

شركة النهدي الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

تقرير فحص المراجع المستقل
والقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

شركة النهدي الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة غير المراجعة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيين في ٣٠ يونيو 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
٦ - ٢٠	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

رقم السجل التجاري:
٤٠٣٠٢٧٦٦٤٤

هاتف: +٩٦٦ ١٢ ٢٢١ ٨٤٠٠
فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٦٦٤ ٤٤٠٨

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

شركة ارنست ويونغ للخدمات المهنية (مهيئة 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


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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ وقائمتي التغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية. 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 استنتاج حول نتيجة الفحص لهذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

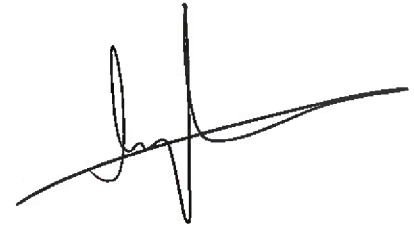
نطاق الفحص

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشتمل فحص القوائم المالية الأولية على توجيه استفسارات، بشكل أساسي إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن الفحص إلى حد كبير أقل نطاقاً من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

نتيجة الفحص

بناءً على فحصنا، لم يفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن 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 ارنست ويونغ للخدمات المهنية



عبدالله علي المكرمي
محاسب قانوني
رقم الترخيص (٤٧٦)

جدة: ١٥ محرم ١٤٤٥ هـ
٠٢ اغسطس ٢٠٢٣ م

شركة النهدي الطبية (شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

(جميع المجالات بالريالات السعودية إلا إذا ورد خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٩١٣,٦٣٣,٠٣٣	٩٤٣,٨٦٠,٦٨٧	٤	ممتلكات ومعدات
٢٥٣,٨٠٦,١٨٤	٢٥٤,٨٠٣,١٨٤	٥	عقارات استثمارية
٤٧,٠٦١,١٣٣	٤٥,٥٤٢,٣٢٤		موجودات غير ملموسة
١,١٦٦,٧٦١,٧٩٤	١,١٨٩,٤٣٠,٩٠٥	٦	موجودات حق الاستخدام
<u>٢,٣٨١,٢٦٢,١٤٤</u>	<u>٢,٤٣٣,٦٣٧,١٠٠</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
١,١٨٢,٨٣٤,٥٧٧	١,٣٩٢,١١١,٥٤٣	٧	مخزون
١٣٠,٢٠١,٦٧٩	٢٤١,٢١٧,١٣٧	٨	ذمم مدينة تجارية
١٧٤,٢٩٢,٧٣١	٢٥٩,٠٧٨,٤١٣		مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
١,٠٧٦,٣١١,٩٥٩	٨٨٥,٧٩٣,٧٧٧	٩	نقد وما في حكمه
<u>٢,٥٦٣,٦٤٠,٩٤٦</u>	<u>٢,٧٧٨,٢٠٠,٨٧٠</u>		مجموع الموجودات المتداولة
<u>٤,٩٤٤,٩٠٣,٠٩٠</u>	<u>٥,٢١١,٨٣٧,٩٧٠</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	٧٩٧,٧٩٢,٥٨٨		أرباح مبقاة
(٣٩٤,٨٧٠)	(١٧,٢٧٠)		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
<u>٢,٢٤٣,٣٨٤,١٧٧</u>	<u>٢,٣٧٧,٧٢٠,٩٤٤</u>		مجموع حقوق المساهمين
			المطلوبات غير المتداولة
٧٩٢,٢٣٠,٤١٦	٧٥٣,٠٤٣,٨٢٥	٦	التزامات عقود الإيجار
٢٠,٠٤٤,٨٧٦	١٤,١٥٠,٠٥٨		مبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات غير متداولة أخرى
٣٨٠,٨٦١,٢٥٠	٣٩٢,٢٢١,١٤٣	١١	التزامات منافع موظفين
<u>١,١٩٣,١٣٦,٥٤٢</u>	<u>١,١٥٩,٤١٥,٠٢٦</u>		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٦٣٧,١٦٥,٩٦٠	٨٨٣,٩٨٨,٤١١		ذمم دائنة تجارية
٣٧٥,٨٧٤,٤٣٦	٣٤٤,٥٦٧,٧٠٩	٦	التزامات عقود إيجار - الجزء المتداول
٣٨٨,٧٩٤,٠٧٤	٣٥٥,٤٩٢,٧٦٢		مبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
١٠٦,٥٤٧,٩٠١	٩٠,٦٥٣,١١٨	١٢	مخصص الزكاة
<u>١,٥٠٨,٣٨٢,٣٧١</u>	<u>١,٦٧٤,٧٠٢,٠٠٠</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
<u>٢,٧٠١,٥١٨,٩١٣</u>	<u>٢,٨٣٤,١١٧,٠٢٦</u>		مجموع المطلوبات
<u>٤,٩٤٤,٩٠٣,٠٩٠</u>	<u>٥,٢١١,٨٣٧,٩٧٠</u>		مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

وافق عليه:
محمد الخبائي
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
لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية إلا إذا ورد خلاف ذلك)

ايضاح	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م
إيرادات	٢,٢٣١,٤٨٥,٣٧١	٢,٢٣٩,٤٦٨,٩٨٠	٤,٣٣٦,٥٢١,٦٢٧	٤,٣١٨,٩٦٤,١٧٧
تكلفة إيرادات	(١,٣٣٥,٣٩٥,٧٢٤)	(١,٣١٣,١٦٦,٤١٨)	(٢,٥٥٣,٥٠٨,٥٤٨)	(٢,٥٤٠,٩٣٣,٨٣٩)
إجمالي الربح	٨٩٦,٠٨٩,٦٤٧	٩٢٦,٣٠٢,٥٦٢	١,٧٨٣,٠١٣,٠٧٩	١,٧٧٨,٠٢٩,٣٣٨
إيرادات تشغيلية أخرى	١٦,٠٤٠,٢٠٥	٥,٨١٢,٥٨١	٢١,٣٦٣,٠١٨	١٥,٠٣٤,٢٦٧
مصروفات بيع وتوزيع	(٥٤٧,٩٣٧,٠٠٢)	(٥٤٠,٠١٠,٠٦٣)	(١,٠٩٦,٥٦٨,٣٩٩)	(١,٠٧٠,٥٢٥,٥٦٣)
مصروفات عمومية وإدارية	(٨١,٢٧٠,٤٥١)	(٨٦,٢٩٣,٢٨٦)	(١٦١,٦٣٩,١٥٩)	(١٥٢,٣٥٢,٢٠٥)
الربح التشغيلي للفترة	٢٨٢,٩٢٢,٣٩٩	٣٠٥,٨١١,٧٩٤	٥٤٦,١٦٨,٥٢٩	٥٧٠,١٨٤,٨٣٧
تكاليف تمويل	(١٩,٢٩٠,٩٢٦)	(١٩,٣٠٣,٠٢٧)	(٣٦,٥٦٠,٦٢٨)	(٣٧,٣٤٠,٥٨٦)
إيرادات تمويل	١٣,٠٦٩,٠٤٦	٥٧٤,٨١٥	٢٨,٤٢٥,٣٠٤	٧٧٧,٨١٣
عكس قيد الانخفاض في قيمة العقارات الاستثمارية	-	-	٩٩٧,٠٠٠	-
إيرادات أخرى	١,٣٣٠	٣٠,٧١٣	١٣,٩٤٦	٨٧٤,٥٩٨
الربح للفترة قبل الزكاة	٢٧٦,٧٠١,٨٤٩	٢٨٧,١١٤,٣٤٥	٥٣٩,٠٤٤,١٦١	٥٣٤,٤٩٦,٦٦٢
محمل الزكاة	(١١,٧٤٩,٦٥٨)	(١٨,٦٠٦,٩٤٥)	(٢٩,٧٤٩,١٦٧)	(٢٨,٤٨١,٩٤٦)
صافي الربح للفترة	٢٦٤,٩٥٢,١٩١	٢٦٨,٥٠٧,٤٠٠	٥٠٩,٢٩٤,٩٩٤	٥٠٦,٠١٤,٧١٦
الدخل الشامل الآخر				
بنود لن يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة:				
مكسب من إعادة قياس برامج المنافع المحددة	٢٥,٧١٣,٢٧٢	٣٤,٥٦٠,٦٤٣	١٤,٦٦٤,١٧٣	٣٣,٧٨٧,٧٨٧
بنود قد يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة:				
فروقات صرف عملات حول ترجمة عمليات أجنبية	(١٨,٣٤٥)	(٣٩٩)	٣٧٧,٦٠٠	(٢٠,٦,٦٩٠)
مجموع الدخل الشامل للفترة	٢٩٠,٦٤٧,١١٨	٣٠٣,٠٦٧,٦٤٤	٥٢٤,٣٣٦,٧٦٧	٥٣٩,٥٩٥,٨١٣
ربحية السهم				
الربح الأساسي والمخفض للسهم العائد لحملة الاسهم العادية في الشركة الأم	٢,٠٤	٢,٠٧	٣,٩٢	٣,٨٩

وافق عليه:
محمد الخباني
المدير المالي

وافق عليه:
ياسر جوهرجي
المدير التنفيذي

وافق عليه:
عبد الله النهدي
نائب رئيس مجلس الإدارة

شركة الزهدي الطبية (شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر 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
٥٠٦,٠١٤,٧١٦	-	٥٠٦,٠١٤,٧١٦	-	-
٣٣,٥٨١,٠٩٧	(٢٠٦,٦٩٠)	٣٣,٧٨٧,٧٨٧	-	-
٥٣٩,٥٩٥,٨١٣	(٢٠٦,٦٩٠)	٥٣٩,٨٠٢,٥٠٣	-	-
٢,١٤٣,١٩١,٣١٢	(٣٩١,٣٩٢)	٦٥٢,٤١٨,٢٥٩	١٩١,١٦٤,٤٤٥	١,٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٢,٢٤٣,٣٨٤,١٧٧	(٣٩٤,٨٧٠)	٦٦٣,٨٣٣,٤٢١	٢٧٩,٩٤٥,٦٢٦	١,٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٥٠٩,٢٩٤,٩٩٤	-	٥٠٩,٢٩٤,٩٩٤	-	-
١٥,٠٤١,٧٧٣	٣٧٧,٦٠٠	١٤,٦٦٤,١٧٣	-	-
٥٢٤,٣٣٦,٧٦٧	٣٧٧,٦٠٠	٥٢٣,٩٥٩,١٦٧	-	-
(٣٩٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٣٩٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-
٢,٣٧٧,٧٢٠,٩٤٤	(١٧,٢٧٠)	٧٩٧,٧٩٢,٥٨٨	٢٧٩,٩٤٥,٦٢٦	١,٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م (مراجع)

صافي الربح للفترة

الدخل الشامل الآخر للفترة

مجموع الدخل الشامل للفترة

الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجع)

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣ م (مراجع)

صافي الربح للفترة

الدخل الشامل الآخر للفترة

مجموع الدخل الشامل للفترة

توزيعات أرباح (إيضاح ١٠-ب)

الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجع)

وافق عليه:
ياسر جرجي
المدير التنفيذي

وافق عليه:
محمد الخبزي
المدير المالي

وافق عليه:
عبد الله الزهدي
نائب رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة القهدي الطبية (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		ايضاح
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
٥٣٤,٤٩٦,٦٦٢	٥٣٩,٠٤٤,١٦١	الأنشطة التشغيلية الربح للفترة قبل الزكاة
		التعديلات لتسوية الربح للفترة قبل الزكاة إلى صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
٩١,٣٢٩,٢٦٤	١٠٥,٧٥٤,٠٥٧	٤ استهلاك ممتلكات ومعدات
١٨٧,٦١٩,٩١٩	١٨٩,٦١٥,٨٧٩	٦ استهلاك موجودات حق الاستخدام
١٠,٩٦٣,٥٩٧	١١,١٥٩,٣١٣	إطفاء موجودات غير ملموسة
٦,١١٨,٣٩٧	-	خسارة من استبعاد ممتلكات ومعدات
١,٣٩١,٣٨٦	(٢٨,٦٦٠,٣٨٧)	٦ (مكسب) / خسارة من استبعاد موجودات حق الاستخدام
(٧١٩,٤٤٤)	(٤,٦٨٤,١٤٤)	٨ عكس قيد مخصص ذمم مدينة تجارية
-	(٩٩٧,٠٠٠)	٥ عكس قيد الانخفاض في قيمة عقارات استثمارية
٢٨,٥٤٩,٤٦٣	٢,٩٠٥,٤٣٨	مخصص مخزون بطيء الحركة ومقادم
٣٣,٥٧٥,٩٢٨	٣٤,٥٧٥,٤٤٥	١١ مخصص منافع موظفين
٣٧,٣٤٠,٥٨٦	٣٦,٥٦٠,٦٢٨	تكاليف تمويل
٩٣٠,٦٦٥,٧٥٨	٨٨٥,٢٧٣,٣٩٠	
		تعديلات على رأس المال العامل:
(٢٠٩,٢٨٦,٦٤٦)	(٢١٢,١٨٢,٤٠٤)	مخزون
(١٨,٣١٠,٦٠٠)	(١٠٦,٣٣١,٣١٤)	ذمم مدينة تجارية
(١٠٠,٣٥٠,٤٨٦)	(٨٤,٧٨٥,٦٨٢)	مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
(٥١,٧٥٠)	-	مستحق من جهات ذات علاقة
٣٢٢,٣٤٩,٠٩٠	٢٤٦,٨٢٢,٤٥١	ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
(٤٧,٨٩٥,١٦٨)	(٣٨,٣٧٠,٣٣٧)	مبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
٩٧٧,٤٣٥,١٩٨	٦٩٠,٤٢٦,١٠٤	النقد من العمليات
(٣٧,٣٤٠,٥٨٦)	(٣٦,٥٦٠,٦٢٨)	١٢ تكاليف تمويل مدفوعة
(٣١,٧٩٩,٨٢٢)	(٤٥,٦٤٣,٩٥٠)	زكاة مدفوعة
(١١,٥٠٨,٩٨٨)	(٨,٥٥١,٣٧٩)	منافع موظفين مدفوعة
٨٩٦,٧٨٥,٨٠٢	٥٩٩,٦٧٠,١٤٧	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(١٠٩,٣٣٣,٦٨٩)	(١٣٧,٣٧٥,٤٥٦)	٤ شراء ممتلكات ومعدات
٤,٦٨٨	-	متحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات
(١١,٨١١,١٥٥)	(١٣,٠٤٧,٧٢٧)	شراء موجودات غير ملموسة
(١٢١,١٤٠,١٥٦)	(١٥٠,٤٢٣,١٨٣)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٢١٤,٦٠٨,٥٤١)	(٢٥٠,١٤٢,٧٤٦)	٦ سداد الجزء الأساسي من التزامات عقود إيجار
-	(٣٩٠,٠٠٠,٠٠٠)	١٠ - ب توزيعات أرباح مدفوعة
(٢١٤,٦٠٨,٥٤١)	(٦٤٠,١٤٢,٧٤٦)	التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٥٦١,٠٣٧,١٠٥	(١٩٠,٨٩٥,٧٨٢)	(النقص) / الزيادة في النقد وما في حكمه
(٢٠٦,٦٩٠)	٣٧٧,٦٠٠	صافي فروق ترجمة عملات أجنبية
٤٠١,٠٤٤,٤٤٧	١,٠٧٦,٣١١,٩٥٩	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٩٦١,٨٧٤,٨٦٢	٨٨٥,٧٩٣,٧٧٧	٩ النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
		المعلومات غير النقدية الإضافية
١٩٨,٧٩٢,٤١٣	١٨٨,٢٨٨,٦٩٢	٦ إضافة إلى موجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار

وافق عليه:
محمد الخياطي
المدير الماليوافق عليه:
ياسر جوهرجي
المدير التنفيذيوافق عليه:
عبد الله النهدي
نائب رئيس مجلس الإدارة

شركة النهدي الطبية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر 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 لترخيص وزارة الصحة رقم ٢٦-١٠١-٣١-٦٧-٣ بتاريخ ٢٨ ديسمبر ٢٠٠٣م (الموافق ٢٢ ذو 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 مارست الإدارة حكمها بأنه توجد توقعات معقولة أن لدى المجموعة الموارد الكافية للاستمرار في وجودها التشغيلي في المستقبل المنظور وليس أقل من اثني عشر شهراً من نهاية فترة التقرير المالي.

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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م مؤشراً على النتائج المحتمل توقعها للسنة المالية التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (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.

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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر 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 ٢٠٢٣م.

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	النشاط التجاري الرئيسي	نسبة حصة الملكية	٣٠ يونيو ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
شركة النهدي كير	المملكة العربية السعودية	عيادات	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة سحاء الذهبية*	المملكة العربية السعودية	خدمات عمالة	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة نهدي للاستثمار**	الامارات العربية المتحدة	الشركة القابضة	%١٠٠	%١٠٠	%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	٣٠ يونيو ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
سحاء للحلول المتكاملة	مصر	استشارات تقنية المعلومات	%٩٩	%٩٩	%٩٩

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

** بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م قامت شركة النهدي للاستثمار بالاستثمار في الشركات التابعة التالية:

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	النشاط التجاري الرئيسي	نسبة حصة الملكية	٣٠ يونيو ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
مستودع نهدي للأدوية	الامارات العربية المتحدة	مستودع أدوية	%٩٩	%٩٩	%٩٩
صيدلية النهدي	الامارات العربية المتحدة	صيدلية	%٩٩	%٩٩	%٩٩

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

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

استبعاد المعاملات عند التوحيد

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

ويتم استبعاد الخسائر غير المحققة (إن وجدت) بنفس الطريقة للأرباح غير المحققة فقط في حال أنه لا يوجد دليل على انخفاض القيمة.

شركة النهدي الطبية (شركة مساهمة سعودية)

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

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢ - أساس الإعداد (تتمة)

٤-٢ أساس 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 التعاقدى (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 استحواذ المجموعة على السيطرة على الشركة التابعة وتتوقف عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركة التابعة. يتم تضمين الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات 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 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:

- نفوذ على الشركة المُستثمر 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 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 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 التعاقدى (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 استحواذ المجموعة على السيطرة على الشركة التابعة وتتوقف عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركة التابعة. يتم تضمين الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات 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.

٥-٢ الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة للمجموعة من الإدارة عمل أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصروفات والموجودات والمطلوبات المصرح عنها والافصاح المرفق والافصاح 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

إنّ 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 ٢٠٢٢، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٣. 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 ٢٠٢٣ م، ولكن ليس لها أي أثر على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

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

في مايو ٢٠١٧ م، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية المعيار الدولي للتقرير المالي (١٧) عقود التأمين، معيار محاسبية 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 ٢٠٠٥ م. 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 والتغييرات 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 للجوهريّة 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.

شركة النهدي الطبية (شركة مساهمة سعودية)

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

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

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

٣-٤ 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 للخصم مثل عقود الإيجار واستبعاد الالتزامات.

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

٤ - الممتلكات والمعدات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
		التكلفة:
١,٧٤٥,٩١٤,١٨٧	١,٨٦٣,٢٣٦,٧٥٤	في بداية الفترة / السنة
٢٥٠,٢٦٦,٧٥٩	١٣٧,٣٧٥,٤٥٦	إضافات خلال الفترة / السنة
(١٦,٢٥٧,٠٠٠)	-	تحويل لعقارات استثمارية خلال الفترة / السنة
(٤,٣٠٤,٨٧٥)	-	استبعادات خلال الفترة / السنة
(١١٢,٣٨٢,٣١٧)	(٩,٣٠٠,١٠٨)	مشطوبات خلال الفترة / السنة
١,٨٦٣,٢٣٦,٧٥٤	١,٩٩١,٣١٢,١٠٢	في نهاية الفترة / السنة
		الاستهلاك:
٨٥٧,٦٢٤,٦٠٧	٩٤٩,٦٠٣,٧٢١	في بداية الفترة / السنة
١٩١,١٩٤,٩٤٤	١٠٥,٧٥٤,٠٥٧	مخصص الاستهلاك المحمل للفترة / السنة
(٤,٢٧٦,٧٤٨)	-	استبعادات خلال الفترة / السنة
(٩٤,٩٣٩,٠٨٢)	(٧,٩٠٦,٣٦٣)	مشطوبات خلال الفترة / السنة
٩٤٩,٦٠٣,٧٢١	١,٠٤٧,٤٥١,٤١٥	
		الانخفاض في القيمة:
٢,٦٤٩,٩٣٥	-	في بداية الفترة / السنة
(٢,٦٤٩,٩٣٥)	-	عكس قيد انخفاض القيمة للفترة / السنة
-	-	
٩٤٩,٦٠٣,٧٢١	١,٠٤٧,٤٥١,٤١٥	في نهاية الفترة / السنة
٩١٣,٦٣٣,٠٣٣	٩٤٣,٨٦٠,٦٨٧	صافي القيمة الدفترية: في نهاية الفترة / السنة

(أ) بلغت القيمة العادلة لقطعة الأرض الخاصة بالمجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (قطعة أرض واحدة) ٦٠,٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٦٢,٣ مليون ريال سعودي (قطعة أرض واحدة)) 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 للأرض 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 الريج 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥ - العقارات الاستثمارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	التكلفة:
٢٤٦,٧٠٦,٢٣٤	٢٦٢,٩٦٣,٢٣٤	في بداية الفترة / السنة
١٦,٢٥٧,٠٠٠	-	تحويل من ممتلكات ومعدات
<u>٢٦٢,٩٦٣,٢٣٤</u>	<u>٢٦٢,٩٦٣,٢٣٤</u>	في نهاية الفترة / السنة
١٦,٦٢١,٢٣٤	٩,١٥٧,٠٥٠	خسارة الانخفاض في القيمة المتراكمة:
٧,٠٦٢,٤١١	-	في بداية السنة
(١٤,٥٢٦,٥٩٥)	(٩٩٧,٠٠٠)	خسارة عن التوقف عن إثبات عقارات استثمارية
<u>٩,١٥٧,٠٥٠</u>	<u>٨,١٦٠,٠٥٠</u>	عكس خسارة انخفاض في القيمة للفترة / السنة
٢٥٣,٨٠٦,١٨٤	٢٥٤,٨٠٣,١٨٤	في نهاية الفترة / السنة

يتمثل الاستثمار العقاري للمجموعة في 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 ٣٠ يونيو 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 بالموهلات 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 ٣٠ يونيو 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 ٣٠ يونيو 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 البنية التحتية من جانب هيئة حكومية وجاري 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥ - العقارات الاستثمارية (تتمة)

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

المجموع ريال سعودي	المستوى ٣ ريال سعودي	المستوى ٢ ريال سعودي	المستوى ١ ريال سعودي	
٣٧٥,٩٩٩,٠٠٠	٣٧٥,٩٩٩,٠٠٠	-	-	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
٣٠٩,٦٣٨,٠٠٠	٣٠٩,٦٣٨,٠٠٠	-	-	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

٦ - موجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	التزامات عقود الإيجار (غير مراجعة)	موجودات حق الاستخدام (مراجعة)	التزامات عقود الإيجار (مراجعة)	موجودات حق الاستخدام (مراجعة)
١,١٦٦,٧٦١,٧٩٤	١,٣٢٧,٦١٨,٠٢٢	١,١٦٨,١٠٤,٨٥٢	١,٣٢٧,٦١٨,٠٢٢	١,٣٥٩,٠٥٧,١٩٠	١,٣٥٩,٠٥٧,١٩٠
١٨٨,٢٨٨,٦٩٢	٤٠٩,٦٥٣,٥٤٥	١٨٨,٢٨٨,٦٩٢	٤٠٩,٦٥٣,٥٤٥	٤٠٩,٦٥٣,٥٤٥	٤٠٩,٦٥٣,٥٤٥
٣,٩٧٥,١٧٥	-	-	-	-	-
٣٢,٧٠٩,٨٢١	(٨٦,٤٢١,٣٠٩)	٣٢,٧٠٩,٨٢١	(٨٦,٤٢١,٣٠٩)	(٨٦,٤٢١,٣٠٩)	(٨٦,٤٢١,٣٠٩)
(١٢,٦٨٨,٦٩٨)	(١٠٠,٧٠٣,٣٠٥)	(٤١,٣٤٩,٠٨٥)	(١٠٠,٧٠٣,٣٠٥)	(٩٧,٢٢٠,٧٩٥)	(٩٧,٢٢٠,٧٩٥)
(١٨٩,٦١٥,٨٧٩)	(٣٨٣,٣٨٥,١٥٩)	-	(٣٨٣,٣٨٥,١٥٩)	-	-
-	-	٢١,٧٥٩,٢٥٢	-	٥٠,٤٧١,٤٢٦	٥٠,٤٧١,٤٢٦
-	-	(٢٧١,٩٠١,٩٩٨)	-	(٤٦٧,٤٣٥,٢٠٥)	(٤٦٧,٤٣٥,٢٠٥)
١,١٨٩,٤٣٠,٩٠٥	١,١٦٦,٧٦١,٧٩٤	١,٠٩٧,٦١١,٥٣٤	١,١٦٦,٧٦١,٧٩٤	١,١٦٨,١٠٤,٨٥٢	١,١٦٨,١٠٤,٨٥٢

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	متداولة	غير متداولة
٣٤٤,٥٦٧,٧٠٩	٣٧٥,٨٧٤,٤٣٦		
٧٥٣,٠٤٣,٨٢٥	٧٩٢,٢٣٠,٤١٦		
١,٠٩٧,٦١١,٥٣٤	١,١٦٨,١٠٤,٨٥٢		

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

٧ - المخزون

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	مخزون ناقص: مخصص مخزون بطيء الحركة ومتقادم
١,٥٢٧,٧٥٧,٩٠١	١,٣٢٥,٠٥٥,٦٦٧	
(١٣٥,٦٤٦,٣٥٨)	(١٤٢,٢٢١,٠٩٠)	
١,٣٩٢,١١١,٥٤٣	١,١٨٢,٨٣٤,٥٧٧	

شركة النهدي الطبية (شركة مساهمة سعودية)

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

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧ - المخزون (تتمة)

فيما يلي حركة مخصص المخزون بطيء الحركة والمتقادم:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	
١٤٢,٢٢١,٠٩٠	١٢٤,٧٦٩,٥٩٥	في بداية الفترة / السنة
٢,٩٠٥,٤٣٨	٦٠,٦٦٠,٥٥٠	المحمل للفترة / للسنة، صافي
(٩,٤٨٠,١٧٠)	(٤٣,٢٠٩,٠٥٥)	مشطوب خلال الفترة / السنة
١٣٥,٦٤٦,٣٥٨	١٤٢,٢٢١,٠٩٠	في نهاية الفترة / السنة

٨ - الذمم المدينة التجارية

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	
٢٤٤,٩٤٧,٧٨٦	١٣٨,٦١٦,٤٧٢	ذمم مدينة تجارية
(٣,٧٣٠,٦٤٩)	(٨,٤١٤,٧٩٣)	ناقص: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة (انظر الإيضاح أدناه)
٢٤١,٢١٧,١٣٧	١٣٠,٢٠١,٦٧٩	

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	
٨,٤١٤,٧٩٣	٦,٧١٤,٨٧٥	في بداية الفترة / السنة
(٤,٦٨٤,١٤٤)	٣,١٨٩,٧٧٩	(عكس قيد) / محمل للفترة / السنة
-	(١,٤٨٩,٨٦١)	مشطوب خلال / السنة
٣,٧٣٠,٦٤٩	٨,٤١٤,٧٩٣	

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

٩ - النقد وما في حكمه

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	
٢٠٣,٣٨٧,٧٥٣	١,٠٠٥,٤٧٠,٤٣٦	نقد لدى البنوك
١٠٠,٤٠٦,٠٢٤	٧٠,٨٤١,٥٢٣	نقد في الصندوق
٥٨٢,٠٠٠,٠٠٠	-	ودائع مرابحة وودائع لأجل (إيضاح ٩-١)
٨٨٥,٧٩٣,٧٧٧	١,٠٧٦,٣١١,٩٥٩	

١-٩ يمثل هذا المبلغ وودائع بأجال استحقاق أصلية أقل من ثلاثة أشهر. خلال الفترة، اكتسبت المجموعة ٢٨,٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ١٢,١ مليون ريال سعودي) على وودائع المرابحة والودائع لأجل بمعدل عائد يتراوح بين ٥,٣٢٪ إلى ٥,٧٢٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ١,٧٪ إلى ٣,٦٥٪).

شركة النهدي الطبية (شركة مساهمة سعودية)

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

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر 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 الثاني من السنة المالية ٢٠٢٢ م بما يمثل ٣٠٪ من القيمة الاسمية للأسهم، والتي تمت تسويتها بالكامل خلال الفترة.

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 ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	
٣٨٠,٨٦١,٢٥٠	٣٨٦,٧٣٢,٠٤٣	التزام منافع محددة في بداية الفترة / السنة
٢٦,٥٨٦,٧٧٤	٥٧,٧١٨,٤٩٩	تكلفة الخدمة الحالية
٧,٩٨٨,٦٧١	١٠,٧١١,٧٥٠	تكلفة فائدة على التزام المنافع المحددة
(١٤,٦٦٤,١٧٣)	(٥٢,٤٨٧,٠٣٢)	مكسب اكتواري من الالتزام المُدرج في الأرباح المبقة
(٨,٥٥١,٣٧٩)	(٢١,٨١٤,٠١٠)	مدفوعات تمت خلال الفترة / السنة
٣٩٢,٢٢١,١٤٣	٣٨٠,٨٦١,٢٥٠	التزام المنافع المحددة في نهاية الفترة / السنة

١١-١ الافتراضات الاكتوارية

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	
%٤,٣٠	%٤,٣٠	معدل الخصم
%٤,٨٠	%٤,٨٠	معدل زيادة 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)

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢ - الزكاة

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٩٦,٨٧٣,٧٤٨	١٠٦,٥٤٧,٩٠١	في بداية الفترة/ السنة
٥٠,١١٣,٥٧٨	٢٩,٧٤٩,١٦٧	مخصص الفترة/ السنة الحالية
(٤٠,٤٣٩,٤٢٥)	(٤٥,٦٤٣,٩٥٠)	مدفوعات تمت خلال الفترة / السنة
١٠٦,٥٤٧,٩٠١	٩٠,٦٥٣,١١٨	في نهاية الفترة / السنة

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 ومازال 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

مازال 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

مازال 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢ - الزكاة (تتمة)

وضع الربوط (تتمة)

شركة النهدي كير

للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م إلى ٢٠٢١ م
قدمت الشركة الأقرار 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.

١٣ - ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم كما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٥٠٦,٠١٤,٧١٦	٥٠٩,٢٩٤,٩٩٤	٢٦٨,٥٠٧,٤٠٠	٢٦٤,٩٥٢,١٩١	صافي الربح للفترة
١٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١٣٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
٣,٨٩	٣,٩٢	٢,٠٧	٢,٠٤	الربح للسهم - 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 الافتراض بأن بيع الأصل أو تحويل الالتزام سيتم إما:

- من خلال السوق الرئيسية للأصل أو الالتزام، أو
- في حالة عدم وجود السوق الرئيسي، في أكثر الأسواق فائدة للموجودات والمطلوبات.

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.

شركة النهدي الطبية (شركة مساهمة سعودية)

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

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤ - قياس القيمة العادلة (تتمة)

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.

١٥ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)		
١,٧٥٠,٠٠٢	١,٧٥٠,٠٠٢	٨٧٥,٠٠١	٨٧٥,٠٠١	رواتب ومنافع أخرى
٦,٢٠٧,٣٨٣	٦,٨١٩,٢١٠	٣,١٠٣,٦٩٢	٣,٤٠٩,٦٠٥	منافع ما بعد الخدمة
<u>٧,٩٥٧,٣٨٥</u>	<u>٨,٥٦٩,٢١٢</u>	<u>٣,٩٧٨,٦٩٣</u>	<u>٤,٢٨٤,٦٠٦</u>	

المبالغ المفصّل 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م، سجلت المجموعة الانخفاض في قيمة الموجودات المدينة فيما يتعلق بالمبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة بقيمة ٢,٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: لا شيء). يتم إجراء التقييم كل سنة مالية من خلال فحص المركز المالي للجهة ذات العلاقة وفحص السوق الذي تدبر فيه الجهة ذات العلاقة عملياتها.

شركة النهدي الطبية (شركة مساهمة سعودية)

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

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر 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. 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 تعتبر غير جوهرية نسبياً.

لدى المجموعة قطاعي تشغيل، وهما الواجهات التجارية والفراما. لدى قطاعات المجموعة معلومات مالية منفصلة، ويقوم صانع القرار التشغيلي الرئيسي للمجموعة إيرادات 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. لم يكن من الممكن فصل تكاليف التشغيل عن الأجزاء المبلغ عنها ومن ثم عرضها في المجموع. يعرض الجدول أدناه معلومات القطاعات التشغيلية للمجموعة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م و ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م على التوالي.

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)				
المجموع ريال سعودي	أخرى ريال سعودي	فارما ريال سعودي	الواجهات التجارية ريال سعودي	إيرادات
٤,٣٣٦,٥٢١,٦٢٧	٧٢,٨١٣,٤٠٠	٢,١٥٣,٣٣٥,٧٣٥	٢,١١٠,٣٧٢,٤٩٢	
(٢,٥٥٣,٥٠٨,٥٤٨)				إيرادات (مصروفات) غير موزعة
٢١,٣٦٣,٠١٨				تكلفة إيرادات
(١,٠٩٦,٥٦٨,٣٩٩)				إيرادات تشغيل أخرى، صافي
(١٦١,٦٣٩,١٥٩)				مصروفات بيع وتوزيع
(٣٦,٥٦٠,٦٢٨)				مصروفات عمومية وإدارية
٢٨,٤٢٥,٣٠٤				تكاليف تمويل
٩٩٧,٠٠٠				إيرادات تمويل
١٣,٩٤٦				عكس قيد الانخفاض في قيمة العقارات الاستثمارية
٥٣٩,٠٤٤,١٦١				إيرادات أخرى، صافي
(٢٩,٧٤٩,١٦٧)				الربح للفترة قبل الزكاة
٥٠٩,٢٩٤,٩٩٤				زكاة
				صافي الربح للفترة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)				
المجموع ريال سعودي	أخرى ريال سعودي	فارما ريال سعودي	الواجهات التجارية ريال سعودي	إيرادات
٤,٣١٨,٩٦٣,١٧٧	٣٢,٧٨٣,٨٨٥	٢,١٣٠,٣٥١,٠٣١	٢,١٥٥,٨٢٨,٢٦١	
(٢,٥٤٠,٩٣٣,٨٣٩)				إيرادات (مصروفات) غير موزعة
١٥,٠٣٤,٢٦٧				تكلفة إيرادات
(١,٠٧٠,٥٢٥,٥٦٣)				إيرادات تشغيل أخرى، صافي
(١٥٢,٣٥٣,٢٠٥)				مصروفات بيع وتوزيع
(٣٧,٣٤٠,٥٨٦)				مصروفات عمومية وإدارية
٧٧٧,٨١٣				تكاليف تمويل
٨٧٤,٥٩٨				إيرادات تمويل
٥٣٤,٤٩٦,٦٦٢				إيرادات أخرى، صافي
(٢٨,٤٨١,٩٤٦)				الربح للفترة قبل الزكاة
٥٠٦,٠١٤,٧١٦				زكاة
				صافي الربح للفترة

شركة النهدي الطبية (شركة مساهمة سعودية)

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

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٦- المعلومات القطاعية (تتمة)

لفترة الثلاث أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (غير مراجعة)			
إيرادات	الواجهات التجارية ريال سعودي	فارما ريال سعودي	أخرى ريال سعودي
١,١٢١,٧٩١,١١٢	١,٠٧١,٦٧٤,٢٢٣	٣٨,٠٢٠,٠٣٦	٢,٢٣١,٤٨٥,٣٧١
إيرادات (مصروفات) غير موزعة			
تكلفة إيرادات			(١,٣٣٥,٣٩٥,٧٢٤)
إيرادات تشغيل أخرى، صافي			١٦,٠٤٠,٢٠٥
مصروفات بيع وتوزيع			(٥٤٧,٩٣٧,٠٠٢)
مصروفات عمومية وإدارية			(٨١,٢٧٠,٤٥١)
تكاليف تمويل			(١٩,٢٩٠,٩٢٦)
إيرادات تمويل			١٣,٠٦٩,٠٤٦
عكس قيد الانخفاض في قيمة العقارات الاستثمارية			-
إيرادات أخرى، صافي			١,٣٣٠
الربح للفترة قبل الزكاة			٢٧٦,٧٠١,٨٤٩
زكاة			(١١,٧٤٩,٦٥٨)
صافي الربح للفترة			٢٦٤,٩٥٢,١٩١

لفترة الثلاث أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)			
إيرادات	الواجهات التجارية ريال سعودي	فارما ريال سعودي	أخرى ريال سعودي
١,١٣٨,٠٤٣,٠١٩	١,٠٨٥,٨٤٢,٨٢٥	١٥,٥٨٣,١٣٦	٢,٢٣٩,٤٦٨,٩٨٠
إيرادات (مصروفات) غير موزعة			
تكلفة إيرادات			(١,٣١٣,١٦٦,٤١٨)
إيرادات تشغيل أخرى، صافي			٥,٨١٢,٥٨١
مصروفات بيع وتوزيع			(٥٤٠,٠١٠,٠٦٣)
مصروفات عمومية وإدارية			(٨٦,٢٩٣,٢٨٦)
تكاليف تمويل			(١٩,٣٠٣,٠٢٧)
إيرادات تمويل			٥٧٤,٨١٥
إيرادات أخرى، صافي			٣٠,٧٦٣
الربح للفترة قبل الزكاة			٢٨٧,١١٤,٣٤٥
زكاة			(١٨,٦٠٦,٩٤٥)
صافي الربح للفترة			٢٦٨,٥٠٧,٤٠٠

١٧- التعهدات والالتزامات المحتملة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م، كان لدى المجموعة التزامات بمبلغ ٤٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م: ٦٥.١ مليون ريال سعودي) تتعلق بنفقات رأسمالية، وهي تتضمن اتفاق مع المجموعة الاستشارية لتنفيذ ديكرورات 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٨ - أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف/عرض بعض معلومات المقارنة للفترة الماضية بما يتماشى مع العرض في الفترة الحالية. نتيجة لإعادة التصنيف، لا يوجد أي تأثير على قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة الموجزة وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة.

١٩ - الفروع

تمتلك الشركة الفروع التالية في تاريخ التقرير المالي:

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

٢٠ - الأحداث بعد فترة التقرير

في ١ أغسطس ٢٠٢٣ م (الموافق ١٤ محرم ١٤٤٥ هـ)، أعلن مجلس الإدارة عن توزيع أرباح نقدية بقيمة ٣٢٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٢,٥٠٠ ريال سعودي للسهم الواحد) عن النصف الأول من السنة المالية ٢٠٢٣ م وهو ما يمثل ٢٥٪ من القيمة الاسمية للأسهم.

لم تكن هناك أحداث لاحقة جوهرية أخرى منذ الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م والتي قد تتطلب إما الإفصاح أو أن يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للمجموعة.

٢١ - الموافقة على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٠١ أغسطس ٢٠٢٣ م (الموافق ١٤ محرم ١٤٤٥ هـ).