

شركة طيبة القاضة  
شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية  
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م  
وتقرير مراجعي الحسابات

شركة طيبة القابضة  
شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية  
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م  
وتقرير مراجعي الحسابات

فهرس

صفحة

٢	* تقرير مراجعي الحسابات
٣	* قائمة المركز المالي الموحدة
٤	* قائمة الدخل الموحدة
٥	* قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٦	* قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
٢٣-٧	* إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

**تقرير مراجعي الحسابات**

الموقرين

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


لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة لشركة طيبة القابضة " شركة مساهمة سعودية " كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م وقوائم الدخل الموحدة والتدفقات النقدية الموحدة والتغيرات في حقوق المساهمين الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وكذلك الإيضاحات المتممة لها من رقم (١) إلى رقم (٣٩) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المعدة من قبل الشركة . إن القوائم المالية الموحدة هي مسؤولة إدارة الشركة ، وقد تم إعدادها وفقاً لأحكام نظام الشركات وقدمت إلينا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها ، وإن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية الموحدة إستناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها .

لقد تمت إجراءات المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية التي تتطلب أن يتم تخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للوصول إلى فئاعة مناسبة بأن القوائم المالية الموحدة تخلو من الأخطاء الجوهرية وتتضمن المراجعة فحص عينات من المستندات التي تدعم صحة المبالغ والإيضاحات المذكورة في القوائم المالية الموحدة - كما تتضمن تقييم مبادئ المحاسبة المستخدمة وتقديرات الإدارة الجوهرية وطريقة عرض القوائم المالية الموحدة ككل ، وفي اعتقادنا أن إجراءات المراجعة التي قمنا بها تشكل أساساً معقولاً لإبداء رأينا .

وبرأينا أن القوائم المالية الموحدة المذكورة أعلاه ككل :

- تظهر بعدل من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي الموحد لشركة طيبة القابضة " شركة مساهمة سعودية " كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م ونتائج أعمالها والتدفقات النقدية الموحدة والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وذلك وفقاً لمبادئ المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف الشركة .
- تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة .

عن / الدكتور محمد العمري وشركاه



جمال محمد العمري  
محاسب قانوني

التاريخ : ١٤٣٢/٠٣/٠٤ هـ  
الموافق : ٢٠١١/٠٢/٠٧ م

**شركة طيبة القابضة**  
**شركة مساهمة سعودية**  
**قائمة المركز المالي الموحدة**

<b>كما في ٣١ ديسمبر</b>			
<b>٢٠٠٩م</b>	<b>٢٠١٠م</b>		
<b>معدلة</b>			
<b>ريال سعودي</b>	<b>ريال سعودي</b>	<b>إيضاح</b>	<b>الموجودات</b>
٦٩.٥٤١.١٠٩	٢٨.٣٣٥.٦٥٩	(٥)	<b>الموجودات المتداولة :</b>
٤١٤.٩٩٧.٨٧٠	٢٨١.٠٠٠.٠٠٠	(٦)	نقد بالصندوق و البنوك
١٤.٥٩٢.٥٧٦	٢٩.٠٤٢.٤٥٤	(٧)	إستثمارات
٣٠.٥٢٣.١٩٠	٤٩.٤١٤.١٠٠	(٨)	ذمم مدينة - صافي
١.٥٨٥.٣٧٠	١.٦٨٨.٢٦١		دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٧.٩١٥.٢٣٩	٦.١٩٥.٥٨٠	(٩)	مصروفات زراعية مؤجلة
٥.٣١٨.٤٩١	٥.٥٨٤.٣٣٦	(١٠)	مخزون - صافي
<b>٥٤٤.٤٧٣.٨٤٥</b>	<b>٤٠١.٢٦٠.٣٩٠</b>		مستحق من أطراف ذوي علاقة
٥٧٠.٩٨٢.٤١٢	٦٥٤.٣٦٦.٥٠٩	(١١)	<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
١.١٥٦.١٥٣.٧٣٦	١.٣٢٨.٢٠٢.٧٤٢	(١٢)	إستثمار في شركات
١.٢٠٦.١١٩.٧٤٢	١.١٨٩.٩١١.٩٤٣	(١٣)	مشروعات تحت التنفيذ
٣٧.٥٦٥.٨١٥	٣٨.٥٢١.٨٨٠	(١٤)	موجودات ثابتة - صافي
٢٠.٣٢٨.٥٥٨	١٦.٣٧٦.٤٦١	(١٥)	موجودات حيوية
<b>٣.٥٣٥.٦٢٤.١٠٨</b>	<b>٣.٦٢٨.٦٣٩.٩٢٥</b>		مصاريف مؤجلة - صافي
<b>٣.٥٣٥.٦٢٤.١٠٨</b>	<b>٣.٦٢٨.٦٣٩.٩٢٥</b>		<b>مجموع الموجودات</b>
			<b>المطلوبات وحقوق المساهمين</b>
			<b>المطلوبات المتداولة :</b>
١٨.٢٧٩.٠٩٥	١١.٥٧٧.٤٩٨		دائنون
٢٤٣.٢٢٨.٢٧١	٢٨٤.٧١٣.١٦٣	(١٦)	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٢٥.٤٤٩	١.١٦٨.٢١٠	(١٠)	مستحق إلى أطراف ذوي علاقة
٢٦.٩٩٢.٧٨٨	٢٣.١٣٩.٦١٩	(١٧)	مخصص الزكاة الشرعية
١.٢١٧.٢٣٠	١,٢١٧,٢٣٠	(١٩)	أقساط قرض مستحقة
<b>٢٨٩.٧٤٢.٨٣٣</b>	<b>٣٢١.٨١٥.٧٢٠</b>		<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
١١.٨١١.٧٦٧	١٢,٠٩٩,٩٦٣	(١٨)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢.٤٣٤.٤٦٠	١,٢١٧,٢٣٠	(١٩)	قرض طويل الاجل
<b>٣٠٣.٩٨٩.٠٦٠</b>	<b>٣٣٥.١٣٢.٩١٣</b>		<b>مجموع المطلوبات</b>
			<b>حقوق المساهمين :</b>
١.٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١.٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠	(٢٠)	رأس المال المدفوع
١.٢٣٩.٠٢٦.٤٠٠	١.٢٠٤.٨٤٦.٧٨٣	(٣٨),(٢١)	إحتياطي نظامي
٢٥.٥٢٢.٣٤٧	-		أرباح مبقاة
٤٥.٠٠٠.٠٠٠	١٠٥.٠٠٠.٠٠٠	(٢٢)	أرباح مقترح توزيعها
٧.٦٣٣.١٩٤	٦٥.٤٣٦.٥١١	(٢٣)	مكاسب غير محققة من أوراق مالية متاحة للبيع
<b>٢.٨١٧.١٨١.٩٤١</b>	<b>٢.٨٧٥.٢٨٣.٢٩٤</b>		<b>مجموع حقوق المساهمين</b>
٤١٤.٤٥٣.١٠٧	٤١٨.٢٢٣.٧١٨	(٢٤)	حقوق الأقلية في الشركات التابعة
<b>٣.٢٣١.٦٣٥.٠٤٨</b>	<b>٣.٢٩٣.٥٠٧.٠١٢</b>		<b>مجموع حقوق المساهمين وحقوق الأقلية</b>
<b>٣.٥٣٥.٦٢٤.١٠٨</b>	<b>٣.٦٢٨.٦٣٩.٩٢٥</b>		<b>مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين وحقوق الأقلية</b>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٩) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة طبية القاضة  
شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٩م	٢٠١٠م	
معدلة		
ريال سعودي	ريال سعودي	إيضاح
٢٢٥.٥١٣.٧٣١	٢٤٧.٦٦٤.٧٧٣	(٢٥) إيرادات النشاط
(١١٠.٨١٩.٠٧١)	(١١١.٩٤٧.٨٢٥)	(٢٦) تكاليف النشاط
١١٤.٦٩٤.٦٦٠	١٣٥.٧١٦.٩٤٨	<b>مجمل الدخل</b>
(١٦.٧٠٧.٣٧٦)	(٧.٩٠٧.٣٢٩)	مصاريف بيع وتسويق
(٤٤.٩٤٩.٩٦٥)	(٤٥.٧٧٣.٣٠٧)	(٢٧) مصاريف عمومية وإدارية
٥٣.٠٣٧.٣١٩	٨٢.٠٣٦.٣١٢	<b>صافي دخل النشاط</b>
٣.٢٥٠.٩٢٧	٢.٣٩٣.٩١٤	(٢٨) نصيب الشركة في أرباح الشركات
٢٤.٣٩٢.٤٢٤	٢٠.٦٦٩.١١٣	(٢٩) المستثمر فيها - صافي إيرادات إستثمارات
١.٦٦٥.٣٧٨	٦.٣٥٢.٦٧٠	(٣٠) إيرادات أخرى - صافي
٨٢.٣٤٦.٠٤٨	١١١.٤٥٢.٠٠٩	<b>صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية</b>
(١٣.٤٢٢.٨٣٧)	(١٠.٢٠١.٨٧٦)	(١٧) الزكاة الشرعية
٦٨.٩٢٣.٢١١	١٠١.٢٥٠.١٣٣	<b>صافي الدخل قبل حقوق الأقلية</b>
(٧.٨٠٩.٥٢٧)	(٩.١٥٢.٠٩٧)	(٣١) نصيب الأقلية في صافي (الأرباح)
٦١.١١٣.٦٨٤	٩٢.٠٩٨.٠٣٦	<b>صافي الدخل</b>
ريال ٠.٤١	ريال ٠.٦١	ربحية السهم
ريال ٠.٣٥	ريال ٠.٥٥	ربحية السهم من الأنشطة المستمرة العادية
ريال ٠.٠٦	ريال ٠.٠٦	ربحية السهم من الأنشطة الفرعية

