

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م
مع
تقرير مراقبي الحسابات عن الفحص المحدود

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م
بالريال السعودي

فهرس

صفحة

-	* تقرير مراقبي الحسابات عن الفحص المحدود
١	* قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٢	* قائمة الدخل الأولية الموحدة
٣	* قائمة التدفق النقدي الأولية الموحدة
٤	* قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة
١١-٥	* إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

الأمم بلازا - الدور الثاني - مكتب ٢٠٤ - شارع حائل
ص.ب. ٦٦٥٩ - جدة ٢١٤٥٢ - المملكة العربية السعودية
هاتف : ٩٦٦٢٦٥٣٤، ٩٦٦٢٦٥٣٥، فاكس : ٩٦٦٢٦٥٧٨٩٥٧
عشيرة الفرقة التجارية : ١٢٠٠٨٢

تقرير مراقبي الحسابات عن الفحص المحدود

الموقرين

إلى السادة / مساهمي شركة طيبة القابضة
شركة مساهمة سعودية
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة طيبة القابضة (الشركة) وشركاتها التابعة (المجموعة) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمتي التدفق النقدي والتغيرات في حقوق الملكية الأوليتين الموحدين لفترتي التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات الموجزة المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩) التي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من مسؤولية إدارة المجموعة التي أعدها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة الفحص للقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

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

نتيجة الفحص

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

د. عبد القادر بناتقا
ترخيص رقم ٢٢



جدة في ١٧ ذو الحجة ١٤٣٤هـ
الموافق ٢٢ أكتوبر ٢٠١٣م

شركة الدكتور عبد القادر بناتقا وسعد السبتي وشركاهم (السبتي وبناتقا) عضو في مجموعة RSM. كل من أعضاء مجموعة RSM هو كيان قانوني مستقل في مجال المحاسبة والاستشارات، على مسؤوليته الخاصة. إن مجموعة RSM لا تمثل أي كيان قانوني مستقل تحت أي نظام قضائي.

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م
بالريال السعودي

٢٠١٢ م (غير مراجعة)	٢٠١٣ م (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
٢٢٧,٨٤٩,٣٧٧	٢٦٢,٣٧٩,٣٠٤		الموجودات المتداولة :
١٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠		نقد وما في حكمه
١٣,٣١٥,٣١٤	١٤,٢٣١,٩١٩		استثمارات قصيرة الأجل
٧,٧٢٠,٠٧٢	٢,٨٦١,٢٧٣		ذمم مدينة
٤٤,٩٧٢,١٤٨	٤٣,٧٢٥,٩٢٨		مستحق من أطراف ذوي علاقة
١١,٥٣٥,٨٩٢	٧,٩٥٩,٨٢٨		مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى
٤٣٥,٣٩٢,٨٠٣	٣٤١,١٥٨,٢٥٢		مخزون
			مجموع الموجودات المتداولة
٢١,٠٨٠,٨٠٠	٢١,٠٨٠,٨٠٠	٤	الموجودات غير المتداولة :
١٠,٦٧٧,٧٨٧	٩,٠٢٤,٧٧٢		شهرة
١,٣٠٧,٠٢٩,٩٩٥	١,٤٣٠,٨٣٦,١٥١		مصرفوات مؤجلة
٩٨٣,٨٥٠,٥٠٦	١,٠١٩,٨٢٢,٧٤٦		مشروعات تمت التصفيد
٤١,٨٦٧,٣٥٦	٤٢,٨٨٥,٩٦٠		استثمارات طويلة الأجل
١,٢٤٣,٢٦٥,٠٦٩	١,٣٧٧,٠٣١,٦٩٨		موجودات جنوية
٣,٦٠٧,٧٧١,٥١٣	٣,٩٠٠,٦٨٢,١٢٧		موجودات ثابتة
٤,٠٤٣,١٦٤,٣١٦	٤,٢٤١,٨٤٠,٣٧٩		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
١,١٤٠,٥٣٢	١,٤٠٩,٦٣٥		المطلوبات وحقوق الملكية
١٤٩,٩٦٨	٢١٥,١٩٩		المطلوبات المتداولة :
٢٥٩,٨٠٧,٧٥٥	٢١٧,٥٨٤,١٩٢		ذمم دائنة تجارية
٢٣,٤٤١,٤١٣	١٩,٣٥٩,٢٤٨	٩	مستحق لأطراف ذوي علاقة
٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٨	مستحقات ومطلوبات متداولة أخرى
-	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٥	مخصص الزكاة الشرعية
-	١٤,٢٨٥,٧١٢	٥	أرباح موزعة غير مدفوعة
٣٢٩,٥٣٩,٦٦٨	٣٢٧,٨٥٤,٢٨٦		قروض قصيرة الأجل
			الجزء المتداول من قرض طويل الأجل
			مجموع المطلوبات المتداولة
١٢,٨٥٨,٧٧٠	١٣,٥٨٣,٢٠٢		المطلوبات غير المتداولة :
٨٦,٠١٩,٠١٢	٢٠٥,٧١٤,٢٨٨	٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٩٨,٨٧٧,٧٨٢	٢١٩,٢٩٧,٤٩٠		قروض طويلة الأجل
٤٢٨,٤١٧,٤٥٠	٥٤٧,١٥١,٧٧٦		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مجموع المطلوبات
١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١	حقوق الملكية :
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠		حقوق الملكية العائدة إلى حقوق المساهمين:
١٠٦,٤٦٨,٥٨٠	١٠٦,٤٦٨,٥٨٠		رأس المال
٥٣٦,٧١٨,٠٨٢	٥٦٣,٩٧٤,٩٥٣		احتياطي نظامي
١٥٧,٩٦٧,٩١٧	١٨٦,٣٢٧,٣١٧		احتياطي آخر
٣,٣٠١,١٥٤,٥٧٩	٣,٣٥٦,٧٧٠,٨٥٠		أرباح مبقاة
٣١٣,٥٩٢,٢٨٧	٣٣٧,٩١٧,٧٥٣		مكاسب غير محققة عن استثمارات
٣,٦١٤,٧٥٦,٨٦٦	٣,٦٩٤,٦٨٨,٦٠٣		مجموع حقوق المساهمين
٤,٠٤٣,١٦٤,٣١٦	٤,٢٤١,٨٤٠,٣٧٩		حقوق الأقلية
			مجموع حقوق الملكية
			مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩)
تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

٢٠١٣/١٠/٢٥

٢٠١٣/١٠/٢٥

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م
بالريال السعودي

لفترة التسعة أشهر من ١ يناير حتى ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر من ١ يوليو حتى ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٣٦٠,٠٥١,٧١٦	٢٧٤,٤٩٥,٧٢٦	٨٣,٦٦٤,٦٦٦	٩٠,٤٦٩,٦٦٦	الإيرادات
(١٣١,٨٩٧,٠٩٩)	(٩٣,٨٥٤,٧٩٨)	(٢٩,١٣٣,٨٦٦)	(٣٤,٣٤٥,٩٣١)	تكلفة الإيرادات
٢٢٨,١٥٤,٦١٧	١٨٠,٦٤٠,٩٢٨	٥٤,٥٣٠,٨٠٠	٥٦,١٢٣,٧٣٥	مجموع الربح
				المصروفات:
(١,٢٢٥,٣١٩)	(١,٤٢١,٦٢٩)	(٤٧٧,٩٢٦)	(٥١٧,٤٩٦)	مصروفات تسويق
(٣٣,٨٧٣,٠١٩)	(٢٦,٤٠٦,٩٣٦)	(٩,٢٠١,٠٠٦)	(٧,٢٨٣,٠٤٣)	مصروفات عمومية وإدارية
(١٢,٦٩٧,٧٥٤)	-	-	-	شطب مصروفات مزجلة ومخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٤٧,٧٩٦,٠٩٢)	(٢٧,٨٢٨,٥٦٥)	(٩,٦٧٨,٩٣٢)	(٧,٨٠٠,٥٣٩)	مجموع المصروفات
١٨٠,٣٥٨,٥٢٥	١٥٢,٨١٢,٣٦٣	٤٤,٨٥١,٨٦٨	٤٨,٣٢٣,١٩٦	الدخل التشغيلي
١,٧٨٨,٧٤٣	١,٣٣٤,٩٦٢	٨٤,٨٥٩	٦٤,٩٣٣	نسبب الشركة في أرباح الشركات المستثمر فيها - صافي
٢٨,٤٤٩,٥٠١	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٥٩٧,٩٨٤	٢٤,٠٠٠,٠٠٠	إيرادات إستثمارات
-	٤,٠٣٢,٠٨٧	-	-	أرباح من شركة تابعة تحت التصفية (إيضاح ٦)
٢١٠,٤٩٨,٧٧٨	٣٤,٥٢٧,٦٣٨	(٢,٨٥٥,٩٣٢)	(٥٤٢,٥٩٤)	إيرادات (مصروفات) أخرى (إيضاح ٧)
-	(٢,٠٧١,٠١٨)	-	(٩٩٨,٥١١)	مصروفات تمويل
٤٢١,٠٩٥,٥٤٧	٢٣٨,٦٣٦,٠٣٢	٦٠,٦٧٨,٧٧٩	٧٠,٨٤٧,٠٢٤	صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية وحقوق الأقلية
(١١,٣٠٩,٢٣١)	(٥,٨١٩,٤٠٨)	(١,٨٣٩,٢٠٤)	(٢,١٦٦,٤٢١)	الزكاة الشرعية
٤٠٩,٧٨٦,٣١٦	٢٣٢,٨١٦,٦٢٤	٥٨,٨٣٩,٥٧٥	٦٨,٦٨٠,٦٠٣	صافي الدخل قبل حقوق الأقلية
(٤٢,٨٥٦,٦٢٦)	(٣٣,٢٦٧,٩٨٠)	(٦,٧١٩,٠٥٩)	(٥,٧٥٢,٨٦٥)	حقوق الأقلية
٣٦٦,٩٢٩,٦٩٠	١٩٩,٥٤٨,٦٤٤	٥٢,١٢٠,٥١٦	٦٢,٩٢٧,٧٣٨	صافي الدخل
١,٢٠	١,٠٢	٠,٣٠	٠,٣٢	ربح السهم:
٢,٤٥	١,٣٣	٠,٣٥	٠,٤٢	- الدخل التشغيلي
				- صافي الدخل

٣٠-١٣/١٠/١٣

٣٠-١٣/١٠/١٣

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩)
تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

شركة طبية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفق النقدي الأولية الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣
بالريال السعودي

٢٠١٢ م (غير مراجعة)	٢٠١٣ م (غير مراجعة)	التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :
٣٦٦,٩٢٩,٦٩٠	١٩٩,٥٤٨,٦٤٤	صافي الدخل
١٩,٨٣٥,٨١٤	١٩,٤١٩,٥٨٣	تعديلات لتسوية صافي الدخل مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية:
١٠,٣٩٩,٢٥٧	١,٣٠٠,١٧٣	إهلاك
(١٧٣,٤٧٥,٩١٨)	(٣٢,٦٣٩,٢٤٨)	إطفاء مصروفات مؤجلة
٤٢,٨٥٦,٦٢٦	٣٣,٢٦٧,٩٨٠	(أرباح) خسائر استبعادات موجودات ثابتة
		حصة حقوق الأقلية في صافي دخل شركات تابعة موحدة
٦,١٤٥,٦٩٠	(٥٧٠,٧٤٨)	(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية :
(٨١٣,٥٣٦)	١,٥١١,٠٩٦	ذمم مدينة
٧,٠٩١,٠٦٠	(٢,٦٠٠,٦٧٢)	مستحق من أطراف ذوي علاقة
(١,٦٧٣,٠٣٩)	١,٣٠٩,٥٦٨	مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى
		مخزون
٨٤,٣٥٣	(٥٦٠,٣٠٣)	(الزيادة) (النقص) في المطلوبات التشغيلية :
(٢٥١,٠١٤)	١٧٨,٧٩٩	ذمم دائنة تجارية
(٢٧,١٥١,٦٠٧)	١٣,٥٢٤,٧٠٥	مستحق إلى أطراف ذوي علاقة
٤٩٢,٩٨٩	٨٣٧,٦٨٢	مستحقات ومطلوبات متداولة أخرى
(١١٤,٩٣٧)	(٥,٣٧٤,٧٤٧)	مكافأة نهاية الخدمة
٢٥٠,٣٥٥,٤٢٨	٢٢٩,١٥٢,٥١٢	زكاة شرعية
		صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٢٣٨,٦٦٦,٤٧٢)	(٦,١٤١,٢٠٧)	التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :
(٨,٩٩٠,٥٣٧)	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	صافي الحركة في استثمارات طويلة الأجل
-	(١,٠٢٤,٧٤٦)	صافي الحركة في استثمارات قصيرة الأجل
(٢١,٠٨٠,٨٠٠)	-	مصروفات مؤجلة
١٦٠,٧٠٥,٩٢٧	(٨٤,٥٦٩,١١١)	سهرة
(٢,٤١٧,٩٢٣)	(١,٠٧٠,٢١٣)	صافي الحركة في موجودات ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
(١١٠,٤٤٩,٨٠٥)	(١٠٢,٨٠٥,٢٧٧)	صافي الحركة في موجودات حيوية
		صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(١١٢,٥٠٠,٠٠٠)	(١٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية :
٨٤,٨٠١,٧٨٢	١٤٣,٩٨٠,٩٨٨	أرباح موزعة
(٤٦,١٤٠,٢٧٣)	(١٤,٧٣٣,٧٥٦)	قروض طويلة الأجل
(٧٣,٨٣٨,٤٩١)	(٢٠,٧٥٢,٧٦٨)	صافي الحركة في حقوق الأقلية
		صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٦٦,٠٦٧,١٣٢	١٠٥,٥٩٤,٤٦٧	الزيادة في النقد وما في حكمه
١٦١,٧٨٢,٢٤٥	١٥٦,٧٨٤,٨٣٧	نقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢٢٧,٨٤٩,٣٧٧	٢٦٢,٣٧٩,٣٠٤	نقد وما في حكمه في نهاية الفترة

٢٠١٣/١٠/٢٣

٢٠١٣/١٠/٢٣

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩)
تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م
بالريال السعودي

حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة

مجموع حقوق الملكية	حقوق الأقلية	حقوق المساهمين	مكاسب غير محققة من استثمارات	أرباح مقترح توزيعها	أرباح مبقاة	إحتياطي آخر	إحتياطي نظامي	رأس المال
٣,٦٨٢,٠١٢,٠٧٦	٣١٩,٣٨٣,٥٧٩	٣,٣٦٢,٦٢٨,٤٩٧	١٨١,٧٣٣,٦٠٨	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٥١٤,٤٦٦,٣٠٩	١٠٦,٤٦٨,٥٨٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٢٣٢,٨١٦,٦٢٤	٣٣,٢٦٧,٩٨٠	١٩٩,٥٤٨,٦٤٤	-	-	١٩٩,٥٤٨,٦٤٤	-	-	-
(١٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(١٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٩٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-
(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-
٤,٥٩٣,٧٠٩	-	٤,٥٩٣,٧٠٩	٤,٥٩٣,٧٠٩	-	-	-	-	-
(١٤,٧٣٣,٧٥٦)	(١٤,٧٣٣,٧٥٦)	-	-	-	-	-	-	-
٣,٦٩٤,٦٨٨,٦٠٣	٣٣٧,٩١٧,٧٥٣	٣,٣٥٦,٧٧٠,٨٥٠	١٨٦,٣٢٧,٣١٧	-	٥٦٣,٩٧٤,٩٥٣	١٠٦,٤٦٨,٥٨٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٣,٣٥١,٨٢٩,٠٥٥	٣١٦,٨٧٥,٩٣٤	٣,٠٣٤,٩٥٣,١٥١	١٠١,١٩٦,١٧٩	٣٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٨٩,٧٨٨,٣٩٢	١٠٦,٤٦٨,٥٨٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٤,٩,٧٨٦,٣١٦	٤٢,٨٥٦,٦٢٦	٣٦٦,٩٢٩,٦٩٠	-	-	٣٦٦,٩٢٩,٦٩٠	-	-	-
(٣٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	(٣٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	(٣٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-
(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-
(٤٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٤٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٤٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-
٥٦,٧٧١,٧٣٨	-	٥٦,٧٧١,٧٣٨	٥٦,٧٧١,٧٣٨	-	-	-	-	-
(٤٦,١٤٠,٣٧٣)	(٤٦,١٤٠,٣٧٣)	-	-	-	-	-	-	-
٣,٦١٤,٧٤٦,٨٦٦	٣١٣,٥٩٢,٣٨٧	٣,٣٠١,١٥٤,٥٧٩	١٥٧,٩٦٧,٩١٧	-	٥٣٦,٧١٨,٠٨٢	١٠٦,٤٦٨,٥٨٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠

لأن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩)
تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموحدة

٣٠/٩/٢٠١٣

٣٠/٩/٢٠١٣

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م
بالريال السعودي

١ - التنظيم وطبيعة النشاط

إسم الشركة: شركة طيبة القابضة .

تأسيس الشركة: تأسست الشركة بموجب المرسوم الملكي الكريم رقم م/٤١ وتاريخ ١٦/٦/١٤٠٨ هـ وتم إعلان تأسيسها بموجب قرار معالي وزير التجارة رقم ١٣٤ وتاريخ ١٣/٢/١٤٠٩ هـ الموافق ١٩٨٨/٠٩/٢٤ م .

المركز الرئيسي

لشركة: يقع المركز الرئيسي للشركة في المدينة المنورة .

مدة الشركة: مدة الشركة تسع وتسعون سنة هجرية تبدأ من تاريخ صدور قرار وزارة التجارة بإعلان تأسيسها (١٤٠٩ هـ) ويجوز دائما إطالة مدة الشركة بقرار تصدره الجمعية العامة غير العادية قبل إنتهاء أجلها بسنة على الأقل .

رأس المال: يبلغ رأس المال ١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (مليار وخمسمائة مليون ريال سعودي) مقسم إلى ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم (مائة وخمسون مليون سهم) عادي بواقع عشرة ريالات لكل سهم .

السجل التجاري: تم تسجيل الشركة بتاريخ ١٠/٤/١٤٠٩ هـ بالسجل التجاري بالمدينة المنورة تحت رقم ٤٦٥٠٠١٢٤٠٣ .

الكيان القانوني: شركة مساهمة سعودية.

أغراض الشركة: أ- تملك العقارات وإستثمارها بالبيع والشراء والإستئجار والتأجير وإدارتها وتشغيلها وصيانتها .

ب- تملك الفنادق والمستشفيات والمرافق الترفيهية والسياحية وإستثمارها 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 الإستهلاكية 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 تزاوُل أعمال شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها كما يجوز لها أن تندمج أو تندمج فيها أو تشتريها ويجوز لها أن تستثمر أموالها بالشكل الذي يحقق مصالحها .

المعاملات المالية : تلتزم الشركة في إستثماراتها وتمويل مشاريعها وكافة معاملاتها بما لا يتعارض مع أحكام الشريعة الإسلامية.

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣
بالريال السعودي

١ - التنظيم وطبيعة النشاط (تابع)

الشركات التابعة : للشركة إستثمارات في شركات تابعة 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 الصناعية	٪١٠٠,٠٠	شركة مساهمة سعودية (مقفلة)
٢	شركة العقيق للتنمية العقارية	٪٩١,٩٠	شركة مساهمة سعودية (مقفلة)
٤	الشركة العربية للمناطق السياحية - أراك	٪٨٦,٨٨	شركة مساهمة سعودية (مقفلة)
٥	شركة طيبة للتنمية الزراعية - تادك	٪٥٢,٨٠	شركة ذات مسئولية محدودة

تمارس الشركات التابعة أعلاه نشاطات في مختلف الأنشطة تمثيلاً مع أغراض شركة طيبة القابضة.

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 ٢٠١٣ وتنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ - ولا تمثل نتائج الفترة مؤشراً دقيقاً لنتائج الأعمال للقوائم النهائية.

٢ - أسس الإعداد

أ - المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة وفقاً لمعيار المعلومات المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للفترة الماضية لتتماشى مع عرض الفترة الحالية.

ب - أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية (باستثناء الإستثمارات المتاحة للبيع والتي يتم إظهارها بقيمتها العادلة) باستخدام مبدأ الإستحقاق المحاسبي ومفهوم الإستمرارية.

ج - عملة العرض والنشاط

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريالات السعودية التي تمثل عملة النشاط.

د - استخدام الحكم والتقدير

يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة استخدام بعض التقديرات والإفتراضات التي تؤثر في المبالغ المعروضة للموجودات والمطلوبات ، كما يتطلب من الإدارة تنفيذ حكمها في عملية تطبيق السياسات المحاسبية الخاصة بالمجموعة.

يتم تقييم هذه التقديرات والإفتراضات والأحكام بشكل متواصل وتعتمد على الخبرة السابقة وعوامل أخرى بما في ذلك الحصول على الإستشارة المهنية وتوقعات الأحداث المستقبلية التي يعتقد أنها منطقية ومعقولة في ظل الظروف الحالية.

تتم مراجعة التقديرات والإفتراضات المستنتجة بشكل متواصل ويتم إظهار مراجعة التقديرات المحاسبية في الفترة التي تتم فيها مراجعة التقديرات وفي الفترات المستقبلية التي تتأثر بها.

شركة طيبة القابضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م
بالريال السعودي

٣- السياسات المحاسبية الهامة

تتفق السياسات المحاسبية المتبعة من قبل المجموعة لإعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة مع تلك السياسات المتبعة لإعداد القوائم المالية السنوية، فيما يلي عرضاً للسياسات المحاسبية الهامة:

أ- أسس توحيد القوائم المالية

تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للشركة وشركاتها التابعة كما هو مبين في الإيضاح رقم (١). تعتبر الشركات التابعة منشآت خاضعة لسيطرة المجموعة وتتأثر هذه السيطرة عندما يكون للمجموعة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للمنشأة وذلك للحصول على منافع من أنشطتها وعند تقييم السيطرة تؤخذ حقوق التصويت المحتملة التي تمارس حالياً في الحساب. يتم إدراج القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة منذ تاريخ بدأ السيطرة حتى توقفها.

يتم إستبعاد كافة الأرصدة الداخلية للمجموعة والمعاملات المالية الناتجة من المعاملات بين الشركة وشركاتها التابعة وتلك القائمة بين الشركات التابعة عند إعداد القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية، كما يتم إستبعاد أية أرباح وخسائر غير محققة ناتجة من معاملات داخلية في المجموعة عند توحيد القوائم المالية.

ب- ذمم مدينة

تدرج الذمم المدينة بالمبالغ الأصلية للفاتورة بعد حسم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم تحديد مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هنالك شك جوهري في قدرة المجموعة على تحصيل المبالغ بالكامل وفقاً للشروط الأصلية للذمم المدينة.

ج- استثمارات قصيرة الأجل

يتم تسجيل الاستثمارات قصيرة الأجل بالتكلفة وتسجل إيراداتها وفقاً لمبدأ الإستحقاق.

د- مخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو السوق أيهما أقل ويتم تحديد التكلفة طبقاً لطريقة المتوسط المرجح.

هـ- مصروفات مؤجلة

تتمثل المصروفات المؤجلة في المصروفات التي تكبدتها المجموعة والتي تستفيد منها لسنوات قادمة ويتم إطفائها على مدى الفترة التقديرية للإنتفاع منها.

و- الشهرة

تمثل الشهرة زيادة تكلفة الاستثمارات على القيمة العادلة لصافي الموجودات المكتناة عند توحيد الأعمال. يتم تقييم الشهرة سنوياً لتحديد قيمة الإنخفاض ويتم تسجيلها بالتكلفة ناقصاً خسائر الإنخفاض في القيمة. لا يتم عكس خسائر الإنخفاض بعدما يتم قيدها، تتضمن أرباح أو خسائر إستبعاد منشأة القيمة الدفترية للشهرة المتعلقة بالمنشأة المباعة.

إذا كانت تكلفة الإستثمار الذي تم إقتناؤه أقل من قيمته العادلة بتاريخ الإقتناء، فإن هذا الفرق تتم تسويته بتخفيض القيم العادلة للموجودات غير المتداولة للشركة المكتناة بالتقاسب مع قيمتها الدفترية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م
بالريال السعودي

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

ز- إستثمارات طويلة الأجل

- إستثمارات في شركات تبلغ نسبة المساهمة فيها ٢٠٪ فأكثر :
تتم 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 ويتم إدراج حصة المجموعة في صافي أرباح أو خسائر تلك الشركات في قائمة الدخل.
- إستثمارات أخرى:

تقيد الإستثمارات في الشركات التي تقل حصة الشركة فيها عن ٢٠٪ والإستثمارات في الصناديق بقيمتها العادلة ويتم تصنيفها وفقاً لقصد الإدارة من إقتنائها: إستثمارات 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.

ح- 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.

ط- مشروعات تحت التنفيذ

يتم إحتساب تكاليف المشروعات تحت التنفيذ على أساس التكلفة ، ويتم تسجيلها كمشروعات تحت التنفيذ لحين إستلامها من المقاول وتسجيلها في الحسابات ضمن الموجودات الثابتة ويتم البدء بإحتساب إستهلاك لها.

ي- موجودات ثابتة

يتم إظهار الموجودات الثابتة بسعر التكلفة ، ناقصاً الإستهلاكات المتراكمة وخسائر الإنخفاض ، ويجري إستهلاكها على مدار العمر الإنتاجي لها وفقاً لطريقة القسط السنوي الثابت . لا يتم إحتساب الإستهلاك على الأراضي ، الموجودات الثابتة المباعة أو المستبعدة وإستهلاكها المتراكم يتم إستبعادها من الحسابات بتاريخ بيعها أو إستبعادها .

ك- الإنخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة

تتم دراسة القيمة الدفترية للموجودات غير المتداولة المملوكة للشركة في تاريخ إعداد القوائم المالية ، وفي حالة توافر مؤشرات تدل على إنخفاض في القيمة القابلة للإسترداد لهذه الموجودات غير المتداولة عن قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمة هذه الموجودات غير المتداولة إلى قيمتها القابلة للإسترداد 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 إنخفاض في الخسائر الناتجة عن تخفيض القيمة الدفترية للموجودات غير المتداولة في الفترات السابقة وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات يعاد تقدير قيمة الإنخفاض 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.

ل- مخصص الزكاة الشرعية

تخضع الشركة وشركاتها التابعة المسجلة في المملكة العربية السعودية للزكاة الشرعية وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل (المصلحة) ، وتحمل على قائمة الدخل الموحدة وفقاً لمبدأ الاستحقاق ، ويتم قيد التعديلات التي تطرأ عند الربط النهائي للزكاة إن وجدت على دخل الفترة التي تم الربط فيها.

شركة طيبة القابضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م
بالريال السعودي

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

م- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل السعودي ، ويتم تحميل المستحق على قوائم الدخل الأولية الموحدة .

ن- احتياطي نظامي

تمشياً مع نظام الشركات ونظام الشركة الأساسي فإنه يتم تحويل ١٠٪ من صافي الدخل لتكوين الإحتياطي النظامي ، ويجوز للشركة التوقف عن هذا التحويل عندما يبلغ الإحتياطي ٥٠٪ من رأس المال ، وقد توقفت الشركة عن تغطية الإحتياطي النظامي لبلوغه ٥٠٪ من رأس المال .

س- تحقق الإيرادات

- إيرادات العقارات المباعة :

يتم تسجيل إيرادات العقارات المباعة خلال الفترة في قائمة الدخل من واقع عقود البيع وتعلي 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 حساب الدخل بما يخص الفترة .

- إيرادات إدارة وتشغيل عقارات :

يتم تسجيل إيرادات إدارة العقارات عندما يتم تقديم الخدمة .

- إيرادات المقاولات والصيانة :

يتم تسجيل الإيرادات قصيرة الأجل بقائمة الدخل خلال السنة ويتم إثبات إيرادات العقود طويلة الأجل وفقاً لنسبة الإنجاز .

ع- المصروفات

تمثل مصروفات التسويق المصروفات الناتجة من جهود المجموعة لتسويق أعمال ونشاطات المجموعة. كل المصروفات غير المباشرة يتم تصنيفها كمصروفات عمومية وإدارية .

ف- توزيعات الأرباح

يتم قيد توزيعات الأرباح المرحلية كمطلوبات في الفترة التي يتم اعتمادها من قبل مجلس الإدارة. كما يتم قيد الأرباح الموزعة النهائية في السنة التي يتم اعتمادها من قبل الجمعية العامة للمساهمين .

ص- النقد وما في حكمه

نعرض إعداد قائمة التدفق النقدي الموحدة الأولية يتكون النقد وما في حكمه من نقد في الصندوق والنقد لدى البنوك والاستثمارات الأخرى قصيرة الأجل ذات السيولة العالية ، إن وجدت ، لفترة ثلاثة أشهر أو أقل والتي تتوفر للمجموعة من دون أي قيود .

ق- المعاملات بالعملة الأجنبية

تحويل قيمة المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة حين إجراء تلك المعاملات وتحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات ذات الطبيعة النقدية والمسجلة بالعملة 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 .

شركة طيبة القابضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفتري الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م
بالريال السعودي

٤ - شهرة

خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م قامت الشركة العربية للمناطق السياحية - أراك (شركة تابعة) بشراء حصص في شركة العقيق للتنمية العقارية من مساهمي الأقلية في شركة العقيق للتنمية العقارية ، الفرق بين قيمة الشراء والقيمة الاسمية لهذه الأسهم المشتراة قد تم تسجيله كشهرة .

٥ - قروض بنكية

خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م حصلت الشركة العربية للمناطق السياحية - أراك (شركة تابعة) على قرض طويل الأجل بصيغة تمويل تتوافق مع الشريعة الإسلامية من البنك السعودي الفرنسي لتمويل مشروع فندق بمبلغ إجمالي قدره ١٠٠ مليون ريال سعودي يتم سداده على أقساط لفترة ٦ سنوات تبدأ من ١ يوليو ٢٠١٤م وتنتهي في ١ يوليو ٢٠٢٠م وهذا القرض مضمون بواسطة رهن ملكية أرض مشروع الفندق وكذلك ضمان شركة طيبة القابضة.

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م حصلت الشركة العربية للمناطق السياحية - أراك على قرض قصير الأجل من بنك الرياض قدره ١٠ مليون ريال سعودي وفق صيغ التورق الإسلامي يستحق السداد في ٢٩ ديسمبر ٢٠١٣م وذلك لمقابلة الإلتزامات التشغيلية لشركة أراك وبضمان كفالة غرم وأداء من شركة طيبة القابضة.

خلال الربع الثالث المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م حصلت شركة العقيق للتنمية العقارية على تمويل طويل الأجل متوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية وفقاً لصيغة التورق من بنك الرياض وذلك لغرض تمويل أعمال إستكمال تحويل مركز العقيق السكني والتجاري بالمدينة المنورة إلى فندق من فئة خمس نجوم ، حيث بلغت قيمة التمويل ١٢٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لمدة ٦ سنوات شاملة فترة السماح بحيث يبدأ السداد بعد السنة الأولى ولمدة ٥ سنوات بضمانات تتمثل في الرهن الحيازي لصك ملكية أرض المشروع إضافة إلى كفالة غرم وأداء تضامنية من شركة طيبة القابضة.

كما حصلت شركة (تاكوما) إحدى الشركات التابعة لشركة العقيق للتنمية العقارية على قرض قصير الأجل من بنك الرياض قدره ٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال وفق صيغ التورق الإسلامي يستحق السداد في مارس ٢٠١٤م وذلك لمقابلة التوسع في مشاريع الشركة بضمان كفالة غرم وأداء من شركة طيبة القابضة.

٦ - أرباح من شركة تابعة تحت التصفية

بتاريخ ٢٨ يناير ٢٠١٣م تم بيع ممتلكات وموجودات أخرى خاصة بشركة آفاق الجودة (شركة تابعة) وذلك بغرض تصفيتها حيث تم البيع بمبلغ وقدره ٢٦,١٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وقد نتجت عن عملية التصفية أرباح بقيمة ٤,٠٣٢,٠٨٧ ريال سعودي تم عكسها على نتائج القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لشركة طيبة القابضة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣م ، ولا تزال إجراءات التصفية من الناحية القانونية مستمرة بغرض الإنتهاء من إجراءات شطب السجل التجاري للشركة .

٧ - إيرادات (مصرفات) أخرى - صافي

تتضمن الإيرادات (المصرفات) الأخرى - صافي للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م مبلغ ٣٢,٦٠٧,٠٧٦ ريال سعودي تمثل أرباح بيع أرض زراعية مملوكة لشركة طيبة للتنمية الزراعية - تادك (شركة تابعة) .

تتضمن الإيرادات (المصرفات) الأخرى - صافي للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م مبلغ ٢١٣ مليون ريال سعودي يمثل الفرق بين مبلغ التعويض المستلم والقيمة الدفترية لقطعتي الأرض رقم ٢٠٩١ و ٢٠٩٢ المقام عليها فندق المدينة أرامس المملوك بواسطة شركة تابعة والذي تم نزرعه بواسطة هيئة تطوير المدينة المنورة على أثر قرار توسعة المسجد النبوي الشريف .

شركة طيبة القابضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م
بالريال السعودي

٨ - توزيعات أرباح

خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣م أقرت الجمعية العمومية للشركة توزيع أرباح إضافية للمساهمين عن عام ٢٠١٢م بمبلغ ٦٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بواقع ٠,٤٠ ريال سعودي للسهم الواحد ، بالإضافة للأرباح الدورية التي أقرها مجلس إدارة الشركة عن الربع الأول من عام ٢٠١٣م بمبلغ ٤٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بواقع ٠,٣٠ ريال سعودي للسهم الواحد. خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م وافق مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية على مساهمي الشركة عن الربع الثاني لسنة ٢٠١٣م بمبلغ ٤٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بواقع ٠,٣٠ ريال سعودي للسهم الواحد . كما وافق مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية على مساهمي الشركة عن الربع الثالث لسنة ٢٠١٣م بمبلغ ٦٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بواقع ٠,٤٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

٩ - الزكاة الشرعية

قامت مصلحة الزكاة والدخل (المصلحة) في السنوات السابقة بتحميل الشركة إلزام زكوي إضافي بمبلغ ٢٠,٩ مليون ريال سعودي (٢٠١١م: ٢٠,٩ مليون ريال سعودي) بتعلق بفترات سابقة وقامت الشركة بتكوين مخصص بمبلغ ١١,٥ مليون ريال سعودي مقابل هذا الإلتزام. بتاريخ ٨ شعبان ١٤٣٤هـ الموافق ١٧ يونيو ٢٠١٣م ، قررت اللجنة الاستئنافية الضريبية بتخفيض الربط الزكوي الذي أجرته مصلحة الزكاة والدخل لسنة ٢٠٠٦م من ٩,٥ مليون ريال سعودي إلى ٦١٣ ألف ريال سعودي. فيما يتعلق باستئناف الربط الزكوي للإلتزام الزكوي الإضافي والبالغ ١١,٥ مليون ريال سعودي مازال معلقاً ولم يتم البت فيه من جهة الاختصاص ، قامت الشركة بتكوين مخصص بكامل المبلغ في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة .