

# إشراق الاستثمار

التقرير السنوي  
العام المالي التاسع والعشرون  
2018



حليبة القابضة  
Taiba Holding

taiba.com.sa

蘇海軍



خادم الحرمين الشريفين  
الملك سلمان بن عبد العزيز آل سعود



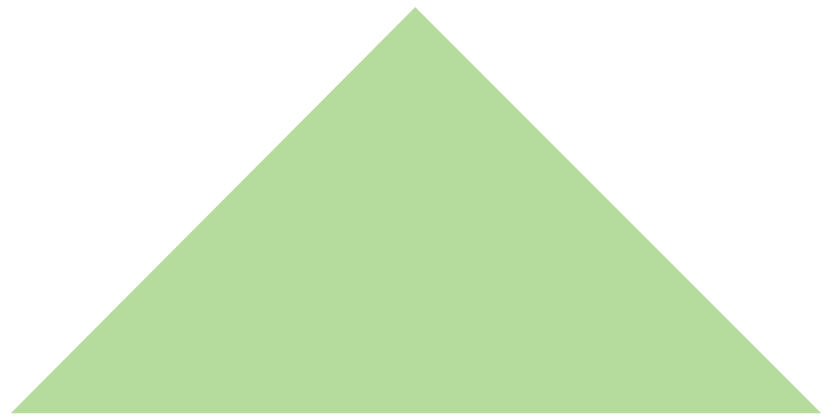
صاحب السمو الملكي الأمير  
محمد بن سلمان بن عبد العزيز آل سعود

ولي العهد نائب رئيس مجلس الوزراء ووزير الدفاع



صاحب السمو الملكي الأمير  
سعود بن خالد الفيصل

نائب أمير منطقة المدينة المنورة



صاحب السمو الملكي الأمير  
فيصل بن سلمان بن عبد العزيز آل سعود

أمير منطقة المدينة المنورة

# إشراقه الاستثمار

## التقرير السنوي لعام 2018 فهرس محتويات التقرير

01	سنة مشرقه بالإنجاز والعطاء
14	كلمة رئيس مجلس الإدارة
16	أعضاء مجلس الإدارة
18	الرؤية و الرسالة
19	رأس مال طيبة القابضة

02	نبذة عن الشركة
22	التأسيس والكيان القانوني
22	الأنشطة الرئيسية
24	التوجه الاستراتيجي
25	الهيكل التنظيمي
26	أبرز الإنجازات
28	الأحداث الجوهرية

03	قطاعات الأعمال
32	القطاع العقاري
32	القطاع الزراعي
33	القطاع الصناعي
33	القطاع السياحي
34	القطاع الخدمي
36	وصف تفصيلي للأنشطة الرئيسية للشركات التابعة والزميلة
44	المشاريع العقارية التابعة لشركة طيبة القابضة وشركاتها الشقيقة
60	اعمال الشركة المستقبلية
62	المسؤولية الاجتماعية

### 04 البيانات المالية ونائج الأعمال

المؤشرات المالية:	
66	الأرباح الموزعة والمقترح توزيعها منذ إنشاء طيبة حتى 2018/12/31م زائداً الاحتياطات والدخل الشامل والأرباح المبقة
66	قيمة الأصول في عام 2018م
67	حقوق المساهمين في عام 2018م
67	إجمالي الأرباح الموزعة والمقترح توزيعها مقارنة مع رأس المال
68	مبلغ الأرباح الموزعة والمقترح توزيعها لآخر خمس سنوات
68	المجموع التراكمي للربح الموزع والأرباح الموزعة على السهم الواحد
69	رصيد الاحتياطي النظامي لعام 2018م
69	بيان لإجمالي الربح الموزع للسهم والمقترح توزيعه منذ إنشاء طيبة
70	صافي الأرباح منذ إنشاء طيبة حتى 2018/12/31م
71	بيان موجز بنتائج أعمال الشركة وأصولها وخصومها خلال الخمس سنوات الأخيرة
72	بيان بالفروق الجوهرية في النتائج التشغيلية للعام المالي 2018م مقارنة بالعام المالي 2017م
73	المستحقات والمدفوعات النظامية
74	سياسة توزيع الأرباح
75	القرارات المطبقة والتوصيات المقترحة لعام 2018م بخصوص توزيع الأرباح
76	المخاطر التي تواجهها أعمال طيبة

### 05 الحوكمة

80	حوكمة الشركة
80	حقوق المساهمين وعلاقات أصحاب المصالح
82	مجلس الإدارة:
84	المهام والمسؤوليات
84	تشكيل المجلس وتصنيف عضائه وبيان الشركات المساهمة الأخرى التي يشارك كل عضو في عضويتها
85	الإدارة التنفيذية
86	أسماء الشركات داخل المملكة أو خارجها التي يكون عضو مجلس إدارة الشركة عضواً في مجالس إدارتها الحالية والسابقة، أو من مديريها
88	اجتماعات مجلس الإدارة
89	الإجراءات التي اتخذها مجلس الإدارة حيال مقترحات المساهمين
89	مراجعة استقلالية الأعضاء وحالات تعارض المصالح خلال العام المالي 2018م
90	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين وأعضاء اللجان
94	لجان مجلس الإدارة:
96	لجنة الإستثمار
96	لجنة المراجعة
97	لجنة المكافآت والترشيدات
97	لجنة المسؤولية الاجتماعية
98	بيان بتاريخ الجمعيات العامة للمساهمين المنعقدة خلال العام المالي 2018م
100	المصالح في أنشطة طيبة والتعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة
100	معاملات وأرصدة مع أطراف ذوي ال علاقة
101	بيان بعدد الأسهم المملوكة لأعضاء مجلس الإدارة وأفراد أسرهم وتغيرها خلال العام المالي 2018م
101	امتلاك كبار التنفيذيين لأسهم بطيبة
101	امتلاك أعضاء مجلس الإدارة لأسهم في الشركات التابعة
102	قائمة الملاك الرئيسيين
103	عدد طلبات سجل المساهمين خلال العام المالي 2018م وتواريخ تلك الطلبات وأسبابها
103	المخضّمات المكوّنة خلال العام المالي 2018م لمصلحة موظفي الشركة
104	إقرارات وفق لمتطلبات نظام حوكمة الشركات الصادر من هيئة السوق المالية
104	التقييم السنوي لمجلس الإدارة
105	نتائج المراجعة السنوية لفاعلية إجراءات الرقابة الداخلية بالشركة
105	تطبيق معايير المحاسبة الدولية
106	الميزانية العمومية
108	القوائم الموحدة للعام المالي 2018م

## 01 سنة مشرقة بالإنجاز والعطاء

كلمة رئيس مجلس الإدارة	14
أعضاء مجلس الإدارة	16
الرؤية والرسالة	18
رأس مال طيبة القابضة	19

## كلمة رئيس مجلس الإدارة

**بسم الله الرحمن الرحيم  
والصلاة والسلام على خاتم الأنبياء والمرسلين وعلى آله وصحبه أجمعين.  
الإخوة المساهمون الكرام،**

**السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،**

وتماشياً مع الاستراتيجية الجديدة، اكتسب محرك الاستثمار في طيبة زخماً خلال هذه السنة المالية، حيث سيتم وفقاً للمسار التحولي الجديد بدأ الإنطلاق الفعلي لمراحل تنفيذ الدفعة الأولى من مجموعة الاستثمارات العقارية الفندقية و التجارية النوعية منها والتي تمت الإشارة إلى مشروعاتها في بند أعمال الشركة المستقبلية بهذا التقرير ليتم تشغيلها وإدارتها كفنادق و مراكز تجارية من خلال عدد من أبرز المشغلين العالميين في قطاع الضيافة بما يضمن تشغيل مشاريعنا المستقبلية بكفاءة أفضل.

وبينما نستذكر إنجازات العام الماضي ونتطلع قدماً للمستقبل، فإنه لا يسعني إلا أن أتوجه بوافر الشكر والتقدير لقيادتنا الحكيمة على ما توليه من اهتمام ودعم للاقتصاد الوطني وجهود مشهودة لتطوير مدينة المصطفى عليه أفضل الصلاة والسلام. كما أتوجه بالشكر لكافة المساهمين على دعمهم وثقتهم، والشكر موصول لزملائي أعضاء مجلس إدارة طيبة وجميع منسوبيها على جهودهم وإخلاصهم لتحقيق مزيد من الازدهار والنمو المستدام لطيبة.

**د. وليد بن محمد العيسى**  
رئيس مجلس الإدارة

يطيب لي بالأصالة عن نفسي وبالنسبة عن زملائي أعضاء مجلس الإدارة أن أقدم لكم التقرير السنوي لشركة طيبة القابضة عن السنة المالية المنتهية في 2018/12/31م، حيث تميز العام المنصرم بالتقدم بخطوات ثابتة نحو تنفيذ استراتيجية عمل شركة طيبة القابضة واستثماراتها التي أفرتها للفترة 2017-2021م، والهادفة للتحول بشكل تدريجي من التنوع الاستثماري في القطاعات المختلفة إلى التركيز على الريادة في التطوير والاستثمار العقاري في المدينة المنورة بشكل رئيسي مع المرونة في اغتنام الفرص الاستثمارية العقارية السانحة في مدن المملكة الأخرى متى ما وجدت.

إن تاريخ طيبة الزاخر بالإنجازات في الاستثمار العقاري في مدينة المصطفى عليه أفضل الصلاة والسلام ومروحة الشاهدة على هذه الإنجازات، تؤكد على أن الاستراتيجية المرسومة والتي تعد في جوهرها «عودة إلى الجذور» ستؤتي ثمارها بإذن الله خلال السنوات المقبلة وإن كانت مليئة بالتحديات. وعلى الرغم من المرحلة الانتقالية التي تمر بها طيبة من إعادة هيكلة أعمالها والاستحواذ على شركتي العقيق للتنمية العقارية والشركة العربية للمناطق السياحية (أراك)، فقد حافظت طيبة على مستوى جيد من الأداء التشغيلي لهذه السنة المالية مع انخفاض مؤقت في أرباح طيبة و التي لا تزال تعتبر جيدة في ضوء الأوضاع الاقتصادية الحالية، إلا أننا ملتزمون ببناء أسس متينة لأنشطة الشركة المستقبلية والتي ستنعكس إيجاباً على المستثمرين خلال الفترة القادمة بإذن الله.

**”اكتسب محرك الاستثمار في طيبة زخماً خلال هذه السنة المالية، حيث سيتم وفقاً للمسار التحولي الجديد بدأ الإنطلاق الفعلي لمراحل تنفيذ الدفعة الأولى من مجموعة الاستثمارات العقارية الفندقية و التجارية النوعية“**



## أعضاء مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

الأستاذ  
غسان بن ياسر شليبي  
عضو مجلس الإدارة



الأستاذ  
عبدالعزیز بن عبدالله الدعيلج  
عضو مجلس الإدارة



المهندس  
محمد بن عبدالمحسن القرينيس  
عضو مجلس الإدارة  
ممثل المؤسسة العامة للتقاعد



الأستاذ  
فراس بن صلاح الدين القرشي  
عضو مجلس الإدارة  
ممثل صندوق الاستثمارات العامة



المهندس  
أنس بن محمد صالح صيرفي  
نائب رئيس مجلس الإدارة



الدكتور  
وليد بن محمد العيسى  
رئيس مجلس الإدارة



المهندس  
قاسم بن عبدالغني الميمني  
الرئيس التنفيذي



المهندس  
مهند بن قصي العزاوي  
عضو مجلس الإدارة



الأستاذ  
تركي بن نواف السديري  
عضو مجلس الإدارة



الأستاذ  
باسل بن محمد بن جر  
عضو مجلس الإدارة



## لمستقبل زاهر

السادة/ مساهمي شركة طيبة القابضة الموقرين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

مع انتهاء العام المالي التاسع والعشرين لطيبة القابضة، فإنّه يسر مجلس الإدارة أن يقدم لحضراتكم تقريره السنوي التاسع والعشرين عن أعمال طيبة وشركاتها التابعة مرفقاً به القوائم المالية المدققة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المالية المنتهية في 1440/04/24هـ الموافق 2018/12/31م، كما أن مجلس إدارة طيبة القابضة يؤكد على أنّ تقرير مجلس الإدارة والقوائم المالية المرفقة به تتوافق مع لائحة الحوكمة الصادرة من هيئة السوق المالية الموقرة ومع متطلبات الأنظمة الصادرة من جهات الاختصاص، وذلك على النحو التالي:

**الرؤية:** الصدارة في الاستثمار والتطوير العقاري

**الرسالة:** الالتزام بالاستثمار والتطوير العقاري الذي يحقق عائداً مجزياً ومستداماً للمساهمين وبتطوير العاملين

### رأس مال طيبة القابضة

رأس المال المصرح به	1,500,000,000 ريال
عدد الأسهم المصدرة (جميع أسهم الشركة أسهم عادية)	150,000,000 سهم
رأس المال المدفوع	1,500,000,000 ريال
القيمة الاسمية للسهم	10 ريال
القيمة المدفوعة للسهم	10 ريال

## 02 نبذة عن الشركة

التأسيس والكيان القانوني	22
الأنشطة الرئيسية	22
التوجه الاستراتيجي	24
الهيكل التنظيمي	25
أبرز الإنجازات	26
الأحداث الجوهرية	28

## تنوع الاستثمار

### التأسيس والكيان القانوني:

تأسست شركة طيبة قابضة كشركة مساهمة سعودية بموجب المرسوم الملكي رقم (م/41) وتاريخ 1408/6/16هـ وتم إعلان تأسيسها بموجب قرار معالي وزير التجارة رقم (134) وتاريخ 1409/2/13هـ الموافق 1988/09/24م.

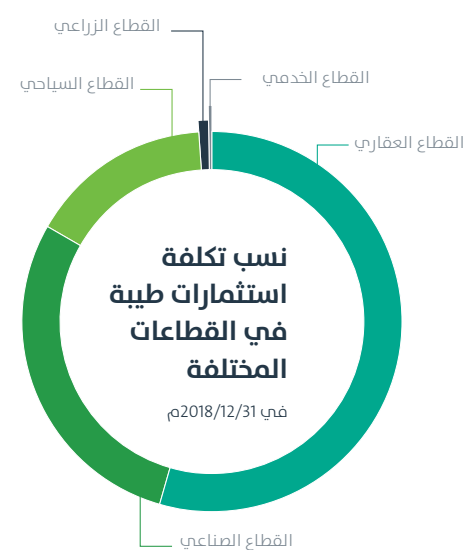
تم تحويل طيبة إلى شركة قابضة بموجب قرار الجمعية العمومية غير العادية الثانية عشرة لمساهمي طيبة المنعقدة بتاريخ 1428/4/15هـ الموافق 2007/5/2م.

### الأنشطة الرئيسية

تزاوّل طيبة في الوقت الراهن العديد من الأنشطة من خلال الاستثمار المتنوّع في عدد من القطاعات بواسطة عدد من الشركات التابعة التي تمتلك طيبة نسبة 50% وأكثر من رأسمالها والزميلة التي تمتلك طيبة نسبة تساوي 20% وأقل من 50% من رأسمالها واستثمارات في أدوات حقوق ملكية غير محتفظ بها للمتاجرة والتي تبلغ نسبة مساهمة طيبة في رأسمالها أقل من 20% بمختلف الأنشطة، والجدول رقم (1) يوضح مبلغ تكلفة استثمارات طيبة في القطاعات المذكورة في الجدول والمبلغ الكلي لتكلفة استثمارات طيبة:

**جدول رقم (1)**  
استعراض موجز لاستثمارات طيبة في القطاعات الاستثمارية المختلفة حسب مبلغ تكلفة الاستثمار في كل قطاع:

مبلغ تكلفة الاستثمارات	عدد الشركات التابعة والشقيقة لكل قطاع	
1,720,730,591 ريال	7	القطاع العقاري % 53.66
509,370,450 ريال	2	القطاع السياحي % 15.88
943,134,352 ريال	3	القطاع الصناعي % 29.42
27,400,000 ريال	1	القطاع الزراعي % 0.85
6,000,000 ريال	2	القطاع الخدمي % 0.19
3,206,635,393 ريال	15	الإجمالي الكلي لتكلفة استثمارات طيبة

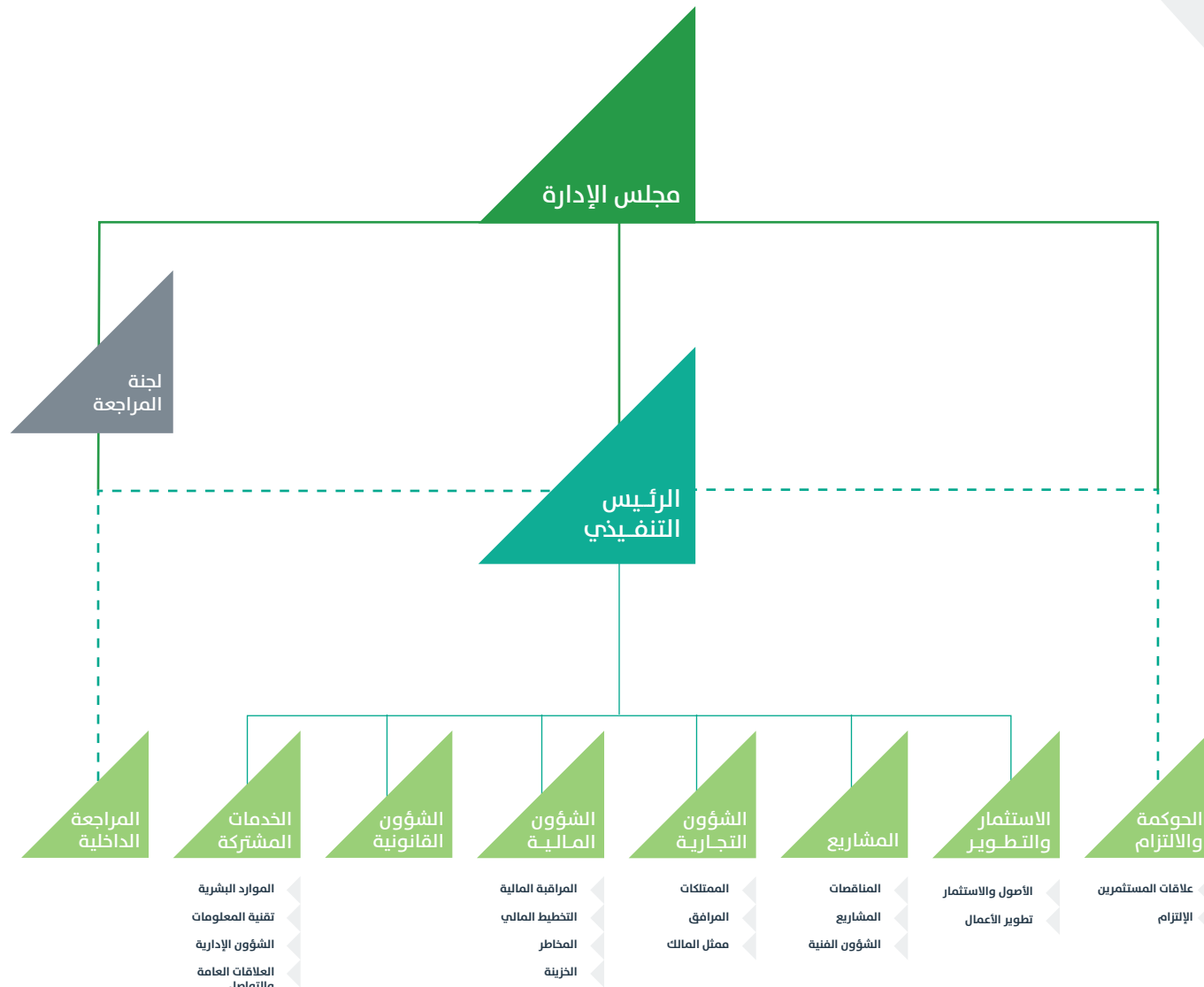


## 02 التوجّه الاستراتيجي

**تستمر طيبة في تنفيذ خطتها الإستراتيجية (2017م إلى 2021م) والتي بدأ العمل عليها لرؤيتها المستقبلية حيث تتمثل أهم أهدافها في ما يلي:**

- تحوّل طيبة القابضة من شركة متعدّدة الأغراض والنشاطات والاستثمارات في قطاعات مختلفة إلى مستثمر ومطوّر عقاري والتركيز على نشاط الاستثمار والتطوير العقاري.
- التوسع والانتشار في استثماراتها المستقبلية بمختلف المنتجات العقارية.
- بناء قدرات مواردها البشرية وفق أحدث الممارسات الإدارية وتحديث الأنظمة التقنية لمواكبة التطورات بهذا الخصوص.
- الانتقال إلى هيكل تنظيمي جديد يستوعب كافة الأنشطة الرئيسية بمجال الاستثمار والتطوير العقاري لرفع كفاءة أداء الشركة بحيث يكون أكثر مرونة لمواجهة التغيرات (والذي تم البدء بتطبيقه بالفعل اعتباراً من عام 2017م).
- زيادة إجمالي العوائد الاستثمارية وتحسين نسبة العائد على حقوق المساهمين.

### الهيكل التنظيمي



عاماً على  
التأسيس

30

GREAT  
PLACE  
TO  
WORK®  
CERTIFIED  
2018تحقيق جائزة أفضل بيئة  
عمل لعام 2018م02  
أبرز  
الإنجازات

## افتتاح فندق ميلينيوم المطار بالمدينة المنورة:

تم افتتاح فندق ميلينيوم مطار المدينة في شهر يوليو 2018م والذي تستثمره شركة فندق مطار الأمير محمد بن عبدالعزيز بالمدينة المنورة والتي تساهم فيها طيبة بنسبة 33,33% ويقع داخل حرم المطار، ويتم تشغيل الفندق بفئة الخمس نجوم بواسطة شركة فنادق ومنتجعات ميلينيوم وكويثورن - الشرق الأوسط وإفريقيا ويحتوي على 227 غرفة منها 16 جناح وهو الفندق الوحيد الذي يقع في منطقة المطار بالمدينة المنورة.

تحقيق جائزة أفضل بيئة عمل لعام 2018م وفقاً لمؤشر  
Great Place to Work:

تتويجاً لجهود وأنشطة وورش عمل طيبة القابضة وتطوير العاملين بها ورفع مستوى رضاهم فقد تمكنت الشركة بعد توفيق الله من الحصول على جائزة أفضل بيئة عمل بالمملكة العربية السعودية لعام 2018م حسب مؤشر Great Place to Work العالمي.



## الأحداث الجوهريّة

• باشر المهندس / قاسم بن عبدالغني الميمني بتاريخ 2018/04/01م عمله كرئيس تنفيذي لطبيرة القابضة وهو أحد القيادات والكفاءات الوطنية المتميزة وحاصل على شهادة البكالوريوس في الهندسة الميكانيكية من جامعة الملك فهد للبترول والمعادن في عام 1989م، ولديه سجل حافل من النجاحات في مواقع عمله السابقة التي تزيد عن 29 عاماً، حيث تقلد العديد من الوظائف التنفيذية والقيادية منها بشركة سابك وكذلك شركة إسمنت العربية ونائب رئيس البرنامج الوطني لتطوير التجمعات الصناعية ووكيل وزارة التجارة والصناعة لشؤون الصناعة.

• حصلت طبيرة على قرض طويل الأجل وفقاً لصيغة التورق متوافقاً مع أحكام الشريعة الإسلامية من بنك الرياض بمبلغ قدره 533,000,000 ريال سعودي (خمسمائة وثلاثة وثلاثين مليون ريال سعودي)، لمدة عشرة سنوات ميلادية شاملة فترة سماح بمدة ثلاثة سنوات، بضمانات رهن عقاري وسند لأمر بمبلغ التمويل، وذلك بغرض تمويل بعض المشروعات العقارية لطبيرة القابضة والذي لم يتم البدء باستخدامه حتى نهاية عام 2018م.

• تنفيذاً لخطّة التحول وإعادة الهيكلة وبناء قدرات الشركة للفترة من 2017م إلى 2021م والمعتمدة من قبل مجلس إدارة طبيرة خلال الربع الأول من عام 2017م فقد قامت طبيرة بتنفيذ العديد من المبادرات الاستراتيجية والتشغيلية لتعزيز استثماراتها الحالية والتوسع والانتشار في استثماراتها المستقبلية بالإضافة إلى بناء قدرات مواردها البشرية وتحديث الأنظمة التقنية بما يعزز من

فعالية الأداء وتحسين مستويات الإنتاجية، وتتمثل بعض هذه المبادرات في التجهيز للبدء في المشاريع العقارية المستقبلية واعتماد الهيكل التنظيمي الجديد للشركة ليستوعب كافة الأنشطة الرئيسية بمجال الاستثمار والتطوير العقاري وتحديث جميع الأنظمة واللوائح (الحكومة والعمليات الإدارية وغيرها) واعتمادها وتنفيذ الدورات التدريبية لمنسوبي الشركة.

• قامت طبيرة ببيع كامل حصتها المستثمرة في شركة سابك بعدد (4,080,000) سهم خلال عام 2018م وبلغ إجمالي قيمة بيع الأسهم مبلغ (523) مليون ريال نتج عنه تحقيق أرباح تبلغ 47.6 مليون ريال تمثل مانسبته 10% من تكلفة شراء الأسهم المذكورة وتم معالجة هذه الأرباح مباشرة في حساب الأرباح المبقاة للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية.

• وفقاً لما أُشير إليه بالتقرير السنوي (الثامن والعشرين) لعام 2017م بشأن موافقة مجلس إدارة طبيرة القابضة على قرار تصفية شركة آفاق الجودة إحدى الشركات التابعة سابقاً لطبيرة القابضة والتي تبلغ نسبة مساهمة طبيرة فيها (88%)، فلا يزال مصفي الشركة يعمل على استكمال الإجراءات النظامية لشطب السجل التجاري للشركة المذكورة.

• حيث قررت طبيرة القابضة الاستحواذ على شركتيها التابعتين شركة العقيق للتنمية العقارية (العقيق) والشركة العربية للمناطق السياحية (أراك) ليصبح ما

تملكة طبيرة ما نسبته 100% من رأس مال شركة العقيق و 99.53% من رأس مال شركة أراك بما سيعود إيجابياً على شركة طبيرة وربحية أسهمها على ضوء تغير نسبة ملكيتها في رأسمال الشركتين المذكورتين، فبعدما تم توقيع اتفاقيتين لشراء أسهم مساهمي الأقلية في شركة العقيق وأغلبية أسهم مساهمي الأقلية في (أراك) ستقوم شركة طبيرة بزيادة رأس مالها من (1,500,000,000) مليار وخمسمائة مليون ريال سعودي إلى (1,604,574,830) مليار وستمائة وأربعة ملايين وخمسمائة وأربعة وسبعون ألفاً وثمانمائة وثلاثون ريال سعودي عن طريق إصدار (10,457,483) عشرة ملايين وأربعمائة وسبعة وخمسين ألفاً وأربعمائة وثلاثة وثمانين سهماً جديداً سيتم إصدارها لصالح المساهمين البائعين بشركتي العقيق وأراك، وقد تم صدور موافقة الهيئة العامة للمنافسة بتاريخ 2019/02/20م على عدم

الممانعة في إتمام عملية التركز الاقتصادي بإتمام عملية الإستحواذ المذكورة كما تم أيضاً صدور موافقة هيئة سوق المال بتاريخ 2019/03/13م ويجري حالياً استكمال الإجراءات النظامية لإتمام ذلك.

• وفقاً لما أُشير إليه بالتقرير السنوي (الثامن والعشرين) لعام 2017م بأنّ طبيرة قد رفعت دعوى برقم (2150) وتاريخ 1438/09/03هـ الموافق 2017/05/29م بشأن طلب التقدير للمرة الثالثة للعقار رقم (5061) وصدر الحكم الابتدائي فيها المتضمّن إلزام فرع وزارة المالية بالمدينة المنورة بذلك وأنّ الحكم الابتدائي لازال محلاً للاستئناف والمتابعة فإنّه ولم يطرأ أيّة مستجدات على ذلك حتى تاريخه.

وفق ما أُشير إليه في التقرير السنوي السابق (الثامن والعشرين) لمجلس الإدارة من توقّع طبيرة القابضة لتحقيق مجمل دخل يصل إلى (220) مليون ريال تقريباً خلال العام المالي 2018م، فقد تحقّق بشأن ذلك ما يلي:

البيان	المتوقع تحقيقه خلال عام 2018م في التقرير السنوي لعام 2017م بالريال	المحقق فعلياً خلال عام 2018م بالريال	ملاحظات
مجمّل أرباح تشغيلية	215,000,000	162.404.076	يعود السبب في الانخفاض إلى انخفاض إيرادات المراكز التجارية وارتفاع المصروفات نتيجة تكوين مخصّصات ديون مشكوك في تحصيلها وشطب مصروفات رأسمالية وتسجيل خسائر انخفاض في قيمة الأراضي.
إيرادات إستثمارات متنوعة	5,000,000	(56.897.689)	يعود السبب في الإنخفاض إلى تكوين مخصّص التزامات محتملة وكذلك تسجيل خسائر وهبوط استثمارات في شركات.
الإجمالي	220,000,000	105.506.387	

### 03 قطاعات الأعمال

القطاع العقاري	32
القطاع الزراعي	32
القطاع الصناعي	33
القطاع السياحي	33
القطاع الخدمي	34
وصف تفصيلي للأنشطة الرئيسية للشركات التابعة والزميلة	36
المشاريع العقارية التابعة لشركة طيبة القابضة وشركاتها الشقيقة	44
أعمال الشركة المستقبلية	60
المسؤولية الاجتماعية	62

## قطاعات الأعمال

### 1- القطاع العقاري:

لدى طيبة استثمارات بنسب متفاوتة في عدد من الشركات العاملة في القطاع العقاري حيث يبلغ إجمالي مبلغ تكلفة مساهمة طيبة في تلك الشركات (1,791,730,591) ريال وبما نسبته (54,67%) من الحجم الكلي لتكلفة استثمارات طيبة القابضة وذلك على النحو التالي:

اسم الشركة	الكيان القانوني	مقر التأسيس والمقر الدائم	النشاط الرئيس	رأس المال بالريال	عدد الأسهم /الحصص	مبلغ تكلفة مساهمة طيبة	عدد الأسهم التي تمتلكها طيبة /	نسبة مساهمة طيبة
شركة العقيق للتنمية العقارية	مساهمة مقفلة	السعودية	عقار وفنادق	1,500,000,000	150,000,000	1,411,451,519	137,846,000	91.89%
شركة مكة للإنشاء والتعمير	مساهمة عامة	السعودية	عقار	1,648,162,400	164,816,240	98,806,600	1,186,581	0.72%
شركة مدينة المعرفة الاقتصادية	مساهمة عامة	السعودية	عقار وخدمات	3,393,000,000	339,300,000	108,600,000	10,860,000	3.20%
شركة مدينة السيرة للتطوير العقاري	مسؤولية محدودة	السعودية	عقار	20,000,000	200,000	4,000,000 (*)	40,000	20.00%
شركة كنان الدولية للتطوير العقاري	مساهمة مقفلة	السعودية	عقار	1,694,000,000	169,400,000	41,382,472	3,949,886	2.33%
شركة مطوّر مدينة المعرفة الاقتصادية	مسؤولية محدودة	السعودية	عقار	830,000,000	83,000,000	55,790,000	4,160,000 (**)	5.01%
شركة فندق مطار الأمير محمد بن عبدالعزيز بالمدينة المنورة	مساهمة مقفلة	السعودية	فنادق	2,100,000	210,000	700,000	70,000	33.33%
الإجمالي الكلي لمبلغ تكلفة استثمارات طيبة في شركات القطاع العقاري						1,791,730,591		

(\*) يوجد تمويل من الشركاء كرأس مال إضافي بقيمة 354,980,900 ريال سعودي نصيب شركة طيبة منه مبلغ 71 مليون ريال سعودي.  
(\*\*) مجموع أسهم طيبة وشركتيها التابعةين العقيق وأراك

### 2- القطاع الزراعي:

تستثمر طيبة في القطاع الزراعي من خلال مساهمتها في شركة طيبة للتنمية الزراعية (تادك) بمبلغ (27,400,000) ريال و وبما نسبته (0.84%) من الحجم الكلي لتكلفة استثمارات طيبة القابضة وذلك على النحو التالي:

اسم الشركة	الكيان القانوني	مقر التأسيس والمقر الدائم	النشاط الرئيس	رأس المال بالريال	عدد الأسهم	مبلغ تكلفة مساهمة طيبة	عدد الأسهم التي تمتلكها طيبة /	نسبة مساهمة طيبة
شركة طيبة للتنمية الزراعية (تادك)	شركة ذات مسؤولية محدودة	السعودية	زراعة	50,000,000	500,000	27,400,000	274,000	54.80%
الإجمالي الكلي لمبلغ تكلفة استثمارات طيبة في شركات القطاع الزراعي						27,400,000		

### 3- القطاع الصناعي:

لدى طيبة استثمارات بنسب متفاوتة في عدد من الشركات العاملة في القطاع الصناعي حيث يبلغ إجمالي مبلغ تكلفة مساهمة طيبة في تلك الشركات (943,134,352) ريال وبما نسبته (28.77%) من الحجم الكلي لتكلفة استثمارات طيبة القابضة وذلك على النحو التالي:

اسم الشركة	الكيان القانوني	مقر التأسيس والمقر الدائم	النشاط الرئيس	رأس المال بالريال	عدد الأسهم /الحصص	مبلغ تكلفة مساهمة طيبة	عدد الأسهم التي تمتلكها طيبة /	نسبة مساهمة طيبة
شركة الأسمدة العربية (السعودية (سافكو)	شركة مساهمة عامة	السعودية	صناعة	4,166,666,660	416,666,666	826,384,352	7,943,750	1.91%
شركة واحدة الألياف الزجاجية	شركة مساهمة مقفلة	السعودية	صناعة	350,000,000	35,000,000	113,250,000	10,325,000	29.50%
شركة المدينة المنوّرة للتمور ومشتقاتها (تمور)	شركة ذات مسؤولية محدودة	السعودية	صناعة	10,000,000	100	3,500,000	35	35%
الإجمالي الكلي لمبلغ استثمارات طيبة في شركات القطاع الصناعي						943,134,352		

### 4- القطاع السياحي:

لدى طيبة استثمارات بنسب متفاوتة في عدد من الشركات العاملة في القطاع السياحي حيث يبلغ إجمالي مبلغ تكلفة مساهمة طيبة في تلك الشركات (509,370,450) ريال وبما نسبته (15.54%) من الحجم الكلي لتكلفة استثمارات طيبة القابضة وذلك على النحو التالي:

اسم الشركة	الكيان القانوني	مقر التأسيس والمقر الدائم	النشاط الرئيس	رأس المال بالريال	عدد الأسهم	مبلغ تكلفة مساهمة طيبة	عدد الأسهم التي تمتلكها طيبة /	نسبة مساهمة طيبة
الشركة العربية للمناطق السياحية (أراك)	شركة مساهمة مقفلة	السعودية	فنادق و سياحة	500,000,000	50,000,000	434,370,450	43,437,045	86.87%
الشركة السعودية للضيافة التراثية (نزل) (*)	شركة مساهمة مقفلة	السعودية	فنادق و سياحة	250,000,000	25,000,000	75,000,000 (*)	7,500,000	30%
الإجمالي الكلي لمبلغ تكلفة استثمارات طيبة في شركات القطاع السياحي						509,370,450		

• خلال عام 2018م تمت تصفية الشركة العربية الماليزية لإدارة الضيافة (اراماس) التابعة لشركة أراك التي تمتلك 95% من رأسمالها.  
• (\*) المسدد الفعلي من حصة طيبة حتى نهاية عام 2018م نسبة 25% من رأس المال بمبلغ 18,750,000 ريال.

• (بالريال السعودي)

قطاعات الأعمال

5- القطاع الخدمي:

لدى طيبة استثمارات بنسب متفاوتة في عدد من الشركات العاملة في قطاع الخدمات - من خلال شركاتها التابعة- حيث يبلغ إجمالي مبلغ تكلفة مساهمة طيبة في تلك الشركات (6,000,000) ريال وبما نسبته (0.18%) من الحجم الكلي لتكلفة استثمارات طيبة القابضة وذلك على النحو التالي:

اسم الشركة	الكيان القانوني	مقر التأسيس والمقر الدائم	النشاط الرئيس	رأس المال بالريال	عدد الأسهم	مبلغ تكلفة مساهمة طيبة	عدد الأسهم/ الحصص التي تمتلكها طيبة	نسبة مساهمة طيبة
شركة طيبة للمقاولات والصيانة (تاكوما)	شركة ذات مسؤولية محدودة	السعودية	صيانة وتشغيل	5,000,000	5,000	5,000,000	5,000 (*)	100%
شركة طود لإدارة وتسويق العقار(طود)	شركة ذات مسؤولية محدودة	السعودية	إدارة وتسويق العقارات	1,000,000	100,000	1,000,000	100,000 (**)	100%
الإجمالي الكلي لمبلغ تكلفة استثمارات طيبة في شركات القطاع الخدمي								
6,000,000								

خلال عام 2018م تم شطب الإستثمار في شركة مرافق طيبة بناءً على قوائم تصفية الشركة المذكورة.  
(\*)تمتلك شركتي العقيق و أراك ما نسبته 94% و 6% على التوالي من رأسمال تاكوما  
(\*\*)تمتلك شركتي العقيق وتاكوما ما نسبته 90% و10% على التوالي من رأسمال طود

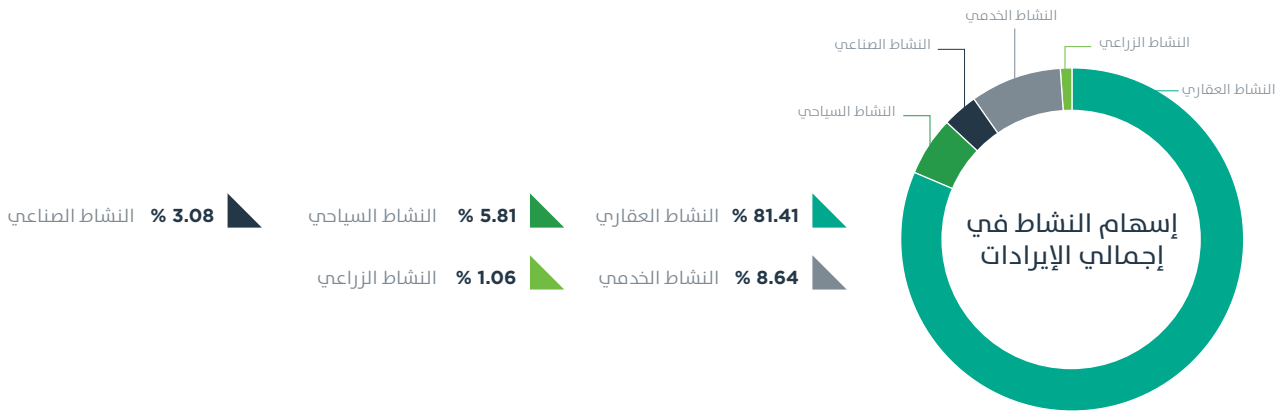
(بالريال السعودي)

ويوضح الجدول التالي حجم كل نشاط من أنشطة طيبة التي تمارسها طيبة كشركة قابضة من خلال الاستثمار في عدد من القطاعات وتوزيعها الجغرافي وإسهامه في الإيرادات الكلية لطيبة للعام المالي 2018م:

جدول رقم (2)

البيان	الدولة / المنطقة / المدينة (منشأ مصدر الإيراد)	حجم النشاط (ريال سعودي)	إسهام النشاط في الإيرادات (ريال سعودي)	نسبة إسهام النشاط في الإيرادات
النشاط العقاري	السعودية: المدينة - مكة - جدة - الرياض	2,553,045,492	371,840,414	81.41%
النشاط السياحي	السعودية: المدينة - ينبع	524,779,462	26,533,341	5.81%
النشاط الصناعي	السعودية: المدينة - الحبيب - ينبع	642,236,309	14,048,029	3.08%
النشاط الخدمي	السعودية: المدينة - ينبع	18,614,279	39,473,571	8.64%
النشاط الزراعي	السعودية: منطقة المدينة المنورة	101,254,418	4,851,209	1.06%
الإجمالي		3,839,929,960	456,746,564	100.00%

تنويه: ليس لدى طيبة القابضة أي استثمارات خارج المملكة.



## وصف تفصيلي للأنشطة الرئيسية للشركات التابعة والزميلة

## 1- وصف للأنشطة الرئيسية للشركات التابعة:

### شركة العقيق للتنمية العقارية \_\_\_\_\_ القطاع العقاري

تمتلك شركة العقيق مركز طيبة السكني والتجاري ومركز المجيدي السكني والتجاري والمواجهين للمسجد النبوي الشريف من الجهة الشمالية، ومبنى فندق ميلينيوم العقيق الذي يقع شمالهما مباشرة ومبنى فندق ميلينيوم طيبة المواجه للمسجد النبوي الشريف من الجهة الجنوبية الغربية، إضافة إلى مشروعات أخرى تحت التصميم.

### الشركة العربية للمناطق السياحية (أراك) \_\_\_\_\_ القطاع السياحي

تمتلك شركة أراك وتدير منتج أراك ينبع فضلاً عن إدارة أجنحة طيبة أراك السكنية المواجهة للمسجد النبوي الشريف.

### شركة طيبة للتنمية الزراعية (تادك) \_\_\_\_\_ القطاع الزراعي

تمتلك عدداً من المشروعات الزراعية المتخصصة بزراعة النخيل وهي (مشروع العشرة، مشروع أمتان ومشروع الخريم) بالإضافة إلى مشروع تيماء لزراعة الزيتون.

### شركة طيبة للمقاولات والصيانة (تاكوما) \_\_\_\_\_ القطاع الخدمي

شركة تابعة لشركة العقيق للتنمية العقارية - الذراع العقاري لطيبة القابضة - حيث تقوم حالياً بتشغيل وصيانة عدد من الفنادق في المدينة المنورة، كما قامت (تاكوما) بالتوسع في نشاطاتها خارج المدينة المنورة والدخول في مشروعات بمحافظه ينبع.

### شركة طود لإدارة وتسويق العقار \_\_\_\_\_ القطاع الخدمي

شركة تابعة لشركة العقيق للتنمية العقارية - الذراع العقاري لطيبة القابضة - وتدير (طود) عدداً من المراكز السكنية والتجارية.

## 2- وصف للأنشطة الرئيسية للشركات الزميلة:

### شركة المدينة المنورة

#### للتمر ومشتقاتها (تمور) \_\_\_\_\_ القطاع الصناعي

تمتلك الشركة مصنع تمر يضخ خطوط إنتاج التمر المكبوسة والتمر المضغوطة والمفروعة، ومعجون التمر وخط إنتاج دبس التمر، وقد تمكنت تمر من الدخول بمنتجاتها إلى الأسواق العالمية، حيث تقوم الشركة بتصدير أكثر من 50% من إنتاجها إلى دول العالم المختلفة .

### شركة فندق مطار الأمير محمد

#### بن عبدالعزيز بالمدينة المنورة \_\_\_\_\_ القطاع العقاري

تمتلك فندق مطار الأمير محمد بن عبدالعزيز الذي اكتمل بناؤه وتشغيله في الربع الثاني من عام 2018م.

### شركة مدينة السيرة للتطوير العقاري \_\_\_\_\_ القطاع العقاري

حيازة وإدارة العقارات والمجمعات السكنية والتجارية، والصحة والتعليمية والرياضية، والمراكز الترفيهية، والاستثمار في قطع أراضي بإنشاء مباني عليها وبيعها أو تأجيرها.

### الشركة السعودية للضيافة التراثية (نزل) \_\_\_\_\_ القطاع السياحي

تتطلع الشركة إلى إنشاء مرافق الإيواء السياحية التراثية ومطاعم للضيافة التقليدية في عدد من المواقع التراثية بالمملكة .

### شركة واحة الألياف الزجاجية \_\_\_\_\_ القطاع الصناعي

تمتلك الشركة مشروع بمدينة ينبع الصناعية حيث يعمل على إنتاج منتجات عالية الجودة وصديقة للبيئة من منتجات الألياف الزجاجية التي تدخل كمواد خام رئيسية للمنتجات التي تعتمد على الألياف الزجاجية في المملكة العربية السعودية بشكل خاص والتصدير لمختلف دول العالم بشكل عام.

### 3- وصف للأنشطة الرئيسية لاستثمارات طيبة في أدوات حقوق ملكية غير محتفظ بها للمتاجرة:

#### شركة مدينة المعرفة الاقتصادية \_\_\_\_\_ القطاع العقاري

يتمثل نشاط الشركة في إدارة تطوير مشروع مدينة المعرفة الاقتصادية بالمدينة المنورة من خلال وضع المخطط العام للمشروع وتطوير البنية التحتية الأساسية وبعض أجزاء المشروع بالإضافة إلى الاستثمار في

#### شركة مطوّري مدينة المعرفة الاقتصادية \_\_\_\_\_ القطاع العقاري

حيازة و إدارة العقارات والمجمعات السكنية والتجارية، والصحية والتعليمية والرياضية، والمراكز الترفيهية، والاستثمار في قطع أراضي بإنشاء مباني عليها وبيعها أو تأجيرها.

#### شركة كنان الدولية للتطوير العقاري \_\_\_\_\_ القطاع العقاري

تتركز استثماراتها حالياً في إدارة الأملاك والتطوير السكني والمراكز التجارية، وعملت شركة كنان على تطوير كل من مشروع مشارف السكني بشمال جدة على مساحة (2,8) مليون متر مربع ومشروع مشارف هيلز بشمال مدينة الرياض على مساحة مليون متر مربع

#### شركة الأسمدة العربية السعودية(سافكو) \_\_\_\_\_ القطاع الصناعي

يتركز نشاط (سافكو) في إنتاج وبيع منتجات الأسمدة، اليوريا، الميلامين وحامض الكبريتيك والأسمدة في المملكة العربية السعودية وآسيا، أوروبا وشمال







#### شركة مكة للإنشاء والتعمير \_\_\_\_\_ القطاع العقاري

يتمثل مجال عملها في تعمير وامتلاك الأماكن والعقارات المجاورة للمسجد الحرام بمكة المكرمة وتطويرها وإدارتها

## المشاريع العقارية المملوكة لطيفة القابضة وشركاتها التابعة و الزميلة



## مركز طيبة السكني والتجاري

الموقع المدينة المنورة، مطل على الساحة الشمالية للمسجد النبوي الشريف		المالك شركة العقيق للتنمية العقارية	
المشغل (الجزء التجاري) شركة طود لإدارة وتسويق العقار		المشغل (الجزء السكني) الشركة العربية للمناطق السياحة (أراك)	
عدد المواقع التجارية 338		عدد الشقق المملوكة للعقيق 107	



## مركز المجيدي السكني والتجاري

الموقع  
المدينة المنورة،  
مطل على الساحة الشمالية  
للمسجد النبوي الشريف



المالك  
شركة العقيق  
للتنمية العقارية



المشغل (الجزء التجاري)  
شركة طود لإدارة  
وتسويق العقار



المستأجر (الجزء السكني)  
شركة إيلاف للفنادق  
المحدودة



عدد المواقع التجارية  
158



عدد الغرف والأجنحة  
630



## فندق ميلينيوم العقيق

الموقع  
المدينة المنورة،  
شمال المسجد النبوي الشريف



المالك  
شركة العقيق  
للتنمية العقارية



المشغل (الجزء التجاري)  
شركة طود لإدارة  
وتسويق العقار



المشغل (الجزء السكني)  
شركة ميلينيوم للفنادق



عدد المحلات  
والمواقع التجارية  
51



عدد الغرف والأجنحة  
508











عدد قاعات  
الاجتماعات والاحتفالات  
2



عدد المطاعم  
1



## فندق ميلينيوم طيبة

الموقع المدينة المنورة، الجهة الجنوبية الغربية من المسجد النبوي الشريف		المالك شركة العقيق للتنمية العقارية	
المشغل (الجزء التجاري) شركة طود لإدارة وتسويق العقار		المشغل (الجزء السكني) شركة ميلينيوم للفنادق	
عدد المحلات والمواقع التجارية 44		عدد الغرف والأجنحة 208	
عدد قاعات الاجتماعات والاحتفالات 2		عدد المطاعم 1	








## فندق ميلينيوم المطار

الموقع المدينة المنورة، شارع الملك سلمان داخل حرم مطار الأمير محمد بن عبدالعزيز		المالك شركة فندق مطار الأمير محمد بن عبدالعزيز	
عدد الغرف والأجنحة 227		المشغل شركة ميلينيوم للفنادق	
عدد قاعات الاجتماعات والاحتفالات 4		عدد المطاعم 1	

## فندق دار الكوثر

الموقع المدينة المنورة، الجهة الغربية من المسجد النبوي الشريف		المالك شركة طيبة القابضة	
عدد الغرف 150		المستأجر شركة دار الإيمان للتجارة	
عدد المحلات 3		عدد المطاعم 1	

## منتجع أراك ينبع

الموقع ينبع البحر، شارع الأمير عبدالمجيد		المالك بلدية ينبع	
عدد الشاليهات 82		المستأجر الشركة العربية للمناطق السياحية (أراك)	
عدد المواقع التجارية 4		عدد المطاعم 1	
		عدد قاعات الاجتماعات والاحتفالات 2	

## أعمال الشركة المستقبلية

### أبرز الأعمال المستقبلية للشركة ستكون بإذن الله وفق الآتي:

ضمن إطار سعي طيبة القابضة وشركتيها التابعتين (العقيق وأراك) للاستفادة من الفرص الاستثمارية العقارية الجاذبة في مختلف مدن المملكة تعتزم طيبة القابضة بمشيئة الله تعالى إنشاء وتطوير عدد من المشاريع العقارية كغرف وأجنحة فندقية ومراكز تجارية، حيث تتمثل أبرز الأعمال والاستثمارات المستقبلية في المشروعات الموضحة في الجدول رقم (3):

### جدول رقم (3)

اسم المشروع	مساحة الأرض	الموقع	التاريخ المستهدف للبدء في التنفيذ	مدة التنفيذ (سنة)
مشروع فندق (5) نجوم في المنطقة المركزية) بالمدينة المنورة	1,019م <sup>2</sup>	يقع في الجهة الشمالية بالمنطقة المركزية بالمدينة المنورة.	الربع الثاني 2020م	3
مشروع فندق (4) نجوم في المنطقة المركزية) بالمدينة المنورة	1,822م <sup>2</sup>	يقع شرق طريق الملك فيصل في الجهة الغربية من المنطقة المركزية بالمدينة المنورة.	الربع الرابع 2019م	3
مشروع فندق وشقق فندقية (4) نجوم ومجمع تجاري بالرياض	11,073م <sup>2</sup>	يقع في مدينة الرياض حي العليا على زاوية طريق مكة المكرمة جنوباً وطريق التخصصي غرباً.	الربع الثالث 2019م	3
مشروع فندق وشقق فندقية (4) نجوم ومعارض تجارية بجدة	9,585م <sup>2</sup>	يقع في مدينة جدة على طريق الأندلس شمال ميدان طارق بن زياد بحي الرويس.	الربع الثاني 2020م	3
مشروع مركز تجاري بالرياض	9,998م <sup>2</sup>	يقع بمدينة الرياض على طريق الملك عبد الله بن عبدالعزيز بجوار مركز الرياض للمعارض.	الربع الرابع 2019م	2
مشروع تطوير منتجع أراك	44,913م <sup>2</sup>	يطل مباشرة على شاطئ البحر الأحمر بالكورنيش الشمالي لمحافظة ينبع في منطقة شرم الترفيهية.	الربع الرابع 2020م	1



## المسؤولية الاجتماعية

خلال عام 2018م تنوّعت أنشطة وبرامج المسؤولية الاجتماعية لتخدم كافة شرائح المجتمع مع الحرص على التركيز في هذه البرامج على المدينة المنورة والتي بلغ إجمالي مشاركات طيبة فيها مبلغ (2,498,682) ريال من خلال المساهمات التالية:



### و. أنشطة مجتمعية عامة:

- إقامة دورة عامة لمجتمع المدينة المنورة بعنوان (ألوانك سرّ سعادتك) بالمقر الرئيسي لطبقة القابضة.
- المشاركة برعاية استراتيجية في برنامج اليوم العالمي للتطوع 2018م.
- دعم برنامج إنسنة المدينة عن طريق لجنة إسكان الحجاج.
- المشاركة كراعي رئيس في البرنامج المتقدم للأداء الحكومي المتميز.
- المشاركة كراعي ذهبي في المؤتمر الأول لأنسنة المدن المقام بالمدينة المنورة.
- استضافة الفرق المشاركة في بطولة رؤية لكرة الهدف للمكفوفين بفندق طيبة ميلينيوم.
- تنظيم فعالية اليوم العالمي لمرضى السكري في المدينة المنورة بفندق العقيق وطبقة ميلينيوم.
- استضافة أبناء جمعية تكافل الخيرية للأيتام للاحتفال باليوم الوطني بفندق طيبة ميلينيوم.
- استضافة فتيات دار الرعاية الاجتماعية بالمدينة المنورة في منتجج أراك ينبع.



### د. فعاليات وملتقيات دينية:

- رعاية المسابقة السادسة والمسابقة السابعة لحفظ القرآن الكريم وتلاوته وتفسيره لموظفي وموظفات الإدارات الحكومية بمنطقة المدينة المنورة بصفتها (الراعي الرئيس).



### ه. الأنشطة الثقافية والرياضية:

- دعم جناح منطقة المدينة المنورة بالمهرجان الوطني للتراث والثقافة بالجنادرية في دورته الثالثة والثلاثون كراعي ذهبي للمهرجان.
- رعاية البرنامج الرياضي لمديرية الدفاع المدني المقام بمناسبة اليوم الوطني 88.
- دعم بطولة رؤية لكرة الهدف للمكفوفين المقامة من قبل جمعية رؤية للمكفوفين الخيرية.
- إقامة فعالية لنشر التوعية الصحية مبادرة (أنت في طيبة فكن طيباً) بفندق العقيق ميلينيوم بالتعاون مع جامعة طيبة.
- تنظيم فعالية تطوعية لخدمة وتوعية المسنين بفندق العقيق ميلينيوم بالتعاون مع وزارة الصحة.



### ب. جوائز التميز المؤسسي:

- دعم جائزة الأداء الحكومي المتميز لعام 1439هـ المقامة من قبل إمارة منطقة المدينة المنورة.



### ج. أنشطة علمية:

- المشاركة كراعي ذهبي لمحاضرة سعادة رئيس هيئة سوق المال المقامة بجامعة طيبة.
- المشاركة كراعي استراتيجي في دورة إعداد القادة المقددة من معهد مدينة المعرفة للقيادة والريادة للتدريب.



### أ. أنشطة الجمعيات الخيرية الإنسانية:

- دعم نشاط توزيع السلة الغذائية للمستفيدين بجمعية مستودع المدينة المنورة الخيري.
- المشاركة في صيانة مبنى جمعية الأطفال المعاقين بالمدينة المنورة.
- دعم جمعية (حياة) الخيرية في مشروع «ضيف الرحمن ضيفنا» بفندق العقيق ميلينيوم.
- دعم زيادة استيعاب مبنى جمعية الوداد الخيرية للأيتام مجهولي الأبوين.
- إقامة حملة توعوية لمكافحة سرطان الثدي تزامناً مع الشهر العالمي لمكافحة سرطان الثدي وذلك بالتعاون مع جمعية زهرة بالمدينة المنورة ونادي طبقة الطبي بفندق العقيق وطبقة ميلينيوم.
- إقامة سحور بمشاركة جمعية رؤيا للمكفوفين بفندق طيبة ميلينيوم في شهر رمضان.

## البيانات المالية ونائج الأعمال

04

### المؤشرات المالية:

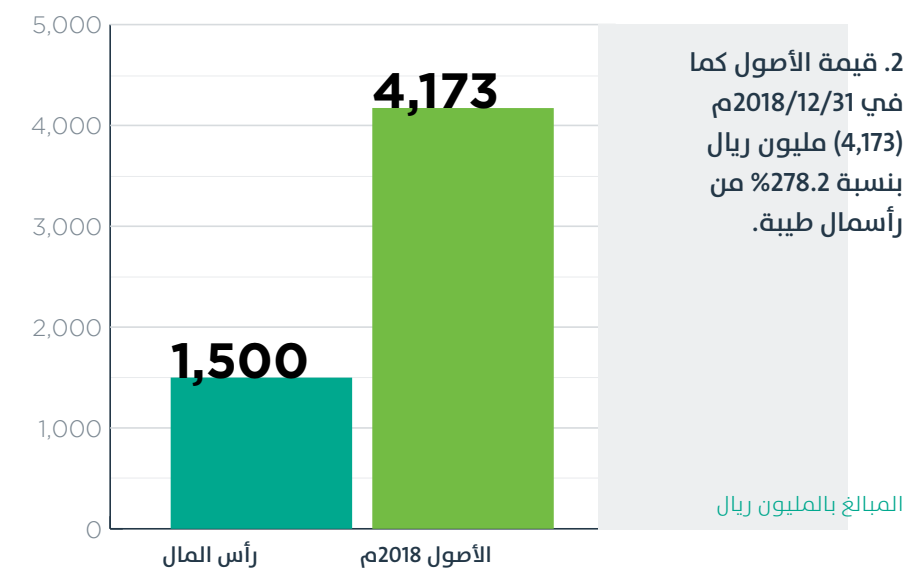
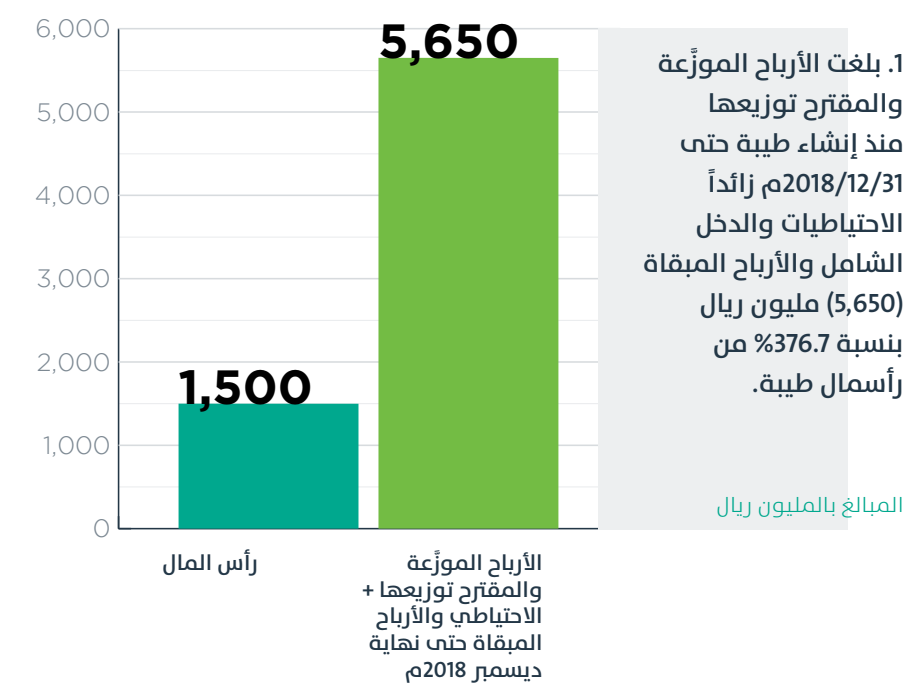
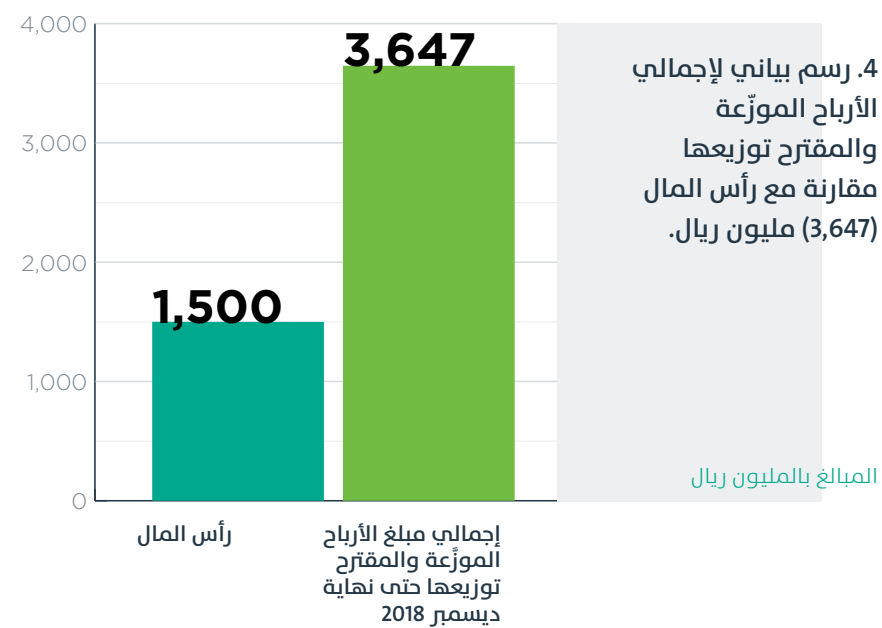
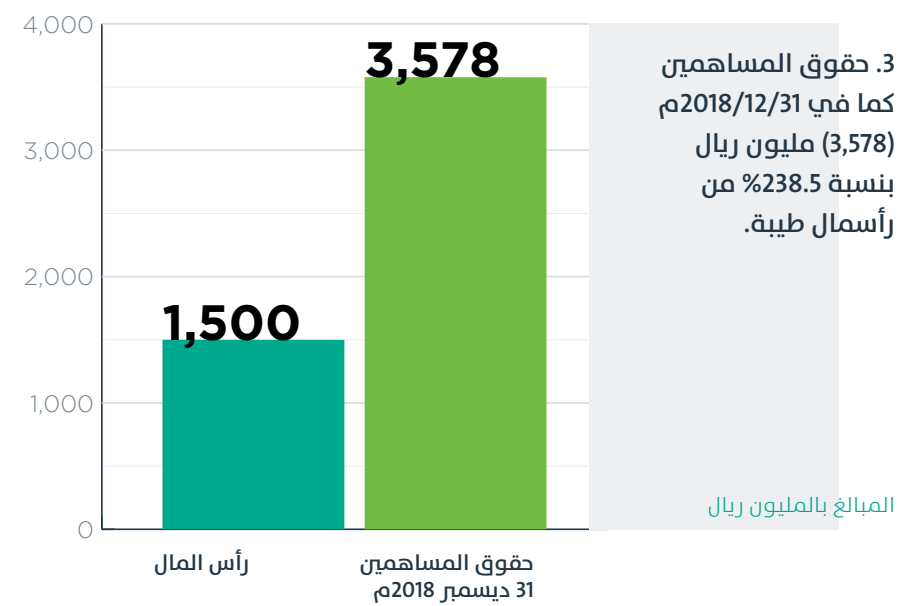
الأرباح الموزعة والمقترح توزيعها منذ إنشاء طيبة حتى 2018/12/31م زائداً للاحتياطات والدخل الشامل والأرباح المبقاة	66
قيمة الأصول في عام 2018م	66
حقوق المساهمين في عام 2018م	67
اجمالي الأرباح الموزعة والمقترح توزيعها مقارنة مع رأس المال	67
مبلغ الأرباح الموزعة والمقترح توزيعها لآخر خمس سنوات	68
المجموع التراكمي للربح الموزع والأرباح الموزعة على السهم الواحد	68
رصيد الاحتياطي النظامي لعام 2018م	69
بيان لإجمالي الربح الموزع للسهم والمقترح توزيعه منذ إنشاء طيبة	69
صافي الأرباح منذ إنشاء طيبة حتى 2018/12/31م	70

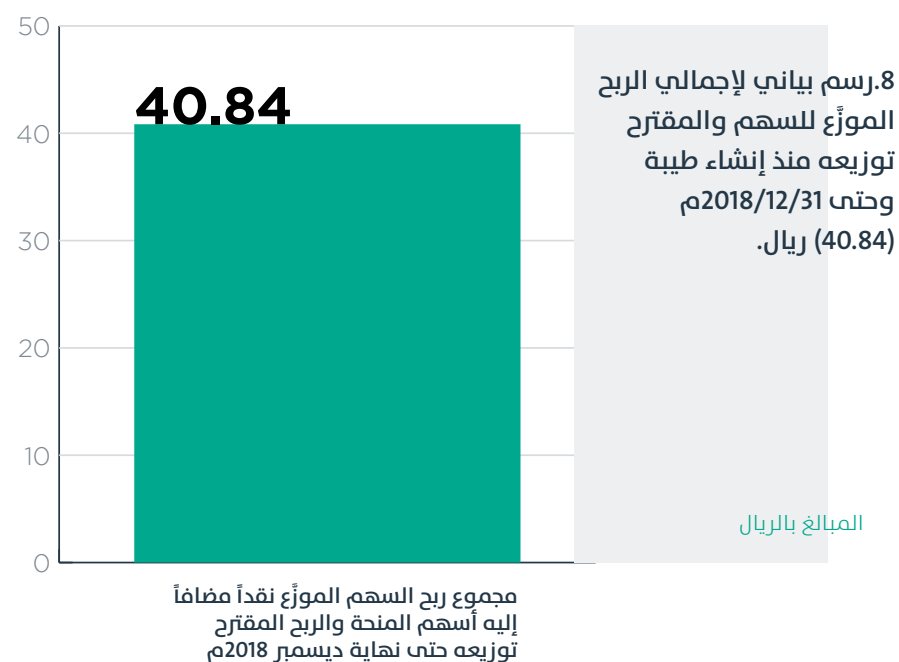
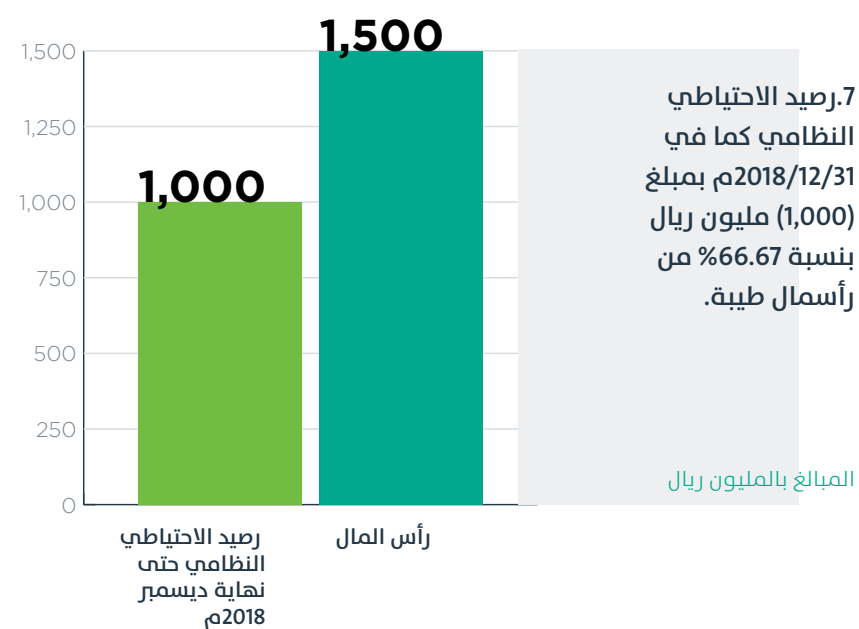
بيان موجز بنتائج أعمال الشركة وأصولها وخصومها خلال الخمس سنوات الأخيرة	71
بيان بالفروق الجوهرية في النتائج التشغيلية للعام المالي 2018م مقارنة بالعام المالي 2017م	72
المستحقات والمدفوعات النظامية	73
سياسة توزيع الأرباح	74
القرارات المطبقة والتوصيات المقترحة لعام 2018م بخصوص توزيع الأرباح	75
المخاطر التي تواجهها أعمال طيبة	76

## 04 البيانات المالية ونتائج الأعمال

### المؤشرات المالية:

تسعة وعشرون عاماً من النجاحات المتتالية ولله الحمد حققت خلالها طيبة ما يلي:

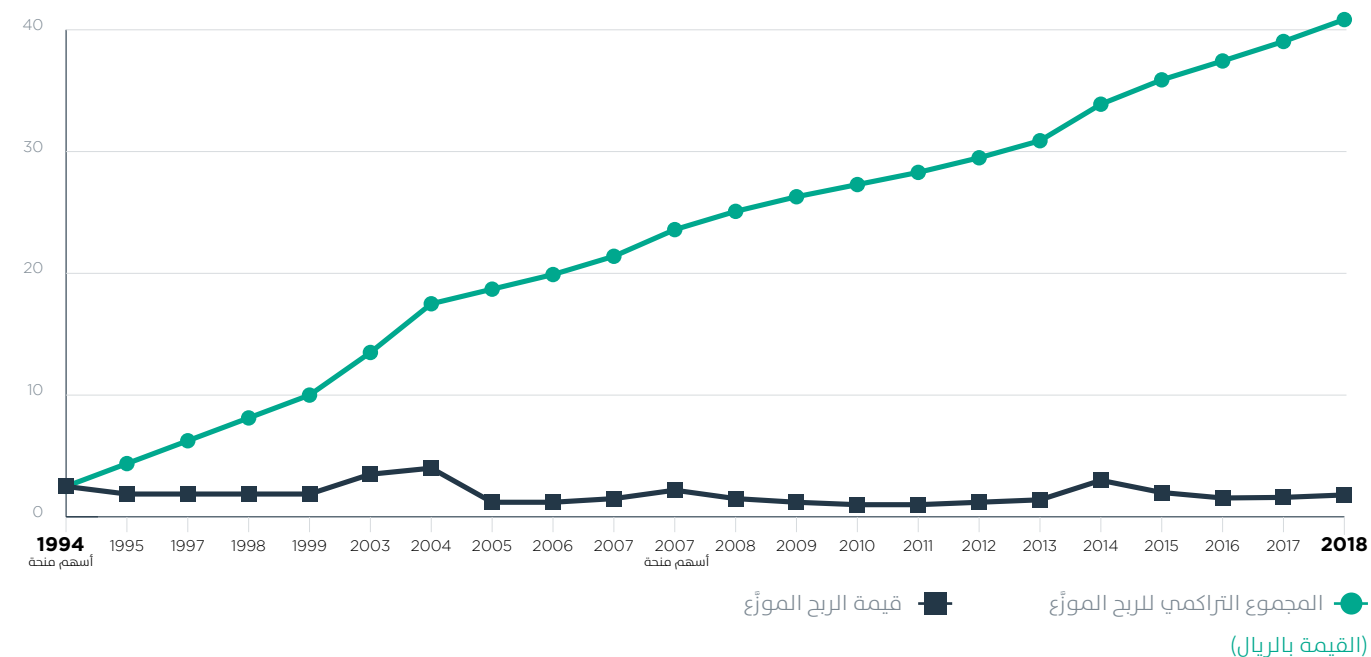




5. مبلغ الأرباح الموزعة والمقترح توزيعها لآخر خمس سنوات (1,515) مليون ريال بنسبة 101% من رأسمال طيبة.

السنة المالية	نسبة الربح الموزع	القيمة الموزعة / مليون ريال
2014م	31%	465
2015م	20%	300
2016م	16%	240
2017م	16%	240
2018م	13%	195
أرباح الربع الرابع 2018م مقترح توزيعها	5%	75
الإجمالي		1,515

6. رسم بياني يوضح الربح السنوي الموزع للسهم الواحد ومجموع الربح التراكمي الموزع عن السهم الواحد.



## بيان موجز بنتائج أعمال الشركة وأصولها وخصومها خلال الخمس سنوات الأخيرة.

جدول رقم (4)

مؤشرات قائمة الربح أو الخسارة (ألف ريال)

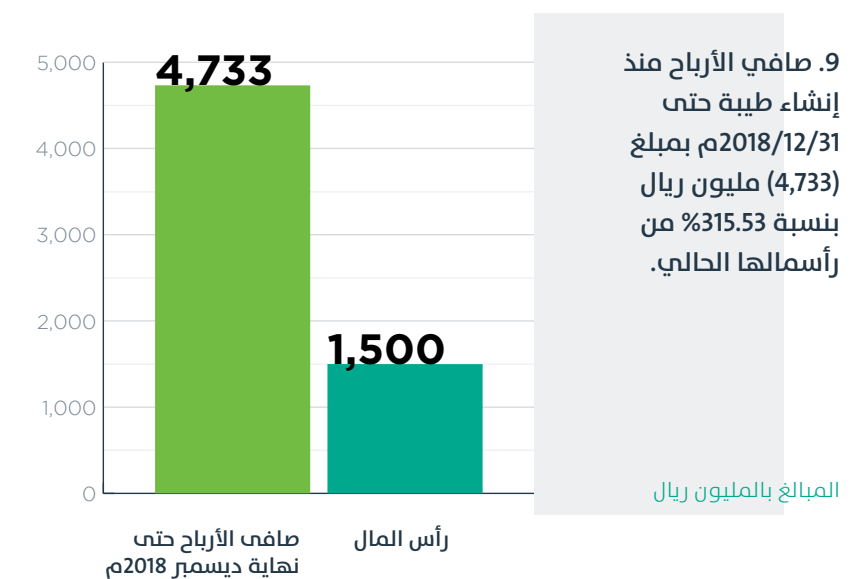
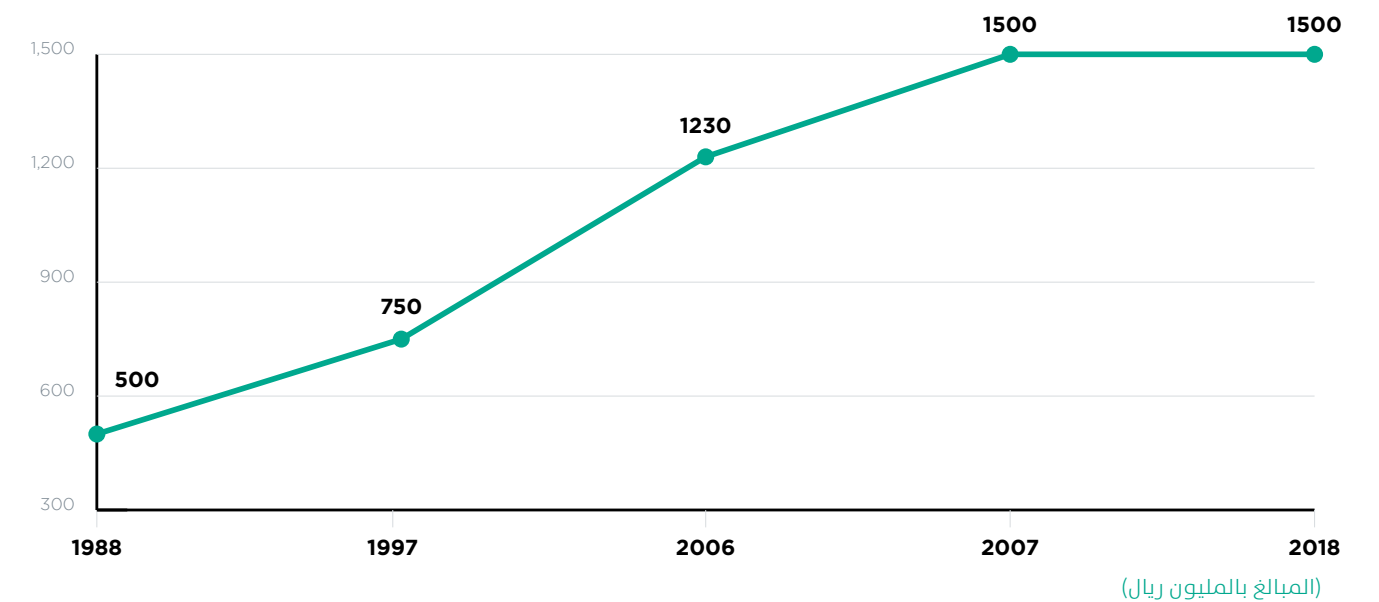
البيان	النتائج وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية (IFRS)		وفقاً للمعايير المحاسبية السعودية (SOCPA)	
	2018م	2017م	2016	2015م
إيرادات النشاط	443,168	457,056	523,211	476,151
تكاليف النشاط	(179,065)	(185,001)	(233,913)	(195,816)
مجمّل ربح النشاط	264,103	272,054	289,298	280,335
مصاريف إدارية وتسويقية	(59,744)	(57,577)	(56,211)	(45,901)
الإيرادات (المصروفات) الأخرى - صافي	(98,853)	(31,002)	23,325	207,973
الزكاة	(29,539)	(18,077)	(13,459)	(5,483)
صافي الربح	75,967	165,398	242,953	436,924
	1,214,228	1,214,228	1,214,228	1,214,228

جدول رقم (5)

مؤشرات المركز المالي (ألف ريال)

البيان	النتائج وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية (IFRS)		وفقاً للمعايير المحاسبية السعودية (SOCPA)	
	2018م	2017م	2016	2015م
موجودات متداولة	985,795	612,710	488,914	503,463
مطلوبات متداولة	316,056	365,513	267,910	275,035
رأس المال العامل	669,739	247,197	221,004	228,428
الأصول الأخرى	1,422,597	1,822,158	1,646,767	2,177,387
صافي الأصول الثابتة	1,764,433	1,813,843	2,226,525	1,733,994
صافي الموجودات	3,856,769	3,883,198	4,094,296	4,139,809
المطلوبات الأخرى	278,440	288,451	288,656	288,499
قروض طويلة الأجل	-	-	-	-
حقوق المساهمين	3,578,329	3,594,746	3,805,640	3,851,310
صافي الخصوم وحقوق الملكية	3,856,769	3,883,198	4,094,296	4,139,809
رأس المال المدفوع	1,500,000	1,500,000	1,500,000	1,500,000
الإحتياطيات	1,106,468	1,106,468	1,106,468	1,106,468

رسم بياني يتطوّر رأسمال طيبة منذ عام 1988م وحتى عام 2018م



بيان بالفروق الجوهرية في النتائج التشغيلية للعام المالي 2018م مقارنة بالعام المالي 2017م (ألف ريال)

جدول رقم (6)

البيان	2018م	2017م	مبلغ التغير بالزيادة أو(النقص)	نسبة التغير %	أسباب الانحرافات
الإيرادات	443,168	457,056	(13,888)	(3.04%)	يعود السبب الرئيس لانخفاض إيرادات تأجير المراكز التجارية المملوكة لشركة العقيق نتيجة إخلاء بعض المحلات وكذلك انخفاض إيرادات النشاط السياحي لانخفاض نسب الإشغال وتسليم منتج العلا أراك.
تكاليف الإيرادات	(179,065)	(185,001)	(5,936)	(3.21%)	يعود سبب الإنخفاض إلى انخفاض تكاليف تشغيل المراكز التجارية بشركة العقيق لانتفاء بعض أعمال الصيانة المحدودة وكذلك انخفاض تكاليف النشاط للقطاع السياحي نظراً لانخفاض نسب الإشغال.
إجمالي ربح النشاط	264,103	272,054	(7,951)	(2.92%)	يعود إلى انخفاض الإيرادات حسب الموقع أعلاه.
مصاريف إدارية وعمومية وبيع وتسويق	(59,744)	(57,577)	2,167	3.76%	يعود سبب الإرتفاع إلى زيادة تكاليف الخدمات وتكاليف الموارد البشرية.
مصروفات تشغيل أخرى	(41,955)	(4,800)	37,155	774.0%	يعود الارتفاع في مصروفات التشغيل الأخرى إلى إعادة تقدير الخسائر الإئتمانية للذمم المدينة وشطب تكاليف رأسمالية وخسائر هبوط في قيمة الأراضي.
صافي ربح النشاط	162,404	209,677	(47,273)	(22.5%)	يعود سبب الإنخفاض إلى الأسباب المؤكدة أعلاه.
توزيعات أرباح من استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	30,176	34,067	(3,891)	(11.42%)	يعود سبب الإنخفاض إلى إنخفاض عوائد توزيعات الأرباح لشركة سابك نظراً لبيع الأسهم خلال العام.
حصة المجموعة من نتائج شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية	(16,598)	(71,870)	55,272	76.91%	يعود سبب التغير إلى إعادة تقييم الاستثمارات حيث كان إنخفاض قيمة الاستثمار لعام 2018م أقل من عام 2017م
الإيرادات (المصروفات) الأخرى- صافي	(70.476)	11,601	(82,077)	(707.50%)	يعود سبب التغير إلى تكوين مخصص التزامات محتملة ومخصص خسائر استثمارات.
الزكاة الشرعية	(29,539)	(18,077)	11,462	63.41%	يعود السبب إلى ارتفاع مصروف الزكاة بالإضافة إلى فروقات زكوية بالشركات التابعة لسنوات ماضية.
صافي الربح	75,967	165,398	(89,431)	(54.07%)	يعود سبب الإنخفاض في صافي الربح نتيجة لإنخفاض إيرادات النشاط وإيرادات الاستثمار وارتفاع الوعاء الزكوي.
رأس المال العامل	669,739	247,196	422,543	170.93%	يعود السبب إلى ارتفاع الموجودات المتداولة النقدية والأخرى وإنخفاض رصيد التسهيلات.
حقوق المساهمين	3,578,329	3,594,746	(16,417)	(0.46%)	يعود سبب الإنخفاض إلى انخفاض صافي الدخل مقارنة بالعام السابق.

