

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ م
مع
تقرير مراقبي الحسابات

فهرس

صفحة

-	* تقرير مراقبي الحسابات عن الفحص المحدود
١	* قائمة المركز المالي الموحدة الأولية (غير مراجعة)
٢	* قائمة الدخل الموحدة الأولية (غير مراجعة)
٣	* قائمة التدفقات النقدية الموحدة الأولية (غير مراجعة)
٤	* قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة الأولية (غير مراجعة)
١١-٥	* إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية

السبتي وبانقا

محاسبون ومراجعون قانونيون
عضو RSM العالمية

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

تقرير مراقبي الحسابات عن الفحص المحدود للقوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية

الموقرين

السادة المساهمين

شركة طيبة القابضة
شركة مساهمة سعودية
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الموحدة الأولية المرفقة لشركة طيبة القابضة (الشركة) وشركاتها التابعة (المجموعة) كما في ٣١ مارس ٢٠١١م وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة الأولية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات الموجزة المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٨) التي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية المعدة من قبل إدارة الشركة. إن إعداد القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية هو من مسؤولية 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 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.

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين 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 جمادي الأولى ١٤٣٢هـ
الموافق ١٦ أبريل ٢٠١١م

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة الأولية (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١١ م

٢٠١٠ م	٢٠١١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		الموجودات
		الموجودات المتداولة :
٥٧.٢١٠.٣٢٥	٤٤.٧٣٠.٦٢٥	نقد بالصندوق والبنوك
٣٩٥.٠٠٠.٠٠٠	٢٦٦.٠٠٠.٠٠٠	إستثمارات قصيرة الأجل
١٤.٧٤٤.٣٠١	٢٢.٧٤٠.٠٥٩	ذمم مدينة
٨.١١٨.٤٢٠	٥.٠٠٨.٦٢٩	مستحق من أطراف ذوي علاقة
٥٩.٣٣٦.٠٩٨	٥٤.٥٣٣.٥٩٩	مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى
٧.١١٦.٤٢٠	٩.١٢٢.٢٦٢	مخزون
٥٤١.٥٢٥.٥٦٤	٤٠٢.١٣٥.١٧٤	مجموع الموجودات المتداولة
		الموجودات غير المتداولة :
١٦.٨٣٧.٩١٥	١٦.٢٩٠.٨٠٣	مصروفات مؤجلة
١.٢٠٤.٢٨٩.٤٥٨	١.٠٧٨.٤٢٨.٦٧٩	مشروعات تحت التنفيذ
٦٠٩.٦٠٢.٤٩٠	٦٦٩.٥٨٢.٣٨٠	إستثمارات طويلة الأجل
٣٧.٤٧٩.٤٤١	٣٨.٤٣٥.٥٠٦	موجودات حيوية
١.١٦٤.٤٤٧.١٧٢	١.٤٥٩.٧٣١.١٣٠	موجودات ثابتة
٣.٠٣٢.٦٥٦.٤٧٦	٣.٢٦٢.٤٦٨.٤٩٨	مجموع الموجودات غير المتداولة
٣.٥٧٤.١٨٢.٠٤٠	٣.٦٦٤.٦٠٣.٦٧٢	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
		المطلوبات المتداولة :
١٩.٣٠٠.٠٥٨	٨.٨٤٤.٨٠١	ذمم دائنة تجارية
١٠٩.٧١٣	٧٧٨.٤٢٩	مستحق لأطراف ذوي علاقة
٢٧١.٨٢٢.٦٤٩	٢٧٤.١٩٥.٦٠٨	مستحقات ومطلوبات متداولة أخرى
٢٩.٩١٦.٨٧٠	٢٥.١٧١.١٣٦	مخصص الزكاة الشرعية
١.٢١٧.٢٣٠	١.٢١٧.٢٣٠	الجزء المتداول من قرض طويل الأجل
٣٢٢.٣٦٦.٥٢٠	٣١٠.٢٠٧.٢٠٤	مجموع المطلوبات المتداولة
		المطلوبات غير المتداولة :
١٢.٣٢٧.٧٢٨	١١.٩٤٠.١٠٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢.٤٣٤.٤٦٠	١.٢١٧.٢٣٠	قرض طويل الاجل
١٤.٧٦٢.١٨٨	١٣.١٥٧.٣٣٨	مجموع المطلوبات غير المتداولة
٣٣٧.١٢٨.٧٠٨	٣٢٣.٣٦٤.٥٤٢	مجموع المطلوبات
		حقوق الملكية :
		حقوق الملكية العائدة إلى حقوق المساهمين:
١.٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١.٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠	رأس المال
١.٢٣٩.٠٢٦.٤٠٠	١.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠	إحتياطي نظامي
٢٩.٢٦٣.٤١٢	٢٤٣.٧٤٩.٢٧٦	أرباح مبقية
٤٥.٠٠٠.٠٠٠	١٠٥.٠٠٠.٠٠٠	أرباح مقترح توزيعها
-	٨٠.٢٢٤.١٤٥	مكاسب غير محققة عن إستثمارات
٢.٨١٣.٢٨٩.٨١٢	٢.٩٢٨.٩٧٣.٤٢١	مجموع حقوق المساهمين
٤٢٣.٧٦٣.٥٢٠	٤١٢.٢٦٥.٧٠٩	حقوق الاقلية
٣.٢٣٧.٠٥٣.٣٣٢	٣.٣٤١.٢٣٩.١٣٠	مجموع حقوق الملكية
٣.٥٧٤.١٨٢.٠٤٠	٣.٦٦٤.٦٠٣.٦٧٢	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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)

