

شركة طيبة القابضة
شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الموحدة الاولى
للفترتين المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠٠٩ م ، ٢٠٠٨ م
وتقرير المحاسب القانوني

شركة طيبة القابضة
شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الموحدة الأولية
للفترتين المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠٠٩م، ٢٠٠٨م
وتقرير المحاسب القانوني

فهرس

صفحة

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

**تقرير المحاسب القانوني
عن الفحص المحدود للقوائم المالية الموحدة الأولية**

الموقرين

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

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة لشركة طيبة القابضة " شركة مساهمة سعودية " كما هي عليه في ٣١ مارس ٢٠٠٩ م ، ٢٠٠٨ م ، وقوائم الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية الموحدة للفترتين المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠٠٩ م ، ٢٠٠٨ م المنتهيتين في ذلك التاريخ ، وكذلك الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٦) التي تعد جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة الأولية المعدة من قبل إدارة الشركة . إن إعداد القوائم المالية الموحدة الأولية مسؤولية 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 نبدي 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 - ترخيص رقم ٣٣١



التاريخ : ١٤٣٠/٠٤/١٩ هـ
الموافق : ٢٠٠٩/٠٤/١٥ م

WSA-٠٠٠٠٥

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

كما في ٣١ مارس		
٢٠٠٨م	٢٠٠٩م	
ريال سعودي	ريال سعودي	الموجودات
٢٧٦,٨٢٧,١٢٥	٣٩,٢٩٦,٠٣٩	الموجودات المتداولة :
١,٢٢٨,٩٩٩,٥٢٠	٦٩٩,١٠٠,٠٠٠	نقد بالصندوق والبنوك
١٨,٥٢٢,٩٠١	١٣,٧٠٤,٧٤١	استثمارات
٦٩,٧٥٤,٤٣٦	٣٠,٩٨٣,٢٥٧	ذمم مدينة
٥,٥٠٣,٤٠٢	٥,٧١٧,٥٧٩	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى - صافي
٥,٧١٥,٦١٩	١٤,٨٦٠,٧٦٧	مخزون - صافي
		مستحق من أطراف ذوي علاقة
١,٦٠٥,٣٢٣,٠٠٣	٨٠٣,٦٦٢,٣٨٣	مجموع الموجودات المتداولة
١٦٦,٦٩١,٥٩٣	٥٦٩,٤٦٠,٧٩٧	استثمارات في شركات
٦٣٨,٨٤٦,١٦٥	١,٠٠٧,٦٥٨,٧٥٨	مشروعات تحت التنفيذ
١,٢٤٠,٧١٤,٩٤٣	١,١٦٣,٥٧٣,٧١٩	موجودات ثابتة - صافي
١١,١١٧,٣٢٨	١٦,٢٤٥,٠٠٦	مصاريف مؤجلة - صافي
٣,٦٦٢,٦٩٣,٠٣٢	٣,٥٦٠,٦٠٠,٦٦٣	مجموع الموجودات
٨,٤٨٢,٠٩٦	٨,٢٥٤,٩٣٩	الحسابات النظامية
		المطلوبات وحقوق المساهمين
١٢,٠٩١	-	المطلوبات المتداولة :
٣,٧٧٠,٥٦٤	٤,٢٦٥,٦٦٠	بنوك دائنة
٢٠٧,٩١٥,٣٥٣	٢٠٦,٠٣٠,٧٣٢	دائنون
٧٦٧,٦٨٥	٨٠٠,١٢٨	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٣٢,٩١٢,٨٨٠	٣١,٢٧٣,١٤٤	مستحق لأطراف ذوي علاقة
١,٢١٧,٢٣٠	١,٢١٧,٢٣٠	مخصص الزكاة الشرعية
		أقساط قروض مستحقة
٢٤٦,٥٩٥,٨٠٣	٢٤٣,٥٨٦,٨٩٤	مجموع المطلوبات المتداولة
٨,٨٤٣,٩٤٨	١٠,١١٥,٦٥١	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤,٨٦٨,٩٢٠	٣,٦٥١,٦٩٠	قروض طويلة الاجل
٢٦٠,٣٠٨,٦٧١	٢٥٧,٣٥٤,٢٣٥	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
٢٤٢,٧٥٣,٨٧٢	١٤٠,٣٨٧,٩٩٧	أرباح مبقية
٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	أرباح مقترح توزيعها
٣,٠٢٦,٧٨٠,٢٧٢	٢,٩٠٩,٤١٤,٣٩٧	مجموع حقوق المساهمين
٣٧٥,٦٠٤,٠٨٩	٣٩٣,٨٣٢,٠٣١	حقوق الاقلية في الشركات التابعة
٣,٦٦٢,٦٩٣,٠٣٢	٣,٥٦٠,٦٠٠,٦٦٣	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين وحقوق الاقلية
٨,٤٨٢,٠٩٦	٨,٢٥٤,٩٣٩	الحسابات النظامية

