ٢٠١٦ م
الموجودات			
الموجودات المتداولة :			
	٢٦٥,٩٩٦,٧١٣	٢٣٧,٢٠٧,٢٤١	٢٢١,١١٢,١٤٦
نقد وما في حكمه	١٨٥,٠٠٠,٠٠٠	١٨٥,٠٠٠,٠٠٠	١٨٥,٠٠٠,٠٠٠
إستثمارات قصيرة الأجل	٢٨,١٤٠,٩٣١	٢١,٣٩٧,٦٤٣	٢٢,٢٨٩,٦٨٥
ذمم مدينة - صافي	(٦)	١,٨٧٧,٠٤٤	١,٨٨٨,٢٥٩
مستحق من أطراف ذوي علاقة	(٧)	٣٢,١٤٤,٧٠٦	٦١,٩٢١,٤٢٢
مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى مخزون	(٨)	٩,١٣٧,١٠٧	٧,٨٢٥,١٨١
إجمالي الموجودات المتداولة	٥١٦,٥٣٣,٦٠٨	٤٨٦,٧٦٣,٧٤١	٥٠٠,٠٣٦,٦٩٣
الموجودات غير المتداولة:			
إستثمارات طويلة الأجل	١,٤٦٦,٩٢٤,٨٦١	١,٥٦٩,٨١٠,٨٠٢	١,٥٤٨,٤٠٧,١٣٤
إستثمارات عقارية - صافي	(١٠)	٣٧,١٨١,٩٠١	٣٧,٤٨٩,٨٤٥
موجودات حيوية - صافي	٤,٢١٠,٧١١	٢,١٤٩,٨٢٢	١,٣٧٦,٥٤٠
ممتلكات والآلات ومعدات - صافي	(١١)	٢,٢٦٤,٦١١,٣٦١	٢,٢٦٩,٥٨١,٠١٢
موجودات غير ملموسة - صافي	(١٢)	١,٦٨٧,٨١٢	٢,٠١٢,٨٠٣
إجمالي الموجودات غير المتداولة	٣,٧٦٢,٤٤٠,٤٨٠	٣,٨٧٥,٤٤١,٦٩٨	٣,٨٥٨,٨٦٧,٣٣٤
إجمالي الموجودات	٤,٢٧٨,٩٧٤,٠٨٨	٤,٣٦٢,٢٠٥,٤٣٩	٤,٣٥٨,٩٠٤,٠٢٧
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات المتداولة			
قروض قصيرة الأجل	(١٥)	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	-
ذمم دائنة	٢,٨٣٧,٧٨٩	٣,٩٤٣,٠٠٢	٨٦٣,١٨١
مستحق إلى أطراف ذوي علاقة	(٧)	٥٦,٩٠٠	٥٧,١٥٤
مستحقات وأرصدة دائنة أخرى	(١٣)	٢٢٤,٥٣١,٦٢٧	٢٥٥,٧٨٤,٨٨٦
مخصص الزكاة الشرعية	(١٤)	٢٠,١٥٤,٢٢٣	١٨,٣٢٩,٧٣٥
إجمالي المطلوبات المتداولة	٢٧٩,٩٦٤,٢٣٦	٢٦٧,٩٠٩,٧٣٨	٢٧٥,٠٣٤,٩٥٦
المطلوبات غير المتداولة :			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(١٦)	١٩,٩٧٣,١٣٧	١٦,١٣٠,٢٧٠
إجمالي المطلوبات	٢٩٩,٩٣٧,٣٧٣	٢٨٧,٨٨٢,٨٧٦	٢٩١,١٦٥,٢٢٦
حقوق الملكية			
رأس المال	(١٧)	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي	(١٨)	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي آخر		١٠٦,٤٦٨,٥٨٠	١٠٦,٤٦٨,٥٨٠
الأرباح المبقاة		١,٤٢٥,٦٧٨,٥٦٩	١,٣٧٧,٥٥١,٨٢٣
أرباح مقترح توزيعها	(١٩)	-	٧٥,٠٠٠,٠٠٠
التغيرات المتراكمة في بنود الدخل الشامل الآخر		(٣٢١,٤٨٤,٦٣٤)	(٢٥٩,٦٥٢,٥٧٩)
حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة	٣,٧١٠,٦٦٢,٥١٥	٣,٨٠٥,٦٤٠,٢٦٦	٣,٧٩٩,٣٦٧,٨٢٤
حقوق الملكية غير المسيطرة	٢٦٨,٣٧٤,٢٠٠	٢٦٩,٣٠٩,٨١٠	٢٦٨,٣٧٠,٩٧٧
إجمالي حقوق الملكية	٣,٩٧٩,٠٣٦,٧١٥	٤,٠٧٤,٩٥٠,٠٧٦	٤,٠٦٧,٧٣٨,٨٠١
إجمالي المطلوبات و حقوق الملكية	٤,٢٧٨,٩٧٤,٠٨٨	٤,٣٦٢,٢٠٥,٤٣٩	٤,٣٥٨,٩٠٤,٠٢٧







تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة

شركة طبية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية الموحدة (غير مراجعة)

بالريال السعودي

الفترة الستة اشهر من ١ يناير حتى ٣٠ يونيو	الفترة الثلاثة اشهر من ١ أبريل حتى ٣٠ يونيو	إيضاح
٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	
٢٧٤,٣٢٢,٨٠٩	١٥٦,٢١٢,٣٦٦	الإيرادات
(١٣٢,٨٥١,٣٢١)	(٨٤,٦٧١,٧٦٣)	تكلفة الإيرادات
١٤١,٤٨١,٤٨٨	٧١,٥٤٠,٦٠٣	مجموع الدخل
(٣,٩١٩,٦٠٥)	(٢,١٨٣,٣٠٦)	مصرفات بيع وتسويق
(٢٣,٧٦٤,٣٧٠)	(٨,٢٦٩,٨٧٨)	مصرفات عمومية وإدارية
١١٣,٧٩٧,٥١٣	٦١,٠٨٧,٤١٩	صافي دخل النشاط
٢,٩٧٩,٨٧١	٢,٩٢٤,٢٦٩	إيرادات استثمارات قصيرة الأجل
١٦,٦٦٦,٤٩٧	٤,٩٢٨,١٠٥	إيرادات استثمارات طويلة الأجل - صافي
١,٥٤٢,٠٣٠	٥,٣٩٦,١٦٦	مصرفات تمويلية
١٣٤,٩٨٥,٩١١	٧٥,٥٩٦,١٥٩	إيرادات أخرى
(٦,٤٩٥,١٢٤)	(٨,٤٣٧,٥٤٠)	صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
١٢٨,٤٩٠,٧٨٧	١١٠,٤٥٨,٩٩٥	الزكاة الشرعية
	١٠٤,٦٤٩,٤٤٦	صافي دخل الفترة (١٤)
١١٧,٢٤٨,٢٢٦	٦٨,٠٢٤,٠٦٨	إجمالي الدخل العائد إلى:
١١,٢٤٢,٥٦١	٨,٧٥٠,٧٩٢	حقوق ملكية الشركة القابضة
١٢٨,٤٩٠,٧٨٧	٧٤,٣٩٣,٠٣١	حقوق الملكية غير المسيطرة
	١٠٤,٣٦٩,٢٨٥	
٠,٨٦	٠,٧٤	ربحية السهم (بالريال السعودي):
	٠,٥٠	الربحية الأساسية والمخفضة
٠,٧٦	٠,٧١	ربحية السهم - الصلبيات المستمرة
	٠,٣٨	الربحية الأساسية والمخفضة

مدير عام

مدير عام

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة

شركة طبية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

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

الفترة الستة أشهر من ١ يناير حتى ٣٠ يونيو	الفترة الثلاثة أشهر من ١ أبريل حتى ٣٠ يونيو	إيضاح	صافي دخل الفترة
٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	٢٠١٦ م	٢٠١٧ م
١٢٨,٤٩٠,٧٨٧	١١٠,٤٥٨,٩٩٥	٧٤,٣٩٣,٠٣١	٥٤,٣٦٩,٢٨٥
(١٨٣,٤١٢,٢٨٨)	(٦٥,١٦١,٧٦٥)	(١٢,٤١٧,٤٥٠)	(٥١,٥٦٠,٩٦٥)
-	(١٦,٦٣٦,٣٨٦)	-	٣٧٢,٧٠٣
(١٨٣,٤١٢,٢٨٨)	(٨١,٧٩٨,١٥١)	(١٢,٤١٧,٤٥٠)	(٥١,١٨٨,٢٦٢)
(٥٤,٩٢١,٥٠١)	٢٨,٦٦٠,٨٤٤	٦١,٩٧٥,٥٨١	٣,١٨١,٠٢٣
(٦٦,١٦٤,٠٦٧)	٢١,٥٥٦,٦٩٨	٥٥,٦٠٦,٦١٨	(٢,٠١٠,٣٦٠)
١١,٢٤٢,٥٦١	٧,١٠٤,١٤٦	٦,٣٦٨,٩٦٣	٥,١٩١,٣٨٣
(٥٤,٩٢١,٥٠١)	٢٨,٦٦٠,٨٤٤	٦١,٩٧٥,٥٨١	٣,١٨١,٠٢٣

ينود الدخل شامل الآخر:
البنود التي لن يتم تصنيفها ضمن الأرباح أو الخسائر في الفترات اللاحقة
خسائر غير محققة من استثمارات طويلة الأجل بالقيمة العادلة - مدرجة
بالموq المالي
خسائر غير محققة من استثمارات طويلة الأجل بالقيمة العادلة - غير
مدرجة بالموq المالي
إجمالي الخسائر الشاملة الأخرى
إجمالي الدخل الشامل (الخسائر الشاملة) للفترة
إجمالي الدخل الشامل (الخسائر) للفترة العالدة إلى:
حقوق ملكية الشركة القابضة
حقوق الملكية غير المسيطرة

عبدالله بن محمد

عبدالله بن محمد

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة

شركة طبية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو
بالإبلاغ السعودي

حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة	حقوق الملكية المملوكة للشركة	التغيرات المترتبة في بنود الدخل الشامل الآخر	أرباح مقترحة توزيعها	أرباح مبقاة	احتياطي آخر	احتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح
٤,١٢٦,٦٩١,٦٠٨	٢٧٥,٣٨١,٨٦٦	٣,٨٥١,٣٠٩,٧٤٢	(٢٥٩,٦٥٢,٥٧٩)	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٢٩,٤٩٣,٧٤١	١,٠٦,٤٦٨,٥٨٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦م
(٥٨,٩٥٢,٨٠٧)	(٧,٠١٠,٨٨٩)	(٥١,٩٤١,٩١٨)	-	-	(٥١,٩٤١,٩١٨)	-	-	-	(٢٥) تموين التحويلات للمطير الدولية
١٢٨,٤٩٠,٧٨٧	١١,٢٤٦,٥٦١	١١٧,٢٤٨,٢٢٦	-	-	١١٧,٢٤٨,٢٢٦	-	-	-	صافي دخل الفترة
(١٩٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	(١٩٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	(١٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	(١٩) توزيعات أرباح
(١٨٣,٤١٢,٢٨٨)	-	(١٨٣,٤١٢,٢٨٨)	(١٨٣,٤١٢,٢٨٨)	-	-	-	-	-	المركبة في بنود الدخل الشامل الآخر
(١٢,٤٩,٢٧٦)	(١٢,٤٩,٢٧٦)	-	-	-	-	-	-	-	التغير في حقوق الملكية غير المسيطرة
٣,٨٠٣,٧٦٨,٢٤	٢٦٥,٦٦٤,٩٦٢	٣,٥٣٨,٢٠٣,٢٨٢	(٤٤٣,٦٤,٨١٧)	-	١,٣٧٤,٨٠٠,٠٤٩	١,٠٦,٤٦٨,٥٨٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م
٤,١٧٤,٩٥٠,٧٦	٢٦٩,٣٠٩,٨١٠	٣,٩٠٥,٦٤٠,٢٦٦	(٢٤١,٣٣٣,١٢٩)	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٣٨٠,٥٠٤,٨١٥	١,٠٦,٤٦٨,٥٨٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧م
١١٠,٤٥٨,٩٩٥	٨,٧٥٠,٧٩٢	١٠١,٧٠٨,٢٠٣	-	-	١٠١,٧٠٨,٢٠٣	-	-	-	صافي دخل الفترة
(١٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	(١٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	(١٩) توزيعات أرباح
(٧٨,٣٣٢,٦٠٠)	(١,٦٤٦,٦٤٦)	(٧٩,٩٧٩,٢٤٦)	(٧٩,٩٧٩,٢٤٦)	-	-	-	-	-	المركبة في بنود الدخل الشامل الآخر خلال الفترة
-	-	-	(٣,٤٦٥,٥٥١)	-	٣,٤٦٥,٥٥١	-	-	-	المعول للإرباح المتكاملة من الدخل الشامل الآخر
(٨,٣٩,٧٥١)	(٨,٣٩,٧٥١)	-	-	-	-	-	-	-	التغير في حقوق الملكية غير المسيطرة
٣,٩٧٩,٣٦,٧١٥	٢٦٨,٣٧٤,٢٠٠	٣,٧١٠,٦٦٢,٥١٥	(٣٢١,٤٨٤,٦٤٤)	-	١,٤٢٥,٦٧٨,٥٦٩	١,٠٦,٤٦٨,٥٨٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
بالريال السعودي

ايضاح	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م
التدفق النقدي من النشاط التشغيلي :		
صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية وحقوق الملكية غير المسيطرة	١٣٤,٩٨٥,٩١١	١١٨,٨٩٦,٥٣٥
تعديلات تسوية صافي الدخل الى صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي :		
إستهلاك وإطفاء	٢٠,٧٢٩,٣٨٣	٢١,١٥٠,٠١٤
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٢,١٣٤,٢٤٣	٢,٣٦٣,٨٨٨
أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات	(١١,١١١)	(٢٢٧,٣٢٦)
التغيرات في بنود الموجودات والمطلوبات التشغيلية :		
نعم مدينة	١٢٦,٥٧٧	(٦,٧٤٣,٢٨٨)
مستحق من أطراف ذوي علاقة	(١,٣٠٦,٩٧٥)	(٨٩٣,٣٥٤)
مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	١٥,٧١٨,٦٣٦	٣,٨٣٩,٨٩١
مخزون	٩٦٤,٦٣٧	٢,٨١٦,٣٥٦
نعم دائنة	٣٩٩,٨٧٠	(١,١٠٥,٢١٣)
مستحق الى اطراف ذوي علاقة	١٨,١٧٨,٨٣٦	١,٧٤٦,٢١٩
مستحقات وأرصدة دائنة أخرى	(١١,٦٩٤,٣٧٤)	(١٩,٢٢٣,٩٨٦)
النقد الناتج من النشاط التشغيلي	١٨٠,٢٢٥,٦٣٣	١٢٢,٦١٩,٧٣٦
مكافأة نهاية الخدمة مسددة	(١,٨٤٤,٦٢٢)	(١,٧٣٦,٣٧٦)
زكاة شرعية وضريبة مسددة	(٧,٠٠١,١٧٥)	(٧,٨٠٠,٠٦٢)
صافي التدفق النقدي الناتج من النشاط التشغيلي	١٧١,٣٧٩,٨٣٦	١١٣,٠٨٣,٢٩٨
التدفق النقدي من النشاط الاستثماري :		
صافي الحركة في استثمارات طويلة الأجل	٦٣٣,٤١٤	٢٢,٧٣٤,٤٣٦
صافي الحركة في استثمارات قصيرة الأجل	١٨٥,٠٠٠,٠٠٠	-
إضافات موجودات غير متداولة	(١٥,٧١٦,٩٦٥)	(١١,٠٦٨,٩١١)
المحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات	٣٠,٠٠٠	٢٦١,٥٠٠
صافي التدفق النقدي الناتج من النشاط الاستثماري	١٦٩,٩٤٦,٤٤٩	١١,٩٢٧,٠٢٥
التدفق النقدي من النشاط التمويلي :		
توزيعات أرباح مدفوعة	(١٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٢٠,٠٠٠,٠٠٠)
صافي الحركة في القروض	٢,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠
المحول إلى الأرباح المبقاة من الدخل الشامل الآخر	-	٣,٤٦٥,٥٥١
الحركة في حقوق الملكية غير المسيطرة	(١٤,٠٤٩,٢٧٧)	(٩,٦٨٦,٤٠٢)
صافي التدفق النقدي (المستخدم في) النشاط التمويلي	(١٦٢,٠٤٩,٢٧٧)	(٩٦,٢٢٠,٨٥١)
الزيادة في النقد و ما في حكمه	١٧٩,٢٧٧,٠٠٨	٢٨,٧٨٩,٤٧٢
النقد و ما في حكمه في بداية الفترة	٢٢١,١١٢,١٤٦	٢٣٧,٢٠٧,٢٤١
النقد و ما في حكمه في نهاية الفترة	٤٠٠,٣٨٩,١٥٤	٢٦٥,٩٩٦,٧١٣
(٥)		
معاملات غير نقدية		
خسائر غير محققة من استثمارات طويلة الأجل بالقيمة العادلة	(١٨٣,٤١٢,٢٨٨)	(٨١,٧٩٨,١٥١)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 جمادي 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.

تتمثل النشاطات الرئيسية للشركة والشركات التابعة لها (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") 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 يقومون بأنشطة مماثلة أو قد تقوم الشركة بالمساعدة في تحقيق هدفها بحيث تندمج أو تؤسس أو تقوم بشراء أو الإستثمار في صناديق لتحقيق مصالحها.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م لدى الشركة الاستثمارات في الشركات التابعة التالية:

أ) شركات خاضعة لسيطرة شركة طيبة القابضة

شركة تابعة	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	نسبة الملكية	
			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 ٣٠ يونيو	
			٢٠١٧ م	٢٠١٦ م
شركة طود لإدارة وتسويق العقار	المملكة العربية السعودية	إدارة العقار والتسويق	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة طيبة للمقاولات والصيانة المحدودة (تاكوما)	المملكة العربية السعودية	المقاولات والصيانة	٪١٠٠	٪١٠٠
الشركة العربية الماليزية لإدارة الضيافة - أراماس	المملكة العربية السعودية	سياحة	٪٩٥	٪٩٥

خلال عام ٢٠١٤ م، 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 مختارة حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

٢- أسس الإعداد

٢-١ 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. تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وذلك لجزء من الفترة وتندرج 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 و المعايير و الإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. إن 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 ٢٠١٦ م، وهو تاريخ التحول للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

كما هو مبين في الإيضاح رقم (٢٥) ، فقد تم بيان كيفية تأثير التحول للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية على المركز المالي الأولية الموحدة و 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 إفصاحات أضافتها الهيئة لبعض تلك المعايير وفقاً لما ورد في وثيقة اعتماد معايير 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 ٢٠١٦ م 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 ٢٠١٢ م - ٢٠١٤ م والتي تتضمن التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٥ ورقم ٧ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩ ورقم ٣٤.

٢-٣ تطبيق مبكر لمعايير جديدة

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

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

٢- أسس الإعداد (تابع)

- ١-٣-٢ المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ الأدوات المالية**
- أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في يوليو ٢٠١٤ م النسخة النهائية من المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ الأدوات المالية. إن المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ يسري مفعوله للفرات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ يناير ٢٠١٨ م مع السماح بالتطبيق المبكر لها.
- يتضمن (المعيار الدولي للتقرير المالي رقم 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 رقم 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 رقم ٣٩ الحالية للمحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، والقروض والذمم المدينة والمتاحة للبيع.
- بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩، فإن المشتقات المدمجة في العقود التي تكون 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 رقم ٩ نموذج "الخسارة المتكبدة" في معيار المحاسبة الدولي رقم 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 لانخفاض 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 رقم 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 للمجموعة إختيار تطبيق هذه السياسة أيضاً للذمم المدينة التجارية وموجودات العقد بمكونات تمويل هامة.

شركة طبية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 كتشغيلية 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 ١ يناير ٢٠١٩م 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 رقم ١٨ "الإيرادات" ومعيار المحاسبة الدولي رقم ١١ "عقود الانشاءات" والتفسير الدولي ١٣ "برامج ولاء العميل". يسري المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ للفترة 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 الدولي في يناير ٢٠١٦م تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٧. وتتضمن هذه التعديلات أن تفصح 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 ٢٠١٧ طبقاً لنسخة التعديل التي من المتوقع أن يتم اعتمادها من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين للتطبيق بالملكة العربية السعودية. هذا ولا يتوقع أن يكون لتطبيق هذا التعديل أثر هام على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

تتوقع المجموعة أن تطبق 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 الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الموجودات الحيوية والاستثمارات في حقوق الملكية الغير معدة للتجارة والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة وباستخدام مبدأ الاستحقاق 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 مختارة حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

٢- أسس الإعداد (تابع)

٥-٢ استخدام الحكم والتقدير

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة استخدام الأحكام والتقدير والإفتراسات الهامة والتي تؤثر على المبالغ المقرر يتطلب إعداد القوائم المالية استخدام الأحكام والتقدير والإفتراسات 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 والإفتراسات فيما يتعلق بالمستقبل. إن النتائج المحاسبية، بحكم طبيعتها، نادراً ما تساوي النتائج الفعلية. إن التقديرات والإفتراسات 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 الإفتراسات 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 والآلات 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) الانخفاض 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 مختارة حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م (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 الأولية 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 مختارة حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 الأولية الموحدة ، يتم تصنيفها ضمن التسلسل الهرمي للقيم العادلة، والذي يتم توضيحه فيما يلي، على أساس الحد الأدنى للمدخلات ذات الأهمية لقياس القيم العادلة ككل:

المستوى ١: الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في سوق نشط للموجودات أو المطلوبات المماثلة.

المستوى ٢: أساليب التقييم بحيث يكون الحد الأدنى الذي يمكن تحديده للمدخلات ذات الأهمية لقياس القيمة العادلة يمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر.

المستوى ٣: أساليب التقييم بحيث يكون الحد الأدنى الذي يمكن تحديده للمدخلات ذات الأهمية لقياس القيمة العادلة لا يمكن ملاحظته.

يتم الاعتماد 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 الأولية الموحدة وفقاً لمفهوم الإستمرارية .

٣- السياسات المحاسبية الهامة

تم تطبيق السياسات المحاسبية المبينة أدناه بشكل ثابت على جميع الفترات المعروضة في القوائم المالية الأولية الموحدة ، 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 الأولية الموحدة تشمل على موجودات ومطلوبات ونتاج أعمال الشركة و شركاتها التابعة كما هو مبين في إيضاح رقم (١) 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 و 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 الاعتبار جميع الحقائق والظروف ذات الصلة عند تقييم ما إن كانت لديها سيطرة على الشركة المستثمر فيها، بما في ذلك:

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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.
 - حوق 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 القابضة ولأصحاب حقوق الملكية غير المسيطرة، حتى إن نتج عن ذلك وجود رصيد بالعجز لصالح أصحاب حقوق الملكية غير المسيطرة. يتم عند الضرورة 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 إستبعادها عند إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة. كما أن أية أرباح وخسائر غير محققة ناتجة عن معاملات داخلية في المجموعة يتم إستبعادها عند توحيد القوائم المالية.
- إن أي تغير في حصص الملكية في الشركة التابعة، بدون فقدان للسيطرة، تتم المحاسبة عنه كمعاملة حقوق ملكية. عندما تفقد المجموعة السيطرة على شركة تابعة تقوم بالتالي:
- الغاء إثباتات موجودات (بما في ذلك الشهرة) ومطلوبات الشركة التابعة.
 - الغاء إثباتات القيمة الدفترية لحقوق لأي من حقوق الملكية غير المسيطرة.
 - الغاء إثباتات فروق التحويل التراكمية المسجلة ضمن حقوق الملكية.
 - اثباتات القيمة العادلة للمبلغ المستلم.
 - اثباتات القيمة العادلة لأي استثمار محتفظ به.
 - اثباتات الفائض أو العجز في الربح أو الخسارة.

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

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

الشركات 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. الانتلافات 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 الاستثمار في الشركات الزميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية. القوائم المالية الأولية الموحدة تتضمن حصة المجموعة من الدخل والمصروفات والحركات 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 الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية بالتكلفة في تاريخ المركز المالي متضمن الشهرة المحددة عند الإقضاء بعد خصم أية خسائر إنخفاض في القيمة.

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

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 الاستحواذ، والتي تمثل المبلغ المدفوع مقابل الاستحواذ، بالقيمة العادلة للموجودات الممنوحة والمطلوبات المتكبدة أو المفترضة في تاريخ الاستحواذ. تقوم المجموعة بالإختيار على أساس كل معاملة على حده، أن يتم قياس حقوق الملكية غير المسيطرة بالقيمة العادلة أو بحصتها من المبلغ المثبت لصافي الموجودات المحددة بتاريخ الاستحواذ. 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 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 بالمحاسبة عن أسهم حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة.

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٣-٢ الأدوات المالية (تابع)

(ب) القياس

عند التسجيل المبذوري، 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 تؤخذ 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 إثبات الأصل أو حدوث انخفاض في قيمته. إن إيرادات الفوائد من هذه الأدوات 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، باستثناء الأرباح أو الخسائر الناتجة عن الإنخفاض في القيمة وإيرادات الفوائد وأرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية المدرجة ضمن الأرباح والخسائر. عند الغاء إثبات الأصل المالي، يتم إعادة تصنيف الأرباح أو الخسائر المترتبة المدرجة مسبقاً في قائمة الدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة من حقوق الملكية إلى الأرباح أو الخسائر ويتم إدراجها ضمن بند أرباح / (خسائر) أخرى. إن إيرادات الفوائد من هذه الأدوات 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 يتم 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 مختارة حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٣-٢ الأدوات المالية (تابع)

القيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر: يتم قياس الموجودات التي لا تفي 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 نشوئها. إن إيرادات الفوائد من هذه الأدوات 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 وفي حالة السلف والقروض والذمم الدائنة يتم خصم التكاليف العائدة مباشرة للمعاملات. تقوم المجموعة مبدئياً بالإعتراف بالاوراق المالية للدين الصادرة في تاريخ صدورها. يتم الإعتراف 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 اثبات 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 وآلات 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 رسملته 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 بنود 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 طبية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 الغاء اثبات القيمة الدفترية للجزء المستبدل. إن التكلفة اليومية لخدمة الممتلكات والآلات والمعدات يتم إثباتها ضمن الأرباح والخسائر عند تكبدها.

(ج) الاستهلاك

تم احتساب الاستهلاك على مدى المبلغ القابل للاستهلاك وهو تكلفة الأصل أو مبلغ آخر بديل لقيمة التكلفة مخصصاً منه القيمة المتبقية.

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

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

١,٥ ٪ - ٣ ٪	المباني
٥ ٪ - ٢٠ ٪	ممتلكات ومعدات
٢٠ ٪	أثاث ومعدات مكتبية
٢٥ ٪	سيارات
٢ ٪	نخيل مثمر

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

٤-٣ 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 المقدرة، والتي تمثل المبلغ المسجل وفقاً لمعايير المحاسبة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، ويتم تعديله لغرض إعادة تصنيف بعض الموجودات غير الملموسة.

ويتم قياس الشهرة لاحقاً 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 مختارة حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 المقدرة للموجودات غير الملموسة، من التاريخ التي تكون فيه متوفرة للاستخدام، حيث أن هذه هي الطريقة الأقرب التي تعكس نمط الإطفاء 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 أسعار 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 متكبدة عند قياس الموجودات الحيوية بالقيمة العادلة.

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

إن القيمة العادلة للثمر غير الناضجة يتم تحديدها باستخدام نموذج التدفقات النقدية المخصومة على أساس عائد الثمر المتوقع من طريق المساحات المزروعة، وسعر السوق الثمر الناضجة بعد الأخذ في الاعتبار التالي: تكاليف الحصاد، مساهمة تكلفة الأصل للأرض وملكية النخيل للمنشأة وتكاليف أخرى لم يتم تكبدها بعد للحصول على عنايق وحتى مرحلة النضج. أما إذا لم توجد أسعار من سوق نشطة للثمر 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 المتلكات والآلات والمعدات، تصبح التكلفة أو القيمة العادلة في تاريخ إعادة التصنيف هي التكلفة لعملية المحاسبة اللاحقة.

يتم إلغاء اثبات الإستثمارات العقارية عندما يتم استبعادها أو عندما يتم شطبها 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 خلال فترة الغاء الإثبات.

شركة طبية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م (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 أبرمتها 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 هي السعر المقدر للبيع في سياق العمل المعتاد ناقصاً نفقات البيع المتغيرة.

٩-٣ الإنخفاض في القيمة

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

تتطلب المعايير الدولية (المعيار رقم ٩) اتباع نموذج للخسائر الائتمانية المتوقعة من انخفاض الموجودات المالية. يتطلب نموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة أن تقوم المجموعة 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 إثبات الخسائر الائتمانية. وبعبارة أخرى، 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 لا يوجد لديها مكون تمويل مهم، يتطلب من المجموعة أن تتبع نموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى عمر الأصل.

شركة طبية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م (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 انخفاض في القيمة.

يتم الاعتراف بخسائر الإنخفاض في القيمة عندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصل أو لوحدته 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 المعلومات 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 الزمنية للنقد والمخاطر المرتبطة بالأصل أو بوحدته توليد النقد.

يتم إثبات خسائر الإنخفاض ضمن الأرباح أو الخسائر. يتم تحديد خسائر الإنخفاض المثبتة المتعلقة بوحدته 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 الشركة الزميلة 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 وصافي الالتزامات المحددة فيما بعد بالأخذ بالاعتبار أي تغير 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 تعاقدى 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 مختارة حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م (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 على لمبلغ 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 للمعاملة في تاريخ التقرير للعقود طويلة الأجل. يتم تقييم نسبة الاستكمال والإنجاز بالرجوع الى 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 مصاريف 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 للمجموعة 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 استحواذ أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل، في الربح أو الخسارة، باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٣-١٥ 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.

٣-١٦ ربحية السهم

يتم احتساب الربحية الأساسية للسهم بقسمة صافي دخل الفترة العائد إلى حملة الأسهم العادية في الشركة القابضة على متوسط العدد المرجح للأسهم العادية القائمة خلال الفترة . وتحسب الربحية المخفضة للسهم بقسمة صافي الدخل العائد إلى حقوق المساهمين العادية في الشركة القابضة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة زائداً المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية التي سيتم إصدارها عن طريق تحويل جميع الأسهم العادية الممكن تحويلها إلى أسهم عادية. والتي تشمل السندات القابلة للتحويل وخيارات الأسهم الممنوحة للموظفين (إن وجدت).

٣-١٧ التقارير القطاعية

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

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

٣-١٨ المصروفات

ان 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 الإيرادات وأعباء التمويل، كمصروفات عمومية وإدارية. ويتم إجراء توزيع للمصروفات المشتركة بين تكلفة الإيرادات ومصروفات البيع والتسويق والمصروفات العمومية والإدارية، عند اللزوم، على أساس ثابت.

شركة طبية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

٤- القطاعات التشغيلية

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

نتائج القطاعات التشغيلية		العقار		السياحة		الزراعة	
٢٠١٧م	٢٠١٦م	٢٠١٧م	٢٠١٦م	٢٠١٧م	٢٠١٦م	٢٠١٧م	٢٠١٦م
الإيرادات الخارجية	٢٠٤,٥٨٢,٩٧٥	٢١٨,٧١٤,٤٧٣	١٧,٨١٧,٦٠٥	٥٨,٢٣١,٣٤٢	٣,٦٧٧,٩٧٩	١,٩٥٨,٠٧٦	
الإيرادات ما بين القطاعات	-	-	١,٦٢٨,٤٨٢	٤,٥٧١,٠٨٢	-	-	
أرباح القطاعات قبل الزكاة	١١٢,١٦٠,٨٣١	١٢٤,٥٣٦,١٢٧	٥,٥٩٩,٦٧٠	٩,٦٢٨,٨٠٧	١,١٣٦,٠٣٤	٨٢٠,٩٧٧	
إستهلاك وإطفاء	١٦,٧٨٠,٧٦٢	١٧,٣٤١,٢٤٢	٣,٣٧١,٣٧٧	٢,٩٣٠,٥٠٧	٩٩٧,٨٧٥	٤٥٧,٦٣٤	
الحصة من ربح شركات مستثمر فيها بحقوق الملكية	٤,٩٢٨,١٠٥	١٦,٦٦٦,٤٩٧	-	-	-	-	
استثمارات طويلة الاجل	١,٤٤٨,٠٦٢,٥٩٩	١,٥٥١,٢٢٠,٨٠٢	١٨,٨٦٢,٢٦٢	١٨,٥٩٠,٠٠٠	-	-	
شركات مستثمر فيها بحقوق الملكية	١٨٠,٤٠٩,٩٤٢	١٨٩,٥٥٤,٩٥٧	-	-	-	-	
مصروفات رأسمالية	٥,٥١٣,٤٥٢	١٢,١٠٢,٥٩٢	٤١٧,٩٠٩	١٢٠,٩٨٦	٥,١٣٧,٥٥٠	٣,٤٩٣,٣٨٧	
خسائر إنخفاض موجودات غير مالية	٧٩,٣٥٦	-	٢,٦٢٦,٥٢٠	٢,٢١٠,٣٣٣	-	-	
مطلوبات قطاعية	٢٦٢,٥٢١,٣٨٦	١٦٠,٢٠٣,٥٤٠	٣٤,٥٢٢,٣٩٨	١٢٤,٣٧٧,٨٥٤	٢,٨٩٣,٦٨٩	٢,٦٧٣,٩٦٩	

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

الإيرادات		٢٠١٧م		٢٠١٦م	
استبعاد الإيرادات المشتركة بين القطاعات		١,٦٢٨,٤٨٢	٤,٥٧١,٠٨٢		
الموجودات					
إجمالي الموجودات للقطاعات		٦,٥٢٣,٠٩٠,٥٦٦	٦,٤٧٨,١٦٢,٤٨٤		
موجودات أخرى غير موزعة		(٢,١٩٠,٩٥٦,١٩٩)	(٢,٠٥٧,١٨٢,٩٨٤)		
الشركات المستثمر فيها بحقوق الملكية		(٥٣,١٦٠,٢٧٩)	(٥٨,٧٧٤,٠٦١)		
إجمالي الموجودات الموحدة		٤,٢٧٨,٩٧٤,٠٨٨	٤,٣٦٢,٢٠٥,٤٣٩		
المطلوبات					
إجمالي المطلوبات للقطاعات		٢٧٩,١٤٥,٦٧٢	٢٦٧,١٠١,١٤٠		
الزكاة		٢٠,٧٩١,٧٠١	٢٠,١٥٤,٢٢٣		
إجمالي المطلوبات الموحدة		٢٩٩,٩٣٧,٣٧٣	٢٨٧,٢٥٥,٣٦٣		
الدخل قبل الزكاة					
إجمالي الدخل قبل الزكاة والضريبة للقطاعات التشغيلية		٢٢٧,٧٩٦,٩٥٨	٢٤٩,٤٠٢,٩٧٦		
استبعاد الدخل المشترك بين القطاعات التشغيلية		(١١١,٦٠٣,٩٠٥)	(١٢٠,٣١٣,١٤٧)		
مصروفات القطاعات غير التشغيلية		٢,٧٠٣,٤٨٢	٥,٨٩٦,٠٨٢		
صافي الدخل قبل الزكاة		١١٨,٨٩٦,٥٣٥	١٣٤,٩٨٥,٩١١		

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

٥- نقد وما في حكمه

كما في		
٣٠ يونيو ٢٠١٧م	٣٠ يونيو ٢٠١٦م	
١٩,٧٨٣	٣٨,٠٨٦	نقد في الصندوق
١١٩,٦٦٢,٨٦٤	٢٩٠,٣٥١,٠٦٨	نقد لدى البنك ، الحسابات الجارية
١٤٦,٣١٤,٠٦٦	١١٠,٠٠٠,٠٠٠	نقد لدى البنك ، مرابحات اسلامية
٢٦٥,٩٩٦,٧١٣	٤٠٠,٣٨٩,١٥٤	النقد وما في حكمه، قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة

٦- ذمم مدينة - صافي

كما في			
٣٠ يونيو ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	١ يناير ٢٠١٦م	
٣٠,٨٤٦,٨٠٣	٢٦,٦٠٥,٠١٩	٢٤,٥٠٠,٠١٨	ذمم مدينة تجارية
(٢,٧٠٥,٨٧٢)	(٥,٢٠٧,٣٧٦)	(٢,٢١٠,٣٣٣)	يخصم: مخصص خسائر ائتمانية
٢٨,١٤٠,٩٣١	٢١,٣٩٧,٦٤٣	٢٢,٢٨٩,٦٨٥	

فيما يلي الحركة في مخصص الخسائر الائتمانية:

٣٠ يونيو ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	١ يناير ٢٠١٦م	
٥,٢٠٧,٣٧٦	٢,٢١٠,٣٣٣	٢,٢١٠,٣٣٣	الرصيد الافتتاحي
٧٩,٣٥٢	٢,٩٩٧,٠٤٣	-	المكون للفترة
(٢,٥٨٠,٨٥٦)	-	-	رد
٢,٧٠٥,٨٧٢	٥,٢٠٧,٣٧٦	٢,٢١٠,٣٣٣	الرصيد الختامي

تفاصيل الخسائر الائتمانية موضحة في الإيضاح رقم ٢٤.

٧- الإفصاحات المتعلقة بالأطراف ذوي علاقة

تتمثل الأطراف ذوي 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 زميلة

شركة شقيقة

شركة زميلة

شركة المدينة المنورة للتمور

جمعية ملاك برج طيبة

شركة مرافق طيبة

يوضح الجدول التالي إجمالي مبلغ المعاملات التي تمت مع الأطراف ذوي العلاقة خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م و ١ يناير ٢٠١٦م:

الرصيد القائم كما في			
٣٠ يونيو ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	١ يناير ٢٠١٦م	
٤,٠٠٠	-	-	مستحق من أطراف ذوي علاقة
٢,٤٩٥,١٤٨	١,٦٢٤,٧٠٥	١,٦٤٨,٩٢٠	شركة المدينة المنورة للتمور
٢٧١,٢٥٠	٢٥٢,٣٣٩	٢٣٩,٣٣٩	جمعية ملاك مركز طيبة
٢,٧٧٠,٣٩٨	١,٨٧٧,٠٤٤	١,٨٨٨,٢٥٩	شركة مرافق طيبة
			الإجمالي

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

الرصيد القائم كما في			
٣٠ يونيو ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	١ يناير ٢٠١٦ م	مستحق إلى أطراف ذوي علاقة
٦٢,٩٠٠	٥٦,٩٠٠	٥٧,١٥٤	شركة المدينة المنورة للتمور
١,٧٤٠,٢١٩	-	-	جمعية ملاك مركز طيبة
<u>١,٨٠٣,١١٩</u>	<u>٥٦,٩٠٠</u>	<u>٥٧,١٥٤</u>	

(أ) معاملات مع موظفي الإدارة العليا
تتكون مكافآت موظفي الإدارة العليا مما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٧ م	٣٠ يونيو ٢٠١٦ م	
-	٤,٤٠٠,٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٧٩٠,٠٦٦	٤٥٠,٨٦٢	بدلات أعضاء مجلس الإدارة
٩٦,٧١٩	١٢٧,٦٩٧	بدلات أعضاء مجلس مديري الشركات التابعة
<u>٥٨١,٧٤٤</u>	<u>٧٦٩,٢٠٨</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 تفضيلات 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- مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	١ يناير ٢٠١٦ م	
٩,٨٤٧,٥٠٣	٧,٧٧٩,٣٠٦	٨,٢٧٦,٣٨٨	مصروفات مدفوعة مقدماً
٧,٥٤١,١٨١	٣,٢٦٣,٩٣٥	٣,٥٣٥,٩٥٩	موردين - مبالغ مدفوعة مقدماً
٥,٢٧٤,٤١٧	٥,٦٤٧,٦٨٦	٥,٩٥٨,٥٨٢	نعم موظفين
٥١١,١٦٧	٥٧٨,٧٨٢	١٦٠,٤٤٣	تكاليف موظفين مؤجلة
٣,٥٤٠,٦٤٢	١١,٤٨٤,٩٦٩	٣٩,٥٢٨,٢٣٨	إيرادات مستحقة
٣٩٠,٨٣٤	٣٦٥,١٥٣	٨٥١,٠٠٠	تأمينات لدى الغير
١,١٩٩,٠٧١	٣,٠٢٤,٨٧٥	٣,٦١٠,٨١٢	ارصدة مدينة أخرى
<u>٢٨,٣٠٤,٨١٥</u>	<u>٣٢,١٤٤,٧٠٦</u>	<u>٦١,٩٢١,٤٢٢</u>	الاجمالي

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

٩- إستثمارات طويلة الاجل

١ يناير ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣٠ يونيو ٢٠١٧م	١ يناير ٢٠١٦م %	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م %	٣٠ يونيو ٢٠١٧م %	البيان
إستثمارات في شركات زميلة						
١٤,١٠١,٦٩٣	١٤,٥٠٤,٧٣٧	١٥,٠٣٩,٥٠٩	%٣٥	%٣٥	%٣٥	شركة المدينة المنورة للتمور - تمور
١٨,٧٥٠,٠٠٠	١٨,٧٥٠,٠٠٠	١٦,٣٧٥,٩٥٦	%٣٠	%٣٠	%٣٠	الشركة السعودية للضيافة التراثية
١٢٠,٤٣٦	١٢٠,٤٣٦	١٤,٧٢٨	%٢٥	%٢٥	%٢٥	شركة مرافق طيبة
٧٦,٣٠٠,٢٢٠	٧٦,٣٠٠,٢٢٠	٧٣,٥٢٧,٥١٧	%٢٠	%٢٠	%٢٠	شركة مدينة السيرة للتطوير العقاري
٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٤٦٦,٩٦٠	%٢٠	%٢٠	%٢٠	شركة واحة الألياف الزجاجية
إستثمارات متاحة للبيع - غير مدرجة في السوق المالي						
٤١,٣٨٢,٤٧٢	٤١,٣٨٢,٤٧٢	٤١,٣٨٢,٤٧٢	%٢,٣٣	%٢,٣٣	%٢,٣٣	شركة كنان الدولية للتطوير العقاري
٥٥,٧٩٠,٠٠٠	٥٥,٧٩٠,٠٠٠	٣٩,٢٥٩,٣٣٤	%٥,٠١	%٥,٠١	%٥,٠١	شركة مطوري مدينة المعرفة
إستثمارات متاحة للبيع - مدرجة في السوق المالي						
٣١٣,١٤٠,٠٠٠	٣٧٣,٢٧٩,٢٠٠	٤١٧,٥٠٦,٤٠٠	%٠,١٤	%٠,١٤	%٠,١٤	الشركة السعودية للصناعات الأساسية
٦٥٧,٣٤٥,٣١٣	٥٩٣,٠٠٠,٩٣٧	٤٩٩,٥٨٢,٤٣٧	%١,٩١	%١,٩١	%١,٩١	شركة الأسمدة العربية السعودية
١٢٣,٦٩٠,٠٠٠	١٢٠,٥٥١,٢٠٠	١١٨,٩١٩,١٤٨	%٠,٨١	%٠,٨١	%٠,٨١	شركة مكة للإنشاء والتعمير
١٦٧,٧٨٧,٠٠٠	١٩٦,١٣١,٦٠٠	١٦٩,٨٥٠,٤٠٠	%٣,٢٠	%٣,٢٠	%٣,٢٠	شركة مدينة المعرفة الاقتصادية
١,٥٤٨,٤٠٧,١٣٤	١,٥٦٩,٨١٠,٨٠٢	١,٤٦٦,٩٢٤,٨٦١				الإجمالي

١٠- إستثمارات عقارية - صافي

١ يناير ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣٠ يونيو ٢٠١٧م	التكلفة
٤١,٨٤١,٥٥٩	٤١,٨٤١,٥٥٩	٤١,٨٤١,٥٥٩	الرصيد في ١ يناير
-	-	٤٤٤,٠٢٣,٧٧٠	المحول من ممتلكات و آلات ومعدات
-	-	١٧,١٣٤	إضافات خلال الفترة
٤١,٨٤١,٥٥٩	٤١,٨٤١,٥٥٩	٤٨٥,٨٨٢,٤٦٣	الرصيد
٤,٣٥١,٧١٤	٤,٣٥١,٧١٤	٤,٦٥٩,٦٥٨	الاستهلاك
-	-	٥٣,٣٨٤,١٢٠	الرصيد في ١ يناير
-	٣٠٧,٩٤٤	٣,٣٥٩,٦٠٦	المحول من ممتلكات و آلات ومعدات
٤,٣٥١,٧١٤	٤,٦٥٩,٦٥٨	٦١,٤٠٣,٣٨٤	إضافات خلال الفترة
٣٧,٤٨٩,٨٤٥	٣٧,١٨١,٩٠١	٤٢٤,٤٧٩,٠٧٩	الرصيد
			صافي القيمة الدفترية

شركة طبية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م (غير مراجعة)
(بالدينار السعودي)

١١ - ممتلكات وآلات ومعدات - صافي

إجمالي	نخيل مشر	سيارات	مشتريات تحت التطوير	أثاث ومعدات مكتبية	ممتلكات ومعدات	مباني	أراضي	التكلفة
٢,٥٣١,٤٦٣,٦٩٩	٤١,٩١٥,٥٥٧	١٠,٧٠٣,٤٨٢	٢٤٠,٩٦١,٢٧٦	٧٩,٤٤٨,٦٩٨	١١٨,٠٣٥,٥٨٣	٩٥٧,٣٠٠,٧٦٥	١,٠٨٣,٠٩٨,٨٣٨	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦ م
٣٩,٧٣٤,٣٥٦	١٠,٨٥٠,١٤٨	٤,٩٤٨,٩٠٣	١٨,٩٦٧,٠٣٨	٤٢٤,١٢٠	٣,٣٦٨,٤٨٨	١,٠٢٥,٦٥٩	١٥٠,٠٠٠	إضافات
(٦,٧٣٦,٦٦٢)	(٥,٢٥٧,٧٩٠)	(٩٠٠,٣١٥)	-	(٣١٩,٧٧٤)	(٢٥٨,٨٨٣)	-	-	إستبعادات
٢,٥٦٤,٤٦١,٣٩٣	٤٧,٥٠٧,٤١٥	١٤,٧٥٢,١٧٠	٢٥٩,٩٢٨,٣١٤	٧٩,٥٥٣,٠٤٤	١٢١,١٤٥,١٨٨	٩٥٨,٣٢٦,٤٢٤	١,٠٨٣,٢٤٨,٨٣٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
٨,٧٥١,٧٣٨	-	٢١٦,٧٩٦	٥,١٧١,٧٤٨	٢٤٩,٤٩٣	٢,٧٩٤,٩٧٨	٢١٨,٧٢٤	-	إضافات
(٦٠٧,١٤٣)	-	(٥٧٧,٤٠٠)	-	(٣٠,٨٤٣)	-	-	-	إستبعادات
(٤٤٤,٠٢٣,٧٧٠)	-	-	-	(١١,٩٤٣,٠٧٤)	(٣٢,٩١٤,٧٤٤)	(١٨١,٧٧٦,١٥٢)	(٢١٧,٣٨٩,٨٠٠)	المحول إلى استثمارات عقارية
٢,١٢٨,٥٧١,٢١٧	٤٧,٥٠٧,٤١٥	١٤,٣٩١,٥٦٦	٢٦٥,١٠٠,٠٦٢	٦٧,٨٢٨,٧٢٠	٩١,١٢٥,٤٢١	٧٧٦,٧٦٨,٩٩٦	٨٦٥,٨٥٩,٠٣٨	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م
٢٦١,٨٨٢,٦٨٧	٥,٣١٧,٩٨٦	٧,٤٥٨,٢٢١	-	٤٢,٥٢٨,٧٩٧	٣٣,٤١٠,٣٠٣	١٧٣,١٦٧,٣٨٠	-	الإستهلاك
٣٩,١٥١,٥١٥	٦٢٦,٧٨٤	١,٩٦٣,٧٦٧	-	١١,٩٧٢,٦٩٣	١٣,٩٥٠,٦١٨	١٠,٦٣٧,٦٥٣	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦ م
(١,١٨٤,١٧٠)	-	(٦٥٢,١٠٠)	-	(٢٧٧,٦٧٦)	(٢٥٤,٣٩٤)	-	-	إضافات
٢٩٩,٨٥٠,٠٣٢	٥,٩٤٤,٨٨٠	٨,٧٦٩,٨٨٨	-	٥٤,٢٢٣,٨١٤	٤٧,١٠٦,٥٢٧	١٨٣,٨٠٥,٠٣٣	-	إستبعادات
١٧,٤١٩,٧٧٧	٤٧٥,٠٧٤	١,١٩٣,٧٦٦	-	٥,٣٤٣,٨٦٦	٢,٧٩٩,٥٩٣	٧,٦٠٧,٣٢٥	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(٥٧٣,٩٧٠)	-	(٥٤٤,٢٣٤)	-	(٢٩,٧٣٦)	-	-	-	إضافات
(٥٣,٣٨٤,١٢٠)	-	-	-	(١٠,١٤٨,٩٦٩)	(١٤,٨١١,٦٣٥)	(٢٨,٤٢٣,٥١٦)	-	إستبعادات
٢٦٣,٣١١,٦٦٩	٦,٤١٩,٨٤٤	٩,٤١٩,٥٢٠	-	٤٩,٣٨٨,٩٧٨	٣٥,٠٩٤,٤٨٥	١٦٢,٩٨٨,٨٤٢	-	المحول إلى استثمارات عقارية
٢,٢٦٩,٥٨١,٠١٢	٣,٥٩٧,٠٧١	٣,٢٤٥,٢٦١	٢٤٠,٩٦١,٢٧٦	٣٦,٩١٩,٩٠١	٨٤,٦٢٥,٢٨٠	٧٨٤,١٣٣,٣٨٥	١,٠٨٣,٠٩٨,٨٣٨	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م
٢,٢٦٤,٦١١,٣٦١	٤١,٥٦٢,٦٤٥	٥,٩٨٢,٢٨٢	٢٥٩,٩٢٨,٣١٤	٢٥,٣٢٩,٢٣٠	٧٤,٠٣٨,٦٦١	٧٧٤,٥٢١,٣٩١	١,٠٨٣,٢٤٨,٨٣٨	صافي القيمة الدفترية في ١ يناير ٢٠١٦ م
١,٨٦٥,٢٦٩,٥٤٩	٤١,٠٨٧,٥٧١	٤,٩٧٢,٠٤٦	٢٦٥,١٠٠,٠٦٢	١٨,٤٣٩,٧٤٢	٥٦,٠٣٠,٩٣٦	٦١٣,٧٨٠,١٥٤	٨٦٥,٨٥٩,٠٣٨	صافي القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

١٢ - موجودات غير ملموسة - صافي

تراخيص برامج	التكلفة
٧,٣٠٦,٣١٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦ م
-	إضافات خلال السنة
(٢٦٦,٧٥١)	إستبعادات خلال السنة
٧,٠٣٩,٥٥٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
٢٣٩,١٤٩	إضافات خلال الفترة
-	إستبعادات خلال الفترة
٧,٢٧٨,٧٠٨	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م
٥,٢٩٣,٥٠٧	الإطفاء المتراكم
٣٢٤,٩٩٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦ م
(٢٦٦,٧٥٠)	إضافات خلال السنة
٥,٣٥١,٧٤٧	إستبعادات خلال السنة
٣٧٠,٦٨١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
-	إضافات خلال الفترة
٥,٧٢٢,٤٢٨	إستبعادات خلال الفترة
٢,٠١٢,٨٠٣	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م
١,٦٨٧,٨١٢	صافي القيمة الدفترية
١,٥٥٦,٢٨٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦ م
	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

١٣- مستحقات وأرصدة دائنة أخرى

مما في			
<u>٣٠ يونيو ٢٠١٧ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م</u>	<u>١ يناير ٢٠١٦ م</u>	
٢١,١٤٧,٢٩٤	٣٢,١٥٦,٦٩٦	٢٣,٣٤٩,٥١٦	مصرفات مستحقة
٥٩,٣٠٥,٢٨٢	٦٥,٢٤٠,٥٤٥	٦٨,٤٤٨,٣٨١	إيرادات إيجارات مقبوضة مقدماً
٦,٠٨٠,٠٥٨	٢,٠٣٦,٥٢٩	٣٩٤,٢٤٦	إيرادات مؤجلة
٨,٠٦٥,٥٠٦	١,٢٧٠,٩٠٣	٣,٥٥١,٩٢٧	عملاء - دفعات مقدمة
٢١,٥٤١,٧٦٤	٢١,٨٢٣,٥٢٩	٣٦,٧٦٨,٩٧٦	تأمينات للغير
-	٣,٤٠٠,٠٠٠	٤,٤٠٠,٠٠٠	مستحقات أعضاء مجلس الإدارة
١٠١,٨٦١,٦٧٧	١٠٠,٣٠٧,٩٣٢	٩٦,٢٩٩,٢٢٨	توزيعات أرباح مستحقة
-	١٠,٤١٦,٤٥٠	١٠,٤١٦,٤٥٠	مستحقات مقاولين محتجزة*
٦,٥٣٠,٠٤٦	٧,١٠٣,٠٢٩	١٢,١٥٦,١٦٢	أرصدة دائنة أخرى
<u>٢٢٤,٥٣١,٦٢٧</u>	<u>٢٤٣,٧٥٥,٦١٣</u>	<u>٢٥٥,٧٨٤,٨٨٦</u>	الإجمالي

* كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م توجد دعوى قضائية مقامة من أحد المقاولين ضد المجموعة يطالب فيها المدعي بمبلغ ١٥,٧ مليون ريال سعودي ، صدر خلال الربع الأول من عام ٢٠١٧ م قرار المحكمة لصالح المدعي بمبلغ ٨,٥ مليون ريال سعودي ، تم الإستدراك في السنوات السابقة بمبلغ ١٠,٤ مليون ريال سعودي كمستحقات مقاولين محتجزة ، و تم سداد المبلغ المستحق وفقاً للحكم الصادر والبالغ ٨,٥ مليون ريال سعودي خلال الربع الثاني من عام ٢٠١٧ م عن طريق تسليمه لمحكمة الإستئناف وتم عكس المبلغ المتبقي ضمن الإيرادات الأخرى .

١٤- زكاة الشرعية

<u>٣٠ يونيو ٢٠١٧ م</u>	<u>٣٠ يونيو ٢٠١٦ م</u>	
٨,٤٣٧,٥٤٠	٦,٤٩٥,١٢٤	مدرج ضمن قائمة الأرباح او الخسائر الأولية الموحدة
٨,٤٣٧,٥٤٠	٦,٤٩٥,١٢٤	الزكاة الشرعية
		- لفترة الستة اشهر

إن الحركة في الزكاة المستحقة هي كما يلي:

<u>٣٠ يونيو ٢٠١٧ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م</u>	<u>١ يناير ٢٠١٦ م</u>	
٢٠,١٥٤,٢٢٣	١٨,٣٢٩,٧٣٥	٤٦,٨٩٨,٢٢٤	الرصيد الافتتاحي
٨,٤٣٧,٥٤٠	١٤,٣٣٦,٤٠٣	٥,٤٨٣,٣٠٨	اضافات
(٧,٨٠٠,٠٦٢)	(١٢,٥١١,٩١٥)	(٣٤,٠٥١,٧٩٧)	تسديدات
<u>٢٠,٧٩١,٧٠١</u>	<u>٢٠,١٥٤,٢٢٣</u>	<u>١٨,٣٢٩,٧٣٥</u>	الرصيد الختامي

١٤-١ مكونات الوعاء الزكوي

تقوم المجموعة بتقديم إقرارات الزكاة 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 المقدّر، بعد الخصومات للقيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات والاستثمارات وبعض البنود الأخرى.

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

٢-١٤ وضع الروبوتات 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 بالإنتهاء من وضعها الزكوي حتى سنة ٢٠١٣م وقامت بتقديم الإقرارات الزكوية للسنوات من ٢٠١٤م إلى ٢٠١٥م. أصدرت الهيئة العامة الروبوتات للسنوات ٢٠١٤م و ٢٠١٥م وطالبت بفروقات زكوية بمبلغ ٨,٦٤٦,٢٨٨ ريال سعودي ، ولم يتم دفع تلك الفروقات حيث تم الاعتراض عليها.

- قامت الشركة العربية للمناطق السياحية - أراك بالإنتهاء من وضعها الزكوي مع الهيئة العامة وحصلت على شهادة الزكاة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م صالحة حتى ٣٠ أبريل ٢٠١٧م بعد أن قامت المجموعة بسداد فروقات زكوية عن الربط النهائي لسنة ٢٠١٣م البالغة ٤٠٨,٤٨١ ريال سعودي وقدمت اعتراض للهيئة العامة على هذا الربط ، كما قامت المجموعة بتقديم الإقرار الزكوي وسداد مستحقات الزكاة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م ولا يزال هذا الإقرار الزكوي قيد الدراسة من قبل الهيئة العامة.

- 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 اعتراض للهيئة العامة والذي لا يزال تحت الدراسة حتى الآن .

١٥- قروض قصيرة الاجل

خلال الفترة حصلت المجموعة على قرض بتاريخ ٢٧ ابريل ٢٠١٧م من بنك الرياض بقيمة ٣٠ مليون ريال سعودي مقابل اعباء تمويل بنسبة ٤٨,٣ ٪ ويسدد خلال ٩٠ يوم من تاريخ استلام مبلغ القرض.

١٦- 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 كالاتي :

٣٠ يونيو ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	١ يناير ٢٠١٦م
١٩,٩٧٣,٢٣٧	١٩,٣٤٥,٦٢٥	١٦,١٣٠,٢٧٠

القيمة الحالية للالتزام المنافع المحددة

شركة طبية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 هو كما يلي :

١ يناير ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣٠ يونيو ٢٠١٧ م	الرصيد الافتتاحي
١٠,٤٥٨,٣٠٨	١٦,١٣٠,٢٧٠	١٩,٣٤٥,٦٢٥	
			المدرج ضمن قائمة الأرباح او الخسائر الأولية الموحدة
٣,٠٩٣,٦٨٨	٣,٥٣٦,٨٥١	٢,٠٢٧,٤٧٤	تكلفة الخدمة الحالية
٤٧٣,٢٨٨	٤٦٨,٨٠٦	٣٣٦,٤١٤	تكلفة الفائدة
			المدرج ضمن قائمة الدخل الشامل الآخر
			إعادة قياس (الأرباح) / الخسائر
			(الأرباح) / الخسائر الإكتوارية الناتجة عن:
٤,٠٨٠,١٤٠	(٤٣٦,٣٦٠)	-	- الافتراضات المالية
٣٥٨,٥١٠	٣,٣٩٧,١٣٩	-	- التعديلات بناءً على الخبرة / (الأرباح) / الخسائر
(٢,٣٣٣,٦٦٤)	(٣,٧٥١,٠٨١)	(١,٧٣٦,٣٧٦)	المنافع المدفوعة
١٦,١٣٠,٢٧٠	١٩,٣٤٥,٦٢٥	١٩,٩٧٣,١٣٧	الرصيد الختامي

تم إثبات المصروفات ضمن البنود التالية في قائمة الدخل الشامل الآخر

٣٠ يونيو ٢٠١٦ م	٣٠ يونيو ٢٠١٧ م	تكلفة الإيرادات
٩٨٤,١٨٢	١,٦٠٨,٣٨٣	مصروفات عمومية وإدارية
١,١٥٠,٠٦١	٧٥٥,٥٠٥	

فيما يلي الافتراضات الاكتوارية الأساسية كما في تاريخ التقرير :

٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	معدل الخصم
٣,٧٥	٣,٧٥	معدل زيادة الرواتب مستقبلياً / معدل الزيادة المتوقع للرواتب
٨,٨٥	٨,٨٥	- قبل التقاعد
٣٥,٨٩	٣٥,٨٩	- بعد التقاعد
-	-	معدل دوران العمل / معدل الاستقالات
٥,٧٢	٥,٧٢	سن التقاعد
٦٠	٦٠	

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

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

التأثير على التزام المنافع المحددة - زيادة / (نقص)			
التغير في الافتراضات	الزيادة في الافتراضات	النقص في الافتراضات	
١٪	١٨,٢٩٦,٩٩٥	(٢٠,٥١٠,٤٦٧)	معدل الخصم
١٪	٢٠,٥٤١,١١٣	(١٨,٢٤٨,٨٢٤)	معدل زيادة الرواتب مستقبلياً / معدل الزيادة المتوقع للرواتب
١٠٪	١٩,٣٤٥,٧٢٥	(١٩,٣٤٥,٧٢٥)	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
	-	-	- بعد التقاعد
	٦٠ سنة	٦٠ سنة	سن التقاعد

إن متوسط المدة المرجحة لالتزام المنافع المحددة هو ٦٠ سنة.

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م ، تم إجراء تقييم إكتواري مستقل للتأكد من كفاية مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين وفقاً لشروط العمل في المملكة العربية السعودية باستخدام طريقة وحدة الانتماء 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.

<u>٣٠ يونيو ٢٠١٧ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م</u>	
١٩,٩٧٣,١٣٧	١٦,٣٨٤,٨٤٦	التزام منافع الموظفين
-	٢,٩٦٠,٧٧٩	إعادة قياس التزامات الخطة
<u>١٩,٩٧٣,١٣٧</u>	<u>١٩,٣٤٥,٦٢٥</u>	الاجمالي

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

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م	أقل من سنة	من سنة إلى سنتين	من سنتين إلى خمس سنوات	أكثر من خمس سنوات	الاجمالي
٢,٨٠٧,٣١٨	١,٧١٢,٣٣٧	٦,١٥٣,٥٥٤	١٣,٨٠٣,٢٢٠	٢٤,٤٧٦,٤٢٩	

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

١٧- رأس المال
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م، بلغ رأس مال الشركة ١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي يتكون من ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم مدفوع بالكامل بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي للسهم (٣٠ يونيو ٢٠١٦ م: ١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي يتكون من ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم مدفوع بالكامل بقيمة ١٠ اسمية ريال سعودي للسهم) .

١٨- احتياطي نظامي
وفقاً للنظام الأساسي للشركة يتم تحويل ما نسبته ١٠٪ من صافي الدخل إلى الاحتياطي النظامي حتى يصل هذا الاحتياطي إلى ٥٠٪ من رأس المال ، وقد وافقت الجمعية العمومية غير العادية المنعقدة بتاريخ ٤ يونيو ٢٠١٧ م على تعديل النظام الأساسي للشركة لوقف ذلك التجنيد متى ما بلغ الاحتياطي المذكور ما نسبته ٣٠٪ من رأس المال المدفوع وجارى العمل حالياً على الانتهاء من الاجراءات النظامية . إن الاحتياطي النظامي المبين في القوائم المالية الأولية الموحدة هو الاحتياطي النظامي للشركة. إن الاحتياطي النظامي غير متاح للتوزيع .

١٩- توزيعات أرباح
أوصى مجلس إدارة الشركة بتوزيع أرباح ربعية عن الربع الرابع لعام ٢٠١٦ م 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 الاول لعام ٢٠١٧ م بمبلغ ٦٠ مليون ريال بواقع ٤٠ هللة لكل سهم .

٢٠- ربحية السهم
إن الربحية الأساسية للسهم للفترات المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م و ٢٠١٦ م تم احتسابها بقسمة الأرباح / (الخسائر) للفترة العائدة للشركاء في الشركة القابضة لتلك الفترات، على عدد الاسهم القائمة خلال تلك الفترات.

٢١- الالتزامات المحتملة			
لدى المجموعة الالتزامات المكتملة التالية:			
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	كما في ١ يناير ٢٠١٦ م	
١٣,٦٣٩,٢٣٨	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.

٢٢- الإرتباطات الرأسمالية			
لدى المجموعة الارتباطات الرأسمالية التالية:			
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	كما في ١ يناير ٢٠١٦ م	
١١,٠٢٣,٣٨٠	١٥,٢٤٨,٦٣٢	٣٢,١٩٧,٠٠٨	ارتباطات رأسمالية

تتمثل الارتباطات الرأسمالية فى العقود التى أبرمتها شركة مع الغير .

٢٣- الأحداث اللاحقة
بتاريخ لاحق لتاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة ، قامت الشركة العربية للمناطق السياحية (أراك) بتسليم ارض فندق العلا بما عليها من منشآت لبلدية العلا ، وفقاً لما نص عليه عقد الايجار، فان الأثر المالي على القوائم المالية الأولية الموحدة هو غير جوهري ، حيث تم إهلاك كامل قيمة المنشآت التي أقيمت على الأرض المستأجرة خلال الفترة الإيجارية لها .

شركة طبية القابضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

٢٤- 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. إن 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. يقوم فريق الإدارة التنفيذية هي المسؤولة عن تطوير ومراقبة سياسات إدارة المخاطر للمجموعة. يقوم فريق العمل بإجراء اجتماعات بشكل منتظم. إن 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 التغيرات في ظروف السوق وأنشطة المجموعة. وتهدف المجموعة من خلال التدريب ومعايير الإدارة والإجراءات لتطوير بيئة رقابية مسؤولة وبناءة 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 والذمم المدينة والدفعات المقدمة والأرصدة المدينة الأخرى والاستثمارات طويلة الأجل والذمم الدائنة والمستحقات والأرصدة الدائنة الأخرى. 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 الأولية الموحدة 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 التغيرات 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 القيمة 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 الأولية الموحدة على أساس التكلفة التاريخية، باستثناء الاستثمارات طويلة الأجل والتي تقاس بالقيمة العادلة، قد تنشأ فروقات بين تقديرات القيم الدفترية والقيم العادلة. وبإي الإدارة فإن القيم العادلة لموجودات ومطلوبات المجموعة لا تختلف بصورة كبيرة عن قيمتها الدفترية.

مخاطر العملة

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

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

٢٤- 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 ذمم العملاء المدينة غير المسددة يتم مراقبتها بشكل منتظم.

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

٣٠ يونيو ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	١ يناير ٢٠١٦م	
			الموجودات المالية
١,٤٦٦,٩٢٤,٨٦١	١,٥٦٩,٨١٠,٨٠٢	١,٥٤٨,٤٠٧,١٣٤	استثمارات طويلة الأجل
٢٨,١٤٠,٩٣١	٢١,٣٩٧,٦٤٣	٢٢,٢٨٩,٦٨٥	ذمم مدينة
٢,٧٧٠,٣٩٨	١,٨٧٧,٠٤٤	١,٨٨٨,٢٥٩	مستحق من اطراف ذوي علاقة
٢٨,٣٠٤,٨١٥	٣٢,١٤٤,٧٠٦	٦١,٩٢١,٤٢٢	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٢٦٥,٩٩٦,٧١٣	٢٣٧,٢٠٧,٢٤١	٢٢١,١١٢,١٤٦	نقد وما في حكمه
١٨٥,٠٠٠,٠٠٠	١٨٥,٠٠٠,٠٠٠	١٨٥,٠٠٠,٠٠٠	استثمارات قصيرة الأجل
٦,٣٢٠,٧٥١	٩,١٣٧,١٠٧	٧,٨٢٥,١٨١	مخزون
٤,٢١٠,٧١١	٢,١٤٩,٨٢٢	١,٣٧٦,٥٤٠	موجودات حيوية
٤٢٤,٤٧٩,٠٧٩	٣٧,١٨١,٩٠١	٣٧,٤٨٩,٨٤٥	استثمارات عقارية
١,٨٦٥,٢٦٩,٥٤٩	٢,٢٦٤,٦١١,٣٦١	٢,٢٦٩,٥٨١,٠١٢	ممتلكات وآلات ومعدات
١,٥٥٦,٢٨٠	١,٦٨٧,٨١٢	٢,٠١٢,٨٠٣	موجودات غير ملموسة
٤,٢٧٨,٩٧٤,٠٨٨	٤,٣٦٢,٢٠٥,٤٣٩	٤,٣٥٨,٩٠٤,٠٢٧	
			الموجودات المالية
٢,٣٠١,٨٣٦,٣٧٠	٢,٣١٤,٧٦٨,٠٠٣	٢,٣١٨,٢٨٥,٣٨١	مؤمنة
١,٩٧٧,١٣٧,٧١٨	٢,٠٤٧,٤٣٧,٤٣٦	٢,٠٤٠,٦١٨,٦٤٦	غير مؤمنة

٣٠ يونيو ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	١ يناير ٢٠١٦م	
١٦,٨٧٠,١٠٧	١٦,٧٠٦,٩٣١	١٠,٧٠١,٠٩١	الذمم المدينة التجارية تتمثل في التالي :
١٣٤,٩٤٠	١٣٤,٩٤٠	٢٧٧,٧١٧	الصيانة والمقاولات
٣,٥١٥,٠٦٦	١,٤٠٨,٣٢٤	٥,٣١٦,٤٥٠	الإدارة والتسويق
٧٢٤,٣٩١	٤٢٢,٠٥٨	٥,٣٧٦,٨٩٧	التسكين والتشغيل الفندقي
٦٦٤,١١٨	٦٤٦,٦٩٩	٦١٧,٥٣٠	السياحة والسفر
٦,٢٣٢,٣٠٩	٢,٠٧٨,٦٩١	-	الزراعة
٢٨,١٤٠,٩٣١	٢١,٣٩٧,٦٤٣	٢٢,٢٨٩,٦٨٥	تأجير المراكز التجارية

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

إن أعمار الديون التجارية والقروض والسلف كما في تاريخ التقرير هي كما يلي:

			أعمار الذمم المدينة التجارية كالتالي :
١٥,٥٠٦,٠٨١	١١,٢٣٤,٣٣٣	-	لم تتجاوز موعد استحقاقها
٣,٥٢١,٣٠٩	٣,٢١٤,٩٤٠	١٤,٠٦٨,٣٢٦	تجاوزت موعد استحقاقها ولم تنخفض قيمتها
			تقل من ثلاثة أشهر
٢,٠٢٣,٧٠٦	-	٤,٠٩٩,٤٥٠	تجاوزت موعد استحقاقها وانخفضت قيمتها
-	-	٤,٧١٨,٧٦٦	أكثر من ثلاثة أشهر وأقل من ستة أشهر
١,٢٣٨,٥٨٩	٦,٩٤٨,٣٧٠	١,٩٨٠,٧٠٥	أكثر من ستة أشهر وأقل من تسعة أشهر
٢,٢١٠,٣٣٣	٥,٢٠٧,٣٧٦	٥,٩٧٩,٥٥٦	أكثر من تسعة أشهر وأقل من سنة
٢٤,٥٠٠,٠١٨	٢٦,٦٠٥,٠١٩	٣٠,٨٤٦,٨٠٣	أكثر من سنة
			الاجمالي قبل خصم المخصصات
			بعد خصم مخصصات :-
(٢,٢١٠,٣٣٣)	(٥,٢٠٧,٣٧٦)	(٢,٧٠٥,٨٧٢)	ديون تجارية مشكوك في تحصيلها
٢٢,٢٨٩,٦٨٥	٢١,٣٩٧,٦٤٣	٢٨,١٤٠,٩٣١	الصافي

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

إن الحركة في مخصص الديون التجارية والقروض والسلف هي كالتالي:

٢٠١٦ م		٢٠١٧ م		
أرصدة مدينة أخرى	ذمم مدينة تجارية	أرصدة مدينة أخرى	ذمم مدينة تجارية	
-	٢,٢١٠,٣٣٣	-	٥,٢٠٧,٣٧٦	الرصيد في بداية الفترة
-	٢,٩٩٧,٠٤٣	-	٧٩,٣٥٢	المكون للفترة
-	-	-	(٢,٥٨٠,٨٥٦)	مشطوب خلال الفترة
-	٥,٢٠٧,٣٧٦	-	٢,٧٠٥,٨٧٢	الرصيد في نهاية الفترة

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

٢٤- إدارة المخاطر المالية (تابع)

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 يمكن أن يؤثر على قدرتهم على الوفاء بالتزامات التعاقدية بشكل مماثل عند حدوث أي تغييرات اقتصادية، سياسية، أو أي ظروف أخرى. تشير التركزات إلى الحساسية النسبية لأداء المجموعة تجاه التطورات التي تؤثر على صناعات معينة. إن 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 بالتزامات المالية للمجموعة.

تدفقات نقدية تعاقدية

٣٠ يونيو ٢٠١٧ م	القيمة الدفترية	شهرين أو أقل	شهرين إلى ستة أشهر	سنة أشهر إلى ١٢ شهراً	سنة إلى سنتين	سنتين إلى خمس سنوات	أكثر من خمس سنوات
التزامات مالية غير مشتقة							
ذمم دائنة ومستحقات ومطلوبات أخرى	٥٨,٥٦٥,٧٦٦	٢٥,٩١٧,١٠١	١٥,١٨٦,٣٨٨	٤٤,١٦٩,٦٤٠	٥٨,٠٥٧	١١٠,٠٠٢	١٢٤,٥٧٨
توزيعات أرباح غير مطالب بها	١٠١,٨٦١,٦٧٧	-	-	١٠١,٨٦١,٦٧٧	-	-	-

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

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

٢٤ - إدارة المخاطر المالية (تابع)

تدفقات نقدية تعاقدية

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	القيمة الدفترية	شهرين أو أقل	شهرين إلى ستة أشهر	ستة أشهر إلى ١٢ شهراً	سنة إلى سنتين	سنتين إلى أكثر من خمس سنوات
التزامات مالية غير مشتقة	١٦٧,٦٠١,٨٠٦	٢٠,١٥٤,٢٢٣	٨٢,٢٠٧,٠٣٨	٦٥,٢٤٠,٥٤٥	-	-
ذمم دائنة مستحقات ومطلوبات أخرى	-	-	-	-	-	-
توزيعات أرباح غير مطالب بها	١٠٠,٣٠٧,٩٣٢	-	-	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. كما تقوم المجموعة أيضاً بمراقبة رأس المال باستخدام معدل الاقتراض، وهو صافي الديون (القروض المحملة بالفوائد والسلف بما في ذلك تكاليف التمويل، الذمم 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 الاقتراض كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م هو كالتالي:

٣٠ يونيو ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	١ يناير ٢٠١٦ م	
٢٩٩,٩٣٧,٣٧٣	٢٨٧,٢٥٥,٣٦٣	٢٩١,١٦٥,٢٢٦	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٢٩٩,٩٣٧,٣٧٣	٢٨٧,٢٥٥,٣٦٣	٢٩١,١٦٥,٢٢٦	إجمالي الدين
٢٦٥,٩٩٦,٧١٣	٢٣٧,٢٠٧,٢٤١	٢٢١,١١٢,١٤٦	نقد وما في حكمه
١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
١,١٠٦,٤٦٨,٥٨٠	١,١٠٦,٤٦٨,٥٨٠	١,١٠٦,٤٦٨,٥٨٠	إحتياطيات
١,٤٢٥,٦٧٨,٥٦٩	١,٣٨٠,٥٠٤,٨١٥	١,٣٧٧,٥٥١,٨٢٣	أرباح مبقاة
-	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	أرباح مقترح توزيعها
(٣٢١,٤٨٤,٦٣٤)	(٢٤١,٣٣٣,١٢٩)	(٢٥٩,٦٥٢,٥٧٩)	التغيرات المترجمة في بنود الدخل الشامل الآخر
٣,٧١٠,٦٦٢,٥١٥	٣,٨٠٥,٦٤٠,٢٦٦	٣,٧٩٩,٣٦٧,٨٢٤	إجمالي حقوق الملكية
٤,٠١٠,٥٩٩,٨٨٨	٤,٠٩٢,٨٩٥,٦٢٩	٤,٠٩٠,٥٣٣,٠٥١	رأس المال = (حقوق الملكية + إجمالي الدين)
%	%	%	معدل الاقتراض = (إجمالي الدين / رأس المال) =

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

٢٤ - 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 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.

١ - توضيح التحول للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية

كما هو مبين في الإيضاح ١-٢، فإنه تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية.

تم تطبيق السياسات المحاسبية الواردة في إيضاح رقم ٣ عند إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو 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 ٢٠١٦ م (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 للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية. 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 طبية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

٢٥- توضيح التحول للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية

١.٢٥ 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 - صافي
٢,٠١٢,٨٠٣	٢,٠١٢,٨٠٣	-	موجودات غير ملموسة - صافي
١,٣٧٦,٥٤٠	(٤٨,٧١٤,٧٩٣)	٥٠,٠٩١,٣٣٣	موجودات حيوية - صافي
٣٧,٤٨٩,٨٤٥	٣٧,٤٨٩,٨٤٥	-	استثمارات عقارية - صافي
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 - صافي
<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 قصيرة الأجل
٢٢,٢٨٩,٦٨٥	(٢,٢١٠,٣٣٣)	٢٤,٥٠٠,٠١٨	ذمم مدينة - صافي
١,٨٨٨,٢٥٩	-	١,٨٨٨,٢٥٩	مستحق من اطراف ذوي علاقة
٦١,٩٢١,٤٢٢	(١,٢١٦,٠٩٧)	٦٣,١٣٧,٥١٩	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
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 مختارة حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

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

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

المعايير الدولية	تأثير التحول للمعايير الدولية	المعايير السعودية	
١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	حقوق الملكية
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
١٠٦,٤٦٨,٥٨٠	-	١٠٦,٤٦٨,٥٨٠	إحتياطي نظامي
١,٣٧٧,٥٥١,٨٢٣	(٥١,٩٤١,٩١٨)	١,٤٢٩,٤٩٣,٧٤١	إحتياطيات أخرى
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	-	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	أرباح مبقاة
(٢٥٩,٦٥٢,٥٧٩)	-	(٢٥٩,٦٥٢,٥٧٩)	أرباح مقترح توزيعها
٣,٧٩٩,٣٦٧,٨٢٤	(٥١,٩٤١,٩١٨)	٣,٨٥١,٣٠٩,٧٤٢	التغيرات المتراكمة في بنود الدخل الشامل الآخر
٢٦٨,٣٧٠,٩٧٧	(٧,٠١٠,٨٨٩)	٢٧٥,٣٨١,٨٦٦	حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة
٤,٠٦٧,٧٣٨,٨٠١	(٥٨,٩٥٢,٨٠٧)	٤,١٢٦,٦٩١,٦٠٨	حقوق الملكية غير المسيطرة
			إجمالي حقوق الملكية
٨٦٣,١٨١	-	٨٦٣,١٨١	المطلوبات المتداولة :
٥٧,١٥٤	-	٥٧,١٥٤	ذمم دائنة
٢٥٥,٧٨٤,٨٨٦	-	٢٥٥,٧٨٤,٨٨٦	مستحق الى اطراف ذوي علاقة
١٨,٣٢٩,٧٣٥	-	١٨,٣٢٩,٧٣٥	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٢٧٥,٠٣٤,٩٥٦	-	٢٧٥,٠٣٤,٩٥٦	مخصص الزكاة الشرعية
١٦,١٣٠,٢٧٠	٣,٠١٣,٠٩٢	١٣,١١٧,١٧٨	إجمالي المطلوبات المتداولة
١٦,١٣٠,٢٧٠	٣,٠١٣,٠٩٢	١٣,١١٧,١٧٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٩١,١٦٥,٢٢٦	٣,٠١٣,٠٩٢	٢٨٨,١٥٢,١٣٤	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٤,٣٥٨,٩٠٤,٠٢٧	(٥٥,٩٣٩,٧١٥)	٤,٤١٤,٨٤٣,٧٤٢	إجمالي المطلوبات
			إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

شركة طبية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

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

١.٢٥ تسوية قائمة المركز المالي الأولية الموحدة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م

المعايير الدولية	تأثير التحول للمعايير الدولية	المعايير السعودية	الموجودات
٢,٢٦٣,٧١٢,٢٠٦	٥٤٦,٥٩٧,٦٧٣	١,٧١٧,١١٤,٥٣٣	ممتلكات وآلات ومعدات - صافي
٢,٠١٦,٩٢٣	٢,٠١٦,٩٢٣	-	موجودات غير ملموسة - صافي
٢,٣٦٣,٨٩٢	(٤٩,٥٤٠,٤٨٥)	٥١,٩٠٤,٣٧٧	موجودات حيوية - صافي
٣٧,٣٣٥,٨٧٣	٣٧,٣٣٥,٨٧٣	-	استثمارات عقارية - صافي
١,٣٦٥,٧٢٠,٧٢٠	-	١,٣٦٥,٧٢٠,٧٢٠	إستثمارات طويلة الاجل
-	(٥٨٨,٤٥٤,٢٠٩)	٥٨٨,٤٥٤,٢٠٩	مشروعات تحت التنفيذ
-	(٣١٣,٢٨٩)	٣١٣,٢٨٩	مصاريف مؤجلة - صافي
٣,٦٧١,١٤٩,٦١٤	(٥٢,٣٥٧,٥١٤)	٣,٧٢٣,٥٠٧,١٢٨	إجمالي الموجودات غير المتداولة
٦,٨٦٠,٥٤٤	-	٦,٨٦٠,٥٤٤	مخزون
٣,١٩٥,٢٣٤	-	٣,١٩٥,٢٣٤	مستحق من اطراف ذوي علاقة
٢١,٨٢٠,٩١٢	(٢,٥٥٢,٥٢٩)	٢٤,٣٧٣,٤٤١	ذمم مدينة - صافي
٤٦,٥٤٤,٩٨٢	(١,٨٥٢,٣٠٧)	٤٨,٣٩٧,٢٨٩	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٤٠٠,٣٨٩,١٥٤	-	٤٠٠,٣٨٩,١٥٤	نقد وما في حكمه
٤٧٨,٨١٠,٨٢٦	(٤,٤٠٤,٨٣٦)	٤٨٣,٢١٥,٦٦٢	إجمالي الموجودات المتداولة
٤,١٤٩,٩٦٠,٤٤٠	(٥٦,٧٦٢,٣٥٠)	٤,٢٠٦,٧٢٢,٧٩٠	إجمالي الموجودات

شركة طبية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

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

١.٢٥ تسوية قائمة المركز المالي الأولية الموحدة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م

المعايير السعودية	تأثير التحول للمعايير الدولية	المعايير الدولية
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		
١,٣٧٤,٨٠٠,٠٤٩	(٥٢,٧٧١,٦٧٢)	١,٤٢٧,٥٧١,٧٢١
أرباح مبقاة		
(٤٤٣,٠٦٤,٨٦٧)	(٤٤٣,٠٦٤,٨٦٧)	-
التغيرات المتراكمة في بنود الدخل الشامل الآخر		
-	٤٤٣,٠٦٤,٨٦٧	(٤٤٣,٠٦٤,٨٦٧)
مكاسب (خسائر) غير محققة		
٣,٥٣٨,٢٠٣,٧٦٢	(٥٢,٧٧١,٦٧٢)	٣,٥٩٠,٩٧٥,٤٣٤
حقوق الملكية لمساهمي الشركة		
٢٦٥,٥٦٤,٢٦٢	(٧,١٠٨,٨٨٩)	٢٧٢,٦٧٣,١٥١
حقوق الملكية غير المسيطرة		
٣,٨٠٣,٧٦٨,٠٢٤	(٥٩,٨٨٠,٥٦١)	٣,٨٦٣,٦٤٨,٥٨٥
إجمالي حقوق الملكية		
المطلوبات غير المتداولة :		
١٦,٤١٩,٨٩١	٣,١٤٢,٠٠٠	١٣,٢٧٧,٨٩١
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		
١٦,٤١٩,٨٩١	٣,١٤٢,٠٠٠	١٣,٢٧٧,٨٩١
إجمالي المطلوبات غير المتداولة		
المطلوبات المتداولة		
٩٢٠,٧٥٦	-	٩٢٠,٧٥٦
ذمم دائنة		
٤٥٧,٠٢٤	-	٤٥٧,٠٢٤
مستحق الى اطراف ذوي علاقة		
٤٥,٠٠٠,٠٠٠	-	٤٥,٠٠٠,٠٠٠
ارباح موزعة وغير مدفوعة		
٢,٠٠٠,٠٠٠	-	٢,٠٠٠,٠٠٠
قروض قصيرة الاجل		
٢٦٣,٥٤٧,٢٧٢	-	٢٦٣,٥٤٧,٢٧٢
مستحقات وأرصدة دائنة أخرى		
١٧,٨٤٧,٤٧٣	(٢٣,٧٨٩)	١٧,٨٧١,٢٦٢
مخصص الزكاة الشرعية		
٣٢٩,٧٧٢,٥٢٥	(٢٣,٧٨٩)	٣٢٩,٧٩٦,٣١٤
إجمالي المطلوبات المتداولة		
٣٤٦,١٩٢,٤١٦	٣,١١٨,٢١١	٣٤٣,٠٧٤,٢٠٥
إجمالي المطلوبات		
٤,١٤٩,٩٦٠,٤٤٠	(٥٦,٧٦٢,٣٥٠)	٤,٢٠٦,٧٢٢,٧٩٠
إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية		

شركة طبية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

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

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

المعايير السعودية	تأثير التحول للمعايير الدولية	المعايير الدولية	الموجودات
١,٦٢٨,٧٥٣,٥٤٠	٦٣٥,٨٥٧,٨٢١	٢,٢٦٤,٦١١,٣٦١	ممتلكات وآلات ومعدات - صافي
-	١,٦٨٧,٨١٢	١,٦٨٧,٨١٢	موجودات غير ملموسة - صافي
٥٥,٠٥٦,٩٠٨	(٥٢,٩٠٧,٠٨٦)	٢,١٤٩,٨٢٢	موجودات حيوية - صافي
-	٣٧,١٨١,٩٠١	٣٧,١٨١,٩٠١	استثمارات عقارية - صافي
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 - صافي
٣,٩٢٩,٩١٣,٠٩٧	(٥٤,٤٧١,٣٩٩)	٣,٨٧٥,٤٤١,٦٩٨	إجمالي الموجودات غير المتداولة
٧,٦٨٠,٠٢٢	١,٤٥٧,٠٨٥	٩,١٣٧,١٠٧	مخزون
١٨٥,٠٠٠,٠٠٠	-	١٨٥,٠٠٠,٠٠٠	إستثمارات قصيرة الأجل
٢٦,٩٧٠,٢٨٠	(٥,٥٧٢,٦٣٧)	٢١,٣٩٧,٦٤٣	ذمم مدينة - صافي
٣٣,٧٥٢,٦٠٣	(١,٦٠٧,٨٩٧)	٣٢,١٤٤,٧٠٦	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١,٨٧٧,٠٤٤	-	١,٨٧٧,٠٤٤	مستحق من اطراف ذوي علاقة
٢٣٧,٢٠٧,٢٤١	-	٢٣٧,٢٠٧,٢٤١	نقد وما في حكمه
٤٩٢,٤٨٧,١٩٠	(٥,٧٢٣,٤٤٩)	٤٨٦,٧٦٣,٧٤١	إجمالي الموجودات المتداولة
٤,٤٢٢,٤٠٠,٢٨٧	(٦٠,١٩٤,٨٤٨)	٤,٣٦٢,٢٠٥,٤٣٩	إجمالي الموجودات

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

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

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

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 مبقاة
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	أرباح مقترح توزيعها
(٢٤١,٣٣٣,١٢٩)	(٢,٦٨١,١٧٤)	(٢٣٨,٦٥١,٩٥٥)	التغيرات المترجمة في بنود الدخل الشامل الآخر
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
٥٦,٩٠٠	-	٥٦,٩٠٠	مستحق الى اطراف ذوي علاقة
٢٤٣,٧٥٥,٦١٣	-	٢٤٣,٧٥٥,٦١٣	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 طبية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

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

٢٠٢٥ تسوية قائمة الأرباح أو الخسائر للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م

المعايير الدولية	تأثير التحول للمعايير الدولية	المعايير السعودية	العمليات المستمرة
٢٧٤,٣٣٢,٨٠٩	-	٢٧٤,٣٣٢,٨٠٩	إيرادات
(١٣٢,٨٥١,٣٢١)	(٩٣٨,٣٨١)	(١٣١,٩١٢,٩٤٠)	تكلفة الإيرادات
١٤١,٤٨١,٤٨٨	(٩٣٨,٣٨١)	١٤٢,٤١٩,٨٦٩	مجمّل الدخل
(٣,٩١٩,٦٠٥)	-	(٣,٩١٩,٦٠٥)	مصروفات بيع وتسويق
(٢٣,٧٦٤,٣٧٠)	(٩٦,٢٥٦)	(٢٣,٦٦٨,١١٤)	مصروفات عمومية وإدارية
١١٣,٧٩٧,٥١٣	(١,٠٣٤,٦٣٧)	١١٤,٨٣٢,١٥٠	نتائج الأنشطة التشغيلية
٢,٩٧٩,٨٧١	-	٢,٩٧٩,٨٧١	إيرادات استثمار قصيرة الأجل
١٦,٦٦٦,٤٩٧	-	١٦,٦٦٦,٤٩٧	إيرادات استثمارات طويلة الأجل - صافي
١,٥٤٢,٠٣٠	٨٣,٠٩٣	١,٤٥٨,٩٣٧	إيرادات أخرى بالصافي
١٣٤,٩٨٥,٩١١	(٩٥١,٥٤٤)	١٣٥,٩٣٧,٤٥٥	صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
(٦,٤٩٥,١٢٤)	٢٣,٧٨٩	(٦,٥١٨,٩١٣)	الزكاة الشرعية
١٢٨,٤٩٠,٧٨٧	(٩٢٧,٧٥٥)	١٢٩,٤١٨,٥٤٢	صافي دخل الفترة
١١٧,٢٤٨,٢٢٦	(٨٢٩,٧٥٤)	١١٨,٠٧٧,٩٨٠	الربح العائد إلى:
١١,٢٤٢,٥٦١	(٩٨,٠٠١)	١١,٣٤٠,٥٦٢	حقوق ملكية الشركة القابضة
١٢٨,٤٩٠,٧٨٧	(٩٢٧,٧٥٥)	١٢٩,٤١٨,٥٤٢	حقوق الملكية غير المسيطرة

شركة طبية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

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

٣.٢٥ تسوية قائمة الدخل الشامل الآخر للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م

المعايير الدولية	تأثير التحول للمعايير الدولية	المعايير السعودية	
١٢٨,٤٩٠,٧٨٧	(٩٢٧,٧٥٥)	١٢٩,٤١٨,٥٤٢	صافي دخل الفترة
			البنود التي لن يتم تصنيفها ضمن الأرباح أو الخسائر في الفترات اللاحقة
(١٨٣,٤١٢,٢٨٨)	(١٨٣,٤١٢,٢٨٨)	-	خسائر غير محققة من استثمارات طويلة الأجل بالقيمة العادلة
(١٨٣,٤١٢,٢٨٨)	(١٨٣,٤١٢,٢٨٨)	-	إجمالي الخسائر الشاملة الأخرى
(٥٤,٩٢١,٥٠١)	(١٨٤,٣٤٠,٠٤٣)	١٢٩,٤١٨,٥٤٢	إجمالي الدخل (الخسارة) الشامل الآخر للفترة
			إجمالي الدخل الشامل العائد إلى:
(٦٦,١٦٤,٠٦٢)	(١٨٤,٢٤٢,٠٤٢)	١١٨,٠٧٧,٩٨٠	حقوق ملكية الشركة القابضة
١١,٢٤٢,٥٦١	(٩٨,٠٠١)	١١,٣٤٠,٥٦٢	حقوق الملكية غير المسيطرة
(٥٤,٩٢١,٥٠١)	(١٨٤,٣٤٠,٠٤٣)	١٢٩,٤١٨,٥٤٢	
			ربحية السهم (بالريال السعودي):
٠,٨٦	(٠,٠١)	٠,٨٧	الربحية الأساسية للسهم
			ربحية السهم - العمليات المستمرة (بالريال السعودي)
٠,٧٦	(٠,٠١)	٠,٧٧	الربحية الأساسية للسهم

شركة طبية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

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

٢٥٢. تسوية قائمة الأرباح أو الخسائر للفترة من ١ ابريل حتي ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م

المعايير الدولية	تأثير التحول للمعايير الدولية	المعايير السعودية	العمليات المستمرة
١٥٦,٢١٢,٣٦٦	-	١٥٦,٢١٢,٣٦٦	إيرادات
(٨٤,٦٧١,٧٦٣)	(٣٥١,٤٥٦)	(٨٤,٣٢٠,٣٠٧)	تكلفة الإيرادات
٧١,٥٤٠,٦٠٣	(٣٥١,٤٥٦)	٧١,٨٩٢,٠٥٩	مجمّل الدخل
(٢,١٨٣,٣٠٦)	-	(٢,١٨٣,٣٠٦)	مصروفات بيع وتسويق
(٨,٢٦٩,٨٧٨)	(٢٧٣,١٩٦)	(٧,٩٩٦,٦٨٢)	مصروفات عمومية وإدارية
٦١,٠٨٧,٤١٩	(٦٢٤,٦٥٢)	٦١,٧١٢,٠٧١	نتائج الأنشطة التشغيلية
١,٦٧٢,٢٩٤	-	١,٦٧٢,٢٩٤	إيرادات استثمار قصيرة الاجل
١٢,٦٧٧,٨٣٢	-	١٢,٦٧٧,٨٣٢	إيرادات استثمارات طويلة الأجل - صافي
١٥٨,٦١٤	٤٢,٦٥٤	١١٥,٩٦٠	إيرادات أخرى بالصافي
٧٥,٥٩٦,١٥٩	(٥٨١,٩٩٨)	٧٦,١٧٨,١٥٧	صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
(١,٢٠٣,١٢٨)	١٤,٥٥٠	(١,٢١٧,٦٧٨)	الزكاة الشرعية
٧٤,٣٩٣,٠٣١	(٥٦٧,٤٤٨)	٧٤,٩٦٠,٤٧٩	صافي دخل الفترة
٦٨,٠٢٤,٢٢٧	(٥١٨,٩٤٣)	٦٨,٥٤٣,٠١١	الربح العائد إلى:
٦,٣٦٨,٩٦٣	(٤٨,٥٠٥)	٦,٤١٧,٤٦٨	حقوق ملكية الشركة القابضة
٧٤,٣٩٣,٠٣١	(٥٦٧,٤٤٨)	٧٤,٩٦٠,٤٧٩	حقوق الملكية غير المسيطرة

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

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

٣.٢٥ تسوية قائمة الدخل الشامل الآخر للفترة المنتهية من ١ ابريل حتي ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م

المعايير الدولية	تأثير التحول للمعايير الدولية	المعايير السعودية	صافي دخل الفترة
٧٤,٣٩٣,٠٣١	(٥٦٧,٤٤٨)	٧٤,٩٦٠,٤٧٩	البند التي لن يتم تصنيفها ضمن الأرباح أو الخسائر في الفترات اللاحقة
(١٢,٤١٧,٤٥٠)	(١٢,٤١٧,٤٥٠)	-	خسائر غير محققة من استثمارات طويلة الاجل بالقيمة العادلة
(١٢,٤١٧,٤٥٠)	(١٢,٤١٧,٤٥٠)	-	إجمالي الخسائر الشاملة الأخرى
٦١,٩٧٥,٥٨١	(١٢,٩٨٤,٨٩٨)	٧٤,٩٦٠,٤٧٩	إجمالي الدخل الشامل الآخر للفترة
٥٥,٦٠٦,٦١٨	(١٢,٩٣٦,٣٩٣)	٦٨,٥٤٣,٠١١	إجمالي الدخل الشامل العائد إلى:
٦,٣٦٨,٩٦٣	(٤٨,٥٠٥)	٦,٤١٧,٤٦٨	حقوق ملكية الشركة القابضة
٦١,٩٧٥,٥٨١	(١٢,٩٨٤,٨٩٨)	٧٤,٩٦٠,٤٧٩	حقوق الملكية غير المسيطرة
٠,٥٠	-	٠,٥٠	ربحية السهم (بالريال السعودي):
			الربحية الأساسية للسهم
			ربحية السهم - العمليات المستمرة
٠,٤١	-	٠,٤١	(بالريال السعودي)
			الربحية الأساسية للسهم

شركة طبية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

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

٢.٢٥ تسوية قائمة الأرباح أو الخسائر للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

المعايير الدولية	تأثير التحول للمعايير الدولية	المعايير السعودية	
٥٢٣,٢١١,١٩٢	-	٥٢٣,٢١١,١٩٢	العمليات المستمرة
(٢٣٣,٩١٢,٨٢١)	(١,٠٨٨,٩٥١)	(٢٣٢,٨٢٣,٨٧٠)	إيرادات
٢٨٩,٢٩٨,٣٧١	(١,٠٨٨,٩٥١)	٢٩٠,٣٨٧,٣٢٢	تكلفة الإيرادات
(٧,٧٢٤,٤٠٥)	-	(٧,٧٢٤,٤٠٥)	مجمل الدخل
(٤٨,٤٨٦,٩٦٤)	(٦,٤٦٧,٥٦١)	(٤٢,٠١٩,٤٠٣)	مصروفات بيع وتسويق
٢٣٣,٠٨٧,٠٠٢	(٧,٥٥٦,٥١٢)	٢٤٠,٦٤٣,٥١٤	مصروفات عمومية وإدارية
٨,١٤٠,٣١١	-	٨,١٤٠,٣١١	نتائج الأنشطة التشغيلية
٣٢,٦٦٣,٦٦٩	-	٣٢,٦٦٣,٦٦٩	إيرادات استثمار قصيرة الأجل
٧,٨٣٤,٤٩٢	١٦٦,٨٣٠	٧,٦٦٧,٦٦٢	إيرادات استثمار طويلة الأجل - صافي
(٥٢,٨٦٨)	-	(٥٢,٨٦٨)	إيرادات أخرى بالصافي
٢٨١,٦٧٢,٦٠٦	(٧,٣٨٩,٦٨٢)	٢٨٩,٠٦٢,٢٨٨	مصروفات تمويل
(١٣,٤٥٩,٤٣٩)	١٤٦,٢٤٣	(١٣,٦٠٥,٦٨٢)	صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
٢٦٨,٢١٣,١٦٧	(٧,٢٤٣,٤٣٩)	٢٧٥,٤٥٦,٦٠٦	الزكاة الشرعية
			صافي دخل السنة
٢٤٢,٩٥٢,٩٩٢	(٧,١٤١,٧٧١)	٢٥٠,٠٩٤,٧٦٣	الربح العائد إلى:
٢٥,٢٦٠,١٧٥	(١٠١,٦٦٨)	٢٥,٣٦١,٨٤٣	حقوق ملكية الشركة القابضة
٢٦٨,٢١٣,١٦٧	(٧,٢٤٣,٤٣٩)	٢٧٥,٤٥٦,٦٠٦	حقوق الملكية غير المسيطرة

شركة طبية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

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

٣.٢٥ تسوية قائمة الدخل الشامل الآخر للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

صافي دخل السنة	المعايير السعودية	تأثير التحول للمعايير الدولية	المعايير الدولية
٢٧٥,٤٥٦,٦٠٦	(٧,٢٤٣,٤٣٩)	٢٦٨,٢١٣,١٦٧	
البندود التي لن يتم تصنيفها ضمن الأرباح أو الخسائر في الفترات اللاحقة			
-	٢١,٠٠٠,٦٢٤	٢١,٠٠٠,٦٢٤	
ارباح غير محققة من استثمارات طويلة الاجل بالقيمة العادلة			
-	(٢,٩٦٠,٧٧٨)	(٢,٩٦٠,٧٧٨)	
إعادة قياس التزامات المنافع المحددة			
-	١٨,٠٣٩,٨٤٦	١٨,٠٣٩,٨٤٦	
إجمالي الدخل الشامل الآخر	٢٧٥,٤٥٦,٦٠٦	١٠,٧٩٦,٤٠٧	٢٨٦,٢٥٣,٠١٣
إجمالي الدخل الشامل الآخر للسنة			
إجمالي الدخل الشامل العائد إلى:			
٢٥٠,٠٩٤,٧٦٣	١١,١٧٧,٦٧٩	٢٦١,٢٧٢,٤٤٢	
حقوق ملكية الشركة القابضة			
٢٥,٣٦١,٨٤٣	(٣٨١,٢٧٢)	٢٤,٩٨٠,٥٧١	
حقوق الملكية غير المسيطرة			
٢٧٥,٤٥٦,٦٠٦	١٠,٧٩٦,٤٠٧	٢٨٦,٢٥٣,٠١٣	
ربحية السهم (بالريال السعودي):			
١,٨٤	(٠,٠٥)	١,٧٩	
الربحية الأساسية للسهم			
ربحية السهم - العمليات المستمرة			
(بالريال السعودي)			
١,٦٠	(٠,٠٥)	١,٥٥	
الربحية الأساسية للسهم			

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

٢٦- أثر تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية

١- تصنيف الممتلكات والآلات والمعدات

قامت المجموعة بإعادة تصنيف بعض بنود الممتلكات والآلات والمعدات والموجودات ضمن بنود الموجودات المناسبة وذلك لتقديم عرض أكثر دقة ضمن القوائم المالية الأولية الموحدة . كما تم مراجعة العمر الإنتاجي للبعض منها، وإن أثر ذلك هو النقص بمبلغ (٣٩,٥٠٢,٦٤٨) ريال سعودي ومبلغ (٣٩,٣٥٢,٧٩٦) ريال سعودي كما في ١ يناير ٢٠١٦ م و ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م على التوالي من الممتلكات والآلات والمعدات وزيادة الموجودات الغير ملموسة بمبلغ ٢,٠١٢,٨٠٣ ريال سعودي ومبلغ ٢,٠١٦,٩٢٣ ريال سعودي كما في ١ يناير ٢٠١٦ م و ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م على التوالي ، كما أن أثر تعديل العمر الإنتاجي على الأرباح المبقاة كما في ١ يناير ٢٠١٦ م هو نقص بمبلغ (٤٧,٩٣٢,٠٨٣) ريال سعودي ، وعلى قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م زيادة التكاليف بمبلغ (١,٩٢٩,١٨٦) ريال سعودي.

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 والعلا بعد 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 وآلات 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 كلا الغرضين، فإنه يتم تصنيفه كاستثمار عقاري. لا يوجد أي تأثيرات ناتجة عن ما سبق، حيث إن هذا مجرد تصنيف من بند لبند آخر ضمن القوائم المالية الأولية الموحدة .

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 للبدور كممتلكات وآلات 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 وآلات ومعدات ضمن القوائم المالية الأولية الموحدة.

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 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 بإعتبارها أصل مالي يجب أن يتم قياسها بالقيمة العادلة. بالتالي، فإن الفرق بين سعر المعاملة والقيم 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 مختارة حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

٧- المكاسب / الخسائر الاكتوارية

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

٨- تكاليف مؤجلة

تتمثل التكاليف المؤجلة في المصروفات (مصروفات ما قبل التشغيل) المتكبدة من قبل المجموعة والتي تم رسملتها وإطفائها على مدة ٧ سنوات. ولا يمكن إثبات مصروفات ما قبل التشغيل "كموجودات" ضمن إطار المعايير الدولية. إن الأثر على الأرباح المبقاة الناتج عن التغير هو ٧٩,٥٤٨ ريال.

٩- المخزون

يتضمن المخزون قطع الغيار ذات العمر الإنتاجي لأكثر من سنة. بموجب المعايير الدولية، فإن قطع الغيار الرئيسية والمعدات الاحتياطية يمكن اعتبارها كممتلكات، آلات ومعدات عندما تتوقع المجموعة أن تقوم باستخدامها لأكثر من فترة. ولم تقم المجموعة بإعادة تصنيف قطع الغيار من مخزون إلى ممتلكات وآلات ومعدات. لأن 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 التغير في حقوق المساهمين. 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 الأولية الموحدة.

١١- مشروعات تحت التطوير

تقوم المجموعة بعرض المشروعات تحت التطوير كبند 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 أن هذا مجرد تصنيف من بند لبند آخر ضمن القوائم المالية الأولية الموحدة.

٢٧- تاريخ اعتماد القوائم المالية للإصدار

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من قبل مجلس إدارة المجموعة للإصدار في ٢٠١٧/٠٨/٠١م.