

شركة طيبة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة  
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م  
مع  
تقرير مراقبي الحسابات

شركة طيبة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م  
بالريال السعودي

فهرس

صفحة

|        |                                          |
|--------|------------------------------------------|
| -      | ● تقرير مراقبي الحسابات                  |
| ١      | ● قائمة المركز المالي الموحدة            |
| ٢      | ● قائمة الدخل الموحدة                    |
| ٣      | ● قائمة التدفق النقدي الموحدة            |
| ٤      | ● قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة |
| ٢٤ - ٥ | ● إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة    |

**RSM**

**RSM المحاسبون المتحدون**  
شركة الدكتور عبدالقادر بانقا وشركاه  
الأمل بلازا المور الثاني شارع حسان  
من. ب. ٦٦٥٩ جند ٢١٤٥٢  
المملكة العربية السعودية  
هاتف: ٩٦٦١٢٦٥٣٤٠٢١  
فاكس: ٩٦٦١٢٦٥٧٨٩٥٧  
www.rsmksa.com

## تقرير مراقبي الحسابات

الموقرين

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

### نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة لشركة طيبة القابضة (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة (المجموعة) كما هي عليه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م والقوائم الموحدة للدخل والتدفق النقدي والتغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٠) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة. تم إعداد هذه القوائم المالية الموحدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة (١٢٣) من نظام الشركات، وتم تقديمها لنا مع كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها. تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، وقد إشتملت على فحص السجلات المحاسبية والإجراءات الأخرى التي وجدناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية الموحدة.

### رأي مطلق

برأينا، فإن القوائم المالية الموحدة المذكورة أعلاه ككل :

١- تظهر بصورة عادلة المركز المالي الموحد لشركة طيبة القابضة (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة (المجموعة) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية الموحدة وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف المجموعة.

٢- تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

علاء  
د. عبدالقادر بانقا  
ترخيص رقم ٢٢



جدة في ٨ جمادى الأولى ١٤٣٧هـ  
الموافق ١٧ فبراير ٢٠١٦م

### مراجعة | زكاة و ضرائب | استشارات

RSM المحاسبون المتحدون عضو في مجموعة RSM، وعلامتها التجارية RSM. RSM هي العلامة التجارية المستعملة بواسطة كل الأعضاء في مجموعة RSM. كل من أعضاء مجموعة RSM هو كيان قانوني مستقل في مجال المحاسبة والاستشارات. إن مجموعة RSM لا تمثل لوحدها ككيان قانوني منفصل تحت أي سلطة قضائية.

سجل تجاري رقم ٤٠٣٠١٢٨٧٧٢  
ترخيص رقم ٢٢٢ / ١١ / ١٦٨  
عضوية الغرفة التجارية ١٢٠٠٨٢

شركة طبية القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م  
بالريال السعودي

| ٢٠١٤ م        | ٢٠١٥ م        | إيضاح | الموجودات                                     |
|---------------|---------------|-------|-----------------------------------------------|
|               |               |       | الموجودات المتداولة :                         |
| ٢١٣,٩٢٨,٣٠٩   | ٧٥,١١٢,١٤٦    | ٤     | نقد بالصندوق وأرصدة لدى البنوك                |
| ٥٨١,٠٠٠,٠٠٠   | ٣٣١,٠٠٠,٠٠٠   | ٥     | إستثمارات قصيرة الأجل                         |
| ٩,٤١٢,٩٥٦     | ٢٤,٥٠٠,٠١٨    | ٦     | ذمم مدينة تجارية                              |
| ١,٩١٧,٠٢٠     | ١,٨٨٨,٢٥٩     | ٧     | مستحق من أطراف ذوي علاقة                      |
| ٤٢,٦٦٧,٨٦٨    | ٦٣,١٣٧,٥١٩    | ٨     | مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى           |
| ٧,٩٤٢,٠٨٩     | ٧,٨٢٥,١٨١     | ٩     | مخزون                                         |
| ٨٥٦,٨٦٨,٢٤٢   | ٥٠٣,٤٦٣,١٢٣   |       | مجموع الموجودات المتداولة                     |
|               |               |       | الموجودات غير المتداولة :                     |
| ٢١,٠٨٠,٨٠٠    | ٢١,٠٨٠,٨٠٠    | ١٠    | شهرة                                          |
| ٤,٩٤٨,١١١     | ١,٦٣٠,٥٠٨     | ١١    | مصرفات مؤجلة                                  |
| ١,٧٨٨,٤١١,٠٢٣ | ١,٥٤٨,٤٠٧,١٣٤ | ١٢    | إستثمارات طويلة الأجل                         |
| ٥٤٨,١٣٥,١٢٦   | ٥٧٧,٢٥٧,٦٢١   | ١٣    | مشروعات تحت التنفيذ                           |
| ٤٧,١٥١,٢١٣    | ٥٠,٠٩١,٣٣٣    | ١٤    | موجودات حيوية                                 |
| ١,٩٤٤,٨٨٢,٧٦٨ | ١,٧٣٣,٩٩٤,٠٢٣ | ١٥    | موجودات ثابتة                                 |
| ٤,٣٥٤,٦٠٩,٠٤١ | ٣,٩٣٢,٤٦١,٤١٩ |       | مجموع الموجودات غير المتداولة                 |
| ٥,٢١١,٤٧٧,٢٨٣ | ٤,٤٣٥,٩٢٤,٥٤٢ |       | مجموع الموجودات                               |
|               |               |       | المطلوبات وحقوق الملكية                       |
|               |               |       | المطلوبات المتداولة :                         |
| ١١,٧١٨,٥٦١    | ١١,٢٧٩,٦٣١    |       | ذمم دائنة تجارية                              |
| ٥٧,١٥٢        | ٥٧,١٥٤        | ٧     | مستحق لأطراف ذوي علاقة                        |
| ٢٢٤,٩٥١,٤٤٢   | ٢٤٥,٣٦٨,٤٣٦   | ١٦    | مستحقات ومطلوبات متداولة أخرى                 |
| ٤٦,٨٩٨,٢٢٤    | ١٨,٣٢٩,٧٣٥    | ١٧    | مخصص الزكاة الشرعية                           |
| ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠   | -             | ١٨    | قروض قصيرة الأجل                              |
| ٤٨٣,٦٢٥,٣٧٩   | ٢٧٥,٠٣٤,٩٥٦   |       | مجموع المطلوبات المتداولة                     |
| ١٠,٤٥٨,٣٠٧    | ١٣,١١٧,١٧٨    |       | المطلوبات غير المتداولة                       |
| ٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠   | -             | ١٨    | مخصص مكافأة نهاية الخدمة                      |
| ٤١٠,٤٥٨,٣٠٧   | ١٣,١١٧,١٧٨    |       | قروض طويلة الأجل                              |
| ٨٩٤,٠٨٢,٦٨٦   | ٢٨٨,١٥٢,١٣٤   |       | مجموع المطلوبات غير المتداولة                 |
|               |               |       | مجموع المطلوبات                               |
|               |               |       | حقوق الملكية                                  |
|               |               |       | حقوق الملكية العائدة إلى حقوق المساهمين       |
| ١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١     | رأس المال                                     |
| ١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١٩    | إحتياطي نظامي                                 |
| ١,٠٦,٤٦٨,٥٨٠  | ١,٠٦,٤٦٨,٥٨٠  | ٢٠    | إحتياطي آخر                                   |
| ١,٣١٤,٠٧٣,٦٠٨ | ١,٤٤٩,١٩٧,٦٦٢ |       | أرباح مبقاة                                   |
| ٧٥,٠٠٠,٠٠٠    | ٧٥,٠٠٠,٠٠٠    | ٢٩    | أرباح مقترح توزيعها                           |
| ١,٩٨٠,٥٦٢     | (٢٥٩,٦٥٢,٥٧٩) |       | (خسائر) مكاسب غير محققة عن إستثمارات          |
| ٣,٩٩٧,٥٢٢,٧٥٠ | ٣,٨٧١,٠١٣,٦٦٣ |       | مجموع حقوق الملكية العائدة إلى حقوق المساهمين |
| ٣١٩,٨٧٠,٨٤٧   | ٢٧٦,٧٥٨,٧٤٥   |       | حقوق الأقلية                                  |
| ٤,٣١٧,٣٩٣,٥٩٧ | ٤,١٤٧,٧٧٢,٤٠٨ |       | مجموع حقوق الملكية                            |
| ٥,٢١١,٤٧٧,٢٨٣ | ٤,٤٣٥,٩٢٤,٥٤٢ |       | مجموع المطلوبات وحقوق الملكية                 |

المحسنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٠) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة طيبة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م  
بالريال السعودي

| ٢٠١٤ م        | ٢٠١٥ م        | إيضاح                                          |
|---------------|---------------|------------------------------------------------|
| ٥٠١,٥٢,٨٨٦    | ٤٧٦,١٥١,٣٧١   | ٢١ الإيرادات                                   |
| (٢٢٠,٧٧٢,٧٤٩) | (١٩٥,٨١٦,٣٠٠) | ٢٢ تكلفة الإيرادات                             |
| ٢٨٠,٢٨٠,١٣٧   | ٢٨٠,٣٣٥,٠٧١   | مجمول الدخل                                    |
| (٢,٦٩٥,٣٥٩)   | (٦,٢٤٢,٦٧٥)   | ٢٣ المصروفات:                                  |
| (٤٦,٦٠٩,٩٧٤)  | (٣٩,٦٥٨,٠٥١)  | ٢٤ مصروفات تسويق                               |
| (٤٩,٣٠٥,٣٣٣)  | (٤٥,٩٠٠,٧٢٦)  | ٢٤ مصروفات عمومية وإدارية                      |
| ٢٣٠,٩٧٤,٨٠٤   | ٢٣٤,٤٣٤,٣٤٥   | مجموع المصروفات                                |
| ٥٦,١٨٤,٤٥٤    | ٩٣,٣٨١,٥٢٢    | ٢٥ الدخل التشغيلي                              |
| ٢,١٩٢,٧٧٤     | ٢,٠٤١,٨٥١     | ٢٥ إيرادات إستثمارات طويلة الأجل - صافي        |
| ١,٠٨٩,٢٣٥,٥٣٣ | ٩,٦٣٠,٧٦٣     | ٢٦ إيرادات إستثمارات قصيرة الأجل               |
| (٧٦٨,٩٩٥)     | ١٥٢,٤٤٩,٦٦٩   | ٢٦ أرباح نزع ملكية أراضي وعقارات               |
| (١٧,٠٩٨,٩٤٥)  | (٥,١٣١,٢١٩)   | ٢٧ إيرادات (مصروفات) أخرى - صافي               |
| ١,٣٦٠,٧١٩,٦٢٥ | ٤٨٦,٨٠٦,٩٣١   | مصروفات تمويل                                  |
| (٣٥,٩٢٣,٦٤٩)  | (٥,٤٨٣,٣٠٨)   | ١٧ صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية وحقوق الأقلية |
| ١,٣٢٤,٧٩٥,٩٧٦ | ٤٨١,٣٢٣,٦٢٣   | الزكاة الشرعية                                 |
| (١١٠,٥٦٧,٤٩٩) | (٤٤,٣٩٩,٥٦٩)  | ١٧ صافي الدخل قبل حقوق الأقلية                 |
| ١,٢١٤,٢٢٨,٤٧٧ | ٤٣٦,٩٢٤,٠٥٤   | حقوق الأقلية                                   |
|               |               | صافي الدخل                                     |
| ١,٥٤          | ١,٥٦          | ربح السهم                                      |
| ٨٠٩           | ٢٩١           | الدخل التشغيلي                                 |
|               |               | صافي الدخل                                     |

أعني  
CMA

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٠)  
تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

## شركة طبية القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفق النقدي الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

بالريال السعودي

| ٢٠١٤م           | ٢٠١٥م         |                                                                      |
|-----------------|---------------|----------------------------------------------------------------------|
| ١,٢١٤,٢٢٨,٤٧٧   | ٤٣٦,٩٢٤,٠٥٤   | <b>التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :</b>                          |
|                 |               | صافي الدخل                                                           |
| ٤٢,٩٤٨,٠٧٨      | ٣٧,٢٧٨,٠٢٤    | تعديلات لتسوية صافي الدخل مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية |
| ١١,٥٩٦,٩٩٩      | ٣,٣١٧,٦٠٣     | إستهلاك موجودات ثابتة                                                |
| (١,٠٨٩,٢٣٥,٥٣٣) | (٩,٦٣٠,٧٦٣)   | إطفاء مصروفات مؤجلة                                                  |
| (٥٦,١٨٤,٤٥٤)    | (٩٣,٣٨١,٥٢٢)  | (أرباح) نزع ملكية أراضي وعقارات                                      |
| (٥٥,٥٤٨)        | (١٥٠,٧٣٤,٨١٦) | إيرادات إستثمارات طويلة الأجل                                        |
| ٦٢٦,٧٨٣         | ٦٢٦,٧٨٤       | (أرباح) إستيعادات موجودات ثابتة                                      |
| ١١٠,٥٦٧,٤٩٩     | ٤٤,٣٩٩,٥٦٩    | إستهلاك موجودات حيوية                                                |
|                 |               | حصة حقوق الأقلية في صافي دخل شركات تابعة موحدة                       |
|                 |               | <b>(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية :</b>                      |
| ١١,٠٢٣,١٥٤      | (١٥,٠٨٦,٨١١)  | ذمم مدينة                                                            |
| (٧٩٣,٥٧٠)       | ٢٨,٧٦١        | مستحق من أطراف ذوي علاقة                                             |
| ١٠,٤٩٥,٧٤٧      | (٢٠,٤٦٩,٦٥١)  | مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى                                  |
| (٧١٢,٨٨٥)       | ١١٦,٩٠٨       | مخزون                                                                |
|                 |               | <b>(الزيادة) النقص في المطلوبات التشغيلية :</b>                      |
| (٢,٩٧١,٤٠١)     | (٤٣٨,٩٣٠)     | ذمم دائنة تجارية                                                     |
| (١٤٩,١٤٧)       | ٢             | مستحق إلى أطراف ذوي علاقة                                            |
| ٢٠,٤٤٢,٣٧٠      | ٢٠,٤١٦,٧٤٣    | مستحقات ومطلوبات متداولة أخرى                                        |
| ٢١,٩٣٣,٦٦١      | (٢٨,٥٦٨,٤٨٩)  | زكاة شرعية                                                           |
| ٢,٥٤٠,٢٢٠       | ٢,٦٥٨,٨٧١     | مكافأة نهاية خدمة                                                    |
| ٢٩٦,٣٠٠,٤٥٠     | ٢٢٧,٤٥٦,٣٣٧   | <b>صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية</b>                       |
|                 |               | <b>التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :</b>                        |
|                 | (١٨٥,٠٠٠,٠٠٠) | صافي الحركة في إستثمارات قصيرة الأجل (أكثر من ٩٠ يوم)                |
| (٩٠٠,٠٨١,٧٣٠)   | ٧١,٧٥٢,٢٧٠    | صافي الحركة في إستثمارات طويلة الأجل                                 |
| (١,٤٨٠,٠٤٢)     | -             | صافي الحركة في المصروفات المؤجلة                                     |
| ١,٣٨٥,٠٩٢,٣٠٥   | ١٢,١٦٠,٧٦٣    | مبلغ التعويض المستلم مقابل نزع ملكية أراضي وعقارات                   |
| -               | ٣٢٨,٢٨٨,٤٤٥   | المتحصل من بيع موجودات ثابتة                                         |
| (١٧,٩٩٤,٥٧٤)    | (٣٥,٥٩٥,٤٠٣)  | صافي الحركة الأخرى في موجودات ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ             |
| (٤,٧٩٢,٠٩٢)     | (٣,٥٦٦,٩٠٤)   | موجودات حيوية                                                        |
| ٤٦٠,٧٤٣,٨٦٧     | ١٨٨,٠٣٩,١٧١   | <b>صافي النقد المتوفر من الأنشطة الاستثمارية</b>                     |
|                 |               | <b>التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية :</b>                          |
| (٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠)   | (٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠) | أرباح موزعة                                                          |
| (١,٨٠٠,٠٠٠)     | (١,٨٠٠,٠٠٠)   | مكافأة مجلس الإدارة                                                  |
| ٣٤٠,٠٠٠,٠٠٠     | (٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠) | صافي الحركة في قروض بنكية                                            |
| (١٢٤,٦٤٢,٦٩٦)   | (٨٧,٥١١,٦٧١)  | صافي الحركة النقدية في حقوق الأقلية                                  |
| (٢٣٦,٤٤٢,٦٩٦)   | (٩٨٩,٣١١,٦٧١) | <b>صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية</b>                    |
| ٥٢٠,٦٠١,٦٢١     | (٥٧٣,٨١٦,١٦٣) | الزيادة في النقد وما في حكمه                                         |
| ٢٧٤,٣٢٦,٦٨٨     | ٧٩٤,٩٢٨,٣٠٩   | نقد وما في حكمه في بداية السنة                                       |
| ٧٩٤,٩٢٨,٣٠٩     | ٢٢١,١١٢,١٤٦   | نقد وما في حكمه في نهاية السنة                                       |
| ٢١٣,٩٢٨,٣٠٩     | ٧٥,١١٢,١٤٦    | يتمثل النقد وما في حكمه في نهاية السنة فيما يلي :                    |
| ٥٨١,٠٠٠,٠٠٠     | ٣٣١,٠٠٠,٠٠٠   | نقد بالصندوق وأرصدة لدى البنوك                                       |
| ٧٩٤,٩٢٨,٣٠٩     | ٤٠٦,١١٢,١٤٦   | إستثمارات قصيرة الأجل                                                |
| -               | (١٨٥,٠٠٠,٠٠٠) | <b>الإجمالي</b>                                                      |
| ٧٩٤,٩٢٨,٣٠٩     | ٢٢١,١١٢,١٤٦   | ناقصاً إستثمارات قصيرة الأجل أكثر من ٩٠ يوم                          |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٠) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة طيبة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م  
بالريال السعودي

حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة

| رأس المال     | إحتياطي نظامي | إحتياطي آخر  | أرباح مبقاة   | أرباح مقترح توزيعها | مكاسب غير محققة من إستثمارات | مجموع حقوق المساهمين | حقوق الأقلية  | مجموع حقوق الملكية |
|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------------|------------------------------|----------------------|---------------|--------------------|
| ١.٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠ | ١.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠ | ١.٠٦٤.٦٨.٥٨٠ | ٥٦٦.٦٤٥.١٣١   | ٦٠.٠٠٠.٠٠٠          | ٢٥٢.٦١٠.٢٠٤                  | ٣.٤٨٥.٧٢٣.٩١٥        | ٣٣٣.٩٤٦.٠٤٤   | ٣.٨١٩.٦٦٩.٩٥٩      |
| -             | -             | -            | ١.٢١٤.٢٢٨.٤٧٧ | -                   | -                            | ١.٢١٤.٢٢٨.٤٧٧        | ١١٠.٥٦٧.٤٩٩   | ١.٣٢٤.٧٩٥.٩٧٦      |
| -             | -             | -            | (٣٩٠.٠٠٠.٠٠٠) | (٦٠.٠٠٠.٠٠٠)        | -                            | (٤٥٠.٠٠٠.٠٠٠)        | -             | (٤٥٠.٠٠٠.٠٠٠)      |
| -             | -             | -            | -             | -                   | (٢٥٠.٦٢٩.٦٤٢)                | (٢٥٠.٦٢٩.٦٤٢)        | -             | (٢٥٠.٦٢٩.٦٤٢)      |
| -             | -             | -            | -             | -                   | -                            | -                    | (١٢٤.٦٤٢.٦٩٦) | (١٢٤.٦٤٢.٦٩٦)      |
| -             | -             | -            | (٧٥.٠٠٠.٠٠٠)  | ٧٥.٠٠٠.٠٠٠          | -                            | -                    | -             | -                  |
| -             | -             | -            | (١.٨٠٠.٠٠٠)   | -                   | -                            | (١.٨٠٠.٠٠٠)          | -             | (١.٨٠٠.٠٠٠)        |
| ١.٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠ | ١.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠ | ١.٠٦٤.٦٨.٥٨٠ | ١.٣١٤.٠٧٣.٦٠٨ | ٧٥.٠٠٠.٠٠٠          | ١.٩٨٠.٥٦٢                    | ٣.٩٩٧.٥٢٢.٧٥٠        | ٣١٩.٨٧٠.٨٤٧   | ٤.٣١٧.٣٩٣.٥٩٧      |
| -             | -             | -            | ٤٣٦.٩٢٤.٠٥٤   | -                   | -                            | ٤٣٦.٩٢٤.٠٥٤          | ٤٤.٣٩٩.٥٦٩    | ٤٨١.٣٢٣.٦٢٣        |
| -             | -             | -            | (٢٢٥.٠٠٠.٠٠٠) | (٧٥.٠٠٠.٠٠٠)        | -                            | (٣٠٠.٠٠٠.٠٠٠)        | -             | (٣٠٠.٠٠٠.٠٠٠)      |
| -             | -             | -            | -             | -                   | (٢٦١.٦٣٣.١٤١)                | (٢٦١.٦٣٣.١٤١)        | -             | (٢٦١.٦٣٣.١٤١)      |
| -             | -             | -            | -             | -                   | -                            | -                    | (٨٧.٥١١.٦٧١)  | (٨٧.٥١١.٦٧١)       |
| -             | -             | -            | (٧٥.٠٠٠.٠٠٠)  | ٧٥.٠٠٠.٠٠٠          | -                            | -                    | -             | -                  |
| -             | -             | -            | (١.٨٠٠.٠٠٠)   | -                   | -                            | (١.٨٠٠.٠٠٠)          | -             | (١.٨٠٠.٠٠٠)        |
| ١.٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠ | ١.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠ | ١.٠٦٤.٦٨.٥٨٠ | ١.٤٤٩.١٩٧.٦٦٢ | ٧٥.٠٠٠.٠٠٠          | (٢٥٩.٦٥٢.٥٧٩)                | ٣.٨٧١.٠١٣.٦٦٣        | ٢٧٦.٧٥٨.٧٤٥   | ٤.١٤٧.٧٧٢.٤٠٨      |

رصيد ١ يناير ٢٠١٤ م

صافي الدخل

توزيعات أرباح

(خسائر) غير محققة من إستثمارات

الحركات الأخرى في حقوق الأقلية

أرباح مقترح توزيعها

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

صافي الدخل

توزيعات أرباح

(خسائر) غير محققة من إستثمارات

الحركات الأخرى في حقوق الأقلية

أرباح مقترح توزيعها (يضاح ٢٩)

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٠)  
تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة طيبة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م  
بالريال السعودي

| ١ - التنظيم وطبيعة النشاط |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|---------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| إسم الشركة                | شركة طيبة القابضة                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| تأسيس الشركة              | تأسست الشركة بموجب المرسوم الملكي الكريم رقم م/٤١ وتاريخ ١٦/٦/١٤٠٨هـ وتم إعلان تأسيسها بموجب قرار معالي وزير التجارة رقم ١٣٤ وتاريخ ١٣/٢/١٤٠٩هـ الموافق ٢٤/٩/١٩٨٨م.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| المركز الرئيسي للشركة     | 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 ١٠/٤/١٤٠٩هـ 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.<br>ب - تملك الفنادق والمستشفيات والمرافق الترفيهية والسياحية وإستثمارها وإدارتها وتشغيلها وصيانتها<br>ج - أعمال الصيانة والإدارة والتشغيل للمدن والمرافق والمنشآت العامة والخاصة.<br>د - المقاولات المعمارية والمدنية والميكانيكية والكهربائية.<br>هـ - النشاطات الزراعية والصناعية والتعدينية وفقا للأنظمة المعمول بها.<br>و - تجارة الجملة والتجزئة في المواد الاستهلاكية والمعدات والألات والأجهزة الزراعية والكهربائية والإلكترونية والتموين.<br>ز - تقديم خدمات الإئتمان والرهن العقاري.<br>ح - الإشراف على تنفيذ المشروعات العقارية للشركة.<br>ط - يجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه من الوجوه مع الهيئات أو الشركات أو الأفراد التي تزاول أعمال شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها كما يجوز لها أن تندمج أو تدمج فيها أو تشتريها ويجوز لها أن تستثمر أموالها بالشكل الذي يحقق مصالحها. |

## شركة طيبة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

بالريال السعودي

### ١ - التنظيم وطبيعة النشاط (تابع)

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

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:

شركات مملوكة مباشرة:

| م | إسم الشركة                             | نسبة المساهمة | الكيان القانوني       |
|---|----------------------------------------|---------------|-----------------------|
| ١ | شركة الذراع المكين الصناعية            | ١٠٠٪          | مساهمة سعودية (مقفلة) |
| ٢ | شركة العقيق للتنمية العقارية           | ٩١.٦٤٪        | مساهمة سعودية (مقفلة) |
| ٣ | الشركة العربية للمناطق السياحية - أراك | ٨٦.٨٧٪        | مساهمة سعودية (مقفلة) |
| ٤ | شركة طيبة للتنمية الزراعية - تادك      | ٥٤.٨٠٪        | ذات مسئولية محدودة    |

شركات مملوكة بواسطة شركات تابعة:

| م | إسم الشركة                                        | نسبة المساهمة | الكيان القانوني    |
|---|---------------------------------------------------|---------------|--------------------|
| ١ | شركة طود لإدارة وتسويق العقار                     | ١٠٠٪          | ذات مسئولية محدودة |
| ٢ | شركة طيبة للمقاولات والصيانة المحدودة - تانكوما   | ١٠٠٪          | ذات مسئولية محدودة |
| ٣ | الشركة العربية الماليزية لإدارة الضيافة - أراماس* | ٩٥٪           | ذات مسئولية محدودة |

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

إستثمارات الشركة في الشركات المملوكة بواسطة الشركات التابعة هي إستثمارات عن طريق شركة العقيق للتنمية العقارية والشركة العربية للمناطق السياحية - أراك.

الشركة وشركاتها التابعة المذكورة أعلاه تمثل المجموعة في هذه القوائم المالية الموحدة.

\* الشركة العربية الماليزية لإدارة الضيافة - أراماس متوقفة عن النشاط.

خلال الربع الثالث من عام ٢٠١٤ م وعلى ضوء موافقة الجمعية العمومية غير العادية الثالثة لمساهمي شركة الذراع المكين الصناعية المنعقدة بتاريخ ٢٠١٤/٠٨/٢٠ م على بيع جميع مساهمي الشركة لأسهمهم برأس مال شركة الذراع المكين الصناعية للمساهمين شركة طيبة القابضة بما لها من حقوق وما عليها من إلتزامات، فقد تم خلال الربع الثالث ٢٠١٤ م بيع الأسهم المملوكة لباقي المساهمين إلى شركة طيبة القابضة وبذلك تكون طيبة تمتلك كامل أسهم شركة الذراع المكين الصناعية بنسبة ١٠٠٪. وتحويل الشركة إلى فرع لشركة طيبة القابضة مع الاحتفاظ برقم السجل التجاري للشركة وتاريخه.

الإجراءات النظامية والقانونية لهذا التغير لم تنتهي بعد .

خلال الربع الثالث المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م ، قامت الشركة بزيادة حصة إستثمارها في شركة طيبة للتنمية الزراعية - تادك من ٥٢.٨٠٪ إلى ٥٤.٨٠٪.

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

٢ - أسس الإعداد

أ - المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للسنة الماضية لتنماشى مع عرض السنة الحالية. تم اعتماد القوائم المالية الموحدة للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٧ فبراير ٢٠١٦ م.

ب - أسس القياس

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

ج - عملة العرض والنشاط

يتم عرض هذه القوائم المالية الموحدة 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 السنة التي تتم فيها مراجعة التقديرات وفي الفترات المستقبلية التي تتأثر بها.

٣ - السياسات المحاسبية الهامة

تم تطبيق السياسات المحاسبية المبينة أدناه بشكل ثابت على جميع الفترات المعروضة في القوائم المالية.

أ - أسس توحيد القوائم المالية

تشمل هذه القوائم المالية الموحدة القوائم المالية 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 ويتم إدراج القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية الموحدة منذ تاريخ بدأ السيطرة حتى تاريخ توقفها.

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

## شركة طبية القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

بالريال السعودي

### ٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

#### ب - ذمم مدينة

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

#### ج - استثمارات قصيرة الأجل

يتم تسجيل الاستثمارات قصيرة الأجل بالتكلفة وتسجل إيراداتها وفقا لمبدأ الاستحقاق.

#### د - مخزون

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

#### هـ - مصروفات مؤجلة

تتمثل المصروفات المؤجلة في المصروفات التي تكبدتها المجموعة والتي تستفيد منها لسنوات قادمة ويتم إطفاءها على مدى السنوات التقديرية للإنتفاع منها لا تتعدى السبع سنوات.

#### و - الشهرة

تمثل الشهرة زيادة تكلفة الاستثمارات على القيمة العادلة لصافي الموجودات المقتناة عند توحيد الأعمال، يتم تقييم الشهرة سنويا لتحديد قيمة الإنخفاض ويتم تسجيلها بالتكلفة ناقصا 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 المقتناة بالتناسب مع قيمتها الدفترية.

#### ز - استثمارات طويلة الأجل

استثمارات في شركات تبلغ نسبة المساهمة فيها ٢٠٪ فأكثر .

يتم المحاسبة على الاستثمارات في الشركات التي تساهم فيها المجموعة 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 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٪ بقيمتها العادلة ويتم تصنيفها وفقا لقصد الإدارة من إقتنائها كاستثمارات للمناجزة 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.

## شركة طبية القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

بالريال السعودي

### ٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

#### ح - موجودات حيوية

يتم قيد الأشجار المثمرة وغير المثمرة بالتكلفة ويتم تخفيضها بالخسائر الناتجة عن الظروف الطبيعية التي يتم تحميلها لقائمة الدخل في السنة الجارية ، ويتم 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 ناقصا الإستهلاكات المتراكمة وخسائر الإنخفاض، ويجري إستهلاكها على مدار العمر الإنتاجي لها وفقا لطريقة القسط السنوي الثابت ، ولا يتم إحتساب الإستهلاك على الأراضي ، أما الموجودات الثابتة المباعة أو المستبعدة وإستهلاكها المتراكم فيتم إستبعادها من الحسابات بتاريخ بيعها أو إستبعادها.

#### ك - الإنخفاض 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 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

بالنسبة لإستثمارات الأسهم المتاحة للبيع فإن المجموعة تمارس حكمها الإفتراضي لتقدير التعثر في إستثمارات الأسهم المتاحة للبيع يتضمن هذا تحديد الإنخفاض الجوهري أو المستمر لفترة طويلة في القيمة العادلة للأسهم التي تقل عن التكلفة. تحديد ما هو "جوهري" أو "مستمر لفترة طويلة" يحتاج لحكم إفتراضي. للقيام بهذا الحكم الإفتراضي فإن المجموعة تقم من ضمن عوامل أخرى ، التقلب الطبيعي في سعر السهم . بالإضافة إلى ذلك ، فإن المجموعة تعتبر الإنخفاض في القيمة ظاهرا عندما يكون هناك دليلا للدهور الملحوظ في المتانة المالية للشركة المستثمر فيها وفي أداء القطاع والصناعة والتغيرات في التقنية وفي التدفقات النقدية التشغيلية والتمويلية .

## شركة طبية القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

بالريال السعودي

### ٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

#### ل - الزكاة الشرعية

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

#### م - مخصص مكافأة نهاية الخدمة

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

#### ن - تحقق الإيرادات

##### · إيرادات العقارات المباعة

يتم تسجيل إيرادات العقارات المباعة خلال السنة في قائمة الدخل من واقع عقود البيع وتعلي بالكمال على قائمة الدخل بما يخص السنة طبقاً لطريقة إسترداد التكلفة

##### · إيرادات العقارات المؤجرة

للمجموعة عقود إيجار تشغيلية لبعض عقاراتها مع أطراف أخرى، فترة الإيجار هي في الغالب لسنة واحدة قابلة للتجديد.

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

##### · إيرادات إدارة وتسويق عقارات

يتم تسجيل إيرادات إدارة العقارات عند تقديم الخدمة.

##### · إيرادات المقاولات والصيانة

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

##### · إيرادات النشاط السياحي والترفيهي

يتم تسجيل إيرادات النشاط السياحي والترفيهي عند تقديم الخدمة.

##### · إيرادات النشاط الزراعي

يتم تحقق المبيعات عند إصدار الفاتورة وتسليم البضاعة للعميل.

#### س - المصروفات

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

## شركة طيبة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

بالريال السعودي

### ٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

#### ع - 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.

#### ف - 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 السنة المالية إلى الريال السعودي بأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ ، والأرباح أو الخسائر المحققة وغير المحققة الناتجة من فروق أسعار الصرف يتم إدراجها في قائمة الدخل.

#### ص - النقد وما في حكمه

لغرض إعداد قائمة التدفق النقدي الموحدة يتكون النقد وما في حكمه من نقد في الصندوق والنقد لدى البنوك والاستثمارات الأخرى قصيرة الأجل ذات السيولة العالية - إن وجدت - لفترة ٩٠ يوماً أو أقل والتي تتوفر للمجموعة من دون أي قيود

#### ٤ - نقد بالصندوق وأرصدة لدى البنوك

يتكون النقد وأرصدة لدى البنوك في ٣١ ديسمبر مما يلي:

| ٢٠١٤ م      | ٢٠١٥ م     |
|-------------|------------|
| ٤٣ ٥٣٥      | ٩٥         |
| ٢١٣ ٨٨٤ ٧٧٤ | ٧٥ ١١٢ ٠٥١ |
| ٢١٣ ٩٢٨ ٣٠٩ | ٧٥ ١١٢ ١٤٦ |

نقد بالصندوق  
أرصدة لدى البنوك - حسابات جارية

#### ٥ - استثمارات قصيرة الأجل

تتكون الاستثمارات قصيرة الأجل في ٣١ ديسمبر مما يلي:

| ٢٠١٤ م      | ٢٠١٥ م      |
|-------------|-------------|
| ٥٨١ ٠٠٠ ٠٠٠ | ٣٣١ ٠٠٠ ٠٠٠ |
| ٥٨١ ٠٠٠ ٠٠٠ | ٣٣١ ٠٠٠ ٠٠٠ |

استثمارات في صفقات مربحة

شركة طيبة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م  
بالريال السعودي

٦ - ذمم مدينة تجارية

تتكون الذمم المدينة التجارية في ٣١ ديسمبر مما يلي:

| ٢٠١٤ م     | ٢٠١٥ م     |                       |
|------------|------------|-----------------------|
| ٩.٤٣٣.٨٧٢  | ٢٣.٥٩٠.٥٠٢ | ذمم مدينة - تجارية    |
| ٩٠٩.٥١٦    | ٩٠٩.٥١٦    | ذمم مدينة - شقق مبيعة |
| ١٠.٣٤٣.٣٨٨ | ٢٤.٥٠٠.٠١٨ | الإجمالي              |
| (٩٣٠.٤٣٢)  | -          | مخصص ديون مشكوك فيها  |
| ٩.٤١٢.٩٥٦  | ٢٤.٥٠٠.٠١٨ |                       |

شركة طبية القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م  
بالريال السعودي

٧- معاملات وأرصدة مع أطراف ذوي علاقة

أ- تتمثل المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة بشكل أساسي في مشتريات ومبيعات خدمات ومعاملات أخرى بموجب شروط متفق عليها ويتم اعتمادها بواسطة الإدارة.

ب- الحركة في المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة والأرصدة الناتجة عنها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م كما يلي:

| الرصيد في<br>٢٠١٥/١٢/٣١ م |           | الحركة خلال السنة |           | الرصيد في<br>٢٠١٥/٠١/٠١ م |           | طبيعة المعاملة | نوع المعاملة                                 |
|---------------------------|-----------|-------------------|-----------|---------------------------|-----------|----------------|----------------------------------------------|
| دائن                      | مدين      | دائن              | مدين      | دائن                      | مدين      |                |                                              |
| ٥٧,١٥٤                    | -         | ١٢٧,٨١٢           | ٢٤٢,١١٨   | ٥٧,١٥٢                    | -         | تجاري          | شركة المدينة المنورة للتمور ومشتقاتها (تمور) |
| -                         | ١,٦٤٨,٩٢٠ | ٨,٣٩٨,٢٩٦         | ٨,١٣٠,١٩٦ | -                         | ١,٩١٧,٠٢٠ | تجاري          | جمعية ملاك مركز طبية السكني                  |
| -                         | ٢٣٩,٣٣٩   | -                 | ٢٣٩,٣٣٩   | -                         | -         | تجاري          | شركة شقيقة                                   |
| ٥٧,١٥٤                    | ١,٨٨٨,٢٥٩ | ٨,٥٢٦,١٠٨         | ٨,٦١١,٦٥٣ | ٥٧,١٥٢                    | ١,٩١٧,٠٢٠ |                | شركة مرافق طبية                              |

## شركة طبية القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

بالريال السعودي

### ٨ مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى

تتكون المدفوعات المقدمة والموجودات المتداولة الأخرى في ٣١ ديسمبر مما يلي:

| ٢٠١٤م      | ٢٠١٥م      |                      |
|------------|------------|----------------------|
| ١١,٣٢٩,٢٤٨ | ٨,٢٧٦,٣٨٨  | مصرفات مدفوعة مقدما  |
| ٢,٥٣٨,٧٨٨  | ٨٥١,٠٠٠    | تأمينات لدى الغير    |
| ٢,٨٥١,٠٦٦  | ٣,٥٣٥,٩٥٩  | موردين - دفعات مقدمة |
| ٦,٤٩٠,٠٠٥  | ٥,٩١٦,٥٨٢  | ذمم موظفين           |
| ٤٧,٠٠١     | ٤٢,٠٠٠     | عهد مؤقتة ومستديمة   |
| ١٣,٦٦٨,٥٥٩ | ٣٩,٥٢٨,٢٣٨ | إيرادات مستحقة       |
| ٥,٧٤٣,٢٠١  | ٤,٩٨٧,٣٥٢  | أرصدة مدينة أخرى     |
| ٤٢,٦٦٧,٨٦٨ | ٦٣,١٣٧,٥١٩ |                      |

### ٩ - مخزون

يتكون المخزون في ٣١ ديسمبر مما يلي:

| ٢٠١٤م       | ٢٠١٥م       |                                   |
|-------------|-------------|-----------------------------------|
| ٣,٩٠٣,٣٣٠   | ٣٧,٠٧,٩٨٧   | مخزون قطع الغيار                  |
| ٣٣٠,٤٧٠     | ٢,١٧٧,٣     | مستلزمات مقاولات وصيانة           |
| ٣,٩٠٤,٨١٢   | ٢,٦٩٦,٨٢٦   | مستلزمات فندقية                   |
| ١,٠٢٥,٤٩٦   | ٢,٤٤٠,٦١٤   | مستلزمات مواد تعبئة وتغليف - تمرر |
| ٩,١٦٤,١٠٨   | ٩,٠٤٧,٢٠٠   | الإجمالي                          |
| (١,٢٢٢,٠١٩) | (١,٢٢٢,٠١٩) | مخصص مخزون راكد                   |
| ٧,٩٤٢,٠٨٩   | ٧,٨٢٥,١٨١   |                                   |

### ١٠ - 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 المشتراه قد تم تسجيله كشهرة.

شركة طيبة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م  
بالريال السعودي

١١ - مصروفات مؤجلة

تتكون الحركة في المصروفات المؤجلة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر مما يلي:

| ٢٠١٤ م       | ٢٠١٥ م       | التكلفة:                             |
|--------------|--------------|--------------------------------------|
| ٢٧,٤٨٧,٢٧٥   | ١٤,١٩٦,٩٣٢   | الرصيد في بداية السنة                |
| ٣,٥٠٤,٦٨٤    | -            | إضافات خلال السنة                    |
| (١٤,٧٧٠,٣٨٥) | (١,٠٢٤,٧٤٥)  | تسويات مقابل الإطفاء                 |
| (٢,٠٢٤,٦٤٢)  | -            | تسويات أخرى                          |
| ١٤,١٩٦,٩٣٢   | ١٣,١٧٢,١٨٧   | رصيد التكلفة في نهاية السنة          |
| (١٢,٤٢٢,٢٠٧) | (٩,٢٤٨,٨٢١)  | الإطفاء المتراكم                     |
| (١١,٥٩٦,٩٩٩) | (٣,٣١٧,٦٠٣)  | الرصيد في بداية السنة                |
| ١٤,٧٧٠,٣٨٥   | ١,٠٢٤,٧٤٥    | المحمل للسنة                         |
| (٩,٢٤٨,٨٢١)  | (١١,٥٤١,٦٧٩) | تسويات مقابل التكلفة                 |
| ٤,٩٤٨,١١١    | ١,٦٣٠,٥٠٨    | رصيد الإطفاء المتراكم في نهاية السنة |
|              |              | صافي الرصيد في نهاية السنة           |

١٢ - استثمارات طويلة الأجل

تتكون الإستثمارات طويلة الأجل في ٣١ ديسمبر مما يلي:

| ٢٠١٤ م        | ٢٠١٥ م        | نسبة<br>الإستثمار | الكيان<br>القانوني | البيان                                        |
|---------------|---------------|-------------------|--------------------|-----------------------------------------------|
| ١٥,٤٥٧,١٩٢    | ١٤,١٠١,٦٩٣    | %٣٥               | ذات مسئولية محدودة | شركة المدينة المنورة للتجارة ومشتقاتها (تصور) |
| ١٢٠,٤٣٦       | ١٢٠,٤٣٦       | %٢٢.٥             | شركة مساهمة مقفلة  | شركة مرافق طيبة - تحت التصفية                 |
| ٨٠,٠٠٠,٠٠٠    | ٨٠,٠٠٠,٠٠٠    | %٢٠               | شركة مساهمة مقفلة  | شركة واحة الألياف الزجاجية                    |
| ٣١٦,٩٠١,٧٦٥   | ٢٩٩,٨٧٧,٢٢٠   | %٧.١٣             | شركة مساهمة        | شركة مدينة المعرفة الاقتصادية                 |
| ٣٥,٦٧٠,٣٨٠    | ٤١,٣٨٢,٤٧٢    | %٢.١١             | شركة مساهمة مقفلة  | شركة كنان الدولية للتطوير العقاري             |
| ٨٩٤,٤٦٦,٢٥٠   | ٦٥٧,٣٤٥,٣١٣   | %١.٩١             | شركة مساهمة        | شركة الأسمدة السعودية (سافكو)                 |
| ٣٤٢,٧٢٠,٠٠٠   | ٣١٣,١٤٠,٠٠٠   | %٠.١٤             | شركة مساهمة        | الشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك)      |
| ١٠٣,٠٧٥,٠٠٠   | ١٢٣,٦٩٠,٠٠٠   | %٠.٨١             | شركة مساهمة        | شركة مكة للإنشاء والتعمير                     |
| -             | ١٨,٧٥٠,٠٠٠    | %٣٠               | شركة مساهمة مقفلة  | الشركة السعودية للضيافة التراثية              |
| ١,٧٨٨,٤١١,٠٢٣ | ١,٥٤٨,٤٠٧,١٣٤ |                   |                    | الإجمالي                                      |

لدى الشركة إستثمارات متاحة للبيع بقيمة مادية والتي نتج عنها في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م خسائر غير محققة مضمنة في حقوق الملكية .

تقوم المجموعة الآن بتقييم ما إذا كان هذا الانخفاض إنخفاضاً دائماً أم مؤقتاً ، عندها سيتم إجراء التسويات - إن وجدت - في القوائم المالية .

## شركة طيبة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

بالريال السعودي

### ١٣ - مشروعات تحت التنفيذ

تتكون المشروعات تحت التنفيذ في ٣١ ديسمبر مما يلي:

| ٢٠١٤م       | ٢٠١٥م       |                                            |
|-------------|-------------|--------------------------------------------|
| ١٨٥,٨٢١,٢٧٥ | ١٨٦,٨٥١,٢٧٥ | مشروعات المنطقة المركزية بالمدينة المنورة  |
| ٨٧,٣٧٧,٦٧٦  | ٨٧,٤٢٧,٦٧٦  | مشروع فندق الخير أراك                      |
| ٣٨,٠٠٠      | -           | مشروع تطوير العلا أراك                     |
| ١٠٠,٠٩٢,٤٥٨ | ١٠٠,١٧٧,٤٥٨ | مشروع فندق جدة أراك وأجنحة بيتاني الفندقية |
| ٩٩,٥٢٠,٦٥٣  | ١٠٦,٠٨٧,٢٥٦ | مشروع قصر العقيق بالرياض                   |
| ٧٣,١١٤,١٠٨  | ٧٥,٥٧٧,٦٣١  | مشروع فندق الصفوة بالمدينة المنورة         |
| -           | ٢١,١٣٦,٣٢٥  | مشروع إنشاء فندق بمطار المدينة المنورة     |
| ٢,١٧٠,٩٥٦   | -           | مشروعات متنوعة تحت التطوير                 |
| ٥٤٨,١٣٥,١٢٦ | ٥٧٧,٢٥٧,٦٢١ |                                            |

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م تم نزع مشروعات وأراضي لصالح مشروع توسعة خادم الحرمين الشريفين للمسجد النبوي الشريف (إيضاح ٢٦).

شركة طبية القابضة  
(شركة مساهمة معوذية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م  
بالريال السعودي

١٤ - موجودات حيوية

تتمثل الحركة في الموجودات الحيوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر فيما يلي:

| البيان               | نسب<br>الإستهلاك | التكلفة              |           | الإستهلاك المتراكم   |                      | القيمة الدفترية - صافي |                      |
|----------------------|------------------|----------------------|-----------|----------------------|----------------------|------------------------|----------------------|
|                      |                  | رصيد<br>٢٠١٥/٠١/٠١ م | إضافات    | رصيد<br>٢٠١٥/٠١/٠١ م | رصيد<br>٢٠١٥/١٢/٣١ م | رصيد<br>٢٠١٥/١٢/٣١ م   | رصيد<br>٢٠١٤/١٢/٣١ م |
| نخيل مثمر            |                  |                      |           |                      |                      |                        |                      |
| مشروع العشيبة        | ٢٪               | ٣١,٣٣٩,٢٨١           | -         | ٤,٦٩١,٢٠٢            | ٦٢٦,٧٨٤              | ٥,٣١٧,٩٨٦              | ٢٦,٦٤٨,٠٧٩           |
|                      |                  | ٣١,٣٣٩,٢٨١           | -         | ٤,٦٩١,٢٠٢            | ٦٢٦,٧٨٤              | ٥,٣١٧,٩٨٦              | ٢٦,٦٤٨,٠٧٩           |
| نخيل في مرحلة النمو: |                  |                      |           |                      |                      |                        |                      |
| مشروع تيماء          |                  | -                    | ١٥,٧٢١    | -                    | -                    | -                      | ١٥,٧٢١               |
| مشروع أمّتان         |                  | ١١,٨٤٨,٩٢٧           | ١,٨٧٩,٢١٤ | -                    | -                    | -                      | ١١,٨٤٨,٩٢٧           |
| مشروع الخريم         |                  | ٨,٦٥٤,٢٠٧            | ١,٦٧١,٩٧٠ | -                    | -                    | -                      | ٨,٦٥٤,٢٠٧            |
|                      |                  | ٢٠,٥٠٣,١٣٤           | ٣,٥٦٦,٩٠٥ | -                    | -                    | -                      | ٢٠,٥٠٣,١٣٤           |
| الإجمالي             |                  | ٥١,٨٤٢,٤١٥           | ٣,٥٦٦,٩٠٥ | ٥٥,٤٠٩,٣٢٠           | ٤,٦٩١,٢٠٢            | ٥,٣١٧,٩٨٦              | ٤٧,١٥١,٢١٣           |

شركة طيبة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
٣١ ديسمبر ٢٠١٥  
بالريال السعودي

١٥ - موجودات ثابتة

تتمثل الحركة في الموجودات الثابتة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر فيما يلي:

| البيان                | نسب<br>الإستهلاك | التكلفة              |           |                      | الإستهلاك المتراكم   |                  |                      | القيمة الدفترية - صافي |                      |
|-----------------------|------------------|----------------------|-----------|----------------------|----------------------|------------------|----------------------|------------------------|----------------------|
|                       |                  | رصيد<br>٢٠١٥/٠١/٠١ م | إضافات    | تسويات<br>وإستبعادات | رصيد<br>٢٠١٥/٠١/٠١ م | استهلاك<br>السنة | رصيد<br>٢٠١٥/١٢/٣١ م | رصيد<br>٢٠١٥/١٢/٣١ م   | رصيد<br>٢٠١٤/١٢/٣١ م |
| أراضي                 | —                | ٧٦٩,١١٠,٧٢٩          | ٥,٢٢٧,٥٠٠ | ٢٢,٥٢٩,٩٩٩           | ٧٥١,٨٠٨,٢٣٠          | -                | -                    | ٧٥١,٨٠٨,٢٣٠            | ٧٦٩,١١٠,٧٢٩          |
| مباني                 | ٪١٠-١٥           | ١,٢١٨,١٥٦,٥٧٤        | ٥٠٤,٢٣٤   | ١٤٩,١٢٠,٤١٦          | ١,٠٦٩,٥٤٠,٣٩٢        | ١٧,٦٢١,٦٥٥       | ١٢٤,٣٣١,٧١٤          | ٩٣١,٤٧٣,٣١٨            | ١,٠٩٣,٨٢٤,٨٦٠        |
| أثاث وتجهيزات مكتبية  | ٪٢٠              | ٦٧١,٩٥٤,٧            | ٤٥٩,٥٩٤   | ٨,٦٣٣,١٢٢            | ٥٨٩,٣٦٠,١٩           | ١٠,٥٥٥,٥٠٧       | ٢٣,٣٨٢,٠١٣           | ٢٧,٩٦١,٤٣٨             | ٤٣,٧٢٧,٥٣٤           |
| ديكورات               | ٪٢٠              | ٧٤٤,٨٧٩              | ٥٢,٥٥١    | ٥,٥٩٠,٢٩٣            | ١,٩٠٢,٦٣٧            | ١٨٩,٠٧٠          | ٣,٠٧٤,٢٧١            | ١,٤٢٧,٢١٤              | ٤,٣٦٦,٦٠٨            |
| أجهزة ومعدات كهربائية | ٪٢٠              | ٣٠,٩٠٤,٢٣٦           | ١,٢٣٦,٨١٥ | ٢,٥٤٥,٧٨٧            | ٢٩,٥٩٥,٢٦٤           | ٤,٤٦٣,٣٧٠        | ١٤,٤٦٣,٣٧٠           | ١١,٣٦٣,٨٢٠             | ١٦,٤٤٠,٨٦٦           |
| مكيفات                | ٪٢٥              | ٣,٢٥٠,١٠٤            | ٢٣,١٤٨    | ١٦٦,٣٢١              | ٣,١٠٦,٩٣١            | ١١٠,٨٧٨          | ٢,٨٧٣,٥٥٠            | ٢,٩٢٢,٥٣٥              | ٣,٧٦,٥٥٤             |
| عدد وأثاث             | ٪٢٠              | ٣,١٥٤,٧١٩            | ٢١٢,٣٥٢   | ١,٠٥٠,٤٧٥            | ٢,٣١٦,٥٩٦            | ٢٦٨,٥٠٧          | ١,٤٧٥,٥٣٠            | ١,٥٠١,٥٨٢              | ١,٦٧٩,١٨٩            |
| برامج حاسب الي        | ٪٢٠              | ٨,٣٥٦,٦٧٣            | ٦١٥,١٨٥   | ١,٠٩١,٢٢٥            | ٧,٨٨٠,٦٣٣            | ٧٦٢,٦٤٥          | ٤,٧٥٥,٦٦٨            | ٥,٢٦٨,٧٤٦              | ٣,٦٠١,٠٠٥            |
| سيارات                | ٪٢٥              | ١٠,٦٣٠,٤٨٧           | ١,٠٥٨,٧٢٠ | ٩٨٥,٧٢٥              | ١٠,٧٠٣,٤٨٢           | ٢,٠٤٨,٩١٦        | ٥,٨٨٢,١٩٨            | ٧,٤٩٣,٧٤٣              | ٤,٧٤٨,٢٨٩            |
| الات ومعدات           | ٪٢٠              | ١٥,٣٢٧,٥٥٥           | ٨٣,٣٠٩    | ٢,٩٣٥,٥٨٤            | ١٢,١٨٠,٤٨٠           | ١,١٠٠,٢٣٧        | ٨,٠٢٥,٦٢١            | ٨,١٣٤,٧٢٢              | ٧,٠٠٧,١٣٤            |
|                       |                  | ٢,١٣٣,١٤٦,٧٠٣        | ٩,٤٧٢,٩٠٨ | ١٩٤,٦٠٣,٩٤٧          | ١,٩٤٨,٠١٥,٦٦٤        | ٣٧,٢٧٨,٠٢٤       | ١٨٨,٢٦٣,٩٣٥          | ١,٧٣٣,٩٩٤,٠٢٣          | ١,٩٤٤,٨٨٢,٧٦٨        |

تتضمن الاستبعادات خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م أراضي بالمدينة المنورة تم نزعها لصالح مشروع توسعة خادم الشريفيين للمسجد النبوي الشريف (إيضاح ٢٦) ، وبيع فندق بكة أراك والمقام بمدينة مكة المكرمة (إيضاح ٢٧).

شركة طبية القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م  
بالريال السعودي

١٦ - مستحقات ومطلوبات متداولة أخرى

تتكون المستحقات والمطلوبات المتداولة الأخرى في ٣١ ديسمبر مما يلي:

| ٢٠١٤ م      | ٢٠١٥ م      |                                                    |
|-------------|-------------|----------------------------------------------------|
| ١٤,٢٦٤,١٥٩  | ٢٣,٣٤٩,٥١٦  | مصرفات مستحقة                                      |
| ٥٣,٩١١,٣٠٧  | ٦٨,٤٤٨,٣٨١  | إيرادات إيجارات مقبوضة مقدما                       |
| ٥,٩٤٦,٥٥١   | ٣٩٤,٢٤٦     | إيرادات مؤجلة - شقق مبيعة                          |
| ٦,٦٨٠,٤٣٤   | ٣,٥٥١,٩٢٧   | عملاء - دفعات مقدمة                                |
| ٣٦,٢٥٥,٢٨٥  | ٣٦,٧٦٨,٩٧٦  | تأمينات للغير                                      |
| ٤,٤٠٠,٠٠٠   | ٤,٤٠٠,٠٠٠   | مكافآت أعضاء مجالس الإدارة للشركة والشركات التابعة |
| ٨٦,٩١١,٩٦٠  | ٩٢,٣٠٨,٢٣٤  | دائنو توزيعات أرباح                                |
| ٤,٠١٢,٧٧٤   | ٣,٩٩٠,٩٩٤   | دائنو الأسهم - تعديلات رأس المال                   |
| ١٢,٥٦٨,٩٧٢  | ١٢,١٥٦,١٦٢  | أرصدة دائنة أخرى                                   |
| ٢٢٤,٩٥١,٤٤٢ | ٢٤٥,٣٦٨,٤٣٦ |                                                    |

١٧ - الزكاة الشرعية

أ - الزكاة المحملة على السنة

تتكون الزكاة المحملة على السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر مما يلي:

| ٢٠١٤ م     | ٢٠١٥ م      |                   |
|------------|-------------|-------------------|
| ٣٣,٥٨٨,٠٧٣ | ١٢,٠٦٦,٥٠٩  | للسنة الحالية     |
| ٢,٣٣٥,٥٧٦  | (٦,٥٨٣,٢٠١) | للسنوات السابقة * |
| ٣٥,٩٢٣,٦٤٩ | ٥,٤٨٣,٣٠٨   |                   |

\* الزكاة الشرعية عن السنوات السابقة تمثل فروقات ربط زكوي حسب الربط الوارد من مصلحة الزكاة والدخل عن تلك السنوات. يعزى مبلغ الزكاة الشرعية السالب أعلاه للسنوات السابقة في ٢٠١٥ م إلى عكس مخصص الإعتراض المتعلق بفروقات زكوية تخص أعوام سابقة نتيجة لكسب الشركة لحكم الاستئناف النهائي خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م.

ب - حركة المخصص

| ٢٠١٤ م       | ٢٠١٥ م       |                                |
|--------------|--------------|--------------------------------|
| ٢٤,٩٦٤,٥٦٣   | ٤٦,٨٩٨,٢٢٤   | الرصيد في بداية السنة          |
| ٣٥,٩٢٣,٦٤٩   | ٥,٤٨٣,٣٠٨    | يضاف: الزكاة المحملة على السنة |
| (١٣,٩٨٩,٩٨٨) | (٣٤,٠٤٥,٥٤٧) | يخصم: المسدد خلال السنة        |
|              | (٦,٢٥٠)      | تسويات خلال السنة              |
| ٤٦,٨٩٨,٢٢٤   | ١٨,٣٢٩,٧٣٥   | الرصيد في نهاية السنة          |

## شركة طبية القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

بالريال السعودي

### ١٧ - الزكاة الشرعية (تابع)

#### ج - موقف الربط

قامت الشركة وشركاتها التابعة بتقديم الإقرارات الزكوية عن السنوات المنتهية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م وحصلت بموجبها علي شهادات من مصلحة الزكاة والدخل هنالك اعتراضات تم تقديمها من قبل الشركة على بعض الربوط الزكوية الصادرة من مصلحة الزكاة والدخل (٢٨).

### ١٨ - قروض طويلة وقصيرة الأجل

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م تم سداد جميع القروض البنكية بالكامل .

### ١٩ - احتياطي نظامي

تمشيا مع نظام الشركات ونظام الشركة الأساسي فانه يتم تحويل ١٠٪ من صافي الدخل لتكوين الاحتياطي النظامي ، ويجوز للشركة التوقف عن هذا التحويل عندما يبلغ الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال ، وقد توقفت الشركة عن تغطية الاحتياطي النظامي

### ٢٠ - احتياطي آخر

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر 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 طبية القابضة (الشركة الأم) مقابل مساهمتها في زيادة رأسمال شركة العقيق خلال عام ٢٠٠٧م وتم قيدها بالقيمة السوقية، قرر الشركاء في شركة العقيق 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 طبية القابضة والذي تم قيده كاحتياطي آخر ضمن حقوق المساهمين في قائمة المركز المالي الموحدة.

### ٢١ - الإيرادات

تتكون الإيرادات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر مما يلي:

| ٢٠١٤م       | ٢٠١٥م       |                              |
|-------------|-------------|------------------------------|
| ٣٨,٢٢٦,٣٤٦  | -           | إيرادات بيع عقارات           |
| ٣٠,٢٧٠,٥٤٨  | ٣٦٧,٨٨٨,٢٦٣ | إيرادات تأجير عقارات         |
| ١٢٠,٠٥٤,٢٠٢ | ٦٠,٤٠,٢٥٢   | إيرادات نشاط سياحي وترفيهي   |
| ٣٣,٩٣٨,٣٠٢  | ٤٢,٥١٩,٣٦٤  | إيرادات مقاولات وصيانة وأخرى |
| ٢,٥٣٩,٦٤٢   | ٣,٤٨٧,٤١٠   | إيرادات إدارة وتسويق عقارات  |
| ٣,٥٣٣,٨٤٦   | ٢,٢١٦,٠٨٢   | إيرادات نشاط زراعي           |
| ٥٠١,٠٥٢,٨٨٦ | ٤٧٦,١٥١,٣٧١ |                              |

## شركة طبية القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

بالريال السعودي

### ٢٢ - تكاليف الإيرادات

تتكون تكاليف الإيرادات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر مما يلي:

| ٢٠١٤م       | ٢٠١٥م       |                                             |
|-------------|-------------|---------------------------------------------|
| ٥.٣٩٣.٩٧٥   | -           | تكاليف العقارات المبيعة من المحفظة العقارية |
| ٥٠.٣١٦.٥١٩  | ٨٣.٤٠٧.٨٧٧  | تكاليف تأجير عقارات                         |
| ٩٦.٤٦٠.٩٦٧  | ٣٧.٩٤٥.٦٦٦  | تكاليف النشاط السياحي                       |
| ٣٢.٩٧٩.٧٩٧  | ٣٥.٦١٩.٥٥٨  | تكاليف المقاولات والصيانة                   |
| ١.٣٢٣.٣٣٢   | ١.٦٢٤.٣٣٦   | تكاليف إدارة وتسويق عقارات                  |
| ١.٦٦٤.١٨٣   | ١.١٣٣.٨٠٨   | تكاليف النشاط الزراعي                       |
| ٢٧.٦٨٤.٣٦٤  | ٣٢.٧٦٧.٤٥٢  | استهلاك موجودات ثابتة                       |
| ٤.٩٤٩.٦١٢   | ٣.٣١٧.٦٠٣   | اطفاء مصروفات مؤجلة                         |
| ٢٢٠.٧٧٢.٧٤٩ | ١٩٥.٨١٦.٣٠٠ |                                             |

### ٢٣ - مصروفات تسويق

تتكون مصروفات التسويق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر مما يلي:

| ٢٠١٤م     | ٢٠١٥م     |                         |
|-----------|-----------|-------------------------|
| ١.١٩٣.٨٦٣ | ٢.٢١٥.٧٣٩ | رواتب وما في حكمها      |
| ١.٣٤٤.٣٨١ | ٣.٩٨٩.٥١٧ | حملات دعائية ومعارض     |
| ١٥٧.١١٥   | ٣٧.٤١٩    | قرطاسية ومطبوعات وخدمات |
| ٢.٦٩٥.٣٥٩ | ٦.٢٤٢.٦٧٥ |                         |

### ٢٤ - مصروفات عمومية وإدارية

تتكون المصروفات العمومية والإدارية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر مما يلي:

| ٢٠١٤م      | ٢٠١٥م      |                                                 |
|------------|------------|-------------------------------------------------|
| ١٦.٢٢٦.٨٩٩ | ١٨.٤٨٨.٩٢٧ | رواتب وأجور وما في حكمها                        |
| ٩٤٣.٣١٥    | ١.٢٩٦.١٢٤  | بدل حضور اجتماعات مجلس الإدارة واللجان المنبثقة |
| ٣.٨٨٨.٦٧٦  | ٤.٢٣٧.٠١٦  | خدمات فنية واستشارات                            |
| ٦٦١.٧٤٦    | ٢١٨.٢٧٤    | مصاريف نشر وإعلان                               |
| ٢.٦٥٥.١٢٤  | ٢.١٨٥.١١٢  | استهلاك موجودات ثابتة                           |
| ٢.٩٩٣.٧٠٤  | ٣.١٧٧.٥٦٦  | مصروفات خدمية                                   |
| ٩٩٠.٢٢٩    | ٨٢٥.٨١٥    | تأمينات اجتماعية                                |
| ١.٨٠٨.٨٦٧  | ٢.٠٤١.٨٤٩  | مكافأة نهاية الخدمة                             |
| ١١.٤٩٥.١٦٤ | ٢.١٣٠.١٢١  | حوافز ومكافآت موظفين                            |
| ٩٤٤.٠٥٣    | ٩٧٢.٥٩٢    | مصروفات علاج                                    |
| ١٠٣.١٢٢    | ١٠٨.٨١٢    | إيجارات                                         |
| ٣٩٠.٦٥٥    | ٣٤٥.٧٧٤    | قرطاسية                                         |
| ١.٠٠١.٠٣٥  | ١.٤٣٣.٦٧٨  | صيانة وقطع غير                                  |
| ١.٢٢٦.٤٧٣  | ١.٨٢٥.٥٦٧  | مصروفات المسؤولية الاجتماعية                    |
| ٥٠.١٤٢     | -          | اطفاء مصروفات مؤجلة                             |
| ٦٨٥.٥٩٩    | -          | ديون مشكوك في تحصيلها                           |
| ٩٠.١٧١     | ٣٧٠.٨٢٤    | مصروفات ملتوغة                                  |
| ٤٦.٦٠٩.٩٧٤ | ٣٩.٦٥٨.٠٥١ |                                                 |

شركة طيبة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م  
بالريال السعودي

٢٥ - إيرادات استثمارات طويلة الأجل - صافي

تتكون إيرادات الإستثمارات طويلة الأجل - صافي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر مما يلي:

| ٢٠١٤ م     | ٢٠١٥ م     |                                                   |
|------------|------------|---------------------------------------------------|
| ٤,١٢٥,٧٥١  | ٨٨٩,٠٢٢    | نصيب الشركة في أرباح الشركات المستثمر فيها - صافي |
| ٥٢,٠٥٨,٧٠٣ | ٩٢,٤٩٢,٥٠٠ | إيرادات أرباح أسهم                                |
| ٥٦,١٨٤,٤٥٤ | ٩٣,٣٨١,٥٢٢ |                                                   |

٢٦ - أرباح نزع ملكية أراضي وعقارات

أ- تتمثل أرباح نزع ملكية الأراضي والممتلكات خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م في حصول الشركة العربية للمناطق السياحية - أراك (شركة تابعة) على تعويض مقابل نزع قطعتي أرض بالمدينة المنورة لصالح مشروع توسعة خادم الحرمين الشريفين للمسجد النبوي الشريف ، بلغ إجمالي قيمة التعويض للقطعتين ٩,٤٢٣,٠٤٣ ريال سعودي مقابل قيمة دفترية بلغت ٢,٥٣٠,٠٠٠ ريال سعودي حيث نتج عن ذلك صافي أرباح بقيمة ٦,٨٩٣,٠٤٣ ريال سعودي.

ب- كما حصلت شركة طيبة القابضة على تعويض اضافي بقيمة ٢,٧٣٧,٧٢٠ ريال سعودي خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م عن نزع ملكية القطعة رقم ٥٠٦١ بالمنطقة المركزية بالمدينة المنورة.

ج- تتمثل أرباح نزع ملكية الأراضي والعقارات البالغة ١,٠٨٩,٢٣٥,٥٣٣ ريال سعودي في الفرق بين مبلغ التعويض المستلم البالغ ١,٣٨٥,٠٩٢,٣٠٥ ريال سعودي والقيمة الدفترية للأراضي والعقارات البالغة ٢٩٥,٨٥٦,٧٧٢ ريال سعودي . تم نزع هذه الأراضي والعقارات خلال عام ٢٠١٤ م لصالح مشروع توسعة خادم الحرمين الشريفين للمسجد النبوي الشريف .

٢٧ - إيرادات (مصرفوات) أخرى - صافي

تتكون الإيرادات (المصرفوات) الأخرى - صافي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر مما يلي:

| ٢٠١٤ م    | ٢٠١٥ م      |                                      |
|-----------|-------------|--------------------------------------|
| ٥٥,٥٤٨    | ١٥٠,٧٣٤,٨١٦ | أرباح إستبعاد موجودات ثابتة * - صافي |
| (٨٢٤,٥٤٣) | ١,٧١٤,٨٥٣   | متنوعة                               |
| (٧٦٨,٩٩٥) | ١٥٢,٤٤٩,٦٦٩ |                                      |

\* خلال الربع الأول للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م قامت الشركة العربية للمناطق السياحية أراك (شركة تابعة) بيع فندق بكة أراك والمقام بمدينة مكة المكرمة بقيمة ٣٣٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، ونتج عن ذلك صافي ربح بلغ ١٤٣,٤١٨,٦١٧ ريال سعودي. الأرباح المذكورة أعلاه تم إظهارها ضمن إيرادات (مصرفوات) أخرى.

## شركة طيبة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

بالريال السعودي

### ٢٨ - التزامات محتملة

أ- خلال الربع الثالث المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م استلمت الشركة الربط الزكوي من مصلحة الزكاة والدخل (المصلحة) للعام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م. والذي أظهر ربط إضافي بمبلغ ٣,٩ مليون ريال سعودي ، بناءً على الإستشارة المقدمة من المستشار الزكوي للشركة ، تعتقد الإدارة بأن الربط الزكوي غير سليم وتبعاً لذلك قامت الشركة بتقديم خطاب إعتراض لمصلحة الزكاة والدخل (المصلحة) لمراجعة الربط الزكوي والذي لا يزال تحت الدراسة حتى الآن.

ب- بلغت الإلتزامات المحتملة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م لكل من الشركة العربية للمناطق السياحية- أراك (شركة تابعة) وشركة طيبة للمقاولات والصيانة - تاكوما (شركة تابعة لشركة العقيق للتنمية العقارية (شركة تابعة)) مبلغ ٥.٤٢٤.٧٨٤ ريال سعودي (٢٠١٤م : ١٠.٠١٠.٩٥٠ ريال سعودي) مقابل سندات لأمر وخطابات ضمان من بنك الرياض.

ج- قامت الشركة العربية للمناطق السياحية - أراك (شركة تابعة) بسداد فروقات زكوية عن الربط النهائي لسنة ٢٠١٣م البالغة ٤٠٨.٤٨١ ريال سعودي وقدمت إعتراض للمصلحة على هذا الربط. تم إظهار هذا المبلغ تحت بند مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى.

### ٢٩ - أرباح مقترح توزيعها

في تاريخ لاحق لقائمة المركز المالي إقترح مجلس الإدارة على الجمعية العمومية العادية القادمة الموافقة على توزيع أرباح إضافية عن عام ٢٠١٥م قدرها ٧٥ مليون ريال سعودي بما يعادل ما نسبته ٥٪ من رأس المال بواقع ٠,٥٠ ريال سعودي للسهم الواحد .

## شركة طبية القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

بالريال السعودي

### ٣٠ - تقارير قطاعات الأعمال

يتم عرض معلومات القطاعات فيما يتعلق بأعمال المجموعة والتي تمارس كافة أنشطتها في المملكة العربية السعودية. يعتمد النموذج الرئيسي لتقارير قطاع المجموعة على قطاعات الأعمال، ويتم تحديد قطاعات الأعمال من إدارة المجموعة وفقاً للشكل العام لهيكل التقارير الداخلية للمجموعة. تمثلت الأنشطة الرئيسية لقطاعات الأعمال المختلفة بطبية القابضة في النشاط العقاري، السياحي، الزراعي. يوضح الجدول أدناه البيانات المالية الخاصة بقطاعات الأعمال التي سبق الإشارة إليها للسنتين الماليتين ٢٠١٥م و ٢٠١٤م.

#### السنة المالية ٢٠١٥م

| البيان                             | القطاع العقاري | القطاع السياحي | القطاع الصناعي | القطاع الزراعي | المجموع       |
|------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| صافي الممتلكات - الموجودات الثابتة | ١ ٥٧٠ ٢٤٨,٨٢٢  | ١ ٤٢,٩٧٠,٠٢٧   | -              | ٢٠ ٧٧٥ ١٧٣     | ١ ٧٣٣,٩٩٤,٠٢٣ |
| الموجودات غير المتداولة الأخرى     | ١ ٨٨٨,٨٧٣,٧٣٤  | ٢٥٩,٥٠٢,٣٢٩    | -              | ٥٠ ٠٩١ ٣٣٣     | ٢ ١٩٨ ٤٦٧,٣٩٦ |
| إيرادات النشاط                     | ٤١٣ ٨٩٥,٠٣٧    | ٦٠,٠٤٠ ٢٥٢     | -              | ٢,٢١٦,٠٨٢      | ٤٧٦ ١٥١,٣٧١   |
| صافي الدخل                         | ٢٩٠,٧٣٩,٦٩٩    | ١ ٤٥,٦٢٧,٤٢١   | -              | ٥٥٦,٩٣٤        | ٤٣٦ ٩٢٤,٠٥٤   |

#### السنة المالية ٢٠١٤م

| البيان                             | القطاع العقاري | القطاع السياحي | القطاع الصناعي | القطاع الزراعي | المجموع       |
|------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| صافي الممتلكات - الموجودات الثابتة | ١ ٥٩١ ٥١٩,٠٤٢  | ٣٣٧,٣٧٥,٠٥١    | -              | ١٥,٩٨٨,٦٧٥     | ١ ٩٤٤,٨٨٢,٧٦٨ |
| الموجودات غير المتداولة الأخرى     | ٨٣٨,٠٨٧,٧٧٦    | ٢٧١,٨٤٣,٨٤٢    | ١,٢٥٢,٦٤٣,٤٤٢  | ٤٧ ١٥١,٢١٣     | ٢,٤٠٩,٧٢٦,٢٧٣ |
| إيرادات النشاط                     | ٢٢٥,٨١٦,٢٩٤    | ١٢٠,٠٥٤,٢٠٢    | -              | ٣,٥٣٣,٨٤٦      | ٣٤٩,٤٠٤,٣٤٢   |
| صافي الدخل                         | ١,١٣٤,٢٣٨,٤٥٢  | ١٤,٨٨٤,٣٢٩     | ٥٦,١٨٤,٤٥٤     | ٨,٩٢١,٢٤٢      | ١,٢١٤,٢٢٨,٤٧٧ |