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٩) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

**شركة طبية القاضة**  
**شركة مساهمة سعودية**  
**قائمة التدفقات النقدية الموحدة**

<u>السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر</u>		
<u>٢٠٠٩م</u>	<u>٢٠١٠م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
<u>معدلة</u>		
٦١,١١٣,٦٨٤	٩٢.٠٩٨.٠٣٦	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :</b>
		صافي الدخل
		تعديلات لتسوية صافي الدخل مع صافي النقد من الأنشطة التشغيلية :
		استهلاك موجودات ثابتة
		اطفاء مصروفات مؤجلة
		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
		مخصص الزكاة الشرعية
		(أرباح) رأسمالية
		مكافآت الإدارة
		<b>(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية :</b>
		ذمم مدينة
		مستحق من أطراف ذوي علاقة
		دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
		مصروفات زراعية مؤجلة
		مخزون
		<b>الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية :</b>
		ذمم دائنة
		مستحق إلى أطراف ذوي علاقة
		مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
		الزكاة المسددة
		مكافأة نهاية خدمة مسددة
٢٩,٤١٤,٩٢٥	٢١,٥٠١,١٩٤	<b>صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية</b>
٣.٦٠٨.٧٤٠	٦,٦٨٠,٦٥٢	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :</b>
٣.١٣٩.٦٩٩	٣,٤٠٩,٦٩٨	إضافات موجودات ثابتة
١٣.٤٢٢.٨٣٦	١٣.٩٩١.١٧٠	مشروعات تحت التنفيذ
(٧.٩١٥.٩٨٧)	(٨,١٤٩,٥٦٤)	القيمة البيعية لموجودات ثابتة مستبعدة
(١.٨٠٠.٠٠٠)	(١,٨٠٠,٠٠٠)	إستثمارات مراجعة
		إستثمارات في شركات
		مصروفات مؤجلة
(١.٧٨٥.٨٣٦)	(١٤.٤٤٩.٨٧٨)	<b>صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية</b>
٩.٢٢٥.٠٩٩	(٢٦٥.٨٤٥)	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :</b>
٢,٢٢٤,٥٧١	(١٨.٨٩٠.٩١٠)	بنوك دائنة
-	(١٠٢.٨٩١)	تسديدات قروض طويلة الأجل
(٢.١٠٣.٦٩٤)	١,٧١٩,٦٥٩	الأرباح الموزعة
		حقوق الأقلية
٥.٣٩٩.٣٦٠	(٦,٧٠١,٥٩٧)	<b>صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية</b>
٤٤٩	١,١٤٢,٧٦١	(النقص) الزيادة في النقد بالصندوق والبنوك
١٩.٠١١.٦٤٩	٤١.٤٨٤.٨٩٢	نقد بالصندوق والبنوك - رصيد بداية السنة
(١٩.٢٣٠.٩٣٧)	(١٧,٨٤٤,٣٤٠)	
(١.٥١٨.١٩٧)	(٣,١٢١,٥٠٠)	
١١٢,٢٠٦,٣٦١	١١٠.٧٠١.٥٣٧	
(٧٠.١٩٥.٦٣٢)	(٣٢,٥٨٧,٤٣٥)	
(١٧٨,١٤٦,٧٨٤)	(١٧٣.٠٠٥.٠٧١)	
١٥.٨٠٦.٩١٧	٣٥,٤٤٣,٦٠٣	
٢٩٤.٠٠٢.١٣٠	١٣٣,٩٩٧,٨٧٠	
(١٦١.٠٨٣.٨١١)	(٢٥.٥٨٠.٧٨٠)	
(٧.٤٣٦.٣٤٣)	(٢.٧٢٨.٥٥٥)	
(١٠٧.٠٥٣.٥٢٣)	(٦٤.٤٦٠.٣٦٨)	
(٩٧.٤٣٠)	-	
(١.٢١٧.٢٣٠)	(١.٢١٧.٢٣٠)	
(١٦٥.٠٠٠.٠٠٠)	(٩٠.٠٠٠.٠٠٠)	
٢٣.٩٠٨.٥٦١	٣.٧٧٠.٦١١	
(١٤٢.٤٠٦.٠٩٩)	(٨٧.٤٤٦.٦١٩)	
(١٣٧.٢٥٣.٢٦١)	(٤١,٢٠٥,٤٥٠)	
٢٠٦.٧٩٤.٣٧٠	٦٩.٥٤١.١٠٩	
٦٩.٥٤١.١٠٩	٢٨.٣٣٥.٦٥٩	

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٩) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

**شركة طيبة القابضة**  
**شركة مساهمة سعودية**

**قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة**  
**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م**

البيانات	رأس المال المدفوع	إحتياطي نظامي	أرباح مبقاة	أرباح مقترح توزيعها	مكاسب غير محققة من أوراق مالية متاحة للبيع	مجموع حقوق المساهمين
رصيد ١ يناير ٢٠٠٩م كما ورد بالقوائم المالية السابقة	١.٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١.٢٣٩.٠٢٦.٤٠٠	١٢٨.٠٥٣.٩٦٤	٣٠.٠٠٠.٠٠٠	-	٢.٨٩٧.٠٨٠.٣٦٤
تعديلات سنوات سابقة (إيضاح ٣٧)	-	-	١٨.١٥٤.٦٩٩	-	-	١٨.١٥٤.٦٩٩
رصيد ١ يناير ٢٠٠٩م المعدل	١.٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١.٢٣٩.٠٢٦.٤٠٠	١٤٦.٢٠٨.٦٦٣	٣٠.٠٠٠.٠٠٠	-	٢.٩١٥.٢٣٥.٠٦٣
صافي الدخل المعدل لعام ٢٠٠٩م (إيضاح ٣٧)	-	-	٦١.١١٣.٦٨٤	-	-	٦١.١١٣.٦٨٤
أرباح موزعة	-	-	(١٣٥.٠٠٠.٠٠٠)	(٣٠.٠٠٠.٠٠٠)	-	(١٦٥.٠٠٠.٠٠٠)
أرباح مقترح توزيعها	-	-	(٤٥.٠٠٠.٠٠٠)	٤٥.٠٠٠.٠٠٠	-	-
مكاسب غير محققة من أوراق مالية متاحة للبيع	-	-	-	-	٧.٦٣٣.١٩٤	٧.٦٣٣.١٩٤
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	-	-	(١.٨٠٠.٠٠٠)	-	-	(١.٨٠٠.٠٠٠)
رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م	١.٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١.٢٣٩.٠٢٦.٤٠٠	٢٥.٥٢٢.٣٤٧	٤٥.٠٠٠.٠٠٠	٧.٦٣٣.١٩٤	٢.٨١٧.١٨١.٩٤١
صافي الدخل	-	-	٩٢.٠٩٨.٠٣٦	-	-	٩٢.٠٩٨.٠٣٦
أرباح موزعة	-	-	(٤٥.٠٠٠.٠٠٠)	(٤٥.٠٠٠.٠٠٠)	-	(٩٠.٠٠٠.٠٠٠)
أرباح مقترح توزيعها (إيضاح ٣٨)	-	(٣٤.١٧٩.٦١٧)	(٧٠.٨٢٠.٣٨٣)	١٠٥.٠٠٠.٠٠٠	-	-
مكاسب غير محققة من أوراق مالية متاحة للبيع	-	-	-	-	٥٧.٨٠٣.٣١٧	٥٧.٨٠٣.٣١٧
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	-	-	(١.٨٠٠.٠٠٠)	-	-	(١.٨٠٠.٠٠٠)
رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م	١.٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١.٢٠٤.٨٤٦.٧٨٣	-	١٠٥.٠٠٠.٠٠٠	٦٥.٤٣٦.٥١١	٢.٨٧٥.٢٨٣.٢٩٤

