

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م
مع
تقرير مراقبي الحسابات عن الفحص المحدود

شركة طبيرة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م
بالريال السعودي

فهرس

صفحة

- * تقرير مراقبي الحسابات عن الفحص المحدود (غير مراجعة)
- 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 حثل
ص.ب ٦٦٥٩ - جدة ٢١٤٥٢ - المملكة العربية السعودية
هاتف : ٩٦٦ ٢ ٦٥٣٤٠٢١ ، فاكس : ٩٦٦ ٢ ٦٥٧٨٩٥٧
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

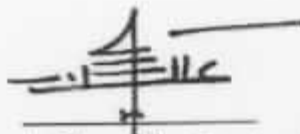
نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة طيبة القابضة (الشركة) والشركات التابعة لها (المجموعة) كما في ٣١ مارس ٢٠١٤م 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 (٨) 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. إن مسئوليتنا هي التعبير عن نتيجة الفحص للقوائم المالية الأولية الموحدة 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 والاستفسار من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية الموحدة ككل، لذا فإننا لا نبدى مثل هذا الرأي.

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 بانقا
ترخيص رقم ٢٢



جدة في ١٠ جمادي الآخرة ١٤٣٥هـ
الموافق ١٠ أبريل ٢٠١٤م

شركة المحاسبين والمراجعين القانونيين (المسبتي وبانقا) عضو في
مجموعة RSM . كل من أعضاء مجموعة RSM هم كيان قانوني مستقل في مجال
المحاسبة والإشراف على مسؤوليته الخاصة . إن مجموعة RSM لا تمثل أي كيان
قانوني مستقل تحت أي نظام قضائي.

شركة طيبة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة

كما في ٣١ مارس ٢٠١٤م

بالريال السعودي

٢٠١٣م (غير مراجعة)	٢٠١٤م (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة :
١٤٧,٦٠٢,٥٠٨	٣٧٠,٦٥٧,١٧٩		نقد وما في حكمه
١٩,٠٦٠,٥٠٦	٩,١٢٩,١١٢		نعم مدينة
٤,٣٤٦,٣٤٢	٨٥٢,٧٠٥		مستحق من أطراف ذوي علاقة
٦٢,٤١٩,٢٨٦	٧٦,٦٣٥,٠٢١		مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى
٩,١٩٧,١٢٤	٧,٣١٩,٤٩٣		مخزون
٢٤٢,٦٢٥,٧٦٦	٤٦٤,٥٩٣,٥١٠		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة :
٢١,٠٨٠,٨٠٠	٢١,٠٨٠,٨٠٠	٤	شهرة
٩,٢٧٤,٢٥٢	١٣,٩٧٤,٦٠٢		مصرفات مؤجلة
١,٥٩٣,٠١٦,٦٠٧	١,٠١٥,١٨٥,٤٧٠		مشروعات تحت التنفيذ
١,٠٦١,٢٨١,٥٩٠	١,٤٦٠,٨٢٧,١٤٥		إستثمارات طويلة الأجل
٤١,٩٢٧,٨٢٤	٤٣,٦٨٦,٠٩٢		موجودات حيوية
١,٢٢١,١٧٧,٠٦٤	١,٧٩٨,٧٩٨,٦٩٠		موجودات ثابتة
٣,٩٤٧,٧٥٨,١٣٧	٤,٣٥٣,٥٥٢,٧٩٩		مجموع الموجودات غير المتداولة
٤,١٩٠,٣٨٣,٩٠٣	٤,٨١٨,١٤٦,٣٠٩		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة :
١١,٩٦٧,٢٠٤	١٦,٨٩١,٤٧٧		نعم دلتنة تجارية
١٢٦,٠٦٩	٣,٢٧٤,٠٧٠		مستحق لأطراف ذات علاقة
٢٣٢,٩٧٠,٥٥٢	١٩٧,٤٣٩,٣٤٣		مستحقات ومطلوبات متداولة أخرى
٢٦,٩٣١,٤٩١	٢٧,٤٧٩,٠٠٩		مخصص الزكاة الشرعية
١٠٥,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٧	أرباح موزعة غير مدفوعة
-	٢٢,٥٠٠,٠٠٠	٥	قروض قصيرة الأجل
-	١٤,٢٨٥,٧٢٠	٥	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٣٧٦,٩٩٥,٣١٦	٣٤١,٨٦٩,٦١٩		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة :
١٣,٠٣٨,٢٢٥	٨,٥٢٢,٥٧٩		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٩٨,٥٧١,٤٢٤	٥	قروض طويلة الأجل
١١٣,٠٣٨,٢٢٥	٦٠٧,٠٩٤,٠٠٣		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٤٩٠,٠٣٣,٥٤١	٩٤٨,٩٦٣,٦٢٢		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
٥٤٢,٤٩١,٣٩٨	٥٦٦,١٤٤,٢٨٨		أرباح مبنية
-	٦٠,٠٠٠,٠٠٠		أرباح مقترح توزيعها
٢٢٦,٦٩٥,٢٦٩	٣٠٣,٧١٣,٠٨٧		مكاسب غير محققة من إستثمارات
٣,٣٧٥,٦٥٥,٢٤٧	٣,٥٣٦,٣٢٥,٩٥٥		مجموع حقوق المساهمين
٣٢٤,٦٩٥,١١٥	٣٣٢,٨٥٦,٧٣٢		حقوق الأقلية
٣,٧٠٠,٣٥٠,٣٦٢	٣,٨٦٩,١٨٢,٦٨٧		مجموع حقوق الملكية
٤,١٩٠,٣٨٣,٩٠٣	٤,٨١٨,١٤٦,٣٠٩		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٨)

تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

شركة طبية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م
بالريال السعودي

٢٠١٣ م (غير مراجعة)	٢٠١٤ م (غير مراجعة)	إيضاح
٩٤,٢٠٤,٩٨٣	١١٥,٨٧٧,٠١٥	الإيرادات
(٢٧,٤٥٠,٦١٠)	(٤٠,٠١٦,٨٤٢)	تكلفة الإيرادات
٦٦,٧٥٤,٣٧٣	٧٥,٨٦٠,١٧٣	مجمول الربح
		المصروفات:
(٤٨٥,٨٥١)	(٥٦٩,٤٦١)	مصروفات تسويق
(١١,٤٢٣,٠٦٥)	(١٦,٤١٣,٢٤٥)	مصروفات عمومية وإدارية
(١١,٩٠٨,٩١٦)	(١٦,٩٨٢,٧٠٦)	مجموع المصروفات
٥٤,٨٤٥,٤٥٧	٥٨,٨٧٧,٤٦٧	الدخل التشغيلي
٤٢٣,٠٥١	٣٤٢,٦٦٤	نصيب للشركة في أرباح الشركات المستثمر فيها - صافي
٢٤,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٦٦٧	إيرادات إستثمارات
٤,٠٣٢,٠٨٧	-	أرباح من شركة تابعة تحت التصفية
(٩٩٠,٩٠١)	٤٠١,٥٣٧	إيرادات (مصروفات) أخرى - صافي
-	(٤,٢١١,٨٦٣)	مصروفات تمويل
٨٢,٣٠٩,٦٩٤	٦٧,٩١٠,٤٧٢	صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية وحقوق الأقلية
(٢,٤٦٨,٩٦٣)	(٢,٥٣٩,٢٤٥)	الزكاة الشرعية
٧٩,٨٤٠,٧٣١	٦٥,٣٧١,٢٢٧	صافي الدخل قبل حقوق الأقلية
(٦,٧٧٥,٦٤٢)	(٥,٨٧٢,٠٧٠)	حقوق الأقلية
٧٣,٠٦٥,٠٨٩	٥٩,٤٩٩,١٥٧	صافي الدخل
		ربح السهم:
٠,٣٧	٠,٣٩	الدخل التشغيلي
٠,٤٩	٠,٤٠	صافي الدخل

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

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفق النقدي الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م
بالريال السعودي

٢٠١٣ م (غير مراجعة)	٢٠١٤ م (غير مراجعة)	
٧٣,٠٦٥,٠٨٩	٥٩,٤٩٩,١٥٧	التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :
		صافي الدخل
		تعديلات لتسوية صافي الدخل مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية:
٥,٥٧٩,٠٧٨	٨,٧٣٥,٣٥٧	استهلاك موجودات ثابتة
٦٩٠,٥١٨	١,٠٩٠,٤٦٦	إطفاء مصروفات مؤجلة
(١٨٤,٣١٢)	(١١٥,٠٤٦)	(أرباح) إستبعادات موجودات ثابتة
٦,٧٧٥,٦٤٢	٥,٨٧٢,٠٧٠	حصة حقوق الأقلية في صافي دخل شركات تابعة موحدة
		(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية :
(٥,٣٩٩,٣٣٥)	١١,٣٠٦,٩٩٨	ذمم مدينة
٢٦,٠٢٧	٢٧٠,٧٤٥	مستحق من أطراف ذوي علاقة
(٢١,٢٩٤,٠٣٠)	(٢٩,٧٢١,٤٠٦)	مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى
٧٢,٢٧٢	(٩٠,٢٨٩)	مخزون
		(الزيادة) (النقص) في المطلوبات التشغيلية :
(٤١٩,١٨٤)	٢,٢٠١,٥١٥	ذمم دائنة تجارية
٨٩,٦٦٩	٣,٠٦٧,٧٧١	مستحق لأطراف ذوي علاقة
(٢٠,٦٢٢,٧٨٥)	(٨١٩,٧٢٩)	مستحقات ومطلوبات متداولة أخرى
٢,٣٩١,٨٣١	٢,٥١٤,٤٤٦	الزكاة الشرعية
٢١٣,٨٩٨	٦٠٤,٤٩٢	مكافأة نهاية خدمة
٤٠,٩٣٤,٣٧٨	٦٤,٤١٦,٥٤٧	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية :
(٢,٦٣٨,٣٩٠)	(٣٢٦,٩٤٩,٧٨١)	صافي الحركة في إستثمارات طويلة الأجل
-	٧٨,٠٠٠,٠٠٠	صافي الحركة في إستثمارات قصيرة الأجل
(٥٩,٨٨٣,١٧٢)	(٨,٨٣١,٨٤٩)	صافي الحركة في موجودات ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
(١١٢,٠٧٧)	(٧٠٠,١٨٨)	صافي الحركة في موجودات حيوية
(٦٢,٦٣٣,٦٣٩)	(٢٥٨,٤٨١,٨١٨)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
		التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية :
١٣,٩٨٠,٩٨٨	٣٧٥,٣٥٧,١٤٤	فروض قصيرة وطويلة الأجل
(١,٤٦٤,٠٥٦)	(٦,٩٦١,٣٨٢)	حقوق الأقلية
١٢,٥١٦,٩٣٢	٣٦٨,٣٩٥,٧٦٢	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية
(٩,١٨٢,٣٢٩)	١٧٤,٣٣٠,٤٩١	الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
١٥٦,٧٨٤,٨٣٧	١٩٦,٣٢٦,٦٨٨	نقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٤٧,٦٠٢,٥٠٨	٣٧٠,٦٥٧,١٧٩	نقد وما في حكمه في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٨)
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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ 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
٢٠١٤م (غير مراجعة)								
١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٦,٤٦٨,٥٨٠	٥٦٦,٦٤٥,١٣١	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٢,٦١٠,٢٠٤	٣,٤٨٥,٧٢٣,٩١٥	٣٣٣,٩٤٦,٠٤٤	٣,٨١٩,٦٦٩,٩٥٩
-	-	-	٥٩,٤٩٩,١٥٧	-	-	٥٩,٤٩٩,١٥٧	٥,٨٧٢,٠٧٠	٦٥,٣٧١,٢٢٧
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)
١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٦,٤٦٨,٥٨٠	٥٦٦,١٤٤,٢٨٨	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٣,٧١٣,٠٨٧	٣,٥٣٦,٣٢٥,٩٥٥	٣٣٢,٨٥٦,٧٣٢	٣,٨٦٩,١٨٢,٦٨٧
٢٠١٣م (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
-	-	-	٧٣,٠٦٥,٠٨٩	-	-	٧٣,٠٦٥,٠٨٩	٦,٧٧٥,٦٤٢	٧٩,٨٤٠,٧٣١
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	(٤٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(١٠٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	(١٠٥,٠٠٠,٠٠٠)
١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٦,٤٦٨,٥٨٠	٥٤٢,٤٩١,٣٩٨	-	٢٢٦,٦٩٥,٢٦٩	٣,٣٧٥,٦٥٥,٢٤٧	٣٢٤,٦٩٥,١١٥	٣,٧٠٠,٣٥٠,٣٦٢

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٨)
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)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م
بالريال السعودي

١- التنظيم وطبيعة النشاط

إسم الشركة: شركة طيبة القابضة .

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

المركز الرئيسي

لشركة: يقع المركز الرئيسي للشركة في المدينة المنورة .

مدة الشركة: مدة الشركة تسع وتمعون 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 ١٠/٠٤/١٤٠٩ 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 تتلصق أو تتصنع 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)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ 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	٩١,٤٤٪	شركة مساهمة سعودية (مقلقة)
٢	شركة العقيق للتنمية العقارية	٩١,٦٤٪	شركة مساهمة سعودية (مقلقة)
٣	الشركة العربية للمناطق السياحية - أراك	٨٦,٨٧٪	شركة مساهمة سعودية (مقلقة)
٤	شركة طيبة للتنمية الزراعية - تادك	٥٢,٨٠٪	شركة ذات مسئولية محدودة

تمارس الشركات التابعة أعماله نشاطات في مختلف الأنشطة تشيياً مع أغراض شركة طيبة القابضة .

المسئنة 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 ٢٠١٤ م وتنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٤ م - ولا تمثل لنتائج 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 الإستحقاق 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 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 .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤م
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 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. يتم 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 الموحدة الموجزة الأولية ، كما يتم إستبعاد أية أرباح وخسائر غير محققة ناتجة من معاملات داخلية في المجموعة عند توحيد القوائم المالية .

ب- نعم مدينة

تدرج الذمم المدينة بالمبالغ الأصلية للفاكتورة 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 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 الإستثمارات على القيمة العادلة لصادفي الموجودات المكتتاة عند توحيد الأصول. يتم تقييم الشهرة سنوياً لتحديد قيمة الإنخفاض ويتم تسجيلها بالتكلفة ناقصاً خسائر الإنخفاض في القيمة. لا يتم عكس خسائر الإنخفاض بعدما يتم قيدها. تتضمن أرباح أو خسائر إستبعاد منشأة القيمة الدفترية للشهرة المتعلقة بالمنشأة المباعة .

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤م
بالريال السعودي

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

ز- استثمارات طويلة الأجل

- استثمارات في شركات تبلغ نسبة المساهمة فيها ٢٠٪ فأكثر :
تتم المحاسبة على الاستثمارات في الشركات التي تساهم فيها المجموعة بنسبة تتراوح بين ٢٠٪ إلى ٥٠٪ من رأسمالها وفقاً لطريقة حقوق الملكية حيث يتم تسجيل الاستثمار 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 .

- 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 .

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- مشروعات تحت التنفيذ

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

ي- موجودات ثابتة

يتم إظهار الموجودات الثابتة بسعر التكلفة ناقصاً الإستهلاكات المتراكمة وخسائر الانخفاض ، 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 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 لتحصيل القيمة الدفترية المعدلة على أساس منتظم على مدى العمر الإنتاجي المتبقي لتلك الموجودات .

شركة طبية القابضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م
بالريال السعودي

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

- 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 الموحدة وفقاً لمبدأ الاستحقاق ، ويتم قيد التعديلات التي تطرأ عند الربط النهائي للزكاة إن وجدت على دخل الفترة التي تم الربط فيها .
- م- **مخصص مكافأة نهاية الخدمة**
يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل السعودي ، ويتم تحميل المستحق على قوائم الدخل الأولية الموحدة .
- ن- **إحتياطي 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 .
- س- **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 .
- 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 إعتادها من قبل مجلس الإدارة. كما يتم قيد الأرباح الموزعة النهائية في السنة التي يتم إعتادها 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**
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)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ 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 المشتراة قد تم تسجيله كشهرة .

٥- قروض بنكية

- خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م حصلت شركة العقيق للتنمية العقارية على تمويل طويل الأجل متوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية وفقاً لصيغة التورق من بنك الرياض وذلك لغرض تمويل أعمال إستكمال تحويل مركز العقيق السكني والتجاري بالمدينة المنورة إلى فندق من فئة خمس نجوم ، حيث بلغت قيمة التمويل ١٢٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لمدة ٦ سنوات شاملة فترة السماح بحيث يبدأ السداد بعد السنة الأولى ولمدة ٥ سنوات بضمانات تتمثل في الرهن الحيازي لصك ملكية أرض المشروع إضافة إلى كفالة غرم وأداء تضامنية من شركة طيبة القابضة.
- خلال الربع الثالث من العام ٢٠١٣ م حصلت شركة طيبة للمقاولات والصيانة (تاكوما) (شركة تابعة) على قرض قصير الأجل من بنك الرياض قدره ٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وفق صيغ التورق الإسلامي وذلك لمقابلة التوسع في مشاريع الشركة بضمان كفالة غرم وأداء من شركة طيبة القابضة. قامت تاكوما بسداد مبلغ ٢,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي خلال الربع الأول من العام ٢٠١٤ م.
- بتاريخ ٥ يناير ٢٠١٤ م حصلت شركة طيبة القابضة على قرض من بنك الرياض متوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية وفقاً لصيغة التورق بمبلغ قدره ٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لفترة زمنية منتهية عام ميلادي واحد قابلة للتجديد لعام آخر بنفس الشروط ، وذلك لتعزيز إستثمارات طيبة القابضة . تتوقع الإدارة أن تقوم بتجديد مدة العقد لعام آخر ، وعليه فقد تم تصنيف مبلغ القرض تحت بند مطلوبات غير متداولة. تتمثل الضمانات المقدمة في سند لأمر بمبلغ التمويل وعوائده إضافة إلى رهن أوراق مالية مملوكة لشركة الزراع المكين الصناعية (شركة تابعة) .
- خلال الربع الأول المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٤ م حصلت الشركة العربية للمناطق السياحية - أراك على قرض قصير الأجل من بنك الرياض قدره ٢٠ مليون ريال سعودي وفق صيغ التورق الإسلامي يستحق السداد في ١٧ يونيو ٢٠١٤ م وذلك لمقابلة الإلتزامات التشغيلية لشركة أراك وبضمان كفالة غرم وأداء من شركة طيبة القابضة.

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 .

شركة طيبة القابضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م
بالريال السعودي

٧- توزيعات أرباح

قرر مجلس الإدارة في إجتماعه المنعقد بتاريخ ١٤٣٥/٤/٢٧ هـ الموافق ٢٧/٠٢/٢٠١٤ م الموافقة على توزيع أرباح عن الربع الأول للعام المالي ٢٠١٤ م قدرها ٦٠ مليون ريال سعودي بما يعادل ما نسبته ٤٪ من رأس المال بواقع ٠,٤٠ ريال سعودي للسهم الواحد .

كما إقترح مجلس الإدارة على الجمعية العمومية العادية القائمة الموافقة على توزيع أرباح إضافية عن عام ٢٠١٣ م قدرها ٦٠ مليون ريال سعودي بما يعادل ما نسبته ٤٪ من رأس المال بواقع ٠,٤٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

٨- الزكاة الشرعية

قامت مصلحة الزكاة والدخل (المصلحة) في السنوات السابقة بتحصيل الشركة إلزام زكوي إضافي بمبلغ ٢٠,٩ مليون ريال سعودي يتعلق بفترات سابقة (مبلغ ١١,٥ مليون ريال سعودي فترات تخص الأعوام من ١٩٩٢م إلى ١٩٩٨م ومبلغ ٩,٤ مليون ريال سعودي عن عام ٢٠٠٦م) وقد قررت اللجنة الاستئنافية الضريبية بتخفيض الربط الزكوي الذي أجرته مصلحة الزكاة والدخل لسنة ٢٠٠٦م من ٩,٤ مليون ريال سعودي إلى ٧٤١,٥٨٤ ألف ريال سعودي وقد قامت الشركة بسداد المبلغ وإنهاء القضية بذلك ، وفيما يتعلق باستئناف الربط الزكوي للأعوام من ١٩٩٢م إلى ١٩٩٨م فما زال معلقاً ولم يتم البت فيه من جهة الاختصاص ، مع العلم أن الشركة قد قامت بتكوين مخصص قدره ١٠,٧ مليون ريال سعودي لمقابلة هذا الإلتزام .