

شركة طبية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م
مع
تقرير مراقبي الحسابات عن الفحص المحدود

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م
(بالريال السعودي)

فهرس

صفحة

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

الأمل بلازا - الدور الثاني - مكتب ٣٠٤ - شارع حائل
ص.ب ٦٦٥٩ - جدة ٢١١٥٢ - المملكة العربية السعودية
هاتف : ٩٦٦٠٢١١ - فاكس : ٩٦٦٠٢١١
عضوية الغرفة التجارية : ١٢٠٠٨٢

تقرير مراقبي الحسابات عن الفحص المحدود

الموقرين

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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة طيبة القابضة (الشركة) وشركاتها التابعة (المجموعة) كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م وقائمة الدخل الأولية المرفقة لفترتي الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمة التدفق النقدي والتغيرات في حقوق الملكية الأولية المرفقة لفترة السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات الموجزة المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩) التي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المرفقة الموجزة. إن هذه القوائم المالية الأولية المرفقة الموجزة من مسؤولية إدارة المجموعة التي أعدها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة الفحص للقوائم المالية الأولية المرفقة الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به .

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 المرفقة 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 المرفقة الموجزة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

د. عبد القادر بانقا
ترخيص رقم ٢٢



جدة في ٧ رمضان ١٤٣٤هـ
الموافق ١٦ يوليو ٢٠١٣م

شركة الدكتور عبدالقادر محمد بانقا ومعهد السبتي وشركاهم (السبتي وبانقا) عضو في
مجموعة RSM. كل من أعضاء مجموعة RSM هو كيان قانوني مستقل في مجال
المحاسبة والإستشارات على مسؤوليته الخاصة. إن مجموعة RSM لا تمثل أي كيان
قانوني مستقل تحت أي نظام قضائي.

شركة طبية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م
(بالريال السعودي)

٢٠١٢ م (غير مراجعة)	٢٠١٣ م (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
١٥٢,٩٦٨,٧٢١	١٤٩,٧٠٥,٢٥٩		الموجودات المتداولة :
٢٧٧,٣٩٢,٧٤٣	-		نقد وما في حكمه
١٥,٤٦٢,٩٦٠	١٨,٩٨٦,١٧١		إستثمارات قصيرة الأجل
٨,٩٣٩,٧١٣	٣,٥١٨,٢٨٠		ذمم مدينة
٤٣,٨٦٠,٤٢٣	٤٣,٢٤٠,٧٣٤		مستحق من أطراف ذوي علاقة
١٠,٧٨٠,٥٩٤	٦,٧١٦,٩٦٩		مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى
٥٠٩,٤٠٥,١٥٤	٢٢٢,١٦٧,٤١٣		مخزون
			مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة :
٢١,٠٨٠,٨٠٠	٢١,٠٨٠,٨٠٠	٤	شهرة
١١,٣٧٥,٨٠٤	٩,٦٠٨,٤٨١		مصرفات مؤجلة
١,١٨٥,٥٠٧,٧٢٧	١,٤١٦,٦٢٣,٦٢٧		مشروعات تحت التنفيذ
٩٦٥,٨٣٦,١٧٧	٩٩٦,٦٨٤,٥٦٧		إستثمارات طويلة الأجل
٣٩,٧٥٠,٠٦١	٤٢,٠٥٨,٨٤٧		موجودات حيوية
١,٢٤٧,٧٨٩,٦٩١	١,٣٧٨,٩٦٧,٢١٥		موجودات ثابتة
٣,٤٧١,٣٤٠,٢٦٠	٣,٨٦٥,٠٢٣,٥٣٧		مجموع الموجودات غير المتداولة
٣,٩٨٠,٧٤٥,٤١٤	٤,٠٨٧,١٩٠,٩٥٠		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة :
١,٠٩٧,٣٨٠	١,٣٢٢,٣٣٨		ذمم دائنة تجارية
٢٥٠,٤٠٨	٨٧٠,٨٥٢		مستحق لأطراف ذوي علاقة
٢٧٨,٢٤٨,٣٤٩	٢١٦,٥١٢,٩٥٢		مستحقات ومطلوبات متداولة أخرى
٢٧,٨٧١,١٧٢	١٧,٣٧٠,٠١٠		مخصص الزكاة الشرعية
٣٧,٥٠٠,٠٠٠	-		أرباح موزعة غير مدفوعة
-	٢٦,٠٠٠,٠٠٠		قرض قصير الأجل
٣٤٤,٩٦٧,٣٠٩	٢٦٢,٠٧٦,١٥٢		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة :
١٢,٧٠٥,٥٥٣	١٣,٢٤٩,٦٦٩	٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٦٩,٨٩٦,٤٨٨	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠		قرض طويل الأجل
٨٢,٦٠٢,٠٤١	١١٣,٢٤٩,٦٦٩		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٤٢٧,٥٦٩,٣٥٠	٣٧٥,٣٢٥,٨٢١		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية :
			حقوق الملكية العائدة إلى حقوق المساهمين:
١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠		إحتياطي نظامي
١٠٦,٤٦٨,٥٨٠	١٠٦,٤٦٨,٥٨٠		إحتياطي آخر
٥٢٦,٦٨٠,٦٣١	٦٠٦,٠٤٧,٢١٣		أرباح مبقاة
١١٦,٩٠٦,٩٨٨	١٦٨,٣٧٦,٧٣٤		مكاسب غير محققة من إستثمارات
٣,٢٥٠,٠٥٦,١٩٩	٣,٣٨٠,٨٩٢,٥٢٧		مجموع حقوق المساهمين
٣٠٣,١١٩,٨٦٥	٣٣٠,٩٧٢,٦٠٢		حقوق الأقلية
٣,٥٥٣,١٧٦,٠٦٤	٣,٧١١,٨٦٥,١٢٩		مجموع حقوق الملكية
٣,٩٨٠,٧٤٥,٤١٤	٤,٠٨٧,١٩٠,٩٥٠		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩)
تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

شركة طبية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م
(بالريال السعودي)

لفترة الستة أشهر من ١ يناير حتى ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر من ١ أبريل حتى ٣٠ يونيو		
٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢٧٦,٣٨٧,٠٥٠	١٨٢,٩٢٦,٩١٩	٧٧,٣٢٤,٤٥٨	٨٨,٧٢١,٩٣٦	الإيرادات
(١٠٢,٧٦٣,٢٣٣)	(٥٨,٠٩٣,٣٥٣)	(١٣,١٤٧,٩٠٨)	(٣٠,٦٤٢,٧٤٣)	تكلفة الإيرادات
١٧٣,٦٢٣,٨١٧	١٢٤,٨٣٣,٥٦٦	٦٤,١٧٦,٥٥٠	٥٨,٠٧٩,١٩٣	مجمول الربح
				المصروفات:
(٧٤٧,٣٩٠)	(٩٠٤,١٣٣)	(٣٠٠,٨١٩)	(٤١٨,٢٨٢)	مصروفات تسويق
(٢٤,٧١٢,٤٤٤)	(٢١,٠١٥,٢٧٢)	(٧,٢٣١,٢٠٧)	(٩,٥٩٢,٢٠٧)	مصروفات عمومية وإدارية
(١٢,٦٥٧,٣٢٣)	-	-	-	شطب مصروفات مؤجلة ومخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٣٨,١١٧,١٥٧)	(٢١,٩١٩,١٠٥)	(٧,٥٣٢,٠٢٦)	(١٠,٠١٠,٤٨٩)	مجموع المصروفات
١٣٥,٥٠٦,٦٦٠	١٠٢,٩١٤,١٦١	٥٦,٦٤٤,٥٢٤	٤٨,٠٦٨,٧٠٤	الدخل التشغيلي
١,٧٠٣,٨٨٣	١,٢٧٠,٠٢٩	١,٤٧٤,٣٦٦	٨٤٦,٩٧٨	نصيب الشركة في أرباح الشركات المستثمر فيها - صافي
٩,٨٥١,٥١٧	٢٤,٠٠٠,٠٠٠	٤٦٦,٨٤٧	-	إيرادات إستثمارات
-	٤,٠٣٢,٠٨٧	-	-	أرباح من شركة تابعة تحت التصفية (إيضاح ٦)
٢١٧,٠٥٨,٢٠٩	٣٦,٢٦٣,٨٩٣	٤,٢٢٧,٤٨٥	٣٧,٢٥٤,٧٩٤	إيرادات (مصروفات) أخرى (إيضاح ٧)
٣٦٤,١٢٠,٢٦٩	١٦٨,٤٨٠,١٧٠	٦٢,٨١٣,٢٢٢	٨٦,١٧٠,٤٧٦	صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية وحقوق الأقلية
(٩,٤٧٠,٠٢٧)	(٤,٥٩٧,٦٢٤)	(٣,٨٣٢,٢٨٨)	(٢,١٢٨,٦٦١)	الزكاة الشرعية
٣٥٤,٦٥٠,٢٤٢	١٦٣,٨٨٢,٥٤٦	٥٨,٩٨٠,٩٣٤	٨٤,٠٤١,٨١٥	صافي الدخل قبل حقوق الأقلية
(٤٢,٧٥٨,٠٠٣)	(٢٧,٢٦١,٦٤٠)	(١٤,٩٥٢,٨٤٦)	(٢٠,٤٨٥,٩٩٨)	حقوق الأقلية
٣١١,٨٩٢,٢٣٩	١٣٦,٦٢٠,٩٠٦	٤٤,٠٢٨,٠٨٨	٦٣,٥٥٥,٨١٧	صافي الدخل
٠,٩٠	٠,٦٩	٠,٣٨	٠,٣٢	ربح السهم:
٢,٠٨	٠,٩١	٠,٢٩	٠,٤٢	- الدخل التشغيلي
				- صافي الدخل

 

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩)
تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

شركة طيبة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفق النقدي الأولية الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م
(بالريال السعودي)

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٣١١,٨٩٢,٢٣٩	١٣٦,٦٢٠,٩٠٦	التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :
		صافي الدخل
١٤,٠٦١,٣٠٣	١٢,٢٥٦,٨١٨	تعديلات لتسوية صافي الدخل مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية:
٩,٧٠١,٢٤٠	١,٣٨١,٠٣٤	إستهلاك موجودات ثابتة
(١٧٣,٤٥١,٤٧٥)	(٣٢,٦٠٧,٠٧٧)	إطفاء مصروفات مؤجلة
(١,٧٠٣,٨٩٣)	(١,٢٧٠,٠٢٩)	(أرباح) استبعادات موجودات ثابتة
٤٢,٧٥٨,٠٠٣	٢٧,٢٦١,٦٤٠	نسب الشركة في أرباح الشركات المستثمر فيها - صافي
		حصة حقوق الأقلية في صافي دخل شركات تابعة موحدة
		(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية :
٣,٩٩٨,٠٤٤	(٥,٣٢٥,٠٠٠)	ذمم مدينة
(٢,٠٣٣,١٧٧)	٨٥٤,٠٨٩	مستحق من أطراف ذوي علاقة
٨,٢٠٢,٧٨٥	(٢,١١٥,٤٧٨)	مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى
(٩١٧,٧٤١)	٢,٥٥٢,٤٢٧	مخزون
		(الزيادة) النقص في المطلوبات التشغيلية :
٤١,٢٠١	(٦٤٧,٦٠٠)	ذمم دائنة تجارية
(١٥٠,٥٧٤)	٨٣٤,٤٥٢	مستحق إلى أطراف ذوي علاقة
(٨,٧١١,٠١٣)	(٤٧,٥٤٦,٨٣٥)	مستحقات ومطلوبات متداولة أخرى
٤,٣١٤,٨٢١	(٧,١٦٩,٦٥٠)	زكاة شرعية
٣٣٩,٧٧٢	٤٢٥,٣٤٢	مكافأة نهاية خدمة
٢٠٨,٣٤١,٥٤٥	٨٥,٥٠٥,٠٣٩	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :
(٢٦٠,٠٠٩,١٨٨)	٢,١٠٠,٠٠٠	صافي الحركة في استثمارات طويلة الأجل
(١٥٦,٣٨٣,٢٨٠)	-	صافي الحركة في استثمارات قصيرة الأجل
-	(١,٠٢٤,٧٤٦)	مصروفات مؤجلة
(٢١,٠٨٠,٨٠٠)	-	شهرة
٢٨٣,٤٥٣,٦٤١	(١٥,٥٣٥,٣١٨)	صافي الحركة في موجودات ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
(٣٠٠,٦٢٨)	(٢٤٣,١٠٠)	موجودات حيوية
(١٥٤,٣٢٠,٢٥٥)	(١٤,٧٠٣,١٦٤)	صافي النقد (المستخدم في) المتوفر من الأنشطة الاستثمارية
		التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية :
(٣٧,٥٠٠,٠٠٠)	(١٠٥,٠٠٠,٠٠٠)	أرباح موزعة
٦٨,٦٧٩,٢٥٨	١٣,٩٨٠,٩٨٨	قرض طويل الأجل
-	٢٦,٠٠٠,٠٠٠	قرض قصير الأجل
(٣٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	أرباح مقترح توزيعها
(٥٦,٥١٤,٠٧٢)	(١٢,٨٦٢,٤٤١)	حقوق الأقلية
(٦٢,٨٣٤,٨١٤)	(٧٧,٨٨١,٤٥٣)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٨,٨١٣,٥٢٤)	(٧,٠٧٩,٥٧٨)	(النقص) في النقد ومافي حكمه
١٦١,٧٨٢,٢٤٥	١٥٦,٧٨٤,٨٣٧	نقد ومافي حكمه في بداية الفترة
١٥٢,٩٦٨,٧٢١	١٤٩,٧٠٥,٢٥٩	نقد ومافي حكمه في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩)
تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

شركة طبية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م
(بالريال السعودي)

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
٢٠١٣ م (غير مراجعة)								
١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٦,٤٦٨,٥٨٠	٥١٤,٤٢٦,٣٠٩	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١٨١,٧٣٣,٦٠٨	٣,٣٦٢,٦٢٨,٤٩٧	٣١٩,٣٨٣,٥٢٩	٣,٦٨٢,٠١٢,٠٢٦
-	-	-	١٣٦,٦٢٠,٩٠٦	-	-	١٣٦,٦٢٠,٩٠٦	٢٧,٢٦١,٦٤٠	١٦٣,٨٨٢,٥٤٦
-	-	-	(٤٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(١٠٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	(١٠٥,٠٠٠,٠٠٠)
-	-	-	-	-	(١٣,٣٥٦,٨٧٥)	(١٣,٣٥٦,٨٧٥)	-	(١٣,٣٥٦,٨٧٥)
-	-	-	-	-	-	-	(١٥,٦٧٢,٥٦٧)	(١٥,٦٧٢,٥٦٧)
١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٦,٤٦٨,٥٨٠	٦٠٦,٠٤٧,٢١٥	-	١٦٨,٣٧٦,٧٣٣	٣,٣٨٠,٨٩٢,٥٢٨	٣٣٠,٩٧٢,٦٠٢	٣,٧١١,٨٦٥,١٣٠
٢٠١٢ م (غير مراجعة)								
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

رصيد ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩)
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 ٢٠١٣ م
(بالريال السعودي)

١ - التنظيم وطبيعة النشاط

إسم الشركة: شركة طيبة القابضة .

تأسيس الشركة: تأسست الشركة بموجب المرسوم الملكي الكريم رقم م/٤١ وتاريخ ١٦/٦/١٤٠٨ هـ وتم إعلان تأسيسها بموجب قرار معالي وزير التجارة رقم ١٣٤ وتاريخ ١٣/٢/١٤٠٩ 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 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 ١٠/٤/١٤٠٩ هـ 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 تزاوُل أعمال شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها كما يجوز لها أن تتدمج 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 طيبة القابضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م
(بالريال السعودي)

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	٪١٠٠,٠٠	شركة مساهمة سعودية (مقفلة)
٢	شركة العقيق للتنمية العقارية	٪٩١,٩٠	شركة مساهمة سعودية (مقفلة)
٤	الشركة العربية للمناطق السياحية - اراك	٪٨٦,٨٨	شركة مساهمة سعودية (مقفلة)
٥	شركة طيبة للتنمية الزراعية - تادك	٪٥٢,٨٠	شركة ذات مسؤولية محدودة

تمارس الشركات التابعة أعلاه نشاطات في مختلف الأنشطة تمثيلاً 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 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

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

ج - عملة العرض والنشاط

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

د - استخدام الحكم والتقدير

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

يتم تقييم هذه التقديرات والافتراضات 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 والافتراضات المستنتجة بشكل متواصل ويتم إظهار مراجعة التقديرات المحاسبية في الفترة التي تتم فيها مراجعة التقديرات وفي الفترات المستقبلية التي تتأثر بها.

شركة طيبة القابضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م
(بالريال السعودي)

٣- السياسات المحاسبية الهامة

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

أ- أسس توحيد القوائم المالية

تشمل 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 وتتأثر 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. يتم إدراج القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة منذ تاريخ بدأ السيطرة حتى تاريخ توقفها.

يتم استبعاد 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 استبعاد أية أرباح وخسائر غير محققة ناتجة من معاملات داخلية في المجموعة عند توحيد القوائم المالية.

ب- ذمم مدينة

تدرج الذمم المدينة بالمبالغ الأصلية للفاثورة 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- استثمارات قصيرة الأجل

يتم تسجيل الاستثمارات قصيرة الأجل بالتكلفة وتسجل إيراداتها وفقاً لمبدأ الاستحقاق .

د- مخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو 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.

و- الشهرة

تمثل الشهرة زيادة تكلفة الاستثمارات على القيمة العادلة لصافي الموجودات المكتتة عند توحيد الأعمال. يتم تقييم الشهرة سنوياً لتحديد قيمة الانخفاض ويتم تسجيلها بالتكلفة ناقصاً خسائر الانخفاض في القيمة. لا يتم عكس خسائر الانخفاض بعدما يتم قيدها. تتضمن أرباح أو خسائر استبعاد منشأة القيمة الدفترية للشهرة المتعلقة بالمنشأة المباعة.

إذا كانت تكلفة الاستثمار الذي تم إقتناؤه أقل من قيمته العادلة بتاريخ الإقتناء ، فإن هذا الفرق يتم تسويته بتخفيض القيم العادلة للموجودات غير المتداولة للشركة المكتتة بالتناسب مع قيمتها الدفترية.

شركة طيبة القابضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م
(بالريال السعودي)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

ز- إستثمارات طويلة الأجل

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

ح- موجودات حيوية

يتم قيد الأشجار المثمرة وغير المثمرة بالكلفة 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- مشروعات تحت التنفيذ

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

ي- 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.

ك- 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 ، ونقوم 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.

ل- مخصص الزكاة الشرعية

تخضع الشركة وشركاتها التابعة المسجلة في المملكة العربية السعودية للزكاة الشرعية وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل (المصلحة) ، وتحمل على قائمة الدخل الموحد وفقاً لمبدأ الاستحقاق ، ويتم قيد التعديلات التي تطرأ عند الربط النهائي للزكاة إن وجدت على دخل الفترة التي تم الربط فيها.

شركة طبية القابضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م
(بالريال السعودي)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

م- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

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

ن- احتياطي نظامي

تمشياً 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 لبلوغه ٥٠٪ من رأس المال.

س- تحقق الإيرادات

- إيرادات العقارات المبيعة :

يتم تسجيل إيرادات العقارات المبيعة خلال الفترة في قائمة الدخل من واقع عقود البيع وتعلي بالكاملاً 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.

- إيرادات المقاولات والصيانة :

يتم تسجيل الإيرادات قصيرة الأجل بقائمة الدخل خلال السنة ويتم إثبات إيرادات العقود طويلة الأجل وفقاً لنسبة الإنجاز .

ع- المصروفات

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

ف- توزيعات الأرباح

يتم قيد توزيعات الأرباح المرحلية كمطلوبات في الفترة التي يتم اعتمادها من قبل مجلس الإدارة. كما يتم قيد الأرباح الموزعة النهائية في السنة التي يتم اعتمادها من قبل الجمعية العامة للمساهمين.

ص- 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.

ق- المعاملات بالعملة الأجنبية

تحويل قيمة المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة حين إجراء تلك المعاملات وتحويل 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 ٢٠١٣ م
(بالريال السعودي)

٤ - شهرة

خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م 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 - قروض بنكية

خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م حصلت الشركة العربية للمناطق السياحية - أراك (شركة تابعة) 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 ٢٠١٤ م وتنتهي في ١ يوليو ٢٠٢٠ م وهذا القرض مضمون بواسطة رهن ملكية أرض مشروع الفندق وكذلك ضمان شركة طيبة القابضة. خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م استكملت شركة العقيق للتنمية العقارية و الشركة العربية للمناطق السياحية - أراك (شركات تابعة) إجراءات تمويل طويل الأجل متوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية وفقا لصيغة التورق من بنك الرياض بإجمالي مبلغ وقدره ٣٧٠ مليون ريال سعودي لتمويل مشاريع فنادق خمس نجوم في المدينة المنورة والخبر.

٦ - أرباح من شركة تابعة تحت التصفية

بتاريخ ٢٨ يناير ٢٠١٣ م تم بيع ممتلكات وموجودات أخرى خاصة بشركة افاق الجودة (شركة تابعة) وذلك بغرض تصفيتها حيث تم البيع بمبلغ وقدره ٢٦,١٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وقد نتجت عن عملية التصفية أرباح بقيمة ٤,٠٣٢,٠٨٧ ريال سعودي تم عكسها على نتائج القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لشركة طيبة القابضة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ م ، ولا تزال إجراءات التصفية من الناحية القانونية مستمرة بغرض الإنتهاء من إجراءات شطب السجل التجاري للشركة .

٧ - إيرادات (المصروفات) أخرى - صافي

تتضمن الإيرادات (المصروفات) الأخرى - صافي للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م مبلغ ٣٢,٦٠٧,٠٧٦ ريال سعودي تمثل أرباح بيع أرض زراعية مملوكة لشركة طيبة للتنمية الزراعية - تادك (شركة تابعة).

تتضمن الإيرادات (المصروفات) الأخرى - صافي للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م مبلغ ٢١٣ مليون ريال سعودي يمثل الفرق بين مبلغ التعويض المستلم والقيمة الدفترية لقطعتي الأرض رقم ٢٠٩١ و ٢٠٩٢ المقام عليها فندق المدينة أراماس المملوك بواسطة شركة تابعة والذي تم نزعه بواسطة هيئة تطوير المدينة المنورة على أثر قرار توسعة المسجد النبوي الشريف.

٨ - توزيعات أرباح

خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ م أقرت الجمعية العمومية للشركة توزيع أرباح إضافية للمساهمين عن عام ٢٠١٢ م بمبلغ ٦٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بواقع ٠,٤٠ ريال سعودي للسهم الواحد ، بالإضافة للأرباح الدورية التي أقرها مجلس إدارة الشركة عن الربع الأول من عام ٢٠١٣ م بمبلغ ٤٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بواقع ٠,٣٠ ريال سعودي للسهم الواحد. خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م أوصى مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية على مساهمي الشركة عن الربع الثاني لسنة ٢٠١٣ م بمبلغ ٤٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بواقع ٠,٣٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م
(بالريال السعودي)

٩ - الزكاة الشرعية

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 وقامت الشركة بتكوين مخصص بمبلغ ١١,٥ مليون ريال سعودي مقابل هذا الالتزام. بتاريخ ٨ شعبان ١٤٣٤هـ الموافق ١٧ يونيو ٢٠١٣ م ، قررت اللجنة الاستئنافية الضريبية بتخفيض الربط الزكوي الذي أجرته مصلحة الزكاة والدخل لسنة ٢٠٠٦م من ٩,٥ ريال سعودي إلى ٦١٣ ألف ريال سعودي. فيما يتعلق باستئناف الربط الزكوي للالتزام الزكوي الإضافي والبالغ ١١,٥ مليون ريال سعودي مازال معلقاً ولم يتم البت فيه من جهة الاختصاص ، قامت الشركة بتكوين مخصص بكامل المبلغ في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.