

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م
مع
تقرير مراقبي الحسابات عن الفحص المحدود

شركة طبية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م

فهرس

صفحة

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

الأمل بلازا، الدور الثاني، مكتب ٢٠٤، شارع حائل
ص.ب ٦٦٥٩ - جدة ٢١٤٥٢ - المملكة العربية السعودية
هاتف : ٩٦٦ ٢ ٦٥٣٤٠٢١ ، فاكس : ٩٦٦ ٢ ٦٥٧٨٩٥٧ +
www.abannaga.com

تقرير مراقبي الحسابات عن الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

الموقرين

إلى السادة / مساهمي شركة طيبة القابضة
شركة مساهمة سعودية
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة طيبة القابضة (الشركة) وشركاتها التابعة (المجموعة) كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمتي التدفق النقدي والتغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات الموجزة المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٠) التي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من مسؤولية إدارة المجموعة التي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. لقد كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصورة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والإستفسار 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 نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

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

علاء الدين
د. عبد القادر بانقا
ترخيص رقم ٢٢



جدة في ٢٥ شعبان ١٤٣٣هـ
الموافق ١٥ يوليو ٢٠١٢م

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م

٢٠١١م	٢٠١٢م	ايضاح	الموجودات
ريال سعودي	ريال سعودي		الموجودات المتداولة :
٢٩,٣١٩,٣٩٢	١٥٢,٩٦٨,٧٢١		نقد بالصندوق والبنوك
١٩٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٧,٣٩٢,٧٤٣		إستثمارات قصيرة الأجل
٢٠,٩٤٣,٦٠٣	١٥,٤٦٢,٩٦٠		ذمم مدينة
٧,١٩١,٢٠٨	٨,٩٣٩,٧١٣		مستحق من أطراف ذوي علاقة
٤١,٢٢٤,١٤٧	٤٣,٨٦٠,٤٢٣		مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى
٩,١٧٥,٧٧٥	١٠,٧٨٠,٥٩٤		مخزون
٣٠٢,٨٥٤,١٢٥	٥٠٩,٤٠٥,١٥٤		مجموع الموجودات المتداولة
-	٢١,٠٨٠,٨٠٠	٤	الموجودات غير المتداولة :
١٥,٥٠٦,٦٧٩	١١,٣٧٥,٨٠٤		شهرة
١,١١٣,٧٥٧,٧٢٩	١,١٨٥,٥٠٧,٧٢٧		مصروفات مؤجلة
٦٧٩,٤٥٩,٦٨٣	٩٦٥,٨٣٦,١٧٧		مشروعات تحت التنفيذ
٣٨,٣٦٧,٨٤٣	٣٩,٧٥٠,٠٦١		إستثمارات طويلة الأجل
١,٤٥١,٩١٤,٧٠٤	١,٢٤٧,٧٨٩,٦٩١	٥	موجودات حيوية
٣,٢٩٩,٠٠٦,٦٣٨	٣,٤٧١,٣٤٠,٢٦٠		موجودات ثابتة
٣,٦٠١,٨٦٠,٧٦٣	٣,٩٨٠,٧٤٥,٤١٤		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة :
٨,٢٠٥,٢٠٦	١,٠٩٧,٣٨٠		ذمم دائنة تجارية
٢,٠٤٤,٠٨٥	٢٥٠,٤٠٨		مستحق لأطراف ذوي علاقة
٢٨٠,٠٤٧,٣٧٠	٢٧٨,٢٤٨,٣٤٩		مستحقات ومطلوبات متداولة أخرى
١٨,١٨٢,٤٧١	٢٧,٨٧١,١٧٢		مخصص الزكاة الشريعة
-	٣٧,٥٠٠,٠٠٠	٦	أرباح موزعة غير مدفوعة
١,٢١٧,٢٣٠	-		الجزء المتداول من قرض طويل الأجل
٣٠٩,٦٩٦,٣٦٢	٣٤٤,٩٦٧,٣٠٩		مجموع المطلوبات المتداولة
١٢,٠٧٣,٤٩٦	١٢,٧٠٥,٥٥٣		المطلوبات غير المتداولة :
-	٦٩,٨٩٦,٤٨٨	٧	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٢,٠٧٣,٤٩٦	٨٢,٦٠٢,٠٤١		قرض طويل الأجل
٣٢١,٧٦٩,٨٥٨	٤٢٧,٥٦٩,٣٥٠		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية :
			حقوق الملكية العائدة إلى حقوق المساهمين:
١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠		إحتياطي نظامي
-	١٠٦,٤٦٨,٥٨٠	٨	إحتياطي آخر
٢٧٥,٩٨٩,٢٨٢	٥٢٦,٦٨٠,٦٣١		أرباح مبقاة
٨٨,٤٠٩,٨٣١	١١٦,٩٠٦,٩٨٨		مكاسب غير محققة عن إستثمارات
٢,٨٦٤,٣٩٩,١١٣	٣,٢٥٠,٠٥٦,١٩٩		مجموع حقوق المساهمين
٤١٥,٦٩١,٧٩٢	٣٠٣,١١٩,٨٦٥		حقوق الأقلية
٣,٢٨٠,٠٩٠,٩٠٥	٣,٥٥٣,١٧٦,٠٦٤		مجموع حقوق الملكية
٣,٦٠١,٨٦٠,٧٦٣	٣,٩٨٠,٧٤٥,٤١٤		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٠)
تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