قائمة الدخل الموحدة الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١م

٢٠١٠م	٢٠١١م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٠.١٢٢.٣٥٠	٦٣.١٦٤.٨١٧	الإيرادات
(٢٠.٦١٦.٢٥٥)	(٢٦.٧٤٦.٢١٤)	تكلفة الإيرادات
١٩.٥٠٦.٠٩٥	٣٦.٤١٨.٦٠٣	مجمّل الربح
		المصروفات:
(٨٢٧.٠٥٤)	(١.١٣١.٣٨٥)	مصروفات تسويق
(٨.٣٢٣.٦٦٧)	(١٢.٥٥٨.١٢٥)	مصروفات عمومية وإدارية
(٩.١٥٠.٧٢١)	(١٣.٦٨٩.٥١٠)	مجموع المصروفات
١٠.٣٥٥.٣٧٤	٢٢.٧٢٩.٠٩٣	الدخل التشغيلي
٤٤٥.٠٧٥	١٩٧.٨٦٧	نصيب الشركة في أرباح الشركات المستثمر فيها - صافي
٨١٢.٥٣٥	٦٥١.٠٥٩	إيرادات إستثمارات قصيرة الأجل
٧.١١٢.٤٦٤	٢٠.٢٢٢.٧٢١	إيرادات أخرى
١٨.٧٢٥.٤٤٨	٤٣.٨٠٠.٧٤٠	صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية وحقوق الأقلية
(٢.٨٨٣.٣٩٦)	(٢.٣١٧.٣٠٠)	الزكاة الشرعية
١٥.٨٤٢.٠٥٢	٤١.٤٨٣.٤٤٠	صافي الدخل قبل حقوق الأقلية
(١.٥٠٥.٠٣٧)	(٢.٥٨٠.٩٤٧)	حقوق الأقلية
١٤.٣٣٧.٠١٥	٣٨.٩٠٢.٤٩٣	صافي الدخل
		ربح السهم :
٠.٠٧	٠.١٥	- الانشطة المستمرة الرئيسة
٠.٠٣	٠.١١	- الاعمال الفرعية
٠.١٠	٠.٢٦	- صافي الدخل

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)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١م

٢٠١٠م	٢٠١١م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٤.٣٣٧.٠١٥	٣٨.٩٠٢.٤٩٣	التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية : صافي الدخل
٤.٨٣٢.٢٧٤	٧.٥٧٤.٢٦٦	تعديلات لتسوية صافي الدخل مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية:
٤.٢٦٩.١٦٩	٧٩٤.٩١٨	استهلاك موجودات ثابتة
٢.٩٢٤.٠٨٢	٥٧٤.٥٣٥	اطفاء مصروفات مؤجلة
٧٧٨.٢٨٢	٢.٠٨٣.٣١٦	مخصص الزكاة الشرعية
(١.٧٧٥.١٨٠)	(١٦١.٠٤٧)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١.٥٠٥.٠٣٧	٢.٥٨٠.٩٤٧	(أرباح) إستبعادات موجودات ثابتة
(١٥١.٧٢٥)	٦.٣٠٢.٣٩٥	حصة حقوق الأقلية في صافي دخل شركات تابعة موحدة
(٢.٧٩٩.٩٢٩)	٥٧٥.٧٠٧	(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية : ذمم مدينة
(١٥.٧٧٥.٩٣٣)	(٣.٤٣١.٢٣٨)	مستحق من أطراف ذوي علاقة
٧٩٨.٨١٩	(٢.٩٢٦.٦٨٢)	مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى
١.٠٢٠.٩٦٣	(٢.٧٣٢.٦٩٧)	مخزون
٨٤.٢٦٤	(٣٨٩.٧٨١)	الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية : ذمم دائنة تجارية
٢٨.٥٩٤.٣٧٨	(١٠.٥١٧.٥٥٤)	مستحق إلى أطراف ذوي علاقة
-	(٥١.٨٠٠)	مستحقات ومطلوبات متداولة أخرى
(٢٦٢.٣١٩)	(٧٣٤.٣٩٠)	زكاة شرعية مسددة
٣٨.٣٧٩.١٩٧	٣٨.٤٤٣.٣٨٨	مكافأة نهاية خدمة مسددة
		صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٥١٠.٦٩٥)	(٨٩١.٥٩٢)	التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية : إضافات موجودات ثابتة
(٣٤.٠٨٧.٧٨٩)	(٣١.٠٧١.٠٩٨)	صافي الحركة في مشروعات تحت التنفيذ
١٩.٩٩٧.٨٧٠	١٤٨.٠٠٠.٠٠٠	صافي الحركة في إستثمارات قصيرة الأجل
(٣٨.٦٢٠.٠٨١)	(٤٢٨.٢٣٧)	إستثمارات طويلة الأجل
٤.٧٥٨.٩١٥	٤.٥٠٤.٣٤٧	متحصلات عن بيع موجودات ثابتة
-	٨٦.٣٧٤	موجودات حبيوية
(٧٧٨.٥٢٥)	(٧٠٩.٢٦٠)	مصروفات مؤجلة
(٤٩.٢٤٠.٣٠٥)	١١٩.٤٩٠.٥٣٤	صافي النقد المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
(١.٤٦٩.٦٧٦)	(٨.٥٣٨.٩٥٦)	التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية : حقوق الأقلية
(١.٤٦٩.٦٧٦)	(٨.٥٣٨.٩٥٦)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(١٢.٣٣٠.٧٨٤)	١٤٩.٣٩٤.٩٦٦	الزيادة (النقص) في النقد ومافي حكمه
٦٩.٥٤١.١٠٩	٢٨.٣٣٥.٦٥٩	نقد ومافي حكمه في بداية الفترة
٥٧.٢١٠.٣٢٥	١٧٧.٧٣٠.٦٢٥	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 طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١م

حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة:

رأس المال	إحتياطي نظامي	أرباح مبقاة	أرباح مقترح توزيعها	مكاسب غير محققة من إستثمارات	مجموع حقوق المساهمين	حقوق الأقلية	مجموع حقوق الملكية
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١.٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١.٢٣٩.٠٢٦.٤٠٠	١٤.٩٢٦.٣٩٧	٤٥.٠٠٠.٠٠٠	-	٢.٧٩٨.٩٥٢.٧٩٧	٤٢٣.٧٢٨.١٥٩	٣.٢٢٢.٦٨٠.٩٥٦
-	-	١٤.٣٣٧.٠١٥	-	-	١٤.٣٣٧.٠١٥	١.٥٠٥.٠٣٧	١٥.٨٤٢.٠٥٢
-	-	-	-	-	-	(١.٤٦٩.٦٧٦)	(١.٤٦٩.٦٧٦)
١.٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١.٢٣٩.٠٢٦.٤٠٠	٢٩.٢٦٣.٤١٢	٤٥.٠٠٠.٠٠٠	-	٢.٨١٣.٢٨٩.٨١٢	٤٢٣.٧٦٣.٥٢٠	٣.٢٣٧.٠٥٣.٣٣٢
١.٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١.٢٠٤.٨٤٦.٧٨٣	-	١.٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠	٦٥.٤٣٦.٥١١	٢.٨٧٥.٢٨٣.٢٩٤	٤١٨.٢٢٣.٧١٨	٣.٢٩٣.٥٠٧.٠١٢
-	-	٣٨.٩٠٢.٤٩٣	-	-	٣٨.٩٠٢.٤٩٣	٢.٥٨٠.٩٤٧	٤١.٤٨٣.٤٤٠
-	(٢٠٤.٨٤٦.٧٨٣)	٢٠٤.٨٤٦.٧٨٣	-	-	-	-	-
-	-	-	-	١٤.٧٨٧.٦٣٤	١٤.٧٨٧.٦٣٤	-	١٤.٧٨٧.٦٣٤
-	-	-	-	-	-	(٨.٥٣٨.٩٥٦)	(٨.٥٣٨.٩٥٦)
١.٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠	٢٤٣.٧٤٩.٢٧٦	١.٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠	٨٠.٢٢٤.١٤٥	٢.٩٢٨.٩٧٣.٤٢١	٤١٢.٢٦٥.٧٠٩	٣.٣٤١.٢٣٩.١٣٠

٢٠١٠م

رصيد ١ يناير ٢٠١٠م

صافي الدخل

الحركات الأخرى في حقوق الأقلية

رصيد ٣١ مارس ٢٠١٠م

٢٠١١م

رصيد ١ يناير ٢٠١١م

صافي الدخل

تحويل لحساب الأرباح المبقاة

مكاسب غير محققة من إستثمارات متاحة للبيع

الحركات الأخرى في حقوق الأقلية

رصيد ٣١ مارس ٢٠١١م

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١م

١ - التنظيم وطبيعة النشاط

إسم الشركة : شركة طيبة القابضة .

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

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 (١٤٠٩هـ) 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 ١٠/٠٤/١٤٠٩هـ 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 الموحدة الموجزة الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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	إسم الشركة	نسبة المساهمة	الكيان القانوني
١	شركة الذراع المكين	٩٥٪	شركة مساهمة سعودية (مفقلة)
٢	شركة العقيق للتنمية العقارية	٨٩.٩٪	شركة مساهمة سعودية (مفقلة)
٣	شركة أفاق الجودة	٨٨٪	شركة ذات مسئولية محدودة
٤	الشركة العربية للمناطق السياحية - أرك	٨٦.٨١٪	شركة مساهمة سعودية (مفقلة)
٥	شركة طيبة للتنمية الزراعية	٥٢.٨٪	شركة ذات مسئولية محدودة

تمارس الشركات التابعة أعلاه نشاطات في مختلف الأنشطة تمشياً 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 الاعمال 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 التكلفة 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)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 الإستشارة المهنية وتوقعات الأحداث المستقبلية التي يعتقد أنها منطقية ومعقولة في ظل الظروف الحالية.

وتتم 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. وتتسأ 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. ويتم إدراج القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية 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- 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 السوق أيهما أقل ويتم تحديد التكلفة طبقاً لطريقة المتوسط المرجح.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١م

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

هـ- مصرفات مؤجلة

تتمثل المصرفات المؤجلة في المصرفات التي تكبدتها المجموعة والتي تستفيد منها لسنوات قادمة ويتم إطفاءها على مدى الفترة التقديرية للانتفاع 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 الشركات التي تقل حصة الشركة فيها عن ٢٠٪ والإستثمارات في الصناديق بقيمتها العادلة ويتم تصنيفها وفقاً لقصد الإدارة من إقتنائها كإستثمارات للمتاجرة أو متاحة للبيع ، وتقيد التغيرات في القيمة العادلة بحسب تصنيف الإستثمار في قائمة الدخل أو في قائمة التغيرات في حقوق المساهمين على التوالي. وعندما لا يمكن تحديد القيمة العادلة فإن الإستثمارات تظهر 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 المستعبدة وإستهلاكها المتراكم يتم إستبعادها من الحسابات بتاريخ بيعها أو إستبعادها.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١م

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

ي- إنخفاض 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 للاسترداد لهذه الموجودات غير المتداولة عن قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمة هذه الموجودات غير المتداولة إلى قيمتها القابلة للاسترداد 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.

ك- مخصص الزكاة الشرعية

يتم تكوين مخصص الزكاة الشرعية 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 الشرعية المستحقة على أساس ربع سنوي وتحميله على قائمة الدخل الموحدة الموجزة الأولية.

ل- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم إحساب 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 النظامي ، ويجوز للشركة التوقف عن هذا التحويل عندما يبلغ الإحتياطي ٥٠٪ من رأس المال ، وقد توقفت الشركة عن تغطية الإحتياطي النظامي.

ن- 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 تغطية حساب الدخل بما يخص الفترة .

- إيرادات إدارة وتشغيل عقارات :

يتم تسجيل إيرادات إدارة العقارات عندما يتم تقديم الخدمة .

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١م

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

س- المصرفات

تمثل مصرفات التسويق المصرفية الناتجة من جهود المجموعة لتسويق أعمال ونشاطات المجموعة. كل المصرفات غير المباشرة يتم تصنيفها كمصرفات عمومية وإدارية .

ع- توزيعات الأرباح

يتم تسجيل الأرباح الموزعة المرحلية كمطلوبات في الفترة التي تتم.

ف- 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.

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 ذلك 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 ديوان المظالم ، المحكمة الإدارية بمنطقة الرياض الصادر لصالح شركة طيبة القابضة ويمثل باقي المبلغ الذي سبق لطيبة القابضة دفعه للشركة السعودية للكهرباء مقابل قيامها بإيصال التيار الكهربائي لمركز طيبة السكني والتجاري بالمدينة المنورة . تم إظهار صافي المبلغ المتحصل والبالغ ١٩.١ مليون ريال سعودي (بعد خصم الاتعاب القانونية) في قائمة الدخل للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١م.

٥- إحتياطي نظامي

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١م وافقت الجمعية العمومية العادية الثالثة والعشرون لمساهمي طيبة 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 المبقاة ، ليصبح رصيد الإحتياطي النظامي ١.٠٠٠ مليون ريال سعودي.

٦- الإلتزامات 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 بفترة سابقة. قامت الشركة بتكوين مخصص بمبلغ ١١.٥ مليون ريال سعودي مقابل هذا الإلتزام. قامت الإدارة بإستئناف هذه الربوطات وتعتقد أن المصلحة سوف تقوم في النهاية بعكس عمليات الربط تلك. بناءً عليه ، لم يتم تكوين مخصص بمبلغ الإلتزام المتبقي والبلغ 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)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١م

٧- الإرتباطات الرأسمالية

تتمثل الإرتباطات الرأسمالية في العقود الرأسمالية التي أبرمتها شركة طيبة القابضة أو إحدى شركاتها التابعة مع الغير وقد بلغت في ٣١ مارس ٢٠١١م مبلغ صفر ريال سعودي (١١.٥ مليون ريال سعودي في ٣١ مارس ٢٠١٠م).

٨- التسويات المتعلقة بالفترة

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