

شركة طيبة القابضة
شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
وتقرير المحاسب القانوني

شركة طيبة القابضة
شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
وتقرير المحاسب القانوني

فهرس

صفحة

٢	* تقرير المحاسب القانوني عن القوائم المالية الموحدة
٣	* قائمة المركز المالي الموحدة
٤	* قائمة الدخل الموحدة
٥	* قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٦	* قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
٢٧-٧	* إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

**تقرير المحاسب القانوني
عن القوائم المالية الموحدة**

الموقرين

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

نطاق المراجعة : لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة لشركة طيبة القابضة " شركة مساهمة سعودية " كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م وقوائم الدخل الموحدة والتدفقات النقدية الموحدة والتغيرات في حقوق المساهمين الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ . وكذلك الايضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٦) . إن القوائم المالية الموحدة هي مسنولية إدارة الشركة ، وتم إعدادها وفقاً لأحكام نظام الشركات ، وقدمت إلينا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها ، وإن مسنوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية إستناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها .

لقد تمت إجراءات المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية التي تتطلب أن يتم تخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للوصول إلى قناعة مناسبة بأن القوائم المالية الموحدة تخلو من الأخطاء الجوهرية وتتضمن المراجعة فحص عينات من المستندات التي تدعم صحة المبالغ والإيضاحات المذكورة في القوائم المالية الموحدة - كما تتضمن تقييم مبادئ المحاسبة المستخدمة وتقديرات الإدارة الجوهرية وطريقة عرض القوائم المالية الموحدة ككل ، وفي اعتقادنا أن إجراءات المراجعة التي قمنا بها تشكل أساساً معقولاً لإبداء رأينا .

رأي مطلق : وبرأينا أن القوائم المالية الموحدة المذكورة أعلاه ككل :

- تظهر بعدل من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي الموحد لشركة طيبة القابضة " شركة مساهمة سعودية " كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وذلك وفقاً لمبادئ المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملانة لظروف الشركة .
- تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة .

عن / الدكتور محمد العمري وشركاه


جمال محمد العمري
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٣١

التاريخ : ١٤٣٨/٠٥/٢٩ هـ
الموافق : ٢٠١٧/٠٢/٢٦ م

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

كما في ٣١ ديسمبر

٢٠١٥م	٢٠١٦م	إيضاح	الموجودات
<u>معدلة</u>			الموجودات المتداولة :
٢٢١,١١٢,١٤٦	٢٢٧,٢٠٧,٢٤١	(٤)	نقد وما في حكمه
١٨٥,٠٠٠,٠٠٠	١٨٥,٠٠٠,٠٠٠	(٥)	إستثمارات قصيرة الأجل
٢٤,٥٠٠,٠١٨	٢٦,٩٧٠,٢٨٠		ذمم مدينة
٦٣,١٣٧,٥١٩	٣٣,٧٥٢,٦٠٣	(٦)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١,٨٨٨,٢٥٩	١,٨٧٧,٠٤٤	(٧)	مستحق من أطراف ذوى علاقة
٧,٨٢٥,١٨١	٧,٦٨٠,٠٢٢	(٨)	مخزون - صافي
<u>٥٠٣,٤٦٣,١٢٣</u>	<u>٤٩٢,٤٨٧,١٩٠</u>		مجموع الموجودات المتداولة
١,٦٣٠,٥٠٨	٧٩,٥٤٨	(٩)	مصاريف مؤجلة - صافي
١,٥٤٨,٤٠٧,١٣٤	١,٥٦٩,٨١٠,٨٠٢	(١٠)	إستثمارات طويلة الأجل
٥٧٧,٢٥٧,٦٢١	٦٧٦,٢١٢,٢٩٩	(١١)	مشروعات تحت التنفيذ
٥٠,٠٩١,٣٣٣	٥٥,٠٥٦,٩٠٨	(١٢)	موجودات حيوية - صافي
١,٧٣٣,٩٩٤,٠٢٣	١,٦٢٨,٧٥٣,٥٤٠	(١٣)	موجودات ثابتة - صافي
<u>٣,٩١١,٣٨٠,٦١٩</u>	<u>٣,٩٢٩,٩١٣,٠٩٧</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>٤,٤١٤,٨٤٣,٧٤٢</u>	<u>٤,٤٢٢,٤٠٠,٢٨٧</u>		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة :
١١,٠٩٩,٦٣١	١٤,٣٥٩,٤٥٢		ذمم دائنة
٢٤٥,٥٤٨,٤٣٦	٢٣٣,٣٣٩,١٦٣	(١٤)	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٥٧,١٥٤	٥٦,٩٠٠	(٧)	مستحق الى أطراف ذوى علاقة
١٨,٣٢٩,٧٣٥	٢٠,٣٠٠,٤٦٦	(١٥)	مخصص الزكاة الشرعية
<u>٢٧٥,٠٣٤,٩٥٦</u>	<u>٢٦٨,٠٥٥,٩٨١</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
١٣,١١٧,١٧٨	١٣,٦٣٧,٢٠٧	(١٦)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>١٣,١١٧,١٧٨</u>	<u>١٣,٦٣٧,٢٠٧</u>		مجموع المطلوبات غير المتداولة
<u>٢٨٨,١٥٢,١٣٤</u>	<u>٢٨١,٦٩٣,١٨٨</u>		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية :
			حقوق المساهمين :
١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٧)	رأس المال
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٨)	احتياطي نظامي
١٠٦,٤٦٨,٥٨٠	١٠٦,٤٦٨,٥٨٠	(١٩)	احتياطي آخر
١,٤٢٩,٤٤٣,٧٤١	١,٤٣٧,٧٨٨,٥٠٤		أرباح مبقاة
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	(٢٧)	أرباح مقترح توزيعها
(٢٥٩,٦٥٢,٥٧٩)	(٢٣٨,٦٥١,٩٥٥)	(١٠)	(خسائر) غير محققة عن إستثمارات
<u>٣,٨٥١,٣٠٩,٧٤٢</u>	<u>٣,٨٦٥,٦٠٥,١٢٩</u>		مجموع حقوق الملكية العائدة إلى حقوق المساهمين
٢٧٥,٣٨١,٨٦٦	٢٧٥,١٠١,٩٧٠		حقوق الملكية غير المسيطرة
<u>٤,١٢٦,٦٩١,٦٠٨</u>	<u>٤,١٤٠,٧٠٧,٠٩٩</u>		مجموع حقوق الملكية
<u>٤,٤١٤,٨٤٣,٧٤٢</u>	<u>٤,٤٢٢,٤٠٠,٢٨٧</u>		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تشكل الايضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة طيبة القابضة
شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل الموحدة
(بالريال السعودي)

للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر		ايضاح	
٢٠١٥ م	٢٠١٦ م		
٤٧٦,١٥١,٣٧١	٥٢٣,٢١١,١٩٢	(٢٠)	ايرادات النشاط
(١٩٥,٨١٦,٣٠٠)	(٢٣٢,٨٢٣,٨٧٠)	(٢١)	تكاليف النشاط
٢٨٠,٣٣٥,٠٧١	٢٩٠,٣٨٧,٣٢٢		مجمل الدخل
(٦,٢٤٢,٦٧٥)	(٧,٧٢٤,٤٠٥)	(٢٢)	مصاريف بيع وتسويق
(٣٩,٦٥٨,٠٥١)	(٤٢,٠١٩,٤٠٣)	(٢٣)	مصاريف عمومية وإدارية
٢٣٤,٤٣٤,٣٤٥	٢٤٠,٦٤٣,٥١٤		صافي دخل النشاط
٩٣,٣٨١,٥٢٢	٣٢,٦٦٣,٦٦٩	(٢٤)	ايرادات استثمارات طويلة الأجل - صافي
٢,٠٤١,٨٥١	٨,١٤٠,٣١١	(٢٥)	ايرادات استثمارات قصيرة الأجل
٩,٦٣٠,٧٦٣	-		أرباح نزع ملكية أراضي وعقارات
١٥٢,٤٤٩,٦٦٩	٧,٦٦٧,٦٦٢	(٢٦)	ايرادات (مصروفات) أخرى - صافي
(٥,١٣١,٢١٩)	(٥٢,٨٦٨)		مصروفات تمويل
٤٨٦,٨٠٦,٩٣١	٢٨٩,٠٦٢,٢٨٨		صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية وحقوق الملكية غير المسيطرة
(٥,٤٨٣,٣٠٨)	(١٣,٦٠٥,٦٨٢)	(١٥)	مخصص الزكاة الشرعية
٤٨١,٣٢٣,٦٢٣	٢٧٥,٤٥٦,٦٠٦		صافي الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
(٤٤,٣٩٩,٥٦٩)	(٢٥,٣٦١,٨٤٣)		حصة حقوق الملكية غير المسيطرة
٤٣٦,٩٢٤,٠٥٤	٢٥٠,٠٩٤,٧٦٣		صافي دخل السنة
١,٥٦	١,٦٠		ربحية السهم من الأنشطة المستمرة الرئيسية
١,٣٥	٠,٠٦		ربحية السهم من الاعمال الفرعية بما فيها الزكاة
٢,٩١	١,٦٦		ربحية السهم

تشكل الايضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

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

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	
٢٠١٥م	٢٠١٦م
٤٨٦,٨٠٦,٩٣١	٢٨٩,٠٦٢,٢٨٨
٣٧,٢٧٨,٠٢٤	٣٦,٢٠٨,٠٩٩
٦٢٦,٧٨٤	٦٢٦,٧٨٤
٣,٣١٧,٦٠٣	١,٥٥٠,٩٦٠
(٩٣,٢٨١,٥٢٢)	(٣٢,٦٦٣,٦٦٩)
(٢,٠٤١,٨٥١)	(٨,١٤٠,٣١١)
-	(٦,٦٩٢,٢٣٢)
(٩,٦٣٠,٧٦٣)	-
(١٥٠,٧٣٤,٨١٦)	(٥٥,٢٢٠)
٤,٨٤٧,٤٣٥	٤,٢٧١,١٠٨
(١٥,٠٨٦,٨١١)	(٢,٤٧٠,٢٢٢)
(٢٠,٤٦٩,٦٥١)	٢٩,٣٨٤,٩١٦
٢٨,٧٦١	١١,٢١٥
٦٦٦,٩٠٨	١٤٥,١٥٩
(٤٢٨,٩٣٠)	٣,٠٧٩,٨٧١
٢٠,٤٦٦,٧٤٥	(٥,٣٣٧,٠٤١)
-	(٢٥٤)
٢٦١,٦٥٤,٨٤٧	٣٠٨,٩٨١,٣٦١
(٣٤,٠٤٥,٥٤٧)	(١٢,٥١١,٩١٤)
(٦,٢٥٠)	٨٧٦,٩٦٣
(٢,١٨٨,٥٦٤)	(٣,٧٥١,٠٧٩)
٢٢٥,٤١٤,٤٨٦	٢٩٣,٥٩٥,٣٣١
(٩,٤٧٢,٩٠٨)	(١١,٢٤٩,٩٦٥)
(٣,٥٦٦,٩٠٤)	(٥,٥٩٢,٣٥٩)
(٢٩,١٢٢,٤٩٥)	(١٨,٩٦٧,٠٣٨)
٣٤٠,٧١١,٤٨٨	٣٤٩,٩٢٩
٣٩٨,٠٤١,٨٥١	٨,١٤٠,٣١١
٧٤,٤٨٩,٩٩٠	٣٢,٢٦٠,٦٢٥
٧٧١,٠٨١,٠٢٢	٤,٩٤١,٥٠٣
(٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٥٥,٠٠٠,٠٠٠)
(١,٨٠٠,٠٠٠)	(١,٨٠٠,٠٠٠)
(٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-
(٨٧,٥١١,٦٧١)	(٢٥,٦٤١,٧٣٩)
(٩٨٩,٣١١,٦٧١)	(٢٨٢,٤٤١,٧٣٩)
٧,١٨٣,٨٣٧	١٦,٠٩٥,٠٩٥
٢١٣,٩٢٨,٣٠٩	٢٢١,١١٢,١٤٦
٢٢١,١١٢,١٤٦	٢٣٧,٢٠٧,٢٤١
-	٧٩,٩٨٧,٦٤٠

التدفق النقدي من النشاط التشغيلي :

صافي دخل السنة قبل الزكاة الشرعية وحقوق الملكية غير المسيطرة
تعديلات لتسوية صافي دخل السنة مع صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي :

استهلاك موجودات ثابتة

استهلاك موجودات حيوية

إطفاء مصروفات مؤجلة

إيرادات استثمارات طويلة الأجل

إيرادات استثمارات قصيرة الأجل

إيرادات تسوية مخصص

أرباح نزاع ملكية أراضي وعقارات

أرباح بيع موجودات ثابتة

مخصص مكافأة نهاية خدمة

(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية :

ذمم مدينة

دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى

مستحق من أطراف ذوي علاقة

مخزون - صافي

الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية :

ذمم دائنة

مستحقات وأرصدة دائنة أخرى

مستحق إلى أطراف ذوي علاقة

النقد من التشغيل

زكاة شرعية مسددة

تسويات زكاة

مكافأة نهاية خدمة مسددة

صافي التدفق النقدي الناتج من النشاط التشغيلي

التدفق النقدي من النشاط الاستثماري :

إضافات موجودات ثابتة

إضافات موجودات حيوية

إضافات مشروعات تحت التنفيذ

المتحصل من بيع موجودات ثابتة

استثمارات قصيرة الأجل

استثمارات طويلة الأجل

صافي التدفق النقدي الناتج من النشاط الاستثماري

التدفق النقدي من النشاط التمويلي :

توزيعات أرباح

مكافأة مجلس الإدارة

صافي التغير في القروض

صافي التغير في حقوق الملكية غير المسيطرة

صافي التدفق النقدي (المستخدم في) النشاط التمويلي

الزيادة في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه - رصيد بداية السنة

النقد وما في حكمه - رصيد نهاية السنة

جدول تكميلي عن معلومات غير نقدية :

إضافات مشروعات تحت التنفيذ من موجودات ثابتة

شكل الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة طبية القابضة
شركة مساهمة سعودية
التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(بالريال السعودي)

مجموع حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة	حقوق الملكية الماندة للمساهمين	مجموع حقوق الملكية الماندة للمساهمين	مخارج توزيعها	أرباح مبقاة	احتياطي آخر	احتياطي نظامي	رأس المال	
٤,٢١٧,٣٤٣,٥٨٧	٣١٩,٨٧٠,٨٤٧	٣,٩٩٧,٥٢٢,٧٤٠	١,٩٨٠,٥٦٢	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٣١٤,٠٧٣,٦٠٨	١,٠٦,٤٦٨,٥٨٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رصيد ١ يناير ٢٠١٥ م
(٦١,٠٠٠,٠٠٠)	(١,٣٧٦,٨٧٩)	(١,١٧٠,٣,٨١١)	-	-	(١٩,٧٠٢,٩٦١)	-	-	-	تغيرات سنوات سابقة (٣٦)
٤,١٥٦,٣٤٣,٥٨٧	٣١٨,٤٩٣,٩٦٨	٣,٩٧٧,٨١٨,٨٢٤	١,٩٨٠,٥٦٢	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٩٤,٣٦٩,٦٤٧	١,٠٦,٤٦٨,٥٨٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رصيد ١ يناير ٢٠١٥ م المعلن
٤٨١,٣٧٣,٦٦٤	٤٤,٣٩٩,٥٦٤	٤٣٦,٩٧٤,١٠٤	-	-	٤٣٦,٩٧٤,١٠٤	-	-	-	صافي دخل السنة
(٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٦٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات أرباح (١٧)
(٦١١,٣٣٣,١٤١)	-	(٦١١,٣٣٣,١٤١)	(٦١١,٣٣٣,١٤١)	-	-	-	-	-	خسائر غير محققة من استثمارات
(٨٧,٥١١,٦٧١)	(٨٧,٥١١,٦٧١)	-	-	-	-	-	-	-	المركبات الأخرى في حقوق الملكية غير المسيطرة
-	-	-	-	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	أرباح مقترح توزيعها (١٧)
(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	-	(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٤,١٤٤,٧٠٩,٦٠٨	٧٧٥,٣٨١,٨١٦	٣,٨٥١,٣٠٩,٧٩٢	(٢٥١,٥٥٢,٥٧٤)	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٢٩,٤٩٣,٧٤١	١,٠٦,٤٦٨,٥٨٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م المعلن
٤,١٢٦,٢٩١,٦٠٨	٧٧٥,٣٨١,٨١٦	٣,٨٥١,٣٠٩,٧٩٢	(٢٥١,٥٥٢,٥٧٤)	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٢٩,٤٩٣,٧٤١	١,٠٦,٤٦٨,٥٨٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رصيد ١ يناير ٢٠١٦ م المعلن
١٧٥,٤٥٦,٦٠٨	٢٥,٣٦١,٨٤٣	٢٥٠,٠٩٤,٧٦٣	-	-	٢٥٠,٠٩٤,٧٦٣	-	-	-	صافي دخل السنة
(٢٥٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٢٥٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	(١٨٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات أرباح (٢٧)
٢١,٠٠٠,٦٢٤	-	٢١,٠٠٠,٦٢٤	٢١,٠٠٠,٦٢٤	-	-	-	-	-	مكاسب غير محققة من استثمارات
(٢٥,٣٤١,٧٣٩)	(٦٥,٦٤١,٧٣٩)	-	-	-	-	-	-	-	المركبات الأخرى في حقوق الملكية غير المسيطرة
(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	-	(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	-	-	أرباح مقترح توزيعها (٢٧)
٤,١٤٠,٧٠٩,٦٠٨	٧٧٥,١٠,١٧٠	٣,٨٥٠,٦٠٩,١٢٩	(٢٣٨,٦٥١,٦٥٥)	٦١,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٣٧,٧٨٨,٥٠٤	١,٠٦,٤٦٨,٥٨٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٤,١٤٠,٧٠٩,٦٠٨	٧٧٥,١٠,١٧٠	٣,٨٥٠,٦٠٩,١٢٩	(٢٣٨,٦٥١,٦٥٥)	٦١,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٣٧,٧٨٨,٥٠٤	١,٠٦,٤٦٨,٥٨٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

تشكل الأيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

التوقيع
مصدق

التوقيع

شركة طيبة القابضة
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(بالريال السعودي)

١- نبذة عن الشركة

- اسم الشركة : شركة طيبة القابضة .
- تأسيس الشركة : تأسست الشركة بموجب المرسوم الملكي الكريم رقم م/٤١ وتاريخ ١٤٠٨/٠٦/١٦ هـ وتم إعلان تأسيسها بموجب قرار معالي وزير التجارة رقم ١٣٤ وتاريخ ١٤٠٩/٠٢/١٣ هـ الموافق ١٩٨٨/٠٩/٢٤ م .
- المركز الرئيسي للشركة : يقع المركز الرئيسي للشركة في المدينة المنورة .
- مدة الشركة : مدة الشركة تسع وتسعون سنة هجرية تبدأ من تاريخ صدور قرار وزارة التجارة بإعلان تأسيسها (١٤٠٩ هـ) ، ويجوز إطالة مدة الشركة بقرار تصدره الجمعية العامة غير العادية قبل إنتهاء أجلها بسنة على الأقل .
- السجل التجاري : تم تسجيل الشركة بتاريخ ١٤٠٩/٠٤/١٠ هـ بالسجل التجاري بالمدينة المنورة تحت رقم ٤٦٥٠٠١٢٤٠٣ وسجل فرعي رقم ٤٦٥٠٠٤٢٨٧٨ بتاريخ ١٤٢٩/١٠/١٣ هـ .
- الكيان القانوني : شركة مساهمة سعودية .
- أغراض الشركة
- أ- تملك العقارات واستثمارها بالبيع والشراء والإستئجار والتأجير وإدارتها وتشغيلها وصيانتها .
 - ب- تملك الفنادق والمستشفيات والمرافق الترفيهية والسياحية واستثمارها وإدارتها وتشغيلها وصيانتها .
 - ج- أعمال الصيانة والإدارة والتشغيل للمدن والمرافق والمنشآت العامة والخاصة .
 - د- المقاولات المعمارية والمدنية والميكانيكية والكهربائية .
 - هـ- النشاطات الزراعية والصناعية والتعدينية وفقاً للأنظمة المعمول بها .
 - و- تجارة الجملة والتجزئة في المواد الاستهلاكية والمعدات والآلات والأجهزة الزراعية والكهربائية والإلكترونية والتموين .
 - ز- تقديم خدمات الإئتمان والرهن العقاري .
 - ح- الإشراف على تنفيذ المشروعات العقارية للشركة .
 - ط- يجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه من الوجوه مع الهيئات أو الشركات أو الأفراد التي تزاول أعمال شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها كما يجوز لها أن تندمج أو تندمج فيها أو تشتريها ويجوز لها أن تستثمر أموالها بالشكل الذي يحقق مصالحها .

شركة طيبة القابضة
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(بالريال السعودي)

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

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

شركات مملوكة مباشرة :

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

شركات مملوكة بواسطة شركات تابعة :

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

تمارس الشركات التابعة أعلاه أنشطة مختلفة تماثياً مع أغراض شركة طيبة القابضة .

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

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

* الشركة العربية الماليزية لإدارة الضيافة - أراماس متوقفة عن النشاط .

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

شركة طيبة القابضة
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
(بالريال السعودي)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

يتم اعداد القوائم المالية الموحدة للشركة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، على أساس مبدأ الإستحقاق وطبقاً لمبادئ المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد هذه القوائم المالية الموحدة :

أ- التقديرات المحاسبية

يتطلب اعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها إستخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المسجلة وعلى الإفصاح عن مبالغ الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية الموحدة بالإضافة إلى الإيرادات والمصاريف المسجلة للسنة التي أعدت القوائم المالية الموحدة بشأنها ، وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ اصدار القوائم المالية الموحدة إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف اختلافاً غير جوهري عن هذه التقديرات .

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات على أساس مستمر ، ويتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية في السنة التي يتم فيها تعديل التقدير إذا كان التعديل يؤثر فقط في تلك السنة أو في سنة المراجعة والفترات المقبلة إذا كانت التعديلات تؤثر على كل من السنة الحالية والفترات المقبلة، إن مجالات عدم التأكد من التقديرات الجوهرية والتعديلات الهامة في تطبيق السياسات المحاسبية التي يكون لها تأثير جوهري على المبالغ المعترف بها في القوائم المالية هي كما يلي :

- مخصص بضاعة بطينة الحركة
- العمر الاقتصادي المقدر والقيمة التخريدية للممتلكات والألات والمعدات
- الانخفاض في قيمة الاستثمارات طويلة الأجل الموجودات غير المتداولة
- المخصصات والمستحقات

عملية العرض والنشاط

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

ب- أسس توحيد القوائم المالية

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

ج- نقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه النقد بالصندوق والأرصدة البنكية والاستثمارات قصيرة الأجل والتي تستحق خلال فترة ثلاثة أشهر أو أقل وذلك من تاريخ إبرام الصفقة .

د- ذمم مدينة

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

شركة طبية القابضة
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
(بالريال السعودي)

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

شركة طبيبة القابضة
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
(بالريال السعودي)

ي- مشروعات تحت التنفيذ
يتم احتساب تكاليف المشروعات تحت التنفيذ على أساس التكلفة ، ويتم تسجيلها كمشروعات تحت التنفيذ لحين استلامها من المقاول وتسجيلها في الحسابات ضمن الموجودات الثابتة وبذلك يتم البدء باحتساب استهلاك لها .

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

ل- الإنخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة
يتم دراسة القيمة الدفترية للموجودات غير المتداولة المملوكة للشركة في تاريخ إعداد القوائم المالية الموحدة ، وفي حالة توافر مؤشرات تدل على إنخفاض في القيمة القابلة للإسترداد لهذه الموجودات غير المتداولة عن قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمة هذه الموجودات غير المتداولة إلى قيمتها القابلة للإسترداد ويحمل هذا التخفيض على قائمة الدخل الموحدة ، ويتم حساب الاستهلاك لهذه الموجودات غير المتداولة عن السنوات التالية على أساس القيمة المعدلة ، وتقوم إدارة الشركة في تاريخ إعداد القوائم المالية الموحدة بتقييم وجود أي مؤشرات تدل على حدوث إنخفاض في الخسائر الناتجة عن تخفيض القيمة الدفترية للموجودات غير المتداولة في الفترات السابقة وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات يعاد تقدير قيمة الإنخفاض ويتم رد قيمة التخفيض السابق تسجيله في الفترات السابقة بحيث لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الموجودات غير المتداولة عن صافي قيمتها الدفترية الأصلية قبل تسجيل خسائر تخفيض القيمة ويتم تعديل تكلفة الاستهلاك لهذه الموجودات غير المتداولة خلال الفترات المالية التالية لتحميل القيمة الدفترية المعدلة على أساس منظم على مدى العمر الإنتاجي المتبقي لتلك الموجودات.

بالنسبة لاستثمارات الأسهم المتاحة للبيع فإن المجموعة تمارس حكمها الإفتراضي لتقدير التغير في استثمارات الأسهم المتاحة للبيع ، يتضمن هذا تحديد الإنخفاض الجوهرى أو المستمر لسنة طويلة في القيمة العادلة للأسهم التي تقل عن التكلفة ، تحديد ما هو "جوهرى" أو "مستمر لسنة طويلة" يحتاج لحكم إفتراضي ، للقيام بهذا الحكم الإفتراضي فإن المجموعة تقيم من ضمن عوامل أخرى ، التقلب الطبيعي في سعر السهم ، بالإضافة إلى ذلك ، فإن المجموعة تعتبر الإنخفاض في القيمة ظاهراً عندما يكون هنالك دليلاً للتدهور الملحوظ في المتانة المالية للشركة المستثمر فيها وفي أداء القطاع والصناعة والتغيرات في التقنية وفي التدفقات النقدية التشغيلية والتمويلية .

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

شركة طبيبة القابضة
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
(بالريال السعودي)

- ن- الزكاة الشرعية
تخضع الشركة وشركاتها التابعة المسجلة في المملكة العربية السعودية لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية ، يتم تكوين مخصص الزكاة الشرعية ويتم تحميله على أساس ربع سنوي وتحميله على قائمة الدخل الموحدة وفقاً لأساس الاستحقاق . يتم قيد التعديلات التي تطرأ عند الربط النهائي للزكاة إن وجدت - في الفترات التي يتم الربط فيها
- س- مخصص مكافأة نهاية الخدمة
يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل السعودي ، ويتم تحميل المستحق على أساس الفترة التي قضاهها الموظف في خدمة الشركة .
- ع- احتياطي نظامي
تمشياً مع نظام الشركات ونظام الشركة الأساسي فانه يتم تحويل ١٠٪ من صافي الدخل لتكوين الاحتياطي النظامي ، ويجوز للشركة التوقف عن هذا التحويل عندما يبلغ الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال المصدر ، إن هذه الاحتياطي غير قابل للتوزيع ، وقد توقفت الشركة عن تعبئة الاحتياطي النظامي .
- ف- تحقق الإيرادات
- إيرادات العقارات المبيعة :
يتم تسجيل إيرادات العقارات المبيعة خلال السنة في قائمة الدخل الموحدة من واقع عقود البيع وتسجيل بالكامل على قائمة الدخل الموحدة بما يخص السنة طبقاً لطريقة إسئرداد التكلفة .
- إيرادات العقارات المؤجرة :
للمجموعة عقود إيجار تشغيلية لبعض عقاراتها مع أطراف أخرى ، سنة الإيجار هي في الغالب لسنة واحدة قابلة للتجديد .
يتم تسجيل إيرادات العقارات المؤجرة على قائمة الدخل الموحدة طبقاً للعقود التي تم إبرامها مع المستأجرين بما يخص السنة .
- إيرادات إدارة وتسويق العقارات :
يتم تسجيل إيرادات إدارة العقارات عند تقديم الخدمة .
- إيرادات المقاولات والصيانة :
يتم تسجيل الإيرادات عن العقود التي يتم الإنتهاء منها في فترة أقل من سنة على قائمة الدخل الموحدة خلال السنة ويتم إثبات إيرادات العقود طويلة الأجل وفقاً لنسبة الإنجاز .
- إيرادات النشاط السياحي والترفيهي :
يتم تسجيل إيرادات النشاط السياحي والترفيهي عند تقديم الخدمة .
- إيرادات النشاط الزراعي :
تتحقق المبيعات عند إصدار الفاتورة وتسليم البضاعة للعميل .
- ص- المصاريف العمومية والإدارية
تتمثل المصاريف العمومية والإدارية في الرواتب المتعلقة بالإدارة ونصيبها من استهلاك الموجودات الثابتة وكافة المصاريف الأخرى المتعلقة بالإدارة والتي لا تتعلق بتكاليف الإيرادات ومصاريف البيع والتسويق .

شركة طيبة القابضة
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(بالريال السعودي)

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

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

ش- توزيعات الأرباح
يتم اثبات توزيعات الأرباح اذا تمت الموافقة عليها خلال السنة المالية ، اما توزيعات الأرباح التي تم اقتراحها من قبل مجلس الإدارة خلال السنة المالية يتم تصنيفها كبنود مستقل من ضمن حقوق الملكية ويتم اثباتها بعد موافقة الجمعية العمومية .

ت- الالتزامات المحتملة
يتم اثبات الالتزامات المحتملة عندما يكون لدى الشركة التزام قانوني أو ضمنى نتيجة لأحداث سابقة ، ويكون من المحتمل أن يتطلب هذا الإلتزام استخدام موارد الشركة لتسويته ويكون من الممكن تقدير مبلغ الإلتزام بموثوقية .

ث- ربحية السهم
تحتسب ربحية السهم بقسمة صافي ربح النشاط على المتوسط المرجح لعدد الأسهم لتحديد ربحية السهم من الأنشطة المستمرة الرئيسية و قسمة صافي الربح على المتوسط المرجح لعدد الأسهم لتحديد ربحية السهم والفارق بينهما يحدد ربحية السهم من الاعمال الفرعية .

٣- النتائج المالية للسنة

قامت ادارة الشركة باعداد جميع التسويات التي رأت أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الموحدة بعدل المركز المالي الموحدة للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م ونتائج أعمالها الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ .

٤- نقد وما في حكمه

كما في ٣١ ديسمبر	
٢٠١٥ م	٢٠١٦ م
٩٥	٣٨,٠٨٦
٧٥,١١٢,٠٥١	١١٦,١٦٩,١٥٥
١٤٦,٠٠٠,٠٠٠	١٢١,٠٠٠,٠٠٠
<u>٢٢١,١١٢,١٤٦</u>	<u>٢٣٧,٢٠٧,٢٤١</u>

نقدية بالصندوق
بنوك حسابات جارية
استثمار في صفقات مربحة

شركة طيبة القابضة
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(بالريال السعودي)

٥- استثمارات قصيرة الاجل

كما في ٣١ ديسمبر	٢٠١٦ م	٢٠١٥ م
استثمار في صفقات مربحة	١٨٥,٠٠٠,٠٠٠	١٨٥,٠٠٠,٠٠٠
	١٨٥,٠٠٠,٠٠٠	١٨٥,٠٠٠,٠٠٠

٦- دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٦ م	٢٠١٥ م	
٧,٧٧٩,٣٠٦	٨,٢٧٦,٣٨٨	مصرفات مدفوعة مقدماً
٣,٢٦٣,٩٣٥	٣,٥٣٥,٩٥٩	موردين - دفعات مقدمة
٥,٩٥٢,٦٩٣	٥,٩١٦,٥٨٢	نصم موظفين
١١,٤٨٤,٩٦٩	٣٩,٥٢٨,٢٣٨	إيرادات مستحقة
٢,١٤٩,٨٢٤	١,٣٧٦,٥٤٠	مصرفات زراعية مزجلة
٣,١٢١,٨٧٦	٤,٥٠٣,٨١٢	أرصدة مدينة أخرى
٣٣,٧٥٢,٦٠٣	٦٣,١٣٧,٥١٩	

٧- مستحق من/الى أطراف ذوي علاقة

تتمثل المعاملات مع أطراف ذات علاقة بشكل أساسي في مشتريات ومبيعات وخدمات ومعاملات أخرى بموجب شروط متفق عليها ويتم اعتمادها بواسطة الإدارة. الحركة في المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة والأرصدة الناتجة عنها للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٦ م كما يلي:

اسم الطرف ذو العلاقة	نوع العلاقة	طبيعة التعامل	الرصيد في ٢٠١٦/١٢/٣١ مدين	الرصيد في ٢٠١٥/١٢/٣١ مدين	الحركة خلال السنة مدين	الرصيد في ٢٠١٦/١٢/٣١ مدين	الرصيد في ٢٠١٥/١٢/٣١ مدين
شركة المدينة المنورة للتجارة وشققها (صور)	شركة شقيقة	تجاري	-	٥٧,١٥٤	١٢,٧٤٦	-	٥٦,٩٠٠
جمعية ملاك مركز طيبة السكني	جمعية شقيقة	تجاري	١,٦٤٨,٩٢٠	-	١٥,٠٣٠,٥٤٩	١,٦٣٤,٧٠٥	-
شركة براقن طيبة	شركة شقيقة	إداري	-	٢٣٩,٣٣٩	٦,٠٠٠	٢٥٢,٣٣٩	-
			١,٨٨٨,٢٥٩	٥٧,١٥٤	١٥,٠٦٢,٥٤٩	١,٨٧٧,٠٤٤	٥٦,٩٠٠

شركة طيبة القابضة
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(بالريال السعودي)

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
٣,٧٠٧,٩٨٧	٢,٧٦٥,٦٧٥	٨- مخزون - صافي
٢٠١,٧٧٣	٤٨٠,١٤٩	مخزون قطع الغيار
٢,٦٩٦,٨٢٦	٢,٠٢٢,٣٢٩	مستلزمات مقاولات وصيانة
٢,٤٤٠,٦١٤	٢,٤٢١,١٠٧	مستلزمات فندقية
٩,٠٤٧,٢٠٠	٧,٦٨٩,٢٦٠	تمور
(١,٢٢٢,٠١٩)	(٩,٢٣٨)	الإجمالي
٧,٨٢٥,١٨١	٧,٦٨٠,٠٢٢	مخصص مخزون راكد

مصاريف مؤجلة - صافي		
التكلفة		
١٤,١٩٦,٩٣٢	١٣,١٧٢,١٨٧	الرصيد في بداية السنة
(١,٠٢٤,٧٤٥)	-	تسويات مقابل الإطفاء
١٣,١٧٢,١٨٧	١٣,١٧٢,١٨٧	رصيد التكلفة في نهاية السنة
الإطفاء المتراكم :		
(٩,٢٤٨,٨٢١)	(١١,٥٤١,٦٧٩)	الرصيد في بداية السنة
(٣,٣١٧,٦٠٣)	(١,٥٥٠,٩٦٠)	المحمل علي السنة
١,٠٢٤,٧٤٥	-	تسويات مقابل التكلفة
(١١,٥٤١,٦٧٩)	(١٣,٠٩٢,٦٣٩)	رصيد الإطفاء المتراكم في نهاية السنة
١,٦٣٠,٥٠٨	٧٩,٥٤٨	صافي الرصيد في نهاية السنة

شركة طيبة القابضة
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(بالريال السعودي)

١٠ - استثمارات طويلة الأجل

٢٠١٥	٢٠١٦	نسبة الإستثمار	الكيان القانوني	استثمارات في شركات زميلة
١٤,١٠١,٦٩٣	١٤,٥٠٤,٧٣٧	%٣٥	ذات مسئولية محدودة	شركة المدينة المنورة للتمور - تمور
٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	%٢٠	شركة مساهمة مغلقة	واحة الألياف الزجاجية
٧٦,٣٠٠,٢٢٠	٧٦,٣٠٠,٢٢٠	%٢٠	شركة ذات مسئولية محدودة	مدينة السيرة للتطوير العقاري
١٢٠,٤٣٦	١٢٠,٤٣٦	%٢٥	شركة مساهمة مغلقة	شركة مرافق طيبة
١٨,٧٥٠,٠٠٠	١٨,٧٥٠,٠٠٠	%٣٠	شركة مساهمة مغلقة	الشركة السعودية للضيافة التراثية
١٨٩,٢٧٢,٣٤٩	١٨٩,٦٧٥,٣٩٣			
٤١,٣٨٢,٤٧٢	٤١,٣٨٢,٤٧٢	%٢,٣٣	شركة مساهمة مغلقة	شركة كنان الدولية للتطوير العقاري
٥٥,٧٩٠,٠٠٠	٥٥,٧٩٠,٠٠٠	%٥,٠١	شركة مساهمة مغلقة	شركة مطوري مدينة المعرفة
٩٧,١٧٢,٤٧٢	٩٧,١٧٢,٤٧٢			
٣١٣,١٤٠,٠٠٠	٣٧٢,٢٧٩,٢٠٠	%١,١٤	شركة مساهمة	الشركة السعودية للصناعات الأساسية
٦٥٧,٣٤٥,٣١٣	٥٩٣,٠٠٠,٩٣٧	%١,٩١	شركة مساهمة	شركة الأسمدة العربية السعودية
١٢٣,٦٩٠,٠٠٠	١٢٠,٥٥١,٢٠٠	%٠,٨١	شركة مساهمة	شركة مكة للإنشاء والتعمير
١٦٧,٧٨٧,٠٠٠	١٩٦,١٣١,٦٠٠	%٣,٢٠	شركة مساهمة	شركة مدينة المعرفة الاقتصادية
١,٢٦١,٩٦٢,٣١٣	١,٢٨٢,٩٦٢,٩٣٧			
١,٥٤٨,٤٠٧,١٣٤	١,٥٦٩,٨١٠,٨٠٢			إجمالي استثمارات طويلة الأجل

١٠١ - استثمارات متاحة للبيع :

تتضمن الاستثمارات المتاحة للبيع استثمارات انخفضت قيمتها السوقية عن التكلفة في كل من أسهم شركة الأسمدة العربية السعودية (سافكو) والشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك) . تم توزيع الأسهم حسب الانخفاض عن القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر كما يلي :

اسم الشركة	أكثر من سنة مالية	
	القيمة الدفترية	القيمة العادلة
شركة الأسمدة العربية السعودية	(٨٢٦,٣٨٤,٣٥٢)	٥٩٣,٠٠٠,٩٣٨
الشركة السعودية للصناعات الأساسية	(٤٧٥,٨٧٨,٣٦٩)	٣٧٢,٢٧٩,٢٠٠

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

شركة طيبة القابضة
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(بالتريال السعودي)

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
١٨٦,٨٥١,٢٧٥	١٨٦,٨٥١,٢٧٥	١١ - مشروعات تحت التنفيذ
٨٧,٤٢٧,٦٧٦	٨٧,٤٢٧,٦٧٦	مشروعات المنطقة المركزية بالمدينة المنورة *
-	١٢٨,٦٠٠	مشروع أرض الخبر
١٠٠,١٧٧,٤٥٨	١٠٠,١٨٢,٤٥٨	مشروع تطوير بنبع أراك
-	٧٩,٩٨٧,٦٤٠	مشروع أرض جدة
١٠٦,٠٨٧,٢٥٦	١٠٧,٧٩٥,٨٨٢	مشروع أرض الرياض
٧٥,٥٧٧,٦٣١	٧٥,٧٤٢,٥٦٧	مشروع فندق بيلتمور بمدينة الرياض
٢١,١٣٦,٣٢٥	٣٨,٠٨٦,٢٠١	مشروع فندق الصفوة بالمدينة المنورة
٥٧٧,٢٥٧,٦٢١	٦٧٦,٢١٢,٢٩٩	مشروع إنشاء فندق بمطار المدينة المنورة

* خلال السنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٥ م تم تقديم مشروعات وأراضي لصالح مشروع توسعة خادم الحرمين الشريفين للمسجد النبوي الشريف (إيضاح ٢٩) .

شركة طبية القابضة
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(بالريال السعودي)

١٢ - موجودات حيوية - صافي

البيان	النسب	التكلفة				الاستهلاك			موجودات حيوية - صافي
		رصيد	إضافات خلال السنة	استهلاكات خلال السنة	رصيد	رصيد	استهلاك السنة	رصيد	
تخول مئزر : مشروع المظيرة	%٢	٣١,٣٢٩,٢٨١	-	-	٣١,٣٢٩,٢٨١	٥,٣١٧,٩٨٦	٦٢٦,٧٨٤	٥,٩٤٤,٧٧٠	٢٦,٠٢١,٢٩٥
		٣١,٣٢٩,٢٨١	-	-	٣١,٣٢٩,٢٨١	٥,٣١٧,٩٨٦	٦٢٦,٧٨٤	٥,٩٤٤,٧٧٠	٢٦,٠٢١,٢٩٥
تخول في مرحلة النمو : مشروع امتان مشروع الخريم مشروع تيماء									
		١٣,٧٢٨,١٤١	٢,٤٣٩,٩٩٣	-	١٦,١٦٨,١٣٤	-	-	-	١٦,١٦٨,١٣٤
		١٠,٣٢٦,١٧٥	١,٨٠٨,٢٦٩	-	١٢,١٣٤,٤٤٤	-	-	-	١٢,١٣٤,٤٤٤
		١٥,٧٢٢	١,٣٤٤,٠٩٧	-	١,٣٥٩,٨١٩	-	-	-	١,٣٥٩,٨١٩
		٢٤,٠٧٠,٠٣٨	٥,٥٩٢,٣٥٩	-	٢٩,٦٦٢,٣٩٧	-	-	-	٢٩,٦٦٢,٣٩٧
الإجمالي		٥٥,٤٠٩,٣١٩	٥,٥٩٢,٣٥٩	-	٦١,٠٠١,٦٧٨	٥,٣١٧,٩٨٦	٦٢٦,٧٨٤	٥,٩٤٤,٧٧٠	٥٥,٠٥٦,٩٠٨

شركة طبية القابضة
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(بالريال السعودي)

١٣ - موجودات ثابتة - صافي

البيان	نسب الاستهلاك	التكلفة					
		رصيد ٢٠١٦/١/٠١ م	إضافات	استبعادات وتحويلات	رصيد ٢٠١٦/١٢/٣١ م	رصيد ٢٠١٦/١/٠١ م	الاستهلاك السنوي
أراضي	-	٧٥١,٨٠٨,٢٣٠	١٥٠,٠٠٠	٧٩,٩٨٧,٦٤٠	٦٧١,٦٢٠,٥٩٠	-	-
مباني	٪١,٥	١,٠٦٩,٥٥٠,٣٩٢	١,٠٦٥,٦٦٠	-	١,٠٧٠,٥٦٦,٠٥٢	١٣٨,٢٧,٠٧٤	١٧,٦٠٨,٤٤٨
أثاث وتجهيزات مكتبية	٪٢,٠	٥٨,٢٩٦,٦٠٥	٤٦٦,٤١٥	٩٦,٦١٦	٥٨,٦٦٦,٤٠٤	٣٠,٩٧٤,٥٨١	٩,٤٤٠,٤٥٥
سيارات	٪٢,٠	١,٤٠٢,٦٣٧	١٢,٨٠٠	٢,١٠٠	١,٩١٣,٣٣٧	١,٤٢٧,٢١٤	١٤٩,٢٢٨
أجهزة ومعدات كهربائية	٪٢,٠	٣,٠٣٤,٦٧٨	١,٧٢٩,٥٤٢	٦٦٥,٧٨٦	٣,١٧٠,٨٤٥	١٨,٣٦١,٤٤٤	٤,٩٥١,٢٧٩
مكيفات	٪٢,٥	٣,١٠٦,٩٣١	١٤٥,٥٥٠	١٣٣,٥٧٠	٣,١٦٨,٩١١	٢,٩٢٢,٥٢٥	٩٤,٥٥٧
عدد وأثاث	٪٢,٠	٢,٢٦٦,٥٩٦	٤٢٠,٥٢٤	٣,٩٤١	٢,٧٧٨,١٧٩	٦,٥٠١,٥٨٢	٦٤٤,١٧٣
برامج حاسب آلي	٪٢,٠	٧,٨٨٠,٦٣٣	٤٣٨,٧٩١	١,٦٢٧,٨٦٠	٦,٦٩١,٥٦٤	٥,٦٦٨,٧٤٦	٨٢٠,٤١٨
سيارات	٪٢,٥	١٠,٧٠٣,٤٨١	٤,٩٤٨,٩٠٤	٩,٠٠٦,٦١٥	١٤,٧٥٢,٦٦٤	٧,٤٩٣,٧٤٢	١,٩٦٣,٧٦٦
الآلات ومعدات	٪٢,٠	١٢,٦٨٠,٤٨٠	١,٩٠١,٧٨٠	٧٦,٦٤٤	١٤,٠٠٥,٦١٦	٨,١٣٤,٧٢٢	٨١٥,٧٢٥
		١,٤٤٨,١٥٦,٦٦٤	١١,٦٤١,٩١٥	٨٣,١٣٤,٣٧٤	١,٨٧٦,١٣١,٤٤٧	٦١٤,٦١١,٤٤١	٣٦,٢٠٦,٤٤٤
		١,٧٢٣,٩٤٤,٠٢٣			١,٨٧٦,١٣١,٤٤٧	٦١٤,٦١١,٤٤١	٣٦,٢٠٦,٤٤٤

شركة طيبة القابضة
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(بالريال السعودي)

كما في ٣١ ديسمبر	٢٠١٦ م	٢٠١٥ م
٢٦,٤٢٦,٠٢٨	٢٣,٣٤٩,٥١٦	
٦٥,٢٤٠,٥٤٥	٦٨,٤٤٨,٣٨١	
٢,٠٣٦,٥٢٩	٣٩٤,٢٤٦	
١,٢٧٠,٩٠٣	٣,٥٥١,٩٢٧	
٢١,٨٢٣,٥٢٩	٣٦,٧٦٨,٩٧٦	
٣,٤٠٠,٠٠٠	٤,٤٠٠,٠٠٠	
١٠٠,٣٠٧,٩٣٢	٩٦,٢٩٩,٢٢٨	
١٢,٨٣٣,٦٩٧	١٢,٣٣٦,١٦٢	
٢٣٣,٣٣٩,١٦٣	٢٤٥,٥٤٨,٤٣٦	

١٤- مستحقات وأرصدة دائنة أخرى

مصرفات مستحقة
إيرادات إيجارات مقبوضة مقدماً
إيرادات موجلة - شقق مبيعة
عملاء - دفعات مقدمة
تأمينات للغير
مكافآت أعضاء مجالس الإدارة
توزيعات أرباح مستحقة
أرصدة دائنة أخرى

١٨,٣٢٩,٧٣٥	٤٦,٨٩٨,٢٢٤
١٣,٦٠٥,٦٨٢	٥,٤٨٣,٣٠٨
(١٢,٥١١,٩١٥)	(٣٤,٠٤٥,٥٤٧)
٨٧٦,٩٦٤	(٦,٢٥٠)
٢٠,٣٠٠,٤٦٦	١٨,٣٢٩,٧٣٥

١٥- مخصص الزكاة الشرعية

رصيد بداية السنة
أضافات خلال السنة
تسديدات خلال السنة
تسويات خلال السنة

١٥-١- عناصر الوعاء الزكوي

تقدم شركة طيبة القابضة و شركتها التابعة اقرارتها الزكوية علي أساس غير موحد ، ان العناصر الرئيسية للوعاء الزكوي و وفقاً للوائح الهيئة العامة للزكاة والدخل (الهيئة) تتمثل في حقوق الملكية ، المخصصات كما في بداية السنة و صافي الدخل المعدل ، ناقصاً صافي القيمة الدفترية للموجودات الغير متداولة و بعض البنود الأخرى .

ب- الموقف الزكوي

- ارتفع مخصص الزكاة عن العام السابق رغم انخفاض صافي الدخل عن فترة المقارنة نتيجة لتخفيض مخصص الزكاة خلال عام ٢٠١٥ م بعد كسب الشركة لحكم الإستئناف النهائي المتعلق بفروقات زكوية تخص الأعوام من ١٩٩٢م إلى ١٩٩٨ م .
- خلال الربع الثالث المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م ، استلمت شركة طيبة القابضة الربط الزكوي الصادر من الهيئة للعام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م والذي أظهر ربط اضافي بمبلغ ٣,٩ مليون ريال سعودي ، وقامت الشركة بتقديم خطاب اعتراض للهيئة لمراجعة الربط الزكوي والذي لا يزال تحت الدراسة حتى الآن .
- خلال الربع الاول المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٦ م استلمت شركة الذراع المكين الصناعية (فرع شركة طيبة القابضة) الربط الزكوي من الهيئة للعام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م والذي أظهر ربط اضافي بمبلغ ٤,٦ مليون ريال ، وقامت الشركة بتقديم خطاب اعتراض للهيئة لمراجعة الربط الزكوي والذي لا يزال تحت الدراسة حتى الآن .
- قامت الشركة العربية للمناطق السياحية - أراك (شركة تابعة) بسداد فروقات زكوية عن الربط النهائي لسنة ٢٠١٣ م البالغة ٢,٤٨١,٤٠٨ ريال سعودي وقدمت اعتراض للهيئة على هذا الربط . تم اظهار هذا المبلغ تحت بند مدفوعات مقدمة وارصدة مدينة أخرى .
- قامت شركة طيبة للتنمية الزراعية - نادك (شركة تابعة) بسداد فروقات زكوية بمبلغ ٨١٠,٧٩٢ ريال بالاضافة الي المسدد سابقاً ليصبح اجمالي المسدد مبلغ ٩٥٩,٦٢٤ ريال سعودي عن الربط النهائي لسنة ٢٠١٣ م البالغ ١,٣٦٢,٩٤٩ ريال سعودي وقدمت اشركة اعتراض للهيئة العامة للزكاة والدخل والذي لا يزال تحت الدراسة حتى الآن .

شركة طيبة القابضة
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(بالريال السعودي)

كما في ٣١ ديسمبر		١٦- مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٠١٥م	٢٠١٦م	
١٠,٤٥٨,٣٠٧	١٣,١١٧,١٧٨	رصيد بداية السنة
٤,٨٤٧,٤٣٥	٤,٢٧١,١٠٨	إضافات خلال السنة
(٢,١٨٨,٥٦٤)	(٣,٧٥١,٠٧٩)	تسديدات خلال السنة
١٣,١١٧,١٧٨	١٣,٦٣٧,٢٠٧	

١٧- رأس المال

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

١٨- احتياطي نظامي

بموجب النظام الأساسي للشركة، فإن على الشركة تحويل ١٠٪ من صافي الدخل إلى احتياطي نظامي حتى يبلغ ٥٠٪ من رأس المال المدفوع وقد تجاوز الاحتياطي النظامي هذه النسبة من رأس المال لذلك فقد توقفت الشركة عن تحويل أي مبلغ إضافي إلى هذا الاحتياطي .

جاري العمل حالياً على تعديل النظام الأساسي للشركة ليتوافق مع نظام الشركات الجديد الذي ينص على تحويل ١٠٪ من صافي الدخل إلى احتياطي نظامي حتى يبلغ ٣٠٪ من رأس المال المدفوع .

١٩- احتياطي آخر

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

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

شركة طبية القايزة
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(بالريال السعودي)

<u>للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر</u>		<u>٢٠١٥ م</u>	<u>٢٠١٦ م</u>	
				٢٠ - إيرادات النشاط
٣٦٧,٨٨٨,٢٦٣	٤٠٢,١٩٠,٨٨٩			إيرادات تأجير عقارات
٦٠,٠٤٠,٢٥٢	٧٤,٤٥٨,٦٨٥			إيرادات نشاط سياحي وترفيهي
٤٢,٥١٩,٣٦٤	٤٠,٠٤١,٨٧١			إيرادات مقاولات وصيانة وأخرى
٣,٤٨٧,٤١٠	٤,٠٨١,٤٣١			إيرادات إدارة وتسويق عقارات
٢,٢١٦,٠٨٢	٢,٤٣٨,٣١٦			إيرادات نشاط زراعي
<u>٤٧٦,١٥١,٣٧١</u>	<u>٥٢٣,٢١١,١٩٢</u>			
				٢١ - تكاليف النشاط
٨٣,٤٠٧,٨٧٧	١٠٢,٣٤٥,٦٥٧			تكاليف تأجير عقارات
٣٧,٩٤٥,٦٦٦	٥٩,١٢٧,٣٣٨			تكاليف النشاط السياحي والترفيهي
٣٥,٦١٩,٥٥٨	٣٤,٦٠٠,٤٨٩			تكاليف المقاولات والصيانة
١,٦٢٤,٣٣٦	٢,٠٠٠,٨٢٠			تكاليف إدارة وتسويق عقارات
١,١٣٣,٨٠٨	١,٤٥٠,٩٦٤			تكاليف النشاط الزراعي
٣٢,٧٦٧,٤٥٢	٣١,٧٤٧,٦٤٢			استهلاك موجودات ثابتة
٣,٣١٧,٦٠٣	١,٥٥٠,٩٦٠			اطفاء مصروفات مؤجلة
<u>١٩٥,٨١٦,٣٠٠</u>	<u>٢٣٢,٨٢٣,٨٧٠</u>			
				٢٢ - مصاريف بيع وتسويق
٢,٢١٥,٧٣٩	٣,٢١٠,٤٩٨			رواتب وما في حكمها
٣,٩٨٩,٥١٧	٤,٥٠٤,١٣٧			حملات دعائية ومعارض
٣٧,٤١٩	٩,٧٧٠			قرطاسية ومطبوعات وخدمات
<u>٦,٢٤٢,٦٧٥</u>	<u>٧,٧٢٤,٤٠٥</u>			

شركة طبية القابضة
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(بالريال السعودي)

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		٢٣ - مصاريف عمومية وإدارية
٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
١٨,٤٨٨,٩٢٧	١٨,٥١٤,٦٤٨	رواتب وأجور وما في حكمها
١,٢٩٦,١٢٤	٨٣٧,٠٦٤	بدل حضور إجتماعات مجلس الإدارة واللجان المنبثقة
٤,٢٣٧,٠١٦	٤,٣٢٠,٤٣٥	خدمات فنية واستشارات
٢١٨,٢٧٤	١١٨,٤٦٤	مصاريف نشر واعلان
٢,١٨٥,١١٢	١,٩٤٢,٣٠٨	استهلاك موجودات ثابتة
٣,١٧٧,٥٩٦	٣,٠٧٠,٣٧٢	مصروفات خدمية
٨٢٥,٨١٥	٩١٥,٣٣٠	تأمينات اجتماعية
٢,٠٤١,٨٤٩	١,٦٩٤,٨٥٠	مكافأة نهاية الخدمة
٢,١٣٠,١٢١	٥,١٤٣,٠٧٣	حوافز ومكافآت موظفين
٩٧٢,٥٩٢	١,١١٨,٤١١	مصروفات علاج
١٠٨,٨١٢	١٥٧,٩٧٣	إيجارات
٣٤٥,٧٧٤	٣٣٩,٩٠١	قرطاسية
١,٤٣٣,٦٧٨	١,٨٠٣,٦٠٢	صيانة وقطع غيار
١,٨٢٥,٥٦٧	١,٩٥٢,٠٥٢	مصروفات المسؤولية الاجتماعية
٣٧٠,٨٢٤	٩٠,٩٢٠	اخرى
<u>٣٩,٦٥٨,٠٥١</u>	<u>٤٣,٠١٩,٤٠٣</u>	

٢٤ - إيرادات استثمارات طويلة الأجل - صافي		
٩١٨,٦٩١	١,١٠٣,٠٤٤	شركة المدينة المنورة للنفور ومشتقاتها (تمور)
٢٢,٤٤٠,٠٠٠	١٦,٣٢٠,٠٠٠	شركة سابك
٣,٣٢٥,٠٠٠	٣,٣٢٥,٠٠٠	شركة مكة
٦٦,٧٢٧,٥٠٠	١١,٩١٥,٦٢٥	شركة سافكو
(١,٠٩٦,٧٨٠)	-	مدينة السيرة للتطوير العقاري
١,٠٧٠,١١١	-	شركة كنان الدولية للتطوير العقاري
<u>٩٣,٣٨١,٥٢٢</u>	<u>٣٢,٦٦٣,٦٦٩</u>	

شركة طبية القابضة
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(بالريال السعودي)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		٢٥- إيرادات إستثمارات قصيرة الأجل
٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
٢,٠٤١,٨٥١	٨,١٤٠,٣١١	إيرادات صفقات مرابحات
<u>٢,٠٤١,٨٥١</u>	<u>٨,١٤٠,٣١١</u>	
		٢٦- إيرادات (مصاريف) أخرى - صافي
١٥٠,٧٣٤,٨١٦	٥٥,٢٢٠	أرباح بيع موجودات ثابتة
-	٦,٦٩٢,٢٣٢	فرق تسوية مخصص
٢,٠٨٩,٨٥٣	٢,٦٩٥,٥١٣	إيرادات متنوعة
(٣٧٥,٠٠٠)	(١,٧٧٥,٣٠٣)	مصاريف متنوعة
<u>١٥٢,٤٤٩,٦٦٩</u>	<u>٧,٦٦٧,٦٦٢</u>	

٢٧- توزيعات الأرباح

وافق المساهمين في اجتماع الجمعية العامة العادية المنعقد بتاريخ ٢٨/٣/٢٠١٦ م الموافق ١٤٣٧/٦/١٩ هـ على توزيع أرباح بمبلغ ٧٥ مليون ريال سعودي بواقع ٥٠ هللة لكل سهم عن الربع الرابع من عام ٢٠١٥ م (٢٠١٥/١٢/٣١ م : ٧٥ مليون ريال بواقع ٥٠ هللة لكل سهم) . تم سداد التوزيعات في الربع الأول من العام الحالي .

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

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

شركة طبية القابضة
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(بالريال السعودي)

٢٨- قطاع الأعمال

يتم عرض معلومات القطاعات فيما يتعلق بأعمال المجموعة والتي تمارس كافة أنشطتها في المملكة العربية السعودية. يعتمد النموذج الرئيسي لتقارير قطاع المجموعة على قطاعات الأعمال، ويتم تحديد قطاعات الأعمال من إدارة المجموعة وفقاً للشكل العام لهيكل التقارير الداخلية للمجموعة. تمثلت الأنشطة الرئيسية لقطاعات الأعمال المختلفة بالمجموعة في النشاط العقاري، السياحي، الزراعي. يوضح أدناه البيانات المالية الخاصة بقطاعات الأعمال التي سبق الإشارة إليها للسنتين الماليتين ٢٠١٦ م و ٢٠١٥ م.

السنة المالية ٢٠١٦ م:

المجموع	القطاع الزراعي	القطاع الصناعي	القطاع السياحي	القطاع العقاري	البيان
١,٦٢٨,٧٥٣,٥٤٠	٦٣,٦١٣,٧٧٦	-	٥٩,٦٢٨,٣٤٧	١,٥٤٥,٥١١,٤١٧	صافي الممتلكات - الموجودات الثابتة
٢,٣٠١,١٥٩,٥٥٨	٥٥,٠٥٦,٩٠٩	-	٣٢٨,٠٨٢,٦٠٩	١,٩٠٨,٠٢٠,٠٤٠	صافي الموجودات غير المتداولة الأخرى
٥٢٣,٢١١,١٩٢	٢,٤٣٨,٣١٦	-	٧٤,٤٥٨,٦٨٥	٤٤٦,٣١٤,١٩١	الإيرادات
٢٥٠,٠٩٤,٧٦٣	٣٤٤,٧١٦	-	١٧,٨٩٥,٦٠٦	٢٣١,٨٥٤,٤٤١	صافي الدخل

السنة المالية ٢٠١٥ م:

المجموع	القطاع الزراعي	القطاع الصناعي	القطاع السياحي	القطاع العقاري	البيان
١,٧٢٣,٩٩٤,٠٢٣	٢٠,٧٧٥,١٧٣	-	١٤٢,٩٧٠,٠٢٧	١,٥٧٠,٢٤٨,٨٢٣	صافي الممتلكات - الموجودات الثابتة
٢,١٧٧,٣٨٦,٥٩٦	٥٠,٠٩١,٣٣٣	-	٢٥٩,٥٠٢,٣٢٩	١,٨٦٧,٧٩٢,٩٣٤	صافي الموجودات غير المتداولة الأخرى
٤٧٦,١٥١,٣٧١	٢,٢١٦,٠٨٢	-	٦٠,٠٤٠,٢٥٢	٤١٣,٨٩٥,٠٣٧	الإيرادات
٤٣٦,٩٢٤,٠٥٤	٥٥٦,٩٣٤	-	١٤٥,٦٢٧,٤٢١	٢٩٠,٧٣٩,٦٩٩	صافي الدخل

٢٩- عقارات الشركة الواقعة ضمن نطاق توسعة المسجد النبوي الشريف

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

شركة طيبة القابضة
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(بالريال السعودي)

٣٠- الإلتزامات المحتملة

بلغت الإلتزامات المحتملة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م لكل من الشركة العربية للمناطق السياحية - أراك (شركة تابعة) وشركة طيبة للمقاولات والصيانة - تاكوما (شركة تابعة لشركة العقيق للتنمية العقارية (شركة تابعة) مبلغ ١١,١٥٠,٧٩١ ريال سعودي (٢٠١٥ م : ٥,٤٢٤,٧٨٤ ريال سعودي) مقابل سندات لأمر وخطابات ضمان .

٣١- الإرتباطات الرأس مالية

تتمثل الإرتباطات الرأس مالية في العقود التي أبرمتها شركة طيبة القابضة مع الغير والتي بلغت في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م مبلغ ١٥,٢٤٨,٦٣٢ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م ٣٢,١٩٧,٠٠٨ ريال سعودي) .

٣٢- تسويات سنوات سابقة

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

٣٣- الأحداث اللاحقة

قامت شركة طيبة القابضة بتوقيع مذكرة تفاهم للاستحواذ على شركة العقيق للتنمية العقارية (شركة تابعة غير مدرجة) عن طريق زيادة رأس مال شركة طيبة من خلال اصدار أسهم لعدد من المساهمين وقد تم استكمال اجراءات توقيع مذكرة تفاهم لغرض شراء ما نسبته ٨,١٠٢٧٪ من الأسهم ، وذلك بتاريخ ١٠/٤/١٤٣٨ هـ الموافق ١٧/١٨/٢٠١٧ م وتبلغ مدة مذكرة التفاهم تسعة (٩) أشهر ميلادية من تاريخ التوقيع عليها من قبل الأطراف وهي قابلة للتديد لمدة أو مدد مماثلة ما لم يخطر أحد الأطراف الطرف الآخر بخلاف ذلك قبل شهر من تاريخ انتهاء مدة مذكرة التفاهم . من المتفق عليه بين الأطراف بأن تقوم شركة طيبة بزيادة رأس مالها من ١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بعدد أسهم وقدره ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم إلى ١,٥٧٣,٢٣٨,٩١٠ ريال سعودي من خلال إصدار ٧,٢٢٣,٨٩١ سهم بحيث يتم تخصيصها للمساهمين البانعين ليصبح عدد أسهم شركة طيبة بعد زيادة رأس المال ١٥٧,٣٢٣,٨٩١ سهم بزيادة نسبتها ٤,٨٨٪ . تتضمن مذكرة التفاهم الترتيبات النظامية والتعاقدية اللازمة للبدء في صفقة الاستحواذ ومنها إبرام اتفاقية شراء أسهم مشروطة بين الأطراف والحصول على الموافقة من الجهات الحكومية ذات العلاقة بما في ذلك موافقة هيئة السوق المالية ووزارة التجارة والاستثمار وموافقة الجمعية العامة غير العادية لشركة طيبة على زيادة رأس المال وعلى صفقة الاستحواذ . تعد صفقة الاستحواذ بأنها صفقة تتعلق بأطراف ذات علاقة ، حيث يملك بعض من المساهمين البانعين أسهماً في كل من شركة طيبة وشركة العقيق، وحيث أن بعض أعضاء مجلس إدارة شركة طيبة لهم مصلحة في الصفقة باعتبار أنهم أعضاء في مجلس إدارة شركة العقيق .

شركة طبية القابضة
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
(بالريال السعودي)

٣٤- الأدوات المالية - القيمة العادلة وإدارة المخاطر

القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية

القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها العادلة في تاريخ القوائم المالية.

مخاطر العملات

تنشأ مخاطر العملات من احتمال تأثير التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية على قيمة الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية. لا تعتقد الإدارة أن مخاطر العملات جوهرياً لأن معظم معاملات وأرصدة الشركة الأساسية بالريال السعودي أو الدولار الأمريكي ، والذي سعر صرفه مثبت مع الريال السعودي .

مخاطر سعر العمولات

تنشأ مخاطر أسعار العمولات من احتمال تأثير التغيرات في أسعار العمولات في السوق على قيمة الموجودات التي تكسب عائد والمطلوبات المحملة بالفائدة. لا تعتقد إدارة الشركة أنها تتعرض على نحو جوهري لمخاطر أسعار العمولات .

مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي مخاطر عدم قدرة المنشأة على تلبية صافي احتياجاتها التمويلية. ويمكن أن تنتج مخاطر السيولة عن اضطرابات في السوق أو انخفاض الائتمان أو عدم الالتزام بشروط بعض الاتفاقيات ، مما يؤدي إلى تجفيف بعض مصادر التمويل على الفور . وللتقليل من هذه المخاطر ، تراقب الإدارة تواريخ استحقاق الموجودات والمطلوبات المالية لضمان الحصول على السيولة الكافية أو إتاحتها، حسب الحاجة . لا تعتقد الإدارة أن الشركة معرضة لمخاطر السيولة بشكل جوهري .

مخاطر الائتمان

تعرض مخاطر الائتمان للشركة في المقام الأول إلى أموالها السائلة وذممها المدينة ، تم إيداع النقد والاستثمارات لدى بنوك محلية كبرى ذات تصنيفاً ائتماني مرتفع . على الرغم من أن هناك عدد بسيط من العملاء يشكل جزءاً كبيراً من الإيرادات وأرصدة الذمم المدينة ، فقد قدم هؤلاء العملاء ضمانات ملائمة تضمن نداد مدفونيتهم . جميع كبار العملاء يتمتعون بسمعة جيدة داخل المملكة العربية السعودية ولا يوجد ما يوحي الي أنه سيكون هناك خسارة ناتجة عن التعامل معهم . تم إثبات المبالغ الظاهرة في قائمة المركز المالي بصافي القيمة القابلة للتحويل والتي تقدر من قبل إدارة الشركة بناء على خبرتها. عليه ، لا تعتقد الإدارة أن الشركة معرضة بشكل جوهري لمخاطر الائتمان .

٣٥- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لينسنى مقارنتها مع أرقام السنة الحالية .

٣٦- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٦/٠٢/٢٠١٧م .