

شركة طيبة القابضة
شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م
وتقرير المحاسب القانوني عن الفحص المحدود

شركة طبية القابضة
شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م
وتقرير المحاسب القانوني عن الفحص المحدود

فهرس

صفحة

٢	* تقرير المحاسب القانوني عن الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية
٣	* قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٤	* قائمة الدخل الأولية الموحدة
٥	* قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
٦	* قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة
١٥-٧	* ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

تقرير المحاسب القانوني عن الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية الموحدة

الموقرين

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

نطاق الفحص : لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة طيبة القابضة " شركة مساهمة سعودية " كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ م ، وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين الموحدة للفترة المنتهية في ذلك التاريخ ، وكذلك الايضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٢) التي تعد جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المعدة من قبل إدارة الشركة . إن إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة مسؤولية إدارة الشركة ، وقدمت إلينا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها .

لقد كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، ويتكون الفحص المحدود بصورة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والإستفسار من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية . ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية الأولية الموحدة ككل ، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

فقرة الملاحظات

لدى الشركة استثمارات طويلة الأجل في حقوق ملكية شركات مدرجة ، وقد انخفضت القيمة السوقية لبعضها عن التكلفة كما هو مبين في إيضاح رقم (٣) . ونقوم الشركة دورياً بدراسة ما إذا كان الانخفاض غير مؤقت .

نتيجة الفحص :

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

عن / الدكتور محمد العمري وشركاه


جمال محمد العمري
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٣١



التاريخ : ١٤٣٧/٠٧/١٣ هـ
الموافق : ٢٠١٦/٠٤/٢٠ م

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

الموجودات	ايضاح	٢٠١٦ م	٢٠١٥ م
الموجودات المتداولة :			
النقد وما في حكمه		٤١٢,٥٨٨,٠٤٢	٧٠٢,٩٧٤,٨١٦
استثمارات قصيرة الاجل		-	٤٧٠,٠٠٠,٠٠٠
ذمم مدينة صافي		٢٣,٤٣٧,٣٤٢	١٧,٦٠٨,٧٢٦
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة اخرى		٧٢,١٨٩,٥١٨	٦٧,٥٧٨,٨٥٧
مستحق من اطراف ذات علاقة		٣,٥١٤,٩٨٥	٣,٤٦٣,٤٩٩
مخزون - صافي		٧,٢٠١,٨٦٣	٦,٦٦٥,٣٠٠
مجموع الموجودات المتداولة		٥١٨,٩٣١,٧٥٠	١,٢٦٨,٢٩١,١٩٨
مصروفات مؤجلة - صافي		٩٧١,٨٩٩	٣,٦٠٦,٣٣٦
إستثمارات طويلة الاجل	(٣)	١,٣٧٨,٠٧٥,٩٦١	١,٩٤٣,٣٥٤,٥٦٩
مشروعات تحت التنفيذ		٥٨٢,٦٣١,٠٤٢	٥٤٨,٣٨٥,٩٢٦
موجودات حيوية		٥٠,٧٩٦,١٠٨	٤٧,٦٨٥,٦٢٤
موجودات ثابتة - صافي		١,٧٢٥,٤٤٥,٦٥٤	١,٧٥٥,٧٥٩,٣٧٣
مجموع الموجودات غير المتداولة		٣,٧٣٧,٩٢٠,٦٦٤	٤,٢٩٨,٧٩١,٨٢٨
مجموع الموجودات		٤,٢٥٦,٨٥٢,٤١٤	٥,٥٦٧,٠٨٣,٠٢٦
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات المتداولة :			
ذمم دائنة		١١,٧١٩,٥٧٧	١٢,٩٢٣,٤١٦
مستحقات وأرصدة دائنة أخرى		٢٧٦,١٦٠,٦٦٣	٢٢٤,٠٧٣,٥٤٩
مستحق الي أطراف ذات علاقة		٢,٢٣١,٧٢٩	١,١٣٢,٧١٤
مخصص الزكاة الشرعية	(٤)	٢٣,٤٦٣,٨٢٩	٥٨,٢٦٥,٤٥٤
قروض قصيرة الاجل		-	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
مجموع المطلوبات المتداولة		٣١٣,٥٧٥,٧٩٨	٤٩٦,٣٩٥,١٣٣
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		١٢,٩٨٣,٣٨٢	١١,٣٦٤,٩١٠
قروض طويلة الاجل		-	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠
مجموع المطلوبات غير المتداولة		١٢,٩٨٣,٣٨٢	٤١١,٣٦٤,٩١٠
مجموع المطلوبات		٣٢٦,٥٥٩,١٨٠	٩٠٧,٧٦٠,٠٤٣
حقوق المساهمين :			
رأس المال	(٥)	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي		١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي آخر	(٦)	١٠٦,٤٦٨,٥٨٠	١٠٦,٤٦٨,٥٨٠
أرباح مبقاة		١,٤٧٩,٠٢٨,٧١٠	١,٤٩٦,٦٧٢,٠٨٩
أرباح مقترح توزيعها		-	٧٥,٠٠٠,٠٠٠
(خسائر) مكاسب غير محققة عن استثمارات		(٤٣٠,٦٤٧,٤١٧)	١٣٧,٨١٨,٣١٢
مجموع حقوق الملكية العائدة إلى حقوق المساهمين		٣,٦٥٤,٨٤٩,٨٧٣	٤,٣١٥,٩٥٨,٩٨١
حقوق الملكية غير المسيطرة		٢٧٥,٤٤٣,٣٦١	٣٤٣,٣٦٤,٠٠٢
مجموع حقوق الملكية		٣,٩٣٠,٢٩٣,٢٣٤	٤,٦٥٩,٣٢٢,٩٨٣
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		٤,٢٥٦,٨٥٢,٤١٤	٥,٥٦٧,٠٨٣,٠٢٦

إن الايضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٢) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

شركة طيبة القابضة
شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

للفترة من ١ يناير حتى ٣١ مارس		
٢٠١٥م	٢٠١٦م	
١١٨,٥٨١,٧٨١	١١٨,١٢٠,٤٤٣	إيرادات النشاط
(٤٤,٦٧٢,٩٨٤)	(٤٧,٥٩٢,٦٣٣)	تكاليف النشاط
٧٣,٩٠٨,٧٩٧	٧٠,٥٢٧,٨١٠	مجمّل الدخل
(١,٠٥٦,١١٩)	(١,٧٣٦,٢٩٩)	مصاريف بيع وتسويق
(١٠,٦٦٣,٠١٧)	(١٥,٦٧١,٤٣٢)	مصاريف عمومية وإدارية
٦٢,١٨٩,٦٦١	٥٣,١٢٠,٠٧٩	صافي دخل النشاط
٢١,٢١١,٦٧٢	٣,٩٨٨,٦٦٥	إيرادات استثمارات طويلة الأجل
١,١٠٦,٤٦٥	١,٣٠٧,٥٧٧	إيرادات استثمارات قصيرة الأجل
٦,٨٩٣,٠٤٣	-	أرباح نزاع ملكية أراضي وعقارات
١٥١,٤٣٦,٢٨٠	١,٣٤٢,٩٧٧	إيرادات (مصروفات) أخرى - صافي
(٣,٢٤١,١٦٧)	-	مصروفات تمويل
٢٣٩,٥٩٥,٩٥٤	٥٩,٧٥٩,٢٩٨	صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية وحقوق الملكية غير المسيطرة
(١١,٤٥٣,٣٠٧)	(٥,٣٠١,٢٣٥)	مخصص الزكاة الشرعية
٢٢٨,١٤٢,٦٤٧	٥٤,٤٥٨,٠٦٣	صافي الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
(٢٥,٨٤٠,٢٤٥)	(٤,٩٢٣,٠٩٤)	حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في صافي الدخل
٢٠٢,٣٠٢,٤٠٢	٤٩,٥٣٤,٩٦٩	صافي الدخل
٠,٤٢	٠,٣٥	ربحية السهم من الأنشطة المستمرة الرئيسية
٠,٩٣	(٠,٠٢)	(خسارة) ربحية السهم من الأعمال الفرعية
١,٣٥	٠,٣٣	ربحية السهم

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٢) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة





شركة طبية القابضة
شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

للفترة من ١ يناير حتى ٣١ مارس		
٢٠١٥م	٢٠١٦م	
٢٣٩,٥٩٥,٩٥٤	٥٩,٧٥٩,٢٩٨	التدفق النقدي من النشاط التشغيلي :
		صافي الدخل قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة
		تعديلات لتسوية صافي الدخل مع صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي :
٨,٨٦٤,٢٦٤	٨,٥٤٣,٨٠٨	استهلاك موجودات ثابتة
١٥٦,٦٩٦	١٥٦,٦٩٦	استهلاك موجودات حيوية
١,٣٤١,٧٧٥	٦٥٨,٦٠٩	إطفاء مصروفات مؤجلة
(٢١,٢١١,٦٧٢)	(٣,٩٨٨,٦٦٥)	إيرادات استثمارات طويلة الأجل
(٦,٨٩٣,٠٤٣)	-	أرباح نزع ملكية أراضي وعقارات
(١٤٣,٤١٨,٦١٧)	(٩,٩٢٢)	(أرباح) إستبعادات موجودات ثابتة
٤,٥٥٠,٣٩٢	١,٠٨٨,٤٧٩	مخصص مكافأة نهاية خدمة
		(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية :
(٨,١٩٥,٧٧٠)	١,٠٦٢,٦٧٦	ذمم مدينة
(٢٤,٩١٠,٩٨٩)	(٩,٠٥١,٩٩٩)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(١,٥٤٦,٤٧٩)	(١,٦٢٦,٧٢٦)	مستحق من أطراف ذات علاقة
١,٢٧٦,٧٨٩	٦٢٣,٣١٨	مخزون
		(الزيادة) (النقص) في المطلوبات التشغيلية :
١,٢٠٤,٨٥٥	٤٣٩,٩٤٦	ذمم دائنة
(٨٧٧,٨٩٣)	٣٠,٧٩٢,٢٢٧	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
١,٠٧٥,٥٦٢	٢,١٧٤,٥٧٥	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
(٨٦,٠٧٧)	(١٦٧,١٤١)	زكاة شرعية مسددة
(٦٠٣,٥٦٩)	(١,٢٢٢,٢٧٥)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة مسددة
٤٩,٨٢٢,١٧٨	٨٩,٢٣٢,٩٠٤	صافي التدفق النقدي الناتج من النشاط التشغيلي
		التدفق النقدي من النشاط الاستثماري :
(٩,٢٤٥,٨٠٠)	(١٥,٥١٧)	إضافات موجودات ثابتة
(٦٩١,١٠٧)	(٨٦١,٤٧١)	إضافات موجودات حيوية
(٢٥٠,٨٠٠)	(٥,٣٧٣,٤٢١)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
٣٣٩,٤٢٣,٠٤٣	٣٠,٠٠٠	المتحصل من بيع موجودات ثابتة
١١١,٠٠٠,٠٠٠	٣٣١,٠٠٠,٠٠٠	صافي الحركة في استثمارات قصيرة الأجل
(٤٠,٧٩٦)	٣,٣٢٥,٠٠٠	صافي الحركة في استثمارات طويلة الأجل
٤٤٠,١٩٤,٥٤٠	٣٢٨,١٠٤,٥٩١	صافي التدفق النقدي الناتج من النشاط الاستثماري
		التدفق النقدي من النشاط التمويلي :
-	(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	أرباح موزعة
(٩٧٠,٢١١)	(٤,٨٦١,٥٩٩)	صافي الحركة النقدية في حقوق الملكية غير المسيطرة
(٩٧٠,٢١١)	(٧٩,٨٦١,٥٩٩)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) النشاط التمويلي
٤٨٩,٠٤٦,٥٠٧	٣٣٧,٤٧٥,٨٩٦	الزيادة في النقد وما في حكمه
٢١٣,٩٢٨,٣٠٩	٧٥,١١٢,١٤٦	النقد وما في حكمه - رصيد بداية الفترة
٧٠٢,٩٧٤,٨١٦	٤١٢,٥٨٨,٠٤٢	النقدية وما حكمه - رصيد نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٢) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس
(بالريال السعودي)

