

شركة النهدي الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة
وتقرير فحص المراجع المستقل

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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
١٩ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

رقم السجل التجاري: ٤٠٣٠٢٧٦٦٤٤

هاتف: +٩٦٦ ١٢ ٢٢١ ٨٤٠٠

فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٢٦٦٤ ٤٤٠٨

ey.ksa@sa.ey.com

ey.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 (المشار إليهما معاً بـ "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م والقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر، والتغيرات في حقوق المساهمين، والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسئوليتنا هي إبداء نتيجة فحص حول هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة استناداً إلى فحصنا.

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. يشتمل فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على توجيه استفسارات بشكل أساسي إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن الفحص أقل نطاقاً بشكل 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

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا أي أمر يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أمر آخر

تم فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأي فحص غير معدل بشأن تلك القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة في ٣٠ مايو ٢٠٢١م.

إرنست ويونغ للخدمات المهنية

عبد الله علي المكرمي
محاسب قاتوني
رقم الترخيص ٤٧٦



جدة: ٢١ شوال ١٤٤٣هـ

٢٢ مايو ٢٠٢٢م

شركة النهدي الطبية (شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية إلا إذا ورد خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٨٨٥,٦٣٩,٦٤٥	٨٩٤,٧٦١,٦٦٣	٤	ممتلكات ومعدات
٢٣٠,٠٨٥,٠٠٠	٢٣٠,٠٨٥,٠٠٠	٥	عقارات استثمارية
٤٤,٢٠٦,١٥٦	٤٥,٥٠٢,٥٦١		موجودات غير ملموسة
١,٣٢٧,٦١٨,٠٢٢	١,٢٧٧,٩٧١,٥٧٥	٦	موجودات حق الاستخدام
٢,٤٨٧,٥٤٨,٨٢٣	٢,٤٤٨,٣٢٠,٧٩٩		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
١,١١٦,٤٨١,٩٠٢	١,٣٢٠,٠٢٧,٣١٧	٧	مخزون
١٤٠,٢٨٣,١١٨	١٤٨,٣٣٢,٨٤٢	٨	ذمم مدينة تجارية
١٤١,٥٦٦,٢٨٢	١٨٦,٥٩٦,٤٩٠		مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٤٠١,٠٤٤,٤٤٧	٧٨٥,٦٠٩,٥٩٤	٩	نقد وما في حكمه
١,٧٩٩,٣٧٥,٧٤٩	٢,٤٤٠,٥٦٦,٢٤٣		مجموع الموجودات المتداولة
٤,٢٨٦,٩٢٤,٥٧٢	٤,٨٨٨,٨٨٧,٠٤٢		مجموع الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
١,٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠	رأس المال
١٩١,١٦٤,٤٤٥	١٩١,١٦٤,٤٤٥		احتياطي نظامي
١١٢,٦١٥,٧٥٦	٣٤٩,٣٥٠,٢١٦		أرباح مبقاة
(١٨٤,٧٠٢)	(٣٩٠,٩٩٣)		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
١,٦٠٣,٥٩٥,٤٩٩	١,٨٤٠,١٢٣,٦٦٨		مجموعة حقوق المساهمين
			المطلوبات غير المتداولة
٩٩١,٦٤٢,١٥٠	١,١٦١,٩٤٧,٨٩٤	٦	التزامات عقود الإيجار
١٩,٠٩٤,٠٠٠	٨,٨١٩,١٦٥		مبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات غير متداولة أخرى
٣٨٦,٧٣٢,٠٤٣	٣٩٩,٧٥٩,٥٦١	١١	التزامات منافع الموظفين
١,٣٩٧,٤٦٨,١٩٣	١,٥٧٠,٥٢٦,٦٢٠		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٤٨٣,٩٩٥,٠٥٧	٩٧٨,٠٥٦,٩٨٢		ذمم دائنة تجارية
٣٦٧,٤١٥,٠٤٠	١٢٩,٧٧٢,٠٠١	٦	التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
٣٣٧,٥٧٧,٠٣٥	٢٦٣,٦٥٩,٠٢٢		مبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
٩٦,٨٧٣,٧٤٨	١٠٦,٧٤٨,٧٤٩	١٢	مخصص زكاة
١,٢٨٥,٨٦٠,٨٨٠	١,٤٧٨,٢٣٦,٧٥٤		مجموع المطلوبات المتداولة
٢,٦٨٣,٣٢٩,٠٧٣	٣,٠٤٨,٧٦٣,٣٧٤		مجموع المطلوبات
٤,٢٨٦,٩٢٤,٥٧٢	٤,٨٨٨,٨٨٧,٠٤٢		مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

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 ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة النهدي الطبية (شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية إلا إذا ورد خلاف ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣١ مارس

٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م	إيضاح
٢,٠٧٩,٤٩٤,١٩٧	١,٩٨١,١١١,١٥٠	إيرادات
(١,٢٢٧,٧٦٧,٤٢١)	(١,٢٠١,٤٠٠,١٦١)	تكلفة الإيرادات
٨٥١,٧٢٦,٧٧٦	٧٧٩,٧١٠,٩٨٩	اجمالي الربح
١٣,٢١٣,٨٣٣	١,٨١٣,٥٨٩	إيرادات تشغيلية أخرى
(٥٣٣,٢٩٤,١٩٤)	(٤٩٤,٩٤٨,٠١٨)	مصرفات بيع وتوزيع
(٦٧,٢٧٣,٣٧٢)	(٦٠,٤١٢,٣٨٨)	مصرفات عمومية وإدارية
٢٦٤,٣٧٣,٠٤٣	٢٢٦,١٦٤,١٧٢	الربح التشغيلي للفترة
(١٨,٠٣٧,٥٥٩)	(١٩,٢٣٨,٣٤٠)	تكاليف تمويل
١,٠٤٦,٨٣٣	-	إيرادات أخرى
٢٤٧,٣٨٢,٣١٧	٢٠٦,٩٢٥,٨٣٢	الربح للفترة قبل الزكاة
(٩,٨٧٥,٠٠١)	(١١,٩٠٧,٧٥٠)	مخصص زكاة
٢٣٧,٥٠٧,٣١٦	١٩٥,٠١٨,٠٨٢	صافي الربح للفترة
١١	-	الدخل الشامل الآخر
(٧٧٢,٨٥٦)	-	بنود لن يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة: خسارة إعادة قياس التزامات المنافع المحددة
(٢٠٦,٢٩١)	-	بنود قد يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة: فروقات ترجمة عمليات أجنبية
٢٣٦,٥٢٨,١٦٩	١٩٥,٠١٨,٠٨٢	مجموع الدخل الشامل للفترة
١٣	١,٥٠	ربحية السهم
١,٨٣	١,٥٠	الربح الأساسي والمخفض للسهم العائد لحملة الاسهم العادية في الشركة الأم

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 ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة النهدي الطبية (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية إلا إذا ورد خلاف ذلك)

رأس المال	احتياطي نظامي	أرباح مبقاة	احتياطي ترجمة العملات الأجنبية	المجموع
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٩,٩١١,٥٨٢	٩٦٩,٠٣٠,٤٧٤	(١٦١,١٨١)	٢,٠٧٨,٧٨٠,٨٧٥
-	-	١٩٥,٠١٨,٠٨٢	-	١٩٥,٠١٨,٠٨٢
-	-	-	-	-
-	-	١٩٥,٠١٨,٠٨٢	-	١٩٥,٠١٨,٠٨٢
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٩,٩١١,٥٨٢	١,١٦٤,٠٤٨,٥٥٦	(١٦١,١٨١)	٢,٢٧٣,٧٩٨,٩٥٧
١,٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٩١,١٦٤,٤٤٥	١١٢,٦١٥,٧٥٦	(١٨٤,٧٠٢)	١,٦٠٣,٥٩٥,٤٩٩
-	-	٢٣٧,٥٠٧,٣١٦	-	٢٣٧,٥٠٧,٣١٦
-	-	(٧٧٢,٨٥٦)	(٢٠٦,٢٩١)	(٩٧٩,١٤٧)
-	-	٢٣٦,٧٣٤,٤٦٠	(٢٠٦,٢٩١)	٢٣٦,٥٢٨,١٦٩
١,٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٩١,١٦٤,٤٤٥	٣٤٩,٣٥٠,٢١٦	(٣٩٠,٩٩٣)	١,٨٤٠,١٢٣,٦٦٨

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢١ م (مراجع)

صافي ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة
مجموع الدخل الشامل للفترة

الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجع)

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م (مراجع)

صافي ربح الفترة
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
مجموع الدخل الشامل للفترة

الرصيد كما في ٣١ مارس 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 ٢٠ 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية إلا إذا ورد خلاف ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠٢١م

ايضاح ٢٠٢٢م

٢٠٦,٩٢٥,٨٣٢

٢٤٧,٣٨٢,٣١٧

الأنشطة التشغيلية

الربح للفترة قبل الزكاة

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

٣٨,٢٣١,٣٩٢	٤٤,٧٣٨,٠٢٤	٤
٩٣,٥٣٥,١٦٨	٩٤,٤١٣,٦٤٢	٦
٥,٥٦٤,٩٢٥	٥,٤٩٥,٦٥٩	
-	٤٦,٦٥٥	
-	٤,٠٦١,٤٢٠	
٦,٢٤٩,٢٩٣	١,٢٣٤,٦٣٦	٧
-	(٢,٢١٩,٤٤٤)	٨
-	(٢,٠٢٢,١٢٣)	
١٠,٥٩٠,٢٨٤	١٧,١٤٣,٥٠٥	١١
١٩,٢٣٨,٣٤٠	١٨,٠٣٧,٥٥٩	
٣٨٠,٣٣٥,٢٣٤	٤٢٨,٣١١,٨٥٠	

تعديلات على رأس المال العامل:

(٦١,٦٥٣,٣٨٩)	(٢٠٤,٧٨٠,٠٥١)
(٦٩,٣٢٦,٦٦٢)	(٥,٨٣٠,٢٨٠)
٢,٤٤٢,٩٩٢	(٤٥,٠٣٠,٢٠٨)
٣٤٣,٨٠٦,٤١٤	٤٩٤,٠٦١,٩٢٥
(٧٣,٩٥٧,٣٧٣)	(٨٤,١٩٢,٨٤٨)
٥٢١,٦٤٧,٢١٦	٥٨٢,٥٤٠,٣٨٨

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

النقد من العمليات

(٨,٢٢٤,٤٢٥)	(١٨,٠٣٧,٥٥٩)	١٢
(٧,٥٩٢,٥٠٣)	-	
(٣,٢٢٨,٤٤١)	(٤,٨٨٨,٨٤٣)	١١
٥٠٢,٦٠١,٨٤٧	٥٥٩,٦١٣,٩٨٦	

تكاليف تمويل مدفوعة

زكاة مدفوعة

منافع موظفين مدفوعة

صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

(٩٥,٧٤٩,٦٦٢)	(٥٧,٩٥٦,٦١٢)	٤
-	٣٥,١٥٠	
(١,١٦٥,١٠١)	(٦,٨٣٨,٧١٩)	
(٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	
(٨٩٦,٩١٤,٧٦٣)	(٦٤,٧٦٠,١٨١)	

شراء ممتلكات ومعدات

متحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات

شراء موجودات غير ملموسة

صافي الحركة في الاستثمارات قصيرة الأجل

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية

النشاط التمويلي

دفع الجزء الأساسي للالتزامات عقود إيجار

التدفقات النقدية المستخدمة في النشاط التمويلي

(٧٦,١٣٩,١٦١)	(١١٠,٠٨٢,٣٦٧)	٦
(٧٦,١٣٩,١٦١)	(١١٠,٠٨٢,٣٦٧)	
(٤٧٠,٤٥٢,٠٧٧)	٣٨٤,٧٧١,٤٣٨	
-	(٢٠٦,٢٩١)	
١,٠٠٨,٥٢٩,٦٦٣	٤٠١,٠٤٤,٤٤٧	
٥٣٨,٠٧٧,٥٨٦	٧٨٥,٦٠٩,٥٩٤	٩

الزيادة / (النقص) في النقد وما في حكمه

صافي فروقات صرف عملة أجنبية

النقد وما في حكمه في بداية الفترة

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

معلومات إضافية غير نقدية

إضافات إلى موجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار

١١٤,٣٧٥,٣٠٤	٩٥,٠٩٥,٦٠٦	٦
-------------	------------	---

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 ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

١- معلومات الشركة

شركة النهدي الطبية ("الشركة الأم" أو "الشركة") هي شركة مساهمة سعودية (سابقاً شركة مساهمة سعودية مقفلة) 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 مقفلة. وقد تم الانتهاء من الإجراءات النظامية بهذا الصدد في ١١ أكتوبر ٢٠٢١م (الموافق ٥ ربيع الأول ١٤٤٣هـ)، وأصبح الشكل النظامي "شركة سعودية مساهمة مقفلة". 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 مقفلة" إلى "شركة مساهمة سعودية". ومع ذلك، لا تزال الإجراءات القانونية بهذا الشأن قيد التنفيذ في تاريخ التقرير.

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- أساس الإعداد

٢-١ بيان الالتزام

أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة عن فترة الثلاث أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 الموجزة الموحدة على أساس أنها ستستمر وفقاً لمبدأ الاستمرارية. أخذ أعضاء مجلس الإدارة في اعتبارهم أنه لا توجد حالات عدم تيقن جوهري قد تلقي بظلال من الشك 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. فضلاً عن ذلك، لا تُعد بالضرورة نتائج الفترة الأولية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م مؤشراً على النتائج المحتملة توقعها للسنة المالية التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (يُرجى الرجوع أيضاً إلى إيضاح "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 التزامات المنافع للموظفين حيث يتم استخدام حسابات القيمة الحالية الاكتوارية.

٢-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

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

شركة النهدي الطبية (شركة مساهمة سعودية)

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

٣١ مارس ٢٠٢٢م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية إلا إذا ورد خلاف ذلك)

٢- أساس الإعداد (تتمة)

٤- 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 ٣١ مارس ٢٠٢٢م.

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	النشاط التجاري الرئيسي	نسبة حصة الملكية
			٣١ مارس ٢٠٢٢م
			٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
شركة النهدي كير	المملكة العربية السعودية	عيادات	%١٠٠
شركة سحاء الذهبية*	المملكة العربية السعودية	خدمات عمالة	%١٠٠
شركة النهدي للاستثمار**	الإمارات العربية المتحدة	شركة قابضة	%١٠٠

* بتاريخ ١ أكتوبر ٢٠٢٠م استحوذت الشركة على شركة سحاء الذهبية للتجارة والمقاولات المحدودة بالكامل.

** بتاريخ ٣١ مارس ٢٠٢٢م قامت شركة النهدي للاستثمار بالاستثمار في الشركات التابعة التالية:

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

يحفظ السيد صالح محمد عامر سالمين الحجري بشركة النهدي للاستثمارات بنسبة الـ ١٪ المتبقية كحصة مستفيد لصالح 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.

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. ومن أجل تعزيز هذا الافتراض وعندما يكون لدى المجموعة مستوى أقل من غالبية حقوق التصويت أو حقوق مشابهة في المنشأة المستثمر بها، فإن المجموعة تأخذ في الاعتبار جميع الحقائق والظروف ذات الصلة عند تقييم ما إذا كان لديها نفوذاً على المنشأة المستثمر بها، وهذه الحقائق والظروف تشمل ما يلي:

- الترتيب التعاقدية (الترتيبات التعاقدية) مع أصحاب حقوق التصويت للآخرين في الشركة المستثمر فيها.
- الحقوق الناتجة عن الترتيبات التعاقدية الأخرى.
- حقوق التصويت وحقوق التصويت المحتملة للمجموعة.

تقوم المجموعة بإجراء إعادة تقييم للتأكد فيما إذا كانت تمارس سيطرة على الشركة المستثمر فيها من عدمه وذلك عندما تشير الحقائق والظروف إلى وجود تغير في عنصر واحد أو أكثر من عناصر السيطرة الثلاثة. يبدأ توحيد الشركة التابعة عند حصول المجموعة على السيطرة على الشركة التابعة ويتم التوقف عن عملية التوحيد 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.

شركة النهدي الطبية (شركة مساهمة سعودية)

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

٣١ مارس ٢٠٢٢م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية إلا إذا ورد خلاف ذلك)

٢- أساس الإعداد (تتمة)

٢-٤ أسس التوحيد (تتمة)

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 المُستثمر فيها وذلك فقط عندما يكون لدى المجموعة:

- نفوذ على الشركة المُستثمر بها (مثل: حقوق موجودة تعطي المجموعة القدرة الحالية لتوجيه النشاطات ذات الصلة بالشركة المُستثمر بها).
- التعرض لمخاطر، أو لديها حقوق في الحصول على عوائد متغيرة من خلال علاقتها بالشركة المُستثمر فيها.
- القدرة على استخدام سيطرتها على الشركة المُستثمر بها للتأثير على عوائدها.

وبوجه عام، هناك افتراض بأنه ينتج عن أغلبية حقوق التصويت سيطرة. وتأييداً لهذا الافتراض، فعندما يكون لدى المجموعة أقل من الأغلبية في حقوق التصويت أو حقوق مماثلة في الشركة المُستثمر فيها، تأخذ المجموعة بعين الاعتبار كافة الحقائق والظروف المتعلقة بذلك عند التأكد فيما إذا كانت تمارس سيطرة على الشركة المُستثمر فيها، ويشمل ذلك:

- الترتيب التعاقدية (الترتيبات التعاقدية) مع أصحاب حقوق التصويت للآخرين في الشركة المُستثمر فيها.
- الحقوق الناتجة عن الترتيبات التعاقدية الأخرى.
- حقوق التصويت وحقوق التصويت المحتملة للمجموعة.

تقوم المجموعة بإجراء إعادة تقييم للتأكد فيما إذا كانت تمارس سيطرة على الشركة المُستثمر فيها من عدمه وذلك عندما تشير الحقائق والظروف إلى وجود تغير في عنصر واحد أو أكثر من عناصر السيطرة الثلاثة. يبدأ توحيد الشركة التابعة عند حصول المجموعة على السيطرة على الشركة التابعة ويتم التوقف عن عملية التوحيد عندما تفقد المجموعة هذه السيطرة على الشركة التابعة. يتم تضمين الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات المقنتاة 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 والتقدير والتأثيرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة من الإدارة عمل أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصروفات والمطلوبات المصرح عنها والافصاح 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. ومع ذلك وفي ظل عدم التيقن الحالي المتعلق بكوفيد - ١٩، فإن أي تغيرات مستقبلية بشأن هذه الافتراضات والتقديرات يمكن أن يؤدي إلى نتائج قد تتطلب تعديلاً جوهرياً على القيمة الدفترية للموجودات أو المطلوبات التي ستتأثر في الفترات المستقبلية. وبما أن الوضع يتطور بسرعة مع حالات عدم التيقن المستقبلية، فإن الإدارة ستواصل تقييم الأثر استناداً إلى التطورات المرتقبة (انظر الإيضاح ١٨).

٣- المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل المجموعة

تتماشى السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م باستثناء تطبيق المعايير الجديدة السارية اعتباراً من 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 ٢٠٢٢م، ولكن ليس لها أي تأثير جوهري على القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة للمجموعة.

٣-١ العقود 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 عند تقييم العقد ما عدا كان العقد عقد معاوضة أو أنه يحقق خسائر، كما أن المنشأة تحتاج أن تدرج التكاليف التي ترتبط مباشرة بعقد ما لتقديم بضائع أو خدمات كلاً من التكاليف الإضافية (على سبيل المثال تكاليف العمالة المباشرة والمواد) وتخصيص التكاليف التي ترتبط مباشرة بأنشطة العقد (على سبيل المثال: استهلاك المعدات المستخدمة لتأدية العقد وتكاليف الإدارة والإشراف في العقد). لا تتعلق المصروفات العمومية والإدارية مباشرة بالعقد وتستثنى مالم يتم تحميلها بشكل واضح على الطرف المقابل بموجب العقد. لم يكن لهذه التعديلات أي أثر على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

٣- المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل المجموعة (تتمة)

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

تستبدل التعديلات الإشارة إلى النسخة السابقة من إطار المفهوم الصادر عن مجلس معايير المحاسبة الدولية بالإشارة إلى النسخة الحالية الصادرة في مارس ٢٠١٨م دون أي تغيير في المتطلبات. كما أضافت التعديلات أيضاً استثناءً إلى مبادئ الاعتراف في المعيار الدولي للتقرير المالي ٣ تجميع الأعمال لتجنب مسألة مكاسب أو خسائر "اليوم الثاني" المحتملة الناتجة عن المطلوبات والالتزامات الطارئة التي قد تقع ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي ٣٧ "المخصصات والمطلوبات المحتملة والموجودات المحتملة" أو تفسير لجنة المعايير الدولية رقم ٢١ "الرسوم" حال تكبدها بشكل منفصل. يتطلب الاستثناء من المنشآت تطبيق المعايير الواردة في معيار المحاسبة الدولي "٣٧" أو التفسير "٢١"، على التوالي، بدلا من الإطار المفاهيمي، لتحديد ما إذا كان هناك التزام حالي في تاريخ الاقتناء. وتضيف التعديلات أيضا فقرة جديدة إلى المعيار الدولي للتقرير المالي "٣" لتوضيح أن الموجودات الطارئة 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 والآلات والمعدات: المتحصلات قبل الاستخدام المرجو- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٦

تمنع التعديلات المنشآت من الخصم من تكلفة أي بند من بنود الممتلكات والآلات 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 والآلات والمعدات المتاحة للاستخدام في أو بعد بداية الفترة الأولى المعروضة.

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

يسمح التعديل لشركة تابعة أن تختار تطبيق الفقرة د-١٦ (أ) من المعيار الدولي للتقرير المالي (١) لقياس فروق الترجمة المترجمة باستخدام المبالغ المبالغ المفصح عنها في القوائم المالية الموحدة للشركة الأم، استناداً إلى تاريخ انتقال الشركة الأم إلى المعايير الدولية للتقرير المالي، وإذا لم يتم أي تعديلات على إجراءات التوحيد وعلى آثار تجميع الأعمال التي استحوذت فيها الشركة الأم على 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 أنها لا تطبق المعايير لأول مرة.

٥-٣ المعيار الدولي للتقرير المالي (٩): الأدوات المالية - الرسوم في فحص نسبة ١٠٪ المتعلق باستبعاد المطلوبات 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 بين المقترض والمقرض بحيث تتضمن الرسوم المدفوعة أو المستلمة بواسطة إما المقترض أو المقرض بالنيابة. لم يتم اقتراح تعديل مماثل لمعيار المحاسبة الدولي ٣٩ الأدوات المالية: الإثبات والقياس. لا يوجد لهذه التعديلات تأثير على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة حيث لا توجد تعديلات على الأدوات المالية للمجموعة خلال الفترة.

٦-٣ معيار المحاسبة الدولي (٤١) الزراعة - الضريبة في قياس القيمة العادلة

يقوم التعديل بإزالة المتطلب في الفقرة ٢٢ من معيار المحاسبة الدولي (٤١) وهو أن تقوم المنشآت باستثناء التدفقات النقدية الخاصة بالضريبة عند قياس القيمة العادلة للموجودات التي تقع ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي (٤١). ليس للتعديلات تأثير على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة حيث أنه لا توجد موجودات ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي (٤١) كما في تاريخ التقرير.

شركة النهدي الطبية (شركة مساهمة سعودية)

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

٣١ مارس ٢٠٢٢م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية إلا إذا ورد خلاف ذلك)

٤- الممتلكات والمعدات

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	
١,٥٦٤,٨٧٦,٩٨٨	١,٧٤٥,٩١٤,١٨٧	التكلفة:
٢٨٢,٥٧٤,٣١٤	٥٧,٩٥٦,٦١٢	في بداية الفترة / السنة
(٣,٢٧٣,٨٧٤)	-	إضافات خلال الفترة/ السنة
(٥١,٨١٢,٠٥٠)	-	تحويل لموجودات غير ملموسة خلال الفترة / السنة
-	(٢,٢٦٩,٦٢٨)	تحويل لعقارات استثمارية خلال الفترة / السنة
(٤٦,٤٥١,١٩١)	(١٦,٧١٨,٠٢٧)	استبعادات خلال الفترة/ السنة
		شطب خلال الفترة / السنة
١,٧٤٥,٩١٤,١٨٧	١,٧٨٤,٨٨٣,١٤٤	في نهاية الفترة/ السنة
		الاستهلاك وانخفاض القيمة
٧٥٢,٥٧٨,٨٢٣	٨٦٠,٢٧٤,٥٤٢	في بداية الفترة / السنة
١٦٠,٨٥١,٦٥٥	٤٤,٧٣٨,٠٢٤	مخصص الاستهلاك المحمل للفترة/ للسنة
(٦,٦٩٦,٠٥٠)	-	عكس قيد الانخفاض في القيمة المتعلق بالتحويل لعقارات استثمارية
(١٣,٥٢٣,٠٠٠)	-	عكس قيد انخفاض القيمة للفترة / السنة
-	(٢,٢٦٩,٦٠٨)	استبعادات خلال الفترة/ السنة
(٣٢,٩٣٦,٨٨٦)	(١٢,٦٢١,٤٧٧)	شطب خلال الفترة / السنة
٨٦٠,٢٧٤,٥٤٢	٨٩٠,١٢١,٤٨١	في نهاية الفترة/ السنة
٨٨٥,٦٣٩,٦٤٥	٨٩٤,٧٦١,٦٦٣	صافي القيمة الدفترية:
		في نهاية الفترة / السنة

بلغت القيمة العادلة لقطع أراضي المجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (قطعتي أرض) ٧١,٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ١٠٣,٤ مليون ريال سعودي) (٣ قطع أرض) من قبل مكتب عبدالله الكثيري للتقييم العقاري (٢٠٢٠م: مكتب عبدالله الكثيري للتقييم العقاري غير مرتبط بالمجموعة). المنشأة مرخصة من تقييم (الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين) وتتمتع بالمؤهلات المناسبة والخبرة ذات الصلة في قياس القيمة العادلة للعقارات في المواقع ذات الصلة.

تم تحديد القيمة العادلة للأراضي على أساس طريقة الدخل، وهي طريقة تقييم وفقا للطريقة المطبقة والموصى بها من قبل الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين. بموجب تلك الطريقة، يتم الوصول لقيمة الأرض باحتساب تكلفة التطوير بما في ذلك الربح وخصم تكلفة البناء وتكلفة الانشاء ومكونات التكلفة الأخرى.

استنادا إلى الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة للأرض كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، تم تسجيل عكس خسارة الانخفاض في القيمة بمبلغ ١٣,٥ مليون ريال سعودي في القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م. على الرغم من أن التقييم قد تم في نهاية السنة، لم يحدث أي تغيير جوهري في الظروف بين نهاية السنة وتاريخ التقرير، وهو ما يتطلب تعديلا أو إعادة تقييم في تاريخ التقرير.

والإدارة مستمرة في تقييم الطرق والافتراضات المستخدمة في تقييم أرض المجموعة. لم يحدث أي تغيير جوهري في الظروف بين نهاية السنة وتاريخ التقرير قد يتطلب تعديلا أو إعادة تقييم في تاريخ التقرير.

خلال الفترة، رسمت المجموعة الجزء الجوهري لمركز التوزيع حيث بدأ عملياته التجارية بقيمة ٢٢٩,٨٠ مليون ريال سعودي في مباني وتحسينات على عقارات مستأجرة بهذا الخصوص.

شركة النهدي الطبية (شركة مساهمة سعودية)

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

٣١ مارس ٢٠٢٢م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية إلا إذا ورد خلاف ذلك)

٥- العقارات الاستثمارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	التكلفة:
١٩٤,٨٩٤,١٨٤	٢٤٦,٧٠٦,٢٣٤	في بداية الفترة / السنة
٥١,٨١٢,٠٥٠	-	تحويلات من ممتلكات ومعدات
٢٤٦,٧٠٦,٢٣٤	٢٤٦,٧٠٦,٢٣٤	في نهاية الفترة/ السنة
١٥,٨٩٤,١٨٤	١٦,٦٢١,٢٣٤	خسارة الانخفاض في القيمة المتراكمة:
-	-	في بداية الفترة / السنة
(٥,٩٦٩,٠٠٠)	-	مخصص الانخفاض في القيمة المحمل للفترة/ للسنة
٦,٦٩٦,٠٥٠	-	عكس قيد خسارة انخفاض في القيمة للفترة / السنة
١٦,٦٢١,٢٣٤	١٦,٦٢١,٢٣٤	تحويل خسارة الانخفاض في القيمة للممتلكات والمعدات
		في نهاية الفترة/ السنة
٢٣٠,٠٨٥,٠٠٠	٢٣٠,٠٨٥,٠٠٠	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 ٢٠٢١م، حولت المجموعة قطعة أرض واحدة من الممتلكات والمعدات للعقارات الاستثمارية بالتكلفة ناقصاً خسارة الانخفاض في القيمة المتراكمة. تم تحديد القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م على أساس عملية التقييم التي أجراها مكتب عبدالله الكثيري للتقييم العقاري غير المرتبطة بالمجموعة. المنشأة مرخصة من تقييم (الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين) ذات المؤهلات المناسبة والخبرة ذات الصلة في قياس القيمة العادلة للعقارات في المواقع ذات الصلة. تم تطبيق نموذج تقييم وفقاً للنموذج الموصى به من قبل الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين. تم تحديد القيمة العادلة للأراضي على أساس طريقة الدخل، وهي طريقة تقييم وفقاً للطريقة المطبقة والموصى بها من قبل الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين. بموجب تلك الطريقة، يتم الوصول لقيمة الأرض باحتساب تكلفة التطوير بما في ذلك الربح وخصم تكلفة البناء وتكلفة الانشاء ومكونات التكلفة الأخرى.

والإدارة مستمرة في تقييم الطرق والافتراضات المستخدمة في تقييم أرض المجموعة. لم يحدث أي تغيير جوهري في الظروف بين نهاية السنة وتاريخ التقرير، وهو ما يتطلب تعديلاً أو إعادة تقييم في تاريخ التقرير.

شركة النهدي الطبية (شركة مساهمة سعودية)

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

٣١ مارس ٢٠٢٢م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية إلا إذا ورد خلاف ذلك)

٦- الموجودات حق الاستخدام والتزامات الإيجار

فيما يلي القيم الدفترية للموجودات حق الاستخدام والتزامات الإيجار للمجموعة والحركة فيها خلال الفترة / السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١		٣١ مارس ٢٠٢٢م		
التزامات	موجودات حق	التزامات	موجودات حق	
عقود الإيجار	الاستخدام	عقود الإيجار	الاستخدام	
(مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١,٢٣٥,٠٧٨,٥٠٨	١,٢٠٦,٥١٦,٥٢٥	١,٣٥٩,٠٥٧,١٩٠	١,٣٢٧,٦١٨,٠٢٢	في بداية الفترة/ السنة
٣٩٤,٢٧٥,١٠٣	٣٩٥,١٥٨,١٥٩	٩٥,٠٩٥,٦٠٦	٩٥,٠٩٥,٦٠٦	إضافات خلال الفترة/ السنة
١٦١,٢٥٦,٢٤٠	١٦١,٢٥٦,٢٤٠	(٣,٥٥٤,٦٦٠)	(٣,٥٥٤,٦٦٠)	تعديلات تمت خلال الفترة / السنة
(٥٠,٣٦٨,١٣٨)	(٤٨,٨٦٦,٧٦٥)	(٤٨,٧٩٥,٨٧٤)	(٤٦,٧٧٣,٧٥١)	إلغاء خلال الفترة/ السنة
-	(٣٨٦,٤٤٦,١٣٧)	-	(٩٤,٤١٣,٦٤٢)	الاستهلاك خلال الفترة / السنة
٤٧,٦٣٣,٦٦٧	-	١١,٠٣٤,٣٨٤	-	زيادة الفائدة خلال الفترة / السنة
(٤٢٨,٨١٨,١٩٠)	-	(١٢١,١١٦,٧٥١)	-	مدفوعات خلال الفترة/ السنة
١,٣٥٩,٠٥٧,١٩٠	١,٣٢٧,٦١٨,٠٢٢	١,٢٩١,٧١٩,٨٩٥	١,٢٧٧,٩٧١,٥٧٥	في نهاية الفترة/ السنة

فيما يلي التزامات عقود الإيجار المصنفة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ مارس ٢٠٢٢م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٩٩١,٦٤٢,١٥٠	١,١٦١,٩٤٧,٨٩٤	غير متداول
٣٦٧,٤١٥,٠٤٠	١٢٩,٧٧٢,٠٠١	متداول
١,٣٥٩,٠٥٧,١٩٠	١,٢٩١,٧١٩,٨٩٥	

(أ) حدثت عمليات الإضافة والإلغاء والتعديلات خلال الفترة ضمن دورة الأعمال العادية.

٧- المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ مارس ٢٠٢٢م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
١,٢٤١,٢٥١,٤٩٧	١,٤٤٤,٧١١,٦٠٨	مخزون
(١٢٤,٧٦٩,٥٩٥)	(١٢٤,٦٨٤,٢٩١)	ناقص: مخصص مخزون بطيء الحركة ومتقادم
١,١١٦,٤٨١,٩٠٢	١,٣٢٠,٠٢٧,٣١٧	

الحركة في مخصص مخزون بطيء الحركة ومتقادم كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ مارس ٢٠٢٢م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٩٥,١٧٠,٩٩٨	١٢٤,٧٦٩,٥٩٥	في بداية الفترة / السنة
٣٠,٩٧٠,٢٠٤	١٤,٨٢٤,٤٤٠	مدرج ضمن قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة
(٨٤,٣٨٢,٧٨١)	(١٣,٥٨٩,٨٠٤)	مخصص محمل للفترة / للسنة
(١٦,٩٨٨,٨٢٦)	(١,٣١٩,٩٤٠)	عكس قيد خلال الفترة / السنة
١٢٤,٧٦٩,٥٩٥	١٢٤,٦٨٤,٢٩١	شطب خلال الفترة / السنة
		في نهاية الفترة / السنة

شركة النهدي الطبية (شركة مساهمة سعودية)

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

٣١ مارس ٢٠٢٢م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية إلا إذا ورد خلاف ذلك)

٨- الذمم المدينة التجارية

٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)
١٥١,٥٧٥,٨٥٢	١٤٦,٩٩٧,٩٩٣
(٣,٢٤٣,٠١٠)	(٦,٧١٤,٨٧٥)
<u>١٤٨,٣٣٢,٨٤٢</u>	<u>١٤٠,٢٨٣,١١٨</u>

ذمم مدينة تجارية

ناقص: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة (انظر الإيضاح أدناه)

فيما يلي الحركة في مخصص خسائر ائتمان متوقعة للذمم المدينة:

٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)
٦,٧١٤,٨٧٥	٩,٦٢٠,٩٥٥
-	٥,٨٦٨,٠٢٧
(٢,٢١٩,٤٤٤)	-
(١,٢٥٢,٤٢١)	(٨,٧٧٤,١٠٧)
<u>٣,٢٤٣,٠١٠</u>	<u>٦,٧١٤,٨٧٥</u>

في بداية الفترة/ السنة

مخصص محمل للفترة / للسنة

عكس قيد خلال الفترة/ السنة

شطب خلال الفترة / السنة

لا يترتب على الذمم المدينة التجارية فائدة ويتم تسويتها عادة لمدة من ٦٠ يوماً.

٩- النقد وما في حكمه

٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)
٧٠٧,٨٩١,٥٦٣	٣٣٩,٤٣٠,٢١٢
٧٧,٧١٨,٠٣١	٦١,٦١٤,٢٣٥
<u>٧٨٥,٦٠٩,٥٩٤</u>	<u>٤٠١,٠٤٤,٤٤٧</u>

نقد لدى البنوك - حسابات جارية

نقد في الصندوق

شركة النهدي الطبية (شركة مساهمة سعودية)

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

٣١ مارس ٢٠٢٢م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية إلا إذا ورد خلاف ذلك)

١٠- حقوق المساهمين

رأس المال

ينقسم رأس مال المجموعة 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 رأس مال 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 المبقاة إلى حساب رأس المال في حصص المساهمين القائمة الناتجة عن النقص 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).

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:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	
٣٢٩,٤٨٧,٥٩٢	٣٨٦,٧٣٢,٠٤٣	التزام منافع محددة في بداية الفترة / السنة
٥٣,٣٩٠,٢٣٩	١٦,٥٩٦,٨٨٠	تكلفة خدمة حالية
٧,٠٦٢,٧٣٨	٥٤٦,٦٢٥	تكلفة فائدة على التزام المنافع المحددة
٢٨,٥٠٥,٨٧٤	٧٧٢,٨٥٦	خسارة اكتوارية على الالتزام مدرجة ضمن الأرباح المبقاة
(٥٣١,٣٦١)	-	محول خارج الشركة
(٣١,١٨٣,٠٣٩)	(٤,٨٨٨,٨٤٣)	مدفوعات تمت خلال الفترة / السنة
٣٨٦,٧٣٢,٠٤٣	٣٩٩,٧٥٩,٥٦١	التزام المنافع المحددة في نهاية الفترة / السنة

١-١١ الافتراضات الاكتوارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	
%٢,٨٥	%٣,١٠	معدل الخصم
%٣,٧٥	%٤,٦٠	معدل نمو الرواتب المستقبلي/المتوقع لزيادة الرواتب:
%٠,٢٥	%٠,٢٥	معدل الوفيات
٦٠ سنة	٦٠ سنة	سن التقاعد

شركة النهدي الطبية (شركة مساهمة سعودية)

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

٣١ مارس ٢٠٢٢م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية إلا إذا ورد خلاف ذلك)

١٢ الزكاة

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

٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)	
٩٦,٨٧٣,٧٤٨	٩٨,٠٥٣,٩٢٠	في بداية الفترة/ السنة
٩,٨٧٥,٠٠١	٤٤,٧٣٨,١٠٣	مخصص الفترة/ السنة الحالية
-	(٤٥,٩١٨,٢٧٥)	مدفوعات تمت خلال الفترة / السنة
١٠٦,٧٤٨,٧٤٩	٩٦,٨٧٣,٧٤٨	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 بالاعتراض لدى 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. تسلمت المجموعة شهادة زكوية سارية حتى ٣٠ أبريل ٢٠٢٢م.

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

مازال الموقف الزكوي كما هو مذكور أعلاه ولم يتغير في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

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. تسلمت الشركة شهادة زكوية سارية حتى ٣٠ أبريل ٢٠٢٢م.

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

مازال الموقف الزكوي كما هو مذكور أعلاه ولم يتغير في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

شركة النهدي كير

للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ٢٠٢٠م

قدمت الشركة الاقرار الزكوي للسنوات ولم يتم استلام ربط زكوي. تسلمت الشركة شهادة زكوية سارية حتى ٣٠ أبريل ٢٠٢٢م.

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

مازال الموقف الزكوي كما هو مذكور أعلاه ولم يتغير في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م

مازال الموقف الزكوي كما هو مذكور أعلاه ولم يتغير في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م.

شركة النهدي الطبية (شركة مساهمة سعودية)

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

٣١ مارس ٢٠٢٢م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية إلا إذا ورد خلاف ذلك)

١٣- ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم كما يلي:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠٢٢م (غير مراجعة) ٢٠٢١م (غير مراجعة)

٢٣٧,٥٠٧,٣١٦ ١٩٥,٠١٨,٠٨٢

١٣٠,٠٠٠,٠٠٠ ١٣٠,٠٠٠,٠٠٠

١,٨٣ ١,٥٠

صافي ربح الفترة / السنة

المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية

ربحية السهم - الأساسي والمخفض

لا يوجد بند تخفيض ربحية السهم يؤثر على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية.

١٤- قياس القيمة العادلة

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

- في السوق الرئيسي للموجودات أو المطلوبات؛ 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. إن قياس القيمة العادلة لأصل ما غير مالي يأخذ بعين الاعتبار قدرة الطرف المتعامل في السوق على تحقيق منافع اقتصادية من خلال الاستخدام الأمثل والأفضل لذلك الأصل أو من خلال بيعه إلى متعامل آخر في السوق سيقوم باستخدامه بالطريقة المثلى.

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 تقييم 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.

وفي الحالات التي تقسم فيها المدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة للموجودات أو المطلوبات إلى مستويات مختلفة من التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة، يتم تصنيف قياس القيمة العادلة إجمالاً بنفس مستوى التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة وذلك على أساس مدخلات المستوى الأدنى الهامة لقياس القيمة العادلة ككل.

تقوم المجموعة بإثبات التحويلات بين مستويات التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة في نهاية فترة التقرير المالي التي حدث فيها التغير. لا توجد تحويلات بين المستويات خلال الفترة.

قيمت المجموعة القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية.

شركة النهدي الطبية (شركة مساهمة سعودية)

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

٣١ مارس ٢٠٢٢م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية إلا إذا ورد خلاف ذلك)

١٥- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة 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.

تعويضات الإدارة العليا

فيما يلي تعويضات كبار موظفي الإدارة:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠٢٢م (غير مراجعة) ٢٠٢١م (غير مراجعة)

٨٧٥,٠٠١	٨,٣٣٨,١٧٦
٣,١٠٣,٦٩١	٣,٠٧٨,٦٤٥
٣,٩٧٨,٦٩٢	١١,٤١٦,٨٢١

رواتب ومنافع أخرى*
منافع ما بعد الخدمة

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

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

لا توجد أرصدة قائمة مستحقة من جهات ذات علاقة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م. أرصدة الجهات ذات العلاقة غير مضمونة، وبدون فائدة، ويتم تسويتها نقداً. لم يتم تقديم أو استلام أي ضمانات بشأن المبالغ المستحقة من أو إلى الجهات ذات العلاقة. وفيما يتعلق بالفترة المنتهية في ٣١ مارس 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 جوهريّة 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 جوهريّة نسبياً.

لدى المجموعة قطاعي تشغيل، وهما الواجهات التجارية والفارما. 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م و٣١ مارس ٢٠٢١م على التوالي:

شركة النهدي الطبية (شركة مساهمة سعودية)

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

٣١ مارس ٢٠٢٢م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية إلا إذا ورد خلاف ذلك)

١٦- المعلومات القطاعية (تتمة)

الإيرادات

قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة	
فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	
الواجهات التجارية	١,٠١٧,٧٨٥,٢٤٢
فارما	١,٠٤٤,٥٠٨,٢٠٦
أخرى	١٧,٢٠٠,٧٤٩
المجموع	٢,٠٧٩,٤٩٤,١٩٧

قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة	
فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مراجعة)	
الواجهات التجارية	١,٠٦٥,٨٣٩,١٦٣
فارما	٩١٣,٥٥٧,٤٨٢
أخرى	١,٧١٤,٥٠٥
المجموع	١,٩٨١,١١١,١٥٠

١٧- التعهدات والالتزامات المحتملة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م، كان لدى المجموعة التزامات بمبلغ ٨٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ١٠١,١٥ مليون ريال سعودي) تتعلق بمصروفات رأسمالية، وهي تتضمن اتفاق مع المجموعة الاستشارية لتنفيذ ديكرات الصيدليات وتنفيذ المتاجر الجديدة وإنشاء مراكز التوزيع. كما تتضمن التزامات متعلقة باعتمادات مستندية وخطاب ضمان.

١٨- تأثير كوفيد-١٩

استجابة لتفشي كوفيد-١٩ وانتشاره في جميع أنحاء الصين ومستوى العالم، مما تسبب في اضطرابات في الأعمال التجارية والأنشطة الاقتصادية بما في ذلك المملكة العربية السعودية على مدى العامين الماضيين، وبالتالي تواصل الإدارة تقييم تأثيرها بشكل استباقي على المجموعة.

وعلى الصعيد العالمي، كان هناك انخفاض كبير في عدد الحالات المسجلة بما في ذلك المملكة العربية السعودية. ونتيجة لذلك، تم رفع القيود المتعلقة بجائحة كوفيد-١٩ مثل التباعد الاجتماعي وحظر السفر واشترطات المسافرين بأن يقدموا فحص كورونا سلبي أو اختبار سريع عند الوصول. وبناء على هذه العوامل، تعتقد الإدارة أن جائحة كوفيد-١٩ لم يكن لها أي تأثير جوهري على النتائج المالية للمجموعة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م، بما في ذلك الأحكام المحاسبية الهامة والتقديرات والافتراضات. تواصل المجموعة مراقبة وضع وباء كوفيد-١٩ عن كثب، على الرغم من أن الإدارة في الوقت الحالي ليست على دراية بأي عوامل من المتوقع أن تغير تأثير جائحة كوفيد-١٩ على عمليات المجموعة خلال ٢٠٢٢م أو ما بعدها.

١٩- الأحداث بعد فترة التقرير

حسب وجهة نظر الإدارة، لم تكن هناك أحداث لاحقة هامة منذ الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م، والتي قد يكون لها تأثير جوهري على المركز المالي للمجموعة كما هو مبين في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

٢٠- الموافقة على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٧ مايو ٢٠٢٢م (الموافق ١٦ شوال ١٤٤٣هـ).