

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ م
مع
تقرير مراقبي الحسابات

شركة طبية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية (غير مراجعة)
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١م

فهرس

صفحة

- * تقرير مراقبي الحسابات عن الفحص المحدود -
- * قائمة المركز المالي الموحدة الأولية (غير مراجعة) ١
- * قائمة الدخل الموحدة الأولية (غير مراجعة) ٢
- * قائمة التدفقات النقدية الموحدة الأولية (غير مراجعة) ٣
- * قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة الأولية (غير مراجعة) ٤
- * إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية ١١-٥

المسبتي وبانقا

محاسبون ومراجعون قانونيون
عضو RSM العالمية

الأسفل سلاسل الشعار التجاري - مكتب ٢٠١ - شارع جابر
ص.ب ١٢٥٩٠، جدة ٢١١٢٢ - المملكة العربية السعودية
هاتف: ٠١١ ٢٥٣٠٠٠٠ - فاكس: ٠١١ ٢٥٣٠٠٠٠
www.abennaga.com

تقرير مراقبي الحسابات عن الفحص المحدود للقوائم المالية الموحدة الموجزة الأولى

المقررين

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

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الموحدة الأولى المرفقة لشركة طيبة القابضة (الشركة) وشركاتها التابعة (المجموعة) كما في ٣١ مارس ٢٠١١م وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة الأولى للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات الموجزة المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٨) التي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولى المعدة من قبل إدارة الشركة. إن إعداد القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولى هو من مسؤولية إدارة المجموعة، وقد قدمنا لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسئوليتنا هي التعبير عن نتيجة الفحص للقوائم المالية الموحدة الموجزة الأولى بناءً على الفحص الذي قمنا به.

لقد كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولى الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصورة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية الموحدة ككل، لذا فإننا لا نبدى مثل هذا الرأي.

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولى المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

د. عبد القادر بانقا
ترخيص رقم ٢٢



جدة في ١٢ جمادى الأولى ١٤٣٢هـ
الموافق ١٦ أبريل ٢٠١١م

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة الأولية (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١١م

٢٠١٠م	٢٠١١م	الموجودات
ريال سعودي	ريال سعودي	الموجودات المتداولة :
٥٧,٢١٠,٣٢٥	٤٤,٧٣٠,٦٢٥	نقد بالصندوق والبنوك
٣٩٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٦٦,٠٠٠,٠٠٠	إستثمارات قصيرة الأجل
١٤,٧٤٤,٣٠١	٢٢,٧٤٠,٠٥٩	ذمم مدينة
٨,١١٨,٤٢٠	٥,٠٠٨,٦٢٩	مستحق من أطراف ذوي علاقة
٥٩,٣٣٦,٠٩٨	٥٤,٥٣٣,٥٩٩	مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى
٧,١١٦,٤٢٠	٩,١٢٢,٢٦٢	مخزون
٥٤١,٥٢٥,٥٦٤	٤٠٢,١٣٥,١٧٤	مجموع الموجودات المتداولة
		الموجودات غير المتداولة :
١٦,٨٣٧,٩١٥	١٦,٢٩٠,٨٠٣	مصرفات مؤجلة
١,٢٠٤,٢٨٩,٤٥٨	١,٠٧٨,٤٢٨,٦٧٩	مشروعات تحت التنفيذ
٦٠٩,٦٠٢,٤٩٠	٦٦٩,٥٨٢,٦٨٠	إستثمارات طويلة الأجل
٣٧,٤٧٩,٤٤١	٣٨,٤٣٥,٥٠٦	موجودات حيوية
١,١٦٤,٤٤٧,١٧٢	١,٤٥٩,٧٣١,١٣٠	موجودات ثابتة
٣,٠٣٢,٦٥٦,٤٧٦	٣,٢٦٢,٤٦٨,٩٨٨	مجموع الموجودات غير المتداولة
٣,٥٧٤,١٨٢,٠٤٠	٣,٦٦٤,٦٠٣,٦٧٢	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
		المطلوبات المتداولة :
١٩,٣٠٠,٠٥٨	٨,٨٤٤,٨٠١	ذمم دائنة تجارية
١٠٩,٧١٣	٧٧٨,٤٢٩	مستحق لأطراف ذوي علاقة
٢٧١,٨٢٢,٦٤٩	٢٧٤,١٩٥,٦٠٨	مستحقات ومطلوبات متداولة أخرى
٢٩,٩١٦,٨٧٠	٢٥,١٧١,١٣٦	مخصص الزكاة التشريعية
١,٢١٧,٢٣٠	١,٢١٧,٢٣٠	الجزء المتداول من قرض طويل الأجل
٣٢٢,٣٦٦,٥٢٠	٣١٠,٢٠٧,٢٠٤	مجموع المطلوبات المتداولة
		المطلوبات غير المتداولة :
١٢,٣٢٧,٧٢٨	١١,٩٤٠,١٠٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢,٤٣٤,٤٦٠	١,٢١٧,٢٣٠	قرض طويل الأجل
١٤,٧٦٢,١٨٨	١٣,١٥٧,٣٣٨	مجموع المطلوبات غير المتداولة
٣٣٧,١٢٨,٧٠٨	٣٢٣,٣٦٤,٥٤٢	مجموع المطلوبات
		حقوق الملكية :
		حقوق الملكية العائدة إلى حقوق المساهمين:
١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
١,٢٣٩,٠٣٦,٤٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	إحتياطي نظامي
٢٩,٢٦٣,٤١٢	٢٤٣,٧٤٩,٢٧٦	أرباح مبقاة
٤٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠٥,٠٠٠,٠٠٠	أرباح مقترح توزيعها
-	٨٠,٢٢٤,١٤٥	مكاسب غير محققة عن إستثمارات
٢,٨١٣,٢٨٩,٨١٢	٢,٩٢٨,٩٧٣,٤٢١	مجموع حقوق المساهمين
٤٢٣,٧٦٣,٥٢٠	٤١٢,٢٦٥,٧٠٩	حقوق الأقلية
٣,٢٣٧,٠٥٣,٣٣٢	٣,٣٤١,٢٣٩,١٣٠	مجموع حقوق الملكية
٣,٥٧٤,١٨٢,٠٤٠	٣,٦٦٤,٦٠٣,٦٧٢	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٨)
تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية

١٤/٤/١٤٠٨
م

١٤/٤/١٤٠٨

شركة طبية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ م

٢٠١٠ م	٢٠١١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٠,١٢٢,٣٥٠	٦٣,١٦٤,٨١٧	الإيرادات
(٢٠,٦١٦,٢٥٥)	(٢٦,٧٤٦,٢١٤)	تكلفة الإيرادات
١٩,٥٠٦,٠٩٥	٣٦,٤١٨,٦٠٣	مجمول الربح
		المصروفات:
(٨٢٧,٠٥٤)	(١,١٣١,٣٨٥)	مصروفات تسويق
(٨,٣٢٣,٦٦٧)	(١٢,٥٥٨,١٢٥)	مصروفات عمومية وإدارية
(٩,١٥٠,٧٢١)	(١٣,٦٨٩,٥١٠)	مجموع المصروفات
١٠,٣٥٥,٣٧٤	٢٢,٧٢٩,٠٩٣	الدخل التشغيلي
٤٤٥,٠٧٥	١٩٧,٨٦٧	نصيب الشركة في أرباح الشركات المستثمر فيها - صافي
٨١٢,٥٣٥	٦٥١,٠٥٩	إيرادات إستثمارات قصيرة الأجل
٧,١١٢,٤٦٤	٢٠,٢٢٢,٧٢١	إيرادات أخرى
١٨,٧٢٥,٤٤٨	٤٣,٨٠٠,٧٤٠	صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية وحقوق الأقلية
(٢,٨٨٣,٣٩٦)	(٢,٣١٧,٣٠٠)	الزكاة الشرعية
١٥,٨٤٢,٠٥٢	٤١,٤٨٣,٤٤٠	صافي الدخل قبل حقوق الأقلية
(١,٥٠٥,٠٣٧)	(٢,٥٨٠,٩٤٧)	حقوق الأقلية
١٤,٣٣٧,٠١٥	٣٨,٩٠٢,٤٩٣	صافي الدخل
		ربح السهم :
٠,٠٧	٠,١٥	- الأنشطة المستمرة الرئيسية
٠,٠٣	٠,١١	- الأعمال الفرعية
٠,١٠	٠,٢٦	- صافي الدخل

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٨)
تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية

٢
٢٠١١/٤/١٧

٢٠١١/٤/١٧

شركة طبية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١م

٢٠١٠م	٢٠١١م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٤,٣٣٧,٠١٥	٣٨,٩٠٢,٤٩٣	التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :
		صافي الدخل
		تعديلات لتسوية صافي الدخل مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية:
٤,٨٣٢,٢٧٤	٧,٥٧٤,٢٦٦	استهلاك موجودات ثابتة
٤,٢٦٩,١٦٩	٧٩٤,٩١٨	إطفاء مصروفات مؤجلة
٢,٩٢٤,٠٨٢	٥٧٤,٥٣٥	مخصص الزكاة الشريعة
٧٧٨,٢٨٢	٢,٠٨٣,٣١٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(١,٧٧٥,١٨٠)	(١٦١,٠٤٧)	(أرباح) إستيعادات موجودات ثابتة
١,٥٠٥,٠٣٧	٢,٥٨٠,٩٤٧	حصة حقوق الأقلية في صافي دخل شركات تابعة موحدة
		(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية :
(١٥١,٧٢٥)	٦,٣٠٢,٣٩٥	ذمم مدينة
(٢,٧٩٩,٩٢٩)	٥٧٥,٧٠٧	مستحق من أطراف ذوي علاقة
(١٥,٧٧٥,٩٣٣)	(٣,٤٣١,٢٣٨)	مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى
٧٩٨,٨١٩	(٢,٩٢٦,٦٨٢)	مخزون
		الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية :
١,٠٢٠,٩٦٣	(٢,٧٣٢,٦٩٧)	ذمم دائنة تجارية
٨٤,٢٦٤	(٣٨٩,٧٨١)	مستحق إلى أطراف ذوي علاقة
٢٨,٥٩٤,٣٧٨	(١٠,٥١٧,٥٥٤)	مستحقات ومطلوبات متداولة أخرى
-	(٥١,٨٠٠)	زكاة شرعية مسددة
(٢٦٢,٣١٩)	(٧٣٤,٣٩٠)	مكافأة نهاية خدمة مسددة
٣٨,٣٧٩,١٩٧	٣٨,٤٤٣,٣٨٨	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :
(٥١٠,٦٩٥)	(٨٩١,٥٩٢)	إضافات موجودات ثابتة
(٣٤,٠٨٧,٧٨٩)	(٣١,٠٧١,٠٦٨)	صافي الحركة في مشروعات تحت التنفيذ
١٩,٩٩٧,٨٧٠	١٤٨,٠٠٠,٠٠٠	صافي الحركة في إستثمارات قصيرة الأجل
(٣٨,٦٢٠,٠٨١)	(٤٢٨,٢٣٧)	إستثمارات طويلة الأجل
٤,٧٥٨,٩١٥	٤,٥٠٤,٣٤٧	متحصلات عن بيع موجودات ثابتة
-	٨٦,٣٧٤	موجودات حيوية
(٧٧٨,٥٢٥)	(٧٠٩,٢٦٠)	مصروفات مؤجلة
(٤٩,٢٤٠,٣٠٥)	١١٩,٤٩٠,٥٣٤	صافي النقد المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية :
(١,٤٦٩,٦٧٦)	(٨,٥٣٨,٩٥٦)	حقوق الأقلية
(١,٤٦٩,٦٧٦)	(٨,٥٣٨,٩٥٦)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(١٢,٣٣٠,٧٨٤)	١٤٩,٣٩٤,٩٦٦	الزيادة (النقص) في النقد ومافي حكمه
٦٩,٥٤١,١٠٩	٢٨,٣٣٥,٦٥٩	نقد ومافي حكمه في بداية الفترة
٥٧,٢١٠,٣٢٥	١٧٧,٧٣٠,٦٢٥	نقد ومافي حكمه في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٨)
تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية

٢٠١١/٤/١٧

٢٠١١/٤/١٧

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ م

حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة:

مجموع حقوق الملكية	حقوق الأقلية	مجموع حقوق المساهمين	مكتسب غير محقق من إشتراكات	أرباح مقترح توزيعها	أرباح مفقودة	إجمالي نظامي	رأس المال
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٣,٢٢٢,٦٨٠,٩٥٦	٤٢٣,٧٢٨,١٥٩	٢,٧٩٨,٩٥٢,٧٩٧	-	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	١٤,٩٧٦,٣٩٧	١,٢٢٩,٠٢٦,٤٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
١٥,٨٤٢,٠٥٢	١,٥٥٠,٣٢٧	١٤,٢٩١,٧٢٦	-	-	١٤,٢٣٧,٠١٥	-	-
(١,٤٦٩,٦٧٦)	(١,٤٦٩,٦٧٦)	-	-	-	-	-	-
٣,٢٢٧,٠٥٣,٣٢٢	٤٢٣,٧٢٨,١٥٩	٢,٨١٣,٢٨٥,١٦٢	-	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٩,٢١٣,٤١٢	١,٢٢٩,٠٢٦,٤٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٣,٢٩٣,٥٠٧,٠١٢	٤٢٨,٢٢٣,٧١٨	٢,٨٦٥,٢٨٣,٢٩٤	٦٥,٤٣١,٥١١	١,٠٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	١,٢٠٤,٨٤٦,٧٨٣	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٤١,٤٨٣,٤٤٠	٢,٥٨٠,٩٤٧	٣٨,٩٠٢,٤٩٣	-	-	٣٨,٩٠٢,٤٩٣	-	-
-	-	-	-	-	٢٠٤,٨٤٦,٧٨٣	(٢٠٤,٨٤٦,٧٨٣)	-
١٤,٧٨٧,٦٣٤	-	١٤,٧٨٧,٦٣٤	١٤,٧٨٧,٦٣٤	-	-	-	-
(٨,٥٢٨,٩٥٦)	(٨,٥٢٨,٩٥٦)	-	-	-	-	-	-
٣,٢٤١,٢٣٩,١٣٠	١١٢,٦٦٥,٧٠٩	٢,٩٢٨,٩٧٣,٤٢١	٨٠,٢٢١,١٤٥	١,٠٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٤٣,٧١٩,٢٧٦	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠

لن الإيضاحات المرتبطة من رقم (١) إلى رقم (٨)
تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية

٢٥٠٧٤/١٧

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١م

١ - التنظيم وطبيعة النشاط

إسم الشركة : شركة طيبة القابضة .

تأسيس الشركة: تأسست الشركة بموجب المرسوم الملكي رقم م/٤١ وتاريخ ١٦/٠٦/١٤٠٨هـ وتم إعلان تأسيسها بموجب قرار معالي وزير التجارة رقم ١٣٤ وتاريخ ١٣/٠٢/١٤٠٩هـ الموافق ٢٤/٠٩/١٩٨٨م .

المركز الرئيسي

للمشركة: يقع المركز الرئيسي للشركة في المدينة المنورة .

مدة الشركة: مدة الشركة تسع وتسعون سنة هجرية تبدأ من تاريخ صدور قرار وزارة التجارة بإعلان تأسيسها (١٤٠٩هـ) ويجوز دائماً إطالة مدة الشركة بقرار تصدره الجمعية العامة غير العادية قبل إنتهاء أجلها بسنة على الأقل .

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.

السجل التجاري: تم تسجيل الشركة بتاريخ ١٠/٠٤/١٤٠٩هـ بالسجل التجاري بالمدينة المنورة تحت رقم ٤٦٥٠٠١٢٤٠٣ .

الكيان القانوني: شركة مساهمة سعودية .

أغراض الشركة: أ- تملك العقارات وإستثمارها بالبيع والشراء والإستئجار والتأجير وإدارتها وتشغيلها وصيانتها .

ب- تملك الفنادق والمستشفيات والمرافق الترفيهية والسياحية وإستثمارها 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 الإستهلاكية 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 .

المعاملات المالية : تلتزم الشركة في إستثماراتها وتمويل مشاريعها وكافة معاملاتها بما لا يتعارض مع أحكام الشريعة الإسلامية.

شركة طبية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١م

١- التنظيم وطبيعة النشاط (تابع)

الشركات التابعة : للشركة إستثمارات في شركات تابعة لها ، والتي تستثمر فيها شركة طبية القابضة بحصة تزيد عن ٥٠٪ من رأسمال الشركة المستثمر فيها وهذه الشركات هي:

م	إسم الشركة	نسبة المساهمة	الكيان القانوني
١	شركة الزراع المكين	٩٥٪	شركة مساهمة سعودية (مغلقة)
٢	شركة العقيق للتنمية العقارية	٨٩,٩٪	شركة مساهمة سعودية (مغلقة)
٣	شركة أفاق الجودة	٨٨٪	شركة ذات مسؤولية محدودة
٤	الشركة العربية للمناطق السياحية - أرك	٨٦,٨١٪	شركة مساهمة سعودية (مغلقة)
٥	شركة طبية للتنمية الزراعية	٥٢,٨٪	شركة ذات مسؤولية محدودة

تمارس الشركات التابعة أعلاه نشاطات في مختلف الأنشطة تمثيلاً مع أغراض شركة طبية القابضة.

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

الفترة المالية الحالية: تبدأ من ١ يناير وتنتهي في ٣١ مارس من نفس السنة - ولا تمثل نتائج الفترة مؤشراً دقيقاً لنتائج الاعمال للقوائم النهائية.

٢- أسس الإعداد

أ- المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية المرفقة وفقاً لمعيار المعلومات المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

ب- أسس القياس

يتم إعداد القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية (باستثناء الإستثمارات المتاحة للبيع والتي يتم إظهارها بقيمتها العادلة) باستخدام مبدأ الإستحقاق المحاسبي ومفهوم الإستمرارية.

ج- عملة العرض والنشاط

يتم عرض هذه القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية بالريالات السعودية التي تمثل عملة النشاط.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١م

٢- أسس الإعداد (تابع)

د- استخدام الحكم والتقدير

يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة استخدام بعض التقديرات والإفتراضات التي تؤثر في المبالغ المعروضة للموجودات والمطلوبات. كما يتطلب من الإدارة تنفيذ حكمها في عملية تطبيق السياسات المحاسبية الخاصة بالمجموعة.

يتم تقييم هذه التقديرات والإفتراضات والأحكام بشكل متواصل. وتعتمد على الخبرة السابقة وعوامل أخرى بما في ذلك الحصول على الإستشارة المهنية وتوقعات الأحداث المستقبلية التي يعتقد أنها منطقية ومعقولة في ظل الظروف الحالية.

وتتم مراجعة التقديرات والإفتراضات المستنتجة بشكل متواصل. ويتم إظهار مراجعة التقديرات المحاسبية في الفترة التي تتم فيها مراجعة التقديرات وفي الفترات المستقبلية التي تتأثر بها.

تتفق السياسات المحاسبية المطبقة من قبل المجموعة لإعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة الموحدة مع تلك المستخدمة لإعداد القوائم المالية السنوية الموحدة. وفيما يلي عرض للسياسات المحاسبية الهامة المطبقة من قبل المجموعة لإعداد هذه القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية.

٣- السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المتبعة من قبل المجموعة لإعداد هذه القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية هي نفس السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية.

أ- أسس توحيد القوائم المالية

تشمل القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية على القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية للشركة وشركاتها التابعة كما هو مبين في الإيضاح رقم (١). تعتبر الشركات التابعة منشآت 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 الموجزة الأولية منذ تاريخ بدأ 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 إعداد القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية. كما يتم إستبعاد أية أرباح وخسائر غير محققة ناتجة من معاملات داخلية في المجموعة عند توحيد القوائم المالية.

ب- ذمم مدينة

تدرج الذمم المدينة بالمبالغ الأصلية للفاوتورة بعد حسم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها . يتم تحديد مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك شك جوهري في قدرة المجموعة على تحصيل المبالغ بالكامل وفقاً للشروط الأصلية للذمم المدينة .

ج- إستثمارات قصيرة الأجل

يتم تسجيل الإستثمارات قصيرة الأجل بالتكلفة وتسجل إيراداتها وفقاً لمبدأ الإستحقاق .

د- مخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو السوق أيهما أقل ويتم تحديد التكلفة طبقاً لطريقة المتوسط المرجح.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١م

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٥- مصروفات مؤجلة

تتمثل المصروفات المؤجلة في المصروفات التي تكبدتها المجموعة والتي تستفيد منها لسنوات قادمة ويتم إطفاءها على مدى الفترة التقديرية للإنتفاع منها.

٦- مشروعات تحت التنفيذ

يتم إحتساب تكاليف المشروعات تحت التنفيذ على أساس التكلفة ، ويتم تسجيلها كمشروعات تحت التنفيذ لحين إستلامها من الماول وتسجيلها في الحسابات ضمن الموجودات الثابتة ويتم البدء بإحتساب إستهلاك لها.

٧- إستثمارات طويلة الأجل

- إستثمارات في شركات تبلغ نسبة المساهمة فيها ٢٠٪ فأكثر :

يتم المحاسبة على الإستثمارات في الشركات التي تساهم فيها المجموعة بنسبة تتراوح بين ٢٠٪ إلى ٥٠٪ من رأسمالها ، وفقاً لطريقة حقوق الملكية. حيث يتم تسجيل الإستثمار عند الشراء بالتكلفة ويتم تعديلها بعد ذلك في ضوء التغير في حصة المجموعة في أصول الشركة المستثمر فيها. يتم إدراج حصة المجموعة في صافي أرباح أو خسائر تلك الشركات في قائمة الدخل.

- إستثمارات أخرى:

تقيد الإستثمارات في الشركات التي نقل حصة الشركة فيها عن ٢٠٪ والإستثمارات في الصناديق بقيمتها العادلة ويتم تصنيفها وفقاً لقصد الإدارة من إقتنائها كإستثمارات للمتاجرة أو متاحة للبيع ، وتقيد التغيرات في القيمة العادلة بحسب تصنيف الإستثمار في قائمة الدخل أو في قائمة التغيرات في حقوق المساهمين على التوالي. وعندما لا يمكن تحديد القيمة العادلة فإن الإستثمارات تظهر بالتكلفة.

٨- موجودات حيوية

يتم قيد الأشجار المثمرة وغير المثمرة بالتكلفة ويتم تخفيضها بالخسائر الناتجة عن الظروف الطبيعية والتي يتم تحميلها لقائمة الدخل في الفترة الجارية. يتم إستهلاك أشجار النخيل المثمر على مدة (٥٠) سنة.

٩- موجودات ثابتة

يتم إظهار الموجودات الثابتة بسعر التكلفة ، ناقصاً الإستهلاكات المتراكمة وخسائر الإنخفاض ، ويجرى إستهلاكها على مدار العمر الإنتاجي لها وفقاً لطريقة القسط السنوي الثابت . لا يتم إحتساب الإستهلاك على الأراضي . الموجودات الثابتة المباعة أو المستبعدة وإستهلاكها المتراكم يتم إستبعادها من الحسابات بتاريخ بيعها أو إستبعادها.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١م

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

ي- انخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم دراسة القيمة الدفترية للموجودات غير المتداولة المملوكة للشركة في تاريخ إعداد القوائم المالية ، وفي حالة توافر مؤشرات تدل على انخفاض 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 ، ويتم حساب الإستهلاك لهذه الموجودات غير المتداولة عن السنوات التالية على أساس القيمة المعدلة ، وتقوم إدارة الشركة في تاريخ إعداد القوائم المالية بتقييم وجود أي مؤشرات تدل على حدوث انخفاض في الخسائر الناتجة عن تخفيض القيمة الدفترية للموجودات غير المتداولة في الفترات السابقة وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات يعاد تقدير قيمة الانخفاض 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 الإستهلاك لهذه الموجودات غير المتداولة خلال الفترات المالية التالية لتحميل القيمة الدفترية المعدلة على أساس منتظم على مدى العمر الإنتاجي المتبقي لتلك الموجودات.

ك- مخصص الزكاة الشرعية

يتم تكوين مخصص الزكاة الشرعية وفقاً لأحكام وقواعد فريضة الزكاة بالملكة العربية السعودية ، ويتم تحميله لقائمة الدخل وفقاً لمبدأ الاستحقاق ويتم قيد التعديلات التي تطرأ عند الربط النهائي للزكاة - إن وجدت - في الفترات التي يتم الربط فيها. يتم قيد مخصص للزكاة الشرعية المستحقة على أساس ربع سنوي وتحميله على قائمة الدخل الموحدة الموجزة الأولية.

ل- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل والعمال السعودي ، ويتم تحميل المستحق على قوائم الدخل الموحدة الموجزة الأولية .

م- احتياطي نظامي

تمشياً مع نظام الشركات ونظام الشركة الأساسي فإنه يتم تحويل ١٠٪ من صافي الدخل لتكوين الإحتياطي النظامي ، ويجوز للشركة التوقف عن هذا التحويل عندما يبلغ الإحتياطي ٥٠٪ من رأس المال ، وقد توقفت الشركة عن تغطية الإحتياطي النظامي.

ن- تحقق الإيرادات

- إيرادات العقارات المبيعة :
يتم تسجيل إيرادات العقارات المبيعة خلال الفترة في قائمة الدخل من واقع عقود البيع وتعلّى بالكامل على قائمة الدخل بما يخص الفترة طبقاً لطريقة إسترداد التكلفة .
- إيرادات العقارات المؤجرة :
يتم تسجيل إيرادات العقارات المؤجرة طبقاً للعقود التي تم إبرامها مع المستأجرين ويتم تغطية حساب الدخل بما يخص الفترة .
- إيرادات إدارة وتشغيل عقارات :
يتم تسجيل إيرادات إدارة العقارات عندما يتم تقديم الخدمة .

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١م

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

س- المصروفات

تمثل مصروفات التسويق المصروفات الناتجة من جهود المجموعة لتسويق أعمال ونشاطات المجموعة. كل المصروفات غير المباشرة يتم تصنيفها كمصروفات عمومية وإدارية .

ع- توزيعات الأرباح

يتم تسجيل الأرباح الموزعة المرحلية كمطلوبات في الفترة التي تتم.

فا- النقد ومافي حكمه

لغرض إعداد قائمة التدفق النقدي الموحدة الأولية يتكون النقد ومافي حكمه من نقد في الصندوق والنقد لدى البنوك والاستثمارات الأخرى قصيرة الأجل ذات السيولة العالية ، إن وجدت ، لفترة ثلاثة أشهر أو أقل والتي تتوفر للمجموعة من دون أي قيود.

ص- 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 الفترة المالية إلى الريال السعودي بأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ ، الأرباح أو الخسائر المحققة وغير المحققة الناتجة من فروق أسعار الصرف يتم إدراجها في قائمة الدخل .

٤- إيرادات أخرى

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١م تم تحصيل مبلغ وقدره ٢٢,٥ مليون ريال سعودي من الشركة السعودية للكهرباء وذلك تنفيذاً لحكم ديوان المظالم ، المحكمة الإدارية بمنطقة الرياض الصادر لصالح شركة طيبة القابضة ويمثل باقي المبلغ الذي سبق لطيبة القابضة دفعه للشركة السعودية للكهرباء مقابل قيامها بإبصال التيار الكهربائي لمركز طيبة السكني والتجاري بالمدينة المنورة . تم إظهار صافي المبلغ المتحصل والبالغ ١٩,١ مليون ريال سعودي (بعد خصم الاتعاب القانونية) في قائمة الدخل للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١م.

٥- إحتياطي نظامي

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١م وافقت الجمعية العمومية العادية الثالثة والعشرون لمساهمي طيبة القابضة المنعقد بمقر الشركة بالمدينة المنورة بتاريخ ٩ ربيع الثاني ١٤٣٢هـ الموافق ١٤ مارس ٢٠١١م على تحويل مبلغ ٢٣٩,٠٢٦,٤٠٠ ريال سعودي من الإحتياطي النظامي إلى الأرباح المبقاة ، ليصبح رصيد الإحتياطي النظامي ١,٠٠٠ مليون ريال سعودي.

٦- الالتزامات المحتملة

قامت مصلحة الزكاة والدخل (المصلحة) في السنوات السابقة بتحميل الشركة الالتزام زكوي إضافي بمبلغ ٢٠,٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٠م: ٢٠,٩ مليون ريال سعودي) يتعلق بفترة سابقة. قامت الشركة بتكوين مخصص بمبلغ ١١,٥ مليون ريال سعودي مقابل هذا الالتزام. قامت الإدارة بإستئناف هذه الربوطات وتعتقد أن المصلحة سوف تقوم في النهاية بعكس عمليات الربط تلك. بناءً عليه ، لم يتم تكوين مخصص بمبلغ الالتزام المتبقي والبلغ ٩,٤ مليون ريال سعودي في القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية المرفقة.

شركة طبية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١م

٧- الإرتباطات الرأسمالية

تتمثل الإرتباطات الرأسمالية في العقود الرأسمالية التي أبرمتها شركة طبية القابضة أو إحدى شركاتها التابعة مع الغير وقد بلغت في ٣١ مارس ٢٠١١م مبلغ صفر ريال سعودي (١١,٥ مليون ريال سعودي في ٣١ مارس ٢٠١٠م).

٨- التسويات المتعلقة بالفترة

لقد تم إعداد جميع التسويات التي رأت إدارة الشركة أهميتها لكي تظهر القوائم المالية بعدل المركز المالي ونتائج الأعمال ، ان نتائج الأعمال عن الفترة المالية الأولية قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة.