

شركة طيبة القاضة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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 التدفق النقدي الموحدة الأولية (غير مراجعة)
٤	* قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة الأولية (غير مراجعة)
١١-٥	* إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية (غير مراجعة)

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 ٣٠ يونيو ٢٠١١م وقائمة الدخل الموحدة الأولية لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمتي التدفق النقدي والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة الأولية لفترة السنة أشهر 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 مسئولية إدارة المجموعة ، وقد قدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسئوليتنا هي التعبير عن نتيجة الفحص للقوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية بناءاً 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 نبدى مثل هذا الرأي.

بناءاً على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية للمرفقة 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 طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة الأولية (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١م

٢٠١٠م	٢٠١١م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		الموجودات
		الموجودات المتداولة :
٥٨,٩٣٤,٦٤١	٢٩,٣١٩,٣٩٢	نقد بالصندوق والبنوك
٢٢٦,٠٠٠,٠٠٠	١٩٥,٠٠٠,٠٠٠	إستثمارات قصيرة الأجل
٢٨,٢٠٣,٨٧٠	٢٠,٩٤٣,٦٠٣	ذمم مدينة
٧,٠٢٢,٤٢٥	٧,١٩١,٢٠٨	مستحق من أطراف ذوي علاقة
٥٣,٠٤٣,٩٨٠	٤١,٢٢٤,١٤٧	مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى
٦,٧٣٩,٦٧٦	٩,١٧٥,٧٧٥	مخزون
٣٧٩,٩٤٤,٥٩٢	٣٠٢,٨٥٤,١٢٥	مجموع الموجودات المتداولة
		الموجودات غير المتداولة :
١٦,٦٧٨,٦٢٥	١٥,٥٠٦,٦٧٩	مصروفات مؤجلة
١,٢٥٩,٨١٤,١٦٧	١,١١٣,٧٥٧,٧٢٩	مشروعات تحت التنفيذ
٦٣٢,٧٥٠,٨٥٤	٦٧٩,٤٥٩,٦٨٣	إستثمارات طويلة الأجل
٣٧,٣٩٣,٧٦٧	٣٨,٣٦٧,٨٤٣	موجودات حيوية
١,١٤٥,٨١١,٥٥٨	١,٤٥١,٩١٤,٧٠٤	موجودات ثابتة
٣,٠٩٢,٤٤٨,٩٧١	٣,٢٩٩,٠٠٦,٦٣٨	مجموع الموجودات غير المتداولة
٣,٤٧٢,٣٩٣,٥٦٣	٣,٦٠١,٨٦٠,٧٦٣	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
		المطلوبات المتداولة :
٣٢,٢٤٧,٢٨٧	٨,٢٠٥,٢٠٦	ذمم دائنة تجارية
١٢١,٢٥٣	٢,٠٤٤,٠٨٥	مستحق لأطراف ذوي علاقة
٢٣٧,٤٥٠,٢٠١	٢٨٠,٠٤٧,٣٧٠	مستحقات ومطلوبات متداولة أخرى
٢٠,٦٠٨,٢٨٣	١٨,١٨٢,٤٧١	مخصص الزكاة الشـريعة
١,٢١٧,٢٣٠	١,٢١٧,٢٣٠	الجزء المتداول من قرض طويل الأجل
٢٩١,٦٤٤,٢٥٤	٣٠٩,٦٩٦,٣٦٢	مجموع المطلوبات المتداولة
١٢,٥٠٥,٦٥٥	١٢,٠٧٣,٤٩٦	المطلوبات غير المتداولة :
١,٢١٧,٢٣٠	-	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٣,٧٢٢,٨٨٥	١٢,٠٧٣,٤٩٦	قرض طويل الأجل
٣٠٥,٣٦٧,١٣٩	٣٢١,٧٦٩,٨٥٨	مجموع المطلوبات غير المتداولة
		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	احتياطي نظامي
٧٩٩,٠٥١	٢٧٥,٩٨٩,٢٨٢	أرباح مبقاة
-	٨٨,٤٠٩,٨٣١	مكاسب غير محققة عن إستثمارات
٢,٧٣٩,٨٢٥,٤٥١	٢,٨٦٤,٣٩٩,١١٣	مجموع حقوق المساهمين
٤٢٧,٢٠٠,٩٧٣	٤١٥,٦٩١,٧٩٢	حقوق الأقلية
٣,١٦٧,٠٢٦,٤٢٤	٣,٢٨٠,٠٩٠,٩٠٥	مجموع حقوق الملكية
٣,٤٧٢,٣٩٣,٥٦٣	٣,٦٠١,٨٦٠,٧٦٣	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)
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	مجمّل الربح
(٢,٢٥٦,٥٤٩)	(٢,٣٥٤,٦٤٤)	(١,٢٩٢,٠٨٦)	(١,٣٤٢,٤٨٦)	المصروفات:
(١٨,٥٣٢,٣١٤)	(٢٢,٣٥٨,٣٦٧)	(٩,٩٥٤,٠٨٨)	(٩,٨١٠,٠٨٩)	مصروفات تسويق
(٢٠,٧٨٨,٨٦٣)	(٢٤,٧١٣,٠١١)	(١١,٢٤٦,١٧٤)	(١١,١٥٢,٥٧٥)	مصروفات عمومية وإدارية
١٨,٩٥٨,٦٦١	٥٧,٧٧٦,٠٤٢	٨,٩٥٨,٣٥٣	٣٤,٧٥٥,٨٢٧	مجموع المصروفات
٢,٥٨٢,٤٨١	٢,٩٢٢,٢٧٨	١,٩٧٨,١٨٨	٢,٨٣١,٢١١	الدخل التشغيلي
١٠,١٠٥,٢٨٦	٨٩٤,٦٠٠	٩,٤٨٦,٢٤٠	٣٥٤,٧٩١	نصيب الشركة في أرباح الشركات المستثمر فيها - صافي
٦,٩٣٧,٠٤٠	٢١,١٤٣,٦٧٧	(١٦٨,٢٨٨)	٩٩٣,٤٣٦	إيرادات إستثمارات قصيرة الأجل
٣٨,٥٨٣,٤٦٨	٨٢,٧٣٦,٥٩٧	٢٠,٢٥٤,٤٩٣	٣٨,٩٣٥,٢٦٥	إيرادات (مصاريف) أخرى
(٤,٨١٣,٣٠٤)	(٥,٥٥١,٤٩١)	(٢,٣٠٣,٥٦٥)	(٣,٢٣٣,٠٠٢)	صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية وحقوق الأقلية
٣٣,٧٧٠,١٦٤	٧٧,١٨٥,١٠٦	١٧,٩٥٠,٩٢٨	٣٥,٧٠٢,٢٦٣	الزكاة الشرعية
(٢,٨٩٧,٥١٠)	(٦,٠٤٢,٦٠٧)	(١,٤١٥,٢٨٨)	(٣,٤٦٢,٢٥٥)	صافي الدخل قبل حقوق الأقلية
٣٠,٨٧٢,٦٥٤	٧١,١٤٢,٤٩٩	١٦,٥٣٥,٦٤٠	٣٢,٢٤٠,٠٠٨	حقوق الأقلية
				صافي الدخل
				ربح السهم :
٠,١٣	٠,٣٩	٠,٠٦	٠,٢٣	- الانشطة المستمرة الرئيسية
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 طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفق النقدي الموحدة الأولية (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١م

٢٠١٠م	٢٠١١م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٠,٨٧٢,٦٥٤	٧١,١٤٢,٤٩٩	التدفق 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)	اطفاء مصروفات مؤجلة
٢,٨٩٧,٥١٠	٦,٠٤٢,٦٠٨	(أرباح) إستبعادات موجودات ثابتة
		حصة حقوق الأقلية في صافي دخل شركات تابعة موحدة
		(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية :
(١٣,٦١١,٢٩٤)	٨,٠٩٨,٨٥١	ذمم مدينة
(٩,٤٨٣,٨١٥)	٩,٨٧٨,٢١٤	مدفوعات مقدمة 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)	ذمم 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
		التدفق 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
		التدفق 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 طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

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

حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة:							
مجموع حقوق الملكية	حقوق الأقلية	مجموع حقوق المساهمين	مكاسب غير محققة من إستثمارات	أرباح مقترحة توزيعها	أرباح مبقاة	إحتياطي 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	٦,٠٤٢,٦٠٧	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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية (غير مراجعة)
لفترتي 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 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 تزاوّل أعمال شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق

غرضها كما يجوز لها أن تدمج 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)
لفترتي 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	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 ٣٠ يونيو 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) بإستخدام 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 والستة 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 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.

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 الحساب. 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 للفاوتورة 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)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١م

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٥ - مصرفات مؤجلة

تتمثل المصروفات المؤجلة في المصروفات 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 المستبعدة وإستهلاكها المتراكم يتم إستبعادها من الحسابات بتاريخ بيعها أو إستبعادها.

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

٣ - السياسات 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 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 الزكاة الشرعية المستحقة على أساس ربع سنوي وتحميله على قائمة الدخل الموحدة الموجزة الأولية.

ل - مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم إحتساب 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 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 .

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 - توزيعات 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 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 الادارية بمنطقة الرياض الصادر لصالح شركة طيبة القابضة ويمثل باقي المبلغ الذي سبق لطيبة القابضة دفعه للشركة السعودية للكهرباء مقابل قيامها بايصال 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 إلتزام 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 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)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١م

٧ - الإرتباطات الرأسمالية

تتمثل الإرتباطات الرأسمالية في العقود الرأسمالية 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 بعدل المركز المالي ونتائج الأعمال ، ان نتائج الأعمال عن الفترة المالية الأولية قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة.