

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية (غير مراجعة)
لفترتي ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م
مع
تقرير مراقبي الحسابات

فهرس

صفحة

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

السبتي وبانقا

محاسبون ومبرجون قانونيون

عضو RSM العالمية

الأصل بلازا، الدور الثاني ، مكتب ٢٠٢ ، شارع حائل
منشأة ٦٦٥٤ - جدة ٢١٤٥٣ ، المملكة العربية السعودية
هاتف : ٩٦٦ ٢ ٦٨٣٤٠٢١ - ٩٦٦ ٢ ٦٥٧٨٩٥٧
فاكس : ٩٦٦ ٢ ٦٨٣٤٠٢١
www.abannaga.com

تقرير مرافقي الحسابات عن الفحص المحدود للقوائم المالية الموجزة الأولية

الموقرين

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

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الموحدة الأولية المرفقة لشركة طيبة القابضة (الشركة) وشركاتها التابعة (المجموعة) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م وقائمة الدخل الموحدة الأولية لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمتي التدفق النقدي والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة الأولية لفترة النسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات الموجزة المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١١) التي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية المعدة من قبل إدارة الشركة. إن إعداد القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية هو من مسؤولية إدارة المجموعة ، وقد قدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة الفحص للقوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية بناءً على الفحص الذي قمنا به .

لقد كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير 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. بعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية الموحدة ككل ، لذا فإننا لا ننوي مثل هذا الرأي.

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبيّن لنا وجود أية تعديلات مهمة يتّبعن إدخالها على القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية .

د. عبد القادر بانقا
ترخيص رقم ٢٢



جدة في ١٧ ذي القعده ١٤٣٢هـ
الموافق ١٥ أكتوبر ٢٠١١م

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة الأولية (غير مراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

الموجودات المتداولة :	
نقد بالبنوك	٦٩,٧١٧,٥٥٢
استثمارات قصيرة الأجل	٢٢٤,٠٠٥,٤١٣
ذمم مدينة	٢٢,٤١٩,٦٧١
مستحق من أطراف ذوي علاقة	٨,٥٧٦,٦٣٥
مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى	٤٦,٨١٠,٨٤٢
مخزون	٩,٨٠٤,٩٦٤
مجموع الموجودات المتداولة	٣٨١,٣٣٥,٠٧٧
الموجودات غير المتداولة :	
مصرفوفات مؤجلة	٢١,٥٧٩,٥٧٥
مشروعات تحت التنفيذ	١,٠٤٣,٧٢٠,٠٤١
استثمارات طويلة الأجل	٦٦٠,٩٠٨,٥٠٢
موجودات حيوية	٣٩,٤٦٧,١٢٧
موجودات ثابتة	١,٤٦١,٦٣٩,٤٨١
مجموع الموجودات غير المتداولة	٣,٢٢٧,٣١٤,٧٢٦
مجموع الموجودات	٣,٦٠٨,٦٤٩,٨٠٣
المطلوبات وحقوق الملكية :	
المطلوبات المتداولة :	
ذمم دائنة تجارية	٢,٠٠٦,١٦٩
مستحق لاطراف ذوي علاقة	٢٣٢,٨٣٥
مستحقات ومطلوبات متداولة أخرى	٢٩٠,٩١٧,٢٢٦
مخصص الركازة الشرعية	٢٢,٠٣٨,٤١٢
أرباح موزعة غير مدفوعة	٣٧,٥٠٠,٠٠٠
الجزء المتداول من قرض طويل الأجل	١,٢١٧,٢٣٠
مجموع المطلوبات المتداولة	٣٥٣,٩١١,٨٧٢
المطلوبات غير المتداولة :	
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	١٢,٣٩٣,٤٢٩
قرض طويل الأجل	-
مجموع المطلوبات غير المتداولة	١٢,٣٩٣,٤٢٩
مجموع المطلوبات	٣٦٦,٣٠٥,٣٠١
حقوق الملكية :	
حقوق الملكية العائدة إلى حقوق المساهمين:	
رأس المال	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي	١,٢٣٩,٠٢٦,٤٠٠
احتياطي آخر	١,٠٦,٤٦٨,٥٨٠
أرباح مبقاء	٢٥٢,٢٠٨,٠٣٣
مكاسب غير محققة عن استثمارات	٧٣,٠٩٧,٠٤٦
مجموع حقوق المساهمين	٢,٩٣١,٧٧٣,٦٥٩
حقوق الأقلية	٣١٠,٥٧٠,٨٤٣
مجموع حقوق الملكية	٣,٢٤٢,٣٤٤,٥٠٢
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية	٣,٦٠٨,٦٤٩,٨٠٣

تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١١).

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

**قائمة الدخل الموحدة الأولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ م**

لفترتي التسعة أشهر من ١ يناير حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ م	لفترتي الثلاثة أشهر من ١ يوليو حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ م	إيضاح	لفترتي الثلاثة أشهر من ١ يونيو حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ م	لفترتي التسعة أشهر من ١ يناير حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ م
ريال سعودي	ريال سعودي		ريال سعودي	ريال سعودي
١٤٩,٣٥٩,٧٨٧	٢٨٠,٤٤٩,٨٦٧	٤	٦٤,٤٠٨,٥٢٦	١٤١,٧٠٥,٣٢٩
(٧٧,٩٦٩,٧٧٥)	(٨٠,١٨٧,٢٨٠)		(٣٢,٣٢٨,٣١٨)	(٢٤,٨٦٠,١٢٨)
٧١,٣٩٠,٠١٢	٢٠٠,٢٦٢,٥٨٧		٣٢,٠٨٠,٢٠٨	١١٦,٨٤٥,٢٠١
(٣,٤١٢,٢٠٩)	(٣,١٤٨,٦٦٨)		(١,١٥٥,٦٦٠)	(٦٧٤,٧٩٨)
(٢٤,٧٧٢,٩٣١)	(٣٤,٣٤٩,٧٩٧)		(٧,٦٠٤,٧٠٤)	(٩,٨٣٠,٧١٦)
-	(١٨,٨١٣,٨١٠)		-	(١٨,٨١٣,٨١٠)
(٢٨,١٨٥,١٤٠)	(٥٦,٣١٢,١٧٥)		(٨,٧٦٠,٣٦٤)	(٢٩,٣١٩,٣٢٤)
٤٣,٢٠٤,٨٧٢	١٤٣,٩٥٠,٤١٢		٢٣,٣١٩,٨٤٤	٨٧,٥٢٥,٨٧٧
٣,٠٥٥,٢٠٧	٣,٦٣١,٧٧٦		٤٥٣,٢٨١	٧٠٩,٤٩٥
١٠,٥٦٤,٨٤٥	١٠,٣٦١,٣٥٤		٤٥٩,٥٥٩	٩,٣٤٥,٧٨١
٦,٢٥٤,٥٢٤	٢٢,٨٤٢,٠٩٩		٣٣٨,٣٥٩	٦٩٢,٧٣١
٦٣,٠٧٩,٤٤٨	١٨٠,٧٨٥,٦٤١		٢٤,٥٧١,٠٤٣	٩٨,٢٧٣,٨٨٤
(٧,٢١٩,٢١٢)	(١٠,٢٥٢,٤٩١)		(٣,٥٩٨,٩١٥)	(٣,٢٥١,٤٥٨)
٥٥,٨٦٠,٢٣٦	١٧٠,٥٣٣,١٥٠		٢٠,٩٧٢,١٢٨	٩٥,٠٢٢,٤٢٦
(٥,٧٣٠,٢٣٥)	(١٠,٦٧١,٩٠٠)		(٢,٨٣٢,٦٤٠)	(٤,٦٢٩,٢٩٢)
٥٠,١٣٠,٠٠١	١٥٩,٨٦١,٢٥٠		١٨,١٣٩,٤٨٨	٩٠,٣٩٣,١٣٤
٠,٢٩	٠,٩٦		٠,١٦	٠,٥٨
٠,٠٥	٠,١١		(٠,٠٤)	٠,٠٢
٠,٣٤	١,٠٧		٠,١٢	٠,٦٠

الإيرادات

تكلفة الإيرادات

مجمل الربح

المصروفات:

مصاريف تسويق

مصاريف عمومية وإدارية

شطب مصاريف مؤجلة

مجموع المصاريف

دخل التشغيلي

نصيب الشركة في أرباح الشركات المستثمر

فيها - صافي

إيرادات استثمارات

إيرادات (مصاريف) أخرى

صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية وحقوق الأقلية

الزكاة الشرعية

صافي الدخل قبل حقوق الأقلية

حقوق الأقلية

صافي الدخل

ربع السهم :

- الأنشطة المستمرة الرئيسة

- الأعمال الفرعية

- صافي الدخل

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١١)
تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة الأولية

**قائمة التدفق النقدي الموحدة الأولية (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م**

٢٠١٠ م ريال سعودي	٢٠١١ م ريال سعودي	
٥٠,١٣٠,٠٠١	١٥٩,٨٦١,٢٥٠	التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :
		صافي الدخل
		تعديلات لتسوية صافي الدخل مع صافي النقد المتوفّر من الأنشطة التشغيلية:
١٣,٧٥٥,٦٩٢	٢٢,٣٠٤,٩٣٢	إستهلاك موجودات ثابتة
٦,١٤٩,٨٩٩	٨,٥٩٨,٠٣٢	إطفاء مصروفات مؤجلة
٣٢٤,٩٧٣	(٣١٨,٦٨٠)	(أرباح) خسائر إستبعادات موجودات ثابتة
٥,٧٣٠,٢٣٥	١٠,٦٧١,٩٠٠	حصة حقوق الأقلية في صافي دخل شركات تابعة موحدة
(١١,٨٦٦,٥٠٩)	٦,٦٢٢,٧٨٣	(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية :
(٨,٥٤٤,٦٠٠)	٤,٢٩١,٥١٩	ذمم مدينة
١,٣٥٣,٤٥٦	(٣,٦٠٩,٣٨٤)	مدفعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى
(٢,٥٠٠,٦٠٠)	(٢,٩٩٢,٢٩٩)	مخزون
(٧,١٧١,٤١١)	(٩,٥٧١,٣٢٩)	مستحق من أطراف ذوي علاقة
٣٣٠,٦٥٧	(٩٣٥,٣٧٥)	الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية :
٩,١٢٨,٩٥٣	٦,٢٠٤,٠٦٣	ذمم دائنة تجارية
-	٣٧,٥٠٠,٠٠٠	مستحق إلى أطراف ذوي علاقة
٥٦١,٠١٩	٢٩٣,٤٦٦	مستحقات ومطلوبات متداولة أخرى
(٣,٩٧٨,٥٩٨)	(١,١٠١,٢٠٧)	أرباح موزعة غير مدفوعة
٥٣,٤٠٣,١٦٧	٢٣٧,٨١٩,٦٧١	مكافأة نهاية خدمة
		زكاة شرعية
		صافي النقد المتوفّر من الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :
(٤٢,٤٣٦,٧٤٦)	١,١١٨,٣٦٠	صافي الحركة في استثمارات طويلة الأجل
١٨٦,٩٩٧,٨٧٠	٥٦,٩٩٤,٥٨٧	صافي الحركة في استثمارات قصيرة الأجل
(١,٧٢٧,٤٥٨)	(١٣,٨٠١,١٤٦)	مصرفوفات مؤجلة
(٩٤,٠٢٦,١٤٧)	(٩,٢٣٠,٩٠٧)	صافي الحركة في موجودات ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
(٢٢,٠٨٢,١٤٨)	(٩٤٥,٢٤٧)	موجودات حيوية
٢٦,٧٢٥,٣٧١	٣٤,١٣٥,٦٤٧	صافي النقد المتوفّر من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٩٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢١٧,٥٠٠,٠٠٠)	التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية :
(١,٢١٧,٢٣٠)	(١,٢١٧,٢٣٠)	أرباح موزعة
-	١٠٦,٤٦٨,٥٨٠	سداد قرض طويل الأجل
(٧,٦٢٨,١٢٥)	(١١٨,٣٢٤,٧٧٥)	إحتياطي آخر
(٩٨,٨٤٥,٣٥٥)	(٢٣٠,٥٧٣,٤٢٥)	حقوق الأقلية
(١٨,٧١٦,٨١٧)	٤١,٣٨١,٨٩٣	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٦٩,٥٤١,١٠٩	٢٨,٣٣٥,٦٥٩	الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
٥٠,٨٢٤,٢٩٢	٦٩,٧١٧,٥٥٢	نقد وما في حكمه في بداية الفترة
		نقد وما في حكمه في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١١)
تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة الأولية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة الأولية (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م

حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة:

رأس المال	احتياطي نظامي	احتياطي آخر	أرباح مبقة	أرباح متقدمة من استثمارات توزيعها	مجموع حقوق المساهمين	حقوق الأقلية	مجموع حقوق الملكية
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٣٩,٠٢٦,٤٠٠	-	١٤,٩٢٦,٣٩٧	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٢,٧٩٨,٩٥٢,٧٩٧	٤٢٣,٧٢٨,١٥٩	٣,٢٢٢,٦٨٠,٩٥٦
-	-	-	٥٠,١٣٠,٠٠١	-	٥٠,١٣٠,٠٠١	٥,٧٣٠,٢٣٥	٥٥,٨٦٠,٢٣٦
-	-	-	(٤٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٤٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٩٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٩٠,٠٠٠,٠٠٠)
-	-	-	-	-	-	(٧,٦٢٨,١٢٥)	(٧,٦٢٨,١٢٥)
١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٣٩,٠٢٦,٤٠٠	-	٢٠,٠٥٦,٣٩٨	-	٢,٧٥٩,٠٨٢,٧٩٨	٤٢١,٨٣٠,٢٦٩	٣,١٨٠,٩١٣,٠٦٧
١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٣٩,٠٢٦,٤٠٠	-	٢٠,٠٥٦,٣٩٨	-	٢,٧٥٩,٠٨٢,٧٩٨	٤٢١,٨٣٠,٢٦٩	٣,١٨٠,٩١٣,٠٦٧
٢٠١٠م							
رصيد ١ يناير ٢٠١٠م	صافي الدخل	توزيعات أرباح	الحركات الأخرى في حقوق الأقلية	رصيد ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م			
١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠			
١,٢٣٩,٠٢٦,٤٠٠	-	-	-	-			
١٤,٩٢٦,٣٩٧	٥٠,١٣٠,٠٠١	(٤٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٤٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٩٠,٠٠٠,٠٠٠)			
٢,٧٩٨,٩٥٢,٧٩٧	٥٠,١٣٠,٠٠١	(٤٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٤٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٩٠,٠٠٠,٠٠٠)			
٤٢٣,٧٢٨,١٥٩	-	-	-	-			
٣,٢٢٢,٦٨٠,٩٥٦	٥٠,١٣٠,٠٠١	(٤٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٤٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٩٠,٠٠٠,٠٠٠)			
٥٥,٨٦٠,٢٣٦							
(٩٠,٠٠٠,٠٠٠)							
(٧,٦٢٨,١٢٥)							
٣,١٨٠,٩١٣,٠٦٧	٤٢١,٨٣٠,٢٦٩	٢,٧٥٩,٠٨٢,٧٩٨	٢٠,٠٥٦,٣٩٨	-	٢,٧٥٩,٠٨٢,٧٩٨	٤٢١,٨٣٠,٢٦٩	٣,١٨٠,٩١٣,٠٦٧
٢٠١١م							
رصيد ١ يناير ٢٠١١م	صافي الدخل	تحويل لحساب الأرباح المبقة	توزيعات أرباح	مكاسب غير محققة من استثمارات متاحة للبيع	الحركة في الاحتياطي الآخر	صافي الحركة في حقوق الأقلية	رصيد ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م
١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	(٢٠٤,٨٤٦,٧٨٣)	-	-	-	-	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
١,٢٠٤,٨٤٦,٧٨٣	-	-	(٢٠٤,٨٤٦,٧٨٣)	-	-	-	١,٢٠٤,٨٤٦,٧٨٣
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
١٠٦,٤٦٨,٥٨٠	-	-	-	-	-	-	١٠٦,٤٦٨,٥٨٠
٧,٦٦٠,٥٣٥	-	-	-	-	-	-	٧,٦٦٠,٥٣٥
(١١٨,٣٢٤,٧٧٥)	(١١٨,٣٢٤,٧٧٥)	-	-	-	-	-	(١١٨,٣٢٤,٧٧٥)
٣,٢٤٢,٣٤٤,٥٠٢	٣١٠,٥٧٠,٨٤٣	٢,٩٣١,٧٧٣,٦٥٩	٧٣,٠٩٧,٠٤٦	-	٢٥٢,٢٠٨,٠٣٣	١٠٦,٤٦٨,٥٨٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٢٥٢,٢٠٨,٠٣٣	١٠٦,٤٦٨,٥٨٠	٢,٩٣١,٧٧٣,٦٥٩	٣١٠,٥٧٠,٨٤٣	٣,٢٤٢,٣٤٤,٥٠٢

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١١) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة الأولية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ م

- ١ التنظيم وطبيعة النشاط

اسم الشركة : شركة طيبة القابضة .

تأسيس الشركة: تأسست الشركة بموجب المرسوم الملكي الكريم رقم م/٤١٦/١٦/٨٠٦ هـ وتاريخ ١٤٠٨/٠٦/١٦ هـ وتم إعلان تأسيسها بموجب قرار معايير التجارة رقم ١٣٤ وتاريخ ١٤٠٩/٠٢/١٣ هـ الموافق ١٩٨٨/٠٩/٢٤ م .

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 (١٤٠٩ هـ) 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 وخمسين 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 ١٤٠٩/٠٤/١٠ هـ بالسجل التجاري بالمدينة المنورة تحت رقم ٤٦٥٠١٢٤٠٣ .

الكيان القانوني: شركة مساهمة سعودية .

أغراض الشركة: أ- تملك العقارات واستثماراتها بالبيع والشراء والإستثمار والتأجير وإدارتها وتشغيلها وصيانتها .

ب- تملك الفنادق والمستشفيات والمرافق الترفيهية والسياحية واستثماراتها وإدارتها وتشغيلها وصيانتها .

ج- أعمال الصيانة والإدارة والتشغيل للمدن والمرافق والمنشآت العامة والخاصة.

د- المقاولات المعمارية والمدنية والميكانيكية والكهربائية .

هـ- النشاطات الزراعية والصناعية والتجارية وفقاً لأنظمة المعمول بها .

و- تجارة الجملة والتجزئة في المواد الإستهلاكية والمعدات والآلات والأجهزة الزراعية والكهربائية والإلكترونية والتمويل .

ز- تقديم خدمات الإئتمان والرهن العقاري .

ح- الإشراف على تنفيذ المشروعات العقارية للشركة .

ط- يجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو شريك بأي وجه من الوجه مع الهيئات أو الشركات أو الأفراد التي تراول 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 .

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ م

١ - التنظيم وطبيعة النشاط (تابع)

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

م	اسم الشركة	نسبة المساهمة	الكيان القانوني
١	شركة النراع المكين	% ٩٥	شركة مساهمة سعودية (مقلدة)
٢	شركة العقق للتنمية العقارية	% ٨٩,٩	شركة مساهمة سعودية (مقلدة)
٣	شركة أفاق الجودة	% ٨٨	شركة ذات مسؤولية محدودة
٤	الشركة العربية للمناطق السياحية - أرك	% ٨٦,٨١	شركة مساهمة سعودية (مقلدة)
٥	شركة طيبة للتنمية الزراعية	% ٥٢,٨	شركة ذات مسؤولية محدودة

خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ م وافق مجلس إدارة شركة طيبة القابضة على قرار تصفية شركة أفاق الجودة التي تمتلك شركة طيبة %٨٨ من رأس المال البالغ ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وذلك لتتكبد الشركة خسائر تزيد عن نصف رأس المال . قامت إدارة شركة طيبة القابضة بشطب مبلغ ١٨,٨١٣,٨١٠ ريال سعودي مقابل موجودات غير قابلة للإسترداد .

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 سبتمبر 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 لمعايير المعلومات المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

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

ب - أسس القياس

يتم إعداد القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية (باستثناء الاستثمارات 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)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ م

- ٢ - أسس الإعداد (تابع)

د - استخدام الحكم والتقديرات

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.

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

تنقق 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 الموجزة الأولية.

- ٣ - السياسات المحاسبية الهامة

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

أ - أسس توحيد القوائم المالية

تشمل القوائم المالية الموجزة الأولية على القوائم المالية الموحدة الأولى للشركة وشركاتها التابعة كما هو مبين في الإيضاح رقم (١). تعتبر الشركات التابعة منشآت خاضعة لسيطرة المجموعة. وتشمل هذه السيطرة عندما يكون للمجموعة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتسييرية للمنشأة وذلك للحصول على منافع من أنشطتها. وعند تقييم السيطرة تؤخذ حقوق التصويت المحتملة التي تمارس حالياً في الحساب. ويتم إدراج القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية 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 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 للفاتورة 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 - استثمارات قصيرة الأجل

يتم تسجيل الاستثمارات قصيرة الأجل بالتكلفة وتسجل الإيراداتها 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)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ م

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٤ - مصروفات مؤجلة

تمثل المصروفات المؤجلة في المصروفات التي تكبدها المجموعة والتي تستفيد منها لسنوات قادمة ويتم إطفاءها على مدى الفترة القديرية للإنفاق منها.

٥ - مشروعات تحت التنفيذ

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

٦ - استثمارات طويلة الأجل

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

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

- استثمارات أخرى:

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

٧ - موجودات حيوية

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

٨ - موجودات ثابتة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

ي - الانخفاض 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 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 لتحمل القيمة الدفترية المعدلة على أساس منتظم على مدى العمر الإنتاجي المتبقى لتلك الموجودات.

ك - مخصص الزكاة الشرعية

يتم تكوين مخصص الزكاة الشرعية وفقاً لأحكام وقواعد فريضة الزكاة بالمملكة العربية السعودية ، ويتم تحميشه لقائمة الدخل وفقاً لمبدأ الإستحقاق 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 وتحميشه على قائمة الدخل الموحدة الموجزة الأولية.

ل - مخصص مكافأة نهاية الخدمة

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

م - احتياطي نظامي

تمشيا 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 تعلية الاحتياطي النظامي.

ن - تحقق الإيرادات

- إيرادات العقارات المباعة :

يتم تسجيل إيرادات العقارات المباعة خلال الفترة في قائمة الدخل من واقع عقود البيع وتعلى 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 تعلية حساب الدخل بما يخص الفترة .

- إيرادات إدارة وتشغيل عقارات :

يتم تسجيل إيرادات إدارة العقارات عندما يتم تقديم الخدمة .

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

س - المصروفات

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

ع - توزيعات الأرباح

يتم تسجيل الأرباح الموزعة المرحلية كمطلوبات في الفترة التي تتم.

ف - 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 تتوفّر للمجموعة من دون أي قيود.

ص - المعاملات بالعملات الأجنبية

تحول قيمة المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة حين إجراء تلك المعاملات وتحول أرصدة الموجودات والمطلوبات ذات الطبيعة النقية والمسجلة بالمعاملات 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 ومشروعات تحت التنفيذ

قررت هيئة تطوير المدينة المنورة نزع قطعة الأرض رقم ٥٠٦١ شرق المسجد النبوى الشريف المملوكة لشركة طيبة وتعويضها بمبلغ ١٠٦,٧٧١,٠٨٠ ريال سعودي والتي تبلغ قيمتها الدفترية ٤٧,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ، وقد نتج عن ذلك تحقيق ربح وقدره ٥٩,٧٧١,٠٨٠ ريال سعودي والذي تم إظهاره ضمن قائمة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م. كذلك قررت الهيئة نزع ملكية فندق المدينة أراماس المقام على قطعتي الأرض رقم ٢٠٩١ و ٢٠٩٢ غرب المسجد النبوى الشريف المملوكة للشركة العربية للمناطق السياحية (أراك) (شركة تابعة) وتعويضها بمبلغ ٤٣٩,٦١٣ ريال سعودي والذي تبلغ قيمته الدفترية ٢٧١,١٩٤,٧٦٨ ريال سعودي مما سيتّبع عنه ربح متوقع وقدره ١٦٨,٤٠٦,٨٤٥ ريال سعودي . إن الأثر المالي لهذا التعويض يتوقع أن ينعكس في القوائم المالية للشركة خلال عام ٢٠١٢م.

٥ - توزيعات أرباح

خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م قرر مجلس الإدارة صرف أرباح مرحلية بمبلغ ١١٢,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وقد تم دفع مبلغ ٧٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي للمساهمين . إن المبلغ المتبقى غير المدفوع والبالغ ٣٧,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي قد تم إظهاره في القوائم المالية الموحدة ضمن المطلوبات المتداولة للفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م.

٦ - احتياطي نظامي

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١م وافقت الجمعية العمومية العادية الثالثة والعشرون لمساهمي طيبة القابضة المنعقد بمقر الشركة بالمدينة المنورة بتاريخ ٩ ربیع الثاني ١٤٣٢هـ الموافق ٤ مارس ٢٠١١م على تحويل مبلغ ٤٠٠,٤٠٠ ريال سعودي من الاحتياطي النظامي إلى الأرباح المبقاء ، ليصبح رصيد الاحتياطي النظامي ١,٠٠٠ مليون ريال سعودي.

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١**

- ٧

احتياطي آخر

خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ 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 وبالمبلغ ١,٠٥٤,٠٠٠ 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 طيبة القابضة (الشركة الأم) مقابل مساهمتها في زيادة رأس المال شركه العقيق خلال عام ٢٠٠٧ 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 مليون ريال سعودي في دفاتر شركة طيبة القابضة والذي تم قيده كاحتياطي آخر ضمن حقوق المساهمين في قائمة المركز المالي.

- ٨

إيرادات أخرى

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ تم تحصيل مبلغ وقدره ٢٢,٥ مليون ريال سعودي من الشركة السعودية للكهرباء وذلك تفيذاً 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 بايدصال التيار الكهربائي لمركز طيبة السكني والتجاري بالمدينة المنورة . تم إظهار صافي المبلغ المتحصل والمبالغ ١٩,١ مليون ريال سعودي (بعد خصم الاتعاب القانونية) في قائمة الدخل للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١.

- ٩

الالتزامات المحتملة

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

- ١٠

الإرتباطات الرأسمالية

تتمثل الإرتباطات الرأسمالية في العقود الرأسمالية التي أبرمتها شركة طيبة القابضة أو إحدى شركاتها التابعة مع الغير وقد بلغت في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ مبلغ صفر ريال سعودي صفر ريال سعودي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠).

- ١١ - 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.