المستحقات والمدفوعات النظامية

الإعتراض على الربط الزكوي للأعوام من 2010م إلى 2013م:

أصدرت الهيئة العامة للزكاة والدخل ربطاً زكويّاً للأعوام المالية من 2010م إلى 2012م بمبلغ فروق زكوية إجمالية قدرها 4,848,469 ريال سعودي. إعترضت شركة طيبة القابضة أمام لجنة الإعتراض الزكوية الضريبية الابتدائية بجدة على ربط الهيئة العامة للزكاة والدخل الصادر بتاريخ 1435/3/12هـ الموافق 2014/1/31م، وقد أصدرت اللجنة قرارها رقم 11/38 بتاريخ 1436/11/18هـ الموافق 2015/9/2م، وبناء على ذلك فقد أرسلت الهيئة العامة للزكاة والدخل بتاريخ 1439/5/27هـ الموافق 2018/2/13م ربطا زكويا معدلا للأعوام المذكورة بصافي فرق لصالح شركة طيبة القابضة بمبلغ 2,869,467 ريال سعودي للسنوات الثلاث. وخلال الربع الأول المنتهي في 31 مارس 2016م إستلمت شركة الذراع المكين الصناعية (فرع شركة طيبة القابضة) الربط الزكوي من الهيئة العامة للزكاة والدخل للعام المنتهي في 31 ديسمبر 2013م والذي أظهر ربط إضافي بمبلغ 4.6 مليون ريال سعودي، وقامت المجموعة بتقديم خطاب إعتراض للهيئة العامة لمراجعة الربط الزكوي والذي لا يزال تحت الدراسة حتى الآن وترى الشركة أنها لا تتوقع دفع أية مبالغ إضافية للهيئة.

ويوضح الجدول رقم (7) هذه المبالغ بالريال مقارنة بالعام السابق حسب الآتي:

جدول رقم (7)

البيان	2018م	2017م
مبلغ الزكاة الشرعية المعترض عليه	8,500,000	4,848,469
مستحقات المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية	112,800	92,442
تكاليف أخرى	1,961,722	934,393



## القرارات المطبقة والتوصيات المقترحة للعام المالي 2018م في توزيع الأرباح:

نسب الأرباح التي تم توزيعها خلال العام المالي 2018م

نسب الأرباح المقترح توزيعها نهاية السنة	نسب الأرباح المقترح توزيعها نهاية السنة	نسب الأرباح المقترح توزيعها نهاية السنة	نسب الأرباح المقترح توزيعها نهاية السنة	نسب الأرباح المقترح توزيعها نهاية السنة	نسب الأرباح المقترح توزيعها نهاية السنة
الإجمالي	نسب الأرباح المقترح توزيعها نهاية السنة	نسب الأرباح المقترح توزيعها نهاية السنة	نسب الأرباح المقترح توزيعها نهاية السنة	نسب الأرباح المقترح توزيعها نهاية السنة	نسب الأرباح المقترح توزيعها نهاية السنة
-	-	2018/11/15م	2018/08/27م	2018/06/12م	فترات توزيع الأرباح
%18	%5	%5	%4	%4	النسبة
270	75	75	60	60	مبلغ الأرباح بالمليون ريال

## سياسة توزيع الأرباح:

وفقاً للمادة (44) من النظام الأساسي الحالي لطبقة القابضة وبناءً على قرار الجمعية العامة بتوزيع الأرباح على المساهمين فإنه توزع الأرباح السنوية الصافية للشركة بعد حسم جميع المصروفات العمومية والتكاليف الأخرى بما فيها الزكاة المفروضة شرعاً على النحو التالي:

1. يجنب (10%) من صافي الأرباح لتكوين الاحتياطي النظامي للشركة ويجوز أن تقرر الجمعية العامة العادية وقف هذا التجنب متى بلغ الاحتياطي المذكور (30%) من رأس المال المدفوع.
2. للجمعية العامة العادية وبناءً على مقترح مجلس الإدارة أن تجنب نسبة معينة من صافي الأرباح لتكوين احتياطي اتفاقي يخصص لغرض أو أغراض معينة.
3. للجمعية العامة العادية أن تقرر تكوين احتياطيات أخرى، وذلك بالقدر الذي يحقق مصلحة الشركة أو يكفل توزيع أرباح ثابتة - قدر الإمكان - على المساهمين، وللجمعية المذكورة كذلك أن تقتطع من صافي الأرباح مبالغ لإنشاء مؤسسات اجتماعية لعاملي الشركة أو لمعاونة ما يكون قائماً من هذه المؤسسات.
4. يوزع من الباقي بعد ذلك دفعة أولى على المساهمين تعادل نسبة (5%) من رأسمال الشركة المدفوع.
5. مع مراعاة الأحكام المقررة في المادة (الحادية والعشرين) من النظام الأساسي لطبقة والمادة (السادسة والسبعين) من نظام الشركات والضوابط التي تضعها الجهة المختصة بهذا الخصوص يخصص بعد ما تقدم نسبة (10%) من الباقي بعد ذلك من الأرباح لمكافأة أعضاء مجلس الإدارة.
6. تقرر الجمعية بناءً على توصية مجلس الإدارة توزيع جزء من الباقي بعد ذلك على المساهمين كحصة إضافية من الأرباح.
7. يجوز لطبقة أن توزع أرباحها المرحلية على ضوء النتائج المالية بشكل سنوي أو نصف سنوي أو ربع سنوي بعد استيفاء المتطلبات النظامية الصادرة من هيئة السوق المالية.

## المخاطر التي تواجهها أعمال طبية

**1.** تواجه شركة طبية القابضة مخاطر انخفاض القيمة السوقية لاستثماراتها المحتفظ بها لغير المتاجرة (المتاحة للبيع) في بعض الشركات المدرجة بسوق الأوراق المالية السعودي (تداول) نتيجة للتغيرات في أسعار الأسهم المتداولة بسوق الأوراق المالية السعودي، علماً بأن هذه الاستثمارات هي استثمارات طويلة الأجل ويتم تقييمها ومعالجتها محاسبياً وفق معايير المحاسبة المتبعة.

**2.** تزداد السياحة الدينية في المملكة في بعض المواسم كشهر رمضان وموسم الحج بشكل كبير وهي ما تعتبر مواسم مهمة لأنشطة شركة طبية القابضة وقد تتأثر السياحة الدينية في هذه المواسم بشكل سلبي بعدة عوامل من أبرزها الظروف الاقتصادية التي قد تؤثر على القوة الشرائية للزوار والمعتمرين والحاج بما قد يكون له تأثير مباشر وسلبي على نتائج أعمال شركة طبية القابضة وشركاتها التابعة.

**3.** تواجه شركة طبية القابضة وشركاتها التابعة مخاطر زيادة مصاريف التمويل المتوقع لمشاريع طبية المستقبلية.

**4.** قد تتأثر عوائد تأجير المراكز التجارية بالأوضاع الاقتصادية بشكل عام فأبى تراجع أو تباطؤ في نمو أنشطة المستأجرين الذين يعملون في قطاعات التجزئة المختلفة فإن ذلك سيؤثر على أداؤهم وقدرتهم على الاستمرار في استئجار المحلات المؤجرة لهم وعلى قدرتهم على الوفاء بالتزاماتهم الإيجارية تجاه طبية مما قد يؤثر على إيرادات طبية ونتائجها المالية.

تقوم طبية القابضة بدراسة تأثير تلك المخاطر على أنشطة وأعمال طبية وشركاتها التابعة ووضع الخطط والإجراءات اللازمة لتلافي تلك المخاطر أو التقليل من الآثار السلبية المحتملة لها بما يتناسب مع طبيعة كل خطر من تلك الأخطار، كما أن طبية في الوقت الحالي لا تواجه أية مخاطر تتعلق بمنتجاتها وزيادة إنتاجها وتعاملاتها في السوق، حيث تتعامل طبية مع عدد غير محدود من العملاء والأفراد والمؤسسات والشركات في شتى المجالات ومن مختلف الجنسيات، أما من حيث المخاطر المتعلقة بتقنية المعلومات وتكلفتها فإن طبية تتعامل في مجال تقنية المعلومات بتكلفة معقولة، حيث تعمل وجميع شركاتها التابعة وفق أنظمة تقنية حديثة ومتطورة.



## 05 الحوكمة

80	حوكمة الشركة
80	حقوق المساهمين وعلاقات أصحاب المصالح
82	مجلس الإدارة:
84	المهام والمسؤوليات
84	تشكيل المجلس وتصنيف عضوية أعضائه وبيان الشركات المساهمة الأخرى التي يشارك كل عضو في عضويتها
85	الإدارة التنفيذية
86	أسماء الشركات داخل المملكة أو خارجها التي يكون عضو مجلس إدارة الشركة عضواً في مجالس إدارتها الحالية والسابقة، أو من مديريها
88	اجتماعات مجلس الإدارة
89	الإجراءات التي اتخذها مجلس الإدارة حيال مقترحات المساهمين
89	مراجعة استقلالية الأعضاء وحالات تعارض المصالح خلال العام المالي 2018م
90	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين و أعضاء اللجان
94	لجان مجلس الإدارة:
96	لجنة الإستثمار
96	لجنة المراجعة
97	لجنة المكافآت والترشيحات
97	لجنة المسؤولية الاجتماعية

98	بيان بتواريخ الجمعيات العامة للمساهمين المنعقدة خلال العام المالي 2018م
100	المصالح في أنشطة طبية والتعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة
100	معاملات وارصدة مع أطراف ذوي العلاقة
101	بيان بعدد الأسهم المملوكة لأعضاء مجلس الإدارة وأفراد أسرهم وتغيرها خلال العام المالي 2018م
101	امتلاك كبار التنفيذيين لأسهم بطيبة
101	امتلاك أعضاء مجلس الإدارة لأسهم في الشركات التابعة
102	قائمة الملاك الرئيسيين
103	عدد طلبات سجل المساهمين خلال العام المالي 2018م وتواريخ تلك الطلبات واسبابها
103	المخصصات المكونة خلال العام المالي 2018م لمصلحة موظفي الشركة
104	إقرارات وفق لمتطلبات نظام حوكمة الشركات الصادر من هيئة السوق المالية
104	التقييم السنوي لمجلس الإدارة
105	نتائج المراجعة السنوية لفاعلية إجراءات الرقابة الداخلية بالشركة
105	تطبيق معايير المحاسبة الدولية
106	الميزانية العمومية
108	القوائم الموحدة للعام المالي 2018م

## حوكمة الشركة

الإفصاح عما طبق من أحكام لائحة حوكمة الشركات وما لم يُطبق وأسباب ذلك:

تطبق طيبة القابضة الأحكام الواردة في لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية بما يتوافق مع النظام الأساسي لطيبة ولائحة حوكمة طيبة والأنظمة الصادرة من الجهات ذات العلاقة، ويوضح الجدول التالي موقف طيبة من عدم تطبيق بعض أحكام لائحة حوكمة الشركات:

رقم المادة	متطلبات المادة	أسباب عدم التطبيق
70 - 71 - 72	تشكيل لجنة مخاطر وتحديد اختصاصاتها ومسؤولياتها	لم يتم العمل بها كونها مادة استرشادية ولا يرى المجلس ضرورة لتشكيل اللجنة في الوقت الحاضر.
95	تشكيل لجنة حوكمة الشركات	لم يتم العمل بها كونها مادة استرشادية وتقوم الإدارة المختصة بالحوكمة بمهام هذه اللجنة.

## حقوق المساهمين وعلاقات أصحاب المصالح

يتزويد المستثمرين بالمعلومات المطلوبة من خلال موقع طيبة القابضة الإلكتروني ([www.taiba.com.sa](http://www.taiba.com.sa)) بالإضافة للنشر في موقع تداول .

تولي طيبة القابضة اعتباراً خاصاً لحقوق مساهميها وأصحاب المصالح وذلك بتضمن تلك الحقوق في النظام الأساسي للشركة ولائحة حوكمة طيبة، كما تقوم طيبة

مجلس الإدارة

مجلس الإدارة

أسماء أعضاء مجلس الإدارة وتصنيف عضويتهم ومؤهلاتهم وخبراتهم وعضويتهم في لجان المجلس:  
يتكون مجلس إدارة طيبة من (9) أعضاء وذلك وفقاً للجدول أدناه:

الاسم	التصنيف	عضوية لجان المجلس	الوظائف الحالية	الوظائف السابقة	المؤهل	الخبرات
<b>الدكتور/ وليد بن محمد العيسى</b>	غير تنفيذي	-	الرئيس التنفيذي للاستثمار في شركة أصيلة للاستثمار	• أستاذ محاسبة مشارك كلية الدراسات العليا الإدارية، باريس -فرنسا	دكتوراه محاسبة	• المشاركة في تنفيذ العديد من البحوث العلمية الجامعية والتدريس الجامعي في جامعات دولية
<b>المهندس/ أس بن محمد صالح صبرفي</b>	غير تنفيذي	• عضو لجنة المكافآت والترشيحات	المدير التنفيذي لشركة الصالحات القابضة (مجموعة شركات صالح حمزة صبرفي للتجارة والأعمال)	• عضو لجنة المسؤولية الاجتماعية		• أستاذ محاسبة مساعد في كلية الدراسات العليا الإدارية بباريس فرنسا
<b>الأستاذ/ باسل بن محمد بن جرير</b>	مستقل	• رئيس لجنة المكافآت والترشيحات	نائب الرئيس المكلف لتطوير الأعمال بشركة بن لادن السعودية	• عضو لجنة الاستثمار		• المشاركة في تنفيذ العديد من البحوث العلمية الجامعية والتدريس الجامعي في جامعات دولية
<b>الأستاذ/ تركي بن نواف السديري</b>	غير تنفيذي	• رئيس لجنة المسؤولية الاجتماعية	الرئيس التنفيذي لشركة أنفاد القابضة	• عضو لجنة المكافآت والترشيحات		• المشاركة في تنفيذ العديد من البحوث العلمية الجامعية والتدريس الجامعي في جامعات دولية
<b>الأستاذ/ عبدالعزيز بن عبدالله الدعيالج</b>	غير تنفيذي	• رئيس لجنة المراجعة	الرئيس التنفيذي لشركة الإكترونيات المتقدمة	• عضو لجنة المكافآت والترشيحات		• المشاركة في تنفيذ العديد من البحوث العلمية الجامعية والتدريس الجامعي في جامعات دولية
<b>الأستاذ/ غسان بن ياسر شليبي</b>	غير تنفيذي	• رئيس لجنة الاستثمار	الرئيس التنفيذي لمجموعة ساراتا للاستثمار	• عضو لجنة المكافآت والترشيحات		• المشاركة في تنفيذ العديد من البحوث العلمية الجامعية والتدريس الجامعي في جامعات دولية
<b>الأستاذ/ فراس بن صلاح الدين القرشي</b>	غير تنفيذي	• عضو لجنة المراجعة	مدير المحاسبة والمراقبة المالية في صندوق الاستثمارات العامة	• عضو لجنة المسؤولية الاجتماعية		• المشاركة في تنفيذ العديد من البحوث العلمية الجامعية والتدريس الجامعي في جامعات دولية
<b>المهندس/ محمد بن عبدالمحسن القرينيس</b>	مستقل	• عضو لجنة المراجعة	مدير عام الاستثمارات في الأسهم المحلية وأسواق النقد في شركة الرائدة للاستثمار	• عضو لجنة المسؤولية الاجتماعية		• المشاركة في تنفيذ العديد من البحوث العلمية الجامعية والتدريس الجامعي في جامعات دولية
<b>المهندس / مهذ بن قصي العزاوي</b>	مستقل	• عضو لجنة المكافآت والترشيحات	الرئيس التنفيذي لشركة السعودية للإنشاءات الصناعية والمشاريع الهندسية المحدودة	• عضو لجنة المسؤولية الاجتماعية		• المشاركة في تنفيذ العديد من البحوث العلمية الجامعية والتدريس الجامعي في جامعات دولية

أسماء فريق الإدارة التنفيذية ووظائفهم الحالية والسابقة ومؤهلاتهم:

الاسم	الوظيفة الحالية	الوظيفة السابقة	المؤهل
<b>المهندس/ قاسم بن عبدالغني الميمني</b> تم تعيينه بتاريخ 2018/04/01م	الرئيس التنفيذي	الرئيس التنفيذي لشركة الإسمنت العربية	بكالوريوس هندسة ميكانيكية
<b>الأستاذ/ أيمن بن حمزة سعيد</b>	رئيس الخدمات المشتركة وأمين سر مجلس الإدارة ومدير الحوكمة والالتزام	الرئيس التنفيذي المكلف وأمين سر مجلس الإدارة	بكالوريوس محاسبة
<b>الأستاذ/ موفق أحمد الزعبي</b>	مدير إدارة الشؤون القانونية	نائب الرئيس للحوكمة ورئيس قسم الشؤون القانونية	بكالوريوس حقوق إجازة في المحاماة النظامية
<b>الأستاذ/ سهيل بن محمد العلي</b>	مدير إدارة الاستثمار والتطوير	نائب الرئيس للاستثمار	بكالوريوس محاسبة
<b>الأستاذ/ أحمد مهذ عدنان جابر</b> تم تعيينه بتاريخ 2018/10/07م	مدير إدارة الشؤون المالية	المدير المالي في شركة نسيل القابضة	بكالوريوس محاسبة
<b>الأستاذ/ نزار عبدالعزيز الملاح</b>	مدير إدارة المراجعة الداخلية	مدير إدارة المراجعة الداخلية بشركة كيماناول	ماجستير محاسبة
<b>الأستاذ/ محمد بن عبدالحميد صبح</b> تم تكليفه اعتباراً من تاريخ 2018/11/13م	مدير إدارة الشؤون التجارية المكلف	ممثل المالك	بكالوريوس إدارة أعمال
<b>الأستاذ/ أحمد محمد فضل</b>	المراقب المالي	المراقب المالي	بكالوريوس محاسبة ومالية
<b>الأستاذ/ سلطان بن عبدالله النفيعي</b> حتى تاريخ انتهاء عمله في 2018/11/13م	----	مدير إدارة الشؤون التجارية	ماجستير مالية وماجستير تسويق

## أسماء الشركات داخل المملكة أو خارجها التي يكون عضو مجلس إدارة الشركة عضواً في مجالس إدارتها الحالية والسابقة أو من مديريها:

الاسم	أسماء الشركات التي يكون عضو مجلس الإدارة عضواً في مجالس إدارتها الحالية أو من مديريها	أسماء الشركات التي يكون عضو مجلس الإدارة عضواً في مجالس إدارتها السابقة أو من مديريها
الدكتور / وليد بن محمد العيسى	<ul style="list-style-type: none"> <li>• عضو مجلس إدارة وعضو لجنة المراجعة في شركة الأسمدة العربية السعودية (سافكو)</li> <li>• رئيس مجلس إدارة شركة العقيق للتنمية العقارية</li> <li>• عضو مجلس إدارة ورئيس لجنة المراجعة في شركة واحة الألياف الزجاجية</li> <li>• عضو مجلس إدارة ورئيس لجنة الاستثمار في شركة أميلة للاستثمار</li> <li>• عضو مجلس إدارة وعضو لجنة المكافآت والترشيحات في الشركة السعودية للضيافة التراثية (نزل)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• عضو مجلس إدارة وعضو لجنة المراجعة وعضو لجنة المكافآت والترشيحات في شركة هرفي للخدمات الغذائية.</li> <li>• عضو مجلس إدارة ورئيس لجنة المراجعة في الشركة العربية للمناطق السياحية (أراك).</li> </ul>
المهندس / أنس بن محمد صبرفي	<ul style="list-style-type: none"> <li>• عضو مجلس إدارة وعضو اللجنة التنفيذية في شركة أم القرى للتنمية والإعمار</li> <li>• المدير التنفيذي لشركة الصالحات القابضة</li> <li>• نائب رئيس مجلس إدارة شركة العقيق للتنمية العقارية</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• عضو اللجنة التأسيسية لبنك البلاد</li> <li>• عضو مجلس إدارة وعضو لجنة المكافآت والترشيحات في شركة جبل عمر للتطوير</li> <li>• عضو مجلس إدارة وعضو لجنة الاستثمار في شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة</li> </ul>
الأستاذ / باسل بن محمد بن جر	-	<ul style="list-style-type: none"> <li>• عضو مجلس إدارة وعضو لجنة المراجعة ولجنة الترشيحات في شركة ملز كابيتل</li> <li>• عضو مجلس إدارة وعضو لجنة الاستثمار في شركة الاستثمار التقني</li> </ul>
الأستاذ / تركي بن نواف السديري	<ul style="list-style-type: none"> <li>• عضو مجلس إدارة وعضو لجنة المكافآت والترشيحات في شركة مدينة المعرفة الاقتصادية</li> <li>• عضو مجلس إدارة وعضو لجنة المراجعة في الشركة العربية للمناطق السياحية (أراك)</li> <li>• عضو مجلس إدارة وعضو لجنة الاستثمار في شركة أميلة للاستثمار</li> <li>• عضو مجلس إدارة وعضو لجنة المراجعة والمخاطر في الشركة السعودية للضيافة التراثية (نزل)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• عضو مجلس إدارة في شركة العقيق للتنمية العقارية</li> </ul>
الأستاذ / عبدالعزیز بن عبدالله الدعيح	<ul style="list-style-type: none"> <li>• عضو مجلس الإدارة -شركة رامال للتطوير العقاري</li> <li>• رئيس مجلس الإدارة -الشركة السعودية للصناعات المتطورة</li> <li>• عضو لجنة المراجعة – بنك الرياض</li> <li>• عضو مجلس الإدارة - الشركة السعودية للطباعة والتغليف.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• عضو مجلس الإدارة في شركة السلام للطائرات</li> <li>• رئيس مجلس الإدارة في شركة عبر المستقبل للاستثمار الصناعي</li> <li>• عضو مجلس الإدارة في شركة دوتشة الخليج</li> <li>• عضو مجلس الإدارة في الشركة السعودية للأبحاث والتسويق</li> <li>• عضو مجلس الإدارة في الشركة العربية للأنابيب</li> <li>• عضو مجلس الإدارة في الشركة السعودية للأسماك.</li> </ul>
الأستاذ / غسان بن ياسر شليبي	<ul style="list-style-type: none"> <li>• عضو مجلس إدارة في شركة العقيق للتنمية العقارية</li> <li>• عضو مجلس إدارة ورئيس اللجنة التنفيذية وعضو لجنة المراجعة في الشركة العربية للمناطق السياحية (أراك)</li> <li>• عضو مجلس إدارة ورئيس اللجنة التنفيذية في شركة واحة الألياف الزجاجية</li> </ul>	-
الأستاذ / فراس بن صلاح الدين القرشي	-	-
المهندس / محمد بن عبدالمحسن القرينيس	-	-
المهندس / مهند بن قصي العزاوي	<ul style="list-style-type: none"> <li>• رئيس مجلس إدارة شركة ميريل لنش السعودية</li> </ul>	-

ملاحظة: جميع الشركات داخل المملكة

● مساهمة مقلدة

● مساهمة مدرجة





## اجتماعات مجلس الإدارة:

الاسم	2018/01/29	2018/03/22	2018/04/15	2018/05/29	2018/09/11	2018/11/24	2018/12/19	إجمالي الاجتماعات
الدكتور/ وليد بن محمد العيسى	•	•	•	•	•	•	•	7
المهندس/ أنس بن محمد صالح صيرفي	•	•	•	•	•	•	•	7
الأستاذ / باسل بن محمد بن جر	•	•	•	•	•	•	×	6
الأستاذ/ تركي بن نواف السديري	•	•	•	•	•	•	•	7
الأستاذ / عبدالعزيز بن عبدالله الدعيلج	•	×	•	×	•	•	•	5
الأستاذ / غسان بن ياسر شلبي	•	•	•	•	•	•	•	7
الأستاذ / فراس بن صلاح الدين القرشي	•	•	•	•	•	•	•	7
المهندس/ محمد بن عبدالمحسن القرينيس	•	•	•	•	•	•	•	7
المهندس / مهند بن قصي العزاوي	•	•	•	•	•	•	•	7

## الإجراءات التي اتخذها مجلس الإدارة حيال مقترحات المساهمين:

للشركة تكفل للمساهمين الاشتراك في المداولات والنقاشات في اجتماعات الجمعية العامة وكذلك حق الاستفسار وطلب المعلومات والإجابة على استفساراتهم بما لا يضر بمصالح الشركة، بالإضافة إلى قنوات التواصل الموجودة على موقع الشركة الإلكتروني.

تنص السياسة الداخلية لعمل مجلس الإدارة على (وجوب حضور عضو مجلس الإدارة اجتماعات الجمعية العامة). ويهدف هذا الإجراء للإجابة على استفسارات المساهمين، وتلقي مقترحاتهم وملحوظاتهم حيال الشركة وأدائها. كما أن المادة الثامنة والعشرون من النظام الأساس

## مراجعة استقلالية الأعضاء وحالات تعارض المصالح خلال العام المالي 2018م:

تماشياً مع أحكام لائحة حوكمة طيبة فقد قامت لجنة المكافآت والترشيدات بتقييم استقلالية الأعضاء المستقلين وهم:

1. الأستاذ / باسل بن محمد بن جر
2. المهندس/ محمد بن عبدالمحسن القرينيس
3. المهندس/ مهند بن قصي العزاوي

حيث تبين للجنة استقلالية هؤلاء الأعضاء وعدم وجود تعارض في مصالحهم مع مصالح طيبة.

مكافآت أعضاء مجلس الإدارة  
وكبار التنفيذيين وأعضاء اللجان:

البيان التالي يوضح المكافآت والرواتب والمصروفات المدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة  
وكبار التنفيذيين بمن فيهم المدير المالي لطبقة القابضة ومدير المراجعة الداخلية خلال  
العام 2018م:

مكافآت أعضاء مجلس الإدارة:

أولاً: الأعضاء المستقلين:

الاسم	المكافآت الثابتة				بدل مصروفات
	مبلغ معين	بدل حضور جلسات المجلس	مجموع بدل حضور جلسات اللجان	المجموع	
الأستاذ/ باسل بن محمد بن جبر	0	18.000	48.000	66.000	25.629
المهندس/ محمد بن عبدالمحسن القرينيس ممثل المؤسسة العامة للتقاعد	0	21.000	39.000	60.000	29.072
المهندس/ مهند بن قصي العزاوي	0	21.000	48.000	69.000	10.789
الأستاذ/ أحمد بن إبراهيم الحصين	166.667 (*)	0	0	166.667	0
الأستاذ/ سعد بن صالح الوثيد ممثل صندوق الاستثمارات العامة	200.000 (***) (*)	0	0	200.000	0
الأستاذ/ عبدالله بن عبدالعزيز مازي ممثل المؤسسة العامة للتقاعد	100.000 (**)	0	0	100.000	0
الأستاذ/ محمد بن طلال النحاس ممثل المؤسسة العامة للتقاعد	100.000 (*)	0	0	100.000	0
المجموع للأعضاء المستقلين	566.667	60.000	135.000	761.667	65.490

ثانياً: الأعضاء غير التنفيذيين:

الاسم	المكافآت الثابتة				بدل مصروفات
	مبلغ معين	بدل حضور جلسات المجلس	مجموع بدل حضور جلسات اللجان	المجموع	
الدكتور/ وليد بن محمد العيسى	200,000	21,000	0	221,000	38,102
المهندس/ أنس بن محمد صالح صرفي	200,000	21.000	27,000	248,000	22.039
الأستاذ/ تركي بن نواف السديري	166,667	21,000	30,000	217,667	7.944
الأستاذ/ عبدالعزيز بن عبدالله الدعيلاج	0	15,000	18,000	33,000	13.811
الأستاذ/ غسان بن ياسر شليبي	200,000	21,000	18,000	239,000	49.173
الأستاذ/ فراس بن صلاح الدين القرشي ممثل صندوق الاستثمارات العامة	0	21000 (***)	27,000	48.000	15.978
الأستاذ/ عادل بن محمد سعد الزيد	100,000 (*)	0	0	100,000	0
الأستاذ/ فهد بن محمد الفوز ممثل المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية	200,000 (*)	0	0	200,000	0
المجموع للأعضاء غير التنفيذيين	1,066,667	120,000	120,000	1,306,667	147,047
الإجمالي الكلي	1,633,334	180,000	255,000	2,068,334	212,537

ملاحظة: المبالغ الواردة في حقل (مبلغ معين) من المكافآت الثابتة أعلاه هي  
عن العام المالي 2017م وتم صرفها خلال عام 2018م، و لا يوجد أي مكافآت أو بدلات صرفت لأعضاء المجلس بخلاف ماتم ذكره أعلاه.  
\* عن فترة عضويته في المجلس والتي انتهت بتاريخ 2017/12/31م.  
\*\* عن فترة عضويته في المجلس والتي انتهت بتاريخ 2017/07/31م.  
\*\*\* تم صرف هذا المبلغ لصندوق الاستثمارات العامة الذي يمثله المذكور .

مكافآت أعضاء اللجان:

أعضاء لجنة المراجعة:

الاسم	المكافآت الثابتة (عدا بدل حضور جلسات)	بدل حضور جلسات المجلس	المجموع
الأستاذ/ عبدالعزيز بن عبدالله الدعيلج	0	18,000	18,000
الأستاذ/ فراس بن صلاح الدين القرشي	0	21,000	21,000
المهندس / محمد بن عبدالمحسن القرينيس	0	21,000	21,000
الأستاذ/ ناصر بن عبدالله العوفي	100,000 (*)	0	100,000
الدكتور/ وليد بن محمد العيسى	100,000 (*)	0	100,000
الأستاذ/ فهد بن محمد الفواز	100,000 (*)	0	100,000
المجموع	300,000	60,000	360,000

أعضاء لجنة المكافآت والترشيحات:

الاستاذ/ باسل بن محمد بن جر	0	30,000	30,000
المهندس/ أنس بن محمد صالح صيرفي	50,000 (*)	21,000	71,000
الأستاذ/ تركي بن نواف السديري	0	24,000	24,000
المهندس / مهند بن قصي العزاوي	0	30,000	30,000
الأستاذ/ غسان بن ياسر شلبي	50,000 (*)	0	50,000
الأستاذ/ أحمد بن ابراهيم الحصين	50,000 (*)	0	50,000
المجموع	150,000	105,000	255,000

أعضاء لجنة الإستثمار (اللجنة التنفيذية سابقا):

الأستاذ/ غسان بن ياسر شلبي	50,000 (*)	18,000	68,000
الاستاذ/ باسل بن محمد بن جر	0	18,000	18,000
المهندس / محمد بن عبدالمحسن القرينيس	0	18,000	18,000
المهندس / مهند بن قصي العزاوي	0	18,000	18,000
الدكتور/ وليد بن محمد العيسى	50,000 (*)	0	50,000
الأستاذ/ تركي بن نواف السديري	50,000 (*)	0	50,000
الأستاذ/ سعد بن صالح الوتيد	50,000 (*)	0	50,000
الأستاذ/ عبدالله بن عبدالعزيز مازي	29,167 (**)	0	29,167
المجموع	229,167	72,000	301,167

أعضاء لجنة المسؤولية الاجتماعية:

الأستاذ/ تركي بن نواف السديري	0	6,000	6,000
المهندس/ أنس بن محمد صالح صيرفي	0	6,000	6,000
الأستاذ/ فراس بن صلاح الدين القرشي	0	6,000	6,000
المجموع	0	18,000	18,000
المجموع الكلي	679,167	255,000	934,167

ملاحظة: مبالغ المكافآت الثابتة أعلاه هي عن العام المالي 2017م وتم صرفها خلال عام 2018م.  
(\*) عن فترة عضويته في اللجنة والتي انتهت بتاريخ 2017/12/31م.  
(\*\*) عن فترة عضويته في اللجنة حتى تاريخ انتهاء عضويته في المجلس بتاريخ 2017/07/31م.



مكافآت كبار التنفيذيين:

الاسم	المكافآت الثابتة	المكافآت المتغيرة	المجموع	بدلات	رواتب
المهندس/ قاسم بن عبدالغني الميمني الرئيس التنفيذي اعتباراً من 2018/04/01م					
الأستاذ/ أيمن بن حمزة سعيد رئيس الخدمات المشتركة وأمن سر مجلس الإدارة ومدير الحوكمة والالتزام					
الأستاذ/ موفق أحمد الزعبي مدير إدارة الشؤون القانونية					
الأستاذ/ سهيل بن محمد العلي مدير إدارة الاستثمار والتطوير					
الأستاذ/ أحمد مهند جابر مدير إدارة الشؤون المالية (تم تعيينه تاريخ 2018/10/07م)	5,079,169	151,850	6,650,839	1,571,670	8,043,749
الأستاذ/ سلطان النفيعي مدير إدارة الشؤون التجارية (انتهت فترة عمله تاريخ 2018/11/13م)					
الأستاذ/ نزار عبدالعزيز الملاخ مدير إدارة المراجعة الداخلية					
الأستاذ/ أحمد محمد فضل المراقب المالي					
الأستاذ/ محمد بن عبد الحميد صبح مدير إدارة الشؤون التجارية المكلف (تم تكليفه بتاريخ 2018/11/13م)					

لجان مجلس الإدارة

لجان مجلس الإدارة

يتفرع عن المجلس (4) لجان فرعية يتم تشكيل عضويتها من قبل أعضاء المجلس وأعضاء خارجيين من ذوي الخبرات والتخصصات وهي كما يلي:

أولاً – لجنة الاستثمار:

تتلخص مهام لجنة الإستثمار فيما يلي:

- دراسة ومناقشة الخطط الاستراتيجية والخطط التنفيذية للمشروعات الرأسمالية والاستثمارية لطيفة ومتابعة تنفيذها.
- دراسة وتقييم المشروعات الاستثمارية القائمة والفرص الاستثمارية المتاحة والتوصية لمجلس الإدارة بشأنها.

الاسم	المنصب	2018/01/28	2018/04/03	2018/04/29	2018/09/10	2018/10/18	2018/12/10	عدد مرات الحضور
أ / غسان بن ياسر شلبي	رئيس اللجنة	●	●	●	●	●	●	6
أ / باسل بن محمد بن جر	عضو	●	●	●	●	●	●	6
م / محمد بن عبدالمحسن القرينيس	عضو	●	●	●	●	●	●	6
م / مهند بن قصي العزاوي	عضو	●	●	●	●	●	●	6

ثانياً - لجنة المراجعة:

تشمل مهام لجنة المراجعة ومسؤولياتها ما يلي:

- **التقارير المالية:** دراسة القوائم المالية الأولية - ربع السنوية - والسنوية والبيانات المالية للشركة وإعلاناتها المتعلقة بأدائها المالي وإبداء رأيها والتوصية في شأنها لضمان نزاهتها وعدالتها وشفافيتها بما في ذلك دراسة ومناقشة السياسات والتفديرات المحاسبية المتبعة في الشركة أو أي تغيير عليها وإبداء الرأي والتوصية في شأنها.
- **المراجعة الداخلية:** دراسة نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة بالإضافة إلى الإشراف على أداء وأنشطة المراجعة الداخلية بما في ذلك دراسة واعتماد خطة المراجعة الداخلية السنوية ودراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية.
- **المراجع الخارجي:** التوصية لمجلس الإدارة بترشيح مراجعي الحسابات وعزلهم وتحديد أتعابهم وتقييم أدائهم بعد التحقق من استقلالهم ومراجعة نطاق عملهم وشروط التعاقد معهم وكذلك دراسة تقاريرهم وملاحظاتهم وإبداء مريثاتها حيال كل ذلك.
- **ضمان الالتزام:** دراسة نتائج تقارير الجهات الرقابية والتحقق من التزام الشركة بالأنظمة واللوائح والسياسات والتعليمات ذات العلاقة.

الاسم	المنصب	2018/01/25	2018/03/22	2018/05/09	2018/05/27	2018/08/01	2018/10/30	2018/12/01	عدد مرات الحضور
أ / عبدالعزيز بن عبدالله الدعيلج	رئيس اللجنة	●	×	●	●	●	●	●	6
أ / فراس بن صلاح الدين القرشي	عضو	●	●	●	●	●	●	●	7
م / محمد بن عبدالمحسن القرينيس	عضو	●	●	●	●	●	●	●	7

ثالثاً - لجنة المكافآت والترشيدات:

و فيما يلي وصف مختصر لمهام اللجنة:

- إعداد سياسة واضحة لمكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنيقة عن المجلس وكبار التنفيذيين وفقاً للسياسة المعتمدة ومراجعتها دورياً.
- اقتراح سياسات ومعايير لعضوية مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية وفقاً للسياسات والصلاحيات المعتمدة .
- مراجعة هيكل مجلس الإدارة واللجان والإدارة التنفيذية ورفع التوصيات في شأن التغييرات التي يمكن إجراؤها.
- تحديد جوانب الضعف والقوة في مجلس الإدارة، واقتراح الحلول المناسبة لمعالجتها.
- التحقق بشكل سنوي من استقلالية الأعضاء المستقلين وعدم وجود أي تعارض مصالح إذا كان العضو يشغل عضوية مجلس إدارة شركة أخرى.
- دراسة ومراجعة خطط التعاقب الوظيفي والإحلال الوظيفي في حال شغل مركز أحد كبار التنفيذيين والتوصية في شأنها.

الاسم	المنصب	03/05 2018م	03/12 2018م	03/18 2018م	05/29 2018م	06/18 2018م	07/11 2018م	09/10 2018م	11/01 2018م	11/18 2018م	12/13 2018م	عدد مرات الحضور
أ / باسل بن محمد بن جر	رئيس اللجنة	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	10
م / أنس بن محمد صالح صيرفي	عضو	●	●	×	●	×	●	●	●	×	●	7
أ / تركي بن نواف السديري	عضو	●	●	●	●	●	●	×	●	×	●	8
م / مهند بن قصي العزاوي	عضو	●	●	●	●	●	●	●	●	●	●	10

رابعاً - لجنة المسؤولية الاجتماعية:

و فيما يلي وصف مختصر لمهام اللجنة:

- مساعدة مجلس الإدارة في إعداد أسس ومعايير المسؤولية الاجتماعية لطيفة القايضة وتبني سياسات وبرامج ومبادرات في مجال العمل الاجتماعي نحو مساهميتها وأصحاب المصالح بصورة تكفل إقامة التوازن بين أهدافها والأهداف التي يصبو المجتمع إلى تحقيقها.
- إعداد خطة تنفيذية وأخرى تقديرية سنوية لبرامج ومبادرات المسؤولية الاجتماعية واعتمادها من مجلس الإدارة لمتابعة تنفيذها.

الاسم	المنصب	2018/04/30م	2018/11/01م	عدد مرات الحضور
أ / تركي بن نواف السديري	رئيس اللجنة	●	●	2
م / أنس بن محمد صالح صيرفي	عضو	●	●	2
أ / فراس بن صلاح الدين القرشي	عضو	●	●	2

## بيان بتواريخ الجمعيات العامة للمساهمين خلال العام المالي 2018م.

انعقدت خلال العام المالي 2018م جمعيتان عامتين للمساهمين وفيما يلي بيان بتواريخ انعقادها وأسماء أعضاء مجلس الإدارة الحاضرين لهذه الجمعيات:

اسم الجمعية	تاريخ انعقادها	أعضاء مجلس الإدارة الحاضرين
الجمعية العامة العادية الخامسة والثلاثين	2018/01/08م	<ol style="list-style-type: none"> <li>الدكتور/ وليد بن محمد العيسى</li> <li>المهندس/ أنس بن محمد صالح صيرفي</li> <li>الأستاذ/ياسل بن محمد بن جر</li> <li>الأستاذ/ غسان بن ياسر شليبي</li> <li>الأستاذ/فراس بن صلاح الدين القرشي</li> <li>المهندس/محمد بن عبدالمحسن القرينيس</li> <li>المهندس/ مهند بن قصي العزاوي</li> </ol>
الجمعية العامة العادية السادسة والثلاثين	2018/04/15م	<ol style="list-style-type: none"> <li>الدكتور/ وليد بن محمد العيسى</li> <li>المهندس/ أنس بن محمد صالح صيرفي</li> <li>الأستاذ/ياسل بن محمد بن جر</li> <li>الأستاذ/عبدالعزیز بن عبدالله الدعيلج</li> <li>الأستاذ/ غسان بن ياسر شليبي</li> <li>الأستاذ/فراس بن صلاح الدين القرشي</li> <li>المهندس/محمد بن عبدالمحسن القرينيس</li> </ol>



# المصالح في أنشطة طبية والتعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة.

## 1- معاملات وأرصدة مع أطراف ذوي علاقة:

اسم الشركة	الرصيد في 2018/01/01م	الحركة خلال السنة	الرصيد في 2018/12/31م
شركة المدينة المنورة للتمور ومشتقاتها (تمور)	-	63,800	900 -
جمعية ملاك مركز طبية السكني	1,487,061	-	936,319 -
شركة مرافق طبية – تحت التصفية	-	132,016	-
شركة مطار المدينة المنورة	50,200,186	-	22,569,901 -

تتمثل المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة بشكل أساسي في عمليات مشتريات ومبيعات خدمات ومعاملات أخرى بموجب شروط متفق عليها.

• التوصية لمجلس الإدارة بالعرض على الجمعية بالأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وشركة ألفا بيبول - ستراتا العالمية لتقنية المعلومات - والتي لعضو مجلس إدارة طبية القابضة الاستاذ/ غسان بن ياسر شلبي مصلحة مباشرة/ غير مباشرة فيها وهي عبارة عن اتفاقية الصيانة والدعم الفني لبرنامج AX 2012 و CRM والترخيص بها لعام قادم، علماً بأن قيمة

لا يوجد خلال العام المالي المنتهي في 2018/12/31م أية مصلحة في فئة الأسهم ذات الأحقية في التصويت لأي أشخاص ولا توجد أية حقوق خيار وحقوق اكتتاب تعود لأعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين أو أفراد أسرهم في أسهم الشركة، وتوجد مصلحة تعود لبعض أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين في أسهم الشركة والبيانات التالية توضح حصص الأسهم لأعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين وأفراد أسرهم والملاك الرئيسيين بطيبة القابضة .

## 2- بيان بعدد الأسهم المملوكة لأعضاء مجلس الإدارة وأفراد أسرهم وتغيرها خلال العام المالي 2018م:

الاسم	بداية العام		نهاية العام		صافي التغير	نسبة التغير
	عدد الأسهم	أدوات دين	عدد الأسهم	أدوات دين		
الدكتور/ وليد بن محمد العيسى (رئيس المجلس)	1,000	-	1,000	-	-	-
المهندس/ أنس بن محمد صالح صيرفي (نائب رئيس المجلس)	1,000	-	1,000	-	-	-
الأستاذ/ باسل بن محمد بن جر	100	-	100	-	-	-
الأستاذ/ تركي بن نواف السديري	1,000	-	1,000	-	-	-
الأستاذ/ عبدالعزيز بن عبدالله الدعيج	1,000	-	1,000	-	-	-
الأستاذ/ غسان بن ياسر شلبي	37,517	-	38,267	-	750	0,0005%
الأستاذ/فراس بن صلاح الدين القرشي ممثل صندوق الاستثمارات العامة، والأسهم الموضحة هي أسهم الجهة التي يمثلها فقط.	5,484,374	-	5,484,374	-	-	-
المهندس/ محمد بن عبدالمحسن القرينيس ممثل المؤسسة العامة للتقاعد، والأسهم الموضحة هي أسهم الجهة التي يمثلها فقط.	5,734,731	-	6,001,587	-	266,856	0,177%
المهندس / مهند بن قصي العزاوي	1,000	-	1,000	-	-	-

## 3- امتلاك كبار التنفيذيين لأسهم بطيبة:

الاسم	بداية العام		نهاية العام		صافي التغير	نسبة التغير
	عدد الأسهم	أدوات دين	عدد الأسهم	أدوات دين		
المهندس / قاسم بن عبد الغني الميمني إعتباراً من تاريخ تعيينه في 2018/04/01م	-	-	66,481	-	66,481	0,044%
الأستاذ/ سهيل بن محمد مدني العلي	-	-	755	-	755	0,0005%
الأستاذ/ محمد بن عبد الحميد صبح	55	-	55	-	--	--

تنويه: كبار التنفيذيين (السعوديين) الذين لم ترد أسماؤهم في البيان أعلاه لا يوجد لهم مساهمة في طيبة .



#### 4- امتلاك أعضاء مجلس إدارة طيبة لأسهم في الشركات التابعة:

الاسم	الشركة التابعة	بداية العام		نهاية العام		صافي التغير	نسبة التغير
		عدد الأسهم	أدوات دين	عدد الأسهم	أدوات دين		
الدكتور/ وليد بن محمد العيسى (رئيس مجلس الإدارة)	الشركة العربية للمناطق السياحية (أراك)	3,000	0	3,000	0	-	-
الأستاذ/ تركي بن نواف السديري	شركة العقيق للتنمية العقارية	1,000	0	1,000	0	-	-
	الشركة العربية للمناطق السياحية (أراك)	1,000	0	1,000	0	-	-
الأستاذ/ غسان بن ياسر شلبي	شركة العقيق للتنمية العقارية	1,000	0	1,000	0	-	-
	الشركة العربية للمناطق السياحية (أراك)	1,000	0	1,000	0	-	-

تنويه: أعضاء المجلس الذين لم ترد أسماؤهم في البيان أعلاه لا يوجد لهم مساهمات في تلك الشركات .

#### 5- ملكية كبار التنفيذيين لأسهم في الشركات التابعة:

لا يمتلك كبار التنفيذيين بطيبة لأي أسهم في الشركات التابعة.

#### 6- قائمة الملاك الرئيسيين:

بيان بأسماء وعدد ونسب ملكية المساهمين الذين يملكون 5% فما فوق وتغيرها خلال العام المالي 2018:

الاسم	بداية العام		نهاية العام		صافي التغير	نسبة التغير
	عدد الأسهم	أدوات دين	عدد الأسهم	أدوات دين		
شركة أصيلة للاستثمار	25,037,496	-	25,037,496	-	0	-
الشيخ/ محمد صالح بن حمزة ميرفي	23,214,326	-	23,280,173	-	65,847	0.04%

• بلغ عدد مساهمي طيبة القابضة في 2018/12/31م (29,398) مساهم منهم (29,387) مساهم بنسبة 99.93% من السعوديين وعدد (11) مساهم بنسبة 0.037% من غير السعوديين.

• لم تتلق طيبة القابضة أي إخطارات من مساهميها فيما يتعلق بأي تغيير في نسب ملكيتهم خلال العام المالي 2018م عدا إخطارات أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية وفق ما سبق إيضاحه.

#### 7- عدد طلبات الشركة لسجل المساهمين وتواريخ تلك الطلبات وأسبابها:

بلغ عدد طلبات سجل المساهمين خلال عام 2018م (10) سجلات، وفقاً لما يلي:

تاريخ طلب السجل	سبب الطلب
2018/01/01	1. مطابقة أرصدة مساهمة أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين كما هي في نهاية عام 2017م
2018/01/08	2. لأعمال الجمعية العمومية العادية الخامسة والثلاثين
2018/04/15	3. لأعمال الجمعية العمومية العادية السادسة والثلاثين
2018/04/17	4. صرف أرباح الربع الرابع لعام 2017م
2018/06/04	5. صرف أرباح الربع الأول لعام 2018م
2018/07/10	6. مطابقة أرصدة مساهمي طيبة بغرض استكمال ملف الاستحواذ على شركتي العقيق وأراك
2018/08/12	7. عدد (2) سجل خاص بصرف أرباح الربع الثاني لعام 2018م
2018/11/08	8. صرف أرباح الربع الثالث لعام 2018م
2018/12/30	9. مطابقة أرصدة مساهمة أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين كما هي في نهاية عام 2018م

#### 8- المخصصات المكونة خلال العام المالي 2018 لمصلحة موظفي الشركة:

البند	الرصيد كما في 2018/01/01م	خلال عام 2018م	الرصيد كما في 2018/12/31م
مكافأة نهاية الخدمة	22,567	(6,884)	15,683
قروض موظفين	4,223	(624)	3,599
الإجمالي	26,790	(7,508)	19,282

(آلاف الريالات السعودية)



## نتائج المراجعة السنوية لفاعلية إجراءات الرقابة الداخلية بالشركة.

يسعى مجلس إدارة شركة طيبة القابضة بشكل متواصل وعلى مستويات مختلفة إلى وضع السياسات والآليات والضوابط والأنظمة اللازمة ومتابعة مدى فعاليتها وحسن تنفيذها وتحسينها وذلك لضمان سلامة وشفافية ودقة نظم التقارير والرقابة المالية وإدارة المخاطر وكفاءة وفعالية الرقابة الداخلية التشغيلية والإدارية بما يحمي أصولها ويحد من تأثير المخاطر على أعمالها ويحقق أهداف الشركة الاستراتيجية. ومن أبرز الأمثلة على ذلك الهيكل التنظيمي، لائحة الصلاحيات، السياسات والإجراءات المعتمدة، النظام الآلي لإدارة الموارد والمحاسبة والتقارير.

وعلى ضوء ذلك فقد وضعت شركة طيبة القابضة الهيكلية التنظيمية المناسبة عبر مستويات مختلفة للتأكد من فعالية وكفاءة نظم وضوابط الرقابة الداخلية والمخاطر من خلال:

- تشكيل لجنة المراجعة واعتمادها من الجمعية العامة.
- اعتماد لائحة عمل للجنة المراجعة من الجمعية العامة وتنظيم صلاحياتها بما يتناسب ومهامها.
- تنفيذ المراجعة الداخلية لأعمال فحص دورية لتقييم مدى كفاءة وفعالية نظام الرقابة الداخلي والتقرير عنها للإدارة التنفيذية وللجنة المراجعة ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية والوقائية.
- تعيين مراجع خارجي كفء ومستقل ومتابعة أعماله.
- مراقبة إجراءات معالجة المخاطر.
- إيجاد قنوات تواصل تتسم بالسرية لموظفي الشركة أو الأشخاص ذوي العلاقة للإدلاء بملاحظاتهم.
- إشراف لجنة المراجعة على أعمال المراجعة الداخلية بالشركة.

ومن خلال مستويات التأكيد المختلفة المشار إليها سابقاً واستناداً لأعمال لجنة المراجعة وجهدها المتواصل للقيام بمهامها وما يردّها من تقارير، وحيث لم يظهر لها أي ملاحظات جوهرية أو جوانب قصور في نظم وضوابط الرقابة الداخلية والمالية والمخاطر في الشركة لم تتم معالجتها أو اتخاذ إجراءات تصحيحية أو وقائية بشأنها، فقد تأكدت لجنة المراجعة من كفاءة وفعالية نظم وضوابط الرقابة الداخلية والمالية والمخاطر في الشركة للسنة المالية 2018م ولا ترى بها قصوراً جوهرياً يستوجب الإفصاح.

## تطبيق معايير المحاسبة الدولية.

تم إعداد ونشر القوائم المالية الموحدة لطيبة وشركاتها التابعة لعام 2018م وأرقام مقارناتها لعام 2017م وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية التي بدأ تطبيقها اعتباراً من 2017/01/01م.

## إقرارات وفقاً لمتطلبات نظام حوكمة الشركات الصادر من هيئة السوق المالية.

يقر مجلس الإدارة بما يلي:

1. أن سجلات الحسابات أعدت بالشكل الصحيح في طيبة وشركاتها التابعة.
2. أن نظام الرقابة الداخلية أعد على أسس سليمة ونفذ بفعالية في طيبة القابضة وشركاتها التابعة.
3. لا يوجد أي شك يذكر في قدرة طيبة على مواصلة نشاطها إن شاء الله تعالى.
4. تم خلال عام 2018م سداد التسهيل قصير الأجل المسحوب من بنك الرياض في عام 2017م بالكامل بمبلغ 125,000,000 ريال سعودي ولا يوجد على الشركة أي قروض قائمة في تاريخ صدور القوائم المالية كما في 31-12-2018م.
5. تضمن تقرير المراجع الخارجي لفت انتباهه إلى الإيضاح رقم (20) من الإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية والذي يشير إلى أن أرقام المقارنة المعروضة كما في وعن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017م قد تم تعديلها.

## التقييم السنوي لمجلس الإدارة:

على ضوء آلية تقييم فعالية مجلس إدارة طيبة ولجانه المعتمدة هذا العام من خلال الإستبانة المخصصة لذلك المتضمنه العناصر ذات العلاقة بمهام وإختصاصات ومسؤوليات المجلس ولجانه فقد تم التقييم وفقاً لذلك وعرض النتائج على مجلس الإدارة التي أظهرت أن المجلس يعمل بكفاءة ملائمة .

## الميزانية العمومية.

تظهر الميزانية العمومية الموحدة وإيضاحاتها المرفقة بها والمعروضة على حضراتكم والمتمثلة في قائمة المركز المالي وقائمة الدخل الموحدين عن السنة المالية المنتهية في 2018/12/31م الآتي:

1. أن مجموع الموجودات غير المتداولة بعد حسم الاستهلاكات والإطفاءات حتى ذلك التاريخ قد بلغ (3,187,030,070) ريال.

2. بلغ صافي قيمة الممتلكات والآلات والمعدات (1,764,433,265) ريال بعد خصم الاستهلاك.
3. ان صافي ربح العام 2018م العائد لمساهمي الشركة كما هو مبين بقائمة الربح أو الخسارة الموحدة قد بلغ (64,345,002) ريال، ويقترح مجلس الإدارة بشأنها ما يلي:

التوضيح	ريال سعودي	ريال سعودي
رصيد الأرباح المبقاة في 2018/01/01م بعد التسويات		1,354,841,637
الدفعة الأخيرة الموزعة عن أرباح عام 2017م		(60,000,000)
صافي أرباح العام المالي 2018م		64,345,002
المحول من الدخل الشامل الآخر		(115,015)
أرباح من بيع استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		47,605,623
توزيع:		
أرباح ربع سنوية دورية للمساهمين بإجمالي ما نسبته 13% من رأس المال (تم توزيعها) .	(195,000,000)	
أرباح مقترح توزيعها بواقع 5% من رأس المال	(75,000,000)	
إجمالي الأرباح التي تم توزيعها عن عام 2018م أو تلك المقترحة كتوزيعات أرباح		(270,000,000)
رصيد الأرباح د في 2018/12/31م بعد خصم إجمالي التوزيعات		1,136,677,247



## القوائم المالية الموحدة للعام المالي 2018م



هاتف +٩٦٦ ١٢ ٦٩٨ ٩٥٩٥  
فاكس +٩٦٦ ١٢ ٦٩٨ ٩٤٩٤  
www.kpmg.com/sa  
إتترنت

ترخيص رقم ١١/٣٢٣/٤٦/١٩٩٢ صادر في ١١/٣/١٩٩٢

كي بي إم جي الفوزان وشركاه  
محاسبون ومراجعون قانونيون  
مركز زهران للأعمال، الدور التاسع  
شارع الأمير سلطان  
ص.ب. ٥٥٠٧٨  
جدة ٢١٥٣٤  
المملكة العربية السعودية

## تقرير مراجع الحسابات المستقل

للسادة مساهمي شركة طيبة القابضة

### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية الموحدة لشركة طيبة القابضة "الشركة" والشركات التابعة لها "المجموعة" شركة مساهمة سعودية، والتي تشمل قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م، والقوائم الموحدة للربح أو الخسارة، والدخل الشامل، والتغيرات في حقوق الملكية، والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية الموحدة، المكونة من ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى.

وفي رأينا، إن القوائم المالية الموحدة المرفقة تعرض بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م، وأدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

### أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية الموحدة" في تقريرنا هذا. ونحن مستقلون عن المجموعة وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية الموحدة، وقد التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

### لفت انتباه - أرقام المقارنة

نود ان نلفت الانتباه إلى الإيضاح رقم (٢٠) من الإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية والذي يشير إلى أن أرقام المقارنة المعروضة كما في وعن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م قد تم تعديلها. ولم يتم تعديل رأينا فيما يتعلق بهذا الأمر.

### أمر آخر - متعلق بأرقام المقارنة

تم مراجعة القوائم المالية الموحدة للمجموعة كما في وعن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، مستبعداً منها التعديلات المشار إليها في الإيضاح رقم (٢٠)، بواسطة مراجع حسابات آخر والذي أبدى رأياً غير معدل بتاريخ ٢٢ مارس ٢٠١٨م.

وكجزء من مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة للمجموعة كما في وعن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م، لقد راجعنا أيضاً التعديلات المبينة في الإيضاح رقم (٢٠) والتي طبقت لتعديل أرقام المقارنة المعروضة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م. لم نتعاقد لمراجعة أو فحص أو لتطبيق أية إجراءات تتعلق بالقوائم المالية الموحدة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، بخلاف ما يتعلق بالتعديلات المشار إليها بالإيضاح رقم (٢٠)، وبالتالي فإننا لا نبدي رأياً أو إستنتاجاً أو أي شكل آخر من التأكيد بشأن القوائم المالية الموحدة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م ككل. ومع ذلك، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن التعديلات المشار إليها في الإيضاح رقم (٢٠) غير مناسبة أو قد طبقت بشكل غير سليم.

كي بي إم جي الفوزان وشركاه محاسبون ومراجعون قانونيون، شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية وعضو في شبكة شركات كي بي إم جي المستقلة والتابعة لـ كي بي إم جي العالمية، شركة تعاونية سويسرية، جميع الحقوق محفوظة.

### شركة طيبة القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

### القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

مع

تقرير مراجع الحسابات المستقل



## تقرير مراجع الحسابات المستقل

للسادة مساهمي شركة طيبة القابضة (يتبع)

### أمور المراجعة الرئيسية

أمور المراجعة الرئيسية هي تلك الأمور التي اعتبرناها، بحسب حكمنا المهني، الأكثر أهمية عند مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة للفترة الحالية. وقد تم تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة ككل، وعند تكوين رأينا، ولا نندي رأياً منفصلاً في تلك الأمور.

### إثبات الإيرادات

الإيضاح رقم (٤) الخاص بالسياسة المحاسبية المتعلقة بالاعتراف بالإيرادات وكذلك الإيضاح رقم (٢٩) من الإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية الموحدة.

أمر مراجعة رئيسي	كيفية معالجة الأمر أثناء مراجعتنا
قامت المجموعة بإثبات إيرادات بإجمالي مبلغ ٤٤٣ مليون ريال سعودي عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (٤٥٧ مليون ريال سعودي). تتكون الإيرادات الرئيسية للمجموعة من إيرادات تأجير عقارات وإيرادات الصيانة وإيرادات النشاط السياحي.	قمنا بإجراءات المراجعة التالية من بين إجراءات أخرى:
تعترف المجموعة بالإيرادات عندما تقوم بتحويل السيطرة على السلعة أو الخدمة إلى العميل على مدى زمني أو عند نقطة زمنية.	- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية الخاصة بالمجموعة عند إثبات الإيرادات بالأخذ بالاعتبار متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥).
يتم اعتبار إثبات الإيرادات أمر مراجعة رئيسي، حيث تعتبر الإيرادات أحد المؤشرات الجوهرية لقياس أداء المجموعة، ويترتب على ذلك وجود مخاطر متصلة من خلال إثبات الإيرادات بأكثر من قيمتها الفعلية.	- تقييم التصميم والتنفيذ واختبار مدى كفاءة إجراءات الرقابة الخاصة بالمجموعة بما في ذلك إجراءات الرقابة الخاصة بمكافحة الغش لإثبات الإيرادات وفقاً لسياسة المجموعة.
بالإضافة إلى ذلك فقد قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٥) الإيرادات من العقود مع العملاء وتغيير السياسة المحاسبية الخاصة بإثبات الإيرادات اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨م (راجع إيضاح ٣).	- اختبار عينة من معاملات إثبات الإيراد والتي تتم بالقرب من نهاية السنة لتقييم ما إذا تم الاعتراف بالإيرادات في الفترة الصحيحة.
	- القيام بإجراءات تحليلية مفصلة لإيرادات السنة الحالية مقارنة بالسنة السابقة وتحليل الاتجاهات مع الأخذ في الاعتبار حجم المبيعات ومتوسط الأسعار وفهما لظروف السوق الحالية، وعند الضرورة، قمنا بمزيد من الاستفسارات والاختبارات.
	- قمنا على أساس العينة بالاختبار المستندي للإيرادات المثبتة مع المستندات المؤيدة.
	- استعلمنا من ممثلي الإدارة بشأن معرفتهم بمخاطر الغش وعن ما إذا كانت هناك حالات غش فعلية.
	- تقييم الإفصاحات التي تم إجراؤها فيما يتعلق بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٥) من خلال الأخذ بالاعتبار المتطلبات ذات الصلة بالمعيار.



## تقرير مراجع الحسابات المستقل

للسادة مساهمي شركة طيبة القابضة (يتبع)

### تقييم الاستثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

يرجى الرجوع إلى الإيضاح رقم (٤) المتعلق بالسياسة المحاسبية الخاصة بالاستثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية وكذلك الإيضاح رقم (١٢) المتعلق بالإفصاح عن إستثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية.

أمر مراجعة رئيسي	كيفية معالجة الأمر أثناء مراجعتنا
بلغت القيمة الدفترية للإستثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية ١١٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (٢٠١٧م: ١٤٩ مليون ريال سعودي).	قمنا بإجراءات المراجعة التالية من بين إجراءات أخرى:
تتعرض المجموعة لمخاطر الانخفاض في قيمة استثماراتها في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية. وتأخذ إدارة المجموعة بالاعتبار ما إذا كان هناك أي مؤشرات على الانخفاض في قيمة الاستثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية، وتجري اختبارها للتحقق من الانخفاض في القيمة لتقييم مدى إمكانية استرداد هذه الاستثمارات باستخدام نموذج القيمة قيد الاستخدام، يتطلب تقييم الانخفاض في قيمة هذه الاستثمارات ممارسة تقديرات وافتراضات من قبل الإدارة.	- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية الخاصة بالمجموعة لقياس الاستثمارات المحاسب عنها بطريقة حقوق الملكية تمثيلاً مع متطلبات المعايير الدولية للتقرير المالي.
تم اعتبار الانخفاض في قيمة الاستثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية أمر رئيسي للمراجعة نظراً للأحكام والافتراضات الهامة عند تقييم الانخفاض في القيمة.	- تقييم تصميم وتنفيذ واختبار مدى كفاءة الضوابط الرئيسية المتعلقة بإجراءات المجموعة بالاعتراف والقياس اللاحق للشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية بما في ذلك إثبات حصة المجموعة من نتائج الاستثمارات وإثبات الهبوط في القيمة.
	- استخدام مختصي التقييمات الداخلية لدينا لتقييم الافتراضات الرئيسية المستخدمة من قبل الإدارة عند احتسابها للقيمة قيد الاستخدام، بما في ذلك توقعات التدفقات النقدية ومعدلات الخصم. كما قمنا بتقييم مدى معقولية الافتراضات الإدارية الهامة المتعلقة بالتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة ومعدلات النمو والخصم.
	- مقارنة الافتراضات الإدارية وتطبيق فهمنا للنظرة المستقبلية للأعمال من المصادر الداخلية والخارجية ومقارنة التوقعات مع الخبرة التاريخية.
	- التحقق من مدى دقة واكتمال المعلومات المقدمة من الإدارة والتي استخدمت كأساس لتقييمها.
	- الأخذ بالاعتبار مدى كفاية الإفصاحات التي قامت بها المجموعة فيما يتعلق بتقييم الاستثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية وفقاً للمعايير المحاسبية المطبقة.



## تقرير مراجع الحسابات المستقل

للسادة مساهمي شركة طيبة القابضة (يتبع)

### الانخفاض في قيمة الممتلكات والآلات والمعدات والعقارات الاستثمارية

الإيضاح رقم (٤) للسياسة المحاسبية المتعلقة بانخفاض قيمة الموجودات غير المالية والإيضاح رقم (٧)، (١٠) من الإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية.

أمر مراجعة رئيسي	كيفية معالجة الأمر أثناء مراجعتنا
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م بلغت القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات، والقيمة الدفترية للعقارات الاستثمارية ١,٧٦٤ مليون ريال سعودي و ٤١٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٧م: ١,٨١٤ مليون ريال سعودي و ٤٢٢ مليون ريال سعودي) على التوالي.	- قمنا بإجراءات المراجعة التالية من بين إجراءات أخرى: - إختبار تصميم وتطبيق إجراءات الرقابة الداخلية المتعلقة بتحديد مؤشرات الانخفاض بالقيمة وبتقدير الإنخفاض في قيمة الموجودات غير المالية. - الحصول على دراسة معتمدة من إدارة المجموعة حول مدى وجود مؤشرات على وجود إنخفاض في قيمة الممتلكات والآلات والمعدات والعقارات الاستثمارية وكذلك دراسة صافي التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من خلال الممتلكات والآلات والمعدات. وتم تقييم مدى معقولية الافتراضات والأسس التي تم الإعتماد عليها لإعداد دراسة التدفقات النقدية المستقبلية المعتمدة من إدارة المجموعة.
وفقاً لمتطلبات معايير المحاسبة ذات الصلة، يتعين على المجموعة تقييم مؤشرات انخفاض في قيمة الممتلكات والآلات والمعدات والعقارات الاستثمارية بشكل مستمر.	- قمنا بالحصول على دراسة مقيم عقاري مستقل معين من إدارة المجموعة وقمنا بتقييم مؤهلات وخبرات المقيم المستقل الذي قام بتحديد القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية.
كجزء من تقييمها، تقوم المجموعة بمراجعة كلاً من المؤشرات الداخلية والخارجية للانخفاض في القيمة بما في ذلك على سبيل المثال لا الحصر الإيرادات الناتجة من الموجودات والتلف المادي للموجودات وأداء الموجودات وظروف السوق الحالية.	- استخدام المتخصصين لدينا لإختبار الافتراضات الرئيسية التي إستخدمتها الإدارة لإحتساب القيمة القابلة للإسترداد.
تم اعتبار الانخفاض في قيمة الممتلكات والآلات والمعدات والعقارات الاستثمارية أمر مراجعة رئيسي، حيث أن تقييم الانخفاض يتطلب من الإدارة ممارسة الحكم الشخصي واستخدام افتراضات وتقديرات جوهرية قد تكون غير مؤكدة في طبيعتها.	- الإطلاع على محاضر إجتماعات مجلس الإدارة والتأكد من عدم وجود قرارات تتعلق بالتخلص من الممتلكات والآلات والمعدات والعقارات الاستثمارية خلال السنة الحالية.



## تقرير مراجع الحسابات المستقل

للسادة مساهمي شركة طيبة القابضة (يتبع)

### المعلومات الأخرى

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى. وتشمل المعلومات الأخرى المعلومات الواردة في التقرير السنوي، ولكنها لا تتضمن القوائم المالية الموحدة وتقريرنا عنها، ومن المتوقع أن يكون التقرير السنوي متاح لنا بعد تاريخ تقريرنا هذا.

ولا يغطي رأينا في القوائم المالية الموحدة المعلومات الأخرى، ولا يُبدي أي شكل من أشكال استنتاجات التأكيد فيما يخص ذلك.

وبخصوص مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى المشار إليها أعلاه عندما تصبح متاحة، وعند القيام بذلك، نأخذ بعين الاعتبار ما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متسقة بشكل جوهري مع القوائم المالية الموحدة، أو مع المعرفة التي حصلنا عليها خلال المراجعة، أو يظهر بطريقة أخرى أنها محرفة بشكل جوهري.

عند قراءتنا للتقرير السنوي، عندما يكون متاحاً لنا، إذا تبين لنا وجود تحريف جوهري فيه، فإنه يتعين علينا إبلاغ الأمر للمكلفين بالحوكمة.

### مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية الموحدة

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، والأحكام المعمول بها في نظام الشركات ونظام الشركة الأساسي، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية موحدة خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية الموحدة، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة المجموعة على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية، وعن الإفصاح، بحسب ما هو مناسب، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية واستخدام مبدأ الاستمرارية كأساس في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية المجموعة أو إيقاف عملياتها، أو عدم وجود بديل واقعي سوى القيام بذلك.

إن المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في المجموعة.

### مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية الموحدة

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية الموحدة ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن أي تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد جوهرية إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية الموحدة.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. وعلينا أيضاً:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية الموحدة، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز إجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية بالمجموعة.



## تقرير مراجع الحسابات المستقل

للسادة مساهمي شركة طيبة القابضة (يتبع)

### مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية الموحدة (يتبع)

- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية كأساس في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة المجموعة على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري، فإنه يتعين علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية الموحدة، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإنه يتعين علينا تعديل رأينا. ونستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف المجموعة عن الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية.
- تقييم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية الموحدة، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية الموحدة تعبر عن المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً بصورة عادلة.
- الحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشآت أو الأنشطة التجارية ضمن المجموعة، لإبداء رأي حول القوائم المالية الموحدة. ونحن مسؤولون عن التوجيه والإشراف وإداء عملية المراجعة للمجموعة. ونظراً للجهة الوحيدة المسؤولة عن رأينا في المراجعة.

لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة، من بين أمور أخرى، بشأن النطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في أنظمة الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال المراجعة لشركة طيبة القابضة "الشركة" والشركات التابعة لها "المجموعة".

كما زودنا المكلفين بالحوكمة ببيان يفيد بأننا قد التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلالية، وأبلغناهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد نعتقد بشكل معقول أنها تؤثر على استقلالنا، وإجراءات الوقاية ذات العلاقة، إذا تطلب ذلك.

ومن ضمن الأمور التي تم إبلاغها للمكلفين بالحوكمة، نقوم بتحديد تلك الأمور التي اعتبرناها الأكثر أهمية عند مراجعة القوائم المالية الموحدة للفترة الحالية، والتي تُعد أمور المراجعة الرئيسية. ونوضح هذه الأمور في تقريرنا ما لم يمنع نظام أو لائحة الإفصاح العلني عن الأمور، أو عندما نرى، في ظروف نادرة للغاية، أن الأمر ينبغي ألا يتم الإبلاغ عنه في تقريرنا لأن التبعات السلبية للتقييم بذلك من المتوقع بدرجة معقولة أن تفوق فوائد المصلحة العامة المترتبة على هذا الإبلاغ.

عن / كي بي إم جي الفوزان وشركاه  
محاسبون ومراجعون قانونيون

ناصر أحمد الشطيري  
رقم الترخيص ٤٥٤



جدة في ٣ رجب ١٤٤٠ هـ  
الموافق ١٠ مارس ٢٠١٩ م

## شركة طيبة القابضة (شركة مساهمة سعودية)

### قائمة المركز المالي الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

إيضاح	٢٠١٨ م	٢٠١٧ م
<b>الموجودات</b>		
٧ ممتلكات وآلات ومعدات	١,٧٦٤,٤٣٣,٢٦٥	١,٨١٣,٨٤٣,٣٧٢
٨ موجودات غير ملموسة	٩٦٦,٣٨٠	١,٣٦٩,٧٢١
٩ موجودات حيوية	٢,٦٧٨,٥٢٤	٢,٥١٨,٢٥٣
١٠ عقارات استثمارية	٤١٧,٠٥٧,٩٧٢	٤٢١,٦٣٥,٧١٠
١١ استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	٨٨٥,٨٣٧,٢٥٧	١,٢٤٣,٠٩٨,٨٠٠
١٢ استثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية	١١٦,٠٥٦,٦٧٢	١٤٨,٥٣٥,٢٨٨
مراحيض طويلة الأجل	--	٥,٠٠٠,٠٠٠
<b>الموجودات غير المتداولة</b>	<b>٣,١٨٧,٠٣٠,٠٧٠</b>	<b>٣,٦٣٦,٠٠١,١٤٤</b>
١٣ مخزون	٦,٥٢٩,٤١٢	٦,٤٠٤,٤٥٤
١٤ ذمم مدينة تجارية	٢٠,٩٢٠,٦٤٠	١٥,٢٠٠,٣٦٦
١٥ مستحق من أطراف ذات علاقة	٢٣,٥٠٧,١٢٠	٥١,٦٨٧,٢٤٧
١٦ مراحيض قصيرة الأجل	٥١٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٣٦,٠٠٠,٠٠٠
١٧ مدفوعات مقدما وأرصدة مدينة أخرى	٣٩,٨٦٣,٦١٣	٣٠,٩٦٨,٨٠٨
١٨ النقد وما في حكمه	٣٧٨,٩٧٤,٤٨١	٢٧٢,٤٤٨,٨٦٩
<b>الموجودات المتداولة</b>	<b>٩٨٥,٧٩٥,٢٦٦</b>	<b>٦١٢,٧٠٩,٧٤٤</b>
<b>إجمالي الموجودات</b>	<b>٤,١٧٢,٨٢٥,٣٣٦</b>	<b>٤,٢٤٨,٧١٠,٨٨٨</b>
<b>حقوق الملكية</b>		
١ رأس المال	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
١٩ احتياطي نظامي	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
١٩ احتياطي آخر	١٠٦,٤٦٨,٥٨٠	١٠٦,٤٦٨,٥٨٠
احتياطيات	(٢٣٩,٨١٧,١٤٥)	(٣٦٦,٥٦٣,٩٦٥)
أرباح مبقاة	١,٢١١,٦٧٧,٢٤٧	١,٣٥٤,٨٤١,٦٣٧
<b>حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة</b>	<b>٣,٥٧٨,٣٢٨,٦٨٢</b>	<b>٣,٥٩٤,٧٤٦,٢٥٢</b>
حقوق الملكية غير المسيطرة	٢٦١,٦٠١,٢٧٨	٢٦٤,٣١٩,٩٨٩
<b>إجمالي حقوق الملكية</b>	<b>٣,٨٣٩,٩٢٩,٩٦٠</b>	<b>٣,٨٥٩,٠٦٦,٢٤١</b>
<b>المطلوبات</b>		
٢٢ منافع الموظفين	١٥,٦٨٣,٠٠٠	٢٢,٥٦٦,٥٥٥
٢٣ التزامات مقابل عقد تاجير تمويلي	١,١٥٦,٢٩٦	١,٥٦٤,٧١٤
<b>المطلوبات غير المتداولة</b>	<b>١٦,٨٣٩,٢٩٦</b>	<b>٢٤,١٣١,٢٦٩</b>
٢٣ التزامات مقابل عقد تاجير تمويلي	١,٦٨٢,٤٩٤	١,٤٧٦,٨٨٨
٢٤ مخصص مقابل ضمان مالي	٦٧,٨٢٤,٠٠٠	--
٢٥ قروض وتسهيلات	--	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠
٢٦ ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى	١٠٤,٧٧٠,٥٣٢	١١٢,٣٠٦,٥٧٩
٢٧ دائنو توزيعات أرباح	١٠٩,١٥١,٧٢١	١٠٣,٦٠٥,١٦٥
١٥ مستحق إلى أطراف ذات علاقة	--	١٩٤,٩١٦
٢٨ الزكاة المستحقة	٣٢,٦٢٧,٣٣٣	٢٢,٩٢٩,٨٣٠
<b>المطلوبات المتداولة</b>	<b>٣١٦,٠٥٦,٠٨٠</b>	<b>٣٦٥,٥١٣,٣٧٨</b>
<b>إجمالي المطلوبات</b>	<b>٣٣٢,٨٩٥,٣٧٦</b>	<b>٣٨٩,٦٤٤,٦٤٧</b>
<b>إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات</b>	<b>٤,١٧٢,٨٢٥,٣٣٦</b>	<b>٤,٢٤٨,٧١٠,٨٨٨</b>

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٤٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

**شركة طبية القابضة**  
(شركة مساهمة سعودية)

**قائمة الربح أو الخسارة الموحدة**  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م  
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

إيضاح	٢٠١٨م	٢٠١٧م (معدلة إيضاح رقم ٢٠)
الإيرادات	٤٤٣,١٦٧,٩٥٤	٤٥٧,٠٥٥,٦٠٥
تكلفة الإيرادات	(١٧٩,٠٦٥,٢٤٣)	(١٨٥,٠٠١,٣٥٤)
<b>مجمّل الربح</b>	<b>٢٦٤,١٠٢,٧١١</b>	<b>٢٧٢,٠٥٤,٢٥١</b>
مصروفات بيع وتسويق	(٥,٣٤١,٦٧٦)	(٧,٢٠٠,٠٧٩)
مصروفات عمومية وإدارية	(٥٤,٤٠١,٦١٣)	(٥٠,٣٧٦,٥٥٤)
مصروفات التشغيل الأخرى	(٤١,٩٥٥,٣٤٦)	(٤,٨٠٠,٥٤٥)
<b>الربح من التشغيل</b>	<b>١٦٢,٤٠٤,٠٧٦</b>	<b>٢٠٩,٦٧٧,٠٧٣</b>
توزيعات أرباح من إستثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٣٠,١٧٦,٢٨٧	٣٤,٠٦٦,٩٣٢
حصة المجموعة من نتائج شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية	(١٦,٥٩٧,٦٧٧)	(٧١,٨٦٩,٦٦٩)
أعباء تمويلية (مصروفات) / إيرادات أخرى - بالصافي	(٣,٠٠١,٧٢٢)	(١,٢٩١,٣٥١)
<b>الربح قبل الزكاة</b>	<b>١٠٥,٥٠٦,٣٨٧</b>	<b>١٢,٨٩٢,٢١٤</b>
الزكاة	(٢٩,٥٣٩,٠٨٨)	(١٨,٠٧٦,٧٧١)
<b>ربح السنة</b>	<b>٧٥,٩٦٧,٢٩٩</b>	<b>١٦٥,٣٩٨,٤٢٨</b>
<b>ربح السنة العائد إلى:</b>		
مساهمي الشركة	٦٤,٣٤٥,٠٠٢	١٤٦,٠٣١,٧٤٣
حقوق الملكية غير المسيطرة	١١,٦٢٢,٢٩٧	١٩,٣٦٦,٦٨٥
	<b>٧٥,٩٦٧,٢٩٩</b>	<b>١٦٥,٣٩٨,٤٢٨</b>
ربحية السهم لصافي ربح السنة العائد إلى المساهمين في الشركة (بالريال السعودي):		
الأساسية	٠,٤٣	٠,٩٧
المخفضة	٠,٤٣	٠,٩٧

**شركة طبية القابضة**  
(شركة مساهمة سعودية)

**قائمة الدخل الشامل الموحدة**  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م  
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

إيضاح	٢٠١٨م	٢٠١٧م (معدلة إيضاح رقم ٢٠)
ربح السنة	٧٥,٩٦٧,٢٩٩	١٦٥,٣٩٨,٤٢٨
<b>بنود الدخل الشامل الآخر:</b>		
بنود لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً في قائمة الربح أو الخسارة: أرباح / (خسائر) غير محققة من إستثمارات في أدوات حقوق ملكية من خلال الدخل الشامل الآخر	١١٨,٦٣١,٥٥٥	(١٠٨,٧٤٤,٣١١)
خسائر إنخفاض في قيمة إستثمارات في أدوات حقوق ملكية من خلال الدخل الشامل الآخر	--	(١٦,٤٦٩,٩٤٦)
إعادة قياس التزامات منافع الموظفين	٨,٧٥٣,٧٣٨	(١,٧٧٩,٥٨٩)
<b>إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل الآخر</b>	<b>١٢٧,٣٨٥,٢٩٣</b>	<b>(١٢٦,٩٩٣,٨٤٦)</b>
<b>إجمالي الدخل الشامل للسنة</b>	<b>٢٠٣,٣٥٢,٥٩٢</b>	<b>٣٨,٤٠٤,٥٨٢</b>
<b>إجمالي الدخل الشامل للسنة العائد إلى:</b>		
مساهمي الشركة	١٩٠,٩٧٦,٨٠٧	٢٠,٨٠٠,٩٠٧
حقوق الملكية غير المسيطرة	١٢,٣٧٥,٧٨٥	١٧,٦٠٣,٦٧٥
<b>إجمالي الدخل الشامل للسنة</b>	<b>٢٠٣,٣٥٢,٥٩٢</b>	<b>٣٨,٤٠٤,٥٨٢</b>

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٤٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٤٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة طبية القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

التدفقات النقدية من الانشطه التشغيليه

ربح السنه  
تعديلات لـ:

إستهلاك ممتلكات والآت ومعدات  
إستهلاك عقارات إستثمارية  
خسائر الانخفاض في قيمة المخزون بطيء الحركة  
(رد) خسائر الانخفاض في قيمة المخزون بطيء الحركة  
خسائر الانخفاض في الممتلكات والآلات والمعدات - اراضي  
خسائر الانخفاض في الاستثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية  
شطب مشروعات تحت التطوير  
خسائر الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية  
رد خسائر الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية  
خسائر الانخفاض في مدفوعات مقدما وموجودات متداولة اخرى  
خسائر الانخفاض في المستحق من اطراف ذات علاقة  
مخصص خسائر الاستثمار في شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية  
مخصص مقابل ضمان مالي  
إطفاء موجودات غير ملموسة  
المسترد من مخصص قضايا  
ارباح بيع ممتلكات والآت ومعدات  
مكافاة نهاية الخدمة  
الزكاة المحملة على السنه

التغيرات في:

ذمم مدينة تجارية  
مستحق من اطراف ذات علاقة  
مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى  
مخزون  
مستحق إلى اطراف ذات علاقة  
ذمم دائنة تجارية وارصدة دائنة اخرى  
منافع الموظفين المدفوعة  
الزكاة المدفوعة

صافي التدفق النقدي الناتج من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية

إستثمارات في شركات  
مرايحات قصيرة الاجل  
إضافات للممتلكات والآلات والمعدات  
إضافات موجودات غير ملموسة  
إضافات عقارات إستثمارية  
صافي الحركة في موجودات حيوية  
المحصل من بيع ممتلكات والآت ومعدات

صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية

التدفقات النقدية من الانشطه التمويلية

توزيعات ارباح مسددة  
قروض وتسهيلات

صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية

صافي التغير في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في بداية السنه

النقد وما في حكمه في نهاية السنه

معاملات غير نقدية

تقييم استثمارات طويلة الاجل من خلال الدخل الشامل  
التغير في نسب استحواذ استثمارات  
إعادة قياس التزامات خطة المنافع  
إضافات اشجار مثمرة من خلال موجودات حيوية  
إضافات مخزون من خلال موجودات حيوية

شركة طبية القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م  
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

رأس المال	احتياطي نظامي	احتياطي آخر	احتياطيات	أرباح مبقاة	حقوق الملكية غير المسيطرة	حقوق الملكية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧م ربح السنه المعدل (إيضاح ٢٠) الخسائر الشاملة الأخرى للسنة إجمالي الدخل الشامل للسنة معاملات مع مساهمي الشركة: أرباح من بيع استثمارات في أدوات استثمار الشامل العائلة من خلال الدخل الشامل التغير في نسب استحواذ استثمارات أرباح موزعة (إيضاح ٢٧) التغير في حقوق الملكية غير المسيطرة الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (معدل إيضاح ٢٠)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧م ربح السنه المعدل (إيضاح ٢٠) الخسائر الشاملة الأخرى للسنة إجمالي الدخل الشامل للسنة معاملات مع مساهمي الشركة: الغاء وتطلب استثمار في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة أرباح من بيع استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل (إيضاح ٣٠-١) أرباح موزعة (إيضاح ٢٧) التغير في حقوق الملكية غير المسيطرة الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨م (معدل إيضاح ٢٠) ربح السنه الدخل الشامل الآخر للسنة إجمالي الدخل الشامل للسنة معاملات مع مساهمي الشركة: إلغاء وتطلب استثمار في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة أرباح من بيع استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل (إيضاح ٣٠-١) أرباح موزعة (إيضاح ٢٧)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨م (معدل إيضاح ٢٠) ربح السنه الدخل الشامل الآخر للسنة إجمالي الدخل الشامل للسنة معاملات مع مساهمي الشركة: الغاء وتطلب استثمار في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة أرباح من بيع استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل (إيضاح ٣٠-١) أرباح موزعة (إيضاح ٢٧)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨م (معدل إيضاح ٢٠) ربح السنه الدخل الشامل الآخر للسنة إجمالي الدخل الشامل للسنة معاملات مع مساهمي الشركة: الغاء وتطلب استثمار في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة أرباح من بيع استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل (إيضاح ٣٠-١) أرباح موزعة (إيضاح ٢٧)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨م (معدل إيضاح ٢٠) ربح السنه الدخل الشامل الآخر للسنة إجمالي الدخل الشامل للسنة معاملات مع مساهمي الشركة: الغاء وتطلب استثمار في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة أرباح من بيع استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل (إيضاح ٣٠-١) أرباح موزعة (إيضاح ٢٧)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨م (معدل إيضاح ٢٠) ربح السنه الدخل الشامل الآخر للسنة إجمالي الدخل الشامل للسنة معاملات مع مساهمي الشركة: الغاء وتطلب استثمار في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة أرباح من بيع استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل (إيضاح ٣٠-١) أرباح موزعة (إيضاح ٢٧)
٤٠,٧٤٤,٩٥٠,٠٧٦	٢٦٩,٣٠٩,٨١٠	٣,٨٠٥,٦٤٠,٢٦٦	٣,٨٠٥,٥٠٤,٨١٥	١,٤٤٠,٥٠٤,٨١٥	٣,٨٠٥,٦٤٠,٢٦٦	٤٠,٧٤٤,٩٥٠,٠٧٦
١٦٥,٣٩٨,٤٢٨	١٩,٣٦٦,٦٨٥	١٤٦,٣١٧,٧٤٣	١,٤٦,٣١٧,٧٤٣	١,٤٦,٣١٧,٧٤٣	١,٤٦,٣١٧,٧٤٣	١٦٥,٣٩٨,٤٢٨
(١٢٦,٩٩٣,٨٤٦)	(١,٧٦٣,١٠٠)	(١٢٥,٢٣٠,٨٣٦)	(١٢٥,٢٣٠,٨٣٦)	--	(١٢٥,٢٣٠,٨٣٦)	(١٢٦,٩٩٣,٨٤٦)
٣٨,٤٠٤,٥٨٢	١٧,٦٠٣,٦٧٥	٢,٠٨٠,٩٠٧	١,٤٦,٠٣١,٧٤٣	١,٤٦,٠٣١,٧٤٣	(١٢٥,٢٣٠,٨٣٦)	٣٨,٤٠٤,٥٨٢
٣,٤٦٥,٥٥١	--	٣,٤٦٥,٥٥١	٣,٤٦٥,٥٥١	٣,٤٦٥,٥٥١	--	٣,٤٦٥,٥٥١
٤,٨٣٩,٥٢٨	--	٤,٨٣٩,٥٢٨	٤,٨٣٩,٥٢٨	٤,٨٣٩,٥٢٨	--	٤,٨٣٩,٥٢٨
(٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	(٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	(٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠)
(٢٢,٥٩٣,٤٩٦)	--	--	--	--	--	(٢٢,٥٩٣,٤٩٦)
٣,٨٥٩,٠٦٦,٢٤١	٢١٤,٣١٩,٩٨٩	٣,٥٩٤,٧٤٦,٢٥٢	١,٣٥٤,٨٤٦,٢٣٧	١,٣٥٤,٨٤٦,٢٣٧	٣,٥٩٤,٧٤٦,٢٥٢	٣,٨٥٩,٠٦٦,٢٤١
٣,٨٩٣,٩٢٩,٣٩١	٢١٤,٣١٩,٩٨٩	٣,٦٢٩,٦٠٩,٤٠٢	١,٣٨٩,٧٠٤,٧٨٧	١,٣٨٩,٧٠٤,٧٨٧	٣,٦٢٩,٦٠٩,٤٠٢	٣,٨٩٣,٩٢٩,٣٩١
(٣٤,٨١٣,١٥٠)	--	(٣٤,٨١٣,١٥٠)	(٣٤,٨١٣,١٥٠)	(٣٤,٨١٣,١٥٠)	--	(٣٤,٨١٣,١٥٠)
٣,٨٥٩,٠٦٦,٢٤١	٢١٤,٣١٩,٩٨٩	٣,٥٩٤,٧٤٦,٢٥٢	١,٣٥٤,٨٤٦,٢٣٧	١,٣٥٤,٨٤٦,٢٣٧	٣,٥٩٤,٧٤٦,٢٥٢	٣,٨٥٩,٠٦٦,٢٤١
٧٥,٩٦٧,٢٩٩	١١,٦٢٦,٢٩٧	٦٤,٣٤٥,٠٠٢	٦٤,٣٤٥,٠٠٢	٦٤,٣٤٥,٠٠٢	--	٧٥,٩٦٧,٢٩٩
١٢٧,٣٨٥,٢٩٣	٧٥٣,٤٨٨	١٢٦,٦٣١,٨٠٥	١٢٦,٦٣١,٨٠٥	١٢٦,٦٣١,٨٠٥	١٢٦,٦٣١,٨٠٥	١٢٧,٣٨٥,٢٩٣
٢٠٣,٣٥٣,٥٩٢	١٢,٣٧٥,٧٨٥	١٩٠,٩٧٦,٨٠٧	٦٤,٣٤٥,٠٠٢	٦٤,٣٤٥,٠٠٢	١٢٦,٦٣١,٨٠٥	٢٠٣,٣٥٣,٥٩٢
--	--	--	--	--	--	--
٤٧,٦٠٥,٦٢٣	--	٤٧,٦٠٥,٦٢٣	٤٧,٦٠٥,٦٢٣	٤٧,٦٠٥,٦٢٣	--	٤٧,٦٠٥,٦٢٣
(٢٥٥,٠٠٠,٠٠٠)	--	(٢٥٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٥٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٥٥,٠٠٠,٠٠٠)	--	(٢٥٥,٠٠٠,٠٠٠)
(١٥,٠٩٤,٤٩٦)	(١٥,٠٩٤,٤٩٦)	--	--	--	--	(١٥,٠٩٤,٤٩٦)
٣,٨٣٩,٩٢٩,٩٦٠	٢١٤,٣١٩,٩٨٩	٣,٥٧٨,٣٢٨,٦٨٢	١,٣١١,٣٧٧,٢٤٧	١,٣١١,٣٧٧,٢٤٧	٣,٥٧٨,٣٢٨,٦٨٢	٣,٨٣٩,٩٢٩,٩٦٠

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٤٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٤٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

## شركة طبية القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

## إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

## ١- معلومات الشركة

تأسست شركة طبية القابضة ("طبية" أو "الشركة" أو "الشركة الأم") بموجب المرسوم الملكي رقم م/٤١ الصادر بتاريخ ١٦ جمادى الثاني ١٤٠٨ هـ. وتم إعلان تأسيسها بموجب قرار معالي وزير التجارة رقم ١٣٤ وتاريخ ١٣ صفر ١٤٠٩ هـ الموافق ٢٤ سبتمبر ١٩٨٨م.

يقع المركز الرئيسي للشركة في العنوان التالي:

ص.ب ٧٧٧٧

الرمز البريدي ٤١٤٧٢

المدينة المنورة، المملكة العربية السعودية

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة فيما يلي:

- إدارة الشركات التابعة لها أو المشاركة في إدارة الشركات الأخرى التي تساهم فيها وتوفير الدعم اللازم لها.

- استثمار أموالها في الأسهم وغيرها من الأوراق المالية وفقاً للضوابط الشرعية والنظامية.

- امتلاك العقارات والمنقولات اللازمة لمباشرة نشاطها.

- تقديم القروض والكفالات والتمويل للشركات التابعة لها.

- امتلاك حقوق الملكية من براءات الاختراع والعلامات التجارية والصناعية وحقوق الامتياز وغيرها من الحقوق المعنوية واستغلالها، وتأجيرها للشركات التابعة لها أو لغيرها.

- أي غرض آخر مشروع يتفق مع طبيعة هذه الشركات.

وتمارس الشركة أنشطتها وفق الأنظمة المتبعة وبعد الحصول على التراخيص اللازمة من الجهات المختصة إن وجدت.

يجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأي شكل مع جهات، شركات، أو أفراد يقومون بأنشطة مماثلة أو قد تقوم الشركة بالمساعدة في تحقيق هدفها بحيث تندمج أو تؤسس أو تقوم بشراء أو الإستثمار في صناديق لتحقيق مصالحها.

بتاريخ ١٤٣٩/٠١/٠٦ هـ الموافق ٢٠١٧/٠٩/٢٦م قرر مجلس إدارة شركة طبية القابضة الاستحواذ علي حصص غير مسيطرة بكل من شركة العقيق للتنمية العقارية والشركة العربية للمناطق السياحية (أراك)، وتم توقيع اتفاقية شراء أسهم مشروطة بغرض الإستحواذ على أسهم الأقلية بالشركتين ووفقاً للإعلان الإلحاقى لشركة طبية القابضة بتاريخ ١٤٣٩/٤/٩ هـ الموافق ٢٠١٧/١٢/٢٧م فإنه سيتم مقابل ذلك زيادة رأس مال شركة طبية القابضة بعد إتمام صفقتي الإستحواذ من ١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي الى ١,٦٠٤,٥٧٤,٨٣٠ ريال سعودي من خلال إصدار عدد ١٠,٤٥٧,٤٨٣ سهم والتي تمثل أسهم العوض لمساهمي الأقلية في كلتا الشركتين. وجاري إستكمال اجراءات الحصول على الموافقة من الجهات الحكومية ذات العلاقة بما في ذلك موافقة هيئة السوق المالية ووزارة التجارة والاستثمار وموافقة الجمعية العامة غير العادية لشركة طبية القابضة.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م، بلغ رأس مال الشركة ١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧م: ١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) يتكون من ١٥٠ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٧م: ١٥٠ مليون سهم) مدفوع بالكامل بقيمة إسمية ١٠ ريال سعودي للسهم.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٣١ ديسمبر ٢٠١٧م لدى الشركة إستثمارات في الشركات التابعة التالية بشكل مباشر أو غير مباشر (يشار إليهم مجتمعين بالمجموعة) والتي تم توحيدها في القوائم المالية المرفقة :

## أ) شركات خاضعة لسيطرة شركة طبية القابضة والتي تم توحيدها ضمن هذه القوائم المالية

اسم شركة تابعة	دولة التأسيس	النشاط الرئيسي	نسبة الملكية المباشرة (%)
شركة العقيق للتنمية العقارية	المملكة العربية السعودية	التطوير العقاري	٩١,٩٠% م٢٠١٨ ٩١,٩٠% م٢٠١٧
الشركة العربية للمناطق السياحية (أراك)	المملكة العربية السعودية	الضيافة	٨٦,٨٧% م٢٠١٨ ٨٦,٨٧% م٢٠١٧
شركة طبية للتنمية الزراعية (تادك)	المملكة العربية السعودية	الزراعة	٥٤,٨% م٢٠١٨ ٥٤,٨% م٢٠١٧

## شركة طبية القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

## إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

## ١- معلومات عامة حول الشركة (تابع)

## ب) شركات تابعة خاضعة لسيطرة شركات تابعة

اسم شركة تابعة	دولة التأسيس	النشاط الرئيسي	نسبة الملكية المباشرة (%)
شركة طود لإدارة وتسويق العقار (طود)	المملكة العربية السعودية	إدارة العقار والتسويق	١٠٠% م٢٠١٨ ١٠٠% م٢٠١٧
شركة طبية للمقاولات والصيانة المحدودة (تاكوما)	المملكة العربية السعودية	المقاولات والصيانة	١٠٠% م٢٠١٨ ١٠٠% م٢٠١٧
الشركة العربية الماليزية لإدارة الضيافة (أراماس)	المملكة العربية السعودية	سياحة	-- م٢٠١٨ ٩٥% م٢٠١٧

تمتلك شركة أراك (شركة تابعه ) ٩٥% في الشركة العربية الماليزية لإدارة الضيافة (أراماس) وفي تاريخ ٢١ جمادى الأولى ١٤٣٩ هـ (الموافق ٧ فبراير ٢٠١٨م) قرر الشركاء في شركة أراك اختيارياً تصفية الشركة العربية الماليزية لإدارة الضيافة، وفي تاريخ ٨ رمضان ١٤٣٩ هـ (الموافق ٢٢ مايو ٢٠١٨م) تم صدور قوائم التصفية من المصفي، وعليه فقد تم عرض القوائم المالية لشركة أراك لعام ٢٠١٨م بدون أن يتم التوحيد معها مقارنة ب ٢٠١٧م مع الشركة الماليزية لإدارة الضيافة (شركة ذات مسئولية محدودة).

## ٢- أسس إعداد القوائم المالية

## ١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد هذه القوائم المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين (يشار إليها مجتمعة بـ "المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمد في المملكة العربية السعودية").

## ٢-٢ أسس القياس

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة بما يتناسب مع طريقة العرض المتبعة في السنة الحالية. كما تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الإستثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بالقيمة العادلة والموجودات المالية والمطلوبات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة.

## ٢-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية الموحدة بالريال السعودي الذي يمثل العملة الوظيفية للمجموعة وكذلك عملة العرض.

**شركة طبية القابضة**

(شركة مساهمة سعودية)

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة**

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

**٢- أسس إعداد القوائم المالية (تابع)****٢-٤ استخدام الأحكام والتقديرات**

يتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية على المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

إن التقديرات والإفتراضات مبنية على خبرة سابقة وعوامل تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية والتي تعتبر مناسبة للظروف وتستخدم لتمديد الفترة الدفترية للموجودات والمطلوبات غير المستقلة عن المصادر الأخرى، يتم تقييم التقديرات والإفتراضات بشكل مستمر. يتم مراجعة التقديرات المحاسبية المثبتة في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقديرات في فترة المراجعة والفترات المستقبلية في حال أثرت التقديرات التي تغيرت على الفترات الحالية والمستقبلية.

إن الأحكام الهامة التي قامت بها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة تتفق مع تلك التي تم الإفصاح عنها بالقوائم المالية للسنة السابقة. فيما عدا الأحكام الهامة الجديدة والمصادر الرئيسية للتقديرات المرتبطة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٥) الإيرادات من العقود مع العملاء والتي تم الإفصاح عنها بالإيضاح رقم (٣).

فيما يلي توضيحاً للمعلومات عن أهم التقديرات وحالات عدم التأكد والأحكام الهامة عند تطبيق السياسات المحاسبية التي لها أثر هام على المبالغ الظاهرة في القوائم المالية الموحدة، والتي تم إدراجها في الإيضاحات:

**تصنيف العقارات الاستثمارية**

تقوم المجموعة بتحديد ما إذا كان العقار مؤهلاً كعقار استثماري بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ٤٠ "العقارات الاستثمارية". عند اتخاذ مثل هذا الحكم، تأخذ المجموعة بالاعتبار ما إذا كان العقار يدر تدفقات نقدية بشكل كبير ومستقل عن الموجودات الأخرى للمجموعة.

**تصنيف عقود الإيجارات التشغيلية - المجموعة كمؤجر**

أبرمت المجموعة عقود إيجار عقارات تجارية بشأن بعض العقارات الاستثمارية. وقد تبين للمجموعة، بناء على تقييم أحكام وشروط الترتيبات، بأن فترة الإيجار لا تمثل جزءاً جوهرياً من العمر الإنتاجي للعقار المؤجر وأن القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار لا تساوي إلى حد كبير القيمة العادلة للعقار المؤجر وأنها تحتفظ بكافة المنافع والمخاطر المتعلقة بملكية هذه العقارات، ولذلك قامت بالمحاسبة عن هذه العقود كعقود إيجارات تشغيلية.

**قياس التزام مزايا الموظفين**

يتم احتساب إلتزام المجموعة المتعلق بخطط المنافع المحددة عن طريق تقدير قيمة المنافع المستقبلية التي إكتسبها الموظفين في الفترات الحالية والسابقة وتخصم القيمة للوصول إلى القيمة الحالية. يتم الاحتساب سنوياً من قبل خبير إكتواري مستقل باستخدام طريقة وحدة الإئتمان المتوقعة. تم استخدام الأحكام في تقدير الإفتراضات الإكتوارية. تم الإفصاح عن الإفتراضات الرئيسية بالإيضاح رقم (٢٢).

**الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات والعقارات الاستثمارية**

تحدد الإدارة الأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات والآلات والمعدات والعقارات الاستثمارية والموجودات غير الملموسة بغرض احتساب الإستهلاك والاطفاء. يتم تحديد هذا التقدير بعد الأخذ بالاعتبار الاستخدام المتوقع للموجودات والضرر المادي الذي تتعرض له هذه الموجودات. وتقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية سنوياً ويتم تعديل التغير في مصروفات الإستهلاك والاطفاء (إن وجدت) في الفترات الحالية والمستقبلية.

**شركة طبية القابضة**

(شركة مساهمة سعودية)

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة**

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

**٢- أسس إعداد القوائم المالية (تابع)****٢-٤ استخدام الأحكام والتقديرات (تابع)****تقدير القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات**

القيمة العادلة هي سعر البيع المستلم مقابل بيع أصل أو المدفوع لتحويل إلتزام ضمن معاملة نظامية ما بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس أو في غياب ذلك، السوق الأفضل المتاح في ذلك التاريخ. إن القيمة العادلة للمطلوبات تعكس مخاطر عدم القدرة على الأداء.

عند قياس القيمة العادلة لأصل أو إلتزام مالي، تستخدم المجموعة البيانات التي يمكن رصدها في السوق قدر المستطاع. يتم تصنيف القيم العادلة ضمن مستويات تسلسل هرمي على أساس المعطيات المستخدمة في أساليب التقييم كما يلي:

• **المستوى الأول:** الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة يمكن الحصول عليها في تاريخ القياس.

• **المستوى الثاني:** مدخلات أخرى غير الأسعار المدرجة وغير المتضمنة تحت المستوى الأول والتي يمكن ملاحظتها للموجودات والمطلوبات بطريقة مباشرة (كالأسعار) أو غير مباشرة (مشتقة من الأسعار).

• **المستوى الثالث:** مدخلات للموجودات والمطلوبات والتي لا تعتمد على بيانات سوقية ملحوظة (مدخلات غير قابلة للملاحظة).

إذا كانت المدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة لأصل أو إلتزام تقع في مستويات مختلفة من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. فإنه يتم تصنيف القياس بالكامل ضمن أقل مستوى للمدخلات الذي يعتبر جوهرياً للقياس ككل.

تعترف المجموعة بالتقلبات بين مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة في نهاية فترة التقرير التي حدث فيها التغيير. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م، ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م لا توجد تقلبات بين المستويات.

تم الإفصاح عن القيم الدفترية والقيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية بما في ذلك مستوياتها في تسلسل القيمة العادلة. وهي لا تشمل معلومات القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية التي لا تقاس بالقيمة العادلة إذا كانت القيمة الدفترية تعادل القيمة العادلة بصورة معقولة بالإيضاح رقم (٣٩).

## شركة طبية القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

## إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

## ٣- التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة

## المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨م. إن عدداً من المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨م ولكن ليس لها اثر جوهري على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

## المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ "الإيراد من العقود مع العملاء"

يؤسس المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ إطار شاملاً لتحديد مبلغ وتوقيت إثبات الإيرادات. ويحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي ١٨ ومعيار المحاسبة الدولي ١١ والتفسيرات المتعلقة بها. فيما يلي تفاصيل السياسات المحاسبية الهامة وطبيعة التغييرات التي طرأت على السياسات المحاسبية السابقة.

نوع الخدمة	طبيعة وتوقيت إستيفاء وشروط السداد الهامة	طبيعة التغير في السياسة المحاسبية
تقديم الخدمات (إدارة وتسويق العقارات، إيرادات الأنشطة الفندقية، إيرادات الصيانة)	يتم إثبات الإيرادات حسب متطلبات معيار المحاسبة الدولي (١٨) من خدمات الصيانة في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة بما يتناسب مع نسبة الإنجاز للمعاملة في تاريخ التقرير للعقود طويلة الأجل. يتم تقييم نسبة الاستكمال والإنجاز بالرجوع الى الدراسات الاستقصائية عن الأعمال المنجزة. يتم إثبات الإيراد من أنشطة الفنادق عند تقديم الخدمات أو بيع المأكولات والمشروبات وضمان تحصيل المبالغ بصورة معقولة. ويتم إثبات الإيراد من عمليات إدارة وتسويق وتأجير العقارات على أساس مبدأ الإستحقاق فعلياً على مدة عقد الإيجار.	أن أثر التغير في السياسة المحاسبية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ مطابقاً لمعيار المحاسبة الدولي ١٨
مبيعات التمور	بالنسبة لمبيعات المنتجات، يتم إثبات الإيرادات حسب متطلبات معيار المحاسبة الدولي (١٨) الإيرادات عند تسليم البضاعة إلى موقع العميل والتي تعتبر الوقت الذي قبل فيه العميل بالبضاعة والمخاطر والمنافع المصاحبة لملكية البضاعة. يتم إثبات الإيرادات في هذا الوقت شريطة إمكانية قياس الإيرادات والتكاليف بصورة موثوق فيها ومن المحتمل استرداد المبلغ وأنه لا توجد مشاركة إدارية مستمرة للبضاعة.	وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ يتم إثبات الإيرادات عند حصول العميل على السيطرة على البضاعة ويتم ذلك عندما يتم قبول وتسليم البضاعة إلى موقع العميل ويتم في ذلك الوقت إصدار الفواتير وإثبات الإيرادات.

## التحول

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) في قوائمها الموحدة بداية من يناير ٢٠١٨م بطريقة الأثر المتراكم. قامت المجموعة بتطبيق كافة متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي (١٥) للسنة المعروضة ولم تقم المجموعة بتعديل قوائمها المالية للسنة المقارنة المعروضة وفقاً للإعفاءات المتوفرة حيث قامت المجموعة باستخدام الوسائل العملية للعقود المكتملة، مما يعني أن العقود المكتملة التي بدأت وانتهت في نفس سنة المقارنة وكذلك العقود المكتملة في فترة المقارنة غير نقدية.

## الأثار المترتبة على تطبيق المعيار الدولي رقم ١٥ "الإيراد من العقود مع العملاء"

بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي (١٥) يتم إثبات الإيرادات عند حصول العميل علي السيطرة علي الخدمات. ان تحديد توقيت نقل السيطرة – في وقت معين أو بمرور الوقت – يتطلب اتخاذ حكماً لم يكن المعيار الدولي للتقرير المالي (١٥) تأثير جوهري علي القوائم المالية باستثناء تعديل السياسات المحاسبية الهامة بما يفيد تطبيق المجموعة للمعيار الدولي للتقرير المالي (١٥) من تاريخ سريانه في ١ يناير ٢٠١٨م.

## شركة طبية القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

## إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

## ٤- السياسات المحاسبية الهامة

تم تطبيق السياسات المحاسبية المبينة أدناه بشكل ثابت على جميع الفترات المعروضة في القوائم المالية الموحدة فيما عدا ما تم توضيحه بالإيضاح رقم (٣).

## ٤-١ أسس توحيد القوائم المالية

## الشركات التابعة

الشركات التابعة هي منشآت تسيطر عليها المجموعة. وتتوفر السيطرة عندما تتعرض المجموعة أو يكون لها الحق في الحصول على عوائد متغيرة نتيجة إرتباطها بهذه المنشآت ويكون لديها القدرة على التأثير على هذه العوائد من خلال سيطرتها على تلك المنشآت. يتم توحيد الشركات التابعة من تاريخ ممارسة السيطرة ويتم الإستمرار في التوحيد حتى تاريخ توقف السيطرة. تسيطر المجموعة على الشركة المستثمر فيها فقط إذا كان لدى المجموعة جميع ما يلي:

- السلطة على الشركة المستثمر فيها (أي الحقوق القائمة التي تمنحها القدرة على توجيه أنشطة الشركة المستثمر فيها).
- التعرض أن يكون لديها الحقوق في العوائد المتغيرة من مشاركتها في الشركة المستثمر فيها، و
- القدرة على استخدام سلطتها على الشركة المستثمر فيها للتأثير على عوائدها.

بشكل عام هناك افتراض بأن أحقية أغلبية التصويت تؤدي إلى السيطرة، لدعم هذا الافتراض وعندما يكون لدى المجموعة أقل من أغلبية حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها، تأخذ المجموعة في الاعتبار جميع الحقائق والظروف ذات الصلة في تقييم ما إذا كان لها سيطرة على الشركة المستثمر فيها، بما في ذلك الترتيبات التعاقدية مع أصحاب حقوق التصويت الآخرين، الحقوق الناشئة من الترتيبات التعاقدية الأخرى، حقوق تصويت المجموعة وحقوق التصويت المحتملة.

## حقوق الملكية غير المسيطرة

يتم قياس حقوق الملكية غير المسيطرة بحصتها النسبية من صافي الموجودات القابلة للتحديد في تاريخ الإستحواذ. يتم إحتساب التغير في حصة المجموعة في شركة تابعة والتي لا ينتج عنها فقدان السيطرة كمعاملات في حقوق الملكية.

لا تقوم المجموعة بإضافة حصتها غير المباشرة في الشركات التابعة والتي تملكها عن طريق إستثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية، عند احتساب الحصص المنسوبة إلى حقوق الملكية غير المسيطرة ويتم فقط الأخذ في الاعتبار الحصص المملوكة بشكل مباشر أو غير مباشر عن طريق شركة تابعة أخرى.

## فقدان السيطرة

عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركات التابعة يتم إستبعاد الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية غير المسيطرة والمكونات الأخرى لحقوق الملكية ويتم الإعتراف بأية أرباح أو خسائر في قائمة الربح أو الخسارة وأي حصص يتم الإحتفاظ بها يتم الإعتراف بها بالقيمة العادلة عندما يتم فقدان السيطرة.

## المعاملات المستبعدة عند توحيد القوائم المالية

يتم إستبعاد الأرصدة والمعاملات والمصاريف والإيرادات غير المحققة الناتجة عن المعاملات بين أطراف المجموعة. يتم إستبعاد الخسائر غير المحققة بنفس طريقة الأرباح غير المحققة ولكن فقط إذا كان لا يوجد أي مؤشر على الإنخفاض في القيمة.

**شركة طبية القابضة**

(شركة مساهمة سعودية)

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة**

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

**٤- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)****٤-١ أسس توحيد القوائم المالية (تابع)**الملكية في الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

تتكون حصص المجموعة في الشركات المستثمرة فيها وفقاً لطريقة حقوق الملكية من حصتها في شركات زميلة.

تتمثل الشركات الزميلة في الشركات التي يكون للمجموعة تأثير هام، وليس سيطرة أو سيطرة مشتركة، على سياساتها المالية والتشغيلية.

يتم اثبات الحصص في الشركات الزميلة والمشروعات المشتركة باستخدام طريقة حقوق الملكية، ويتم إثباتها بشكل أولي بالتكلفة، التي تتضمن تكاليف المعاملة. بعد الإثبات الأولي تشتمل القوائم المالية الموحدة على حصة المجموعة من الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر للشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية حتى تاريخ توقف التأثير الهام أو السيطرة المشتركة.

**٤-٢ المعاملات بالعملة الأجنبية**

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى العملات الوظيفية لشركات المجموعة وفقاً لأسعار الصرف السائدة بتاريخ المعاملات.

يتم تحويل الأصول والإلتزامات النقدية التي تتم بالعملات الأجنبية إلى العملة الوظيفية بأسعار الصرف السائدة في تاريخ التقرير. بالنسبة للأصول والإلتزامات غير المالية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة بعملة أجنبية يتم إعادة تحويلها إلى العملة الوظيفية وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ تحديد القيمة العادلة. ويتم تحويل البنود غير النقدية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائدة في تاريخ المعاملة. ويتم إثبات فروقات العملات الأجنبية الناتجة عن إعادة التحويل ضمن الربح أو الخسارة.

**٤-٣ مزايا الموظفين**وصف عام لخطة مزايا الموظفين المحددة

إن المجموعة مطالبة وفقاً لنظام العمل السعودي في المملكة العربية السعودية بدفع مكافآت نهاية الخدمة (خطة مزايا محددة) ويتم احتسابها بناءً على نصف راتب الشهر الأخير من كل سنة من سنوات الخدمة الخمس الأولى متضمنة كسور السنة بالإضافة إلى راتب آخر شهر بالكامل لكل سنة من سنوات الخدمة التالية أو المتبقية متضمنة كسور السنة. إن خطة مكافآت نهاية الخدمة غير ممولة.

مكافأة نهاية الخدمة

إن خطة المزايا المحددة هي خطة تعويضات للموظفين عند إنتهاء خدماتهم، تقوم المجموعة بدفعها للموظفين وفقاً لنظام العمل السعودي في المملكة العربية السعودية والتي تعتمد في احتسابها على عدد سنوات الخدمة والراتب وسبب إنتهاء الخدمة.

طريقة التقييم والفرضيات الرئيسية للدراسة الإكتوارية

إلتزاماً بمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) "مزايا الموظفين"، يتم احتساب الإلتزامات مكافأة نهاية الخدمة باستخدام التقييم الإكتواري باستخدام طريقة وحدة الإلتزام المتوقعة في نهاية كل سنة مالية، ويتم تسجيل الأرباح أو الخسائر الناتجة من إعادة التقييم الإكتواري في قائمة الدخل الشامل للفترة التي حدث فيها إعادة التقييم. وتدرج إعادة القياس المعترف بها في الدخل الشامل الآخر ولا يتم إدراجها ضمن الربح أو الخسارة. يتم احتساب تكلفة الخدمة السابقة في الربح أو الخسارة خلال فترة تعديل الخطة. يتم احتساب الفائدة باستخدام سعر الخصم في بداية الفترة على إلتزام مزايا الموظفين المحددة.

**شركة طبية القابضة**

(شركة مساهمة سعودية)

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة**

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

**٤- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)****٤-٣ مزايا الموظفين (تابع)**طريقة التقييم والفرضيات الرئيسية للدراسة الإكتوارية (تابع)

إن تكلفة الخدمة الحالية لخطة المزايا المحددة يتم الإعتراف بها في قائمة الربح أو الخسارة ضمن مصروف مزايا الموظفين، لتعكس الزيادة في الإلتزام الناتجة عن خدمات الموظفين للسنة الحالية وحالات التغير أو خفض أو تسوية المزايا. يتم إدراج تكلفة الخدمات عن السنوات السابقة مباشرة في قائمة الربح أو الخسارة.

يتم تحميل وقيد الأرباح والخسائر الإكتوارية الناتجة من التسويات والتغييرات في الإفتراضات الإكتوارية في حقوق الملكية في قائمة الدخل الشامل الآخر في الفترة التي حدثت فيها.

يتم تصنيف تكاليف المزايا المحددة كما يلي:

- تكلفة الخدمة (بما في ذلك تكاليف الخدمات الحالية وتكاليف الخدمات السابقة، بالإضافة إلى الأرباح والخسائر الناتجة عن الترفقيات والسادد للموظفين؛
- تكلفة الفوائد و
- إعادة القياس.

مزايا الموظفين قصيرة الأجل

يتم إثبات وقياس الإلتزام عن المزايا المتعلقة بالأجور والرواتب والإجازات السنوية والإجازات المرضية في الفترة التي يتم فيها تقديم الخدمة على المبالغ غير المخصصة من المزايا المتوقع دفعها مقابل تلك الخدمات.

تكاليف مزايا التقاعد

تقوم المجموعة بالمساهمة في تكاليف مزايا التقاعد الخاصة بالموظفين وفقاً لأنظمة المؤسسة العامة للتأمينات الإجتماعية وتحتسب كنسبة من أجور الموظفين. يتم التعامل مع المدفوعات لخطط مزايا التقاعد المدارة من قبل الحكومة كمدفوعات لخطط مزايا محددة نظراً لأن إلتزام المجموعة بهذه الخطط يساوي الإلتزام الناتج عن خطط المزايا المحددة. يتم إدراج المدفوعات لخطط التقاعد كمصروف عند إستحقاقه.

**٤-٤ الزكاة**

تخضع الشركة للزكاة وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة و الدخل في المملكة العربية السعودية ويتم احتساب الزكاة عن السنة بشكل تقديري، يتم تحميل مخصص الزكاة في بند مستقل في قائمة الربح أو الخسارة. يتم احتساب المبالغ الإضافية مستحقة الدفع، إن وجدت، والتي تتعلق بالربوط على سنوات سابقة في الفترة التي يتم فيها إصدار الربوط النهائية.

**٤-٥ الموجودات الحيوية**

يتم قياس الموجودات الحيوية بالقيمة العادلة مخصوماً منها تكلفة البيع. وإن تكاليف البيع تتضمن تكاليف البيع الإضافية والتكاليف التقديرية لنقلها إلى السوق ولكن لا تشمل تكاليف التمويل. إن الأشجار نباتات حاملة للبذور وبالتالي يتم عرضها والمحاسبة عنها كممتلكات وآلات ومعدات. ومع ذلك، فإن الثمار التي تنمو على الأشجار تتم المحاسبة عنها كموجودات حيوية حتى تاريخ حصادها. يتم نقل حصاد الثمار للمخزون بالقيمة العادلة مخصوماً منها تكاليف البيع عند الحصاد. يتم إثبات التغيرات في القيمة العادلة للثمار قبل الحصاد ضمن قائمة الربح أو الخسارة. إن تكاليف الزراعة كمصروفات المياه وتكاليف العمالة وتكاليف الأسمدة يتم تحميلها كمصروفات متكبدة.

في حالة عدم التمكن من تحديد القيمة العادلة بشكل واضح فإنه في مثل هذه الحالة يتم قياس الموجودات الحيوية بالتكلفة.

شركة طبية قابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٤- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٤-٦ المخزون

يتم إثبات المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما اقل. يتم احتساب كلفة المخزون باستخدام طريقة المتوسط المرجح والتي تتضمن النفقات المتكبدة لوصول المخزون للموقع في حالته الراهنة. تشمل تكلفة السلع جميع تكاليف النقل والتجهيز. إن صافي القيمة القابلة للتحقق هو السعر المقدر للبيع في سياق العمل المعتاد بعد خصم التكاليف المقدرة للاتمام والبيع.

٤-٧ الممتلكات والآلات والمعدات

(أ) الاعتراف والقياس

يتم قياس بنود الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم وخسائر الانخفاض المتراكمة إن وجدت.

تتضمن التكلفة المصروفات العائدة مباشرة للاستحواذ على الأصل. إن تكلفة الأصول المكونة ذاتياً تتضمن تكاليف المواد والعمالة المباشرة وأي تكاليف أخرى عائدة مباشرة لإعداد الأصل للاستخدام المخصص له، وتكاليف تفكيك وإزالة وإعادة تركيبها في موقع العمل، وتكاليف الاقتراض لتأهيل الأصل.

عندما تكون الأعمار الإنتاجية لبعض عناصر الممتلكات والآلات والمعدات مختلفة تتم المحاسبة عنها كعناصر منفصلة (عناصر أساسية) للممتلكات والآلات والمعدات.

يتم تحديد الأرباح والخسائر عند استبعاد أي بند من الممتلكات والآلات والمعدات بمقارنة المحصل من الاستبعاد بالقيمة الدفترية للأصل ويتم إثباته بالصافي ضمن الإيرادات الأخرى في قائمة الربح أو الخسارة.

(ب) التكاليف اللاحقة

إن تكلفة استبدال أي بند من الممتلكات والآلات والمعدات يتم إثباتها ضمن القيمة الدفترية للأصل إذا كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية من ذلك الأصل للمجموعة، ويمكن قياس تلك المنافع بشكل موثوق. ويتم إلغاء اثبات القيمة الدفترية للجزء المستبدل. إن التكلفة اليومية لخدمة الممتلكات والآلات والمعدات يتم اثباتها ضمن الربح أو الخسارة عند تكبدها.

(ج) الاستهلاك

يتم احتساب الاستهلاك على مدى المبلغ القابل للاستهلاك وهو تكلفة الأصل أو مبلغ آخر بديل لقيمة التكلفة مخصوماً منه القيمة المتبقية.

يتم إثبات الاستهلاك في قائمة الربح أو الخسارة بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لكل بند من الممتلكات والآلات والمعدات، حيث أن هذه هي الطريقة الأقرب التي تعكس نمط الاستهلاك المتوقع للمنافع الاقتصادية الكامنة في الأصل. يتم احتساب الاستهلاك للأصول المؤجرة على مدى فترة الإيجار والأعمار الإنتاجية للأصول أيهما أقصر، إلا إن كانت المجموعة سوف تحصل على ملكية الأصل بنهاية مدة عقد الإيجار. ولا يتم احتساب استهلاك للأراضي.

