

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ م
مع
تقرير مراقبي الحسابات عن الفحص المحدود

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

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

السبتي وبانقا

محاسبون ومراجعون قانونيون

عضو RSM العالمية

الأمل بلازا، الدور الثاني، مكتب ٢٠٤، شارع حاتل
من.ب ٦٦٥٩ - جدة ٢١٤٥٢ - المملكة العربية السعودية
هاتف : ٩٦٦ ٢ ٦٥٣٤٠٢١ ، فاكس : ٩٦٦ ٢ ٦٥٧٨٩٥٧
www.abannaga.com

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 ٢٠١٣م 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 (٩) التي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة . إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من مسؤولية 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 والإستفسار من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية الموحدة ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

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

د. عبد القادر بانقا
ترخيص رقم ٢٢



جدة في ٥ جمادى الآخرة ١٤٣٤هـ
الموافق ١٥ أبريل ٢٠١٣م

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ م
(بالريال السعودي)

٢٠١٢ م (غير مراجعة)	٢٠١٣ م (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
٢٧٨.٦٩٩.٦٧٥	١٤٧.٦٠٢.٥٠٨		الموجودات المتداولة :
٢٥١.٠١٧.٦٤٣	-		نقد وما في حكمه
٣٥.٩٨٨.٧٦٠	١٩.٠٦٠.٥٠٦		إستثمارات قصيرة الأجل
٦.٩٢٧.٦١٢	٤.٣٤٦.٣٤٢		ذمم مدينة
٦٩.٣١٢.٧١٣	٦٢.٤١٩.٢٨٦		مستحق من أطراف ذوي علاقة
١١.٤١٧.٠٧٤	٩.١٩٧.١٢٤		مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى
٦٥٣.٣٦٣.٤٧٧	٢٤٢.٦٢٥.٧٦٦		مخزون
			مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة :
٢١.٠٨٠.٨٠٠	٢١.٠٨٠.٨٠٠	٤	شهرة
١٢.٦٨٢.٤٧٦	٩.٢٧٤.٢٥٢		مصروفات مؤجلة
١.١١١.٥٩٤.٧٠٨	١.٥٩٣.٠١٦.٦٠٧		مشروعات تحت التنفيذ
١.٠٣٢.٦٠١.٨١٣	١.٠٦١.٢٨١.٥٩٠		إستثمارات طويلة الأجل
٣٩.٤٩٠.١٩٢	٤١.٩٢٧.٨٢٤		موجودات حيوية
١.٢٤٤.٣٤١.٢٠٣	١.٢٢١.١٧٧.٠٦٤	٥	موجودات ثابتة
٣.٤٦١.٧٩١.١٩٢	٣.٩٤٧.٧٥٨.١٣٧		مجموع الموجودات غير المتداولة
٤.١١٥.١٥٤.٦٦٩	٤.١٩٠.٣٨٣.٩٠٣		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة :
١.١٣٣.٥٨٠	١.٥٥٠.٧٥٤		ذمم دائنة تجارية
٨٠.٦.٦٢٥	١٢٦.٠٦٩		مستحق لأطراف ذوي علاقة
٣٠.٦.٣٣٨.٤٩٢	٢٤٣.٣٨٧.٠٠٢		مستحقات ومطلوبات متداولة أخرى
٢٨.٩٥٦.٨٢٣	٢٦.٩٣١.٤٩١		مخصص الزكاة الشرعية
٣٧.٥٠٠.٠٠٠	١٠٥.٠٠٠.٠٠٠	٦	أرباح موزعة غير مدفوعة
٥٠.٠٠٠.٠٠٠	-		قرض قصير الأجل - توريق
١.٢١٧.٢٣٠	-		الجزء المتداول من قرض طويل الأجل
٤٢٥.٩٥٢.٧٥٠	٣٧٦.٩٩٥.٣١٦		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة :
١٢.٥٣٠.٣١٠	١٣.٠٣٨.٢٢٥		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	١٠٠.٠٠٠.٠٠٠	٧	قرض طويل الأجل
١٢.٥٣٠.٣١٠	١١٣.٠٣٨.٢٢٥		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٤٣٨.٤٨٣.٠٦٠	٤٩٠.٠٣٣.٥٤١		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
٥٥٧.٦٥٢.٥٤٣	٥٤٢.٤٩١.٣٩٨		أرباح مبقاة
٢٢٤.٩٣٣.٢٥٢	٢٢٦.٦٩٥.٢٦٩		مكاسب غير محققة من إستثمارات
٣.٣٨٩.٠٥٤.٣٧٥	٣.٣٧٥.٦٥٥.٢٤٧		مجموع حقوق المساهمين
٢٨٧.٦١٧.٢٣٤	٣٢٤.٦٩٥.١١٥		حقوق الأقلية
٣.٦٧٦.٦٧١.٦٠٩	٣.٧٠٠.٣٥٠.٣٦٢		مجموع حقوق الملكية
٤.١١٥.١٥٤.٦٦٩	٤.١٩٠.٣٨٣.٩٠٣		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

عن/ الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة المفوض
نائب الرئيس التنفيذي



: التوقيع :



المدير المالي

: التوقيع :

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
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ م
(بالريال السعودي)

٢٠١٢ م (غير مراجعة)	٢٠١٣ م (غير مراجعة)	إيضاح
١٩٩.٠٦٢.٥٩٢	٩٤.٢٠٤.٩٨٣	الإيرادات
(٨٩.١٨٢.١١٨)	(٢٧.٤٥٠.٦١٠)	تكلفة الإيرادات
١٠٩.٨٨٠.٤٧٤	٦٦.٧٥٤.٣٧٣	مجمول الربح
(٨٧٩.٧٧٨)	(٤٨٥.٨٥١)	المصروفات:
(١٥.١٨٧.٨٦٣)	(١١.٤٢٣.٠٦٥)	مصروفات تسويق
(١٤.٩٥٠.٦٩٧)	-	مصروفات عمومية وإدارية
(٣١.٠١٨.٣٣٨)	(١١.٩٠٨.٩١٦)	شطب مصروفات مؤجلة ومخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٧٨.٨٦٢.١٣٦	٥٤.٨٤٥.٤٥٧	مجموع المصروفات
٢٢٩.٥١٧	٤٢٣.٠٥١	الدخل التشغيلي
٩.٣٨٤.٦٧٠	٢٤.٠٠٠.٠٠٠	نصيب الشركة في أرباح الشركات المستثمر فيها - صافي إيرادات إستثمارات
-	٤.٠٣٢.٠٨٧	أرباح من شركة تابعة تحت التصفية
٢١٢.٨٣٠.٧٢٤	(٩٩٠.٩٠١)	إيرادات (مصروفات) أخرى - صافي
٣٠١.٣٠٧.٠٤٧	٨٢.٣٠٩.٦٩٤	صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية وحقوق الأقلية
(٥.٦٣٧.٧٣٩)	(٢.٤٦٨.٩٦٣)	الزكاة الشرعية
٢٩٥.٦٦٩.٣٠٨	٧٩.٨٤٠.٧٣١	صافي الدخل قبل حقوق الأقلية
(٢٧.٨٠٥.١٥٧)	(٦.٧٧٥.٦٤٢)	حقوق الأقلية
٢٦٧.٨٦٤.١٥١	٧٣.٠٦٥.٠٨٩	صافي الدخل
٠.٥٣	٠.٣٧	ربح السهم:
١.٧٩	٠.٤٩	- الدخل التشغيلي
		- صافي الدخل

عن/ الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة المفوض
نائب الرئيس التنفيذي

التوقيع: ٢٠١٣/٤/١٥

المدير المالي

التوقيع: ٢٠١٣/٤/١٥

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 التدفق النقدي الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ م
(بالريال السعودي)

٢٠١٢ م (غير مراجعة)	٢٠١٣ م (غير مراجعة)	
٢٦٧.٨٦٤.١٥١	٧٣.٠٦٥.٠٨٩	التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :
		صافي الدخل
		تعديلات لتسوية صافي الدخل مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية:
٨.٤٨٦.٢٩٥	٥.٥٧٩.٠٧٨	استهلاك موجودات ثابتة
٨.٣٩٤.٥٦٨	٦٩٠.٥١٨	اطفاء مصروفات مؤجلة
(١٧٣.٥٩٥.١١٢)	(١٨٤.٣١٢)	(أرباح) إستبعادات موجودات ثابتة
٢٧.٨٠٥.١٥٧	٦.٧٧٥.٦٤٢	حصة حقوق الأقلية في صافي دخل شركات تابعة موحدة
		(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية :
(١٦.٥٢٧.٧٥٦)	(٥.٣٩٩.٣٣٥)	ذمم مدينة
(٢١.٠٧٦)	٢٦.٠٢٧	مستحق من أطراف ذوي علاقة
(١٧.٢٤٩.٥٠٥)	(٢١.٢٩٤.٠٣٠)	مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى
(١.٥٥٤.٢٢١)	٧٢.٢٧٢	مخزون
		الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية :
٧٧.٤٠١	(٤١٩.١٨٤)	ذمم دائنة تجارية
٤٠٥.٦٤٣	٨٩.٦٦٩	مستحق لأطراف ذوي علاقة
١٩.٣٧٩.١٣٠	(٢٠.٦٧٢.٧٨٥)	مستحقات ومطلوبات متداولة أخرى
٣٧.٥٠٠.٠٠٠	١٠٥.٠٠٠.٠٠٠	أرباح موزعة غير مدفوعة
٥.٤٠٠.٤٧٣	٢.٣٩١.٨٣١	الزكاة الشرعية
١٦٤.٥٢٩	٢١٣.٨٩٨	مكافأة نهاية خدمة
١٦٦.٥٢٩.٦٧٧	١٤٥.٩٣٤.٣٧٨	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية :
(٢٢٠.٤٥٢.٤٤٤)	(٢.٦٣٨.٣٩٠)	صافي الحركة في إستثمارات طويلة الأجل
(١٣٠.٠٠٨.١٨٠)	-	صافي الحركة في إستثمارات قصيرة الأجل
(٢١.٠٨٠.٨٠٠)	-	شهرة
٣٦٦.٥٣٣.٧٩٣	(٥٩.٨٨٣.١٧٢)	صافي الحركة في موجودات ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
(٤٠.٧٥٩)	(١١٢.٠٧٧)	موجودات حيوية
(٥.٠٤٨.٣٩٠)	(٦٢.٦٣٣.٦٣٩)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
		التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية :
-	(١٠٥.٠٠٠.٠٠٠)	أرباح موزعة
(٣٧.٥٠٠.٠٠٠)	-	أرباح مقترح توزيعها
-	١٣.٩٨٠.٩٨٨	قرض طويل الأجل
٥٠.٠٠٠.٠٠٠	-	قرض قصير الأجل - توريق
(٥٧.٠٦٣.٨٥٧)	(١.٤٦٤.٠٥٦)	حقوق الأقلية
(٤٤.٥٦٣.٨٥٧)	(٩٢.٤٨٣.٠٦٨)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
١١٦.٩١٧.٤٣٠	(٩.١٨٢.٣٢٩)	(النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
١٦١.٧٨٢.٢٤٥	١٥٦.٧٨٤.٨٣٧	نقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢٧٨.٦٩٩.٦٧٥	١٤٧.٦٠٢.٥٠٨	نقد وما في حكمه في نهاية الفترة

عن/ الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة المفوض

نائب الرئيس التنفيذي

التوقيع:

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩)

تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

المدير المالي

التوقيع:

شركة طبية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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
١.٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١.٠٦.٤٦٨.٥٨٠	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
-	-	-	-	-	٤٤.٩٦١.٦٦١	٤٤.٩٦١.٦٦١	-	٤٤.٩٦١.٦٦١
-	-	-	-	-	-	-	(١.٤٦٤.٠٥٦)	(١.٤٦٤.٠٥٦)
-	-	-	(٤٥.٠٠٠.٠٠٠)	(٦٠.٠٠٠.٠٠٠)	-	(١٠٥.٠٠٠.٠٠٠)	-	(١٠٥.٠٠٠.٠٠٠)
١.٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١.٠٦.٤٦٨.٥٨٠	٥٤٢.٤٩١.٣٩٨	-	٢٢٦.٦٩٥.٢٦٩	٣.٣٧٥.٦٥٥.٢٤٧	٣٢٤.٦٩٥.١١٥	٣.٧٠٠.٣٥٠.٣٦٢
١.٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١.٠٦.٤٦٨.٥٨٠	٢٨٩.٧٨٨.٣٩٢	٣٧.٥٠٠.٠٠٠	١٠١.١٩٦.١٧٩	٣.٠٣٤.٩٥٣.١٥١	٣١٦.٨٧٥.٩٣٤	٣.٣٥١.٨٢٩.٠٨٥
-	-	-	٢٦٧.٨٦٤.١٥١	-	-	٢٦٧.٨٦٤.١٥١	٢٧.٨٠٥.١٥٧	٢٩٥.٦٦٩.٣٠٨
-	-	-	-	-	١٢٣.٧٣٧.٠٧٣	١٢٣.٧٣٧.٠٧٣	-	١٢٣.٧٣٧.٠٧٣
-	-	-	-	-	-	-	(٥٧.٠٦٣.٨٥٧)	(٥٧.٠٦٣.٨٥٧)
-	-	-	-	(٣٧.٥٠٠.٠٠٠)	-	(٣٧.٥٠٠.٠٠٠)	-	(٣٧.٥٠٠.٠٠٠)
١.٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١.٠٦.٤٦٨.٥٨٠	٥٥٧.٦٥٢.٥٤٣	-	٢٢٤.٩٣٣.٢٥٢	٣.٣٨٩.٠٥٤.٣٧٥	٢٨٧.٦١٧.٢٣٤	٣.٦٧٦.٦٧١.٦٠٩

٢٠١٣ م (غير مراجعة)

رصيد ١ يناير ٢٠١٣ م

صافي الدخل

مكاسب غير محققة من

إستثمارات متاحة للبيع

الحركات الأخرى في حقوق الأقلية

أرباح موزعة غير مدفوعة

رصيد ٣١ مارس ٢٠١٣ م

٢٠١٢ م (غير مراجعة)

رصيد ١ يناير ٢٠١٢ م

صافي الدخل

مكاسب غير محققة من

إستثمارات متاحة للبيع

الحركات الأخرى في حقوق الأقلية

أرباح مقترح توزيعها

رصيد ٣١ مارس ٢٠١٢ م

عن/ الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة المفوض

نائب الرئيس التنفيذي

التوقيع:

٢٠١٣/٤/١٥

المدير المالي

التوقيع:

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)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 ١٦/٠٦/١٤٠٨ 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 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 ١٠/٠٤/١٤٠٩ 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 تزاول 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 الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 الزراع المكين الصناعية	٪١٠٠,٠٠	شركة مساهمة سعودية (مقفلة)
٢	شركة العقيق للتنمية العقارية	٪٩١,٩٠	شركة مساهمة سعودية (مقفلة)
٣	الشركة العربية للمناطق السياحية - أراك	٪٨٦,٨٧	شركة مساهمة سعودية (مقفلة)
٤	شركة طيبة للتنمية الزراعية - تادك	٪٥٢,٨٠	شركة ذات مسئولية 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 ٣١ مارس من نفس السنة - ولا تمثل نتائج الفترة مؤشراً دقيقاً لنتائج الأعمال للقوائم النهائية.

٢ - أسس الإعداد

أ - المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة وفقاً لمعيار المعلومات المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

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

ب - أسس القياس

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.

تم مراجعة التقديرات والإفتراضات 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)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣م
(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- نيم مدينة

تدرج الذمم المدينة بالمبالغ الأصلية للفاتورة 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 لانتعدي سبع سنوات.

و- الشهرة

تمثل الشهرة زيادة تكلفة الإستثمارات على القيمة العادلة لضافي الموجودات المكتتاة عند توحيد الأعمال. 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 ٢٠١٣م
(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 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.

- استثمارات أخرى:

تقيد الاستثمارات في الشركات التي تقل حصة الشركة فيها عن ٢٠٪ والاستثمارات في الصناديق بقيمتها العادلة ويتم تصنيفها وفقاً لقصد الإدارة من إقتائها 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 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 الكلفة ، 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 بسعرالكلفة ، 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 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 تسجله في الفترات السابقة بحيث لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الموجودات غير المتداولة عن صافي قيمتها الدفترية الأصلية قبل تسجيل خسائر تخفيض القيمة ويتم تعديل كلفة الإستهلاك لهذه الموجودات غير المتداولة خلال الفترات المالية التالية لتحصيل 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 طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

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

يتم تسجيل إيرادات العقارات المباعة خلال الفترة في قائمة الدخل من واقع عقود البيع وتعالى بالكامل على قائمة الدخل بما يخص الفترة طبقاً لطريقة إسترداد التكلفة.

- إيرادات العقارات المؤجرة :

للمجموعة عقود إيجار تشغيلية لبعض عقاراتها مع أطراف أخرى. فترة الإيجار هي في الغالب لسنة واحدة قابلة للتجديد.

يتم تسجيل إيرادات العقارات المؤجرة طبقاً للعقود التي تم إبرامها مع المستأجرين ويتم تغطية حساب الدخل بما يخص الفترة.

- إيرادات إدارة وتسويق 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)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 - موجودات ثابتة

قررت هيئة تطوير المدينة المنورة نزع ملكية فندق المدينة أراماس المقام على قطعتي الأرض رقم ٢٠٩١ و ٢٠٩٢ غرب المسجد النبوي الشريف المملوكة للشركة العربية للمناطق السياحية (أراك) (شركة تابعة) وتعويضها بمبلغ ٤٣٩ مليون ريال سعودي والذي تبلغ قيمته الدفترية ٢٢٦ مليون ريال سعودي مما نتج عنه ربح وقدره ٢١٣ مليون ريال سعودي. إن الأثر المالي لهذا التعويض قد انعكس في قائمة الدخل الأولية الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ م تحت بند إيرادات (مصرفات) أخرى - صافي.

٦ - 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 بنسبة ٤٪ من رأس المال ، 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 بنسبة ٣٪ من رأس المال.

٧ - قرض طويل الأجل

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.

٨ - التزامات محتملة

قامت مصلحة الزكاة والدخل (المصلحة) في السنوات السابقة بتحميل الشركة لالتزام زكوي إضافي بمبلغ ٢٠,٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٢ م: ٢٠,٩ مليون ريال سعودي) يتعلق بفترات سابقة وقامت الشركة بتكوين مخصص بمبلغ ١١,٥ مليون ريال سعودي مقابل هذا الالتزام ، كما قامت الإدارة باستئناف هذه الربوطات وتعتقد أن المصلحة سوف تقوم في النهاية بعكس عمليات الربط تلك. بناءً عليه ، لم يتم تكوين مخصص بمبلغ الالتزام المتبقي والبالغ ٩,٤ مليون ريال سعودي في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة.

٩ - أرباح من شركة تابعة تحت التصفية

بتاريخ ٢٨ يناير ٢٠١٣ م تم بيع ممتلكات وموجودات أخرى خاصة بشركة آفاق 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 الإنهاء من إجراءات شطب السجل التجاري للشركة .