

شركة طبية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ 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 ٢٠١٥ 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 حائل
ص.ب ٦٦٥٩ - جدة ٢١٤٥٢ - المملكة العربية السعودية
هاتف: +٩٦٦ ٢ ٦٥٣٤٠٢١، فاكس: +٩٦٦ ٢ ٦٥٧٨٩٥٧
ص.ب ٨٢٤٦ الرياض ٣٩٨٨-١٢٢٧٤
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٤٥٦٢٩٧٤، فاكس: +٩٦٦ ١١ ٤٩٤٠٥٨٧
المملكة العربية السعودية

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) والشركات التابعة لها (المجموعة) كما في ٣١ مارس ٢٠١٥م 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 (٧) 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.

علاء
د. عبد القادر بانقا
ترخيص رقم ٢٢



جدة في ٢٤ جمادى الآخرة ١٤٣٦هـ
الموافق ١٣ أبريل ٢٠١٥م

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ م
بالريال السعودي

٢٠١٤ م (غير مراجعة)	٢٠١٥ م (غير مراجعة)	ايضاح
		الموجودات
		الموجودات المتداولة :
٣٧٠,٦٥٧,١٧٩	٧٠٢,٩٧٤,٨١٦	نقد وما في حكمه
٠	٤٧٠,٠٠٠,٠٠٠	إستثمارات قصيرة الأجل
٩,١٢٩,١١٢	١٧,٦٠٨,٧٢٦	ذمم مدينة
٨٥٢,٧٠٥	٣,٤٦٣,٤٩٩	مستحق من أطراف ذوي علاقة
٧٦,٦٣٥,٠٢١	٦٧,٥٧٨,٨٥٧	مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى
٧,٣١٩,٤٩٣	٦,٦٦٥,٣٠٠	مخزون
٤٦٤,٥٩٣,٥١٠	١,٢٦٨,٢٩١,١٩٨	مجموع الموجودات المتداولة
		الموجودات غير المتداولة :
٢١,٠٨٠,٨٠٠	٢١,٠٨٠,٨٠٠	شهرة
١٣,٩٧٤,٦٠٢	٣,٦٠٦,٣٣٦	مصرفات مؤجلة
١,٠١٥,١٨٥,٤٧٠	٥٤٨,٣٨٥,٩٢٦	مشروعات تحت التنفيذ
١,٤٦٠,٨٢٧,١٤٥	١,٩٤٣,٣٥٤,٥٦٩	إستثمارات طويلة الأجل
٤٣,٦٨٦,٠٩٢	٤٧,٦٨٥,٦٢٤	موجودات حيوية
١,٧٩٨,٧٩٨,٦٩٠	١,٧٥٥,٧٥٩,٣٧٣	موجودات ثابتة
٤,٣٥٣,٥٥٢,٧٩٩	٤,٣١٩,٨٧٢,٦٢٨	مجموع الموجودات غير المتداولة
٤,٨١٨,١٤٦,٣٠٩	٥,٥٨٨,١٦٣,٨٢٦	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
		المطلوبات المتداولة :
١٦,٨٩١,٤٧٧	١٢,٩٢٣,٤١٦	ذمم دائنة تجارية
٣,٢٧٤,٠٧٠	١,١٣٢,٧١٤	مستحق لأطراف ذات علاقة
١٩٧,٤٣٩,٣٤٣	٢٢٤,٠٧٣,٥٤٩	مستحقات ومطلوبات متداولة أخرى
٢٧,٤٧٩,٠٠٩	٥٨,٢٦٥,٤٥٤	مخصص الزكاة الشرعية
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	-	أرباح موزعة غير مدفوعة
٢٢,٥٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	قروض قصيرة الأجل
١٤,٢٨٥,٧٢٠	-	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٣٤١,٨٦٩,٦١٩	٤٩٦,٣٩٥,١٣٣	مجموع المطلوبات المتداولة
		المطلوبات غير المتداولة :
٨,٥٢٢,٥٧٩	١١,٣٦٤,٩١٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥٩٨,٥٧١,٤٢٤	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	قروض طويلة الأجل
٦٠٧,٠٩٤,٠٠٣	٤١١,٣٦٤,٩١٠	مجموع المطلوبات غير المتداولة
٩٤٨,٩٦٣,٦٢٢	٩٠٧,٧٦٠,٠٤٣	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
٥٦٦,١٤٤,٢٨٨	١,٥١٦,٣٧٦,٠١٠	أرباح مبقاة
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	أرباح مقترح توزيعها
٣٠٣,٧١٣,٠٨٧	١٣٧,٨١٨,٣١٢	مكاسب غير محققة من إستثمارات
٣,٥٣٦,٣٢٥,٩٥٥	٤,٣٣٥,٦٦٢,٩٠٢	مجموع حقوق المساهمين
		حقوق الأقلية
٣٣٢,٨٥٦,٧٣٢	٣٤٤,٧٤٠,٨٨١	مجموع حقوق الملكية
٣,٨٦٩,١٨٢,٦٨٧	٤,٦٨٠,٤٠٣,٧٨٣	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
٤,٨١٨,١٤٦,٣٠٩	٥,٥٨٨,١٦٣,٨٢٦	

