

شركة طيبة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة  
٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م  
مع  
تقرير مراقبي الحسابات

شركة طيبة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م  
بالريال السعودي

فهرس

صفحة

-	● تقرير مراقبي الحسابات
١	● قائمة المركز المالي الموحدة
٢	● قائمة الدخل الموحدة
٣	● قائمة التدفق النقدي الموحدة
٤	● قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
٢٤-٥	● إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

الأمل بلازا - الدور الثاني - مكتب ٢٠٤ - شارع حائل  
ص.ب ٦٦٥٩ - جدة ٢١٤٥٢ - المملكة العربية السعودية  
هاتف : ٩٦٦٢ ٦٥٣٤٠٢١ ، فاكس : ٩٦٦٢ ٦٥٧٨٩٥٧  
عضوية الغرفة التجارية : ١٢٠٠٨٢

## تقرير مراقبي الحسابات

الموقرين

إلى السادة / مساهمي شركة طيبة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)  
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

### نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة لشركة طيبة القابضة (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة (المجموعة) كما هي عليه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م والقوائم الموحدة للدخل والتدفق النقدي والتغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣١) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة. تم إعداد هذه القوائم المالية الموحدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة (١٢٣) من نظام الشركات، وتم تقديمها لنا مع كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها. تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، وقد اشتملت على فحص السجلات المحاسبية والإجراءات الأخرى التي وجدناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية الموحدة.

### رأي مطلق

برأينا، فإن القوائم المالية الموحدة المذكورة أعلاه ككل :

١- تظهر بصورة عادلة المركز المالي الموحد لشركة طيبة القابضة (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة (المجموعة) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية الموحدة وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف المجموعة.

٢- تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

علاء  
د. عبد القادر بانقا  
ترخيص رقم ٢٢



جدة في ٢٣ ربيع الثاني ١٤٣٥هـ -  
الموافق ٢٣ فبراير ٢٠١٤م

شركة طيبة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م  
بالريال السعودي

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	إيضاح
		<b>الموجودات</b>
		<b>الموجودات المتداولة :</b>
١٥٦,٧٨٤,٨٣٧	١٩٦,٣٢٦,٦٨٨	٤ نقد وما في حكمه
-	٧٨,٠٠٠,٠٠٠	٥ إستثمارات قصيرة الأجل
١٣,٦٦١,١٧١	٢٠,٤٣٦,١١٠	٦ ذمم مدينة
٤,٣٧٢,٣٦٩	١,١٢٣,٤٥٠	٧ مستحق من أطراف ذوي علاقة
٤١,١٢٥,٢٥٦	٥٣,١٦٣,٦١٥	٨ مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى
٩,٢٦٩,٣٩٦	٧,٢٢٩,٢٠٤	٩ مخزون
٢٢٥,٢١٣,٠٢٩	٣٥٦,٢٧٩,٠٦٧	<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
		<b>الموجودات غير المتداولة :</b>
٩,٩٦٤,٧٧٠	١٥,٠٦٥,٠٦٨	١٠ مصروفات مؤجلة
٢١,٠٨٠,٨٠٠	٢١,٠٨٠,٨٠٠	١١ شهرة
١,٠١٣,٦٨١,٥٣٩	١,٠٨٢,٧٧٤,٤٨١	١٢ إستثمارات طويلة الأجل
٤١,٨١٥,٧٤٧	٤٢,٩٨٥,٩٠٤	١٣ موجودات حيوية
١,٥١٤,٤٠٣,٩٣٢	١,٠٠٦,٣٩٣,٢٦٩	١٤ مشروعات تحت التنفيذ
١,٢٤٥,٣٠١,٣٣٣	١,٨٠٧,٣٧٩,٣٥٣	١٥ موجودات ثابتة
٣,٨٤٦,٢٤٨,١٢١	٣,٩٧٥,٦٧٨,٨٧٥	<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>
٤,٠٧١,٤٦١,١٥٠	٤,٣٣١,٩٥٧,٩٤٢	<b>مجموع الموجودات</b>
		<b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>
		<b>المطلوبات المتداولة :</b>
١٢,٣٨٦,٣٨٨	١٤,٦٨٩,٩٦٢	٧ ذمم دائنة تجارية
٣٦,٤٠٠	٢٠٦,٢٩٩	١٦ مستحق لأطراف ذوي علاقة
٢٥٣,٦٤٣,٣٣٧	٢٠٤,٥٠٩,٠٧٢	١٧ مستحقات ومطلوبات متداولة أخرى
٢٤,٥٣٩,٦٦٠	٢٤,٩٦٤,٥٦٣	١٨ مخصص الزكاة الشرعية
-	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٩ قروض قصيرة الأجل
-	١٤,٢٨٥,٧١٢	جزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٢٩٠,٦٠٥,٧٨٥	٢٩٨,٦٥٥,٦٠٨	<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
		<b>المطلوبات غير المتداولة :</b>
١٢,٨٢٤,٣٢٧	٧,٩١٨,٠٨٧	١٩ مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٨٦,٠١٩,٠١٢	٢٠٥,٧١٤,٢٨٨	قروض طويل الأجل
٩٨,٨٤٣,٣٣٩	٢١٣,٦٣٢,٣٧٥	<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>
٣٨٩,٤٤٩,١٢٤	٥١٢,٢٨٧,٩٨٣	<b>مجموع المطلوبات</b>
		<b>حقوق الملكية :</b>
		<b>حقوق الملكية العائدة إلى حقوق المساهمين:</b>
١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١ رأس المال
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	إحتياطي نظامي
١٠٦,٤٦٨,٥٨٠	١٠٦,٤٦٨,٥٨٠	٢٠ إحتياطي آخر
٥١٤,٤٢٦,٣٠٩	٥٦٦,٦٤٥,١٣١	أرباح مبقاة
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠ أرباح مقترح توزيعها
١٨١,٧٣٣,٦٠٨	٢٥٢,٦١٠,٢٠٤	مكاسب غير محققة عن إستثمارات
٣,٣٦٢,٦٢٨,٤٩٧	٣,٤٨٥,٧٢٣,٩١٥	<b>مجموع حقوق الملكية العائدة إلى حقوق المساهمين</b>
٣١٩,٣٨٣,٥٢٩	٣٣٣,٩٤٦,٠٤٤	<b>حقوق الأقلية</b>
٣,٦٨٢,٠١٢,٠٢٦	٣,٨١٩,٦٦٩,٩٥٩	<b>مجموع حقوق الملكية</b>
٤,٠٧١,٤٦١,١٥٠	٤,٣٣١,٩٥٧,٩٤٢	<b>مجموع المطلوبات وحقوق الملكية</b>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣١)  
تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة طيبة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م  
بالريال السعودي

