

**شركة طيبة القابضة
شركة مساهمة سعودية**

**القوائم المالية الموحدة الاولية
للفترتين المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠٠٩ ، ٢٠٠٨ م
وتقدير المحاسب القانوني**

**شركة طيبة القابضة
شركة مساهمة سعودية**

**القوائم المالية الموحدة الأولية
للفترتين المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠٠٩، ٢٠٠٨م
وتقدير 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

٩٦٦٢٦٣٩-٤٤٧٧
فون: ٩٦٦٢٦٣٩-٤٠٥٨
ماكس: info@adamri.com
www.adamri.com

من. ب ٧٨٤ ج ٢١٤٦٣
عضوية غرفة جدة رقم (٧٨٨)
شركاء مهنية رقم ٦٦/١١/٢٢
المملكة العربية السعودية

د. محمد العمري وشركاه

محاسبون قانونيون وإستشاريون

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 الأولية المرفقة لشركة طيبة القابضة "شركة مساهمة سعودية" كما هي عليه في ٣١ مارس ٢٠٠٩ ، وقوائم التدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتడفقات النقدية الموحدة لفترتين المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠٠٩ ، ٢٠٠٨ أم 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 إليها مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها .

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

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

عن / الدكتور محمد العمري وشركاه



جمال محمد العمري
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٢٢١



التاريخ : ١٤٣٠/٠٤/١٩ هـ

الموافق : ٢٠٠٩/٠٤/١٥ م

WS/A-.....

١١/٢



an independent member of
BAKER TILLY
INTERNATIONAL

الدكتور محمد العمري (٢٠) يمان محمد العمري (٣٣) عبد الله العمري (٣٢)
جدة - البريد الإلكتروني - البريد - البريد

**شركة طيبة القابضة
شركة مساهمة سعودية**

قائمة المركز المالي الموحدة الأولية (غير مراجعة)

كما في ٣١ مارس		الموجودات
٢٠٠٨	٢٠٠٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
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	نعم مدينة
٥,٥٠٣,٤٠٢	٥,٧١٧,٥٧٩	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى - صافي
٥,٧١٥,٦١٩	١٤,٨٦٠,٧٦٧	مخزون - صافي
<hr/> ١,٦٥٥,٣٢٣,٠٠٣	<hr/> ٨٠٣,٦٦٢,٣٨٣	مستحق من أطراف ذوي علاقة
١٦٦,٦٩١,٥٩٣	٥٦٩,٤٦٠,٧٩٧	مجموع الموجودات المتداولة
٦٣٨,٨٤٦,١٦٥	١,٠٠٧,٦٥٨,٧٥٨	استثمارات في شركات
١,٢٤٠,٧١٤,٩٤٣	١,١٦٣,٥٧٣,٧١٩	مشروعات تحت التنفيذ
١١,١١٧,٣٢٨	١٦,٢٤٥,٠٠٦	موجودات ثابتة - صافي
<hr/> ٣,٦٦٢,٦٩٣,٠٣٢	<hr/> ٣,٥٦٠,٦٠٠,٦٦٣	مصاريف مؤجلة - صافي
<hr/> ٨,٤٨٢,٠٩٦	<hr/> ٨,٢٥٤,٩٣٩	مجموع الموجودات
<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	الحسابات النظامية
١٢,٠٩١	-	المطلوبات وحقوق المساهمين
٣,٧٧٠,٥٦٤	٤,٢٦٥,٦٦٠	المطلوبات المتداولة :
٢٠٧,٩١٥,٣٥٣	٢٠٦,٠٣٠,٧٣٢	بنوك دائنة
٧٦٧,٦٨٥	٨٠٠,١٢٨	دائنوں
٣٢,٩١٢,٨٨٠	٣١,٢٧٣,١٤٤	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
١,٢١٧,٢٣٠	١,٢١٧,٢٣٠	مستحق لأطراف ذوي علاقة
<hr/> ٢٤٦,٥٩٥,٨٠٣	<hr/> ٢٤٣,٥٨٦,٨٩٤	مخصص الزكاة الشرعية
٨,٨٤٣,٩٤٨	١٠,١١٥,٦٥١	أقساط قروض مستحقة
٤,٨٦٨,٩٢٠	٣,٦٥١,٦٩٠	مجموع المطلوبات المتداولة
<hr/> ٢٦٠,٣٠٨,٦٧١	<hr/> ٢٥٧,٣٥٤,٢٣٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	قرופض طويلة الأجل
١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	مجموع المطلوبات
١,٢٣٩,٠٢٦,٤٠٠	١,٢٣٩,٠٢٦,٤٠٠	حقوق المساهمين :
٢٤٢,٧٥٣,٨٧٧	١٤٠,٣٨٧,٩٩٧	رأس المال المدفوع
٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	احتياطي نظامي
<hr/> ٣,٠٢٦,٧٨٠,٢٧٢	<hr/> ٢,٩٠٩,٤١٤,٣٩٧	أرباح مبكرة
٣٧٥,٦٠٤,٠٨٩	٣٩٣,٨٣٢,٠٣١	أرباح متاخرة
<hr/> ٤,٦٦٢,٦٩٣,٠٣٢	<hr/> ٣,٥٦٠,٦٠٠,٦٦٣	مجموع حقوق المساهمين
<hr/> ٨,٤٨٢,٠٩٦	<hr/> ٨,٢٥٤,٩٣٩	حقوق الاقرالية في الشركات التابعة
<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين وحقوق الاقرالية
<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	الحسابات النظامية

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

١١/٣ 



**شركة طيبة القابضة
شركة مساهمة سعودية**

قائمة الدخل الموحدة الأولية (غير مراجعة)

للفترتين من ١ يناير حتى ٣١ مارس

م٢٠٠٨	م٢٠٠٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٧,٧٩٣,٩١٢	٤٨,٥٢٠,٧٢١	إيرادات النشاط
(١٩,٠٩٢,٠٤١)	(٢٥,٣٢٢,٥٧٠)	تكاليف النشاط
<hr/>	<hr/>	
٤٨,٧٠١,٨٧١	٢٣,١٩٨,١٥١	مجمل الدخل
(٧٧٢,٥٣٨)	(١,١٤٤,٢٠٩)	مصاريف تسويقية
(٥,٧٧٧,٦٩٣)	(٨,٨٤١,٤١٥)	مصاريف عمومية وإدارية
<hr/>	<hr/>	
٤٢,١٥١,٦٤٠	١٣,٢١٢,٥٢٧	صافي دخل النشاط
<hr/>	<hr/>	
٣٥٦,٣٢٩	١,٤٩١,٢٧٢	نصيب الشركة في أرباح الشركات المستثمر فيها - صافي
١٤,٨٢٠,٠٦٤	٤,٣٠٩,٩٨٧	إيرادات استثمارات
١٢٥,٢٢٩	٧٠٢,١٧٨	إيرادات (مصاريف) أخرى
<hr/>	<hr/>	
٥٧,٤٥٣,٢٦٢	١٩,٧١٥,٩٦٤	صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
(٦,٥٦٤,٩١٤)	(٤,٠١٥,٥٥٣)	الزكاة الشرعية
<hr/>	<hr/>	
٥٠,٨٨٨,٣٤٨	١٥,٧٠٠,٤١١	صافي الدخل قبل حقوق الأقلية
(٢,٨٢٤,١١٨)	(١,٨٠٥,٦٧٣)	حقوق الأقلية
<hr/>	<hr/>	
٤٨,٠٦٤,٢٣٠	١٣,٨٩٤,٧٣٨	صافي الدخل
<hr/>	<hr/>	
٠,٣٢ ريال	٠,٠٩ ريال	عائد السهم من الأنشطة 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

شركة طيبة القابضة
شركة مساهمة سعودية

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

البيان	رأس المال	احتياطي نظامي	أرباح مبقة	أرباح مقترن توزيعها	مجموع حقوق المساهمين
رصيد ١ يناير ٢٠٠٨ م	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٣٩,٠٢٦,٤٠٠	١٩٥,٩٥٦,٩٦٣	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٢,٩٧٩,٩٨٣,٣٦٣
صافي الدخل	—	—	٤٨,٠٦٤,٢٣٠	—	٤٨,٠٦٤,٢٣٠
تسويات سنوات سابقة	—	—	(١,٢٦٧,٣٢١)	—	(١,٢٦٧,٣٢١)
رصيد ٣١ مارس ٢٠٠٨ م	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٣٩,٠٢٦,٤٠٠	٢٤٢,٧٥٣,٨٧٢	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٢٦,٧٨٠,٢٧٢
رصيد ١ يناير ٢٠٠٩ م	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 ٢٠٠٩ م	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٣٩,٠٢٦,٤٠٠	١٤٠,٣٨٧,٩٩٧	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٩٠٩,٤١٤,٣٩٧

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

٢٠٠٨	٢٠٠٩
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
٤٦٥,٤٥٣	٧٥٩,٥٠٧
٦,٥٥٦,٠٨٠	٤,٠١٥,٥٥٠
٣٦٧,٣٠٠	٧٤٦,٣٦٢
(٧٩,١٤٧)	(١٢٤,١٦٨)
(١,٢٦٧,٣٢١)	(١,٥٦٠,٧٠٥)

(الزيادة) في الموجودات التشغيلية :

(٨٢٩,٠٢٧)	١٢٨,٢٤٣
(١٥,٨١٢,٠٥٥)	٧٣٨,٢٦٠
٢٤٣,٧٠٣	٩٣,٩٦٦
(٧٥٥,٤٠٦)	(٣١٢,١٧٧)
(٤٢٥,١٥٣)	(٨,٦١٤,٠٧٦)
١,٩١٩,٠١٢	(١٨,١٨٥,٨٩٠)
٧٤٦,٩٥٥	٧٧٥,١٢٨
-	(٥,٥٤٣,٢٩٦)
(٢٧٦,٦٠٢)	(٨٢٠,٩٧٤)

الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية :

٤٣,٥٣٦,٥٩٣	(٨,٤١٢,٤٥٦)
------------	-------------

صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الناتج من النشاط التشغيلي

التدفق النقدي من النشاط الاستثماري :

(٢,٠١٦,٠٦٨)	(١,٣٦٨,٣٥)
(٩٢,٩١٢,٠٠٨)	(٥,٧٢٥,٨٦٦)
٣٦٥,٩٩٧,٧٣٤	٩,٩٠٠,٠٠٠
(٧٩,٦٥٦,٣٣١)	(١٥٩,٥٦٢,١٩٦)
٥٢٧,١٤٢	٢,٦١٧,١٨٩
(٣٩٢,٣٥٦)	(٥٠٣,٥٥٨)

إضافات موجودات ثابتة

مشروعات تحت التنفيذ

استثمارات مربحة

استثمارات في شركات

القيمة البيعية لموجودات ثابتة مستبعة

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)
٢,٨٣٢,٩٥٩	(٤,٣٤٥,٧٠٩)

بنوك دائنة

حقوق الأقلية

(٢٤,٦٧٥,٢٧٣)	(٤,٤٤٣,١٣٩)
--------------	-------------

صافي التدفق النقدي (المستخدم في) النشاط التمويلي

٢١٠,٤٠٩,٤٣٣	(١٦٧,٤٩٨,٣٣١)
٦٦,٤١٧,٦٩٢	٢٠٦,٧٩٤,٣٧٠

(النقد) الزيادة في النقد بالصندوق والبنوك

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)

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

١ . نبذة عن الشركة

اسم الشركة : شركة طيبة القابضة .

تأسيس الشركة : تأسست الشركة بموجب المرسوم الملكي الكريم رقم م/٤١ و تاريخ ١٤٠٨/٠٦ هـ و تم إعلان تأسيسها بموجب قرار معايير التحارة رقم ١٣٤ و تاريخ ١٤٠٩/١٣ هـ الموافق ١٩٨٨/٠٩/٢٤ م .

المركز الرئيسي

لشركة : يقع المركز الرئيسي للشركة في المدينة المنورة ويجوز لمجلس الإدارة أن ينشئ لها فروع أو مكاتب أو توكييلات داخل المملكة العربية السعودية أو خارجها .

مدة الشركة : مدة الشركة تسع وتسعون 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 انتهاء 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 نقيدي قيمة كل منها عشرة ريالات .

السجل التجاري : تم تسجيل الشركة بتاريخ ١٤٠٩/٠٤/١٠ هـ بالسجل التجاري بالمدينة المنورة تحت رقم ٤٦٥٠١٢٤٠٣ .

البيان 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 لأنظمة المعامل بها .

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

ز - تقديم خدمات الإنتمان والرهن العقاري .

ح - الإشراف على تنفيذ المشروعات العقارية للشركة .

ط - يجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو شترك بأي وجه من الوجه 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 يناير و تنتهي في ٣١ مارس من نفس السنة - ولا تمثل نتائج الفترة مؤشراً دقيقاً لنتائج الأعمال لقوائم النهاية .

شركة طيبة القابضة
شركة مساهمة سعودية
(غير مراجعة)

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

٢ . مكونات القوائم المالية

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

م	إسم الشركة	نسبة المساهمة	الكيان القانوني
١	شركة الذراع المكين	%٩٥	شركة مساهمة سعودية (مغلقة)
٢	شركة العقيق للتنمية العقارية	%٨٩,٩	شركة مساهمة سعودية (مغلقة)
٣	شركة آفاق الجودة	%٨٨	شركة ذات مسؤولية محدودة
٤	الشركة العربية للمناطق السياحية - آرك	%٨٦,٨١	شركة مساهمة سعودية (مغلقة)

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

٣ . ملخص السياسات المحاسبية الهامة

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

التقديرات والإفتراضات الهامة تم مراجعتها على أساس مستمر ، ومراجعة 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 المتبعه في إعداد هذه القوائم المالية الموحدة الأولية :

أ - استثمارات المرابحات والصناديق
 يتم تسجيل الاستثمارات في المرابحات بالتكلفة وتسجيل إيراداتها وفقاً لمبدأ الاستحقاق ، ويتم إثبات الاستثمار في الصناديق بالتكلفة و يتم تسجيل إيراداتها حين تتحققها .

شركة طيبة القابضة
شركة مساهمة سعودية
(غير مراجعة)

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

ب - استثمارات في شركات

- استثمارات 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 رأس المال ، 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 .

- استثمارات 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 اقتناصها كاستثمارات للمتاجرة أو متاجحة 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 مضافة 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 استهلاك لها - أما ما يتم بيعه فيتم إظهار تكلفته في قائمة الدخل .

ه - موجودات ثابتة

يتم إثبات الموجودات الثابتة بالتكلفة ويجري استهلاكها على مدار العمر الإنتاجي لها وفقاً لطريقة القسط السنوي الثابت - الموجودات الثابتة المباعة أو المستبعدة واستهلاكها 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 الاستهلاك لهذه الموجودات غير المتداولة عن السنوات التالية على أساس القيمة المعدلة ، وتقوم إدارة الشركة في تاريخ إعداد القوائم المالية بتقدير 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 لتحمل القيمة الدفترية المعدلة على أساس منتظم على مدى العمر الإنتاجي المتبقى لتلك الموجودات .

شركة طيبة القابضة
شركة مساهمة سعودية
(غير مراجعة)

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

ز - مصاريف مؤجلة

نتمثل 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 تحميشه 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 وتحميشه على قائمة الدخل الأولية .

ط - مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل والعمال السعودي .

ى - احتياطي نظامي

تشيا مع نظام الشركات ونظام الشركة الأساسي فإنه يتم اقتطاع ١٠% من صافي الدخل لتكوين الاحتياطي النظامي ، ويجوز للشركة التوقف عن هذا الاقتطاع عندما يبلغ الاحتياطي ٥٥% من رأس المال وقد توقفت الشركة عن تعليمة الاحتياطي 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 التكفة .

- إيرادات العقارات المؤجرة :

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

ل - تكاليف النشاط :

- تكاليف العقارات المباعة :

يتم إظهار تكاليف العقارات المباعة (المتضمنة نصيتها من تكلفة الأرضي والمباني) في قائمة الدخل بما يخص الفترة ، ويتم إستبعادها من الموجودات الثابتة .

- تكاليف العقارات المؤجرة :

يتم تحويل تكاليف العقارات المؤجرة (غير المباعة) بالإستهلاك والمصاريف المباشرة المتعلقة بها .

شركة طيبة القابضة
شركة مساهمة سعودية
(غير مراجعة)

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

م - المصارييف العمومية والإدارية

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

ن - 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 النقية 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 توحيدها في هذه القوائم .

خلال فترة الربع الثالث من عام ٢٠٠٨ 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 العيق وتم استخدام تلك القوائم لتتوحيد 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 ٢٠٠٩ مبلغ ٧٧٠,٠٠٠ ريال سعودي (٩٨٤,٣٩٤ ريال سعودي في ٣١ مارس ٢٠٠٨ م) .

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 ٢٠٠٩ مبلغ ١٣ مليون ريال سعودي .