

شركة النهدي الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

تقرير فحص المراجع المستقل حول
القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م

شركة النهدي الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م

الصفحة	جدول المحتويات
١	تقرير فحص المراجع المستقل
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
٦ - ٢٠	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

رقم السجل التجاري:
٤٠٣٠٢٧٦٦٤٤

هاتف: ٨٤٠٠ ١٢ ٢٢١ ٩٦٦٦
فاكس: ٤٤٠٨ ١٢ ٦٦٤ ٩٦٦٦

ev.ksa@sa.ey.com
ev.com

شركة إرنست ويونغ للخدمات المهنية (مهنية ذات مسؤولية محدودة)
رأس المال المدفوع (٥,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي - خمسة ملايين وخمسمائة ألف ريال سعودي)
برج طريق الملك - الدور الثالث عشر
طريق الملك عبد العزيز (طريق الملك)
ص.ب. ١٩٩٤
جدة ٢١٤٤١
المملكة العربية السعودية
المركز الرئيسي - الرياض



تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة إلى المساهمين في شركة النهدي الطبية (شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لشركة النهدي الطبية (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م والقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول نتيجة الفحص لهذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

لقد قمنا بفحصنا طبقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشمل فحص القوائم المالية الأولية على توجيه استفسارات بشكل أساسي إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن الفحص أقل نطاقاً بشكلٍ جوهري من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإنه لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بجميع الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

نتيجة الفحص

بناءً على فحصنا، لم يلفت انتباهنا أي أمر يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.



ارنست ويونغ للخدمات المهنية

عبد الله علي المكرمي
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٤٧٦)

جدة: ٩ ربيع الثاني ١٤٤٤هـ
٣ نوفمبر ٢٠٢٢م

شركة النهدي الطبية (شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية إلا إذا ورد خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	ايضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٨٨٥,٦٣٩,٦٤٥	٩٠١,٣٥٨,٥٥١	٤	ممتلكات ومعدات
٢٣٠,٠٨٥,٠٠٠	٢٤٨,٤٠٤,٠٨٤	٥	العقارات الاستثمارية
٤٤,٢٠٦,١٥٦	٤٤,٣٧١,٩٦٧		الموجودات غير الملموسة
١,٣٢٧,٦١٨,٠٢٢	١,٣١٨,٠٠٨,٥٨١	٦	موجودات حق الاستخدام
٢,٤٨٧,٥٤٨,٨٢٣	٢,٥١٢,١٤٣,١٨٣		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
١,١١٦,٤٨١,٩٠٢	١,٢٧٠,٧٢٦,٩٨٦	٧	مخزون
١٤٠,٢٨٣,١١٨	٢١٢,٧٢٣,٦٤٦	٨	نم مديفة تجارية
١٤١,٥٦٦,٢٨٢	٢١٢,٨٠٣,١٧٤		مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٤٠١,٠٤٤,٤٤٧	٧٦١,٢٧٢,٢٤٣	٩	النقد وما في حكمه
١,٧٩٩,٣٧٥,٧٤٩	٢,٤٥٧,٥٢٦,٠٤٩		إجمالي الموجودات المتداولة
٤,٢٨٦,٩٢٤,٥٧٢	٤,٩٦٩,٦٦٩,٢٣٢		مجموع الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
١,٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠	رأس المال
١٩١,١٦٤,٤٤٥	١٩١,١٦٤,٤٤٥		الاحتياطي النظامي
١١٢,٦١٥,٧٥٦	٦٠٨,٢٧٤,٢٨٦		الأرباح المبقة
(١٨٤,٧٠٢)	(٣٩١,٩٧٤)		احتياطي ترجمة العملات الأجنبية
١,٦٠٣,٥٩٥,٤٩٩	٢,٠٩٩,٠٤٦,٧٥٧		إجمالي حقوق المساهمين
			مطلوبات غير المتداولة
٩٩١,٦٤٢,١٥٠	٩٧١,٢٩٨,٥٦٠	٦	التزامات عقود الإيجار
١٩,٠٩٤,٠٠٠	١٥,٨٦٨,٦٩١		مبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات غير متداولة
٣٨٦,٧٣٢,٠٤٣	٣٨٢,٢٣٩,٢١٤	١١	التزامات منافع للموظفين
١,٣٩٧,٤٦٨,١٩٣	١,٣٦٩,٤٠٦,٤٦٥		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٤٨٣,٩٩٥,٠٥٧	٦٥٢,١٧٠,٣٨٦		ذمم دائنة تجارية
٣٦٧,٤١٥,٠٤٠	٣٥٤,٩٨٧,٢٤٩	٦	التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
٣٣٧,٥٧٧,٠٣٥	٣٨٩,٤٤٥,٨٧٢		مبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
٩٦,٨٧٣,٧٤٨	١٠٤,٦١٢,٥٠٣	١٢	مخصص زكاة
١,٢٨٥,٨٦٠,٨٨٠	١,٥٠١,٢١٦,٠١٠		إجمالي المطلوبات المتداولة
٢,٦٨٣,٣٢٩,٠٧٣	٢,٨٧٠,٦٢٢,٤٧٥		إجمالي المطلوبات
٤,٢٨٦,٩٢٤,٥٧٢	٤,٩٦٩,٦٦٩,٢٣٢		إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

وافق عليه:
محمد الخياني
المدير المالي

وافق عليه:
ياسر جوهري
المدير التنفيذي

وافق عليه:
عبد الله النهدي
نائب رئيس مجلس الإدارة

وافق عليه:
عبد الله النهدي
رئيس مجلس الإدارة

شركة النهدي الطبية (شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريالات السعودية إلا إذا ورد خلاف ذلك)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	إيضاح
٦,٠٩٢,٩٨٥,٦٥٧	٦,٤٧٧,٩٤٥,٧٠٦	٢,٠٤١,٧٣٨,٨٢٩	٢,١٥٨,٩٨٢,٥٢٩	إيرادات
(٣,٥٩٥,٥١٠,٩٨٠)	(٣,٧٨٨,٨٦٠,١٨٧)	(١,١٨٣,٩٤٢,٧٠٥)	(١,٢٤٧,٩٢٦,٣٤٨)	تكلفة الإيرادات
٢,٤٩٧,٤٧٤,٦٧٧	٢,٦٨٩,٠٨٥,٥١٩	٨٥٧,٧٩٦,١٢٤	٩١١,٠٥٦,١٨١	إجمالي الربح
١١,٢٩٧,٣٢٢	٤,٩٠٦,٨٦٠	٥,٣٢٠,٠٧٩	١٤,٩١١,٢١٣	إيرادات تشغيلية أخرى
(١,٥٣٦,٦٨٧,٨٥٩)	(١,٦٣٨,٨١١,٨٧٩)	(٥٢٥,٣٠٠,٩١٣)	(٥٥٣,٣٣١,١٩٢)	مصروفات البيع والتوزيع
(٢١٢,٣٤٤,٠٠٦)	(٢٤٢,٤٩٥,٣٩٥)	(٦٣,٥٤٠,٣١٨)	(٩٤,١٣٥,٩٣٤)	مصروفات عمومية وإدارية
٧٥٩,٧٤٠,١٤٤	٨٤٨,٦٨٥,١٠٥	٢٧٤,٢٧٤,٩٧٢	٢٧٨,٥٠٠,٢٦٨	الربح التشغيلي للفترة
(٥٦,٥٣٩,٧٨٤)	(٥٦,٢٢٥,٨٤٥)	(١٨,٠٥٢,١١٩)	(١٨,٨٨٥,٢٥٩)	تكاليف تمويل
٣,٣٢٦,٧٤٦	٤,٨٤٤,١٣١	٢,٩٩٠,٨٦١	٣,١٩١,٧٧٠	إيرادات أخرى
-	٩,١٢٤,٤٩٥	-	٩,١٢٤,٤٩٥	عكس قيد الانخفاض في القيمة للاستثمارات العقارية
-	(٧,٠٦٢,٤١١)	-	(٧,٠٦٢,٤١١)	الخسارة من استبعاد استثمارات عقارية
٧٠٦,٥٢٧,١٠٦	٧٩٩,٣٦٥,٤٧٥	٢٥٩,٢١٣,٧١٤	٢٦٤,٨٦٨,٨١٣	ربح للفترة قبل الزكاة
(٣٧,٢٣٠,٣٥٣)	(٣٩,٥٣٨,٥٧٧)	(١١,٧٦٢,٧٥٠)	(١١,٠٥٦,٦٣١)	مخصص الزكاة ١٢
٦٦٩,٢٩٦,٧٥٣	٧٥٩,٨٢٦,٨٩٨	٢٤٧,٤٥٠,٩٦٤	٢٥٣,٨١٢,١٨٢	صافي ربح الفترة
				الدخل الشامل الآخر
				ينود أن يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة في
				الفترات اللاحقة:
(٢٤,٤٣٩,٨٥١)	٣٦,١٣١,٦٣٢	(٣,٥٤٨,٦٠٨)	٢,٣٤٣,٨٤٥	مكسب / (خسارة) من إعادة قياس برامج
				المنافع المحددة
				ينود أن يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة في
				الفترات اللاحقة:
(٢٢,٣٩٤)	(٢٠٧,٢٧٢)	٣,١٤٢	(٥٨٢)	فروقات ترجمة عمليات أجنبية
٦٤٤,٨٣٤,٥٠٨	٧٩٥,٧٥١,٢٥٨	٢٤٣,٩٠٥,٤٩٨	٢٥٦,١٥٥,٤٤٥	إجمالي الدخل الشامل للفترة

وافق عليه:
محمد الخباني
المدير المالي

وافق عليه:
ياسر جوهري
المدير التنفيذي

وافق عليه:
عبد الله النهدي
نائب رئيس مجلس الإدارة

شركة النهدي الطبية (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية إلا إذا ورد خلاف ذلك)

المجموع	احتياطي ترجمة العملات الأجنبية	الأرباح المبقاة	الاحتياطي النظامي	زيادة مقترحة في رأس المال	رأس المال	
٢,٠٧٨,٧٨٠,٨٧٥	(١٦١,١٨١)	٩٦٩,٠٣٠,٤٧٤	١٠٩,٩١١,٥٨٢	-	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢١ م (مراجع)
٦٦٩,٢٩٦,٧٥٣	-	٦٦٩,٢٩٦,٧٥٣	-	-	-	صافي ربح الفترة
(٢٤,٤٦٢,٢٤٥)	(٢٢,٣٩٤)	(٢٤,٤٣٩,٨٥١)	-	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
٦٤٤,٨٣٤,٥٠٨	(٢٢,٣٩٤)	٦٤٤,٨٥٦,٩٠٢	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(١,٢٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(١,٢٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ١٠ ب)
-	-	(٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	تحويل إلى الزيادة المقترحة في رأس المال
١,٤٦٣,٦١٥,٣٨٣	(١٨٣,٥٧٥)	٥٣,٨٨٧,٣٧٦	١٠٩,٩١١,٥٨٢	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجع)
١,٦٠٣,٥٩٥,٤٩٩	(١٨٤,٧٠٢)	١١٢,٦١٥,٧٥٦	١٩١,١٦٤,٤٤٥	-	١,٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م (مراجع)
٧٥٩,٨٢٦,٨٩٨	-	٧٥٩,٨٢٦,٨٩٨	-	-	-	صافي ربح الفترة
٣٥,٩٢٤,٣٦٠	(٢٠٧,٢٧٢)	٣٦,١٣١,٦٣٢	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
٧٩٥,٧٥١,٢٥٨	(٢٠٧,٢٧٢)	٧٩٥,٩٥٨,٥٣٠	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
(٣٠٠,٣٠٠,٠٠٠)	-	(٣٠٠,٣٠٠,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ١٠ ب)
٢,٠٩٩,٠٤٦,٧٥٧	(٣٩١,٩٧٤)	٦٠٨,٢٧٤,٢٨٦	١٩١,١٦٤,٤٤٥	-	١,٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجع)



وافق عليه:
محمد الخباني
المدير المالي



وافق عليه:
ياسر جوهري
المدير التنفيذي



وافق عليه:
عبد الله النهدي
نائب رئيس مجلس الإدارة



تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة النهدي الطبية (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية إلا إذا ورد خلاف ذلك)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر
٢٠٢٢ م ٢٠٢١ م

ايضاح

الأنشطة التشغيلية

الربح للفترة قبل الزكاة

التعديلات لتسوية الربح للفترة قبل الزكاة إلى صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:

١٢١,٥٩١,٤٣٢	١٤٠,٧٤٦,٣٢٠	٤
٢٨٦,٢٦٠,٦٧٧	٢٨٥,٨٥٥,٧٨٥	٦
١٩,٤١٢,٨٤١	٢٠,٥٠٩,٠٨١	
(٢٧٦,١٣٨)	٨,٦٤٨,٦٢٠	
(٣١٥,١٢١)	١,٥٧٦,٤٩٠	
٤,١٠٠,٠٠٠	(٧١٩,٤٤٤)	٨
(٣٠,٩٠٤,٠٢٢)	٥٠,٢٠٠,١٠٧	٧
-	(٢,٦٤٩,٩٣٥)	٤
-	(٩,١٢٤,٤٩٥)	٥
-	٧,٠٦٢,٤١١	٥
٤٤,٩٨٢,٧٧٢	٥٠,٩١٣,٤٢٧	١١
٥٦,٥٣٩,٧٨٤	٥٦,٢٢٥,٨٤٥	
١,٢٠٧,٩٢٠,٣٣١	١,٤٠٨,٦٠٩,٦٨٧	

تعديلات على رأس المال العامل:

٣,٥٩٥,١٥٦	(٢٠٤,٤٤٥,١٩١)
(٨٨,٢٠٨,١٠٨)	(٧١,٧٢١,٠٨٤)
(٤٠,٩٨٨,٣٥٦)	(٧١,٢٣٦,٨٩٢)
٥١,٦٨٩,١٦٣	١٦٨,١٧٥,٣٢٩
(٢٥,٧٧٨,٨٧٦)	٤٨,٦٤٣,٥٢٨

١,١٠٨,٢٢٩,٣١٠	١,٢٧٨,٠٢٥,٣٧٧
(٥٦,٥٣٩,٧٨٤)	(٥٦,٢٢٥,٨٤٥)
(٤٤,٤٨٣,٥٤٤)	(٣١,٧٩٩,٨٢٢)
(٢٦,٦٣٣,٧٣٠)	(١٩,٢٧٤,٦٢٤)

٩٨٠,٥٧٢,٢٥٢	١,١٧٠,٧٢٥,٠٨٦
-------------	---------------

(٢١١,٧٥٠,٠١٦)	(١٧٨,٦٧٢,٤٠٧)	٤
٢,٦٢٤,٤٢٥	-	
(١٧,٥٥١,٩٨٣)	(٢٠,٧٢٣,٣٩٦)	
(٢٢٦,٦٧٧,٥٧٤)	(١٩٩,٣٩٥,٨٠٣)	

(٢٥٥,٠٥٩,٣٧٠)	(٣١٠,٥٩٤,٢١٥)	٦
(١,٠٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٠٠,٣٠٠,٠٠٠)	
(١,٣١٥,٠٥٩,٣٧٠)	(٦١٠,٨٩٤,٢١٥)	

(٥٦١,١٦٤,٦٩٢)	٣١٠,٤٣٥,٠٦٨
(٢٢,٣٩٤)	(٢٠٧,٢٧٢)
١,٠٠٨,٥٢٩,٦٦٣	٤٠١,٠٤٤,٤٤٧

٤٤٧,٣٤٢,٥٧٧	٧٦١,٢٧٧,٢٤٣	٩
-------------	-------------	---

٣٤٣,٩٤٧,٠٦٢	٣٢١,٣٩٥,٤٠٤	٦
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	

مخزون
ذمم مدينة تجارية
مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
مبالغ مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

النقد من العمليات

تكاليف تمويل مدفوعة

زكاة مدفوعة

مناقص موظفين مدفوعة

صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

شراء ممتلكات ومعدات

متحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات

شراء موجودات غير ملموسة

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية

دفع الجزء الأساسي للالتزامات عقود الإيجار

توزيعات أرباح مدفوعة

التدفقات النقدية المستخدمة في النشاط التمويلي

الزيادة / (النقص) في النقد وما في حكمه

صافي فروقات ترجمة عملات أجنبية

النقد وما في حكمه في بداية الفترة

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

معلومات إضافية غير نقدية

إضافات إلى موجودات حق الاستحواذ والتزامات الإيجار

توزيعات أرباح مستحقة الدفع

وافق عليه:
مجلس الإدارة
المدير التنفيذي

وافق عليه:
ياسر جوهري
المدير التنفيذي

وافق عليه:
عبد الله النهدي
نائب رئيس مجلس الإدارة

١ - معلومات الشركة

شركة النهدي الطبية ("الشركة الأم" أو "الشركة") هي شركة مساهمة سعودية (سابقاً شركة مساهمة سعودية مغلقة) مسجلة بموجب نظام الشركات في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٥٣٨٦٨ بتاريخ ١ أكتوبر ٢٠٠٣م (الموافق ٥ شعبان ١٤٢٤هـ). خلال ٢٠٢١م، صدر قرار بتحويل الشركة من شركة ذات مسئولية محدودة إلى شركة مساهمة سعودية مغلقة). وقد تم الانتهاء من الإجراءات النظامية بهذا الصدد في ١١ أكتوبر ٢٠٢١م (الموافق ٥ ربيع الأول ١٤٤٣هـ)، وأصبح الشكل النظامي "شركة سعودية مساهمة مغلقة". تعمل المجموعة وفقاً لرخصة وزارة الصحة رقم ١٠١-٢٦-٣١-٦٧-٣ بتاريخ ٢٨ ديسمبر ٢٠٠٣م (الموافق ٢٢ ذي الحجة ١٤٢٤هـ).

يتمثل نشاط المجموعة الرئيسي في تجارة الجملة والتجزئة لمستحضرات التجميل والمنتجات الصيدلانية والمعدات الطبية.

خلال ٢٠٢١م، بدأت الشركة الأم في إجراءات الطرح العام الأولي. أصدر مجلس هيئة سوق المال قرارها بالموافقة على تقديم الشركة الأم للطرح بقيمة ٣٩ مليون سهم ويمثل ٣٠٪ من رأس مال الشركة الأم في ٢٩ ديسمبر ٢٠٢١م (الموافق ٢٥ جمادى الأولى ١٤٤٣هـ). في ٢٢ مارس ٢٠٢٢م (الموافق ٢٧ شعبان ١٤٤٣هـ) تم إدراج أسهم الشركة الأم في سوق الأسهم السعودية (تداول) في المملكة العربية السعودية. تغيرت حالة الشركة الأم من "شركة مساهمة سعودية مغلقة" إلى "شركة مساهمة سعودية". اكتملت الاجراءات القانونية خلال الفترة بهذا الشأن.

تمارس المجموعة أعمالها في المملكة العربية السعودية والإمارات العربية المتحدة، وعنوان مركزها الرئيسي هو:

شركة النهدي الطبية

ص.ب. رقم ١٧١٢٩

جدة ٢١٤٨٤

المملكة العربية السعودية

٢ - أسس الإعداد

١-٢ بيان الالتزام

أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية الأولية" المعتمد بالمملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. أعدت المجموعة القوائم المالية الأولية الموحدة على أساس أنها ستستمر وفقاً لمبدأ الاستمرارية. تعتبر الإدارة أنه لا يوجد عدم تيقن جوهري قد يلقي بشك جوهري على هذا الافتراض. وقد قاموا بتكوين افتراض أن هناك توقع معقول أنه لدى المجموعة المصادر الكافية للاستمرار في التشغيل في المستقبل المنظور، وليس قبل ١٢ شهراً من تاريخ فترة التقرير.

لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة جميع المعلومات والافصاحات المطلوبة في القوائم المالية الموحدة السنوية قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م. إضافة إلى ذلك، قد لا تكون نتائج الفترة الأولية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م بمثابة مؤشر للنتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (انظر الإيضاح ٢-٥).

٢-٢ أساس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لأساس التكلفة التاريخية، باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي ومبدأ الاستمرارية، باستثناء تقييم الترامات المنافع للموظفين حيث يتم استخدام حسابات القيمة الحالية الاكتوارية.

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريال السعودي، والذي يمثل العملة الوظيفية للمجموعة.

شركة النهدي الطبية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية إلا إذا ورد خلاف ذلك)

٢- أساس الإعداد (تتمة)

٤-٢ أساس التوحيد

تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على القوائم المالية للشركة الأم والشركات التابعة لها المباشرة التالية وغير المباشرة ("يشار إليهم جميعاً بـ "المجموعة")، حيث تمارس المجموعة السيطرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م.

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	نسبة حصة الملكية	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
شركة النهدي كير	المملكة العربية السعودية	عيادات	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة سخاء الذهبية*	المملكة العربية السعودية	خدمات عمالة	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة نهدي للإستثمار**	الامارات العربية المتحدة	الشركة القابضة	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠

* خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، قامت شركة سخاء الذهبية بالاستثمار في شركة تابعة وهي شركة السخاء للحلول المتكاملة التي تأسست في مصر بموجب السجل التجاري رقم ١٩٤٣٠٤ بتاريخ ٢٨ سبتمبر ٢٠٢٢م (الموافق ٢ ربيع الأول ١٤٤٤هـ) وفيما يلي التفاصيل:

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	نسبة حصة الملكية	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
شركة السخاء للحلول المتكاملة	مصر	استشارات تكنولوجيا المعلومات	%٩٩	%٩٩	-

نسبة الـ ١٪ المتبقية المحتفظ بها لدى شركة النهدي للاستثمار والتي تحتفظ بحصة المستفيد في الشركة.

** ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م قامت شركة النهدي للاستثمار بالاستثمار في الشركات التابعة التالية:

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	نسبة حصة الملكية	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
مستودع نهدي للأدوية	الامارات العربية المتحدة	مستودع أدوية	%٩٩	%٩٩	%٩٩
صيدلية النهدي	الامارات العربية المتحدة	صيدلية	%٩٩	%٩٩	%٩٩

نسبة الـ ١٪ المتبقية المحتفظ بها لدى السيد صالح محمد عامر سالمين الحجري بشركة النهدي للاستثمارات، والذي يحتفظ بحصة المستفيد في الشركة.

يتم إعداد القوائم المالية للشركات التابعة عن نفس الفترة للمجموعة باستخدام سياسات محاسبية ثابتة للمجموعة.

الحصص غير المسيطرة:

تقاس الحصص غير المسيطرة وفقاً لحصة صافي الموجودات غير المحددة في تاريخ الاقتناء. يتم احتساب التغيرات في حصة المجموعة في شركة تابعة — والتي لا تؤدي إلى فقدان السيطرة كمعاملات حقوق ملكية.

٢- أساس الإعداد (تتمة)

٢-٤ أسس التوحيد (تتمة)

استبعاد العمليات عند التوحيد

يتم حذف الأرصدة والمعاملات بين شركات المجموعة وأي إيرادات ومصاريف غير محققة ناتجة من المعاملات بين شركات المجموعة.

