

شركة طيبة القاضة
شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الموحدة الاولية (غيرمراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م
وتقرير المحاسب القانوني

شركة طيبة القابضة
شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الموحدة الاولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية
في ٣١ ديسمبر 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)
١٢-٧	* إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية

تقرير المحاسب القانوني عن الفحص المحدود للقوائم المالية الموحدة الأولية

الموقرين

السادة المساهمين
شركة طيبة القايزة
شركة مساهمة سعودية
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الموحدة الأولية المرفقة لشركة طيبة القايزة * شركة مساهمة سعودية " كما هي عليه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م ، وقائمة الدخل الموحدة الأولية لفترة الثلاثة أشهر والسنة وقائمتي التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين الموحدة الأولية لفترة السنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وكذلك الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٨) التي تعد جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة الأولية المعدة من قبل إدارة الشركة . إن إعداد القوائم المالية الموحدة الأولية هو مسئولية إدارة الشركة ، وقدمت إلينا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها .

لقد كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، ويتكون الفحص المحدود بصورة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والإستفسار من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية . ويعد 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 .

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

عن / الدكتور محمد العمري وشركاه



جمال محمد العمري
محاسب قانوني



التاريخ : ١٤٣٢/٠٢/٠٦ هـ
الموافق : ٢٠١١/٠١/١٠ م

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

كما في ٣١ ديسمبر		إيضاح	الموجودات
٢٠٠٩م	٢٠١٠م		
ريال سعودي	ريال سعودي		
(معدلة)			الموجودات المتداولة :
٦٩.٥٤١.١٠٩	٢٧.٧٤٩.٢٥٨		نقد بالصندوق والبنوك
٤١٤.٩٩٧.٨٧٠	٢٨١.٠٠٠.٠٠٠		إستثمارات
١٤.٥٩٢.٥٧٦	٢٩.٦٨١.٧٨٨		ذمم مدينة
٣٠.٥٢٣.١٩٠	٤٩.٩٥٤.٥٥٧		دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى - صافي
٧.٩١٥.٢٣٩	٦.١٩٥.٥٧٩		مخزون - صافي
٥.٣١٨.٤٩١	١٣.١٥٥.٥٢٢		مستحق من أطراف ذوي علاقة
٥٤٢.٨٨٨.٤٧٥	٤٠٧.٧٣٦.٧٠٤		مجموع الموجودات المتداولة
٥٧٠.٨٨٢.٤١٢	٦١٢.٩٥٤.٦٠٦		إستثمارات في شركات
١.٢٢٨.٣٥١.٣٤٠	١.٣٢٥.٣٦٠.١٥٣		مشروعات تحت التنفيذ
١.١٧٤.٨١٥.١٨١	١.١٦٩.٨٠٩.١٥٣		موجودات ثابتة - صافي
-	٣٨.٥٢١.٨٨٠		موجودات حيوية
٢٠.٣٢٨.٥٥٨	١٥.٤٦٢.٣٠١		مصاريف مؤجلة - صافي
٣.٥٣٧.٢٦٥.٩٦٦	٣.٥٦٩.٨٤٤.٧٩٧		مجموع الموجودات
=====	=====		
٩.٩٢٨.٥٩٤	١١.٥٤٨.٩٧٠		المطلوبات وحقوق المساهمين
٢٤٩.٧٧٨.٧٧٣	٢٨٢.١١٤.٩١٦		المطلوبات المتداولة :
٢٥.٤٤٩	٢.٤٦٨.٨٤٨		ذمم دائنة
٢٦.٩٩٢.٧٨٨	٢٣.٨٤٧.٦٤٧		مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
١.٢١٧.٢٣٠	١.٢١٧.٢٣٠		مستحق لأطراف ذوي علاقة
٢٨٧.٩٤٢.٨٣٤	٣٢١.١٩٧.٦١١		مخصص الزكاة الشرعية
١١.٨١١.٧٦٧	١٢.٠٦٥.٩٧٠		أقساط قروض مستحقة
٢.٤٣٤.٤٦٠	١.٢١٧.٢٣٠		مجموع المطلوبات المتداولة
٣٠٢.١٨٩.٠٦١	٣٣٤.٤٨٠.٨١١		مجموع المطلوبات
١.٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١.٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠		حقوق المساهمين :
١.٢٣٩.٠٢٦.٤٠٠	١.٢٣٩.٠٢٦.٤٠٠		رأس المال المدفوع
٧٢.٣٢٢.٣٤٦	٧٢.٦٩٦.٥٢١		إحتياطي نظامي
٢.٨١١.٣٤٨.٧٤٦	٢.٨١١.٧٢٢.٩٢١		أرباح مبقاة
٤٢٣.٧٢٨.١٥٩	٤٢٣.٦٤١.٠٦٥		مجموع حقوق المساهمين
٣.٥٣٧.٢٦٥.٩٦٦	٣.٥٦٩.٨٤٤.٧٩٧		حقوق الاقلية في الشركات التابعة
=====	=====		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين وحقوق الاقلية

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

شركة طيبة القابضة
شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل الموحدة الأولية (غير مراجعة)

للسنة		لفترة الثلاثة أشهر		
من ١ يناير حتى ٣١ ديسمبر		من ١ أكتوبر حتى ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٩م	٢٠١٠م	٢٠٠٩م	٢٠١٠م	
(معدلة)	(معدلة)	(معدلة)	(معدلة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٢٥.٥١٣.٧٣١	٢٦٤.٢١٤.٤٦٥	٧٩.٦٩٦.٧٣١	١٠٥.٨٥٤.٦٧٨	إيرادات النشاط
(١١٠.٨١٩.٠٧١)	(١١٠.٨٠٤.٦٩٩)	(٢٩.٩٨١.١٢١)	(٣٥.٠٦٣.٤٥٣)	تكاليف النشاط
١١٤.٦٩٤.٦٦٠	١٥٣.٤٠٩.٧٦٦	٤٩.٧١٥.٦١٠	٧٠.٧٩١.٢٢٥	مجمل الدخل
(٥.٩٣٦.٠٠٤)	(٧.٧٩٧.١٤٧)	(٣.٤٧٨.١٧٢)	(٤.٢٠٨.٩٦٧)	مصاريف تسويقية
(٥٥.٧٢١.٣٣٧)	(٤٤.٥٣٤.٥٤٨)	(٢٧.٢٤٥.٠٧١)	(١٧.٨٧٨.٥٧٦)	مصاريف عمومية وإدارية
٥٣.٠٣٧.٣١٩	١٠١.٠٧٨.٠٧١	١٨.٩٩٢.٣٦٧	٤٨.٧٠٣.٦٨٢	صافي دخل النشاط
٣.٢٥٠.٩٢٧	٢.٣٩٣.٩١٥	(٣٤٨.٦٢١)	(٣٩٧.٥٧٧)	نصيب الشركة في أرباح الشركات المستثمر فيها - صافي إيرادات إستثمارات
٢٤.٣٩٢.٤٢٤	٢.١٩٦.٩٢٩	٨٣٠.١٢٢	٦٣٢.٠٨٤	إيرادات (مصاريف) أخرى
١.٦٦٥.٣٧٨	٨.٠٤٨.٣٨٣	(٤٩٧.٠٢٦)	١١٣.١٨٦	
٨٢.٣٤٦.٠٤٨	١١٣.٧١٧.٢٩٨	١٨.٩٧٦.٨٤٢	٤٩.٠٥١.٣٧٥	صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
(١٣.٤٢٢.٨٣٧)	(١٢.٤٥٦.١٩٣)	(٢.٠١٠.٠٣١)	(٣.٦٧٧.٩٨٥)	الزكاة الشرعية
٦٨.٩٢٣.٢١١	١٠١.٢٦١.١٠٥	١٦.٩٦٦.٨١١	٤٥.٣٧٣.٣٩٠	صافي الدخل قبل حقوق الأقلية
(٧.٨٠٩.٥٢٧)	(٩.٠٨٦.٩٣٠)	(٢.٢١٦.١٤٥)	(٣.٣٣٠.٦٠٧)	حقوق الأقلية
٦١.١١٣.٦٨٤	٩٢.١٧٤.١٧٥	١٤.٧٥٠.٦٦٦	٤٢.٠٤٢.٧٨٣	صافي الدخل
ريال ٠.٤١	ريال ٠.٦١	ريال ٠.١٠	ريال ٠.٢٨	ربحية السهم
ريال ٠.٣٥	ريال ٠.٦٧	ريال ٠.١٣	ريال ٠.٣٢	ربحية السهم من الأنشطة المستمرة الرئيسية
ريال ٠.٠٦	ريال (٠.٠٦)	ريال (٠.٠٣)	ريال (٠.٠٤)	ربحية السهم من الاعمال الفرعية

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

شركة طيبة القابضة
شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية الموحدة الأولية (غير مراجعة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	
٢٠٠٩م	٢٠١٠م
(معدلة)	
ريال سعودي	ريال سعودي
٦١.١١٣.٦٨٤	٩٢.١٧٤.١٧٥
٣١.٨٧٤.٧٤١	٢١.٥١١.٣٦٣
٣.٦٠٨.٧٤٠	٧.٠٦٢.١٥٤
١٣.٤٢٢.٨٣٧	١٤.٢٥٨.٢٧٨
٣.١٣٩.٦٩٨	٣.٣٧٥.٧٠٥
(٣.٧١١.٧٠٩)	(٨.١٤٩.٥٦٤)
-	(١.٨٠٠.٠٠٠)
(١٦٢.٨٠٨)	(١٥.٠٨٩.٢١٢)
١٦.٢٥٤.٦٧٥	(١٩.٢٠٦.٩٣٠)
(٢.١٠٣.٦٩٤)	١.٧١٩.٦٦٠
٩.٢٢٨.٥٢١	(٧.٨٣٧.٠٣١)
٢٠٩.٤٦١	(٦.٧٣٠.١٢٥)
٢٦.٣٦٢.٢١٧	٣٨.٨٨٦.٦٤٣
(٢.٩٧٣)	٢.٤٤٣.٣٩٩
(١٩.٩٦٣.٧٠٠)	(١٧.٤٠٣.٤١٩)
(١.٥١٨.١٩٧)	(٣.١٢١.٥٠٢)
١٤٥.٣١٠.٢٤٣	١٠٢.٠٩٣.٥٩٤
التدفق النقدي من النشاط التشغيلي :	
صافي الدخل	
تعديلات تسوية صافي الدخل مع صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي :	
استهلاك موجودات ثابتة	
إطفاء مصروفات مؤجلة	
مخصص الزكاة الشرعية	
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	
أرباح رأسمالية	
مكافأة مجلس إدارة	
(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية :	
ذمم مدينة	
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى - صافي	
مخزون - صافي	
مستحق من أطراف ذوي علاقة	
الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية :	
ذمم دائنة	
مستحقات وأرصدة دائنة أخرى	
مستحق إلى أطراف ذوي علاقة	
مخصص زكاة شرعية مسددة	
مكافأة نهاية خدمة مسددة	
صافي التدفق النقدي الناتج من النشاط التشغيلي	
التدفق النقدي من النشاط الاستثماري :	
إضافات موجودات ثابتة	
مشروعات تحت التنفيذ	
إستثمارات مربحة	
إستثمارات في شركات	
متحصلات بيع موجودات ثابتة	
مصروفات مؤجلة	
موجودات حيوية	
صافي التدفق النقدي (المستخدم في) النشاط الاستثماري	
التدفق النقدي من النشاط التمويلي :	
بنوك دائنة	
تسديدات قروض طويلة الأجل	
أرباح أسهم موزعة	
حقوق الأقلية	
صافي التدفق النقدي (المستخدم في) النشاط التمويلي	
(النقص) في النقد بالصندوق والبنوك	
نقد بالصندوق والبنوك - رصيد بداية السنة	
نقد بالصندوق والبنوك - رصيد نهاية السنة	

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

شركة طيبة القابضة
شركة مساهمة سعودية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة الأولية (غير مراجعة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

مجموع حقوق المساهمين	أرباح مبقاة	إحتياطي نظامي	رأس المال	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢.٨٩٧.٠٨٠.٣٦٣	١٥٨.٠٥٣.٩٦٣	١.٢٣٩.٠٢٦.٤٠٠	١.٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠	رصيد ١ يناير ٢٠٠٩ م كما ورد بالقوائم المالية
١٨.١٥٤.٦٩٩	١٨.١٥٤.٦٩٩	-	-	تعديلات سنوات سابقة (إيضاح ٨)
٢.٩١٥.٢٣٥.٠٦٢	١٧٦.٢٠٨.٦٦٢	١.٢٣٩.٠٢٦.٤٠٠	١.٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠	رصيد ٣١ ديسمبر المعدل
(٣٠.٠٠٠.٠٠٠)	(٣٠.٠٠٠.٠٠٠)	-	-	أرباح موزعة عن الربع الرابع ٢٠٠٩ م
٦١.١١٣.٦٨٤	٦١.١١٣.٦٨٤	-	-	صافي الدخل المعدل لعام ٢٠٠٩ (إيضاح ٨)
(١٣٥.٠٠٠.٠٠٠)	(١٣٥.٠٠٠.٠٠٠)	-	-	أرباح موزعة ربعية لعام ٢٠٠٩ م
٢.٨١١.٣٤٨.٧٤٦	٧٢.٣٢٢.٣٤٦	١.٢٣٩.٠٢٦.٤٠٠	١.٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م
(٤٥.٠٠٠.٠٠٠)	(٤٥.٠٠٠.٠٠٠)	-	-	أرباح موزعة عن الربع الرابع لعام ٢٠٠٩ م
٩٢.١٧٤.١٧٥	٩٢.١٧٤.١٧٥	-	-	صافي الدخل
(٤٥.٠٠٠.٠٠٠)	(٤٥.٠٠٠.٠٠٠)	-	-	أرباح موزعة عن الربع الأول لعام ٢٠١٠ م
(١.٨٠٠.٠٠٠)	(١.٨٠٠.٠٠٠)	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة عن عام ٢٠٠٩ م.
٢.٨١١.٧٢٢.٩٢١	٧٢.٦٩٦.٥٢١	١.٢٣٩.٠٢٦.٤٠٠	١.٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م
=====	=====	=====	=====	

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

شركة طيبة القابضة
شركة مساهمة سعودية
(غير مراجعة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م

١ . نبذة عن الشركة

- اسم 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 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 والألات 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 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 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 أكتوبر وتنتهي في ٣١ ديسمبر 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 الأولية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر 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	إسم الشركة	نسبة المساهمة	الكيان القانوني
١	شركة العقيق للتنمية العقارية	٨٩.٩٪	شركة مساهمة سعودية (مقفلة)
٢	شركة الذراع المكين	٩٥٪	شركة مساهمة سعودية (مقفلة)
٣	شركة أفاق الجودة	٨٨٪	شركة ذات مسؤولية محدودة
٤	الشركة العربية للمناطق السياحية - أراك	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 الإستحقاق 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 والمقيدة 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 المراكبات والصناديق

يتم تسجيل الإستثمارات في المراكبات 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 طبية القابضة
شركة مساهمة سعودية
(غير مراجعة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م

- **إستثمارات في شركات نقل نسبة المساهمة فيها عن ٢٠٪ :**
تقيد الإستثمارات في الأوراق المالية التي تقل حصة الشركة فيها عن ٢٠٪ بقيمتها العادلة ويتم تصنيفها وفقا لقصود 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 القيمة العادلة فإن الإستثمارات تظهر بالتكلفة .

د - مخزون

يتم تقييم 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 إطفاء أشجار النخيل المثمر على مدة (٥٠) سنة .

ز - موجودات ثابتة

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

ح - انخفاض 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 منتظم على مدى العمر الإنتاجي المتبقي لتلك الموجودات .

شركة طيبة القابضة
شركة مساهمة سعودية
(غير مراجعة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م

- ط - مصاريف مؤجلة**
تتمثل في المصاريف التي تكبدها الشركة والتي تستفيد منها لسنوات قادمة ويتم إطفاءها على مدى الفترة التقديرية للإنتفاع منها بحد أقصى سبع سنوات .
- 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 المباعة :
يتم تسجيل إيرادات العقارات المباعة خلال الفترة في قائمة الدخل من واقع عقود البيع وتعالى 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 قائمة الدخل بما يخص الفترة .
- ن - تكاليف النشاط :**
- تكاليف العقارات المباعة :
يتم إظهار تكاليف العقارات المباعة (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 المباعة) بالإستهلاك والمصاريف المباشرة المتعلقة بها .
- ع - المصاريف العمومية والإدارية**
المصاريف العمومية والإدارية لإدارات وأقسام الشركة الخدمية 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 الأولية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م

ف - العملات الأجنبية

تحول قيمة المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة حين إجراء تلك المعاملات وتحويل 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 . الإلتزامات المحتملة

تتمثل الإلتزامات المحتملة في الجزء الغير مغطى من خطابات الضمان والذي بلغ في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م مبلغ ١.٢٤٠.١٤٨ ريال سعودي (١.٠٥٨.٣٦٠ ريال سعودي في سبتمبر 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 ديسمبر ٢٠١٠م لاشئ (٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م ١٣ مليون ريال سعودي) .

شركة طيبة القاضة
شركة مساهمة سعودية
(غير مراجعة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م

٨ . تعديلات سنوات سابقة

قامت شركة طيبة خلال عام ٢٠٠٧م ببيع مركزي طيبة والمجيدي لأحد شركاتها التابعة وقد تم استبعاد أثر هذه العملية من القوائم المالية الموحدة حسب متطلبات معيار توحيد القوائم المالية. وحيث قامت الشركة التابعة ببيع بعض الوحدات السكنية لأطراف خارجية وتسجيل الأرباح على أساس التكلفة المسجلة بدفاتر الشركة التابعة ولم يتم تعديل هذه الأرباح بأساس التكلفة في القوائم المالية الموحدة خلال الأعوام السابقة فقد تم تعديل الأرباح المبقة بأثر هذه المعاملات كما يلي :

ريال سعودي

١٤.٤٤٢.٧٤١

٣.٧١١.٩٥٨

زيادة الأرباح المبقة في ٢٠٠٩/١/١م بأرباح البيع

فروقات استهلاك بالزيادة

كما كان أثر هذه المبيعات والإستهلاكات على أرباح عام ٢٠٠٩م زيادة صافي الربح بمبلغ ٤.٢٣٣.٧٧٥ ومبلغ ٢.٨٢٠.٠١٣ ريال سعودي على التوالي.

كما تم تعديل أرباح عام ٢٠٠٩م بمبلغ ١٣.٠٣٦.٩٧٥ ريال سعودي تمثل تكاليف اكتتاب إحدى الشركات التابعة اتخذ القرار بالتوقف عنها في عام ٢٠٠٩م ، كما قامت الشركة بتغيير سياستها في توزيع بعض التكاليف غير المباشرة بأثر رجعي مما أدى إلى تخفيض المشروعات تحت التنفيذ وزيادة المصروفات العمومية والادارية لعام ٢٠٠٩م بمبلغ وقدره ٣.٢١٧.٤٢٠ ريال سعودي .