شركة طبية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م

لفترة الستة أشهر من ١ يناير حتى ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر من ١ أبريل حتى ٣٠ يونيو		
٢٠١١م	٢٠١٢م	٢٠١١م	٢٠١٢م	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢٨,٦٤٢,٠٥٠	٢٧٦,٣٨٧,٠٥٠	٦٦,٨٢٥,٣٧٩	٧٧,٣٢٤,٤٥٨	الإيرادات
(٤٦,١٥٢,٩٩٧)	(١٠٢,٧٦٣,٢٣٣)	(٢٠,٩١٦,٩٧٧)	(١٣,١٤٧,٩٠٨)	تكلفة الإيرادات
٨٢,٤٨٩,٠٥٣	١٧٣,٦٢٣,٨١٧	٤٥,٩٠٨,٤٠٢	٦٤,١٧٦,٥٥٠	مجمول الربح
(٢,٣٥٤,٦٤٤)	(٧٤٧,٣٩٠)	(١,٣٤٢,٤٨٦)	(٣٠٠,٨١٩)	المصروفات:
(٢٢,٣٥٨,٣٦٧)	(٣٧,٣٦٩,٧٦٧)	(٩,٨١٠,٠٨٩)	(٧,٢٣١,٢٠٧)	مصروفات تسويق
(٢٤,٧١٣,٠١١)	(٣٨,١١٧,١٥٧)	(١١,١٥٢,٥٧٥)	(٧,٥٣٢,٠٢٦)	مصروفات عمومية وإدارية
٥٧,٧٧٦,٠٤٢	١٣٥,٥٠٦,٦٦٠	٣٤,٧٥٥,٨٢٧	٥٦,٦٤٤,٥٢٤	مجموع المصروفات
٢,٩٢٢,٢٧٨	١,٧٠٣,٨٨٣	٢,٨٣١,٢١١	١,٤٧٤,٣٦٦	الدخل التشغيلي
٨٩٤,٦٠٠	٩,٨٥١,٥١٧	٣٥٤,٧٩١	٤٦٦,٨٤٧	نصيب الشركة في أرباح الشركات المستثمر فيها - صافي
٢١,١٤٣,٦٧٧	٢١٧,٠٥٨,٢٠٩	٩٩٣,٤٣٦	٤,٢٢٧,٤٨٥	إيرادات إستثمارات
٨٢,٧٣٦,٥٩٧	٣٦٤,١٢٠,٢٦٩	٣٨,٩٣٥,٢٦٥	٦٢,٨١٣,٢٢٢	إيرادات (مصروفات) أخرى (إيضاح ٥)
(٥,٥٥١,٤٩١)	(٩,٤٧٠,٠٢٧)	(٣,٢٣٣,٠٠٢)	(٣,٨٣٢,٢٨٨)	صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية وحقوق الأقلية
٧٧,١٨٥,١٠٦	٣٥٤,٦٥٠,٢٤٢	٣٥,٧٠٢,٢٦٣	٥٨,٩٨٠,٩٣٤	الزكاة الشرعية
(٦,٠٤٢,٦٠٧)	(٤٢,٧٥٨,٠٠٣)	(٣,٤٦٢,٢٥٥)	(١٤,٩٥٢,٨٤٦)	صافي الدخل قبل حقوق الأقلية
٧١,١٤٢,٤٩٩	٣١١,٨٩٢,٢٣٩	٣٢,٢٤٠,٠٠٨	٤٤,٠٢٨,٠٨٨	حقوق الأقلية
٠,٤٧	٢,٠٨	٠,٢١	٠,٢٩	صافي الدخل
				ربح السهم