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٦) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة الأولية

شركة طيبة القابضة
شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل الموحدة الأولية (غير مراجعة)

للفترتين من ١ يناير حتى ٣١ مارس

٢٠٠٨م	٢٠٠٩م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٧,٧٩٣,٩١٢	٤٨,٥٢٠,٧٢١	إيرادات النشاط
(١٩,٠٩٢,٠٤١)	(٢٥,٣٢٢,٥٧٠)	تكاليف النشاط
٤٨,٧٠١,٨٧١	٢٣,١٩٨,١٥١	مجمّل الدخل
(٧٧٢,٥٣٨)	(١,١٤٤,٢٠٩)	مصاريف تسويقية
(٥,٧٧٧,٦٩٣)	(٨,٨٤١,٤١٥)	مصاريف عمومية وإدارية
٤٢,١٥١,٦٤٠	١٣,٢١٢,٥٢٧	صافي دخل النشاط
٣٥٦,٣٢٩	١,٤٩١,٢٧٢	نصيب الشركة في أرباح
١٤,٨٢٠,٠٦٤	٤,٣٠٩,٩٨٧	الشركات المستثمر فيها - صافي
١٢٥,٢٢٩	٧٠٢,١٧٨	إيرادات إستثمارات
٥٧,٤٥٣,٢٦٢	١٩,٧١٥,٩٦٤	إيرادات (مصاريف) أخرى
(٦,٥٦٤,٩١٤)	(٤,٠١٥,٥٥٣)	صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
٥٠,٨٨٨,٣٤٨	١٥,٧٠٠,٤١١	الزكاة الشرعية
(٢,٨٢٤,١١٨)	(١,٨٠٥,٦٧٣)	صافي الدخل قبل حقوق الأقلية
٤٨,٠٦٤,٢٣٠	١٣,٨٩٤,٧٣٨	حقوق الأقلية
		صافي الدخل
٠,٣٢ ريال	٠,٠٩ ريال	عائد السهم من الانشطة المستمرة الرئيسية
٠,٠٠ ريال	٠,٠٠ ريال	عائد السهم من الاعمال الفرعية
٠,٣٢ ريال	٠,٠٩ ريال	عائد السهم



إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٦) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة الأولية



قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة الأولية (غير مراجعة)
للفترتين المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠٠٩ ، ٢٠٠٨م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٦) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة الأولية

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

للفترتين من ١ يناير حتى ٣١ مارس			
٢٠٠٨م	٢٠٠٩م		
ريال سعودي	ريال سعودي		
٤٨,٠٦٤,٢٣٠	١٣,٨٩٤,٧٣٨	التدفق النقدي من النشاط التشغيلي :	
		صافي الدخل	
		تعديلات لتسوية صافي الدخل مع صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي :	
٤,٦١٨,٦٢١	٥,٦٠٢,٠٧٦	استهلاك موجودات ثابتة	
٤٦٥,٤٥٣	٧٥٩,٥٠٧	إطفاء مصروفات مؤجلة	
٦,٥٥٦,٠٨٠	٤,٠١٥,٥٥٠	مخصص الزكاة الشرعية	
٣٦٧,٣٠٠	٧٤٦,٣٦٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة	
(٧٩,١٤٧)	(١٢٤,١٦٨)	(أرباح) رأسمالية	
(١,٢٦٧,٣٢١)	(١,٥٦٠,٧٠٥)	تسويات سنوات سابقة	
		(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية :	
(٨٢٩,٠٢٧)	١٢٨,٢٤٣	ذمم مدينة	
(١٥,٨١٢,٠٥٥)	٧٣٨,٢٦٠	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	
٢٤٣,٧٠٣	٩٣,٩٦٦	مخزون	
(٧٥٥,٤٠٦)	(٣١٧,١٧٧)	مستحق من أطراف ذوي علاقة	
		الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية :	
(٤٢٥,١٥٣)	(٨,٦١٤,٠٧٦)	ذمم دائنة	
١,٩١٩,٠١٢	(١٨,١٨٥,٨٩٠)	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى	
٧٤٦,٩٠٥	٧٧٥,١٢٨	مستحق إلى أطراف ذوي علاقة	
-	(٥,٥٤٣,٢٩٦)	مخصص زكاة شرعية مسددة	
(٢٧٦,٦٠٢)	(٨٢٠,٩٧٤)	مكافأة نهاية خدمة مسددة	
٤٣,٥٣٦,٥٩٣	(٨,٤١٢,٤٥٦)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الناتج من النشاط التشغيلي	
		التدفق النقدي من النشاط الاستثماري :	
(٢,٠١٦,٠٦٨)	(١,٣٦٨,٣٠٥)	إضافات موجودات ثابتة	
(٩٢,٩١٢,٠٠٨)	(٥,٧٢٥,٨٦٦)	مشروعات تحت التنفيذ	
٣٦٥,٩٩٧,٧٣٤	٩,٩٠٠,٠٠٠	إستثمارات مربحة	
(٧٩,٦٥٦,٣٣١)	(١٥٩,٥٦٢,١٩٦)	إستثمارات في شركات	
٥٢٧,١٤٢	٢,٦١٧,١٨٩	القيمة البيعية لموجودات ثابتة مستبعدة	
(٣٩٢,٣٥٦)	(٥٠٣,٥٥٨)	مصروفات مؤجلة	
١٩١,٥٤٨,١١٣	(١٥٤,٦٤٢,٧٣٦)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الناتج من النشاط الاستثماري	
		التدفق النقدي من النشاط التمويلي :	
(٢٧,٥٠٨,٢٣٢)	(٩٧,٤٣٠)	بنوك دائنة	
٢,٨٣٢,٩٥٩	(٤,٣٤٥,٧٠٩)	حقوق الأقلية	
(٢٤,٦٧٥,٢٧٣)	(٤,٤٤٣,١٣٩)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) النشاط التمويلي	
٢١٠,٤٠٩,٤٣٣	(١٦٧,٤٩٨,٣٣١)	(النقص) الزيادة في النقد بالصندوق والبنوك	
٦٦,٤١٧,٦٩٢	٢٠٦,٧٩٤,٣٧٠	نقد بالصندوق والبنوك - رصيد بداية الفترة	
٢٧٦,٨٢٧,١٢٥	٣٩,٢٩٦,٠٣٩	نقد بالصندوق والبنوك - رصيد نهاية الفترة	



إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٦) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة الأولية



شركة طيبة القابضة
شركة مساهمة سعودية
(غير مراجعة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للفترتين المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠٠٩ م ، ٢٠٠٨ م

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 ٢٤/٠٩/١٩٨٨ م .

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 تشترك بأي وجه من الوجوه مع الهيئات أو الشركات أو الأفراد التي تزاو أعمال شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها كما يجوز لها أن تتدمج 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 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 للفترتين المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠٠٩م ، ٢٠٠٨م

٢ . مكونات القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الموحدة الاولى 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 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 مسئولية محدودة
٤	الشركة العربية للمناطق السياحية - أرك	٨٦,٨١%	شركة مساهمة سعودية (مقفلة)

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

٣ . ملخص السياسات المحاسبية الهامة

يتم إعداد القوائم المالية الموحدة للشركة وشركاتها التابعة طبقاً لمعيار التقارير المالية الاولى بعد الأخذ في الاعتبار كافة التسويات اللازمة للمحاسبة عن إيرادات ومصروفات الفترة بما في ذلك مصاريف الاستهلاكات وتقييم المخزون وتكلفة النشاط والمصاريف العمومية الاخرى ، ووفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الإستثمارات في الأوراق المالية التي تقيد بالقيمة العادلة ، على أساس مبدأ الإستحقاق وطبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ، وتعتمد المجموعة على نفس المعايير المحاسبية لإعداد القوائم المالية الموحدة الاولى، يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة استخدام الحكم والتقدير والإفتراضات التي تؤثر في تطبيق السياسات والمبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات . بالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل ما توفر للإدارة من معلومات عن الأحداث والإجراءات الحالية ، فإنه من الممكن أن تختلف النتائج الفعلية في النهاية عن هذه التقديرات .

التقديرات والإفتراضات الهامة تتم مراجعتها على أساس مستمر ، و مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهارها في الفترة التي تتم فيها مراجعة التقدير إذا كانت المراجعة تؤثر فقط على تلك الفترة ، أو في فترة المراجعة والفترات المستقبلية إذا كانت المراجعة تؤثر في كل من الفترة الحالية والمستقبلية ، وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الموحدة الاولى :

أ - إستثمارات المراجحات والصناديق

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

شركة طبية القابضة
شركة مساهمة سعودية
(غير مراجعة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للفترتين المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠٠٩م ، ٢٠٠٨م

- ب - 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 .
- 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 وفقاً 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 القيمة العادلة فإن الإستثمارات تظهر بالتكلفة .
- ج - مخزون**
- يتم تقويم المخزون بالتكلفة أو السوق إيهما أقل ويتم تحديد التكلفة طبقاً لطريقة المتوسط المرجح .
- د - مشروعات تحت التنفيذ**
- يتم احتساب تكاليف المشروعات تحت التنفيذ على أساس التكلفة الفعلية مضافاً 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 .
- هـ - موجودات ثابتة**
- يتم إثبات الموجودات الثابتة بالتكلفة ويجرى إستهلاكها على مدار العمر الإنتاجي لها وفقاً لطريقة القسط السنوي الثابت - الموجودات الثابتة المباعة أو المستبعدة وإستهلاكها المتراكم يتم حذفها من الحسابات بتاريخ بيعها أو إستبعادها .
- و - 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 منظم على مدى العمر الإنتاجي المتبقي لتلك الموجودات .

شركة طبية القابضة
شركة مساهمة سعودية
(غير مراجعة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للفترتين المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠٠٩م ، ٢٠٠٨م

- ز - **مصاريف مؤجلة**
تتمثل في المصاريف التي تكبدتها الشركة والتي تستفيد منها لسنوات قادمة ويتم إطفاءها على مدى الفترة التقديرية للإنتفاع منها .
- ح - **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 سنوى وتحميله على قائمة الدخل الأولية .
- ط - **مخصص مكافأة نهاية الخدمة**
يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل والعمال السعودي .
- ى - **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 تعلية الإحتياطي النظامي .
- ك - **إيرادات النشاط**
- **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 للعقود التي تم إبرامها مع المستأجرين ويتم تعلية حساب الدخل بما يخص الفترة .
- ل - **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 .

شركة طيبة القابضة
شركة مساهمة سعودية
(غير مراجعة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للفترتين المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠٠٩م ، ٢٠٠٨م

م - المصاريف العمومية والإدارية

المصاريف العمومية والإدارية لإدارات وأقسام الشركة الخدمية التي تصرف مباشرة على مشروع معين يتم تعليلها على المشروع المستفيد ، والأخرى التي ترتبط بأكثر من مشروع يتم توزيعها وفقاً لساعات العمل المنصرفة على كل مشروع مستفيد منها .

ن - العملات الأجنبية

تحويل 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 . الموجودات الثابتة

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 توحيد هذه القوائم .

خلال فترة الربع الثالث من عام ٢٠٠٨م تم تحويل شركة طيبة للمقاولات والصيانة المحدودة وشركة طود لإدارة وتسويق العقار إلى شركة العقيق للتنمية العقارية بالقيمة الدفترية ، وقد تم إعداد القوائم المالية الموحدة لشركة العقيق وتم استخدام تلك القوائم لتوحيد شركة طيبة القابضة .

٥ . الالتزامات المحتملة

تتمثل الالتزامات المحتملة في الجزء الغير مغطى من خطابات الضمان للشركة أو إحدى شركاتها التابعة والذي بلغ في ٣١ مارس ٢٠٠٩م مبلغ ٧٧٠,٠٠٠ ريال سعودي (٩٨٤,٣٩٤ ريال سعودي في ٣١ مارس ٢٠٠٨م) .

٦ . الارتباطات الرأسمالية

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