

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ م
مع
تقرير مراقبي الحسابات

شركة طيبة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م

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 سبتمبر ٢٠١١م وقائمة الدخل الموحدة الأولية لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمتي التدفق النقدي والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات الموجزة المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١١) 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 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.

عبد القادر بانقا
د. عبد القادر بانقا
ترخيص رقم ٢٢



جدة في ١٧ ذو القعدة ١٤٣٢هـ
الموافق ١٥ أكتوبر ٢٠١١م

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

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

٢٠١٠م	٢٠١١م	إيضاح	الموجودات
ريال سعودي	ريال سعودي		الموجودات المتداولة :
٥٠,٨٢٤,٢٩٢	٦٩,٧١٧,٥٥٢		نقد بالصندوق والبنوك
٢٢٨,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٤,٠٠٥,٤١٣		استثمارات قصيرة الأجل
٢٦,٤٥٩,٠٨٥	٢٢,٤١٩,٦٧١		ذمم مدينة
٧,٨١٩,٠٩١	٨,٥٧٦,٦٣٥		مستحق من أطراف ذوي علاقة
٥٢,١٠٤,٧٦٥	٤٦,٨١٠,٨٤٢		مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى
٦,٥٦١,٧٨٣	٩,٨٠٤,٩٦٤		مخزون
٣٧١,٧٦٩,٠١٦	٣٨١,٣٣٥,٠٧٧		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة :
١٥,٩٠٦,١١٧	٢١,٥٧٩,٥٧٥		مصروفات مؤجلة
١,٣٠٩,٧٧٨,٢٦٠	١,٠٤٣,٧٢٠,٠٤١	٤	مشروعات تحت التنفيذ
٦١٣,٤١٩,١٥٨	٦٦٠,٩٠٨,٥٠٢		استثمارات طويلة الأجل
٣٧,٣٠٧,٣٩٣	٣٩,٤٦٧,١٢٧		موجودات حيوية
١,١٣٤,٣٧٥,٥٧٣	١,٤٦١,٦٣٩,٤٨١	٤	موجودات ثابتة
٣,١١٠,٧٨٦,٥٠١	٣,٢٢٧,٣١٤,٧٢٦		مجموع الموجودات غير المتداولة
٣,٤٨٢,٥٥٥,٥١٧	٣,٦٠٨,٦٤٩,٨٠٣		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة :
١١,١٠٧,٦٨٤	٢,٠٠٦,١٦٩		ذمم دائنة تجارية
٣٥٦,١٠٦	٢٣٢,٨٣٥		مستحق لأطراف ذوي علاقة
٢٥٢,٣٥٧,٢٢٤	٢٩٠,٩١٧,٢٢٦		مستحقات ومطلوبات متداولة أخرى
٢٣,٠١٤,١٩١	٢٢,٠٣٨,٤١٢		مخصص الزكاة الشريعة
-	٣٧,٥٠٠,٠٠٠	٥	أرباح موزعة غير مدفوعة
١,٢١٧,٢٣٠	١,٢١٧,٢٣٠		الجزء المتداول من قرض طويل الأجل
٢٨٨,٠٥٢,٤٣٥	٣٥٣,٩١١,٨٧٢		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة :
١٢,٣٧٢,٧٨٥	١٢,٣٩٣,٤٢٩		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٢١٧,٢٣٠	-		قرض طويل الأجل
١٣,٥٩٠,٠١٥	١٢,٣٩٣,٤٢٩		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٣٠١,٦٤٢,٤٥٠	٣٦٦,٣٠٥,٣٠١		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	٦	احتياطي نظامي
-	١٠٦,٤٦٨,٥٨٠	٧	احتياطي آخر
٢٠,٠٥٦,٣٩٨	٢٥٢,٢٠٨,٠٣٣		أرباح مبقاة
-	٧٣,٠٩٧,٠٤٦		مكاسب غير محققة عن استثمارات
٢,٧٥٩,٠٨٢,٧٩٨	٢,٩٣١,٧٧٣,٦٥٩		مجموع حقوق المساهمين
٤٢١,٨٣٠,٢٦٩	٣١٠,٥٧٠,٨٤٣		حقوق الأقلية
٣,١٨٠,٩١٣,٠٦٧	٣,٢٤٢,٣٤٤,٥٠٢		مجموع حقوق الملكية
٣,٤٨٢,٥٥٥,٥١٧	٣,٦٠٨,٦٤٩,٨٠٣		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١١)
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 والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م

لفترتي التسعة أشهر من ١ يناير حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م		لفترتي الثلاثة أشهر من ١ يوليو حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م		إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
١٤٩,٣٥٩,٧٨٧	٢٨٠,٤٤٩,٨٦٧	٦٤,٤٠٨,٥٢٦	١٤١,٧٠٥,٣٢٩	٤	الإيرادات
(٧٧,٩٦٩,٧٧٥)	(٨٠,١٨٧,٢٨٠)	(٣٢,٣٢٨,٣١٨)	(٢٤,٨٦٠,١٢٨)		تكلفة الإيرادات
٧١,٣٩٠,٠١٢	٢٠٠,٢٦٢,٥٨٧	٣٢,٠٨٠,٢٠٨	١١٦,٨٤٥,٢٠١		مجمول الربح
المصروفات:					
(٣,٤١٢,٢٠٩)	(٣,١٤٨,٦٦٨)	(١,١٥٥,٦٦٠)	(٦٧٤,٧٩٨)		مصروفات تسويق
(٢٤,٧٧٢,٩٣١)	(٣٤,٣٤٩,٦٩٧)	(٧,٦٠٤,٧٠٤)	(٩,٨٣٠,٧١٦)		مصروفات عمومية وإدارية
-	(١٨,٨١٣,٨١٠)	-	(١٨,٨١٣,٨١٠)	١	شطب مصروفات مؤجلة
(٢٨,١٨٥,١٤٠)	(٥٦,٣١٢,١٧٥)	(٨,٧٦٠,٣٦٤)	(٢٩,٣١٩,٣٢٤)		مجموع المصروفات
٤٣,٢٠٤,٨٧٢	١٤٣,٩٥٠,٤١٢	٢٣,٣١٩,٨٤٤	٨٧,٥٢٥,٨٧٧		الدخل التشغيلي
نصيب الشركة في أرباح الشركات المستثمر فيها - صافي إيرادات استثمارات إيرادات (مصاريف) أخرى					
٣,٠٥٥,٢٠٧	٣,٦٣١,٧٧٦	٤٥٣,٢٨١	٧٠٩,٤٩٥		
١٠,٥٦٤,٨٤٥	١٠,٣٦١,٣٥٤	٤٥٩,٥٥٩	٩,٣٤٥,٧٨١	٨	
٦,٢٥٤,٥٢٤	٢٢,٨٤٢,٠٩٩	٣٣٨,٣٥٩	٦٩٢,٧٣١		
٦٣,٠٧٩,٤٤٨	١٨٠,٧٨٥,٦٤١	٢٤,٥٧١,٠٤٣	٩٨,٢٧٣,٨٨٤		صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية وحقوق الأقلية
(٧,٢١٩,٢١٢)	(١٠,٢٥٢,٤٩١)	(٣,٥٩٨,٩١٥)	(٣,٢٥١,٤٥٨)		الزكاة الشرعية
٥٥,٨٦٠,٢٣٦	١٧٠,٥٣٣,١٥٠	٢٠,٩٧٢,١٢٨	٩٥,٠٢٢,٤٢٦		صافي الدخل قبل حقوق الأقلية
(٥,٧٣٠,٢٣٥)	(١٠,٦٧١,٩٠٠)	(٢,٨٣٢,٦٤٠)	(٤,٦٢٩,٢٩٢)		حقوق الأقلية
٥٠,١٣٠,٠٠١	١٥٩,٨٦١,٢٥٠	١٨,١٣٩,٤٨٨	٩٠,٣٩٣,١٣٤		صافي الدخل
ربح السهم:					
٠,٢٩	٠,٩٦	٠,١٦	٠,٥٨		- الأنشطة المستمرة الرئيسية
٠,٠٥	٠,١١	(٠,٠٤)	٠,٠٢		- الأعمال الفرعية
٠,٣٤	١,٠٧	٠,١٢	٠,٦٠		- صافي الدخل

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١١)
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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م

٢٠١٠م	٢٠١١م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٠,١٣٠,٠٠١	١٥٩,٨٦١,٢٥٠	التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :
		صافي الدخل
١٣,٧٥٥,٦٩٢	٢٢,٣٠٤,٩٣٢	تعديلات لتسوية صافي الدخل مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية:
٦,١٤٩,٨٩٩	٨,٥٩٨,٠٣٢	إستهلاك موجودات ثابتة
٣٢٤,٩٧٣	(٣١٨,٦٨٠)	إطفاء مصروفات مؤجلة
٥,٧٣٠,٢٣٥	١٠,٦٧١,٩٠٠	(أرباح) خسائر إستيعادات موجودات ثابتة
		حصة حقوق الأقلية في صافي دخل شركات تابعة موحدة
		(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية :
(١١,٨٦٦,٥٠٩)	٦,٦٢٢,٧٨٣	ذمم مدينة
(٨,٥٤٤,٦٠٠)	٤,٢٩١,٥١٩	مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى
١,٣٥٣,٤٥٦	(٣,٦٠٩,٣٨٤)	مخزون
(٢,٥٠٠,٦٠٠)	(٢,٩٩٢,٢٩٩)	مستحق من أطراف ذوي علاقة
		الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية :
(٧,١٧١,٤١١)	(٩,٥٧١,٣٢٩)	ذمم دائنة تجارية
٣٣٠,٦٥٧	(٩٣٥,٣٧٥)	مستحق إلى أطراف ذوي علاقة
٩,١٢٨,٩٥٣	٦,٢٠٤,٠٦٣	مستحقات ومطلوبات متداولة أخرى
-	٣٧,٥٠٠,٠٠٠	أرباح موزعة غير مدفوعة
٥٦١,٠١٩	٢٩٣,٤٦٦	مكافأة نهاية خدمة
(٣,٩٧٨,٥٩٨)	(١,١٠١,٢٠٧)	زكاة شرعية
٥٣,٤٠٣,١٦٧	٢٣٧,٨١٩,٦٧١	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :
(٤٢,٤٣٦,٧٤٦)	١,١١٨,٣٦٠	صافي الحركة في استثمارات طويلة الأجل
١٨٦,٩٩٧,٨٧٠	٥٦,٩٩٤,٥٨٧	صافي الحركة في استثمارات قصيرة الأجل
(١,٧٢٧,٤٥٨)	(١٣,٨٠١,١٤٦)	مصروفات مؤجلة
(٩٤,٠٢٦,١٤٧)	(٩,٢٣٠,٩٠٧)	صافي الحركة في موجودات ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
(٢٢,٠٨٢,١٤٨)	(٩٤٥,٢٤٧)	موجودات حيوية
٢٦,٧٢٥,٣٧١	٣٤,١٣٥,٦٤٧	صافي النقد المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية :
(٩٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢١٧,٥٠٠,٠٠٠)	أرباح موزعة
(١,٢١٧,٢٣٠)	(١,٢١٧,٢٣٠)	سداد قرض طويل الأجل
-	١٠٦,٤٦٨,٥٨٠	إحتياطي آخر
(٧,٦٢٨,١٢٥)	(١١٨,٣٢٤,٧٧٥)	حقوق الأقلية
(٩٨,٨٤٥,٣٥٥)	(٢٣٠,٥٧٣,٤٢٥)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(١٨,٧١٦,٨١٧)	٤١,٣٨١,٨٩٣	الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
٦٩,٥٤١,١٠٩	٢٨,٣٣٥,٦٥٩	نقد وما في حكمه في بداية الفترة
٥٠,٨٢٤,٢٩٢	٦٩,٧١٧,٥٥٢	نقد وما في حكمه في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١١)
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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م

حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة:

مجموع حقوق الملكية	حقوق الأقلية	مجموع حقوق المساهمين	مكاسب غير محققة من استثمارات	أرباح مقترح توزيعها	أرباح مبقاة	إحتياطي آخر	إحتياطي نظامي	رأس المال	
ريال سعودي	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	رصيد ١ يناير ٢٠١٠م
٥٥,٨٦٠,٢٣٦	٥,٧٣٠,٢٣٥	٥٠,١٣٠,٠٠١	-	-	٥٠,١٣٠,٠٠١	-	-	-	صافي الدخل
(٩٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٩٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٤٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٤٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات أرباح
(٧,٦٢٨,١٢٥)	(٧,٦٢٨,١٢٥)	-	-	-	-	-	-	-	الحركات الأخرى في حقوق الأقلية
٣,١٨٠,٩١٣,٠٦٧	٤٢١,٨٣٠,٢٦٩	٢,٧٥٩,٠٨٢,٧٩٨	-	-	٢٠,٠٥٦,٣٩٨	-	١,٢٣٩,٠٢٦,٤٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رصيد ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م
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	رصيد ١ يناير ٢٠١١م
١٧٠,٥٣٣,١٥٠	١٠,٦٧١,٩٠٠	١٥٩,٨٦١,٢٥٠	-	-	١٥٩,٨٦١,٢٥٠	-	-	-	صافي الدخل
-	-	-	-	-	٢٠٤,٨٤٦,٧٨٣	-	(٢٠٤,٨٤٦,٧٨٣)	-	تحويل لحساب الأرباح المبقاة
(٢١٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	(٢١٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	(١٠٥,٠٠٠,٠٠٠)	(١١٢,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات أرباح
٧,٦٦٠,٥٣٥	-	٧,٦٦٠,٥٣٥	٧,٦٦٠,٥٣٥	-	-	-	-	-	مكاسب غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
١٠٦,٤٦٨,٥٨٠	-	١٠٦,٤٦٨,٥٨٠	-	-	-	١٠٦,٤٦٨,٥٨٠	-	-	الحركة في الإحتياطي الأخر
(١١٨,٣٢٤,٧٧٥)	(١١٨,٣٢٤,٧٧٥)	-	-	-	-	-	-	-	صافي الحركة في حقوق الأقلية
٣,٢٤٢,٣٤٤,٥٠٢	٣١٠,٥٧٠,٨٤٣	٢,٩٣١,٧٧٣,٦٥٩	٧٣,٠٩٧,٠٤٦	-	٢٥٢,٢٠٨,٠٣٣	١٠٦,٤٦٨,٥٨٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رصيد ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١١)
تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية

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

١ - التنظيم وطبيعة النشاط

إسم الشركة : شركة طيبة القابضة .

تأسيس الشركة: تأسست الشركة بموجب المرسوم الملكي الكريم رقم م/٤١ وتاريخ ١٦/٠٦/١٤٠٨هـ وتم إعلان تأسيسها بموجب قرار معالي وزير التجارة رقم ١٣٤ وتاريخ ١٣/٠٢/١٤٠٩هـ الموافق 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 واستثمارها بالبيع والشراء والإستئجار والتأجير وإدارتها وتشغيلها وصيانتها .

ب- تملك الفنادق والمستشفيات والمرافق الترفيهية والسياحية واستثمارها وإدارتها وتشغيلها وصيانتها .

ج- أعمال الصيانة والإدارة والتشغيل للمدن والمرافق والمنشآت العامة والخاصة .

د- المقاولات المعمارية والمدنية والميكانيكية والكهربائية .

هـ- النشاطات الزراعية والصناعية والتعدينية وفقاً للأنظمة المعمول بها .

و- تجارة الجملة والتجزئة في المواد الإستهلاكية والمعدات والآلات والأجهزة الزراعية والكهربائية والإلكترونية والتموين .

ز- تقديم خدمات الإئتمان والرهن العقاري .

ح- الإشراف على تنفيذ المشروعات العقارية للشركة .

ط- يجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه من الوجوه مع الهيئات أو الشركات أو الأفراد التي تزاوُل أعمال شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها كما يجوز لها أن تتدمج أو تدمج فيها أو تشتريها ويجوز لها أن تستثمر أموالها بالشكل الذي يحقق مصالحها .

المعاملات المالية : تلتزم الشركة في استثماراتها 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 والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م

١ - التنظيم وطبيعة النشاط (تابع)

الشركات التابعة : للشركة استثمارات 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

خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م وافق مجلس إدارة شركة طيبة القابضة على قرار تصفية شركة أفاق الجودة التي تمتلك شركة طيبة ٨٨٪ من رأسمالها البالغ ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وذلك لتكبد الشركة خسائر تزيد عن نصف رأسمالها . قامت إدارة شركة طيبة القابضة بشطب مبلغ ١٨,٨١٣,٨١٠ ريال سعودي مقابل موجودات غير قابلة للاسترداد .

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 سبتمبر من نفس السنة - ولا تمثل نتائج الفترة مؤشراً دقيقاً لنتائج الأعمال للقوائم النهائية.

٢ - أسس الإعداد

أ - المعايير المحاسبية المطبقة

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

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

ب - أسس القياس

يتم إعداد القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية (باستثناء الاستثمارات المتاحة للبيع والتي يتم إظهارها بقيمتها العادلة) باستخدام مبدأ الإستحقاق المحاسبي ومفهوم الإستمرارية.

ج - عملة العرض والنشاط

يتم عرض هذه القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية بالريالات السعودية التي تمثل عملة النشاط.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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 - استثمارات قصيرة الأجل

يتم تسجيل الاستثمارات 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 والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

هـ - مصرفات مؤجلة

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

و - مشروعات تحت التنفيذ

يتم إحتساب تكاليف المشروعات تحت التنفيذ على أساس التكلفة ، ويتم تسجيلها كمشروعات تحت التنفيذ لحين إستلامها من المقاول وتسجيلها في الحسابات ضمن الموجودات الثابتة ويتم البدء بإحتساب إستهلاك لها .

ز - استثمارات طويلة الأجل

- استثمارات في شركات تبلغ نسبة المساهمة فيها ٢٠٪ فأكثر :

يتم 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 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.

- استثمارات أخرى:

تقيد الاستثمارات في الشركات التي تقل حصة الشركة فيها عن ٢٠٪ والاستثمارات في الصناديق بقيمتها العادلة ويتم تصنيفها وفقاً لقصد الإدارة من إقتنائها 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 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 والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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 للزكاة 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 وتعلّى 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 والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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- موجودات ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ

قررت هيئة تطوير المدينة المنورة نزع قطعة الأرض رقم ٥٠٦١ شرق المسجد النبوي الشريف المملوكة لشركة طيبة وتعويضها بمبلغ ١٠٦,٧٧١,٠٨٠ ريال سعودي والتي تبلغ قيمتها الدفترية ٤٧,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ، وقد نتج عن ذلك تحقيق ربح وقدره ٥٩,٧٧١,٠٨٠ ريال سعودي والذي تم إظهاره ضمن قائمة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م. كذلك قررت الهيئة 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 ٤٣٩,٦٠١,٦١٣ ريال سعودي والذي تبلغ قيمته الدفترية ٢٧١,١٩٤,٧٦٨ ريال سعودي مما سينتج عنه ربح متوقع وقدره ١٦٨,٤٠٦,٨٤٥ ريال سعودي . إن الأثر المالي لهذا التعويض يتوقع أن ينعكس في القوائم المالية للشركة خلال عام ٢٠١٢م.

٥- توزيعات أرباح

خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م قرر مجلس الإدارة صرف أرباح مرحلية بمبلغ ١١٢,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وقد تم دفع مبلغ ٧٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي للمساهمين . إن المبلغ المتبقي غير المدفوع والبالغ ٣٧,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي قد تم إظهاره في القوائم المالية الموحدة ضمن المطلوبات المتداولة للفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م.

٦- 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 المبقة ، ليصبح رصيد الإحتياطي النظامي ١,٠٠٠ مليون ريال سعودي.

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

٧ - احتياطي آخر

خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م وافقت الجمعية العمومية غير العادية لمساهمي شركة العقيق للتنمية العقارية (العقيق) (شركة تابعة) على تخفيض رأس المال من ٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي إلى ١,٩٤٥,٩٦٠,٠٠٠ ريال سعودي والذي تمت الموافقة عليه من قبل وزارة التجارة والصناعة. هذا التخفيض والبالغ ١,٠٥٤,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي قد تم قيده بواسطة شركة العقيق مقابل القيمة الدفترية للعقارات لإظهارها بقيمة التكلفة الفعلية. هذه العقارات قد تم إستلامها بواسطة شركة العقيق من شركة طيبة القابضة (الشركة الأم) مقابل مساهمتها في زيادة رأسمال شركة العقيق خلال عام ٢٠٠٧م وتم قيدها بالقيمة السوقية. قرر الشركاء في شركة العقيق أيضاً أن يحتفظ المساهمين بنفس نسبهم في رأس المال قبل التخفيض.

إن أثر هذا التخفيض في رأس المال قد نتج عنه مبلغ دائن وقدره ١٠٦,٤٦٨,٥٨٠ مليون ريال سعودي في دفاتر شركة طيبة القابضة والذي تم قيده كإحتياطي آخر ضمن حقوق المساهمين في قائمة المركز المالي.

٨ - 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.

٩ - 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 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.

١٠ - الإرتباطات الرأسمالية

تتمثل الإرتباطات الرأسمالية في العقود الرأسمالية التي أبرمتها شركة طيبة القابضة أو إحدى شركاتها التابعة مع الغير وقد بلغت في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م مبلغ صفر ريال سعودي صفر ريال سعودي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م).

١١ - 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.