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٠)
تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفق النقدي الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م

٢٠١١م	٢٠١٢م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧١,١٤٢,٤٩٩	٣١١,٨٩٢,٢٣٩	التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :
		صافي الدخل
١٥,٣٠٨,١٢٥	١٤,٠٦١,٣٠٣	تعديلات لتسوية صافي الدخل مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية:
١,٥٧٩,٠٤٢	٩,٧٠١,٢٤٠	إستهلاك موجودات ثابتة
(٣٠٦,٧٢٦)	(١٧٣,٤٥١,٤٧٥)	اطفاء مصروفات مؤجلة
٦,٠٤٢,٦٠٨	٤٢,٧٥٨,٠٠٣	(أرباح) إستيعادات موجودات ثابتة
		حصة حقوق الأقلية في صافي دخل شركات تابعة موحدة
		(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية :
٨,٠٩٨,٨٥١	٣,٩٩٨,٠٤٤	ذمم مدينة
٩,٨٧٨,٢١٤	٨,٢٠٢,٧٨٥	مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى
(٢,٩٨٠,١٩٥)	(٩١٧,٧٤١)	مخزون
(١,٦٠٦,٨٧٢)	(٢,٠٣٣,١٧٧)	مستحق من أطراف ذوي علاقة
		(الزيادة) (النقص) في المطلوبات التشغيلية :
(٣,٣٧٢,٢٩٢)	٤١,٢٠١	ذمم دائنة تجارية
٨٧٥,٨٧٥	(١٥٠,٥٧٤)	مستحق إلى أطراف ذوي علاقة
(٤,٦٦٥,٧٩٣)	(٨,٧١١,٠١٣)	مستحقات ومطلوبات متداولة أخرى
-	٣٧,٥٠٠,٠٠٠	أرباح موزعة غير مدفوعة
(٢٦,٤٦٧)	٣٣٩,٧٧٢	مكافأة نهاية خدمة
(٤,٩٥٧,١٤٨)	٤,٣١٤,٨٢١	زكاة شرعية
٩٥,٠٠٩,٧٢١	٢٤٧,٥٤٥,٤٢٨	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية :
(٢,١١٩,٨٥٤)	(٢٦١,٧١٣,٠٧١)	صافي الحركة في إستثمارات طويلة الأجل
٨٦,٠٠٠,٠٠٠	(١٥٦,٣٨٣,٢٨٠)	صافي الحركة في إستثمارات قصيرة الأجل
(٧٠٩,٢٦٠)	-	مصروفات مؤجلة
-	(٢١,٠٨٠,٨٠٠)	موجودات غير ملموسة - شهرة
(٦٢,٥٥٩,١٤٧)	٢٨٣,٤٥٣,٦٤١	صافي الحركة في موجودات ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
١٥٤,٠٣٧	(٣٠٠,٦٢٨)	موجودات حيوية
٢٠,٧٦٥,٧٧٦	(١٥٦,٠٢٤,١٣٨)	صافي النقد (المستخدم في) المتوفر من الأنشطة الإستثمارية
		التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية :
(١٠٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	أرباح موزعة
(١,٢١٧,٢٣٠)	٦٨,٦٧٩,٢٥٨	قرض طويل الأجل
-	(٣٧,٥٠٠,٠٠٠)	أرباح مقترح توزيعها
(٨,٥٧٤,٥٣٤)	(٥٦,٥١٤,٠٧٢)	حقوق الأقلية
(١١٤,٧٩١,٧٦٤)	(١٠٠,٣٣٤,٨١٤)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٩٨٣,٧٣٣	(٨,٨١٣,٥٢٤)	(النقص) الزيادة في النقد ومافي حكمه
٢٨,٣٣٥,٦٥٩	١٦١,٧٨٢,٢٤٥	نقد ومافي حكمه في بداية الفترة
٢٩,٣١٩,٣٩٢	١٥٢,٩٦٨,٧٢١	نقد ومافي حكمه في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٠)
تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م

حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة								
رأس المال	إحتياطي نظامي	إحتياطي آخر	أرباح مبقاة	أرباح مقترح توزيعها	مكاسب غير محققة من إستثمارات	مجموع حقوق المساهمين	حقوق الأقلية	مجموع حقوق الملكية
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٠٤,٨٤٦,٧٨٣	-	-	١٠٥,٠٠٠,٠٠٠	٦٥,٤٣٦,٥١١	٢,٨٧٥,٢٨٣,٢٩٤	٤١٨,٢٢٣,٧١٨	٣,٢٩٣,٥٠٧,٠١٢
-	-	-	٧١,١٤٢,٤٩٩	-	-	٧١,١٤٢,٤٩٩	٦,٠٤٢,٦٠٧	٧٧,١٨٥,١٠٦
-	-	-	-	(١٠٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	(١٠٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	(١٠٥,٠٠٠,٠٠٠)
-	(٢٠٤,٨٤٦,٧٨٣)	-	٢٠٤,٨٤٦,٧٨٣	-	-	٢٢,٩٧٣,٣٢٠	-	٢٢,٩٧٣,٣٢٠
-	-	-	-	-	-	-	(٨,٥٧٤,٥٣٣)	(٨,٥٧٤,٥٣٣)
١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٢٧٥,٩٨٩,٢٨٢	-	٨٨,٤٠٩,٨٣١	٢,٨٦٤,٣٩٩,١١٣	٤١٥,٦٩١,٧٩٢	٣,٢٨٠,٠٩٠,٩٠٥
١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٦,٤٦٨,٥٨٠	٢٨٩,٧٨٨,٣٩٢	٣٧,٥٠٠,٠٠٠	١٠١,١٩٦,١٧٩	٣,٠٣٤,٩٥٣,١٥١	٣١٦,٨٧٥,٩٣٤	٣,٣٥١,٨٢٩,٠٨٥
-	-	-	٣١١,٨٩٢,٢٣٩	-	-	٣١١,٨٩٢,٢٣٩	٤٢,٧٥٨,٠٠٣	٣٥٤,٦٥٠,٢٤٢
-	-	-	-	(٣٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	(٣٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	(٣٧,٥٠٠,٠٠٠)
-	-	-	(٣٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	(٣٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	(٣٧,٥٠٠,٠٠٠)
-	-	-	(٣٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	(٣٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	(٣٧,٥٠٠,٠٠٠)
-	-	-	-	-	١٥,٧١٠,٨٠٩	١٥,٧١٠,٨٠٩	-	١٥,٧١٠,٨٠٩
-	-	-	-	-	-	-	(٥٦,٥١٤,٠٧٢)	(٥٦,٥١٤,٠٧٢)
١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٦,٤٦٨,٥٨٠	٥٢٦,٦٨٠,٦٣١	-	١١٦,٩٠٦,٩٨٨	٣,٢٥٠,٠٥٦,١٩٩	٣٠٣,١١٩,٨٦٥	٣,٥٥٣,١٧٦,٠٦٤

٢٠١١م

رصيد ١ يناير ٢٠١١م

صافي الدخل

أرباح مقترح توزيعها

تحويل لحساب الأرباح المبقاة

مكاسب غير محققة من إستثمارات

الحركات الأخرى في حقوق الأقلية

رصيد ٣٠ يونيو ٢٠١١م

٢٠١٢م

رصيد ١ يناير ٢٠١٢م

صافي الدخل

أرباح مقترح توزيعها (إيضاح ٦)

توزيعات أرباح (إيضاح ٦)

أرباح موزعة غير مدفوعة (إيضاح ٦)

مكاسب غير محققة من إستثمارات

الحركات الأخرى في حقوق الأقلية

رصيد ٣٠ يونيو ٢٠١٢م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٠)
تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م

١ - التنظيم وطبيعة النشاط

(اسم الشركة: شركة طيبة القابضة.

تأسيس الشركة: تأسست الشركة بموجب المرسوم الملكي الكريم رقم م/٤١ وتاريخ ١٦/٦/١٤٠٨هـ وتم إعلان تأسيسها بموجب قرار معالي وزير التجارة رقم ١٣٤ وتاريخ ١٣/٢/١٤٠٩هـ الموافق ٢٤/٩/١٩٨٨م .

المركز الرئيسي

لشركة: 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 دائما 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 ١٠/٤/١٤٠٩هـ 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 وفقا 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 تزاوُل أعمال شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها كما يجوز لها أن تتدمج أو تدمج 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 طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م

١ - التنظيم وطبيعة النشاط (تابع)

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

م	إسم الشركة	نسبة المساهمة	الكيان القانوني
١	شركة الذراع المكين الصناعية	٩٣,١٥٪	شركة مساهمة سعودية (مقفلة)
٢	شركة العقيق للتنمية العقارية	٩١,٦٣٪	شركة مساهمة سعودية (مقفلة)
٣	شركة أفاق الجودة	٨٨,٠٠٪	شركة ذات مسؤولية محدودة
٤	الشركة العربية للمناطق السياحية - أراك	٨٦,٨١٪	شركة مساهمة سعودية (مقفلة)
٥	شركة طيبة للتنمية الزراعية - تادك	٥٢,٨٠٪	شركة ذات مسؤولية محدودة

تمارس الشركات التابعة أعلاه نشاطات في مختلف الأنشطة تمشياً مع أغراض شركة طيبة 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 ٣٠ يونيو من نفس السنة - ولا تمثل نتائج الفترة مؤشراً دقيقاً لنتائج الاعمال للقوائم النهائية.

٢ - أسس الإعداد

أ - المعايير المحاسبية المطبقة

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

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للفترة الماضية لتتماشى مع عرض الفترة الحالية.

ب - أسس القياس

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

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م

٢ - أسس الإعداد (تابع)

د - استخدام الحكم والتقدير

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

يتم تقييم هذه التقديرات والإفتراسات 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.

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

٣ - السياسات المحاسبية الهامة

تتفق السياسات المحاسبية المتبعة من قبل المجموعة لإعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة مع تلك السياسات المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية. فيما يلي عرضاً للسياسات المحاسبية الهامة.

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 الأولية الموحدة الموجزة 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 الأولية الموحدة الموجزة ، 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 للفاتورة بعد حسم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها . يتم تحديد مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هنالك 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 سعر السوق أيهما أقل ويتم تحديد التكلفة طبقاً لطريقة المتوسط المرجح.

هـ - مصروفات مؤجلة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

و - 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 ويتم البدء باحتساب استهلاك لها.

ز - 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 ويتم إدراج حصة المجموعة في صافي أرباح أو خسائر تلك الشركات في قائمة الدخل.

- إستثمارات أخرى:

تقيد الإستثمارات في الشركات التي تقل 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.

ح - 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 استهلاك أشجار النخيل المثمر على مدة (٥٠) سنة.

ط - 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 احتساب الإستهلاك على الأراضي ، الموجودات الثابتة المباعة أو المستبعدة وإستهلاكها المتراكم يتم إستبعادها من الحسابات بتاريخ بيعها أو إستبعادها.

ي - الإنخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة

تتم دراسة القيمة الدفترية للموجودات غير المتداولة المملوكة للشركة في تاريخ إعداد القوائم المالية ، 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 ، 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 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 الإستهلاك لهذه الموجودات غير المتداولة خلال الفترات المالية التالية لتحميل القيمة الدفترية المعدلة على أساس منتظم على مدى العمر الإنتاجي المتبقي لتلك الموجودات.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

ك - مخصص الزكاة الشرعية

يتم تكوين مخصص الزكاة الشرعية وفقاً لأحكام وقواعد فريضة الزكاة بالمملكة 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 ويتم قيد مخصص الزكاة الشرعية المستحقة على أساس ربع سنوي وتحميله على قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة.

ل - مخصص مكافأة نهاية الخدمة

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

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 لبلوغه ٥٠٪ من رأس المال.

ن - تحقق الإيرادات

- إيرادات العقارات المباعة :

يتم تسجيل إيرادات العقارات المباعة خلال الفترة في قائمة الدخل من واقع عقود البيع وتعلي بالكمال 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 .

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.

ف - النقد وما في حكمه

لغرض إعداد قائمة التدفق النقدي الموحدة الأولية يتكون النقد وما في 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 .

شركة طيبة القابضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م

٤ - شهرة

خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م قامت الشركة العربية للمناطق السياحية - أراك (شركة تابعة) بشراء حصص في شركة العقيق للتنمية العقارية من مساهمي الأقلية في شركة العقيق للتنمية العقارية ، الفرق بين قيمة الشراء والقيمة الاسمية لهذه الأسهم المشتراه قد تم تسجيله كشهرة.