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	إيضاح	
٤٤٦,٥٨٩,٩٣٩	٣٧٩,٤٠٤,٣٤٢	٢١	الإيرادات
(١٥٩,٣٧٥,٠٨٣)	(١٣١,٦٤٨,٩٤٤)	٢٢	تكلفة الإيرادات
٢٨٧,٢١٤,٨٥٦	٢٤٧,٧٥٥,٣٩٨		مجمل الدخل
			المصروفات:
(١,٨٠٧,٨٩٩)	(٢,٠٩٠,٦١٩)	٢٣	مصروفات تسويق
(٤٤,٩٥٩,٧٠٦)	(٣٧,٣٥٦,٣٤٩)	٢٤	مصروفات عمومية وإدارية
(١٢,٥٧٦,٤٦١)	-	٢٥	شطب مصروفات مؤجلة ومخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٥٩,٣٤٤,٠٦٦)	(٣٩,٤٤٦,٩٦٨)		مجموع المصروفات
٢٢٧,٨٧٠,٧٩٠	٢٠٨,٣٠٨,٤٣٠		الدخل التشغيلي
٣,٤٥١,٢٩٥	(٤٩٣,٠٥٨)		نصيب الشركة في أرباح الشركات المستثمر فيها - صافي
٢٨,٥٠٩,٥٨٤	٧٣,٨٦٤,٨٠٣	٢٦	إيرادات إستثمارات
-	٤,٠٣٢,٠٨٧	٢٧	أرباح من شركات تابعة تحت التصفية
١٩٩,٦٦٦,١٩٠	٣٣,٥٤٠,٦٠٣	٢٨	إيرادات (مصروفات) أخرى - صافي
-	(٣,٨٥٣,٢٦٧)		مصروفات تمويل
٤٥٩,٤٩٧,٨٥٩	٣١٥,٣٩٩,٥٩٨		صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية وحقوق الأقلية
(٨,٩٤٥,٩٩٣)	(١٢,٨٤٣,٦٠٤)	١٧	الزكاة الشرعية
٤٥٠,٥٥١,٨٦٦	٣٠٢,٥٥٥,٩٩٤		صافي الدخل قبل حقوق الأقلية
(٤٤,١١٣,٩٤٩)	(٣٨,٥٣٧,١٧٢)		حقوق الأقلية
٤٠٦,٤٣٧,٩١٧	٢٦٤,٠١٨,٨٢٢		صافي الدخل
			ربح السهم :
١,٥٢	١,٣٩		- الدخل التشغيلي
٢,٧١	١,٧٦		- صافي الدخل

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣١)  
تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة طيبة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفق النقدي الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م  
بالريال السعودي

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
		<b>التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :</b>
٤٠٦,٤٣٧,٩١٧	٢٦٤,٠١٨,٨٢٢	صافي الدخل
		تعديلات لتسوية صافي الدخل مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية:
٢٦,٠٩٤,٢١٨	٢٧,٥٧٤,٤٢٧	إستهلاك موجودات ثابتة وموجودات حيوية
٣,٣٩٨,٢٨٩	٣,١٣٠,٨١٣	إطفاء مصروفات مؤجلة
١٢,٥٧٦,٤٦١	-	شطب مصروفات مؤجلة ومخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٣١,٩٦٠,٩٧٩)	(٧٣,٣٧١,٧٤٥)	نصيب الشركة في أرباح الشركات المستثمر فيها - صافي و إيرادات إستثمارات (أرباح) إستبعادات موجودات ثابتة
(٢١٣,١٠١,٣٢١)	(٣١,٨٧٢,٠٢٤)	حصة حقوق الأقلية في صافي دخل شركات تابعة موحدة
٤٤,١١٣,٩٤٩	٣٨,٥٣٧,١٧٢	<b>(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية :</b>
٩٣٧,٣٥٧	(٦,٧٧٤,٩٣٩)	ذمم مدينة
٢,٥٣٤,١٦٧	٣,٢٤٨,٩١٩	مستحق من أطراف ذوي علاقة
١٠,٩٣٧,٩٥٢	(١٢,٠٣٨,٣٥٩)	مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى
٥٩٣,٤٥٧	٢,٠٤٠,١٩٢	مخزون
		<b>الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية :</b>
١١,٣٣٠,٢٠٩	١٢,٧٢٠,٠٢٤	ذمم دائنة تجارية
(٣٦٤,٥٨٢)	١٦٩,٨٩٩	مستحق إلى أطراف ذوي علاقة
(٣٣,٢٦٢,١٧٤)	(٥٩,٥٥٠,٧١٥)	مستحقات ومطلوبات متداولة أخرى
٤٠٤,٦٩٥	(٤,٨٢٧,٤٣٤)	مكافأة نهاية خدمة
٩٨٣,٣١٠	(٣,٤٢٠,٨٦٩)	زكاة شرعية
٢٤١,٦٥٢,٩٢٥	١٥٩,٥٨٤,١٨٣	<b>صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية</b>
		<b>التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية :</b>
(٩١,٧٦١,٣٧٢)	٢,١٥٥,٩٦٣	صافي الحركة في إستثمارات قصيرة وطويلة الأجل
(٢١,٠٨٠,٨٠٠)	-	شهرة
-	(٨,٢٣١,١١١)	صافي الحركة في مصروفات مؤجلة
(١٤,٧١٠,٤٩١)	(٥١,٠٠٣,٣٥٨)	صافي الحركة في موجودات ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
(٢,٩٩٣,٠٩٨)	(١,١٧٠,١٥٧)	صافي الحركة في موجودات حيوية
(١٣٠,٥٤٥,٧٦١)	(٥٨,٢٤٨,٦٦٣)	<b>صافي النقد (المستخدم في) المتوفر من الأنشطة الإستثمارية</b>
		<b>التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية :</b>
(١٥٧,٥٠٠,٠٠٠)	(٢١٠,٠٠٠,٠٠٠)	أرباح موزعة
(١,٨٠٠,٠٠٠)	(١,٨٠٠,٠٠٠)	مكافأة مجلس الإدارة
٨٤,٨٠١,٧٨٢	١٧٣,٩٨٠,٩٨٨	صافي الحركة في قروض قصيرة وطويلة الأجل
(٤١,٦٠٦,٣٥٤)	(٢٣,٩٧٤,٦٥٧)	حقوق الأقلية
(١١٦,١٠٤,٥٧٢)	(٦١,٧٩٣,٦٦٩)	<b>صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية</b>
(٤,٩٩٧,٤٠٨)	٣٩,٥٤١,٨٥١	الزيادة (النقص) في النقد ومافي حكمه
١٦١,٧٨٢,٢٤٥	١٥٦,٧٨٤,٨٣٧	نقد وما في حكمه في بداية السنة
١٥٦,٧٨٤,٨٣٧	١٩٦,٣٢٦,٦٨٨	نقد وما في حكمه في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣١)  
تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة طيبة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ 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	
٣,٣٥١,٨٢٩,٠٨٥	٣١٦,٨٧٥,٩٣٤	٣,٠٣٤,٩٥٣,١٥١	١٠١,١٩٦,١٧٩	٣٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٨٩,٧٨٨,٣٩٢	١٠٦,٤٦٨,٥٨٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رصيد ١ يناير ٢٠١٢ م
٤٥٠,٥٥١,٨٦٦	٤٤,١١٣,٩٤٩	٤٠٦,٤٣٧,٩١٧	-	-	٤٠٦,٤٣٧,٩١٧	-	-	-	صافي الدخل
(١٥٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	(١٥٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	(٣٧,٥٠٠,٠٠٠)	(١٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات أرباح
٨٠,٥٣٧,٤٢٩	-	٨٠,٥٣٧,٤٢٩	٨٠,٥٣٧,٤٢٩	-	-	-	-	-	مكاسب غير محققة من إستثمارات
(٤١,٦٠٦,٣٥٤)	(٤١,٦٠٦,٣٥٤)	-	-	-	-	-	-	-	الحركات الأخرى في حقوق الأقلية
-	-	-	-	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	أرباح مقترح توزيعها
(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	-	(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٣,٦٨٢,٠١٢,٠٢٦	٣١٩,٣٨٣,٥٢٩	٣,٣٦٢,٦٢٨,٤٩٧	١٨١,٧٣٣,٦٠٨	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٥١٤,٤٢٦,٣٠٩	١٠٦,٤٦٨,٥٨٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م
٣٠٢,٥٥٥,٩٩٤	٣٨,٥٣٧,١٧٢	٢٦٤,٠١٨,٨٢٢	-	-	٢٦٤,٠١٨,٨٢٢	-	-	-	صافي الدخل
(٢١٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٢١٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات أرباح
٧٠,٨٧٦,٥٩٦	-	٧٠,٨٧٦,٥٩٦	٧٠,٨٧٦,٥٩٦	-	-	-	-	-	مكاسب غير محققة من إستثمارات
(٢٣,٩٧٤,٦٥٧)	(٢٣,٩٧٤,٦٥٧)	-	-	-	-	-	-	-	الحركات الأخرى في حقوق الأقلية
-	-	-	-	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	أرباح مقترح توزيعها
(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	-	(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
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	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣١)  
تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

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 للشركة	: 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 دائماً 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 ريالاً لكل سهم.
السجل التجاري	: تم تسجيل الشركة بتاريخ ١٠/٠٤/١٤٠٩هـ بالسجل التجاري بالمدينة المنورة تحت رقم ٤٦٥٠٠١٢٤٠٣.
الكيان القانوني أغراض الشركة	: شركة مساهمة سعودية. أ- تملك العقارات وإستثمارها بالبيع والشراء والإستثمار 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.



## شركة طيبة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ 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 الذراع المكين الصناعية	٪١٠٠	مساهمة سعودية (مفقلة)
٢	شركة العقيق للتنمية العقارية	٪٩١,٦٤	مساهمة سعودية (مفقلة)
٣	الشركة العربية للمناطق السياحية - أراك	٪٨٦,٨٧	مساهمة سعودية (مفقلة)
٤	شركة طيبة للتنمية الزراعية - تادك	٪٥٢,٨٠	ذات مسئولية محدودة
٥	شركة آفاق الجودة (تحت التصفية)	٪٨٨	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 تمشياً 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.

السنة المالية : تبدأ السنة المالية للشركة من بداية شهر يناير من كل سنة ميلادية وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة.

### ٢ - أسس الإعداد

#### أ - المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للسنة الماضية لتتماشى مع عرض السنة الحالية.

#### ب - أسس القياس

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

٢ - أسس الإعداد (تابع)

ج - عملة العرض والنشاط

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

د - إستخدام الحكم والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة إستخدام 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 المستتجة بشكل متواصل. ويتم إظهار مراجعة التقديرات المحاسبية في السنة التي تتم فيها مراجعة التقديرات وفي الفترات المستقبلية التي تتأثر بها.

٣ - السياسات المحاسبية الهامة

تم تطبيق السياسات المحاسبية المبينة أدناه بشكل ثابت على جميع الفترات المعروضة في القوائم المالية.

أ - أسس توحيد القوائم المالية

تشمل هذه القوائم المالية الموحدة القوائم المالية الموحدة 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 ويتم إدراج القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية الموحدة 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 ، كما يتم إستبعاد أية أرباح أو خسائر 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 ويتم تحديد مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك 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.

٤ - السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

د - مخزون  
يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو سعر السوق أيهما أقل ويتم تحديد التكلفة طبقاً لطريقة المتوسط المرجح.

هـ - مصروفات مؤجلة  
تتمثل المصروفات المؤجلة في المصروفات التي تكبدتها المجموعة والتي تستفيد منها لسنوات قادمة ويتم إطفاءها على مدى السنوات التقديرية للإنتفاع منها لا تتعدى سبع سنوات.

و - الشهرة  
تمثل الشهرة زيادة تكلفة الإستثمارات على القيمة العادلة لصافي الموجودات المكتتة عند توحيد الأعمال. يتم تقييم الشهرة سنوياً لتحديد قيمة الإنخفاض ويتم تسجيلها بالتكلفة ناقصاً خسائر الإنخفاض في القيمة. لا يتم عكس خسائر الإنخفاض بعدما يتم قيدها. تتضمن أرباح أو خسائر إستبعاد منشأة القيمة الدفترية للشهرة المتعلقة بالمنشأة المباعة. إذا كانت تكلفة الإستثمار الذي تم إقتناؤه أقل من قيمته العادلة بتاريخ الإقتناء ، فإن هذا الفرق يتم تسويته بتخفيض القيم العادلة للموجودات غير المتداولة للشركة المكتتة بالتناسب مع قيمتها الدفترية.

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 ، ويتم 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 التي يتم تحميلها لقائمة الدخل في السنة الجارية ، ويتم إستهلاك أشجار النخيل المثمر على مدة (٥٠) سنة.

### ٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

#### 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 ، ولا يتم إحتساب الإستهلاك على الأراضي ، أما الموجودات الثابتة المباعة أو المستبعدة وإستهلاكها المتراكم فيتم إستبعادها من الحسابات بتاريخ بيعها أو إستبعادها.

#### ك- 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.

#### ل- الزكاة الشرعية

تخضع الشركة وشركاتها التابعة المسجلة في المملكة العربية السعودية للزكاة الشرعية وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل (المصلحة) ، وتحمل على قائمة الدخل الموحد وفقاً لمبدأ الاستحقاق ، ويتم قيد التعديلات التي تطرأ عند الربط النهائي للزكاة إن وجدت على دخل الفترة التي تم الربط فيها.

#### م- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم إحتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل السعودي ، ويتم تحميل المستحق على قائمة الدخل الموحدة.

### ٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

#### ن- احتياطي نظامي

تمشياً مع نظام الشركات ونظام الشركة الأساسي فإنه يتم تحويل ١٠٪ من صافي الدخل لتكوين الاحتياطي النظامي ، ويجوز للشركة التوقف عن هذا التحويل عندما يبلغ الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال ، وقد توقفت الشركة عن تغطية الاحتياطي النظامي.

#### س- تحقق الإيرادات

##### - إيرادات العقارات المباعة :

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

##### - إيرادات العقارات المؤجرة :

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

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

##### - إيرادات إدارة وتسويق عقارات :

يتم تسجيل إيرادات إدارة العقارات عند تقديم الخدمة.

##### - إيرادات المقاولات والصيانة :

يتم تسجيل الإيرادات قصيرة الأجل بقائمة الدخل خلال السنة ويتم إثبات إيرادات العقود طويلة الأجل وفقاً لنسبة الإنجاز.

##### - إيرادات إدارة وتشغيل العقارات والفنادق :

يتم تسجيل إيرادات إدارة وتشغيل العقارات والفنادق عند تقديم الخدمة.

##### - إيرادات النشاط الزراعي :

يتم تحقق المبيعات عند إصدار الفاتورة وتسليم البضاعة للعميل.

#### ع- المصروفات

تمثل مصروفات التسويق المصروفات الناتجة من جهود المجموعة لتسويق أعمال ونشاطات المجموعة ، كل المصروفات غير المباشرة يتم تصنيفها كمصروفات عمومية وإدارية.

#### ف- توزيعات الأرباح

يتم قيد توزيعات الأرباح المرحلية كمطلوبات في الفترة التي يتم اعتمادها من قبل مجلس الإدارة. كما يتم قيد الأرباح الموزعة النهائية في السنة التي يتم اعتمادها من قبل الجمعية العامة للمساهمين.

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

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 السنة المالية إلى الريال السعودي بأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ ، والأرباح أو الخسائر المحققة وغير المحققة الناتجة من فروق أسعار الصرف يتم إدراجها في قائمة الدخل.

ق - النقد وما في حكمه

لغرض إعداد قائمة التدفق النقدي الموحدة يتكون النقد وما في حكمه من نقد في الصندوق والنقد لدى البنوك والاستثمارات الأخرى قصيرة الأجل ذات السيولة العالية - إن وجدت - لفترة ٩٠ يوماً أو أقل والتي تتوفر للمجموعة من دون أي قيود.

٤ - نقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
١٩٣,٧٢١	٢,٨٧٥	نقد بالصندوق
١٥٦,٥٩١,١١٦	١٩٦,٣٢٣,٨١٣	أرصدة لدى البنوك - حسابات جارية
١٥٦,٧٨٤,٨٣٧	١٩٦,٣٢٦,٦٨٨	

٥ - استثمارات قصيرة الأجل

تتكون الاستثمارات في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
-	٧٨,٠٠٠,٠٠٠	استثمارات في صفقات مرابحة
-	٧٨,٠٠٠,٠٠٠	

٦ - ذمم مدينة

تتكون الذمم المدينة في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
٥,٨٨٦,٨٣٢	٢٢,٨١٦,٩٣٦	ذمم مدينة - تجارية
١٠,١٧٧,٠١٩	٤,٢٣٧,٢٧٥	ذمم مدينة - شقق مباعه
١٦,٠٦٣,٨٥١	٢٧,٠٥٤,٢١١	الإجمالي
(٢,٤٠٢,٦٨٠)	(٦,٦١٨,١٠١)	مخصص ديون مشكوك فيها
١٣,٦٦١,١٧١	٢٠,٤٣٦,١١٠	

شركة طيبة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م  
بالريال السعودي

٧- معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

أ- تتمثل المعاملات مع أطراف ذات علاقة بشكل أساسي في مشتريات ومبيعات خدمات ومعاملات أخرى بموجب شروط متفق عليها ويتم اعتمادها بواسطة الإدارة.

ب- الحركة في المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة والأرصدة الناتجة عنها في ٣١ ديسمبر كما يلي:

الرصيد في		الحركة خلال السنة		الرصيد في		نوع المعاملة	طبيعة المعاملة
٢٠١٣/١٢/٣١ م		٢٠١٣/٠١/٠١ م					
دائن	مدين	دائن	مدين	دائن	مدين		
٢٠٦,٢٩٩	-	١٦٩,٨٩٩	-	٣٦,٤٠٠	-	تجاري	شركة المدينة المنورة للتمور ومشتقاتها (تمور)
-	١,١٢٣,٤٥٠	-	٢٥٧,٤٩٨	-	٨٦٥,٩٥٢	تجاري	جمعية ملاك مركز طيبة السكني
-	-	٣,٥٠٦,٤١٧	-	-	٣,٥٠٦,٤١٧	تجاري	شريك في شركة أفاق الجودة
٢٠٦,٢٩٩	١,١٢٣,٤٥٠	٣,٦٧٦,٣١٦	٢٥٧,٤٩٨	٣٦,٤٠٠	٤,٣٧٢,٣٦٩		طرف ذو علاقة

شركة طيبة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م  
بالريال السعودي

٨ - مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى

تتكون المدفوعات المقدمة والموجودات المتداولة الأخرى في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
١٦,٧٧٥,٤٩٧	١٢,٤٠٦,٩٣٦	مصرفات مدفوعة مقدماً
٤,٥٤٥,٠٠٠	١,٨١٢,٣٨٠	تأمينات لدى الغير
٨,٨٧٥,٠٣٤	٢,٩٥١,٨٦٩	موردين - دفعات مقدمة
٧,٥٤٨,٤٥٤	٧,٥١٦,٥٧٥	ذمم موظفين
٢٢١,٦٤٢	-	عهد مؤقتة ومستديمة
٥٢٨,٥٦٦	٢٦,٦٢٨,٨٥٥	إيرادات مستحقة
٢,٦٣١,٠٦٣	١,٨٤٧,٠٠٠	أرصدة مدينة أخرى
٤١,١٢٥,٢٥٦	٥٣,١٦٣,٦١٥	

٩ - مخزون

يتكون المخزون في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
٣,٤٨٧,٩٨٢	٣,٥٣٤,٦١٣	مخزون قطع الغيار
٣٢٣,١٤٨	٤٣٦,٢٠٠	مستلزمات مقاولات وصيانة
٤,٨٨٥,٦٥٦	٢,٨١٣,٥٢٩	مستلزمات فندقية
١,١٢٣,٦٢١	١,٦٦٦,٨٨١	مستلزمات مواد تعبئة وتغليف - تمور
٩,٨٢٠,٤٠٧	٨,٤٥١,٢٢٣	الإجمالي
(٥٥١,٠١١)	(١,٢٢٢,٠١٩)	مخصص مخزون راكد
٩,٢٦٩,٣٩٦	٧,٢٢٩,٢٠٤	

١٠ - مصروفات مؤجلة

تتكون الحركة في المصروفات المؤجلة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
٢٧,١٦٥,١٤٩	١٩,٢٥٦,١٦٤	التكلفة:
-	٨,٢٣١,١١١	الرصيد في بداية السنة
(٧,٧١٣,٩٨٥)	-	إضافات خلال السنة
(١٩٥,٠٠٠)	-	شطب خلال السنة
١٩,٢٥٦,١٦٤	٢٧,٤٨٧,٢٧٥	تسويات
(٦,٠٨٨,١٠٥)	(٩,٢٩١,٣٩٤)	رصيد التكلفة في نهاية السنة
(٣,٣٩٨,٢٨٩)	(٣,١٣٠,٨١٣)	الإطفاء المتراكم:
١٩٥,٠٠٠	-	الرصيد في بداية السنة
(٩,٢٩١,٣٩٤)	(١٢,٤٢٢,٢٠٧)	المحمل للسنة
٩,٩٦٤,٧٧٠	١٥,٠٦٥,٠٦٨	تسويات
		رصيد الإطفاء في نهاية السنة
		صافي الرصيد في نهاية السنة



شركة طيبة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م  
بالريال السعودي

١١ - شهرة

خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م قامت الشركة العربية للمناطق السياحية - أراك (شركة تابعة) بشراء حصص في شركة العقيق للتنمية العقارية من مساهمي الأقلية في شركة العقيق للتنمية العقارية ، الفرق بين قيمة الشراء والقيمة الاسمية لهذه الأسهم المشتراه قد تم تسجيله كشهرة.

١٢ - استثمارات طويلة الأجل

تتكون الإستثمارات طويلة الأجل في ٣١ ديسمبر مما يلي:

البيان	الكيان القانوني	نسبة الإستثمار	٢٠١٣ م	٢٠١٢ م
شركة المدينة المنورة للتمور ومشتقاتها (تمور)	ذات مسئولية محدودة	٣٥٪	١٥,٥٧١,٦٦٥	١٦,٨٠٦,١٥١
شركة مرافق طيبة	مساهمة مقفلة	٢٢,٥٪	١٢٠,٤٣٦	٢,١٧٩,٠٠٨
شركة واحة الألياف الزجاجية	مساهمة مقفلة	٢٠٪	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠٠
شركة مدينة المعرفة الاقتصادية	شركة مساهمة	٧,١٣٪	٣٢٥,٤١٢,٠٠٠	٢٧٠,٠٢٦,٠٠٠
شركة كنان الدولية للتطوير العقاري	مساهمة مقفلة	٢,١١٪	٣٥,٦٧٠,٣٨٠	٣٥,٦٧٠,٣٨٠
شركة الأسمدة السعودية (سافكو)	شركة مساهمة	١,٢٠٪	٦٢٦,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٩,٠٠٠,٠٠٠
<b>الإجمالي</b>			<b>١,٠٨٢,٧٧٤,٤٨١</b>	<b>١,٠١٣,٦٨١,٥٣٩</b>

شركة طيبة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
٣١ ديسمبر ٢٠١٣  
بالريال السعودي

١٣ - موجودات حيوية

تتمثل الحركة في الموجودات الحيوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر فيما يلي:

القيمة الدفترية - صافي		الإستهلاك المتراكم			التكلفة			نسب الإستهلاك	البيان	
رصيد	رصيد	رصيد	إستهلاك	رصيد	رصيد	إستبعادات	إضافات			رصيد
٢٠١٢/١٢/٣١ م	٢٠١٣/١٢/٣١ م	٢٠١٣/١٢/٣١ م	السنة	٢٠١٣/٠١/٠١ م	٢٠١٣/١٢/٣١ م			٢٠١٣/٠١/٠١ م		
٢٧,٩٠١,٦٤٧	٢٧,٢٧٤,٨٦٢	٤,٠٦٤,٤١٩	٦٢٦,٧٨٥	٣,٤٣٧,٦٣٤	٣١,٣٣٩,٢٨١	-	-	٣١,٣٣٩,٢٨١	٢٪	نخيل مثمر : مشروع العشييرة
٢٧,٩٠١,٦٤٧	٢٧,٢٧٤,٨٦٢	٤,٠٦٤,٤١٩	٦٢٦,٧٨٥	٣,٤٣٧,٦٣٤	٣١,٣٣٩,٢٨١	-	-	٣١,٣٣٩,٢٨١		
١١,٣٢٦,٢٢٦	٥,٧٩٧,٢٥٤	-	-	-	٥,٧٩٧,٢٥٤	٥,٩٣٥,٢٧٤	٤٠٦,٣٠٢	١١,٣٢٦,٢٢٦		نخيل في مرحلة النمو: مشروع العشييرة
٢,٥٨٧,٨٧٤	٩,٩١٣,٧٨٨	-	-	-	٩,٩١٣,٧٨٨	-	٧,٣٢٥,٩١٤	٢,٥٨٧,٨٧٤		مشروع أمتان
١٣,٩١٤,١٠٠	١٥,٧١١,٠٤٢	-	-	-	١٥,٧١١,٠٤٢	٥,٩٣٥,٢٧٤	٧,٧٣٢,٢١٦	١٣,٩١٤,١٠٠		
٤١,٨١٥,٧٤٧	٤٢,٩٨٥,٩٠٤	٤,٠٦٤,٤١٩	٦٢٦,٧٨٥	٣,٤٣٧,٦٣٤	٤٧,٠٥٠,٣٢٣	٥,٩٣٥,٢٧٤	٧,٧٣٢,٢١٦	٤٥,٢٥٣,٣٨١		الإجمالي

شركة طيبة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م  
بالريال السعودي

١٤ - مشروعات تحت التنفيذ

تتكون المشروعات تحت التنفيذ في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
٨٧٧,٨٤٥,٨٤١	٦٤٠,٥٢١,٩٦٩	مشروعات المنطقة المركزية بالمدينة المنورة
٣٥,٩٤٠,١٩٨	٣٥,٩٦٦,١٩٨	مشروع فندق الهاشمية إن بالمدينة المنورة
٨٣,٣٧٠,٦٠٤	٨٦,١٦٣,٧٤٨	مشروع فندق الخبر أراك
١٧٢,٩٥٧,٩٠٧	-	مشروع فندق مكة أراك
١١,٣٦٩,٤٢٠	٥,٣٩٣,٩٧٥	مشروع عالية طيبة بالمدينة المنورة
١,٨٩٥,٧٤١	٢,٤١٤,٠٩٢	مشروع تطوير العلا أراك
٩٨,٧٦٣,٥٧٤	٩٩,٣٧٢,٤٥٧	مشروع فندق جدة أراك وأجنحة بيتاني الفندقية
٧٩,٩٨٦,٦٤٠	-	مشروع أراضي بالرياض
٩٦,٤٨١,١٨٠	٩٧,٦٢٥,٠٤٦	مشروع قصر العقيق بالرياض
٥٥,٧٩٢,٨٢٧	٣٨,٩٣٥,٧٨٤	مشروعات متنوعة تحت التطوير
<u>١,٥١٤,٤٠٣,٩٣٢</u>	<u>١,٠٠٦,٣٩٣,٢٦٩</u>	

شركة طيبة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م  
بالريال السعودي

١٥ - موجودات ثابتة

تتمثل الحركة في الموجودات الثابتة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر فيما يلي:

البيان	نسب الإستهلاك	رصيد ٢٠١٣/٠١/٠١ م	التكلفة			رصيد ٢٠١٣/٠١/٠١ م	الإستهلاك المتراكم		القيمة الدفترية - صافي	
			إضافات	تسويات وإستبعادات	رصيد ٢٠١٣/١٢/٣١ م		استهلاك السنة	استهلاك مستبعد	رصيد ٢٠١٣/١٢/٣١ م	رصيد ٢٠١٣/١٢/٣١ م
أراضي	-	٥٥١,٩٤٧,٦٨٥	٢٨٤,٩٧٦,٠٣٠	٨٥,٣٤٨,١٠٤	٧٥١,٥٧٥,٦١١	-	-	-	٧٥١,٥٧٥,٦١١	٥٥١,٩٤٧,٦٨٥
مباني	١,٥% - ١٠%	٧٤٧,٥٨٤,١٠١	٣٥١,٥٦٥,١٢٤	١٢,٩٥٨,٧٤٦	١,٠٨٦,١٩٠,٤٧٩	١٥,٠٣٣,٠٠٨	٩١,٥٨٦,٣١٢	١٠,٠٣٨,١١٣	١,٠٧٥,١٥٧,٣٦٦	٦٥٥,٩٩٧,٧٨٩
أثاث وتجهيزات مكتبية	٢٠%	٢٠,٦٩١,٩٧٤	٢٧,٨١١,٤٢٥	١,٢٢٥,٧٨٢	٤٧,٢٧٧,٦١٧	٤,٧٢٤,٧٦٥	٨,١٠٧,٥٧٣	٨٣٧,١٩٦	١١,٩٩٥,١٤٢	١٢,٥٨٤,٤٠١
ديكورات	٢٠%	١,٦٠٦,١١٧	٥,٣٧١,٦٨٢	١٧٨,٢٨٢	٦,٧٩٩,٥١٧	٩٥٩,٧٥٧	١,٠٢٥,٥٦٥	١٥٩,٩٣٢	١,٨٢٥,٣٩٠	٥٨٠,٥٥٢
أجهزة ومعدات كهربائية	٢٠%	٢٢,٠٠٦,٢٨٧	١٢,٠٣٠,٨٣٨	٧,٨٤٣,٥٦٨	٢٦,١٩٣,٥٥٧	٢,٣٦٥,٦٢٣	١٢,٥٤٨,٥٨٢	٤,٥٦٨,٨٤٠	١٠,٣٤٥,٣٦٥	٩,٤٥٧,٧٠٥
مكيفات	٢٥%	٤,٤٠٤,١٢٨	١٨٤,٥٤٨	١,٥٠٧,٥٠٧	٣,٠٨١,١٦٩	٣٤٤,٤١١	٣,١٥٧,٩٦٥	١,٠٠٧,٦٢٥	٢,٤٩٤,٧٥١	١,٢٤٦,١٦٣
عدد وأدوات	٢٠%	١,١٥٦,٧٠٥	١,٣٩٣,٠٣٨	٣٨,٦٣٨	٢,٥١١,١٠٥	٢٤٩,٢٧٥	٨٧٢,٤٢٥	٣٨,٩٠٥	١,٠٨٢,٧٩٥	٢٨٤,٢٨٠
برامج حاسب آلي	٢٠%	٦,٦٤١,٩٤٥	١,١٦٣,٤١٦	١٠٧,٩١٩	٧,٦٩٧,٤٤٢	٨٤٠,٣٠٥	٣,١٦٣,٣٣٥	١٠٧,٩٢٠	٣,٨٩٥,٧٢٠	٣,٤٧٨,٦١٠
كتب حقائب ومراجع	١٠%	٤١٠,٤٧٨	-	٤١٠,٤٧٨	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٧٤,٨٥٧	٣٧٤,٨٥٧	٠,٠٠	٣٥,٦٢١
سيارات	٢٥%	٩,١٦٧,٥٣٤	٤,٠٣٤,٨٠٠	٢,٧٤٥,٧٧٩	١٠,٤٥٦,٥٥٥	١,٧١٤,٢٥١	٥,٠٨٥,٨٥١	٢,١٥٠,٨٤٤	٤,٦٤٩,٢٥٨	٤,٠٨١,٦٨٣
آلات ومعدات	٢٠%	١٢,٠٧٤,٩٦٦	٤,٢٩١,٥٨٠	٢,٢٣١,٦٨٦	١٤,١٣٤,٨٦٠	١,٣٤٣,٠٣٢	٦,٤٦٨,١٢٢	١,١٧٦,٥٢٣	٦,٦٣٤,٦٣١	٥,٦٠٦,٨٤٤
		١,٣٧٧,٦٩١,٩٢٠	٦٩٢,٨٢٢,٤٨١	١١٤,٥٩٦,٤٨٩	١,٩٥٥,٩١٧,٩١٢	٢٧,٥٧٤,٤٢٧	١٣٢,٣٩٠,٥٨٧	١١,٤٢٦,٤٥٥	١,٤٨,٥٣٨,٥٥٩	١,٢٤٥,٣٠١,٣٣٣

\* تتضمن إضافات سنة ٢٠١٣ م مبلغ ٦٣٠,٧٥٥,٧٩٧ ريال تمثل تكلفة أراضي ومباني فنادق بالمدينة المنورة ومكة المكرمة محولة من مشروعات تحت التنفيذ.

شركة طيبة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م  
بالريال السعودي

١٦ - مستحقات ومطلوبات متداولة أخرى

تتكون المستحقات والمطلوبات المتداولة الأخرى في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
١٠,٠٤٧,٤٣٢	١٢,٤٩٨,٨٧٢	مصرفات مستحقة
٥٨,٥٨٥,٧٩٤	٥٨,٩٥٨,١٠٨	إيرادات إيجارات مقبوضة مقدماً
٨,٩٢٨,٦٥٣	٢,٢٣٥,٨٧٥	إيرادات مؤجلة - شقق مبيعة
٣٨٢,١٥٢	٥,٥٢٢,١٧٧	عملاء - دفعات مقدمة
٤٨,٠٠٠,٠٠٠	-	دفعات مستلمة مقابل بيع أراضي
٤٢,٣٧١,٥٣٦	٣١,٨٦٧,٥٨٤	تأمينات للغير
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٢٠٠,٠٠٠	مكافآت أعضاء مجالس الإدارة للشركة والشركات التابعة
٧٠,٠٧١,٥٧٦	٧٥,٠٨١,٩١٩	دائنو توزيعات أرباح
٤,٠٢٨,٢٢٤	٤,٠١٩,٥٠٦	دائنو الأسهم - تعديلات رأس المال
٦,٢٢٧,٩٧٠	٩,١٢٥,٠٣١	أرصدة دائنة أخرى
٢٥٣,٦٤٣,٣٣٧	٢٠٤,٥٠٩,٠٧٢	

١٧ - الزكاة الشرعية

أ - الزكاة المحملة على السنة

تتكون الزكاة المحملة على السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
١٢,٥٤١,٣١٧	٨,٩٩٧,٨٣١	للسنة الحالية
(٣,٥٩٥,٣٢٤)	٣,٨٤٥,٧٧٣	للسنوات السابقة
٨,٩٤٥,٩٩٣	١٢,٨٤٣,٦٠٤	

الزكاة المحملة على السنوات السابقة تمثل فروقات ربط زكوي حسب الربط الوارد من مصلحة الزكاة والدخل عن السنوات ٢٠١٠ م و ٢٠١١ م و ٢٠١٢ م.

ب - حركة المخصص

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
٢٣,٥٥٦,٣٥٠	٢٤,٥٣٩,٦٦٠	الرصيد في بداية السنة
٨,٩٤٥,٩٩٣	١٢,٨٤٣,٦٠٤	يضاف: الزكاة المحملة على السنة
(٧,٩٦٢,٦٨٣)	(١٢,٤١٨,٧٠١)	يخصم: المسدد خلال السنة
٢٤,٥٣٩,٦٦٠	٢٤,٩٦٤,٥٦٣	الرصيد في نهاية السنة

ج - موقف الربط

قامت الشركة وشركاتها التابعة بتقديم الإقرارات الزكوية عن السنوات المنتهية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م وحصلت بموجبها علي شهادات من مصلحة الزكاة والدخل. هنالك إعتراضات تم تقديمها من قبل الشركة على بعض الربوط الزكوية الصادرة من مصلحة الزكاة والدخل (إيضاح ٢٩).

## ١٨ - قروض قصيرة الأجل

تتمثل القروض قصيرة الأجل في القروض الممنوحة للشركة من قبل بنك الرياض بصيغة التمويل الإسلامي (مرابحة) للشركة العربية للمناطق السياحية وشركة طيبة للمقاولات والصيانة المحدودة (شركات تابعة).

## ١٩ - قروض طويلة الأجل

تتكون القروض طويلة الأجل في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
٨٦,٠١٩,٠١٢	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	البنك السعودي الفرنسي (١/١٩)
-	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك الرياض (١٩/ب)
٨٦,٠١٩,٠١٢	٢٢٠,٠٠٠,٠٠٠	الإجمالي

## أ - البنك السعودي الفرنسي:

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م حصلت الشركة العربية للمناطق السياحية على قرض طويل الأجل بصيغة تمويل تتوافق مع الشريعة الإسلامية من البنك السعودي الفرنسي لتمويل مشروع فندق بمبلغ إجمالي قدره ١٠٠ مليون ريال سعودي يتم سداه على أقساط لفترة ٧ سنوات تبدأ من ١ يناير ٢٠١٤ م وتنتهي في ١ يوليو ٢٠٢٠ م وهذا القرض مضمون بواسطة رهن ملكية أرض مشروع الفندق وكذلك ضمان شركة طيبة القابضة.

## ب - بنك الرياض:

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م حصلت شركة العقيق على تمويل طويل الأجل متوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية وفقاً لصيغة التورق من بنك الرياض وذلك لغرض تمويل أعمال استكمال تحويل مركز العقيق السكني والتجاري بالمدينة المنورة إلى فندق من فئة خمس نجوم ، حيث بلغت قيمة التمويل (١٢٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال لمدة ٦ سنوات شاملة فترة السماح ، بضمانات تتمثل في الرهن الحيازي لصك ملكية أرض المشروع إضافة إلى كفالة غرم وأداء تضامنية من شركة طيبة القابضة.

طبقاً لجدول سداد القروض ، فإن القروض المستحقة في ٣١ ديسمبر تم تصنيفها في القوائم المالية الموحدة كما يلي:

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
-	١٤,٢٨٥,٧١٢	جزء متداول تحت المطلوبات المتداولة:
-	-	البنك السعودي الفرنسي
٨٦,٠١٩,٠١٢	٨٥,٧١٤,٢٨٨	جزء غير المتداول تحت المطلوبات غير المتداولة:
-	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	البنك السعودي الفرنسي
٨٦,٠١٩,٠١٢	٢٠٥,٧١٤,٢٨٨	بنك الرياض
٨٦,٠١٩,٠١٢	٢٢٠,٠٠٠,٠٠٠	الإجمالي

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م وافق بنك الرياض على منح الشركة العربية للمناطق السياحية على قرض طويل الأجل بصيغة تمويل إسلامي بمبلغ ٢٥٠ مليون ريال سعودي لتمويل مشروع فندق بمدينة الخبر . القرض مضمون بواسطة رهن ملكية أرض مشروع الفندق .

#### ١٩ - قروض طويلة الأجل (تابع)

بتاريخ ٢٦ ديسمبر ٢٠١٣ م ، وافق مجلس إدارة شركة طيبة القابضة على حصول الشركة على قروض بنكية متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية. بتاريخ ٥ يناير ٢٠١٤ م ، تم إكمال شركة طيبة القابضة لإجراءات حصولها على قرض من بنك الرياض 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 طيبة القابضة. تتمثل الضمانات المقدمة في سند لأمر بمبلغ التمويل وعوائده إضافة إلى رهن أوراق مالية مملوكة لشركة الذراع المكين الصناعية (شركة تابعة) .

#### ٢٠ - احتياطي آخر

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م 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 ١,٠٥٤,٠٤٠,٠٠٠ ريال سعودي قد تم قيده بواسطة شركة العقيق مقابل القيمة الدفترية للعقارات لإظهارها بقيمة التكلفة الفعلية ، وهذه العقارات قد تم إستلامها بواسطة شركة العقيق من شركة طيبة القابضة (الشركة الأم) مقابل مساهمتها في زيادة رأسمال شركة العقيق خلال عام ٢٠٠٧ م 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 ريال سعودي في دفاتر شركة طيبة القابضة والذي تم قيده كإحتياطي آخر ضمن حقوق المساهمين في قائمة المركز المالي الموحدة.

#### ٢١ - الإيرادات

تتكون الإيرادات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
١٦٣,٨٧٥,٦٦٤	٤٥,٥٧٨,٣٠٩	إيرادات بيع عقارات
٢١١,٣٣٤,٧٤١	٢٤٠,٤٣١,٦٩٣	إيرادات تأجير عقارات
٤٣,٣٦٨,٥٢٧	٥٦,٦٠٣,٩٤٧	إيرادات نشاط سياحي وترفيهي
١٨,٢٤٩,٧٦٦	٢٣,٧٧٢,٢٩٢	إيرادات مقاولات وصيانة وأخرى
٧,٣٧٢,٢٧٨	٦,٠٣٩,٣٣٥	إيرادات إدارة وتسويق عقارات
٢,٣٨٨,٩٦٣	٦,٩٧٨,٧٦٦	إيرادات نشاط زراعي
٤٤٦,٥٨٩,٩٣٩	٣٧٩,٤٠٤,٣٤٢	

شركة طيبة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م  
بالريال السعودي

٢٢ - تكاليف الإيرادات

تتكون تكاليف الإيرادات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
٧,٤٦٠,٠٠٨	٧,٢٤٠,٤٤٩	مصروفات إدارية مباشرة
٩,٣٧٢,٨٢٢	١٣,٧٣٤,٧٠٤	مصروفات خدمية
١١,٧٠٨,١٤٧	٢,٧٦٢,١٨٥	مصروفات وعمولات تشغيلية
٥٧,٤٠٤,٥٨٧	٥,٩٧٥,٤٤٥	تكاليف العقارات المباعة من المحفظة العقارية
٢٦,٧٦٤,٠٦٤	٣٥,٤٩٩,٧٣٥	مصروفات صيانة وقطع غيار
١٦,٧٦٢,٤٨٧	١٥,٣٦١,٤١٠	استهلاك موجودات ثابتة
٢٩,٢٩٦,٣١٣	٤٨,٧٢٦,٤٢٠	تكاليف النشاط السياحي
٦٠٦,٦٥٥	٢,٣٤٨,٥٩٦	تكاليف النشاط الزراعي
١٥٩,٣٧٥,٠٨٣	١٣١,٦٤٨,٩٤٤	

٢٣ - مصروفات تسويق

تتكون مصروفات التسويق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
٥٥٢,٠٧٧	٨٥٠,٥٢٦	رواتب وما في حكمها
١,١٨٧,١٢٢	١,٢٠١,٢٢٣	حملات دعائية ومعارض
٦٨,٧٠٠	٣٨,٨٧٠	قرطاسية ومطبوعات وخدمات
١,٨٠٧,٨٩٩	٢,٠٩٠,٦١٩	

٢٤ - مصروفات عمومية وإدارية

تتكون المصروفات العمومية والإدارية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
٢٠,٨٣٢,٦٩١	١٧,٤٧٢,٤٩٨	رواتب وأجور وما في حكمها
٩٧٨,٠٧٣	٩٩٧,٢٤٠	بدل حضور إجتماعات مجلس الإدارة واللجان المنبثقة
٢,٢١٢,١٨٩	٣,٠٣٨,٥٩٨	خدمات فنية واستشارات
٤٨٣,٩٠٧	٤٥٢,٤١٠	مصاريف نشر واطلاق
٨,٧٠٤,٩٤٧	٣,٨٠١,٤٩٢	استهلاك موجودات ثابتة
٢,٨٨٤,٦٨٤	٢,٣٢٣,٥٩٣	مصروفات خدمية
٩٣٦,١٧٣	٦٩٠,١٢١	تأمينات اجتماعية
٢,٢٥٢,٩٩٦	٣,٨٤٠,٩٧٨	مكافأة نهاية الخدمة
١,١٥٣,٩٩٨	٨٢٢,١٤٥	مصروفات علاج
٤٣٢,٨٦٢	٧٠,٧٤٩	إيجارات
٤٩٥,٨٣٠	٦٥٢,٣٦٠	قرطاسية
٦٥٧,١١١	١,٣٨٨,٩٢٣	صيانة وقطع غيار
٢,٢٤٣,٩٤٠	١,٥٠٤,٣١٧	مصروفات المسؤولية الاجتماعية
٦٩٠,٣٠٥	٣٠٠,٩٢٥	مصروفات متنوعة
٤٤,٩٥٩,٧٠٦	٣٧,٣٥٦,٣٤٩	



## ٢٥ - شطب مصروفات مؤجلة ومخصص ديون مشكوك في تحصيلها

تتمثل المصروفات المؤجلة المشطوبة ومخصص الديون المشكوك في تحصيلها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م في مبالغ تم شطبها ومخصص ديون تم تكوينه من قبل الشركة العربية للمناطق السياحية - أراك (شركة تابعة).

## ٢٦ - إيرادات إستثمارات

تتكون إيرادات الإستثمارات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
١,٨٩٩,٥٨٤	٨١,١٨٥	إيرادات صفقات مرابحات
٢٦,٦١٠,٠٠٠	٧٣,٧٨٣,٦١٨	إيرادات أرباح أسهم
٢٨,٥٠٩,٥٨٤	٧٣,٨٦٤,٨٠٣	

## ٢٧ - أرباح من شركة تابعة تحت التصفية

بتاريخ ٢٨ يناير ٢٠١٣ م تم بيع ممتلكات وموجودات أخرى خاصة بشركة آفاق الجودة (شركة تابعة) وذلك بغرض تصفيتها حيث تم البيع بمبلغ وقدره ٢٦,١٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وقد نتجت عن عملية التصفية أرباح بقيمة ٤,٠٣٢,٠٨٧ ريال سعودي تم عكسها على نتائج القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لشركة طيبة القابضة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ م ، ولا تزال إجراءات التصفية من الناحية القانونية مستمرة بغرض الإنتهاء من إجراءات شطب السجل التجاري للشركة .

## ٢٨ - إيرادات (مصروفات) أخرى - صافي

تتكون الإيرادات (المصروفات) الأخرى - صافي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
٢١٣,١٠١,٣٢١	٣١,٨٧٢,٠٢٤	أرباح رأسمالية * - صافي
(١٣,٤٣٥,١٣١)	١,٦٦٨,٥٧٩	متنوعة
١٩٩,٦٦٦,١٩٠	٣٣,٥٤٠,٦٠٣	

\* تتضمن الأرباح الرأسمالية - صافي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م مبلغ ٣٢,٦٠٧,٠٧٦ ريال سعودي تمثل أرباح بيع أرض زراعية مملوكة لشركة طيبة للتنمية الزراعية تادك (شركة تابعة) .

\* تتضمن الأرباح الرأسمالية - صافي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م مبلغ ٢١٣ مليون ريال سعودي يمثل الفرق بين مبلغ التعويض المستلم والقيمة الدفترية لقطعتي الأرض رقم ٢٠٩١ و ٢٠٩٢ المقام عليهما فندق المدينة أراماس المملوك لشركة أراك (شركة تابعة) والذي تم نزع ملكيته بواسطة هيئة تطوير المدينة المنورة لصالح توسعة الساحات الغربية للمسجد النبوي الشريف .

**٢٩ - التزامات محتملة**

أ- قامت مصلحة الزكاة والدخل (المصلحة) في السنوات السابقة بتحميل الشركة التزام زكوي إضافي بمبلغ ٢٠,٩ مليون ريال سعودي يتعلق بفترات سابقة (مبلغ ١١,٥ مليون ريال سعودي فروعاً تخص الأعوام من ١٩٩٢م إلى ١٩٩٨م ومبلغ ٩,٤ مليون ريال سعودي عن عام ٢٠٠٦م) وقد قررت اللجنة الاستئنافية الضريبية بتخفيض الربط الزكوي الذي أجرته مصلحة الزكاة والدخل لسنة ٢٠٠٦م من ٩,٤ مليون ريال سعودي إلى ٧٤١,٥٨٤ ألف ريال سعودي وقد قامت الشركة بسداد المبلغ وإنهاء القضية بذلك ، وفيما يتعلق بإستئناف الربط الزكوي للأعوام من ١٩٩٢م إلى ١٩٩٨م فمزال معلقاً ولم يتم البت فيه من جهة الإختصاص ، مع العلم أن الشركة قد قامت بتكوين مخصص قدره ١٠,٧ مليون ريال سعودي لمقابلة هذا الإلتزام.

ب- بلغت الإلتزامات المحتملة في تاريخ المركز المالي لشركة طيبة للمقاولات والصيانة (شركة تابعة) مبلغ ١٠,١٠٣,٦٣٠ ريال سعودي مقابل سندات لأمر وخطابات ضمان بواسطة شركة طيبة القابضة من بنك الرياض .

ج- بلغت الإلتزامات المحتملة في تاريخ المركز المالي للشركة العربية للمناطق السياحية (شركة تابعة) مبلغ ٦٤٠,٠٠٠ ريال سعودي مقابل خطابات ضمان من بنك الرياض .

د- بلغت الإلتزامات المحتملة في تاريخ المركز المالي لشركة العقيق للتنمية العقارية (شركة تابعة) مبلغ ٢,٤٩٨,٤٠٠ ريال سعودي مقابل خطابات ضمان من بنك الرياض .

**٣٠ - أرباح مقترح توزيعها**

إقتراح مجلس الإدارة على الجمعية العمومية العادية القادمة الموافقة على توزيع أرباح إضافية عن عام ٢٠١٣م قدرها ٦٠ مليون ريال سعودي بما يعادل ما نسبته ٤٪ من رأس المال بواقع ٠,٤٠ ريال سعودي للسهم الواحد .

شركة طيبة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م  
بالريال السعودي

٣١ - تقارير قطاعات الأعمال

يتم عرض معلومات القطاعات فيما يتعلق بأعمال المجموعة والتي تمارس كافة أنشطتها في المملكة العربية السعودية. يعتمد النموذج الرئيسي لتقارير قطاع المجموعة على قطاعات الأعمال، ويتم تحديد قطاعات الأعمال من إدارة المجموعة وفقاً للشكل العام لهيكل التقارير الداخلية للمجموعة. تمثلت الأنشطة الرئيسية لقطاعات الأعمال المختلفة بطيبة القابضة في النشاط العقاري، السياحي، الصناعي، الزراعي ونظم تقنية المعلومات والإستشارات والتدريب. يوضح الجدولان أدناه البيانات المالية الخاصة بقطاعات الأعمال التي سبق الإشارة إليها للسنتين الماليتين ٢٠١٣ م و ٢٠١٢ م.

السنة المالية ٢٠١٣ م

البيان	القطاع العقاري	القطاع السياحي	القطاع الصناعي	القطاع الزراعي	قطاع نظم تقنية المعلومات والإستشارات والتدريب	المجموع
صافي الممتلكات - الموجودات الثابتة	١,٤٥١,٢٤٢,٨٥٨	٣٤١,٣٧٤,٩٣٢	-	١٤,٧٦١,٥٦٣	-	١,٨٠٧,٣٧٩,٣٥٣
الموجودات غير المتداولة الأخرى	٨٠٧,٠٦٤,٥٠٥	٥٥٦,٤٨٨,١٠٤	٧٢١,٥٧١,٦٦٦	٨٣,١٧٥,٢٤٧	-	٢,١٦٨,٢٩٩,٥٢٢
إيرادات النشاط	٣١٥,٨٢١,٦٢٩	٥٦,٦٠٣,٩٤٧	-	٦,٩٧٨,٧٦٦	-	٣٧٩,٤٠٤,٣٤٢
صافي الدخل	١٥٥,٠٧٨,٦١١	٣,٦٦٥,٦٤١	٧٠,٦٧٧,٤٤٥	٣٤,٥٩٧,١٢٥	-	٢٦٤,٠١٨,٨٢٢

السنة المالية ٢٠١٢ م

البيان	القطاع العقاري	القطاع السياحي	القطاع الصناعي	القطاع الزراعي	قطاع نظم تقنية المعلومات والإستشارات والتدريب	المجموع
صافي الممتلكات - الموجودات الثابتة	٨٥٥,٩٣٨,٧٩٠	٣٣٦,٢٧٩,٧٤٨	-	٣٥,٠٧٣,٣٥٣	١٨,٠٠٩,٤٤٢	١,٢٤٥,٣٠١,٣٣٣
الموجودات غير المتداولة الأخرى	١,٦٣٧,٠٠٣,٢٢٦	٢٣٣,١٢٧,٨١٥	٦٨٩,٠٠٠,٠٠٠	٤١,٨١٥,٧٤٧	-	٢,٦٠٠,٩٤٦,٧٨٨
إيرادات النشاط	٤٠٠,٨٣٢,٤٤٩	٤٣,٣٦٨,٥٢٧	-	٢,٣٨٨,٩٦٣	-	٤٤٦,٥٨٩,٩٣٩
صافي الدخل (الخسارة)	١٩٩,٥٠٦,٠٨١	١٨٦,٠٩٣,١٨٠	٢٥,٤٦١,٦٢٢	١,٥٢٣,٤٣٥	(٦,١٤٦,٤٠١)	٤٠٦,٤٣٧,٩١٧