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٩) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

**شركة طيبة القابضة**  
**شركة مساهمة سعودية**

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م**

**١ . نبذة عن الشركة**

**إسم الشركة :** شركة طيبة القابضة .

**تأسيس الشركة :** تأسست الشركة بموجب المرسوم الملكي الكريم رقم م/٤١ وتاريخ ١٤٠٨/٠٦/١٦هـ وتم إعلان تأسيسها بموجب قرار معالي وزير التجارة رقم ١٣٤ وتاريخ ١٤٠٩/٠٢/١٣هـ الموافق ١٩٨٨/٠٩/٢٤م .

**المركز الرئيسي**

**لشركة :** 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 (الف وخمسمائة مليون ريال سعودي) مدفوع بالكامل مقسم الى ١٥٠.٠٠٠.٠٠٠ سهم (مائة وخمسون مليون سهم) متساوية القيمة اسهم عادية ونقدية ، 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 -** يجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه من الوجوه مع الهيئات أو الشركات أو الأفراد التي تزاو أعمال شبيهه 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 :** تحرص الشركة في إستثماراتها وتمويل مشاريعها وكافة معاملاتها بما لا يتعارض مع أحكام الشريعة الإسلامية .

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

**شركة طيبة القابضة**  
**شركة مساهمة سعودية**

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م**

**٢ . أسس الإعداد**

- أ - **المعايير المحاسبية المطبقة :**  
يتم إعداد القوائم المالية وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية ومبدأ الإستحقاق ووفقا للسياسات المحاسبية المتبعة والتي تتوافق مع المعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لنشاط الشركة .
- ب - **عملة العرض والنشاط :**  
يتم عرض هذه القوائم المالية بالريالات السعودية التي تمثل عملة النشاط .
- ج - **إستخدام الحكم والتقدير :**  
يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة استخدام التقديرات 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 ، ونتائج التقديرات المحاسبية (إن وجدت) 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 .

**٣ . ملخص السياسات المحاسبية الهامة**

فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

- أ - **إستثمارات المراجعة**  
يتم تسجيل الإستثمارات في المراجحات بالتكلفة وتسجل إيراداتها وفقا لمبدأ الاستحقاق ، ويتم إثبات الإستثمار في الصناديق بالتكلفة ويتم تسجيل إيراداتها حين تحققها .
- ب - **إستثمارات في شركات**  
- **إستثمارات في شركات تبلغ نسبة المساهمة فيها ٢٠٪ فأكثر :**  
يتم المحاسبة على الإستثمارات في الشركات التي تساهم فيها الشركة بنسبة تتراوح بين ٢٠٪ إلى ٥٠٪ من رأسمالها ، وفقا لطريقة حقوق الملكية . حيث يتم تسجيل الإستثمار عند الشراء بالتكلفة ويتم تعديلها بعد ذلك في ضوء التغير في حصة الشركة في موجودات الشركة المستمر فيها . يتم إدراج حصة الشركة 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٪ بالتكلفة ومن ثم يعاد قياسها لتظهر بقيمتها العادلة وتقيد الأرباح أو الخسائر غير المحققة والناجمة عن التغير في القيمة العادلة كبند مستقل ضمن حقوق المساهمين . إيرادات الأرباح الموزعة يتم قيدها عند الاعلان عنها والاستلام الفعلي . عندما لا يمكن تحديد القيمة العادلة فان الإستثمارات تظهر بالتكلفة .
- ج - **مخزون**  
يتم تقويم المخزون بالتكلفة أو السوق إيهما أقل ويتم تحديد التكلفة طبقا لطريقة المتوسط المرجح .
- د - **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 بشكل نهائي من المقاول حيث يتم عند ذلك إظهارها في قائمة المركز المالي ضمن الموجودات الثابتة ويتم البدء بإحتساب إستهلاك - أما ما يتم بيعه فيتم إظهار تكلفته في قائمة الدخل .

**شركة طيبة القابضة**  
**شركة مساهمة سعودية**

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م**

- هـ - الموجودات الحيوية**
- يتم قيد الأشجار المثمرة والأشجار في مرحلة النمو 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 .

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

- ز - الانخفاض في قيم 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 لإستهلاك القيمة الدفترية المعدلة على أساس منتظم على مدى العمر الإنتاجي المتبقى لتلك الموجودات .

- ح - مصاريف مؤجلة**
- تتمثل في المصاريف التي تتكبدها الشركة والتي يكون لها منافع مستقبلية ويتم إطفاءها على مدى الفترة التقديرية للإنفاق بها باستخدام طريقة القسط الثابت وبعدها أقصى سبع سنوات .

- ط - مصروفات زراعية مؤجلة**
- تتضمن تكاليف الإنتاج لأشجار النخيل القائمة والتي تشمل المواد من أسمدة ومبيدات والعمالة المباشرة وتكاليف الإنتاج الأخرى غير المباشرة المتعلقة بها والتي لم تصل بعد لمرحلة الإنتاج وذلك لحين حصادها .

- 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 .

- ك - مخصص مكافأة نهاية الخدمة**
- يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل والعمال السعودي وتحمل على دخل الفترة .

- ل - إيرادات النشاط**
- ١ - إيرادات العقارات المباعة :**

يتم تسجيل إيرادات وتكاليف العقارات المباعة خلال السنة في قائمة الدخل من واقع عقود البيع وتثبت كامل المتحصلات النقدية خلال كل سنة كإجمالي ربح محقق طبقاً لطريقة استرداد التكلفة .

**شركة طيبة القايزة**  
**شركة مساهمة سعودية**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م**

- ٢ - **إيرادات العقارات المؤجرة :**  
يتم تسجيل إيرادات العقارات المؤجرة طبقاً للعقود التي تم إبرامها مع المستأجرين ويتم تعليية حساب الدخل بما يخص السنة .
- ٣ - **إيرادات النشاط السياحي والترفيهي :**  
يتم إثبات إيرادات إدارة الأجنحة السكنية عند تقديم الخدمات المتفق عليها وفقاً للعقود المبرمة مع العملاء ويتم إثبات الإيرادات الخدمية الأخرى عند تقديم الخدمة للعملاء .
- ٤ - **إيرادات المقاولات والصيانة :**  
يتم تسجيل إيرادات العقود قصيرة الأجل بقائمة الدخل خلال السنة ويتم إثبات إيرادات العقود طويلة الأجل وفقاً لنسبة الإنجاز .
- ٥ - **إيرادات الإستشارات والتدريب والدعاية :**  
يتم إثبات الإيرادات وفقاً لأساس الإستحقاق .
- ٦ - **إيرادات النشاط الزراعي :**  
يتم إثبات الإيرادات عند اصدار الفاتورة وتسليم المحصول للعميل .
- م - **تكاليف النشاط :**
- ١- **تكاليف العقارات المبيعة :**  
يتم إظهار تكاليف العقارات المبيعة (المتضمنة نصيبها من تكلفة الأراضي والمباني) في قائمة الدخل بما يخص السنة ، ويتم إستبعادها من الموجودات الثابتة .
- ٢- **تكاليف العقارات المؤجرة :**  
يتم تحميل تكاليف العقارات المؤجرة (غير المبيعة) بالإستهلاك والمصاريف المباشرة المتعلقة بها .
- ٣- **تكاليف الأنشطة الأخرى :**  
يتم إثبات تكاليف الأنشطة الأخرى طبقاً لمبدأ الإستحقاق .
- ن - **المصاريف العمومية والإدارية**  
المصاريف العمومية والإدارية لإدارات وأقسام الشركة الخدمية التي تصرف مباشرة على مشروع معين يتم تعلقها على المشروع المستفيد ، والأخرى التي ترتبط بأكثر من مشروع يتم توزيعها وفقاً لساعات العمل المنصرفة على كل مشروع مستفيد منها - المصاريف العمومية والإدارية التي لا يستفيد منها أي مشروع تحمل على قائمة الدخل .
- س - **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 .
- ع - **ربحية السهم**  
تحتسب ربحية السهم بقسمة صافي دخل النشاط على عدد الاسهم لتحديد عائد السهم من الأنشطة المستمرة والعادية وقسمة صافي الدخل على عدد الاسهم لتحديد عائد السهم والفارق بينهما يحدد عائد السهم من الأنشطة الفرعية .
- ف - **توزيعات الأرباح**  
تقيد الأرباح الدورية التي قرر مجلس إدارة الشركة توزيعها خلال نفس العام الذي أقرت به وتقيد الأرباح المقترحة توزيعها بعد تاريخ القوائم المالية في حسابات السنة التي تعتمد فيها الجمعية العامة تلك التوزيعات على أن يتضمن تقرير مجلس إدارة الشركة السنوي جميع هذه التوزيعات .

**شركة طيبة القابضة**  
**شركة مساهمة سعودية**

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م**

**٤ . مكونات القوائم المالية الموحدة**

أ- تتكون هذه القوائم المالية الموحدة من موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال شركة طيبة القابضة والشركات التابعة التي تمتلك فيها الشركة بصورة مباشرة أو غير مباشرة إستثماراً طويلاً الأجل يزيد عن ٥٠٪ من رأس المال ، ويتم توحيد القوائم المالية للشركات التابعة إعتباراً من تاريخ سيطرة شركة طيبة القابضة على تلك الشركات ولحين التوقف عن ممارسة مثل هذه السيطرة وفيما يلي بيان بالشركات التابعة التي تم توحيدها في هذه القوائم المالية :

نسبة المساهمة بها	الكيان القانوني	اسم الشركة
٩٥٪	شركة مساهمة مغلقة	شركة الذراع المكين الصناعية
٨٩.٩٪	شركة مساهمة مغلقة	شركة العقيق للتنمية العقارية (العقيق)
٨٨٪	شركة ذات مسئولية محدودة	شركة آفاق الجودة
٨٦.٨١٪	شركة مساهمة مغلقة	الشركة العربية للمناطق السياحية (أراك)
٥٢.٨٪	شركة ذات مسئولية محدودة	شركة طيبة للتنمية الزراعية (تادك)

ب- قامت الشركة خلال السنوات السابقة ببيع بعض موجوداتها إلى شركات تابعة بأسعار تزيد عن قيمتها الدفترية وقد تم إستبعاد أثر هذه المعاملات عند إعداد القوائم المالية الموحدة وتم إعادة هذه الموجودات إلى قيمتها الدفترية .

**كما في ٣١ ديسمبر**

٢٠٠٩م	٢٠١٠م
ريال سعودي	ريال سعودي
٨٤.٩٧٧	١٩٠.٣١٦
٦٩.٤٥٦.١٣٢	٢٨.١٤٥.٣٤٣
<u>٦٩.٥٤١.١٠٩</u>	<u>٢٨.٣٣٥.٦٥٩</u>
=====	=====

**٥ . نقد بالصندوق والبنوك**

نقدية بالصندوق  
بنوك حسابات جارية

**٦ . إستثمارات**

إستثمار في صفقات مربحة

٤١٤.٩٩٧.٨٧٠	٢٨١.٠٠٠.٠٠٠
<u>٤١٤.٩٩٧.٨٧٠</u>	<u>٢٨١.٠٠٠.٠٠٠</u>
=====	=====

**٧ . ذمم مدينة**

ذمم مدينة  
مدينو شقق مباعه  
مدينو شقق مؤجرة  
مدينو محلات مؤجرة  
مخصص ديون مشكوك فيها

١٠.٠٠٣.٢٣٣	١٤.٤٦٨.٢٥٣
٥.٥٥٤.٥٦٦	١٤.٢٨٤.٧٤٩
١٨.٥٢١	٣.٢٥٧
٤٢.٥٠٠	٢.٦٥٥.٠٠٠
(١.٠٢٦.٢٤٤)	(٢.٣٦٨.٨٠٥)
<u>١٤.٥٩٢.٥٧٦</u>	<u>٢٩.٠٤٢.٤٥٤</u>
=====	=====

شركة طيبة القابضة  
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٩م	٢٠١٠م	
ريال سعودي	ريال سعودي	٨ . دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٥.٨٣٢.٢٣٦	٤.١٤٤.٤٢١	ذمم موظفين
٧.٥٨١.٥٥٢	٢٠.٦٩٨.٩٠٤	مصاريف مدفوعة مقدماً
٥.٩٥٤.٨٧٠	١٢.٤٠٠.١٥٣	إيرادات مستحقة
٧.٦٨١.٩٧٠	٤.٩٨١.٢٥٩	موردين - دفعات مقدمة
١.٩٣٢.٣٦١	٢.٠٦٠.٣٣٩	أرصدة مدينة أخرى
١.٢٣١.٩٢٢	٤.٨٢٥.١٥٩	تأمينات لدى الغير
٢٣٢.٠٣٢	١٤٦.١٤١	تأمينات خطابات ضمان
٧٦.٢٤٧	١٥٧.٧٢٤	عهد نقدية مؤقتة ومستديمة
<u>٣٠.٥٢٣.١٩٠</u>	<u>٤٩.٤١٤.١٠٠</u>	

٩ . مخزون - صافي		
٣.٨٢٧.٨١٨	٣.٦٢٠.٨٧٥	مستلزمات صيانة وقطع الغيار
٢٢٧.٩٤٩	٢٠٠.٢٨٥	مستلزمات مقاولات وتشغيل
٤.٢٩٧.١٢٦	٢.٧٧٤.٥٤٩	مستلزمات فندقية
١٠٥.٤٥١	١٣٠.٨٥٠	مستلزمات مواد تعبئة وتغليف - تمور
٧.٩٠٦	٢٠٠.٣٢	مستلزمات مكتبية
(٥٥١.٠١١)	(٥٥١.٠١١)	مخصص مخزون راكد
<u>٧.٩١٥.٢٣٩</u>	<u>٦.١٩٥.٥٨٠</u>	

١٠ . مستحق من/الى أطراف ذوي علاقة

الرصيد في ٢٠١٠/١٢/٣١ دائرن	الرصيد في ٢٠١٠/١٢/٣١ مدين	الحركة خلال السنة دائرن	الحركة خلال السنة مدين	الرصيد في ٢٠١٠/٠١/٠١ دائرن	الرصيد في ٢٠١٠/٠١/٠١ مدين	طبيعة التعامل	نوع العلاقة	إسم الطرف ذو العلاقة
٣٣.٣٢٠	-	٢٧.٤٩٦	١٩.١٧٦	٢٥.٠٠٠	-	تجاري	شركة شقيقة	شركة المدينة المنورة للتمور ومشتقاتها (تمور)
-	-	٢٦.٠٤٨	-	-	٢٦.٠٤٨	تجاري	شركة تابعة	شركاء شركة طيبة للتنمية الزراعية - تادك
-	-	-	٤٤٩	٤٤٩	-	تجاري	شركة تابعة	شركاء شركة طيبة للتنمية الزراعية - تادك
١.١٣٤.٨٩٠	-	١٠.٩٩٩.٥٩٧	٩.٤٧٦.٥٩٤	-	٣٨٨.١١٣	تجاري	جمعية شقيقة	جمعية ملاك مركز طيبة السكني
-	٥.٥٨٤.٣٣٦	١٥.١٩٧.١٧٧	١٩.٨١٥.٤٦٥	-	٩٦٦.٠٤٨	تجاري	شركة شقيقة	الشركة العربية الماليزية لخدمات الضيافة (أرماس)
-	-	٣.٩١١.٥٥٣	-	-	٣.٩١١.٥٥٣	إداري	شركة تابعة	شركاء أفاق الجودة
-	-	٢٦.٧٢٩	-	-	٢٦.٧٢٩	إداري	شركة شقيقة	شركة تبريد طيبة
<u>١.١٦٨.٢١٠</u>	<u>٥.٥٨٤.٣٣٦</u>	<u>٣٠.١٨٨.٦٠٠</u>	<u>٢٩.٣١١.٦٨٤</u>	<u>٢٥.٤٤٩</u>	<u>٥.٣١٨.٤٩١</u>			

**شركة طيبة القابضة**  
**شركة مساهمة سعودية**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م**

**١١ . استثمار في شركات**

إسم الشركة المستثمر فيها	الكيان القانوني	نسبة الاستثمار	٢٠١٠م	٢٠٠٩م	
أ- مساهمة في رؤوس أموال شركات شركة مدينة المعرفة الاقتصادية شركة الاسمدة السعودية (سافكو) شركة واحة الألياف الزجاجية شركة كنان الدولية للتطوير العقاري شركة المدينة المنورة للتمور ومشتقاتها (تمور) إستثمارات مرافق طيبة * الشركة العربية الماليزية لخدمات الضيافة ( اراماس) جمعية منتجي التمور إستثمارات أخرى	مساهمة مقفلة	٧.١٣%	٢٤١.٧٩٠.٠٠٠	٢٤١.٧٩٠.٠٠٠	
	شركة مساهمة	٠.٥٢%	٢٣٩.٦٢٥.٠٠٠	١٨١.٢١٦.٠٣٦	
	محدودة	٢٠.٠٠%	٨٠.٠٠٠.٠٠٠	٨٠.٠٠٠.٠٠٠	
	محدودة	٢.١١%	٣٥.٦٧٠.٣٨٠	٣٥.٦٧٠.٣٨٠	
	محدودة	٣٥.٠٠%	١٤.٥١٩.٩١١	١٣.٨٧٥.٩٩٦	
	مساهمة مقفلة	١٢.٥%	٢.١٧٩.٠٠٨	٥.٠٠٠.٠٠٠	
	محدودة	٥٠.٠٠%	-	٥٠٠.٠٠٠	
	جمعية شقيقة	-	-	١٠٠.٠٠٠	
				١٢.٨٣٠.٠٠٠	
				٦١٣.٧٨٤.٢٩٩	٥٧٠.٩٨٢.٤١٢
ب- استثمار في صكوك شركة سابك شركة الكهرباء			١٥.٥٢٧.٦٧٧	-	
			٢٥.٠٥٤.٥٣٣	-	
			٤٠.٥٨٢.٢١٠	-	
		٦٥٤.٣٦٦.٥٠٩	٥٧٠.٩٨٢.٤١٢		

\* إنخفضت نسبة الإستثمار في شركة مرافق طيبة (تبريد طيبة سابقاً) من ٥٠٪ خلال عام ٢٠٠٩م إلى ١٢.٥٪ خلال عام ٢٠١٠م نظراً لدخول شركاء جدد وتغير الكيان القانوني للشركة من شركة ذات مسئولية محدودة إلى شركة مساهمة مقفلة .

**كما في ٣١ ديسمبر**

٢٠١٠م	٢٠٠٩م
٦٣٣.٠٤٢.٨٨٤	٥٣١.٩٩٠.٩٠٢
٢٣٦.٢١٨.٩٧٢	٢٢٨.٠٤٩.٠٢٢
٩٩.٥٥٣.٠٢٥	١٢٣.٤١٤.٠٢٢
٨٣.١٠٢.٣٢٩	٨٠.٥٢٨.٣٥٧
٦٢.٨٠٥.٠٨٠	٥٢.٣٧١.١٩٢
٤١.٣٧٤.٧٥٩	٣٩.٨٠٧.٦٦٤
٤٦.٥٩٧.٥٦٢	٣٦.١٦٣.٣٧٠
١.١١٣.٨٧٤	١.١١٣.٨٧٤
٢٢.١٦١.٢١٨	٢٢.١٦١.٢١٨
٢٠.٨٦٧.٤٢٧	١٩.٩١٧.٨٠٣
١٢.٥٨٥.٢٦٨	١١.٠٢٤.٨٠٧
٦٥.٠٤٣.٧٠٠	٣.٣٩٩.١٨١
-	٢.٦٢٣.٣١٦
١.٦٦٦.٠٩٩	١.٦٨٢.١٥٢
١.٦٤٠.٠٠٠	١.٦٤٠.٠٠٠
٣٩٥.٥٤٥	٢٦٦.٨٥٦
٣٥.٠٠٠	-
١.٣٢٨.٢٠٢.٧٤٢	١.١٥٦.١٥٣.٧٣٦

**١٢ . مشروعات تحت التنفيذ**

مشروعات المنطقة المركزية بالمدينة المنورة
مشروع فندق أراك المدينة
مشروعات تحت التطوير
مشروع ركن العقيق الخبير
مشروع فندق أراك مكة
مشروع فندق دار الكوثر للزائرين
مشروع عالية طيبة
مشروع النخيل بالعشيرة
مشروع أرض شارع البحيرات بجدة
مشروع مبنى مكثي بمدينة بالرياض
مشروع بنك المعلومات
مشاريع تطوير مراكز (طيبة ، المجيدي ، العقيق)
مشروع الدائري الثالث ومصنع التمور والمستودع
مشروع توسعة منتجع أراك ينبع وحدات فندقية
مشروع أرض حي سيد الشهداء
مشروع مكتب البرامج السياحية
مشروع أرض حمراء الأسد

شركة طبية القابضة  
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م

١٣ . موجودات ثابتة - صافي

القيمة الدفترية - صافي		الإستهلاك				التكلفة				نسب الاستهلاك	البيان
رصيد ٢٠٠٩/١٢/٣١م	رصيد ٢٠١٠/١٢/٣١م	رصيد ٢٠١٠/١٢/٣١م	استهلاك مستبعد	استهلاك السنة	رصيد ٢٠١٠/٠١/٠١م	رصيد ٢٠١٠/١٢/٣١م	الإستبعادات	إضافات	رصيد ٢٠١٠/٠١/٠١م		
ريال سعودي ٥٢٠.٠٠١.٠٣١	ريال سعودي ٥١٤.٨٨٧.٣٣٧	ريال سعودي —	ريال سعودي —	ريال سعودي —	ريال سعودي —	ريال سعودي ٥١٤.٨٨٧.٣٣٧	ريال سعودي ٢٦.٢٠٣.٦٩٤	ريال سعودي ٢١.٠٩٠.٠٠٠	ريال سعودي ٥٢٠.٠٠١.٠٣١	—	أراضي
٦٦٥.٣١٢.٠٢٢	٦٥٧.٤٩٧.٥٩٤	١٤٤.٨٨٣.٩٢٢	٥٢٥.٦٦٢	١٥.٤٥٦.٨٠١	١٢٩.٩٥٢.٧٨٣	٨٠٢.٣٨١.٥١٦	٩.٣٢٢.١٤٥	١٦.٤٣٨.٨٥٦	٧٩٥.٢٦٤.٨٠٥	%١.٥	مباني خرسانية
٥.١١٤.٥١٠	٣.٩٣٤.٨٧٣	١٠.٣٣٤.٧٩٨	١.٠٢٥.٥٦١	١.٣٩٠.٠٠٣	٩.٩٧٠.٣٥٦	١٤.٢٦٩.٦٧١	١.٦٧٢.١١٩	٨٥٦.٩٢٤	١٥.٠٨٤.٨٦٦	%٢٠	أثاث وتجهيزات مكتبية
٥٩٢.٤٢٦	٧٤٧.١٣٨	٢.٤٢٢.٤٦٤	١١.٥١٦	١٩٩.٠٥٩	٢.٢٣٤.٩٢١	٣.١٦٩.٦٠٢	٢٥.٠٤٩	٣٦٧.٣٠٤	٢.٨٢٧.٣٤٧	%٢٠	ديكورات
٤.٣٦٧.٠٠٥	٣.٥٠٣.٩١٦	٨.٨٢٤.٥٨٦	١٢٠.٢٨٢	١.٤٢٨.٤٥٦	٧.٥١٦.٤١٢	١٢.٣٢٨.٥٠٢	٣٩٢.٣٤٠	٨٣٧.٤٢٥	١١.٨٨٣.٤١٧	%٢٠	أجهزة ومعدات كهربائية
١.١٦٠.٥٠١	٩٧٥.٥٨٨	٩٢٣.٩٩٤	١١.٢٥٠	٤١٠.٣١٣	٥٢٤.٩٣١	١.٨٩٩.٥٨٢	١١.٢٥٠	٢٢٥.٤٠٠	١.٦٨٥.٤٣٢	%٢٥	مكيفات
٥٥٦.٩٨٧	٤٦٤.١٠٨	٦٧٢.٤٩٥	٢٢٤	١٦٧.٠٨٤	٥٠٥.٦٣٥	١.١٣٦.٦٠٣	—	٧٣.٩٨١	١.٠٦٢.٦٢٢	%٢٠	عدد وأتوات
١.٩٩٠.٣٣٢	١.٨٢٥.٢٨٥	٣.٦٩٨.٢٥٦	٤٠.٦٥٥	٨٦٦.٨٠٤	٢.٨٧٢.١٠٧	٥.٥٢٣.٥٤١	٥٥.٨٠٤	٧١٦.٩٠٦	٤.٨٦٢.٤٣٩	%٢٠	برامج حاسب آلي
١٥٢.٥٩٩	١١١.٤٧٥	٢٩٩.٧١٨	—	٤١.١٢٤	٢٥٨.٥٩٤	٤١١.١٩٣	—	—	٤١١.١٩٣	%١٠	كتب حقائب ومراجع
٢.٧٤٤.٢٦٨	٢.٠٥٥.٩٢٠	٥.٢٩٤.٨٦٣	٨٣٤.٨٠٣	١.٠٣٦.٠٦٠	٥.٠٩٣.٦٠٦	٧.٣٥٠.٧٨٣	١.٢٠٠.١١٦	٧١٣.٠٢٥	٧.٨٣٧.٨٧٤	%٢٥	سيارات
٤.١٢٨.٠٦١	٣.٩٠٨.٧٠٩	٤.٦٠٠.٣٥٩	٣٦.٦٦٨	٥٠٥.٥٩٠	٤.١٣١.٤٣٧	٨.٥٠٩.٠٦٨	١٧.٨٢٩	٢٦٧.٣٩٩	٨.٢٥٩.٤٩٨	%٢٠	آلات ومعدات
١.٢٠٦.١١٩.٧٤٢	١.١٨٩.٩١١.٩٤٣	١٨١.٩٥٥.٤٥٥	٢.٦٠٦.٦٢١	٢١.٥٠١.٢٩٤	١٦٣.٠٦٠.٧٨٢	١.٣٧١.٨٦٧.٣٩٨	٣٨.٩٠٠.٣٤٦	٤١.٥٨٧.٢٢٠	١.٣٦٩.١٨٠.٥٢٤		

شركة طيبة القابضة  
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٩م	٢٠١٠م	
ريال سعودي	ريال سعودي	١٤ . موجودات حيوية
١٥.٢٢٥.٢٤٥	١٤.٨٧٩.٧٤٩	نخيل مثمر
٢٢.٣٤٠.٥٧٠	٢٣.٦٤٢.١٣١	نخيل في مرحلة النمو
<u>٣٧.٥٦٥.٨١٥</u>	<u>٣٨.٥٢١.٨٨٠</u>	
=====	=====	

١٥ . مصاريف مؤجلة - صافى

٩.٢٢٢.١٥٤	٩.٢٠٩.٣٥٤	مصاريف نشاط سياحي
١٠.٢٢٤.٥٩٣	٧.٠٩٢.١٠٧	مصاريف نظم وتقنية المعلومات
٨٨١.٨١١	٧٥.٠٠٠	مصاريف أخرى
<u>٢٠.٣٢٨.٥٥٨</u>	<u>١٦.٣٧٦.٤٦١</u>	
=====	=====	

١٦ . مستحقات وأرصدة دائنة أخرى

١٣٧.٣٧٠.٠٩٢	١٤٠.٠٢٦.٦١٨	دائنو توزيعات أرباح
٤.١٠٥.٣٦٥	٤.٠٥٢.٧٧٦	دائنو الأسهم - تعديلات راس المال
٣٤.٢٤٤.١٥٦	٦٢.٠٣٣.٣١٥	إيرادات محصلة مقدماً
١٠.٨٢٨.٢٥٧	٥.٠٤٧.٥٨٣	مصاريف مستحقة
٢٠.٨٢١.٦١٨	٢٤.٦١١.٨٤٣	تأمينات للغير
٢.٧٠٨.٣٠٦	٧.٦٤٠.٧٢٤	إيرادات مؤجلة - شقق مباحة
٧.١١٤.٥٣١	٦.٨٢٢.٤١٦	إيرادات مؤجلة - تقاسم
١١.٨٨٠.٧٩٣	٦.٢٢٦.٩١١	عملاء - دفعات مقدمة
١.٨٠٠.٠٠٠	١.٨٠٠.٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١٢.٣٥٥.١٥٣	٢٦.٤٥٠.٩٧٧	أرصدة دائنة أخرى
<u>٢٤٣.٢٢٨.٢٧١</u>	<u>٢٨٤.٧١٣.١٦٣</u>	
=====	=====	

شركة طيبة القابضة  
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م

<u>كما في ٣١ ديسمبر</u>		<u>١٧ . مخصص الزكاة الشرعية</u> <u>أ. حركة المخصص</u>
<u>٢٠٠٩م</u> <u>ريال سعودي</u>	<u>٢٠١٠م</u> <u>ريال سعودي</u>	
٣٢.٨٠٠.٨٩٠	٢٦.٩٩٢.٧٨٨	رصيد أول السنة
(١٩.٢٣٠.٩٣٩)	(١٧.٨٤٤.٣٤٠)	المدفوع خلال السنة
-	٣.٧٨٩.٢٩٥	تسويات سنوات سابقة
١٣.٤٢٢.٨٣٧	١٠.٢٠١.٨٧٦	المكون خلال السنة
<u>٢٦.٩٩٢.٧٨٨</u>	<u>٢٣.١٣٩.٦١٩</u>	
=====	=====	

ب. موقف الربط النهائي

- قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية للسنوات المنتهية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م وتم استلام شهادة زكاة مؤقتة لعام ٢٠٠٩م.

<u>كما في ٣١ ديسمبر</u>		<u>١٨ . مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>
<u>٢٠٠٩م</u> <u>ريال سعودي</u>	<u>٢٠١٠م</u> <u>ريال سعودي</u>	
١٠.١٩٠.٢٦٣	١١.٨١١.٧٦٧	رصيد أول السنة
٣.١٣٩.٧٠١	٣.٤٠٩.٦٩٦	إضافات خلال السنة
(١.٥١٨.١٩٧)	(٣.١٢١.٥٠٠)	المسدد خلال السنة
<u>١١.٨١١.٧٦٧</u>	<u>١٢.٠٩٩.٩٦٣</u>	
=====	=====	

شركة طبية القابضة  
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

١٩ . القروض

بتاريخ ١٤٢٣/٦/٢٩ هـ الموافق ٢٠٠٢/٩/٧ م حصلت الشركة العربية للمناطق السياحية (أراك) إحدى الشركات التابعة لشركة طبية القابضة على قرض من وزارة المالية والأقتصاد الوطني لتمويل إنشاء منتجع شاليهات أراك قيمته ١٢.١٧٢.٣٠٠ ريال سعودي يسدد على عشر أقساط متساوية ويستحق القسط الاول منها بعد مضي سنة من تاريخ توقيع العقد . والآتي يوضح الوضع الحالي للمبلغ الغير مسدد :

<u>كما في ٣١ ديسمبر</u>		
<u>٢٠٠٩ م</u>	<u>٢٠١٠ م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
١.٢١٧.٢٣٠	١.٢١٧.٢٣٠	الجزء المتداول
٢.٤٣٤.٤٦٠	١.٢١٧.٢٣٠	الجزء غير المتداول

٢٠ . رأس المال المدفوع

يبلغ رأسمال الشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م ١.٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠ ريال سعودي (٢٠٠٩ م) :  
١.٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠ ريال سعودي) مقسم إلى ١٥٠.٠٠٠.٠٠٠ سهم قيمة السهم ١٠ ريال سعودي .

٢١ . إحتياطي نظامي

بموجب نظام الشركات ، فإن على الشركة تحويل ١٠٪ من صافي الدخل إلى إحتياطي نظامي حتى يبلغ ٥٠٪ من رأس المال المدفوع .  
تجاوز هذا الإحتياطي ٥٠٪ من رأس المال المدفوع وتوقفت الشركة عن تحويل أي مبلغ إضافي إلى هذا الإحتياطي .

٢٢ . توزيعات الأرباح

في إجتماع مجلس الإدارة رقم (٨٧) في يوم ١٤٣٢/٣/١٩ هـ الموافق ٢٠١١/٢/٢٢ م أوصى مجلس الإدارة بتوزيع مبلغ ١٠٥.٠٠٠.٠٠٠ ريال سعودي بواقع ٠.٧ ريال سعودي عن كل سهم لعدد ١٥٠.٠٠٠.٠٠٠ سهم وقد تم تحويل مبلغ ٣٤.١٧٩.٦١٧ ريال سعودي من الإحتياطي النظامي لتكملة الأرباح المقترح توزيعها أنظر إيضاح (٣٨) .

٢٣ . مكاسب غير محققة

تمثل المكاسب الغير محققة إستثمار إحدى الشركات التابعة في أوراق مالية متاحة للبيع .

شركة طيبة القابضة  
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م

كما في ٣١ ديسمبر		٢٤ . حقوق الأقلية في الشركات التابعة
٢٠٠٩م	٢٠١٠م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣١٤.١٤٩.٥٤٧	٣١٧.٠٢٤.٤٩٠	شركة العقيق للتنمية العقارية
٦٢.٧٥٦.٨٩٥	٦٧.١٢٣.٨٨٥	الشركة العربية للمناطق السياحية (أراك)
٤.٢٧٥.٦٨٨	(١١.٤٩٠)	شركة آفاق الجودة
١.٤٦٨.٩٨٢	١.٨٤٤.٧٢٦	شركة الذراع المكين الصناعية
٣١.٨٠١.٩٩٥	٣٢.٢٤٢.١٠٧	شركة طيبة للتنمية الزراعية (تادك)
٤١٤.٤٥٣.١٠٧	٤١٨.٢٢٣.٧١٨	

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		٢٥ . إيرادات النشاط - صافي
٢٠٠٩م	٢٠١٠م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧.٧٦٧.٠٤٩	١٣.٨٢٣.٩٥٩	إيرادات بيع عقارات
١٤٩.٦٩٧.٠٧٦	١٥٥.٢١٥.٨٤٤	إيرادات تأجير عقارات
٢٨.٣٠٨.٦٤٤	٤٣.٧٥٠.٣٣٣	إيرادات نشاط سياحي وترفيهي
١٦.٩٤٧.٣٨٥	١٦.٢٨٥.٦٠٣	إيرادات مقاولات وصيانة وأخرى
٤.٣٣٩.٣٥٤	٥.٩٩٥.٩٥١	إيرادات إدارة وتسويق عقارات
١٢.٦٨٢.٤٩١	٨.١٦٠.٥٦٩	إيرادات الاستشارات والتدريب ونظم المعلومات
٥.٧٧١.٧٣٢	٤.٤٣٢.٥١٤	إيرادات نشاط زراعي
٢٢٥.٥١٣.٧٣١	٢٤٧.٦٦٤.٧٧٣	

٢٦ . تكاليف النشاط		
٨.٥٧٤.٥٥١	٩.٧٥٥.٩٤٦	مصاريف إدارية
١٧.٧٨٥.٣٠١	١٦.١٤٩.٥٠٠	مصاريف خدمية
٩.٧٧٠.٧٦٦	٧.٧٠٨.٦١٩	مصاريف إدارة وتشغيل
٢٧.٧٣٤.٥٣٧	٢٧.٠٣٠.٥٢٧	مصاريف صيانة وإصلاح
١١.٩٠٣.٩٨٧	١١.٤٣٥.١٠٠	استهلاك موجودات ثابتة
١٦.٩٩٤.٠٩٢	٢٨.٥٠٧.٥٩٥	تكاليف النشاط السياحي
١٥.٩٥٦.٢١٨	٩.٥٢٧.٢٦٩	تكاليف الاستشارات والتدريب ونظم المعلومات
٢.٠٩٩.٦١٩	١.٨٣٣.٢٦٩	تكاليف النشاط الزراعي
١١٠.٨١٩.٠٧١	١١١.٩٤٧.٨٢٥	

شركة طبية القاضة  
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٩م	٢٠١٠م	
ريال سعودي	ريال سعودي	٢٧ . مصاريف عمومية وإدارية
١٨.١٣١.٢٧٨	١٨.٥٥٣.٣٣٨	رواتب وأجور ومافي حكمها
٣.٨٠٢.٨٤٨	٣.٩١١.٩٦٦	رواتب ومكافآت وبدلات أعضاء مجلس الإدارة (٢٧- أ)
٥.٣٨٧.٤٦٧	٣.٢١٩.٤١٨	خدمات فنية وأستشارات
٤.٥٠٠.٩٨٦	٤.١٦٩.٢١١	أستهلاك موجودات ثابتة
٢.٩٠٣.٨٦٧	٢.٥٦٠.٢٩٧	مصاريف خدمية
٨٢٤.٥٥١	١.١٦٢.٩٨٨	تأمينات إجتماعية
٢.٧٧٠.٤٣٥	٢.٩٨٤.٢٦٧	مكافأة نهاية الخدمة
٨٩٠.٣٧٦	١.١٥٢.٢٥٧	مصاريف علاج
١.٧٨١.١١٦	٢.٢٨١.٣٩٨	إيجارات
٥٦٦.١٢٥	٧٣٥.٤٨٧	قرطاسية
٥٨٤.٥٦٩	٨٤٠.٧٥٥	صيانة وقطع غيار
٢.٨٠٦.٣٤٧	٤.٢٠١.٩٢٥	مصاريف متنوعة
<u>٤٤.٩٤٩.٩٦٥</u>	<u>٤٥.٧٧٣.٣٠٧</u>	

٢٧-أ. رواتب ومكافآت وبدلات أعضاء مجلس الإدارة

٣.٠٠٠.٠٠٠	٣.٠٠٠.٠٠٠	رواتب ومكافآت
٦٦٦.٩٤٨	٧٨٥.٩٦٦	بدل إجتماعات مجلس الإدارة ومجالس المديرين
٢٧.٤٠٠	٣٠.٠٠٠	بدل إجتماعات اللجنة التنفيذية
٧٠.٠٠٠	٦٨.٠٠٠	بدل إجتماعات لجنة المراجعة
٢٦.١٠٠	١٩.٠٠٠	بدل إجتماعات لجنة المكافآت والترشيحات
١٢.٤٠٠	٩.٠٠٠	إجتماعات لجنة المسؤولية الاجتماعية
<u>٣.٨٠٢.٨٤٨</u>	<u>٣.٩١١.٩٦٦</u>	

٢٨ . نصيب الشركة في أرباح الشركات المستثمر فيها - صافي

٣.٢٥٠.٩٢٧	٢.٣٩٣.٩١٤	شركة المدينة المنورة للتمور ومشتقاتها (تمور)
<u>٣.٢٥٠.٩٢٧</u>	<u>٢.٣٩٣.٩١٤</u>	

شركة طبية القاضة  
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م

<u>السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر</u>		
<u>٢٠٠٩م</u>	<u>٢٠١٠م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
٧.٧٩٢.٤٢٤	٢.٦٦٩.١١٣	٢٩ . إيرادات إستثمارات
١٦.٦٠٠.٠٠٠	١٨.٠٠٠.٠٠٠	إيرادات صفقات مرابحات
٢٤.٣٩٢.٤٢٤	٢٠.٦٦٩.١١٣	إيرادات أرباح أسهم
=====	=====	

<u>٣٠ . إيرادات (مصاري ف) أخرى - صافي</u>		
٤.١١٨.٨٧٩	١٤.٣٤٠.٢٤٥	إيرادات متنوعة
٢١٩.١٦٠	٢١٧.٣٣٢	أرباح رأسمالية
(٢.٦٧٢.٦٦١)	(٨.٢٠٤.٩٠٧)	مصاري ف متنوعة
١.٦٦٥.٣٧٨	٦.٣٥٢.٦٧٠	
=====	=====	

<u>٣١ . نصيب الأقلية في صافي الخسارة (الأرباح)</u>		
(٦.٢٨٠.٠٢٢)	(٧.٩٩٢.٥٠٣)	شركة العقيق للتنمية العقارية
(١.٥٦٢.٥٢٧)	(٨٣١.٧٢٢)	شركة طبية للتنمية الزراعية (تادك)
(٦٨٣.٩٩٣)	(٧٦٧.٤٦١)	الشركة العربية للمناطق السياحية
(٧٧.٥٠٤)	(٩٦.٢٣٩)	شركة الذراع المكين الصناعية
٧٩٤.٥١٩	٥٣٥.٨٢٨	شركة آفاق الجودة
(٧.٨٠٩.٥٢٧)	(٩.١٥٢.٠٩٧)	
=====	=====	

شركة طيبة القابضة  
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م

٣٢ . قطاع الأعمال

تمثلت الأنشطة الرئيسية لقطاعات الأعمال المختلفة بطيبة القابضة في النشاط العقاري ، السياحي ، الصناعي ، الزراعي ، ونظم وتقنية المعلومات والإستشارات والتدريب ، ويوضح الجدولان أدناه البيانات المالية الخاصة بقطاعات الأعمال التي سبق الإشارة إليها للسنتين الماليتين ٢٠١٠م و ٢٠٠٩م .

السنة المالية ٢٠١٠م :

المجموع	قطاع نظم تقنية المعلومات والإستشارات والتدريب	القطاع الزراعي	القطاع الصناعي	القطاع السياحي	القطاع العقاري	البيان
ريال سعودي ١.١٨٩.٩١١.٩٤٣	ريال سعودي ١.٢١٥.٢٧٤	ريال سعودي ٣١.٧١٥.٣٣٠	ريال سعودي -	ريال سعودي ٧٤.٥٩٤.١٠٩	ريال سعودي ١.٠٨٢.٣٨٧.٢٣٠	صافي الممتلكات - الموجودات الثابتة
٢.٠٣٧.٤٦٧.٥٩٢	١٩.٦٧٧.٣٧٥	٣٩.٦٣٥.٧٥٤	٣١٩.٦٢٥.٠٠٠	٣٧٢.١٦٢.٣٢٣	١.٢٨٦.٣٦٧.١٤٠	صافي الموجودات غير المتداولة الأخرى
٢٤٧.٦٦٤.٧٧٣	٨.١٦٠.٥٦٩	٤.٤٣٢.٥١٤	-	٤٣.٧٥٠.٣٣٣	١٩١.٣٢١.٣٥٧	الإيرادات
٩٢.٠٩٨.٠٣٦	(٣.٩٢٩.٤١٢)	٩٣٠.٤٠١	١٧.٢٩٣.٠٣٠	٥.٠٥٥.١٩٦	٧٢.٧٤٨.٨٢١	صافي الدخل (الخسارة)

السنة المالية ٢٠٠٩م :

المجموع	قطاع نظم تقنية المعلومات والإستشارات والتدريب	القطاع الزراعي	القطاع الصناعي	القطاع السياحي	القطاع العقاري	البيان
ريال سعودي ١.٢٠٦.١١٩.٧٤٢	ريال سعودي ١٢.٧٢٩.٥١٤	ريال سعودي ٢٩.٤٤٦.٤١٤	ريال سعودي -	ريال سعودي ٧١.٠١٨.٧٨١	ريال سعودي ١.٠٩٢.٩٢٥.٠٣٣	صافي الممتلكات - الموجودات الثابتة
١.٧٨٥.٠٣٠.٥٢١	٢٢.٢٠٤.٣٩٦	٤١.٩٥٨.٥١٩	٢٦١.٥٠٠.٠٠٠	٣١١.٣٠٦.٣٧٦	١.١٤٨.٠٦١.٢٣٠	صافي الموجودات غير المتداولة الأخرى
٢٢٥.٥١٣.٧٣١	١٢.٦٨٢.٤٩١	٥.٧٧١.٧٣٢	-	٢٨.٣٠٨.٦٤٤	١٧٨.٧٥٠.٨٦٤	الإيرادات
٦١.١١٣.٦٨٤	(٥.٨٢٦.٤٨٠)	١.٧٤٧.٩١١	١٣.٩٢٦.٧٢٩	٤.٥٠١.٧٠٣	٤٦.٧٦٣.٨٢١	صافي الدخل (الخسارة)

شركة طيبة القابضة  
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م

٣٣ . القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والاستثمارات والمدينون والدائنون والمستحق من وإلى الأطراف ذوي العلاقة . هذا وتمثل القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تقديراً معقولاً لقيمتها .

٣٤ . إدارة مخاطر الأدوات المالية

مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته بشأن أداة مالية مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية . وليس لهذا الخطر أهمية نسبية نظراً لنشاط الشركة المتنوع من خلال الاستثمار في قاعدة عريضة من المجالات .

مخاطر أسعار العملات

هي التعرض لمخاطر متعددة تتعلق بتأثير التغيرات في أسعار العملات في السوق على المركز المالي للشركة وتدفقاتها النقدية . علماً بأنه ليس لدى الشركة موجودات أو مطلوبات تحمل عملات عائمة كما في ٣١ ديسمبر .

مخاطر العملات

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية . إن معاملات الشركة الأساسية هي بالريال السعودي لذا فإنه لا يوجد مخاطر للعملات لدى الشركة .

مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم مقدرة الشركة بالوفاء بتمويل متطلباتها . لدى الشركة تمويل كافي لمقابلة التزاماتها عندما تصبح مستحقة .

٣٥ . الالتزامات المحتملة

تتمثل الالتزامات المحتملة في الجزء الغير مغطى من خطابات الضمان والذي بلغ في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م مبلغ ٩٨٢.٦٤٤ ريال سعودي (١.٠٥٨.٣٦٠ ريال سعودي في ديسمبر ٢٠٠٩م) .

شركة طبية القابضة  
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م

٣٦ . الارتباطات الرأسمالية

تتمثل الارتباطات الرأسمالية في العقود الرأسمالية التي أبرمتها شركة طبية القابضة أو إحدى شركاتها التابعة مع الغير وقد بلغت في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م ٨٤٦.٥٦٥ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م ١٣ مليون ريال سعودي) .

٣٧ . تعديلات سنوات سابقة

قامت شركة طبية خلال عام ٢٠٠٧م ببيع مركزي طبية والمجدي 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

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

٣.٧١١.٩٥٨

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 وقد تم إتخاذ 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 .

٣٨ . الأحداث اللاحقة

لقد دعا مجلس الإدارة لإنعقاد الجمعية العمومية العادية في ٢٨/٠٢/٢٠١١م للنظر في تحويل مبلغ ٢٣٩.٠٢٦.٤٠٠ ريال سعودي من الإحتياطي النظامي إلى الأرباح المبقة .

٣٩ . أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة ليتسنى مقارنتها مع أرقام السنة الحالية .