مجموع حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة	مجموع حقوق المساهمين	مكاسب (خسائر) غير محققة من استثمارات	أرباح مقترح توزيعها	احتياطي آخر	احتياطي نظامي	رأس المال	
٤,٣١٧,٣٩٣,٥٩٧	٣١٩,٨٧٠,٨٤٧	٣,٩٩٧,٥٢٢,٧٥٠	١,٩٨٠,٥٦٢	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٣١٤,٠٧٣,٩٠٨	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رصيد ١ يناير ٢٠١٥م
(٢١,٠٨٠,٨٠٠)	(١,٣٧٦,٨٧٩)	(١٩,٧٠٣,٩٢١)	-	-	(١٩,٧٠٣,٩٢١)	-	-	تسويات سنوات سابقة (٨)
٤,٢٩٦,٣١٢,٧٩٧	٣١٨,٤٩٣,٩٦٨	٣,٩٧٧,٨١٨,٨٢٩	١,٩٨٠,٥٦٢	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٩٤,٣٦٩,٦٨٧	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رصيد ١ يناير ٢٠١٥م المعدل
٢٢٨,١٤٢,٦٤٧	٢٥,٨٤٠,٢٤٥	٢٠٢,٣٠٢,٤٠٢	-	-	٢٠٢,٣٠٢,٤٠٢	-	-	صافي الدخل للفترة
١٣٥,٨٣٧,٧٥٠	-	١٣٥,٨٣٧,٧٥٠	١٣٥,٨٣٧,٧٥٠	-	-	-	-	مكاسب غير محققة من استثمارات
(٩٧٠,٣١١)	(٩٧٠,٣١١)	-	-	-	-	-	-	الحركات الأخرى في حقوق الملكية غير المسيطرة
٤,٦٥٩,٣٢٢,٩٨٣	٣٤٣,٣٦٤,٠٠٢	٤,٣١٥,٩٥٨,٩٨١	١٣٧,٨١٨,٣١٢	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٩٦,٦٧٢,٠٨٩	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رصيد ٣١ مارس ٢٠١٥م المعدل (غير مراجعة)
٤,١٤٧,٧٧٢,٤٠٨	٢٧٦,٧٥٨,٧٤٥	٣,٨٧١,٠١٣,٦٦٣	(٢٥٩,٦٥٢,٥٧٩)	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٤٩,١٩٧,٦٦٢	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رصيد في ١ يناير ٢٠١٦م (مراجعة)
(٢١,٠٨٠,٨٠٠)	(١,٣٧٦,٨٧٩)	(١٩,٧٠٣,٩٢١)	-	-	(١٩,٧٠٣,٩٢١)	-	-	تسويات سنوات سابقة (٨)
٤,١٢٦,٦٩١,٦٠٨	٢٧٥,٣٨١,٨٦٦	٣,٨٥١,٣٠٩,٧٤٢	(٢٥٩,٦٥٢,٥٧٩)	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٢٩,٤٩٣,٧٤١	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رصيد في ١ يناير ٢٠١٦م (معدل)
٥٤,٤٥٨,٠٦٣	٤,٩٢٣,٠٩٤	٤٩,٥٣٤,٩٦٩	-	-	٤٩,٥٣٤,٩٦٩	-	-	صافي الدخل للفترة
(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات أرباح
(١٧٠,٩٩٤,٨٣٨)	-	(١٧٠,٩٩٤,٨٣٨)	(١٧٠,٩٩٤,٨٣٨)	-	-	-	-	خسائر (غير محققة من استثمارات
(٤,٨٦١,٥٩٩)	(٤,٨٦١,٥٩٩)	-	-	-	-	-	-	الحركات الأخرى في حقوق الملكية غير المسيطرة
٣,٩٣٠,٢٩٣,٢٣٤	٢٧٥,٤٤٣,٣١١	٣,٦٥٤,٨٤٩,٨٧٣	(٤٣٠,٦٤٧,٤١٧)	-	١,٤٧٩,٠٢٨,٧١٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رصيد ٣١ مارس ٢٠١٦م (غير مراجعة)

إن الأيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٢) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

مدير

شركة طيبة القابضة
شركة مساهمة سعودية
(غير مراجعة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦م
(بالريال السعودي)

١ . نبذة عن الشركة

- اسم الشركة :** شركة طيبة القابضة .
- تأسيس الشركة :** تأسست الشركة بموجب المرسوم الملكي الكريم رقم م/٤١ وتاريخ ١٤٠٨/٠٦/١٦هـ وتم إعلان تأسيسها بموجب قرار معالي وزير التجارة رقم ١٣٤ وتاريخ ١٤٠٩/٠٢/١٣هـ الموافق ١٩٨٨/٠٩/٢٤ م .
- 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 .
- السجل التجاري :** تم تسجيل الشركة بتاريخ ١٤٠٩/٠٤/١٠هـ 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 الاستهلاكية والمعدات والآلات والأجهزة الزراعية والكهربائية والإلكترونية والتموين .
- ز- تقديم خدمات الإئتمان والرهن العقاري .
- ح- الإشراف على تنفيذ المشروعات العقارية للشركة .
- ط- يجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه من الوجوه مع الهيئات أو الشركات أو الأفراد التي تزاوُل أعمال شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها كما يجوز لها أن تندمج أو تندمج فيها أو تشتريها ويجوز لها أن تستثمر أموالها بالشكل الذي يحقق مصالحها .

شركة طبية القابضة
شركة مساهمة سعودية
(غير مراجعة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦م
(بالريال السعودي)

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

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:

شركات مملوكة مباشرة :

م	إسم الشركة	نسبة المساهمة	الكيان القانوني
١	شركة العقيق للتنمية العقارية	٩١,٦٤٪	مساهمة سعودية (مقفلة)
٢	الشركة العربية للمناطق السياحية - أراك	٨٦,٨٧٪	مساهمة سعودية (مقفلة)
٣	شركة طبية 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 طبية للمقاولات والصيانة المحدودة - تاكوما	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 طبية القابضة.

استثمارات الشركة في الشركات المملوكة بواسطة الشركات التابعة هي استثمارات 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.

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 ٣١ مارس من نفس السنة - ولا تمثل نتائج الفترة مؤشراً دقيقاً لنتائج الأعمال للقوائم النهائية .

شركة طبية القابضة
شركة مساهمة سعودية
(غير مراجعة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦م
(بالريال السعودي)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

يتم اعداد القوائم المالية الأولية الموحدة للشركة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، على أساس مبدأ الإستحقاق وطبقاً لمبادئ المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية .
القوائم المالية الأولية الموحدة لا تتضمن كل المعلومات والافصاحات المطلوبة كما في القوائم المالية السنوية وبالتالي هذه القوائم تقرأ مع القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م - وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد هذه القوائم المالية الموحدة :

أ- التقديرات المحاسبية

إن اعداد القوائم المالية الأولية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها يتطلب إستخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات وعلى الافصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف اختلافاً غير جوهري عن هذه التقديرات ، تتم مراجعة التقديرات والافتراضات على أساس مستمر ، يتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية في السنة التي يتم فيها تعديل التقدير إذا كان التعديل يؤثر فقط في تلك السنة أو في سنة المراجعة والفترات المقبلة إذا كانت التعديلات تؤثر على كل من السنة الحالية والفترات المقبلة، إن مجالات عدم التأكد من التقديرات الجوهرية والتعديلات الهامة في تطبيق السياسات المحاسبية التي يكون لها تأثير جوهري على المبالغ المعترف بها في القوائم المالية هي كما يلي :

- مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ومخصص بضاعة بطينة الحركة
- العمر الاقتصادي المقدّر والقيمة التخريدية للممتلكات والآلات والمعدات
- الانخفاض في قيمة الاستثمارات طويلة الأجل
- المخصصات والمستحقات

عملة العرض والنشاط

يتم عرض هذه القوائم المالية الموحدة بالريال السعودي الذي يمثل عملة النشاط .

ب- 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 وتلك 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 .

ج- نقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه النقد بالصناديق وأرصدة الحسابات البنكية والاستثمارات في ودائع استثمارية و مبيعات تستحق في فترة أقل من ثلاثة أشهر من تاريخ القوائم المالية .

د- ذمم مدينة

يتم إظهار الذمم المدينة بقائمة المركز المالي بصافي القيمة الممكن تحقيقها بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (إن وجد) ، والذي يتم إعادة تقديره بناءً على دراسة المبالغ القابلة للتحويل من أرصدة الذمم المدينة في نهاية الفترة .

شركة طبية القابضة
شركة مساهمة سعودية
(غير مراجعة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦م
(بالريال السعودي)

- هـ- **استثمارات قصيرة الأجل**
يتم تسجيل الاستثمارات قصيرة الأجل بالتكلفة وتسجل إيراداتها وفقاً لمبدأ الاستحقاق .
- و- **مخزون**
يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو سعر السوق أيهما أقل ويتم تحديد التكلفة طبقاً لطريقة المتوسط المرجح .
- ز- **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 .
- ح- **استثمارات طويلة الأجل**
- استثمارات في شركات زلمية :
يتم المحاسبة على الاستثمارات في الشركات التي تساهم فيها المجموعة بنسبة تتراوح بين ٢٠٪ إلى ٥٠٪ من رأسمالها وفقاً لطريقة حقوق الملكية إذا كان هناك تأثير مهم على السياسات المالية والتشغيلية للشركة المستثمر فيها ، 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.
- **الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع (غير المحتفظ بها للمتاجرة) :**
يتم تسجيل الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع (والمتمثلة في أسهم وحصص ملكية في رؤوس أموال شركات) والمقتناة بنية عدم الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو ليست لأغراض المتاجرة ، بالقيمة العادلة ، وتدرج ضمن الموجودات غير المتداولة ما لم يكن هناك نية لبيعها في السنة المالية اللاحقة . يتم إثبات المكاسب والخسائر غير المحققة ، الناتجة عن التغيرات في القيمة العادلة ، في بند مستقل ضمن حقوق المساهمين ، وتحدد القيمة العادلة على أساس القيمة السوقية في حالة تداول تلك الأوراق في السوق المالية ، أما بالنسبة للأوراق المالية الغير متداولة فيتم الإبقاء عليها بالتكلفة في حالة عدم توافر مؤشرات موثوق بها للقيمة العادلة . ويسجل أي انخفاض غير مؤقت في قيمة تلك الاستثمارات ضمن قائمة الدخل الأولية الوحيدة . يتم إثبات المكاسب والخسائر الناتجة عن بيع الأوراق المالية المتاحة للبيع خلال الفترة التي تحدث فيها مع تسوية أي مكاسب أو خسائر غير محققة تم إثباتها سابقاً . التوزيعات النقدية من تلك الاستثمارات تسجل ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة عند اقرار التوزيع من الجهات المستثمر فيها .
- ط- **موجودات حيوية**
تتضمن كافة التكاليف الخاصة بالموجودات الزراعية (الأشجار في مرحلة النمو) والتي تتمثل في تكلفة هذه الموجودات والمواد والعمالة المباشرة والتكاليف الأخرى غير المباشرة لحين دخول الموجودات الزراعية مرحلة الانتاج المثمر (الأشجار المثمرة) عندئذ يتم البدء في استهلاكها .
- يتم قيد الأشجار المثمرة والأشجار في مرحلة النمو بالتكلفة ويتم تخفيضها بالخسائر الناتجة عن الظروف الطبيعية والتي يتم تحميلها لقائمة الدخل في الفترة الجارية .
 - يجرى استهلاك الأشجار المثمرة على مدار العمر الإنتاجي لها على مدة (٥٠) سنة وفقاً لطريقة القسط السنوي الثابت - تكلفة الأشجار المثمرة المستبعدة واستهلاكها المتراكم يتم حذفها من الحسابات بتاريخ إستبعادها .
 - لا يتم استهلاك الأشجار في مرحلة النمو ويتم استبعادها بالقيمة الدفترية .
 - يتم احتساب تكلفة الفسائل المباعة والمزروعة في مشروع الشركة بتوزيع تكاليف الإنتاج خلال السنة بين محصول الثمر والفسائل المباعة بنسبة القيمة البيعية للثمر إلى الفسائل المباعة .

شركة طبية القابضة
شركة مساهمة سعودية
(غير مراجعة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦م
(بالريال السعودي)

ي- مشروعات تحت التنفيذ

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

ك- موجودات ثابتة

يتم إثبات الموجودات الثابتة بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وخسائر الانخفاض في القيمة المتراكمة ، وتتضمن تكلفة اقتناء الأصل تكلفة الشراء وكافة التكاليف المباشرة التي يتم انفاقها على الأصل للوصول به الي الحالة التي تجعله صالحاً للاستخدام .
يتم رسملة التكاليف اللاحقة التي تنفق على الأصل إذا ترتب عليها منافع اقتصادية مستقبلية تزيد من الأداء المقدر للأصل أو العمر الانتاجي له ، وبقي المصروفات الأخرى يتم إثباتها عند تكبدها ، وبجرى استهلاكها على مدار العمر الانتاجي لها وفقاً لطريقة القسط السنوي الثابت . يتم حذف تكلفة الموجودات الثابتة المباعة أو المستعبدة واستهلاكها المتراكم من الحسابات بتاريخ بيعها أو استبعادها .

نسب استهلاك البنود الرئيسية للموجودات الثابتة هي كما يلي :

%	
٣-١,٥	مباني
٢٥	سيارات
٢٥-٢٠	أثاث ومفروشات ومعدات مكتبية
١٠-٥	آلات ومعدات زراعية وأبار ومعدات ري

ل- 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 الاستهلاك 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 الاستهلاك لهذه الموجودات غير المتداولة خلال الفترات المالية التالية لتحميل القيمة الدفترية المعدلة على أساس منتظم على مدى العمر الإنتاجي المتبقي لتلك الموجودات .

بالنسبة لاستثمارات الأسهم المتاحة للبيع فإن المجموعة تمارس حكمها الافتراضي لتقدير التعثر في استثمارات الأسهم المتاحة للبيع. يتضمن هذا تحديد الإنخفاض الجوهرى 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 الافتراضي فإن المجموعة تقيم من ضمن عوامل أخرى ، التقلب الطبيعي في سعر السهم . بالإضافة إلى ذلك ، فإن المجموعة تعتبر الإنخفاض في القيمة ظاهراً عندما يكون هنالك دليلاً للتدهور الملحوظ في المتانة المالية للشركة المستثمر فيها وفي أداء القطاع والصناعة والتغيرات في التقنية وفي التدفقات النقدية التشغيلية والتمويلية .

شركة طيبة القابضة
شركة مساهمة سعودية
(غير مراجعة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦م
(بالريال السعودي)

- م- **الذمم الدائنة ، مبالغ مستحقة و أرصدة دائنة أخرى**
يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجبة السداد عن البضائع والخدمات المستلمة الواجبة السداد سواء قدمت أو لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين .
- ن- **الزكاة الشرعية**
تخضع الشركة وشركاتها التابعة المسجلة في المملكة العربية السعودية للزكاة الشرعية وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل (المصلحة) ، وتحمل على قائمة الدخل الموحدة وفقاً لمبدأ الاستحقاق ، ويتم قيد التعديلات التي تطرأ عند الربط النهائي للزكاة إن وجدت على دخل الفترة التي تم الربط فيها .
- س- **مخصص مكافأة نهاية الخدمة**
يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل السعودي ، ويتم تحميل المستحق على قائمة الدخل الموحدة .
- ع- **احتياطي نظامي**
تمشياً مع نظام الشركات ونظام الشركة الأساسي فإنه 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 .
- ف- **تحقق الإيرادات**
- إيرادات العقارات المباعة :
يتم تسجيل إيرادات العقارات المباعة خلال السنة في قائمة الدخل من واقع عقود البيع وتعلى بالكامل على قائمة الدخل بما يخص الفترة 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 تغطية 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 .

شركة طبية القابضة
شركة مساهمة سعودية
(غير مراجعة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦م
(بالريال السعودي)

ص- **المصاريف العمومية والإدارية**
تتمثل المصاريف العمومية والإدارية في الرواتب المتعلقة بالإدارة ونصيبها من استهلاك الموجودات الثابتة وكافة المصاريف الأخرى المتعلقة بالإدارة والتي لا تتعلق بتكاليف الإيرادات ومصاريف البيع والتسويق .

ق- **مصاريف البيع والتسويق**
تمثل مصاريف البيع والتسويق في المصاريف الناتجة من جهود المجموعة لتسويق أعمال ونشاطات المجموعة بالإضافة إلى باقى المصاريف الأخرى التى لا تتعلق بتكاليف الإيرادات والمصاريف العمومية والإدارية .

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

ش- **ربحية السهم**
تحتسب ربحية السهم بقسمة صافى ربح النشاط على المتوسط المرجح لعدد الأسهم لتحديد ربحية السهم من الأنشطة المستمرة الرئيسية وقسمة صافى الربح على المتوسط المرجح لعدد الأسهم لتحديد ربحية السهم والفارق بينهما يحدد ربحية السهم من الاعمال الفرعية .

٣- استثمارات طويلة الأجل

بلغت الاستثمارات طويلة الأجل كما في ٣١ مارس :

٣١ مارس ٢٠١٥م	٣١ مارس ٢٠١٦م	
٢٨٤,٢٦٤,٥٦٩	٢٨٧,١٠٨,٤٨٦	استثمار في شركة زميلة
١,٦٥٩,٠٩٠,٠٠٠	١,٠٩٠,٩٦٧,٤٧٥	استثمارات متاحة للبيع (١-٣)
١,٩٤٣,٣٥٤,٥٦٩	١,٣٧٨,٠٧٥,٩٦١	

١-٣ استثمارات متاحة للبيع :

تتضمن استثمارات متاحة للبيع استثمارات انخفضت قيمتها السوقية عن التكلفة في كل من أسهم شركة الأسمدة العربية السعودية (سافكو) والشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك) . تم توزيع الأسهم حسب الانخفاض عن القيمة الدفترية في ٣١ مارس كما يلي :

اسم الشركة	أقل من سنة مالية		سنة مالية فأكثر	
	القيمة الدفترية	القيمة العادلة	القيمة الدفترية	القيمة العادلة
سافكو	٨٢٦,٣٨٤,٣٥٢	٥٢٦,٣٥٢,٨٧٥	٣٠٠,٠٣١,٤٧٧	-
سابك	-	-	٤٧٥,٨٧٨,٣٦٩	٣٠٥,٣٤٧,٢٠٠
			١٧٠,٥٣١,١٦٩	-

لقد تم تسجيل هذه الخسائر غير المحققة في بند مستقل ضمن حقوق الملكية ، ولا تعتقد إدارة الشركة أن فترة الانخفاض تعتبر فترة طويلة بما يكفى للحكم على دوام واستمرارية هذا الانخفاض ، وتقوم إدارة الشركة دورياً بدراسة هذا الانخفاض وعمل التسويات اللازمة - إن وجدت - عندما يتبين أن هذا الانخفاض غير مؤقت .

شركة طبية القابضة
شركة مساهمة سعودية
(غير مراجعة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦م
(بالريال السعودي)

٤- الموقف الزكوي

- خلال الربع الثالث المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م استلمت شركة طبية القابضة الربط الزكوي الصادر من مصلحة الزكاة والدخل (المصلحة) للعام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م. والذي أظهر ربط اضافي بمبلغ ٣,٩ مليون ريال سعودي ، بناءً على الإستشارة المقدمة من المستشار الزكوي للشركة ، وقامت الشركة بتقديم خطاب اعتراض لمصلحة الزكاة والدخل (المصلحة) لمراجعة الربط الزكوي والذي لا يزال تحت الدراسة حتى الآن .
- خلال الربع الاول المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٦م استلمت شركة طبية القابضة (فرع شركة الذراع المكين الصناعية) الربط الزكوي من مصلحة الزكاة والدخل (المصلحة) للعام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م . والذي أظهر ربط اضافي بمبلغ ٤,٦ مليون ريال ، وقامت الشركة بتقديم خطاب اعتراض لمصلحة الزكاة (المصلحة) لمراجعة الربط الزكوي والذي لا يزال تحت الدراسة حتى الآن .
- قامت الشركة العربية للمناطق السياحية - أراك (شركة تابعة) بسداد فروقات زكوية عن الربط النهائي لسنة ٢٠١٣م البالغة ٢,٤٨١,٤٠٨ ريال سعودي وقدمت اعتراض للمصلحة على هذا الربط . تم اظهار هذا المبلغ تحت بند مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى .

٥- 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 .

٦- 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 المساهمين في شركة العقيق أيضاً 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 .

٧- النتائج المالية للفترة

قامت إدارة الشركة باعداد جميع التسويات التي رأت أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية الموحدة بعدل المركز المالي للشركة كما في ٣١ ماس ٢٠١٦م ونتائج أعمالها الأولية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ . إن النتائج التي تم عرضها في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج المالية لكل السنة .

شركة طبية القابضة
شركة مساهمة سعودية
(غير مراجعة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦م
(بالريال السعودي)

٨- تسويات سنوات سابقة

قامت الشركة بعمل تسويات محاسبية تخص سنوات سابقة تتمثل في شراء الشركة العربية للمناطق السياحية - أراك (شركة تابعة) خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م 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 سابقا بمبلغ ٢١ مليون ريال، وعليه تم تعديل الرصيد الافتتاحي للارباح المبقاة بمبلغ ١٩,٧ ريال سعودي والمتبقي رصيد تم تسويته في حقوق الأقلية .

٩- التزامات محتملة

بلغت الالتزامات المحتملة في ٣١ مارس ٢٠١٦م لكل من الشركة العربية للمناطق السياحية- أراك (شركة تابعة) وشركة طبية للمقاولات والصيانة - تاكوما (شركة تابعة لشركة العقيق للتنمية العقارية (شركة تابعة) مبلغ ٦,٢٣٠,٧٨٤ ريال سعودي (٢٠١٥م : ١١,٤٦٨,٠٢٠ ريال سعودي) مقابل سندات لأمر وخطابات ضمان من بنك الرياض .

١٠- الارتباطات الرأسمالية

تتمثل الارتباطات الرأسمالية في العقود الرأسمالية التي أبرمتها شركة طبية القابضة واحدى شركاتها التابعة مع الغير وقد بلغت في ٣١ مارس ٢٠١٦م مبلغ ١٢ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٥م : ٣٥ مليون ريال سعودي) .

١١- عقارات الشركة الواقعة ضمن نطاق توسعة المسجد النبوي الشريف

حسب اعلان الشركة السابق على موقع تداول بتاريخ ٢٠١٣/١٠/٣١م عن وجود مجموعة من العقارات التابعة لها ولشركتيها التابعتين (شركة العقيق للتنمية العقارية والشركة العربية للمناطق السياحية) تقع ضمن نطاق مشروع توسعة المسجد النبوي الشريف، فإن بعض هذه العقارات لم يتم اتصاح الرؤية بشأن نزاعها والتعويض عنها حتى تاريخه .

١٢- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة من قبل مجلس الادارة بتاريخ ١٤٣٧/٠٧/١٣هـ الموافق ٢٠١٦/٠٤/٢٠م .