

شركة الدواء للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

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

شركة الدواء للخدمات الطبية

(شركة مساهمة سعودية)

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

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
٦ - ٧	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
٨ - ١٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

رقم السجل التجاري: ٢٠٥١٠٥٨٧٩٢

هاتف: +٩٦٦ ١٣٨٤٠ ٤٦٠٠

فاكس: +٩٦٦ ١٣٨٨٢ ٠٠٨٧

ey.ksa@sa.ey.com

ey.com

شركة إرنست ويونغ للخدمات المهنية (مهنية ذات مسؤولية محدودة)
رأس المال المدفوع (٥,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي - خمسة ملايين وخمسمائة ألف ريال سعودي)
برج 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 الأوليّة المُوجزة إلى السادة المساهمين في شركة الدواء للخدمات الطبية (شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأوليّة المُوجزة المرفقة لشركة الدواء للخدمات الطبية (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م وقائمة الربح أو الخسارة الأوليّة المُوجزة وقائمة الدخل الشامل الأوليّة المُوجزة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الأوليّة المُوجزة وقائمة التدفقات النقدية الأوليّة المُوجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأوليّة المُوجزة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد بالمملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأوليّة استناداً إلى أعمال فحصنا.

نطاق الفحص

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

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأوليّة المُوجزة المرفقة غير مُعدّة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) المعتمد بالمملكة العربية السعودية.

عن إرنست ويونغ للخدمات المهنية



مروان صالح العفالق
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٤٢٢)

الخبر: ٢٥ محرم ١٤٤٤هـ
٢٣ أغسطس ٢٠٢٢م

شركة الدواء للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

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

الفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات	
٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م		
ريال سعودي (غير مدققة)	ريال سعودي (غير مدققة)	ريال سعودي (غير مدققة)	ريال سعودي (غير مدققة)		
٢,٤٧٦,٤٨٢,٥٦٨	٢,٦٠٥,٠١٢,٣٠٣	١,٢٦٦,٧٦٧,٦٨٧	١,٣١٠,١٩١,٢٩٦	٤	إيرادات
(١,٥٦٦,٥٤٨,٩٣٠)	(١,٦٠٤,٠٤٧,٦٢٤)	(٨٠٨,٧٩٠,٤٧٧)	(٨٠٣,٤٠١,٨٧٢)		تكلفة مبيعات
٩٠٩,٩٣٣,٦٣٨	١,٠٠٠,٩٦٤,٦٧٩	٤٥٧,٩٧٧,٢١٠	٥٠٦,٧٨٩,٤٢٤		إجمالي الربح
					المصاريف
(٧٠٥,٩١٢,٩٩٦)	(٧٧٣,٢٦٠,٢٧٤)	(٣٥٤,٣٧٩,٤٨١)	(٣٨١,٧٨٧,٨٣٣)		بيع وتوزيع
(٦٢,٧٥٨,٥٧١)	(٦٦,٤٣٧,٩٠٧)	(٣٦,٦٨٦,٣٦٤)	(٣٤,٤٤٩,٠٩٧)		عمومية وإدارية
١٤١,٢٦٢,٠٧١	١٦١,٢٦٦,٤٩٨	٦٦,٩١١,٣٦٥	٩٠,٥٥٢,٤٩٤		الربح التشغيلي
					ربح قيمة عادلة من مشتقات عقود
٢٧,٣٣٠,٦٩٨	٥٢,٦٠٤,٣٦٥	٥,٨٤٠,٧٢٩	١٤,٤٦٥,٠٤٠		مقايضة
(٣٤,٨٥٢,٦٦٩)	(٤٩,٦٧٠,١٦٤)	(١٨,٨٧٣,٠٩١)	(٢٥,٦٢٢,٢٤٢)		تكاليف تمويل
٤,٥٣٦,١٥٥	٧,٥٨٠,٣٧٣	٢,٥٥٩,٨٧٧	٣,٢٧٦,٣٧٠		دخل آخر، بالصفافي
١٣٨,٢٧٦,٢٥٥	١٧١,٧٨١,٠٧٢	٥٦,٤٣٨,٨٨٠	٨٢,٦٧١,٦٦٢		الربح قبل حساب الزكاة
(٦,٥٠٠,٠٠٠)	(٤,٠٠٠,٠٠٠)	(٣,٥٠٠,٠٠٠)	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	٥	زكاة
١٣١,٧٧٦,٢٥٥	١٦٧,٧٨١,٠٧٢	٥٢,٩٣٨,٨٨٠	٨٠,٦٧١,٦٦٢		ربح الفترة
					ربحية السهم
١,٥٥	١,٩٧	٠,٦٢	٠,٩٥	٦	ربحية السهم الأساس والمخفّض من ربح الفترة



