



شركة طيبة للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة
وتقرير فحص مراجع الحسابات المستقل

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

شركة طيبة للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

الصفحة	الفهرس
٢	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
٤	قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة
٥	قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة
٦	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
٧	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
٨ - ٢٤	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

رقم التسجيل ٤٥/١١/٣٢٣
رقم السجل التجاري ٤٠٣٠٢٧٦٦٤٤

هاتف: +٩٦٦ ١٢ ٢٢١ ٨٤٠٠
فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٢٢١ ٨٥٧٥

ey.ksa@sa.ey.com
ey.com/mena

شركة إرنست ويونغ وشركاهم (محاسبون قانونيون)
شركة تضامنية
برج طريق الملك - الدور الثالث عشر
طريق الملك عبد العزيز (طريق الملك)
ص.ب ١٩٩٤
جدة ٢١٤٤١
المملكة العربية السعودية
المركز الرئيس - الرياض



تقرير مراجع الحسابات المستقل

حول فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمساهمين في شركة طيبة للاستثمار (شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لشركة طيبة للاستثمار (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") وشركاتها التابعة ("يشار إليهم جميعاً بالـ"مجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م والقوائم الأولية الموحدة الموجزة للدخل وللدخل الشامل لفترة الثلاث أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م والقوائم الأولية الموحدة الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى، إن الإدارة مسؤولة عن الإعداد والعرض العادل لهذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية، إن مسؤوليتنا هي إبداء نتيجة فحص حول هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بناءً على فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بفحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية، يشتمل فحص القوائم المالية الأولية بصورة أساسية على توجيه استفسارات إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى، إن هذا الفحص أقل نطاقاً بشكل جوهري من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء المراجعة، وبناءً عليه، فإننا لا نبدى رأي مراجعة.

نتيجة الفحص

بناءً على فحصنا، لم يصل إلى علمنا أي أمر يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م من قبل مدقق حسابات آخر أصدر رأياً غير متحفظ حول تلك القوائم بتاريخ ١ مارس ٢٠٢٠م، كما تم فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة لفترة الثلاث أشهر المنتهية بتاريخ ٣١ مارس ٢٠٢٠م، ولفترة التسعة أشهر المنتهية بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م من قبل مدقق حسابات آخر والذي أبدى نتيجة فحص غير معدلة حول تلك القوائم المالية بتاريخ ١٥ يونيو ٢٠٢٠م و ٣ نوفمبر ٢٠١٩م على التوالي.

عن إرنست ويونغ



عبدالله علي المكرمي
محاسب قانوني
رقم الترخيص ٤٧٦

١٨ ربيع أول ١٤٤٢هـ
٤ نوفمبر ٢٠٢٠م

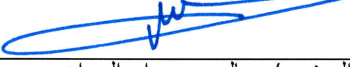
شركة طبية للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

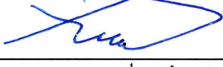
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م
(بالريال السعودي)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
١,٩٥٦,٦٨٤,٦١١	١,٨٢٧,٧٠٥,٨٩٦	٥	ممتلكات وآلات ومعدات
٣,١٠٩,٥٨١	٦٥٥,٥٢٠		موجودات غير ملموسة
٥٢٩,٤٠٢,٢٦٧	٥٣٠,١٢,٨٣٦	٦	عقارات استثمارية
٣,٥١٦,٣١٣	٩٦,١٦٧		موجودات حق الاستخدام
			استثمارات في أدوات حقوق ملكية مصنفة بقيمتها العادلة من خلال
٩٦٦,٠٢٣,١٦٧	٨٩٧,٤٣٩,٤٣٦	٧	الدخل الشامل الأخر
٨٨,٥٩٨,٨٠٥	٩١,٥٨٨,١١٧	٨	استثمارات في شركات زميلة
١٠,٤٣٢,٦٩١	—	٨	موجودات غير متداولة أخرى
٣,٥٥٧,٧٦٧,٤٣٥	٣,٣٤٧,٤٩٧,٩٧٢		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
١٠,٠٩٨,٨٠٥	٧,١٨٠,٩٢٥		مخزون
—	٢,٣٣٨,٠٩١		موجودات حيوية
٦٢,٥٩٨,١٥٢	٦,٢٠٢,٣٥٩	٩	ذمم مدينة تجارية
١٩,٢٣٧,٢٣١	٢٢,٥١٢,٠٨٠	١٠	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠		استثمارات قصيرة الأجل
١٤,٥٥٧,٢٧٥	٢٥,٥٦٨,٥٥٢		مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٢٨٩,٠٠٣,٦١٠	٣٧٨,٤٤٨,٠١٦	١١	نقد وما في حكمه
—	٤٤,٧٤٩,٩٢٨		موجودات محتفظ بها للبيع
٤٥٠,٤٩٥,٠٧٣	٧٣٦,٥٩٩,٩٥١		مجموع الموجودات المتداولة
٤,٠٠٨,٢٦٢,٥٠٨	٤,٠٨٤,٠٩٧,٩٢٣		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١,٦٠٤,٥٧٤,٨٣٠	١,٦٠٤,٥٧٤,٨٣٠	١	رأس المال
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠		إحتياطي نظامي
٢١٠,٣١٦,٥٧٩	٢١٠,٣١٦,٥٧٩		إحتياطي آخر
(١٦٤,١٩٤,٢٣١)	(٢٢٩,٣٧٢,٣٩٨)		إحتياطيات
١,٠٤٩,٧٤١,٠٥٠	١,٠٩١,٨٧٢,٤٤٦		أرباح مبقاة
٣,٧٠٠,٤٣٨,٢٢٨	٣,٦٧٧,٣٩١,٤٥٧		حقوق الملكية العائدة لحملة الأسهم في الشركة الأم
٤٣,٩٤٥,٣١٣	٤٦,٢٣٢,٦٧٨		حصص غير مسيطرة
٣,٧٤٤,٣٨٣,٥٤١	٣,٧٢٣,٦٢٤,١٣٥		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
١,١١٥,٧٦٦	—		جزء غير متداول من التزامات عقود إيجار
١٣,٢٧٧,٨٩٥	١١,٤٠٩,١٩٣		منافع موظفين
١٤,٣٩٣,٦٦١	١١,٤٠٩,١٩٣		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
—	٦٧,٨٢٤,٠٠٠		مخصص مقابل ضمان مالي
٤,٧٧٤,٩٨٤	—		جزء متداول من التزامات عقود إيجار
١١٢,٠٣٠,٢٣٧	١١١,٧٤٦,٨١٧		ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى
١٠٣,٨١٢,٥٩٣	١٠٢,٤٥٣,٧٨٩	١٦	توزيعات أرباح مستحقة
٢,٩٨٣,٥٤٥	٢,٦٦٣,٦٧٨	١٠	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
٢٥,٨٨٣,٩٤٧	٣٥,٦٥٧,٩٦٠	١٢	زكاة مستحقة
—	٢٨,٧١٨,٣٥١		التزامات متعلقة بالموجودات المحتفظ بها للبيع
٢٤٩,٤٨٥,٣٠٦	٣٤٩,٠٦٤,٥٩٥		مجموع المطلوبات المتداولة
٢٦٣,٨٧٨,٩٦٧	٣٦٠,٤٧٣,٧٨٨		مجموع المطلوبات
٤,٠٠٨,٢٦٢,٥٠٨	٤,٠٨٤,٠٩٧,٩٢٣		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تم الاعتماد والموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بما في ذلك الإيضاحات المرفقة للإصدار من قبل مجلس الإدارة وتم التوقيع عليها بالنيابة عن المجلس من قبل:


الدكتور/ وليد محمد العيسى
رئيس مجلس الإدارة


المهندس/ صالح بن هيدان الهيدان
الرئيس التنفيذي للشركة


الأستاذ/ أحمد مهند جابر
نائب الرئيس للشؤون المالية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.




شركة طبية للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(بالريال السعودي)

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠١٩م	٢٠٢٠م	٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
٣٤٠,٣٥١,٢٨٧	١٧٧,٨١٢,٨٨٩	١٣٧,٥٢٨,٠٦٨	٦١,٣٨٦,٧٧٦	إيرادات
(١٣٩,٥٤٦,١٦٨)	(٧٠,٨٩٢,٤٣٦)	(٥٢,٠٩٣,٣٥٨)	(٢٣,٠٨٣,٦٨٠)	تكلفة الإيرادات
٢٠٠,٨٠٥,١١٩	١٠٦,٩٢٠,٤٥٣	٨٥,٤٣٤,٧١٠	٣٨,٣٠٣,٠٩٦	إجمالي الربح
(٣٩,٩٥٧,٧١٨)	(٣٢,٧٥٤,٨٦٥)	(١٠,٩٢٠,٣٩١)	(١٠,٩٥٦,٤١٨)	مصروفات عمومية وإدارية
(٧,٦١٢,٧٩١)	(١,٧٧٤,٥١٤)	(٢,١٩٦,٥١٣)	(٤٩٤,٣٢٤)	مصروفات بيع وتسويق
(٢,٣٩١,٣٤٤)	(٥٥,٧١٣,١٥٩)	(٢,٩٢٠,٥٧٢)	(٤٤,٣٨٨,٦٠٨)	مصروفات تشغيل أخرى
١٥٠,٨٤٣,٢٦٦	١٦,٦٧٧,٩١٥	٦٩,٣٩٧,٢٣٤	(١٧,٥٣٦,٢٥٤)	(خسائر) أرباح تشغيلية
١٤,٢٨٨,٧٨٧	٩,٧٢٣,٦٢٢	—	—	توزيعات أرباح من استثمارات في أدوات حقوق ملكية مصنفة بقيمتها العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(١٤,٦٥٢,٨٣٤)	(٢,٩٨٩,٣١٢)	(٣,٩٢٣,٢٩٤)	(٩٧٧,٢١٨)	٨ حصة المجموعة من نتائج شركات زميلة
(٤٢٦,٦٩٥)	—	(٢٧٧,٠٧٧)	—	٨ تكاليف تمويل
—	١٠,٦٧١,٥٣٦	—	—	٨ أرباح بيع استثمار
١١,٠٦٩,٧١٩	٧٢,٩٤٩,٢٠٩	٥,٤٩١,٠٧٠	(٢,٥٧٧,١٩٩)	١٣ (مصروفات) إيرادات أخرى، بالصافي (الخسارة) الدخل قبل الزكاة من العمليات المستمرة
١٦١,١٢٢,٢٤٣	١٠٧,٠٣٢,٩٧٠	٧٠,٦٨٧,٩٣٣	(٢١,٠٩٠,٦٧١)	١٢ الزكاة
(١٣,٢٩٣,١٨٢)	(٩,١٩٥,١٢٧)	(٣,٣١٢,٨٥٩)	(٣,٦٦٧,٣٩١)	صافي (الخسارة) الدخل للفترة من العمليات المستمرة
١٤٧,٨٢٩,٠٦١	٩٧,٨٣٧,٨٤٣	٦٧,٣٧٥,٠٧٤	(٢٤,٧٥٨,٠٦٢)	العمليات غير المستمرة
—	٧,٧٢٧,٥٧٠	—	—	الدخل بعد الزكاة للفترة من العمليات غير المستمرة
١٤٧,٨٢٩,٠٦١	١٠٥,٥٦٥,٤١٣	٦٧,٣٧٥,٠٧٤	(٢٤,٧٥٨,٠٦٢)	صافي (الخسارة) الدخل للفترة
١٤٨,٣٨٠,٢١٩	١٠٦,٩٠٦,٢١٠	٦٧,٨٤٩,٤٢٨	(٢٣,٤٨٠,٣٦٩)	صافي (الخسارة) الدخل المتعلق بـ:
(٥٥١,١٥٨)	(١,٣٤٠,٧٩٧)	(٤٧٤,٣٥٤)	(١,٢٧٧,٦٩٣)	المساهمين في الشركة الأم
١٤٧,٨٢٩,٠٦١	١٠٥,٥٦٥,٤١٣	٦٧,٣٧٥,٠٧٤	(٢٤,٧٥٨,٠٦٢)	حقوق الملكية غير المسيطرة
٠,٩٦	٠,٦٦	٠,٤٤	(٠,١٥)	(خسارة) ربح السهم (بالريال)
٠,٩٦	٠,٦٦	٠,٤٤	(٠,١٥)	السهم الأساسي
				السهم المخفض

تم الاعتماد والموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بما في ذلك الإيضاحات المرفقة للإصدار من قبل مجلس الإدارة وتم التوقيع عليها بالنيابة عن المجلس من قبل:

الدكتور/ وليد بن محمد العيسى
رئيس مجلس الإدارة

المهندس/ صالح بن هيدان الهيدان
الرئيس التنفيذي للشركة

الأستاذ/ أحمد مهند جابر
نائب الرئيس للشؤون المالية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة طبية للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(بالريال السعودي)

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	إيضاح
٢٠٢٠م	٢٠١٩م	
١٤٧,٨٢٩,٠٦١	١٠٥,٥٦٥,٤١٣	صافي (الخسارة) الدخل للفترة
	٦٧,٣٧٥,٠٧٤	(٢٤,٧٥٨,٠٦٢)

الدخل الشامل الآخر:

البنود التي لن يتم إعادة

تصنيفها في قائمة الدخل

في الفترات اللاحقة:

صافي أرباح (خسائر) غير

محقة من إعادة تقييم

استثمارات في أدوات

حقوق ملكية مصنفة

بقيمتها العادلة من خلال

الدخل الشامل الآخر

مجموع الدخل (الخسارة)

الشامل الآخر

مجموع الدخل الشامل للفترة

٢٥,٢٨٥,٣٥٤	٦٨,٥٨٣,٧٣٠	(٥٨,٠٦٥,٨٧٨)	١٢٥,٣٥٧,٩٩٠	٧
٢٥,٢٨٥,٣٥٤	٦٨,٥٨٣,٧٣٠	(٥٨,٠٦٥,٨٧٨)	١٢٥,٣٥٧,٩٩٠	
١٧٣,١١٤,٤١٥	١٧٤,١٤٩,١٤٣	٩,٣٠٩,١٩٦	١٠٠,٥٩٩,٩٢٨	

مجموع الدخل (الخسارة)


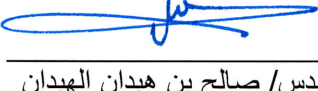
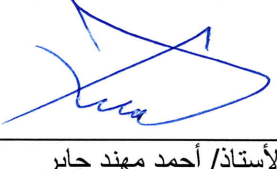
الشامل المتعلق بـ:

المساهمين في الشركة الأم

حقوق الملكية غير المسيطرة

١٧٣,٦٦٤,٧٤٤	١٧٥,٤٨١,٣٨٠	٩,٧٨٢,٧٢١	١٠١,٨٦٧,٣٨٧
(٥٥٠,٣٢٩)	(١,٣٣٢,٢٣٧)	(٤٧٣,٥٢٥)	(١,٢٦٧,٤٥٩)
١٧٣,١١٤,٤١٥	١٧٤,١٤٩,١٤٣	٩,٣٠٩,١٩٦	١٠٠,٥٩٩,٩٢٨

تم الاعتماد والموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بما في ذلك الإيضاحات المرفقة للإصدار من قبل مجلس الإدارة وتم التوقيع عليها بالنيابة عن المجلس من قبل:

		
الدكتور / وليد بن محمد العيسى	المهندس / صالح بن هبدان الهبدان	الأستاذ / أحمد مهند جابر
رئيس مجلس الإدارة	الرئيس التنفيذي للشركة	نائب الرئيس للشؤون المالية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة طيبة للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م
(بالريال السعودي)

حقوق الملكية العائدة لحملة الأسهم بالشركة الأم							
رأس المال	احتياطي نظامي	احتياطي آخر	إحتياطيات	أرباح مبقاة	المجموع	الحصص غير المسيطرة	المجموع
١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٦,٤٦٨,٥٨٠	(٢٣٩,٨١٧,١٤٥)	١,٢١١,٦٧٧,٢٤٧	٣,٥٧٨,٣٢٨,٦٨٢	٢٦١,٦٠١,٢٧٨	٣,٨٣٩,٩٢٩,٩٦٠
—	—	—	—	(٩٤,٣٩١)	(٩٤,٣٩١)	(١٨٩)	(٩٤,٥٨٠)
١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٦,٤٦٨,٥٨٠	(٢٣٩,٨١٧,١٤٥)	١,٢١١,٥٨٢,٨٥٦	٣,٥٧٨,٢٣٤,٢٩١	٢٦١,٦٠١,٠٨٩	٣,٨٣٩,٨٣٥,٣٨٠
—	—	—	—	١٤٨,٣٨٠,٢١٩	١٤٨,٣٨٠,٢١٩	(٥٥١,١٥٨)	١٤٧,٨٢٩,٠٦١
—	—	—	٢٥,٢٨٤,٥٢٥	٢٥,٢٨٤,٥٢٥	٢٥,٢٨٤,٥٢٥	٨٢٩	٢٥,٢٨٥,٣٥٤
—	—	—	٢٥,٢٨٤,٥٢٥	١٤٨,٣٨٠,٢١٩	١٧٣,٦٦٤,٧٤٤	(٥٥٠,٣٢٩)	١٧٣,١١٤,٤١٥
١٠٤,٥٧٤,٨٣٠	—	—	—	—	١٠٤,٥٧٤,٨٣٠	—	١٠٤,٥٧٤,٨٣٠
—	—	١٩٣,٩٨٦,٣٠٩	—	—	١٩٣,٩٨٦,٣٠٩	—	١٩٣,٩٨٦,٣٠٩
—	—	(٩٠,١٣٨,٣١٠)	—	—	(٩٠,١٣٨,٣١٠)	—	(٩٠,١٣٨,٣١٠)
—	—	—	—	(٢١٩,٤١١,٧٣٤)	(٢١٩,٤١١,٧٣٤)	—	(٢١٩,٤١١,٧٣٤)
—	—	—	—	—	—	(٢١٤,٨١٤,٥٣٥)	(٢١٤,٨١٤,٥٣٥)
١,٦٠٤,٥٧٤,٨٣٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢١٠,٣١٦,٥٧٩	(٢١٤,٥٣٢,٦٢٠)	١,١٤٠,٥٥١,٣٤١	٣,٧٤٠,٩١٠,١٣٠	٤٦,٢٣٦,٢٢٥	٣,٧٨٧,١٤٦,٣٥٥
١,٦٠٤,٥٧٤,٨٣٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢١٠,٣١٦,٥٧٩	(٢٢٩,٣٧٢,٣٩٨)	١,٠٩١,٨٧٢,٤٤٦	٣,٦٧٧,٣٩١,٤٥٧	٤٦,٢٣٢,٦٧٨	٣,٧٢٣,٦٢٤,١٣٥
—	—	—	—	١٠٦,٩٠٦,٢١٠	١٠٦,٩٠٦,٢١٠	(١,٣٤٠,٧٩٧)	١٠٥,٥٦٥,٤١٣
—	—	—	٦٨,٥٧٥,١٧٠	—	٦٨,٥٧٥,١٧٠	٨,٥٦٠	٦٨,٥٨٣,٧٣٠
—	—	—	٦٨,٥٧٥,١٧٠	١٠٦,٩٠٦,٢١٠	١٧٥,٤٨١,٣٨٠	(١,٣٣٢,٢٣٧)	١٧٤,١٤٩,١٤٣
—	—	—	—	(١٥٢,٤٣٤,٦٠٩)	(١٥٢,٤٣٤,٦٠٩)	—	(١٥٢,٤٣٤,٦٠٩)
—	—	—	(٣,٣٩٧,٠٠٣)	٣,٣٩٧,٠٠٣	—	—	—
—	—	—	—	—	—	(٩٥٥,١٢٨)	(٩٥٥,١٢٨)
١,٦٠٤,٥٧٤,٨٣٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢١٠,٣١٦,٥٧٩	(١٦٤,١٩٤,٢٣١)	١,٠٤٩,٧٤١,٠٥٠	٣,٧٠٠,٤٣٨,٢٢٨	٤٣,٩٤٥,٣١٣	٣,٧٤٤,٣٨٣,٥٤١

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٩ م
تأثير التطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقرير المالي ١٦

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

صافي الدخل (الخسارة) للفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة

مجموع الدخل (الخسارة) الشامل للفترة
الزيادة في رأس المال (إيضاح ١)

علاوة الإصدار (إيضاح ١)
أثر المعاملة مع حقوق الملكية غير المسيطرة دون

تغيير في السيطرة (إيضاح ١)
توزيعات أرباح (إيضاح ١٦)

التغير في الحصص غير المسيطرة
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م


الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٠ م
صافي الدخل (الخسارة) للفترة


الدخل الشامل الأخرى للفترة
مجموع الدخل (الخسارة) الشامل للفترة


توزيعات أرباح (إيضاح ١٦)
إستبعاد استثمار في أدوات ملكية بالقيمة العادلة

التغير في الحصص غير المسيطرة
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م

تم الاعتماد والموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بما في ذلك الإيضاحات المرفقة للإصدار من قبل مجلس الإدارة وتم التوقيع عليها بالنيابة عن المجلس من قبل:


الدكتور وليد بن محمد العيسى
رئيس مجلس الإدارة


المهندس/صالح بن هيدان الهبدان
الرئيس التنفيذي للشركة


الأستاذ/أحمد مهند جابر
نائب الرئيس للشؤون المالية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة طبية للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م
(بالريال السعودي)

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م	إيضاح	الأنشطة التشغيلية
١٦١,١٢٢,٢٤٣	١٠٧,٠٣٢,٩٧٠		الدخل قبل الزكاة من العمليات المستمرة
—	٧,٧٢٧,٥٧٠		الدخل بعد الزكاة للفترة من العمليات غير المستمرة
١٦١,١٢٢,٢٤٣	١١٤,٧٦٠,٥٤٠		تعديلات لتسوية الدخل قبل الزكاة مع صافي التدفقات النقدية:
١٨,٥٦٢,٢٣٥	١٥,٠٧٢,٧٣٢	٥	إستهلاك ممتلكات والآلات ومعدات
٨٣,٢٧٩	٣,٣٩٤,٢٤٠	٦	استهلاك موجودات حق الاستخدام
٣,٦١٨,٨٥٦	٤,٩١٥,٠٩٤		إستهلاك عقارات استثمارية
٢٧٧,٥٨٨	٢٥٣,١٠٠		إطفاء موجودات غير ملموسة
(١٣٣,٢٠٦)	(١٠٧,١٩٦)		أرباح بيع ممتلكات والآلات ومعدات
٢,١٥٦,٥٧٢	٢,٣١٣,٥١٩		مخصص منافع الموظفين
٢,٣٩١,٣٤٤	٥١,٤٢٩,٧٤١		مصرف مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة
—	٣,٢٥٩,٢٦٧		مصرف مخصص مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
—	٢٣٤,٠٥٦		مصرف مخصص هبوط في قيمة ممتلكات - أرض
—	١,٠٢٤,١٥١		مصرف مخصص هبوط قيمة المخزون
—	(٧,٧٢٧,٥٧٠)	١	الدخل بعد الزكاة للفترة من العمليات غير المستمرة
—	(١٠,٦٧١,٥٣٦)		أرباح بيع استثمار
—	(٣,٧٨٥,٢٥٥)	١٣	أرباح تعويض نزاع أرض
—	(٦٧,٨٢٤,٠٠٠)		عكس مخصص مقابل ضمان مالي
—	(٢٤٨,٦٥٥)		إيرادات إعادة تقييم موجودات غير متداولة أخرى
(١٤,٢٨٨,٧٨٧)	(٩,٧٢٣,٦٢٢)		توزيعات أرباح من استثمارات في أدوات حقوق ملكية مصنفة بقيمتها العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٤,٦٥٢,٨٣٤	٢,٩٨٩,٣١٢		حصة المجموعة من نتائج شركات زميلة
٤,٠٩٤,٧٣٥	٨,٣٥٨,٥٣٥		مخصص خسائر الاستثمار في شركات زميلة
١٩٣,٥٣٧,٦٩٣	١٠٧,٩١٦,٤٥٣		تعديلات على رأس المال العامل:
(١٧,٩٥٥,٤٤١)	(١٠٧,٨٢٥,٥٣٤)		ذمم مدينة تجارية
(١٣,٣٥٨,٤٧٨)	٧,٦٣٢,٨٧٧		مبالغ مدفوعة مقدما وموجودات متداولة أخرى
(٢,٨٠١,١٧٥)	(٣,٩٤٢,٠٣١)		مخزون
٥,٦٧٢,٩١٢	(٨,٥٦٨,٩٩٤)		ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى
١,٠٨٧,٠٩٤	٣٣٥,٤٤٩		أطراف ذات علاقة
١٦٦,١٨٢,٦٠٥	(٤,٤٥١,٧٨٠)		النقد (المستخدم في) من العمليات
(٢,٧٦٣,٩٣١)	(٤٤٤,٨١٧)		منافع موظفين مدفوعة
(١٧,٨٢٣,٥٦٧)	(١٨,٩٦٩,١٤٠)	١٢	زكاة مدفوعة
١٤٥,٥٩٦,١٠٧	(٢٣,٨٦٥,٧٣٧)		صافي النقد (المستخدم في) المحصل من الأنشطة التشغيلية
٢٦,٢٠٤,٤١٢	١٤,٦٨٢,٩٦٨		الأنشطة الاستثمارية
٥١٦,٠٠٠,٠٠٠	١٩٥,٠٠٠,٠٠٠		توزيعات أرباح محصلة
(٢١٠,٩٨٤,٥٥٥)	(١٤٥,٣٥٨,٢٤١)	٥	استثمارات قصيرة الأجل
(٨٥٥,١٤٢)	(٥١,٥٠٠)		إضافات إلى ممتلكات والآلات ومعدات
(١٠٢,٥٦٢)	(٢,٧٠٧,١٦١)		إضافات إلى عقارات استثمارية
٢,٥٢٦,٨٢١	٢,٣٣٨,٠٩١		إضافات موجودات غير ملموسة
١٧٤,٩٠٣	٣٠٨,٦٨٤		صافي الحركة في موجودات حيوية
—	٤,٦٥٦,٥٠٥		متحصلات من بيع ممتلكات والآلات ومعدات
—	١٨,٤٨٧,٥٠٠		متحصلات من تعويض نزاع أرض
٣٣٢,٩٦٣,٨٧٧	٨٧,٣٥٦,٨٤٦		متحصلات من بيع عمليات غير مستمرة وبيع استثمارات
(٢١٨,٤١٠,٤٩٠)	(١٥١,٠٧٥,٨٠٥)	١٦	صافي التدفقات النقدية المحصل من الأنشطة الاستثمارية
(١,١٩٦,٤٤٦)	(٥٠٤,٥٨٢)		الأنشطة التمويلية
٩,٦٦١,٣٥٥	(٩٥٥,١٢٨)		توزيعات أرباح مدفوعة
(٦,٣٩١,٧٠٦)	(٩٥٥,١٢٨)		صافي التغيير في التزامات عقود التأجير
(٢١٦,٣٣٧,٢٨٧)	(١٥٢,٥٣٥,٥١٥)		قروض قصيرة الأجل
٢٦٢,٢٢٢,٦٩٧	(٨٩,٠٤٤,٤٠٦)		التغير في الحصص غير المسيطرة
٣٧٨,٩٧٤,٤٨١	٣٧٨,٠٤٨,٠١٦		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٦٤١,١٩٧,١٧٨	٢٨٩,٠٠٣,٦١٠		(النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
			النقد وما في حكمه في بداية الفترة
			النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
٢٥,٢٨٥,٣٥٤	٦٨,٥٨٣,٧٣٠		معلومات إضافية غير نقدية
—	٤,٢٥٣,٠٢٤	٦	أرباح غير محققة من إعادة تقييم استثمارات في أدوات حقوق ملكية مصنفة بقيمتها العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٠٤,٥٧٤,٨٣٠	٦,٨١٤,٣٨٦	١	عقارات استثمارية محولة من العمليات غير المستمرة
	—		إضافات موجودات حق استخدام
	—		الزيادة في رأس المال

تم الاعتماد والموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة بما في ذلك الإيضاحات المرفقة للإصدار من قبل مجلس الإدارة وتم التوقيع عليها بالنيابة عن المجلس من قبل:

الدكتور وليد محمد العيسى
رئيس مجلس الإدارة

المهندس/ صالح بن هيدان الهيدان
الرئيس التنفيذي للشركة

الأستاذ/ أحمد مهند جابر
نائب الرئيس للشؤون المالية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

١- معلومات عن الشركة

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

يقع المركز الرئيسي للشركة في المدينة المنورة، ص.ب ٧٧٧٧ الرمز البريدي ٤١٤٧٢ - المملكة العربية السعودية.

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة فيما يلي:

- إدارة الشركات التابعة لها أو المشاركة في إدارة الشركات الأخرى التي تساهم فيها وتوفير الدعم اللازم لها.
- استثمار أموالها في الأسهم وغيرها من الأوراق المالية وفقاً للضوابط الشرعية والنظامية.
- امتلاك العقارات والمنقولات اللازمة لمباشرة نشاطها.
- تقديم القروض والكفالات والتمويل للشركات التابعة لها.
- امتلاك حقوق الملكية من براءات الاختراع والعلامات التجارية والصناعية وحقوق الامتياز وغيرها من الحقوق المعنوية واستغلالها، وتأجيرها للشركات التابعة لها أو لغيرها.
- أي غرض آخر مشروع يتفق مع طبيعة هذه الشركات.

وتمارس الشركة أنشطتها وفق الأنظمة المتبعة وبعد الحصول على التراخيص اللازمة من الجهات المختصة إن وجدت.

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

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م، بلغ رأس مال الشركة ١,٦٠٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ١,٦٠٤ مليون ريال سعودي) يتكون من ١٦٠ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ١٦٠ مليون سهم) مدفوع بالكامل بقيمة إسمية ١٠ ريال سعودي للسهم.

بتاريخ ٤ شعبان ١٤٤٠ هـ (الموافق ٩ أبريل ٢٠١٩م) وافقت الجمعية العامة غير العادية الرابعة عشر لطيبة للاستثمار على الاستحواذ على إجمالي الحصص غير المسيطرة في شركة العقيق للتنمية العقارية البالغة ٨,١٠٪ وكذلك الاستحواذ على ١٢,٦٥٪ من الحصص غير المسيطرة في شركة العربية للمناطق السياحية (أراك)، وذلك لغرض زيادة حصة شركة طيبة للاستثمار، بعد إتمام صفقتي الاستحواذ من خلال إصدار عدد ١٠,٥ مليون سهم عادي والتي تمثل أسهم العوض لمساهمي الأقلية البائعين في كلتا الشركتين، وخلال الربع الثاني لعام ٢٠١٩م تم الانتهاء من الإجراءات النظامية المطلوبة وتم أيضاً استيفاء جميع الشروط اللازمة لاستكمال صفقتي الاستحواذ وزيادة رأس مال شركة طيبة للاستثمار، وبذلك أصبحت شركة طيبة للاستثمار تمتلك ١٠٠٪ من رأس مال شركة العقيق وما نسبته ٩٩,٥٣٪ من رأس مال شركة أراك، وتم تعديل النظام الأساسي للشركة بتاريخ ٢١ مايو ٢٠١٩م.

بلغت القيمة العادلة للأسهم المصدرة في ١٠ يونيو ٢٠١٩م (تاريخ إيداع الأسهم للمساهمين بسوق المال) (تكلفة الاستحواذ) مبلغ ٢٩٩ مليون ريال سعودي، وبناءً على ذلك تم إثبات علاوة إصدار بمبلغ ١٩٤ مليون ريال سعودي (والتي تمثل الفرق بين تكلفة الاستحواذ والقيمة الاسمية للأسهم المصدرة) على بند علاوة إصدار وكما تم إثبات إجمالي خسائر الاستحواذ على حقوق الملكية غير المسيطرة والبالغة ٩٠ مليون ريال سعودي في علاوة إصدار أيضاً.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(بالريال السعودي)

١- معلومات عن الشركة (تتمة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م لدى الشركة إستثمارات في الشركات التابعة التالية (يشار إليهم مجتمعين بالمجموعة):

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

الشركة التابعة	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	نسبة الملكية الفعلية	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
شركة العقيق للتنمية العقارية الشركة العربية للمناطق السياحية (أراك)	المملكة العربية السعودية	التطوير العقاري	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة طيبة للتنمية الزراعية (تادك)	المملكة العربية السعودية	الضيافة	%٩٩,٨٠	%٩٩,٨٠	%٩٩,٨٠
	المملكة العربية السعودية	الزراعة	%٥٤,٨٠	%٥٤,٨٠	%٥٤,٨٠

ب) شركات تابعة خاضعة لسيطرة شركات تابعة:

الشركة التابعة	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	نسبة الملكية الفعلية	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
شركة طود لإدارة وتسويق العقار (طود)	المملكة العربية السعودية	إدارة العقار والتسويق	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة طيبة للمقاولات والصيانة المحدودة (تاكوما)*	المملكة العربية السعودية	المقاولات والصيانة	—	—	%١٠٠

* في ١٢ مارس ٢٠٢٠م تم توقيع اتفاقية بيع كامل شركة طيبة للمقاولات والصيانة المحدودة "تاكوما" (المملوكة بنسبة ٩٤٪ لشركة العقيق للتنمية العقارية ونسبة ٦٪ تمتلكها الشركة العربية للمناطق السياحية أراك) بمبلغ إجمالي قدره ٢٠ مليون ريال سعودي كما تضمنت الاتفاقية نقل الأرض المملوكة لتاكوما والمباني المقامة عليها وكذلك حصتها البالغة ١٠٪ في شركة طود لصالح شركة العقيق لتصبح شركة طود مملوكة بنسبة ١٠٠٪ إلى شركة العقيق للتنمية العقارية وتحقق عن تلك العملية صافي أرباح قدرها ٧,٧ مليون ريال سعودي, كما تم تحويل حصة الشركة في الدخل الشامل الآخر في شركة مستثمر فيها بمبلغ ٣,٤ مليون ريال سعودي الى الأرباح المبقة.

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للإصدار من قبل مجلس إدارة الشركة في ١٧ ربيع الأول ١٤٤٢هـ (الموافق ٣ نوفمبر ٢٠٢٠م).

٢- أساس الإعداد

١-٢ بيان الالتزام

أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية، وكذلك المعايير والاصدارات الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة جميع المعلومات والافصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية الموحدة وعليه يجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (انظر الإيضاح ٥-٢).

أعلنت هيئة السوق المالية في ٣٠ ديسمبر ٢٠١٩م أنها تلزم الشركات المدرجة بالاستمرار في اتباع نموذج التكلفة لقياس الممتلكات (معيار المحاسبة الدولي ١٦) والعقارات الاستثمارية (معيار المحاسبة الدولي ٤٠) في القوائم المالية المعدة للفترة المالية ضمن السنوات المالية، التي تبدأ قبل سنة ٢٠٢٢م. كما تلزم هيئة السوق المالية الشركات المدرجة باتباع نموذج التكلفة لقياس المعدات والموجودات غير الملوسة لخمس سنوات تبدأ من ١ يناير ٢٠٢٠م. التزمت المجموعة بالمتطلبات الواردة في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة.

٢- أساس الإعداد (تتمة)

٢-٢ أساس توحيد القوائم المالية

تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م والمذكورة في الإيضاح (١).

الشركات التابعة هي الشركات التي تسيطر عليها المجموعة. تتحقق السيطرة عندما تتعرض المجموعة لمخاطر، أو يكون لديها حقوق في الحصول على عوائد مختلفة من علاقتها بالشركة المستثمر فيها، ولديها المقدرة على التأثير على العوائد من خلال سلطتها على الشركة المستثمر فيها.

٣-٢ أساس القياس

تُعد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا أدوات حقوق ملكية مصنفة بقيمتها العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والموجودات الحبيوبة بالقيمة العادلة. يتم الاعتراف بمستحقات التزامات منافع الموظفين المعدة بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان الأكتوارية المتوقعة.

٤-٢ عملة التشغيل و العرض

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريال السعودي وهي العملة التشغيلية للمجموعة وعملة العرض.

٥-٢ الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للشركة من الإدارة عمل أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصروفات والموجودات والمطلوبات المصرح عنها والإفصاحات المرفقة، والإفصاح عن المطلوبات الطارئة. إن التقديرات التي توصلت لها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية وطرق الاحتساب والمصادر الرئيسية للتقديرات هي ذاتها المطبقة في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م. إلا أنه وفي ضوء حالة عدم التيقن الراهنة بخصوص كوفيد (١٩)، فإن أي تغير مستقبلي في الافتراضات والتقديرات يمكن أن يؤدي إلى نتائج قد تتطلب تعديلاً جوهرياً في القيم الدفترية المدرجة للموجودات والمطلوبات المتأثرة بهذا الحدث وذلك في فترات مستقبلية. وبما أن الموقف يتطور باستمرار مع حالة عدم التيقن المستقبلية، فسوف تستمر الإدارة في تقييم التأثير بناءً على التطورات المستقبلية (انظر الإيضاح ١٨).

٣- التغييرات في السياسات المحاسبية للشركة

تتوافق السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م فيما عدا تطبيق المعايير الجديدة التي تدخل حيز التنفيذ في ١ يناير ٢٠٢٠م. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معايير أخرى أو تفسيرات أو تعديلات صدرت ولكن لم تدخل حيز التنفيذ. تم تطبيق عدة تعديلات وتفسيرات للمرة الأولى في ٢٠٢٠م ولكن ليس لها تأثير على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٣) "تعريف العمل التجاري"

التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٣) توضح أنه كي يتم اعتبار الأعمال أعمالاً يجب أن تتضمن مجموعة من الأنشطة والموجودات المتكاملة، كحد أدنى، مدخلات وموجودات تشكل مع بعضها بشكل جوهري القدرة على إيجاد مخرجات. توضح التعديلات أيضاً أن الأعمال قد تتواجد دون أن تتضمن جميع المدخلات والإجراءات المطلوبة لإيجاد المخرجات. لا يوجد لهذه التعديلات تأثير على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة لكنها قد تؤثر على الفترات المستقبلية في حال دخول المجموعة في تجميع أعمال.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م
(بالريال السعودي)

٣- التغييرات في السياسات المحاسبية للشركة (تتمة)

تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) ومعيار المحاسبة الدولي (٣٩) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧)
"إعادة تشكيل مؤشر سعر الفائدة"

توفر التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) ومعيار المحاسبة الدولي (٣٩) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس" عدداً من الإعفاءات والتي تنطبق على جميع علاقات التحوط التي تتأثر بصورة مباشرة بإعادة إعادة تشكيل مؤشر أسعار الفائدة. تتأثر العلاقة التحوطية فيما إذا أدت عملية إعادة تشكيل مؤشر الفائدة على زيادة الضبابية حول توقيت و/أو مقدار التدفقات النقدية من البند أو الأداة المتحوط لها والمرتبطة بمؤشر الفائدة. ليس لهذه التعديلات تأثير على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة لكون المجموعة ليس لديها علاقات تحوط من أسعار الفائدة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١) ومعيار المحاسبة الدولي (٨) "تعريف المعلومات الجوهرية"

توفر التعديلات تعريفاً جديداً للمعلومات الجوهرية حيث تبين بأن "المعلومات تكون جوهرية إذا كان من المعقول أن يتم توقع حذف أو تحريف أو حجب للتأثير على القرارات التي يتخذها المستخدمون الرئيسيون للقوائم المالية ذات الأغراض العامة على أساس تلك القوائم المالية، والتي توفر معلومات مالية حول منشأة معينة ذات تقارير مالية". توضح التعديلات أن الجوهرية تعتمد على طبيعة أو ضخامة المعلومات أو كليهما مع المعلومات الأخرى في صياغة فحوى القوائم المالية. إن تحريف المعلومات يكون جوهرياً إذا كان من المعقول توقع أن تؤثر على القرارات التي يتخذها المستخدمون الرئيسيون. ليس لهذه التعديلات تأثير على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وليس من المتوقع أن يكون لها تأثير في المستقبل على المجموعة.

هيكل مفاهيم إعداد التقرير المالي الصادر في ٢٩ مارس ٢٠١٨ م

إن هيكل المفاهيم ليس معياري وليس لأي مفهوم من المفاهيم الواردة فيه أي تجاوز على أي مفاهيم أو متطلبات واردة في أي معيار. والغرض من هيكل المفاهيم هو مساعدة المجلس الدولي لمعايير المحاسبة في تطوير معايير ومساعدة معدي القوائم المالية في تطوير سياسات محاسبية ثابتة في الحالات التي تتوافر فيها معايير قابلة للتطبيق ولمساعدة جميع الأطراف على فهم وتفسير المعايير. يتضمن هيكل المفاهيم المعدل بعض المفاهيم الجديدة ويقدم تعريفات محدثة وضوابط للاعتراف بالموجودات والمطلوبات وتوضيح بعض المفاهيم الهامة. ليس لهذه التعديلات تأثير على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

شركة طيبة للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(بالريال السعودي)

٤- المعلومات القطاعية

لأغراض إدارية، تتكون المجموعة من وحدات عمل بناء على المنتجات والخدمات التي تقدمها ولديها عدة قطاعات يتم إعداد التقرير بشأنها كما يلي:

- أ) قطاع العقار
ب) قطاع السياحة
ج) قطاع الزراعة
د) قطاع الإدارة و الصيانة
هـ) المركز الرئيسي

يتم تقييم أداء القطاعات على أساس الدخل أو الخسارة ويقاس وفقا لأسس ثابتة بما يتوافق مع الدخل أو الخسارة في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة. ومع ذلك، يتم إدارة التمويل بالمجموعة (بما في ذلك الأعباء المالية) على أساس مستوى المجموعة، ولا توزع على القطاعات التشغيلية والإيرادات.

تتم أنشطة المجموعة وشركاتها التابعة في المملكة العربية السعودية. وفيما يلي تحليلاً للمعلومات القطاعية:

الإجمالي	استيعاد العمليات المشتركة بين القطاعات	المركز الرئيسي	الإدارة والصيانة	الزراعة	السياحة	العقار	
							للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)
١٧٧,٨١٢,٨٨٩	(١,٦٧٥,٨٩٠)	—	١,٥٤٠,٧٥٦	٢,٢٣٢,٩٦٠	٣٨,٧٩٣,٠٤٢	١٣٦,٩٢٢,٠٢١	الإيرادات
(٥٣,٢٤٠,٩٢١)	١,٦٧٥,٨٩٠	—	(٢,٧٧٠,٦٧٣)	(٢,٩١٩,٥٣٥)	(٣٧,٧١١,٥٢٧)	(١١,٥١٥,٠٧٦)	تكلفة الإيرادات (بدون الاستهلاك)
(١٧,٦٥١,٥١٥)	—	—	—	—	(١٢,٦٢٧,٠٦١)	(٥,٠٢٤,٤٥٤)	استهلاك واطفاء
١٠٦,٩٢٠,٤٥٣	—	—	(١,٢٢٩,٩١٧)	(٦٨٦,٥٧٥)	(١١,٥٤٥,٥٤٦)	١٢٠,٣٨٢,٤٩١	إجمالي ربح القطاع
٤,٠٠٨,٢٦٢,٥٠٨	(١٤,٠٣٢,٦٦٥)	٢,٣٧٩,٨٣٤,٥٧٠	٢,١٨٠,٢٨٣	٩٩,٢٥٦,٨٢٢	٩٢١,٢٠٥,٦٦٨	٦١٩,٨١٧,٨٣٠	موجودات القطاع
٢٦٣,٨٧٨,٩٦٧	(١٤,٠٣٢,٦٦٥)	١٧٢,٣٨٤,١٦٩	٢٥٥,٨٢٥	٢,١٩٥,١٦٢	٤٤,٧٩٠,٩٣٦	٥٨,٢٨٥,٥٣٩	مطلوبات القطاع
							للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (غير مراجعة)
٣٤٠,٣٥١,٢٨٧	(١٨,٣٣٥,٤٣٤)	—	٥٤,٣٣٢,٣٦٥	٤,٨٤٠,١٧١	١٣٨,٥٣٣,٩٢٨	١٦٠,٩٨٠,٢٥٧	الإيرادات
(١٢١,٨٠٠,٨٤٣)	١٨,٣٣٥,٤٣٤	—	(٤٣,٤٦١,٨٢٦)	(٤,٣٦٩,٤٨١)	(٧٣,١٥٩,١٦٩)	(١٩,١٤٥,٨٠١)	تكلفة الإيرادات (بدون الاستهلاك)
(١٧,٧٤٥,٣٢٥)	—	—	—	—	(١٣,٠٠٩,٣٩٧)	(٤,٧٣٥,٩٢٨)	استهلاك واطفاء
٢٠٠,٨٠٥,١١٩	—	—	١٠,٨٧٠,٥٣٩	٤٧٠,٦٩٠	٥٢,٣٦٥,٣٦٢	١٣٧,٠٩٨,٥٢٨	إجمالي ربح القطاع
٤,١٣٤,٧٢٣,٦٤٦	(٥٣,٢٧٠,٠١٢)	١,٨٩٤,٣٧٤,٥٠٧	٥٠,٦٧١,٨٠٢	١٠١,٧١٥,٨٠٠	١,٥٥٣,٩٢١,٤٣٦	٥٨٧,٣٢٠,١١٣	موجودات القطاع
٣٤٧,٥٨٧,٢٩١	(٥٣,٢٧٠,٠١٢)	٢٤٢,٧١٢,٦٣٠	٣١,٧٦٨,٢٤٢	١,٧٢٧,٤٦٨	٥٩,٤٨٤,١٣٥	٦٥,١٦٤,٨٢٨	مطلوبات القطاع
							٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)
٤,٠٨٤,٠٩٧,٩٢٣	(٢٤٥,٥٩٩,٦٠٤)	٢,٢٧٤,٩٥٢,٨٠٢	٣,٣٨٤,٦٠٣	١٠٢,٠٧٢,٦٨٧	١,٤١٠,٢١١,٤٨٨	٥٣٩,٠٧٥,٩٤٧	موجودات القطاع
٣٦٠,٤٧٣,٧٨٨	(٢٤٥,٥٩٩,٦٠٤)	٤٩٩,٩٩٣,١٨٧	١,٤٦٩,٣٠٢	٢,٠٥٦,٦٦٤	٤٥,٨٣٦,٠٥٩	٥٦,٧١٨,١٨٠	مطلوبات القطاع

شركة طيبة للاستثمار

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

(بالريال السعودي)

٥- ممتلكات وآلات ومعدات

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة، تتمثل الحركة في الممتلكات والآلات والمعدات خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر فيما يلي:

٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٢٠١٩م (غير مراجعة)	
١,٨٢٧,٧٠٥,٨٩٦	١,٧٦٤,٤٣٣,٢٦٥	الرصيد في بداية الفترة
١٤٥,٣٥٨,٢٤١	٢١٠,٩٨٤,٥٥٥	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات خلال الفترة *
(١٥,٠٧٢,٧٣٢)	(١٨,٥٦٢,٢٣٥)	إستهلاكات خلال الفترة
(١,٠٧٢,٧٣٨)	(٤١,٦٩٧)	استبعادات خلال الفترة
(٢٣٤,٠٥٦)	—	مخصص هبوط خلال الفترة **
١,٩٥٦,٦٨٤,٦١١	١,٩٥٦,٨١٣,٨٨٨	الرصيد في نهاية الفترة

* تضمنت الإضافات خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م شراء قطعة أرض في حي سيد الشهداء بالمدينة المنورة بمبلغ ١٣٠ مليون ريال سعودي.

** تم تكوين مخصص هبوط بمبلغ ٢٣٤ ألف ريال سعودي بأحدى الشركات التابعة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م.

٦- عقارات استثمارية

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية الموحدة الموجزة، تتمثل الحركة في العقارات الاستثمارية خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر فيما يلي:

٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٢٠١٩م (غير مراجعة)	
٥٣٠,٠١٢,٨٣٦	٤١٧,٠٥٧,٩٧٢	الرصيد في بداية الفترة
٤,٣٠٤,٥٢٥	٨٥٥,١٤٢	إضافات عقارات استثمارية خلال الفترة
(٤,٩١٥,٠٩٤)	(٣,٦١٨,٨٥٦)	إستهلاكات خلال الفترة
٥٢٩,٤٠٢,٢٦٧	٤١٤,٢٩٤,٢٥٨	الرصيد في نهاية الفترة

قامت المجموعة بالاستعانة بمقيم مستقل ومؤهل مهنيًا وهو شركة (فاليو استرات) المعتمد من الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين لتقدير القيمة العادلة للاستثمارات العقارية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م والذي قام باستخدام كل من منهج السوق المماثل ومنهج القيمة المتبقية. تم تطبيق نموذج تطبيق وفقاً لذلك الموصى به من قبل الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين. قامت المجموعة بتقييم التأثير الناتج عن كوفيد-١٩ وخلصت إلى أنه لا يوجد تأثير جوهري على المجموعة. بلغت القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية في ذلك التاريخ حوالي ٤,٢٧ مليار ريال سعودي، وترى إدارة المجموعة عدم وجود تأثيرات جوهريّة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م على التقديرات أعلاه.

قامت المجموعة من خلال اتفاقية بيع شركة طيبة للمقاولات والصيانة المحدودة (تاكوما) بنقل الأرض والمباني المقامة عليها البالغ قيمتها ٤,٣ مليون ريال سعودي لصالح المجموعة ضمن شروط الاتفاقية، وعليه تم إعادة تصنيف الأرض والمباني المقامة عليها ضمن العقارات الاستثمارية. لم يتم الانتهاء من الإجراءات النظامية لتحويل ملكية الأرض والمباني حتى تاريخ القوائم المالية.

شركة طيبة للاستثمار

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

(بالريال السعودي)

٧- استثمارات في أدوات حقوق ملكية مصنفة بقيمتها العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

تتمثل الإستثمارات مما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)
٨٧٢,١٠٠,٥٨١	٨١٤,٢٤٣,٨١٣
٩٣,٩٢٢,٥٨٦	٨٣,١٩٥,٦٢٣
<u>٩٦٦,٠٢٣,١٦٧</u>	<u>٨٩٧,٤٣٩,٤٣٦</u>

استثمارات في أسهم شركات متداولة *

استثمارات في أسهم وحصص شركات غير متداولة **

* استثمارات في أسهم شركات متداولة

الشركة المستثمر فيها	نسبة الملكية المباشرة		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)		
شركة الأسمدة العربية السعودية	١,٩١٪	١,٩١٪	٦٥٠,٥٩٣,١٢٥	٦١٥,٦٤٠,٦٢٥
شركة مكة للانشاء والتعمير	٠,٧٢٪	٠,٧٢٪	٧٧,٧٢١,٠٥٦	٩٠,٦٥٤,٧٨٨
شركة مدينة المعرفة الاقتصادية	٣,٢٠٪	٣,٢٠٪	١٤٣,٧٨٦,٤٠٠	١٠٧,٩٤٨,٤٠٠
			<u>٨٧٢,١٠٠,٥٨١</u>	<u>٨١٤,٢٤٣,٨١٣</u>

** استثمارات في أسهم وحصص شركات غير متداولة

الشركة المستثمر فيها	نسبة الملكية المباشرة		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)		
شركة كنان الدولية للتطوير العقاري	٢,٣٣٪	٢,٣٣٪	٣٨,١٧٤,٤٩١	٤١,١٦٧,٧٧٤
شركة مطوري مدينة المعرفة الاقتصادية	٥,٠١٪	٥,٠١٪	٥٥,٧٤٨,٠٩٥	٤٢,٠٢٧,٨٤٩
			<u>٩٣,٩٢٢,٥٨٦</u>	<u>٨٣,١٩٥,٦٢٣</u>

سجلت المجموعة أرباح غير محققة من إعادة تقييم استثمارات في أدوات حقوق ملكية مصنفة بقيمتها العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	رصيد أول الفترة / السنة
٨٩٧,٤٣٩,٤٣٦	٨١٤,٢٤٣,٨١٣	أرباح غير محققة
٦٨,٥٨٣,٧٣١	٨٣,١٩٥,٦٢٣	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
<u>٩٦٦,٠٢٣,١٦٧</u>	<u>٨٩٧,٤٣٩,٤٣٦</u>	

شركة طيبة للاستثمار

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م

(بالريال السعودي)

٨- استثمارات في شركات زميلة

فيما يلي تفاصيل إستثمارات المجموعة في شركات زميلة:

الاسم	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	نسبة الملكية الفعلية		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
			٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م		
<hr/>						
شركة مدينة السيرة للتطوير العقاري	المملكة العربية السعودية	عقارات	٢٠٪	٢٠٪	٧٢,٥٠٢,١٠٤	٧٢,٦٨٦,٩٧٢
شركة المدينة المنورة للتمور – تمور	المملكة العربية السعودية	صناعة	٣٥٪	٣٥٪	١٠,٤٠٧,٧٦٠	١٢,٩٦٢,٢٠٤
الشركة السعودية للضيافة التراثية *	المملكة العربية السعودية	فنادق وسياحة	٣٠٪	٣٠٪	٥,٦٨٨,٩٤١	٥,٩٣٨,٩٤١
شركة واحة الألياف الزجاجية **	المملكة العربية السعودية	صناعة	٣٠٪	٠٠٪	—	—
شركة فندق مطار المدينة المنورة ***	المملكة العربية السعودية	خدمات فندقية	٣٣,٣٣٪	٣٣,٣٣٪	—	—
<hr/>						
					٨٨,٥٩٨,٨٠٥	٩١,٥٨٨,١١٧

فيما يلي حركة إستثمارات المجموعة في شركات زميلة:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)
الرصيد في بداية الفترة / السنة	٩١,٥٨٨,١١٧	١١٦,٠٥٦,٦٧٢
الحصة من الإحتياطي النظامي والخسائر	(٢,٩٨٩,٣١٢)	(٢٣,٧٦٨,٥٥٥)
توزيعات أرباح	—	(٧٠٠,٠٠٠)
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	٨٨,٥٩٨,٨٠٥	٩١,٥٨٨,١١٧

* وافق الشركاء على تصفية الشركة السعودية للضيافة التراثية خلال أجتتماع الجمعية غير العادية للشركة بتاريخ ٢١ أغسطس ٢٠١٩ م ومازالت الإجراءات القانونية للتصفية جارية حتى تاريخ القوائم المالية.

** خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م اكتملت عملية بيع كامل حصة المجموعة في شركة واحة الألياف الزجاجية البالغة ٢٩,٥٪ بمبلغ إجمالي قدره ١٥,٥ مليون ريال سعودي ونتج عن ذلك أرباح محققة مخصومة قدرها ١٠,٧ مليون ريال سعودي باستخدام القيمة الحالية للدفعات النقدية المستقبلية. تم سداد مبلغ ٤٨٨ ألف ريال سعودي كقسط أول على أن يتم سداد المبلغ المتبقي على ١٥ قسط متساوي ربع سنوي يبدأ سداد القسط الأول منها في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م و بالتالي سجلت المبالغ المستحقة من عملية البيع البالغة ١٠,٤ مليون ريال سعودي كموجودات غير متداولة أخرى.

*** كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م حققت شركة فندق مطار المدينة المنورة خسائر متراكمة تجاوزت القيمة الدفترية للاستثمار، وقد قامت المجموعة بالاستمرار في تحمل خسائر إضافية خلال الفترة بقيمة ٨,٤ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م : ٤,١ مليون ريال سعودي) ليصبح إجمالي رصيد مخصص الخسائر المكون كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م قدره ١٧,٩ مليون ريال سعودي وذلك لوجود التزامات قانونية وتعاقدية بالدعم المالي لتلك الشركة للوفاء بالتزاماتها المالية عند حلول إستحقاقها (إيضاح ١٣).

شركة طبية للاستثمار

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

(بالريال السعودي)

٩- ذمم مدينة تجارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)
١٨,٧٢٥,٥١١	١٢٦,٥٥١,٠٤٥
(١٢,٥٢٣,١٥٢)	(٦٣,٩٥٢,٨٩٣)
٦,٢٠٢,٣٥٩	٦٢,٥٩٨,١٥٢

ذمم مدينة تجارية

يخصم: مخصص الانخفاض في الذمم المدينة التجارية

فيما يلي حركة مخصص الانخفاض في الذمم المدينة التجارية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)
١٥,٩٧٧,٨٩٧	١٢,٥٢٣,١٥٢
١,٦٥٣,٤٤٦	٥٢,٥٧٨,١٥٨
(٧٥,٤٩٣)	(١,١٤٨,٤١٧)
(٥,٠٣٢,٦٩٨)	—
١٢,٥٢٣,١٥٢	٦٣,٩٥٢,٨٩٣

الرصيد في ١ يناير

المحمل للفترة / للسنة

عكس مخصص

عكس مخصص ذمم بغرض البيع

١٠- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

تمثل الجهات ذات العلاقة من المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة وكبار موظفي إدارة الشركة والمنشآت الواقعة تحت سيطرة هذه الأطراف أو يُمارس عليها نفوذاً جوهرياً من قبله. يتم اعتماد سياسات الأسعار وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة. فيما يلي قائمة بالمعاملات التي تمت مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها في الشركة.

المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة:

البيان	نوع العلاقة	طبيعة المعاملات	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)
جمعية ملاك مركز طبية السكني والتجاري	جمعية شقيقة	خدمات صيانة مصرفات إدارة	—	—	—	٨٠١,١٨٤
شركة مطار المدينة المنورة	شركة زميلة	تمويل	—	—	٢٢,٤٩٦,٤٩٨	٢٢,٥١٢,٠٨٠
الانخفاض في قيمة الأطراف ذات العلاقة			—	—	(٣,٢٥٩,٢٦٧)	(٨٠١,١٨٤)
			١٩,٢٣٧,٢٣١	١٩,٢٣٧,٢٣١	٢٢,٥١٢,٠٨٠	٢٢,٥١٢,٠٨٠

شركة طبية للاستثمار

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

(بالريال السعودي)

١٠. المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها (تتمة)

المبالغ المستحقة الى أطراف ذات علاقة:

البيان	نوع العلاقة	طبيعة المعاملات	مبلغ المعاملات		الرصيد الختامي	
			٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
			(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)
جمعية ملاك مركز طبية السكني والتجاري	جمعية شقيقة	خدمات صيانة مصروفات تشغيل	٢,٣٣٨,٦٨٤	٥,٩٤٦,٥٨٢	٢,٩٨٣,٥٤٥	٢,٦٦٣,٦٧٨
			٥,٢٤٥,٠٣٣	٧,٣٨٢,٩٧٧	٢,٩٨٣,٥٤٥	٢,٦٦٣,٦٧٨

تعويضات كبار موظفي الإدارة

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م		٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م	
	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
بدلات ومكافآت أعضاء مجالس إدارة الشركة	٣,٥٣٠,٨٩٦	١,٣٦٧,٣٤٧		
بدلات ومكافآت أعضاء مجالس إدارة الشركات التابعة	٣٥٢,١٣٢	٦٨٢,٧٤٤		
رواتب وبدلات ومكافآت كبار التنفيذيين	٧,٧٨٥,٢٥٨	٨,٠١١,٨٥٢		
	١١,٦٦٨,٢٨٦	١٠,٠٦١,٩٤٣		

١١. النقد وما في حكمه

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م		٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	
	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)
ودائع مربحة	٢٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٣٥,٠٠٠,٠٠٠		
نقد لدى البنوك	٥٩,٠٠٣,٦١٠	٤٣,٠٤٨,٠١٦		
	٢٨٩,٠٠٣,٦١٠	٣٧٨,٠٤٨,٠١٦		

تتمثل ودائع المربحة قصيرة الأجل في صفقات مربحة إسلامية مع بنوك داخل المملكة العربية السعودية. ولا تتعدى تواريخ استحقاقها الثلاثة أشهر من تاريخ الشراء، وتدرج بالسعر السائد في السوق.

شركة طيبة للاستثمار

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

(بالريال السعودي)

١٢ - الزكاة

اعتباراً من ٢٠١٩م، فإن الشركة والشركات التابعة المملوكة لها بنسبة ١٠٠٪ تقدم إقرار زكوي مجمع على أساس موحد. وبالنسبة للشركات التابعة التي تكون فيها ملكية الشركة أقل من ١٠٠٪، فيجب عليها تقديم إقرارات زكوية منفصلة. قبل ٢٠١٩م، كانت الشركات التابعة تقدم إقرارات زكوية منفصلة على أساس غير موحد. تتألف المكونات الرئيسية للوعاء الزكوي لكل شركة وفق نظام الزكاة وضريبة الدخل من حقوق المساهمين والمخصصات في بداية السنة والدخل المعدل ناقصاً الخصومات لصافي القيمة الدفترية المعدلة للممتلكات والمعدات والعقارات الاستثمارية وعقارات قيد التطوير والاستثمارات.

تتكون الزكاة المحملة على الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر مما يلي :

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	
١٥,٢٢٧,٥٠٩	٨,٥١١,٨٩٨	للفترة الحالية
٩٧٥,٨٥٩	٦٨٣,٢٢٩	للفترة السابقة
(٢,٩١٠,١٨٦)	-	تسويات خلال الفترة
١٣,٢٩٣,١٨٢	٩,١٩٥,١٢٧	

إن الحركة في مخصص الزكاة هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	
٣٢,٦٢٧,٣٣٣	٣٥,٦٥٧,٩٦٠	رصيد بداية الفترة / السنة
٢٠,٦٨٠,٠٦٩	٩,١٩٥,١٢٧	المحمل على الفترة / السنة
(١٧,٦٤٩,٤٤٢)	(١٨,٩٦٩,١٤٠)	المسدد خلال الفترة / السنة
٣٥,٦٥٧,٩٦٠	٢٥,٨٨٣,٩٤٧	رصيد نهاية الفترة / السنة

الوضع الزكوي

الشركة وشركاتها التابعة المملوكة لها بالكامل

تم تقديم إقرار زكوي موحد لشركتي طيبة والعقيق عن العام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وحصلت الشركة على شهادة زكاة صالحة لغاية ٣٠ أبريل ٢٠٢١م.

خلال العام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م إستلمت شركة طيبة للاستثمار الربط الزكوي الصادر من الهيئة العامة للزكاة والدخل عن عام ٢٠١٣م تطالب الهيئة بموجبه بزكاة إضافية بمبلغ ٣,٩ مليون ريال سعودي، وقد إعترضت الشركة على هذا الربط إلا أن لجنة الاعتراض الضريبية الابتدائية الثانية بالرياض قد أيدت شركة طيبة شكلاً وهيئة الزكاة والدخل مضموناً. وعليه قامت الشركة بإستئناف قرار اللجنة في ٦ أكتوبر ٢٠١٦م بعد أن قدمت ضماناً بنكيّاً بمبلغ الربط، ولم تحدد جلسة للإستئناف حتى تاريخه، كما قامت الشركة بتقديم إقراراتها الزكوية للأعوام من ٢٠١٤م إلى ٢٠١٩م وتم استلام ربط معدل من الهيئة في تاريخ ١١ أغسطس ٢٠٢٠م عن عام ٢٠١٤م تطالب بفروقات بمبلغ ٤٤ ألف ريال سعودي وتم سدادها من قبل الشركة، كما تم في تاريخ ١٩ يونيو ٢٠٢٠م إستلام ربوطات الهيئة عن الأعوام من ٢٠١٥م إلى ٢٠١٨م تطالب فيه بفروقات بمبلغ إجمالي عن تلك السنوات قدره ٨,١ مليون ريال سعودي وتم دراسة الربط من قبل الشركة ومستشارها الزكوي كما تم تقديم اعتراض عليه أمام الهيئة العامة للزكاة والدخل في الموعد القانوني.

شركة طيبة للاستثمار

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

(بالريال السعودي)

١٢ - الزكاة

الوضع الزكوي (تتمة)

الشركة وشركاتها التابعة المملوكة لها بالكامل (تتمة)

خلال العام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م إستلمت شركة الذراع المكين الصناعية (فرع شركة طيبة للاستثمار) الربط الزكوي من الهيئة العامة للزكاة والدخل عن عام ٢٠١٣م والذي أظهر ربطاً إضافياً بمبلغ ٤,٦ مليون ريال سعودي، وقامت المجموعة بتقديم خطاب إعتراض للهيئة العامة لمراجعة الربط الزكوي وتم إحالة الخلاف الى لجنة الاعتراض الابتدائية التي أصدرت قرارها في صالح الشركة.

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م إستلمت شركة الذراع المكين الصناعية (فرع شركة طيبة للاستثمار) الربط الزكوي التقديرية من الهيئة العامة للزكاة والدخل عن الأعوام ٢٠١٧م و ٢٠١٨م والتي تظهر زكاة إضافية بمبلغ ٤٠ مليون ريال سعودي لعام ٢٠١٧م و مبلغ ٤٠ مليون ريال سعودي لعام ٢٠١٨م، وقامت الشركة بتقديم خطاب إعتراض للهيئة ولم تقبل الهيئة اعتراض الشركة. بناء عليه، تم تصعيد الاعتراض وتسجيله لدى لجنة الفصل في المنازعات والمخالفات الضريبية. ولا تعتقد إدارة الشركة أنها بحاجة لعمل مخصص إضافي لأن شركة الذراع المكين تم تحويلها لفرع لشركة طيبة في عام ٢٠١٤م ويتم تركيتها ضمن الإقرار الزكوي لشركة طيبة.

شركة العقيق للتنمية العقارية

تم تقديم إقرار زكوي موحد لشركتي طيبة والعقيق عن العام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وحصلت شركة العقيق على شهادة زكاة صالحة لغاية ٣٠ أبريل ٢٠٢١م، كما قدمت الشركة التابعة (طود) إقرارها الزكوي عن العام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وحصلت على شهادة زكاة صالحة لغاية ٣٠ أبريل ٢٠٢١م، كما أصدرت الهيئة العامة للزكاة والدخل الربوطات للسنوات ٢٠١٤م و ٢٠١٥م لشركة العقيق وطالبت بفروقات زكوية بمبلغ ٧,٦ مليون ريال سعودي و ١ مليون ريال سعودي على التوالي. قامت الشركة بتكوين مخصص بإجمالي تلك الفروقات خلال عام ٢٠١٨م، وكذلك تم تقديم إعتراض على الربوط الزكوية إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل. وتم تصعيد الاعتراض إلى لجنة الاعتراض الزكوية الضريبية وقد صدر قرار اللجنة. بناء عليه، تم تقديم استئناف على قرار لجنة الاعتراض الزكوية الضريبية بالإضافة إلى تقديم ضمان مالي بإجمالي قيمة الزكاة المستحقة إلى لجنة الاستئناف. في عام ٢٠٢٠م تم تسجيل الاستئناف لدى اللجنة الاستئنافية للمخالفات والمنازعات الضريبية.

الشركة العربية للمناطق السياحية - أراك

قدمت وسددت الشركة الإقرار الزكوي عن العام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وحصلت على شهادة زكاة صالحة لغاية ٣٠ أبريل ٢٠٢١م. كما قامت الشركة بسداد فروقات زكوية عن الربط النهائي لعام ٢٠١٣م البالغة ٢,٥ مليون ريال سعودي خلال عام ٢٠١٤م وقدمت اعتراض للهيئة على هذا الربط. تم تصعيد الاعتراض عن ربط عام ٢٠١٣م إلى لجنة الاعتراض الابتدائية الزكوية الضريبية الأولى بجدة وقد أصدرت اللجنة قرارها بشأن الاعتراض المقدم من الشركة. قدمت الشركة استئناف على قرار اللجنة الابتدائية وتم تسجيل الاستئناف لدى الأمانة العامة للجان الفصل في المخالفات والمنازعات الضريبية. وقد اجتمعت اللجنة للنظر في الاستئناف المقدم من الشركة وقامت بإصدار قرارها وسيتم تزويد الشركة به عند جاهزيته. كذلك أصدرت الهيئة العامة للزكاة والدخل الربوطات للسنوات ٢٠١٤م و ٢٠١٥م لشركة أراك وطالبت بفروقات زكوية بمبلغ ٦٩٧ ألف ريال سعودي و ٣,٧ مليون ريال سعودي على التوالي وقدمت الشركة اعتراضاً على هذه الفروقات، كما قامت بتكوين مخصص بإجمالي تلك الفروقات خلال عام ٢٠١٨م، خلال الربع الثاني من عام ٢٠١٩م سددت الشركة الفروقات الزكوية للهيئة بعد التعديل عن عامي ٢٠١٤م و ٢٠١٥م بمبلغ ٦٩٧ ألف ريال سعودي و ٥٨٩ ألف ريال سعودي على التوالي مما نتج عنه عكس مخصص الزكاة المكون سابقاً بالفرق البالغ ٣,٢ مليون ريال سعودي. كما قامت الشركة خلال الربع الثاني من عام ٢٠٢٠م بتسوية وسداد الربوط الزكوية للأعوام ٢٠١٦م، ٢٠١٧م، ٢٠١٨م ضمن مبادرة الإفصاح للسنوات من الهيئة مع سداد ٢٤٦ ألف ريال سعودي لكافة سنوات التسوية.

شركة طيبة للتنمية الزراعية - تادك

قامت شركة طيبة للتنمية الزراعية - تادك بتقديم وسداد الإقرار الزكوي عن العام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وحصلت على شهادة زكاة صالحة لغاية ٣٠ أبريل ٢٠٢١م، كما أصدرت الهيئة العامة للزكاة والدخل الربوطات النهائية حتى عام ٢٠١٦م مع فروقات زكوية بمبلغ ١,٤ ريال سعودي سددت بالكامل خلال عام ٢٠١٨م.

١٣- إيرادات (مصرفات) أخرى، بالصافي

تتضمن الإيرادات الأخرى خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م أرباح نزع ملكية أرض بلغت ٣,٨ مليون ريال سعودي تمثل الفرق بين مبلغ التعويض المستلم البالغ ٤,٦ مليون ريال سعودي والقيمة الدفترية للأرض الواقعة بحي الإجابة في المدينة المنورة البالغة ٨٧١ ألف ريال سعودي المملوكة للمجموعة والتي نزع ملكيتها خلال عام ٢٠١٤م لصالح مشروع خادم الحرمين الشريفين الملك عبدالله بن عبدالعزيز لتوسعة المسجد النبوي وملحقاته.

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م تم عكس مخصص تم تكوينه مقابل ضمان مالي بمبلغ ٦٨ مليون ريال سعودي يخص الاستثمار في شركة واحة الألياف الزجاجية وذلك نتيجة بيع الاستثمار وإعفاء المجموعة من الالتزام الخاص بذلك الضمان المالي والمقدم إلى صندوق التنمية الصناعية السعودي عن التسهيلات الممنوحة لشركة واحة الألياف الزجاجية.

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م قامت المجموعة بالاستمرار في تحمل خسائر إضافية خلال الفترة بقيمة ٨,٤ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م : ٤,١ مليون ريال سعودي) في شركة فندق مطار المدينة المنورة وذلك لوجود التزامات قانونية وتعاقدية بالدعم المالي لتلك الشركة للوفاء بالتزاماتها المالية عند حلول إستحقاقها (إيضاح ٨).

١٤- الأدوات المالية

تقوم المجموعة بقياس الأدوات المالية بالقيمة العادلة كما في تاريخ القوائم المالية الموحدة، ان القيمة العادلة هي سعر بيع أصل أو تحويل إلزام في عملية منتظمة بين طرفين في السوق في تاريخ القياس. يكون قياس القيمة العادلة مبنيًا على إفتراض أن بيع أصل أو تحويل إلزام 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 إلزام بإستخدام الإفتراضات التي قد يستخدمها المشاركون في السوق عند تسعير الأصل أو الإلتزام وبإفتراض أن المشاركين يعملون لأفضل ما في صالحهم.

يؤخذ في الاعتبار عند قياس القيمة العادلة لأصل غير مالي قدرة المشارك في السوق على توليد منافع إقتصادية ناتجة من أفضل إستخدام للأصل أو بيعه لمشارك آخر في السوق قد يستخدمه أفضل إستخدام.

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

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

شركة طيبة للاستثمار

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

(بالريال السعودي)

١٤- الأدوات المالية (تتمة)

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

القيمة العادلة				القيمة الدفترية			
				تثمارات في أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر			
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة			استثمارات في أدوات حقوق ملكية مصنفة بقيمتها العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر			
المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي	المطلوبات المالية الأخرى	التكلفة المطفأة	الإجمالي	
٨٧٢,١٠٠,٥٨١	—	٩٣,٩٢٢,٥٨٦	٩٦٦,٠٢٣,١٦٧	—	—	٩٦٦,٠٢٣,١٦٧	
٨٧٢,١٠٠,٥٨١	—	٩٣,٩٢٢,٥٨٦	٩٦٦,٠٢٣,١٦٧	—	—	٩٦٦,٠٢٣,١٦٧	
موجودات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة							
ذمم مدينة تجارية ومدنيون آخرون							
—	—	—	٦٢,٥٩٨,١٥٢	—	٦٢,٥٩٨,١٥٢	—	
—	—	—	١٩,٢٣٧,٢٣١	—	١٩,٢٣٧,٢٣١	—	
—	—	—	٢٨٩,٠٠٣,٦١٠	—	٢٨٩,٠٠٣,٦١٠	—	
—	—	—	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	—	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	—	
—	—	—	٤٢٥,٨٣٨,٩٩٣	—	٤٢٥,٨٣٨,٩٩٣	—	
مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة							
ذمم دائنة تجارية وارصدة دائنة أخرى							
—	—	—	١٤٠,٨٩٧,٧٢٩	١٤٠,٨٩٧,٧٢٩	—	—	
—	—	—	١٠٣,٨١٢,٥٩٣	١٠٣,٨١٢,٥٩٣	—	—	
—	—	—	٢٤٤,٧١٠,٣٢٢	٢٤٤,٧١٠,٣٢٢	—	—	

(شركة مساهمة سعودية)

١٤ - الأدوات المالية (تتمة)

القيمة العادلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	ثمارات في أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	التكلفة المطفأة	المطلوبات المالية الأخرى	الإجمالي	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي
موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة								
استثمارات في أدوات حقوق ملكية مصنفة بقيمتها العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر								
٨٩٧,٤٣٩٤٣٦	—	—	—	٨٩٧,٤٣٩٤٣٦	٨١٤,٢٤٣,٨١٣	—	٨٣,١٩٥,٦٢٣	٨٩٧,٤٣٩,٤٣٦
٨٩٧,٤٣٩٤٣٦	—	—	—	٨٩٧,٤٣٩٤٣٦	٨١٤,٢٤٣,٨١٣	—	٨٣,١٩٥,٦٢٣	٨٩٧,٤٣٩,٤٣٦
موجودات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة								
—	٦,٢٠٢,٣٥٩	—	٦,٢٠٢,٣٥٩	—	—	—	—	—
—	٢٢,٥١٢,٠٨٠	—	٢٢,٥١٢,٠٨٠	—	—	—	—	—
—	٣٧٨,٠٤٨,٠١٦	—	٣٧٨,٠٤٨,٠١٦	—	—	—	—	—
—	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	—	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	—	—	—	—	—
—	٦٥٦,٧٦٢,٤٥٥	—	٦٥٦,٧٦٢,٤٥٥	—	—	—	—	—
مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة								
—	—	١٥٠,٠٦٨,٤٥٥	١٥٠,٠٦٨,٤٥٥	—	—	—	—	—
—	—	١٠٢,٤٥٣,٧٨٩	١٠٢,٤٥٣,٧٨٩	—	—	—	—	—
—	—	٢٥٢,٥٢٢,٢٤٤	٢٥٢,٥٢٢,٢٤٤	—	—	—	—	—

شركة طبية للاستثمار

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

(بالريال السعودي)

١٥ - ربحية السهم

ربحية السهم الأساسية

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية بناءً على الربح القابل للتوزيع للمساهمين للأسهم العادية وباستخدام المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة بتاريخ القوائم المالية والبالغة ١٦٠,٤٥٧,٤٨٣ سهم (٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م : ١٥٤,٣٢٨,٥٥٥ سهم).

ربحية السهم المخفضة

يتم احتساب ربحية السهم المخفضة بناءً على الربح القابل للتوزيع للمساهمين للأسهم العادية والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة والبالغة ١٦٠,٤٥٧,٤٨٣ سهم (٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م : ١٥٤,٣٢٨,٥٥٥ سهم) بعد تعديل أثر التخفيض المحتمل للأسهم العادية إن وجد.

خلال الفترة لا يوجد معاملات تؤدي إلى تخفيض ربحية السهم وبالتالي فإن ربحية السهم المخفض لا تختلف عن ربحية السهم الأساسية.

١٦ - توزيعات أرباح مستحقة

- وافقت الجمعية العامة العادية السابعة والثلاثون بتاريخ ٢٥ مارس ٢٠٢٠م علي توصية مجلس الإدارة بتاريخ ٢٦ فبراير ٢٠٢٠م لتوزيع أرباح عن الربع الرابع من عام ٢٠١٩م بما يعادل ما نسبته ٤,٥٪ من رأس المال بمبلغ ٧٢ مليون ريال سعودي بواقع ٠,٤٥ ريال سعودي للسهم الواحد، (٧٥ مليون ريال سعودي خلال نفس الفترة من عام ٢٠١٩م).
- قرر مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٥ يوليو ٢٠٢٠م توزيع أرباح عن النصف الأول لسنة ٢٠٢٠م بما يعادل ما نسبته ٥٪ من رأس المال بمبلغ ٨٠,٢ مليون ريال سعودي بواقع ٠,٥٠ ريال سعودي للسهم الواحد (١٤٤ مليون ريال سعودي خلال نفس الفترة من عام ٢٠١٩م).

وفيما يلي الحركة في حساب توزيعات الأرباح المستحقة :

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	الرصيد في ١ يناير أرباح معلن عنها خلال الفترة / السنة المسدد من توزيعات الأرباح خلال الفترة / السنة الرصيد في نهاية الفترة / السنة
١٠٢,٤٥٣,٧٨٩	١٠٩,١٥١,٧٢١	
١٥٢,٤٣٤,٦٠٩	٢٩١,٦١٧,٦٠٣	
(١٥١,٠٧٥,٨٠٥)	(٢٩٨,٣١٥,٥٣٥)	
١٠٣,٨١٢,٥٩٣	١٠٢,٤٥٣,٧٨٩	

١٧ - التغيرات الموسمية

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

١٨- تأثير كوفيد - ١٩

تم تأكيد انتشار فيروس كورونا (كوفيد-١٩) عبر العديد من المناطق الجغرافية في بدايات سنة ٢٠٢٠م، مما تسبب في عدم وجود تيقن جوهري حول الاقتصاد الكلي، وتعطل الأعمال والأنشطة الاقتصادية. خلال شهر مارس ٢٠٢٠م، اتخذت حكومة المملكة العربية السعودية العديد من المبادرات حتى وصلت لما بعد مارس ٢٠٢٠م لاحتواء انتشار الفيروس والتي تضمنت فرض قيود على السفر والتجمعات وفرض أوقات حظر التجول.

إن مدى تأثير جائحة فيروس كورونا على أعمال المجموعة وعملياتها ونتائجها المالية مؤكد ولكن غير محدد المقدار وتتوقف على العديد من العوامل والتطورات المستقبلية التي قد لا تتمكن المجموعة من تقديرها بشكل موثوق خلال الفترة الحالية. وتتضمن تلك العوامل معدل انتقال الفيروس ومدة تفشي المرض والإجراءات الاحترازية التي قد تتخذها السلطات الحكومية للحد من انتشار الوباء، وتأثير تلك الإجراءات على النشاط الاقتصادي، وتأثيرها على أعمال عملاء المجموعة والعوامل الأخرى.

وعلى الرغم من صعوبة التنبؤ الآن بمستوى التأثير الكلي ومداه على الأعمال والاقتصاد، إلا أن إدارة المجموعة قامت بعمل تقييم لمدى التأثير، على عمليات المجموعة الكلية، وقامت بتقدير متطلبات السيولة وأعمالها التجارية بما في ذلك قيود السفر والطلب على عقارات المجموعة، الخ. ولا يمكن للمجموعة أن تؤكد أن افتراضاتها المستخدمة في التقديرات أعلاه ستكون صحيحة نتيجة مثل هذه المواقف غير المؤكدة، إضافة لذلك، فإن حجم ومدة وسرعة الوباء العالمي غير مؤكد، وبالتالي، اتخذت الإدارة خطوات عدة للتخفيف من تأثيرات الوباء بما في ذلك إجراءات تقليص النفقات، كما قامت إدارة المجموعة بإعادة احتساب خسائر الائتمان المتوقعة من خلال إدخال عوامل الاقتصاد الكلي ونتج عن ذلك مخصص خسائر ائتمان بمبلغ ٥١,٤ مليون ريال سعودي وتقديم خصم من قيمة الإيجارات المستحقة خلال الفترة للعملاء بمبلغ ٢٩,٢ مليون ريال سعودي، كما قامت أيضاً بتقييم وضع التدفقات النقدية بما في ذلك التسهيلات البنكية واستمرارية عقود الإيجار القائمة وجاهزية الإجراءات التشغيلية عند تحسن الوضع.

وعلى ضوء الضبابية الحالية فإن أي تغيرات مستقبلية في الافتراضات والتقديرات يمكن أن تؤدي إلى نتائج قد تتطلب إجراء تعديلات جوهرية على القيم الدفترية المدرجة للموجودات أو المطلوبات المتأثرة بهذه النتائج وذلك في الفترات المستقبلية. إن إدارة المجموعة سوف تستمر في تقييم التأثير بناءً على التطورات المنظورة، وستقوم بإطلاع المساهمين بالمستجدات بمجرد توفر المزيد من المعلومات. كذلك، وبناءً على المركز المالي وتقييم السيناريوهات المحتملة، لا تعتقد الإدارة وجود أي مخاطر جوهرية تتعلق بمبدأ الاستمرارية.

١٩- أرقام المقارنة

أعيد تصنيف بعض أرقام المقارنة للفترة لتتوافق مع العرض في الفترة الحالية.