فيما يلي نسب الاستهلاك حسب الاعمار الإنتاجية المقدرة:

الأصل	%
المباني	١,٥ - ٣
ممتلكات ومعدات	٥ - ٢٠
أثاث وديكورات وأجهزة كهربائية	٥ - ٢٠
سيارات	٢٥
أشجار مثمرة	٢

تقوم المجموعة بمراجعة طرق الاستهلاك والأعمار الإنتاجية والقيم المتبقية للممتلكات والآلات والمعدات على الأقل في نهاية كل سنة مالية، وفي حال وجدت فروق يتم التعامل معها كتغيرات في التقديرات المحاسبية (في سنة التغير والسنوات اللاحقة).

شركة طبية قابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٤- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٤-٨ الموجودات غير الملموسة

يتم قياس الموجودات غير الملموسة المقتناة بصورة منفردة عند الاعتراف الأولى بالتكلفة. وتعتبر تكلفة الموجودات غير الملموسة التي تم اقتناؤها بناء على جميع الأعمال هي القيمة العادلة في تاريخ الاقتناء. وبعد الاعتراف الأولى، تقيد الموجودات غير الملموسة بالتكلفة ناقصاً أي اطفاء متراكم وأي خسائر متراكمة للانخفاض في القيمة -إن وجدت. أما الموجودات غير الملموسة المطورة داخلياً (باستثناء تكاليف التطوير المرسلة) فلا يتم رسملتها وتدرج في المصروفات في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة في الوقت الذي تستحق فيها هذه المصروفات. تقاس الأرباح أو الخسائر الناشئة من استبعاد الموجودات غير الملموسة بالفرق بين صافي متحصلات الاستبعاد والقيمة الدفترية للأصل ويتم الاعتراف بها في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة عند استبعاد الأصل. يتم استنفاد الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار المحددة على مدى العمر الإنتاجي المقدر. يتم احتساب استنفاد الموجودات غير الملموسة على أساس القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي للأصل كما يلي:

برامج حاسب آلي

٥ سنوات

يتم مراجعة العمر الإنتاجي للموجودات غير الملموسة التي لها عمر إنتاجي محدد بشكل منتظم في تاريخ كل فترة تقرير.

٤-٩ العقارات الاستثمارية

تتضمن العقارات الاستثمارية الأراضي والمباني والمعدات المحتفظ بها لدى المجموعة للحصول على الإيجار أو لتنمية رأس المال أو كليهما. يتم قياس العقارات الاستثمارية بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم وأي خسائر انخفاض في القيمة، إن وجدت. يتم احتساب الاستهلاك على أساس القيمة القابلة للاستهلاك، وهي تكلفة الأصل أو أي مبلغ آخر بديل عن التكلفة بعد خصم قيمته المتبقية. يتم استهلاك الموجودات المؤجرة على مدى مدة عقد الإيجار وأعمارها الإنتاجية، أيهما أقصر، ما لم يكن من المؤكد بشكل معقول بأن المجموعة سوف تحصل على الملكية بنهاية مدة عقد الإيجار. ولا يتم استهلاك الأراضي. يتم استهلاك التكلفة بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات. عندما يكون لأجزاء أحد العقارات الاستثمارية أعماراً إنتاجية مختلفة، يتم المحاسبة عنها كبنود منفصلة (مكونات رئيسية) للاستثمار العقاري والمعدات.

يتم إثبات تكلفة استبدال جزء من بند من العقارات الاستثمارية بالقيمة الدفترية للبند إذا كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية كامنة في ذلك الجزء إلى المجموعة وعندما يمكن قياس التكلفة بشكل موثوق. يتم إلغاء قيد القيمة الدفترية لذلك الجزء المستبدل. يتم إثبات تكلفة الخدمة اليومية للعقارات الاستثمارية في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة عند تكبدها.

يتم إثبات أي مكاسب أو خسائر ناتجة عن استبعاد العقارات الاستثمارية (والتي تمثل الفرق بين حصيلة البيع والقيمة الدفترية للعقار المستبعد) بقائمة الربح أو الخسارة.

فيما يلي نسب الاستهلاك حسب الأعمار الإنتاجية المقدرة:

المباني	%
ممتلكات ومعدات	٥ - ٢٠
أثاث ومعدات مكتبية	٥ - ٢٠

تتم مراجعة طرق الاستهلاك والأعمار الإنتاجية والقيم المتبقية في تاريخ كل تقرير ويتم تعديلها بشكل مستقبلي إذا لزم الأمر. يتم تحويل من العقارات الاستثمارية إلى فئات عقارات تشغيلية أخرى فقط عند وجود تغير في الاستخدام مثبت من خلال الشروع في النشاط ذي الصلة مثل التطوير بغرض البيع. وتتم هذه التحويلات بالقيمة الدفترية للعقارات في تاريخ التحويل.

شركة طبية القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٤- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٤-١٠ الأدوات المالية

الموجودات المالية غير المشتقة

قامت المجموعة بتطبيق متطلبات التصنيف والقياس التالية للأدوات المالية.

إثبات الأدوات المالية

يتم إثبات الأصل والالتزام المالي عندما تصبح المجموعة طرفاً في الالتزامات التعاقدية للأداة، ويكون ذلك عموماً بتاريخ المتاجرة. تقوم المجموعة بإلغاء إثبات الموجودات المالية عند انتهاء التدفقات النقدية التعاقدية لتلك الموجودات أو عندما تقوم المجموعة بتحويل حق الحصول على التدفقات النقدية التعاقدية من الأصل المالي في معاملة يتم خلالها تحويل كافة مخاطر ومزايا الملكية للموجودات المالية بصورة جوهرية. يتم إثبات أي فوائد ناتجة من الموجودات المالية المحولة التي تقوم المجموعة بإنشائها أو الاحتفاظ بها كموجودات أو مطلوبات منفصلة.

إلغاء الإثبات

عند استبعاد أصل مالي، يتم إثبات الفرق بين القيمة الدفترية للأصل ومجموع (١) المقابل المبلغ المستلم (بما في ذلك أي أصل تم الحصول عليه حديثاً بعد خصم أي مطلوبات مفترضة حديثاً) (٢) أي أرباح أو خسائر متراكمة مثبتة في قائمة الدخل الشامل الآخر، ضمن الربح أو الخسارة. ومع ذلك، فيما يتعلق بأسهم حقوق الملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، فإن أي ربح / خسارة متراكمة مثبتة في قائمة الدخل الشامل الآخر، لا يتم إثباتها في الربح أو الخسارة عند إلغاء الإثبات.

يتم إلغاء إثبات الالتزام المالي من قائمة المركز المالي عند وفاء المجموعة بالالتزام المترتب أو إلغاء العقد أو انقضاء أجله.

تصنيف الأدوات المالية

تقوم المجموعة بتصنيف موجوداتها المالية ضمن فئات القياس التالية:

- ١) الموجودات التي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة؛ أو
- ٢) القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة؛ أو
- ٣) القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر – الإستثمار في أدوات حقوق الملكية.

يعتمد التصنيف على نموذج العمل للمجموعة في إدارة الموجودات المالية والشروط التعاقدية للتدفقات النقدية للموجودات المالية.

لا يتم إعادة تصنيف الموجودات المالية لاحقاً إلى القياس الأولي إلا إذا قامت المجموعة بتغيير نموذج العمل لإدارة الموجودات المالية، في هذه الحالة فإن كافة الموجودات المالية التي سوف تتأثر بذلك يتم إعادة تصنيفها في أول يوم لأول فترة مالية تالية للتغيير في نموذج العمل.

يتم قياس الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة إذا تم الوفاء بالشرطين التاليين ولا يتم الاعتراف بها كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

- تم الاحتفاظ بها خلال نموذج العمل والذي يهدف إلى الاحتفاظ بالموجودات لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية؛ و
- إن الشروط التعاقدية الخاصة بها تؤدي إلى الدخول في تواريخ محددة للتدفقات النقدية والتي تمثل المبلغ الأصلي والفائدة على المبلغ الأصلي القائم.

عند القياس الأولي للإستثمارات في الأدوات المالية والتي لا تحتفظ بها المجموعة لغرض المتاجرة، يمكن للمجموعة أن تختار عرض أية تغيرات لاحقة في القيمة العادلة لتلك الإستثمارات بقائمة الدخل الشامل الآخر. ويتم هذا الاختيار على أساس كل إستثمار على حدة.

أي موجودات مالية أخرى لم يتم تصنيفها وقياسها بالتكلفة المطفأة أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر كما هو مشار إليها أعلاه يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة وهذا يتضمن أيضاً الموجودات المالية المشتقة.

شركة طبية القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٤- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٤-١٠ الأدوات المالية (تابع)

الموجودات المالية غير المشتقة (تابع)

تصنيف الأدوات المالية (تابع)

الموجودات المالية – القياس اللاحق – الأرباح أو الخسائر/ السياسة المحاسبية المطبقة:

الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة	يتم القياس اللاحق لهذه الموجودات بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. يتم تخفيض التكلفة المطفأة بخسائر الانخفاض في القيمة (أنظر أدناه). يتم إثبات إيرادات الفائدة وأرباح وخسائر تحويل العملات الأجنبية والانخفاض في القيمة ضمن الربح أو الخسارة. يتم إثبات أي ربح أو خسارة ضمن الربح أو الخسارة.
أدوات الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (إستثمارات أدوات حقوق الملكية)	يتم القياس اللاحق لهذه الموجودات بالقيمة العادلة. يتم إثبات توزيعات الأرباح كإيراد بقائمة الربح أو الخسارة فيما عدا ما إذا كانت هذه التوزيعات تمثل إسترداد لجزء من تكلفة الإستثمار. أية خسائر أو ارباح أخرى يتم إثباتها بقائمة الدخل الشامل الآخر ولا يتم إعادة تصنيفها الي قائمة الربح او الخسارة.
الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	يتم القياس اللاحق لهذه الموجودات بالقيمة العادلة. يتم إثبات صافي الأرباح أو الخسائر متضمنة أية فوائد أو توزيعات أرباح بقائمة الربح أو الخسارة.

المطلوبات المالية غير المشتقة

تصنف المجموعة مطلوباتها المالية على أنها مقاسة بالتكلفة المطفأة أو القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

يتم تصنيف المطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة إذا تم تصنيفها كمحفظ بها للمتاجرة، أو مشتقات، أو تم تصنيفها عند الإثبات المبدئي كذلك. يتم قياس المطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بالقيمة العادلة ويتم إثبات الأرباح أو الخسائر بقائمة الربح أو الخسارة. أية مطلوبات مالية أخرى يتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام سعر الفائدة الفعلي.

مقاصة الأدوات المالية

يتم مقاصة الموجودات المالية والمطلوبات المالية وتسجل بالصافي في قائمة المركز المالي الموحدة فقط عند وجود حق حالي نافذ نظاماً لتسوية المبالغ المدرجة وتوافر النية لدى المجموعة لتسوية الموجودات مع المطلوبات على أساس الصافي أو تحقيق الموجودات وسداد المطلوبات في نفس الوقت.

رأس المال

يتم تصنيف الأدوات الصادرة من قبل الشركة كحقوق ملكية (حقوق مساهمين) فقط إلى الحد الذي لا ينطبق عليها تعريف الأصل أو الإلتزام. يتم تصنيف الأسهم العادية للشركة كأدوات حقوق ملكية (حقوق مساهمين).

## شركة طبية القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

### ٤- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

#### ٤-١٠ الأدوات المالية (تابع)

#### الانخفاض في القيمة

##### الانخفاض في قيمة الموجودات المالية

يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) من المنشأة اتباع نموذج الخسارة الائتمانية المتوقعة فيما يتعلق بالانخفاض في قيمة الموجودات المالية.

يجب قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة للموجودات المالية التي تقاس بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر باستثناء الإستثمارات في أدوات الملكية.

وبموجب المعيار الدولي للتقرير المالي ٩، يتم قياس مخصصات الخسارة بإحدى الأسس التالية:

➤ الخسارة الائتمانية المتوقعة على مدى ١٢ شهراً. تنتج هذه الخسارة الائتمانية المتوقعة عن أحداث التعثر في السداد والمحتملة خلال ١٢ شهراً بعد تاريخ التقرير.

➤ الخسارة الائتمانية المتوقعة على مدى العمر. هي الخسارة الائتمانية المتوقعة التي تنتج عن جميع أحداث التعثر في السداد على مدار العمر المتوقع للأداة المالية.

بالنسبة للخسارة الائتمانية المتوقعة على مدى العمر، يطبق القياس إذا ازدادت المخاطر الائتمانية للأصول الائتمانية بشكل كبير في تاريخ التقرير منذ الاعتراف الأولي لها، ويطبق قياس الخسارة الائتمانية المتوقعة على مدى ١٢ شهراً إذا لم تزيد هذه المخاطر الائتمانية بشكل كبير. يمكن للشركة أن تفترض أن المخاطر الائتمانية على أداة مالية لم تزداد - بشكل كبير - منذ الاعتراف الأولي لها إذا تم تحديد أن الأداة المالية لديها مخاطر ائتمانية منخفضة في تاريخ التقرير. إلا أن قياس الخسارة الائتمانية المتوقعة على مدى العمر يطبق دائماً للذمم المدينة التجارية وأصول العقود دون وجود عنصر تمويلي جوهري، بحيث يمكن للمجموعة أن تختار تطبيق هذه السياسة أيضاً للذمم المدينة التجارية مع وجود عنصر تمويلي جوهري.

قامت المجموعة باختيار تقييم خسائر إنخفاض الذمم المدينة التجارية باستخدام الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى ١٢ شهراً.

يتم خفض القيمة الدفترية للأصل المالي من خلال استخدام حساب المخصص ويتم إدراج مبلغ الخسارة في الربح أو الخسارة. تستمر إيرادات الفائدة في الاستحقاق على القيمة الدفترية المخفضة باستخدام معدل الفائدة المستعمل في خصم التدفقات النقدية المستقبلية بغرض قياس خسارة الانخفاض. يتم شطب القروض مع المخصص المرتبط بالقروض، عندما لا يكون هناك نظرة واقعية للاسترداد المستقبلي وتم تحقق جميع الضمانات أو تحويلها إلى المجموعة. وفي حال زاد أو نقص - في سنة لاحقة - مبلغ خسارة الانخفاض التقديرية بسبب حدث وقع بعد تسجيل الانخفاض في القيمة فيتم زيادة أو تقليص خسارة الانخفاض المثبتة سابقاً من خلال تعديل حساب المخصص. إذا ما تم عكس قيد شطب ما في وقت لاحق، فيتم قيده في الربح أو الخسارة في الفترة التي تم استرداده فيها.

##### الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

تتم مراجعة القيم الدفترية للموجودات غير المالية للمجموعة في تاريخ كل تقرير مالي لتحديد ما إذا كان هناك انخفاضاً في القيمة. وفي حالة وجود مثل ذلك المؤشر، يتم تقدير قيمة الأصل القابلة للاسترداد.

يكون هناك انخفاضاً في القيمة عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المحققة للنقد عن القيمة القابلة للاسترداد وهي القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع أو القيمة قيد الاستعمال للأصل - أيهما أعلى. يتم تحديد القيمة القابلة للاسترداد لأصل واحد من الموجودات، ما لم يكن الأصل مولداً للتدفقات النقدية التي تكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية من موجودات أخرى أو مجموعات أخرى من الموجودات. عندما تتجاوز القيمة الدفترية لأصل أو لوحدة محققة للنقد القيمة القابلة للاسترداد فإن الأصل يعتبر قد تعرض لانخفاض في القيمة ويتم خفضه إلى القيمة القابلة للاسترداد. وعند تحديد القيمة العادلة ناقصاً تكاليف إتمام البيع، يتم مراعاة أحدث المعاملات السوقية. وفي حال عدم القدرة على تحديد مثل هذه المعاملات يتم استخدام نموذج التقييم المناسب. تستند القيمة قيد الاستعمال على أساس نموذج التدفق النقدي المخصوم، حيث يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة باستخدام معدل خصم ما قبل الضريبة والذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للمال والمخاطر المتعلقة بالأصل.

## شركة طبية القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

### ٤- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

#### ٤-١٠ الأدوات المالية (تابع)

#### الانخفاض في القيمة (تابع)

##### الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية (تابع)

يتم إثبات الخسائر الناتجة عن الانخفاض في القيمة في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة. إن الخسائر الناتجة عن الانخفاض في القيمة التي يتم إدراجها فيما يتعلق بالوحدات المحققة للنقد يتم توزيعها في البداية لتخفيض القيمة الدفترية لأي شهرة تم توزيعها على الوحدات، ثم لتخفيض القيم الدفترية للموجودات الأخرى في الوحدة (أو مجموعة الوحدات) على أساس تناسبي.

يتم عمل تقييم في تاريخ كل تقرير مالي لتحديد ما إذا كان هناك دليلاً على انتفاء خسائر انخفاض قيمة مسجلة مسبقاً أو تقلصها. وفي حال وجود مثل هذا الدليل، تقوم المجموعة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد من الأصل أو الوحدة المولدة للنقد. يتم عكس قيد خسارة انخفاض القيمة المسجلة مسبقاً إذا كان هناك تغييراً في الفرضيات التي استخدمت في تحديد القيمة القابلة للاسترداد منذ إدراج آخر خسارة انخفاض في القيمة. ويكون عكس القيد محدوداً بحيث لا تتجاوز القيمة الدفترية للأصل قيمته القابلة للاسترداد أو تتجاوز القيمة الدفترية كان ليتم تحديدها - بعد طرح الاستهلاك - مع عدم تسجيل خسارة انخفاض قيمة للأصل في سنوات سابقة. ويتم إثبات مثل هذا العكس في القيد في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

يتم فحص أي موجودات غير مالية انخفضت قيمتها - عدا الشهرة، إن وجدت - لاحتمالية عكس قيد هذا الانخفاض في القيمة في نهاية كل فترة تقرير مالي.

#### ٤-١١ النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه يشمل النقد في الصندوق والودائع تحت الطلب لدى البنوك وغيرها من الإستثمارات قصيرة الأجل ذات السيولة العالية التي يكون تواريخ إستحقاقها خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الإستثمار الأصلي والمتاحة للشركة بدون قيود، ويتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة.

#### ٤-١٢ الإيرادات

تتترف المجموعة بالإيرادات عندما تقوم بتحويل السيطرة على السلعة أو الخدمة إلى العميل على مدى زمني أو عند نقطة زمنية.

(أ) تقديم الخدمات (إدارة وتسويق العقارات/ إيرادات الصيانة)

يتم إثبات الإيرادات من الخدمات المقدمة في قائمة الربح أو الخسارة بما يتناسب مع نسبة الإنجاز المعاملة في تاريخ التقرير للعقود طويلة الأجل. يتم تقييم نسبة الاستكمال والإنجاز بالرجوع على الدراسات الاستقصائية عن الأعمال المنجزة. يتم إثبات الإيرادات من الخدمات قصيرة الأجل الأخرى عند تقديم الخدمة.

(ب) إيرادات عقود الإيجار (إيرادات عقود الإيجار العقاري)

يتم إثبات إيرادات عقود الإيجار من العقارات الاستثمارية العقاري في قائمة الربح أو الخسارة على أساس ثابت على مدى فترة الإيجار. يتم إدراج حوافز الإيجار الممنوحة كجزء من إجمالي إيرادات الإيجار على مدى فترة الإيجار.

(ج) إيرادات الخدمات الفندقية

يتم إثبات الإيرادات من الإقامة الفندقية وخدمات إيجار الفندق وخدمات الطعام والشراب والمبيعات من الفنادق المملوكة والمؤجرة التي تعمل تحت الاسم التجاري للمجموعة. يتم الاعتراف بالإيرادات عن شغل الغرف والبيع والطعام والشراب عند تقديم الخدمة.

**شركة طبية القابضة**

(شركة مساهمة سعودية)

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة**

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

**٤- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)****٤-١٣ المخصصات**

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على المجموعة التزامات (قانونية أو تعاقدية) بتاريخ قائمة المركز المالي ناشئة على إصدارات سابقة إن تسديد الالتزامات محتمل أن ينشئ عنه تدفق خارج منافع اقتصادية ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه. يتم تحديد المخصصات عن طريق خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بمعدل ما قبل الضريبة والزكاة والذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر الخاصة بذلك الإلتزام.

**٤-١٤ إيرادات وتكاليف التمويل**

تتضمن إيرادات التمويل إيرادات مبيعات إسلامية على الأموال المستثمرة في الصناديق وإيرادات توزيعات الأرباح المعترف بها ضمن قائمة الربح أو الخسارة. تتحقق إيرادات مبيعات إسلامية ضمن قائمة الربح أو الخسارة على أساس الاستحقاق باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

تشمل تكاليف التمويل مصروفات الفائدة على القروض، مخصص تخفيض الخصم، خسائر الهبوط في القيمة للأصل المالي. يتم إدراج تكاليف التمويل التي لا تعود بشكل مباشر إلى استحواذ أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل، في الربح أو الخسارة، باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

**٤-١٥ المصروفات**

مصروفات البيع والتسويق والمصروفات العمومية والإدارية المباشرة وغير المباشرة ليست جزء من تكلفة الإيرادات. مصروفات البيع والتسويق هي تلك المصروفات الناجمة عن جهود المجموعة التي تقوم بها إدارات التسويق والبيع والتوزيع. ويتم تصنيف جميع المصروفات الأخرى، باستثناء تكلفة الإيرادات وأعباء التمويل، كمصروفات عمومية وإدارية. ويتم إجراء توزيع للمصروفات المشتركة بين تكلفة الإيرادات ومصروفات البيع والتسويق والمصروفات العمومية والإدارية، عند اللزوم، على أساس ثابت.

**٤-١٦ ربحية السهم**

تحتسب المجموعة مبالغ الأرباح الأساسية والمخفضة للسهم. يتم احتساب الأرباح الأساسية بقسمة صافي الدخل السنة العائد إلى حملة الأسهم العائدة إلى حملة المساهمين في الشركة على متوسط العدد المرجح للأسهم العادية القائمة خلال السنة. وتحتسب الأرباح المخفضة للسهم بقسمة صافي الدخل العائد إلى حقوق المساهمين العادية في الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة زائداً المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية التي سيتم إصدارها عن طريق تحويل جميع الأسهم العادية الممكن تخفيضها إلى أسهم عادية. والتي تشمل السندات القابلة للتحويل وخيارات الأسهم الممنوحة للموظفين (إن وجدت).

**٤-١٧ التقارير القطاعية**

إن قطاع الأعمال هو مجموعة من الأصول، العمليات والمنشآت:

(أ) تشارك في الأنشطة التجارية التي ستحقق لها إيرادات وستتكبد بسببها مصروفات بما في ذلك الإيرادات والمصروفات المتعلقة بالعمليات بالعناصر الأخرى للمجموعة:

(ب) نتائج عملياتها يتم تحليلها بشكل مستمر من قبل الرئيس المسئول عن القرارات التشغيلية وذلك لاتخاذ القرارات المتعلقة بتوزيع الموارد وتقييم الأداء، و

(ج) التي تتوفر لها المعلومات المالية.

**شركة طبية القابضة**

(شركة مساهمة سعودية)

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة**

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

**٤- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)****٤-١٨ التوبيخ متداول / غير متداول**

تبوب المجموعة الموجودات والمطلوبات في قائمة المركز المالي الموحدة كمتداولة وغير متداولة. ويتم تبويب الأصل كمتداول عندما:

- يتوقع أن يتحقق أو توجد نية لبيعه أو إستهلاكه في دورة التشغيل العادية؛
- محتفظ به بشكل رئيسي لغرض المتاجرة؛
- يتوقع تحقيقه خلال اثني عشر شهراً بعد تاريخ المركز المالي؛ أو
- النقد وما في حكمه، ما لم يكن ممنوعاً من الصرف أو الإستخدام لتسوية إلتزام لمدة اثني عشر شهراً على الأقل بعد تاريخ المركز المالي

يتم تصنيف جميع الموجودات الأخرى كموجودات غير متداولة.

ويتم تبويب الإلتزام كمتداول عندما:

- يتوقع تسويته في دورة التشغيل العادية؛
- محتفظ به بشكل رئيسي لغرض المتاجرة؛
- من المقرر تسويته خلال اثني عشر شهراً بعد تاريخ المركز المالي؛ أو
- لا يوجد حق غير مشروط لتأجيل تسوية الإلتزام لمدة اثني عشر شهراً على الأقل بعد تاريخ المركز المالي.

تقوم المجموعة بتبويب كافة الإلتزامات الأخرى كإلتزامات غير متداولة.

**٤-١٩ توزيعات الأرباح**

يتم قيد توزيعات الأرباح المرحلية في الفترة التي يتم إعتماها من قبل مجلس الإدارة. كما يتم قيد توزيعات الأرباح النهائية في الفترة التي تعتمد خلالها من قبل الجمعية العامة للمساهمين.

**٤-٢٠ عقود إيجار تمويلية**

(أ) تحديد ما إذا كان ترتيب ما ينطوي على عقد إيجار

عند بدء الترتيب، تحدد المجموعة ما إذا كان الترتيب يحتوي على عقد إيجار.

عند البدء أو عند إعادة تقييم الترتيب الذي يحتوي على عقد إيجار، تقوم المجموعة بفصل المدفوعات والمخصصات الأخرى المطلوبة بموجب الترتيب إلى عقود الإيجار وأخرى متعلقة بالعناصر الأخرى على أساس قيمها العادلة النسبية. إذا توصلت المجموعة إلى أن ليس من العملي فصل مدفوعات عقد إيجار تمويلي بشكل موثوق، يتم إثبات الموجودات والمطلوبات بمبلغ يعادل القيمة العادلة للأصل المعني؛ بعد ذلك، يتم تخفيض الإلتزام عند سداد الدفعات ويتم إثبات تكلفة التمويل المحملة على المطلوبات باستخدام معدل الاقتراض الإضافي للمجموعة.

**(ب) تصنيف وقياس الموجودات المؤجرة**

تُصنف عقود إيجار الممتلكات والمعدات التي تحول للمجموعة لاحقاً جميع المخاطر والمنافع المتعلقة بالملكية كعقود إيجار تمويلي. تُقاس الموجودات المؤجرة بداية بمبلغ يساوي القيمة العادلة والقيمة الحالية للحد الأدنى من دفعات الإيجار – أيهما أقل. وبعد الإثبات الأولي يتم المحاسبة عن الموجودات وفقاً للسياسة المحاسبية المطبقة على ذلك الأصل.

يتم تصنيف عقود الإيجار التي لا تقوم المجموعة بموجبتها بتحويل جميع مخاطر ومنافع ملكية أصل ما كعقود إيجار تشغيلي. يتم تصنيف الموجودات المحفوظ بها بموجب عقود إيجار كإيجارات تشغيلية ولا يتم إثباتها في قائمة المركز المالي للمجموعة الموحدة.

## شركة طيبة القابضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

### ٤- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

#### ٤-٢٠ عقود إيجار تمويلية (تابع)

#### ج) دفعات الإيجار وعقود الإيجار التشغيلي

يتم إثبات المدفوعات التي تتم بموجب عقود الإيجار التشغيلي في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة بطريقة القسط الثابت على مدى مدة عقد الإيجار. ويتم إثبات حوافز عقد الإيجار المستلمة كجزء لا يتجزأ من إجمالي مصروفات عقد الإيجار على مدى فترة عقد الإيجار.

يتم توزيع الحد الأدنى لدفعات الإيجار بموجب عقود الإيجار التمويلي بين مصروفات التمويل وتخفيض الالتزام القائم. يتم توزيع مصروفات التمويل على كل فترة خلال فترة الإيجار بحيث ينتج معدل فائدة دوري ثابت على الرصيد المتبقي من الالتزام.

### ٥- المعايير الجديدة والتعديلات والمعايير الصادرة ولم يتم تطبيقها

#### ٥-١ المعايير الصادرة غير المطبقة

فيما يلي بيان بالمعايير الجديدة والتعديلات على المعايير المطبقة للسنوات التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠١٩م مع السماح بالتطبيق المبكر ولكن لم تقم المجموعة بتطبيقها عند اعداد هذه القوائم المالية الموحدة.

#### المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ عقود الإيجار

يقدم المعيار ١٦ من المعايير الدولية للتقرير المالي للمستأجرين نموذج واحد لمحاسبة عقود الإيجار في القوائم المالية. يقوم المستأجر بإثبات الأصل المتعلق بحق الاستخدام الذي يمثل حقه في استخدام الأصل ذو الصلة بالإضافة إلى التزام الإيجار الذي يمثل التزامه بسداد دفعات الإيجار. توجد إعفاءات اختيارية لعقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار للأصول ذات القيمة المنخفضة. تبقى طريقة الاحتساب المتبعة من المؤجر مشابهة للمعيار الحالي – أي يستمر المؤجرون في تصنيف عقود الإيجار إلى عقود إيجار تمويلي أو عقود إيجار تشغيلي.

يحل المعيار ١٦ من المعايير الدولية للتقرير المالي محل التوجيهات الحالية المتعلقة بعقود الإيجار بما فيها المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٧ "عقود الإيجار" والتفسير رقم ٤ الصادر عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي "تحديد ما إذا كان الترتيب يشمل إيجار" والتفسير رقم ١٥ الصادر عن لجنة التفسيرات الدائمة "عقود الإيجار التشغيلي – الحوافز" والتفسير رقم ٢٧ الصادر عن لجنة التفسيرات الدائمة "تقييم جوهر المعاملات التي تنطوي على الشكل القانوني لعقد الإيجار".

يسري هذا المعيار على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩م. مع السماح بالتطبيق المبكر. أختارات المجموعة عدم التطبيق المبكر المشار إليه.

## شركة طيبة القابضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

### ٥- المعايير الجديدة والتعديلات والمعايير الصادرة ولم يتم تطبيقها (تابع)

#### ٥-١ المعايير الصادرة غير المطبقة (تابع)

#### المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ عقود الإيجار (تابع)

#### تحديد ما إذا كان الترتيب يتضمن عقد إيجار

عند التحويل للمعيار رقم ١٦ من المعايير الدولية للتقرير المالي، يمكن للمجموعة أن تختار أي مما يلي:

- تطبيق تعريف المعيار رقم ١٦ من المعايير الدولية للتقرير المالي على جميع العقود لديها؛ أو
- تطبيق وسائل عملية وعدم إعادة تقييم ما إذا كان العقد يمثل إيجاراً أو يحتوي علي إيجار.

#### التحول

إن المجموعة، بصفقتها مستأجر، يمكن أن تطبق المعيار باستخدام:

- منهجية التطبيق بأثر رجعي، أو
- منهجية التطبيق بأثر رجعي معدلة بوسائل عملية اختيارية.
- يطبق المستأجر هذا الاختيار بصورة متسقة على جميع عقود الإيجار لديه. تخطط المجموعة حالياً لتطبيق المعيار رقم ١٦ من المعايير الدولية للتقرير المالي مبدئياً في ١ يناير ٢٠١٩م. لم تحدد المجموعة بعد منهجية التقييم التي تطبقها.
- إن المجموعة، بصفقتها مؤجر، يتعين عليها إجراء أي تعديلات على عقود الإيجار التي تكون فيها الطرف المؤجر باستثناء إذا كانت وسيط في عقد إيجار من الباطن.
- لم تحدد المجموعة بعد حجم التأثير على أصولها والالتزاماتها المعلنة من جراء تطبيق المعيار رقم ١٦ من المعايير الدولية للتقرير المالي. سوف يتوقف حجم التأثير على عدة أمور، من بينها، طريقة التحول المقررة ومدى استخدام المجموعة لوسائل عملية واستثناءات الإثبات وأي عقود إيجار إضافية تبرمها المجموعة. تتوقع المجموعة الإفصاح عن منهجية التحول التي تتبعها والمعلومات الكمية قبل تطبيق المعيار.
- تتوقع المجموعة أن تطبق المعيار رقم ١٦ من المعايير الدولية للتقرير المالي لن يؤثر على الالتزام بالحد الأقصى المسموح به لمعدل الاقتراض المنصوص عليه في تعهدات أحد القروض المصرفية المبين في الإيضاح ٢٥.

شركة طبية القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م  
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٢- التقارير القطاعية  
تتمثل بأداء القطاعات المبنية أدناه حيث يتم قياس الأداء على أساس الربح لكل قطاع قبل الزكاة وذلك كما هو مبين ضمن تقارير الإدارة الداخلية التي يقوم الرئيس التنفيذي للمجموعة والرئيس المسؤول عن القرارات التشغيلية بمراجعتها، إن الربح لكل قطاع يتم إستخدامه لقياس الأداء حيث أن الإدارة على قناعة بأن تلك المعلومات الأكثر تأثيراً لتقييم النتائج لكل قطاع فيما يتعلق بالعمليات الأخرى التي تعمل ضمن تلك المجالات. إن تحديد الأسعار فيما بين القطاعات يتم على أساس تجاري.

نتائج القطاعات التشغيلية	المعار				السياسة				النتـقـاريسر القطـاعيسية				الإجمالي
	٢٠١٨م	٢٠١٧م	٢٠١٨م	٢٠١٧م	٢٠١٨م	٢٠١٧م	٢٠١٨م	٢٠١٧م	٢٠١٨م	٢٠١٧م	٢٠١٨م	٢٠١٧م	٢٠١٧م
الإيرادات التشغيلية	٤١١,٠٢٩,٩٠٢	٤١٩,١٠٨,٦٤٤	٢٧,٢٨٦,٨٤٣	٣٢,٤٦٩,٣٢٣	٤,٨٥١,٢٠٩	٥,٤٧٧,٦٣٨	٤٤٣,١٦٧,٩٥٤	٤٥٧,٠٥٥,٦٠٥	١٠٥,٥٠٦,٣٨٧	١٠٥,٥٠٦,٣٨٧	٤٤٣,١٦٧,٩٥٤	٤٥٧,٠٥٥,٦٠٥	٤٠٧,٠٥٥,٦٠٥
تكلفة الإيرادات	١٥٤,٢٠٠,٢٦٥	١٥٩,٨٣٨,٥٧٨	٢١,١٩٤,٣٤٩	٢٣,٦٠٣,٢٣٣	٣,٦٧٠,٦٢٩	١,٥٥٩,٥٤٣	١٧٩,٠٦٥,٢٤٣	١٨٠,٧٦٦,٧٧١	٢٩,٥٣٩,٠٨٨	٢٩,٥٣٩,٠٨٨	١٧٩,٠٦٥,٢٤٣	١٨٠,٧٦٦,٧٧١	١٨٠,٧٦٦,٧٧١
أرباح أو (خسائر)	١١٥,٤٤٧,٤٣٠	١٧٢,٦٠٦,٦٨٢	(١٠,٣٩٨,٨٠٧)	٩,٤٤١,٢٤٥	٤٥٧,٥٦٤	١,٩١٧,٠٩٥	٢٦٨,٠٩٢	١٨٠,٢٨٨,٨٣٤	٧٥,٩٦٧,٢٩٩	٧٥,٩٦٧,٢٩٩	٢٦٨,٠٩٢	١٨٠,٢٨٨,٨٣٤	١٨٠,٢٨٨,٨٣٤
القطاعات قبل الزكاة	١٧,٠٠٦,٦٤٦	٩,٠٤٠,٧١٤	١٠,٩٣٤,١٧٧	٨,٧٦٠,٠٥٥	١,٥٩٨,٢٦٥	٢,٧٦٠,٠٥٥	١٠٥,٥٠٦,٣٨٧	١٠٥,٥٠٦,٣٨٧	٢٩,٥٣٩,٠٨٨	٢٩,٥٣٩,٠٨٨	١٠٥,٥٠٦,٣٨٧	١٠٥,٥٠٦,٣٨٧	١٠٥,٥٠٦,٣٨٧
الزكاة	٩٨,٤٢٢,٧٨٤	١٦٣,٥٦٠,٧٧٧	(٢١,٣٣٢,٩٨٤)	٦٨٦,٣٨١	(١,١٢٢,٥٠١)	١,١٥١,٢٧٠	٣٨,٥٩٧,٥٢٢	٣٨,٥٩٧,٥٢٢	٧٥,٩٦٧,٢٩٩	٧٥,٩٦٧,٢٩٩	٣٨,٥٩٧,٥٢٢	٣٨,٥٩٧,٥٢٢	٣٨,٥٩٧,٥٢٢
الربح أو (الخسارة)	٣٢,٥٨٤,٨٦٢	٣٢,٥٨٤,٨٦٢	٤,١٠٠,٤٤٥	٥,٥٢٢,٣٦٧	٢,٤٣٨,٣٥٣	٢,٤٣٨,٣٥٣	٣٨,٥٩٧,٥٢٢	٣٨,٥٩٧,٥٢٢	٧٥,٩٦٧,٢٩٩	٧٥,٩٦٧,٢٩٩	٣٨,٥٩٧,٥٢٢	٣٨,٥٩٧,٥٢٢	٣٨,٥٩٧,٥٢٢
إجمالي الموجودات	٣,٥٣٤,٢٥٨,٩٥٣	٣,٥٣٤,٢٥٨,٩٥٣	٥٣٣,١١٤,٨٧٧	٥٨١,٤١٩,٠٤٣	١٠٥,٤٥١,٥٠٦	١٠٧,١١٣,٢١٦	٤,١٧٢,٨٢٥,٣٣٦	٤,١٧٢,٨٢٥,٣٣٦	١٠٧,١١٣,٢١٦	١٠٧,١١٣,٢١٦	٤,١٧٢,٨٢٥,٣٣٦	٤,١٧٢,٨٢٥,٣٣٦	٤,١٧٢,٨٢٥,٣٣٦
استثمارات طويلة الأجل	٩٨٩,٥٥٤,٠٨٤	١,٣٧٩,٢٩٤,٢٤٣	١٢,٣٣٩,٨٤٥	١٢,٣٣٩,٨٤٥	--	٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٨٩٣,٩٢٩	١,٠٠٠,٨٩٣,٩٢٩	١,٠٠٠,٨٩٣,٩٢٩	١,٠٠٠,٨٩٣,٩٢٩	١,٠٠٠,٨٩٣,٩٢٩	١,٠٠٠,٨٩٣,٩٢٩	١,٠٠٠,٨٩٣,٩٢٩
مطلوبات قطاعية	٣٠٧,٧٧٦,٩٤١	٣٤٠,٣٧٦,٥٢٩	٢٣,٠٨٥,٣٣٠	٤٧,٥٧٦,٣٢٣	٢,٠٣٣,١٠٥	١,٦٩٩,٧٩٥	٣٣٢,٨٩٥,٣٧٦	٣٣٢,٨٩٥,٣٧٦	١,٦٩٩,٧٩٥	١,٦٩٩,٧٩٥	٣٣٢,٨٩٥,٣٧٦	٣٣٢,٨٩٥,٣٧٦	٣٣٢,٨٩٥,٣٧٦

شركة طبية القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٥- المعايير الجديدة والتعديلات والمعايير الصادرة ولم يتم تطبيقها (تابع)

التعديلات الأخرى

إن المعايير والتعديلات التي صدرت ولكن لم تطبق بعد كما في تاريخ التقرير مذكورة أدناه. تقوم المجموعة حالياً بتقييم تأثيراتها على قوائمها المالية الموحدة. فيما يلي ملخص للمعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة والتعديلات، والتي تسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩م:

اعتباراً من الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد	الإعلان	ملخص المتطلبات
١ يناير ٢٠١٩م	(دورة التحسينات السنوية ٢٠١٥م - ٢٠١٧م) المعيار الدولي للتقرير المالي ٣، معيار المحاسبة الدولي ١٢، ومعيار المحاسبة الدولي ٢٣	المعايير المتأثرة بدورة التحسينات السنوية ٢٠١٥م - ٢٠١٧م ومواضيع التعديلات هي: المعيار الدولي للتقرير المالي ٣ "تجميع الأعمال" والمعيار الدولي للتقرير المالي ١١ "الترتيبات المشتركة" - سابقاً الحصة المحتفظ بها في عملية مشتركة. - معيار المحاسبة الدولي ١٢ "ضرائب الدخل" - نتائج ضريبة الدخل للدفوعات على الأدوات المالية المصنفة كحقوق ملكية. - معيار المحاسبة الدولي ٢٣ "تكاليف الاقتراض" - تكاليف الاقتراض المؤهلة للرسملة.
١ يناير ٢٠١٩م	التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٢٨	تبين التعديلات أن المجموعة تطبق المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ "الأدوات المالية" على الحصص طويلة الأجل في شركة زميلة أو مشروع مشترك التي لم يتم تطبيق طريقة حقوق الملكية فيها، من حيث الجوهر، وتشكل جزءاً من صافي الاستثمار في الشركة الزميلة أو المشروع المشترك (الحصص طويلة الأجل). هذا التوضيح ذو صلة لأن نموذج الخسارة الائتمانية المتوقعة في المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ ينطبق على هذه الحصص طويلة الأجل.
١ يناير ٢٠١٩م	التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٩	بموجب المعيار الدولي ٩، يمكن قياس أداة الدين بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر شريطة أن تكون التدفقات النقدية التعاقدية هي فقط مدفوعات لأصل المبلغ والفائدة على المبلغ الأصلي القائم ("معيار ضوابط مدفوعات أصل المبلغ والفائدة على أصل المبلغ") والأداة محتفظ بها ضمن نموذج الأعمال المناسب لذلك التصنيف. توضح التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ أن الأصل المالي يستوفي متطلبات معيار ضوابط مدفوعات أصل المبلغ والفائدة على أصل المبلغ بصرف النظر عن الحدث أو الطرف الذي يسبب الإنهاء المبكر للعقد وبصرف النظر عن الطرف الذي يدفع أو يستلم تعويض معقول مقابل الإنهاء المبكر للعقد.

إن تأثير المعايير والإعلانات والتعديلات الواردة أعلاه لا يتوقع أن يكون جوهري.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م  
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي)

(أ) تتكون الحركة في الممتلكات والآت والمعدات خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م مما يلي:

إجمالي	إشجار غير مثمرة	إشجار مثمرة	سيارات	مشروعات	أثاث ومعدات	معدات	مباني	أراضي	التكلفة
٢,٠١٨,٦٤٣,٦١٨	١٨,٥٢٠,٠٠٠	٤٨,٦٧٦,٣١٥	١٦,٣٨٨,٥٥٦	١٩,٠٣٧,٩٩٨	٦٧,٨٣٤,٠١١	٨٨,٥٨٠,٢٤٩	٧٥٦,٨٩٤,٦٧٦	١,٠٥٢,٧١١,٨١٣	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ م
١٠,٤٨٠,٥٦٢	٤,٩٠٧,٥٦١	--	٣٣٥,٦٢٢	٩٥٩,٧٩٠	٣,٧٦٨,٩٠٨	٤٨٦,٩٧٥	٢١,٧٠٦	--	إضافات
--	(١٤,٩٣٨,٥١٨)	١٤,٩٣٨,٥١٨	--	--	--	--	--	--	تحويلات
(١٨,٦٥٤,٢٧٦)	--	--	(١,١٨٣,٤٧٥)	(١٥,٤٧١,٠٤٢)	(٧٢١,٩١٩)	(١,٢٧٧,٠٤٠)	(٨٠٠)	--	إستيعادات
٢,٠٦٠,٤٦٩,٩٠٤	٨,٤٨٩,٠٤٣	٦٣,٦١٤,٨٣٣	١٥,٥٤٠,٧٠٣	٤,٥٢٦,٧٤٦	٧,٠٨١,٠٠٠	٨٧,٧٩٠,١٨٤	٧٥٦,٩١٥,٥٨٢	١,٠٥٢,٧١١,٨١٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
الإستهلاك المتراكم والانخفاض في القيمة									
٢٥٤,٨٠٠,٢٤٦	--	٦,٨٩٤,٩١٨	٩,٧٧٩,٥٣٥	--	٥٤,١٠٥,٥١٧	٣٣,٨٤٠,٦٨٣	١٥٠,١٧٩,٥٩٣	--	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ م
٣١,٩٥٥,٦٧٠	--	١,١٩٧,٦٠٧	٢,٣٣٨,٨٣٢	--	١٠,٨٠٥,٩٢٩	٤,٥٨٨,٢١٩	١٣,٠٢٥,٠٨٣	--	الإستهلاك للسنة
(٣,٠١١,٨٨١)	--	--	(١,١١٨,٣٢٤)	--	(٦٢٢,٧٨٧)	(١,٢٦٩,٩٧٠)	(٨٠٠)	--	إستيعادات
١٢,٢٩٢,٦٠٤	--	--	--	--	--	--	--	١٢,٢٩٢,٦٠٤	خسائر الانخفاض في القيمة (إيضاح ٥٧)
٢٦٠,٣٦,٦٣٩	--	٨,٠٩٢,٥٢٥	١١,٠٠٠,٠٤٣	--	٦٤,٢٨٨,٦٥٩	٣٧,١٥٨,٩٣٢	١٦٣,٢٠٣,٨٧٦	١٢,٢٩٢,٦٠٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
١,٧٦٤,٤٣٣,٢٦٥	٨,٤٨٩,٠٤٣	٥٥,٥٢٢,٣٠٨	٤,٥٤٠,٦٦٠	٤,٥٢٦,٧٤٦	٦,٥٩٢,٣٤١	٥٠,٦٣١,٢٥٢	٥٩٣,٧١١,٧٠٦	١,٠٤٠,٤١٩,٢٠٩	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٨ م
١,٨١٣,٨٤٣,٣٧٢	١٨,٥٢٠,٠٠٠	٤١,٧٨١,٣٩٧	٦,٦٠٩,٠٢١	١٩,٠٣٧,٩٩٨	١٣,٧٢٨,٤٩٤	٥٤,٧٣٩,٥٦٦	٦٠٦,٧١٥,٠٨٣	١,٠٥٢,٧١١,٨١٣	الرصيد في ٢٠١٧ م

يضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

فيما يلي التسويات ما بين إيرادات القطاعات والموجودات والمطلوبات:

<u>২০.১৮</u>	<u>২০.১৯</u>
১৬০,৭১০,৭১৬	১১৬,৭৭৯,০৬১
(৩,৬০০,১১১)	(৩,৬১০,৬০৮)
১০৮,০০০,৬০০	১১৩,১৬৮,৭০১
৬,৯২১,১৬০,০০৯	৬,৩৭৭,০৮৬,৬৬১
(২,০৮০,৭১৭,১৮০)	(২,২২৬,৭০১,৩২০)
১,২১৯,৭১০,৯৯৯	১,১৮২,৯২০,৩৩৬
৩৬৬,৭১১,৯১৮	৩০০,৭৩১,১৭৬
২২,৭২৭,৯৩০	৩১,৭৬১,১৯০
৩৯৭,৬১১,৬১৮	৩৩২,৯৭০,৩৮৬
১১০,৬৩৮,২১২	২৬৮,২৩১,০১১
(২৩২,১৬৮,০১৩)	(১৬১,৭২১,৬০১)
১৯৩,১৮০,১৭৭	১০০,০০৬,৩৯৮

## إجمالي إيرادات القطاعات

استبعاد الإيرادات المشتركة بين القطاعات

## الموجودات

## إجمالي الموجودات للقطاعات

موجودات أخرى غير موزعة

## المطلوبات

### إجمالي المطلوبات الأخرى للقطاعات

الزكاة

## الربح قبل الزكاة

الربح قبل الزكاة للقطاعات التشغيلية

## استبعاد الربح المشترك بين القطاعات التشغيلية

## الربح قبل الزكاة

## 144

## شركة طبية القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

### إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م  
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

#### ١٠- عقارات إستثمارية

التكلفة	أراضي	مباني	ممتلكات ومعدات	أثاث ومعدات مكتبية	الإجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨م	٢٣٥,٨٨٩,٨٠٠	٢٠٢,٣٠٥,٧١١	٣٤,٦٧١,٧٤٤	٢,٢٩٠,٧٦٠	٤٧٥,١٥٨,٠١٥
إضافات خلال السنة	--	--	--	٣٨٥,١٤٥	٣٨٥,١٤٥
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٢٣٥,٨٨٩,٨٠٠	٢٠٢,٣٠٥,٧١١	٣٤,٦٧١,٧٤٤	٢,٦٧٥,٩٠٥	٤٧٥,٥٤٣,١٦٠
الاستهلاك المتراكم:					
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨م	--	٣٣,٣٠٤,٩٣٤	١٨,٢١٤,٣٧٠	٢,٠٠٣,٠٠١	٥٣,٥٢٢,٣٠٥
استهلاك السنة	--	٣,٠٣٤,٥٨٥	١,٦٤٥,٧٣٧	٢٨٢,٥٦١	٤,٩٦٢,٨٨٣
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	--	٣٦,٣٣٩,٥١٩	١٩,٨٦٠,١٠٧	٢,٢٨٥,٥٦٢	٥٨,٤٨٥,١٨٨
صافي القيمة الدفترية:					
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٢٣٥,٨٨٩,٨٠٠	١٦٥,٩٦٦,١٩٢	١٤,٨١١,٦٣٧	٣٩٠,٣٤٣	٤١٧,٠٥٧,٩٧٢
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٢٣٥,٨٨٩,٨٠٠	١٦٩,٠٠٠,٧٧٧	١٦,٤٥٧,٣٧٤	٢٨٧,٧٥٩	٤٢١,٦٣٥,٧١٠

#### ١٠-١ تقدير القيمة العادلة

بلغت القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية ١,٧٧ مليار ريال سعودي (٢٠١٧م: ١,٦٧ مليار ريال سعودي). تم تحديد القيمة العادلة بواسطة مقيّم عقاري خارجي مستقل (فليو إسترت) معتمد من الهيئة السعودية للمقيّمين المعتمدين ("تقييم") وتمثل العقارات بغرض التأجير، لتحديد القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية، تم تحديد القيمة العادلة باستخدام القيمة السوقية للعقار. تم تحديد القيمة السوقية للعقار باستخدام منهج الأرض بالإضافة الى التكلفة ومنهج رأسمال الدخل (صافي العائد الاولي). إن أي تحرك هام في الافتراضات المستخدمة في التقييم العادل للعقارات الاستثمارية، مثل معدل الخصم والعائد ونمو الإيجار وما إلى ذلك، سوف ينتج عنه قيمة عادلة أقل / أعلى بشكل كبير لهذه الموجودات. يتم تصنيف قياس القيمة العادلة لجميع العقارات الاستثمارية تحت المستوى ٣ من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة.

#### ١١- إستثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

١١-١ تتمثل الاستثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر مما يلي:

الاسم	إيضاح	٢٠١٨م	٢٠١٧م
إستثمارات مدرجة	٢-١١	٨٠٥,٠٢٩,٠٢٣	١,١٦٢,٢٧٥,٨٣٨
استثمارات غير مدرجة	٤-١١	٨٠,٨٠٨,٢٣٤	٨٠,٨٢٢,٩٦٢
الإجمالي		٨٨٥,٨٣٧,٢٥٧	١,٢٤٣,٠٩٨,٨٠٠

## شركة طبية القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

### إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م  
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

#### ١١- إستثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (تابع)

##### ١١-٢ إستثمارات مدرجة

الاسم	إيضاح	نسبة الملكية المباشرة (%)	٢٠١٨م	٢٠١٧م
الشركة السعودية للصناعات الأساسية ١١-٣	--	١٤,٠%	--	٤١٥,٩٥٦,٠٠٠
شركة الأسمدة العربية السعودية		١٩,١%	١٢٥,٤٦٣,١٢٥	١٢٥,١٣٨,١٢٥
شركة مكة للانشاء والتعمير		٨١,٠%	٨٩٨,٧٣٩,٩١٣	٨٩٨,٨٤٧,٩١٣
شركة مدينة المعرفة الاقتصادية		٢٠,٣%	٩٨,٨٢٦,٠٠٠	١٣٩,٣٣٣,٨٠٠
الإجمالي			٨٠٥,٠٢٩,٠٢٣	١,١٦٢,٢٧٥,٨٣٨

١١-٣ خلال ٢٠١٨م قامت المجموعة ببيع كامل الاستثمار في الشركة السعودية للصناعات الأساسية والتي تتمثل في ٤,٠٨ مليون سهم وبلغت صافي القيمة البيعية للاستثمار ٥٢٣,٤٨ مليون ريال سعودي، وبلغت تكلفة شراء ٤٧٥,٨٨ مليون ريال سعودي. قامت المجموعة بتسجيل أرباح من بيع الاستثمار بمبلغ ٤٧,٦١ مليون ريال سعودي.

##### ١١-٤ استثمارات غير مدرجة

الاسم	نسبة الملكية المباشرة (%)	٢٠١٨م	٢٠١٧م
شركة كنان الدولية للتطوير العقاري	٣٣,٢%	٤١٣,٣٨٢,٤٧٢	٤١٣,٣٨٢,٤٧٢
شركة مطوري مدينة المعرفة الاقتصادية	٥,٠%	٣٩٥,٤٢٥,٧٦٢	٣٩٥,٤٢٥,٧٦٢
شركة مرافق طبية (تمت التصفية)	--	--	١٤,٧٢٨
الإجمالي		٨٠,٨٠٨,٢٣٤	٨٠,٨٢٢,٩٦٢

١١-٥ تم قياس الإستثمارات في شركة كنان الدولية للتطوير العقاري وشركة مطوري مدينة المعرفة الاقتصادية بالتكلفة وذلك لعدم إمكانية تحديد القيمة العادلة لهذه الإستثمارات بشكل موثوق وذلك لعدم توفر أسعار سوقية مدرجة للاستثمارات في مثل هذا النوع من الشركات. وترى إدارة المجموعة أن القيمة العادلة لهذه الاستثمارات تقارب قيمتها العادلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م. خلال سنة ٢٠١٧م قامت إدارة الشركة بتسجيل خسائر هبوط في القيمة في الاستثمار في شركة مطوري مدينة المعرفة الاقتصادية بمبلغ ١٦,٤٦٩,٩٤٦ ريال سعودي.

١١-٦ سجلت المجموعة أرباح / (خسائر) غير محققة خلال السنة من إستثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر كما يلي:

إيضاح	٢٠١٨م	٢٠١٧م
الرصيد في ١ يناير	١,٢٤٣,٠٩٨,٨٠٠	١,٣٨٠,٢٥٥,٨٨٨
استبعاد خلال السنة	(٤٧٥,٨٧٨,٣٧٠)	(١١,٩٤٢,٨٣١)
أرباح / (خسائر) غير محققة	١١٨,٦٣١,٥٥٥	(١٠٨,٧٤٤,٣١١)
خسائر مرافق طبية (تمت التصفية)	(١٤,٧٢٨)	--
الإنخفاض في القيمة	--	(١٦,٤٦٩,٩٤٦)
الرصيد في ٣١ ديسمبر	٨٨٥,٨٣٧,٢٥٧	١,٢٤٣,٠٩٨,٨٠٠

## شركة طبية القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

### إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م  
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

#### ١٢- استثمار في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية (تابع)

١٢-٦ يلخص الجدول التالي المعلومات المالية للشركات الهامة المحاسب عنها بطريقة حقوق الملكية المدرجة في القوائم المالية الخاصة بها. كما يوضح الجدول أيضاً التسوية بين المعلومات المالية للقيمة الدفترية لحصة المجموعة في الشركات المحاسب عنها بطريقة حقوق الملكية.

شركة طبية القابضة	شركة فندق مطار المدينة المنورة	شركة مدينة السيرة للتطوير العقاري	شركة المدينة المنورة للتمور - تمور	الشركة السعودية للصيانة الترفيئة	شركة واحة الألياف الزجاجية
٢٠١٨م	٢٠١٧م	٢٠١٨م	٢٠١٧م	٢٠١٨م	٢٠١٨م
نسبة حصة الملكية	%٣٣	%٢٠	%٣٥	%٣٠	%٢٩,٥
موجودات غير متداولة	١٦٨,٦٨٥,٧٩٧	٣٦١,٩٠٠,٦٧١	٧,٣٥٩,٥٧١	٢١,٢٢٢,٥٦٩	١٣,٨٥٦,٢١٠
موجودات متداولة	٥,٤٦٣,٠٤٠	٣,٤٣٩,١٩٠	٤١,٣٥١,٦٢٠	٢٦,٢٨٣,٥٣٤	٣٧,١٦٨,٧٣٨
مطلوبات غير متداولة	٢٣٢,٩١٢	--	٢,٩٣٣,٤٢٦	٣٥٣,٦٢٦	٢١٦,٩٥١
مطلوبات متداولة	١٨٨,١٦٧,٠٢٧	١,٢٢٩,٢٥٠	٨,٤٧٤,٧٢٥	١,٨٠٧,٩٢٢	٢,٣٢٨,٧٩٨
صافي الموجودات العائدة إلى المساهمين	(١٤,٢٥١,١٠٢)	٣٦٣,٤٠٠,٦١١	٣٧,٣٠٣,٠٨٠	٤٥,٣٤٤,٥٥٥	٤٨,٤٧٩,١٩٩
حصة المجموعة في صافي الموجودات	(٤,٧٤٩,٨٩٢)	٧٢,٦٨٠,١٢٢	١٣,٥٦٠,٠٧٨	١٣,٦٠٣,٣٦٧	١٤,٥٤٣,٧٦٠
القيمة الدفترية للحصة في شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية	--	٧٢,٦٨٠,١٢٢	١٣,٥٥٨,٨٣٠	١٣,٦٠٣,٣٦٦	١٤,٣٥٦,٨٦٨
إيرادات الربح/(الخسارة) من عمليات مستثمرة العائد إلى مساهمي الشركة	٨,٠٧٠,١٨٢	--	٤٧,١٠٠,٠٩٦	--	--
الدخل الشامل الآخر العائد إلى مساهمي الشركة	(١٦,٣٥١,١٠٢)	(٢,٥٨٠,٨١٥)	٣,٦٨٦,٣٩٧	(٢,٦١٧,٠٧٠)	(٦,٧٦٧,٣١٨)
الدخل الشامل	--	--	--	--	--
إجمالي الدخل/(الخسارة) الشامل العائد إلى المساهمين	(١٦,٣٥١,١٠٢)	(٢,٥٨٠,٨١٥)	٣,٦٨٦,٣٩٧	(٢,٦١٧,٠٧٠)	(٦,٧٦٧,٣١٨)
حصة المجموعة في الربح/(الخسارة) الشامل	(٥,٤٤٩,٨٢٢)	(٥١٦,١٦٣)	١,٢٩٠,٣٢٩	(٧٨٥,١٢١)	(٢,٠٣٠,١٩٥)

## شركة طبية القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

### إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

#### ١٢- استثمار في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

١٢-١ فيما يلي تفاصيل استثمار المجموعة في الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية:

الاسم	قطاع الأعمال الرئيسي	بلد التأسيس	نسبة الملكية الفعلية (%)	٢٠١٨م	٢٠١٧م
٢٠١٧م	٢٠١٨م	٢٠١٧م	٢٠١٨م	٢٠١٧م	٢٠١٨م
شركة مدينة السيرة للتطوير العقاري	استثمارات عقارية	المملكة العربية السعودية	٢٠٪	٧٢,٦٨٠,١٢٢	٧٤,٠٦٩,٢٠٠
شركة واحة الألياف الزجاجية (إيضاح ١٢-٤)	صناعية الألياف الزجاجية	المملكة العربية السعودية	٢٩,٥٪	١٦,٧١٧,٣٥٤	٤٧,٠١٧,٨٧٩
شركة المدينة المنورة للتمور - تمور	صناعة التمور	المملكة العربية السعودية	٣٥٪	١٣,٠٥٥,٨٣٠	١٢,٣٩١,٣٤١
الشركة السعودية للضيافة التراثية	تقديم خدمات سياحية	المملكة العربية السعودية	٣٠٪	١٣,٦٠٣,٣٦٦	١٤,٣٥٦,٨٦٨
شركة فندق مطار المدينة المنورة (إيضاح ١٢-٥)	تقديم خدمات فندقية	المملكة العربية السعودية	٣٣,٣٣٪	--	٧٠٠,٠٠٠
				١١٦,٠٥٦,٦٧٢	١٤٨,٥٣٥,٢٨٨

١٢-٢ الحركة في الاستثمار في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية هي كما يلي:

٢٠١٨م	٢٠١٧م
(معدلة)	(معدلة)
(إيضاح رقم ٢٠)	(إيضاح رقم ٢٠)
١٤٨,٥٣٥,٢٨٨	١٨٩,٦٦٠,٦٦٥
--	٣٠,٧٤٤,٢٩٢
(١٦,٥٩٧,٦٧٧)	(٧١,٨٦٩,٦٦٩)
(١٥,١٨٠,٩٣٩)	--
(٧٠٠,٠٠٠)	--
١١٦,٠٥٦,٦٧٢	١٤٨,٥٣٥,٢٨٨

الرصيد في ١ يناير

الحصة في الزيادة في رأس المال ورأس المال الإضافي

الحصة من الإحتياطي النظامي والخسائر المتراكمة

الانخفاض في قيمة الاستثمارات (إيضاح ١٢-٤)

توزيعات أرباح

الرصيد في ٣١ ديسمبر

١٢-٣ لم تقم إدارة المجموعة بإثبات حصتها في نتائج أعمال بعض الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية البالغة ٣٤,٨٦ مليون ريال سعودي تقريباً، وقررت إدارة المجموعة تعديل ذلك بأثر رجعي على قائمة المركز المالي الموحدة، قائمة الربح أو الخسارة الموحدة، قائمة الدخل الشامل الموحدة، قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (إيضاح رقم ٢٠).

١٢-٤ خلال عام ٢٠١٨م قامت المجموعة بتقييم القيمة الاستردادية للاستثمار في شركة واحة الألياف الزجاجية وتم تسجيل إنخفاض في القيمة بمبلغ ١٥,١٨ مليون ريال سعودي، حيث تعدت الخسائر المتراكمة لشركة واحة الألياف الزجاجية نصف رأس المال.

١٢-٥ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م حققت شركة فندق مطار المدينة المنورة خسائر متراكمة تجاوزت القيمة الدفترية للاستثمار، وقد قامت المجموعة بالاستمرار في تحمل خسائر إضافية بقيمة ٤,٠٥٠,٣٦٧ ريال سعودي وذلك لوجود التزامات قانونية وتعاقدية بالدعم المالي لتلك الشركة للوفاء بالتزاماتها المالية عند وحال إستحقاقها.

## شركة طبية القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

## إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

## ١٣- المخزون

٢٠١٨م	٢٠١٧م	
٢,٥١١,٦١٨	٣,٠٠٩,٩٢٠	مخزون قطع غيار
٣٣٥,٦٩٠	٣٨٧,٧٢٤	مستلزمات مقاولات وصيانة
١,٤٧٧,٢٢٠	١,١٢٨,٠٤٢	مستلزمات فندقية
٣,٦٥٨,٦٠٦	٣,١٠٦,٦٦٩	تمور
٧,٩٨٣,١٣٤	٧,٦٣٢,٣٥٥	الإجمالي
(١,٤٥٣,٧٢٢)	(١,٢٢٧,٩٠١)	الانخفاض في قيمة المخزون
٦,٥٢٩,٤١٢	٦,٤٠٤,٤٥٤	

وفيما يلي حركة الانخفاض في قيمة المخزون بطئ الحركة للسنة المالية في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٨م	٢٠١٧م	
١,٢٢٧,٩٠١	٩,٢٣٨	الرصيد في ١ يناير
٢٨١,٦٦٥	١,٢١٨,٦٦٣	المكون خلال السنة
(٥٥,٨٤٤)	--	رد الانخفاض - مخزون قطع الغيار
١,٤٥٣,٧٢٢	١,٢٢٧,٩٠١	الرصيد في ٣١ ديسمبر

## ١٤- ذمم مدينة تجارية

٢٠١٨م	٢٠١٧م	
٣٦,٨٩٨,٥٣٧	١٨,٤٠٢,٠٥٠	ذمم مدينة تجارية
(١٥,٩٧٧,٨٩٧)	(٣,٢٠١,٦٨٤)	يخصم: الانخفاض في ذمم مدينة تجارية
٢٠,٩٢٠,٦٤٠	١٥,٢٠٠,٣٦٦	

فيما يلي حركة الانخفاض في الذمم المدينة التجارية:

٢٠١٨م	٢٠١٧م	
٣,٢٠١,٦٨٤	٥,٢٠٧,٣٧٦	الرصيد في ١ يناير
١٢,٨٣٥,٨٤٨	٥٧٥,١٦٤	المحمل للسنة
--	(٢,٥٨٠,٨٥٦)	عكس مخصص
(٥٩,٦٣٥)	--	شطب
١٥,٩٧٧,٨٩٧	٣,٢٠١,٦٨٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر

المعلومات الخاصة بتعرض المجموعة لمخاطر الائتمان والسوق وخسائر الانخفاض بالقيمة الخاصة بالذمم المدينة التجارية تم عرضها بالايضاح رقم (٣٨)

## ١٥- الأطراف ذات العلاقة

تتكون الأطراف ذات العلاقة من المساهمين في الشركة وأقربائهم حتى الجيل الرابع، والشركات الزميلة والشقيقة والمديرين وموظفي الإدارة العليا للمجموعة. يتم اعتماد شروط وأحكام هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة. فيما يلي أهم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة والأرصدة الناتجة عنها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر:

## شركة طبية القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

## إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

## ١٥- الأطراف ذات العلاقة (تابع)

١٥-١ معاملات مع أطراف ذات علاقة		مبلغ المعاملات		طبيعة المعاملات		الرصيد الختامي	
الاسم	نوع العلاقة	٢٠١٨م	٢٠١٧م	٢٠١٨م	٢٠١٧م	٢٠١٨م	٢٠١٧م
<b>مستحق من أطراف ذات علاقة</b>							
جمعية ملاك مركز	جمعية	٩,٩٠٥,٢٥١		خدمات			
طبية السكني	شقيقة		١٠,٢٧٦,٨٠٠	صيانة			
والتجاري							
مصرفات							
تشغيل		٧,١٤٠,٠٣٦	٣,٦٨٤,٠٢٣	أجحة		١,٤٨٧,٠٦١	١,٨٣٣,٨٧٢
شركة المدينة	شركة			خدمات			
المنورة للتمور	زميلة	١٨,٩٠٠	١٠,٠٠٠	صيانة		--	٩٠٠
ومشتقاتها - تمور							
شركة مطار المدينة	شركة	٩,٦٤٥,٢٢٧	١٢,١١٣,٩٨٥	تمويل		٥٠,٢٠٠,١٨٦	٢٢,٥١٢,٠٨٠
المنورة	زميلة					٥١,٦٨٧,٢٤٧	٢٤,٣٤٦,٨٥٢
<b>يخصم:</b>							
الانخفاض في قيمة الأطراف ذات العلاقة							
<b>مستحق إلى أطراف ذات علاقة</b>							
شركة المدينة	شركة			تجاري			
المنورة للتمور	زميلة	١٨,٩٠٠	١٠,٠٠٠			٦٢,٩٠٠	--
ومشتقاتها - تمور							
شركة مرافق طبية	شركة	--	--	تجاري		١٣٢,٠١٦	--
شقيقة						١٩٤,٩١٦	--

## ٢-١٥ معاملات موظفي الإدارة العليا

يتضمن بند المصروفات العمومية معاملات مع أطراف ذات علاقة تتمثل في معاملات مع موظفي الإدارة العليا:

٢٠١٨م	٢٠١٧م	
٥,٠٨١,٥٥٧	٥,٢٩٠,٧٩٥	بدلات أعضاء مجلس الإدارة
٦,٦٥٠,٨٣٩	٥,١٧٩,٥٧٥	رواتب وبدلات ومكافآت كبار التنفيذيين
١١,٧٣٢,٣٩٦	١٠,٤٧٠,٣٧٠	

شركة طبية القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م  
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١٦- مراجبات قصيرة الأجل

إيضاح	٢٠١٨م	٢٠١٧م
إستثمارات في صفقات مربحة محلية	١٦-١	٢٣٦,٠٠٠,٠٠٠

١٦-١ تتمثل المراجبات قصيرة الأجل في صفقات مربحة مع بنوك داخل المملكة العربية السعودية تتجاوز فترة الاستثمار فيها ٩٠ يوم من تاريخ الشراء وتدرج بالسر الساند فى السوق.

١٧- مدفوعات مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

	٢٠١٨م	٢٠١٧م
إيرادات مستحقة	١٨,٤٥٨,٥٣٧	١٢,٠٧٣,٨٤٩
مصرفوات مدفوعة مقدماً	١١,٦٦٩,١٤١	٨,٠٤١,٩١٨
موردين - مبالغ مدفوعة مقدماً	٣,٨٢٣,١٣١	٣,٢١٦,٦٩٠
ذمم موظفين	٣,٥٩٩,٢٤٤	٤,٢٢٣,٢٠٦
تكاليف موظفين مؤجلة	٤٢٩,٥٦٤	٥٥٩,١٥٢
تأمينات لدى الغير	--	٢٨٢,٤٥٤
أخرى	٢,١١٨,٤٥١	٢,٥٧١,٥٣٩
	٤٠,٠٩٨,٠٦٨	٣٠,٩٦٨,٨٠٨
يخصم: خسائر الانخفاض في أرصدة مدينة أخرى	(٢٣٤,٤٥٥)	--
	٣٩,٨٦٣,٦١٣	٣٠,٩٦٨,٨٠٨

١٨- النقد وما في حكمه

إيضاح	٢٠١٨م	٢٠١٧م
مراجبات قصيرة الأجل	١٨-١	١٧١,٠٠٠,٠٠٠
نقد لدى البنوك - حسابات جارية	٤٤,٩٣٢,٨٩١	٩٩,٣٩٤,٢٦٣
نقد لدى البنوك - صناديق إستثمارية	١,٠١٨,٨٢٤	٢,٠٣١,٣٦٣
نقد في الصندوق	٢٢,٧٦٦	٢٣,٢٤٣
	٣٧٨,٩٧٤,٤٨١	٢٧٢,٤٤٨,٨٦٩

١٨-١ تتمثل المراجبات قصيرة الأجل في صفقات مربحة مع بنوك داخل المملكة العربية السعودية. ولا تتعدى تواريخ إستحقاقها الثلاثة أشهر من تاريخ الشراء، وتدرج بالسر الساند في السوق.

شركة طبية القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م  
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١٩- الاحتياطي النظامي

وفقاً لأحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة يجنب ١٠% من صافي الربح السنوي لتكوين الاحتياطي النظامي للشركة ويجوز أن تقرر الجمعية العامة العادية وقف هذا التجنيب متي بلغ الاحتياطي المذكور ٣٠% من رأس المال المدفوع. وبما أن ذلك تم فقد قررت الشركة التوقف عن إجراء مثل هذا التحويل، علماً بأن هذا الاحتياطي غير متاح للتوزيع.

ووفقاً للنظام الأساسي للشركة يجوز للجمعية العامة ان تقرر تكوين احتياطي آخر وذلك بالقدر الذي يحقق مصلحة الشركة.

٢٠- تعديلات سنوات سابقة

لم تقم إدارة المجموعة بإثبات حصتها في نتائج أعمال بعض الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م ، وذلك بمبلغ ٣٤,٨٦ مليون ريال سعودي تقريباً (إيضاح رقم ١٢-٣). هذا وقد قامت المجموعة بتعديل ذلك بأثر رجعي علي القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م وفيما يلي أثر هذه التعديلات:

قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
الموجودات	قبل التعديل	بعد التعديل
الموجودات غير المتداولة		
استثمارات في شركات مستثمر فيها	١٨٣,٣٩٨,٤٣٨	١٤٨,٥٣٥,٢٨٨
بطريقة حقوق الملكية	٣,٦٧٠,٨٦٤,٢٩٤	٣,٦٣٦,٠٠١,١٤٤
إجمالي الموجودات غير المتداولة	٤,٢٨٣,٥٧٤,٠٣٨	٤,٢٤٨,٧١٠,٨٨٨
إجمالي الموجودات		
حقوق الملكية		
أرباح مبقاة	١,٣٨٩,٧٠٤,٧٨٧	١,٣٥٤,٨٤١,٦٣٧
إجمالي حقوق الملكية العائد إلى مساهمي الشركة	٣,٦٢٩,٦٠٩,٤٠٢	٣,٥٩٤,٧٤٦,٢٥٢
حقوق الملكية غير المسيطرة	٢٦٤,٣١٩,٩٨٩	--
إجمالي حقوق الملكية	٣,٨٩٣,٩٢٩,٣٩١	٣,٨٥٩,٠٦٦,٢٤١
إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية	٤,٢٨٣,٥٧٤,٠٣٨	٤,٢٤٨,٧١٠,٨٨٨

شركة طيبة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م  
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٢٠- تعديلات سنوات سابقة (تابع)

قائمة الربح أو الخسارة الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
بعد التعديل	التعديل	قبل التعديل
(٧١,٨٦٩,٦٦٩)	(٣٤,٨٦٣,١٥٠)	(٣٧,٠٠٦,٥١٩)
٢٠٩,٦٧٧,٠٧٣	(٣٤,٨٦٣,١٥٠)	٢٤٤,٥٤٠,٢٢٣
١٨٣,٤٧٥,١٩٩	(٣٤,٨٦٣,١٥٠)	٢١٨,٣٣٨,٣٤٩
١٦٥,٣٩٨,٤٢٨	(٣٤,٨٦٣,١٥٠)	٢٠٠,٢٦١,٥٧٨
١٤٦,٠٣١,٧٤٣	(٣٤,٨٦٣,١٥٠)	١٨٠,٨٩٤,٨٩٣
٠,٩٧	(٠,٢٣)	١,٢١

حصة المجموعة من نتائج شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية  
الربح من التشغيل  
الربح قبل الزكاة  
ربح السنة  
ربح السنة العائد إلى مساهمي الشركة  
نصيب السهم في الأرباح العائد لمساهمي الشركة

قائمة الدخل الشامل الموحدة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
قبل التعديل	التعديل	بعد التعديل
٢٠٠,٢٦١,٥٧٨	(٣٤,٨٦٣,١٥٠)	١٦٥,٣٩٨,٤٢٨
٧٣,٢٦٧,٧٣٢	(٣٤,٨٦٣,١٥٠)	٣٨,٤٠٤,٥٨٢
٥٥,٦٦٤,٠٥٧	(٣٤,٨٦٣,١٥٠)	٢٠,٨٠٠,٩٠٧

ربح السنة  
إجمالي الدخل الشامل للسنة  
إجمالي الدخل الشامل للسنة العائد الى مساهمي الشركة

قائمة التدفقات النقدية الموحدة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
قبل التعديل	التعديل	بعد التعديل
٢٠٠,٢٦١,٥٧٨	(٣٤,٨٦٣,١٥٠)	١٦٥,٣٩٨,٤٢٨
٢٢٩,٠٠٨,٨٠٢	(٣٤,٨٦٣,١٥٠)	١٩٤,١٤٥,٦٥٢
٥٦,٣٢٠,٦٤٧	(٣٤,٨٦٣,١٥٠)	٢١,٤٥٧,٤٩٧
(١٢,٣٣٨,١٠٧)	(٣٤,٨٦٣,١٥٠)	(٤٧,٢٠١,٢٥٧)

ربح السنة  
صافي التدفق النقدي الناتج من الانشطة التشغيلية  
إستثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية  
صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية

٢١- حقوق الملكية غير المسيطرة

تتمثل حقوق الملكية غير المسيطرة فيما يلي :

٢٠١٨م	٢٠١٧م
٢٦٤,٣١٩,٩٨٩	٢٦٩,٣٠٩,٨١٠
١١,٦٢٢,٢٩٧	١٩,٣٦٦,٦٨٥
٧٥٣,٤٨٨	(١,٧٦٣,٠١٠)
١٢,٣٧٥,٧٨٥	١٧,٦٠٣,٦٧٥
(١٥,٠٩٤,٤٩٦)	(٢٢,٥٩٣,٤٩٦)
٢٦١,٦٠١,٢٧٨	٢٦٤,٣١٩,٩٨٩

الرصيد في ١ يناير  
ربح السنة  
الدخل (الخسارة) الشاملة الأخرى  
إجمالي الدخل الشامل  
معاملات بين شركات المجموعة  
الرصيد في ٣١ ديسمبر

شركة طيبة القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م  
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٢٢- منافع الموظفين

٢٠١٨م	٢٠١٧م
٢٢,٥٦٦,٥٥٥	١٩,٣٤٥,٦٢٥

القيمة الحالية للإلتزام في ١ يناير

عناصر المصروفات للسنة الحالية المحملة على قائمة الربح أو الخسارة

٢٠١٨م	٢٠١٧م
٣,٤٤٧,٩٣٦	٤,٥٧٧,٧٦٠
٨٧٦,٩٤٣	٦٥٤,٣٨٦
٤,٣٢٤,٨٧٩	٥,٢٣٢,١٤٦

تكلفة الخدمة الحالية  
تكلفة الفوائد  
إجمالي المصروفات المحملة على قائمة الربح أو الخسارة

عناصر الدخل الشامل الآخر:

(٨,٧٥٣,٧٣٨)	١,٧٧٩,٥٨٩
(٢,٤٥٤,٦٩٦)	(٣,٧٩٠,٨٠٥)
١٥,٦٨٣,٠٠٠	٢٢,٥٦٦,٥٥٥

(أرباح) خسائر إعادة القياس للإلتزام مزايا الموظفين  
المزايا الفعلية المدفوعة خلال السنة  
القيمة الحالية للإلتزام في نهاية السنة

الحساسية في التزام المزايا المحددة

٢٠١٨م	٢٠١٧م
١٤,٤٧٢,٥٥٩	٢١,٢٤٤,١٤٣
١٥,٦٧٣,١٩٣	٢٢,٥٦٦,٦٥٦
١٧,٠٣٠,١٨١	٢٤,٠١٧,٥٢٧
١٧,٠٢٥,٢٧٧	٢٣,٩٧٩,٨٩٧
١٥,٦٧٣,١٩٣	٢٢,٥٦٦,٦٥٦
١٤,٤٩٨,٠٧٢	٢١,٣٠٢,٣٠٦

معدل التغير في الرواتب  
نقص بنسبة ١%  
أساس  
زيادة بنسبة ١%  
معدل الخصم  
نقص بنسبة ١%  
أساس  
زيادة بنسبة ١%

افتراض دراسة إحصائية للموظفين

بيانات العضوية

٢٠١٨م	٢٠١٧م
١,٢٢٦	١,١٩٢
٣٧,٦٨	٣٧,٦٧
٤,٠٤	٤,٣١
١٠%	٧,٥%
٦٠	٥٦
٠,٠%	٠,١%

عدد الموظفين  
متوسط أعمار الموظفين (بالسنوات)  
متوسط سنوات الخبرة السابقة  
متوسط معدل الاستقالات  
متوسط سن التقاعد المفترض  
معدل الوفيات

ملخص الافتراضات الاقتصادية

وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ١٩ فإن الفرضيات الإكتوارية يجب أن تكون غير متحيزة ومتسقة مع بعضها البعض. يجب أن تعبر الفرضيات عن التقدير الأمثل من قبل إدارة المجموعة للمتغيرات التي ستدخل في احتساب التكلفة النهائية لمنافع نهاية الخدمة. الفرضيات الأساسية المستخدمة في هذا التقييم موضحة أدناه:

## شركة طبية القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

### إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م  
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

### ٢٢- منافع الموظفين (تابع)

معدل الخصم	المنهجية والإفترضاات الرئيسية
٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣,٧٠% سنوي
٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٥,٠٠% سنوي

### ٢٣- التزامات مقابل عقد تاجير تمويلي

٢٠١٨م	٢٠١٧م
٢,٨٣٨,٧٩٠	٣,٠٤١,٦٠٢
١,٦٨٢,٤٩٤	١,٤٧٦,٨٨٨
١,١٥٦,٢٩٦	١,٥٦٤,٧١٤

القيمة الحالية للحد الأدنى لمدفوعات الإيجار كما في ٣١ ديسمبر

الجزء المتداول الظاهر ضمن المطلوبات المتداولة

الجزء غير المتداول الظاهر ضمن المطلوبات غير المتداولة

فيما يلي القيمة الحالية للحد الأدنى من مدفوعات الإيجار كما في ٣١ ديسمبر للسنوات القادمة:

السنة	٢٠١٨م	٢٠١٧م
٢٠١٨م	--	١,٤٧٦,٨٨٨
٢٠١٩م	١,٦٨٢,٤٩٤	١,١٠٢,٢٩٠
٢٠٢٠م	١,٠٣٩,٧٧٦	٤٤٦,٣٦٤
٢٠٢١م	١١٦,٥٢٠	١٦,٠٦٠
	٢,٨٣٨,٧٩٠	٣,٠٤١,٦٠٢

### ٢٤- مخصص مقابل ضمان مالي

قدمت الشركة ضمان مالي لصندوق التنمية الصناعية السعودي (الصندوق) بقيمة ٨٤,٧٨ مليون ريال سعودي ويمثل ٢٧% من قيمة التسهيل الممنوح من قبل الصندوق لإحدى الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية (شركة زميلة) والبالغ ٣١٤ مليون ريال سعودي، وقد تم استخدام مبلغ ٢٥١,٢ مليون ريال سعودي من هذا التسهيل بواسطة الشركة الزميلة.

ونظراً لتعثر الشركة الزميلة وعدم تمكنها من سداد الأقساط المستحقة في ٢٠١٨م وفقاً لاتفاقية إعادة الجدولة المبرمة خلال سنة ٢٠١٨م، بالإضافة الى تجاوز الخسائر المتراكمة للشركة الزميلة أكثر من نصف رأس مالها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م، وبناءً عليه وتحوطاً من قبل إدارة المجموعة فقد تم تكوين مخصص مقابل كامل حصة المجموعة في المبلغ المستخدم من التسهيل بواسطة الشركة الزميلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م بمبلغ ٦٧,٨٢ مليون ريال سعودي، وتعمل الشركة الزميلة حالياً مع الصندوق لإعادة جدولة القرض مرة أخرى، وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية للمجموعة لم يتم إعادة جدولة القرض المذكور والممنوح من الصندوق.

## شركة طبية القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

### إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م  
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

### ٢٥- قروض وتسهيلات

لدى المجموعة تسهيلات بنكية قصيرة الأجل مع بعض البنوك المحلية بإجمالي مبلغ ١٦٠ مليون ريال سعودي تتمثل في حد بدائل إئتمانية وخطابات ضمان وحد تورق قصير الأجل مقابل أعباء مالية تساوى سايبور زائداً هامش الربح المتفق عليه؛ لم يتم استخدام تسهيلات إئتمانية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (٢٠١٧م: ١٢٥ مليون ريال سعودي) ومبلغ ٣,٨٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٧م: ١٠,١ مليون ريال سعودي) من حد خطابات الضمان. هذه التسهيلات البنكية مضمونة بسندات لأمر مصدرة لصالح البنك.

كما حصلت المجموعة أيضاً على تسهيلات إئتمانية تمكنها من الحصول علي قرض طويل الأجل وفقاً لصيغة التورق متوافقاً مع أحكام الشريعة الإسلامية، بتاريخ ١٤٣٩/٠٧/١٢ هـ الموافق ٢٩/٠٣/٢٠١٨م، من بنك محلي بمبلغ قدره ٥٣٣ مليون ريال سعودي، لمدة عشرة سنوات ميلادية شاملة لفترة سماح لمدة ثلاثة سنوات، بضمانات عقارية ترهن لاحقاً وسند لأمر بمبلغ التمويل، وذلك بغرض تمويل بعض المشروعات العقارية لطبيرة العقارية، مقابل أعباء مالية تساوى سايبور زائداً هامش الربح المتفق عليه. وتقوم الشركة حالياً بإستكمال إجراءات الرهن.

### ٢٦- ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى

إيضاح	٢٠١٨م	٢٠١٧م
إيرادات ايجارات مقبوضة مقدماً	٤٥,٢٥٨,٣٤٤	٥٦,٥٤٩,٦٠١
مصرفات مستحقة	٢١,٧٦١,٠٨٣	٢٤,١٥٥,١٣٨
تأمينات للغير	١٩,٨٢٩,٣٣٣	٢١,٣٣٤,١٠٢
موردين	٥,٥٠٩,٩٢٧	٤,٧٩٠,٨٠٣
مخصص هبوط استثمارات في شركات مستثمر فيها		
بطريقة حقوق الملكية	٥-١٢	٤,٠٥٠,٣٦٧
عملاء دفعات مقدماً	٣,٠٧٠,٩٥١	١,٦٦٦,٥٢٩
مستحقات أعضاء مجلس الإدارة	٢,٧٣١,٤٢٩	٣,٥٥٠,٠٠٠
أرصدة دائنة أخرى	٢,٥٥٩,٠٩٨	٢٦٠,٤٠٦
	١٠٤,٧٧٠,٥٣٢	١١٢,٣٠٦,٥٧٩

### ٢٧- داننو توزيعات الأرباح

وافقت الجمعية العامة السادسة والثلاثين بتاريخ ١٥ أبريل ٢٠١٨م علي توصية مجلس الإدارة بتاريخ ٢٢ مارس ٢٠١٨م بتوزيع أرباح عن الربع الرابع من عام ٢٠١٧م بما يعادل ما نسبته ٤% من رأس المال بمبلغ ٦٠ مليون ريال سعودي بواقع ٠,٤ ريال للسهم الواحد.

أوصي مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٣٠ مايو ٢٠١٨م بتوزيع أرباح عن الربع الأول لسنة ٢٠١٨م بما يعادل ما نسبته ٤% من رأس المال بمبلغ ٦٠ مليون ريال سعودي بواقع ٠,٤ ريال للسهم الواحد.

أوصي مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١ أغسطس ٢٠١٨م بتوزيع أرباح عن الربع الثاني لسنة ٢٠١٨م بما يعادل ما نسبته ٤% من رأس المال بمبلغ ٦٠ مليون ريال سعودي بواقع ٠,٤ ريال للسهم الواحد.

أوصي مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٤ نوفمبر ٢٠١٨م بتوزيع أرباح عن الربع الثالث لسنة ٢٠١٨م بما يعادل ما نسبته ٥% من رأس المال بمبلغ ٧٥ مليون ريال سعودي بواقع ٠,٥ ريال للسهم الواحد.

## شركة طبية القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

### إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م  
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

### ٢٧ - دائنات توزيعات الأرباح (تابع)

٢٠١٨م	٢٠١٧م
الرصيد في ١ يناير	١٠٣,٦٠٥,١٦٥
أرباح معلن عن توزيعها خلال السنة	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠
المسدد من توزيعات الأرباح خلال السنة	(٢٤٩,٤٥٣,٤٤٤)
الرصيد في ٣١ ديسمبر	١٠٩,١٥١,٧٢١

### ٢٨ - الزكاة

#### ١-٢٨ المحمل على السنة

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

٢٠١٨م	٢٠١٧م
للسنة الحالية	٢٤,٧٨٤,٤٩٨
للسنوات السابقة	٤,٧٥٤,٥٩٠
	٢٩,٥٣٩,٠٨٨

### ٢-٢٨ الحركة في مخصص الزكاة

٢٠١٨م	٢٠١٧م
الرصيد في ١ يناير	٢٢,٩٢٩,٨٣٠
المحمل على السنة	٢٩,٥٣٩,٠٨٨
المسدد خلال السنة	(١٩,٨٤١,٥٨٥)
الرصيد في ٣١ ديسمبر	٣٢,٦٢٧,٣٣٣

### ٣-٢٨ الموقف الزكوي لشركات المجموعة

#### شركة طبية القابضة

- أصدرت الهيئة العامة للزكاة والدخل ربطاً زكواً للأعوام المالية من ٢٠١٠م إلى ٢٠١٢م بمبلغ فروق زكوية إجمالية قدرها ٤,٨٤٨,٤٦٩ ريال سعودي. إعتضت شركة طبية القابضة أمام لجنة الاعتراض الزكوية الضريبية الابتدائية بجدة على ربط الهيئة العامة للزكاة والدخل الصادر بتاريخ ١٤٣٥/٣/١٢هـ الموافق ١٤/١/٢٠١٤م، وقد أصدرت اللجنة قرارها رقم ١١/٣٨ بتاريخ ١٤٣٦/١١/١٨هـ الموافق ١٥/٩/٢٠١٥م، وبناء على ذلك فقد أصدرت الهيئة العامة للزكاة والدخل بتاريخ ١٤٣٩/٥/٢٧هـ الموافق ٢٠١٨/٢/١٣م ربطاً زكواً معدلاً للأعوام المذكورة بصافي فرق لصالح شركة طبية القابضة بمبلغ ٢,٨٦٩,٤٦٧ ريال سعودي.

- خلال الربع الأول المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٦م إستلمت شركة الذراع المكين الصناعية (فرع شركة طبية القابضة) الربط الزكوي من الهيئة العامة للزكاة والدخل للعام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م والذي أظهر ربط إضافي بمبلغ ٤,٦ مليون ريال سعودي، وقامت المجموعة بتقديم خطاب إعتراض للهيئة العامة لمراجعة الربط الزكوي والذي لا يزال تحت الدراسة حتى الآن وترى الشركة أنها لا تتوقع دفع أي مبالغ إضافية للهيئة.

## شركة طبية القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

### إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م  
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

### ٢٨ - الزكاة (تابع)

#### ٣-٢٨ الموقف الزكوي لشركات المجموعة (تابع)

- وخلال الربع الرابع المنتهى في ٣١/١٢/٢٠١٥م إستلمت شركة طبية القابضة الربط الزكوي الصادر من الهيئة العامة للزكاة والدخل للعام المالي المنتهى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م والذي تطالب الهيئة بموجبه بزيادة إضافية بمبلغ ٣,٩ مليون ريال سعودي، وقد إعتضت الشركة على هذا الربط إلا أن لجنة الاعتراض الضريبية الابتدائية الثانية بالرياض قد أيدت شركة طبية شكلاً وهيئة الزكاة والدخل مضموناً. وعليه قامت الشركة بإستئناف قرار اللجنة في ٢٠١٦/١٠/٦م بعد أن قدمت ضماناً بنكياً بمبلغ الربط، ولم تحدد جلسة للاستئناف حتى تاريخه، وقامت الشركة بتقديم إقراراتها الزكوية للأعوام ٢٠١٤م ٢٠١٥م ٢٠١٦م وحصلت على شهادات مقيدة وما زالت الإقرارات قيد الدراسة من قبل الهيئة العامة للزكاة والدخل. كما تم تقديم الإقرار الزكوي لعام ٢٠١٧م وتسديد الزكاة المستحقة.

#### شركة العقيق للتنمية العقارية

- قامت شركة العقيق للتنمية العقارية وشركاتها التابعة بتقديم الإقرارات الزكوية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م بشكل مستقل لكل شركة، وقد حصلت الشركات التابعة لشركة العقيق على شهادات الزكاة صالحة حتى ٣٠ أبريل ٢٠١٩م كما صدرت من الهيئة ربوط زكوية للسنوات ٢٠١٦م و ٢٠١٧م نتج عنها فروقات بلغت ٢,٦٧٠,٥٤٧ ريال تم سدادها خلال عام ٢٠١٨م، كما أصدرت الهيئة الربوطات الزكوية للسنوات ٢٠١٤م و ٢٠١٥م لشركة العقيق وطالبت بفروقات زكوية بمبلغ ٧,٥٩٨,١٤٩ ريال سعودي ومبلغ ١,٠٤٨,١٤١ ريال سعودي على التوالي. قامت شركة العقيق بتكوين مخصص باجمالي تلك الفروقات خلال عام ٢٠١٨م، وكذلك تم تقديم إعتراض على ذلك إلى لجنة الإستئناف.

#### شركة العربية للمناطق السياحية - أراك

- قدمت الشركة وشركاتها التابعة الإقرارات الزكوية وحصلت على خطاب تسهيل عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م صالح حتى ٣٠ أبريل ٢٠١٩م كما قامت الشركة بسداد فروقات زكوية عن الربط النهائي لسنة ٢٠١٣م البالغة ٢,٤٨١,٤٠٨ ريال سعودي وقدمت إعتراض للهيئة على هذا الربط، وأصدرت الهيئة العامة للزكاة والدخل الربوطات للسنوات ٢٠١٤م و ٢٠١٥م لشركة أراك وطالبت بفروقات زكوية بمبلغ ٦٩٦,٩٠٧ ريال سعودي ومبلغ ٣,٧٠٦,٨٩٧ ريال سعودي على التوالي وقدمت شركة أراك اعتراض على هذه الفروقات، وقامت بتكوين مخصص باجمالي تلك الفروقات خلال عام ٢٠١٨م.

#### شركة طبية للتنمية الزراعية - تادك

- قامت شركة طبية للتنمية الزراعية - تادك بتقديم الإقرارات الزكوية حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، أصدرت الهيئة العامة للزكاة والدخل الربوطات للأعوام حتى ٢٠١٦م حيث طالبت بفروقات زكوية بلغت ١,٣٦٢,٩٤٩ ريال سعودي لعام ٢٠١٣م. وقامت شركة تادك بدفع تلك الفروق بالكامل خلال عام ٢٠١٨م.

### ٢٩ - الإيرادات

٢٠١٨م	٢٠١٧م
تأجير عقارات	٣٧١,٥٥٦,٣٣١
أعمال صيانة	٣٧,٣١٣,٥٤٣
أنشطة فندقية	٢٧,٢٨٦,٨٤٣
إدارة وتسويق عقارات	٢,٥٨٤,٤٤٠
تمور	٤,٨٥١,٢٠٩
	٤٥٧,٠٥٥,٦٠٥

شركة طبية القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

## ٣٠- تكلفة الإيرادات

٢٠١٧م	٢٠١٨م
٨٨,١٨٤,٤٥٣	٨٣,٣٢٥,٩٣٨
٣٠,٥٥٠,١٧٣	٣١,٧٨١,١٢٢
٢٣,٦٠٣,٢٣٣	٢١,١٩٤,٣٤٩
٢,٤٨٩,٥٣٢	٤,٠٤٢,١٧٢
١,٥٥٩,٥٤٣	٢,٨١٠,٦٨٩
٣٨,٦١٤,٤٢٠	٣٥,٩١٠,٩٧٣
١٨٥,٠٠١,٣٥٤	١٧٩,٠٦٥,٢٤٣

تأجير عقارات  
أعمال صيانة  
أنشطة فندقية  
إدارة وتسويق عقارات  
تمور  
استهلاك الموجودات الثابتة

## ٣١- مصروفات بيع وتسويق

٢٠١٧م	٢٠١٨م
٥,٨٥٢,٣٧١	١,٩٤١,٢٥٣
١,٢٤٦,٣١٠	٢,٧٦٠,٠٨٤
١٠١,٣٩٨	٦٤٠,٣٣٩
٧,٢٠٠,٠٧٩	٥,٣٤١,٦٧٦

رواتب وأجور وما في حكمها  
حملات دعائية ومعارض  
قرطاسية ومطبوعات وخدمات

## ٣٢- مصروفات عمومية وإدارية

٢٠١٧م	٢٠١٨م
١٩,٤٦٨,٨٦٢	٢٢,٦٣٣,٣٤٦
٥,٢٩٠,٧٩٥	٥,٠٨١,٥٥٧
١٠,٢٦٥,٩٥٠	٧,٢٠٧,٠٩٣
٣٤٦,٢٤٧	٩٢,٣٧٠
١,٩٧٦,٩٢٦	١,٥٤٠,٠٠٠
٣,٣٦٨,٩٩٤	٥,٢٢١,٣٠٧
٩٢٩,٣٩٢	١,١٥١,٨٧٤
١,٧٠٣,٢٠٥	١,٦٨١,٠٩٤
١,٠١٤,٥٤٥	٢,٤٧٤,٥٦٢
٩٤٧,٢٥٠	١,١٥٦,٧٤٠
١٧٧,٢٥١	١٦٥,٨٤٣
٢٢١,٢٤٨	٢٦٠,٩١٧
١,٨٠٥,٧٤٥	٢,٤٦٨,٣٢٤
٢,٤٩٤,٤٨٠	٢,٤٩٨,٦٨٢
٣٦٥,٦٦٤	٧٦٧,٩٠٤
٥٠,٣٧٦,٥٥٤	٥٤,٤٠١,٦١٣

رواتب وأجور وما في حكمها  
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة  
خدمات فنية واستشارات  
مصروفات نشر وإعلان  
إستهلاك  
مصروفات خدمية  
تامينات اجتماعية  
مكافأة نهاية الخدمة  
حوافز ومكافآت موظفين  
مصروفات علاج  
إيجارات  
قرطاسية  
صيانة وقطع غيار  
مصروفات المسؤولية الاجتماعية  
أخرى

شركة طبية القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

## ٣٣- مصروفات التشغيل الأخرى

٢٠١٧م	٢٠١٨م	إيضاح
٣,٠٠٦,٧١٨	١٥,٤٧١,٠٤٢	٧-د شطب مشروعات تحت التطوير
--	١٢,٢٩٢,٦٠٤	٧-د خسائر الإنخفاض في قيمة ممتلكات ومعدات -أراضي
٥٧٥,١٦٤	١٢,٨٣٥,٨٤٨	١٤ خسائر الإنخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
--	٨٣٩,٧٣٢	١٥ خسائر الإنخفاض في المستحق من أطراف ذات علاقة
--	٢٣٤,٤٥٥	١٧ خسائر الإنخفاض في مدفوعات مقدما وموجودات متداولة أخرى
١,٢١٨,٦٦٣	٢٨١,٦٦٥	١٣ خسائر الانخفاض في قيمة مخزون بطيء الحركة
٤,٨٠٠,٥٤٥	٤١,٩٥٥,٣٤٦	

## ٣٤- توزيعات أرباح من إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٢٠١٧م	٢٠١٨م	إيضاح
٣,٠٢٩,٣٧٠	٢,٣٧٣,١٦٢	شركة مكة للإنشاء والتعمير
١٣,٩٠١,٥٦٢	٢٧,٨٠٣,١٢٥	شركة الأسمدة العربية السعودية - سافكو
١٧,١٣٦,٠٠٠	--	١٣-٣ الشركة السعودية للصناعات الأساسية
٣٤,٠٦٦,٩٣٢	٣٠,١٧٦,٢٨٧	

١-٣٤ خلال عام ٢٠١٨م قامت المجموعة ببيع كامل الاستثمار في الشركة السعودية للصناعات الأساسية (إيضاح ١١-٣).

## ٣٥- (مصروفات) / إيرادات أخرى - بالصافي

٢٠١٧م	٢٠١٨م	إيضاح
--	(٦٧,٨٢٤,٠٠٠)	٢٤ مخصص مقابل ضمان مالي
--	(١٥,١٨٠,٩٣٩)	١٢-٤ خسائر الانخفاض في إستثمار في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
--	(٤,٠٥٠,٣٦٧)	١٢-٥ مخصص مقابل خسائر الاستثمار في شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٥,٨٦٩,٢٠٦	١٦,٨٣٣,٠٩٤	إيرادات استثمارات مباحات
٤٩١,٤٥٤	١٦٣,٠٥٠	أرباح رأسمالية
٦,٥٣١,٥٥٤	٢,٥٨٤,٥٨٥	إيرادات متنوعة
١٢,٨٩٢,٢١٤	(٦٧,٤٧٤,٥٧٧)	

شركة طبية القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م  
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٣٦- ربحية السهم

(أ) ربحية السهم الأساسية

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية بناءً على الربح القابل للتوزيع للمساهمين للأسهم العادية وباستخدام المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة بتاريخ القوائم المالية والبالغ ١٥٠ مليون سهم (٢٠١٧م: ١٥٠ مليون سهم).

(ب) ربحية السهم المخفضة

يتم احتساب ربحية السهم المخفضة بناءً على الربح القابل للتوزيع للمساهمين للأسهم العادية والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة والبالغة ١٥٠ مليون سهم (٢٠١٧م: ١٥٠ مليون سهم) بعد تعديل أثر التخفيض المحتمل للأسهم العادية إن وجد.

خلال السنة لا يوجد معاملات تؤدي إلى تخفيض ربحية السهم وبالتالي فإن ربحية السهم المخفض لا يختلف عن ربحية السهم الأساسية.

٣٧- الارتباطات والالتزامات المحتملة

- كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م على المجموعة التزامات محتملة تتمثل في خطابات ضمان بمبلغ ٣١,٤٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧م: ٢٣,٠٥ مليون ريال سعودي).
- كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م على المجموعة تعهدات رأسمالية تتعلق باستكمال نصيب المجموعة في رأسمال شركات زميلة بلغت ٥٦,٢٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧م: ٥٩,٣٨ مليون ريال سعودي) وتوجد ضمانات بمبلغ ٣٧,٣٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧م: ٦٧,٨٢ مليون ريال سعودي) ممنوحة لبنوك محلية مقابل قروض وتسهيلات مصرفية لشركة زميلة.

٣٨- إدارة المخاطر المالية

إن أنشطة المجموعة تعرضها لمجموعة متنوعة من المخاطر المالية: مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر العملة، القيمة العادلة والتدفق النقدي مخاطر سعر الفائدة ومخاطر الأسعار)، مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. ويركز برنامج إدارة المخاطر الكلية للمجموعة على تقلبات الأسواق المالية ويحاول التقليل من التأثيرات السلبية المحتملة على الأداء المالي للمجموعة.

إطار إدارة المخاطر المالية

يتم تنفيذ سياسة إدارة المخاطر من قبل الإدارة العليا بموجب السياسات المعتمدة من قبل مجلس الإدارة. تقوم الإدارة العليا بتحديد، تقييم، والتحوط للمخاطر المالية بالتعاون الوثيق مع وحدات التشغيل للمجموعة. إن أهم أنواع المخاطر هي مخاطر الائتمان، مخاطر العملة، القيمة العادلة، وأسعار الفائدة للتدفقات النقدية.

يتولى مجلس الإدارة المسؤولية الشاملة عن إنشاء والإشراف على إطار إدارة المخاطر للمجموعة. فإن فريق الإدارة التنفيذية هو المسئول عن تطوير ومراقبة سياسات إدارة المخاطر للمجموعة. يقوم فريق العمل بإجراء اجتماعات بشكل منتظم، وإن أي تغييرات أو أمور تتعلق بالامتثال للسياسات يتم إبلاغ مجلس الإدارة بها من خلال لجنة المراجعة.

شركة طبية القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م  
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٣٨- إدارة المخاطر المالية (تابع)

إطار إدارة المخاطر المالية (تابع)

يتم مراجعة أنظمة إدارة المخاطر بشكل منتظم من قبل فريق الإدارة التنفيذية لتعكس التغيرات في ظروف السوق وأنشطة المجموعة. وتهدف المجموعة من خلال التدريب ومعايير الإدارة والإجراءات لتطوير بيئة رقابية مسؤولة وبناءة بحيث يكون جميع الموظفين على دراية بأدوارهم والتزاماتهم.

تشرف لجنة المراجعة على إمتثال الإدارة لسياسات إدارة المخاطر للمجموعة وإجراءاتها، وتقوم بمراجعة مدى ملائمة إطار إدارة المخاطر فيما يتعلق بالمخاطر التي تواجهها المجموعة .

إن الأدوات المالية المدرجة ضمن قائمة المركز المالي تتضمن النقد وما في حكمه، ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى، قروض، ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى. إن طرق الإثبات المتبعة تم الإفصاح عنها في بيان السياسات الفردي المتعلق بكل بند.

مخاطر السوق

مخاطر السوق هي مخاطر القيمة العادلة أو التدفقات النقدية للأدوات المالية التي قد تتذبذب بسبب التغيرات في أسعار السوق. تتكون مخاطر السوق من ثلاثة أنواع من المخاطر وهي: مخاطر أسعار الفائدة، مخاطر العملات، ومخاطر الأسعار الأخرى.

مخاطر أسعار الفائدة

تتضمن القوائم المالية أدوات مالية تحمل بفائدة كما يلي :

القيمة الدفترية		أدوات مالية بمعدل فائدة متغير
٢٠١٨م	٢٠١٧م	
--	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	قروض
--	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	

إن التغير المحتمل البالغ ١٠٠ نقطة أساس في أسعار الفائدة في تاريخ المركز المالي كان من شأنه أن (يزيد) يخفض الربح أو الخسارة بالمبلغ المبين أدناه، يفترض هذا التحليل أن جميع المتغيرات الأخرى تبقى ثابتة.

الربح أو (الخسارة)		٣١ ديسمبر ٢٠١٨م
الزيادة في نقاط الأساس	النقص في نقاط الأساس	
المتعلقة بأسعار الفائدة	المتعلقة بأسعار الفائدة	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
١٠٠ نقطة أساس	١٠٠ نقطة أساس	
--	--	القروض

٢٩٤,١٨٥	٢٩٤,١٨٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
	(٢٩٤,١٨٥)	القروض

مخاطر العملات الأجنبية

تتمثل مخاطر العملة في تنذبذ قيمة أداة مالية نتيجة لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية. إن المجموعة غير معرضة لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية خلال دورة أعمالها العادية، نظراً لأن تعاملات المجموعة الجوهرية خلال السنة تمت بالريال السعودي والدولار الأمريكي، وحيث أن سعر صرف الريال السعودي مستقر مقابل الدولار الأمريكي فإنه ليست هناك مخاطر هامة مرتبطة بالتعاملات والأرصدة القائمة بالدولار الأمريكي.

## شركة طبية القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

## إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

## ٣٨- إدارة المخاطر المالية (تابع)

## مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي مخاطر عدم قدرة أحد أطراف الأداة المالية على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. تنشأ مخاطر التركيز عندما ينخرط عدد من الأطراف لأنشطة متشابهة في نفس المنطقة الجغرافية أو يكون لها سمات إقتصادية من شأنها أن تؤدي إلى إخفاقها في الوفاء بالتزاماتها التعاقدية. للحد من التعرض لمخاطر الائتمان، قامت المجموعة بتطوير عملية الموافقة الرسمية لحدود الائتمان على عملائها. كما تقوم إدارة المجموعة بالمراقبة المستمرة لمخاطر الائتمان تجاه العملاء. وتقوم بإثبات تكاليف الإنخفاض اللازم مقابل الأرصدة التي تعتبر مشكوك في تحصيلها. ولتخفيض هذه المخاطر، لدى المجموعة نظام لتقليل الحدود الائتمانية الممنوحة للعملاء بناءً على تقييم موسع بتصنيف العملاء وتاريخ الدفع. وتتم مراقبة الذمم المدينة بانتظام. ويتم تأمين الائتمان الممنوح لمعظم الذمم المدينة، حيثما أمكن، بالحصول على خطابات إتمادات بنكية، وودائع ضمان نقدي، وضمانات بنكية، وضمانات تأمين.

كذلك تقوم المجموعة بإيداع أرصدها النقدية مع عدد من المؤسسات المالية ذات سمعة جيدة، نظراً لسابقة أعمال البنوك التي تتعامل معها المجموعة، فإن الإدارة لا تتوقع عدم قدرة أى طرف للوفاء بالتزاماته تجاه الآخر.

إن المجموعة تتعرض لإجمالي مخاطر إئتمان في تاريخ القوائم المالية كالتالي:

	٢٠١٨م	٢٠١٧م
أصول مالية		
- الذمم التجارية المدينة	٢٠,٩٢٠,٦٤٠	١٥,٢٠٠,٣٦٦
- نقدية بالبنوك	٣٧٨,٩٧٤,٤٨١	٢٧٢,٤٤٨,٨٦٩
- مرائب قصيرة الاجل	٥١٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٣٦,٠٠٠,٠٠٠
	٩١٥,٨٩٥,١٢١	٥٢٣,٦٤٩,٢٣٥

## أصول مالية

- مضمونة

- غير مضمونة

	٢٠١٨م	٢٠١٧م
مضمونة	٨٩٥,١٥٤,٨٢٧	٥٠٨,٤٤٨,٨٦٩
غير مضمونة	٢١,٠٢٦,٣٥٥	١٥,٢٠٠,٣٦٦
	٩١٦,١٨١,١٨٢	٥٢٣,٦٤٩,٢٣٥

وتتمثل أعمار الديون للذمم المدينة التجارية فيما يلي :

	٢٠١٨م	٢٠١٧م	
	الإجمالي	الانخفاض	خسائر
مستحق من ٠ إلى ٣٠ يوم	٢٠,٥٩٠,٢٤٩	(٤,١٢٧,٠٧٦)	٨,٦١٨,٢٨٨
مستحق من ١ - ٢ شهر	٦,٦٦٦,٨٥٥	(٢,٥٧٤,٤٠٢)	٤٩,٢٥٠
مستحق من ٢ - ٣ أشهر	٢,٥٥٤,٢٥٧	(٢,١٠٦,٠٦٤)	٢٣,٦٨١
مستحق من ٣ - ٦ أشهر	٤٦٩,٢٩٠	(٤٤٦,٧٥٤)	--
مستحق من ٦ - ١٢ أشهر	٦,٦١٧,٨٨٦	(٦,٦١٧,٨٨٦)	٩,٧١٠,٨٣١
	٣٦,٨٩٨,٥٣٧	(١٥,٨٧٢,١٨٢)	١٨,٤٠٢,٠٥٠
			(٣,٢٠١,٦٨٤)

## شركة طبية القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

## إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

## ٣٨- إدارة المخاطر المالية (تابع)

## مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي مخاطر مواجهة المجموعة لصعوبات في جمع الأموال اللازمة للوفاء بالتزاماتها المرتبطة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الأصل المالي بسرعة بمبلغ يقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة عن طريق المراقبة المنتظمة لتوفير الأموال الكافية من خلال توفير الأموال اللازمة لمواجهة أية التزامات مستقبلية. على سبيل المثال، قد تنشأ تركيزات مخاطر السيولة من شروط السداد للمطلوبات المالية أو مصادر الاقتراض أو الإعتماد على سوق معينة يتم فيها تحقيق الموجودات السائلة. فيما يلي تحليل الإستحقاق التعاقدى غير المخصص للمطلوبات المالية للمجموعة.

	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	سنة أو أقل	من سنة إلى ٥ سنوات	فوائد مستحقة لفترات مستقبلية	إجمالي الإستحقاقات التعاقدية	القيمة الدفترية
التدفقات النقدية التعاقدية غير المخصصة						
ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى	١٠٤,٧٧٠,٥٣٢	--	--	--	١٠٤,٧٧٠,٥٣٢	١٠٤,٧٧٠,٥٣٢
التزامات مقابل عقد تأجير تمويلي	١,٦٨٢,٤٩٤	١,١٥٦,٢٩٦	--	--	٢,٨٣٨,٧٩٠	٢,٨٣٨,٧٩٠
دائنو توزيعات أرباح الزكاة المستحقة	١٠٩,١٥١,٧٢١	--	--	--	١٠٩,١٥١,٧٢١	١٠٩,١٥١,٧٢١
	٣٢,٦٢٧,٣٣٣	--	--	--	٣٢,٦٢٧,٣٣٣	٣٢,٦٢٧,٣٣٣
	٢٤٨,٢٣٢,٠٨٠	١,١٥٦,٢٩٦	--	--	٢٤٩,٣٨٨,٣٧٦	٢٤٩,٣٨٨,٣٧٦

	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	سنة أو أقل	من سنة إلى ٥ سنوات	فوائد مستحقة لفترات مستقبلية	إجمالي الإستحقاقات التعاقدية	القيمة الدفترية
التدفقات النقدية التعاقدية غير المخصصة						
ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى	١١٢,٣٠٦,٥٧٩	--	--	--	١١٢,٣٠٦,٥٧٩	١١٢,٣٠٦,٥٧٩
التزامات مقابل عقد تأجير تمويلي	١,٤٧٦,٨٨٨	١,٥٦٤,٧١٤	--	--	٣,٠٤١,٦٠٢	٣,٠٤١,٦٠٢
دائنو توزيعات أرباح الزكاة المستحقة	١٠٣,٦٠٥,١٦٥	--	--	--	١٠٣,٦٠٥,١٦٥	١٠٣,٦٠٥,١٦٥
مستحق إلى أطراف ذات علاقة	٢٢,٩٢٩,٨٣٠	--	--	--	٢٢,٩٢٩,٨٣٠	٢٢,٩٢٩,٨٣٠
قروض وتسهيلات	١٩٤,٩١٦	--	--	--	١٩٤,٩١٦	١٩٤,٩١٦
	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	--	--	--	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠
	٣٦٥,٥١٣,٣٧٨	١,٥٦٤,٧١٤	--	--	٣٦٧,٠٧٨,٠٩٢	٣٦٧,٠٧٨,٠٩٢

■ لا يوجد إختلاف جوهري بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة لتلك الإلتزامات المالية.

شركة طبية القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٣٨- إدارة المخاطر المالية (تابع)

إدارة رأس المال

إن هدف المجموعة عند إدارة رأس المال هو الحفاظ على قدرة المجموعة على الإستمرار حتى تتمكن من مواصلة تقديم عوائد للمساهمين ومنافع لأصحاب المصالح الآخرين. والحفاظ على قاعدة رأسمالية قوية لدعم التنمية المستدامة لأعمالها.

سياسة المجموعة هو الاحتفاظ بنسبة تقل عن ١,٠٠ وتبلغ نسبة صافي الإلتزامات إلى حقوق الملكية كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

	٢٠١٨م	٢٠١٧م
إجمالي المطلوبات	٣٣٢,٨٩٥,٣٧٦	٣٨٩,٦٤٤,٦٤٧
يخصم: النقدية وما في حكمها	(٣٧٨,٩٧٤,٤٨١)	(٢٧٢,٤٤٨,٨٦٩)
صافي الإلتزامات	(٤٦,٠٧٩,١٠٥)	١١٧,١٩٥,٧٧٨
حقوق الملكية	٣,٥٧٨,٣٢٨,٦٨٢	٣,٥٩٤,٧٤٦,٢٥٢
إجمالي حقوق الملكية	٣,٥٧٨,٣٢٨,٦٨٢	٣,٥٩٤,٧٤٦,٢٥٢
صافي الإلتزامات إلى حقوق الملكية	(%)١,٢٩	%٣,٢٦

٣٩- الأدوات المالية

تقوم المجموعة بقياس الأدوات المالية بالقيمة العادلة كما في تاريخ القوائم المالية الموحدة. ان القيمة العادلة هي سعر بيع أصل أو تحويل الإلتزام في عملية منتظمة بين طرفين في السوق في تاريخ القياس. يكون قياس القيمة العادلة مبنيًا على إفتراض أن بيع أصل أو تحويل الإلتزام سيتم إما:

- في السوق الرئيسي للأصل أو الإلتزام.
- في السوق الأكثر ملائمة للموجودات و المطلوبات في حالة عدم وجود سوق رئيسي.

يجب أن يكون السوق الأكثر ملائمة متاح بالنسبة للمجموعة. يتم قياس القيمة العادلة للأصل أو الإلتزام بإستخدام الإفتراضات التي قد يستخدمها المشاركين في السوق عند تسعير الأصل أو الإلتزام وبإفتراض أن المشاركين يعملون لأفضل ما في صالحهم. يؤخذ في الإعتبار عند قياس القيمة العادلة لأصل غير مالي قدرة المشارك في السوق على توليد منافع إقتصادية ناتجة من أفضل إستخدام للأصل أو بيعه لمشارك آخر في السوق قد يستخدمه أفضل إستخدام.

تستخدم المجموعة أساليب تقييم مناسبة للظروف والتي تتوفر لها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة، وتعترف بزيادة إستخدام المدخلات المتعلقة التي يمكن ملاحظتها وتقليل استخدم المدخلات التي لا يمكن ملاحظتها.

إن جميع الموجودات والمطلوبات التي يتم قياس القيم العادلة لها أو الإفصاح عنها في القوائم المالية الموحدة، يتم تصنيفها ضمن التسلسل الهرمي للقيم العادلة، والذي يتم توضيحه فيما يلي، على أساس الحد الأدنى للمدخلات ذات الأهمية لقياس القيم العادلة ككل:

- المستوى ١: الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في سوق نشط للموجودات أو المطلوبات المماثلة.
- المستوى ٢: أساليب التقييم بحيث يكون الحد الأدنى الذي يمكن تحديده للمدخلات ذات الأهمية لقياس القيمة العادلة يمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر.
- المستوى ٣: أساليب التقييم بحيث يكون الحد الأدنى الذي يمكن تحديده للمدخلات ذات الأهمية لقياس القيمة العادلة لا يمكن ملاحظته.

شركة طبية القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م  
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٣٩- الأدوات المالية (تابع)  
يوضح الجدول التالي القيمة الدفترية والقيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية بما في ذلك مستوياتها وتسلسلها الهرمي في القيمة العادلة. لا تتضمن معلومات القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية التي لم يتم قياسها بالقيمة العادلة (إذا كانت القيمة الدفترية هي قيمة تقريبه مقوله للقيمة العادلة).

	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	القيمة الدفترية	المطلوبات المالية الأخرى	التكلفة المضافة	أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الآخر
موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة					
إستثمارات في أدوات حقوق ملكية	٨٨٥,٨٣٧,٢٥٧	--	--	--	٨٨٥,٨٣٧,٢٥٧
إستثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة	٨٨٥,٨٣٧,٢٥٧	--	--	--	٨٨٥,٨٣٧,٢٥٧
مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة					
تضم مدينة تجارية	--	٢٠,٩٢٠,٦٤٠	--	--	--
مستحق من أطراف ذات علاقة	--	٢٣,٥٠٧,١٢٠	--	--	--
النقد وما في حكمه	--	٣٧٨,٩٧٤,٤٨١	--	--	--
مراجعات قصيرة الأجل	--	٥١٦,٠٠٠,٠٠٠	--	--	--
	--	٩٣٩,٤٠٢,٢٤١	--	--	--
مطلوبات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة					
تضم دائنة تجارية	--	٣٠,٦٢٩,٧٨٦	٣٠,٦٢٩,٧٨٦	--	--
وارصدة دائنة أخرى	--	١٠٩,١٥١,٧٢١	١٠٩,١٥١,٧٢١	--	--
دائنتو توزيعات أرباح	--	١٣٩,٧٨١,٥٠٧	١٣٩,٧٨١,٥٠٧	--	--

شركة طبية القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م  
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٤٠- اعتماد القوائم المالية الموحدة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الموحدة بواسطة مجلس الإدارة في ٢٩ جمادى الثاني ١٤٤٠هـ الموافق ٦ مارس ٢٠١٩م.

شركة طبية القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م  
(جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٣٩- الأدوات المالية (تابع)

يوضح الجدول التالي القيمة الدفترية والقيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية بما في ذلك مستوياتها وتسلسلها الهرمي في القيمة العادلة. لا تتضمن معلومات القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية التي لم يتم قياسها بالقيمة العادلة إذا كانت القيمة الدفترية هي قيمة تقريبية معقوله للقيمة العادلة.

القيمة الدفترية	القيمة العادلة				القيمة الدفترية		القيمة العادلة
	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	المستوى ١	الإجمالي	المطلوبات المالية الأخرى	
الإجمالي							
١,٢٤٣,٠٩٨,٨٠٠	٨٠,٨٢٢,٩٦٢	--	١,١٦٢,٢٧٥,٨٣٨	١,٢٤٣,٠٩٨,٨٠٠	--	--	١,٢٤٣,٠٩٨,٨٠٠
١,٢٤٣,٠٩٨,٨٠٠	٨٠,٨٢٢,٩٦٢	--	١,١٦٢,٢٧٥,٨٣٨	١,٢٤٣,٠٩٨,٨٠٠	--	--	١,٢٤٣,٠٩٨,٨٠٠
--	--	--	--	١٥,٢٠٠,٣٦٦	--	١٥,٢٠٠,٣٦٦	--
--	--	--	--	٥١,٦٨٧,٢٤٧	--	٥١,٦٨٧,٢٤٧	--
--	--	--	--	٢٧٢,٤٤٨,٨٦٩	--	٢٧٢,٤٤٨,٨٦٩	--
--	--	--	--	٢٣٦,٠٠٠,٠٠٠	--	٢٣٦,٠٠٠,٠٠٠	--
--	--	--	--	٥,٠٠٠,٠٠٠	--	٥,٠٠٠,٠٠٠	--
--	--	--	--	٥٨٠,٣٣٦,٤٨٢	--	٥٨٠,٣٣٦,٤٨٢	--
١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	--	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	--	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	--	--
٢٩,٩٣٥,٣١١	--	٢٩,٩٣٥,٣١١	--	٢٩,٩٣٥,٣١١	٢٩,٩٣٥,٣١١	--	--
--	--	--	--	١٠٣,٦٠٥,١٦٥	١٠٣,٦٠٥,١٦٥	--	--
١٥٤,٩٣٥,٣١١	--	١٥٤,٩٣٥,٣١١	--	٢٥٨,٥٤٠,٤٧٦	٢٥٨,٥٤٠,٤٧٦	--	--

موجودات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة  
موجودات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة  
قروض وتسهيلات  
ذمم دائنة تجارية وارصدة دائنة أخرى  
ذائف توزيعات أرباح

موجودات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة  
موجودات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة  
قروض وتسهيلات  
ذمم دائنة تجارية وارصدة دائنة أخرى  
ذائف توزيعات أرباح