

شركة النهدي الطبية  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة  
وتقرير فحص المراجع المستقل  
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة  
لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

الصفحة	جدول المحتويات
١	تقرير فحص مراجع الحسابات 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
٢٠ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

رقم السجل التجاري: ٤٠٣٠٢٧٦٦٤٤

هاتف: +٩٦٦ ١٢ ٢٢١ ٨٤٠٠

فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٦٦٤ ٤٤٠٨

[ey.ksa@sa.ey.com](mailto:ey.ksa@sa.ey.com)

[ey.com](http://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



نبني عالمنا  
أفضل للعمل

## 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 يونيو ٢٠٢٢م، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م والقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الستة 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 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 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

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.

عن إرنست ويونغ للخدمات المهنية



عبدالله علي المكرمي  
محاسب قانوني  
ترخيص رقم (٤٧٦)

جدة: ١٢ محرم ١٤٤٤ هـ  
١٠ أغسطس ٢٠٢٢م

شركة النهدي الطبية (شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية إلا إذا ورد خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			<b>الموجودات غير المتداولة</b>
٨٨٥,٦٣٩,٦٤٥	٨٩٧,٥٢٥,٦٧٣	٤	ممتلكات ومعدات
٢٣٠,٠٨٥,٠٠٠	٢٣٠,٠٨٥,٠٠٠	٥	عقارات استثمارية
٤٤,٢٠٦,١٥٦	٤٥,٠٠٥,٢١٠		موجودات غير ملموسة
١,٣٢٧,٦١٨,٠٢٢	١,٢٨٩,٩٤٣,٣٤٩	٦	موجودات حق الاستخدام
<u>٢,٤٨٧,٥٤٨,٨٢٣</u>	<u>٢,٤٦٢,٥٥٩,٢٣٢</u>		<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>
			<b>الموجودات المتداولة</b>
١,١١٦,٤٨١,٩٠٢	١,٢٩٧,٢١٩,٠٨٥	٧	مخزون
١٤٠,٢٨٣,١١٨	١٥٩,٣١٣,١٦٢	٨	ذمم مدينة تجارية
-	٥١,٧٥٠	١٥	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
١٤١,٥٦٦,٢٨٢	١٥١,٦٠١,٧٦٨		مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٤٠١,٠٤٤,٤٤٧	٩٦١,٨٧٤,٨٦٢	٩	النقد وما في حكمه
<u>١,٧٩٩,٣٧٥,٧٤٩</u>	<u>٢,٥٧٠,٠٦٠,٦٢٧</u>		<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
<u>٤,٢٨٦,٩٢٤,٥٧٢</u>	<u>٥,٠٣٢,٦١٩,٨٥٩</u>		<b>مجموع الموجودات</b>
			<b>حقوق المساهمين والمطلوبات</b>
			<b>حقوق المساهمين</b>
١,٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠	رأس المال
١٩١,١٦٤,٤٤٥	١٩١,١٦٤,٤٤٥		الاحتياطي النظامي
١١٢,٦١٥,٧٥٦	٦٥٢,٤١٨,٢٥٩		الأرباح المبقاة
(١٨٤,٧٠٢)	(٣٩١,٣٩٢)		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
<u>١,٦٠٣,٥٩٥,٤٩٩</u>	<u>٢,١٤٣,١٩١,٣١٢</u>		<b>مجموع حقوق المساهمين</b>
			<b>المطلوبات غير المتداولة</b>
٩٩١,٦٤٢,١٥٠	١,١١٩,٠٨٩,٥٤٩	٦	التزامات عقود الإيجار
١٩,٠٩٤,٠٠٠	١١,١٤٦,٩٣٣		مبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات غير متداولة أخرى
٣٨٦,٧٣٢,٠٤٣	٣٧٥,٠١١,١٩٦	١١	التزامات منافع الموظفين
<u>١,٣٩٧,٤٦٨,١٩٣</u>	<u>١,٥٠٥,٢٤٧,٦٧٨</u>		<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>
			<b>المطلوبات المتداولة</b>
٤٨٣,٩٩٥,٠٥٧	٨١٦,٣٤٤,١٤٧		ذمم دائنة تجارية
٣٦٧,٤١٥,٠٤٠	١٧٦,٦٩٥,٧٣٢	٦	التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
٣٣٧,٥٧٧,٠٣٥	٢٩٧,٥٨٥,١١٨		مبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
٩٦,٨٧٣,٧٤٨	٩٣,٥٥٥,٨٧٢	١٢	مخصص زكاة
<u>١,٢٨٥,٨٦٠,٨٨٠</u>	<u>١,٣٨٤,١٨٠,٨٦٩</u>		<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
<u>٢,٦٨٣,٣٢٩,٠٧٣</u>	<u>٢,٨٨٩,٤٢٨,٥٤٧</u>		<b>مجموع المطلوبات</b>
<u>٤,٢٨٦,٩٢٤,٥٧٢</u>	<u>٥,٠٣٢,٦١٩,٨٥٩</u>		<b>مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات</b>

وافق عليه:  
محمد الخباني  
المدير المالي

وافق عليه:  
ياسر جوهرجي  
المدير التنفيذي

وافق عليه:  
عبد الله النهدي  
نائب رئيس مجلس الإدارة

شركة النهدي الطبية (شركة مساهمة سعودية)

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		ايضاح
٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
٤,٠٥١,٢٤٦,٨٢٨	٤,٣١٨,٩٦٣,١٧٧	٢,٠٧٠,١٣٥,٦٧٨	٢,٢٣٩,٤٦٨,٩٨٠	إيرادات
(٢,٤١١,٥٦٨,٢٧٥)	(٢,٥٤٠,٩٣٣,٨٣٩)	(١,٢١٠,١٦٨,١١٤)	(١,٣١٣,١٦٦,٤١٨)	تكلفة الإيرادات
١,٦٣٩,٦٧٨,٥٥٣	١,٧٧٨,٠٢٩,٣٣٨	٨٥٩,٩٦٧,٥٦٤	٩٢٦,٣٠٢,٥٦٢	إجمالي الربح
٦,٣١٣,١٣٨	٢٥,٩٩٥,٦٤٧	٤,٤٩٩,٥٤٩	١٢,٧٨١,٨١٤	إيرادات تشغيلية أخرى
(١,٠١١,٣٨٦,٩٤٦)	(١,٠٨٥,٤٨٠,٦٨٧)	(٥١٦,٤٣٨,٩٢٨)	(٥٥٢,١٨٦,٤٩٣)	مصروفات بيع وتوزيع
(١٤٨,٨٠٣,٦٨٨)	(١٤٨,٣٥٩,٤٦١)	(٨٨,٣٩١,٣٠٠)	(٨١,٠٨٦,٠٨٩)	مصروفات عمومية وإدارية
٤٨٥,٨٠١,٠٥٧	٥٧٠,١٨٤,٨٣٧	٢٥٩,٦٣٦,٨٨٥	٣٠٥,٨١١,٧٩٤	الربح التشغيلي للفترة
(٣٨,٤٨٧,٦٦٥)	(٣٧,٣٤٠,٥٨٦)	(١٩,٢٤٩,٣٢٥)	(١٩,٣٠٣,٠٢٧)	تكاليف تمويل
-	١,٦٥٢,٤١١	-	٦٠٥,٥٧٨	إيرادات أخرى
٤٤٧,٣١٣,٣٩٢	٥٣٤,٤٩٦,٦٦٢	٢٤٠,٣٨٧,٥٦٠	٢٨٧,١١٤,٣٤٥	الربح للفترة قبل الزكاة
(٢٥,٤٦٧,٦٠٣)	(٢٨,٤٨١,٩٤٦)	(١٣,٥٥٩,٨٥٣)	(١٨,٦٠٦,٩٤٥)	١٢ مخصص زكاة
٤٢١,٨٤٥,٧٨٩	٥٠٦,٠١٤,٧١٦	٢٢٦,٨٢٧,٧٠٧	٢٦٨,٥٠٧,٤٠٠	صافي الربح للفترة
				الدخل الشامل الآخر
				بنود لن يعاد تصنيفها إلى
				الربح أو الخسارة في
				الفترات اللاحقة:
(٢٠,٨٩١,٢٤٣)	٣٣,٧٨٧,٧٨٧	(٢٠,٨٩١,٢٤٣)	٣٤,٥٦٠,٦٤٣	١١ مكسب / (خسارة) من إعادة
				قياس برامج المنافع المحددة
				بنود قد يعاد تصنيفها إلى
				الربح أو الخسارة في
				الفترات اللاحقة:
(٢٥,٥٣٦)	(٢٠٦,٦٩٠)	(٢٥,٥٣٦)	(٣٩٩)	فروقات ترجمة عمليات
٤٠٠,٩٢٩,٠١٠	٥٣٩,٥٩٥,٨١٣	٢٠٥,٩١٠,٩٢٨	٣٠٣,٠٦٧,٦٤٤	أجنبية
				مجموع الدخل الشامل للفترة
				ربحية السهم
				الربح الأساسي والمخفض
				للسهم العائد لحملة الأسهم
٣,٢٤	٣,٨٩	١,٧٤	٢,٠٧	١٣ العادية في الشركة الأم

وافق عليه:  
محمد الخباني  
المدير المالي

وافق عليه:  
ياسر جوهرجي  
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 المراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

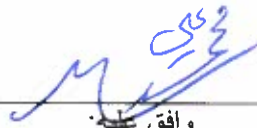
رأس المال	الاحتياطي النظامي	الأرباح المبقاة	احتياطي ترجمة العملات الأجنبية	المجموع
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٩,٩١١,٥٨٢	٩٦٩,٠٣٠,٤٧٤	(١٦١,١٨١)	٢,٠٧٨,٧٨٠,٨٧٥
-	-	٤٢١,٨٤٥,٧٨٩	-	٤٢١,٨٤٥,٧٨٩
-	-	(٢٠,٨٩١,٢٤٣)	(٢٥,٥٣٦)	(٢٠,٩١٦,٧٧٩)
-	-	٤٠٠,٩٥٤,٥٤٦	(٢٥,٥٣٦)	٤٠٠,٩٢٩,٠١٠
-	-	(٤٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٤٦٠,٠٠٠,٠٠٠)
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٩,٩١١,٥٨٢	٩٠٩,٩٨٥,٠٢٠	(١٨٦,٧١٧)	٢,٠١٩,٧٠٩,٨٨٥
١,٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٩١,١٦٤,٤٤٥	١١٢,٦١٥,٧٥٦	(١٨٤,٧٠٢)	١,٦٠٣,٥٩٥,٤٩٩
-	-	٥٠٦,٠١٤,٧١٦	-	٥٠٦,٠١٤,٧١٦
-	-	٣٣,٧٨٧,٧٨٧	(٢٠٦,٦٩٠)	٣٣,٥٨١,٠٩٧
-	-	٥٣٩,٨٠٢,٥٠٣	(٢٠٦,٦٩٠)	٥٣٩,٥٩٥,٨١٣
١,٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٩١,١٦٤,٤٤٥	٦٥٢,٤١٨,٢٥٩	(٣٩١,٣٩٢)	٢,١٤٣,١٩١,٣١٢

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢١ م (مراجع)

صافي ربح الفترة  
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة  
إجمالي الدخل الشامل للفترة  
توزيعات الأرباح

الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجع)  
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م (مراجع)

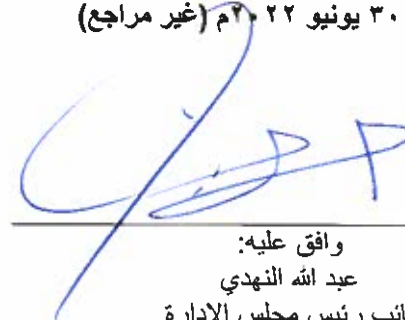
صافي ربح الفترة  
الدخل الشامل الأخرى للفترة  
مجموع الدخل الشامل للفترة  
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجع)



وافق عليه:  
محمد الخباني  
المدير المالي



وافق عليه:  
ياسر جوهرجي  
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 الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية إلا إذا ورد خلاف ذلك)

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		ايضاح
٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م	
<b>الأنشطة التشغيلية</b>		
الربح للفترة قبل الزكاة		
التعديلات لتسوية الربح للفترة قبل الزكاة إلى صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:		
٤	٩١,٣٢٩,٢٦٤	٧٧,٨٨٠,٧٩٣
٦	١٨٧,٦١٩,٩١٩	١٩٢,٢٢٦,٦٦٤
	١٠,٩٦٣,٥٩٧	١٢,٤٩٢,٥٣٦
	-	(٣٩,١٦٣)
	٦,١١٨,٣٩٧	-
	١,٣٩١,٣٨٦	-
٨	(٧١٩,٤٤٤)	-
	٢٨,٥٤٩,٤٦٣	(٢٤,١٥٨,٧٥٧)
١١	٣٣,٥٧٥,٩٢٨	٢٤,٦٢٣,٧٣٨
	٣٧,٣٤٠,٥٨٦	٣٨,٤٨٧,٦٦٥
	٩٣٠,٦٦٥,٧٥٨	٧٦٨,٨٢٦,٨٦٨
تعديلات على رأس المال العامل:		
مخزون		
	(٢٠٩,٢٨٦,٦٤٦)	٢٦,٩٤٨,٥٤٢
	(١٨,٣١٠,٦٠٠)	(٩٢,٩٠٤,٣٥٧)
	(١٠,٠٣٥,٤٨٦)	(١١,٧٢٥,٤٨٤)
	(٥١,٧٥٠)	-
	٣٣٢,٣٤٩,٠٩٠	١٦٠,٩٩٠,٢٣٨
	(٤٧,٨٩٥,١٦٨)	(٧٥,١٧٥,٣٢٦)
	٩٧٧,٤٣٥,١٩٨	٧٧٦,٩٦٠,٤٨١
تكاليف تمويل مدفوعة		
١٢	(٣٧,٣٤٠,٥٨٦)	(٣٨,٤٨٧,٦٦٥)
١١	(٣١,٧٩٩,٨٢٢)	(٤٦,٢٠٧,٤٨٥)
	(١١,٥٠٨,٩٨٨)	(١٦,٨٢١,٩٨٤)
	٨٩٦,٧٨٥,٨٠٢	٦٧٥,٤٤٣,٣٤٧
الأنشطة الاستثمارية		
شراء ممتلكات ومعدات		
٤	(١٠٩,٣٣٣,٦٨٩)	(١٣٥,٧٩٨,٠٥٥)
	٤,٦٨٨	٧٩,٠٦٥
	(١١,٨١١,١٥٥)	(١٣,٩٥٩,٧٤٨)
	-	(٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠)
	(١٢١,١٤٠,١٥٦)	(٧٤٩,٦٧٨,٧٣٨)
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية		
الأنشطة التمويلية		
دفع الجزء الأساسي للالتزامات عقود إيجار		
٦	(٢١٤,٦٠٨,٥٤١)	(١٥٠,٥٠٥,٠٦٤)
	-	(٤٦٠,٠٠٠,٠٠٠)
	(٢١٤,٦٠٨,٥٤١)	(٦١٠,٥٠٥,٠٦٤)
	٥٦١,٠٣٧,١٠٥	(٦٨٤,٧٤٠,٤٥٥)
	(٢٠٦,٦٩٠)	(٢٥,٥٣٦)
	٤٠١,٠٤٤,٤٤٧	١,٠٠٨,٥٢٩,٦٦٣
٩	٩٦١,٨٧٤,٨٦٢	٣٢٣,٧٦٣,٦٧٢
٦	١٩٨,٧٩٢,٤١٣	٢٨٦,٦٢٦,٩٩٥
معلومات إضافية غير نقدية:		
إضافات إلى موجودات حق الاستخدام والتزامات الإيجار		
	وافق عليه:	وافق عليه:
	ياسر جوهرجي	عبد الله النهدي
	المدير التنفيذي	نائب رئيس مجلس الإدارة

## شركة النهدي الطبية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية إلا إذا ورد خلاف ذلك)

### 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 مسؤولية 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 ٢٦-١٠١-٣١-٦٧-٣ 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 رأسمال 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". ومع ذلك، لاتزال 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

#### ١-٢ بيان الالتزام

أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 الموجزة على أساس أنها ستستمر وفقاً لمبدأ الاستمرارية. يعتبر أعضاء مجلس الإدارة أنه لا يوجد عدم يقين 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 والإفصاحات 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 يونيو ٢٠٢٢م بمثابة مؤشر للنتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (انظر الإيضاح ٥-٢).

#### 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.

#### 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 يونيو ٢٠٢٢ م  
(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 يونيو ٢٠٢٢ م.

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	نسبة حصة الملكية
			٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
شركة النهدي كير	المملكة العربية السعودية	عيادات	٪١٠٠
شركة سحاء الذهبية	المملكة العربية السعودية	خدمات عمالة	٪١٠٠
شركة نهدي للاستثمار*	الإمارات العربية المتحدة	الشركة القابضة	٪١٠٠

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

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	نسبة حصة الملكية
			٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
مستودع نهدي للأدوية	الإمارات العربية المتحدة	مستودع أدوية	٪٩٩
صيدلية النهدي	الإمارات العربية المتحدة	صيدلية	٪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 كعاملات 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. 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.

## شركة النهدي الطبية (شركة مساهمة سعودية)

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

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية إلا إذا ورد خلاف ذلك)

### ٢ - أساس الإعداد (تتمة)

### ٤-٢ أساس التوحيد (تتمة)

تقوم المجموعة بإجراء إعادة تقويم 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 استحواذ المجموعة على السيطرة على الشركة التابعة وتتوقف عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركة التابعة. يتم تضمين الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات المقتناة 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 قائمة تعطي المجموعة القدرة الحالية لتوجيه النشاطات ذات الصلة بالمنشأة 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 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 تغير في عنصر واحد أو أكثر من عناصر السيطرة الثلاثة. يبدأ توحيد الشركة التابعة عند استحواذ المجموعة على السيطرة على الشركة التابعة وتتوقف عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركة التابعة. يتم تضمين الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات المقتناة أو المستبعدة خلال السنة في القوائم المالية الموحدة من تاريخ حصول المجموعة على السيطرة حتى تاريخ زوال تلك السيطرة على الشركة التابعة.

### ٥-٢ الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة من الإدارة عمل أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصروفات والموجودات 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).

## شركة النهدي الطبية (شركة مساهمة سعودية)

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

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية إلا إذا ورد خلاف ذلك)

### 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 ٢٠٢٢م، ولكن ليس لها أي تأثير جوهري على القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة للمجموعة.

#### ١-٣ 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 للوفاء بالعقد، وكذلك تكاليف إدارة العقود والإشراف عليها). 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.

#### ٢-٣ 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 المطلوبات والالتزامات المحتملة التي قد تقع ضمن معيار المحاسبة الدولي ٣٧ "المخصصات والمطلوبات والموجودات المحتملة" أو تفسير لجنة المعايير الدولية رقم ٢١ "الرسوم" حال تكديدها 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 والآلات والمعدات: المتحصلات قبل الاستخدام المنشود - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١٦)

يتم منع المنشآت من خصم من تكلفة أي بند من بنود الممتلكات والآلات والمعدات، وأي متحصلات من بيع السلع التي يتم انتاجها 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 انتاج 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.

تسمح التعديلات للشركة التابعة التي تختار تطبيق الفقرة ١٦د (أ) من المعيار الدولي للتقرير المالي (١) لقياس فروقات الترجمة المترجمة باستخدام المبالغ المصفح عنها في القوائم المالية الموحدة للشركة الأم، استناداً إلى تاريخ تحول الشركة الأم 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.

## شركة النهدي الطبية (شركة مساهمة سعودية)

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

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية إلا إذا ورد خلاف ذلك)

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

#### 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 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.

#### 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 إنه لا توجد موجودات ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي (٤١) كما في تاريخ التقرير.

### ٤ - الممتلكات والمعدات

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	التكلفة:
١,٥٦٤,٨٧٦,٩٨٨	١,٧٤٥,٩١٤,١٨٧	في بداية الفترة / السنة
٢٨٢,٥٧٤,٣١٤	١٠٩,٣٣٣,٦٨٩	إضافات خلال الفترة / السنة
(٣,٢٧٣,٨٧٤)	-	تحويل لموجودات غير ملموسة خلال الفترة / السنة
(٥١,٨١٢,٠٥٠)	-	تحويل لعقارات استثمارية خلال الفترة / السنة
-	(٣,٩١٩,٤٠٧)	استبعادات خلال الفترة / السنة
(٤٦,٤٥١,١٩١)	(٢٧,٤٧٢,٦٠٦)	شطب خلال الفترة / السنة
١,٧٤٥,٩١٤,١٨٧	١,٨٢٣,٨٥٥,٨٦٣	في نهاية الفترة / السنة
٧٥٢,٥٧٨,٨٢٣	٨٦٠,٢٧٤,٥٤٢	الاستهلاك وانخفاض القيمة
١٦٠,٨٥١,٦٥٥	٩١,٣٢٩,٢٦٤	في بداية الفترة / السنة
(٦,٦٩٦,٠٥٠)	-	مخصص الاستهلاك المحمل للفترة/ للسنة
(١٣,٥٢٣,٠٠٠)	-	عكس قيد الانخفاض في القيمة المتعلق بالتحويل لعقارات استثمارية
-	(٣,٩١٤,٧١٩)	عكس قيد انخفاض القيمة للفترة / السنة
(٣٢,٩٣٦,٨٨٦)	(٢١,٣٥٨,٨٩٧)	استبعادات خلال الفترة / السنة
٨٦٠,٢٧٤,٥٤٢	٩٢٦,٣٣٠,١٩٠	شطب خلال الفترة / السنة
٨٨٥,٦٣٩,٦٤٥	٨٩٧,٥٢٥,٦٧٣	في نهاية الفترة / السنة
		<b>صافي القيمة الدفترية:</b>
		<b>في نهاية الفترة / السنة</b>

بلغت القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية للمجموعة 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). الشركة مرخصة من (الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين) ويتمتعان بالمؤهلات المناسبة والخبرة ذات الصلة في قياس القيمة العادلة للعقارات في المواقع ذات الصلة.

## شركة النهدي الطبية (شركة مساهمة سعودية)

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

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية إلا إذا ورد خلاف ذلك)

### ٤ - الممتلكات والمعدات (تتمة)

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 قيد خسارة الانخفاض في القيمة قدرها 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، وهو ما يتطلب تعديلا أو إعادة تقييم في تاريخ التقرير.

خلال الفترة، قامت المجموعة برسملة الجزء الجوهري لمركز التوزيع حيث بدأت عملياتها التجارية. تم رسملة مبلغ ٢٢٩,٨٠ مليون ريال سعودي في المباني وتحسينات على المأجور.

### ٥ - العقارات الاستثمارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	
١٩٤,٨٩٤,١٨٤	٢٤٦,٧٠٦,٢٣٤	<b>التكلفة:</b>
٥١,٨١٢,٠٥٠	-	في بداية الفترة / السنة
٢٤٦,٧٠٦,٢٣٤	٢٤٦,٧٠٦,٢٣٤	تحويلات من ممتلكات ومعدات
		في نهاية الفترة / السنة
		<b>خسارة الانخفاض في القيمة المتراكمة:</b>
١٥,٨٩٤,١٨٤	١٦,٦٢١,٢٣٤	في بداية الفترة / السنة
-	-	مخصص الانخفاض في القيمة المحمل للفترة/ للسنة
(٥,٩٦٩,٠٠٠)	-	عكس قيد خسارة انخفاض في القيمة للفترة / السنة
٦,٦٩٦,٠٥٠	-	تحويل خسارة الانخفاض في القيمة للممتلكات والمعدات
١٦,٦٢١,٢٣٤	١٦,٦٢١,٢٣٤	في نهاية الفترة / السنة
		<b>صافي القيمة الدفترية:</b>
٢٣٠,٠٨٥,٠٠٠	٢٣٠,٠٨٥,٠٠٠	في نهاية الفترة / السنة

يمثل الاستثمار العقاري للمجموعة قطع أراضي بالمملكة العربية السعودية وهي محتفظ بها حاليا لاستخدام مستقبلي غير محدد. خلال ٢٠٢١م، حولت المجموعة قطع أراضي من الممتلكات والمعدات للعقارات الاستثمارية بالتكلفة ناقصا خسارة الانخفاض في القيمة المتراكمة. تم تحديد القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م على أساس عملية التقييم التي أجراها مكتب عبد الله الكثيري للتقييم العقاري وغير المرتبط بالمجموعة. الشركة مرخصة من (الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين) ويتمتعان بالمؤهلات 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 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.

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 تعديلا أو إعادة تقييم في تاريخ التقرير.

## شركة النهدي الطبية (شركة مساهمة سعودية)

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

كما في ٣٠ يونيو 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 ٢٠٢١م		٣٠ يونيو ٢٠٢٢م		
التزامات عقود الإيجار	موجودات حق الاستخدام	التزامات عقود الإيجار	موجودات حق 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	١٩٨,٧٩٢,٤١٣	١٩٨,٧٩٢,٤١٣	إضافات خلال الفترة / السنة
١٦١,٢٥٦,٢٤٠	١٦١,٢٥٦,٢٤٠	٣٠,١٤٣,٥٧٣	٣٠,١٤٣,٥٧٣	تعديلات تمت خلال الفترة / السنة
(٥٠,٣٦٨,١٣٨)	(٤٨,٨٦٦,٧٦٥)	(٧٧,٥٩٩,٣٥٤)	(٧٨,٩٩٠,٧٤٠)	إنهاء خلال الفترة / السنة
-	(٣٨٦,٤٤٦,١٣٧)	-	(١٨٧,٦١٩,٩١٩)	الاستهلاك خلال الفترة / السنة
٤٧,٦٣٣,٦٦٧	-	٢١,٩٦٦,١٨٩	-	زيادة الفائدة خلال الفترة / السنة
(٤٢٨,٨١٨,١٩٠)	-	(٢٣٦,٥٧٤,٧٣٠)	-	مدفوعات خلال الفترة / السنة
١,٣٥٩,٠٥٧,١٩٠	١,٣٢٧,٦١٨,٠٢٢	١,٢٩٥,٧٨٥,٢٨١	١,٢٨٩,٩٤٣,٣٤٩	في نهاية الفترة / السنة

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٩٩١,٦٤٢,١٥٠	١,١١٩,٠٨٩,٥٤٩	غير متداول
٣٦٧,٤١٥,٠٤٠	١٧٦,٦٩٥,٧٣٢	متداول
١,٣٥٩,٠٥٧,١٩٠	١,٢٩٥,٧٨٥,٢٨١	

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

### ٧ - المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
١,٢٤١,٢٥١,٤٩٧	١,٤٢٨,٨٨٨,١٣٧	مخزون
(١٢٤,٧٦٩,٥٩٥)	(١٣١,٦٦٩,٠٥٢)	ناقص: مخصص مخزون بطيء الحركة ومتقادم
١,١١٦,٤٨١,٩٠٢	١,٢٩٧,٢١٩,٠٨٥	

## شركة النهدي الطبية (شركة مساهمة سعودية)

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

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية إلا إذا ورد خلاف ذلك)

### ٧ - المخزون (تتمة)

الحركة في مخصص بضاعة بطيئة الحركة ومتقادمة كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)	
١٢٤,٧٦٩,٥٩٥	١٩٥,١٧٠,٩٩٨	في بداية الفترة / السنة
٥٦,١٣٤,٤٣٦	٣٠,٩٧٠,٢٠٤	مدرج ضمن قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة
(٢٧,٥٨٤,٩٧٣)	(٨٤,٣٨٢,٧٨١)	مخصص محمل للفترة / للسنة
		عكس قيد خلال الفترة / السنة
(٢١,٦٥٠,٠٠٦)	(١٦,٩٨٨,٨٢٦)	شطب خلال الفترة / السنة
١٣١,٦٦٩,٠٥٢	١٢٤,٧٦٩,٥٩٥	في نهاية الفترة / السنة

### ٨ - ذمم مدينة تجارية

٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)	
١٦٤,٠٢٦,١٧٣	١٤٦,٩٩٧,٩٩٣	ذمم مدينة تجارية
(٤,٧١٣,٠١١)	(٦,٧١٤,٨٧٥)	ناقص: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة (انظر الإيضاح أدناه)
١٥٩,٣١٣,١٦٢	١٤٠,٢٨٣,١١٨	

فيما يلي الحركة في مخصص خسائر ائتمان متوقعة للذمم المدينة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)	
٦,٧١٤,٨٧٥	٩,٦٢٠,٩٥٥	في بداية الفترة / السنة
(٧١٩,٤٤٤)	٥,٨٦٨,٠٢٧	(عكس قيد) / مخصص محمل خلال الفترة / للسنة
(١,٢٨٢,٤٢٠)	(٨,٧٧٤,١٠٧)	شطب خلال الفترة / السنة
٤,٧١٣,٠١١	٦,٧١٤,٨٧٥	

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

## شركة النهدي الطبية (شركة مساهمة سعودية)

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

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية إلا إذا ورد خلاف ذلك)

### ٩ - النقد وما في حكمه

٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)	
٥٨٨,٠٨٤,٤٦٠	٣٣٩,٤٣٠,٢١٢	نقد لدى البنوك - حسابات جارية
٧٣,٣١٥,٣٣٤	٦١,٦١٤,٢٣٥	نقد في الصندوق
٣٠٠,٤٧٥,٠٦٨	-	مرابحة وودائع لأجل (إيضاح ٩,١)
<u>٩٦١,٨٧٤,٨٦٢</u>	<u>٤٠١,٠٤٤,٤٤٧</u>	

٩-١ تمثل ودائع ذات فترات استحقاق أصلية لأقل من ثلاثة أشهر. خلال الفترة، اكتسبت المجموعة ٤٧٥ ألف ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: لا شيء ريال سعودي) على ودائع المرابحة والودائع لأجل بمعدل العائد ١,٧٪.

### ١٠ - حقوق المساهمين

#### 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 المبقاة إلى حساب رأس المال في نسبة 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 تغييرات 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:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)	
٣٨٦,٧٣٢,٠٤٣	٣٢٩,٤٨٧,٥٩٢	التزام منافع محددة في بداية الفترة / السنة
٢٨,١٤٦,٦٢٩	٥٣,٣٩٠,٢٣٩	تكلفة الخدمة الحالية
٥,٤٢٩,٢٩٩	٧,٠٦٢,٧٣٨	تكلفة الفائدة على التزام المنافع المحددة
(٣٣,٧٨٧,٧٨٧)	٢٨,٥٠٥,٨٧٤	(مكسب) / خسارة اكتوارية من الالتزام معترف بها في الأرباح المبقاة
-	(٥٣١,٣٦١)	محول
<u>(١١,٥٠٨,٩٨٨)</u>	<u>(٣١,١٨٣,٠٣٩)</u>	مدفوعات تمت خلال الفترة / السنة
<u>٣٧٥,٠١١,١٩٦</u>	<u>٣٨٦,٧٣٢,٠٤٣</u>	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 يونيو ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية إلا إذا ورد خلاف ذلك)

### ١١- التزامات منافع للموظفين (تتمة)

#### ١-١١ الافتراضات الاكتوارية

٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٣,٧٥%	٢,٨٥%	معدل الخصم
٤,٦٠%	٣,٧٥%	معدل نمو 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:

فترة السنة أشهر المنتهية	في ٣٠ يونيو	السنة المنتهية في
	٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
	(غير مراجعة)	(مراجعة)
في بداية الفترة / السنة	٩٦,٨٧٣,٧٤٨	٩٨,٠٥٣,٩٢٠
مخصص الفترة/ السنة الحالية	٢٨,٤٨١,٩٤٦	٤٤,٧٣٨,١٠٣
مدفوعات تمت خلال الفترة / السنة	(٣١,٧٩٩,٨٢٢)	(٤٥,٩١٨,٢٧٥)
في نهاية الفترة / السنة	٩٣,٥٥٥,٨٧٢	٩٦,٨٧٣,٧٤٨

### الربوط الزكوية

#### شركة النهدي الطبية

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

#### للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

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 ٢٠١٦ م إلى ٢٠١٩ م

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 ٢٠٢٠ م

قدمت المجموعة الاقرار الزكوي للسنة ولم يتم استلام ربط زكوي.

#### للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

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

## شركة النهدي الطبية (شركة مساهمة سعودية)

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

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية إلا إذا ورد خلاف ذلك)

### ١٢- الزكاة (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 ٢٠٢٠

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:

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢١م (غير مراجعة)	٢٠٢٢م (غير مراجعة)	٢٠٢١م (غير مراجعة)	٢٠٢٢م (غير مراجعة)	
٤٢١,٨٤٥,٧٨٩	٥٠٦,٠١٤,٧١٦	٢٢٦,٨٢٧,٧٠٧	٢٦٨,٥٠٧,٤٠٠	صافي ربح الفترة
١٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١٣٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
٣,٢٤	٣,٨٩	١,٧٤	٢,٠٧	خسارة السهم - الأساسي والمخفض

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 سداده عند تحويل مطلوبات ما بموجب معاملة نظامية تتم بين متعاملين في السوق بتاريخ القياس. يستند قياس القيمة العادلة إلى الافتراض بأن بيع الأصل أو تحويل الالتزام سيتم 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. 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 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 التغيرات بين مستويات الهيكل الهرمي للقيم العادلة في نهاية فترة التقرير المالي التي تحدث في هذه التغيرات. 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.

#### 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.

## شركة النهدي الطبية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية إلا إذا ورد خلاف ذلك)

### ١٥ - معاملات مع جهات ذات علاقة وأرصدها (تتمة)

المعاملات	طبيعة المعاملة	العلاقة	الجهة ذات العلاقة
لفترة الستة أشهر المنتهية في			
٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)		
-	٥١,٧٥٠	شركة خطى الخير للخدمات التجارية المحدودة	جهة منتسبة
		مصرفات مدفوعة نيابة عن الجهة المنتسبة	
		(أ) فيما يلي تفاصيل الأرصدة المدينة كما في نهاية الفترة / السنة:	
٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)		
-	٥١,٧٥٠		
		مبالغ مستحقة من الجهات ذات العلاقة	
		شركة خطى الخير للخدمات التجارية المحدودة	

### تعويضات الإدارة العليا

فيما يلي تعويضات كبار موظفي الإدارة:

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)	رواتب ومنافع أخرى* منافع ما بعد الخدمة
١٦,٦٧٦,٣٥٢	١,٧٥٠,٠٠٢	٨,٣٣٨,١٧٦	٨٧٥,٠٠١	
٦,١٥٧,٢٩٠	٦,٢٠٧,٣٨٣	٣,٠٧٨,٦٤٥	٣,١٠٣,٦٩٢	
٢٢,٨٣٣,٦٤٢	٧,٩٥٧,٣٨٥	١١,٤١٦,٨٢١	٣,٩٧٨,٦٩٣	

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

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

لا توجد أرصدة قائمة من الجهات ذات العلاقة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م. 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 يونيو ٢٠٢٢م، لم تُسجّل 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.

## شركة النهدي الطبية (شركة مساهمة سعودية)

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

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية إلا إذا ورد خلاف ذلك)

### 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م و٣٠ يونيو ٢٠٢١م على التوالي

#### الإيرادات

	قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة
	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)
	الواجهات التجارية
	فارما
	أخرى
	<b>المجموع</b>
	قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة
	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)
	الواجهات التجارية
	فارما
	أخرى
	<b>المجموع</b>
	قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة
	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)
	الواجهات التجارية
	فارما
	أخرى
	<b>المجموع</b>
	قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة
	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)
	الواجهات التجارية
	فارما
	أخرى
	<b>المجموع</b>

## شركة النهدي الطبية (شركة مساهمة سعودية)

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

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية إلا إذا ورد خلاف ذلك)

### ١٧- التعهدات والالتزامات المحتملة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م، كان لدى المجموعة التزامات بمبلغ ٨٠,١ 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 و التزامات تجاه المؤجر.

### 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م، بما في ذلك الأحكام المحاسبية الهامة والتقدير 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

في ٨ أغسطس ٢٠٢٢م (الموافق ١٠ محرم ١٤٤٤هـ)، أعلن مجلس الإدارة عن توزيع أرباح نقدية بقيمة ٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٢,٣١ ريال سعودي للسهم الواحد) عن النصف الأول من السنة المالية ٢٠٢٢م وهو ما يمثل ٢٣٪ من القيمة الاسمية للأسهم.

لم تكن هناك أحداث لاحقة جوهريّة أخرى منذ الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م والتي قد تتطلب إما الإفصاح أو أن يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للمجموعة.

### ٢٠- الموافقة على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٨ أغسطس ٢٠٢٢م (الموافق ١٠ محرم ١٤٤٤هـ).