

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
للفترات الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م
مع
تقرير مراقبي الحسابات عن الفحص المحدود

ملخص

ملخص

- * 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)
- ١١-٥ * إيضاحات حول القواعد المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

الأول بلازا، دور الثاني ، مكتب ٢٠٣ ، شارع حفل
ص ٦٩ - جدة ٢١٤٥٢ - فلكلة العربية السعودية
هاتف: ٩٦٦ ٢ ٩٥٤٨٠٢١ + فاكس: ٩٦٦ ٢ ٩٥٧٨٩٥٧ +
من بـ ٨٢٤٦ الرياض ١٢٢٧٤-٣٩٨٨
هاتف: ٩٦٦ ١١ ٤٩٤٤٩٧١ + فاكس: ٩٦٦ ١١ ٤٩٤٤٥٦٧
فلكلة العربية السعودية

تقرير مرافق 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 يونيو ٢٠١٤ وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيين في ذلك التاريخ وقائمه التتفق النقدي والتغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة لفترة السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، والإضافات الموجزة المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٨) 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 وقدمنها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة الفحص للقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بناءاً على الفحص الذي قمنا به .

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

نتيجة الفحص

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبيّن لنا وجود أي تعديلات مهمة يتبعن إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية.

د. عبد القادر باتقا
ترخيص رقم ٢٢



جدة في ١٢ رمضان ١٤٣٥ هـ
الموافق ١٠ يوليو ٢٠١٤ م

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

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

الموجودات	إيضاح	٢٠١٤	٢٠١٣	(غير مراجعة)
الموجودات المتداولة :				
نقد وما في حكمه			٥٥٤,٣٨٣,٠٨٢	١٤٩,٧٠٥,٢٥٩
استثمارات قصيرة الأجل			٤٠,٠٠٠,٠٠٠	-
ذمم مدينة تجارية			٨,٦٩٣,٣٧٤	١٨,٩٨٦,١٧١
مستحق من أطراف ذوي علاقة			٢,٨٠٤,٤٩٥	٣,٥١٨,٢٨٠
منفوعات مقننة وموجودات متداولة أخرى			٥٨,٩٤٦,٥٤٦	٤٣,٢٤٠,٧٣٤
مخزون			٧,٤٩٥,٦٨٣	٦,٧١٦,٩٦٩
مجموع الموجودات المتداولة :			٦٧٢,٣٢٣,١٨٠	٢٢٢,١٦٧,٤١٣
الموجودات غير المتداولة :				
شهرة				٢١,٠٨٠,٨٠٠
مصرفات موجلة				٩,٦٠٨,٤٨١
مشروعات تحت التنفيذ				٧٩٩,٩٣٤,٧٠٩
استثمارات طويلة الأجل				١,٥١٤,١٠٦,٨٧٣
موجودات حيوية				٤٤,٢٤٢,٣٠٥
موجودات ثابتة				٢,٠١٠,٥٠,٩٨٥
مجموع الموجودات غير المتداولة :			٤,٤٠٢,٨٦٥,٢٢٣	٣,٨٦٥,٠٢٢,٥٣٧
مجموع الموجودات :				٤,٠٨٧,١٩٠,٩٥٠
المطلوبات وحقوق الملكية				
المطلوبات المتداولة :				
ذمم دالة تجارية				١٢,٥٣٦,٩١٢
مستحق لأطراف ذوي علاقة				١,٠١٠,٥٢٩
مستحقات ومتطلبات متداولة أخرى				٢٢٠,٦٤٦,٦١١
مخصص الزكاة الشرعية				١٦,٣٩٠,٨٥٦
أرباح موزعة غير منفوعة				٦٠,٠٠٠,٠٠٠
فروض قصيرة الأجل				٣٦,٠٠٠,٠٠٠
مجموع المطلوبات المتداولة :			٣٤٦,٥٨٤,٩٠٨	٢٦٢,٠٧٣,١٥٢
المطلوبات غير المتداولة :				
مخصص مكافأة نهاية الخدمة				٨,٥٣٨,١٥٤
فروض طويلة الأجل				٩٢٠,٠٠٠,٠٠٠
مجموع المطلوبات غير المتداولة :			٩٢٨,٥٣٨,١٥٤	١٣٣,٢٤٩,٦٦٩
مجموع المطلوبات :				١,٢٧٥,١٢٣,٠٦٢
حقوق الملكية :				
رأس المال				١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي				١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي آخر				١٠٦,٤٦٨,٥٨٠
أرباح بقأة				٥٦٥,٣٢٨,٨٤٢
مكاسب غير محققة من استثمارات				٣٠٠,٠٤٦,٠٤٢
مجموع حقوق المساهمين :			٣,٤٧١,٨٤٣,٤٢٤	٣,٣٨٠,٨٩٢,٥٧٧
حقوق الأقلية				٣٢٨,٢٢١,٩١٧
مجموع حقوق الملكية				٣,٨٠٠,٠٦٥,٣٤١
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية				٥,٠٧٥,١٨٨,٤٠٣

تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م
بالريال السعودي

	لفترة الستة أشهر من ١ يناير حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م		لفترة الثلاثة أشهر من ١ أبريل حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م	
	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
الإيرادات	١٨٢,٩٢٦,٩١٩	٢٢٢,٦٣٤,٦٢٨	٨٨,٧٢١,٩٣٦	١١٦,٧٥٦,٦١٣
نكلفة الإيرادات	(٥٨,٠٩٣,٣٥٣)	(٩٧,٨٦٨,٩٤٧)	(٣٠,٦٤٢,٧٤٣)	(٥٧,٨٥٢,١٠٥)
مجمل الربح	١٢٤,٨٣٣,٥٦٦	١٣٤,٧٦٤,٦٨١	٥٨,٠٧٩,١٩٣	٥٨,٩٠٤,٥٠٨
المصروفات:				
مصروفات تسويق	(٩٠٤,١٣٣)	(١,٢٢٩,٤٥٩)	(٤١٨,٢٨٢)	(٦٥٩,٩٩٨)
مصروفات عمومية وإدارية	(٢١,٠١٥,٢٧٢)	(٢٦,٨٢٥,٤٥٤)	(٩,٥٩٢,٢٠٧)	(١٠,٤١٢,٢٠٩)
مجموع المصروفات	(٢١,٩١٩,٤٠٥)	(٢٨,٠٥٤,٩١٣)	(١٠,١١٠,٤٨٩)	(١١,٠٧٢,٢٠٧)
دخل التشغيلي	١٠٢,٩١٤,١٦١	١٠٦,٧٠٩,٧٦٨	٤٨,٠٦٨,٧٠٤	٤٧,٨٣٢,٣٠١
أيرادات استثمارات - صافي أرباح من شركة تابعة تحت التصفية (إيضاح ٥)	٢٥,٢٧٠,٠٢٩	٣٩,١٥٤,٥٧١	٨٤٦,٩٧٨	٢٦,٣١١,٢٤٠
أيرادات (مصروفات) أخرى - صافي (إيضاح ٦)	٤,٠٣٤,٠٨٧	-	-	-
مصروفات تمويل	٣٦,٢٦٣,٨٩٣	(٢,٢٨١,٥١٧)	٣٧,٢٥٤,٧٩٤	(٢,٦٨٣,٠٥٤)
صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية وحقوق الأقلية	-	(٩,٩٥٤,٧٥٤)	-	(٥,٧٤٢,٨٩١)
الزكاة الشرعية	١٦٨,٤٨٠,١٧٠	١٣٣,٦٢٨,٠٦٨	٨٦,١٧٠,٤٧٦	٦٥,٧١٧,٥٩٦
صافي الدخل قبل حقوق الأقلية	(٤,٥٩٧,٦٢٤)	(٥,٦٣٢,٠٦٤)	(٢,١٢٨,٦٦١)	(٣,٠٩٢,٨١٩)
حقوق الأقلية	١٦٣,٨٨٢,٥٤٦	١٢٧,٩٩٦,٠٠٤	٨٤,٠٤١,٨١٥	٦٢,٦٢٤,٧٧٧
صافي الدخل	(٢٧,٢٦١,٦٤٠)	(٩,٣١٢,٣٣٣)	(٢٠,٤٨٥,٩٩٨)	(٣,٤٤٠,٢٦٣)
ربح السهم:	٠,٦٩	٠,٧١	٠,٣٢	٠,٣٢
- الدخل التشغيلي	٠,٩١	٠,٧٩	٠,٤٢	٠,٤٠
- صافي الدخل	١٣٣,٦٢٠,٩٠٦	١١٨,٦٨٣,٦٧١	٦٣,٥٥٥,٨١٧	٥٩,١٨٤,٥١٤

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

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفق النقدي الأولية الموحدة
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
بالريال السعودي

م٢٠١٤ (غير مراجعة)	م٢٠١٣ (غير مراجعة)	
١٣٦,٦٢٠,٩٠٦	١١٨,٦٨٣,٦٧١	التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية : صافي الدخل
١٢,٢٥٦,٨١٨	٢٠,٨٣٨,١٠١	تعديلات لتسوية صافي الدخل مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية: استهلاك موجودات ثابتة
١,٣٨١,٠٣٤	٥,١٢٠,٢٠١	اطفاء مصروفات مجلة
(٤٤,٦٠٧,٠٧٧)	(٢١٣,٣٦٦)	(أرباح) استبعادات موجودات ثابتة
(١,٢٢٠,٠٢٩)	(٢,١٣١,٥١٧)	نصيب الشركة في أرباح الشركات المستتر فيها - صافي
٢٧,٢٦١,٦٤٠	٩,٣١٢,٣٣٣	حصة حقوق الأقلية في صافي دخل شركات تابعة موحدة (الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية :
(٥,٣٢٥,٠٠٠)	١١,٧٤٢,٧٣٦	نعم مدينة
٨٥٤,٠٨٩	(١,٦٨١,٠٤٥)	مستحق من أطراف ذوي علاقة
(٢,١١٥,٤٧٨)	(٥,٧٨٢,٩٣١)	مدفوعات مقسمة وموجودات متداولة أخرى
٢,٥٥٢,٤٢٧	(٢٦٦,٤٧٩)	مخزون
(٦٤٧,٦٠٠)	(٢,١٥٣,٠٥٠)	الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية :
٨٣٤,٤٥٢	٨٠٤,٢٢٠	نعم دائنة تجارية
(٤٧,٥٤٦,٨٣٥)	١٦,١٣٧,٥٣٩	مستحق إلى أطراف ذوي علاقة
(٧,١٦٩,٦٥٠)	(٨,٥٧٣,٧٠٧)	مستحقات ومطلوبات متداولة أخرى
٤٤٥,٣٤٢	٦٢٠,٠٦٧	رذاذ شرعية
٨٥,٥٥٥,٠٣٩	١٦٢,٤٥٦,٧٥٣	مكافأة نهاية خدمة
٢,١٠٠,٠٠٠	(٣٨١,٧٦٥,٠٣٧)	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية :
-	٣٨,٠٠٠,٠٠٠	التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :
(١,٠٢٤,٧٤٦)	(٣,٥٠٤,٦٨٤)	صافي الحركة في استثمارات طويلة الأجل
(١٥,٥٣٥,٣١٨)	(١٦,٨٣٧,٧٧٧)	صافي الحركة في استثمارات قصيرة الأجل
(٢٤٣,١٠٠)	(١,٢٥٦,٤٠١)	مصرفوفات مجلة
(١٤,٧٠٣,١٦٤)	(٣٦٥,٣٦٣,٨٩٩)	صافي الحركة في موجودات ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
(١٠٥,٠٠٠,٠٠٠)	(١٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	موجودات حيوية
١٣,٩٨٠,٩٨٨	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية :
٢٦,٠٠٠,٠٠٠	(٤,٠٠٠,٠٠٠)	أرباح موزعة
(١٢,٨٦٢,٤٤١)	(١٥,٠٣٦,٤٦٠)	قرض طويلة الأجل
(٧٧,٨٨١,٤٥٣)	٥٦٠,٩٦٣,٥٤٠	قرض قصيرة الأجل
(٧,٠٧٩,٥٧٨)	٣٥٨,٠٥٦,٣٩٤	حقوق الأقلية
١٥٦,٧٨٤,٨٣٧	١٩٦,٣٢٦,٦٨٨	صافي النقد المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية :
١٤٩,٧٠٥,٢٥٩	٥٥٤,٣٨٣,٠٨٢	الزيادة (النقص) في النقد وباقي حكمه
		نقد وباقي حكمه في بداية الفترة
		نقد وباقي حكمه في نهاية الفترة

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

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

**قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م
بالريال السعودي**

حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة										
مجموع حقوق الملكية	حقوق الأقلية	مجموع حقوق المسامين	مكاسب غير محققة من إستثمارات	أرباح مقتراح توزيعها	أرباح مبقاة	احتياطي آخر	احتياطي نظام	رأس المال		
٣,٨١٩,٦٦٩,٩٥٩	٣٢٢,٩٤٦,٠٤٤	٣,٤٨٥,٧٢٣,٩١٥	٢٥٢,٦١٠,٢٠٤	-٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٦٦,٦٤٥,١٣١	١٠٦,٤٦٨,٥٨٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠		
١٢٧,٩٩٦,٠٠٤	٩,٣١٢,٣٣٢	١١٨,٦٨٣,٦٧١	-	-	١١٨,٦٨٣,٦٧١	-	-	-		
(١٨٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(١٨٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-		
٤٧,٤٣٥,٨٣٨	-	٤٧,٤٣٥,٨٣٨	٤٧,٤٣٥,٨٣٨	-	-	-	-	-		
(١٥,٠٣٦,٤٦٠)	(١٥,٠٣٦,٤٦٠)	-	-	-	-	-	-	-		
٣,٨٠٠,٠٦٥,٣٤١	٣٢٨,٢٢١,٩١٧	٣,٤٧١,٨٤٣,٤٢٤	٣٠٠,٠٤٦,٠٤٢	-	٥٦٥,٣٢٨,٨٠٢	١٠٦,٤٦٨,٥٨٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠		
٤٤٣٠م (غير مراجعة)										
رصيد ١ يونيو ٢٠١٤م										
صافي الدخل										
أرباح موزعة										
مكاسب غير محققة من إستثمارات										
الحركات الأخرى في حقوق الأقلية										
٤٤٣٠م (غير مراجعة)										
رصيد ٣٠ يونيو ٢٠١٤م										
٤٤٣١م (غير مراجعة)										
رصيد ١ يونيو ٢٠١٣م										
صافي الدخل										
أرباح موزعة										
مكاسب غير محققة من إستثمارات										
الحركات الأخرى في حقوق الأقلية										
٤٤٣٢م (غير مراجعة)										
رصيد ٣٠ يونيو ٢٠١٣م										
صافي الدخل										
أرباح موزعة										
مكاسب غير محققة من إستثمارات										
الحركات الأخرى في حقوق الأقلية										
٤٤٣٣م (غير مراجعة)										
رصيد ٣٠ يونيو ٢٠١٢م										
صافي الدخل										
أرباح موزعة										
مكاسب غير محققة من إستثمارات										
الحركات الأخرى في حقوق الأقلية										
٤٤٣٤م (غير مراجعة)										
رصيد ٣٠ يونيو ٢٠١٢م										
صافي الدخل										
أرباح موزعة										
مكاسب غير محققة من إستثمارات										
الحركات الأخرى في حقوق الأقلية										
٤٤٣٥م (غير مراجعة)										
رصيد ٣٠ يونيو ٢٠١٢م										
صافي الدخل										
أرباح موزعة										
مكاسب غير محققة من إستثمارات										
الحركات الأخرى في حقوق الأقلية										
٤٤٣٦م (غير مراجعة)										
رصيد ٣٠ يونيو ٢٠١٢م										
صافي الدخل										
أرباح موزعة										
مكاسب غير محققة من إستثمارات										
الحركات الأخرى في حقوق الأقلية										
٤٤٣٧م (غير مراجعة)										
رصيد ٣٠ يونيو ٢٠١٢م										
صافي الدخل										
أرباح موزعة										
مكاسب غير محققة من إستثمارات										
الحركات الأخرى في حقوق الأقلية										
٤٤٣٨م (غير مراجعة)										
رصيد ٣٠ يونيو ٢٠١٢م										
صافي الدخل										
أرباح موزعة										
مكاسب غير محققة من إستثمارات										
الحركات الأخرى في حقوق الأقلية										
٤٤٣٩م (غير مراجعة)										
رصيد ٣٠ يونيو ٢٠١٢م										
صافي الدخل										
أرباح موزعة										
مكاسب غير محققة من إستثمارات										
الحركات الأخرى في حقوق الأقلية										
٤٤٣١٠م (غير مراجعة)										
رصيد ٣٠ يونيو ٢٠١٢م										
صافي الدخل										
أرباح موزعة										
مكاسب غير محققة من إستثمارات										
الحركات الأخرى في حقوق الأقلية										
٤٤٣١١م (غير مراجعة)										
رصيد ٣٠ يونيو ٢٠١٢م										
صافي الدخل										
أرباح موزعة										
مكاسب غير محققة من إستثمارات										
الحركات الأخرى في حقوق الأقلية										
٤٤٣١٢م (غير مراجعة)										
رصيد ٣٠ يونيو ٢٠١٢م										
صافي الدخل										
أرباح موزعة										
مكاسب غير محققة من إستثمارات										
الحركات الأخرى في حقوق الأقلية										
٤٤٣١٣م (غير مراجعة)										
رصيد ٣٠ يونيو ٢٠١٢م										
صافي الدخل										
أرباح موزعة										
مكاسب غير محققة من إستثمارات										
الحركات الأخرى في حقوق الأقلية										
٤٤٣١٤م (غير مراجعة)										
رصيد ٣٠ يونيو ٢٠١٢م										
صافي الدخل										
أرباح موزعة										
مكاسب غير محققة من إستثمارات										
الحركات الأخرى في حقوق الأقلية										
٤٤٣١٥م (غير مراجعة)										
رصيد ٣٠ يونيو ٢٠١٢م										
صافي الدخل										
أرباح موزعة										
مكاسب غير محققة من إستثمارات										
الحركات الأخرى في حقوق الأ										

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
بالريال السعودي

١ - التنظيم وطبيعة النشاط

اسم الشركة: شركة طيبة القابضة.

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

المركز الرئيسي

لشركة: يقع المركز الرئيسي للشركة في المدينة المنورة.

مدة الشركة: مدة الشركة سبع وسبعين سنة هجرية تبدأ من تاريخ صدور قرار وزارة التجارة بإعلان تأسيسها (١٤٠٩ هـ) ويجوز دائماً إطالة مدة الشركة بقرار تصدره الجمعية العامة غير العادية قبل إنتهاء أجلها بسنة على الأقل.

رأس المال: يبلغ رأس المال ١٥٠٠٠٠٠٠٠٠ ريال سعودي (مليار وخمسة ملايين ريال سعودي) مقسم إلى ١٥٠٠٠٠٠٠ سهم (مائة وخمسون مليون سهم) عادي يواقع عشرة ريالات لكل سهم.

السجل التجاري: تم تسجيل الشركة بتاريخ ١٤٠٩/٤/١٠ هـ بالسجل التجاري بالمدينة المنورة تحت رقم ٤٦٥٠١٢٤٠٣.

الكيان القانوني: شركة مساهمة سعودية.

أغراض الشركة: أ- تملك العقارات وإستثمارها بالبيع والشراء والاستئجار والتاجير 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 والمعمارية والكهربائية.

هـ- النشاطات الزراعية والصناعية والتعدينية وفقاً للأنظمة المعمول بها.

و- تجارة الجملة والتجزئة في المواد الاستهلاكية والمعدات والألات والأجهزة الزراعية والكهربائية والالكترونية والتمويل.

ز- تقديم خدمات الإنماء والرهن العقاري.

ح- الإشراف على تنفيذ المشروعات العقارية للشركة.

ط- يجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشتراك بأي وجه من الوجه مع الهيئات أو الشركات أو الأفراد التي تزاول أعمال شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق عرضها كما يجوز لها أن تندمج 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.

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
بالريال السعودي

١- التنظيم وطبيعة النشاط (تابع)

الشركات التابعة : للشركة استثمارات في شركات تابعة لها ، والتي تستثمر فيها شركة طيبة القابضة بحصة تزيد عن ٥٠٪ من رأس المال الشركة المستثمر فيها وهذه الشركات هي:

الكيان القانوني	نسبة المساهمة	اسم الشركة	م
شركة مساهمة سعودية (مقلدة)	% ١٠٠	شركة الذراع المكين الصناعية	١
شركة مساهمة سعودية (مقلدة)	% ٩١,٩٤	شركة العقيق للتنمية العقارية	٢
شركة مساهمة سعودية (مقلدة)	% ٨٦,٨٧	الشركة العربية للمناطق السياحية - اراك	٤
شركة ذات مسؤولية محدودة	% ٥٢,٨٠	شركة طيبة للتنمية الزراعية - نادك	٥

تمارس الشركات التابعة أعماله نشاطات في مختلف الأنشطة تمشياً مع أغراض شركة طيبة القابضة.

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

الفترة المالية الحالية: تبدأ من ١ يناير وتنتهي في ٣٠ يونيو من نفس السنة - ولا تمثل نتائج الفترة مؤشراً دقيقاً لنتائج الأعمال للقوائم النهائية.

٢- أسس الإعداد

أ- المعايير المحاسبية المطبقة

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

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

ب- أسس القياس

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

ج- علية العرض و النشاط

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

د- استخدام الحكم والتقديرات

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.

تم مراجعة التقديرات والإفتراضات المستنيرة بشكل متواصل ويتم إظهار مراجعة التقديرات المحاسبية في الفترة التي تتم فيها مراجعة التقديرات وفي الفترات المستقبلية التي تتأثر بها.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
بالي ريال السعودي

٣- السياسات المحاسبية الهامة

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

أ- اسس توحيد القوائم المالية

تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة القوائم المالية الأولية الموحدة للشركة وشركتها 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 والتشفيرية للمنشأة وذلك للحصول على منافع من أنشطتها وعند تقييم السيطرة تؤخذ حقوق التصويت المحتملة التي تمارس حالياً في الحساب. يتم إدراج القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية الأولية الموحدة منذ تاريخ بدء السيطرة حتى تاريخ توقيتها.

يتم استبعاد كافة الأرصدة الداخلية للمجموعة ومعاملات المالية الناتجة من المعاملات بين الشركة وشركتها التابعة وتلك القائمة بين الشركات التابعة عند إعداد القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية ، كما يتم استبعاد أية أرباح وخسائر غير محققة ناتجة من معاملات داخلية في المجموعة عند توحيد القوائم المالية.

ب- ذمم مدينة

تدرج الذمم المدينة بالمبالغ الأصلية للفاتورة بعد حسم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها . يتم تحديد مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون بذلك شيك جوهري في قدرة المجموعة على تحصيل المبالغ بالكامل وفقاً للشروط الأصلية للذمم المدينة .

ج- استثمارات قصيرة الأجل

يتم تسجيل الاستثمارات قصيرة الأجل بالتكلفة وتسجيل إيراداتها وفقاً لمبدأ الاستحقاق .

د- مخزون

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

د- مصروفات مؤجلة

تمثل المصروفات المؤجلة في المصروفات التي تكبدتها المجموعة والتي تستفيد منها لسنوات قادمة ويتم إطفارها على مدى الفترة التقديرية للإنفاق منها.

و- الشهرة

تمثل الشهرة زيادة تكلفة الاستثمار على القيمة العادلة لصافي الموجودات المقتناء عند توحيد الأعمال. يتم تقييم الشهرة سنوياً لتحديد قيمة الإنفاض و يتم تسجيلها بالتكلفة ناقصاً خسائر الإنفاض في القيمة. لا يتم عكس خسائر الإنفاض بعدها يتم قيدها. تتضمن أرباح أو خسائر استبعاد منشأة القيمة الدفترية للشهرة المتعلقة بالمنشأة المباعة.

إذا كانت تكلفة الاستثمار الذي تم إقتناه أقل من قيمته العادلة بتاريخ الإقتناه ، فإن هذا الفرق يتم تسويته بتخفيض القيم العادلة للموجودات غير المتداولة للشركة المقتناء بالتناسب مع قيمتها الدفترية.

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

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

ز- استثمارات طويلة الأجل

- استثمارات 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 رأسها وفقاً لطريقة حقوق الملكية حيث يتم تسجيل الاستثمار عند الشراء بالتكلفة ويتم تعديلاً 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.

- استثمارات أخرى:

تقيد الإستثمارات في الشركات التي تقل حصة الشركة فيها عن ٢٠٪ والإستثمارات في الصناديق بقيمتها العادلة ويتم تصنيفها وفقاً لقصد الإدارة من إقتناصها كاستثمارات 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 حوية

يتم قيد الأشجار المشترأة وغير المشترأة بالتكلفة ويتم تخفيضها بالخسائر الناتجة عن الظروف الطبيعية والتي يتم تحديدها لقائمة الدخل في الفترة الجارية . يتم إستهلاك أشجار الخيل المشترأ على مدة (٥٠) سنة.

ط- مشروعات تحت التنفيذ

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

ي- موجودات ثابتة

يتم إظهار الموجودات الثابتة بسعر التكلفة ، ناقصاً الإستهلاكات المترافقه وخسائر الإنفاض ، ويجرى إستهلاكها على مدار العمر الإنثاجي لها وفقاً لطريقة القسط السنوي الثابت . لا يتم إحتساب الإستهلاك على الأرضي . الموجودات الثابتة المباعة أو المستبعدة واستهلاكها المترافق يتم إستبعادها من الحسابات بتاريخ بيعها أو إستبعادها.

ك- الإنفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة

تم دراسة القيمة الدفترية للموجودات غير المتداولة المملوكة للشركة في تاريخ إعداد القوائم المالية ، وفي حالة توافر مؤشرات تدل على إنفاض 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 بتنقييم وجود أي مؤشرات تدل على حدوث إنفاض في الخسائر الناتجة عن تخفيض القيمة الدفترية للموجودات غير المتداولة في الفترات السابقة وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات يعاد تقدير قيمة الإنفاض 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 لتحمل القيمة الدفترية المعدلة على أساس منتظم على مدى العمر الإنثاجي المتبقى لتلك الموجودات.

ل- مخصص 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.

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
بالي ريال السعودي

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

م- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم إحتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقا لنظام العمل السعودي ، ويتم تحويل المستحق على قوائم الدخل الأولية الموحدة.

ن- احتياطي نظامي

تعتمد على 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 تعلية الاحتياطي 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 وتعلى بالكامل على قائمة الدخل بما يخص الفترة طبقاً لطريقة إسترداد التكلفة.

- إيرادات العقارات المؤجرة :

يتم تسجيل إيرادات العقارات المؤجرة طبقاً للعقد التي تم إبرامها مع المستأجرين ويتم تعلية حساب الدخل بما يخص الفترة.

- إيرادات إدارة وتشغيل عقارات :

يتم تسجيل إيرادات إدارة العقارات عندما يتم تقديم الخدمة.

- إيرادات المقاولات والصيانة :

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

ع- المصروفات

تتمثل المصروفات التسويقية المصروفات الناتجة من جهود المجموعة لتسويق أعمال ونشاطات المجموعة. كل المصروفات غير المباشرة يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية.

ف- توزيعات الأرباح

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

ص- النقد وما في حكمه

لغرض إعداد قائمة التتفق النقدي الموحدة الأولى 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 تتوفّر للمجموعة من دون أي قيد.

ق- المعاملات بالعملات الأجنبية

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

إضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
باليارال السعودي

٤- قروض بنكية

- خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ حصلت شركة العقيق للتنمية العقارية 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،٠٠،٠٠٠ ريال سعودي لمدة ٦ سنوات شاملة فترة السماح بحيث يبدأ السداد بعد السنة الأولى ولمدة ٥ سنوات بضمانتن تتصل في الرهن الحجازي لصالك ملكية أرض المشروع إضافة إلى كفالة غرم واداء تضامنية من شركة طيبة القابضة.

- خلال الربع الثالث من العام ٢٠١٣ حصلت شركة طيبة للمقاولات والصيانة (تاكوما) (شركة تابعة) على قرض قصير الأجل من بنك الرياض قدره ٥،٠٠،٠٠٠ ريال سعودي وفق صيغة التورق الإسلامي وذلك لمقابلة التوسع في مشاريع الشركة بضمانتن كفالة غرم واداء من شركة طيبة القابضة. قامت تاكوما بسداد مبلغ ٤،٠٠،٠٠٠ ريال سعودي خلال عام ٢٠١٤م.

- بتاريخ ٥ يناير ٢٠١٤ حصلت شركة طيبة القابضة على قرض من بنك الرياض متوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية وفقاً لصيغة المرابحة بمبلغ قدره ٤،٠٠،٠٠،٠٠٠ ريال سعودي. بتاريخ ١٨ مايو ٢٠١٤ حصلت شركة طيبة القابضة على قرض من البنك الفرنسي متوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية وفقاً لصيغة التورق بمبلغ قدره ٤،٠٠،٠٠،٠٠٠ ريال سعودي. هذه القروض لفترة زمنية متتها عام ميلادي واحد قابلة للتجديد لعام آخر بنفس الشروط ، وذلك لتعزيز استثمارات طيبة القابضة . تتوقع الإدارية أن تقوم بتجديد مدة العقد لعام آخر ، وعلىه فقد تم تصنيف مبلغ القرض تحت بند مطلوبات غير متداولة. تتصل الضمانات المقدمة في سند لأمر بمبلغ التمويل وعوانده إضافة إلى رهن أوراق مالية مملوكة لشركة النراع المكين الصناعية (شركة تابعة) .

- خلال عام ٢٠١٤ حصلت الشركة العربية للمناطق السياحية - أراك على قروض قصيرة الأجل من بنك الرياض قدرها ٣٥ مليون ريال سعودي وفق صيغة المرابحة الإسلامية وذلك لمقابلة الالتزامات التشغيلية لشركة أراك وبضمانتن كفالة غرم واداء من شركة طيبة القابضة.

- خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ 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 سداده على أقساط لفترة ٧ سنوات تبدأ من ١ يناير ٢٠١٤ وتنتهي في ١ يوليو ٢٠٢٠ وهذا القرض مضمون بواسطة رهن ملكية أرض مشروع الفندق وكذلك ضمان شركة طيبة القابضة . تم سداد كامل الجزء المتبقى من القرض خلال الربع الثاني من عام ٢٠١٤م.

٥- أرباح من شركة تابعة تحت التصفية

بتاريخ ٢٨ يناير ٢٠١٣ تم بيع ممتلكات موجودات أخرى خاصة بشركة آفاق الجودة (شركة تابعة) وذلك بفرض 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 ، ولا تزال إجراءات التصفية من الناحية القانونية مستمرة بفرض الإنتهاء من إجراءات شطب السجل التجاري للشركة .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
بالي ريال السعودي

٦ - إيرادات (مصروفات) أخرى - صافي

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

٧ - توزيعات أرباح

قرر مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٧/٤/١٤٣٥ 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 ٤٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

أوصى مجلس إدارة شركة طيبة القابضة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٥/٨/١٤٣٥ هـ الموافق ٢٠١٤/٠٦/٢٣ م بتوزيع أرباح نقدية على مساهمي الشركة عن الربع الثاني المنتهي في ٣٠/٦/٢٠١٤ م قدرها ٦٠ مليون ريال سعودي بما يعادل ما نسبته ٤٪ من رأس المال بواقع ٤٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

٨ - 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 ١٩٩٢ م إلى ١٩٩٨ م . قامت شركة طيبة بإستئناف هذا الربط وما زال قيد النظر لدى المحكمة الإدارية بالمدينة المنورة . تم تكوين مخصص وقدره ١٠,٧ مليون ريال سعودي و تسليم مصلحة الزكاة والدخل خطاب ضمان وذلك لمقابلة هذا الإلتزام.