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 الدخل الشامل الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢١م	٢٠٢٢م	٢٠٢١م	٢٠٢٢م	
ريال سعودي (غير مدققة)	ريال سعودي (غير مدققة)	ريال سعودي (غير مدققة)	ريال سعودي (غير مدققة)	
١٣١,٧٧٦,٢٥٥	١٦٧,٧٨١,٠٧٢	٥٢,٩٣٨,٨٨٠	٨٠,٦٧١,٦٦٢	ربح الفترة
(الخسارة الشاملة الأخرى) / الدخل الشامل الآخر				
(الخسارة الشاملة الأخرى) / الدخل الشامل الآخر غير المقرر إعادة (تصنيفها) / تصنيفه إلى ربح أو خسارة في الفترات اللاحقة:				
٨٨,١٩٥,٣٥٠	(٧٠,٩٤١,٩١٦)	٧٧,٥٧٢,٧٦٧	(٦٦,٢٢٨,٢٥١)	(خسارة) / ربح قيمة عادلة من أدوات حقوق ملكية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٨٨,١٩٥,٣٥٠	(٧٠,٩٤١,٩١٦)	٧٧,٥٧٢,٧٦٧	(٦٦,٢٢٨,٢٥١)	(الخسارة الشاملة الأخرى) / الدخل الشامل الآخر
٢١٩,٩٧١,٦٠٥	٩٦,٨٣٩,١٥٦	١٣٠,٥١١,٦٤٧	١٤,٤٤٣,٤١١	إجمالي الدخل الشامل للفترة

مدير الشؤون المالية
السيد/ شريف أحمد العقبواوي

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 الأوليّة الموجزة (غير مدققة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

٣٠ يونيو ٢٠٢٢م ريال سعودي (مُدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ريال سعودي (مُدققة)	إيضاحات	الأصول
			الأصول غير المتداولة
٨٢٣,٣٩٦,٣٩٨	٩٠٧,٤٦١,٥٢٣	٧	ممتلكات ومعدات
١,٠٤٦,٠٥٣,٦٧٣	١,٨٤٥,٢٢١,٣٩٨	٨	أصول حق استخدام
٢٠,٩٩٦,٤٠٠	١٩,٤٥٩,٩٦١		أصول غير ملموسة
٢٠٤,٧٣٩	٢٠٤,٧٣٩		استثمار في شركات تابعة غير موحدة
٢٦٥,٠٣٧,١٣٠	١٩٤,٠٩٧,٢١٤		أدوات حقوق ملكية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢,١٥٥,٦٩٠,٣٤٠	٢,٩٦٦,٤٤٤,٨٣٥		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
١,٣٣١,٨١٢,٩٩٤	١,٤٠٣,٧٧٩,٧٥٣		مخزون
٤٩٦,٢٧٠,٤٤٦	٣٩٥,٥٣٦,٩٥٨		حسابات تجارية مدينة ومبالغ مدفوعة مقدما
٩٧٩,٢٠١	٣٩٦,٧٣١		أصول حق إرجاع بضائع
-	١,١١٩,١٢١	١٠	أصول مشتقات عقود مقايضة
٤٦,٣٠٦,٦٣٤	٥٥,٧١٦,٥٠٢		أرصدة لدى البنوك ونقدية
١,٨٧٥,٣٦٩,٢٧٥	١,٨٥٦,٥٤٩,٠٦٥		إجمالي الأصول المتداولة
٤,٠٣١,٠٥٩,٦١٥	٤,٨٢٢,٩٩٣,٩٠٠		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والمطلوبات
٨٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١١	حقوق الملكية
٢٨,٩١٤,٤٩٨	٢٨,٩١٤,٤٩٨		رأس المال
٧١,١٥٧,٧٦٢	٢٣٨,٩٣٨,٨٣٤		احتياطي نظامي
٣٩,١١٣,٦٢١	(٣١,٨٢٨,٢٩٥)		أرباح مبقاة
٩٨٩,١٨٥,٨٨١	١,٠٨٦,٠٢٥,٠٣٧		احتياطي قيمة عادلة متعلق بأدوات حقوق ملكية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
			إجمالي حقوق الملكية
٨١٢,٣٠٦,٦٦٩	١,٥٩٨,١١٩,٩٢٨	٨	المطلوبات غير المتداولة
١٢٥,٣٤٨,٣٣٥	١٣٢,٠٧٨,٠٥٤		التزامات عقود إيجار
٩٣٧,٦٥٥,٠٠٤	١,٧٣٠,١٩٧,٩٨٢		مكافآت نهاية خدمة للموظفين
			إجمالي المطلوبات غير المتداولة
١,٤٦٨,٣٩٨	٥٩٥,٩٧٧		المطلوبات المتداولة
٥٣٢,٠٠٣,٠٤٨	٤٩٨,٠٧٤,٦١٤		التزامات استرداد
٨١,٩٣٢,٣٨٢	٤٨,٠٠٧,٣٠٤	٩	حسابات تجارية دائنة ومبالغ مستحقة الدفع
٢٢٦,٨١٥,٢٥٣	٢٤٠,٤٣٢,٩٥٥	٨	مبالغ مُستحقة إلى جهات ذات علاقة
٤٠,٥٤٥,٩٩٠	٣٨,٢٤١,٠١٨		جزء متداول من التزامات عقود إيجار
١,١٥٥,٩٧٧,٤٩١	١,١٧٠,٨٨١,٦١٧	١٣	مطلوبات عقود
٥١,٤٨٥,٢٤٤	-		حسابات بنكية مكشوفة وقروض قصيرة الأجل
١٣,٩٩٠,٩٢٤	١٠,٥٣٧,٣٩٦	٥	التزامات أدوات عقود مقايضة مشتقة
٢,١٠٤,٢١٨,٧٣٠	٢,٠٠٦,٧٧٠,٨٨١		مخصص زكاة
٣,٠٤١,٨٧٣,٧٣٤	٣,٧٣٦,٩٦٨,٨٦٣		إجمالي المطلوبات المتداولة
٤,٠٣١,٠٥٩,٦١٥	٤,٨٢٢,٩٩٣,٩٠٠		إجمالي المطلوبات
			إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

مدير الشؤون المالية
السيد/ شريف أحمد العقباني

الرئيس التنفيذي
السيد/ محمد سعد الفراج

العضو المفوض من مجلس الإدارة
السيد/ إبراهيم سالم الرويس

تُشكّل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً من هذه القوائم المالية الأوليّة 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

احتياطي القيمة العادلة المتعلق بأدوات حقوق الملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل	الإجمالي ريال سعودي	الزيادة المقترحة في رأس المال ريال سعودي	الأرباح المبقاة ريال سعودي	الاحتياطي النظامي ريال سعودي	رأس المال ريال 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	-	-	-	-
٢١٩,٩٧١,٦٠٥	٨٨,١٩٥,٣٥٠	١٣١,٧٧٦,٢٥٥	-	-	-
(٧٩,٥٠٠,٠٠٠)	-	(٧٩,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-
-	-	(٧٨٨,٥٠٠,٠٠٠)	-	(٥١,٥٠٠,٠٠٠)	٨٤٠,٠٠٠,٠٠٠
١,٢٥٣,٣٠١,٦٣٧	١٤٠,٥٠٤,٢٤٢	٢٥٧,٧٩٧,٣٩٥	٥,٠٠٠,٠٠٠	-	٨٥٠,٠٠٠,٠٠٠
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)	-	-	-	-
٩٦,٨٣٩,١٥٦	(٧٠,٩٤١,٩١٦)	١٦٧,٧٨١,٠٧٢	-	-	-
١,٠٨٦,٠٢٥,٠٣٧	(٣١,٨٢٨,٢٩٥)	٢٣٨,٩٣٨,٨٣٤	٢٨,٩١٤,٤٩٨	-	٨٥٠,٠٠٠,٠٠٠

كما في ١ يناير ٢٠٢١م (مدققة)

ربح الفترة

الدخل الشامل الآخر للفترة

إجمالي الدخل الشامل للفترة

توزيعات أرباح (إيضاح ١٢)

تحويل إلى رأس المال (إيضاح ١١)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مدققة)

كما في ١ يناير ٢٠٢٢م (مدققة)

ربح الفترة

الخسارة الشاملة الأخرى للفترة

إجمالي الدخل الشامل للفترة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مدققة)

مدير الشؤون المالية
السيد/ شريف أحمد العقباني

الرئيس التنفيذي
السيد/ محمد سعد الفراج

العضو المفوض من مجلس الإدارة
السيد/ إبراهيم سالم الرويس

تُشكّل 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 مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

الفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات	
٢٠٢١م ريال سعودي (غير مدققة)	٢٠٢٢م ريال سعودي (غير مدققة)		
١٣٨,٢٧٦,٢٥٥	١٧١,٧٨١,٠٧٢		النشاطات التشغيلية
			الربح قبل حساب الزكاة
			التعديلات لتسوية الربح قبل حساب الزكاة مع صافي التدفقات النقدية:
٧٢,٧٩٩,٥٨٠	٧٧,٩٤٣,٠٥٢	٧	استهلاك ممتلكات ومعدات
٨٦,٨٤٠,٠٧٠	١٠٧,١١٥,٠١٠	٨	استهلاك أصول حق استخدام
(٩٥٩,٠٨١)	(٢,٣٥٨,٥٨٠)		ربح من توقف اعتراف نتيجة إنهاء عقود إيجار
١,١٨٦,١١٩	٢,٩١٥,٢٨١		شطب ممتلكات ومعدات
٣,٧١٢,٠٧١	٢,٩٩١,٣٢٧		إطفاء أصول غير ملموسة
١٢,٠٢١,٩٨٥	١٤,٠٣٩,٩٢٠		مخصص مكافآت نهاية خدمة للموظفين
٣٤,٨٥٢,٦٦٩	٤٩,٦٧٠,١٦٤		تكاليف تمويل
(٢٧,٣٣٠,٦٩٨)	(٥٢,٦٠٤,٣٦٥)		ربح قيمة عادلة من التزامات مشتقات عقود مقايضة
٣٢١,٣٩٨,٩٧٠	٣٧١,٤٩٢,٨٨١		
			تعديلات رأس المال العامل
(٣٣,٧٦٣,٠٣٩)	(٦٩,٠١٤,١٨٣)		مخزون
١٩٠,٧٦١,١٢٧	١٠٠,٧٣٣,٤٨٨		حسابات تجارية مدينة ومبالغ مدفوعة مقدماً
١٠٧,٦٤٧	-		مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
١,١٠٢,٤٥٤	٥٨٢,٤٧٠		أصول حق إرجاع بضائع
(٨,٧٦٤,١٦٩)	(٣٣,٩٢٨,٤٣٤)		حسابات دائنة ومبالغ مستحقة الدفع
(١٥,٧٤٥,٧٥٩)	(٣٣,٩٢٥,٠٧٨)		مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
(٩٨,٨١١)	(٢,٣٠٤,٩٧٢)		مطلوبات عقود
(١,٦٥٠,٤٨٨)	(٨٧٢,٤٢١)		التزامات استرداد
٤٥٣,٣٤٧,٩٣٢	٣٣٢,٧٦٣,٧٥١		التدفقات النقدية من العمليات
			تكاليف تمويل مدفوعة
(١٨,٦١١,٠٦١)	(٤٧,٩٠٦,٨١٧)		مكافآت نهاية خدمة مدفوعة للموظفين
(٢,١٠٤,٨٠٨)	(٩,٠٧٣,٥٤٨)		زكاة مدفوعة
(١٣,١٣٨,٣٧٣)	(٧,٤٥٣,٥٢٨)	٥	صافي النقدية من النشاطات التشغيلية
٤١٩,٤٩٣,٦٩٠	٢٦٨,٣٢٩,٨٥٨		
			النشاطات الاستثمارية
(٩٨,٢٧٠,٧٢٣)	(١٦٧,٨٧٦,٠٣٤)	٧	شراء ممتلكات ومعدات
(٢,٦٢٤,٥٤٨)	(١,٤٥٤,٨٨٨)		إضافات على أصول غير ملموسة
			شراء أدوات حقوق ملكية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٢٢,٩٨٣,٣٢٩)	-		صافي النقدية المستخدمة في النشاطات الاستثمارية
(١٢٣,٨٧٨,٦٠٠)	(١٦٩,٣٣٠,٩٢٢)		
			النشاطات التمويلية
١,٣١٣,٥٦٨,١٦٦	١,٥٥٠,٢٥٠,٠٠٠		مُتحصل من قروض قصيرة الأجل
(١,٣٢٤,٥٦٨,١٦٦)	(١,٥٢٠,٠٠٠,٠٠٠)		سداد قروض قصيرة الأجل
(١٠٣,٤٦٤,٩٦٢)	(١٠٤,٣٤١,٣٩٤)	٨	مُسدد من التزامات عقود إيجار
(٧٠٢,٤٨٩)	(١٥١,٨٠٠)		تسوية لإنهاء بعض عقود إيجار فروع
(٧٩,٥٠٠,٠٠٠)	-	١٢	توزيعات أرباح مدفوعة
(١٩٤,٦٦٧,٤٥١)	(٧٤,٢٤٣,١٩٤)		صافي النقدية المُستخدمة في النشاطات التمويلية
١٠٠,٩٤٧,٦٣٩	٢٤,٧٥٥,٧٤٢		صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
(٢,٩٤٨,٣٠٨)	(٩,٦٧٠,٨٥٧)		نقد وما في حكمه في ١ يناير
٩٧,٩٩٩,٣٣١	١٥,٠٨٤,٨٨٥	١٠	النقد وما في حكمه في ٣٠ يونيو
"تتبع..."			

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

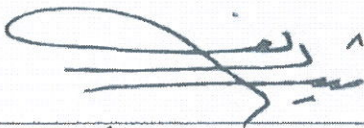
شركة الدواء للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

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

الفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات
٢٠٢١م ريال سعودي (غير مدققة)	٢٠٢٢م ريال سعودي (غير مدققة)	
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	
٢٧,٣٣٠,٦٩٨	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 بالتزامات عقود إيجار نتيجة إنهاؤها
تكلفة فائدة متعلقة بمكافآت نهاية خدمة للموظفين
ربح قيمة عادلة من التزامات مشتقات عقود مقايضة
(خسارة) / ربح قيمة عادلة من أدوات حقوق ملكية مصنفة بالقيمة العادلة من
خلال الدخل الشامل الآخر
تحويل من أرباح مبقاة إلى رأس المال
تحويل من زيادة مقترحة في رأس المال إلى رأس مال
تحويل من مخزون إلى ممتلكات ومعدات



مدير الشؤون المالية
السيد/ شريف أحمد العقباوي



الرئيس التنفيذي
السيد/ محمد سعد الفراج



العضو المفوض من مجلس الإدارة
السيد/ إبراهيم سالم الرويس

١ معلومات عن الشركة

١,١ إنَّ شركة الدواء للخدمات الطبية ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية. وكانت الشركة مُسجَّلة 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 كلِّ من الخبر والرياض وجدة ومدن أخرى في أنحاء المملكة العربية السعودية.

١,٢ اعتمد مجلس الإدارة، بتاريخ ٢٤ ذي القعدة 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 ٢٥,٥ مليون سهم للاكتتاب العام بما يمثل نسبة (٣٠٪) من أسهم الشركة. وتاريخ ١٤ مارس ٢٠٢٢م بدأ تداول أسهم الشركة في السوق المالية السعودية ("تداول").

١,٣ تزاول الشركة البيع بالجملة عن طريق الإنترنت ووكلاء 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 المُسجَّل 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 والتغيرات على السياسات المحاسبية للشركة

٢,١ أساس الإعداد

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

أعدَّت 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 حيال هذا الافتراض. وتوصلوا إلى حكم محاسبي بأن هناك توقعاً معقولاً بأن الشركة لديها من الموارد ما يكفيها لاستمرار 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 اللازمة في القوائم المالية السنوية، وينبغي قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م. فضلاً عن ذلك، لا تُعدُّ بالضرورة نتائج الفترة الأولية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م مؤشراً على النتائج المحتملة توقعها للسنة المالية التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (يُرجى 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. وتُعدُّ 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

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

٢,٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

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

٢ أساس الإعداد والتغيرات على السياسات المحاسبية للشركة (تتمة)

٢,٤ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة التي طبّقتها الشركة

تتفق السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم الأوليّة الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة السارية اعتبارًا من ١ يناير ٢٠٢٢م. ولم تطبق الشركة تطبيقًا مبيّزًا أي معيار أو تفسير أو تعديل صدر، لكنّه لم يدخل حيز التنفيذ بعد.

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

٣ الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامّة

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

٣,١ حوافز الخصومات التجارية المتزايدة

تحصل الشركة على حوافز من مورديها بناءً على حجم الأعمال خلال السنة، وهي تخضع للمفاوضات. وتخضع العقود ذات الصلة المُبرمة مع الموردين للمفاوضات على مدار السنة، وهي ليست بالضرورة مُتحقّقة عند إعداد التقرير المالي الأولي. وتُمارس الإدارة حكمًا محاسبيًا مهنيًا لتقييم قيمة الحوافز التشجيعية وتقديرها. وينطوي هذا التقييم 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. وتُجرى مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية بصورة مستمرة. ويُعرّف بمراجعات التقديرات بأثر مستقبلي.

٤ الإيرادات

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		نوع الإيرادات
٢٠٢١م	٢٠٢٢م	٢٠٢١م	٢٠٢٢م	
ريال سعودي (غير مُدقّقة)	ريال سعودي (غير مُدقّقة)	ريال سعودي (غير مُدقّقة)	ريال سعودي (غير مُدقّقة)	
٢,٤٠٤,٦٠٩,٧١٧	٢,٥٣٧,٥١٤,٩٠٨	١,٢٣٤,٨٥٠,٦٠٦	١,٢٧٦,٩٤٨,٧٤٢	مبيعات التجزئة
٧١,٨٧٢,٨٥١	٦٧,٤٩٧,٣٩٥	٣١,٩١٧,٠٨١	٣٣,٢٤٢,٥٥٤	مبيعات الجملة
٢,٤٧٦,٤٨٢,٥٦٨	٢,٦٠٥,٠١٢,٣٠٣	١,٢٦٦,٧٦٧,٦٨٧	١,٣١٠,١٩١,٢٩٦	إجمالي الإيرادات

الأسواق 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	٢,٥٧٧,٠٤٩,٦٠٠	١,٢٥١,٢٥٤,٢٣٣	١,٢٩٦,٧٠١,٣٣٠	بضاعة مُحوّلة عند مرحلة زمنية معينة
٢٩,٨٣٥,٠١٢	٢٧,٩٦٢,٧٠٣	١٥,٥١٣,٤٥٤	١٣,٤٨٩,٩٦٦	بضائع مُحوّلة على مدى فترة زمنية
٢,٤٧٦,٤٨٢,٥٦٨	٢,٦٠٥,٠١٢,٣٠٣	١,٢٦٦,٧٦٧,٦٨٧	١,٣١٠,١٩١,٢٩٦	إجمالي الإيرادات

٥ الزكاة

٥,١ المُحمَّل للفترة

احتُسب مُحمَّل الفترة الأولية بناءً على الزكاة المُحمَّلة التقديرية عن السنة ككل.

٥,٢ الحركة في المخصص خلال الفترة / السنة

تمثَّلت الحركة في مخصص الزكاة فيما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢م ريال سعودي (غير مُدقَّقة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ريال سعودي (مُدقَّقة)	في بداية الفترة / السنة مخصص مُجنَّب خلال الفترة / السنة مدفوعات خلال الفترة / السنة في نهاية الفترة / السنة
١٣,٩٩٠,٩٢٤	٢٠,٢٥٦,٦٠٣	
٤,٠٠٠,٠٠٠	٦,٨٧٢,٦٩٤	
(٧,٤٥٣,٥٢٨)	(١٣,١٣٨,٣٧٣)	
١٠,٥٣٧,٣٩٦	١٣,٩٩٠,٩٢٤	

٥,٣ موقف الربوط

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

وقد احتُسِب الوعاء الزكوي بناءً على فهم الشركة للأنظمة الزكوية المعمول بها في المملكة العربية السعودية. وتخضع الأنظمة الزكوية في المملكة العربية السعودية لتفسيرات متباينة. وقد تختلف الربوط التي ستصدرها الهيئة عن الإقرارات المُقدَّمة من الشركة.

٦ ربحية السهم

تُحتسب ربحية السهم الأساس والمُخفَّض بقسمة ربح الفترة العائد للمساهمين في الشركة على المتوسط المرجَّح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

وفيما يلي عرض لحساب ربحية السهم الأساس:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢١م ريال سعودي (غير مُدقَّقة)	٢٠٢٢م ريال سعودي (غير مُدقَّقة)	٢٠٢١م ريال سعودي (غير مُدقَّقة)	٢٠٢٢م ريال سعودي (غير مُدقَّقة)	
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 المرجَّح لعدد الأسهم العادية القائمة
١,٥٥	١,٩٧	٠,٦٢	٠,٩٥	ربحية السهم الأساس والمُخفَّض من ربح الفترة

شركة الدواء للخدمات الطبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة) (تتمة)

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

٧ الممتلكات والمعدات

٣٠ يونيو ٢٠٢٢م ريال سعودي (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ريال سعودي (مدققة)	
١,٧٢٣,٠٠٢,٤٥١	١,٤٣٣,٣٧٤,٠٢٨	التكلفة:
١٦٧,٨٧٦,٠٣٤	٣١٣,٢٩٢,٠٣٤	في بداية الفترة / السنة
-	(١,٥٨٨,٥٣٩)	إضافات
(٣٧,٠٢١,٠٤٨)	(٢٢,٠٧٥,٠٧٢)	استبعادات
(٢,٩٥٢,٥٧٦)	-	مشطوبات
١,٨٥٠,٩٠٤,٨٦١	١,٧٢٣,٠٠٢,٤٥١	تحويل إلى مخزون
		في نهاية الفترة / السنة
٨٩٩,٦٠٦,٠٥٣	٧٧٥,٣٥٢,٨٥٩	الاستهلاك المتراكم:
٧٧,٩٤٣,٠٥٢	١٤٥,٥٩٦,٣٤٤	في بداية الفترة / السنة
-	(٩١٣,٢٨٦)	محمل للفترة / للسنة
(٣٤,١٠٥,٧٦٧)	(٢٠,٤٢٩,٨٦٤)	استبعادات
٩٤٣,٤٤٣,٣٣٨	٨٩٩,٦٠٦,٠٥٣	مشطوبات
		في نهاية الفترة / السنة
٩٠٧,٤٦١,٥٢٣	٨٢٣,٣٩٦,٣٩٨	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 والمستقبلي 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 ٢٠٢٢م آخذة في الاعتبار إعادة تصنيف إجمالي رصيد فئة أجهزة تكييف الهواء إلى فئة التحسينات على العقارات المستأجرة لتحسين العرض. ويُعتبر التعديل في مدة العمر الإنتاجي التقديري تغييراً في التقدير المحاسبي، وعليه، طُبّق تأثير هذا التغيير بأثر مستقبلي. ونتيجة لهذا التغيير، انخفض محمل الاستهلاك بواقع ١٠,٧ مليون ريال وازداد إجمالي الدخل الشامل للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م 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:

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

٨ أصول حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار (تتمة)

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

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

٨,١ 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 ممد 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.

شركة الدواء للخدمات الطبية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأوليّة المُوجزة (غير مُدقّقة) (تتمة)

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

٩ المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

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

الجهات ذات العلاقة		طبيعة المعاملات		الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
				٢٠٢٢م	٢٠٢١م	٢٠٢٢م	٢٠٢١م
				ريال سعودي (غير مُدقّقة)	ريال سعودي (غير مُدقّقة)	ريال سعودي (غير مُدقّقة)	ريال سعودي (غير مُدقّقة)
شركة مشرف للمقاولات العامة (جهة منتسبة)	خدمات إنشاء صيدليات جديدة	(٥٦,٦٦٤,٩١٣)	(٤١,٦٧٠,٢٨٤)	(٨٤,٦٣١,٦٩٩)	(٧٠,٠٥٠,١٨٤)		
وكالة سفريات كلاسيك للسفر والسياحة (جهة منتسبة)	مصاريف تذاكر وسفريات أخرى	(٨,٥٤٩,٩٨٧)	(٧,٧١٠,٥١٠)	(١٥,٢٦٠,٩٢٦)	(١٣,٢٨٧,٦٧٣)		
شركة نظم الأعمال الرقمية لتقنية المعلومات (جهة منتسبة)	خدمات تقنية معلومات مُقدّمة 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)		

تمثلت مكافآت كبار موظفي الإدارة بالشركة فيما يلي:

مكافآت موظفين قصيرة الأجل		الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
		٢٠٢٢م	٢٠٢١م	٢٠٢٢م	٢٠٢١م
		ريال سعودي (غير مُدقّقة)	ريال سعودي (غير مُدقّقة)	ريال سعودي (غير مُدقّقة)	ريال سعودي (غير مُدقّقة)
مكافآت نهاية خدمة		٧,٨٤٢,٥٠٠	٧٥٥,٧٥٠	١٤,٥٢٩,٥٠٠	١,٥١١,٥٠٠
إجمالي المكافآت		٢٤٥,٥٤٤	٣٢,٥٠٠	٤٨٨,٢٢٩	٦٥,٠٠٠
		٨,٠٨٨,٠٤٤	٧٨٨,٢٥٠	١٥,٠١٧,٧٢٩	١,٥٧٦,٥٠٠

٩ المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها (تتمة)

أفصح 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

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

الشروط والأحكام المتعلقة بالمعاملات مع الجهات ذات العلاقة:

تُعتمد 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 مكفولة بضمانات ولا تحمل فائدة وتُسدّد نقدًا. وفيما يتعلق بالفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، لم تُسجّل الشركة أي انخفاض في قيمة الحسابات المدينة المتعلقة بالمبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة.

١٠ الأرصدة البنكية والنقدية

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

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

١١ رأس المال والزيادة المُقترحة في رأس المال

١١,١ يتكون 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 مُقترحة في رأس المال. علاوة على ذلك، قرّر الشركاء في الشركة بتاريخ ١٥ شعبان ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٨ مارس ٢٠٢١ م) زيادة رأس مال الشركة من ١٠ مليون ريال سعودي إلى ٨٥٠ مليون ريال سعودي من خلال تحويل مبلغ إضافي قدره ٧٨٨,٥ مليون ريال سعودي من الأرباح المبقاة إلى زيادة مُقترحة في رأس المال. واستُكمِلت الإجراءات النظامية المتعلقة بزيادة رأس مال الشركة خلال الفترة الماضية.

١٢ توزيعات الأرباح

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

ولم تُدفع أي توزيعات أرباح خلال فترة الستة أشهر الحالية.

١٣ الحسابات البنكية المكشوفة والقروض قصيرة الأجل

٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر
٢٠٢٢م	٢٠٢١م
ريال سعودي	ريال سعودي
(غير مدققة)	(مدققة)
١,١٣٠,٢٥٠,٠٠٠	١,١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٤٠,٦٣١,٦١٧	٥٥,٩٧٧,٤٩١
١,١٧٠,٨٨١,٦١٧	١,١٥٥,٩٧٧,٤٩١

قروض قصيرة الأجل

حسابات بنكية مكشوفة

١٣,١ حُصلَ على الحسابات البنكية المكشوفة وقروض التورق والمراوحة والتمويل قصيرة الأجل من عدة بنوك تجارية محلية للوفاء بمتطلبات رأس المال العامل، وهي مكفولة بضمانات شخصية تضامنية وتكافلية مُقدمة من جهات ذات علاقة وسندات إذنية والتنازل عن الحقوق الناشئة عن بوالص تأمين. وتحمل هذه التسهيلات تكلفة اقتراض بمتوسط معدل حسب أسعار العمولة للتعامل بين البنوك السعودية (ساببور) + ١٪.

١٣,٢ تشمل اتفاقيات التسهيلات على بعض التعهدات المالية التي تشترط 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 يؤثر على القوائم المالية الأولية الموجزة.

١٤ القيم العادلة للأدوات المالية

تمثل القيمة العادلة السعر المقبوض 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 بناءً 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 متاحة أمام الشركة. وتُقاس القيمة العادلة للأصول أو المطلوبات باستخدام افتراضات على أن المشاركين في السوق سيستفيدون عند تسعير 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.

تُصنّف كافة الأدوات المالية، التي يُعترف بقيمتها العادلة أو يُفصح عنها، ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة على أساس مدخلات المستوى الأدنى والهامة لقياس القيمة العادلة ككل، وذلك على النحو التالي:

- المستوى الأول: أسعار السوق المُدرّجة (بدون تعديل) في أسواق نشطة لأصول 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 المُستخدمة لقياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام تقع ضمن مستويات مختلفة من تسلسل القيمة العادلة، يُصنّف حينئذٍ 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 للقيمة العادلة في نهاية الفترة المالية المُفصّل عنها التي حدث خلالها التغيير. ولم تكن هناك أي تحويلات بين المستوى الأول والمستوى الثاني والمستوى الثالث خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

١٤ القيم العادلة للأدوات المالية (تتمة)

يُقدّم الجدول التالي تسلسل قياس القيم العادلة لأصول الشركة ومطلوباتها:

قياس القيم العادلة باستخدام			القيمة الدفترية	
المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مدققة)
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		

الأصول المالية المصنّفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (أدوات حقوق الملكية):

أدوات حقوق ملكية مصنّفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر			١٩٤,٠٩٧,٢١٤	١٩٤,٠٩٧,٢١٤
-	-			

الأدوات المالية المشتقة أصول مشتقات عقود مقايضة			١,١١٩,١٢١	١,١١٩,١٢١
-	١,١١٩,١٢١	-		

قياس القيم العادلة باستخدام			القيمة الدفترية	
المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مدققة)
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		

الأصول المالية المصنّفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (أدوات حقوق الملكية):

أدوات حقوق ملكية مصنّفة 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
-	٥١,٤٨٥,٢٤٤	-		

١٥ الالتزامات الرأسمالية

اعتمدت الشركة مصاريف رأسمالية مستقبلية بقيمة ٢٥٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: 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 ٢٠٢٢م، 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 المُبيّن في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.