

شركة الدواء للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
وتقدير فحص مراجع الحسابات المستقل

الصفحة

جدول المحتويات

١	تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل
٢	قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة
٣	قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة
٤	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة
٧ - ٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
١٦ - ٨	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة



رقم السجل التجاري: ٢٠٥١٠٥٨٧٩٢

هاتف: +٩٦٦ ١٣ ٨٤٠ ٤٦٠٠
فاكس: +٩٦٦ ١٣ ٨٨٢ ٠٠٨٧

ey.ksa@sa.ey.com
ey.com

شركة إرنست و يونغ للخدمات المهنية (مهنية ذات مسؤولية محدودة)
رأس المال المدفوع (٥٠٠,٥٠٠ ريال سعودي - خمسة ملايين وخمسماة ألف ريال سعودي)
برج أدير- الدور الخامس عشر
طريق الأمير تركي بن عبد العزيز - كورنيش الخبر
ص.ب. ٣٧٩٥
الخبر ٣١٩٥٢
المملكة العربية السعودية
المركز الرئيسي - الرياض

تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة إلى السادة المساهمين في شركة الدواء للخدمات الطبية (شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة الدواء للخدمات الطبية (شركة مساهمة سعودية) كما في ٢٠ يونيو ٢٠٢٠م وقائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة وقائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ولم يخص بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفصيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وعرضها وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي (٣٤) "ال்தகrir المالي الأولي" المعتمد بالمملكة العربية السعودية. ومسئوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية استناداً إلى أعمال فحصنا.

نطاق الفحص

لقد أجرينا فحصنا وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يتكون فحص المعلومات المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل رئيسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويُعدُّ الفحص أقلَّ بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومن ثم لا يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا ستعلم بجميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. لذا فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباها ما يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة غير مُعدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي (٣٤) المعتمد بالمملكة العربية السعودية.

عن إرنست و يونغ للخدمات المهنية



مروان صالح العالق
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٤٢٢)

الخبر: ٢٥ محرم ١٤٤٤
٢٣ أغسطس ٢٠٢٢م

شركة الدواء للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة (غير منقحة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

الفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو				الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو				
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٤
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	أيرادات
(غير منقحة)	(غير منقحة)	(غير منقحة)	(غير منقحة)	(غير منقحة)	(غير منقحة)	(غير منقحة)	(غير منقحة)	نكلفة مبيعات
٢,٤٢٦,٤٨٢,٥٦٨	٢,٦٠٥,٠١٢,٣٠٣	١,٢٦٦,٧٦٧,٦٨٧	١,٣١٠,١٩١,٢٩٦					إجمالي الربع
(١,٥٦٦,٥٤٨,٩٣٠)	(١,٦٠٤,٠٤٧,٦٢٤)	(٨٠٨,٧٩٠,٤٧٧)	(٨٠٣,٤٠١,٨٧٢)					المصاريف
٩٠٩,٩٣٣,٦٣٨	١,٠٠٠,٩٦٤,٦٧٩	٤٥٧,٩٧٧,٢١٠	٥٠٦,٧٨٩,٤٢٤					بيع وتوزيع
								عمومية وإدارية
								الربح التشغيلي
(٧٠٥,٩١٢,٩٩٦)	(٧٧٣,٢٦٠,٢٧٤)	(٣٥٤,٣٧٩,٤٨١)	(٣٨١,٧٨٧,٨٣٣)					ربح قيمة عادلة من مشتقات عقود
(٦٢,٧٥٨,٥٧١)	(٦٦,٤٣٧,٩٠٧)	(٣٦,٦٨٦,٣٦٤)	(٣٤,٤٤٩,٠٩٧)					مقاييسة
١٤١,٢٦٢,٠٧١	١٦١,٢٦٦,٤٩٨	٦٦,٩١١,٣٦٥	٩٠,٥٥٢,٤٩٤					تكليف تمويل
								دخل آخر، بالصافي
								الربح قبل حساب الزكاة
٢٧,٣٣٠,٦٩٨	٥٢,٦٠٤,٣٦٥	٥,٨٤٠,٧٢٩	١٤,٤٦٥,٠٤٠					زكاة
(٣٤,٨٥٢,٦٦٩)	(٤٩,٦٧٠,١٦٤)	(١٨,٨٧٣,٠٩١)	(٢٥,٦٢٢,٢٤٢)					ربح الفترة
٤,٥٣٦,١٥٥	٧,٥٨٠,٣٧٣	٢,٥٥٩,٨٧٧	٣,٢٧٦,٣٧٠					ربحية السهم
١٣٨,٢٧٦,٢٥٥	١٧١,٧٨١,٠٧٢	٥٦,٤٣٨,٨٨٠	٨٢,٦٧١,٦٦٢					ربحية السهم الأساس والشخص
(٦,٥٠٠,٠٠٠)	(٤,٠٠٠,٠٠٠)	(٣,٥٠٠,٠٠٠)	(٢,٠٠٠,٠٠٠)					من ربح الفترة
١٣١,٧٧٦,٢٥٥	١٦٧,٧٨١,٠٧٢	٥٢,٩٣٨,٨٨٠	٨٠,٦٧١,٦٦٢					
١,٥٥	١,٩٧	٠,٦٢	٠,٩٥					

مدير الشؤون المالية
السيد/ شريف أحمد العقياوي

الرئيس التنفيذي
السيد/ محمد سعد الفراج

العضو المفوض من مجلس الإدارة
السيد/ إبراهيم سالم الرويس

تشمل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة الدواء للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة (غير مدفقة)
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	ربيع الفترة
ريال سعودي (غير مدفقة)	ريال سعودي (غير مدفقة)	(الخسارة الشاملة الأخرى) / الدخل الشامل الآخر
١٣١,٧٧٦,٢٥٥	١٦٧,٧٨١,٠٧٢	٥٢,٩٣٨,٨٨٠
		٨٠,٦٧١,٦٦٢

(الخسارة الشاملة الأخرى) / الدخل الشامل الآخر

(الخسارة الشاملة الأخرى) / الدخل الشامل الآخر غير المقرر
إعادة (تصنيفها) / تصنيفه إلى ربح أو خسارة في الفترات اللاحقة:

مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (٦٦,٢٢٨,٢٥١)	ربح قيمة عادلة من أدوات حقوق ملكية
٧٧,٥٧٢,٧٦٧	(الخسارة الشاملة الأخرى) / الدخل الشامل الآخر
٦٦,٢٢٨,٢٥١	للفترة
٧٧,٥٧٢,٧٦٧	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١٣٠,٥١١,٦٤٧	
١٤,٤٤٣,٤١١	
٩٦,٨٣٩,١٥٦	
٨٨,١٩٥,٣٥٠	
(٧٠,٩٤١,٩١٦)	
٨٨,١٩٥,٣٥٠	
(٧٠,٩٤١,٩١٦)	
٢١٩,٩٧١,٦٠٥	

مدير الشؤون المالية
السيد/ شريف أحمد العقباوي

الرئيس التنفيذي
السيد/ محمد سعد الفراج

العضو المفوض من مجلس الإدارة
السيد/ إبراهيم سالم الرويس

شركة الدواء للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مدققة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ريال سعودي (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ريال سعودي (غير مدققة)	إيضاحات	
٨٢٣,٣٩٦,٣٩٨	٩٠٧,٤٦١,٥٢٣	٧	الأصول الأصول غير المتدالة
١,٠٤٦,٠٥٣,٦٧٣	١,٨٤٥,٢٢١,٣٩٨	٨	ممتلكات ومعدات أصول حق استخدام أصول غير ملموسة
٢٠,٩٩٦,٤٠٠	١٩,٤٥٩,٩٦١		استثمار في شركات تابعة غير موحدة
٢٠٤,٧٣٩	٢٠٤,٧٣٩		أدوات حقوق ملكية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢٦٥,٠٣٩,١٣٠	١٩٤,٠٩٧,٢١٤		إجمالي الأصول غير المتدالة
٢,١٠٥,٦٩٠,٣٤٠	٢,٩٦٦,٤٤٤,٨٣٥		
المخزون			
١,٣٣١,٨١٢,٩٩٤	١,٤٠٣,٧٧٩,٧٥٣		حسابات تجارية مدينة ومبالغ مدفوعة مقدماً
٤٩٦,٢٧٠,٤٤٦	٣٩٥,٥٣٦,٩٥٨		أصول حق إرجاع بضائع
٩٧٩,٢٠١	٣٩٦,٧٣١		أصول متنقلات عقود مقايضة
-	١,١١٩,١٢١		أرصدة لدى البنوك ونقدية
٤٦,٣٠٦,٦٢٤	٥٥,٧١٦,٥٠٢	١٠	إجمالي الأصول المتدالة
١,٨٧٥,٣٦٩,٢٧٥	١,٨٥٦,٥٤٩,٠٦٥		إجمالي الأصول
٤,٠٣١,٠٥٩,٦١٥	٤,٨٢٢,٩٩٣,٩٠٠		
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
٨٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١١	رأس المال
٢٨,٩١٤,٤٩٨	٢٨,٩١٤,٤٩٨		احتياطي نظامي
٧١,١٥٧,٧٦٢	٢٣٨,٩٣٨,٨٣٤		أرباح مبقة
٣٩,١١٣,٦٢١	(٣١,٨٢٨,٢٩٥)		احتياطي قيمة عادلة متعلق بأدوات حقوق ملكية مصنفة بالقيمة العادلة
٩٨٩,١٨٥,٨٨١	١,٠٨٦,٠٢٥,٠٣٧		من خلال الدخل الشامل الآخر
إجمالي حقوق الملكية			
المطلوبات غير المتدالة			
٨١٢,٣٠٦,٦٦٩	١,٥٩٨,١١٩,٩٢٨	٨	التزامات عقود إيجار
١٢٥,٣٤٨,٣٣٥	١٣٢,٠٧٨,٠٥٤		مكافآت نهاية خدمة للموظفين
٩٣٧,٦٥٥,٠٠٤	١,٧٣٠,١٩٧,٩٨٢		إجمالي المطلوبات غير المتدالة
المطلوبات المتدالة			
١,٤٦٨,٣٩٨	٥٩٥,٩٧٧		التزامات استرداد
٥٣٢,٠٠٣,٠٤٨	٤٩٨,٠٧٤,٦١٤		حسابات تجارية دائنة ومبالغ مستحقة الدفع
٨١,٩٣٢,٣٨٢	٤٨,٠٠٧,٣٠٤	٩	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
٢٢٦,٨١٥,٢٥٣	٢٤٠,٤٣٢,٩٥٥	٨	جزء متداول من التزامات عقود إيجار
٤٠,٥٤٥,٩٩٠	٣٨,٢٤١,٠١٨		مطلوبات عقود
١,١٥٥,٩٧٧,٤٩١	١,١٧٠,٨٨١,٦١٧	١٣	حسابات بتكلفة مكتوفة وتروض قصيرة الأجل
٥١,٤٨٥,٢٤٤	-		التزامات أدوات عقود مقايضة متناثرة
١٣,٩٩٠,٩٢٤	١٠,٥٣٧,٣٩٦	٥	مخصص ركازة
٢,١٠٤,٢١٨,٢٣٠	٢,٠٠٦,٧٧٠,٨٨١		إجمالي المطلوبات المتدالة
٣,٠٤١,٨٧٣,٧٣٤	٣,٧٣٦,٩٦٨,٨٦٣		إجمالي المطلوبات
٤,٠٣١,٠٥٩,٦١٥	٤,٨٢٢,٩٩٣,٩٠٠		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

مدير الشؤون المالية
السيد / شريف أحمد العقاوبي

الرئيس التنفيذي
السيد / محمد سعد الفراج

العضو المفوض من مجلس الإدارة
السيد / إبراهيم سالم الرويس

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة الدواء للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

الزيادة المقتصرة في رأس المال					
الإجمالي	الشامل الآخر	الأرباح المبقاء	الاحتياطي النظامي	رأس المال	رأس المال
ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي
١,١١٢,٨٣٠,٠٣٢	٥٢,٣٠٨,٨٩٢	٩٩٤,٠٢١,١٤٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٥١,٥٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
١٣١,٧٧٦,٢٥٥	-	١٣١,٧٧٦,٢٥٥	-	-	-
٨٨,١٩٥,٣٥٠	٨٨,١٩٥,٣٥٠	-	-	-	-
<u>٢١٩,٩٧١,٦٠٥</u>	<u>٨٨,١٩٥,٣٥٠</u>	<u>١٣١,٧٧٦,٢٥٥</u>	-	-	-
(٧٩,٥٠٠,٠٠٠)	-	(٧٩,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-
<u>١,٢٥٣,٣٠١,٦٣٧</u>	<u>١٤٠,٥٠٤,٢٤٢</u>	<u>٢٥٧,٧٩٧,٣٩٥</u>	<u>٥,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>(٥١,٥٠٠,٠٠٠)</u>	<u>٨٤٠,٠٠٠,٠٠٠</u>
٩٨٩,١٨٥,٨٨١	٣٩,١١٣,٦٢١	٧١,١٥٧,٧٦٢	٢٨,٩١٤,٤٩٨	-	٨٥٠,٠٠٠,٠٠٠
١٦٧,٧٨١,٠٧٢	-	١٦٧,٧٨١,٠٧٢	-	-	-
(٧٠,٩٤١,٩١٦)	(٧٠,٩٤١,٩١٦)	-	-	-	-
<u>٩٦,٨٣٩,١٥٦</u>	<u>(٧٠,٩٤١,٩١٦)</u>	<u>١٦٧,٧٨١,٠٧٢</u>	-	-	-
<u>١,٠٨٦,٠٢٥,٠٣٧</u>	<u>(٣١,٨٢٨,٢٩٥)</u>	<u>٢٣٨,٩٣٨,٨٣٤</u>	<u>٢٨,٩١٤,٤٩٨</u>	-	<u>٨٥٠,٠٠٠,٠٠٠</u>

مدير الشؤون المالية
السيد/ شريف أحمد العقاوبي

الرئيس التنفيذي
السيد/ محمد سعد الفراج

العضو المفوض من مجلس الإدارة
السيد/ إبراهيم سالم الرويس

يشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة الدواء للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مدفوعة)
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢١	٢٠٢٢
ريال سعودي (غير مدفوعة)	ريال سعودي (غير مدفوعة)
١٣٨,٢٧٦,٢٥٥	١٧١,٧٨١,٠٧٢
٧٧,٧٩٩,٥٨٠	٧٧,٩٤٣,٠٥٢
٨٦,٨٤٠,٠٧٠	١٠٧,١١٥,٠٩٠
(٩٥٩,٠٨١)	(٢,٣٥٨,٥٨٠)
١,١٨٦,١١٩	٢,٩٩٥,٢٨١
٣,٧١٢,٠٧١	٢,٩٩١,٣٢٧
١٢,٠٢١,٩٨٥	١٤,٠٣٩,٩٢٠
٣٤,٨٥٢,٦٦٩	٤٩,٦٧٠,١٦٤
(٢٧,٣٣٠,٦٩٨)	(٥٢,٦٠٤,٣٦٥)
٣٢١,٣٩٨,٩٧٠	٣٧١,٤٩٢,٨٨١

إيضاحات

النشاطات التشغيلية

ربح قبل حساب الزكاة

التعديلات التسوية الربح قبل حساب الزكاة مع صافي التدفقات النقدية:

استهلاك ممتلكات ومعدات

استهلاك أصول حق استخدام

ربح من توقيف اعتراف نتيجة إنهاء عقد إيجار

شطب ممتلكات ومعدات

إلغاء أصول غير ملموسة

مخصص مكافآت نهاية خدمة للموظفين

تكليف تمويل

ربح قيمة عائلة من التزامات مشتقات عقود مقايسة

تعديلات رأس المال العامل

مخزون

حسابات تجارية مدينة ومبالغ مدفوعة مقدماً

مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة

أصول حق ارجاع بضائع

حسابات دائنة ومبالغ مستحقة الدفع

مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة

مطلوبات عقود

التزامات استرداد

التدفقات النقدية من العمليات

تكليف تمويل مدفوعة

مكافآت نهاية خدمة للموظفين

زكاة مدفوعة

صافي النقديّة من النشاطات التشغيلية

النشاطات الاستثمارية

شراء ممتلكات ومعدات

إضافات على أصول غير ملموسة

شراء أدوات حرق ملكية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

الآخر

صافي النقديّة المستخدمة في النشاطات الاستثمارية

النشاطات التمويلية

متحصل من قروض قصيرة الأجل

سداد قروض قصيرة الأجل

مُسدد من التزامات عقود إيجار

تسوية لإنهاء بعض عقود إيجار فروع

توزيعات أرباح مدفوعة

صافي النقديّة المستخدمة في النشاطات التمويلية

صافي الزيادة في النقد وما في حكمه

نقد وما في حكمه في ١ يناير

النقد وما في حكمه في ٣٠ يونيو

"يتبع..."

(٩٨,٢٧٠,٧٢٣)	(١٦٧,٨٧٦,٠٣٤)
(٢,٦٢٤,٥٤٨)	(١,٤٥٤,٨٨٨)
	-
(٢٢,٩٨٣,٣٢٩)	
(١٢٣,٨٧٨,٦٠٠)	(١٦٩,٣٣٠,٩٢٢)

٧

١,٣١٣,٥٦٨,١٦٦	١,٥٥٠,٢٥,٠٠٠
(١,٣٢٤,٥٦٨,١٦٦)	(١,٥٢٠,٠٠٠,٠٠٠)
(١٠٣,٤٦٤,٩٦٢)	(١٠٤,٣٤١,٣٩٤)
(٧٠٢,٤٨٩)	(١٥١,٨٠٠)
(٧٩,٥١٠,٠٠٠)	-
(١٩٤,٦٦٧,٤٥١)	(٧٤,٢٤٣,١٩٤)

٨

١٢

١٠٠,٩٤٧,٦٣٩	٢٤,٧٥٥,٧٤٢
(٢,٩٤٨,٣٠٨)	(٩,٦٧٠,٨٥٧)
٩٧,٩٩٩,٣٣١	١٥,٠٨٤,٨٨٥

١٠

٦

شيك الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة الدواء للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مدفقة) (نتما)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

المقدمة في ٣٠ يونيو		
النهاية في ٣٠ يونيو	٢٠٢١	٢٠٢٢
	ريل سعودي	ريل سعودي
	(غير مدفقة)	(غير مدفقة)
٢٢٧,٧٩٧,٥٥٨	١١٩,٧٩٣,١٥٨	٨
١٤,٦٠٥,٣٥٧	٨٠٥,٩٢٠,١٨١	٨
(٩,١٦٢,٥٠٣)	(١٩,٤٣٠,٦٠٤)	٨
(١٠,٨٢٤,٠٧٣)	(٢١,٩٤٠,٩٨٤)	٨
١,٨٠٢,٢٥٢	١,٧٦٣,٣٤٧	
٢٢,٣٣٠,٦٩٨	٥٢,٦٠٤,٣٦٥	
٨٨,١٩٥,٣٥٠	(٧٠,٩٤١,٩١٦)	
٧٨٨,٥٠٠,٠٠٠	-	١١
٥١,٥٠٠,٠٠٠	-	١١
-	٢,٩٥٢,٥٧٦	٧

معاملات غير نقدية هامة:

- إضافات على أصول حق استخدام والتزامات عقود إيجار
- إعادة قياس أصول حق استخدام والتزامات عقود إيجار
- توقف اعتراف بأصول حق استخدام نتيجة إنهاء عقود
- توقف اعتراف بالالتزامات عقود إيجار نتيجة إنهائها
- تكلفة فائدة متعلقة بمقابلات نهاية خدمة للموظفين
- ربح قيمة عادلة من التزامات مشتقات عقود مقاومة (خسارة) / ربح قيمة عادلة من أدوات حقوق ملكية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
- تحويل من أرباح مبقة إلى رأس المال
- تحويل من زيادة مفترضة في رأس المال إلى رأس مال
- تحويل من مخزون إلى منتجات ومعدات

مدير الشؤون المالية
السيد/ شريف أحمد العقيباوي

الرئيس التنفيذي
السيد/ محمد سعد الفراج

العضو المؤقت من مجلس الإدارة
السيد/ إبراهيم سالم الرويس

١ معلومات عن الشركة

١,١ إن شركة الدواء للخدمات الطبية ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية. وكانت الشركة مُسْبَلَة في الأصل كشركة ذات مسؤولية محدودة بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥١٠٢٥٧٠١ وتاريخ ٢٣ رمضان ١٤٢٢هـ (الموافق ٨ ديسمبر ٢٠٠١م)، ولها فروع في كلٍ من الخبر والرياض وجدة ومدن أخرى في أنحاء المملكة العربية السعودية.

١,٢ اعتمد مجلس الإدارة، بتاريخ ٢٤ ذي القعده ١٤٤٢هـ (الموافق ٤ يوليو ٢٠٢١م)، خطة الطرح العام الأولي للشركة من خلال طرح نسبة ٣٠٪ من أسهم الشركة للاكتتاب العام الأولي بتقديم طلب وتسجيل الأوراق المالية إلى هيئة السوق المالية وإدراجها في السوق المالية السعودية ("تداول"). أعلنت هيئة السوق المالية بتاريخ ١٨ جمادى الأولى ١٤٤٣هـ (الموافق ٢٢ ديسمبر ٢٠٢١م) موافقتها على طرح ٥٥ مليون سهم للاكتتاب العام بما يمثل نسبة (٣٠٪) من أسهم الشركة. وبتاريخ ١٤ مارس ٢٠٢٢م بدأ تداول أسهم الشركة في السوق المالية السعودية ("تداول").

١,٣ تراول الشركة البيع بالجملة عن طريق الإنترنت ووكالات البيع في الأدوية والبيع بالجملة للسلع الصيدلانية وأنشطة الصيدليات وأنشطة مستودعات الأدوية والبيع بالتجزئة للأجهزة والمعدات والمستلزمات الطبية والبيع بالتجزئة عن طريق الإنترنت والنقل البري للبضائع وتقديم خدمات التوصيل عبر المنصات الإلكترونية وإدارة وتأجير المخازن ذاتية التخزين وتقديم الخدمات التسويقية نيابة عن الغير.

١,٤ إن عنوان مكتب الشركة المسجل هو صندوق بريد ٤٣٢٦، الخبر ٣١٩٥٢، المملكة العربية السعودية.

١,٥ اعتمد مجلس الإدارة القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م بتاريخ ٢٤ محرم ١٤٤٤هـ (الموافق ٢٢ أغسطس ٢٠٢٢م) لإصدارها.

٢ أساس الإعداد والتغييرات على السياسات المحاسبية للشركة

٢,١ أساس الإعداد

أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموجزة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م وفقاً للمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقارير المالية الأولية" المعتمد بالمملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أعدت الشركة القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس أنها ستستمر في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وترى الإدارة عدم وجود أي حالات جوهرية من عدم التيقن قد تثير شكوكاً جوهرية حول هذا الافتراض. وتوصلوا إلى حكم محاسبي بأن هناك توقعًا معقولاً بأن الشركة لديها من الموارد ما يكفيها للاستمرار في العمل في المستقبل القريب ولمدة لا تقل عن ١٢ شهراً من نهاية فترة القوائم المالية.

ولا تتضمن القوائم المالية الأولية الموجزة كافة المعلومات والإفصاحات الالزمة في القوائم المالية السنوية، وينبغي قراءتها جنباً إلى جنبٍ مع القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، فضلاً عن ذلك، لا تُعد بالضرورة نتائج الفترة الأولية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م مؤشراً على النتائج المحتمل توقعها للسنة المالية التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (يرجى الرجوع إلى إيضاح ٣ أدناه).

وقد أجرت الشركة المحاسبة عن استثمارها في شركات تابعة بالتكلفة، ولم تُعد قوائم مالية مُوحَّدة حيث إن الشركات التابعة لم تبدأ أي عمليات بعد. وتُعد الأصول والمطلوبات والعمليات الخاصة بالشركات التابعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م وعن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ غير جوهرية بالنظر إلى القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

٢,٢ أساس القياس

أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس التكلفة التاريخية، باستثناء أدوات حقوق الملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وعقود المقايدة المشتقة التي جرى قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي.

٢,٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

تُعرَض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي، الذي يمثل أيضاً العملة الوظيفية للشركة، وتُقرَب إلى أقرب قيم بالريالات السعودية (ما لم يذكر خلاف ذلك).

٢ أساس الإعداد والتغييرات على السياسات المحاسبية للشركة (تتمة)

٢.١ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة التي طبقتها الشركة

تنقق السياسات المحاسبية المتبقعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢ م. ولم تطبق الشركة تطبيقاً مبكراً أي معيار أو تفسير أو تعديل صدر، لكنه لم يدخل حيز التنفيذ بعد.

وتطبق عدّة تعديلات وتفسيرات للمرة الأولى في عام ٢٠٢٢ م، لكن ليس لها تأثير على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

٢.٢ الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة من الإدارة وضع الأحكام التقديرات والافتراضات التي تؤثر على المبالغ المفصحة عنها من الإيرادات والمصاريف والأصول والمطلوبات والإفصاحات المرتبطة بها والإفصاح عن الالتزامات المحتلة. وباستثناء الإيضاحات (٧,١) و(٨,١)، فإنَّ التقديرات والافتراضات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة تتماشى مع تلك التقديرات والافتراضات المحاسبية المستخدمة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.

٣ حواجز الخصومات التجارية المتزايدة

تحصل الشركة على حواجز من مورديها بناءً على حجم الأعمال خلال السنة، وهي تخضع للمفاوضات. وتتخضع العقود ذات الصلة المبرمة مع الموردين للمفاوضات على مدار السنة، وهي ليست بالضرورة متحققة عند إعداد التقرير المالي الأولي. وتمارس الإدارة حكماً محاسبياً مهنياً لتقدير قيمة الحواجز التشجيعية وتقديرها. وينطوي هذا التقدير والحكم المحاسبي على النظر في عوامل، من بينها الممارسات الصناعية السائدة واستمرارية علاقات الموردين وأداء الأعمال خلال السنة والاتجاهات التاريخية وطبيعة التجديد التلقائي للاتفاقيات.

وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات. وتجري مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية بصورة مستمرة. ويُعترف بمراجعة التقديرات بأثر مستقبلي.

٤ الإيرادات

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م
ريال سعودي (غير مدققة)	ريال سعودي (غير مدققة)	ريال سعودي (غير مدققة)	ريال سعودي (غير مدققة)
٢,٤٠٤,٦٠٩,٧١٧ ٧١,٨٧٢,٨٥١	٢,٥٣٧,٥١٤,٩٠٨ ٦٧,٤٩٧,٣٩٥	١,٢٣٤,٨٥٠,٦٠٦ ٣١,٩١٧,٠٨١	١,٢٧٦,٩٤٨,٧٤٢ ٣٣,٢٤٢,٥٥٤
<u>٢,٤٧٦,٤٨٢,٥٦٨</u>	<u>٢,٦٠٥,٠١٢,٣٠٣</u>	<u>١,٢٦٦,٧٦٧,٦٨٧</u>	<u>١,٣١٠,١٩١,٢٩٦</u>

نوع الإيرادات
مبيعات التجزئة
مبيعات الجملة
اجمالي الإيرادات

الأسوق الجغرافية المملكة العربية السعودية

٢,٤٧٦,٤٨٢,٥٦٨	٢,٦٠٥,٠١٢,٣٠٣	١,٢٦٦,٧٦٧,٦٨٧	١,٣١٠,١٩١,٢٩٦
---------------	---------------	---------------	---------------

موعد الاعتراف بالإيرادات

٢,٤٤٦,٦٤٧,٥٥٦ ٢٩,٨٣٥,٠١٢ ٢,٤٧٦,٤٨٢,٥٦٨	٢,٥٧٧,٠٤٩,٦٠٠ ٢٧,٩٦٢,٧٠٣ ٢,٦٠٥,٠١٢,٣٠٣	١,٢٥١,٢٥٤,٢٣٣ ١٥,٥١٣,٤٥٤ ١,٢٦٦,٧٦٧,٦٨٧	١,٢٩٦,٧٠١,٣٣٠ ١٣,٤٨٩,٩٦٦ ١,٣١٠,١٩١,٢٩٦
--	--	--	--

بضاعة محوّلة عند مرحلة زمنية معينة
بضائع محوّلة على مدى فترة زمنية
اجمالي الإيرادات

٥ الزكاة

١. المحمّل للفترة

احتسب محمّل الفترة الأولى بناء على الزكاة المحمّلة التقديرية عن السنة ككل.

٢. الحركة في المخصص خلال الفترة / السنة

تمثّلت الحركة في مخصص الزكاة فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	٤,٠٠٠,٠٠٠	٦,٨٧٢,٦٩٤	٢٠,٢٥٦,٦٠٣	١٣,٩٩٠,٩٢٤	١٣,٩٩٠,٣٧٣	٧,٤٥٣,٥٢٨	١٣,٩٩٠,٩٢٤	١٠,٥٣٧,٣٩٦
ريال سعودي (مُدققة)	ريال سعودي (غير مدققة)								

في بداية الفترة / السنة
مخصص محظوظ خلال الفترة / السنة
مدفوعات خلال الفترة / السنة
في نهاية الفترة / السنة

٣. موقف الربوط

اتفق مع هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("المهيئة") على الربوط الزكوية حتى عام ٢٠١٦ م. وفُيّمت إلى الهيئة الإقرارات الزكوية للشركة عن الأعوام من ٢٠١٧ م حتى ٢٠٢١ م، غير أنَّ الربوط لم تصدرها الهيئة بعد.

وقد احتسب الوعاء الزكوي بناء على فهم الشركة لأنظمة الزكوية المعمول بها في المملكة العربية السعودية. وتخصيص الأنظمة الزكوية في المملكة العربية السعودية لفسيرات متباينة. وقد تختلف الربوط التي ستتصدرها الهيئة عن الإقرارات المقدمة من الشركة.

٤. ربحية السهم

احتسب ربحية السهم الأساس والمُخفض بقسمة ربح الفترة العائد للمساهمين في الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

وفيما يلي عرض لحساب ربحية السهم الأساس:

لمدة ستة أشهر	لمدة ثلاثة أشهر	الممتدة في ٣٠ يونيو	٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م
٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م	٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
١٣١,٧٧٦,٢٥٥	١٦٧,٧٨١,٠٧٢	٥٢,٩٣٨,٨٨٠	٨٠,٦٧١,٦٦٢						ربح الفترة
٨٥,٠٠٠,٠٠٠	٨٥,٠٠٠,٠٠٠	٨٥,٠٠٠,٠٠٠	٨٥,٠٠٠,٠٠٠						المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة
١,٥٥	١,٩٧	٠,٦٢	٠,٩٥						ربحية السهم الأساس والمُخفض من ربح الفترة

٣١ ديسمبر م ٢٠٢١ ريال سعودي (مُدققة)	٣٠ يونيو م ٢٠٢٢ ريال سعودي (غير مدققة)	النهاية:
١,٤٣٣,٣٧٤,٠٢٨	١,٧٢٣,٠٠٢,٤٥١	في بداية الفترة / السنة
٣١٣,٢٩٢,٠٣٤	١٦٧,٨٧٦,٠٣٤	إضافات
(١,٥٨٨,٥٣٩)	-	استبعادات
(٢٢,٠٧٥,٠٧٢)	(٣٧,٠٢١,٠٤٨)	مشطوبات
-	(٢,٩٥٢,٥٧٦)	تحويل إلى مخزون
<u>١,٧٢٣,٠٠٢,٤٥١</u>	<u>١,٨٥٠,٩٠٤,٨٦١</u>	في نهاية الفترة / السنة
الاستهلاك المتراكم:		
٧٧٥,٣٥٢,٨٥٩	٨٩٩,٦٠٦,٠٥٣	في بداية الفترة / السنة
١٤٥,٥٩٦,٣٤٤	٧٧,٩٤٣,٠٥٢	مُحتل للفترة / السنة
(٩١٣,٢٨٦)	-	استبعادات
(٢٠,٤٢٩,٨٦٤)	(٣٤,١٠٥,٧٦٧)	مشطوبات
<u>٨٩٩,٦٠٦,٠٥٣</u>	<u>٩٤٣,٤٤٣,٣٣٨</u>	في نهاية الفترة / السنة
<u>٨٢٣,٣٩٦,٣٩٨</u>	<u>٩٠٧,٤٦١,٥٢٣</u>	صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة

٧,١ خلصت الإدارة خلال الفترة بمساعدة خبير خارجي من الغير إلى نتائج إجراء تفصيلي لإعادة تقييم الأعمار الإنتاجية للتحسينات على العقارات المستأجرة، مع الأخذ في الاعتبار عوامل متعددة من بينها الاستخدام التاريخي والمستقبلى المتوقع من أصول مماثلة. وبناءً على هذا الإجراء، أجرت إدارة الشركة تعديلاً على مدة العمر الإنتاجي للتحسينات على العقارات المستأجرة لديها من ٥ سنوات إلى ٦,٦٧ - ١٠ سنوات اعتباراً من ١ إبريل ٢٠٢٢ م آخرة في الاعتبار إعادة تصنيف إجمالي رصيد فئة أجهزة تكيف الهواء إلى فئة التحسينات على العقارات المستأجرة لتحسين العرض. وبعثت التعديل في مدة العمر الإنتاجي التقديرى تغييراً في التقدير المحاسبي، وعلىه، طبق تأثير هذا التغيير بأثر مستقبلي. ونتيجة لهذا التغيير، انخفض مُحمل الاستهلاك بمقدار ١٠,٧ مليون ريال وإزداد إجمالي الدخل الشامل للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م بواقع ١٠,٧ مليون ريال مقارنة بما كان سينشأ باستخدام مدة العمر الإنتاجي السابقة.

٨ أصول حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار

فيما يلي بيان بالقيم الدفترية لأصول حق الاستخدام المُعترف بها والحركة خلال الفترة / السنة:

٣١ ديسمبر م ٢٠٢١ ريال سعودي (مُدققة)	٣٠ يونيو م ٢٠٢٢ ريال سعودي (غير مدققة)	في بداية الفترة / السنة إضافات عمليات إعادة قياس (إيضاح ٨,١) متوقف الاعتراف به نتيجة إنهاء عقد مصروف استهلاك في نهاية الفترة / السنة
٧٥٦,٣٣٠,٨٥٥	١,٠٤٦,٠٥٣,٦٧٣	
٤١٣,٠٣٩,٦٥٤	١١٩,٧٩٣,١٥٨	
٧٤,٤١٦,٨٢٨	٨٠٥,٩٢٠,١٨١	
(١٤,٥٨٦,١٩٢)	(١٩,٤٣٠,٦٠٤)	
(١٨٣,١٤٧,٤٧٢)	(١٠٧,١١٥,٠١٠)	
<u>١,٠٤٦,٠٥٣,٦٧٣</u>	<u>١,٨٤٥,٢٢١,٣٩٨</u>	

٨ أصول حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار (تتمة)

وفيما يلي بيان بالقيم الدفترية للتزامات عقود الإيجار للشركة وحركتها خلال الفترة / السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	في بداية الفترة / السنة
ريال سعودي (مُدققة)		إضافات
٧٦٤,٥٧٥,٠٦٠	١,٠٣٩,١٢١,٩٢٢	عمليات إعادة قياس (إيضاح ٨,١)
٤١٣,٠٣٩,٦٥٤	١١٩,٧٩٣,١٥٨	متوقف الاعتراف به نتيجة إنتهاء عقد تراكم فائدة
٧٤,٤١٦,٨٢٨	٨٠٥,٩٢٠,١٨١	مبالغ مدفوعة في نهاية الفترة / السنة
(١٧,٥٥٥,١٢٦)	(٢١,٩٤٠,٩٨٤)	متداولة
٣١,٩٤٠,٤٧٠	١٦,٢٦٠,٢٠٤	غير متداولة
(٢٢٧,٢٩٤,٩٦٤)	(١٢٠,٦٠١,٥٩٨)	
<u>١,٠٣٩,١٢١,٩٢٢</u>	<u>١,٨٣٨,٥٥٢,٨٨٣</u>	
٢٢٦,٨١٥,٢٥٣	٢٤٠,٤٣٢,٩٥٥	
٨١٢,٣٠٦,٦٦٩	١,٥٩٨,١١٩,٩٢٨	

١,١ أعادت الإدارة خلال الفترة الحالية تقييم نموذج أعمال الشركة بشأن الصيدليات، ونتيجة لذلك، زاد متوسط مدة الإيجار المتوقعة للشركة عن نموذج الأعمال السابق. وعليه، أعادت الشركة قياس مدد عقود إيجار الفروع نتيجة هذا التغيير في نموذج الأعمال. ونتيجة لعملية إعادة التقييم هذه، اعترفت الشركة بمبلغ إضافي قدره ٧٦٤ مليون ريال سعودي على أنه إعادة قياس أصول حق استخدام والتزامات عقود إيجار.

٩ المعاملات ذات العلاقة وأرصتها

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين في الشركة وأعضاء مجلس إدارتها وكبار موظفي الإدارة بها والمنشآت المسيطر عليها من قبل هذه الجهات أو التي تمارس هذه الجهات نفوذاً هاماً عليها. وتجري الشركة معاملات مع عدة جهات ذات علاقة في سياق الأعمال العادي. وتتمثل المعاملات الرئيسة التي أجريت مع الجهات ذات العلاقة خلال الفترة فيما يلي:

الجهes ذات العلاقة	طبيعة المعاملات	المنتهية في ٣٠ يونيو	المنتهية في ٣٠ يونيو	الفترة الثلاثة أشهر	المنتهية في ٣٠ يونيو
شركة مشراف للمقاولات العامة (جهة مناسبة)	خدمات إنشاء صيدليات جديدة	(٥٦,٦٦٤,٩١٣)	(٤١,٦٧٠,٢٨٤)	(٨٤,٦٣١,٦٩٩)	(٧٠,٠٥٠,١٨٤)
وكالة سفريات كلاسيك للسفر والسياحة (جهة مناسبة)	مصاليف تذاكر وسفريات أخرى	(٨,٥٤٩,٩٨٧)	(٧,٧١٠,٥١٠)	(١٥,٢٦٠,٩٢٦)	(١٣,٢٨٧,٦٧٣)
شركة نظم الأعمال الرقمية لتقنية المعلومات (جهة مناسبة)	خدمات تقنية معلومات مقدمة إلى الشركة	(٢٢,٢٥٨,٦١٥)	(٢,١٤٤,٣٤٢)	(٣٢,٥٦٧,٥٣٢)	(١١,٦١٨,٠٦٣)
شركة الموارد التجارية المحدودة (شركة تابعة زميلة)	مشتريات مخزون	(٥٠,٨٤٦)	(١,٥٤٩,٠٩٩)	(١,٥٦٤,١٧٣)	(١,٥٤٩,٠٩٩)

تمثل مكافأة كبار موظفي الإدارة بالشركة فيما يلي:

مكافأة موظفين قصيرة الأجل	مكافأة نهاية خدمة	إجمالي المكافآت	المنتهية في ٣٠ يونيو	المنتهية في ٣٠ يونيو	الفترة الثلاثة أشهر	المنتهية في ٣٠ يونيو
٧,٨٤٢,٥٠٠	٢٤٥,٥٤٤	٧,٠٨٨,٠٤٤	٧٥٥,٧٥٠	٣٢,٥٠٠	٤٨٨,٢٢٩	١٤,٥٢٩,٥٠٠
٦٥,٠٠٠						١,٥١١,٥٠٠
١,٥٧٦,٥٠٠	١٥,٠١٧,٧٧٩	٧٨٨,٢٥٠				

٩ المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصتها (تتمة)

أوضح عن المبالغ المستحقة إلى جهات ذات علاقة في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة على النحو التالي:

٩.١ المبالغ المستحقة إلى جهات ذات علاقة ضمن المطلوبات المتداولة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م ريال سعودي (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م ريال سعودي (غير مدققة)	شركة مشراف للمقاولات العامة شركة نظم الأعمال الرقمية لتقنية المعلومات مكافأة أعضاء مجلس إدارة مستندة وكالة سفريات كلاسيك للسفر والسياحة شركة الموارد التجارية المحدودة مؤسسة تسمانة ستة وستون للسيارات
٦٤,٣٧٥,١٨٩	٣٩,٧٩٣,١٦٦	
١٠,٤٩٤,٢٢٧	٦,٠٠٤,٨٨٢	
٤,٣٠٢,٠٠٠	١,٢٣٠,٠٠٠	
٩٦٦,٩٨٤	٧٦٥,٥١٨	
٥٢٩,٣٦٥	٢١٣,٧٣٨	
١,٢٦٤,٦١٧	-	
٨١,٩٣٢,٣٨٢	٤٨,٠٠٧,٣٠٤	

الشروط والأحكام المتعلقة بالمعاملات مع الجهات ذات العلاقة:

تُعدّ سياسات تسعير المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وشروط الدفع المتعلقة بها من قبل أعضاء مجلس إدارة الشركة. والأرصدة القائمة، كما في نهاية الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، غير محفوظة بضمانتها ولا تحمل فائدة وشدة نفاذًا. وفيما يتعلق بالفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، لم تُسجل الشركة أي انخفاض في قيمة الحسابات المدينية المتعلقة بالمبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة.

١٠ الأرصدة البنكية والنقدية

لأغراض قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة، يتالف النقد وما في حكمه مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م ريال سعودي (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م ريال سعودي (غير مدققة)	أرصدة لدى البنوك ونقدية حسابات بنكية مكتشوفة نقد وما في حكمه
٤٦,٣٠٦,٦٣٤	٥٥,٧١٦,٥٠٢	
(٥٥,٩٧٧,٤٩١)	(٤٠,٦٣١,٦١٧)	
٩,٦٧٠,٨٥٧	١٥,٠٨٤,٨٨٥	

١١ رأس المال والزيادة المقترحة في رأس المال

١١.١ ي تكون رأس مال الشركة من ٨٥ مليون سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: بالمثل).

١١.٢ أدرجت الشركة، كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م، مبلغًا قدره ٥١,٥ مليون ريال سعودي كزيادة مقترحة في رأس المال. علاوة على ذلك، قرر الشركاء في الشركة بتاريخ ١٥ شعبان ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٨ مارس ٢٠٢١ م) زيادة رأس مال الشركة من ١٠ مليون ريال سعودي إلى ٨٥ مليون ريال سعودي من خلال تحويل مبلغ إضافي قدره ٧٨٨,٥ مليون ريال سعودي من الأرباح المبقاء إلى زيادة مقترحة في رأس المال. واستكملت الإجراءات النظامية المتعلقة بزيادة رأس مال الشركة خلال الفترة الماضية.

١٢ توزيعات الأرباح

اعتمد المساهمون بتاريخ ٢٠ ذي القعده ١٤٤٢ هـ (الموافق ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م) توزيعات أرباح أولية بقيمة ٧٩,٥ مليون ريال لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م. ودُفعت توزيعات الأرباح بالكامل خلال الفترة ذات الصلة.

ولم تُدفع أي توزيعات أرباح خلال فترة السنة أشهر الحالية.

١٣ الحسابات البنكية المكشوفة والقروض القصيرة الأجل

٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	
م ٢٠٢١	م ٢٠٢٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(مدققة)	(غير مدققة)	
١,١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,١٣٠,٢٥٠,٠٠٠	قروض قصيرة الأجل
٥٥,٩٧٧,٤٩١	٤٠,٦٣١,٦١٧	حسابات بنكية مكشوفة
<u>١,١٥٥,٩٧٧,٤٩١</u>	<u>١,١٧٠,٨٨١,٦١٧</u>	

١٣,١ حُصل على الحسابات البنكية المكشوفة وقروض التورق والمرابحة والتيسير قصيرة الأجل من عدة بنوك تجارية محلية لloffاء بمتطلبات رأس المال العامل، وهي مكفولة بضمانت شخصية تضامنية وتكافلية مقدمة من جهات ذات علاقة وسندات إذنية والتنازل عن الحقوق الناشئة عن بوا الصن تأمين. وتحمل هذه التسهيلات تكلفة افتراض بمتوسط معدل حسب أسعار العمولة للتعامل بين البنوك السعودية (سايبور) + ١٪.

١٣,٢ تشمل اتفاقيات التسهيلات على بعض التعهدات المالية التي تشرط على الشركة الاحتفاظ بمستوى معين من النسب المالية. ولم تلتزم الشركة بالتعهدات المالية المتعلقة بالمحافظة على نسبة حالية بموجب بعض اتفاقيات التسهيلات الخاصة بها، بيد أن الإدارة أجرت مفاوضات مع البنوك التجارية المحلية، وتعتقد أن هذا الأمر ليس من شأنه أن يؤثّر على القوائم المالية الأولية الموجزة.

١٤ القيمة العادلة للأدوات المالية

تمثل القيمة العادلة السعر المقيد نظير بيع أصل ما أو مدفوع لتحويل مطلوب ما في معاملة نظامية بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس. وتقيس الشركة الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر في كل تاريخ قائمة مركز مالي. ويُحدّد قياس القيمة العادلة بناء على افتراضات بإجراء معاملة بيع الأصل أو تحويل المطلوب إما:

- في السوق الرئيسية للأصول أو المطلوبات، أو
- في ظل عدم وجود السوق الرئيسية، في أكثر الأسواق منفعة للأصول والمطلوبات.

ويجب أن تكون السوق الرئيسية أو الأكثر فائدة أمام الشركة. وتقاس القيمة العادلة للأصول أو المطلوبات باستخدام افتراضات على أن المشاركين في السوق سيستيفون عند تغيير الأصول أو المطلوبات وعلى فرضية أن المشاركين في السوق يسعون لتحقيق أفضل مصالحهم الاقتصادية. ويأخذ قياس القيمة العادلة لأصل غير مالي في الاعتبار قدرة المشاركين في السوق على تحقيق منافع اقتصادية باستخدام الأصل على نحو أفضل وأعلى فائدة ممكنة أو عن طريق بيعه إلى مشارك آخر في السوق يستخدم الأصل على نحو أفضل وأعلى فائدة ممكنة.

تصنّف كافة الأدوات المالية، التي يُعترف بقيمتها العادلة أو يُفتح عنها، ضمن التسلسل الهرمي لقيمة العادلة على أساس مدخلات المستوى الأدنى والهامة لقياس القيمة العادلة كل، وذلك على النحو التالي:

- المستوى الأول: أسعار السوق المدرجة (بدون تعديل) في أسواق نشطة للأصول ومطلوبات مماثلة.
- المستوى الثاني: طرق تقييم فنية تعتبر مدخلات المستوى الأدنى والهامة لقياس القيمة العادلة لها قابلة للملاحظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة.
- المستوى الثالث: طرق تقييم فنية تعتبر مدخلات المستوى الأدنى والهامة لقياس القيمة العادلة لها غير قابلة للملاحظة.

وفي حال كانت المدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام تقع ضمن مستويات مختلفة من تسلسل القيمة العادلة، يصنّف حينئذ قياس القيمة العادلة بأكمله في المستوى ذاته من تسلسل القيمة العادلة باعتباره أدنى مستوى إدخال هام للقياس بأكمله.

وتعترف الشركة بالتحويلات بين مستويات التسلسل الهرمي لقيمة العادلة في نهاية الفترة المالية المقصّح عنها التي حدث خلالها التغيير. ولم تكن هناك أي تحويلات بين المستوى الأول والمستوى الثاني والمستوى الثالث خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.

١٤. القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

يُقدم الجدول التالي تسلسل قياس القيمة العادلة لأصول الشركة ومطلوباتها:

قياس القيمة العادلة باستخدام	القيمة الدفترية	
المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مدققة)	الأصول المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (أدوات حقوق الملكية):	

أدوات حقوق ملكية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
- ١٩٤,٠٩٧,٢١٤ ١٩٤,٠٩٧,٢١٤
- ١,١١٩,١٢١ ١,١١٩,١٢١
الأدوات المالية المشتقة أصول مشتقات عقود مقايضة

قياس القيمة العادلة باستخدام	القيمة الدفترية	
المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مدققة)	الأصول المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (أدوات حقوق الملكية):	

أدوات حقوق ملكية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
- ٢٦٥,٠٣٩,١٣٠ ٢٦٥,٠٣٩,١٣٠
الأدوات المالية المشتقة

التزامات أدوات عقود مقايضة مشتقة
- ٥١,٤٨٥,٢٤٤ ٥١,٤٨٥,٢٤٤
الالتزامات الرأسمالية

اعتمدت الشركة مصاريف رأسمالية مستقبلية بقيمة ٢٥٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٤٢٠ مليون ريال سعودي) متعلقة بإنشاء صيدليات ومستودعات جديدة وشراء أصول رأسمالية أخرى.

١٦. الأحداث اللاحقة

من وجهة نظر الإدارة، لم تنشأ أحداث لاحقة هامة أخرى منذ الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م، إلا قبل تاريخ اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة على النحو المذكور في إيضاح (١)، من شأنها أن تؤثر تأثيراً جوهرياً على المركز المالي الأولي الموجز للشركة المبين في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.