ويتم استبعاد الخسائر غير المحققة بنفس الطريقة للأرباح غير المحققة فقط في حالة أنه لا يوجد دليل على انخفاض القيمة.

بشكل عام، هناك افتراض أن غالبية حقوق التصويت ستؤدي إلى السيطرة. وتأييداً لهذا الافتراض، فعندما يكون لدى المجموعة أقل من الأغلبية في حقوق التصويت أو حقوق مماثلة في الشركة المستثمر فيها، تأخذ المجموعة بعين الاعتبار كافة الحقائق والظروف المتعلقة بذلك عند التأكد فيما إذا كانت تمارس سيطرة على الشركة المستثمر فيها، ويشمل ذلك:

- الترتيب التعاقدية مع الآخرين ممن يحق لهم التصويت في المنشأة المُستثمر بها.
- الحقوق التي تنشأ عن الترتيبات التعاقدية الأخرى.
- حقوق التصويت وحقوق التصويت المحتملة للمجموعة.

تقوم المجموعة بإجراء إعادة تقويم للتأكد فيما إذا كانت تمارس سيطرة على الشركة المستثمر فيها من عدمه وذلك عندما تشير الحقائق والظروف إلى وجود تغيير في عنصر واحد أو أكثر من عناصر السيطرة الثلاثة. يبدأ توحيد الشركة التابعة عند استحواد المجموعة على السيطرة على الشركة التابعة وتتوقف عندما تفقد المجموعة هذه السيطرة على الشركة التابعة. يتم تضمين الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات المكتتاة أو المستبعدة خلال السنة في القوائم المالية الموحدة من تاريخ حصول المجموعة على السيطرة حتى تاريخ زوال تلك السيطرة على الشركة التابعة.

تتحقق السيطرة عندما يحق للمجموعة الحصول على عوائد متغيرة من مشاركتها في المنشأة المُستثمر ولديها القدرة في التأثير على هذه العوائد من خلال نفوذها على المنشأة المُستثمر بها. وبشكل خاص، تقوم المجموعة بالسيطرة على الشركة المستثمر فيها وذلك فقط عندما يكون لدى المجموعة:

- على المنشأة المستثمر بها (مثل: حقوق موجودة تعطي المجموعة القدرة الحالية لتوجيه النشاطات ذات الصلة بالشركة المستثمر بها).
- أو الحقوق في الحصول على عوائد متغيرة نتيجة الاشتراك مع المنشأة المُستثمر بها.
- القدرة على استخدام سيطرتها على المنشأة المُستثمر بها للتأثير على عوائدها.

بشكل عام، هناك افتراض أن غالبية حقوق التصويت ستؤدي إلى السيطرة. وتأييداً لهذا الافتراض، فعندما يكون لدى المجموعة أقل من الأغلبية في حقوق التصويت أو حقوق مماثلة في الشركة المستثمر فيها، تأخذ المجموعة بعين الاعتبار كافة الحقائق والظروف المتعلقة بذلك عند التأكد فيما إذا كانت تمارس سيطرة على الشركة المستثمر فيها، ويشمل ذلك:

- الترتيب التعاقدية مع أصحاب حقوق التصويت للآخرين في المنشأة المُستثمر فيها.
- الحقوق التي تنشأ عن الترتيبات التعاقدية الأخرى.
- حقوق التصويت وحقوق التصويت المحتملة للمجموعة.

تقوم المجموعة بإجراء إعادة تقويم للتأكد فيما إذا كانت تمارس سيطرة على الشركة المستثمر فيها من عدمه وذلك عندما تشير الحقائق والظروف إلى وجود تغيير في عنصر واحد أو أكثر من عناصر السيطرة الثلاثة. يبدأ توحيد الشركة التابعة عند استحواد المجموعة على السيطرة على الشركة التابعة وتتوقف عندما تفقد المجموعة هذه السيطرة على الشركة التابعة. يتم تضمين الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات المكتتاة أو المستبعدة خلال السنة في القوائم المالية الموحدة من تاريخ حصول المجموعة على السيطرة حتى تاريخ زوال تلك السيطرة على الشركة التابعة.

٢-٥ الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة للمجموعة من الإدارة عمل أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصروفات والموجودات والمطلوبات المصرح عنها والإفصاح المرفق والإفصاح عن المطلوبات الطارئة. إن الأحكام الجوهرية التي نفذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة وطرق الحساب والمصادر الرئيسية للتقديرات هي ذات السياسات المطبقة في القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

٣- المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل المجموعة

تتوافق السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة مع تلك التي أتبعت في إعداد القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م فيما عدا تطبيق المعايير الجديدة التي تدخل حيز التنفيذ في ١ يناير ٢٠٢٢م. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات أخرى صدرت، ولكن لم تدخل حيز التنفيذ. يسري العديد من التعديلات لأول مرة في عام ٢٠٢٢، ولكن ليس لها أي تأثير جوهري على القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة للمجموعة.

٣-١ عقود المعاوضة - تكلفة تأدية العقد - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٣٧)

إن عقد المعاوضة هو عقد بموجبه تتجاوز التكاليف التي لا يمكن تجنبها (أي التكاليف التي لا يمكن للمجموعة تجنبها بسبب العقد) استيفاءً للالتزامات بموجب العقد متجاوزةً المنافع الاقتصادية المتوقعة استلامها بموجب ذلك العقد.

تحدد التعديلات أنه عند تقدير ما إذا كان العقد هو عقد معاوضة أو عقد خسارة، تحتاج المنشأة أن تشمل على التكاليف المتعلقة مباشرة بعقد تقديم البضائع أو الخدمات كل من التكاليف الإضافية (مثل تكاليف العمالة المباشرة والمواد) وتخصيص التكاليف المتعلقة مباشرة بأنشطة العقود (مثل استهلاك المعدات المستخدمة للعقد، وكذلك تكاليف إدارة العقود والإشراف عليها). لا تتعلق المصروفات العمومية والإدارية مباشرة بالعقد وتستنثى مالم يتم تحميلها بشكل واضح على الطرف المقابل بموجب العقد. لم يكن لهذه التعديلات أي أثر على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

٣-٢ الرجوع إلى الإطار المفاهيمي - التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٣)

تحل التعديلات محل الإشارة إلى الإصدار السابق للإطار المفاهيمي للمجلس الدولي لمعايير المحاسبة بالإشارة إلى الإصدار الحالي الذي صدر في مارس ٢٠١٨ دون تغيير جوهري في متطلباته. تتضمن التعديلات استثناءً إلى مبادئ الاعتراف في المعيار الدولي للتقرير المالي (٣) "تجنب الأعمال" لتجنب مسألة مكاسب أو خسائر "اليومين" المحتملة الناتجة عن المطالبات والالتزامات المحتملة التي قد تقع ضمن معيار المحاسبة الدولي ٣٧ "المخصصات والمطالبات والموجودات المحتملة" أو تفسير لجنة المعايير الدولية رقم ٢١ "الرسوم" حال تكبدها بشكل منفصل. ويقتضي الاستثناء من المنشآت تطبيق المعايير الواردة في معيار المحاسبة الدولي "٣٧" أو تفسير لجنة المعايير الدولية رقم ٢١، على التوالي، بدلا من الإطار المفاهيمي، لتحديد ما إذا كان هناك التزام حالي موجود في تاريخ الاقتناء. وتضيف التعديلات أيضا فقرة جديدة إلى المعيار الدولي للتقرير المالي "٣" لتوضيح أن الموجودات المحتملة غير مؤهلة للاعتراف بها في تاريخ الاقتناء.

ولم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة حيث لم تنشأ خلال الفترة أي موجودات أو موجودات طارئة في نطاق هذه التعديلات.

٣-٣ الممتلكات والألات والمعدات العائدات قبل الاستخدام المقصود - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١٦)

يتم منع المنشآت من خصم من تكلفة أي بند من بنود الممتلكات والألات والمعدات، وأي متحصلات من بيع السلع التي يتم إنتاجها أثناء احضار ذلك الأصل إلى موقعه وحالته اللازمة للتشغيل بالطريقة التي تراها الإدارة ملائمة. وبدلاً من ذلك، تعترف المنشأة بالمتحصلات من بيع مثل هذه السلع وتكاليف إنتاج تلك السلع في الربح أو الخسارة. ولم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة. حيث لم تكن هناك مبيعات لهذه الأصناف التي تنتجها الممتلكات والألات والمعدات المتاحة للاستخدام في أو بعد بداية الفترة الأولى المعروضة.

٣-٤ المعيار الدولي للتقرير المالي ١ - تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة - الشركة التابعة التي تطبق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة.

تسمح التعديلات للشركة التابعة التي تختار تطبيق الفقرة ١٦د (أ) من المعيار الدولي للتقرير المالي (١) لقياس فروقات الترجمة المترجمة باستخدام المبالغ المفصح عنها في القوائم المالية الموحدة للشركة الام، استناداً إلى تاريخ تحول الشركة الام إلى المعايير الدولية للتقرير المالي، في حال يم يتم عمل تعديلات لإجراءات التوحيد وتأثيرات تجميع الأعمال التي اقتنت الشركة الأم بموجبها الشركة التابعة. يُطبق التعديل أيضاً على الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة التي تختار تطبيق الفقرة (د-١٦) "أ" من المعيار الدولي للتقرير المالي (١). ليس للتعديلات تأثير على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة حيث إنها لا تطبق المعايير لأول مرة.

٣-٥ المعيار الدولي للتقرير المالي (٩): الأدوات المالية - الرسوم في فحص نسبة ١٠٪ المتعلق باستبعاد المطالبات المالية

توضح التعديلات أن الرسوم التي تدرجها المنشأة عند تقدير شروط التزام مالي إما جديد أو معدل مستديمة وتختلف عن شروط الالتزام الأصلي. تتضمن هذه الأتعاب فقط تلك الرسوم المدفوعة أو المستلمة بواسطة المقترض والمقرض بحيث تتضمن الرسوم المدفوعة أو المستلمة بواسطة إما المقترض أو المقرض بالنيابة. لم يتم اقتراح تعديل مشابه لمعيار المحاسبة الدولي ٣٩ "الأدوات المالية": الاعتراف والقياس. لا يوجد لهذه التعديلات تأثير على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة حيث لا توجد تعديلات على الأدوات المالية للمجموعة خلال الفترة.

شركة النهدي الطبية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية إلا إذا ورد خلاف ذلك)

٤- الممتلكات والمعدات

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	
		التكلفة:
١,٥٦٤,٨٧٦,٩٨٨	١,٧٤٥,٩١٤,١٨٧	في بداية الفترة / السنة
٢٨٢,٥٧٤,٣١٤	١٧٨,٦٧٢,٤٠٧	إضافات خلال الفترة / السنة
(٣,٢٧٣,٨٧٤)	-	تحويل لموجودات غير ملموسة خلال الفترة / السنة
(٥١,٨١٢,٠٥٠)	(١٦,٢٥٧,٠٠٠)	تحويل لعقارات استثمارية خلال الفترة / السنة
-	(٣,٩٥٩,٩٤٦)	استبعايدات خلال الفترة / السنة
(٤٦,٤٥١,١٩١)	(٣٤,٤٣١,٤٣٩)	مشطوبات خلال الفترة / السنة
<u>١,٧٤٥,٩١٤,١٨٧</u>	<u>١,٨٦٩,٩٣٨,٢٠٩</u>	في نهاية الفترة / السنة
		استهلاك:
٧٢٩,٧٠٩,٨٣٨	٨٥٧,٦٢٤,٦٠٧	في بداية الفترة / السنة
١٦٠,٨٥١,٦٥٥	١٤٠,٧٤٦,٣٢٠	مخصص الاستهلاك المحمل للفترة/ للسنة
-	(٣,٩٥٥,٢٥٨)	استبعايدات خلال الفترة / السنة
(٣٢,٩٣٦,٨٨٦)	(٢٥,٨٣٦,٠١١)	مشطوبات خلال الفترة / السنة
<u>٨٥٧,٦٢٤,٦٠٧</u>	<u>٩٦٨,٥٧٩,٦٥٨</u>	
		انخفاض القيمة
٢٢,٨٦٨,٩٨٥	٢,٦٤٩,٩٣٥	في بداية الفترة / السنة
(٦,٦٩٦,٠٥٠)	-	عكس قيد الانخفاض في القيمة المتعلق بالتحويل لعقارات استثمارية
(١٣,٥٢٣,٠٠٠)	(٢,٦٤٩,٩٣٥)	عكس قيد انخفاض القيمة للفترة / للسنة
<u>٢,٦٤٩,٩٣٥</u>	<u>-</u>	
٨٦٠,٢٧٤,٥٤٢	٩٦٨,٥٧٩,٦٥٨	في نهاية الفترة / السنة
		صافي القيمة الدفترية:
<u>٨٨٥,٦٣٩,٦٤٥</u>	<u>٩٠١,٣٥٨,٥٥١</u>	في نهاية الفترة / السنة

بلغت القيمة العادلة لقطعة أرض للمجموعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (قطعة أرض واحدة) ٧٩,٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٧١,٧٨ مليون ريال سعودي) (قطعتي أرض) وتم تحديدها من قبل مقيم عقاري خارجي مستقل وهو شركة أولات للتقييم العقاري (٢٠٢١م: مكتب عبدالله الكثيري للتقييم العقاري) وهي مرخصة من الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين ("تقييم") ويتمتعان بالمؤهلات المناسبة والخبرة ذات الصلة في قياس القيمة العادلة للعقارات في المواقع ذات الصلة.

تم تحديد القيمة العادلة للأراضي على أساس طريقة السوق (طريقة السوق للتقييم المقارن)، وهي طريقة تقييم وفقا للطريقة المطبقة والموصى بها من قبل الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين. وبموجب تلك الطريقة، يتم تحديد القيمة من خلال مقارنة الأصل بالأصول المتطابقة أو المماثلة التي تتوفر معلومات عن أسعارها.

استنادا إلى الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة للأرض كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، تم تسجيل عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة قدرها ٢,٧ مليون ريال سعودي في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ١٤ مليون ريال سعودي).

خلال الفترة، قامت المجموعة بتحويل الجزء الجوهري لمركز التوزيع من أعمال رأسمالية قيد التنفيذ إلى فئة الموجودات المعنية في الممتلكات والمعدات حيث بدأت عملياتها التجارية. تم رسملة مبلغ ٢٢٩,٨ مليون ريال سعودي في المباني وتحسينات على الماجور.

شركة النهدي الطبية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية إلا إذا ورد خلاف ذلك)

٥- العقارات الاستثمارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	
١٩٤,٨٩٤,١٨٤	٢٤٦,٧٠٦,٢٣٤	التكلفة:
٥١,٨١٢,٠٥٠	١٦,٢٥٧,٠٠٠	في بداية الفترة / السنة
٢٤٦,٧٠٦,٢٣٤	٢٦٢,٩٦٣,٢٣٤	تحويلات من ممتلكات ومعدات
		في نهاية الفترة / السنة
١٥,٨٩٤,١٨٤	١٦,٦٢١,٢٣٤	خسارة الانخفاض في القيمة المتراكمة:
(٥,٩٦٩,٠٠٠)	(٩,١٢٤,٤٩٥)	في بداية الفترة / السنة
-	٧,٠٦٢,٤١١	عكس خسارة انخفاض في القيمة للفترة / السنة
٦,٦٩٦,٠٥٠	-	الخسارة من استبعاد استثمارات عقارية
١٦,٦٢١,٢٣٤	١٤,٥٥٩,١٥٠	تحويل خسارة الانخفاض في القيمة للممتلكات والمعدات
		في نهاية الفترة / السنة
٢٣٠,٠٨٥,٠٠٠	٢٤٨,٤٠٤,٠٨٤	صافي القيمة الدفترية:
		في نهاية الفترة / السنة

يمثل الاستثمار العقاري للمجموعة قطع أراضي بالمملكة العربية السعودية وهي محتفظ بها حالياً لاستخدام مستقبلي غير محدد. خلال الفترة، حولت المجموعة قطعة أرض من الممتلكات والمعدات (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: قطعة أرض) للعقارات الاستثمارية بالتكلفة ناقصاً خسارة الانخفاض في القيمة المتراكمة.

تم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات العقارية للمجموعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م على أساس عملية التقييم التي أجراها مقيم عقاري خارجي مستقل وهو شركة أولات للتقييم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: مكتب عبدالله الكثيري للتقييم العقاري معتمد من الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين ("تقييم")) ويتمتعان بالمؤهلات المناسبة والخبرة ذات الصلة في قياس القيمة العادلة للعقارات في المواقع ذات الصلة.

تم تطبيق نموذج تقييم، وفقاً للنموذج الموصي به من قبل الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين. تم تحديد القيمة العادلة للأراضي على أساس طريقة السوق (طريقة السوق للتقييم المقارن وطريقة القيمة المتبقية)، وهي طريقة تقييم وفقاً للطريقة المطبقة والموصي بها من قبل الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين. وبموجب تقييم طريقة السوق المقارنة، يتم تحديد القيمة من خلال مقارنة الأصل بالأصول المتطابقة أو المماثلة التي تتوفر معلومات عن أسعارها. بموجب طريقة القيمة المتبقية، يتم الوصول لقيمة الأرض باحتساب تكلفة التطوير بما في ذلك الربح وخصم تكلفة البناء وتكلفة الانشاء ومكونات التكلفة الأخرى.

استناداً إلى الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة للأرض كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، تم تسجيل عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة قدرها ٦,٩١ مليون ريال سعودي في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٥,٩٧ مليون ريال سعودي).

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، اعترفت إدارة المجموعة بأنه تم استخدام جزء من إحدى الأراضي المملوكة للمجموعة في البنية التحتية من قبل الجهات الحكومية وهي تحت التقييم كما في تاريخ التقرير المالي. استناداً إلى الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة للأرض (بناء على قطعة الأرض المعاد فحصها) تم تسجيل عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة قدرها ٧,٠٦ مليون ريال سعودي في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م.

شركة النهدي الطبية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية إلا إذا ورد خلاف ذلك)

٧- مخزون

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)
١,٤١٨,٢٣٧,٩٦٧	١,٢٤١,٢٥١,٤٩٧
(١٤٧,٥١٠,٩٨١)	(١٢٤,٧٦٩,٥٩٥)
<u>١,٢٧٠,٧٢٦,٩٨٦</u>	<u>١,١١٦,٤٨١,٩٠٢</u>

مخزون

ناقص: مخصص مخزون بطيئة الحركة ومتقادم

الحركة في مخصص مخزون بطيئة الحركة ومتقادمة كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)
١٢٤,٧٦٩,٥٩٥	١٩٥,١٧٠,٩٩٨
٥٠,٢٠٠,١٠٧	(٥٣,٤١٢,٥٧٧)
(٢٧,٤٥٨,٧٢١)	(١٦,٩٨٨,٨٢٦)
<u>١٤٧,٥١٠,٩٨١</u>	<u>١٢٤,٧٦٩,٥٩٥</u>

في بداية الفترة / السنة

المحمل / (عكس) للفترة / للسنة

مشطوب خلال الفترة / السنة

في نهاية الفترة / السنة

٨- ذمم مدينة تجارية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)
٢١٧,٢٢٩,٢١٦	١٤٦,٩٩٧,٩٩٣
(٤,٥٠٥,٥٧٠)	(٦,٧١٤,٨٧٥)
<u>٢١٢,٧٢٣,٦٤٦</u>	<u>١٤٠,٢٨٣,١١٨</u>

الذمم المدينة التجارية

ناقص: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة (انظر الإيضاح أدناه)

(أ) فيما يلي الحركة في مخصص خسائر ائتمان متوقعة للذمم المدينة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)
٦,٧١٤,٨٧٥	٩,٦٢٠,٩٥٥
(٧١٩,٤٤٤)	٥,٨٦٨,٠٢٧
(١,٤٨٩,٨٦١)	(٨,٧٧٤,١٠٧)
<u>٤,٥٠٥,٥٧٠</u>	<u>٦,٧١٤,٨٧٥</u>

في بداية الفترة / السنة

(عكس) / مخصص للفترة / للسنة

شطب خلال الفترة / السنة

إن الذمم المدينة التجارية لا تحمل فائدة وعادة تكون لمدة من ٦٠ يوماً.

شركة النهدي الطبية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية إلا إذا ورد خلاف ذلك)

٩- النقد وما في حكمه

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)	
٣٣٦,١٠٧,٩٧٠	٣٣٩,٤٣٠,٢١٢	النقد لدى البنوك
٧٣,٨١٥,٨٠١	٦١,٦١٤,٢٣٥	نقد في الصندوق
٣٥١,٣٤٨,٤٧٢	-	مرابحة وودائع لأجل (إيضاح ٩,١)
٧٦١,٢٧٢,٢٤٣	٤٠١,٠٤٤,٤٤٧	

٩-١ يمثل هذا المبلغ ودائع ذات فترات استحقاق أصلية لأقل من ثلاثة أشهر. خلال الفترة، اكتسبت المجموعة ٤,٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: لا شيء) على ودائع المربحة والودائع لأجل بمعدل العائد يتراوح ما بين ١,٧٪ إلى ٣,٦٥٪.

١٠- حقوق المساهمين

(أ) رأس المال

ينقسم رأس مال الشركة إلى ١٣٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ١٣٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم) بقيمة اسمية لكل منها تبلغ ١٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ١٠ ريال سعودي)

في ١٢ سبتمبر ٢٠٢١م (الموافق ٥ صفر ١٤٤٣هـ)، قرر المساهمون في الشركة الأم زيادة رأسمال الشركة من ١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي إلى ١,٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي عن طريق تحويل مبلغ ٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ من حساب الأرباح المبقة إلى حساب رأس المال في نسبة المساهمين القائمة مما نتج عنه زيادة في عدد الأسهم من ١,٠٠٠,٠٠٠ إلى ١,٣٠٠,٠٠٠ ونقص في القيمة الاسمية للحصص بقيمة ١٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ١,٠٠٠ ريال سعودي). نتيجة لذلك، لم يكن هناك تغيرات في نسبة المساهمة في رأس المال للمساهمين. تم استكمال الإجراءات النظامية في ١١ أكتوبر ٢٠٢١م (الموافق ٥ ربيع الأول ١٤٤٣هـ).

(ب) توزيعات الأرباح

في ٨ أغسطس ٢٠٢٢م (الموافق ١٠ محرم ١٤٤٤هـ) أعلن مجلس الإدارة توزيعات أرباح بمبلغ ٣٠٠,٣٠٠,٠٠٠ ريال سعودي كتوزيعات نقدية (بواقع ٢,٣١ ريال سعودي للسهم) عن النصف الأول من السنة المالية ٢٠٢٢م بما يمثل ٢٣٪ من القيمة الاسمية للأسهم (٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م: ٤٦٠ مليون ريال سعودي (٤٦٠ ريال سعودي للسهم)، ٦٠٠ مليون ريال سعودي (٦٠٠ ريال سعودي للسهم) و ٢٠٠ مليون ريال سعودي (٢٠٠ ريال سعودي للسهم) على التوالي).

١١- التزامات منافع للموظفين

تدير المجموعة برنامج منافع نهاية الخدمة للموظفين غير ممول ("البرنامج") وفقاً لمتطلبات نظام العمل في المملكة العربية السعودية. يمثل الجدول التالي الحركة في التزام المنافع المحددة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)	
٣٨٦,٧٣٢,٠٤٣	٣٢٩,٤٨٧,٥٩٢	التزام منافع محددة في بداية الفترة / السنة
٤٢,٩٢١,٢٤٨	٥٣,٣٩٠,٢٣٩	تكلفة الخدمة الحالية
٧,٩٩٢,١٧٩	٧,٠٦٢,٧٣٨	تكلفة الفائدة على التزام المنافع المحددة
(٣٦,١٣١,٦٣٢)	٢٨,٥٠٥,٨٧٤	(مكسب) / خسارة اكتوارية من الالتزام معترف بها في الأرباح المبقة
-	(٥٣١,٣٦١)	تحويلات
(١٩,٢٧٤,٦٢٤)	(٣١,١٨٣,٠٣٩)	مدفوعات تمت خلال الفترة / السنة
٣٨٢,٢٣٩,٢١٤	٣٨٦,٧٣٢,٠٤٣	التزام المنافع المحددة في نهاية الفترة / السنة

شركة النهدي الطبية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية إلا إذا ورد خلاف ذلك)

١١ - التزامات منافع للموظفين (تتمة)

١-١١ الافتراضات الاكتوارية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	
%٤	%٢,٨٥	معدل الخصم
%٤,٦٠	%٣,٧٥	معدل زيادة الرواتب المستقبلي/المتوقع لزيادة الرواتب:
%٠,٢٥	%٠,٢٥	معدل الوفيات
٦٠ سنة	٦٠ سنة	سن التقاعد

١٢ - الزكاة

كانت حركة مخصص الزكاة خلال الفترة / السنة على النحو التالي:

الفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)	
٩٦,٨٧٣,٧٤٨	٩٨,٠٥٣,٩٢٠	في بداية الفترة / السنة
٣٩,٥٣٨,٥٧٧	٤٤,٧٣٨,١٠٣	مخصص الفترة/ السنة الحالية
(٣١,٧٩٩,٨٢٢)	(٤٥,٩١٨,٢٧٥)	مدفوعات تمت خلال الفترة / السنة
<u>١٠٤,٦١٢,٥٠٣</u>	<u>٩٦,٨٧٣,٧٤٨</u>	في نهاية الفترة / السنة

الربوط الزكوية

شركة النهدي الطبية

أنهت الشركة وضعها الزكوي والضريبي مع هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") لجميع السنوات السابقة حتى ٢٠١٤م. الاقرارات الزكوية للسنوات من ٢٠١٥م حتى ٢٠٢١م حالياً قيد المراجعة لدى الهيئة.

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

تم استلام ربط زكوي للسنة أعلاه، والبالغ إجمالي ٦,٠١٧,٤١٧ ريال سعودي، قامت المجموعة الاعتراض أمام الهيئة خلال المدة النظامية ومازال الاعتراض محل الدراسة من قبل الهيئة. كونت الإدارة مخصص بهذا الشأن.

للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م إلى ٢٠١٩م

استلمت المجموعة ربوط زكوية عن هذه السنوات بإجمالي ٧,٦١٧,٤٤٤ ريال سعودي والمجموعة بصدد تقديم الاعتراض للهيئة خلال المهلة النظامية. كونت الإدارة مخصص بهذا الشأن.

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

قدمت المجموعة الاقرار الزكوي للسنة ولم يتم استلام ربط زكوي.

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

مازال الموقف الزكوي كما هو مذكور أعلاه ولم يتغير في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م. تسلمت المجموعة شهادة زكوية سارية حتى ٣٠ أبريل ٢٠٢٣م.

شركة النهدي الطبية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية إلا إذا ورد خلاف ذلك)

١٢ - الزكاة (تتمة)

الوضع الزكوي (تتمة)

الشركات التابعة

شركة سحاء الذهبية

أنهت الشركة وضعها الزكوي والضريبي مع هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") لجميع السنوات السابقة حتى ٢٠١٩م.

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

قدمت الشركة الاقرار الزكوي للسنوات ولم يتم استلام ربط زكوي.

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

ما زال الموقف الزكوي كما هو مذكور أعلاه ولم يتغير في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م. تسلمت الشركة شهادة زكوية سارية حتى ٣٠ أبريل ٢٠٢٣م.

شركة النهدي كير

للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ٢٠٢٠م

قدمت الشركة الاقرار الزكوي للسنوات ولم يتم استلام ربط زكوي.

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

ما زال الموقف الزكوي كما هو مذكور أعلاه ولم يتغير في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م. تسلمت الشركة شهادة زكوية سارية حتى ٣٠ أبريل ٢٠٢٣م.

١٣ - ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم كما يلي:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢١م (غير مراجعة)	٢٠٢٢م (غير مراجعة)	٢٠٢١م (غير مراجعة)	٢٠٢٢م (غير مراجعة)	
٦٦٩,٢٩٦,٧٥٣	٧٥٩,٨٢٦,٨٩٨	٢٤٧,٤٥٠,٩٦٤	٢٥٣,٨١٢,١٨٢	صافي ربح الفترة
١٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١٣٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
٥,١٥	٥,٨٤	١,٩٠	١,٩٥	خسارة السهم - الأساسية والمخفضة

ولم يكن هناك بند للتخفيض يؤثر على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية.

١٤. قياس القيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي السعر الذي يتم استلامه عند بيع أصل ما أو سداه عند تحويل مطلوبات ما بموجب معاملة نظامية تتم بين متعاملين في السوق بتاريخ القياس. يستند قياس القيمة العادلة الى افتراض أن معاملة بيع الموجودات أو تحويل المطلوبات تتم إما:

- من خلال السوق الرئيسية للأصل أو الالتزام، أو
- من خلال السوق الأكثر منفعة للأصل أو الالتزام في ظل غياب السوق الرئيسية.

إن الأسواق الرئيسية أو الأسواق الأكثر فائدة يجب أن تكون قابلة للوصول إليها من قبل المجموعة.

يتم قياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام باستعمال الافتراضات التي يستخدمها أطراف السوق عند تسعير الأصل أو الالتزام على افتراض أن أطراف السوق يعملون بما يحقق أفضل مصالح اقتصادية لهم. يأخذ قياس القيمة العادلة للأصل غير المالي في الحسبان قدرة أطراف السوق على تحقيق منافع اقتصادية باستخدام الأصل فيما يحقق أفضل منفعة منه أو يبيعه إلى طرف آخر من أطراف السوق لاستخدامه فيما يحقق أفضل منفعة منه.

تستخدم المجموعة طرق تقويم ملائمة وفقاً للظروف، وتتوفر بشأنها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة وزيادة استخدام المدخلات القابلة للملاحظة وتقليل استخدام المدخلات غير القابلة للملاحظة.

تصنف كافة الأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة أو الإفصاح عنها ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة وذلك على أساس مدخلات المستوى الأدنى الهامة لقياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى ١: الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة.
- المستوى ٢: طرق تقويم تعتبر مدخلات المستوى الأدنى - الهامة لقياس القيمة العادلة - قابلة للملاحظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة.
- المستوى ٣: طرق تقويم تعتبر مدخلات المستوى الأدنى - الهامة لقياس القيمة العادلة - غير قابلة للملاحظة.

وفيما إذا كانت المدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام تقع ضمن مستويات مختلفة من الهيكل الهرمي للقيم العادلة، فيتم عندئذٍ تصنيف قياس القيمة العادلة بكاملها في نفس المستوى في الهيكل الهرمي للقيم العادلة من حيث المستوى الأدنى للمدخلات الجوهرية بالنسبة لكامل القياس.

تقوم المجموعة بتسجيل التنقلات بين مستويات الهيكل الهرمي للقيم العادلة في نهاية فترة التقرير المالي التي تحدث في هذه التغييرات. لا توجد تحويلات بين المستويات خلال الفترة.

قامت الإدارة بتقييم أن القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية تقارب قيمها الدفترية بصورة كبيرة بسبب آجال الاستحقاقات قصيرة الأجل لهذه الأدوات.

شركة النهدي الطبية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية إلا إذا ورد خلاف ذلك)

١٥. معاملات مع جهات ذات علاقة وأرصدها

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين والمديرين وكبار موظفين الإدارة بالمجموعة والمنشآت التي تسيطر عليها تلك الجهات أو تسيطر عليها سيطرة مشتركة أو تؤثر عليها تأثيراً جوهرياً. يتم اعتماد سياسة تسعير وشروط المعاملات من قبل إدارة المجموعة. فيما يلي بيان بمعاملات المجموعة مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها.

المعاملات	طبيعة المعاملة	العلاقة	الجهة ذات العلاقة
لفترة التسعة - أشهر المنتهية في			
٣٠ سبتمبر			
٢٠٢١م			
(غير مراجعة)			
٣٠ سبتمبر	مصروفات مدفوعة نيابة	الجهة المنتسبة	شركة خطى الخير للخدمات
٢٠٢٢م	عن الجهة المنتسبة		التجارية المحدودة
(غير مراجعة)			
٥١,٧٥٠			
-			

تعويضات الإدارة العليا

فيما يلي تعويضات كبار موظفي الإدارة:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر	٢٠٢٢م	٣٠ سبتمبر	٢٠٢٢م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢,٦٢٥,٠٠٠	٢,٦٢٥,٠٠٣	(١٤,٠٥١,٣٥٢)	٨٧٥,٠٠١	رواتب ومنافع أخرى*
٩,٢٣٥,٩٣٥	١٢,٥٠٣,٠٥٩	٣,٠٧٨,٦٤٥	٦,٢٩٥,٦٧٦	منافع ما بعد التوظيف
١١,٨٦٠,٩٣٥	١٥,١٢٨,٠٦٢	(١٠,٩٧٢,٧٠٧)	٧,١٧٠,٦٧٧	

* قرر أعضاء مجلس الإدارة بالمجموعة تحديد مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وفقاً للمتطلبات النظامية الناتجة عن عملية طرح الأولي العام.

المبالغ المفصح عنها في الجدول أعلاه هي مبالغ مدرجة كمصروف خلال فترة التقرير المالي ذي الصلة إلى كبار موظفي الإدارة.

أرصدة الجهات ذات العلاقة غير مضمونة، وبدون فائدة، ويتم تسويتها نقداً. لم يتم تقديم أو استلام ضمانات مقابل أي ذمم مدينة أو دائنة لأي جهة ذات علاقة. وفيما يتعلق بالفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، لم تُسجل المجموعة أي انخفاض في قيمة الحسابات المدينة فيما يتعلق بالمبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: نفس الأمر). يتم إجراء التقييم كل سنة مالية من خلال فحص المركز المالي للجهة ذات العلاقة وفحص السوق الذي تدير فيه الجهة ذات العلاقة عملياتها.

١٦- المعلومات القطاعية

تعمل المجموعة في المملكة العربية السعودية والإمارات العربية المتحدة، وتعمل في بيع مستحضرات التجميل والمواد الطبية، وكذلك المعدات الطبية من خلال الصيدليات. كما تدير عيادات طبية متخصصة من خلال إحدى الشركات التابعة لها التي تقدم خدمات التوظيف. تعتبر عمليات المجموعة في الإمارات العربية المتحدة غير جوهرية نسبياً، وبالتالي، فإن المجموعة لا تقدم معلومات عن قطاع الأعمال على المستوى الجغرافي. كما أن أعمال المجموعة في مجال تشغيل العيادات الطبية المتخصصة وتوفير خدمات التوظيف تعتبر غير جوهرية نسبياً.

لدى المجموعة قطاعي تشغيل، وهما الواجهات التجارية والفرما. لدى قطاعات المجموعة معلومات مالية منفصلة، ويقوم صانع القرار التشغيلي الرئيسي للمجموعة بإيرادات القطاعات بشكل منتظم لتحديد كيفية تخصيص الموارد بين القطاعات وفي تقييم أداء القطاع. ويقوم صانع القرار التشغيلي الرئيسي بتقييم أداء قطاعات المجموعة على أساس الإيرادات. تستخدم المجموعة الإيرادات كأداة قياس رئيسية لأداء القطاع لأنها تعزز من قدرة المجموعة على مقارنة الأداء المالي السابق مع الأداء الحالي وتحليل أداء الأعمال الأساسي والتوجهات. يعرض الجدول أدناه معلومات الإيرادات للقطاعات التشغيلية للمجموعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م و٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م على التوالي.

الإيرادات
ريال سعودي

قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة)

الواجهات التجارية	٣,٢٧٠,٣٧٤,٠٥٩
فارما	٣,١٥٦,٩٦٤,٠٨٨
أخرى	٥٠,٦٠٧,٥٥٩
المجموع	٦,٤٧٧,٩٤٥,٧٠٦

قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)

الواجهات التجارية	٣,٢٨٢,٤٩٩,٩١٠
فارما	٢,٧٨٧,٨٨٩,٤٦٣
أخرى	٢٢,٥٩٦,٢٨٤
المجموع	٦,٠٩٢,٩٨٥,٦٥٧

قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة)

الواجهات التجارية	١,١١٤,٥٤٥,٧٩٨
فارما	١,٠٢٦,٦١٣,٠٥٨
أخرى	١٧,٨٢٣,٦٧٣
المجموع	٢,١٥٨,٩٨٢,٥٢٩

قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)

الواجهات التجارية	١,٠٨١,٢٥٥,٧٣٨
فارما	٩٥٠,٢١٠,٠٣٤
أخرى	١٠,٢٧٣,٠٥٧
المجموع	٢,٠٤١,٧٣٨,٨٢٩

شركة النهدي الطبية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية إلا إذا ورد خلاف ذلك)

١٧- التعهدات والالتزامات المحتملة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، كان لدى المجموعة التزامات بمبلغ ٦٧,٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ١٠١,١٥ مليون ريال سعودي) تتعلق بمصروفات رأسمالية، وهي تتضمن اتفاق مع المجموعة الاستشارية لتنفيذ ديكورات الصيدليات وتنفيذ المتاجر الجديدة وإنشاء مراكز التوزيع. كما تتضمن التزامات متعلقة باعتمادات مستندية وخطاب ضمان والتزام تجاه المؤجرين.

١٨- أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للسنة الماضية بما يتماشى مع العرض في الفترة الحالية. تم عمل هذه التعديلات لتحسين جودة المعلومات المعروضة. إن تغييرات إعادة التصنيف لا تعكس الربح أو حقوق الملكية المصرح عنها سابقاً

فيما يلي ملخص لإعادة التصنيف في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م:

كما هو مبين	كما هو مبين عنه سابقاً	إعادة التصنيف	كما هو مبين عنه حالياً
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١١,٢٩٧,٣٣٢	١٤,٦٢٤,٠٧٨	(٣,٣٢٦,٧٤٦)	١١,٢٩٧,٣٣٢
٣,٣٢٦,٧٤٦	-	٣,٣٢٦,٧٤٦	٣,٣٢٦,٧٤٦
إيرادات تشغيلية أخرى			
إيرادات أخرى			

١٩- الموافقة على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١ نوفمبر ٢٠٢٢م (الموافق ٧ ربيع الثاني ١٤٤٤هـ).