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م
بالريال السعودي

٢٠١٤ م (غير مراجعة)	٢٠١٥ م (غير مراجعة)	إيضاح
١١٥,٨٧٧,٠١٥	١١٨,٥٨١,٧٨١	الإيرادات
(٤٠,٠١٦,٨٤٢)	(٤٤,٦٧٢,٩٨٤)	تكلفة الإيرادات
٧٥,٨٦٠,١٧٣	٧٣,٩٠٨,٧٩٧	مجمول الربح
(٥٦٩,٤٦١)	(١,٠٥٦,١١٩)	المصروفات:
(١٦,٤١٣,٢٤٥)	(١٠,٦٦٣,٠١٧)	مصروفات تسويق
(١٦,٩٨٢,٧٠٦)	(١١,٧١٩,١٣٦)	مصروفات عمومية وإدارية
٥٨,٨٧٧,٤٦٧	٦٢,١٨٩,٦٦١	مجموع المصروفات
١٢,٥٨٢,٦٦٤	٢١,٢١١,٦٧٢	الدخل التشغيلي
٢٦٠,٦٦٧	١,١٠٦,٤٦٥	نصيب الشركة في أرباح الشركات المستثمر فيها - صافي إيرادات إستثمارات
٤٠١,٥٣٧	١٥٨,٣٢٩,٣٢٣	٥ إيرادات (مصروفات) أخرى - صافي
(٤,٢١١,٨٦٣)	(٣,٢٤١,١٦٧)	مصروفات تمويل
٦٧,٩١٠,٤٧٢	٢٣٩,٥٩٥,٩٥٤	صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية وحقوق الأقلية
(٢,٥٣٩,٢٤٥)	(١١,٤٥٣,٣٠٧)	الزكاة الشرعية
٦٥,٣٧١,٢٢٧	٢٢٨,١٤٢,٦٤٧	صافي الدخل قبل حقوق الأقلية
(٥,٨٧٢,٠٧٠)	(٢٥,٨٤٠,٢٤٥)	حقوق الأقلية
٥٩,٤٩٩,١٥٧	٢٠٢,٣٠٢,٤٠٢	صافي الدخل
٠,٣٩	٠,٤٢	ربح السهم:
٠,٤٠	١,٣٥	الدخل التشغيلي
		صافي الدخل

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧)
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 ٢٠١٥
بالريال السعودي

٢٠١٤ م (غير مراجعة)	٢٠١٥ م (غير مراجعة)	
٥٩,٤٩٩,١٥٧	٢٠٢,٣٠٢,٤٠٢	التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :
		صافي الدخل
٨,٧٣٥,٣٥٧	٩,٠٢٠,٩٦٠	تعديلات لتسوية صافي الدخل مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية:
١,٠٩٠,٤٦٦	١,٣٤١,٧٧٥	استهلاك موجودات ثابتة وحيوية
(١١٥,٠٤٦)	(١٥٠,٣١١,٦٦٠)	اطفاء مصروفات مؤجلة
(١٢,٥٨٢,٦٦٤)	(٢١,٢١١,٦٧٢)	(أرباح) إستبعادات موجودات ثابتة
٥,٨٧٢,٠٧٠	٢٥,٨٤٠,٢٤٥	صافي إيرادات إستثمارات طويلة الأجل
		حصة حقوق الأقلية في صافي دخل شركات تابعة موحدة
		(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية :
١١,٣٠٦,٩٩٨	(٨,١٩٥,٧٧٠)	ذمم مدينة
٢٧٠,٧٤٥	(١,٥٤٦,٤٧٩)	مستحق من أطراف ذوي علاقة
(٢٩,٧٢١,٤٠٦)	(٢٤,٩١٠,٩٨٩)	مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى
(٩٠,٢٨٩)	١,٢٧٦,٧٨٩	مخزون
		الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية :
٢,٢٠١,٥١٥	١,٢٠٤,٨٥٥	ذمم دائنة تجارية
٣,٠٦٧,٧٧١	١,٠٧٥,٥٦٢	مستحق لأطراف ذوي علاقة
(٨١٩,٧٢٩)	(٨٧٧,٨٩٣)	مستحقات ومطلوبات متداولة أخرى
٢,٥١٤,٤٤٦	١١,٣٦٧,٢٣٠	مخصص الزكاة الشرعية
٦٠٤,٤٩٢	٣,٤٤٦,٨٢٣	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥١,٨٣٣,٨٨٣	٤٩,٨٢٢,١٧٨	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية :
(٣١٤,٣٦٧,١١٧)	(٤٠,٧٩٦)	صافي الحركة في إستثمارات طويلة الأجل
٧٨,٠٠٠,٠٠٠	١١١,٠٠٠,٠٠٠	صافي الحركة في إستثمارات قصيرة الأجل
(٨,٨٣١,٨٤٩)	٣٢٩,٩٢٦,٤٤٣	صافي الحركة في موجودات ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
(٧٠٠,١٨٨)	(٦٩١,١٠٧)	صافي الحركة في موجودات حيوية
(٢٤٥,٨٩٩,١٥٤)	٤٤٠,١٩٤,٥٤٠	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
		التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية :
٣٧٥,٣٥٧,١٤٤	-	قروض قصيرة وطويلة الأجل
(٦,٩٦١,٣٨٢)	(٩٧٠,٢١١)	حقوق الأقلية
٣٦٨,٣٩٥,٧٦٢	(٩٧٠,٢١١)	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية
١٧٤,٣٣٠,٤٩١	٤٨٩,٠٤٦,٥٠٧	الزيادة في النقد وما في حكمه
١٩٦,٣٢٦,٦٨٨	٢١٣,٩٢٨,٣٠٩	نقد وما في حكمه في بداية الفترة
٣٧٠,٦٥٧,١٧٩	٧٠٢,٩٧٤,٨١٦	نقد وما في حكمه في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧)
تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م
بالريال السعودي

حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة								
مجموع حقوق الملكية	حقوق الأقلية	مجموع حقوق المساهمين	مكاسب غير محققة من إستثمارات	أرباح مقترح توزيعها	أرباح مبقاة	إحتياطي آخر	إحتياطي نظامي	رأس المال
٢٠١٥ م (غير مراجعة)								
٤,٣١٧,٣٩٣,٥٩٧	٣١٩,٨٧٠,٨٤٧	٣,٩٩٧,٥٢٢,٧٥٠	١,٩٨٠,٥٦٢	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٣١٤,٠٧٣,٦٠٨	١٠٦,٤٦٨,٥٨٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٢٢٨,١٤٢,٦٤٧	٢٥,٨٤٠,٢٤٥	٢٠٢,٣٠٢,٤٠٢	-	-	٢٠٢,٣٠٢,٤٠٢	-	-	-
١٣٥,٨٣٧,٧٥٠	-	١٣٥,٨٣٧,٧٥٠	١٣٥,٨٣٧,٧٥٠	-	-	-	-	-
(٩٧٠,٢١١)	(٩٧٠,٢١١)	-	-	-	-	-	-	-
٤,٦٨٠,٤٠٣,٧٨٣	٣٤٤,٧٤٠,٨٨١	٤,٣٣٥,٦٦٢,٩٠٢	١٣٧,٨١٨,٣١٢	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٥١٦,٣٧٦,٠١٠	١٠٦,٤٦٨,٥٨٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
رصيد ٣١ مارس ٢٠١٥ م								
٢٠١٤ م (غير مراجعة)								
٣,٨١٩,٦٦٩,٩٥٩	٣٣٣,٩٤٦,٠٤٤	٣,٤٨٥,٧٢٣,٩١٥	٢٥٢,٦١٠,٢٠٤	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٦٦,٦٤٥,١٣١	١٠٦,٤٦٨,٥٨٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٦٥,٣٧١,٢٢٧	٥,٨٧٢,٠٧٠	٥٩,٤٩٩,١٥٧	-	-	٥٩,٤٩٩,١٥٧	-	-	-
٥١,١٠٢,٨٨٣	-	٥١,١٠٢,٨٨٣	٥١,١٠٢,٨٨٣	-	-	-	-	-
(٦,٩٦١,٣٨٢)	(٦,٩٦١,٣٨٢)	-	-	-	-	-	-	-
(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-
٣,٨٦٩,١٨٢,٦٨٧	٣٣٢,٨٥٦,٧٣٢	٣,٥٣٦,٣٢٥,٩٥٥	٣٠٣,٧١٣,٠٨٧	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٦٦,١٤٤,٢٨٨	١٠٦,٤٦٨,٥٨٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
رصيد ٣١ مارس ٢٠١٤ م								

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧)
تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ 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 ٢٤/٩/١٩٨٨ 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 ١٠/٤/١٤٠٩ 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 تندمج أو تدمج فيها أو تشتريها ويجوز لها أن تستثمر أموالها بالشكل الذي يحقق مصالحها .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م
بالريال السعودي

١ - التنظيم وطبيعة النشاط (تابع)

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

شركات مملوكة مباشرة:

م	إسم الشركة	نسبة المساهمة	الكيان القانوني
١	شركة العقيق للتنمية العقارية	٩١,٦٤٪	مساهمة سعودية (مفصلة)
٢	الشركة العربية للمناطق السياحية - أراك	٨٦,٨٧٪	مساهمة سعودية (مفصلة)
٣	شركة طيبة للتنمية الزراعية - تادك	٥٤,٨٠٪	ذات مسئولية محدودة

شركات مملوكة بواسطة شركات تابعة:

م	إسم الشركة	نسبة المساهمة	الكيان القانوني
١	شركة طود لإدارة وتسويق العقار	١٠٠٪	ذات مسئولية محدودة
٢	شركة طيبة للمقاولات والصيانة المحدودة - تاكوما	١٠٠٪	ذات مسئولية محدودة
٣	الشركة العربية الماليزية لإدارة الضيافة - أراماس	٩٥٪	ذات مسئولية محدودة

تمارس الشركات التابعة أعلاه نشاطات في مختلف الأنشطة تمثيلاً مع أغراض شركة طيبة القابضة.
إستثمارات الشركة في الشركات المملوكة بواسطة الشركات التابعة هي إستثمارات عن طريق شركة العقيق للتنمية العقارية والشركة العربية للمناطق السياحية - أراك.
الشركة وشركاتها التابعة المذكورة أعلاه تمثل "المجموعة" في هذه القوائم المالية الموحدة.

حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م كانت للشركة حصة مباشرة بواقع ٧٥,١١٢٪ في أسهم شركة الذراع المكين الصناعية وحصة غير مباشرة بواقع ٢٤,٨٨٨٪ من خلال شركاتها التابعة خلال الربع الثالث من عام ٢٠١٤ م على ضوء موافقة الجمعية العمومية غير العادية الثالثة لمساهمي شركة الذراع المكين الصناعية المنعقدة بتاريخ ٢٠/٠٨/٢٠١٤ م على بيع جميع مساهمي الشركة لأسهمهم برأسمال شركة الذراع المكين الصناعية للمساهم شركة طيبة القابضة بما لها من حقوق وما عليها من إلتزامات، فقد تم خلال الربع الثالث ٢٠١٤ م بيع الأسهم المملوكة لباقي المساهمين إلى شركة طيبة القابضة وبذلك تكون طيبة تمتلك كامل أسهم شركة الذراع المكين الصناعية بنسبة ١٠٠٪. الإجراءات النظامية والقانونية لهذا التغير لم تنتهي بعد .

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.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥م
بالريال السعودي

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.

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.

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.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م
بالريال السعودي

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

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 - ذمم 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 صافي القيمة القابلة للتحقق 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 لصافي الموجودات المقتناة 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 تتم تسويته بتخفيض القيم العادلة للموجودات غير المتداولة للشركة المقتناه بالتناسب مع قيمتها الدفترية.

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 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.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م
بالريال السعودي

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

- إستثمارات أخرى:

تقيد الإستثمارات في الشركات التي تقل حصة الشركة فيها عن ٢٠٪ والإستثمارات في الصناديق بقيمتها العادلة ويتم تصنيفها وفقاً لقصود 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 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 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.

ي - موجودات ثابتة

يتم إظهار الموجودات الثابتة بسعر التكلفة ، ناقصاً للإستهلاكات 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 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.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م
بالريال السعودي

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

ل- مخصص الزكاة الشرعية

تخضع الشركة وشركاتها التابعة السعودية للزكاة وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل "المصلحة". يتم إحتساب مخصص الزكاة الشرعية للفترة المالية علي أساس تقديري ويحمل علي قائمة الدخل الأولية الموحدة. أية فروقات بين التقديرات الزكوية خلال الفترات المالية الأولية والإحتساب الزكوي النهائي تتم تسويتها في نهاية السنة.

م- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم إحتساب 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، وهذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع.

س- تحقق الإيرادات

- إيرادات العقارات المباعة :

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

- إيرادات العقارات المؤجرة :

يتم تسجيل إيرادات العقارات المؤجرة طبقاً للعقود التي تم إبرامها مع المستأجرين ويتم تعليه 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

مصروفات التسويق هي المصروفات الناتجة عن جهود المجموعة لتسويق أعمال ونشاطات المجموعة. كل المصروفات الأخرى عدا ما يتم تحميله على تكلفة الإيرادات يتم تصنيفها كمصروفات عمومية وإدارية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م
بالريال السعودي

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

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.

٤ - قروض بنكية

أ - قروض بنكية قصيرة الأجل

- القروض قصيرة الأجل كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ م و البالغ قيمتها ٢٢,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي تم سدادها بالكامل.

- بتاريخ ٠٧ ديسمبر ٢٠١٤ م حصلت شركة طيبة القابضة على قرض من بنك الرياض متوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية وفقاً لصيغة المراجعة بمبلغ قدره ٢٠٠ مليون ريال سعودي، لفترة زمنية مدتها ستة أشهر قابلة للتجديد لفترة مماثلة، وذلك لتعزيز إستثمارات طيبة القابضة . تتمثل الضمانات المقدمة في سند لأمر بمبلغ التمويل وعوائده إضافة إلى رهن أوراق مالية مملوكة لشركة طيبة القابضة.

ب - قروض بنكية طويلة الأجل

- القروض طويلة الأجل كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ م و البالغ قيمتها ٦١٢,٨٥٧,١٤٤ ريال سعودي تم سدادها بالكامل.

- بتاريخ ١٨ مايو ٢٠١٤ م حصلت شركة طيبة القابضة على قرض من البنك السعودي الفرنسي متوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية وفقاً لصيغة التورق بمبلغ قدره ٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لفترة زمنية مدتها عام ميلادي واحد قابلة للتجديد لعام آخر بنفس الشروط ، وذلك لتعزيز إستثمارات شركة طيبة القابضة . تتوقع الإدارة أن تقوم بتجديد مدة القرض لعام آخر ، وعليه فقد تم تصنيف مبلغ القرض تحت بند مطلوبات غير متداولة. تتمثل الضمانات المقدمة في سند لأمر بمبلغ التمويل إضافة إلى رهن أوراق مالية مملوكة لشركة الذراع المكين الصناعية (شركة تابعة) .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م
بالريال السعودي

٥ - إيرادات (مصرفات) أخرى - صافي

أ - أرباح بيع فندق بكة أراك

خلال الربع الأول للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م قامت الشركة العربية للمناطق السياحية - أراك (شركة تابعة) ببيع فندق بكة أراك والمقام بمدينة مكة المكرمة بقيمة ٣٣٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ، ونتج عن ذلك صافي ربح بلغ ١٤٣,٤١٨,٦١٧ ريال سعودي.

ب - أرباح نزع ملكية أراضي

حصلت الشركة العربية للمناطق السياحية - أراك (شركة تابعة) علي تعويض مقابل نزع قطعتي أرض بالمدينة المنورة لصالح مشروع توسعة خادم الحرمين الشريفين للمسجد النبوي الشريف ، بلغ إجمالي قيمة التعويض للقطعتين ٩,٤٢٣,٠٤٣ ريال سعودي مقابل قيمة دفترية بلغت ٢,٥٣٠,٠٠٠ ريال سعودي حيث نتج عن ذلك صافي أرباح بقيمة ٦,٨٩٣,٠٤٣ ريال سعودي.

الأرباح المذكورة أعلاه تم إظهارها من ضمن إيرادات (مصرفات) أخرى - صافي للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م.

٦ - توزيعات أرباح

- قرر مجلس الإدارة في إجتماعه المنعقد بتاريخ ١٤٣٥/٤/٢٧ هـ الموافق ٢٠١٤/٠٢/٢٧ 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.

- خلال الربع الأول ٣١ مارس ٢٠١٥ م إقترح مجلس الإدارة على الجمعية العمومية العادية القادمة الموافقة على توزيع أرباح إضافية عن عام ٢٠١٤ م قدرها ٧٥ مليون ريال سعودي بما يعادل ما نسبته ٥٪ من رأس المال بواقع ٠,٥٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

٧ - الزكاة الشرعية

- قامت مصلحة الزكاة والدخل (المصلحة) في السنوات السابقة بتحميل الشركة التزام زكوي إضافي بمبلغ ١١,٥ مليون ريال سعودي عبارة عن فروقات تخص الأعوام من ١٩٩٢م إلى ١٩٩٨م . قامت شركة طيبة بإستئناف هذا الربط ومازال قيد النظر لدى المحكمة الإدارية بالمدينة المنورة . تم تكوين مخصص وقدره ١٠,٧ مليون ريال سعودي و تسليم مصلحة الزكاة والدخل خطاب ضمان وذلك لمقابلة هذا الإلتزام.

- خلال السنة المنتهية في ٢٠١٤ م قامت الشركة العربية للمناطق السياحية (شركة تابعة) بدفع الإلتزام زكوي إضافي بمبلغ ٢,٤٨١,٤٠٨ ريال سعودي لمصلحة الزكاة والدخل كربط نهائي للعام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م. قامت إدارة الشركة بتقديم مذكرة إعتراض عن هذا الإلتزام للمصلحة والذي تتوقع الشركة كسب هذا الإعتراض إستناداً لمذكرة المستشار الزكوي، وبناءً عليه فإن المبلغ المدفوع قد تم تسجيله كذمم مدينة ضمن مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى.