

شركة النهدي الطبية  
(شركة مساهمة سعودية)

تقرير فحص المراجع المستقل والقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير  
المراجعة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م

شركة النهدي الطبية  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة غير المراجعة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ 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 ١٢ ٦٦٤ 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

**EY**  
نبي عالم  
أفضل للعمل

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

### مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة لشركة النهدي الطبية (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") والشركات التابعة لها (يُشار إليهما معاً بـ "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣م وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة الموجزة وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء نتيجة فحص حول هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

### نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص طبقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشمل فحص المعلومات 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.

عن إرنست ويونغ للخدمات المهنية



عبدالله علي المكرمي  
محاسب قانوني  
رقم الترخيص (٤٧٦)

جدة: ٢٠ شوال ١٤٤٤ هـ  
١٠ مايو ٢٠٢٣ م

شركة النهدي الطبية (شركة مساهمة سعودية)  
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية إلا إذا ورد خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	ايضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٩١٣,٦٣٣,٠٣٣	٩٢٨,٦٤٩,٣٨١	٤	ممتلكات ومعدات
٢٥٣,٨٠٦,١٨٤	٢٥٤,٨٠٣,١٨٤	٥	عقارات استثمارية
٤٧,٠٦١,١٣٣	٤٣,٥٥١,٢٥٥		موجودات غير ملموسة
١,١٦٦,٧٦١,٧٩٤	١,١٨٩,٨٥٨,٦١٨	٦	موجودات حق الاستخدام
<u>٢,٣٨١,٢٦٢,١٤٤</u>	<u>٢,٤١٦,٨٦٢,٤٣٨</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
١,١٨٢,٨٣٤,٥٧٧	١,٣٨٤,٩١٨,٤٠٠	٧	مخزون
١٣٠,٢٠١,٦٧٩	١٤٤,٥٦٣,٢٤٣	٨	ذمم مدينة تجارية
١٧٤,٢٩٢,٧٣١	١٩٦,٤٢١,٠٥٤		مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
١,٠٧٦,٣١١,٩٥٩	١,٥١٤,٤٩٤,١٤٣	٩	نقد وما في حكمه
<u>٢,٥٦٣,٦٤٠,٩٤٦</u>	<u>٣,٢٤٠,٣٩٦,٨٤٠</u>		مجموع الموجودات المتداولة
<u>٤,٩٤٤,٩٠٣,٠٩٠</u>	<u>٥,٦٥٧,٢٥٩,٢٧٨</u>		مجموع الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
١,٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠	رأس المال
٢٧٩,٩٤٥,٦٢٦	٢٧٩,٩٤٥,٦٢٦		احتياطي نظامي
٦٦٣,٨٣٣,٤٢١	٥٠٧,١٢٧,١٢٥		أرباح مبقاة
(٣٩٤,٨٧٠)	١,٠٧٥		احتياطي ترجمة العملات الأجنبية
<u>٢,٢٤٣,٣٨٤,١٧٧</u>	<u>٢,٠٨٧,٠٧٣,٨٢٦</u>		مجموع حقوق المساهمين
			المطلوبات غير المتداولة
٧٩٢,٢٣٠,٤١٦	٨٢٢,١٣٤,٦٨٠	٦	التزامات عقود إيجار
٢٠,٠٤٤,٨٧٦	١١,٥٩٢,٨٥٥		مبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات غير متداولة
٣٨٠,٨٦١,٢٥٠	٤٠٥,٢٢٤,١٠٤	١١	التزامات منافع موظفين
<u>١,١٩٣,١٣٦,٥٤٢</u>	<u>١,٢٣٨,٩٥١,٦٣٩</u>		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٦٣٧,١٦٥,٩٦٠	١,١٢٠,٢٠٦,٦٢٦		ذمم دائنة تجارية
٣٧٥,٨٧٤,٤٣٦	٣٦٣,٧٤٧,٤٠٦	٦	التزامات عقود إيجار - الجزء المتداول
٣٨٨,٧٩٤,٠٧٤	٧٢٢,٧٣٥,٣٥٥		مبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
١٠٦,٥٤٧,٩٠١	١٢٤,٥٤٤,٤٢٦	١٢	مخصص زكاة
<u>١,٥٠٨,٣٨٢,٣٧١</u>	<u>٢,٣٣١,٢٣٣,٨١٣</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
<u>٢,٧٠١,٥١٨,٩١٣</u>	<u>٣,٥٧٠,١٨٥,٤٥٢</u>		مجموع المطلوبات
<u>٤,٩٤٤,٩٠٣,٠٩٠</u>	<u>٥,٦٥٧,٢٥٩,٢٧٨</u>		مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

وافق عليه:  
محمد الحباني  
المدير المالي

وافق عليه:  
ياسر جوهري  
المدير التنفيذي

وافق عليه:  
عبد الله النهدي  
نائب رئيس مجلس الإدارة

شركة النهدي الطبية (شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الاخر الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية إلا إذا ورد خلاف ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس			
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	ايضاح	
٢,٠٧٩,٤٩٤,١٩٧	٢,١٠٥,٠٣٦,٢٥٦		إيرادات
(١,٢٢٧,٧٦٧,٤٢١)	(١,٢١٨,١١٢,٨٢٤)		تكلفة إيرادات
٨٥١,٧٢٦,٧٧٦	٨٨٦,٩٢٣,٤٣٢		اجمالي الربح
٩,٢٢١,٦٨٦	٥,٣٢٢,٨١٣		إيرادات تشغيلية أخرى
(٥٣٠,٥١٥,٥٠٠)	(٥٤٨,٦٣١,٣٩٧)		مصروفات البيع والتوزيع
(٦٦,٠٥٩,٩١٩)	(٨٠,٣٦٨,٧٠٨)		مصروفات عمومية وإدارية
٢٦٤,٣٧٣,٠٤٣	٢٦٣,٢٤٦,١٤٠		الربح التشغيلي للفترة
(١٨,٠٣٧,٥٥٩)	(١٧,٢٦٩,٧٠٢)		تكاليف تمويل
٢٠٢,٩٩٨	١٥,٣٥٦,٢٥٨		إيرادات تمويل
-	٩٩٧,٠٠٠	٥	عكس قيد الانخفاض في قيمة عقارات استثمارية
٨٤٣,٨٣٥	١٢,٦١٦		إيرادات أخرى
٢٤٧,٣٨٢,٣١٧	٢٦٢,٣٤٢,٣١٢		الربح للفترة قبل الزكاة
(٩,٨٧٥,٠٠١)	(١٧,٩٩٩,٥٠٩)	١٢	مخصص الزكاة
٢٣٧,٥٠٧,٣١٦	٢٤٤,٣٤٢,٨٠٣		صافي الربح للفترة
			الدخل الشامل الآخر
(٧٧٢,٨٥٦)	(١١,٠٤٩,٠٩٩)	١١	بنود لن يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة: خسارة إعادة قياس التزامات المنافع المحددة
(٢٠٦,٢٩١)	٣٩٥,٩٤٥		بنود قد يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة: فروقات صرف عملات حول ترجمة عمليات أجنبية
٢٣٦,٥٢٨,١٦٩	٢٣٣,٦٨٩,٦٤٩		مجموع الدخل الشامل للفترة
١,٨٣	١,٨٨	١٣	ربحية السهم 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

شركة النهدي الطبية (شركة مساهمة سعودية)

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية إلا إذا ورد خلاف ذلك)

المجموع	احتياطي ترجمة العملات الأجنبية	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال	
١,٦٠٣,٥٩٥,٤٩٩	(١٨٤,٧٠٢)	١١٢,٦١٥,٧٥٦	١٩١,١٦٤,٤٤٥	١,٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م (مراجع)
٢٣٧,٥٠٧,٣١٦	-	٢٣٧,٥٠٧,٣١٦	-	-	صافي ربح الفترة
(٩٧٩,١٤٧)	(٢٠٦,٢٩١)	(٧٧٢,٨٥٦)	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
٢٣٦,٥٢٨,١٦٩	(٢٠٦,٢٩١)	٢٣٦,٧٣٤,٤٦٠	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
١,٨٤٠,١٢٣,٦٦٨	(٣٩٠,٩٩٣)	٣٤٩,٣٥٠,٢١٦	١٩١,١٦٤,٤٤٥	١,٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مراجع)
٢,٢٤٣,٣٨٤,١٧٧	(٣٩٤,٨٧٠)	٦٦٣,٨٣٣,٤٢١	٢٧٩,٩٤٥,٦٢٦	١,٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣ م (مراجع)
٢٤٤,٣٤٢,٨٠٣	-	٢٤٤,٣٤٢,٨٠٣	-	-	صافي ربح الفترة
(١٠,٦٥٣,١٥٤)	٣٩٥,٩٤٥	(١١,٠٤٩,٠٩٩)	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
٢٣٣,٦٨٩,٦٤٩	٣٩٥,٩٤٥	٢٣٣,٢٩٣,٧٠٤	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
(٣٩٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٣٩٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ١٠-ب)
٢,٠٨٧,٠٧٣,٨٢٦	١,٠٧٥	٥٠٧,١٢٧,١٢٥	٢٧٩,٩٤٥,٦٢٦	١,٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ 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 الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية إلا إذا ورد خلاف ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	إيضاح
٢٤٧,٣٨٢,٣١٧	٢٦٢,٣٤٢,٣١٢	الأنشطة التشغيلية الربح للفترة قبل الزكاة
		التعديلات لتسوية الربح للفترة قبل الزكاة إلى صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
٤٤,٧٣٨,٠٢٤	٥١,٩٨٩,١١٥	٤ استهلاك ممتلكات ومعدات
٩٤,٤١٣,٦٤٢	٩٨,٨١٤,٩٤٠	٦ استهلاك موجودات حق الاستخدام
٥,٤٩٥,٦٥٩	٦,٥٢٤,٤٠٧	إطفاء موجودات غير ملموسة
٤٦,٦٥٥	-	خسارة استبعاد موجودات غير ملموسة
٤,٠٦١,٤٢٠	١,٩١٧,١١٩	خسارة من استبعاد ممتلكات ومعدات وموجودات غير ملموسة
(٢,٢١٩,٤٤٤)	(٤٩٢,٥٦٤)	٨ عكس قيد الانخفاض في قيمة مخصص ذمم مدينة تجارية
(٢,٠٢٢,١٢٣)	(٥٧٣,٣٣٠)	مكسب من استبعاد موجودات حق استخدام
١,٢٣٤,٦٣٦	١,٨١٧,٥٦٩	٧ مخصص مخزون بطيء الحركة ومتقادم، صافي
-	(٩٩٧,٠٠٠)	عكس قيد الانخفاض في قيمة عقارات استثمارية
١٧,١٤٣,٥٠٥	١٧,٦٤١,٥٦٠	١١ مخصص منافع موظفين
١٨,٠٣٧,٥٥٩	١٧,٢٦٩,٧٠٢	تكاليف تمويل
٤٢٨,٣١١,٨٥٠	٤٥٦,٢٥٣,٨٣٠	
(٢٠٤,٧٨٠,٠٥١)	(٢٠٣,٩٠١,٣٩٢)	تعديلات على رأس المال العامل:
(٥,٨٣٠,٢٨٠)	(١٣,٨٦٩,٠٠٠)	مخزون
(٤٥,٠٣٠,٢٠٨)	(٢٢,١٢٨,٣٢٣)	ذمم مدينة تجارية
٤٩٤,٠٦١,٩٢٥	٤٨٣,٠٤٠,٦٦٦	مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
(٨٤,١٩٢,٨٤٨)	(٦٥,٠٧٨,٦٨٦)	ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
٥٨٢,٥٤٠,٣٨٨	٦٣٤,٣١٧,٠٩٥	مبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
(١٨,٠٣٧,٥٥٩)	(١٧,٢٦٩,٧٠٢)	نقد من العمليات
-	(٢,٩٨٤)	تكاليف تمويل مدفوعة
(٤,٨٨٨,٨٤٣)	(٤,٣٢٧,٨٠٥)	١٢ زكاة مدفوعة
٥٥٩,٦١٣,٩٨٦	٦١٢,٧١٦,٦٠٤	١١ منافع موظفين مدفوعة
(٥٧,٩٥٦,٦١٢)	(٦٨,٢٠٧,٥٨٢)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٣٥,١٥٠	-	الأنشطة الاستثمارية
(٦,٨٣٨,٧١٩)	(٧,١٣٦,٧٥٨)	٤ شراء ممتلكات ومعدات
(٦٤,٧٦٠,١٨١)	(٧٥,٣٤٤,٣٤٠)	متحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات
		شراء موجودات غير ملموسة
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(١١٠,٠٨٢,٣٦٧)	(٩٩,٥٨٦,٠٢٥)	الأنشطة التمويلية
(١١٠,٠٨٢,٣٦٧)	(٩٩,٥٨٦,٠٢٥)	٦ سداد الجزء الأساسي من التزامات عقود إيجار
٣٨٤,٧٧١,٤٣٨	٤٣٧,٧٨٦,٢٣٩	التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(٢٠٦,٢٩١)	٣٩٥,٩٤٥	الزيادة في النقد وما في حكمه
٤٠١,٠٤٤,٤٤٧	١,٠٧٦,٣١١,٩٥٩	صافي فروق ترجمة عملات أجنبية
٧٨٥,٦٠٩,٥٩٤	١,٥١٤,٤٩٤,١٤٣	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
		٩ النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
٩٥,٠٩٥,٦٠٦	١٢٢,٤٨٨,٩٥٩	المعلومات غير النقدية الإضافية
-	٣٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٦ إضافة إلى موجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار
		توزيعات أرباح مستحقة الدفع

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)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

في ٣١ مارس ٢٠٢٣م

(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). تعمل المجموعة وفقاً لرخصة وزارة الصحة رقم ٢٦-١٠١-٣١-٦٧-٣ بتاريخ ٢٨ ديسمبر ٢٠٠٣م (الموافق ٢٢ ذي الحجة ١٤٢٤هـ).

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". وتم استكمال جميع الإجراءات القانونية المتعلقة بهذا الشأن.

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

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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" 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. أخذت الإدارة في اعتبارها 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 ٢٠٢٢م. فضلاً عن ذلك، لا تُعد بالضرورة نتائج الفترة الأولية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م مؤشراً على النتائج المحتملة توقعها للسنة المالية التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (يرجى 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.

#### 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)

في ٣١ مارس ٢٠٢٣م

(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 ٣١ مارس ٢٠٢٣م.

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	النشاط التجاري الرئيسي	نسبة حصة الملكية
			٣١ مارس ٢٠٢٣م ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
شركة النهدي كير	المملكة العربية السعودية	عيادات	١٠٠٪
شركة سحاء الذهبية*	المملكة العربية السعودية	خدمات عمالة	١٠٠٪
شركة نهدي للاستثمار**	الامارات العربية المتحدة	الشركة القابضة	١٠٠٪

\* خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، استثمرت شركة سحاء الذهبية في شركة تابعة وهي شركة سحاء للحلول المتكاملة التي تأسست في مصر بموجب السجل التجاري رقم ١٩٤٣٠٤ بتاريخ ٢٨ سبتمبر ٢٠٢٢م (الموافق ٢ ربيع الأول ١٤٤٤هـ) والتي ترد تفاصيلها على النحو التالي:

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	النشاط التجاري الرئيسي	نسبة حصة الملكية
			٣١ مارس ٢٠٢٣م ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
سحاء للحلول المتكاملة	مصر	استشارات تقنية المعلومات	٩٩٪

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

\*\* بتاريخ ٣١ مارس ٢٠٢٣م قامت شركة النهدي للاستثمار بالاستثمار في الشركات التابعة التالية:

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	النشاط التجاري الرئيسي	نسبة حصة الملكية
			٣١ مارس ٢٠٢٣م ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
مستودع نهدي للأدوية	الامارات العربية المتحدة	مستودع أدوية	٩٩٪
صيدلية النهدي	الامارات 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.

استبعاد المعاملات 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.

## شركة النهدي الطبية (شركة مساهمة سعودية)

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

في ٣١ مارس ٢٠٢٣م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية إلا إذا ورد خلاف ذلك)

٢- أساس الإعداد (تتمة)

٢-٤ أسس التوحيد (تتمة)

استبعاد المعاملات عند التوحيد (تتمة)

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 (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 تغيير 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 والمصاريف للشركة التابعة 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 المستثمر ولديها القدرة في التأثير على هذه العوائد من خلال نفوذها على المنشأة المستثمر بها. وبشكل خاص، تقوم المجموعة بالسيطرة على الشركة المستثمر فيها وذلك فقط عندما يكون لدى المجموعة:

- نفوذ على الشركة المستثمر بها (مثل: حقوق موجودة تعطي المجموعة القدرة الحالية لتوجيه النشاطات ذات الصلة بالشركة المستثمر بها).
- التعرض لمخاطر، أو لديها حقوق في الحصول على عوائد متغيرة من خلال علاقتها بالشركة المستثمر فيها.
- القدرة على استخدام سيطرتها على الشركة المستثمر 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 (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 تغيير 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 والمصاريف للشركة التابعة المقتناة 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 والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة للمجموعة من الإدارة عمل أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصاريف والموجودات والمطلوبات المصرح عنها والإفصاح المرفق والإفصاح عن المطلوبات الطارئة. إن التقديرات التي توصلت لها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة وطرق الاحتساب والمصادر الرئيسية للتقديرات هي ذاتها المطبقة في القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

### ٣- المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل المجموعة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة تتماشى مع تلك السياسات المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٣م. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات أخرى صدرت ولكن لم تدخل حيز التنفيذ. يسري مفعول العديد من التعديلات لأول مرة في ٢٠٢٣م، ولكن ليس لها أي أثر على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

#### ١-٣ المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١٧) " عقود التأمين "

في مايو ٢٠١٧م، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية المعيار الدولي للتقرير المالي (١٧) عقود التأمين، معيار محاسبة جديد شامل لعقود التأمين يغطي الاعتراف والقياس والعرض والإفصاح. يحل المعيار الدولي للتقرير المالي (١٧) محل المعيار الدولي للتقرير المالي (٤) " عقود التأمين " الصادر في سنة ٢٠٠٥م. يسري المعيار الدولي للتقرير المالي (١٧) على جميع أنواع عقود التأمين (أي التأمين على الحياة وغير الحياة والتأمين المباشر وإعادة التأمين) بصرف النظر عن نوع المنشآت التي تقوم بإصداره، وبعض الضمانات والأدوات المالية التي يتم فيها الاشتراك بصورة اختيارية، وسوف تطبق استثناءات قليلة على نطاق ضيق. يتمثل الهدف العام من المعيار الدولي للتقرير المالي (١٧) في تقديم نموذج محاسبي لعقود التأمين على نحو أكثر نفعاً وتوافقاً لشركات التأمين. وعلى عكس المتطلبات المنصوص عليها في المعيار الدولي للتقرير المالي (٤)، التي تستند إلى حد كبير إلى أقدمية السياسات المحاسبية المحلية السابقة، يوفر المعيار الدولي للتقرير المالي (١٧) نموذجاً شاملاً لعقود التأمين، يغطي جميع الجوانب المحاسبية ذات العلاقة. يعتمد المعيار الدولي للتقرير المالي (١٧) على نموذج عام مدعوم بما يلي:

- تعديل محدد للعقود مع خصائص مشاركة مباشرة (طريقة الأتعاب المتغيرة).
- طريقة مبسطة (طريقة توزيع الأقساط) وبشكل رئيسي للعقود القصيرة الأجل.

لم يكن للتعديلات أي أثر على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

#### ٢-٣ تعريف التقديرات المحاسبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٨)

توضح التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٨) التمييز بين التغييرات في التقديرات المحاسبية والتغيرات في السياسات المحاسبية وتصحيح الأخطاء. كما توضح كيفية استخدام المنشآت لأساليب التقييم والمدخلات لتطوير التقديرات المحاسبية.

لم يكن للتعديلات أي أثر على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

#### ٣-٣ الإفصاح عن السياسات المحاسبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١) وقائمة الممارسة ٢ للمعايير الدولية للتقرير المالي

تقدم التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١) وقائمة الممارسة (٢) للمعيار الدولي للتقرير المالي (٢): إصدار أحكام الأهمية النسبية، إرشادات وأمثلة لمساعدة المنشآت في تطبيق أحكام الأهمية النسبية على عمليات الإفصاح عن السياسة المحاسبية. تساعد التعديلات المنشآت على تقديم إفصاحات حول السياسة المحاسبية المستخدمة في (١) استبدال المطلوب من المنشآت للإفصاح عن سياساتهم المحاسبية الهامة مع متطلب السياسات المحاسبية "الهامة" و(٢) إضافة توجيهات حول كيفية تطبيق المنشآت للجوهرية في اتخاذ القرارات حول إفصاحات السياسات المحاسبية.

لم يكن للتعديلات أي أثر على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، ولكن من المتوقع أن تؤثر على الإفصاح عن السياسات المحاسبية في القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة.

#### ٤-٣ الضريبة المؤجلة للموجودات والمطلوبات الناشئة عن عملية منفردة - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١٢)

تضيق التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١٢) "ضريبة الدخل" نطاق استثناء الاعتراف الأولي، بحيث لا يطبق بعد الآن المعاملات التي تؤدي إلى فروق مؤقتة متساوية خاضعة للضريبة وقابلة للخضم مثل عقود الإيجار واستبعاد الالتزامات.

لم يكن للتعديلات أي أثر على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

## شركة النهدي الطبية (شركة مساهمة سعودية)

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

في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية إلا إذا ورد خلاف ذلك)

### ٤- الممتلكات والمعدات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
١,٧٤٥,٩١٤,١٨٧	١,٨٦٣,٢٣٦,٧٥٤	<b>التكلفة:</b>
٢٥٠,٢٦٦,٧٥٩	٦٨,٢٠٧,٥٨٢	في بداية الفترة / السنة
(١٦,٢٥٧,٠٠٠)	-	إضافات خلال الفترة / السنة
(٤,٣٠٤,٨٧٥)	-	تحويل لعقارات استثمارية خلال الفترة / السنة
(١١٢,٣٨٢,٣١٧)	(٦,٦٩١,٠٥٩)	استبعادات خلال الفترة / السنة
		مشطوبات خلال الفترة / السنة
١,٨٦٣,٢٣٦,٧٥٤	١,٩٢٤,٧٥٣,٢٧٧	في نهاية الفترة/ السنة
		<b>الاستهلاك:</b>
٨٥٧,٦٢٤,٦٠٧	٩٤٩,٦٠٣,٧٢١	في بداية الفترة/ السنة
١٩١,١٩٤,٩٤٤	٥١,٩٨٩,١١٥	مخصص الاستهلاك المحمل للفترة/ للسنة
(٤,٢٧٦,٧٤٨)	-	استبعادات خلال الفترة/ السنة
(٩٤,٩٣٩,٠٨٢)	(٥,٤٨٨,٩٤٠)	مشطوبات خلال الفترة / السنة
٩٤٩,٦٠٣,٧٢١	٩٩٦,١٠٣,٨٩٦	
		<b>الانخفاض في القيمة:</b>
٢,٦٤٩,٩٣٥	-	في بداية الفترة/ السنة
(٢,٦٤٩,٩٣٥)	-	عكس قيد انخفاض القيمة للفترة / السنة
-	-	
٩٤٩,٦٠٣,٧٢١	٩٩٦,١٠٣,٨٩٦	في نهاية الفترة/ السنة
		<b>صافي القيمة الدفترية:</b>
٩١٣,٦٣٣,٠٣٣	٩٢٨,٦٤٩,٣٨١	في نهاية الفترة / السنة

أ) بلغت القيمة العادلة لقطعة الأرض الخاصة بالمجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م (قطعة أرض واحدة) ٦٩,٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٦٢,٣ مليون ريال سعودي (قطعة أرض)) تم تحديدها من قبل مكتب عبد الله الكثيري للتقييم العقاري الخارجي المستقل (٢٠٢٢ م: مكتب عبد الله الكثيري للتقييم العقاري) المعتمد من قبل الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين ("تقييم") وهو يتمتع بالمؤهلات المناسبة والخبرة ذات الصلة في قياس القيمة العادلة للممتلكات 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.

تسجل صكوك ملكية قطعة الأرض باسم الشركة.

## شركة النهدي الطبية (شركة مساهمة سعودية)

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

في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية إلا إذا ورد خلاف ذلك)

### ٥- العقارات الاستثمارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٢٤٦,٧٠٦,٢٣٤	٢٦٢,٩٦٣,٢٣٤	<b>التكلفة:</b>
١٦,٢٥٧,٠٠٠	-	في بداية الفترة / السنة
		تحويل من ممتلكات ومعدات
٢٦٢,٩٦٣,٢٣٤	٢٦٢,٩٦٣,٢٣٤	في نهاية الفترة / السنة
		<b>خسارة الانخفاض في القيمة المتراكمة:</b>
١٦,٦٢١,٢٣٤	٩,١٥٧,٠٥٠	في بداية السنة
٧,٠٦٢,٤١١	-	خسارة عن التوقف عن إثبات عقارات استثمارية
(١٤,٥٢٦,٥٩٥)	(٩٩٧,٠٠٠)	عكس خسارة انخفاض في القيمة للسنة
٩,١٥٧,٠٥٠	٨,١٦٠,٠٥٠	في نهاية الفترة / السنة
٢٥٣,٨٠٦,١٨٤	٢٥٤,٨٠٣,١٨٤	<b>صافي القيمة الدفترية:</b>
		في نهاية الفترة / السنة

يمثل الاستثمار العقاري للمجموعة قطع أراضي بالمملكة العربية السعودية وهي محتفظ بها حالياً لاستخدام مستقبلي غير محدد. خلال ٢٠٢٢ م، حولت المجموعة قطعة أرض من الممتلكات والمعدات للعقارات الاستثمارية بالتكلفة ناقصاً خسارة الانخفاض في القيمة المتراكمة.

تم تحديد القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية الخاصة بالمجموعة، كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م، على أساس عملية التقييم التي أجراها مقيم عقاري خارجي مستقل هو مكتب عبد الله الكثيري للتقييم العقاري (٢٠٢٢ م: مكتب عبد الله الكثيري للتقييم العقاري) معتمد من الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين ("تقييم") وهو يتمتع بالمؤهلات المناسبة والخبرة ذات الصلة في قياس القيمة العادلة للممتلكات في المواقع ذات الصلة.

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.

استناداً إلى الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة للأرض كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م، تم تسجيل عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة قدرها ١ مليون ريال سعودي في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ١٤,٥ مليون ريال سعودي).

وخلال سنة ٢٠٢٢ م، أدركت إدارة المجموعة أن جزءاً من أحد الأراضي المملوكة للمجموعة قد استخدم جزئياً في الهياكل الأساسية من جانب هيئة حكومية يجري تقييمها في تاريخ التقرير المالي. استناداً إلى الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة للأرض (بناءً على قطعة الأرض المعدلة)، تم تسجيل عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة قدرها ٧,٠٦ مليون ريال سعودي في القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

## شركة النهدي الطبية (شركة مساهمة سعودية)

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

في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية إلا إذا ورد خلاف ذلك)

### ٥- العقارات الاستثمارية (تتمة)

تستخدم الشركة التسلسل الهرمي التالي لتحديد القيم العادلة والافصاح عنها للعقارات الاستثمارية عن طريق طرق التقييم:

المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	المجموع
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٣١ مارس ٢٠٢٣ م	-	٣٧٥,٩٩٩,٠٠٠	٣٧٥,٩٩٩,٠٠٠
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	-	٣٠٩,٦٣٨,٠٠٠	٣٠٩,٦٣٨,٠٠٠

### ٦- موجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م		٣١ مارس ٢٠٢٣ م		
التزامات	موجودات حق	التزامات	موجودات حق	
عقود الإيجار (مراجعة)	الاستخدام (مراجعة)	عقود الإيجار (غير مراجعة)	الاستخدام (غير مراجعة)	
١,٣٥٩,٠٥٧,١٩٠	١,٣٢٧,٦١٨,٠٢٢	١,١٦٨,١٠٤,٨٥٢	١,١٦٦,٧٦١,٧٩٤	في بداية الفترة/ السنة
٤٠٩,٦٥٣,٥٤٥	٤٠٩,٦٥٣,٥٤٥	١٢٢,٤٨٨,٩٥٩	١٢٢,٤٨٨,٩٥٩	إضافة خلال الفترة / السنة
-	-	-	٣,٩٧٥,١٧٥	تحويل من موجودات غير ملموسة
(٨٦,٤٢١,٣٠٩)	(٨٦,٤٢١,٣٠٩)	(٤,٤٢٥,٧٧٦)	(٤,٤٢٥,٧٧٦)	تعديلات تمت خلال الفترة / السنة
(٩٧,٢٢٠,٧٩٥)	(١٠٠,٧٠٣,٣٠٥)	(٦٩٩,٩٢٤)	(١٢٦,٥٩٤)	إنهاء خلال الفترة / السنة
-	(٣٨٣,٣٨٥,١٥٩)	-	(٩٨,٨١٤,٩٤٠)	استهلاك خلال الفترة / السنة
٥٠,٤٧١,٤٢٦	-	١١,٠٣٢,٨٦٠	-	تزايد الفائدة خلال الفترة / السنة
(٤٦٧,٤٣٥,٢٠٥)	-	(١١٠,٦١٨,٨٨٥)	-	مدفوعات تمت خلال الفترة / السنة
١,١٦٨,١٠٤,٨٥٢	١,١٦٦,٧٦١,٧٩٤	١,١٨٥,٨٨٢,٠٨٦	١,١٨٩,٨٥٨,٦١٨	في نهاية الفترة/ السنة

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٣٧٥,٨٧٤,٤٣٦	٣٦٣,٧٤٧,٤٠٦	متداولة
٧٩٢,٢٣٠,٤١٦	٨٢٢,١٣٤,٦٨٠	غير متداولة
١,١٦٨,١٠٤,٨٥٢	١,١٨٥,٨٨٢,٠٨٦	

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

### ٧- المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
١,٣٢٥,٠٥٥,٦٦٧	١,٥٢٦,٦٥٩,٨٠٠	مخزون
(١٤٢,٢٢١,٠٩٠)	(١٤١,٧٤١,٤٠٠)	ناقص: مخصص مخزون بطيء الحركة ومتقادم
١,١٨٢,٨٣٤,٥٧٧	١,٣٨٤,٩١٨,٤٠٠	

## شركة النهدي الطبية (شركة مساهمة سعودية)

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

في ٣١ مارس ٢٠٢٣م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية إلا إذا ورد خلاف ذلك)

### ٧- المخزون (تتمة)

فيما يلي حركة مخصص المخزون بطيء الحركة والمتقادم:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣م (غير مراجعة)	في بداية الفترة / السنة المحمل للفترة / للسنة، صافي مشطوب خلال الفترة / السنة
١٢٤,٧٦٩,٥٩٥	١٤٢,٢٢١,٠٩٠	
٦٠,٦٦٠,٥٥٠	١,٨١٧,٥٦٩	
(٤٣,٢٠٩,٠٥٥)	(٢,٢٩٧,٢٥٩)	
<u>١٤٢,٢٢١,٠٩٠</u>	<u>١٤١,٧٤١,٤٠٠</u>	في نهاية الفترة / السنة

### ٨- الذمم المدينة التجارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣م (غير مراجعة)	ذمم مدينة تجارية ناقص: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة (انظر الإيضاح أدناه)
١٣٨,٦١٦,٤٧٢	١٥٢,٤٨٥,٤٧٢	
(٨,٤١٤,٧٩٣)	(٧,٩٢٢,٢٢٩)	
<u>١٣٠,٢٠١,٦٧٩</u>	<u>١٤٤,٥٦٣,٢٤٣</u>	

فيما يلي الحركة في مخصص خسائر الائتمان المتوقعة للذمم المدينة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣م (غير مراجعة)	في بداية الفترة / السنة (عكس قيد) / محمل للفترة / للسنة مشطوب خلال الفترة / السنة
٦,٧١٤,٨٧٥	٨,٤١٤,٧٩٣	
٣,١٨٩,٧٧٩	(٤٩٢,٥٦٤)	
(١,٤٨٩,٨٦١)	-	
<u>٨,٤١٤,٧٩٣</u>	<u>٧,٩٢٢,٢٢٩</u>	

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

### ٩- النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣م (غير مراجعة)	نقد لدى البنوك نقد في الصندوق ودائع مرابحة وودائع لأجل (إيضاح ٩-١)
١,٠٠٥,٤٧٠,٤٣٦	١٧٦,٧٤٤,٧٧٨	
٧٠,٨٤١,٥٢٣	٧٤,٢٨٠,٩٣٤	
-	١,٢٦٣,٤٦٨,٤٣١	
<u>١,٠٧٦,٣١١,٩٥٩</u>	<u>١,٥١٤,٤٩٤,١٤٣</u>	

٩-١ يمثل هذا المبلغ وودائع بأجل استحقاق أصلية تزيد على ثلاثة أشهر. خلال الفترة، اكتسبت المجموعة ١٥,٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م: ١٢,١ مليون ريال سعودي) على وودائع المرابحة وودائع لأجل بمعدل العائد يتراوح ما بين ٥,٣٠٪ إلى ٥,٦٠٪.

## شركة النهدي الطبية (شركة مساهمة سعودية)

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

في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية إلا إذا ورد خلاف ذلك)

### ١٠- حقوق المساهمين

#### (أ) رأس المال

ينقسم رأسمال الشركة إلى ١٣٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ١٣٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم) بقيمة اسمية لكل منها تبلغ ١٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ١٠ ريال سعودي لكل منها).

#### (ب) توزيعات الأرباح

بتاريخ ١٩ مارس ٢٠٢٣ م (الموافق ٢٧ شعبان ١٤٤٤ هـ)، أعلن مجلس الإدارة عن توزيعات أرباح بمبلغ ٣٩٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي كتوزيعات أرباح نقدية (٣ ريال سعودي للسهم) عن النصف الأول من السنة المالية ٢٠٢٢ م بما يمثل ٣٠٪ من القيمة الاسمية للأسهم، والتي تم دفعها حتى تاريخ التقرير المالي.

### 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 ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٣٨٦,٧٣٢,٠٤٣	٣٨٠,٨٦١,٢٥٠	التزامات منافع محددة في بداية الفترة / السنة
٥٧,٧١٨,٤٩٩	١٣,٦٤٩,٢٠٩	تكلفة خدمة حالية
١٠,٧١١,٧٥٠	٣,٩٩٢,٣٥١	تكلفة فائدة على التزام المنافع المحددة
(٥٢,٤٨٧,٠٣٢)	١١,٠٤٩,٠٩٩	خسارة / (مكسب) اكتواري من الالتزام معترف به في الأرباح المبقاة
(٢١,٨١٤,٠١٠)	(٤,٣٢٧,٨٠٥)	مدفوعات تمت خلال الفترة / السنة
<u>٣٨٠,٨٦١,٢٥٠</u>	<u>٤٠٥,٢٢٤,١٠٤</u>	التزام المنافع المحددة في نهاية الفترة / السنة

### ١١-١ الافتراضات الاكتوارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٪٤,٣٠	٪٤,٠٠	معدل الخصم
٪٤,٨٠	٪٤,٨٠	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:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٩٦,٨٧٣,٧٤٨	١٠٦,٥٤٧,٩٠١	في بداية الفترة / السنة
٥٠,١١٣,٥٧٨	١٧,٩٩٩,٥٠٩	مخصص الفترة / السنة الحالية
(٤٠,٤٣٩,٤٢٥)	(٢,٩٨٤)	مدفوعات تمت خلال الفترة / السنة
<u>١٠٦,٥٤٧,٩٠١</u>	<u>١٢٤,٥٤٤,٤٢٦</u>	في نهاية الفترة / السنة



## شركة النهدي الطبية (شركة مساهمة سعودية)

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

في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية إلا إذا ورد خلاف ذلك)

### ١٢- الزكاة (تتمة)

#### وضع الربوط

##### شركة النهدي الطبية

تم الاتفاق على الربوط الزكوية مع هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") حتى سنة ٢٠١٤ م. إن الاقرارات الزكوية للسنوات من ٢٠١٥ م حتى ٢٠٢٢ 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 وما زال الاعتراض محل الدراسة من قبل الهيئة. كونت الإدارة مخصص بهذا الشأن.

##### للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م إلى ٢٠١٩ م

تلقت المجموعة الربوط الزكوية عن هذه السنوات بلغت قيمتها ٧,٦١٧,٤٤٤ ريال سعودي، وقدمت المجموعة اعتراضاً على هذه الربوط خلال الفترة النظامية وصدر قرار سلبي. وقامت المجموعة بتسوية الالتزام وأنهت الوضع للسنوات المذكورة أعلاه.

##### للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م إلى ٢٠٢١ م

قدمت المجموعة الاقرار الزكوي للسنة ولم يتم استلام ربط زكوي.

##### للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

ما زال الموقف الزكوي كما هو مذكور أعلاه ولم يتغير في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م. تسلمت المجموعة شهادة زكوية سارية حتى ٣٠ أبريل ٢٠٢٤ م.

#### الشركات التابعة

##### شركة سحاء الذهبية

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

##### للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م إلى ٢٠٢١ م

قدمت الشركة الاقرار الزكوي للسنوات ولم يتم استلام ربط زكوي.

##### للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

ما زال الموقف الزكوي كما هو مذكور أعلاه ولم يتغير في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م. تسلمت الشركة شهادة زكوية سارية حتى ٣٠ أبريل ٢٠٢٤ م.

##### شركة النهدي كير

##### للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م إلى ٢٠٢١ م

قدمت الشركة الاقرار الزكوي للسنوات ولم يتم استلام ربط زكوي.

##### للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

ما زال الموقف الزكوي كما هو مذكور أعلاه ولم يتغير في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م. تسلمت الشركة شهادة زكوية سارية حتى ٣٠ أبريل ٢٠٢٤ م.

## شركة النهدي الطبية (شركة مساهمة سعودية)

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

في ٣١ مارس ٢٠٢٣م

(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)	٢٠٢٣م (غير مراجعة)	
٢٣٧,٥٠٧,٣١٦	٢٤٤,٣٤٢,٨٠٣	صافي الربح للفترة
١٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١٣٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
١,٨٣	١,٨٨	الربح للسهم - الأساسي والمخفض

لم 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 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 في القوائم المالية ضمن التسلسل الهرمي لمستويات القيمة العادلة المذكورة أدناه وعلى 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 التغيير. لا توجد تحويلات بين المستويات خلال الفترة.

وقدّرت الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية تقارب قيمتها الدفترية بسبب فترات الاستحقاق القصيرة الأجل لهذه الأداة بشكل أساسي.

## شركة النهدي الطبية (شركة مساهمة سعودية)

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

في ٣١ مارس ٢٠٢٣م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية إلا إذا ورد خلاف ذلك)

### ١٥- المعاملات مع الجهات ذات علاقة وأرصدها

تشمل الجهات ذات العلاقة المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة وكبار موظفي الإدارة في المجموعة والجهات المنتسبة (الشركة والمنشآت أعضاء لنفس المجموعة)، والمنشآت التي تمارس عليها الجهات ذات العلاقة سيطرة أو سيطرة مشتركة أو تؤثر عليها هذه الجهات جوهرياً. يتم اعتماد أسعار وشروط هذه التعاملات من قبل إدارة المجموعة.

### تعويضات الإدارة العليا

فيما يلي تعويضات كبار موظفي الإدارة:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية		
في ٣١ مارس		
٢٠٢٢م	٢٠٢٣م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٨٧٥,٠٠١	٨٧٥,٠٠١	رواتب ومنافع أخرى
٣,١٠٣,٦٩١	٣,٤٠٩,٦٠٥	منافع ما بعد الخدمة
<u>٣,٩٧٨,٦٩٢</u>	<u>٤,٢٨٤,٦٠٦</u>	

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

إن 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 ٢٠٢٣م، سجلت المجموعة الانخفاض في قيمة الموجودات المدينة فيما يتعلق بالمبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة بقيمة ٢,٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م: لا شيء). يتم إجراء هذا التقييم في كل سنة مالية من خلال فحص المركز المالي للجهات ذات العلاقة والأسواق التي تعمل فيها.

### 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. 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 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 منظم 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. لم يكن من الممكن فصل تكاليف التشغيل عن الأجزاء المبلغ عنها ومن ثم عرضها في المجموع. يعرض الجدول أدناه معلومات القطاعات التشغيلية للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م و٣١ مارس ٢٠٢٢م على التوالي.

## شركة النهدي الطبية (شركة مساهمة سعودية)

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

في ٣١ مارس ٢٠٢٣م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية إلا إذا ورد خلاف ذلك)

### ١٦- المعلومات القطاعية (تتمة)

الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م (غير مراجعة)			
المجموع	أخرى	فارما	الواجهات التجارية
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢,١٠٥,٠٣٦,٢٥٦	٣٤,٧٩٣,٣٦٤	١,٠٨١,٦٦١,٥١٢	٩٨٨,٥٨١,٣٨٠
إيرادات			
<b>إيرادات (مصاريف) غير موزعة</b>			
تكلفة إيرادات			
إيرادات تشغيل أخرى، صافي			
مصاريف بيع وتوزيع			
مصاريف عمومية وإدارية			
تكاليف تمويل			
إيرادات تمويل			
عكس قيد الانخفاض في قيمة			
العقارات الاستثمارية			
إيرادات أخرى، صافي			
<b>الربح للفترة قبل الزكاة</b>			
زكاة			
<b>صافي الربح للفترة</b>			
(١,٢١٨,١١٢,٨٢٤)			
٥,٣٢٢,٨١٣			
(٥٤٨,٦٣١,٣٩٧)			
(٨٠,٣٦٨,٧٠٨)			
(١٧,٢٦٩,٧٠٢)			
١٥,٣٥٦,٢٥٨			
٩٩٧,٠٠٠			
١٢,٦١٦			
٢٦٢,٣٤٢,٣١٢			
(١٧,٩٩٩,٥٠٩)			
٢٤٤,٣٤٢,٨٠٣			

الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مراجعة)			
المجموع	أخرى	فارما	الواجهات التجارية
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢,٠٧٩,٤٩٤,١٩٧	١٧,٢٠٠,٧٤٩	١,٠٤٤,٥٠٨,٢٠٦	١,٠١٧,٧٨٥,٢٤٢
إيرادات			
<b>إيرادات (مصاريف) غير موزعة</b>			
تكلفة إيرادات			
إيرادات تشغيل أخرى، صافي			
مصاريف بيع وتوزيع			
مصاريف عمومية وإدارية			
تكاليف تمويل			
إيرادات تمويل			
إيرادات أخرى، صافي			
<b>الربح للفترة قبل الزكاة</b>			
زكاة			
<b>صافي الربح للفترة</b>			
(١,٢٢٧,٧٦٧,٤٢١)			
٩,٢٢١,٦٨٦			
(٥٣٠,٥١٥,٥٠٠)			
(٦٦,٠٥٩,٩١٩)			
(١٨,٠٣٧,٥٥٩)			
٢٠٢,٩٩٨			
٨٤٣,٨٣٥			
٢٤٧,٣٨٢,٣١٧			
(٩,٨٧٥,٠٠١)			
٢٣٧,٥٠٧,٣١٦			

### ١٧- التعهدات والالتزامات المحتملة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣م، كان لدى المجموعة التزامات بمبلغ ٤٣,٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م: ٦٥,١ مليون ريال سعودي) تتعلق بمصاريف رأسمالية، وهي تتضمن اتفاق مع المجموعة الاستشارية لتنفيذ ديكورات الصيدليات وتنفيذ المتاجر الجديدة وإنشاء مراكز التوزيع. وتشمل أيضا الالتزامات المتعلقة بالاعتمادات المستندية وخطاب الضمان والتعهدات تجاه المؤجرين.

## شركة النهدي الطبية (شركة مساهمة سعودية)

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

في ٣١ مارس ٢٠٢٣م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية إلا إذا ورد خلاف ذلك)

### ١٨- أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض مبالغ السنة السابقة كي تتوافق مع العرض في السنة الحالية. تم عمل هذه التعديلات لتحسين جودة المعلومات المعروضة. إن تغييرات إعادة التصنيف لا تعكس الربح أو حقوق الملكية المصرح عنها سابقاً

فيما يلي تلخيص عمليات إعادة التصنيف في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة الموجزة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م:

كما هو مفصّل عنه	المصرح عنها سابقاً	إعادة التصنيف	حالياً
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
مصارييف بيع وتوزيع	(٥٣٣,٢٩٤,١٩٤)	٢,٧٧٨,٦٩٤	(٥٣٠,٥١٥,٥٠٠)
مصارييف عمومية وإدارية	(٦٧,٢٧٣,٣٧٢)	١,٢١٣,٤٥٣	(٦٦,٠٥٩,٩١٩)
إيرادات تشغيلية أخرى	١٣,٢١٣,٨٣٣	(٣,٩٩٢,١٤٧)	٩,٢٢١,٦٨٦
إيرادات تمويل	-	٢٠٢,٩٩٨	٢٠٢,٩٩٨
إيرادات أخرى	١,٠٤٦,٨٣٣	(٢٠٢,٩٩٨)	٨٤٣,٨٣٥

### ١٩- الفروع

تمتلك الشركة الفروع التالية في تاريخ التقرير المالي:

رقم السجل التجاري	رقم المتسلسل	موقع الفرع	رقم السجل التجاري	رقم المتسلسل	موقع الفرع
٤٦٠٣١٥٠٣٠٥	٢٥	القفزة	٤٠٣٠٠٥٣٨٦٨	١	جدة
٣٤٥٠١٧٤٧١٩	٢٦	عرعر	٤٠٣٠١٢٤٠٥٣	٢	جدة
٥٨٥١٨٧٤٥٧٢	٢٧	بيشة	٤٠٣٠١٥٨٣٣٣	٣	جدة
١١٣١٣٠٤٧٠٢	٢٨	بريدة	٤٠٣٠١٥٠١٧١	٤	جدة
٢٠٥٠٠٥٠٦٦٤	٢٩	الدمام	٤٠٣٠١٥٨٦٣٠	٥	جدة
٢٠٥٠٠٤٦٤٤٢	٣٠	الدمام	٤٠٣٠١١١٩٠٤	٦	جدة
٢٠٥٠٠٤٥٥٧٩	٣١	الدمام	٤٠٣٠١١٨٧٨٩	٧	جدة
٢٠٥٢٠٠٢٦٩٥	٣٢	الظهران	٤٠٣٠٢٩٨١٣٢	٨	جدة
٢٥١١٠٠٧٨١٦	٣٣	حفر الباطن	٤٠٣٠١٤٣٢٦٥	٩	جدة
٣٣٥٠١٤٧٣٠٦	٣٤	حائل	٤٠٣٠١٢١٧٣٣	١٠	جدة
٥٩٠٠١٢٠٦٣٥	٣٥	جازان	٤٠٣٠٤٧٧٦٦٠	١١	جدة
٥٨٥٥٠٢٣٩٥٧	٣٦	خميس مشيط	١٠١٠١٨٧٠٣١	١٢	الرياض
٥٨٥٥٠٧١٧٨٢	٣٧	خميس مشيط	١٠١٠٤٤٠٢١١	١٣	الرياض
٢٠٥١٠٥٢٣٠٤	٣٨	الخير	١٠١٠٤٤٤٠٠١	١٤	الرياض
٤٠٣١٠٤٤٩٢٠	٣٩	مكة المكرمة	١٠١٠٤٦١٦٨٥	١٥	الرياض
٤٠٣١٠٩٣٦١٦	٤٠	مكة المكرمة	١٠١٠٢٣٩٥٢١	١٦	الرياض
٤٠٣١٠٤٤٩٢٣	٤١	مكة المكرمة	٥٨٥٠٠٣١٨٧٥	١٧	أبها
٤٠٣١٢٦٣٤٦٨	٤٢	مكة المكرمة	٢٠٣١١٠٢٨٠٦	١٨	الأحساء
٥٩٥٠١١٧٢٣٣	٤٣	نجران	٥٨٠٠١٠٤٩٠٤	١٩	الباحة
٢٢٥٠٠٦٢٥٥٠	٤٤	الأحساء	٤٦٥٠٠٣٥١٧٤	٢٠	المدينة المنورة
٣٤٠٠١١٩٠٨١	٤٥	سكاكا	٤٦٥٠٢٨٦٧٠٥	٢١	المدينة المنورة
٣٥٥٠١٣١٥٨٥	٤٦	تبوك	٤٦٥٠٠٣٢٩٣٦	٢٢	المدينة المنورة
٤٠٣٢٠٢٣٩٢١	٤٧	الطائف	٤٦٥٠٠٣٢٩١١	٢٣	المدينة المنورة
٤٠٣٢٠٤٨٩٩٥	٤٨	الطائف	٢٢٥٢٠٣٢٣٠١	٢٤	المبرز

### ٢٠- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٠ مايو ٢٠٢٣م (الموافق ٢٠ شوال ١٤٤٤هـ).