

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية (غير مرجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر وستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١ م
مع
تقرير مراقبي الحسابات

فهرس

صفحة

- تقرير مراقبي الحسابات عن الفحص المحدود -
- قائمة المركز المالي للموحدة الأولية (غير مراجعة) ١
- قائمة للدخل الموحدة الأولية (غير مراجعة) ٢
- قائمة لتدفق النقدي الموحدة الأولية (غير مراجعة) ٣
- قائمة للتغيرات في حقوق الملكية الموحدة الأولية (غير مراجعة) ٤
- إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية (غير مراجعة) ١١-٥

السبتي وبنقا

محاسبون ومراجعون قاترين
عصر RSM العالمية

الأصل بملازم الشؤون المالية - ٢٠١١/٢٠١٢ - شركة سبتي
سجل تجاري ٢٠١٢/٢٠١٣ - المملكة العربية السعودية
مفتوح: ٢٠١٢/٢٠١٣ - ٢٠١٢/٢٠١٣ - ٢٠١٢/٢٠١٣
www.sbtibnaga.com

تقرير مراقبي الحسابات عن الفحص المحدود للقوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية

الموافقين

المندبة المساهمين
شركة طيبة للقبض
شركة مساهمة سعودية
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الموحدة الأولية المرفقة لشركة طيبة للقبض (الشركة) وشركاتها التابعة (المجموعة) كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١م وقائمة الدخل الموحدة الأولية لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمة التدفق النقدي والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة الأولية للفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٨) التي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية للمجموعة، من قبل إدارة الشركة. إن إصدار القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية هو من مسئولية إدارة المجموعة، وقد قدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسئوليتنا هي التعبير عن نتيجة الفحص للقوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية 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 لمعيار المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء رأي حول القوائم المالية الموحدة ككل، لذا فإننا لا نبدى مثل هذا الرأي.

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

د. عبد القادر بانقا
ترخيص رقم ٢٢



جدة في ١٢ شعبان ١٤٣٢هـ
الموافق ١٣ يوليو ٢٠١١م

شركة سبتي وبنقا مسجلة بالمعيار السعودي وشركتهم
م. س. ٢٠١٢/٢٠١٣

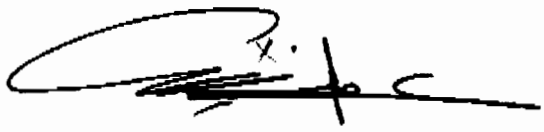
شركة طبية القابضة

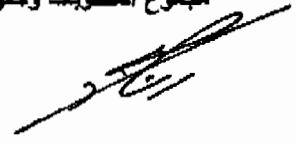
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة الأولية (غير مراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١م

٢٠١٠م	٢٠١١م	الموجودات
ريال سعودي	ريال سعودي	الموجودات المتداولة :
٥٨,٩٣٤,٦٤١	٢٦,٣١٩,٣٩٢	نقد بالصندوق والبنوك
٢٢٦,٠٠٠,٠٠٠	١٩٥,٠٠٠,٠٠٠	استثمارات قصيرة الأجل
٢٨,٢٠٣,٨٧٠	٢٠,٩٤٣,٦٠٣	نعم مدينة
٧,٠٢٢,٤٢٥	٧,١٩١,٢٠٨	مستحق من أطراف ذوي علاقة
٥٣,٠٤٣,٩٨٠	٤١,٢٢٤,١٤٧	مدفوعات مقننة وموجودات متداولة أخرى
٦,٧٣٩,٦٦٦	٩,١٧٥,٧٧٥	مخزون
٣٧٩,٩٤٤,٥٩٢	٣٠٧,٨٥٤,١٢٥	مجموع الموجودات المتداولة
١٦,٦٧٨,٦٢٥	١٥,٥٠٦,٦٧٩	الموجودات غير المتداولة :
١,٢٥٩,٨١٤,١٦٧	١,١١٣,٧٥٧,٧٢٩	مصرفات مؤجلة
٦٣٢,٧٥٠,٨٥٤	٦٧٩,٤٥٩,٦٨٣	مشتريات تحت التنفيذ
٣٧,٣٩٣,٧٦٧	٣٨,٣٦٧,٨٤٣	استثمارات طويلة الأجل
١,١٤٥,٨١١,٥٥٨	١,٤٥١,٩١٤,٧٠٤	موجودات حيوية
٣,٠٩٢,٤٤٨,٩٧١	٣,٢٩٩,٠٠٦,٦٣٨	موجودات ثابتة
٣,٤٧٢,٣٩٣,٥٦٣	٣,٦٠١,٨٦٠,٧٦٣	مجموع الموجودات غير المتداولة
		مجموع الموجودات
٣٢,٢٤٧,٢٨٧	٨,٢٠٥,٢٠٦	المطلوبات وحقوق الملكية
١٢١,٢٥٣	٢,٠٤٤,٠٨٥	المطلوبات المتداولة :
٢٣٧,٤٥٠,٢٠١	٢٨٠,٠٤٧,٣٧٠	نعم دفعة تجارية
٢٠,٦٠٨,٢٨٣	١٨,١٨٢,٤٧١	مستحق لأطراف ذوي علاقة
١,٢١٧,٢٣٠	١,٢١٧,٢٣٠	مستحقات ومطلوبات متداولة أخرى
٢٩١,٦٤٤,٢٥٤	٣٠٩,٦٩٦,٣٦٢	مخصص الزكاة الشرعية
١٢,٥٠٥,٦٥٥	١٢,٠٧٣,٤٩٦	الجزء المتداول من قرض طويل الأجل
١,٢١٧,٢٣٠	-	مجموع المطلوبات المتداولة
١٣,٧٢٢,٨٨٥	١٢,٠٧٣,٤٩٦	المطلوبات غير المتداولة :
٣٠٥,٣٦٧,١٣٩	٣٢١,٧٦٩,٨٥٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
		قرض طويل الأجل
		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	مجموع المطلوبات
١,٢٣٩,٠٣٦,٤٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	حقوق الملكية :
٧٩٩,٠٥١	٢٧٥,٩٨٩,٢٨٢	حقوق الملكية العائدة إلى حقوق المساهمين:
-	٨٨,٤٠٩,٨٣١	رأس المال
٢,٧٣٩,٨٢٥,٤٥١	٢,٨٦٤,٣٩٩,١١٣	احتياطي نظامي
٤٢٧,٢٠٠,٩٧٣	٤١٥,٦٩١,٧٩٢	أرباح مبقاة
٣,١٦٧,٠٢٦,٤٢٤	٣,٢٨٠,٠٩٠,٩٠٥	مكاسب غير محققة عن استثمارات
٣,٤٧٢,٣٩٣,٥٦٣	٣,٦٠١,٨٦٠,٧٦٣	مجموع حقوق المساهمين
		حقوق الإكتمية
		مجموع حقوق الملكية
		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية





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

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة الأولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١م

لفترتي الستة أشهر من ١ يناير حتى ٣٠ يونيو		لفترتي الثلاثة أشهر من ١ أبريل حتى ٣٠ يونيو		
٢٠١٠م	٢٠١١م	٢٠١٠م	٢٠١١م	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٥,٠٤٧,٦٥٨	١٢٨,٦٤٢,٠٥٠	٤٥,١٢٠,٠٥٢	٦٦,٨٢٥,٣٧٩	الإيرادات
(٤٥,٣٠٠,١٣٤)	(٤٦,١٥٢,٩٩٧)	(٢٤,٩١٥,٥٢٥)	(٢٠,٩١٦,٩٧٧)	تكلفة الإيرادات
٣٩,٧٤٧,٥٢٤	٨٢,٤٨٩,٠٥٣	٢٠,٢٠٤,٥٢٧	٤٥,٩٠٨,٤٠٢	مجمول الربح
				المصروفات:
(٢,٢٥٦,٥٤٩)	(٢,٣٥٤,٦٤٤)	(١,٢٩٢,٠٨٦)	(١,٣٤٢,٤٨٦)	مصروفات تسويق
(١٨,٥٣٢,٣١٤)	(٢٢,٣٥٨,٣٦٧)	(٩,٩٥٤,٠٨٨)	(٩,٨١٠,٠٨٩)	مصروفات عمومية وإدارية
(٢٠,٧٨٨,٨٦٣)	(٢٤,٧١٣,٠١١)	(١١,٢٤٦,١٧٤)	(١١,١٥٢,٥٧٥)	مجموع المصروفات
١٨,٩٥٨,٦٦١	٥٧,٧٧٦,٠٤٢	٨,٩٥٨,٣٥٣	٣٤,٧٥٥,٨٢٧	الدخل التشغيلي
٢,٥٨٢,٤٨١	٢,٩٢٢,٢٧٨	١,٩٧٨,١٨٨	٢,٨٣١,٢١١	نصيب الشركة في أرباح الشركات المستثمر فيها - صافي
١٠,١٠٥,٢٨٦	٨٩٤,٦٠٠	٩,٤٨٦,٢٤٠	٣٥٤,٧٩١	إيرادات إستثمارات قصيرة الأجل
٦,٩٣٧,٠٤٠	٢١,١٤٣,٦٧٧	(١٦٨,٢٨٨)	٩٩٣,٤٣٦	إيرادات (مصاريف) أخرى
٣٨,٥٨٣,٤٦٨	٨٢,٧٣٦,٥٩٧	٢٠,٢٥٤,٤٩٣	٣٨,٩٣٥,٢٦٥	صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية وحقوق الأقلية
(٤,٨١٣,٣٠٤)	(٥,٥٥١,٤٩١)	(٢,٣٠٣,٥٦٥)	(٣,٢٢٣,٠٠٢)	الزكاة الشرعية
٣٣,٧٧٠,١٦٤	٧٧,١٨٥,١٠٦	١٧,٩٥٠,٩٢٨	٣٥,٧٠٢,٢٦٣	صافي الدخل قبل حقوق الأقلية
(٢,٨٩٧,٥١٠)	(٦,٠٤٢,٦٠٧)	(١,٤١٥,٢٨٨)	(٣,٤٦٢,٢٥٥)	حقوق الأقلية
٣٠,٨٧٢,٦٥٤	٧١,١٤٢,٤٩٩	١٦,٥٣٥,٦٤٠	٣٢,٢٤٠,٠٠٨	صافي الدخل
				ربح السهم :
٠,١٣	٠,٣٩	٠,٠٦	٠,٢٣	- الانشطة المستمرة الرئيسة
٠,٠٨	٠,٠٨	٠,٠٥	٠,٠٢-	- الاعمال الفرعية
٠,٢١	٠,٤٧	٠,١١	٠,٢١	- صافي الدخل

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

شركة طبيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفّق النقدي للموحدة الأولية (غير مراجعة)
للفترة السّنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١م

٢٠١٠م	٢٠١١م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٠,٨٧٢,٦٥٤	٧١,١٤٢,٤٩٩	التدفّق النقدي من الأنشطة التشغيلية :
		صافي الدخل
٩,٤٧٥,٤٣٠	١٥,٣٠٨,١٢٥	تعديلات لتسوية صافي الدخل مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية:
٥,٢٢٦,٨٧٤	١,٥٧٩,٠٤٢	إستهلاك موجودات ثابتة
(١,١٣١,٨٥٦)	(٣٠٦,٧٢٦)	إطفاء مصروفات مؤجلة
٢,٨٩٧,٥١٠	٦,٠٤٢,٦٠٨	(أرباح) إستهلاكات موجودات ثابتة
		حصة حقوق الأقلية في صافي دخل شركات تابعة موحدة
		(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية :
(١٣,٦١١,٢٩٤)	٨,٠٩٨,٨٥٦	نعم متينة
(٩,٤٨٣,٨١٥)	٩,٨٧٨,٢١٤	مدفوعات مقننة وموجودات متداولة أخرى
١,١٧٥,٥٦٣	(٢,٩٨٠,١٩٥)	مخزون
(١,٧٠٣,٩٣٤)	(١,٦٠٦,٨٧٢)	مستحق من أطراف ذوي علاقة
		(الزيادة) (النقص) في المطلوبات التشغيلية :
١٣,٩٦٨,١٩٢	(٣,٣٧٢,٢٩٢)	نعم دائنة تجارية
٩٥,٨٠٤	٨٧٥,٨٧٥	مستحق إلى أطراف ذوي علاقة
(٥,٧٧٨,٠٧٠)	(٤,٦٦٥,٧٩٣)	مستحقات ومطلوبات متداولة أخرى
٦٩٣,٨٩٠	(٢٦,٤٦٧)	مكافأة نهاية خدمة
(٦,٣٨٤,٥٠٧)	(٤,٩٥٧,١٤٨)	زكاة شرعية
٢٦,٣١٢,٤٤١	٩٥,٠٠٩,٧٢١	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		التدفّق النقدي من الأنشطة الإستثمارية :
(٦١,٧٦٨,٤٤٢)	(٢,١١٩,٨٥٤)	صافي الحركة في إستثمارات طويلة الأجل
١٨٨,٩٩٧,٨٧٠	٨٦,٠٠٠,٠٠٠	صافي الحركة في إستثمارات قصيرة الأجل
(١,٥٧٦,٩٤٠)	(٧٠٩,٢٦٠)	مصروفات مؤجلة
(٧١,٩٢٩,٤٧١)	(٦٢,٥٥٩,١٤٧)	صافي الحركة في موجودات ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
-	١٥٤,٠٣٧	موجودات حيوية
٥٣,٧٢٣,٠١٧	٢٠,٧٦٥,٧٧٦	صافي النقد المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
		التدفّق النقدي من الأنشطة التمويلية :
(٩٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٠٥,٠٠٠,٠٠٠)	أرباح موزعة
(١,٢١٧,٢٣٠)	(١,٢١٧,٢٣٠)	سداد قرض طويل الأجل
٥٧٥,٣٠٤	(٨,٥٧٤,٥٣٤)	حقوق الأقلية
(٩٠,٦٤١,٩٢٦)	(١١٤,٧٩١,٧٦٤)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(١٠,٦٠٦,٤٦٨)	٩٨٣,٧٣٣	الزيادة (النقص) في النقد ومافي حكمه
٦٩,٥٤١,١٠٩	٢٨,٣٣٥,٦٥٩	نقد ومافي حكمه في بداية الفترة
٥٨,٩٣٤,٦٤١	٢٩,٣١٩,٣٩٢	نقد ومافي حكمه في نهاية الفترة

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

شركة طبية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

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

حقوق الملكية العادية الى مساهم الشركة:

مجموع حقوق المالكية	حقوق الاقلية	مجموع حقوق المساهمين	مكاسب غير محققة من استثمارات	ارباح مقترح توزيعها	ارباح مبدئية	احتياطي نظامي	رأس المال
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٣,٢٢٢,٦٨٠,٩٥٦	٤٢٣,٧٢٨,١٥٩	٢,٧٩٨,٩٥٢,٧٩٧	-	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	١٤,٩٢٦,٣٩٧	١,٢٣٩,٠٢٦,٤٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٣٣,٧٧٠,١٦٤	٢,٨٩٧,٥١٠	٣٠,٨٧٢,٦٥٤	-	-	٣٠,٨٧٢,٦٥٤	-	-
(٩٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٩٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٤٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٤٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-
٥٧٥,٣٠٤	٥٧٥,٣٠٤	-	-	-	-	-	-
٣,١٦٧,٠٢٦,٤٢٤	٤٢٧,٢٠٠,٩٧٣	٢,٧٣٩,٨٢٥,٤٥١	-	-	٧٩٩,٠٥١	١,٢٣٩,٠٢٦,٤٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٣,٢٩٣,٥٠٧,٠١٢	٤١٨,٢٢٣,٧١٨	٢,٨٧٥,٢٨٣,٢٩٤	٦٥,٤٣٦,٥١١	١٠٥,٠٠٠,٠٠٠	-	١,٢٠٤,٨٤٦,٧٨٣	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٧٧,١٨٥,١٠٦	٦,٤٢٢,٦٠٧	٧١,١٤٢,٤٩٩	-	-	٧١,١٤٢,٤٩٩	-	-
-	-	-	-	-	٢٠٤,٨٤٦,٧٨٣	(٢٠٤,٨٤٦,٧٨٣)	-
(١٠٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	(١٠٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	(١٠٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-
٢٢,٩٧٣,٣٢٠	-	٢٢,٩٧٣,٣٢٠	٢٢,٩٧٣,٣٢٠	-	-	-	-
(٨,٥٧٤,٥٣٣)	(٨,٥٧٤,٥٣٣)	-	-	-	-	-	-
٣,٢٨٠,٠٩٠,٩٠٥	٤١٥,٦٩١,٧٩٢	٢,٨٦٤,٣٩٩,١١٣	٨٨,٤٠٩,٨٣١	-	٢٧٥,٩٨٩,٢٨٢	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠

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

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية (غير مراجعة)
للفتري الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١م

١- التنظيم وطبيعة النشاط

إسم الشركة : شركة طيبة القابضة .

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

المركز الرئيسي

للمشركة: 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 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 وخمسمائة مليون ريال سعودي) مقسم إلى ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم (مائة وخمسون مليون سهم) عادي بواقع عشرة ريالات لكل سهم.

المسجل التجاري: تم تسجيل الشركة بتاريخ ١٠/٠٤/١٤٠٩هـ بالسجل التجاري بالمدينة المنورة تحت رقم ٤٦٥٠٠١٢٤٠٣ .

الكيان القانوني: شركة مساهمة سعودية .

أغراض الشركة: أ- تملك العقارات وإستثمارها ببيع والشراء والإستئجار والتأجير وإدارتها وتشغيلها وصيانتها .

ب- تملك الفنادق والمستشفيات والمرافق الترفيهية والميادية 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 تدمج فيها أو تشتريها ويجوز لها أن تستثمر

أموالها بالشكل الذي يحقق مصالحها .

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

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية (غير مراجعة)
للفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١م

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 الزراع المكين	٩٥٪	شركة مساهمة سعودية (مقفلة)
٢	شركة العقيق للتنمية العقارية	٨٩,٩٪	شركة مساهمة سعودية (مقفلة)
٣	شركة أفق الجودة	٨٨٪	شركة ذات مسؤولية محدودة
٤	للشركة العربية للمناطق السياحية - (رك)	٨٦,٨١٪	شركة مساهمة سعودية (مقفلة)
٥	شركة طيبة للتنمية الزراعية	٥٢,٨٪	شركة ذات مسؤولية محدودة

تدارس 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 الموحدة الموجزة الأولية المرفقة وفقاً لمعيار المعلومات المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

ب- أسس القياس

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

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

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 الاستشارة 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 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 الموحدة الموجزة الأولية.

٣- السياسات المحاسبية الهامة

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

أ- أسس توحيد القوائم المالية

تشمل القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية على القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية للشركة وشركاتها التابعة كما هو مبين في الإيضاح رقم (١). تعتبر الشركات التابعة منشآت خاضعة لسيطرة المجموعة. وتشأ هذه السيطرة عندما يكون للمجموعة لفترة 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 الموحدة الموجزة الأولية منذ تاريخ بدأ السيطرة حتى تاريخ توقفها.

يتم إستبعاد كافة الأرصدة اندخلية 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 دخلية في المجموعة عند توحيد القوائم المالية.

ب- نيم مدينة

تدرج النيم المدينة بالمبالغ الأصلية للفترة 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- 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.

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

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

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

هـ- مصروفات مؤجلة

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

و- مشروعات تحت التنفيذ

يتم إحتساب 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.

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 لشركات التي تقل حصة الشركة فيها عن ٢٠٪ والإستثمارات في الصناديق بقيمتها العادلة ويتم تصنيفها وفقاً لقصد الإدارة من إقتناها كإستثمارات للمتاجرة أو متاحة للبيع ، وتقيد التغيرات في القيمة العادلة بحسب تصنيف الإستثمار في قائمة الدخل أو في قائمة التغيرات في حقوق المساهمين على التوالي. وعندما لا يمكن تحديد القيمة العادلة فإن الإستثمارات تظهر بالتكلفة.

ح- موجودات حيوية

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

ط- موجودات ثابتة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة لشهر لمنتبهين في ٣٠ يونيو ٢٠١١م

٣- المبادئ المحاسبية الهامة (تابع)

ي- الإنخفاض 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 بعد 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.

ك- مخصص الزكاة الشرعية

يتم تكوين مخصص الزكاة لشرعية وفقاً لأحكام وقواعد فريضة الزكاة بالمملكة العربية السعودية ، ويتم تحميله 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 لشرعية المستحقة على أساس ربع سنوي وتحميله على قائمة الدخل الموحدة الموجزة الأولية.

ل- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

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

م- إحتياطي نظامي

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

ن- تحقق الإيرادات

- إيرادات العقارات المباعة :

يتم تسجيل إيرادات العقارات المباعة خلال الفترة في قائمة الدخل من وقع عقود البيع وتعلو 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 تغطية حساب الدخل بما يخص الفترة .

- إيرادات إدارة وتشغيل عقارات :

يتم تسجيل إيرادات إدارة العقارات عندما يتم تقديم الخدمة .

شركة طبية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

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

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

س- المصروفات

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

ع- فوائد 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 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 تلك التاريخ ، الأرباح أو الخسائر المحققة وغير المحققة الناتجة من فروق أسعار الصرف يتم إدراجها في قائمة الدخل .

٤- إيرادات أخرى

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١م تم تحصيل مبلغ وقدره ٢٢,٥ مليون ريال سعودي من الشركة السعودية للكهرباء وذلك تنفيذاً لحكم ديون المظالم ، المحكمة الإدارية بمنطقة الرياض الصادر لصالح شركة طبية القابضة ويمثل باقي المبلغ الذي سبق لطبية القابضة دفعه للشركة السعودية للكهرباء مقابل قيامها بإيصال التيار الكهربائي لمركز طبية السكني والتجاري بالمدينة المنورة . تم إظهار صافي المبلغ المتحصل والمبلغ ١٩,١ مليون ريال سعودي (بعد خصم الاتعاب القانونية) في قائمة الدخل للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١م.

٥- احتياطي نظامي

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١م وافقت الجمعية العمومية العادية الثالثة والعشرون لمساهمي طبية القابضة المنعقد بمقر الشركة بالمدينة المنورة بتاريخ ٩ ربيع الثاني ١٤٣٢هـ الموافق ١٤ مارس ٢٠١١م على تحويل مبلغ ٢٣٩,٠٢٦,٤٠٠ ريال سعودي من الإحتياطي النظامي إلى الأرباح المبقة ، ليصبح رصيد الإحتياطي النظامي ١,٠٠٠ مليون ريال سعودي.

٦- الالتزامات المحتملة

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

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية (غير مراجعة)
للفتري الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهين في ٣٠ يونيو ٢٠١١م

-٧- الارتباطات الرأس مالية

تتمثل الارتباطات الرأس مالية في العقود للرأسمالية التي أبرمتها شركة طيبة القابضة أو إحدى شركاتها التابعة مع الغير وقد بلغت في ٣٠ يونيو ٢٠١١م مبلغ صفر ريال سعودي (١١,٥ مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م).

-٨- التسويات المتعلقة بالفترة

لقد تم إعداد جميع التسويات التي رأت إدارة الشركة أهميتها لكي تظهر القوائم المالية بحل المركز المالي ونتائج الأعمال ، ان نتائج الأعمال عن الفترة المالية الأولية قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة.