

الشركة الطبية العربية العالمية القابضة والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

مع

تقرير مراجع الحسابات المستقل

عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

الشركة الطبية العربية العالمية القابضة والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

الصفحة	المفهرس
٢-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
٣	قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة
٤	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة
٦	قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة
٢٢-٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة



KPMG Professional Services

Riyadh Front, Airport Road
P. O. Box 92876
Riyadh 11663
Kingdom of Saudi Arabia
Commercial Registration No 1010425494

Headquarters in Riyadh

كي بي إم جي للاستشارات المهنية

واجهة الرياض، طريق المطار
صندوق بريد ٩٢٨٧٦
الرياض ١١٦٦٣
المملكة العربية السعودية
سجل تجاري رقم ١٠١٠٤٢٥٤٩٤

المركز الرئيسي في الرياض

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

للسلة مساهمي الشركة الطبية العربية العلمية القابضة والشركات التابعة لها (شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م المرفقة لشركة الطبية العربية العالمية القابضة ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة")، المكونة من:

- قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م؛
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م؛
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م؛
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م؛ و
- الإيضاحات للقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإنه لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. وعليه، فلا نُبدي رأي مراجعة.

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

للسادة مساهمي الشركة الطبية العربية العالمية القابضة والشركات التابعة لها (شركة مساهمة سعودية) (يتبع)

الاستنتاج

استنادا إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م المرفقة لشركة الطبية العربية العالمية القابضة والشركات التابعة لها غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

كي بي إم جي للاستشارات المهنية



فهد مبارك الدوسري
رقم الترخيص ٤٦٩



الرياض في ٢٩ أغسطس ٢٠٢٢م
الموافق: ٢ صفر ١٤٤٤هـ

الشركة الطبية العربية العالمية القابضة والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ريال سعودي (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م ريال سعودي (غير مراجعة)	إيضاحات	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٣,٩٧٧,٣٤٣	٣,٣١٢,٢٠٨		ممتلكات ومعدات
١٠,٨٧٤,٢٢١	٩,٠٧٢,٨٠٩		موجودات حق الاستخدام
٢,٤١٠,٨٦٤	١,٩٣٨,٦٣٧		موجودات غير ملموسة
٤٩,٨٨١,٣٠٦	٤٩,٧٩٦,٦٢٤	٦	استثمار في مشروع مشترك
٦٧,١٤٣,٧٣٤	٦٤,١٢٠,٢٧٨		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
١٩١,٩٤٠,٤٢٥	٢٥٨,٢٨٨,٨٠٧	٧	مخزون، صافي
٦٢٩,٦٠٥,٢١١	٦٧٠,٧٤٠,١٣٣	٨	ذمم مدينة تجارية، صافي
٦٧,٠٣٨,٦٧٧	٤٣,٢٣٦,٥٤٧	٩	موجودات عقود، صافي
٥٢,٣٧٥,١٠٤	٥٥,٤٠٥,٢٢٣	١٠	مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٧,٤٨٥,٩١٣	٧,٢١٥,٩٣٢	١٢	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
١١,٠٢٨,٢٤٩	٢٠,٩٢٤,٣٨٣	١١	نقد وما في حكمه
٩٥٩,٤٧٣,٥٧٩	١,٠٥٥,٨١١,٠٢٥		إجمالي الموجودات المتداولة
١,٠٢٦,٦١٧,٣١٣	١,١١٩,٩٣١,٣٠٣		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٣	رأس المال
١٨,٠٦٠,٤٢٠	١٨,٠٦٠,٤٢٠		احتياطي نظامي
١١٥,٣٢٩,٨٢٩	٣٤,٦٥١,٤٨٠		أرباح مبقاة
٣٣٣,٣٩٠,٢٤٩	٢٥٢,٧١١,٩٠٠		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
٢٥,٢٧٨,٠٤٦	٢٧,٥١٢,١٣٨		التزامات المنافع المحددة للموظفين
٣٠,١٠٥,٢٩٤	٢٩,٢٨١,٠٧٤	١٥	الجزء غير المتداول من مطلوبات العقود
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١٢	القروض والسلف
٦,٨٢٤,٧٤٢	٦,٠٦٤,١٣٦		الجزء غير المتداول من التزامات عقود الإيجار
١٣٧,٢٠٨,٠٨٢	١٣٧,٨٥٧,٣٤٨		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
١٥٠,٩٥٨,٨٧٦	١٨٩,٦٧٣,٨٩٥	١٤	الذمم الدائنة التجارية وأوراق الدفع
١٣٠,٠٧١,٥٣٢	١٨٢,٤٨٤,٨٢١	١٦	المصرفات المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى
٢,١٠٥,٦٥٥	٢,٧٦٢,٨٥٢	١٢	المبالغ المستحقة للأطراف ذات العلاقة
٥٧,٤٢١,١٦٤	٥٥,٨٤٩,٠٩٤	١٥	الجزء المتداول من مطلوبات العقود
٤,٠٣٧,٤٦٨	٤,٥٨٧,٤٠٢		الجزء المتداول من التزامات عقود الإيجار
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٨٧,٥٠٠,٠٠٠	١٢,٢٣	الجزء المتداول من القروض والسلف
١١,٤٢٤,٢٨٧	٦,٥٠٣,٩٩١	٢٢	الزكاة المستحقة
٥٥٦,٠١٨,٩٨٢	٧٢٩,٣٦٢,٠٥٥		إجمالي المطلوبات المتداولة
٦٩٣,٢٢٧,٠٦٤	٨٦٧,٢١٩,٤٠٣		إجمالي المطلوبات
١,٠٢٦,٦١٧,٣١٣	١,١١٩,٩٣١,٣٠٣		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة الظاهرة في الصفحات من ٣ إلى ٢٢ من قبل مجلس الإدارة في ٢٧ محرم ١٤٤٤هـ (الموافق ٢٥ أغسطس ٢٠٢٢م).

مورالي موهان
المدير المالي

علاء أمين
الرئيس التنفيذي

زياد التونسي
رئيس مجلس الإدارة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

الشركة الطبية العربية العالمية القابضة والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م ريال سعودي (غير مراجعة)	إيضاحات
٢٤٩,٢٣٨,٥٢٧	٢١٥,٢٣٩,٢٢٦	١٧
(١٩١,٥١٣,٩١٣)	(١٧٤,٤٣٩,٣٣٥)	١٨
٥٧,٧٢٤,٦١٤	٤٠,٧٩٩,٨٩١	
(٣٠,٢٧٤,١٦١)	(٣٦,٦٨٤,٥٩٦)	
(١٥,٩٢٩,٢٦٥)	(١٩,٣٨٦,٧٤٣)	
(٢,١٢٥,٠٠٠)	(١,٦٤٦,٣٨٠)	١ و ٩
٢,٨٨٤,١٣٦	٣,٩٠٦,٢٥٨	١٩
٥,٣٧٤,٠٣٣	٢,٩١٢,٥٩٥	٦
١٧,٦٥٤,٣٥٧	(١٠,٠٩٨,٩٧٥)	
(٥,٥٥٨,٦٦٧)	(٤,٠٧٩,٣٧٤)	٢٠
١٢,٠٩٥,٦٩٠	(١٤,١٧٨,٣٤٩)	
(٧,٠٠٠,٠٠٠)	(٦,٥٠٠,٠٠٠)	٢٢
٥,٠٩٥,٦٩٠	(٢٠,٦٧٨,٣٤٩)	
--	--	
٥,٠٩٥,٦٩٠	(٢٠,٦٧٨,٣٤٩)	
٠,٢٥	(١,٠٣)	٢١

الإيرادات
تكلفة الإيرادات
مجمل الربح

مصروفات بيع وتسويق
مصروفات عمومية وإدارية
خسارة انخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية وموجودات عقود
إيرادات أخرى، صافي
حصة من ربح في مشروع مشترك
(خسارة) ربح التشغيل

رسوم تمويل
(الخسارة) / الربح قبل الزكاة

الزكاة
(خسارة) / ربح الفترة

(الخسارة) / الدخل الشامل الآخر
بند لن يعاد تصنيفه لاحقاً إلى الربح أو الخسارة:
إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة

(خسارة) / ربحية السهم
(خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخفضة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة الظاهرة في الصفحات من ٣ إلى ٢٢ من قبل مجلس الإدارة في ٢٧ محرم ١٤٤٤ هـ (الموافق ٢٥ أغسطس ٢٠٢٢ م).

E. S. Ghalib

مورالي موهان
المدير المالي

Alam
علاء أمين
الرئيس التنفيذي

Abdullah
عبدالله التومسي
رئيس مجلس الإدارة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

الشركة الطبية العربية العالمية القابضة والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

الإجمالي ريال سعودي	الأرباح المبقاة ريال سعودي	الاحتياطي النظامي ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي
٣٣٣,٣٩٠,٢٤٩	١١٥,٣٢٩,٨٢٩	١٨,٠٦٠,٤٢٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
(٢٠,٦٧٨,٣٤٩)	(٢٠,٦٧٨,٣٤٩)	--	--
(٢٠,٦٧٨,٣٤٩)	(٢٠,٦٧٨,٣٤٩)	--	--
(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	--
٢٥٢,٧١١,٩٠٠	٣٤,٦٥١,٤٨٠	١٨,٠٦٠,٤٢٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٣٣٢,٤٤٢,٢٦١	١٢٢,٦١٣,٢٢١	٩,٨٢٩,٠٤٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٥,٠٩٥,٦٩٠	٥,٠٩٥,٦٩٠	--	--
٥,٠٩٥,٦٩٠	٥,٠٩٥,٦٩٠	--	--
(٨٢,٦٨٠,٠٠٠)	(٨٢,٦٨٠,٠٠٠)	--	--
٢٥٤,٨٥٧,٩٥١	٤٥,٠٢٨,٩١١	٩,٨٢٩,٠٤٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠

كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م (مراجع)
خسارة الفترة
الدخل الشامل الآخر
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
توزيعات الأرباح (إيضاح ٢٥)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجع)

كما في ١ يناير ٢٠٢١ م (مراجع)
ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
توزيعات الأرباح (إيضاح ٢٥)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجع)

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة الظاهرة في الصفحات من ٢٢ إلى ٣٧ من قبل مجلس الإدارة في ٢٧ محرم ١٤٤٤ هـ (الموافق ٢٥ أغسطس ٢٠٢٢ م).



زياد التونسي
رئيس مجلس الإدارة



غلاء أمين
الرئيس التنفيذي



مورالي موهان
المدير المالي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

الشركة الطبية العربية العالمية القابضة والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)

٣٠ يونيو ٢٠٢١م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م ريال سعودي (غير مراجعة)	إيضاحات	الأنشطة التشغيلية
٥,٠٩٥,٦٩٠	(٢٠,٦٧٨,٣٤٩)		(خسارة)/ ربح الفترة تسويات لـ:
٢,٦٠٩,٧٧٤	٤,٣١٣,٣٠١		مخصص التزامات المنافع المحددة للموظفين
٣,٥٤٦,٧٦٧	٢,٨٩٩,٩٥٨		استهلاك ممتلكات ومعدات وموجودات حق الاستخدام
-	(٧,٢١٥,٧٤٨)	٧	عكس مخصص مخزون متقادم وبطيء الحركة
١,٢٥٠,٠٠٠	٦٣٣,٧٧٣	٧	مخصص مخزون متقادم وبطيء الحركة
٧,٠٠٠,٠٠٠	٦,٥٠٠,٠٠٠	٢٢	مصروف زكاة خلال الفترة
٣٩٦,٣٣٠	٣١٦,٨٣٢		فوائد مستحقة لعقود الإيجار
١١٧,٠٨٤	٤٧٢,٢٢٧		إطفاء موجودات غير ملموسة
(٥,٣٧٤,٠٣٣)	(٢,٩١٢,٥٩٥)	٦	حصة من ربح في مشروع مشترك
٢,١٢٥,٠٠٠	١,٦٤٦,٣٨٠	١	خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
١٦,٧٦٦,٦١٢	(١٤,٠٢٤,٢٢١)		
(٤٢,٤٥٧,١٥٠)	(٥٩,٧٦٦,٤٠٧)		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(١٨,١٩٢,٤١٣)	(٤٢,٧٨١,٣٠٢)		مخزون، صافي
(٢,١٤٧,٧٨٦)	٢٣,٨٠٢,١٣٠		ذمم مدينة تجارية، صافي
(٣٠,٨٩٣,٦٢٨)	(٣,٠٣٠,١١٩)		موجودات عقود، صافي
٢,١٠١,٢٤٣	٩٢٧,١٧٨		مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
١٤,٠٢١,١٦٥	٣٨,٧١٥,٠١٩		أرصدة أطراف ذات علاقة، صافي
٢٤,٨٣٧,٥٣٤	(٧,٥٨٦,٧١١)		ذمم دائنة تجارية وأوراق دفع أخرى
(٩,٨٨٦,٧٨٧)	(٢,٣٩٦,٢٩٠)		مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
(٤٥,٨٥١,٢١٠)	(٦٦,١٤٠,٧٢٣)		مطلوبات عقود
(١,٧٧٥,٣٢٦)	(٢,٠٧٩,٢٠٩)		التزامات منافع محددة للموظفين مدفوعة
(٢٤,٠٠٠,٠٠٠)	(١١,٤٢٠,٢٩٦)	٢٢	زكاة مدفوعة
(٧١,٦٢٦,٥٣٦)	(٧٩,٦٤٠,٢٢٨)		صافي نقد مستخدم في أنشطة تشغيلية
(٣٣٦,٤٣٣)	(٤٣٣,٤١١)		الأنشطة الاستثمارية
(٢,٧٣٣,٥٠٠)	--		شراء ممتلكات ومعدات
٣,٢٤١,٣٠١	٢,٩٩٧,٢٧٤	٦	شراء موجودات غير ملموسة
١٧١,٣٦٨	٢,٥٦٣,٨٦٣		توزيعات أرباح مستلمة من المشروع المشترك
			صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
١٧٩,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٢٣	الأنشطة التمويلية
(٤٤,٠٠٠,٠٠٠)	(٦٢,٥٠٠,٠٠٠)	١٢	المتحصل من قروض قصيرة الأجل
(١,٢٠١,٦٧٠)	(٥٢٧,٥٠١)		المسدد من قروض قصيرة الأجل
(٤١,٣٤٠,٠٠٤)	-	٢٤	المدفوع من التزامات عقود الإيجار
٩٢,٤٥٨,٣٢٦	٨٦,٩٧٢,٤٩٩		توزيعات الأرباح المدفوعة
٢١,٠٠٣,١٥٨	٩,٨٩٦,١٣٤		صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
١٣,١١٠,٢٧١	١١,٠٢٨,٢٤٩	١١	التغير في النقد وما في حكمه
٣٤,١١٣,٤٢٩	٢٠,٩٢٤,٣٨٣		نقد وما في حكمه في بداية الفترة
			نقد وما في حكمه في نهاية الفترة
--	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥	المعاملات غير النقدية:
			توزيعات أرباح مستحقة الدفع إلى الشركة الأم النهائية

تم اعتماد هذه القوائم المالية الموحدة المختصرة الظاهرة في الصفحات من ٣ إلى ٢٢ من قبل مجلس الإدارة في ٢٧ محرم ١٤٤٤هـ (الموافق ٢٥ أغسطس ٢٠٢٢م).

مورالي موهان
المدير المالي

علاء أمين
الرئيس التنفيذي

زياد العونسي
رئيس مجلس الإدارة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة المختصرة.

الشركة الطبية العربية العالمية القابضة والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)

١. الأنشطة

الشركة الطبية العربية العالمية القابضة ("الشركة") هي شركة مساهمة مغلقة مسجلة في الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٣٨٠٤٢٩ بتاريخ ١٠ شعبان ١٤٣٤هـ (الموافق ١٩ يونيو ٢٠١٣م).

تتمثل أنشطة الشركة والشركات التابعة لها (يشار إليها معاً بـ"المجموعة") في تجارة الجملة والتجزئة وتركيب المعدات والأدوات الطبية والجراحية وأنظمة المعاقين الاصطناعية ومستلزمات العمليات الجراحية ومستلزمات المستشفيات والأنظمة والبرامج الطبية وكماويات المختبرات وأنظمة التحليل والقياس والاختبار وأنظمة القياس العلمي وصيانة أنظمة ومعدات المختبرات الطبية والتحليلية في السوق السعودي. كما تتمثل أنشطة المجموعة في بناء الأعمال المدنية المطلوبة في المشاريع.

يقع مكتب المجموعة المسجل في العنوان التالي:

حي قرطبة
البوابة الاقتصادية، مبنى رقم ٩
ص.ب ٦٢٩٦١
الرياض ١١٥٩٥
المملكة العربية السعودية

فيما يلي الشركات التابعة للشركة والمدرجة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة:

نسبة الملكية الفعلية (%)	بلد التأسيس	الشركة التابعة
١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة الفيصلية للأنظمة الطبية
١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة لوازم الدولية الطبية
١٠٠	المملكة العربية السعودية	الشركة العالمية للتطوير الصحي
١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة التقنيات للرعاية الصحية

استلمت المجموعة في ٢١ فبراير ٢٠٢٢م الموافقة على الإدراج وقامت الشركة الأم بطرح ما نسبته ٢٥٪ من الأسهم في نمو - السوق الموازية بسعر ٨٢ ريال سعودي للسهم التي تم اكتتابها والإعلان عنها.

٢. آخر المستجدات حول كوفيد-١٩

يستمر تطور فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩) الذي أعلنت منظمة الصحة العالمية أنه يمثل جائحة في مارس ٢٠٢٠م. ومن الصعب حالياً التنبؤ بالمدى والمدة الكاملة لتأثير هذه الجائحة على الأعمال وقطاع الاقتصاد الذي تعمل فيه المجموعة.

لا يزال مدى ومدة أثر الجائحة أمراً غير مؤكداً وتعتمد على التطورات المستقبلية التي يصعب التنبؤ بها بدقة في هذا الوقت (مثل معدل انتقال فيروس كورونا). وقد اتخذت المجموعة خطوات احتواء، كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م، التي حدثت من التأثير السلبي للجائحة على النتائج المالية للمجموعة.

لا تتوقع المجموعة أي تأثير جوهري مستقبلي وسلبي على الاستثمارية والممتلكات والمعدات وتعهدات القروض. وستستمر المجموعة في إعادة تقييم وضعها ومدى التأثير المرتبط بها على أساس منتظم.

الشركة الطبية العربية العالمية القابضة والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)

٣. أسس الإعداد

١-٣ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م ("القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة") وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ويجب أن تتم قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

لا تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كافة المعلومات المطلوبة لكامل القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. إلا أن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة تتضمن بعض الإفصاحات لشرح بعض الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز والأداء المالي للمجموعة منذ آخر قوائم مالية سنوية.

٢-٣ أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين التي تم قياسها بالقيمة الحالية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة. كما يتم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ووفقاً لمبدأ الاستمرارية.

٣-٣ عملة العرض والنشاط

تم عرض القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة بالريال السعودي الذي يعتبر عملة نشاط المجموعة.

٤-٣ المعايير الجديدة والتعديلات الصادرة:

(أ) المعايير الصادرة ولكنها غير سارية المفعول بعد

فيما يلي المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير التي يسري مفعولها للفترة السنوية التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠٢٢م، إلا أن المجموعة لم تقم بالتطبيق المبكر لها عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة. ولا يعتبر تأثير تطبيق هذه المعايير جوهرياً بالنسبة للمجموعة.

المعايير الجديدة أو التعديلات	تاريخ السريان
العقود المتوقعة خسارتها - تكلفة إتمام العقد (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٣٧)	١ يناير ٢٠٢٢م
التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقرير المالي ٢٠١٨م - ٢٠٢٠م	
الممتلكات والألات والمعدات: المتحصلات قبل الاستخدام المقصود (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٦)	
المراجع حول إطار المفاهيم (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٣)	
الأتعاب في اختبار ١٠٪ للتوقف عن إثبات المطلوبات المالية (المعيار الدولي للتقرير المالي ٩)	

٣. أسس الإعداد (يتبع)

٤-٣ المعايير الجديدة والتعديلات الصادرة: (يتبع)

الشركة الطبية العربية العالمية القابضة والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)

(أ) **المعايير الصادرة ولكنها غير سارية المفعول بعد (بتبع)**

تصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١))	
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٧ - " عقود التأمين "	١ يناير ٢٠٢٣م
الإفصاح عن السياسات المحاسبية (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١))	
تعريف التقديرات المحاسبية (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٨))	١ يناير ٢٠٢٣م
الضريبة المؤجلة المتعلقة بالموجودات والمطلوبات الناتجة عن معاملة واحدة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١٢))	

(ب) فيما يلي المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير السارية للفترة السنوية التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠٢١م، إلا أن التعديلات ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية للشركة.

تاريخ السريان	المعايير الجديدة أو التعديلات
١ يناير ٢٠٢١م	تصحيح المؤشر المرجعي لمعدل الفائدة - المرحلة الثانية (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٩، ومعيار المحاسبة الدولي ٣٩، والمعيار الدولي للتقرير المالي ٧، والمعيار الدولي للتقرير المالي ٤، والمعيار الدولي للتقرير المالي ١٦)
١ أبريل ٢٠٢١م	امتيازات الإيجار المتعلقة بكوفيد-١٩ (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦)

٤ **استخدام التقديرات والأحكام**

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على المبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات والإفصاحات المرفقة. إن عدم التأكد من التقديرات والافتراضات يمكن أن يؤدي إلى نتائج تتطلب تعديلات جوهرياً على القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات التي تتأثر بها في الفترات المستقبلية. إن الأحكام الهامة المستخدمة من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات مماثلة لتلك المطبقة في القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. بالنسبة للافتراضات المستخدمة في تقدير التزامات المنافع المحددة للموظفين، تم افتراض أنه لا يوجد تغيير في الافتراضات التي تم استخدامها لتحديد الالتزام بالقوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

٥ **ملخص السياسات المحاسبية الهامة**

إن السياسات المحاسبية المطبقة على هذه إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة بواسطة الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. إن هذه السياسات المحاسبية هي نفس السياسات المحاسبية المطبقة على القوائم المالية للمجموعة والتي تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية كما في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

٦ **الاستثمار في المشروع المشترك**

يتعلق الاستثمار في المشروع المشترك بحصة الملكية البالغة ٥٠٪ في شركة فيليبس العربية السعودية للرعاية الصحية المحدودة ("المشروع المشترك")، والتي تم تأسيسها في المملكة العربية السعودية.

الشركة الطبية العربية العالمية القابضة والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)

تتمثل الأنشطة الرئيسية للمشروع المشترك في استيراد وتركيب وإصلاح وتأجير الأجهزة والمعدات الطبية وتقديم خدمات التدريب والدعم الفني المتعلق بالأجهزة والمعدات الطبية وتقنية المعلومات والبرمجيات. يتم المحاسبة عن المشروع المشترك في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة باستخدام طريقة حقوق الملكية.

فيما يلي ملخصاً بالمعلومات المالية المتعلقة بحصة المجموعة في المشروع المشترك. تمثل المعلومات المالية الملخصة أدناه المبالغ الظاهرة في القوائم المالية الخاصة بالمشروع المشترك المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

٣٠ يونيو ٢٠٢٢م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ريال سعودي (مراجعة)	
٥٤٦,٨٦٠,٢٦١	٥٥١,٨٣٥,٦٥٦	موجودات متداولة
١٧,٢٤٤,٣٤٧	١٩,٣٥٣,٥٥٠	موجودات غير متداولة
(٣٥٢,٢٨٥,٥٣٦)	(٣٦٠,٩٧٣,١٨٠)	مطلوبات متداولة
(١٠٦,٩٥١,٥٠٠)	(١١٢,٧٠٢,٤٩٠)	مطلوبات غير متداولة
١٠٤,٨٦٧,٥٧٢	٩٧,٥١٣,٥٣٦	صافي موجودات
(٥,٢٧٤,٣٢٤)	٢,٢٤٩,٠٧٦	تعديلات على صافي موجودات*
٩٩,٥٩٣,٢٤٨	٩٩,٧٦٢,٦١٢	صافي موجودات معدلة
٤٩,٧٩٦,٦٢٤	٤٩,٨٨١,٣٠٦	حصة المجموعة في صافي موجودات المشروع المشترك - (٥٠٪) (٢٠٢١م: ٥٠٪)

*تتعلق التعديلات على صافي الموجودات بمصرف الزكاة ومصرف ضريبة الدخل للوصول إلى المبلغ الأساسي المستخدم لحساب حصة المجموعة في المشروع المشترك.

فيما يلي ملخصاً للأداء المالي للمشروع المشترك خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١م ريال سعودي (غير مراجعة)	
١٢٩,٢٤٣,٣٧٧	١٤٩,٦١٢,٦٩٣	الإيرادات
٧,٣٥٤,٠٧٦	٦,٧٤٩,٣٤٦	إجمالي الدخل الشامل
٢,٩١٢,٥٩٥	٥,٣٧٤,٠٣٣	حصة المجموعة المعدلة في ربح المشروع المشترك (٥٠٪) (٢٠٢١م):
٢,٩٩٧,٢٧٤	٣,٢٤١,٣٠١	توزيعات الأرباح المستلمة من المشروع المشترك خلال الفترة (٥٠٪)

٧. المخزون، صافي

٣٠ يونيو ٢٠٢٢م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ريال سعودي (مراجعة)	
٢٧٠,٣٤٦,٤٦٤	٢١٢,٣٤٨,٨١٨	بضاعة محتفظ بها بغرض البيع وفيما يتعلق بمشروعات تحت التنفيذ
٢,٠٨٩,٢٠٩	٥٨١,٤٩٦	بضاعة في الطريق
٥٤١,٦٦٥	٢٨٠,٦١٧	قطع غيار

الشركة الطبية العربية العالمية القابضة والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)

٢١٣,٢١٠,٩٣١	٢٧٢,٩٧٧,٣٣٨	يخصم: مخصص مخزون متقادم وبطيء الحركة
(٢١,٢٧٠,٥٠٦)	(١٤,٦٨٨,٥٣١)	
١٩١,٩٤٠,٤٢٥	٢٥٨,٢٨٨,٨٠٧	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ريال سعودي (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م ريال سعودي (غير مراجعة)	فيما يلي بيان بالحركة في المخصص:
١٧,٩٨٨,١٣٠	٢١,٢٧٠,٥٠٦	الرصيد الافتتاحي
٣,٥٠٠,٠٠٠	٦٣٣,٧٧٣	مخصص خلال الفترة/ السنة
(٢١٧,٦٢٤)	(٧,٢١٥,٧٤٨)	رد خلال الفترة/ السنة
٢١,٢٧٠,٥٠٦	١٤,٦٨٨,٥٣١	الرصيد الختامي

٨. الذمم المدينة التجارية، صافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ريال سعودي (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م ريال سعودي (غير مراجعة)	إجمالي مبلغ الذمم المدينة التجارية يخصم: مخصص خسائر ائتمانية متوقعة ذمم مدينة تجارية، صافي
٦٦٠,٨٧٢,٥٧٣	٧٠٣,٦٥٣,٨٧٥	
(٣١,٢٦٧,٣٦٢)	(٣٢,٩١٣,٧٤٢)	
٦٢٩,٦٠٥,٢١١	٦٧٠,٧٤٠,١٣٣	

إن متوسط فترة الائتمان على مبيعات البضاعة هو من ٩٠ إلى ١٢٠ يوماً. لا يتم تحميل أي فائدة على الذمم المدينة التجارية القائمة.

فيما يلي بيان بالحركة في مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة للذمم المدينة التجارية في نهاية الفترة/ السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ريال سعودي (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م ريال سعودي (غير مراجعة)	في بداية الفترة مخصص خلال الفترة/ السنة رد خلال الفترة/ السنة في نهاية الفترة/ السنة
٤٩,٢٤٩,٦٩٣	٣١,٢٦٧,٣٦٢	
(١٧,٥٣٨,٦٤٣)	١,٦٤٦,٣٨٠	
(٤٤٣,٦٨٨)	--	
٣١,٢٦٧,٣٦٢	٣٢,٩١٣,٧٤٢	

٩. موجودات العقود

المبالغ المتعلقة بموجودات العقد هي أرصدة بموجب مشاريع مختلفة تنشأ عندما تؤدي المجموعة خدمات لم يتم إصدار فواتير بها للعميل كما في تاريخ التقرير. سيتم تحويل هذه المبالغ إلى الذمم المدينة التجارية عندما يتم إصدار فاتورة بها للعميل.

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ريال سعودي (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م ريال سعودي (غير مراجعة)	إجمالي موجودات العقود يخصم: مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٦٩,٦٣٦,١٠٣	٤٥,٨٣٣,٩٧٣	
(٢,٥٩٧,٤٢٦)	(٢,٥٩٧,٤٢٦)	

الشركة الطبية العربية العالمية القابضة والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)

صافي موجودات العقود ٤٣,٢٣٦,٥٤٧ ٦٧,٠٣٨,٦٧٧

فيما يلي بيان بالحركة في مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة لموجودات العقود في نهاية الفترة/ السنة

٣٠ يونيو ٢٠٢٢م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ريال سعودي (مراجعة)	في بداية الفترة/ السنة محمل / (رد) خلال الفترة/ السنة في نهاية الفترة/ السنة
٢,٥٩٧,٤٢٦	٢,٥٩٧,٤٢٦	
--	--	
٢,٥٩٧,٤٢٦	٢,٥٩٧,٤٢٦	

١٠ المدفوعات مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٢م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ريال سعودي (مراجعة)	دفعة مقدمة لمورد مصروفات مدفوعة مقدماً نمم مدينة أخرى
٣٩,٦٠٩,٨٤٧	٣٠,٩٣١,٦٤٦	
٩٩٨,١٩١	١,٢٨٠,٢٧٥	
١٤,٧٩٧,١٨٥	٢٠,١٦٣,١٨٣	
٥٥,٤٠٥,٢٢٣	٥٢,٣٧٥,١٠٤	

الشركة الطبية العربية العالمية القابضة والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)

١١ النقد وما في حكمه

٣٠ يونيو ٢٠٢٢م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ريال سعودي (مراجعة)	
٢٠,٩١٤,٣٨٣	١١,٠١٨,٢٤٩	نقد لدى البنوك
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	نقد في الصندوق
<u>٢٠,٩٢٤,٣٨٣</u>	<u>١١,٠٢٨,٢٤٩</u>	

١٢ المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

تتكون الأطراف ذات العلاقة بالمجموعة من المساهمين وشركاتها الشقيقة والتي يكون للمجموعة أو شركاتها التابعة سيطرة عليها أو سيطرة مشتركة أو تأثيراً جوهرياً. تتعامل المجموعة خلال السياق الاعتيادي لأعمالها مع أطراف ذات علاقة على أساس أسعار وشروط عقود متفق عليها بين الطرفين ومعتمدة من إدارة المجموعة. فيما يلي تفاصيل أهم معاملات الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة والأرصدة في نهاية الفترة:

الطرف ذو العلاقة	طبيعة المعاملات	مبلغ المعاملات
		٣٠ يونيو ٢٠٢٢م ريال سعودي (غير مراجعة)
		٣٠ يونيو ٢٠٢١م ريال سعودي (غير مراجعة)
المستحق من الأطراف ذات العلاقة:		
	مصرفات مدفوعة بالنيابة عن المجموعة	٣٧,٥٩٩,٢٧٠
شركة مجموعة الفيصلية القابضة ("الشركة الأم النهائية")	مدفوعات تمت بواسطة الشركة الأم النهائية	١٢,٤٤٦,٨٢٣
	مدفوعات مقدمة للشركة الأم النهائية	٨,٨١٥,١٦٢
	مصرفات مدفوعة بالنيابة عن الشركة الأم النهائية	--
شركة فيليبس للرعاية الطبية العربية السعودية المحدودة (مشروع مشترك)	إيرادات امتياز	٤,٦٠٨,٣٠٩
	توزيعات أرباح مستلمة	٢,٩٩٧,٢٧٤
المستحق إلى طرف ذو علاقة		
الشركة الأم النهائية	استلام قروض قصيرة الأجل	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
	مسدد من قروض قصيرة الأجل	٦٢,٥٠٠,٠٠٠

* الشركة التابعة الزميلة هي شركات تابعة للشركة الأم / الشركة الأم النهائية.

الشركة الطبية العربية العالمية القابضة والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)

١٢ المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (يتبع)

فيما يلي المبالغ المستحقة من وإلى الأطراف ذات العلاقة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ريال سعودي (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م ريال سعودي (غير مراجعة)	
٢,٠٧٠,٨٠٨	--	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة:
٥,٤١٥,١٠٥	٧,٢١٥,٩٣٢	شركة مجموعة الفيصلية القابضة (الشركة الأم النهائية)
٧,٤٨٥,٩١٣	٧,٢١٥,٩٣٢	شركة فيليبس للرعاية الطبية العربية السعودية المحدودة
--	٢,٤٥٤,١٧٦	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة:
٢,١٠٥,٦٥٥	٣٠٨,٦٧٦	شركة مجموعة الفيصلية القابضة (الشركة الأم النهائية)
٢,١٠٥,٦٥٥	٢,٧٦٢,٨٥٢	شركة فيليبس للرعاية الطبية العربية السعودية المحدودة

إن المبالغ القائمة مع الأطراف ذات العلاقة غير مضمونة وسيتم تسويتها نقدًا. لم يتم استلام أو تقديم أي ضمانات. لم يتم إثبات أي مبالغ كمصروفات في الفترة الحالية للديون المعدومة والمشكوك في تحصيلها فيما يتعلق بالمبالغ المستحقة على الأطراف ذات العلاقة. بلغت التعويضات المدفوعة لموظفي الإدارة العليا خلال الفترة في شكل منافع قصيرة الأجل ٦,٧٢٨,٨٢٦ ريال سعودي (٢٠٢١م: ٥,٧٦١,٧١٢ ريال سعودي).

حصلت المجموعة على قروض قصيرة وطويلة الأجل غير مضمونة من الشركة الأم النهائية لتمويل متطلبات رأس مالها العامل وتستحق عمولات خاصة بمعدلات تجارية متفق عليها ودون آجال ثابتة للسداد. سيتم تجديد هذه القروض من قبل الشركة الأم النهائية، عند اللزوم.

بلغت قيمة القروض قصيرة وطويلة الأجل من الشركة الأم النهائية ٧٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٢٠٢١م: ٧٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) و ٢٣٢,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٢٠٢١م: ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي). تم أخذ قرض بمبلغ ١٣٠ مليون ريال سعودي من أطراف خارجية (تسهيل انتماني مستقل لطبية) بأسعار السوق المتفق عليها (راجع إيضاح ٢٣). بلغت رسوم الفوائد على هذه القروض خلال عام ٢٠٢٢ مبلغ ٤,٠٧٩,٣٧٤ ريال سعودي (٢٠٢١م: ٥,١٤٦,٧٧٨ ريال سعودي).

١٣ رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ريال سعودي (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م ريال سعودي (غير مراجعة)	
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي لكل سهم

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م، إن رأس مال الشركة البالغ ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ سهماً بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم وهو مملوك من قبل المساهمين التالية أسمائهم:

المساهمون	عدد الأسهم	القيمة الاسمية للأسهم بالريال السعودي	نسبة الملكية %
شركة الأدوية المتقدمة للأدوية	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٥
المؤسسات والمستثمرون الآخرون	٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥
	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠

١٣ رأس المال (يتبع)

الشركة الطبية العربية العالمية القابضة والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، إن رأس مال الشركة البالغ ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ سهماً بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم وهو مملوك من قبل المساهمين التالية أسمائهم:

نسبة الملكية %	القيمة الاسمية للأسهم بالريال		عدد الأسهم	المساهمون
	السعودي			
٩٩	١٩٨,٠٠٠,٠٠٠		١٩,٨٠٠,٠٠٠	شركة الأدوية المتقدمة للأدوية
١	٢,٠٠٠,٠٠٠		٢٠٠,٠٠٠	شركة الفيصلية للاستثمار التجاري
١٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠		٢٠,٠٠٠,٠٠٠	

اتخذت المجموعة قراراً في اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقد بتاريخ ٢٩ يونيو ٢٠٢٢م بإعادة شراء ٢١٠,٠٠٠ سهماً من الأسهم العادية وفقاً للمادة ١٢، الفقرة ٤، الفصل ١ من الضوابط والإجراءات التنظيمية الصادر طبقاً لنظام الشركات المرتبط بالشركات المساهمة المدرجة بسعر السوق. ستقوم المجموعة بإصدار خطة دفع على أساس السهم لموظفيها، ومع ذلك، لم يتم الانتهاء من أي عملية إعادة شراء أسهم كما في تاريخ اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

١٤ الذمم الدائنة التجارية

لا يتم تحميل أي فائدة على الذمم الدائنة التجارية. لدى المجموعة سياسات لإدارة المخاطر المالية المفصح عنها في إيضاح ٢٧ للقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لضمان سداد جميع الذمم الدائنة ضمن الإطار الزمني للانتماء. نظراً للطبيعة الموسمية للأعمال كما هو موضح في الإيضاح ١٧ وبعض الطلبات المحددة المستلمة من قبل المجموعة، فإن الرصيد الذمم الدائنة التجارية مرتفع كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م.

١٥ مطلوبات العقود

٣٠ يونيو ٢٠٢٢م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ريال سعودي (مراجعة)	
٥٨,٥٩١,٦٢٤	٦٠,٧٢١,٤٠٥	دفعات مقدمة من عملاء
٢٦,٥٣٨,٥٤٤	٢٦,٨٠٥,٠٥٣	إيرادات ضمان غير محققة
٨٥,١٣٠,١٦٨	٨٧,٥٢٦,٤٥٨	
٢٩,٢٨١,٠٧٤	٣٠,١٠٥,٢٩٤	الجزء غير المتداول
٥٥,٨٤٩,٠٩٤	٥٧,٤٢١,١٦٤	الجزء المتداول

١٦ المصروفات المستحقة والمطلوبات الأخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٢م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ريال سعودي (مراجعة)	
٧٤,٠٧٠,٨٧١	٧٥,٨٥٧,٢٢٧	تكاليف مستحقة متعلقة بالمشروع
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	-	توزيعات أرباح مستحقة الدفع إلى الشركة الأم النهائية
٣٩,٤٥٣,٥٧٢	٤٣,٠٥٩,١٩٣	مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
٨,٩٦٠,٣٧٨	١١,١٥٥,١١٢	رواتب مستحقة وتكاليف متعلقة بالموظفين
١٨٢,٤٨٤,٨٢١	١٣٠,٠٧١,٥٣٢	

١٧ الإيرادات

٣٠ يونيو ٢٠٢٢م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١م ريال سعودي (غير مراجعة)	
		توقيت إثبات الإيرادات

الشركة الطبية العربية العالمية القابضة والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)

عند نقطة من الزمن
الإيرادات من تسليم البضاعة

٢٠٢,٧٩٢,١٢٠ ١٨٧,٢١٨,٤٠٨

على مدى زمني

الإيرادات من تقديم الخدمات والأعمال المدنية
الإيرادات من الضمانات

٤٣,٦٥٣,٢٨٥ ٢٥,٠٨٨,٦٣٧
٢,٧٩٣,١٢٢ ٢,٩٣٢,١٨١
٢٤٩,٢٣٨,٥٢٧ ٢١٥,٢٣٩,٢٢٦

الطبيعة الموسمية للعمليات

نظراً للطبيعة الموسمية لعمليات قطاع الأجهزة الطبية، فمن المتوقع عادةً ارتفاع الإيرادات والأرباح التشغيلية في الربع الأخير من العام مقارنة بالأشهر الستة الأولى.

١٨ تكلفة الإيرادات

٣٠ يونيو
٢٠٢١م
ريال سعودي
(غير مراجعة)

٣٠ يونيو
٢٠٢٢م
ريال سعودي
(غير مراجعة)

١٨٠,٧٩٣,٣٧٧ ١٧٠,٨٤٥,٠٤٩
٨,٣٦٠,٢١٤ ٩,١٦٢,٢٢١
١,٢٥٠,٠٠٠ (٦,٥٨١,٩٧٥)
٨٩٢,٦٦٩ ٨٦٦,٨٠٠
٢١٧,٦٥٣ ١٤٧,٢٤٠
١٩١,٥١٣,٩١٣ ١٧٤,٤٣٩,٣٣٥

تكلفة مواد

رواتب وتكاليف أخرى متعلقة بالموظفين
(رد مخصص) / مخصص مخزون بطئ الحركة (إيضاح ٧)
مصروفات سفر
أخرى

١٩ الإيرادات الأخرى، صافي

٣٠ يونيو
٢٠٢١م
ريال سعودي
(غير مراجعة)

٣٠ يونيو
٢٠٢٢م
ريال سعودي
(غير مراجعة)

٣,٦٤١,٣٦٢ ٤,٦٠٨,٣٠٨
(٧٥٧,٢٢٦) (٧٠٢,٠٥٠)
٢,٨٨٤,١٣٦ ٣,٩٠٦,٢٥٨

إيرادات امتياز (إيضاح ١٢)
مصروفات أخرى

٢٠ رسوم التمويل

٣٠ يونيو
٢٠٢١م
ريال سعودي
(غير مراجعة)

٣٠ يونيو
٢٠٢٢م
ريال سعودي
(غير مراجعة)

٥,١٤٦,٧٧٨ ٤,٠٣١,٠٥١
٣٩٦,٣٣٠ ٤٨,٣٢٣
١٥,٥٥٩ --
٥,٥٥٨,٦٦٧ ٤,٠٧٩,٣٧٤

فوائد على قروض
فائدة على عقد إيجار
مصروفات أخرى

٢١ (خسارة)/ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة للسهم الواحد بتقسيم (خسارة)/ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة. ولم تكن هناك أي أسهم أو خيارات أسهم مخفضة محتملة في هذه الفترة، وعليه لا يوجد هناك أي فرق بين ربحية السهم الأساسية والمخفضة. يتم احتساب ربحية/خسارة) السهم الأساسية والمخفضة كما يلي:

٣٠ يونيو
٢٠٢١م
ريال سعودي

٣٠ يونيو
٢٠٢٢م
ريال سعودي

الشركة الطبية العربية العالمية القابضة والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)

(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٥,٠٩٥,٦٩٠	(٢٠,٦٧٨,٣٤٩)	(خسارة)/ ربح الفترة
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (حصص)
٠,٢٥	(١,٠٣)	(خسارة)/ ربحية السهم الأساسية والمخفضة

٢٢- الزكاة

١-٢٢ مصروف السنة

قامت الشركة الأم النهائية سابقاً بتقديم إقرار زكاة موحد نيابة عن المجموعة. ومع ذلك، تقدمت الإدارة بطلب للحصول على رقم تسجيل منفصل خلال السنة المالية ٢٠٢١م وحصلت على الموافقة بتاريخ ١٣ فبراير ٢٠٢٢م تحت رقم التسجيل ٣٠٠٠٤٦٠٨٦٧. وبالتالي، تقوم المجموعة الآن بتقديم إقرار زكوي منفصل عن الشركة الأم النهائية.

٢-٢٢ الحركة في مخصص الزكاة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ريال سعودي (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م ريال سعودي (غير مراجعة)	
٢٤,٠٠٠,٠٠٠	١١,٤٢٤,٢٨٧	في بداية الفترة/ السنة
١١,٤٢٤,٢٨٧	٦,٥٠٠,٠٠٠	المحمل للفترة/للسنة
(٢٤,٠٠٠,٠٠٠)	(١١,٤٢٠,٢٩٦)	المستنفذ من خلال الدفع للشركة الأم النهائية
١١,٤٢٤,٢٨٧	٦,٥٠٣,٩٩١	في نهاية الفترة/السنة

٣-٢٢ الموقف الزكوي

قدمت الشركة الأم النهائية إقراراتها الزكوية إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") لكافة السنوات السابقة حتى سنة ٢٠٢٠م. قدمت المجموعة الإقرار الزكوي للسنة المنتهية في ٢٠٢١م، وقد تمت الموافقة على الربوط الزكوية النهائية التي أجرتها الهيئة لكافة السنوات حتى سنة ٢٠١٦م.

٢٣ القروض والسلف

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ريال سعودي (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م ريال سعودي (غير مراجعة)	
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	قرض طويل الأجل من الشركة الأم النهائية (إيضاح ١٢)
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٧,٥٠٠,٠٠٠	الجزء الحالي من القرض من الشركة الأم النهائية (إيضاح ١٢)
--	١٣٠,٠٠٠,٠٠٠	قروض قصيرة الأجل من أطراف خارجية (إيضاح ٢٣,١ و ٢٣,٢)
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٨٧,٥٠٠,٠٠٠	
٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٢,٥٠٠,٠٠٠	

الشركة الطبية العربية العالمية القابضة والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)

٢٣-١ حصلت المجموعة على قرض من أحد البنوك بمبلغ ٣٠ مليون ريال سعودي يتم سداده في ستة أشهر بسعر فائدة سيبور زائد ١,٥٪.

٢٣-٢ حصلت المجموعة على قرض من أحد البنوك بمبلغ ١٠٠ مليون ريال سعودي يتم سداده في ستة أشهر بسعر فائدة سايبور زائد النسبة المحددة للفائدة المحتسبة من قبل البنك على أساس يومي وفقاً لظروف السوق.

٢٤ التقارير القطاعية

تشمل الأنشطة الرئيسية للمجموعة بيع مجموعة واسعة من منتجات الرعاية الصحية. فيما يلي بيان بالمعلومات المالية المختارة المصنفة بحسب قطاعات الأعمال هذه:

أجهزة طبية
بيع مجموعة واسعة من الأجهزة الطبية ذات العلامات التجارية
لوازم طبية
بيع مجموعة واسعة من المواد الاستهلاكية الطبية ذات العلامات التجارية

الإجمالي ريال سعودي	الأنشطة الأخرى ريال سعودي	اللوازم الطبية ريال سعودي	المعدات الطبية ريال سعودي	
				٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)
٢١٥,٢٣٩,٢٢٦	--	١٤١,٣٠٣,٧٥٢	٧٣,٩٣٥,٤٧٤	إيرادات من عملاء خارجيين
٢,٨٩٩,٩٥٩	١,١١١,١٣٣	٨٣٥,٥٣٢	٩٥٣,٢٩٤	استهلاك وإطفاء
(٢٠,٦٧٨,٣٤٩)	--	(٢,٥٥١,٩٩٧)	(١٨,١٢٦,٣٥٢)	خسارة الفترة
١,٠٧٠,١٣٤,٦٧٩	١١٣,٥٦١,٥٣٠	٤٤٢,٤٠٤,٦٩٢	٥١٤,١٦٨,٤٥٧	موجودات القطاع
٤٩,٧٩٦,٦٢٤	--	--	٤٩,٧٩٦,٦٢٤	استثمار في مشروع مشترك
٨٦٧,٢١٩,٤٠٣	١١٦,٦٢٦,١٠٣	٣٢٣,٥٠٦,٧٩٧	٤٢٧,٠٨٦,٥٠٣	مطلوبات القطاع
				٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)
٢٤٩,٢٣٨,٥٢٧	--	١٢٥,٣٠٤,٣٩٧	١٢٣,٩٣٤,١٣٠	إيرادات من عملاء خارجيين
٣,٦٦٣,٨٥١	٩٣٨,٠٨٥	٨٧٧,١٠٧	١,٨٤٨,٦٥٩	استهلاك وإطفاء
٥,٠٩٥,٦٩٠	--	(٣٠٥,١٠٦)	٥,٤٠٠,٧٩٦	ربح الفترة
				٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
٩٧٦,٧٣٦,٠٠٧	٣٥,٠٨٣,٥٤٩	٣٧٨,١٨٣,٣١٣	٥٦٣,٤٦٩,١٤٥	موجودات القطاع
٤٩,٨٨١,٣٠٦	--	--	٤٩,٨٨١,٣٠٦	استثمار في مشروع مشترك
٦٩٣,٢٢٧,٠٦٤	١٦,١١٣,٨٢٦	٢٥٣,١١٢,٨٥٧	٤٢٤,٠٠٠,٣٨١	مطلوبات القطاع

٢٥ توزيعات الأرباح

في ٧ شعبان ١٤٤٣هـ (الموافق ١٠ مارس ٢٠٢٢م)، وافق المساهمون على دفع توزيعات أرباح بمبلغ ٦٠ مليون ريال سعودي (٢٠٢١م: ٨٢,٦٨ مليون ريال سعودي) بقيمة ٣ ريال سعودي للسهم (٢٠٢١م: ٤,١ ريال سعودي للسهم) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م المستحقة إلى المساهمين

٢٦ الارتباطات والالتزامات المحتملة

٢٦-١ أصدرت المجموعة خطابات ضمان من خلال البنوك بمبلغ ٢٤٥ مليون ريال سعودي (٢٠٢١م: ٢٥٥ مليون ريال سعودي) خلال السياق الاعتيادي للأعمال.

٢٦-٢ خلال سنة ٢٠١٨م، تم رفع دعوى قضائية ضد المجموعة ادعاء بعدم دفع رسوم جمركية إلى الجمارك السعودية بقيمة ٣٠ مليون ريال سعودي. وأكدت الإدارة أن جميع مبالغ الرسوم المستحقة تم دفعها بالفعل بواسطة المجموعة إلى الجمارك السعودية من خلال وكيلها الذي ربما لم يتم بتسوية المبالغ مع الجمارك السعودية. ويرى المستشار القانوني الخارجي الذي تم تعيينه لتمثيل المجموعة أن الدعوى لصالح المجموعة. لكن قامت إدارة المجموعة بتكوين مخصص

الشركة الطبية العربية العالمية القابضة والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)

لهذه الدعوى بمبلغ ٧ مليون ريال سعودي و ١٣ مليون ريال سعودي للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠١٨م على التوالي. ومع ذلك، لاحقاً لنهاية السنة، تلقت الإدارة قراراً من المحكمة يقضي بدفع مبلغ ١٩,٢٦٤,٢٤٢ ريال سعودي. قررت الإدارة تقديم اعتراض دون إجراء أي مدفوعات واعتبرت المخصص الحالي مناسباً.

٢٦-٣ خلال سنة ٢٠٢١م، تلقت شركة الفيصلية للأنظمة الطبية المحدودة ("المكون") غرامة من أحد العملاء بمبلغ ١١,١٥ مليون ريال سعودي بسبب التأخير في تسليم البضائع. ومع ذلك، قدم المكون مطالبة إلى العميل الذي وافق على أن التأخير كان بسبب الأعمال المدنية التي كانت جزءاً من نطاق عمل مقاول آخر (ليس المكون أو الشركات التابعة للمجموعة). تمت مناقشة الأمر مع المستشار القانوني الداخلي للمجموعة وترى الإدارة أنه من المحتمل بدرجة كبيرة استرداد مبلغ الغرامة. وبالتالي، يتم الإفصاح عن المبلغ كأصل محتمل ولكن لا يتم تسجيله في هذه القوائم المالية.

٢٧ الأدوات المالية

تتعرض المجموعة لمخاطر مالية مختلفة بسبب أنشطتها وتشمل: مخاطر السوق (وتشمل مخاطر العملات ومخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لأسعار الفائدة) والمخاطر الائتمانية ومخاطر السيولة. يركز برنامج إدارة المخاطر العام للمجموعة على عدم إمكانية التنبؤ بأوضاع الأسواق المالية ويسعى إلى التقليل من التأثيرات العكسية المحتملة على الأداء المالي للمجموعة.

إن مجلس الإدارة العليا هو المسؤول عن إدارة المخاطر. تتكون الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي من النقد وما في حكمه والاستثمارات والذمم المدنية والمستحق للأطراف ذات علاقة والموجودات المتداولة الأخرى والقروض قصيرة الأجل والذمم الدائنة التجارية ومطلوبات العقود والمصروفات المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى. يتم الإفصاح عن طرق الإثبات المحددة المتبعة في السياسات المحاسبية المتعلقة بكل بند. تتم مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية وتدرج بالصافي في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة عند وجود حق قانوني ملزم بمقاصة المبالغ المسجلة أو عندما يكون لدى المجموعة نية للتسوية على أساس الصافي، أو إثبات الموجودات وتسوية المطلوبات في آن واحد.

٢٧ الأدوات المالية (يتبع)

أ) مخاطر السوق

تتمثل مخاطر السوق في مخاطر التأثير المحتمل للتغيرات في أسعار السوق مثل أسعار صرف العملات الأجنبية ومعدلات الربح وأسعار الأسهم على إيرادات المجموعة أو قيمة أدواتها المالية. تهدف إدارة مخاطر السوق إلى إدارة وضبط التعرض للمخاطر ضمن الحدود المقبولة مع تحقيق العائد الأمثل.

١. مخاطر العملات

مخاطر العملة الأجنبية هي مخاطر تعرض قيمة أداة مالية ما للتقلب بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. تتم معاملات المجموعة بصورة أساسية بالريال السعودي والدولار الأمريكي. إن الريال السعودي مربوط بالدولار الأمريكي. تراقب الإدارة عن قرب وبصورة مستمرة التقلبات في أسعار الصرف.

٢. مخاطر معدلات الفائدة

الشركة الطبية العربية العالمية القابضة والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)

مخاطر معدلات الفائدة هي التعرضات لمخاطر مختلفة تتعلق بتأثير تذبذبات معدلات الفائدة السائدة على المركز المالي والتدفقات النقدية للمجموعة.

مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة، فإن ربح المجموعة قبل الزكاة يتأثر بنسبة تغيير + / (-) ٠,٠٥٪ على القروض ذات المعدل المتغير للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م بزيادة أو نقصان بمبلغ ١,٠٤ ريال سعودي.

(ب) مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة الطرف المقابل على الوفاء بالتزاماته بموجب أداة مالية أو عقد عميل مما يؤدي إلى خسارة مالية. تتعرض المجموعة بشكل أساسي لمخاطر الائتمان من الذمم المدينة التجارية والنقد وما في حكمه والذمم المدينة الأخرى.

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	
٦٢٩,٦٠٥,٢١١	٦٧٠,٧٤٠,١٣٣	ذمم مدينة تجارية، صافي
٦٧,٠٣٨,٦٧٧	٤٣,٢٣٦,٥٤٧	موجودات عقود، صافي
١١,٠٢٨,٢٤٩	٢٠,٩٢٤,٣٨٣	نقد وما في حكمه
<u>٧٠٧,٦٧٢,١٣٧</u>	<u>٧٣٤,٩٠١,٠٦٣</u>	

الشركة الطبية العربية العالمية القابضة والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)

٢٧ الأدوات المالية (يتبع)

الذمم المدينة التجارية وموجودات العقود - السنوات متأخرة السداد						
٢٧٠ - ١٨١						
٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	ليست متأخرة السداد	٠ - ٩٠ يوماً	٩١ - ١٨٠ يوماً	يوماً	٢٧٠ - ٣٦٠	أكثر من ٣٦٥ يوماً
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
إجمالي القيمة الدفترية	١٨٤,٦٦١,٤٥٠	٦٥,٤٢٠,٣٥٨	٩١,٨٨٤,٧١٦	٣٠,٥٥٢,٣٣٠	٢٦,٦٣٤,٧٣٧	٣٤٦,٥٩٤,٩٣١
الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى العمر	(٢,٢٦٣,٠٢٣)	(١,٤٦٠,٦٤٨)	(٣,١٠٦,٢٢٢)	(١,٤٠٩,٨٨٨)	(١,٥٤٨,٠٣٦)	(٢١,٩٨٤,٠٢٥)
صافي القيمة الدفترية	١٨٢,٣٩٨,٤٢٧	٦٣,٩٥٩,٧١٠	٨٨,٧٧٨,٤٩٤	٢٩,١٤٢,٤٤٢	٢٥,٠٨٦,٧٠١	٣٢٤,٦١٠,٩٠٦
٢٧٠ - ١٨١						
٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)	ليست متأخرة السداد	٠ - ٩٠ يوماً	٩١ - ١٨٠ يوماً	يوماً	٢٧٠ - ٣٦٠	أكثر من ٣٦٥ يوماً
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
إجمالي القيمة الدفترية	١٩٨,٥٨٢,٨٤١	٦٧,٠٣٨,٩٠٧	٣٩,١٦٢,٥٢٤	٣٥,٨٨٢,٥٧٨	٥٤,٣٦٣,١٣٦	٣٣٥,٤٧٨,٦٩٠
الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى العمر	(٤,٠٤٦,٥٤٧)	(١,٤٦٦,٧٢٦)	(١,٥١٧,٥٦٩)	(١,٨٢٥,٣٤٩)	(٢,٣٢٨,٣٠٢)	(٢٢,٦٨٠,٢٩٥)
صافي القيمة الدفترية	١٩٤,٥٣٦,٢٩٤	٦٥,٥٧٢,١٨١	٣٧,٦٤٤,٩٥٥	٣٤,٠٥٧,٢٢٩	٥٢,٠٣٤,٨٣٤	٣١٢,٧٩٨,٣٩٥

(ج) مخاطر السيولة

إن مخاطر السيولة هي مخاطر أن تواجه منشأة ما صعوبات في تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع أحد الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. تقوم المجموعة بإدارة مخاطر السيولة وذلك بالتأكد من توفر التسهيلات البنكية. تتطلب شروط المبيعات الخاصة بالمجموعة مبالغ يجب دفعها خلال ٩٠ إلى ١٢٠ يوماً من تاريخ البيع. تسدّد الذمم الدائنة، في العادة، خلال ٩٠ يوماً من تاريخ الشراء. تتكون مطلوبات العقود غير المتداولة من إيرادات الضمان المؤجلة ومطلوبات الإيجار المتوقع إطفاءها بعد سنة لاحقاً لنهاية السنة. تستحق جميع المطلوبات المالية الأخرى خلال سنة واحدة.

٢٨ القيمة العادلة للأدوات المالية

تقارب القيمة العادلة للأدوات المالية للمجموعة بما في ذلك الذمم المدينة التجارية والمبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة والنقد وما في حكمه والقروض قصيرة الأجل من الشركة الأم النهائية والذمم الدائنة التجارية والمصرفيات المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى والمبالغ المستحقة لطرف ذو علاقة قيمها الدفترية نظراً لفتترات الاستحقاق قصيرة الأجل لهذه الأدوات المالية. تصنف هذه ضمن المستوى ٢ من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. لم تتم أي تحويلات خلال الفترة الحالية والسابقة داخل/ خارج المستوى ٢ للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة.

الشركة الطبية العربية العالمية القابضة والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)

٢٩. الأحداث بعد تاريخ التقرير

١-٢٩ توقيع اتفاقية مع شركة بي جي أي المناهل هيلث للخدمات الطبية

في ٢٧ يوليو ٢٠٢٢م، أعلنت المجموعة عن إبرامها اتفاقية نهائية لمشروع مشترك مع شركة بي جي أي المناهل هيلث للخدمات الطبية (شركة تابعة لشركة بي جي أي هيلث (إتش كيه) المحدودة) لتأسيس وتشغيل شركة ذات مسؤولية محدودة في المملكة العربية السعودية باسم شركة المختبرات الطبية السعودية المتقدمة لتكون مملوكة بنسبة ٥٠٪ من قبل شركة بي جي أي المناهل هيلث للخدمات الطبية وبنسبة ٥٠٪ للمجموعة، لتقديم خدمات الفحوص المختبرية السريرية وخدمات المعلومات الحيوية للمستشفيات ومعاهد الأبحاث والمراكز والعيادات الطبية للقطاعين العام والخاص.

٢-٢٩ توقيع اتفاقية مع يونيلايس دياغنوستيكس إيه بي

في ٢٦ يوليو ٢٠٢٢م، أعلنت المجموعة عن إبرامها اتفاقية نهائية لمشروع مشترك بالتعاون مع شركة يونيلايس دياغنوستيكس إيه بي، لتأسيس وتشغيل شركة ذات مسؤولية محدودة في المملكة العربية السعودية باسم الشركة السعودية الأوروبية للتشخيص ("سيدك") لتكون مملوكة بنسبة ٥١٪ لشركة يونيلايس دياغنوستيكس إيه بي وبنسبة ٤٩٪ للمجموعة، لتقديم خدمات التصوير التشخيصي للمستشفيات والمراكز الطبية والعيادات والاستثمار في وتشغيل وإدارة وصيانة إدارات أو أقسام المستشفيات والمراكز الطبية والعيادات المتخصصة في خدمات التصوير التشخيصي في القطاعين العام والخاص.

٣-٢٩ دعوى الجمارك

لاحقاً للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م، تلقت المجموعة القرار الصادر عن اللجنة الجمركية الابتدائية الأولى بشأن دعوى جمركية جارية. وتم الإفصاح عن هذه الوقائع بالتفصيل في إيضاح رقم ٢-٢٦ لهذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

لم تحدث أي أحداث أخرى بعد تاريخ التقرير وقبل إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة التي تتطلب تعديل أو إفصاح عنها.

٣٠. اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بتاريخ ٢٧ محرم ١٤٤٤هـ (الموافق ٢٥ أغسطس ٢٠٢٢م).