

شركة طيبة القابضة  
شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الموحدة الاولى (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة والستة أشهر  
المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ م  
وتقرير المحاسب القانوني

شركة طبية القابضة  
شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الموحدة الاولية (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة والستة أشهر  
المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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)
١١-٧	* إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية



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

<b>كما في ٣٠ يونيو</b>		
<b>٢٠٠٩م</b>	<b>٢٠١٠م</b>	
<b>ريال سعودي</b>	<b>ريال سعودي</b>	
		<b>الموجودات</b>
		<b>الموجودات المتداولة :</b>
		نقد بالصندوق والبنوك
		إستثمارات
		ذمم مدينة - صافي
		دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى - صافي
		مخزون - صافي
		مستحق من أطراف ذوي علاقة
		<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
		إستثمارات في شركات
		مشروعات تحت التنفيذ
		موجودات ثابتة - صافي
		موجودات حيوية - صافي
		مصاريف مؤجلة - صافي
		<b>مجموع الموجودات</b>
		<b>الحسابات النظامية</b>
		<b>المطلوبات وحقوق المساهمين</b>
		<b>المطلوبات المتداولة :</b>
		ذمم دائنة
		مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
		مستحق الى أطراف ذوي علاقة
		مخصص الزكاة الشرعية
		أقساط قروض مستحقة
		<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
		قروض طويلة الاجل
		<b>مجموع المطلوبات</b>
		<b>حقوق المساهمين :</b>
		رأس المال المدفوع
		إحتياطي نظامي
		أرباح مبقاة
		<b>مجموع حقوق المساهمين</b>
		<b>حقوق الاقلية في الشركات التابعة</b>
		<b>مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين وحقوق الاقلية</b>
		<b>الحسابات النظامية</b>

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

شركة طيبة القابضة  
شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل الموحدة الأولية (غير مراجعة)

لفتري الستة أشهر من ١ يناير حتى ٣٠ يونيو ٢٠٠٩م		لفتري الثلاثة أشهر من ١ أبريل حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠م		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٩٧.٧٤١.٧٣٤	٨٥.٠٤٧.٦٥٨	٤٧.٨٩٥.١١٣	٤٥.١٢٠.٠٥٢	إيرادات ومبيعات النشاط
(٥٣.١١٩.٨٢٣)	(٤٥.٣٠٠.١٣٤)	(٢٨.١٩٥.٣٧٨)	(٢٤.٩١٥.٥٢٥)	تكاليف النشاط
٤٤.٦٢١.٩١١	٣٩.٧٤٧.٥٢٤	١٩.٦٩٩.٧٣٥	٢٠.٢٠٤.٥٢٧	مجمل الدخل
(١.٩٣٣.٠٤٢)	(٢.٢٥٦.٥٤٩)	(٣٣٥.١٨٨)	(١.٢٩٢.٠٨٦)	مصاريف تسويقية
(١٨.١٩٢.٧٦٧)	(١٨.٥٣٢.٣١٤)	(١٠.٦٠٧.٦٦٦)	(٩.٩٥٤.٠٨٨)	مصاريف عمومية وإدارية
٢٤.٤٩٦.١٠٢	١٨.٩٥٨.٦٦١	٨.٧٥٦.٨٨١	٨.٩٥٨.٣٥٣	صافي دخل النشاط
٢.٣٧١.٦٧٢	٢.٥٨٢.٤٨١	٢.٧٢٢.٦٢٤	١.٩٧٨.١٨٨	نصيب الشركة في أرباح
١٥.٤٢٩.٦٩٣	١٠.١٠٥.٢٨٦	١١.٣٠٨.٢٥٧	٩.٤٨٦.٢٤٠	الشركات المستثمر فيها - صافي
٩٧٧.٨٧٨	٦.٩٣٧.٠٤٠	١.١٣٠.٦٣٧	(١٦٨.٢٨٨)	إيرادات إستثمارات
٤٣.٢٧٥.٣٤٥	٣٨.٥٨٣.٤٦٨	٢٣.٩١٨.٣٩٩	٢٠.٢٥٤.٤٩٣	(مصاريف) إيرادات أخرى
(٨.٠٤٦.٢٨١)	(٤.٨١٣.٣٠٤)	(٤.٢٣٧.٣٨٠)	(٢.٣٠٣.٥٦٥)	صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
٣٥.٢٢٩.٠٦٤	٣٣.٧٧٠.١٦٤	١٩.٦٨١.٠١٩	١٧.٩٥٠.٩٢٨	الزكاة الشرعية
(٣.٩٦٧.٨٤٤)	(٢.٨٩٧.٥١٠)	(١.٥١٨.٩٠٣)	(١.٤١٥.٢٨٨)	صافي الدخل قبل حقوق الأقلية
٣١.٢٦١.٢٢٠	٣٠.٨٧٢.٦٥٤	١٨.١٦٢.١١٦	١٦.٥٣٥.٦٤٠	حقوق الأقلية
٠.٢١	٠.٢١	٠.١٢	٠.١١	صافي الدخل
٠.١٦	٠.١٣	٠.٠٦	٠.٠٦	ربحية السهم
٠.٠٥	٠.٠٨	٠.٠٦	٠.٠٥	ربحية السهم من الانشطة المستمرة الرئيسية
				ربحية السهم من الاعمال الفرعية

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

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

للفترة من ١ يناير حتى ٣٠ يونيو	
٢٠٠٩م	٢٠١٠م
ريال سعودي	ريال سعودي
٣١.٢٦١.٢٢٠	٣٠.٨٧٢.٦٥٤
<b>التدفق النقدي من النشاط التشغيلي :</b>	
صافي الدخل	
تعديلات لتسوية صافي الدخل مع صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي :	
استهلاك موجودات ثابتة	
اطفاء مصروفات مؤجلة	
مخصص الزكاة الشرعية	
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	
(أرباح) رأسمالية	
تسويات سنوات سابقة	
<b>(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية :</b>	
ذمم مدينة	
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	
مخزون	
مستحق من أطراف ذوي علاقة	
<b>(الزيادة) النقص في المطلوبات التشغيلية :</b>	
ذمم دائنة	
مستحقات وأرصدة دائنة أخرى	
مستحق إلى أطراف ذوي علاقة	
مخصص زكاة شرعية مسددة	
مكافأة نهاية خدمة مسددة	
<b>صافي التدفق النقدي الناتج من النشاط التشغيلي</b>	
٢٢.٢٠٣.٩٠٩	٢٣.٤١٤.٩٣١
<b>التدفق النقدي من النشاط الاستثماري :</b>	
إضافات موجودات ثابتة	
مشروعات تحت التنفيذ	
إستثمارات مريحة	
إستثمارات في شركات	
القيمة البيعية لموجودات ثابتة مستبعدة	
مصروفات مؤجلة	
<b>صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) النشاط الاستثماري</b>	
(٥١.١١٠.٤١٧)	(١٥.٧٥٤.٩١١)
(٦٥.٦٨٣.١٥٠)	(٧٤.٢٣٦.٥٥٢)
١٩٨.٠٠٠.٠٠٠	١٨٨.٩٩٧.٨٧١
(١٧٥.٤٧٤.٠٨٩)	(٦١.٧٦٨.٤٤٢)
١٠.٤٥٣.١٣١	١٨.٠٦١.٩٩١
(٣.٩٩٩.٨٥٨)	(١.٥٧٦.٩٤٠)
(٨٧.٨١٤.٣٨٣)	٥٣.٧٢٣.٠٠٧
<b>التدفق النقدي من النشاط التمويلي :</b>	
بنوك دائنة	
تسديدات قروض طويلة الأجل	
أرباح أسهم موزعة	
حقوق الأقلية	
<b>صافي التدفق النقدي (المستخدم في) النشاط التمويلي</b>	
(٩٧.٤٣٠)	-
-	(١.٢١٧.٢٣٠)
(٧٥.٠٠٠.٠٠٠)	(٩٠.٠٠٠.٠٠٠)
٢٨.٤٩٧.٩٠٠	٣.٤٧٢.٨١٤
(٤٦.٥٩٩.٥٣٠)	(٨٧.٧٤٤.٤١٦)
<b>(النقص) في النقد بالصندوق والبنوك</b>	
نقد بالصندوق والبنوك - رصيد بداية الفترة	
<b>نقد بالصندوق والبنوك - رصيد نهاية الفترة</b>	
(١١٢.٢١٠.٠٠٤)	(١٠.٦٠٦.٤٦٨)
٢٠٦.٧٩٤.٣٧٠	٦٩.٥٤١.١٠٩
٩٤.٥٨٤.٣٦٦	٥٨.٩٣٤.٦٤١
=====	=====

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

شركة طبية القابضة  
شركة مساهمة سعودية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة الأولية (غير مراجعة)  
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو

مجموع حقوق المساهمين	أرباح مقترح توزيعها	أرباح مبقاة	إحتياطي نظامي	رأس المال	البيانات
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢.٨٩٧.٠٨٠.٣٦٤	٣٠.٠٠٠.٠٠٠	١٢٨.٠٥٣.٩٦٤	١.٢٣٩.٠٢٦.٤٠٠	١.٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠	رصيد ١ يناير ٢٠٠٩م
٣١.٢٦١.٢٢٠	—	٣١.٢٦١.٢٢٠	—	—	صافي الدخل
(٧٥.٠٠٠.٠٠٠)	(٣٠.٠٠٠.٠٠٠)	(٤٥.٠٠٠.٠٠٠)	—	—	أرباح موزعة
(١.٥٦٠.٧٠٤)	—	(١.٥٦٠.٧٠٤)	—	—	تسويات سنوات سابقة
٢.٨٥١.٧٨٠.٨٨٠	—	١١٢.٧٥٤.٤٨٠	١.٢٣٩.٠٢٦.٤٠٠	١.٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠	رصيد ٣٠ يونيو ٢٠٠٩م
٢.٧٩٨.٩٥٢.٧٩٧	٤٥.٠٠٠.٠٠٠	١٤.٩٢٦.٣٩٧	١.٢٣٩.٠٢٦.٤٠٠	١.٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠	رصيد ١ يناير ٢٠١٠م
٣٠.٨٧٢.٦٥٤	—	٣٠.٨٧٢.٦٥٤	—	—	صافي الدخل
(٩٠.٠٠٠.٠٠٠)	(٤٥.٠٠٠.٠٠٠)	(٤٥.٠٠٠.٠٠٠)	—	—	أرباح موزعة
٢.٧٣٩.٨٢٥.٤٥١	—	٧٩٩.٠٥١	١.٢٣٩.٠٢٦.٤٠٠	١.٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠	رصيد ٣٠ يونيو ٢٠١٠م

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

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م**

**١ . نبذة عن الشركة**

- اسم الشركة :** شركة طيبة القابضة .
- تأسيس الشركة :** تأسست الشركة بموجب المرسوم الملكي الكريمة رقم م/٤١ وتاريخ ١٤٠٨/٠٦/١٦هـ وتم إعلان تأسيسها بموجب قرار معالي وزير التجارة رقم ١٣٤ وتاريخ ١٣/٠٢/١٤٠٩هـ الموافق ٢٤/٠٩/١٩٨٨م .
- المركز الرئيسي للشركة :** يقع المركز الرئيسي للشركة في المدينة المنورة ويجوز لمجلس الإدارة أن ينشئ لها فروع أو مكاتب أو توكيلات داخل المملكة العربية السعودية أو خارجها .
- مدة الشركة :** مدة الشركة تسع وتسعون سنة هجرية تبدأ من تاريخ صدور قرار وزارة التجارة بإعلان تأسيسها (١٤٠٩هـ) ويجوز دائماً إطالة مدة الشركة بقرار تصدره الجمعية العامة غير العادية قبل إنتهاء أجلها بسنة على الأقل .
- رأس المال :** بلغ رأس المال المكتتب فيه والمدفوع مبلغ ١.٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠ ريال سعودي (مليار وخمسمائة مليون ريال سعودي) مدفوع بالكامل مقسم إلى ١٥٠.٠٠٠.٠٠٠ سهم (مائة وخمسون مليون سهم) عادي نقدي قيمة كل منها عشرة ريالات .
- السجل التجاري :** تم تسجيل الشركة بتاريخ ١٠/٠٤/١٤٠٩هـ بالسجل التجاري بالمدينة المنورة تحت رقم ٤٦٥٠٠١٢٤٠٣ .
- الكيان القانوني :** شركة مساهمة سعودية .
- أغراض الشركة :** أ - تملك العقارات واستثمارها بالبيع والشراء والاستئجار والتأجير وإدارتها وتشغيلها وصيانتها .
- ب - تملك الفنادق والمستشفيات والمرافق الترفيهية والسياحية واستثمارها وإدارتها وتشغيلها وصيانتها .
- ج - أعمال الصيانة والإدارة والتشغيل للمدن والمرافق والمنشآت العامة والخاصة .
- د - المقاولات المعمارية والمدنية والميكانيكية والكهربائية .
- هـ - النشاطات الزراعية والصناعية والتعدينية وفقاً للأنظمة المعمول بها .
- و - تجارة الجملة والتجزئة في المواد الاستهلاكية والمعدات والآلات والأجهزة الزراعية والكهربائية والإلكترونية والتموين .
- ز - تقديم خدمات الإئتمان والرهن العقاري .
- ح - الإشراف على تنفيذ المشروعات العقارية للشركة .
- ط- يجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه من الوجوه مع الهيئات أو الشركات أو الأفراد التي تزاوّل 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 وتنتهي في ٣٠ يونيو 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 ٣٠ يونيو 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 الزراع المكين	٪٩٥	شركة مساهمة سعودية (مقفلة)
٢	شركة العقيق للتنمية العقارية	٪٨٩.٩	شركة مساهمة سعودية (مقفلة)
٣	شركة أفاق الجودة	٪٨٨	شركة ذات مسؤولية محدودة
٤	الشركة العربية للمناطق السياحية - أرك	٪٨٦.٨١	شركة مساهمة سعودية (مقفلة)
٥	شركة طيبة للتنمية الزراعية	٪٥٢.٨	شركة ذات مسؤولية محدودة

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

**٣ . ملخص السياسات المحاسبية الهامة**

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

**أ - التقديرات المحاسبية**

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

**ب - إستثمارات المربحات والصناديق**

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

**ج - إستثمارات في شركات**

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

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م**

- **إستثمارات في شركات تقل نسبة المساهمة فيها عن ٢٠٪ :**  
تقيد الإستثمارات في الأوراق المالية التي تقل حصة الشركة فيها عن ٢٠٪ بقيمتها العادلة ويتم تصنيفها وفقا لقصد الإدارة من اقتنائها كإستثمارات للمتاجرة أو متاحة للبيع ، وتقيد التغيرات في القيمة العادلة بحسب تصنيف الإستثمار في قائمة الدخل أو في قائمة التغيرات في حقوق المساهمين على التوالي . وعندما لا يمكن تحديد القيمة العادلة فان الإستثمارات تظهر بالتكلفة .

**د - مخزون**

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

**هـ - مشروعات تحت التنفيذ**

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

**و - موجودات حيوية**

□ يتم قيد الأشجار المثمرة وغير المثمرة بالتكلفة ويتم تخفيضها بالخسائر الناتجة عن الظروف الطبيعية والتي يتم تحميلها لقائمة الدخل في الفترة الجارية .  
□ يتم إستهلاك أشجار النخيل المثمر على مدة (٥٠) سنة .

**ز - موجودات ثابتة**

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

**ح - الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة**

يتم دراسة القيمة الدفترية للموجودات غير المتداولة المملوكة للشركة في تاريخ إعداد القوائم المالية ، وفي حالة توافر مؤشرات تدل على انخفاض فى 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٠م**

- ط - مصاريف مؤجلة**  
تتمثل في المصاريف التي تكبدها الشركة والتي تستفيد منها لسنوات قادمة ويتم إطفاءها على مدى الفترة التقديرية للإنتفاع منها .
- ي - مخصص الزكاة الشرعية**  
يتم تكوين مخصص الزكاة الشرعية وفقاً لأحكام وقواعد فريضة الزكاة بالمملكة ، ويتم تحميله لقائمة الدخل وفقاً لمبدأ الإستحقاق ويتم قيد التعديلات التي تطرأ عند الربط النهائي للزكاة - إن وجدت - في الفترات التي يتم الربط فيها . يتم قيد مخصص للزكاة الشرعية المستحقة على أساس ربع سنوي وتحميله على قائمة الدخل الأولية .
- ك - مخصص مكافأة نهاية الخدمة**  
يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل والعمال السعودي .
- ل - احتياطي نظامي**  
تمشيا 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 للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م

ف - العملات الأجنبية

تحول قيمة المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة حين إجراء تلك المعاملات وتحول أرصدة الموجودات والمطلوبات ذات الطبيعة النقدية والمسجلة بالعملات الأجنبية في نهاية الفترة المالية إلى الريال السعودي بأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ ، الأرباح أو الخسائر المحققة وغير المحققة الناتجة من فروق أسعار الصرف يتم إدراجها في قائمة الدخل .

٤ . التسويات المتعلقة بالفترة

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

٥ . موجودات ثابتة محولة لشركات تابعة

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

٦ . الالتزامات المحتملة

تتمثل الالتزامات المحتملة في الجزء الغير مغطى من خطابات الضمان للشركة أو إحدى شركاتها التابعة والذي بلغ في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م مبلغ ١,٩٤٨,٢٩٠ ريال سعودي (١٠٣٨.٣٦٠ ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩م) .

٧ . الارتباطات الرأسمالية

تتمثل الارتباطات الرأسمالية في العقود الرأسمالية التي أبرمتها شركة طيبة القابضة أو إحدى شركاتها التابعة مع الغير وقد بلغت في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م لاشيء (٣٠ يونيو ٢٠٠٩م: ١٣ مليون ريال سعودي) .