

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ م
مع
تقرير مراقبي الحسابات

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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)
١٠-٥	* إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

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) والشركات التابعة لها (المجموعة) كما في ٣١ مارس ٢٠١٢م وقوائم الدخل والتدفق النقدي والتغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات الموجزة المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧) التي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة . إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من مسئولية إدارة المجموعة التي أعدها 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 .

د. عبد القادر بانقما
ترخيص رقم ٢٢



جدة في ٢٢ جمادي الأولى ١٤٣٣هـ
الموافق ١٤ أبريل ٢٠١٢م

شركة طيبة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)

كما في ٣١ مارس ٢٠١٢م

٢٠١١م	٢٠١٢م	ايضاح	الموجودات
ريال سعودي	ريال سعودي		الموجودات المتداولة :
١٧٧,٧٣٠,٦٢٥	٢٧٨,٦٩٩,٦٧٥		نقد بالصندوق والبنوك
١٣٣,٠٠٠,٠٠٠	٢٥١,٠١٧,٦٤٣		إستثمارات قصيرة الأجل
٢٢,٧٤٠,٠٥٩	٣٥,٩٨٨,٧٦٠		ذمم مدينة
٥,٠٠٨,٦٢٩	٦,٩٢٧,٦١٢		مستحق من أطراف ذوي علاقة
٥٤,٥٣٣,٥٩٩	٦٩,٣١٢,٧١٣		مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى
٩,١٢٢,٢٦٢	١١,٤١٧,٠٧٤		مخزون
٤٠٢,١٣٥,١٧٤	٦٥٣,٣٦٣,٤٧٧		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة :
١٦,٢٩٠,٨٠٣	١٢,٦٨٢,٤٧٦		مصروفات مؤجلة
١,٠٧٨,٤٢٨,٦٧٩	١,١١١,٥٩٤,٧٠٨		مشروعات تحت التنفيذ
٦٦٩,٥٨٢,٣٨٠	١,٠٣٢,٦٠١,٨١٣		إستثمارات طويلة الأجل
-	٢١,٠٨٠,٨٠٠	١	موجودات غير ملموسة - شهرة
٣٨,٤٣٥,٥٠٦	٣٩,٤٩٠,١٩٢		موجودات حيوية
١,٤٥٩,٧٣١,١٣٠	١,٢٤٤,٣٤١,٢٠٣	٤	موجودات ثابتة
٣,٢٦٢,٤٦٨,٤٩٨	٣,٤٦١,٧٩١,١٩٢		مجموع الموجودات غير المتداولة
٣,٦٦٤,٦٠٣,٦٧٢	٤,١١٥,١٥٤,٦٦٩		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة :
٨,٨٤٤,٨٠١	١,١٣٣,٥٨٠		ذمم دائنة تجارية
٧٧٨,٤٢٩	٨٠٦,٦٢٥		مستحق لأطراف ذوي علاقة
٢٧٤,١٩٥,٦٠٨	٣٠٦,٣٣٨,٤٩٢		مستحقات ومطلوبات متداولة أخرى
٢٥,١٧١,١٣٦	٢٨,٩٥٦,٨٢٣		مخصص الزكاة الشريعة
-	٣٧,٥٠٠,٠٠٠		أرباح موزعة غير مدفوعة
-	٥٠,٠٠٠,٠٠٠		قرض قصير الأجل - توريق
١,٢١٧,٢٣٠	١,٢١٧,٢٣٠		الجزء المتداول من قرض طويل الأجل
٣١٠,٢٠٧,٢٠٤	٤٢٥,٩٥٢,٧٥٠		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة :
١١,٩٤٠,١٠٨	١٢,٥٣٠,٣١٠		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٢١٧,٢٣٠	-		قرض طويل الأجل
١٣,١٥٧,٣٣٨	١٢,٥٣٠,٣١٠		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٣٢٣,٣٦٤,٥٤٢	٤٣٨,٤٨٣,٠٦٠		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	٥	إحتياطي آخر
٢٤٣,٧٤٩,٢٧٦	٥٥٧,٦٥٢,٥٤٣		أرباح مبقية
١٠٥,٠٠٠,٠٠٠	-		أرباح مقترح توزيعها
٨٠,٢٢٤,١٤٥	٢٢٤,٩٣٣,٢٥٢		مكاسب غير محققة من إستثمارات
٢,٩٢٨,٩٧٣,٤٢١	٣,٣٨٩,٠٥٤,٣٧٥		مجموع حقوق المساهمين
			حقوق الأقلية
٤١٢,٢٦٥,٧٠٩	٢٨٧,٦١٧,٢٣٤		مجموع حقوق الملكية
٣,٣٤١,٢٣٩,١٣٠	٣,٦٧٦,٦٧١,٦٠٩		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
٣,٦٦٤,٦٠٣,٦٧٢	٤,١١٥,١٥٤,٦٦٩		

الرئيس التنفيذي:

التوقيع:

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧)

تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

المدير المالي:

التوقيع:

شركة طبية القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢م

٢٠١١م	٢٠١٢م	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٣,١٦٤,٨١٧	١٩٩,٠٦٢,٥٩٢	الإيرادات
(٢٦,٧٤٦,٢١٤)	(٨٩,١٨٢,١١٨)	تكلفة الإيرادات
٣٦,٤١٨,٦٠٣	١٠٩,٨٨٠,٤٧٤	مجمول الربح
(١,١٣١,٣٨٥)	(٨٧٩,٧٧٨)	المصروفات:
(١٢,٥٥٨,١٢٥)	(٣٠,١٣٨,٥٦٠)	مصروفات تسويق
(١٣,٦٨٩,٥١٠)	(٣١,٠١٨,٣٣٨)	مصروفات عمومية وإدارية
٢٢,٧٢٩,٠٩٣	٧٨,٨٦٢,١٣٦	مجموع المصروفات
١٩٧,٨٦٧	٢٢٩,٥١٧	الدخل التشغيلي
٦٥١,٠٥٩	٩,٣٨٤,٦٧٠	نصيب الشركة في أرباح الشركات المستثمر فيها - صافي إيرادات إستثمارات
٢٠,٢٢٢,٧٢١	٢١٢,٨٣٠,٧٢٤	٤ إيرادات (مصروفات) أخرى - صافي
٤٣,٨٠٠,٧٤٠	٣٠١,٣٠٧,٠٤٧	صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية وحقوق الأقلية
(٢,٣١٧,٣٠٠)	(٥,٦٣٧,٧٣٩)	الزكاة الشرعية
٤١,٤٨٣,٤٤٠	٢٩٥,٦٦٩,٣٠٨	صافي الدخل قبل حقوق الأقلية
(٢,٥٨٠,٩٤٧)	(٢٧,٨٠٥,١٥٧)	حقوق الأقلية
٣٨,٩٠٢,٤٩٣	٢٦٧,٨٦٤,١٥١	صافي الدخل
٠,٢٦	١,٧٩	ربح السهم

الرئيس التنفيذي:

التوقيع: ٥٠١٩/٤/١٦

المدير المالي:

التوقيع: ٥٠١٩/٤/١٦

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧)
تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

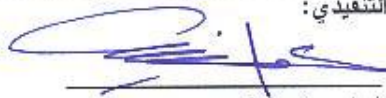
شركة طبية القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفق النقدي الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢م

٢٠١١م	٢٠١٢م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٨,٩٠٢,٤٩٣	٢٦٧,٨٦٤,١٥١	التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :
		صافي الدخل
٧,٥٧٤,٢٦٦	٨,٤٨٦,٢٩٥	تعديلات لتسوية صافي الدخل مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية:
٧٩٤,٩١٨	٨,٣٩٤,٥٦٨	استهلاك موجودات ثابتة
(١٦١,٠٤٧)	(١٧٣,٥٩٥,١١٢)	إطفاء مصروفات مؤجلة
٢,٥٨٠,٩٤٧	٢٧,٨٠٥,١٥٧	(أرباح) إستيعادات موجودات ثابتة
		حصة حقوق الأقلية في صافي دخل شركات تابعة موحدة
		(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية :
٦,٣٠٢,٣٩٥	(١٦,٥٢٧,٧٥٦)	ذمم مدينة
٥٧٥,٧٠٧	(٢١,٠٧٦)	مستحق من أطراف ذوي علاقة
(٣,٤٣١,٢٣٨)	(١٧,٢٤٩,٥٠٥)	مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى
(٢,٩٢٦,٦٨٢)	(١,٥٥٤,٢٢١)	مخزون
		(الزيادة) (النقص) في المطلوبات التشغيلية :
(٢,٧٣٢,٦٩٧)	٧٧,٤٠١	ذمم دائنة تجارية
(٣٨٩,٧٨١)	٤٠٥,٦٤٣	مستحق إلى أطراف ذوي علاقة
(١٠,٥١٧,٥٥٤)	١٩,٣٧٩,١٣٠	مستحقات ومطلوبات متداولة أخرى
-	٣٧,٥٠٠,٠٠٠	أرباح موزعة غير مدفوعة
٥٢٢,٧٣٥	٥,٤٠٠,٤٧٣	الزكاة الشرعية
١,٣٤٨,٩٢٦	١٦٤,٥٢٩	مكافأة نهاية خدمة
٣٨,٤٤٣,٣٨٨	١٦٦,٥٢٩,٦٧٧	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية :
(٤٢٨,٢٣٧)	(٢٢٠,٤٥٢,٤٤٤)	صافي الحركة في إستثمارات طويلة الأجل
١٤٨,٠٠٠,٠٠٠	(١٣٠,٠٠٨,١٨٠)	صافي الحركة في إستثمارات قصيرة الأجل
(٧٠٩,٢٦٠)	-	صافي الحركة في مصروفات مؤجلة
(٢٧,٤٥٨,٣٤٣)	٣٦٦,٥٣٣,٧٩٣	صافي الحركة في موجودات ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
-	(٢١,٠٨٠,٨٠٠)	صافي الحركة في موجودات غير ملموسة - شهرة
٨٦,٣٧٤	(٤٠,٧٥٩)	موجودات حيوية
١١٩,٤٩٠,٥٣٤	(٥,٠٤٨,٣٩٠)	صافي النقد (المستخدم في) المتوفر من الأنشطة الإستثمارية
		التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية :
-	(٣٧,٥٠٠,٠٠٠)	أرباح مقترح توزيعها
-	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	قرض قصير الأجل - توريق
(٨,٥٣٨,٩٥٦)	(٥٧,٠٦٣,٨٥٧)	حقوق الأقلية
(٨,٥٣٨,٩٥٦)	(٤٤,٥٦٣,٨٥٧)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
١٤٩,٣٩٤,٩٦٦	١١٦,٩١٧,٤٣٠	الزيادة في النقد ومافي حكمه
٢٨,٣٣٥,٦٥٩	١٦١,٧٨٢,٢٤٥	نقد ومافي حكمه في بداية الفترة
١٧٧,٧٣٠,٦٢٥	٢٧٨,٦٩٩,٦٧٥	نقد ومافي حكمه في نهاية الفترة

الرئيس التنفيذي:



التوقيع:

المدير المالي:



التوقيع:

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧)
تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

شركة طبية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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	٦٥,٤٣٦,٥١٦	٢,٨٧٥,٢٨٣,٢٩٤	٤١٨,٢٢٣,٧١٨	٣,٢٩٣,٥٠٧,٠١٢
-	-	-	٣٨,٩٠٢,٤٩٣	-	-	٣٨,٩٠٢,٤٩٣	٢,٥٨٠,٩٤٧	٤١,٤٨٣,٤٤٠
-	(٢٠٤,٨٤٦,٧٨٣)	-	٢٠٤,٨٤٦,٧٨٣	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	(٨,٥٣٨,٩٥٦)	(٨,٥٣٨,٩٥٦)
-	-	-	-	-	-	١٤,٧٨٧,٦٣٤	-	١٤,٧٨٧,٦٣٤
١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٢٤٣,٧٤٩,٢٧٦	١٠٥,٠٠٠,٠٠٠	٨٠,٢٢٤,١٤٥	٢,٩٢٨,٩٧٣,٤٢١	٤١٢,٢٦٥,٧٠٩	٣,٣٤١,٢٣٩,١٣٠
١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	١٠٦,٤٦٨,٥٨٠	٢٨٩,٧٨٨,٣٩٢	٣٧,٥٠٠,٠٠٠	١٠٦,١٩٦,١٧٩	٣,٠٣٤,٩٥٣,١٥١	٣١٦,٨٧٥,٩٣٤	٣,٣٥١,٨٢٩,٠٨٥
-	-	-	٢٦٧,٨٦٤,١٥١	-	-	٢٦٧,٨٦٤,١٥١	٢٧,٨٠٥,١٥٧	٢٩٥,٦٦٩,٣٠٨
-	-	-	-	-	-	١٢٣,٧٣٧,٠٧٣	-	١٢٣,٧٣٧,٠٧٣
-	-	-	-	-	-	-	(٥٧,٠٦٣,٨٥٧)	(٥٧,٠٦٣,٨٥٧)
-	-	-	-	(٣٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	(٣٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	(٣٧,٥٠٠,٠٠٠)
١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٦,٤٦٨,٥٨٠	٥٥٧,٦٥٢,٥٤٣	-	٢٢٤,٩٣٣,٢٥٢	٣,٣٨٩,٠٥٤,٣٧٥	٢٨٧,٦١٧,٢٣٤	٣,٦٧٦,٦٧١,٦٠٩

٢٠١١م
رصيد ١ يناير ٢٠١١م
صافي الدخل
تحويل لحساب الأرباح المبقاة
الحركات الأخرى في حقوق الأقلية
مكاسب غير محققة من إستثمارات متاحة للبيع
رصيد ٣١ مارس ٢٠١١م
٢٠١٢م
رصيد ١ يناير ٢٠١٢م
صافي الدخل
مكاسب غير محققة من إستثمارات متاحة للبيع
الحركات الأخرى في حقوق الأقلية
أرباح مقترح توزيعها
رصيد ٣١ مارس ٢٠١٢م

المدير المالي: 
التوقيع: 
الرئيس التنفيذي: 
التوقيع: 
إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
٢٠١٢/٤/١٣م

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢م

١ - التنظيم وطبيعة النشاط

إسم 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 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 تتراول أعمال شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها كما يجوز لها أن تندمج أو تدمج فيها أو تشتريها ويجوز لها أن تستثمر أموالها بالشكل الذي يحقق مصالحها .

العمليات 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)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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	اسم الشركة	نسبة المساهمة	الكيان القانوني
١	شركة العقيق للتنمية العقارية	٩٣٪	شركة مساهمة سعودية (مقفلة)
٢	شركة أفاق الجودة	٨٨٪	شركة ذات مسئولية محدودة
٣	الشركة العربية للمناطق السياحية - أراك	٨٦,٨٪	شركة مساهمة سعودية (مقفلة)
٤	شركة طيبة للتنمية الزراعية - تادك	٥٢,٨٪	شركة ذات مسئولية محدودة
٥	شركة الزراع المكين الصناعية	٩٥٪	شركة مساهمة سعودية (مقفلة)
٦	شركة طود لإدارة وتسويق العقار	٨٩,٩٪	شركة ذات مسئولية محدودة
٧	شركة طيبة للمقاولات والصيانة المحدودة - تاكموا	٨٩,٧٪	شركة ذات مسئولية محدودة
٨	الشركة العربية الماليزية لإدارة الضيافة - أراماس	٨٣,٩٪	شركة ذات مسئولية محدودة

تمارس الشركات التابعة أعلاه نشاطات في مختلف الأنشطة تشبهاً مع أغراض شركة طيبة القابضة.

إستثمارات الشركة في الشركات التابعة من رقم ٥ إلى رقم ٨ هي إستثمارات عن طريق الشركة العربية للمناطق السياحية - أراك وشركة العقيق للتنمية العقارية.

خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢م قامت الشركة بزيادة إستثمارها في شركة العقيق للتنمية العقارية من خلال شركة تابعة. إن الرصيد البالغ ٢١,٠٨٠,٨٠٠ ريال سعودي والذي يمثل الفرق بين مبلغ الشراء وقيمة الإستثمار قد تم تسجيله كشهرة.

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 الأعمال 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.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ م

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.

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

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 هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة 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 وذلك 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 للفاوتورة 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 الإستهقاق.

د - مخزون

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

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢م

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

د - مصروفات مؤجلة

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

و - مشروعات تحت التنفيذ

يتم احتساب تكاليف المشروعات تحت التنفيذ على أساس التكلفة ، ويتم تسجيلها كمشروعات تحت التنفيذ لحين امتلاكها من المقاول وتسجيلها في الحسابات ضمن الموجودات الثابتة ويتم البدء بإحتساب إستهلاك 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. يتم 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 لغرض 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. عندما 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 إستهلاك أشجار النخيل المثمر على مدة (٥٠) سنة.

ط - موجودات ثابتة

يتم إظهار الموجودات الثابتة بسعر التكلفة ، ناقصاً الإستهلاكات المتراكمة وخسائر الإنخفاض ، ويجري 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 الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
٢٠٢٠ - ٢٠١٩ في قيمته الموجودات غير المتداولة

يتم دراسة القيمة الدفترية للموجودات غير المتداولة المملوكة للشركة في تاريخ إعداد القوائم المالية ، وفي حالة توافق مؤشرات تدل على انخفاض في القيمة القابلة للاسترداد لهذه الموجودات غير المتداولة عن قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمة هذه الموجودات غير المتداولة إلى قيمتها القابلة للاسترداد وبحمل هذا التخفيض على قائمة الدخل ، ويتم حساب الاستهلاك 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 الاستهلاك لهذه الموجودات غير المتداولة خلال الفترات المالية التالية لتحصيل 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 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. يتم قيد مخصص الزكاة الشرعية المستحقة على أساس ربع سنوي وتحميله على قائمة الدخل الأولية الموحدة.

ل - مخصص مكافأة نهاية الخدمة

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

م - احتياطي نظامي

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

ن - تحقق الإيرادات

- إيرادات العقارات المبيعة :

يتم تسجيل إيرادات العقارات المبيعة خلال الفترة في قائمة الدخل من واقع عقود البيع وتعلي بالكامل على قائمة الدخل بما يخص الفترة طبقاً لطريقة استرداد 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 .

شركة طبية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢م

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

ع - توزيعات الأرباح

يتم تسجيل الأرباح الموزعة المرحلية كمطلوبات في الفترة التي تتم.

ف - النقد وما في حكمه

لغرض إعداد قائمة التدفق النقدي الأولية الموحدة بتكون 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 .

٤ - موجودات ثابتة

قررت هيئة تطوير المدينة المنورة نزع ملكية فندق المدينة أراماس المقام على قطعة 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 (مصرفات) أخرى - صافي.

٥ - 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 . هذه العقارات قد تم إستلامها بواسطة شركة العقيق من شركة طبية القابضة (الشركة الأم) مقابل مساهمتها في زيادة رأسمال شركة العقيق خلال عام ٢٠٠٧م وتم قيدها بالقيمة السوقية. قرر الشركاء في شركة العقيق 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 طبية القابضة والذي تم قيده كاحتياطي آخر ضمن حقوق المساهمين في قائمة المركز المالي.

٦ - التزامات محتملة

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

٧ - النتائج المالية الأولية

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