٥ - موجودات ثابتة

قررت هيئة تطوير المدينة المنورة نزع ملكية فندق المدينة أراماس المقام على قطعتي الأرض رقم ٢٠٩١ و ٢٠٩٢ غرب المسجد النبوي الشريف المملوكة للشركة العربية للمناطق السياحية (أراك) (شركة تابعة) وتعويضها بمبلغ ٤٣٩ مليون ريال سعودي والذي تبلغ قيمته الدفترية ٢٢٦ مليون ريال سعودي مما نتج عنه ربح وقدره ٢١٣ مليون ريال سعودي. إن الأثر المالي لهذا التعويض قد انعكس في قائمة الدخل الأولية الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢م تحت بند إيرادات (مصروفات) أخرى - صافي.

٦ - توزيعات أرباح

خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م ، قامت إدارة الشركة بتوزيع أرباح إضافية للمساهمين عن عام ٢٠١١م بمبلغ ٣٧,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بواقع ٠,٢٥ ريال سعودي للسهم الواحد بنسبة ٢,٥% من رأس المال بالإضافة للأرباح المقرر توزيعها عن الربع الأول من عام ٢٠١٢م بمبلغ ٣٧,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بواقع ٠,٢٥ ريال سعودي للسهم الواحد بنسبة ٢,٥% من رأس المال. كذلك قرر مجلس الإدارة الإستمرار في توزيع أرباح ربع سنوية لمساهمي طيبة عن الربعين الثاني والثالث لعام ٢٠١٢م بنسبة ٢,٥% من رأس المال بمبلغ ٣٧,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لكل ربع بواقع ٠,٢٥ ريال سعودي للسهم الواحد بحيث تستحق أرباح الربع الثاني عن الأسهم المسجلة بتداول بنهاية دوام يوم ٣٠ يونيو ٢٠١٢م. تم إظهار المبلغ المستحق عن الربع الثاني لعام ٢٠١٢م والبالغ ٣٧,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م ضمن المطلوبات المتداولة.

٧ - قرض طويل الأجل

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م حصلت الشركة العربية للمناطق السياحية - أراك على قرض طويل الأجل بصيغة تمويل تتوافق مع الشريعة الإسلامية من البنك السعودي الفرنسي لتمويل مشروع فندق بمبلغ إجمالي قدره ١٠٠ مليون ريال سعودي يتم سداؤه على أقساط لفترة ٦ سنوات تبدأ من ١ يوليو ٢٠١٤م وتنتهي في ١ يوليو ٢٠٢٠م وهذا القرض مضمون بواسطة رهن ملكية أرض مشروع الفندق وكذلك ضمان شركة طيبة القابضة.

٨ - احتياطي آخر

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 وهذه العقارات قد تم إستلامها بواسطة شركة العقيق من شركة طيبة القابضة (الشركة الأم) مقابل مساهمتها في زيادة رأسمال شركة العقيق خلال عام ٢٠٠٧م وتم قيدها بالقيمة السوقية وقرر الشركاء في شركة العقيق للتنمية العقارية أيضاً أن يحتفظ المساهمين بنفس نسبهم 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 كإحتياطي آخر ضمن حقوق المساهمين في قائمة المركز المالي.

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م

٩ - التزامات محتملة

قامت مصلحة الزكاة والدخل (المصلحة) في السنوات السابقة بتحميل الشركة إلتزام زكوي إضافي بمبلغ ٢٠,٩ مليون ريال سعودي (٢٠١١م: ٢٠,٩ مليون ريال سعودي) يتعلق بفترات سابقة وقامت الشركة بتكوين مخصص بمبلغ ١١,٥ مليون ريال سعودي مقابل هذا الإلتزام ، كما قامت الإدارة باستئناف هذه الربوطات وتعتقد أن المصلحة سوف تقوم في النهاية بعكس عمليات الربط تلك. بناءً عليه ، لم يتم تكوين مخصص بمبلغ الإلتزام المتبقي والبالغ ٩,٤ مليون ريال سعودي في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة.

١٠ - النتائج المالية الأولية

إن نتائج الأعمال عن الفترة المالية الأولية قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة.