

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م
مع
تقرير مراقبي الحسابات عن الفحص المحدود

شركة طبية القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م

فهرس

صفحة

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

الأمل بلازا، الدور الثاني، مكتب ٢٠٤، شارع حائل
ص.ب ٦٦٥٩ - جدة ٢١٤٥٢ - المملكة العربية السعودية
هاتف : ٩٦٦ ٢ ٦٥٣٤٠٢١ + ، فاكس : ٩٦٦ ٢ ٦٥٧٨٩٥٧ +
www.abannaga.com

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 ٢٠١٢م وقائمة الدخل الأولية المرفقة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمتي التدفق النقدي والتغيرات في حقوق الملكية الأوليتين الموحدين لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٠) التي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المرفقة الموجزة. إن هذه القوائم المالية الأولية المرفقة الموجزة من مسؤولية إدارة المجموعة التي أعدها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسئوليتنا هي التعبير عن نتيجة الفحص للقوائم المالية الأولية المرفقة 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. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية المرفقة 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 المرفقة الموجزة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

د. عبد القادر بانقا
ترخيص رقم ٢٢



جدة في ٣٠ ذو القعدة ١٤٣٣هـ
الموافق ١٦ أكتوبر ٢٠١٢م

شركة طبية القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م

الموجودات	ايضاح	٢٠١٢ م	٢٠١١ م
الموجودات المتداولة :		ريال سعودي	ريال سعودي
نقد بالصندوق والبنوك		٢٢٧,٨٤٩,٣٧٧	٦٩,٧١٧,٥٥٢
استثمارات قصيرة الأجل		١٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٤,٠٠٥,٤١٣
ذمم مدينة		١٣,٣١٥,٣١٤	٢٢,٤١٩,٦٧١
مستحق من أطراف ذوي علاقة		٧,٧٢٠,٠٧٢	٨,٥٧٦,٦٣٥
مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى		٤٤,٩٧٢,١٤٨	٤٦,٨١٠,٨٤٢
مخزون		١١,٥٣٥,٨٩٢	٩,٨٠٤,٩٦٤
مجموع الموجودات المتداولة		٤٣٥,٣٩٢,٨٠٣	٣٨١,٣٣٥,٠٧٧
الموجودات غير المتداولة :			
شهرة	٤	٢١,٠٨٠,٨٠٠	-
مصروفات مؤجلة		١٠,٦٧٧,٧٨٧	٢١,٥٧٩,٥٧٥
مشروعات تحت التنفيذ		١,٣٠٧,٠٢٩,٩٩٥	١,٠٤٣,٧٢٠,٠٤١
استثمارات طويلة الأجل		٩٨٣,٨٥٠,٥٠٦	٦٦٠,٩٠٨,٥٠٢
موجودات حيوية		٤١,٨٦٧,٣٥٦	٣٩,٤٦٧,١٢٧
موجودات ثابتة	٥	١,٢٤٣,٢٦٥,٠٦٩	١,٤٦١,٦٣٩,٤٨١
مجموع الموجودات غير المتداولة		٣,٦٠٧,٧٧١,٥١٣	٣,٢٢٧,٣١٤,٧٢٦
مجموع الموجودات		٤,٠٤٣,١٦٤,٣١٦	٣,٦٠٨,٦٤٩,٨٠٣
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات المتداولة :			
ذمم دائنة تجارية		١,١٤٠,٥٣٢	٢,٠٠٦,١٦٩
مستحق لأطراف ذوي علاقة		١٤٩,٩٦٨	٢٣٢,٨٣٥
مستحقات ومطلوبات متداولة أخرى		٢٥٩,٨٠٧,٧٥٥	٢٩٠,٩١٧,٢٢٦
مخصص الزكاة الشرعية		٢٣,٤٤١,٤١٣	٢٢,٠٣٨,٤١٢
أرباح موزعة غير مدفوعة		٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٧,٥٠٠,٠٠٠
الجزء المتداول من قرض وزارة المالية	٦	-	١,٢١٧,٢٣٠
مجموع المطلوبات المتداولة		٣٢٩,٥٣٩,٦٦٨	٣٥٣,٩١١,٨٧٢
المطلوبات غير المتداولة :			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		١٢,٨٥٨,٧٧٠	١٢,٣٩٣,٤٢٩
قرض طويل الاجل	٧	٨٦,٠١٩,٠١٢	-
مجموع المطلوبات غير المتداولة		٩٨,٨٧٧,٧٨٢	١٢,٣٩٣,٤٢٩
مجموع المطلوبات		٤٢٨,٤١٧,٤٥٠	٣٦٦,٣٠٥,٣٠١
حقوق الملكية :			
حقوق الملكية العائدة إلى حقوق المساهمين:			
رأس المال	١	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي		١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي آخر	٨	١٠٦,٤٦٨,٥٨٠	١٠٦,٤٦٨,٥٨٠
أرباح مبقاة		٥٣٦,٧١٨,٠٨٢	٢٥٢,٢٠٨,٠٣٣
مكاسب غير محققة عن استثمارات		١٥٧,٩٦٧,٩١٧	٧٣,٠٩٧,٠٤٦
مجموع حقوق المساهمين		٣,٣٠١,١٥٤,٥٧٩	٢,٩٣١,٧٧٣,٦٥٩
حقوق الأقلية		٣١٣,٥٩٢,٢٨٧	٣١٠,٥٧٠,٨٤٣
مجموع حقوق الملكية		٣,٦١٤,٧٤٦,٨٦٦	٣,٢٤٢,٣٤٤,٥٠٢
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		٤,٠٤٣,١٦٤,٣١٦	٣,٦٠٨,٦٤٩,٨٠٣

٢٠١٢/٩/١٥

١٥/٩/٢٠١٢

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٠) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)

للفتري الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م

للفتري التسعة أشهر من ١ يناير حتى ٣٠ سبتمبر		للفتري الثلاثة أشهر من ١ يوليو حتى ٣٠ سبتمبر	
٢٠١١م	٢٠١٢م	٢٠١١م	٢٠١٢م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢٨٠,٤٤٩,٨٦٧	٣٦٠,٠٥١,٧١٦	١٤١,٧٠٥,٣٢٩	٨٣,٦٦٤,٦٦٦
(٨٠,١٨٧,٢٨٠)	(١٣١,٨٩٧,٠٩٩)	(٢٤,٨٦٠,١٢٨)	(٢٩,١٣٣,٨٦٦)
٢٠٠,٢٦٢,٥٨٧	٢٢٨,١٥٤,٦١٧	١١٦,٨٤٥,٢٠١	٥٤,٥٣٠,٨٠٠
المصروفات:			
(٣,١٤٨,٦٦٨)	(١,٢٢٥,٣١٩)	(٦٧٤,٧٩٨)	(٤٧٧,٩٢٦)
(٣٤,٣٤٩,٦٩٧)	(٣٣,٨٧٣,٠١٩)	(٩,٨٣٠,٧١٦)	(٩,٢٠١,٠٠٦)
(١٨,٨١٣,٨١٠)	(١٢,٦٩٧,٧٥٤)	(١٨,٨١٣,٨١٠)	-
(٥٦,٣١٢,١٧٥)	(٤٧,٧٩٦,٠٩٢)	(٢٩,٣١٩,٣٢٤)	(٩,٦٧٨,٩٣٢)
١٤٣,٩٥٠,٤١٢	١٨٠,٣٥٨,٥٢٥	٨٧,٥٢٥,٨٧٧	٤٤,٨٥١,٨٦٨
الدخل التشغيلي			
٣,٦٣١,٧٧٦	١,٧٨٨,٧٤٣	٧٠٩,٤٩٥	٨٤,٨٥٩
١٠,٣٦١,٣٥٤	٢٨,٤٤٩,٥٠١	٩,٣٤٥,٧٨١	١٨,٥٩٧,٩٨٤
٢٢,٨٤٢,٠٩٩	٢١٠,٤٩٨,٧٧٨	٦٩٢,٧٣١	(٢,٨٥٥,٩٣٢)
١٨٠,٧٨٥,٦٤١	٤٢١,٠٩٥,٥٤٧	٩٨,٢٧٣,٨٨٤	٦٠,٦٧٨,٧٧٩
(١٠,٢٥٢,٤٩١)	(١١,٣٠٩,٢٣١)	(٣,٢٥١,٤٥٨)	(١,٨٣٩,٢٠٤)
١٧٠,٥٣٣,١٥٠	٤٠٩,٧٨٦,٣١٦	٩٥,٠٢٢,٤٢٦	٥٨,٨٣٩,٥٧٥
(١٠,٦٧١,٩٠٠)	(٤٢,٨٥٦,٦٢٦)	(٤,٦٢٩,٢٩٢)	(٦,٧١٩,٠٥٩)
١٥٩,٨٦١,٢٥٠	٣٦٦,٩٢٩,٦٩٠	٩٠,٣٩٣,١٣٤	٥٢,١٢٠,٥١٦
ربح السهم :			
٠,٩٦	١,٢٠	٠,٥٨	٠,٣٠
١,٠٧	٢,٤٥	٠,٦٠	٠,٣٥

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٠) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

شركة طبية القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفق النقدي الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م

٢٠١١م	٢٠١٢م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٥٩,٨٦١,٢٥٠	٣٦٦,٩٢٩,٦٩٠	التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :
		صافي الدخل
		تعديلات لتسوية صافي الدخل مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية:
٢٢,٣٠٤,٩٣٢	١٩,٨٣٥,٨١٤	إستهلاك
٨,٥٩٨,٠٣٢	١٠,٣٩٩,٢٥٧	إطفاء مصروفات مؤجلة
(٣١٨,٦٨٠)	(١٧٣,٤٧٥,٩١٨)	(أرباح) خسائر استبعادات موجودات ثابتة
١٠,٦٧١,٩٠٠	٤٢,٨٥٦,٦٢٦	حصة حقوق الأقلية في صافي دخل شركات تابعة موحدة
		(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية :
٦,٦٢٢,٧٨٣	٦,١٤٥,٦٩٠	ذمم مدينة
٤,٢٩١,٥١٩	٧,٠٩١,٠٦٠	مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى
(٣,٦٠٩,٣٨٤)	(١,٦٧٣,٠٣٩)	مخزون
(٢,٩٩٢,٢٩٩)	(٨١٣,٥٣٦)	مستحق من أطراف ذوي علاقة
		(الزيادة) (النقص) في المطلوبات التشغيلية :
(٩,٥٧١,٣٢٩)	٨٤,٣٥٣	ذمم دائنة تجارية
(٩٣٥,٣٧٥)	(٢٥١,٠١٤)	مستحق إلى أطراف ذوي علاقة
٦,٢٠٤,٠٦٣	(٢٧,١٥١,٦٠٧)	مستحقات ومطلوبات متداولة أخرى
٢٩٣,٤٦٦	٤٩٢,٩٨٩	مكافأة نهاية خدمة
(١,١٠١,٢٠٧)	(١١٤,٩٣٧)	زكاة شرعية
٢٠٠,٣١٩,٦٧١	٢٥٠,٣٥٥,٤٢٨	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :
١,١١٨,٣٦٠	(٢٣٨,٦٦٦,٤٧٢)	صافي الحركة في استثمارات طويلة الأجل
٥٦,٩٩٤,٥٨٧	(٨,٩٩٠,٥٣٧)	صافي الحركة في استثمارات قصيرة الأجل
(١٣,٨٠١,١٤٦)	-	مصروفات مؤجلة
-	(٢١,٠٨٠,٨٠٠)	موجودات غير ملموسة - شهرة
(٩,٢٣٠,٩٠٧)	١٦٠,٧٠٥,٩٢٧	صافي الحركة في موجودات ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
(٩٤٥,٢٤٧)	(٢,٤١٧,٩٢٣)	صافي الحركة في موجودات حيوية
٣٤,١٣٥,٦٤٧	(١١٠,٤٤٩,٨٠٥)	صافي النقد (المستخدم في) المتوفر من الأنشطة الاستثمارية
		التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية :
(١٨٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١١٢,٥٠٠,٠٠٠)	أرباح موزعة
(١,٢١٧,٢٣٠)	٨٤,٨٠١,٧٨٢	قرض طويل الأجل
١٠٦,٤٦٨,٥٨٠	-	إحتياطي آخر
(١١٨,٣٢٤,٧٧٥)	(٤٦,١٤٠,٢٧٣)	صافي الحركة في حقوق الأقلية
(١٩٣,٠٧٣,٤٢٥)	(٧٣,٨٣٨,٤٩١)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٤١,٣٨١,٨٩٣	٦٦,٠٦٧,١٣٢	الزيادة في النقد وما في حكمه
٢٨,٣٣٥,٦٥٩	١٦١,٧٨٢,٢٤٥	نقد وما في حكمه في بداية الفترة
٦٩,٧١٧,٥٥٢	٢٢٧,٨٤٩,٣٧٧	نقد وما في حكمه في نهاية الفترة

٢٠١٢/٩/٣٠

٢٠١٢/٩/٣٠

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٠)
تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

شركة طيبة القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م

حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة								
رأس المال	إحتياطي نظامي	إحتياطي آخر	أرباح مبقاة	أرباح مقترح توزيعها	مكاسب غير محققة من استثمارات	مجموع حقوق المساهمين	حقوق الأقلية	مجموع حقوق الملكية
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٦,٤٦٨,٥٨٠	٢٨٩,٧٨٨,٣٩٢	٣٧,٥٠٠,٠٠٠	١٠١,١٩٦,١٧٩	٣,٠٣٤,٩٥٣,١٥١	٣١٦,٨٧٥,٩٣٤	٣,٣٥١,٨٢٩,٠٨٥
-	-	-	٣٦٦,٩٢٩,٦٩٠	-	-	٣٦٦,٩٢٩,٦٩٠	٤٢,٨٥٦,٦٢٦	٤٠٩,٧٨٦,٣١٦
-	-	-	-	(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
-	-	-	-	-	-	-	(٤٦,١٤٠,٢٧٣)	(٤٦,١٤٠,٢٧٣)
١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٦,٤٦٨,٥٨٠	٥٣٦,٧١٨,٠٨٢	-	١٥٧,٩٦٧,٩١٧	٣,٣٠١,١٥٤,٥٧٩	٣١٣,٥٩٢,٢٨٧	٣,٦١٤,٧٤٦,٨٦٦
١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٠٤,٨٤٦,٧٨٣	-	-	١٠٥,٠٠٠,٠٠٠	٦٥,٤٣٦,٥١١	٢,٨٧٥,٢٨٣,٢٩٤	٤١٨,٢٢٣,٧١٨	٣,٢٩٣,٥٠٧,٠١٢
-	-	-	١٥٩,٨٦١,٢٥٠	-	-	١٥٩,٨٦١,٢٥٠	١٠,٦٧١,٩٠٠	١٧٠,٥٣٣,١٥٠
-	(٢٠٤,٨٤٦,٧٨٣)	-	٢٠٤,٨٤٦,٧٨٣	-	-	-	-	-
-	-	-	(١١٢,٥٠٠,٠٠٠)	(١٠٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٢١٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	(٢١٧,٥٠٠,٠٠٠)
-	-	-	-	-	٧,٦٦٠,٥٣٥	٧,٦٦٠,٥٣٥	-	٧,٦٦٠,٥٣٥
-	-	١٠٦,٤٦٨,٥٨٠	-	-	-	١٠٦,٤٦٨,٥٨٠	-	١٠٦,٤٦٨,٥٨٠
-	-	-	-	-	-	-	(١١٨,٣٢٤,٧٧٥)	(١١٨,٣٢٤,٧٧٥)
١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٦,٤٦٨,٥٨٠	٢٥٢,٢٠٨,٠٣٣	-	٧٣,٠٩٧,٠٤٦	٢,٩٣١,٧٧٣,٦٥٩	٣١٠,٥٧٠,٨٤٣	٣,٢٤٢,٣٤٤,٥٠٢

٢٠١٢م

رصيد ١ يناير ٢٠١٢م

صافي الدخل
أرباح مقترح توزيعها (إيضاح ٦)
توزيعات أرباح (إيضاح ٦)
أرباح موزعة غير مدفوعة (إيضاح ٦)
مكاسب غير محققة من استثمارات
صافي الحركة في حقوق الأقلية

رصيد ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م

٢٠١١م

رصيد ١ يناير ٢٠١١م

صافي الدخل
تحويل لحساب الأرباح المبقاة
توزيعات أرباح
مكاسب غير محققة من استثمارات
الحركة في الإحتياطي الآخر
الحركات الأخرى في حقوق الأقلية

رصيد ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٠)
تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م

١ - التنظيم وطبيعة النشاط

إسم الشركة : شركة طيبة القابضة .

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

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 (١٤٠٩هـ) 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 ١٠/٠٤/١٤٠٩هـ بالسجل التجاري بالمدينة المنورة تحت رقم ٤٦٥٠٠١٢٤٠٣.

الكيان القانوني: شركة مساهمة سعودية.

أغراض الشركة: أ- تملك العقارات واستثمارها بالبيع والشراء والإستئجار 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 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 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.

شركة طبية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م

١ - التنظيم وطبيعة النشاط (تابع)

الشركات التابعة : للشركة استثمارات في شركات تابعة لها ، والتي تستثمر فيها شركة طبية القابضة بحصة تزيد عن ٥٠٪ من رأسمال الشركة المستثمر فيها وهذه الشركات هي:

م	إسم الشركة	نسبة المساهمة	الكيان القانوني
١	شركة الذراع المكين	٩٣,١٥٪	شركة مساهمة سعودية (مقفلة)
٢	شركة العقيق للتنمية العقارية	٩١,٦٣٪	شركة مساهمة سعودية (مقفلة)
٣	شركة آفاق الجودة	٨٨,٠٠٪	شركة ذات مسؤولية محدودة
٤	الشركة العربية للمناطق السياحية - أرك	٨٦,٨٨٪	شركة مساهمة سعودية (مقفلة)
٥	شركة طبية للتنمية الزراعية - نادك	٥٢,٨٠٪	شركة ذات مسؤولية محدودة

تمارس الشركات التابعة أعلاه نشاطات في مختلف الأنشطة تشبهاً مع أغراض شركة طبية 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 وتنتهي في ٣٠ سبتمبر من نفس السنة - 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 الاستثمارات المتاحة للبيع والتي يتم إظهارها بقيمتها العادلة) باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الإستمرارية.

ج - عملة العرض والنشاط

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م

٢ - أسس الإعداد (تابع)

د - استخدام الحكم والتقدير

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

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

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

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 وتنشأ 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 الحسبان. يتم إدراج القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة منذ تاريخ بدأ السيطرة حتى تاريخ توقفها.

يتم استبعاد 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 استبعاد 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.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

و - 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.

ز - استثمارات طويلة الأجل

- استثمارات في شركات تبلغ نسبة المساهمة فيها ٢٠٪ فأكثر :

تتم المحاسبة على الاستثمارات في الشركات التي تساهم فيها المجموعة بنسبة تتراوح بين ٢٠٪ إلى ٥٠٪ من رأسمالها وفقاً لطريقة حقوق الملكية حيث يتم تسجيل الاستثمار 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.

- استثمارات أخرى:

تقيد الاستثمارات في الشركات التي تقل حصة الشركة فيها عن ٢٠٪ والاستثمارات في الصناديق بقيمتها العادلة ويتم تصنيفها وفقاً لقصد الإدارة من إقتنائها كاستثمارات للمتاجرة أو متاحة للبيع ، وتقيد التغيرات في القيمة العادلة بحسب تصنيف الاستثمار في قائمة الدخل أو في قائمة التغيرات في حقوق المساهمين على التوالي. وعندما لا يمكن تحديد القيمة العادلة فإن الاستثمارات 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 - موجودات ثابتة

يتم إظهار الموجودات الثابتة بسعر التكلفة ، ناقصاً الإستهلاكات المتراكمة وخسائر الإنخفاض ، ويجرى 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.

ي - 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 منتظم على مدى العمر الإنتاجي المتبقي لتلك الموجودات.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

ك - مخصص الزكاة الشرعية

يتم تكوين مخصص الزكاة الشرعية وفقاً لأحكام وقواعد فريضة الزكاة بالمملكة العربية السعودية ، 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 الموحدة.

ل - مخصص مكافأة نهاية الخدمة

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

م - إحتياطي 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.

ن - تحقق الإيرادات

- إيرادات العقارات المباعة :

يتم تسجيل إيرادات العقارات المباعة خلال الفترة في قائمة الدخل من واقع عقود البيع وتعلو 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 .

س - المصروفات

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

ع - توزيعات الأرباح

يتم تسجيل الأرباح الموزعة المرحلية كمطلوبات في الفترة التي تتم.

ف - النقد وما في حكمه

لغرض 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.

ص - المعاملات بالعملة الأجنبية

تحول قيمة المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة حين إجراء تلك المعاملات وتحول 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)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م

٤ - شِهرَة

خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 المشتراه قد تم تسجيله كشهرة.

٥ - موجودات ثابتة

قررت هيئة تطوير المدينة المنورة نزع ملكية فندق المدينة أراماس المقام على قطعتي الأرض رقم ٢٠٩١ و ٢٠٩٢ غرب المسجد النبوي الشريف المملوكة للشركة العربية للمناطق السياحية (أراك) (شركة تابعة) وتعويضها بمبلغ ٤٣٩ مليون ريال سعودي والذي تبلغ قيمته الدفترية ٢٢٦ مليون ريال سعودي مما نتج عنه ربح وقدره ٢١٣ مليون ريال سعودي. إن الأثر المالي لهذا التعويض قد انعكس في قائمة الدخل الأولية الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢م تحت بند إيرادات (مصروفات) أخرى - صافي.

٦ - توزيعات أرباح

خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م ، قامت إدارة الشركة بتوزيع أرباح إضافية للمساهمين عن عام ٢٠١١م بمبلغ ٣٧,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بواقع ٠,٢٥ ريال سعودي للسهم الواحد بنسبة ٢,٥% من رأس المال بالإضافة للأرباح المقرر توزيعها عن الربعين الأول والثاني من عام ٢٠١٢م بمبلغ ٣٧,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لكل ربع وبواقع ٠,٢٥ ريال سعودي للسهم الواحد بنسبة ٢,٥% من رأس المال. كذلك قرر مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠١٢/٠٩/٠٥م توزيع أرباح عن الربع الثالث لعام ٢٠١٢م بنسبة ٣% من رأس المال بمبلغ ٤٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بواقع ٠,٣٠ ريال سعودي للسهم الواحد بحيث تستحق عن الأسهم المسجلة بتداول بنهاية دوام يوم ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م.

تم إظهار المبلغ المستحق عن الربع الثالث لعام ٢٠١٢م والبالغ ٤٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م ضمن المطلوبات المتداولة.

٧ - قرض طويل الأجل

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م حصلت الشركة العربية للمناطق السياحية - أراك 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 سداؤه 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.

٨ - احتياطي آخر

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م وافقت الجمعية العمومية غير العادية لمساهمي شركة العقيق للتنمية العقارية (العقيق) (شركة تابعة) على تخفيض رأس المال من ٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي إلى ١,٩٤٥,٩٦٠,٠٠٠ ريال سعودي والذي تمت الموافقة عليه من قبل وزارة التجارة والصناعة. هذا التخفيض والبالغ ١,٠٥٤,٠٤٠,٠٠٠ ريال سعودي قد تم قيده بواسطة شركة العقيق مقابل القيمة الدفترية للعقارات لإظهارها بقيمة التكلفة الفعلية وهذه العقارات قد تم إستلامها بواسطة شركة العقيق من شركة طيبة القابضة (الشركة الأم) مقابل مساهمتها في زيادة رأسمال شركة العقيق خلال عام ٢٠٠٧م وتم قيدها بالقيمة السوقية وقرر الشركاء في شركة العقيق للتنمية العقارية أيضا أن يحتفظ المساهمين بنفس نسبهم في رأس المال قبل التخفيض.

إن أثر هذا التخفيض في رأس المال قد نتج عنه مبلغ دائن وقدره ١٠٦,٤٦٨,٥٨٠ ريال سعودي في دفاتر شركة طيبة القابضة والذي تم قيده كإحتياطي آخر ضمن حقوق المساهمين في قائمة المركز المالي.

شركة طبية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م

٩ - التزامات محتملة

قامت مصلحة الزكاة والدخل (المصلحة) في السنوات السابقة بتحميل الشركة التزام زكوي إضافي بمبلغ ٢٠,٩ مليون ريال سعودي (٢٠١١م: ٢٠,٩ مليون ريال سعودي) يتعلق بفترات سابقة وقامت الشركة بتكوين مخصص بمبلغ ١١,٥ مليون ريال سعودي مقابل هذا الالتزام ، كما قامت الإدارة بإستئناف هذه الربوطات وتعتقد أن المصلحة سوف تقوم في النهاية بعكس عمليات الربط تلك. بناءً عليه ، لم يتم تكوين مخصص بمبلغ الالتزام المتبقي والبالغ ٩,٤ مليون ريال سعودي في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة.

١٠ - النتائج المالية الأولية

إن نتائج الأعمال عن الفترة المالية الأولية قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة.