

شركة طيبة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م  
مع  
تقرير مراقبي الحسابات عن الفحص المحدود

شركة طيبة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م  
بالريال السعودي

فهرس

صفحة

-	* تقرير مراقبي الحسابات عن الفحص المحدود
١	* قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)
٢	* قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)
٣	* قائمة التدفق النقدي الأولية الموحدة (غير مراجعة)
٤	* قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
١٢-٥	* إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

الأمل بلازاء، الدور الثاني، مكتب ٢٠٤، شارع حائل  
ص.ب ٦٦٥٩ - جدة ٢١٤٥٢ - المملكة العربية السعودية  
هاتف: +٩٦٦ ٢ ٦٥٣٤٠٢١، فاكس: +٩٦٦ ٢ ٦٥٧٨٩٥٧  
ص.ب ٨٢٤٦ الرياض ٣٩٨٨-١٢٢٧٤  
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٤٥٢٢٩٧٤ - فاكس: +٩٦٦ ١١ ٤٩٤٠٥٨٧  
المملكة العربية السعودية

## تقرير مراقبي الحسابات عن الفحص المحدود

الموقرين

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

### نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة طيبة القابضة (الشركة) وشركاتها التابعة (المجموعة) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمتي التدفق النقدي والتغيرات في حقوق الملكية الأوليتين الموحدين لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات الموجزة المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩) التي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من مسؤولية إدارة المجموعة التي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسئوليتنا هي التعبير عن نتيجة الفحص للقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

لقد كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصورة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والإستفسار من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية الموحدة ككل، لذا فإننا لا نبيد مثل هذا الرأي.

### نتيجة الفحص

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

علاء الدين  
د. عبد القادر بانقا  
ترخيص رقم ٢٢



جدة في ٢٨ ذو الحجة ١٤٣٥هـ  
الموافق ٢٢ أكتوبر ٢٠١٤م

شركة الدكتور عبدالقادر بانقا وشركاؤه (المحاسبون المتحدون) عضو في مجموعة RSM. كل من أعضاء مجموعة RSM هو كيان قانوني مستقل في مجال المحاسبة والإستشارات. إن مجموعة RSM لا تعمل لوحدها ككيان قانوني منفصل تحت أي سلطة قضائية.

شركة طيبة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م  
بالريال السعودي

٢٠١٣ م (غير مراجعة)	٢٠١٤ م (غير مراجعة)	إيضاح
<b>الموجودات</b>		
<b>الموجودات المتداولة :</b>		
٢٦٢,٣٧٩,٣٠٤	٢٥٨,٧٤٨,٦٢٧	نقد وما في حكمه
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٨٤,٠٠٠,٠٠٠	استثمارات قصيرة الأجل
١٤,٢٣١,٩١٩	١٤,٣٣٣,٥٦١	ذمم مدينة تجارية
٢,٨٦١,٢٧٣	٢,٦٨٦,١٢٨	مستحق من أطراف ذوي علاقة
٤٣,٧٢٥,٩٢٨	٣٧,١١٦,٠٨٨	مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى
٧,٩٥٩,٨٢٨	٨,٩٧٠,٧١٧	مخزون
٣٤١,١٥٨,٢٥٢	٦٠٥,٨٥٥,١٢١	<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
<b>الموجودات غير المتداولة :</b>		
٢١,٠٨٠,٨٠٠	٢١,٠٨٠,٨٠٠	شهرة
٩,٠٢٤,٧٧٢	١٣,٠٠٧,٤٩٧	مصرفات مؤجلة
١,٤٣٠,٨٣٦,١٥١	٦١٨,٠٠٧,٧٨٩	مشروعات تحت التنفيذ
١,٠١٩,٨٢٢,٧٤٦	١,٨٩٨,٩٩٩,٦٠٠	استثمارات طويلة الأجل
٤٢,٨٨٥,٩٦٠	٤٦,٢٢٢,٥٧٥	موجودات حيوية
١,٣٧٧,٠٣١,٦٩٨	١,٩٩٩,١٢٧,٤٧١	موجودات ثابتة
٣,٩٠٠,٦٨٢,١٢٧	٤,٥٩٦,٤٤٥,٧٣٢	<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>
٤,٢٤١,٨٤٠,٣٧٩	٥,٢٠٢,٣٠٠,٨٥٣	<b>مجموع الموجودات</b>
<b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>		
<b>المطلوبات المتداولة :</b>		
١,٤٠٩,٦٣٥	١٢,٧١٠,١١٢	ذمم دائنة تجارية
٢١٥,١٩٩	٤٨٤,٤٧٠	مستحق لأطراف ذوي علاقة
٢١٧,٥٨٤,٤٩٢	٢٢٥,٢١٧,٨٤٧	مستحقات ومطلوبات متداولة أخرى
١٩,٣٥٩,٢٤٨	٣٩,٩٨٨,٥٧٠	٩ مخصص الزكاة الشرعية
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٨ أرباح موزعة غير مدفوعة
١٥,٠٠٠,٠٠٠	-	٤ قروض قصيرة الأجل
١٤,٢٨٥,٧١٢	-	٤ الجزء المتداول من قرض طويل الأجل
٣٢٧,٨٥٤,٢٨٦	٣٥٣,٤٠٠,٩٩٩	<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
<b>المطلوبات غير المتداولة :</b>		
١٣,٥٨٣,٢٠٢	٨,٨٤٢,٠٣٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٠٥,٧١٤,٢٨٨	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤ قروض طويلة الأجل
٢١٩,٢٩٧,٤٩٠	٤٠٨,٨٤٢,٠٣٦	<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>
٥٤٧,١٥١,٧٧٦	٧٦٢,٢٤٣,٠٣٥	<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	إحتياطي آخر
٥٦٣,٩٧٤,٩٥٣	١,١٥٧,٤٩٩,٣٧٤	أرباح مبقاة
١٨٦,٣٢٧,٣١٧	٣٦٠,٠٠٧,١٣٣	مكاسب غير محققة من استثمارات
٣,٣٥٦,٧٧٠,٨٥٠	٤,١٢٣,٩٧٥,٠٨٧	<b>مجموع حقوق المساهمين</b>
٣٣٧,٩١٧,٧٥٣	٣١٦,٠٨٢,٧٣١	<b>حقوق الأقلية</b>
٣,٦٩٤,٦٨٨,٦٠٣	٤,٤٤٠,٠٥٧,٨١٨	<b>مجموع حقوق الملكية</b>
٤,٢٤١,٨٤٠,٣٧٩	٥,٢٠٢,٣٠٠,٨٥٣	<b>مجموع المطلوبات وحقوق الملكية</b>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩)  
تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

شركة طيبة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة  
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م  
بالريال السعودي

لفترة التسعة أشهر من ١ يناير حتى ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر من ١ يوليو حتى ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢٧٤,٤٩٥,٧٢٦	٣٨٩,٩٧٥,٧٧٥	٩٠,٤٦٩,٦٦٦	١٥٧,٣٤٢,١٤٧	الإيرادات
(٩٣,٨٥٤,٧٩٨)	(١٦٠,١١١,٨٥٧)	(٣٤,٣٤٥,٩٣١)	(٦٢,٢٤٢,٩١٠)	تكلفة الإيرادات
١٨٠,٦٤٠,٩٢٨	٢٢٩,٨٦٣,٩١٨	٥٦,١٢٣,٧٣٥	٩٥,٠٩٩,٢٣٧	مجمّل الربح
				المصروفات:
(١,٤٢١,٦٢٩)	(١,٩٨٥,٩١٠)	(٥١٧,٤٩٦)	(٧٥٦,٤٥١)	مصروفات تسويق
(٢٦,٤٠٦,٩٣٦)	(٣٤,٣٠٥,٩٢٥)	(٧,٢٨٣,٠٤٣)	(٧,٤٨٠,٤٧١)	مصروفات عمومية وإدارية
(٢٧,٨٢٨,٥٦٥)	(٣٦,٢٩١,٨٣٥)	(٧,٨٠٠,٥٣٩)	(٨,٢٣٦,٩٢٢)	مجموع المصروفات
١٥٢,٨١٢,٣٦٣	١٩٣,٥٧٢,٠٨٣	٤٨,٣٢٣,١٩٦	٨٦,٨٦٢,٣١٥	الدخل التشغيلي
٤٩,٣٣٤,٩٦٢	٤٠,٨٤٦,١١٣	٢٤,٠٦٤,٩٣٣	١,٦٩١,٥٤٢	إيرادات إستثمارات - صافي
-	٨٢٦,١٤٦,٩٧٩	-	٨٢٦,١٤٦,٩٧٩	أرباح نزع ملكية أراضي وعقارات (إيضاح ٥)
٤,٠٣٢,٠٨٧	-	-	-	أرباح من شركة تابعة تحت التصفية (إيضاح ٦)
٣٤,٥٢٧,٦٣٨	١,٥٢٧,٣٣١	(٥٤٢,٥٩٤)	٣,٨٠٨,٨٤٨	إيرادات (مصروفات) أخرى (إيضاح ٧)
(٢,٠٧١,٠١٨)	(١٤,٥٤٢,٣٠٨)	(٩٩٨,٥١١)	(٤,٥٨٧,٥٥٤)	مصروفات تمويل
٢٣٨,٦٣٦,٠٣٢	١,٠٤٧,٥٥٠,١٩٨	٧٠,٨٤٧,٠٢٤	٩١٣,٩٢٢,١٣٠	صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية وحقوق الأقلية
(٥,٨١٩,٤٠٨)	(٢٩,٢٢٩,٧٧٨)	(٢,١٦٦,٤٢١)	(٢٣,٥٩٧,٧١٤)	الزكاة الشرعية (إيضاح ٩)
٢٣٢,٨١٦,٦٢٤	١,٠١٨,٣٢٠,٤٢٠	٦٨,٦٨٠,٦٠٣	٨٩٠,٣٢٤,٤١٦	صافي الدخل قبل حقوق الأقلية
(٣٣,٢٦٧,٩٨٠)	(٨٢,٤٦٦,١٧٧)	(٥,٧٥٢,٨٦٥)	(٧٣,١٥٣,٨٤٤)	حقوق الأقلية
١٩٩,٥٤٨,٦٤٤	٩٣٥,٨٥٤,٢٤٣	٦٢,٩٢٧,٧٣٨	٨١٧,١٧٠,٥٧٢	صافي الدخل
				ربح السهم:
١,٠٢	١,٢٩	٠,٣٢	٠,٥٨	الدخل التشغيلي
١,٣٣	٦,٢٤	٠,٤٢	٥,٤٥	صافي الدخل

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩)  
تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

شركة طيبة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفق النقدي الأولية الموحدة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م  
بالريال السعودي

٢٠١٣ م (غير مراجعة)	٢٠١٤ م (غير مراجعة)	
		<b>التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :</b>
١٩٩,٥٤٨,٦٤٤	٩٣٥,٨٥٤,٢٤٣	صافي الدخل
١٩,٤١٩,٥٨٣	٣٠,١٩٤,٤٦٥	تعديلات لتسوية صافي الدخل مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية:
١,٣٠٠,١٧٣	٣,٥٣٧,٦١٤	إستهلاك
-	(٨٢٦,١٤٦,٩٧٩)	إطفاء مصروفات مؤجلة
(٣٢,٦٣٩,٢٤٨)	(٥٥,٥٤٨)	(أرباح) نزع ملكية أراضي وعقارات
٣٣,٢٦٧,٩٨٠	٨٢,٤٦٦,١٧٧	(أرباح) إستبعادات موجودات ثابتة
		حصة حقوق الأقلية في صافي دخل شركات تابعة موحدة
		<b>(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية :</b>
(٥٧٠,٧٤٨)	٦,١٠٢,٥٤٩	ذمم مدينة تجارية
١,٥١١,٠٩٦	(١,٥٦٢,٦٧٨)	مستحق من أطراف ذوي علاقة
(٢,٦٠٠,٦٧٢)	١٦,٠٤٧,٥٢٧	مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى
١,٣٠٩,٥٦٨	(١,٧٤١,٥١٣)	مخزون
		<b>الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية :</b>
(٥٦٠,٣٠٣)	(١,٩٧٩,٨٥٠)	ذمم دائنة تجارية
١٧٨,٧٩٩	٢٧٨,١٧١	مستحق إلى أطراف ذوي علاقة
١٣,٥٢٤,٧٠٥	٩٥,٧٠٨,٧٧٥	مستحقات ومطلوبات متداولة أخرى
(٥,٣٧٤,٧٤٧)	١٥,٠٢٤,٠٠٧	زكاة شرعية
٨٣٧,٦٨٢	٩٢٣,٩٤٩	مكافأة نهاية الخدمة
٢٢٩,١٥٢,٥١٢	٣٥٤,٦٥٠,٩٠٩	<b>صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية</b>
		<b>التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :</b>
(٦,١٤١,٢٠٧)	(٧٠٨,٨٢٨,١٩٠)	صافي الحركة في استثمارات طويلة الأجل
(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠)	صافي الحركة في استثمارات قصيرة الأجل
(١,٠٢٤,٧٤٦)	(٣,٥٠٤,٦٨٤)	مصروفات مؤجلة
-	١,٠٠٧,٠٤٨,٨٩٤	مبلغ التعويض المستلم مقابل نزع ملكية الأراضي والعقارات
(٨٤,٥٦٩,١١١)	(٧٢,٣٧٨,٨٢٩)	صافي الحركة الأخرى في موجودات ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
(١,٠٧٠,٢١٣)	(٣,٢٣٦,٦٧١)	موجودات حيوية
(١٠٢,٨٠٥,٢٧٧)	١٣,١٠٠,٥٢٠	<b>صافي النقد المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية</b>
		<b>التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية :</b>
(١٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٤٥,٠٠٠,٠٠٠)	أرباح موزعة
١٤٣,٩٨٠,٩٨٨	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	صافي الحركة في قروض بنكية
(١٤,٧٣٣,٧٥٦)	(١٠٠,٣٢٩,٤٩٠)	صافي الحركة النقدية في حقوق الأقلية
(٢٠,٧٥٢,٧٦٨)	(٣٠٥,٣٢٩,٤٩٠)	<b>صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية</b>
١٠٥,٥٩٤,٤٦٧	٦٢,٤٢١,٩٣٩	الزيادة في النقد وما في حكمه
١٥٦,٧٨٤,٨٣٧	١٩٦,٣٢٦,٦٨٨	نقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢٦٢,٣٧٩,٣٠٤	٢٥٨,٧٤٨,٦٢٧	<b>نقد وما في حكمه في نهاية الفترة</b>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩)  
تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

شركة طيبة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م  
بالريال السعودي

حقوق الملكية العائدة إلى حقوق المساهمين								
مجموع حقوق الملكية	حقوق الأقلية	مجموع حقوق المساهمين	مكاسب غير محققة من استثمارات	أرباح مقترح توزيعها	أرباح مبقاة	إحتياطي آخر	إحتياطي نظامي	رأس المال
<b>٢٠١٤م (غير مراجعة)</b>								
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
١,٠١٨,٣٢٠,٤٢٠	٨٢,٤٦٦,١٧٧	٩٣٥,٨٥٤,٢٤٣	-	-	٩٣٥,٨٥٤,٢٤٣	-	-	-
(٣٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٣٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٧٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-
(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-
١٠٧,٣٩٦,٩٢٩	-	١٠٧,٣٩٦,٩٢٩	١٠٧,٣٩٦,٩٢٩	-	-	-	-	-
(١٠٠,٣٢٩,٤٩٠)	(١٠٠,٣٢٩,٤٩٠)	-	-	-	-	-	-	-
٤,٤٤٠,٠٥٧,٨١٨	٣١٦,٠٨٢,٧٣١	٤,١٢٣,٩٧٥,٠٨٧	٣٦٠,٠٠٧,١٣٣	-	١,١٥٧,٤٩٩,٣٧٤	١٠٦,٤٦٨,٥٨٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
<b>رصيد ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م</b>								
<b>٢٠١٣م (غير مراجعة)</b>								
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
٢٣٢,٨١٦,٦٢٤	٣٣,٢٦٧,٩٨٠	١٩٩,٥٤٨,٦٤٤	-	-	١٩٩,٥٤٨,٦٤٤	-	-	-
(١٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(١٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٩٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-
(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-
٤,٥٩٣,٧٠٩	-	٤,٥٩٣,٧٠٩	٤,٥٩٣,٧٠٩	-	-	-	-	-
(١٤,٧٣٣,٧٥٦)	(١٤,٧٣٣,٧٥٦)	-	-	-	-	-	-	-
٣,٦٩٤,٦٨٨,٦٠٣	٣٣٧,٩١٧,٧٥٣	٣,٣٥٦,٧٧٠,٨٥٠	١٨٦,٣٢٧,٣١٧	-	٥٦٣,٩٧٤,٩٥٣	١٠٦,٤٦٨,٥٨٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
<b>رصيد ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م</b>								

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩)  
تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م  
بالريال السعودي

## ١ - التنظيم وطبيعة النشاط

إسم الشركة: شركة طيبة القابضة .

تأسيس الشركة: تأسست الشركة بموجب المرسوم الملكي الكريم رقم م/٤١ وتاريخ ١٦/٦/١٤٠٨هـ وتم إعلان تأسيسها بموجب قرار معالي وزير التجارة رقم ١٣٤ وتاريخ ١٣/٢/١٤٠٩هـ الموافق ٢٤/٩/١٩٨٨م .

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 ١٠/٤/١٤٠٩هـ 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 وفقا للأنظمة المعمول بها.

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

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 تندمج 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 الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م  
بالريال السعودي

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 الصناعية	١٠٠٪	شركة مساهمة سعودية (مقفل)
٢	شركة العقيق للتنمية العقارية	٩١,٩٤٪	شركة مساهمة سعودية (مقفل)
٤	الشركة العربية للمناطق السياحية - أراك	٨٦,٨٧٪	شركة مساهمة سعودية (مقفل)
٥	شركة طيبة للتنمية الزراعية - تادك	٥٤,٨٠٪	شركة ذات مسؤولية محدودة

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

خلال الربع الثالث المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م ، قامت الشركة بزيادة حصة إستثمارها في شركة طيبة للتنمية الزراعية - تادك من ٥٢,٨٠٪ إلى ٥٤,٨٠٪.

تمارس الشركات التابعة أعلاه نشاطات في مختلف الأنشطة تشبهاً 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 الأولية الموحدة الموجزة 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

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

ج - عملة العرض والنشاط

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م  
بالريال السعودي

## 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.

## ٣ - السياسات المحاسبية الهامة

تتفق السياسات المحاسبية المتبعة من قبل المجموعة لإعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة مع تلك السياسات المتبعة لإعداد القوائم المالية السنوية. فيما يلي عرضاً للسياسات المحاسبية الهامة:

### أ - أسس توحيد القوائم المالية

تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للشركة وشركاتها التابعة كما هو مبين في الإيضاح رقم (١). تعتبر الشركات التابعة منشآت خاضعة لسيطرة المجموعة وتنشأ هذه السيطرة عندما يكون للمجموعة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للمنشأة وذلك للحصول على منافع من أنشطتها وعند تقييم السيطرة تؤخذ حقوق التصويت المحتملة التي تمارس حالياً في الحسبان. يتم إدراج القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة منذ تاريخ بدأ السيطرة حتى تاريخ توقفها.

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.

### هـ - مصروفات مؤجلة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م  
بالريال السعودي

### ٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

#### و - الشهرة

تمثل الشهرة زيادة تكلفة الإستثمارات على القيمة العادلة لصادفي الموجودات المكتناة عند توحيد الأعمال. يتم تقييم الشهرة سنوياً لتحديد قيمة الإنخفاض ويتم تسجيلها بالتكلفة ناقصاً خسائر الإنخفاض في القيمة. لا يتم عكس خسائر الإنخفاض بعدما يتم قيدها. تتضمن أرباح أو خسائر إستبعاد منشأة القيمة الدفترية للشهرة المتعلقة بالمنشأة المباعة.

إذا كانت تكلفة الإستثمار الذي تم إقتناؤه أقل من قيمته العادلة بتاريخ الإقتناء ، فإن هذا الفرق تتم تسويته بتخفيض القيم العادلة للموجودات غير المتداولة للشركة المكتناه بالتناسب مع قيمتها الدفترية.

#### ز - إستثمارات طويلة الأجل

- إستثمارات في شركات تبلغ نسبة المساهمة فيها ٢٠٪ فأكثر :  
تتم المحاسبة على الإستثمارات في الشركات التي تساهم فيها المجموعة بنسبة تتراوح بين ٢٠٪ إلى ٥٠٪ من رأسمالها وفقاً لطريقة حقوق الملكية حيث يتم تسجيل الإستثمار عند الشراء بالتكلفة ويتم تعديلها بعد ذلك في ضوء التغير في حصة المجموعة في أصول الشركة المستثمر فيها ويتم إدراج حصة المجموعة في صافي أرباح أو خسائر تلك الشركات في قائمة الدخل.

#### - 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 - 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 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 الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م  
بالريال السعودي

### ٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

#### ك - الإنخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة

تتم دراسة القيمة الدفترية للموجودات غير المتداولة المملوكة للشركة في تاريخ إعداد القوائم المالية ، وفي حالة توافر مؤشرات تدل على إنخفاض في القيمة القابلة للإسترداد لهذه الموجودات غير المتداولة عن قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمة هذه الموجودات غير المتداولة إلى قيمتها القابلة للإسترداد ويحمل هذا التخفيض على قائمة الدخل ، ويتم حساب الإستهلاك لهذه الموجودات غير المتداولة عن السنوات التالية على أساس القيمة المعدلة ، وتقوم إدارة الشركة في تاريخ إعداد القوائم المالية بتقييم وجود أي مؤشرات تدل على حدوث إنخفاض في الخسائر الناتجة عن تخفيض القيمة الدفترية للموجودات غير المتداولة في الفترات السابقة وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات يعاد تقدير قيمة الإنخفاض ويتم رد قيمة التخفيض السابق تسجيله في الفترات السابقة بحيث لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الموجودات غير المتداولة عن صافي قيمتها الدفترية الأصلية قبل تسجيل خسائر تخفيض القيمة ويتم تعديل تكلفة الإستهلاك لهذه الموجودات غير المتداولة خلال الفترات المالية التالية لتحميل القيمة الدفترية المعدلة على أساس منتظم على مدى العمر الإنتاجي المتبقي لتلك الموجودات.

#### ل - مخصص الزكاة الشرعية

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

#### م - مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل السعودي ، ويتم تحميل المستحق على قوائم الدخل الأولية الموحدة.

#### ن - احتياطي 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 لبلوغه ٥٠٪ من رأس المال.

#### س - 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.

##### - إيرادات المقاولات والصيانة :

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م  
بالريال السعودي

### ٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

#### 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.

#### ص - النقد وما في حكمه

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

#### ق - المعاملات بالعملة الأجنبية

تحول قيمة المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة حين إجراء تلك المعاملات وتحول أرصدة الموجودات والمطلوبات ذات الطبيعة النقدية والمسجلة بالعملة الأجنبية في نهاية الفترة المالية إلى الريال السعودي بأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ ، الأرباح أو الخسائر المحققة وغير المحققة الناتجة من فروق أسعار الصرف يتم إدراجها في قائمة الدخل.

### ٤ - قروض بنكية

- خلال الربع الثالث من عام ٢٠١٤م قامت شركة العقيق للتنمية العقارية (شركة تابعة) بسداد قرض التمويل طويل الأجل البالغ ١٢٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي والذي سبق الحصول عليه خلال عام ٢٠١٣م من بنك الرياض وفقاً لصيغة التورق الإسلامي وذلك لغرض تمويل أعمال استكمال تحويل مركز العقيق السكني والتجاري بالمدينة المنورة إلى فندق من فئة الخمس نجوم.
- خلال الربع الثالث من عام ٢٠١٤م قامت شركة طيبة للمقاولات والصيانة (تاكوما) - (شركة تابعة) بسداد القرض قصير الأجل البالغ ٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي والذي حصلت عليه من بنك الرياض وفقاً لصيغة التورق الإسلامي لمقابلة التوسع في مشاريع الشركة خلال الربع الثالث من عام ٢٠١٣م.
- خلال الربع الثالث من عام ٢٠١٤م ، قامت شركة طيبة القابضة بسداد القرض البالغ ٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي الذي حصلت عليه من بنك الرياض وفقاً لصيغة المرابحة بتاريخ ٥ يناير ٢٠١٤م . بتاريخ ١٨ مايو ٢٠١٤م حصلت شركة طيبة القابضة على قرض من البنك الفرنسي متوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية وفقاً لصيغة التورق بمبلغ قدره ٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي. هذا القرض لفترة زمنية مدتها عام ميلادي واحد قابلة للتجديد لعام آخر بنفس الشروط ، وذلك لتعزيز إستثمارات طيبة القابضة . تتوقع الإدارة أن تقوم بتجديد مدة القرض لعام آخر ، وعليه فقد تم تصنيف مبلغ القرض تحت بند مطلوبات غير متداولة. تتمثل الضمانات المقدمة في سند لأمر بمبلغ التمويل إضافة إلى رهن أوراق مالية مملوكة لشركة الذراع المكين الصناعية (شركة تابعة) .
- خلال الربع الثالث من عام ٢٠١٤م قامت الشركة العربية للمناطق السياحية - أراك (شركة تابعة) بسداد القرض قصير الأجل البالغ ٣٥ مليون ريال سعودي الذي حصلت عليه الشركة من بنك الرياض وفق صيغ المرابحة الإسلامية وذلك لمقابلة الإلتزامات التشغيلية للشركة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م  
بالريال السعودي

#### ٤ - قروض بنكية (تابع)

- خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م حصلت الشركة العربية للمناطق السياحية - أراك على قرض طويل الأجل بصيغة تمويل متوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية من البنك السعودي الفرنسي لتمويل مشروع فندق بمبلغ إجمالي قدره ١٠٠ مليون ريال سعودي يتم سداؤه 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 . تم سداد كامل الجزء المتبقي من القرض خلال الربع الثاني من عام ٢٠١٤ م.

#### ٥ - أرباح نزع ملكية أراضي وعقارات

تتمثل أرباح نزع ملكية الأراضي والعقارات البالغة ١٤٦,٩٧٩,٨٢٦ ريال سعودي في الفرق بين مبلغ التعويض المستلم البالغ ١,٠٠٧,٠٤٨,٨٩٤ ريال سعودي والقيمة الدفترية للأراضي والعقارات البالغة ٢٢٤,٠٠٣,٠٥٧ ريال سعودي . تم نزع هذه الأراضي والعقارات من قبل هيئة تطوير المدينة المنورة خلال الربع الثالث من عام ٢٠١٤ م لصالح توسعة ساحات المسجد النبوي الشريف .

#### ٦ - 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 الإنهاء من إجراءات شطب السجل التجاري للشركة .

#### ٧ - إيرادات (مصرفات) أخرى - صافي

تتضمن الإيرادات (المصرفات) الأخرى - صافي للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م مبلغ ٣٢,٦٠٧,٠٧٦ ريال سعودي يمثل أرباح بيع أرض زراعية مملوكة لشركة طيبة للتنمية الزراعية - تادك (شركة تابعة).

#### ٨ - توزيعات أرباح

قرر مجلس الإدارة في إجتماعه المنعقد بتاريخ ١٤٣٥/٤/٢٧ هـ الموافق ٢٠١٤/٠٢/٢٧ م الموافقة على توزيع أرباح عن الربع الأول للعام المالي ٢٠١٤ م قدرها ٦٠ مليون ريال سعودي بما يعادل ما نسبته ٤٪ من رأس المال بواقع ٠,٤٠ ريال سعودي للسهم الواحد .

أوصى مجلس إدارة شركة طيبة القابضة في إجتماعه المنعقد بتاريخ ١٤٣٥/٠٨/٢٥ هـ الموافق ٢٠١٤/٠٦/٢٣ م بتوزيع أرباح نقدية على مساهمي الشركة عن الربع الثاني المنتهي في ٢٠١٤/٠٦/٣٠ م قدرها ٦٠ مليون ريال سعودي بما يعادل ما نسبته ٤٪ من رأس المال بواقع ٠,٤٠ ريال سعودي للسهم الواحد .

قرر مجلس إدارة شركة طيبة القابضة بتاريخ ١٤٣٥/٠٩/٢٦ هـ الموافق ٢٠١٤/٠٧/٢٣ م الموافقة على توزيع أرباح نقدية إستثنائية على مساهمي الشركة عن العام المالي ٢٠١٤ م بإجمالي مبلغ قدره ١٥٠ مليون ريال سعودي بما يعادل ١٠٪ من رأس المال بواقع واحد ريال سعودي للسهم الواحد .

قرر مجلس إدارة شركة طيبة القابضة في إجتماعه المنعقد بتاريخ ١٤٣٥/١١/٠٩ هـ الموافق ٢٠١٤/٠٩/٠٤ م الموافقة على توزيع أرباح نقدية على مساهمي الشركة عن الربع الثالث المنتهي في ٢٠١٤/٠٩/٣٠ م مقدارها ٧٥ مليون ريال سعودي بما يعادل ما نسبته ٥٪ من رأس المال بواقع ٠,٥٠ ريال سعودي للسهم الواحد .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م  
بالريال السعودي

---

#### ٩ - الزكاة الشرعية

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