

شركة طيبة القايزة  
شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الموحدة الاولية (غير مراجعة)  
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ م  
وتقرير المحاسب القانوني

شركة طيبة القابضة  
شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الموحدة الأولية (غير مراجعة)  
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠م  
وتقرير المحاسب القانوني

فهرس

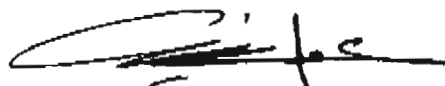
صفحة

٢	* تقرير المحاسب القانوني
٣	* قائمة المركز المالي الموحدة الأولية (غير مراجعة)
٤	* قائمة الدخل الموحدة الأولية (غير مراجعة)
٥	* قائمة التدفقات النقدية الموحدة الأولية (غير مراجعة)
٦	* قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة الأولية (غير مراجعة)
٧-١١	* إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية



شركة طيبة القابضة  
شركة مساهمة سعودية  
قائمة المركز المالي الموحدة الأولية (غير مراجعة)

كما في ٣١ مارس		
٢٠٠٩م	٢٠١٠م	
ريال سعودي	ريال سعودي	الموجودات
٣٩.٢٩٦.٠٣٩	٥٧.٢١٠.٣٢٥	الموجودات المتداولة :
٦٩٩.١٠٠.٠٠٠	٣٩٥.٠٠٠.٠٠٠	نقد بالصندوق والبنوك
١٣.٧٠٤.٧٤١	١٤.٧٤٤.٣٠١	إستثمارات
٣٠.٩٨٣.٢٥٧	٥٩.٣٣٦.٠٩٨	ذمم مدينة
٥.٧١٧.٥٧٩	٧.١١٦.٤٢٠	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى - صافي
١٤.٨٦٠.٧٦٧	٨.١١٨.٤٢٠	مخزون - صافي
		مستحق من أطراف ذوي علاقة
٨٠٣.٦٦٢.٣٨٣	٥٤١.٥٢٥.٥٦٤	مجموع الموجودات المتداولة
٥٦٩.٤٦٠.٧٩٧	٦٠٩.٦٠٢.٤٩٠	إستثمارات في شركات
١.٠٠٧.٦٥٨.٧٥٨	١.٢٠٤.٢٨٩.٤٥٨	مشروعات تحت التنفيذ
١.١٦٣.٥٧٣.٧١٩	١.١٦٤.٤٤٧.١٧٢	موجودات ثابتة - صافي
-	٣٧.٤٧٩.٤٤١	موجودات حيوية - صافي
١٦.٢٤٥.٠٠٦	١٦.٨٣٧.٩١٥	مصاريف مؤجلة - صافي
٣.٥٦٠.٦٠٠.٦٦٣	٣.٥٧٤.١٨٢.٠٤٠	مجموع الموجودات
٨.٢٥٤.٩٣٩	٨.٢٨٠.٢١٥	الحسابات النظامية
		المطلوبات وحقوق المساهمين
٤.٢٦٥.٦٦٠	١٩.٣٠٠.٠٥٨	المطلوبات المتداولة :
٢٠.٦٠٣.٧٣٢	٢٧١.٨٢٢.٦٤٩	دائنون
٨٠٠.١٢٨	١٠٩.٧١٣	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٣١.٢٧٣.١٤٤	٢٩.٩١٦.٨٧٠	مستحق لأطراف ذوي علاقة
١.٢١٧.٢٣٠	١.٢١٧.٢٣٠	مخصص الزكاة الشريعة
		أقساط قروض مستحقة
٢٤٣.٥٨٦.٨٩٤	٣٢٢.٣٦٦.٥٢٠	مجموع المطلوبات المتداولة
١٠.١١٥.٦٥١	١٢.٣٢٧.٧٢٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣.٦٥١.٦٩٠	٢.٤٣٤.٤٦٠	قروض طويلة الاجل
٢٥٧.٣٥٤.٢٣٥	٣٣٧.١٢٨.٧٠٨	مجموع المطلوبات
		حقوق المساهمين :
١.٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١.٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠	رأس المال المدفوع
١.٢٣٩.٠٢٦.٤٠٠	١.٢٣٩.٠٢٦.٤٠٠	احتياطي نظامي
١٤.٣٨٧.٩٩٧	٢٩.٢٦٣.٤١٢	أرباح مبقية
٣٠.٠٠٠.٠٠٠	٤٥.٠٠٠.٠٠٠	أرباح مقترح توزيعها
٢.٩٠٩.٤١٤.٣٩٧	٢.٨١٣.٢٨٩.٨١٢	مجموع حقوق المساهمين
٣٩٣.٨٣٢.٠٣١	٤٢٣.٧٦٣.٥٢٠	حقوق الاقلية في الشركات التابعة
٣.٥٦٠.٦٠٠.٦٦٣	٣.٥٧٤.١٨٢.٠٤٠	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين وحقوق الاقلية
٨.٢٥٤.٩٣٩	٨.٢٨٠.٢١٥	الحسابات النظامية

  
٢٠١٠/١٢/١٤

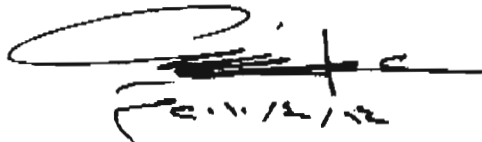


إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة الأولية

شركة طيبة القابضة  
شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل الموحدة الأولية (غير مراجعة)

للفترة من ١ يناير حتى ٣١ مارس		
٢٠٠٩م	٢٠١٠م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٨.٥٢٠.٧٢١	٤٠.١٢٢.٣٥٠	إيرادات النشاط
(٢٥.٣٢٢.٥٧٠)	(٢٠.٦١٦.٢٥٥)	تكاليف النشاط
٢٣.١٩٨.١٥١	١٩.٥٠٦.٠٩٥	مجمل الدخل
(١.١٤٤.٢٠٩)	(٨٢٧.٠٥٤)	مصاريف تسويقية
(٨.٨٤١.٤١٥)	(٨.٣٢٣.٦٦٧)	مصاريف عمومية وإدارية
١٣.٢١٢.٥٢٧	١٠.٣٥٥.٣٧٤	صافي دخل النشاط
١.٤٩١.٢٧٢	٤٤٥.٠٧٥	نصيب الشركة في أرباح الشركات المستثمر فيها - صافي إيرادات إستثمارات أخرى
٤.٣٠٩.٩٨٧	٨١٢.٥٣٥	
٧٠٢.١٧٨	٧.١١٢.٤٦٤	
١٩.٧١٥.٩٦٤	١٨.٧٢٥.٤٤٨	صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
(٤.٠١٥.٥٥٣)	(٢.٨٨٣.٣٩٦)	الزكاة الشرعية
١٥.٧٠٠.٤١١	١٥.٨٤٢.٠٥٢	صافي الدخل قبل حقوق الأقلية
(١.٨٠٥.٦٧٣)	(١.٥٠٥.٠٣٧)	حقوق الأقلية
١٣.٨٩٤.٧٣٨	١٤.٣٣٧.٠١٥	صافي الدخل
===== ريال ٠٠٠٩	===== ريال ٠٠١٠	ربحية السهم
ريال ٠٠٠٩	ريال ٠٠٠٧	ربحية السهم من الأنشطة المستمرة الرئيسية
ريال ٠٠٠٠	ريال ٠٠٠٣	ربحية السهم من الاعمال الفرعية

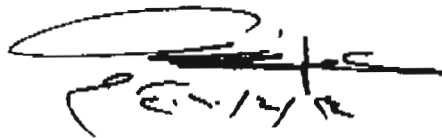
  
٢٠١٠/٢/١٤



إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة الأولية

**شركة طيبة القابضة**  
**شركة مساهمة سعودية**  
**قائمة التدفقات النقدية الموحدة الأولية (غير مراجعة)**

الفترة من ١ يناير حتى ٣١ مارس		
٢٠٠٩م	٢٠١٠م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٣.٨٩٤.٧٣٨	١٤.٣٣٧.٠١٥	<b>التدفق النقدي من النشاط التشغيلي :</b>
		صافي الدخل
		تعديلات لتسوية صافي الدخل مع صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي :
٥.٦٠٢.٠٧٦	٤.٨٣٢.٢٧٤	استهلاك موجودات ثابتة
٧٥٩.٥٠٧	٤.٢٦٩.١٦٩	إطفاء مصروفات مؤجلة
٤.٠١٥.٥٥٠	٢.٩٢٤.٠٨٢	مخصص الزكاة الشرعية
٧٤٦.٣٦٢	٧٧٨.٢٨٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(١٢٤.١٦٨)	(١.٧٧٥.١٨٠)	(أرباح) رأسمالية
(١.٥٦٠.٧٠٥)	-	تسويات سنوات سابقة
		<b>(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية :</b>
١٢٨.٢٤٣	(١٥١.٧٢٥)	ذمم مدينة
٧٣٨.٢٦٠	(١٥.٧٧٥.٩٣٣)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٩٣.٩٦٦	٧٩٨.٨١٩	مخزون
(٣١٧.١٧٧)	(٢.٧٩٩.٩٢٩)	مستحق من أطراف ذوي علاقة
		<b>(الزيادة) (النقص) في المطلوبات التشغيلية :</b>
(٨.٦١٤.٠٧٦)	١.٠٢٠.٩٦٣	ذمم دائنة
(١٨.١٨٥.٨٩٠)	٢٨.٥٩٤.٣٧٨	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٧٧٥.١٢٨	٨٤.٢٦٤	مستحق إلى أطراف ذوي علاقة
(٥.٥٤٣.٢٩٦)	-	مخصص زكاة شرعية مسددة
(٨٢٠.٩٧٤)	(٢٦٢.٣١٩)	مكافأة نهاية خدمة مسددة
(٨.٤١٢.٤٥٦)	٣٦.٨٧٤.١٦٠	<b>صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) النشاط التشغيلي</b>
		<b>التدفق النقدي من النشاط الاستثماري :</b>
(١.٣٦٨.٣٠٥)	(٥١٠.٦٩٥)	إضافات موجودات ثابتة
(٥.٧٢٥.٨٦٦)	(٣٤.٠٨٧.٧٨٩)	مشروعات تحت التنفيذ
٩.٩٠٠.٠٠٠	١٩.٩٩٧.٨٧٠	إستثمارات مربحة
(١٥٩.٥٦٢.١٩٦)	(٣٨.٦٢٠.٠٨١)	إستثمارات في شركات
٢.٦١٧.١٨٩	٤.٧٥٨.٩١٥	القيمة البيعية لموجودات ثابتة مستبعدة
(٥٠٣.٥٥٨)	(٧٧٨.٥٢٥)	مصروفات مؤجلة
(١٥٤.٦٤٢.٧٣٦)	(٤٩.٢٤٠.٣٠٥)	<b>صافي التدفق النقدي (المستخدم في) النشاط الاستثماري</b>
		<b>التدفق النقدي من النشاط التمويلي :</b>
(٩٧.٤٣٠)	-	بنوك دائنة
(٤.٣٤٥.٧٠٩)	٣٥.٣٦١	حقوق الأقلية
(٤.٤٤٣.١٣٩)	٣٥.٣٦١	<b>صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) النشاط التمويلي</b>
(١٦٧.٤٩٨.٣٣١)	(١٢.٣٣٠.٧٨٤)	(النقص) في النقد بالصندوق والبنوك
٢٠٦.٧٩٤.٣٧٠	٦٩.٥٤١.١٠٩	نقد بالصندوق والبنوك - رصيد بداية الفترة
٣٩.٢٩٦.٠٣٩	٥٧.٢١٠.٣٢٥	نقد بالصندوق والبنوك - رصيد نهاية الفترة

  
٢٠١٠/٢/٢٢



إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة الأولية

شركة طيبة القابضة  
شركة مساهمة سعودية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة الأولوية (غير مراجعة)  
للفترة المنتهية في ٣١ مارس

الميزان	رأس المال	إحتياطي نظامي	أرباح مبقاة	أرباح مقترح توزيعها	مجموع حقوق المساهمين
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
رصيد ١ يناير ٢٠٠٩م	١.٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١.٢٣٩.٠٢٦.٤٠٠	١٢٨.٠٥٣.٩٦٤	٣٠.٠٠٠.٠٠٠	٢.٨٩٧.٠٨٠.٣٦٤
صافي الدخل	-	-	١٣.٨٩٤.٧٣٨	-	١٣.٨٩٤.٧٣٨
تسويات سنوات سابقة	-	-	(١.٥٦٠.٧٠٥)	-	(١.٥٦٠.٧٠٥)
رصيد ٣١ مارس ٢٠٠٩م	١.٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١.٢٣٩.٠٢٦.٤٠٠	١٤٠.٣٨٧.٩٩٧	٣٠.٠٠٠.٠٠٠	٢.٩٠٩.٤١٤.٣٩٧
رصيد ١ يناير ٢٠١٠م	١.٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١.٢٣٩.٠٢٦.٤٠٠	١٤.٩٢٦.٣٩٧	٤٥.٠٠٠.٠٠٠	٢.٧٩٨.٩٥٢.٧٩٧
صافي الدخل	-	-	١٤.٣٣٧.٠١٥	-	١٤.٣٣٧.٠١٥
رصيد ٣١ مارس ٢٠١٠م	١.٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١.٢٣٩.٠٢٦.٤٠٠	٢٩.٢٦٣.٤١٢	٤٥.٠٠٠.٠٠٠	٢.٨١٣.٢٨٩.٨١٢

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة الأولوية

**شركة طيبة القابضة**  
**شركة مساهمة سعودية**  
**(غير مراجعة)**

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠م**

**١ . نبذة عن الشركة**

- اسم الشركة :** شركة طيبة القابضة .
- تأسيس الشركة :** تأسست الشركة بموجب المرسوم الملكي الكريـم 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 ويجوز لمجلس الإدارة أن ينشئ لها فروع أو مكاتب أو توكيلات داخل المملكة العربية السعودية أو خارجها .
- 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 :** بلغ رأس المال المكتتب فيه والمدفوع مبلغ ١.٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠ ريال سعودي (مليار وخمسمائة مليون ريال سعودي) مدفوع بالكامل مقسم إلى ١٥٠.٠٠٠.٠٠٠ سهم ( مائة وخمسون مليون سهم) عادي نقدي قيمة كل منها عشرة ريالات.
- السجل التجاري :** تم تسجيل الشركة بتاريخ ١٠/٠٤/١٤٠٩هـ بالسجل التجاري بالمدينة المنورة تحت رقم ٤٦٥٠٠١٢٤٠٣ .
- الكيان القانوني:** شركة مساهمة سعودية .
- أغراض الشركة : أ -** تملك العقارات واستثمارها بالبيع والشراء والاستئجار والتأجير وإدارتها وتشغيلها وصيانتها .
- ب -** تملك الفنادق والمستشفيات والمرافق الترفيهية والسياحية واستثمارها وإدارتها وتشغيلها وصيانتها .
- ج -** أعمال الصيانة والإدارة والتشغيل للمدن والمرافق والمنشآت العامة والخاصة .
- د -** المقاولات المعمارية والمدنية والميكانيكية والكهربائية .
- هـ -** النشاطات الزراعية والصناعية والتعدينية وفقاً للأنظمة المعمول بها .
- و -** تجارة الجملة والتجزئة في المواد الاستهلاكية 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 تشارك 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 تندمج 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.
- 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 ٣١ مارس من نفس السنة - ولا تمثل نتائج الفترة مؤشراً دقيقاً لنتائج الأعمال للقوائم النهائية .



**شركة طيبة القابضة**  
**شركة مساهمة سعودية**  
**(غير مراجعة)**

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠م**

**٢ . مكونات القوائم المالية**

تتضمن القوائم المالية الموحدة الأولية حسابات شركة طيبة القابضة والشركات التابعة لها ، والتي تستثمر فيها شركة طيبة القابضة بحصة تزيد عن ٥٠% من رأسمال الشركة المستثمر فيها وهذه الشركات هي :

م	اسم الشركة	نسبة المساهمة	الكيان القانوني
١	شركة الذراع المكين	٩٥%	شركة مساهمة سعودية (مقفلة)
٢	شركة العقيق للتنمية العقارية	٨٩.٩%	شركة مساهمة سعودية (مقفلة)
٣	شركة آفاق الجودة	٨٨%	شركة ذات مسؤولية محدودة
٤	الشركة العربية للمناطق السياحية - أرك	٨٦.٨١%	شركة مساهمة سعودية (مقفلة)
٥	شركة طيبة للتنمية الزراعية	٥٢.٨%	شركة ذات مسؤولية محدودة

وقد تم إعداد هذه القوائم المالية الموحدة الأولية على أساس طريقة التوحيد الكامل .

**٣ . ملخص السياسات المحاسبية الهامة**

يتم إعداد القوائم المالية الأولية للشركة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية (فيما عدا الإستثمارات في الأوراق المالية حيث يتم قياسها بالقيمة العادلة) ، على أساس مبدأ الاستحقاق وطبقاً لمبادئ المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية :

**أ - التقديرات المحاسبية**

إن إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية . وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف إختلافاً غير جوهري عن هذه التقديرات .

**ب - إستثمارات المرابحات والصناديق**

يتم تسجيل الإستثمارات في المرابحات بالتكلفة وتسجل إيراداتها وفقاً لمبدأ الاستحقاق ، ويتم إثبات الإستثمار في الصناديق بالتكلفة ويتم تسجيل إيراداتها حين تحققها .

**ج - إستثمارات في شركات**

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

**شركة طيبة القابضة**  
**شركة مساهمة سعودية**  
**(غير مراجعة)**

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠م**

- **إستثمارات في شركات تقل نسبة المساهمة فيها عن ٢٠٪ :**  
تقيد الإستثمارات في الأوراق المالية التي تقل حصة الشركة فيها عن ٢٠٪ بقيمتها العادلة ويتم تصنيفها وفقا لقصد الإدارة من اقتنائها 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 للقيمة العادلة فان الإستثمارات تظهر بالتكلفة .

**د - مخزون**

يتم تقويم المخزون بالتكلفة أو السوق إيهما أقل ويتم تحديد التكلفة طبقا لطريقة المتوسط المرجح .

**هـ - مشروعات تحت التنفيذ**

يتم احتساب تكاليف المشروعات تحت التنفيذ على أساس التكلفة الفعلية مضافا إليها نسبة من المصاريف غير المباشرة ( المصاريف الإدارية والعمومية ) ، ويتم تسجيلها كمشروعات تحت التنفيذ لحين استلامها من المقاول وتسجيلها في الحسابات ضمن الموجودات الثابتة ويتم البدء بإحتساب إستهلاك لها - أما ما يتم بيعه فيتم إظهار تكلفته في قائمة الدخل .

**و - 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 .

**ز - موجودات ثابتة**

يتم إثبات الموجودات الثابتة بالتكلفة ويجرى إستهلاكها على مدار العمر الإنتاجي لها وفقا لطريقة القسط السنوي الثابت - الموجودات الثابتة المبيعة أو المستبعدة وإستهلاكها المتراكم يتم إستبعادها من الحسابات بتاريخ بيعها أو إستبعادها .

**ح - الانخفاض 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 انخفاض في القيمة القابلة للاسترداد لهذه الموجودات غير المتداولة عن قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمة هذه الموجودات غير المتداولة إلى قيمتها القابلة للاسترداد 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 انخفاض في الخسائر الناتجة عن تخفيض القيمة الدفترية للموجودات غير المتداولة في الفترات السابقة وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات يعاد تقدير قيمة الانخفاض 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 مننظم على مدى العمر الإنتاجي المتبقي لتلك الموجودات .

**شركة طيبة القابضة**  
**شركة مساهمة سعودية**  
**(غير مراجعة)**

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠م**

- ط - **مصروف مؤجلة**  
تتمثل في المصاريف التي تكبدها الشركة والتي تستفيد منها لسنوات قادمة ويتم إطفاءها على مدى الفترة التقديرية للإنتفاع منها .
- ي - **مخصص الزكاة الشرعية**  
يتم تكوين مخصص الزكاة الشرعية وفقاً لأحكام وقواعد فريضة الزكاة بالمملكة ، ويتم تحميله لقائمة الدخل وفقاً لمبدأ الإستحقاق ويتم قيد التعديلات التي تطرأ عند الربط النهائي للزكاة - إن وجدت - في الفترات التي يتم الربط فيها . يتم قيد مخصص للزكاة الشرعية المستحقة على أساس ربع سنوي وتحميله على قائمة الدخل الأولية .
- ك - **مخصص مكافأة نهاية الخدمة**  
يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل والعمال السعودي .
- ل - **إحتياطي نظامي**  
تمشياً مع نظام الشركات ونظام الشركة الأساسي فإنه يتم اقتطاع ١٠٪ من صافي الدخل لتكوين الإحتياطي النظامي ، ويجوز للشركة التوقف عن هذا الاقتطاع عندما يبلغ الإحتياطي ٥٠٪ من رأس المال وقد توقفت الشركة عن تغطية الإحتياطي النظامي .
- م - **إيرادات النشاط**  
- إيرادات العقارات المبيعة :  
يتم تسجيل إيرادات العقارات المبيعة 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 للعقود التي تم إبرامها مع المستأجرين ويتم تغطية حساب الدخل بما يخص الفترة .
- ن - **تكاليف النشاط**  
- تكاليف العقارات المبيعة :  
يتم إظهار تكاليف العقارات المبيعة (المتضمنة نصيبها من تكلفة الأراضي والمباني) في قائمة الدخل بما يخص الفترة ، ويتم إستبعادها من الموجودات الثابتة .  
- تكاليف العقارات المؤجرة :  
يتم تحميل تكاليف العقارات المؤجرة (غير المبيعة) بالإستهلاك والمصاريف المباشرة المتعلقة بها .
- ع - **المصاريف العمومية والإدارية**  
المصاريف العمومية والإدارية لإدارات وأقسام الشركة للخدمة التي تصرف مباشرة على مشروع معين يتم تغطيتها على المشروع المستفيد ، والأخرى التي ترتبط بأكثر من مشروع يتم توزيعها وفقاً لساعات العمل المنصرفة على كل مشروع مستفيد منها .

**شركة طيبة القابضة**  
**شركة مساهمة سعودية**  
**(غير مراجعة)**

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠م**

**ب - العملات 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 المحققة وغير المحققة الناتجة من فروق أسعار الصرف يتم إدراجها في قائمة الدخل .

**٤ . التسويات المتعلقة بالفترة**

لقد تم إعداد جميع التسويات التي رأت إدارة الشركة أهميتها لكي تظهر القوائم المالية بعدل المركز المالي ونتائج الأعمال ، ان نتائج الأعمال عن الفترة المالية الأولية قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة .

**٥ . موجودات ثابتة محولة لشركات تابعة**

قامت الشركة خلال السنوات السابقة ببيع وتحويل بعض أصولها إلى شركات تابعة بأسعار تزيد عن قيمتها الدفترية - وفي هذه القوائم المالية الموحدة تم إعادة هذه الأصول إلى قيمتها الدفترية من أجل توحيدها في هذه القوائم .

**٦ . الالتزامات المحتملة**

تتمثل الالتزامات المحتملة في الجزء الغير مغطى من خطابات الضمان للشركة أو إحدى شركاتها التابعة والذي بلغ في ٣١ مارس ٢٠١٠م مبلغ ١.٠٥٨.٣٦٠ ريال سعودي (٧٧٠.٠٠٠ ريال سعودي في ٣١ مارس ٢٠٠٩م) .

**٧ . الارتباطات الرأسمالية**

تتمثل الارتباطات الرأسمالية في العقود الرأسمالية التي أبرمتها شركة طيبة القابضة أو إحدى شركاتها التابعة مع الغير وقد بلغت في ٣١ مارس ٢٠١٠م مبلغ ١١.٥ مليون ريال سعودي (٢٠٠٩م : ١٣ مليون ريال سعودي) .