

شركة جنى الطبية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

شركة جنى الطبية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

صفحة

فهرس

-	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية
٧-٦	قائمة التدفقات النقدية
٣١-٨	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة/ المساهمين المحترمين
شركة جنى الطبية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة جنى الطبية - شركة مساهمة سعودية مغلقة "الشركة"، والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، وكل من قوائم الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا، إن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها بالتفصيل في قسم "مسؤولية المراجع عن مراجعة القوائم المالية" في تقريرنا. إننا مستقلون عن الشركة وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) المعتمدة في المملكة العربية السعودية "الميثاق" ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما أننا التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. باعتبارنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لأن تكون أساساً لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة والأشخاص المسؤولين عن الحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً لنظام الشركات والنظام الأساسي للشركة، وعن أنظمة الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواءً بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الشركة أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

إن المسؤولين عن الحوكمة أي مجلس الإدارة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للشركة.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من التحريف الجوهرية، سواءً بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع والذي يتضمن رأينا حولها. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن إن إجراءات المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرية عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

تقرير المراجع المستقل (تتمة)

إلى السادة/ المساهمين المحترمين

شركة جنى الطبية

(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

التقرير عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

وكجزء من عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال المراجعة، كما أننا نقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية، سواءً بسبب غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة التي تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرية الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
 - الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة لغايات تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي حول فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية في الشركة.
 - تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.
 - التوصل لإستنتاج عن مدى مناسبة إستخدام الإدارة لأساس الإستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف الشركة عن البقاء كمنشأة مستمرة.
 - تقييم العرض العام وهيكل ومحتوى القوائم المالية بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.
- ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

شركة اراس ام المحاسبون المتحدون للإستشارات المهنية



محمد بن فرحان بن نادر

ترخيص رقم ٤٣٥

الرياض، المملكة العربية السعودية

١٤ رمضان ١٤٤٥ هـ (الموافق ٢٤ مارس ٢٠٢٤ م)

شركة جنى الطبية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ريال سعودي	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٣٨١,٨٢٣	٤٠٥,٤٤٦	٥	ممتلكات ومعدات، صافي
٢,٩٤٩	٨١,٨٠٤	٦	أصول غير ملموسة، صافي
١,٣٣٩,٣١٣	٩٤٧,٧٦٨	٧	حق استخدام الأصول، صافي
١,٧٢٤,٠٨٥	١,٤٣٥,٠١٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
١٠,٣٣٨,٢٢٥	١,٥٩٥,٤٧١	٨	مخزون، صافي
٤,٩٣٨,٨٣٢	-	٩	مستحق من أطراف ذات علاقة
٤٥,١٧٥,٠٤٩	٧٣,٧٩٥,٢٠٢	١١	نم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى، صافي
١,٠٠٧,٧٨٩	١,٠٥٧,٠٢١	١٢	نقد وما في حكمه
٦١,٤٥٩,٨٩٥	٧٦,٤٤٧,٦٩٤		مجموع الموجودات المتداولة
٦٣,١٨٣,٩٨٠	٧٧,٨٨٢,٧١٢		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٢٥,٧٠٠,٠٠٠	٢٥,٧٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٦٠٢,٣٨٢	٦٠٢,٣٨٢	١٣	احتياطي نظامي
٤,٣٠٩,٦٦٢	٩,٩٦٠,٣٠٤		أرباح مبقاه
٣٠,٦١٢,٠٤٤	٣٦,٢٦٢,٦٨٦		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٢,٠١٥,٣٦٢	٤,٩٨٤,٦٠٠	١٤	تسهيلات بنكية - الجزء غير المتداول
١,٠١١,٦٩٩	٧٣٥,٩٥٦	٧	التزامات عقود إيجار - الجزء غير المتداول
١,٠٩٥,٧٤٣	١,٠٣٦,٣١٤	١٥	التزامات منافع الموظفين
٤,١٢٢,٨٠٤	٦,٧٥٦,٨٧٠		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٢٢,٠٣٣,٨٧١	٢٢,٤٦٦,٤٤٤	١٤	تسهيلات بنكية - الجزء المتداول
٣٤٥,٤٧٢	٢٣٥,٧٦٤	٧	التزامات عقود إيجار - الجزء المتداول
١,٤٤٤	٤,٨٨٤,٨٩٠	٩	مستحق الى أطراف ذات علاقة
٥,٧٣١,٠٤٧	٦,١٤٥,٥٩١	١٦	نم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٣٣٧,٢٩٨	١,١٣٠,٤٦٧	١٧	مخصص الزكاة
٢٨,٤٤٩,١٣٢	٣٤,٨٦٣,١٥٦		مجموع المطلوبات المتداولة
٣٢,٥٧١,٩٣٦	٤١,٦٢٠,٠٢٦		مجموع المطلوبات
٦٣,١٨٣,٩٨٠	٧٧,٨٨٢,٧١٢		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٨) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة جنى الطبية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	ايضاح	الربح أو الخسارة
ريال سعودي	ريال سعودي		الإيرادات، صافي
٤٣,٠٤٥,٤٣٣	٦١,٣٦٠,٤٠٩	١٨	تكلفة الإيرادات
(٢٦,٠٧٥,٦٧٤)	(٣٥,٥٧٠,٣٥١)	١٩	مجمول الربح
١٦,٩٦٩,٧٥٩	٢٥,٧٩٠,٠٥٨		مصارييف بيعية وتسويقية
(٩٧٠,٣٠٦)	(٤٣٧,١٠٦)	٢٠	مصارييف عمومية وإدارية
(٧,٦١٧,٥١٧)	(٩,٥٠٤,٦٠٨)	٢١	الربح من العمليات الرئيسية
٨,٣٨١,٩٣٦	١٥,٨٤٨,٣٤٤		المكون من مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة
(٦٤٦,٦٢٤)	(٣,١٧٥,٩٦٤)	١١	تكاليف تمويلية
(٢,٣٤٠,٠١٩)	(٦,٢٨٦,٠٧٤)	٢٢	إيرادات أخرى
١٦٥,٨٢٩	١٥٨,٨٩٨		صافي ربح السنة قبل الزكاة
٥,٥٦١,١٢٢	٦,٥٤٥,٢٠٤		الزكاة
(٣٣٧,٢٩٨)	(١,١٣٠,٤٤٨)	١٧	صافي ربح السنة
٥,٢٢٣,٨٢٤	٥,٤١٤,٧٥٦		
			الدخل الشامل الآخر
			بنود لا يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى قائمة الربح أو الخسارة
(٣٩١,٧٨١)	٢٣٥,٨٨٦	١٥	إعادة قياس التزامات منافع الموظفين
(٣٩١,٧٨١)	٢٣٥,٨٨٦		إجمالي الدخل الشامل الآخر/ (الخسارة الشاملة الأخرى) للسنة
٤,٨٣٢,٠٤٣	٥,٦٥٠,٦٤٢		إجمالي الدخل الشامل للسنة
		٢٧	ربحية السهم
٢,٦٠	٢,١١		نصيب السهم الاساسي من صافي ربح السنة
٢,٠١٠,٦١٠	٢,٥٧٠,٠٠٠		المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٨) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة جنى الطبية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

رأس المال ريال سعودي	الاحتياطي النظامي ريال سعودي	الأرباح المبقة ريال سعودي	مجموع حقوق الملكية ريال سعودي	
١٠٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	٤,٥٢٠,٣٤٣	٤,٧٠٠,٣٤٣	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م
-	(٣٠,٠٠٠)	(١,١٤٩,٨٦٥)	(١,١٧٩,٨٦٥)	المستبعد من الفرع المتنازل عنه للمساهمين (إيضاح ١)
-	٣٠,٠٠٠	١٦٨,١٧٥	١٩٨,١٧٥	المحول من الفرع المتنازل عنه من المساهمين (إيضاح ١)
-	-	٥,٢٢٣,٨٢٤	٥,٢٢٣,٨٢٤	صافي ربح السنة
-	-	(٣٩١,٧٨١)	(٣٩١,٧٨١)	الخسارة الشاملة الأخرى
-	-	٤,٨٣٢,٠٤٣	٤,٨٣٢,٠٤٣	إجمالي الدخل الشامل للسنة
٢٥,٦٠٠,٠٠٠	-	(٣,٥٣٨,٦٥٢)	٢٢,٠٦١,٣٤٨	الزيادة في رأس المال (إيضاح ١)
-	٥٢٢,٣٨٢	(٥٢٢,٣٨٢)	-	المحول الى الاحتياطي النظامي
٢٥,٧٠٠,٠٠٠	٦٠٢,٣٨٢	٤,٣٠٩,٦٦٢	٣٠,٦١٢,٠٤٤	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
-	-	٥,٤١٤,٧٥٦	٥,٤١٤,٧٥٦	صافي ربح السنة
-	-	٢٣٥,٨٨٦	٢٣٥,٨٨٦	الدخل الشامل الاخر
-	-	٥,٦٥٠,٦٤٢	٥,٦٥٠,٦٤٢	إجمالي الدخل الشامل للسنة
٢٥,٧٠٠,٠٠٠	٦٠٢,٣٨٢	٩,٩٦٠,٣٠٤	٣٦,٢٦٢,٦٨٦	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٨) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة جنى الطبية
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٢٠٢٢ م ريال سعودي	٢٠٢٣ م ريال سعودي	
٥,٥٦١,١٢٢	٦,٥٤٥,٢٠٤	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح السنة قبل الزكاة
		تعديلات لتسوية صافي ربح السنة قبل الزكاة:
٦١,٦٥٤	١٣٥,٣٣٥	استهلاك ممتلكات ومعدات
١,٩٨٣	١,٦٤٥	إطفاء أصول غير ملموسة
١٥٧,٩٣٥	٢٤٨,٥٦٢	استهلاك حق استخدام أصول
-	١٩,٦٩٩	اثبات فروقات زكوية عن السنة السابقة
-	١٠,٢٧٢	خسائر استبعاد عقود ايجار
٦٤٦,٦٢٤	٣,١٧٥,٩٦٤	المكون من مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
-	١٥٦,٠٤١	المكون من مخصص انخفاض في الدفعات المقدمة للموردين
١١١,٥٧٨	-	المكون من مخصص بضاعة بطيئة الحركة
٢٧٠,٢٦٦	٢٩٢,٨٤٨	المكون من التزامات منافع الموظفين
٢,٣٤٠,٠١٩	٦,٢٨٦,٠٧٤	تكاليف التمويل
٩,١٥١,١٨١	١٦,٨٧١,٦٤٤	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٧,٨٨٦,١٥٠)	٨,٧٤٢,٧٥٤	مخزون
(٣٢,٣١٣,٠٧٨)	(٣١,١٦١,٠٤٧)	ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
(٢,٩٧٥,٦٠٩)	٤,٩٣٨,٨٣٢	مستحق من اطراف ذات علاقة
-	١١,٦٠٠,٩٧٥	مستحق الى اطراف ذات علاقة
(٩٠,٤٨٤)	٦٤٠,١١٢	ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
(٣٤,١١٤,١٤٠)	١١,٦٣٣,٢٧٠	النقد الناتج من/ (المستخدم في) العمليات
(٢,٠٤٣,٣٨٩)	(٧,٠٩٣,٢٧٦)	المسدد من تكاليف التمويل
(٤٨,٢٧٩)	(٣٥٦,٩٧٨)	المسدد من الزكاة
(١٩٩,٥٧٨)	(٢٥٩,٣٥٠)	المسدد من التزامات منافع الموظفين
(٣٦,٤٠٥,٣٨٦)	٣,٩٢٣,٦٦٦	صافي النقد المتوفر من/ (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٣٦٤,١٣٩)	(١٥٨,٩٥٨)	المدفوع لشراء ممتلكات ومعدات
(٢٨٧)	(٨٠,٥٠٠)	المدفوع لشراء أصول غير ملموسة
(٣٦٤,٤٢٦)	(٢٣٩,٤٥٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٢٩,٧٥٠,٨٥٧	٤٨,٠٢٥,٩٨٢	المحصل من التسهيلات الائتمانية
(٨,٦٠١,٦٢٤)	(٤٤,٦٢٤,١٧١)	المسدد من التسهيلات الائتمانية
(٥,٧١٧,٧٧٣)	(٦,٧٧٧,٥٢٩)	مستحق الى أطراف ذات علاقة
(١٥٣,٥٠٠)	(٢٥٩,٢٥٨)	المسدد من التزامات عقود الايجار
٢٢,٠٦١,٣٤٨	-	زيادة في راس المال
٣٧,٣٣٩,٣٠٨	(٣,٦٣٤,٩٧٦)	صافي النقد (المستخدم في)/ المتوفر من الأنشطة التمويلية
٥٦٩,٤٩٦	٤٩,٢٣٢	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٧,٠٧٣	-	النقد وما في حكمه المتوفر من الارصدة المضافة نتيجة اضافة فرع (ايضاح ١)
(٤٦,٠٣١)	-	النقد وما في حكمه المستبعد من الارصدة المستبعدة نتيجة استبعاد فرع (ايضاح ١)
٤٧٧,٢٥١	١,٠٠٧,٧٨٩	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١,٠٠٧,٧٨٩	١,٠٥٧,٠٢١	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٨) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة جنى الطبية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
قائمة التدفقات النقدية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

		<u>المعاملات غير النقدية</u>
١,٤٩٧,٢٥٠	٥٤٤,٧٥٢	اضافات على حق استخدام الاصول مقابل التزامات عقود الايجار
-	٦٠,٠٠٠	المحول من التزامات عقود الايجار الى الاطراف ذات علاقة
٥٠,٠٠٠	٢٢,٧٥٠	المحول من التزامات عقود الايجار الى المصاريف المستحقة
١,٠٩١,٢٨٦	-	صافي التغير في الموجودات نتيجة اضافة فرع مقابل الأطراف ذات العلاقة
٧٩٣,١١١	-	صافي التغير في المطلوبات نتيجة اضافة فرع مقابل الأطراف ذات العلاقة
٢٩٨,١٧٥	-	صافي التغير في حقوق الملكية نتيجة اضافة فرع مقابل الأطراف ذات العلاقة
٤,٤٩٥,٢٤٧	-	صافي التغير في الموجودات نتيجة إستبعاد فرع مقابل الأطراف ذات العلاقة
٣,٢١٥,٣٨٢	-	صافي التغير في المطلوبات نتيجة إستبعاد فرع مقابل الأطراف ذات العلاقة
١,٢٧٩,٨٦٥	-	صافي التغير في حقوق الملكية نتيجة إستبعاد فرع مقابل الأطراف ذات العلاقة
٣,٥٣٨,٦٥٢	-	الزيادة في رأس المال مقابل الارباح المبفاة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٨) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

١- التكوين والنشاط

شركة جنى الطبية هي شركة مساهمة سعودية مقفلة المسجلة بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٤٦٤١٧٥ صادر من مدينة الرياض بتاريخ ٢٥ ذو الحجة ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢٦ سبتمبر ٢٠١٦ م).
يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في صناعة المنتجات والمستهلكات الطبية ذات الاستخدام الواحد، البيع بالجملة للأجهزة والمعدات والمستلزمات الطبية، البيع بالتجزئة للأجهزة والمعدات والمستلزمات الطبية.
يقع المركز الرئيسي للشركة في الرياض - الصحراء المغربية - حي النفل - المملكة العربية السعودية.
تشتمل القوائم المالية المرفقة على نتائج أعمال الشركة وسجلاتها الفرعية كما يلي:

النشاط	رقم السجل	المدينة	اسم الفرع
تفصيل وخطاطة بدلات العمل الموحدة البيع بالجملة والتجزئة للسيارات الخاصة الجديدة يشمل سيارات الإسعاف والباصات الصغيرة والدفع الرباعي البيع بالتجزئة للأجهزة والمعدات والمستلزمات الطبية.	١٠١٠٤٣٣٥٣٧	الرياض	شركة نخبة الرعاية الطبية
وكلاء البيع في الأدوية وكلاء البيع في مستحضرات التجميل البيع بالجملة للأجهزة والمعدات والمستلزمات الطبية أنشطة مستودعات الأدوية البيع بالتجزئة للأجهزة والمعدات والمستلزمات الطبية.	٢٠٥٠١٧٣٣٨٥	الدمام	فرع شركة جنى الطبية
وكلاء البيع في الأدوية وكلاء البيع في مستحضرات التجميل البيع بالجملة للأجهزة والمعدات والمستلزمات الطبية أنشطة مستودعات الأدوية البيع بالتجزئة للأجهزة والمعدات والمستلزمات الطبية.	٤٠٣٠٥١٦٥٦٧	جدة	فرع شركة جنى الطبية
صناعة المنتجات والمستهلكات الطبية ذات الاستخدام الواحد. البيع بالتجزئة للأجهزة والمعدات والمستلزمات الطبية.	١٠١٠٧٨٩٦٨٦	الرياض	شركة جنى للصناعة
	١٠١٠٤٣٢٤٣٤	الرياض	شركة الرعاية الممتازة الطبية

١- التكوين والنشاط (تتمة)

تتضمن القوائم المالية للشركة على حسابات وسجلات فرع شركة نخبة الرعاية الطبية حيث قام المساهمين خلال عام ٢٠٢٢م بالتنازل للشركة عن حسابات وسجلات فرع شركة نخبة الرعاية الطبية بالتكلفة، وتمثل الأرصدة التي تم التنازل عنها في تاريخ التنازل كما في ١ يناير ٢٠٢٢م كما يلي:

١ يناير ٢٠٢٢ م ريال سعودي	
	الموجودات
	الموجودات غير المتداولة
١٠,٦٧٧	ممتلكات ومعدات، صافي
٤,٦٤٥	أصول غير ملموسة، صافي
١٥,٣٢٢	مجموع الموجودات غير المتداولة
	الموجودات المتداولة
٧٣٩,٠٢٤	مخزون
٢,٧٨٥	مستحق من اطراف ذات علاقة
٣٢٧,٠٨٢	ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى، صافي
٧,٠٧٣	نقد وما في حكمه
١,٠٧٥,٩٦٤	مجموع الموجودات المتداولة
١,٠٩١,٢٨٦	مجموع الموجودات
	حقوق الملكية والمطلوبات
	حقوق الملكية
١٠٠,٠٠٠	رأس المال
٣٠,٠٠٠	إحتياطي نظامي
١٦٨,١٧٥	أرباح مبقاة
٢٩٨,١٧٥	مجموع حقوق الملكية
	المطلوبات
	المطلوبات غير المتداولة
٢١,٨٥٣	التزامات منافع الموظفين
٢١,٨٥٣	مجموع المطلوبات غير المتداولة
	المطلوبات المتداولة
٦٠,٢٤٧	مستحق الى أطراف ذات علاقة
٦٩٩,٤٦٥	ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١١,٥٤٦	مخصص الزكاة
٧٧١,٢٥٨	مجموع المطلوبات المتداولة
٧٩٣,١١١	مجموع المطلوبات
١,٠٩١,٢٨٦	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

١- التكوين والنشاط (تتمة)

قامت الشركة خلال عام ٢٠٢٢ م بالتنازل للمساهمين عن حسابات وسجلات فرع شركة ارتقاء الاندلس للرخام والحجر بالتكلفة، وتتمثل الأرصدة التي تم التنازل عنها في تاريخ التنازل كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م كما يلي:

١ يناير ٢٠٢٢ م ريال سعودي		
		الموجودات
		الموجودات غير المتداولة
٢٠,٥٠٤		ممتلكات ومعدات، صافي
٧,٥٠٠		أصول غير ملموسة، صافي
٤٩١,٨٧٨		حق استخدام الأصول، صافي
٥١٩,٨٨٢		مجموع الموجودات غير المتداولة
		الموجودات المتداولة
٧٣٠,٧٦٢		مخزون، صافي
٣,٠٥٣,٣٥٨		مستحق من أطراف ذات علاقة
١٤٥,٢١٤		ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى، صافي
٤٦,٠٣١		نقد وما في حكمه
٣,٩٧٥,٣٦٥		مجموع الموجودات المتداولة
٤,٤٩٥,٢٤٧		مجموع الموجودات
		حقوق الملكية والمطلوبات
		حقوق الملكية
١٠٠,٠٠٠		رأس المال
٣٠,٠٠٠		إحتياطي نظامي
١,١٤٩,٨٦٥		أرباح ميقاة
١,٢٧٩,٨٦٥		مجموع حقوق الملكية
		المطلوبات
		المطلوبات غير المتداولة
٧٦٧,٧٣١		تسهيلات ائتمانية - الجزء غير المتداول
١٩٠,٩٩٧		إلتزامات عقود إيجار - الجزء غير المتداول
٩٠,٣٩٣		إلتزامات منافع الموظفين
١,٠٤٩,١٢١		مجموع المطلوبات غير المتداولة
		المطلوبات المتداولة
٩٤٥,٣٠٧		تسهيلات ائتمانية - الجزء المتداول
٣١٠,٤٦٤		إلتزامات عقود إيجار - الجزء المتداول
٢٧٧,٨٤٩		مستحق الى أطراف ذات علاقة
٥٧٦,٦٩٢		ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٥٥,٩٤٩		مخصص الزكاة
٢,١٦٦,٢٦١		مجموع المطلوبات المتداولة
٣,٢١٥,٣٨٢		مجموع المطلوبات
٤,٤٩٥,٢٤٧		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

١- التكوين والنشاط (تتمة)

تعديل رأس المال

- إجتماع المساهمين بتاريخ ٣٠ ديسمبر ٢٠٢١م وقرروا زيادة رأس مال الشركة نقداً بمبلغ ٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ليصبح رأس المال بمبلغ ٥,١٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وتم تعديل السجلات والاوراق الرسمية للشركة بتاريخ ١٣ يناير ٢٠٢٢م.
- إجتماع المساهمين بتاريخ ١ فبراير ٢٠٢٢م وقرروا زيادة رأس مال الشركة نقداً بمبلغ ٢,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ليصبح رأس المال بمبلغ ٧,٦٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وتم تعديل السجلات والاوراق الرسمية للشركة بتاريخ ١٦ فبراير ٢٠٢٢م.
- إجتماع المساهمين بتاريخ ٨ مارس ٢٠٢٢م وقرروا زيادة رأس مال الشركة نقداً بمبلغ ٢,٤٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ليصبح رأس المال بمبلغ ١٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وتم تعديل السجلات والاوراق الرسمية للشركة بتاريخ ١٤ مارس ٢٠٢٢م.
- إجتماع المساهمين بتاريخ ٢٧ مارس ٢٠٢٢م وقرروا زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ١٥,٧٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وذلك عن طريق تحويل من الأرباح المبقاة بمبلغ ٣,٥٣٨,٦٥٢ ريال سعودي، وإيداع نقدي بقيمة ١٢,١٦١,٣٤٨ ريال سعودي ليصبح رأس المال بمبلغ ٢٥,٧٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم الى ٢,٥٧٠,٠٠٠ سهم قيمة السهم الواحد ١٠ ريال سعودي، وتم تعديل السجلات والاوراق الرسمية للشركة بتاريخ ١٨ مايو ٢٠٢٢م.

تعديل الكيان القانوني للشركة

- إجتماع المساهمين بتاريخ ٣١ مارس ٢٠٢٢م وقرروا تعديل الكيان القانوني للشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة الى شركة مساهمة سعودية مغلقة، وتمت الموافقة من قبل وزارة التجارة بالترخيص لشركة جنى الطبية بالتحويل الى شركة مساهمة سعودية مغلقة وتم تعديل السجلات التجارية والاوراق الرسمية للشركة.

٢- أسس إعداد القوائم المالية

١-٢ بيان الالتزام

تم اعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

٢-٢ إعداد القوائم المالية

أعدت القوائم المالية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية فيما عدا إذا ما تطلبت المعايير الدولية للتقرير المالي استخدام اساس قياس آخر، كما هو مبين في السياسات المحاسبية المطبقة (إيضاح رقم ٤) ووفقاً لمبدأ الاستحقاق ومفهوم الأستمرارية.

٣-٢ عملة العرض والإفصاح

تم عرض هذه القوائم المالية بالريال السعودي، وهي عملة العرض والإفصاح للشركة وتم تقريب الأرقام الواردة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي.

٣- المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة تم اعتمادها من قبل الشركة:

- أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولي المعايير المحاسبية والتعديلات التالية التي كانت سارية للفترة التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣م. قدرت ادارة الشركة ان هذه التعديلات ليس لها أثر على القوائم المالية للشركة.
- تعديلات محدودة النطاق على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ وبيان الممارسة رقم ٢ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٨ تهدف التعديلات إلى تحسين إفصاحات السياسة المحاسبية ومساعدة مستخدمي القوائم المالية على التمييز بين التغييرات في التقديرات المحاسبية والتغييرات في السياسات المحاسبية.
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ - الضريبة المؤجلة المتعلقة بالموجودات والمطلوبات الناشئة من معاملة واحدة - تتطلب من الشركات أن تثبت الضريبة المؤجلة على المعاملات التي، عند الإثبات المبدي، تؤدي إلى مبالغ متساوية من الفروقات المؤقتة القابلة للخصم والخاضعة للضريبة.
- تعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ - الإصلاح الضريبي العالمي: القواعد النموذجية للركيزة الثانية - تمنح هذه التعديلات الشركات إعفاء مؤقتاً التعديلات من المحاسبة عن الضرائب المؤجلة الناشئة عن الإصلاح الضريبي العالمي التابع لمنظمة التعاون والتنمية الاقتصادية. كما تتضمن متطلبات الإفصاح المستهدفة للشركات المتأثرة.

٣- المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات (تتمة)

معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة لم تصبح سارية بعد ولم يتم تطبيقها مبكراً فيما يلي قائمة المعايير والتفسيرات الصادرة التي يتم تطبيقها في المستقبل. وتعتزم الشركة تطبيق هذه المعايير عندما تصبح سارية المفعول. وليس من المتوقع أن يكون لهذه التعديلات والمعايير أي أثر على القوائم المالية للشركة.

المعيار / التفسير	الوصف	ساري المفعول للفترات التي تبدأ في أو بعد
تعديل على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ - عقود الإيجار على أساس البيع وإعادة التأجير.	تتضمن هذه التعديلات متطلبات البيع وإعادة التأجير، من المرجح أن تتأثر معاملات البيع وإعادة التأجير، حيث تكون بعض أو كل مدفوعات الإيجار عبارة عن مدفوعات إيجار متغيرة لا تعتمد على مؤشر أو معدل.	١ يناير ٢٠٢٤ م
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٧ والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧ حول ترتيبات تمويل المورد.	تتطلب هذه التعديلات إفصاحات لتعزيز شفافية ترتيبات تمويل المورد وتأثيراتها على مطلوبات الشركة والتدفقات النقدية وتعرضها لمخاطر السيولة.	١ يناير ٢٠٢٤ م
تعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ - المطلوبات غير المتداولة مع التعهدات.	توضح كيفية تأثير الشروط التي يجب أن تلتزم بها المنشأة خلال اثني عشر شهراً بعد فترة التقرير على تصنيف المطلوبات. تهدف إلى تحسين المعلومات التي تقدمها المنشأة.	١ يناير ٢٠٢٤ م
المعيار الدولي للتقرير عن الاستدامة ١ "المطلوبات العامة للإفصاح عن المعلومات المالية المتعلقة بالاستدامة".	يتضمن هذا المعيار إطاراً أساسياً للإفصاح عن المعلومات الجوهرية حول جميع المخاطر والفرص الجوهرية المتعلقة بالاستدامة عبر سلسلة قيمة المنشأة.	١ يناير ٢٠٢٤ م يخضع لموافقة الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين
المعيار الدولي للتقرير عن الاستدامة ٢ "الإفصاحات المتعلقة بالمناخ".	يعد هذا المعيار الموضوعي الأول الصادر لتحديد متطلبات المنشآت للإفصاح عن المعلومات حول المخاطر والفرص المتعلقة بالمناخ.	١ يناير ٢٠٢٤ م يخضع لموافقة الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين

٤- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الشركة:

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعمول بها في المملكة العربية السعودية يتطلب من الإدارة أن تقوم بوضع أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنه للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. تركز هذه التقديرات والافتراضات المرتبطة بها على الخبرة السابقة والعديد من العوامل الأخرى التي يُعتقد أنها معقولة في ظل الظروف الراهنة، والتي تشكل نتائجها أساساً لوضع الأحكام المتعلقة بالقيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات التي لا تتضح بسهولة من مصادرها. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المرتبطة بها بصورة مستمرة. يتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية بأثر مستقبلي.

فيما يلي معلومات حول الافتراضات والتقديرات التي لها تأثير جوهري على المبالغ المدرجة في القوائم المالية:

- تقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات

تقوم الإدارة بتقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات لغرض احتساب الاستهلاك ويتم تحديد هذه التقديرات بعد الأخذ في الاعتبار الاستخدام المتوقع للأصول والتقدم والتلف وتقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية سنوياً ويتم تعديل التغيرات في مصروف الاستهلاك في الفترات الحالية والمستقبلية - إن وجدت.

- انخفاض قيمة الأصول غير المالية

تنخفض قيمة الأصل غير المالي عندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المنتجة للند القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل أو تلك الوحدة المنتجة للند والتي تمثل القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو قيمته الاستخدامية أيهما أكبر، تقدر القيمة العادلة للأصل من خلال عمليات البيع التي تتم على أساس تجاري بحث لأصول متطابقة أو أسعار سوق لأصول مماثلة يمكن ملاحظتها ناقصاً التكاليف الإضافية لبيع الأصل، أما القيمة الاستخدامية تحسب بناء على القيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة للأصل خلال السنوات الخمس المقبلة ولا تشمل تلك التدفقات النقدية المتوقعة أنشطة إعادة الهيكلة التي تكون الشركة غير ملتزمة بها بعد، أو استثمارات كبيرة في المستقبل من شأنها أن تعزز أداء الأصول للوحدة المنتجة للند محل الاختبار. إن القيمة القابلة للاسترداد هي الأكثر حساسية لمعدل الخصم المستخدم لحساب التدفقات النقدية وكذلك التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة ومعدل النمو المستخدم لأغراض التقدير للقيمة محل الاستخدام.

- مخصص المخزون بطيء الحركة

تقوم الإدارة بعمل مخصص لبند المخزون بطيء الحركة والمنقادمة إن وجد. ويتم قياس المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق وتستخدم تقديرات صافي القيمة القابلة للتحقق على الدليل الأكثر موثوقية في وقت إجراء التقديرات. تأخذ هذه التقديرات بعين الاعتبار تقلبات الأسعار أو التكاليف المرتبطة مباشرة بالأحداث التي تحدث بعد تاريخ القوائم المالية.

٤ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

استخدام التقديرات (تتمة)

- الانخفاض في قيمة الأصول المالية غير المشتقة

تعترف الشركة ببدايات الخسارة حسب نموذج الخسارة الائتمانية المتوقعة على الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة، مثل الذمم التجارية المدينة. تقوم الشركة بتقييم الخسائر المستقبلية للانتماء حسب نموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة للأصول المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة. بالنسبة لحسابات الذمم التجارية المدينة، تطبق الشركة النهج المبسط، الذي يتطلب الاعتراف بخسائر العمر المتوقع للذمم التجارية المدينة من تاريخ الاعتراف المبدئي للذمم التجارية المدينة. ولقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة، تم تجميع الذمم المدينة على أساس خصائص مخاطر الانتماء المشتركة وأعمار الديون المشتقة. تم احتساب معدلات الخسارة المتوقعة من المعلومات التاريخية للشركة وتم تعديلها لتعكس النتيجة المستقبلية المتوقعة والتي تتضمن أيضاً معلومات مستقبلية لعوامل الاقتصاد الكلي مثل التضخم ومعدل نمو الناتج المحلي الإجمالي. الأصول المالية الأخرى مثل ذمم الموظفين المدينة والأرصدة البنكية لها مخاطر ائتمانية منخفضة وتطبيق نموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة يعتبر غير هام.

- تقييم التزامات منافع الموظفين

يتم تقدير تكاليف منافع الموظفين المستحقة بعد انتهاء الخدمة والقيمة الحالية لالتزام تلك المنافع باستخدام التقديرات الاكتوارية. يتضمن التقييم الاكتواري وضع افتراضات مختلفة قد تختلف عن التطورات الفعلية في المستقبل وتشمل هذه العوامل تحديد معدل الخصم ومعدل الزيادة في المرتبات ومعدلات الوفيات والزيادات في المعاشات التقاعدية في المستقبل ونظراً لتعقيد التقييم والافتراضات الأساسية وطبيعتها بأنها طويلة الأجل فإن المستحقات المقدرة تكون شديدة الحساسية لأي تغير في تلك الافتراضات. تتم مراجعة جميع الافتراضات الاكتوارية في تاريخ كل مركز مالي.

الغاء الاعتراف

تقوم الشركة بإلغاء الاعتراف بأصل مالي فقط عند انتهاء الحقوق التعاقدية المتعلقة باستلام التدفقات النقدية من الأصل المالي، وبشكل جوهري انتقال كافة مخاطر ومنافع الملكية إلى منشأة أخرى. أما في حالة عدم قيام الشركة بتحويل أو قيامها بالاحتفاظ بشكل جوهري بمخاطر ومنافع الملكية واستمرارها بالسيطرة على الأصل المحول فإن الشركة تقوم بالاعتراف بحصتها المستبقاة في الأصل المحول والمطلوبات المتعلقة به في حدود المبالغ المتوقعة دفعها. أما في حالة احتفاظ الشركة بشكل جوهري بكافة مخاطر ومنافع الملكية للأصل المحول، فإن الشركة تستمر بالاعتراف بالأصل المالي.

القيمة العادلة

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بموجبها بيع موجودات ما أو سداد مطلوبات ما بين أطراف راغبة في ذلك بشروط تعاملات عادلة في تاريخ القياس. ضمن تعريف القيمة العادلة يوجد افتراض أن الشركة هي شركة عاملة مستمرة حيث لا يوجد أي نية أو شرط للحد مادياً من حجم عملياتها أو إجراء معاملة بشروط سلبية.

تصنف القيم العادلة ضمن مستويات مختلفة في تسلسل القيمة العادلة استناداً إلى المدخلات المستخدمة في طرق التقييم كما يلي:

المستوى الأول: الأسعار السوقية المعلنة في الأسواق النشطة لنفس الأدوات المالية.

المستوى الثاني: أساليب تقييم تعتمد على مدخلات تؤثر على القيمة العادلة ويمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر في السوق.

المستوى الثالث: أساليب تقييم تعتمد على مدخلات تؤثر على القيمة العادلة ولا يمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر في السوق.

تصنيف الموجودات والمطلوبات من "متداولة" إلى "غير متداولة"

تقوم الشركة بإظهار الموجودات والمطلوبات في قائمة المركز المالي على أساس متداول/ غير متداول. تعتبر الموجودات متداولة وذلك:

- عندما يتوقع تحققها أو بنوي بيعها أو استنفادها خلال دورة العمليات العادية.
- في حالة اقتناؤها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة.
- عندما يتوقع تحققها خلال اثني عشر شهراً بعد السنة المالية، أو
- عندما تكون نقدية وشبه نقدية ما لم تكن هناك قيود على استبدالها أو استخدامها لسداد أية مطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد السنة المالية.
- تصنف كافة الموجودات الأخرى كـ "غير متداولة".
- تعتبر كافة المطلوبات متداولة وذلك:
- عندما يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية.
- في حالة اقتناؤها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة.
- عندما تستحق السداد خلال اثني عشر شهراً بعد السنة المالية، أو
- عند عدم وجود حق غير مشروع لتأجيل سداد المطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد السنة المالية.
- تصنف كافة المطلوبات الأخرى كـ "غير متداولة".

٤ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة واري خسائر متراكمه للانخفاض في القيمة ان وجدت. تشمل التكلفة على المصروفات المنسوبة بصورة مباشرة إلى الاستحواذ على الموجودات. عندما يكون لأجزاء أحد بنود الممتلكات والمعدات أعمار إنتاجية مختلفة، يتم احتسابها كبنود منفصلة (مكونات رئيسية) من الممتلكات والمعدات. تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية. ويجري احتساب الاستهلاكات على أساس عمرها الإنتاجي المقدر وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت. الأصل المباع أو المستبعد واستهلاكه المتراكم يتم حذفهما من الحسابات بتاريخ البيع أو الاستبعاد.
إن نسب الإستهلاك السنوية المقدره للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي :

البيان	نسبة الاستهلاك
اجهزة مكنيية وكهربائية	٣٣%
أثاث ومفروشات	١٥%
تحسينات على مباني مستأجرة	٢٠%
سيارات	٢٥%

يتم مراجعة العمر الإنتاجي وطريقة الاستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة الاستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الممتلكات والمعدات.

الموجودات غير الملموسة

تظهر الموجودات غير الملموسة بالتكلفة ناقصاً الأطفاء المتراكم والانخفاض في القيمة إن وجد، تستهلك تكلفة الموجودات غير الملموسة بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر للموجودات غير الملموسة. ويتم إطفاء بنود الأصول غير الملموسة هي ٤ سنوات.

الانخفاض في قيمة الموجودات

تقوم الشركة بتاريخ كل مركز مالي بإجراء مراجعة دورية للقيمة الدفترية للموجودات الملموسة وغير الملموسة للتأكد من وجود أي دليل على وقوع أي خسارة ناتجة عن انخفاض في قيمة الموجودات. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة. وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المدرة للنقدية التي ينتمي إليها ذلك الأصل.

وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للاسترداد للأصل (أو الوحدة المدرة للنقدية) بأقل من قيمته الدفترية، عندئذ تخفض القيمة الدفترية لذلك الأصل (أو الوحدة المدرة للنقدية) إلى القيمة القابلة للاسترداد لها، ويتم إثبات خسائر الانخفاض في القيمة كمصروفات فوراً في قائمة الربح أو الخسارة.

وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل (أو الوحدة المدرة للنقدية) إلى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد لهذا الأصل، على ألا تزيد القيمة الدفترية بعد الزيادة عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الانخفاض في قيمة ذلك الأصل (أو الوحدة المدرة للنقدية) في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس قيد خسارة الانخفاض في قيمة الأصل كإيرادات فوراً في قائمة الربح أو الخسارة.

عقود الإيجار

الشركة كمستأجر

عند بدء عقود الإيجار التشغيلية غير القابلة للإلغاء، يتم تحديد الأصل المستأجر ويعرف بـ "حق استخدام الأصل المستأجر" ويتم قياسه بالتكلفة مع خصم مناسب على المكونات ذات الصلة لفترة الإيجار والتزامات الدفع بما في ذلك التكلفة المباشرة والشروط والحوافز المذكورة في اتفاقية الإيجار الأساسية بعد القياس الأولي والإعتراف، يتم لاحقاً قياس "حق استخدام الأصل المستأجر" بشكل دوري باستخدام نموذج التكلفة التي يتضمن المقاسة مبدئياً وأي تعديلات إعادة قياس ناقصا الاستهلاك المتراكم.

تستهلك الشركة أصل حق الاستخدام على المدة المقدره لعقد الإيجار بطريقة القسط الثابت.

في تاريخ البدء بالإيجار بالقيمة الصافية الحالية لجميع دفعات الإيجار غير المدفوعة كما في ذلك التاريخ مخصومة بمعدل مناسب. بعد القياس الأولي يتم قياس "التزامات الإيجار" بشكل دوري من خلال زيادة التكلفة الدفترية لتعكس تكلفة الفائدة على مطلوبات الإيجار المستقبلية غير المدفوعة وأي تعديل إعادة قياس مطروحا منها مدفوعات الإيجار التي تم دفعها حتى ذلك التاريخ.

يتم تطبيق معدل مناسب للاستهلاك ومعدل الربح المناسب على "حق استخدام الأصل المستأجر" و"التزامات الإيجار" على التوالي. ويتم تحميل هذا الاستهلاك والفائدة ومصروفات تمويل على قائمة الربح أو الخسارة.

الشركة كمؤجر

تقوم الشركة بإثبات دفعات عقد الإيجار المستلمة بموجب عقود التأجير كإيراد بقائمة الربح او الخسارة على أساس طريقة القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار.

عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار ذات القيمة المنخفضة

عقود الإيجار قصيرة الأجل هي عقود إيجار لها مدة إيجار تبلغ ١٢ شهر أو اقل، تمثل الموجودات منخفضة القيمة تلك البنود التي لا تبلغ حد الرسملة لدى الشركة، وتعتبر غير جوهرية بالنسبة لقائمة المركز المالي للشركة ككل، ويتم إثبات الدفعات المرتبطة بعقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار للموجودات منخفضة القيمة على أساس القسط الثابت في قائمة الربح أو الخسارة.

٤ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

المخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل، تشمل التكلفة تكلفة الشراء والتكاليف المباشرة وغير المباشرة التي تحملها ليصل المخزون لحالته وموقعه الحالي. ويتم تقييم المخزون وفقاً لطريقة المتوسط المرجح. كما يتم تكوين مخصص للأصناف الراكدة وبطينة الحركة بناء على تقديرات الإدارة بتاريخ إعداد القوائم المالية.

ذمم مدينة

تظهر الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة. ويتم تكوين مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة عند وجود دليل موضوعي يشير إلى عدم مقدرة الشركة على تحصيل المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للذمم المدينة. ويتم شطب الديون المعدومة عند تحديدها مقابل المخصصات المتعلقة بها. ويتم تحميل المخصصات على قائمة الربح أو الخسارة. وأي استردادات لاحقة لمبالغ الذمم المدينة والتي تم شطبها سابقاً تضاف إلى الإيرادات الأخرى.

الأدوات المالية

يتم الاعتراف الموجودات والالتزامات المالية عندما تصبح الشركة طرفاً في الأحكام التعاقدية لهذه الأدوات. يتم قياس الموجودات والالتزامات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة. ويتم إضافة تكاليف المعاملة التي تتعلق بشكل مباشر بشراء الموجودات والالتزامات المالية أو إصدارها (بخلاف الموجودات والالتزامات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة) إلى القيمة العادلة الموجودات المالية والالتزامات المالية أو خصم منها، حسب الاقتضاء، عند الاعتراف الأولي. وأن تكاليف المعاملة التي تتعلق بشكل مباشر بشراء الموجودات والالتزامات المالية والتي تقاس بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة يتم الاعتراف بها مباشرة في قائمة الربح أو الخسارة.

أولاً : الموجودات المالية

يتم تصنيف الموجودات المالية إلى الفئات التالية: الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة ، والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر والموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة. يعتمد التصنيف على طبيعة وهدف الأصول المالية ويتم تحديده في وقت الاعتراف الأولي. ويتم الاعتراف بكل عمليات بيع وشراء الموجودات المالية بالطرق العادية على أساس تاريخ التعامل. حيث أن عمليات الشراء أو البيع بالطرق المعتادة هي مشتريات أو مبيعات الموجودات المالية التي تتطلب تسليم الأصول ضمن الإطار الزمني المحدد بموجب اللوائح أو العرف في السوق.

الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة

يتم قياس الذمم المدينة بما في ذلك الذمم التجارية المدينة وغيرها والأرصدة البنكية والنقد بالتكلفة المطفأة وذلك باستخدام طريقة الفائدة الفعلية دون أية خسارة انخفاض في القيمة والتي يتم تحديدها في قائمة الربح أو الخسارة. يتم تحديد إيرادات الفوائد بتطبيق معدل الفائدة الفعلي، باستثناء الذمم المدينة قصيرة الأجل حينما يكون تأثير الخصم غير جوهري.

ثانياً : المطلوبات المالية

يتم قياس المطلوبات المالية (بما في ذلك الذمم الدائنة) أولاً ولاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. تقوم الشركة بالتوقف عن الاعتراف بالمطلوبات المالية عندما يتم الوفاء بالالتزام أو إلغائه أو انتهاء صلاحيته. يتم تسجيل الفرق بين القيمة الدفترية للمطلوبات المالية المستبعدة والمبلغ المدفوع في قائمة الربح أو الخسارة .

- طريقة معدل الفائدة الفعلي

طريقة معدل الفائدة الفعلي هي طريقة لحساب التكلفة المطفأة لأداة الدين وتوزيع إيرادات الفوائد على الفترة ذات العلاقة. معدل الفائدة الفعلي هو المعدل الذي يخصص بالضبط المبالغ النقدية المستقبلية المقدرة (بما في ذلك جميع الرسوم والنقاط المدفوعة أو المستلمة، التي تشكل جزءاً لا يتجزأ من معدل الفائدة الفعلي، وتكاليف المعاملة، والأقساط أو الخصومات الأخرى)، من خلال العمر المتوقع لأداة الدين، أو فترة أقصر - عند الاقتضاء- إلى صافي القيمة الدفترية عند الاعتراف الأولي.

٤ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

الطرف ذو العلاقة

الطرف ذو العلاقة هو الشخص أو الكيان المرتبط بالشركة التي تعد قوائمها المالية.

(أ) إذا كان الشخص أو أحد أعضاء أفراد أسرته وثيق الصلة بالشركة التي تعد قوائمها المالية:

(١) لديه سيطرة أو سيطرة مشتركة على الشركة التي تعد قوائمها المالية؛

(٢) له تأثير جوهري على الشركة التي تعد قوائمها المالية، أو

(٣) هو عضو في الإدارة العليا للشركة التي تعد قوائمها المالية أو الشركة لإم للشركة التي تعد قوائمها المالية .

(ب) إذا كانت المنشأة مرتبطة بالشركة التي تعد قوائمها المالية في حال تحققت أي من الشروط التالية:

(١) إن المنشأة و الشركة التي تعد قوائمها المالية هما أعضاء في نفس الشركة (مما يعني أن كل من الشركة الأم والشركات التابعة والزميلة لها صلة بالأخرى).

(٢) احد الشركتين هو شركة زميلة أو مشروع مشترك للشركة الأخرى (أو شركة زميلة أو مشروع مشترك لعضو في مجموعة تكون الشركة الأخرى عضوا فيها).

(٣) كلا الشركتين هما مشروعان مشتركان لنفس الطرف الثالث.

(٤) إحدى الشركتين هي مشروع مشترك لشركة ثالثة والشركة الأخرى هي شركة زميلة للشركة الثالثة.

(٥) الشركة هو خطة منافع ما بعد التوظيف لفائدة موظفي أي من الشركات التي تعد تقاريرها المالية أو شركة ذي صلة بالشركة التي تعد قوائمها المالية . وإذا كانت الشركة التي تعد قوائمها المالية هي نفسها التي تعد تلك الخطط، فإن كفاءة العمل الراعيين لهم صلة أيضا بالشركة التي تعد قوائمها المالية .

(٦) تسيطر الشركة أو يسيطر عليها بصورة مشتركة من قبل شخص محدد في الفقرة (أ).

(٧) يكون للشخص المحدد في الفقرة (أ) '١' له تأثير جوهري على الشركة أو يكون عضوا في الإدارة العليا في الشركة (أو الشركة الأم).

(٨) تقدم الشركة أو أي عضو في مجموعة منها جزءا من خدمات موظفي الإدارة العليا للشركة التي تعد قوائمها المالية أو إلى الشركة الأم للشركة التي تعد قوائمها المالية .

النقد وما في حكمه

يتمثل النقد وما في حكمه في النقد في الصندوق ولدى البنوك والودائع تحت الطلب وغيرها من الاستثمارات قصيرة الأجل عالية السيولة ذات فترات استحقاق مدتها ثلاثة أشهر أو أقل. تظهر السحوبات على المكشوف في المطلوبات المتداولة في بيان المركز المالي.

التزامات منافع الموظفين

تعويضات نهاية الخدمة

يتم تحديد تعويضات نهاية الخدمة باستخدام طريقة وحدة الإضافة المتوقعة مع إجراء تقييم إكتواري بنهاية كل فترة مالية سنوية، ويتم إدراج إعادة القياس التي تشمل المكاسب والخسائر الاكتوارية في قائمة المركز المالي في حين يتم إدراج المكاسب والخسائر ضمن الدخل الشامل للفترة التي تم تكبدها فيها، ويتم إدراج إعادة القياس المعترف في الدخل الشامل الأخر ضمن الأرباح المبقاه فوراً ولا يتم إعادة إدراجه ضمن الربح أو الخسارة .

مزاي التقاعد

تقوم الشركة بسداد اشتراكات تقاعد لموظفيها السعوديين إلى مؤسسة التأمينات الاجتماعية، ويمثل خطة مساهمة محددة، وتعتبر الدفعات كمصاريف عند تكبدها.

مزاي الموظفين قصيرة الأجل

يتم الاعتراف بالالتزام عن المزايا المستحقة للموظفين بالنسبة للأجور والرواتب، والاجازة السنوية والاجازة المرضية في الفترة التي يتم فيها تقديم الخدمة المتعلقة بها بالمبلغ غير المخصوم للمزايا المتوقع ان يتم دفعها مقابل تلك الخدمة. تقاس الالتزامات المعترف بها والمتعلقة بمزايا الموظفين قصيرة الاجل بالمبلغ المتوقع أن يتم دفعه مقابل الخدمة المقدمة.

القروض

يتم الاعتراف بالقروض مبدئياً بالقيمة العادلة (المتحصلات المستلمة)، بعد خصم تكاليف المعاملة المؤهلة المتكبدة، إن وجدت. بعد الاعتراف المبدئي، يتم قياس القروض طويلة الأجل بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. يتم الاعتراف بأي فرق بين المتحصلات (صافية من تكاليف المعاملة) ومبلغ الاسترداد في قائمة الربح أو الخسارة على مدى فترة القروض باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

يتم حذف القروض من قائمة المركز المالي عند إبراء الذمة من الالتزام المحدد في العقد أو إلغاؤه أو انتهاء صلاحيته. يتم الاعتراف بالفرق بين القيمة الدفترية للمطلوبات المالية التي تم إطفائها أو تحويلها إلى طرف آخر والمقابل المدفوع، بما في ذلك أي أصول غير نقدية محولة أو مطلوبات متحملة، في قائمة الربح أو الخسارة كإيرادات أو تكاليف تمويل أخرى.

يتم تصنيف القروض على أنها مطلوبات متداولة ما لم يكن للشركة حق غير مشروط في تأجيل تسوية الالتزام لمدة اثني عشر شهراً على الأقل بعد فترة التقرير.

تتم رسمة تكاليف الاقتراض العامة والمحددة التي تنسب مباشرة إلى اقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصول مؤهلة خلال الفترة الزمنية المطلوبة لإكمال وإعداد الأصل للاستخدام المقصود أو البيع. الأصول المؤهلة هي الأصول التي تستغرق بالضرورة فترة طويلة من الوقت للاستعداد للاستخدام أو البيع المقصود. يتم خصم دخل الاستثمار المكتسب من الاستثمار المؤقت لقروض محددة في انتظار إنفاقها على الأصول المؤهلة من تكاليف الاقتراض المؤهلة للرسمة. يتم تحميل تكاليف الاقتراض الأخرى كمصروف في الفترة التي يتم تكبدها فيها.

٤ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن الخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين.

ضريبة القيمة المضافة

يعترف بالمصاريف والأصول بالصافي بعد حسم مبلغ ضريبة القيمة المضافة، بإستثناء:

عندما تكون ضريبة القيمة المضافة المتكبدة على شراء أصول أو خدمات غير قابلة للإسترداد من هيئة الضرائب، حيث يعترف، في هذه الحالة بضرية القيمة المضافة كجزء من تكلفة شراء الأصل أو كجزء من بند المصاريف، حسبما يكون ملائماً، عند إدراج الحسابات المدينة والحسابات الدائنة مع مبلغ ضريبة القيمة المضافة.

المخصصات

يعترف بالمخصصات عند وجود التزام حالي (نظامي أو ضمني) على الشركة ناتج عن حدث سابق، ومن المحتمل أن يتطلب الأمر تدفق الموارد التي تتضمن المنافع الاقتصادية لسداد الالتزام، وبحيث يمكن تقدير مبلغ الالتزام بصورة موثوقة. وعندما تتوقع الشركة استرداد بعض أو كل المخصصات، على سبيل المثال بموجب عقد تأمين، فإنه يعترف بالمبالغ المستردة كأصل مستقل وذلك فقط عندما تكون عملية الإسترداد مؤكدة فعلياً. ويدرج المصروف المتعلق بمخصص في قائمة الربح أو الخسارة، بالصافي بعد حسم أي مبالغ مستردة. وإذا كان تأثير القيمة الزمنية للنقود جوهرياً، تخصم المخصصات باستخدام معدل ما قبل الضريبة الحالي الذي يعكس، متى كان ذلك ملائماً، المخاطر المصاحبة لذلك الإلتزام. وعند إستخدام الخصم، يعترف بالزيادة في المخصص نتيجة مرور الوقت كتكلفة تمويل.

مخصص الزكاة

إن الزكاة التقديرية التزم على الشركة ويتم استدراكها في القوائم المالية المرفقة بتحميلها على قائمة الربح أو الخسارة وفقاً لمعيار الزكاة والرأي الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، حيث يتم احتسابها للسنة تقديرياً وفقاً لمبدأ الاستحقاق. يتم احتساب الزكاة في نهاية السنة على أساس صافي الدخل المعدل أو وعاء الزكاة أيهما أكبر طبقاً لأنظمة هيئة الزكاة والضريبة والجمارك في المملكة العربية السعودية. يتم معالجة الفروقات ما بين المخصص والربط النهائي بالسنة التي يتم استلام الربط فيها.

الإلتزامات المحتملة

لا يعترف بالإلتزامات المحتملة في القوائم المالية بل يتم الإفصاح عنها، ولا يفصح عنها ما لم يكن احتمال التدفق الخارجي للموارد المتضمن منافع اقتصادية مستبعداً. ولا يعترف بالأصل المحتمل في القوائم المالية. بل يفصح عنه عندما يكون من المحتمل تدفق منافع اقتصادية داخلية.

الإيرادات

يتم اثبات الإيراد عند وفاء الشركة بالتزاماتها في العقود مع العملاء بالمبلغ الذي يعكس التعويض المادي الذي تتوقعه المنشأة مقابل السلع أو الخدمات. على وجه التحديد، يقدم المعيار نموذج من خمس خطوات للاعتراف بالإيرادات:

الخطوة الأولى: تحديد العقد أو العقود مع العملاء.

الخطوة الثانية: تحديد التزامات الأداء في العقد.

الخطوة الثالثة: تحديد سعر المعاملة.

الخطوة الرابعة: تحميل سعر المعاملة على التزامات الأداء في العقد.

الخطوة الخامسة: الاعتراف بالإيرادات عندما تقوم المنشأة بالوفاء بمتطلبات الأداء.

تحقق الشركة جميع إيراداتها من مبيعات في نقطة زمنية محددة حيث تقوم الشركة ببيع المستهلكات الطبية ذات الاستخدام الواحد والبيع بالجملة للأجهزة والمعدات والمستلزمات الطبية. تتحقق إيرادات المبيعات عندما يستحوذ العميل على المنتج الذي تبيعه الشركة، وتنتقل السيطرة على المنتجات من الشركة إلى العميل، بما يمكنه من استخدامها للغرض المشتراه من أجله وبدون قيود علي انتفاعه بالمنتجات المباعة له.

إيرادات أخرى

تقيد الإيرادات الأخرى عند تحققها.

المصاريف

تتكون جميع المصروفات المباشرة والمتعلقة بتحقيق إيرادات النشاط المحملة على تكلفة الإيرادات، بينما المصروفات التي تخص عمليات البيع والتسويق تدرج ضمن المصروفات البيعية والتسويقية ويتم تصنيف باقي المصروفات ضمن المصروفات العمومية والإدارية، كما يتم توزيع المصروفات المشتركة بين تكلفة الإيرادات والمصروفات البيعية والتسويقية والمصروفات العمومية والإدارية، يتم توزيع المصروفات المشتركة وفقاً لأسس ثابتة.

تكاليف التمويل

ترسمل تكاليف الاقتراض، المرتبطة مباشرة بشراء أو إنشاء أو إنتاج أصل ما، يستغرق بالضرورة فترة زمنية طويلة لتجهيزه للاستخدام المقصود منه أو بيعه، كجزء من تكلفة الأصل. وتحمل تكاليف الاقتراض الأخرى كافة ضمن المصاريف في الفترة التي تتكبد بها. وتتألف تكاليف الاقتراض من تكاليف الفوائد والتكاليف الأخرى التي تتكبدتها الشركة عند اقتراض الأموال.

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند إجراء المعاملة. ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ. إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الربح أو الخسارة.

٥- الممتلكات والمعدات، صافي

التكلفة	اجهزة مكتبية وكهربائية	أثاث ومفروشات	تحسينات على مباني مستأجرة*	سيارات	الاجمالي
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣ م	٢١٦,٣٨٧	٢٣٥,٠٦٥	٩٨,٤٠٤	٢٥,٠٠٠	٥٧٤,٨٥٦
إضافات خلال السنة	١١٨,٩٧٨	٣٥,٠٠٠	٤,٩٨٠	-	١٥٨,٩٥٨
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣٣٥,٣٦٥	٢٧٠,٠٦٥	١٠٣,٣٨٤	٢٥,٠٠٠	٧٣٣,٨١٤
الاستهلاكات المتراكمة					
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣ م	٩٩,٢٩١	٩٠,٦٢٤	١,٥٥٣	١,٥٦٥	١٩٣,٠٣٣
المحمل على السنة (إيضاح ٢١)	٧٤,٠٦٤	٣٥,٠٩١	١٩,٩٣٠	٦,٢٥٠	١٣٥,٣٣٥
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	١٧٣,٣٥٥	١٢٥,٧١٥	٢١,٤٨٣	٧,٨١٥	٣٢٨,٣٦٨
صافي القيمة الدفترية					
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	١٦٢,٠١٠	١٤٤,٣٥٠	٨١,٩٠١	١٧,١٨٥	٤٠٥,٤٤٦

* تتمثل بتحسينات على مباني مستأجرة بموجب عقود ايجار مدتها الزمنية (٥) سنوات ميلادية.

شركة جنى الطبية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٥- الممتلكات والمعدات، صافي (تتمة)

التكلفة	أجهزة مكتنية وكهربائية	أثاث ومفروشات	تجهيزات وديكورات	سيارات	الاجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م	٣٢٩,٣٢٥	١٠٦,٥٥٦	١٣٥,٣٠٩	٢٠٥,٧٦٢	٧٧٦,٩٥٢
المحول من الفرع المتنازل عنه من المساهمين (إيضاح ١)	١٣,٣٨١	١٢,٢٦٥	-	-	٢٥,٦٤٦
المستبعد من الفرع المتنازل عنه للمساهمين (إيضاح ١)	(٢٤٩,٧٠٥)	(١,١٠٥)	(١٣٥,٣٠٩)	(٢٠٥,٧٦٢)	(٥٩١,٨٨١)
إضافات خلال السنة	١٢٣,٣٨٦	١١٧,٣٤٩	٩٨,٤٠٤	٢٥,٠٠٠	٣٦٤,١٣٩
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٢١٦,٣٨٧	٢٣٥,٠٦٥	٩٨,٤٠٤	٢٥,٠٠٠	٥٧٤,٨٥٦
الاستهلاكات المتراكمة					
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م	٣٠٥,٤٩٧	٦٠,٥٧٥	١٣٠,٨٢٣	١٩٠,٨٩٢	٦٨٧,٧٨٧
المحول من الفرع المتنازل عنه من المساهمين (إيضاح ١)	٨,٤٢٧	٦,٥٤٢	-	-	١٤,٩٦٩
المستبعد من الفرع المتنازل عنه للمساهمين (إيضاح ١)	(٢٤٨,٥٥٧)	(١,١٠٥)	(١٣٠,٨٢٣)	(١٩٠,٨٩٢)	(٥٧١,٣٧٧)
المحمل على السنة (إيضاح ٢١)	٣٣,٩٢٤	٢٤,٦١٢	١,٥٥٣	١,٥٦٥	٦١,٦٥٤
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٩٩,٢٩١	٩٠,٦٢٤	١,٥٥٣	١,٥٦٥	١٩٣,٠٣٣
صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	١١٧,٠٩٦	١٤٤,٤٤١	٩٦,٨٥١	٢٣,٤٣٥	٣٨١,٨٢٣

شركة جنى الطبية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٦- أصول غير ملموسة، صافي

تتمثل الأصول غير الملموسة في نظام محاسبي يتم إطفاءه على مدة ٤ سنوات، و فيما يلي الحركة على الأصول غير الملموسة كما يلي:

المجموع ريال سعودي	مشاريع تحت التنفيذ* ريال سعودي	برامج ريال سعودي	التكلفة
٨,٠٩٧	-	٨,٠٩٧	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣ م
٨٠,٥٠٠	٨٠,٥٠٠	-	إضافات خلال السنة
٨٨,٥٩٧	٨٠,٥٠٠	٨,٠٩٧	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٥,١٤٨	-	٥,١٤٨	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣ م
١,٦٤٥	-	١,٦٤٥	المحمل خلال السنة (إيضاح ٢١)
٦,٧٩٣	-	٦,٧٩٣	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٨١,٨٠٤	٨٠,٥٠٠	١,٣٠٤	صافي القيمة الدفترية كما في نهاية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

* تتمثل المشاريع تحت التنفيذ بتطوير برنامج الأودو من قبل طرف خارجي، وذلك لاستبداله بالنظام المستخدم حالياً لدى الشركة، ويتوقع الانتهاء من تطوير البرنامج بشكل كامل خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

المجموع ريال سعودي	مشاريع تحت التنفيذ ريال سعودي	برامج ريال سعودي	التكلفة
١٥,٠٠٠	-	١٥,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م
٢٨٧	-	٢٨٧	إضافات خلال السنة
٧,٨١٠	-	٧,٨١٠	المحول من الفرع المتنازل عنه من المساهمين (إيضاح ١)
(١٥,٠٠٠)	-	(١٥,٠٠٠)	المستبعد من الفرع المتنازل عنه للمساهمين (إيضاح ١)
٨,٠٩٧	-	٨,٠٩٧	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٧,٥٠٠	-	٧,٥٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م
١,٩٨٣	-	١,٩٨٣	المحمل خلال السنة (إيضاح ٢١)
٣,١٦٥	-	٣,١٦٥	المحول من الفرع المتنازل عنه من المساهمين (إيضاح ١)
(٧,٥٠٠)	-	(٧,٥٠٠)	المستبعد من الفرع المتنازل عنه للمساهمين (إيضاح ١)
٥,١٤٨	-	٥,١٤٨	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٢,٩٤٩	-	٢,٩٤٩	صافي القيمة الدفترية كما في نهاية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

شركة جنى الطبية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٧- عقود الإيجار

تتعلق موجودات حق استخدام الأصول بعقود إيجار مباني ومستودعات، ويتم استهلاكها على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقود الإيجار والتي فترتها الزمنية ٥ سنوات.
يوضح الجدول التالي الحركة خلال السنة التي تمت على كل من حق استخدام الأصول والتزامات عقود الإيجار وهو كما يلي:

أ- الحركة على حق استخدام أصول، صافي (المباني):

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ريال سعودي	
١,١٨٠,٢٠٨	١,٤٩٧,٢٥٠	الرصيد كما في بداية السنة
١,٤٩٧,٢٥٠	٥٤٤,٧٥٢	الإضافات خلال السنة
-	(٨٢٥,٢٨٢)	الاستبعادات خلال السنة
(١,١٨٠,٢٠٨)	-	المستبعد من الفرع المتنازل عنه للمساهمين (إيضاح ١)
١,٤٩٧,٢٥٠	١,٢١٦,٧٢٠	الرصيد كما في نهاية السنة
الاستهلاك المتراكم		
٦٨٨,٣٣٠	١٥٧,٩٣٧	الرصيد كما في بداية السنة
١٥٧,٩٣٥	٢٤٨,٥٦٢	المحمل على السنة (إيضاح ٢١)
-	(١٣٧,٥٤٧)	الاستبعادات خلال السنة
(٦٨٨,٣٢٨)	-	المستبعد من الفرع المتنازل عنه للمساهمين (إيضاح ١)
١٥٧,٩٣٧	٢٦٨,٩٥٢	الرصيد كما في نهاية السنة
صافي القيمة الدفترية		
١,٣٣٩,٣١٣	٩٤٧,٧٦٨	كما في نهاية السنة

ب- الحركة على التزامات عقود الإيجار:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ريال سعودي	
٥٠١,٤٦٣	١,٣٥٧,١٧١	الرصيد في بداية السنة
١,٤٩٧,٢٥٠	٥٤٤,٧٥٢	الإضافات خلال السنة
-	(٦٧٧,٤٦٣)	الاستبعادات خلال السنة
(٥٠١,٤٦٣)	-	المستبعد من الفرع المتنازل عنه للمساهمين (إيضاح ١)
٦٣,٤٢١	٨٩,٢٦٨	إطفاء الفوائد خلال السنة (إيضاح ٢٢)
(٥٠٠,٠٠٠)	(٢٢,٧٥٠)	المحول الى المصاريف المستحقة (إيضاح ١٦)
-	(٦٠,٠٠٠)	المحول الى الأطراف ذات علاقة
(١٥٣,٥٠٠)	(٢٥٩,٢٥٨)	المسدد خلال السنة
١,٣٥٧,١٧١	٩٧١,٧٢٠	الرصيد كما في نهاية السنة

- تم تبويب التزامات عقود الإيجار كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ريال سعودي	
١,٠١١,٦٩٩	٧٣٥,٩٥٦	الجزء غير المتداول
٣٤٥,٤٧٢	٢٣٥,٧٦٤	الجزء المتداول
١,٣٥٧,١٧١	٩٧١,٧٢٠	

شركة جنى الطبية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٨- المخزون، صافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ريال سعودي	
١٠,٨٠١,٤٩١	٢,٠٥٨,٧٣٧	مخزون مواد وأجهزة طبية
(٤٦٣,٢٦٦)	(٤٦٣,٢٦٦)	(يخصم): مخصص بضاعة راكدة وبطيئة الحركة
١٠,٣٣٨,٢٢٥	١,٥٩٥,٤٧١	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ريال سعودي	
٣٥١,٦٨٨	٤٦٣,٢٦٦	الرصيد كما في بداية السنة
١١١,٥٧٨	-	المكون خلال السنة (إيضاح ٢١)
٤٦٣,٢٦٦	٤٦٣,٢٦٦	الرصيد كما في نهاية السنة

إن حركة مخصص البضاعة الراكدة وبطيئة الحركة كما يلي:

٩- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتعامل الشركة من خلال أنشطتها العادية مع أطراف ذات العلاقة، وتتضمن هذه المعاملات تقديم خدمات التمويل والخدمات التشغيلية الأخرى.
أ- تتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة مما يلي:

حجم المعاملات خلال السنة المنتهية في

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ريال سعودي		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ريال سعودي				
دائن	مدين	دائن	مدين	طبيعة المعاملات	طبيعة العلاقة	الأطراف ذات العلاقة
-	١٩,٥٢٣,٣٦٤	-	٥,٣٢١,٣١٧	مصاريف مدفوعة بالإنابة		
١١,٣٦٩,٧٣٩	-	٢,٨٨٨,٠٩٩	-	تحصيل مستحقات الدفع بالإنابة		
-	-	٢٨,٨١٨,٥١٨	-	تمويل	جهة منتسبة*	شركة جنى الاستثمار القابضة
-	-	-	١٧,٢١٧,٥٤٣	سداد التمويل		
-	-	٢,٥٧٤,٠٩٩	٢,٨٨٢,٠٠٩	اقفالات		
٢,٥٦٩,٣٨٩	-	-	-	محول لزيادة رأس المال		
١٦١,٧٦١	-	-	-	مصاريف مدفوعة بالإنابة	جهة منتسبة*	شركة حلول العالمية
-	٢١٥,٨٠١	-	-	مصاريف مدفوعة بالإنابة	جهة منتسبة*	شركة قمة العرب للتجارة
٢٢٥,٠٢٠	-	-	-	مصاريف مدفوعة بالإنابة	جهة منتسبة*	شركة مدد الخليج لتأجير السيارات
-	١٣,٦٣٠	٣٣,٥٢١	-	مصاريف مدفوعة بالإنابة		
-	-	-	١٩,٨٩١	تسديد مستحقات الدفع بالإنابة	جهة منتسبة*	شركة جنى الاستثمار للتجارة
٣,٠٩٩,٦٩٦	-	-	-	محول لزيادة رأس المال		
٦٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠	-	-	تمويل	مساهم	السيد/ عيد سلطان عابد العتيبي
-	١٢٨	٣٢٨	٢٠٠	مصاريف مدفوعة بالإنابة	جهة منتسبة*	شركة جنى الاستثمارية القابضة
٣٧٧,١١٢	١,٠١٦,٥٣٤	٦٤٢,٢٠٧	-	اقفالات	جهة منتسبة*	مؤسسة شذن المتحدة التجارية
١١٥,٧٢٦	١١٤,٢٨٢	١١٦,٧٠٠	-	مصاريف مدفوعة بالإنابة		
-	-	-	١٣٠,٧٠٠	تسديد مستحقات الدفع بالإنابة		
-	-	١٢,٥٥٦	-	اقفالات	جهة منتسبة*	شركة ارتقاء الاندلس
-	٣٠,٠٠٠	-	-	مصاريف مدفوعة بالإنابة	جهة منتسبة*	شركة النسيج الذهبي للتجارة
١,٠٠٠	-	-	-	تمويل	مساهم	السيد/ متعب سلطان عابد العتيبي
٢٠,٦٥٥	-	-	-	مصاريف مدفوعة بالإنابة	جهة منتسبة*	شركة قمة العرب لتأجير السيارات

* الجهة المنتسبة هي الأطراف ذات العلاقة التي يمتلك فيها المساهمين في الشركة حصة في رأس مالها، أو هي تلك الأطراف ذات علاقة التي يوجد لدى الشركة تمثيل في ادارتها.

شركة جنى الطبية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٩- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)
ب - فيما يلي الأرصدة المستحقة من أطراف ذات علاقة كما في:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	الأطراف ذات العلاقة
ريال سعودي	ريال سعودي	شركة جنى الاستثمار القابضة
٤,٢٨٢,٨٦٧	-	مؤسسة شذن المتحدة التجارية
٦٤٢,٢٠٧	-	شركة جنى الاستثمار للتجارة
١٣,٦٣٠	-	شركة جنى الاستثمار القابضة
١٢٨	-	
٤,٩٣٨,٨٣٢	-	

ج - فيما يلي الأرصدة المطلوبة إلى أطراف ذات علاقة كما في:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	الأطراف ذات العلاقة
ريال سعودي	ريال سعودي	شركة جنى الاستثمار القابضة
-	٤,٨٨٤,٨٩٠	شركة ارتقاء الاندلس
١,٤٤٤	-	
١,٤٤٤	٤,٨٨٤,٨٩٠	

١٠- المعاملات مع كبار التنفيذيين

تمثل المعاملات مع كبار التنفيذيين في معاملات المساهمين الرئيسيين في الشركة والمنشآت الخاضعة للسيطرة أو التي يمارس عليها تأثيرا هاما من قبل تلك الجهات. موظفو الادارة الرئيسيون هم الافراد الذين لديهم السلطة والمسؤولية في التخطيط وممارسة السلطة للتحكم بشكل مباشر او غير مباشر في أنشطة الشركة وموظفيها. تعتبر الشركة ان اعضاء الادارة ولجانته الفرعية والادارة التنفيذية هم موظفو الادارة الرئيسيين لاغراض معيار المحاسبة الدولي رقم "٢٤" افصاحات الأطراف ذات العلاقة. يوضح الجدول التالي المعاملات الهامة مع كبار التنفيذيين خلال السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	طبيعة المعاملة
ريال سعودي	ريال سعودي	أعضاء مجلس الإدارة غير التنفيذيين وموظفي الإدارة العليا
١,٧٦٧,٦٨٩	٢,٤٦٧,٢٣٦	رواتب
٣١٩,١٧٦	١٩١,٧٠٧	مكافأة نهاية الخدمة

١١- الذمم المدينة والمصاريف المدفوعة مقدما والموجودات الأخرى، صافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	ذمم مدينة*
ريال سعودي	ريال سعودي	يخصم: مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٤٢,١٢٩,٤٧٥	٧٣,٠٠٤,٤٧٨	دفعات مقدمة لمقاولين وموردين
(١,٦٥٤,٦٧٩)	(٤,٨٣٠,٦٤٣)	يخصم: مخصص انخفاض في الدفعات المقدمة للموردين
٤٠,٤٧٤,٧٩٦	٦٨,١٧٣,٨٣٥	خطابات ضمان**
٢,٨٢١,٢٦٧	٢,٢٥٩,٣٠٨	عهد وسلف موظفين
-	(١٥٦,٠٤١)	مصاريف مدفوعة مقدماً
٢,٨٢١,٢٦٧	٢,١٠٣,٢٦٧	رسوم ادارية على التسهيلات الائتمانية
١,١٣١,٤٢١	١,٣٦٠,٢١٥	تكاليف تمويل مدفوعة مقدما
٤١٧,٨٦٨	٦٥٤,١٥٥	ضريبة قيمة مضافة
٢٩٧,٤٠٢	٦٣١,٥٣٥	أخرى
-	٤٤٤,٤٤٤	
-	٣٤٦,٦٦٧	
٣٢,٢٩٥	٧٤,٨٣٢	
-	٦,٢٥٢	
٤٥,١٧٥,٠٤٩	٧٣,٧٩٥,٢٠٢	

* تتضمن ارصدة العملاء ارصدة مستحقة من عملاء حكوميين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م مبلغ ٣٥,٧٥٥,٢٨٢ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: مبلغ ٢٦,٤٧٥,٠٠١ ريال سعودي).

** لدى الشركة خطابات ضمان بمبلغ ١,٣٦٠,٢١٥ ريال سعودي (٢٠٢٢ م: مبلغ ١,١٣١,٤٢١ ريال سعودي) مغطية بالكامل في الحسابات البنكية للشركة.

شركة جنى الطبية
(شركة مساهمة سعودية مقللة)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

١١- الذمم المدينة والمصاريف المدفوعة مقدما والموجودات الأخرى، صافي (تتمة)
إن حركة مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٠٠٨,٠٥٥	١,٦٥٤,٦٧٩	الرصيد كما في بداية السنة
٦٤٦,٦٢٤	٣,١٧٥,٩٦٤	المكون خلال السنة
١,٦٥٤,٦٧٩	٤,٨٣٠,٦٤٣	الرصيد كما في نهاية السنة
		إن حركة مخصص الانخفاض في الدفعات المقدمة للموردين هي كما يلي:
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
-	١٥٦,٠٤١	المكون خلال السنة (ايضاح ٢١)
-	١٥٦,٠٤١	الرصيد كما في نهاية السنة

فيما يلي تحليلاً لأعمار الذمم المدينة ومخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة ذات العلاقة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	من يوم حتى ٩٠ يوم	من ٩١ يوم حتى ١٨٠ يوم	من ١٨١ يوم حتى ٢٧٠ يوم	من ٢٧١ يوم حتى ٣٦٥ يوم	أكثر من ٣٦٥ يوم	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢٨,٧٠٨,٥٩٥	١,٠٨٦,٧٠١	١١,٥٨٣,٢٠٣	٤,٩٣١,٩٥٠	٢٦,٦٩٤,٠٢٩	٧٣,٠٠٤,٤٧٨	معدل الخسائر الائتمانية المتوقعة إجمالي القيمة الدفترية
٤٢,٩٤٣	٦٦,١٨٠	١,١٢٧,٩٩٨	٥٢٨,٦٥٨	٣,٠٦٤,٨٦٤	٤,٨٣٠,٦٤٣	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	من يوم حتى ٩٠ يوم	من ٩١ يوم حتى ١٨٠ يوم	من ١٨١ يوم حتى ٢٧٠ يوم	من ٢٧١ يوم حتى ٣٦٥ يوم	أكثر من ٣٦٥ يوم	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢٨,١٤٦,٢٠٦	٢,١٦٢,٣٧٩	٢,١٩٣,٦١٠	٣,٧١٤,٣٨٤	٥,٩١٢,٨٩٦	٤٢,١٢٩,٤٧٥	معدل الخسائر الائتمانية المتوقعة إجمالي القيمة الدفترية
٣٤,٥٧٨	٢٧,٠٢٥	٤٩,٤٢٠	١٠٨,٩٨٥	١,٤٣٤,٦٧١	١,٦٥٤,٦٧٩	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة

١٢- النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٠٠٢,٤٧٩	١,٠٥٦,٧٣٩	نقد لدى البنوك
٥,٣١٠	٢٨٢	نقد في الصندوق
١,٠٠٧,٧٨٩	١,٠٥٧,٠٢١	

خلال عام ٢٠٢٢ م بلغ النقد وما في حكمه المستبعد من الأرصدة المستبعدة نتيجة استبعاد حسابات وسجلات فرع شركة ارتقاء الاندلس للرخام والحجر مبلغ ٤٦,٠٣١ ريال سعودي، كما بلغ النقد وما في حكمه المضاف نتيجة إضافة حسابات وسجلات فرع شركة نخبة الرعاية الطبية مبلغ ٧,٠٧٣ ريال سعودي.

١٣- الاحتياطي النظامي

تماشياً مع متطلبات النظام الأساسي للشركة، يتم تحويل ما نسبته ١٠% من صافي الربح السنوي إلى الاحتياطي النظامي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٣٠% من راس المال، إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين، كما أنه أوصى مجلس الإدارة بتاريخ ٧ رمضان ١٤٤٥ هـ (الموافق ١٧ مارس ٢٠٢٤ م) للجمعية العامة العادية للشركة بعدم تكوين احتياطي نظامي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، والاكتفاء بالرصيد المكون كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م والبالغ ٦٠٢,٣٨٢ ريال سعودي، والتي سوف يتم التصويت على القرار خلال اجتماع الجمعية العامة العادية القادم.

١٤- تسهيلات بنكية

البنك العربي

بتاريخ ٨ رجب ١٤٤٤ هـ (الموافق ٣٠ يناير ٢٠٢٣ م) وقعت الشركة اتفاقية تسهيلات متوافقة مع الشريعة الإسلامية بمبلغ ٢,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، حيث إن اتفاقية التسهيلات مضمونه بسند لأمر موقع من المساهمين بكامل قيمة التسهيل وكفالة أداء وغرم تضامنية بموجب إقرار كفالة، بهامش ربح بلغ سايبور +٢% سنوياً، كما بلغ رصيد التمويل القائم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م مبلغ ١,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.

مصرف الراجحي

بتاريخ ٢٣ ربيع الأول ١٤٤٤ هـ (الموافق ١٩ أكتوبر ٢٠٢٢ م) وقعت الشركة اتفاقيات تمويل بالمرابحة بمبلغ ٥٥٠,٨٥٨ ريال سعودي، حيث إن اتفاقيات التمويل مضمونه بسند لأمر موقع من المساهمين بكامل قيمة التمويل، بهامش ربح ٩% سنوياً، وخلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م تم سداد المبلغ بالكامل.

١٤- تسهيلات بنكية (تتمة)

شركة رقمية للتمويل الجماعي

بتاريخ ١٢ ربيع الآخر ١٤٤٤هـ (الموافق ٦ نوفمبر ٢٠٢٢م) وقعت الشركة اتفاقية تمويل بمبلغ مليون ريال سعودي، وبتاريخ ١٦ فبراير ٢٠٢٣م وقعت الشركة اتفاقية تمويل بمبلغ ١,٤٨٦,٩٨٢ ريال سعودي، وبتاريخ ١٥ مايو ٢٠٢٣م وقعت الشركة اتفاقية بمبلغ ١,٢٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، وبتاريخ ٩ أكتوبر ٢٠٢٣م وقعت الشركة اتفاقية تمويل بمبلغ ٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، حيث ان اتفاقيات التمويل مضمونه بسند لأمر موقع من المساهمين بكامل قيمة التمويل وكفالة أداء وغرم تضامنية من المساهم عيد سلطان عايد العتيبي، بلغ هامش الربح ١٢% سنويا، كما بلغ رصيد التمويل القائم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م مبلغ ٣,٦٨٦,٩٨٢ ريال سعودي.

شركة سهلة للتمويل

بتاريخ ٥ صفر ١٤٤٤هـ (الموافق ١ سبتمبر ٢٠٢٢م) وقعت الشركة اتفاقيات تمويل بمبلغ ٢ مليون ريال سعودي، حيث ان اتفاقيات التمويل مضمونه بسند لأمر موقع من المساهمين بكامل قيمة التمويل وكفالة أداء وغرم تضامنية بموجب إقرار كفالة، بهامش ربح بلغ ١٤% سنويا، كما بلغ رصيد التمويل القائم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م مبلغ ٣٣٣,٣٣٣ ريال سعودي.

منصة تعديد المالية

بتاريخ ٢٠ محرم ١٤٤٤هـ (الموافق ١٨ أغسطس ٢٠٢٢م) وقعت الشركة اتفاقيات تمويل بالمراوحة بمبلغ ٥ مليون ريال سعودي، وبتاريخ ٥ صفر ١٤٤٤هـ (الموافق ١ سبتمبر ٢٠٢٢م) وقعت الشركة اتفاقيات تمويل بالمراوحة بمبلغ ٥ مليون ريال سعودي، حيث ان اتفاقيات التمويل مضمونه بسند لأمر من قبل الشركة بكامل قيمة التمويل، والتنازل عن مبلغ الاعتماد المقرر من الجهة الحكومية في حساب الضمان لدى منصة تعديد، بلغ هامش الربح ١٩,٢% سنويا، خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م تم سداد كامل قيمة التسهيل.

شركة فرص الاعمال المالية

بتاريخ ١١ يناير ٢٠٢٢م وقعت الشركة اتفاقية تمويل بمبلغ مليون ريال سعودي، وبتاريخ ٢٠ أكتوبر ٢٠٢٢م وقعت الشركة اتفاقية تسهيلات بمبلغ ٣ مليون ريال سعودي، وبتاريخ ٢٥ مايو ٢٠٢٢م وقعت الشركة اتفاقية تسهيلات بمبلغ ٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، وبتاريخ ١٥ اغسطس ٢٠٢٢م وقعت الشركة اتفاقية تسهيلات بمبلغ ٣ مليون ريال سعودي، وبتاريخ ٢ مارس ٢٠٢٣م وقعت الشركة اتفاقية تسهيلات جديدة بمبلغ ٥٠٠ الف ريال سعودي، وبتاريخ ٩ مارس ٢٠٢٣م وقعت الشركة اتفاقية تسهيلات جديدة بمبلغ ١ مليون ريال سعودي، وبتاريخ ١٩ مارس ٢٠٢٣م وقعت الشركة اتفاقية تسهيلات جديدة بمبلغ ١,٥ مليون ريال سعودي، وبتاريخ ١٢ يونيو ٢٠٢٣م وقعت الشركة اتفاقية تسهيلات جديدة بمبلغ ١ مليون ريال سعودي، وبتاريخ ٢٠ يوليو ٢٠٢٣م وقعت الشركة اتفاقية تسهيلات جديدة بمبلغ ٥٠٠ الف ريال سعودي، وبتاريخ ٢٣ يوليو ٢٠٢٣م وقعت الشركة اتفاقية تسهيلات جديدة بمبلغ ١ مليون ريال سعودي، حيث ان هذا التمويل مضمون بسند لأمر من قبل الشركة بكامل قيمة التمويل، وكفالة أداء وغرم، بهامش ربح ١٥% سنويا، كما بلغ رصيد التمويل القائم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م مبلغ ٥,٥٢٢,٦٠٧ ريال سعودي.

شركة منافع المالية

بتاريخ ١٧ ربيع الثاني ١٤٤٣هـ (الموافق ٢٢ نوفمبر ٢٠٢١م) وقعت الشركة اتفاقية تمويل بمبلغ مليون ريال سعودي، وبتاريخ ٢٤ شعبان ١٤٤٣هـ (الموافق ٢٧ مارس ٢٠٢٢م) وقعت الشركة اتفاقية تمويل بمبلغ مليون ريال سعودي، وبتاريخ ٦ ذو القعدة ١٤٤٣هـ (الموافق ٥ يونيو ٢٠٢٢م) وقعت الشركة اتفاقية تمويل بمبلغ ٣ مليون ريال سعودي، وبتاريخ ٧ رجب ١٤٤٤هـ (الموافق ٢٩ يناير ٢٠٢٣م) وقعت الشركة اتفاقية تمويل بمبلغ ٣ مليون ريال سعودي حيث ان هذا التمويل مضمون بسند لأمر من قبل احد المساهمين بكامل قيمة التسهيلات، بهامش ربح ١٤% سنويا، كما بلغ رصيد التمويل القائم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م مبلغ ٣ مليون ريال سعودي.

شركة صكوك المالية

بتاريخ ٨ ربيع الاول ١٤٤٤هـ (الموافق ٤ أكتوبر ٢٠٢٢م) وقعت الشركة اتفاقية تمويل بالمراوحة من خلال إصدار صكوك بمبلغ ٢ مليون ريال سعودي، حيث أنشأت الشركة برنامجا (صكوك المراوحة) لأصدار صكوك مراوحة متوافقة مع أحكام الشريعة الاسلامية، بهامش ربح ١٣% سنويا، وخلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م تم سداد كامل قيمة التمويل.

شركة ليندو السعودية للتمويل

بتاريخ ٣٠ شعبان ١٤٤٤هـ (الموافق ٢٢ مارس ٢٠٢٣م) وقعت الشركة اتفاقية تمويل بمبلغ ٧,٥ مليون ريال سعودي، حيث ان هذا التمويل مضمون بسند لأمر من قبل الشركة، بهامش ربح ١٥% سنويا، كما بلغ رصيد التمويل القائم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م مبلغ ٦,٣٨٧,٠٠٠ مليون ريال سعودي.

شركة عبداللطيف جميل المتحدة للتمويل

بتاريخ ٢٥ شوال ١٤٤٤هـ (الموافق ١٥ مايو ٢٠٢٣م) وقعت الشركة اتفاقية تمويل بمبلغ ٢,٥ مليون ريال سعودي، حيث ان هذا التمويل مضمون بكفالة غرم وأداء، بهامش ربح ١٠,٥% سنويا، كما بلغ رصيد التمويل القائم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م مبلغ ٢,٢١٧,١٠٣ مليون ريال سعودي.

شركة ركيز المالية

بتاريخ ٢٠ ربيع الاول ١٤٤٥هـ (الموافق ٥ أكتوبر ٢٠٢٣م) وقعت الشركة اتفاقية تمويل بمبلغ ١٠ مليون ريال سعودي، حيث ان هذا التمويل مضمون بسند لامر بكامل قيمة التمويل موقع من المساهمين، بهامش ربح بلغ ١٣% سنويا، كما بلغ رصيد التمويل القائم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م مبلغ ٨ مليون ريال سعودي.

هذا وقد بلغت تكاليف التمويل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م مبلغ ٤,٨٠٨,٧٠٨ ريال سعودي، (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م: ١,٤٥٧,٥٨٦ ريال سعودي).

شركة جنى الطبية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١٤ - تسهيلات بنكية (تتمة)

تتمثل الحركة على التسهيلات الائتمانية كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤,٦١٣,٠٣٨	٢٤,٠٤٩,٢٣٣	الرصيد كما في بداية السنة
(١,٧١٣,٠٣٨)	-	المحول الى الفرع المتنازل عنه للمساهمين (إيضاح ١)
٢٩,٧٥٠,٨٥٧	٤٨,٠٢٥,٩٨٢	المستخدم خلال السنة
(٨,٦٠١,٦٢٤)	(٤٤,٦٢٤,١٧١)	المسدد خلال السنة
٢٤,٠٤٩,٢٣٣	٢٧,٤٥١,٠٤٤	الرصيد كما في نهاية السنة
		تم تبويب التسهيلات الائتمانية كما يلي:
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٠١٥,٣٦٢	٤,٩٨٤,٦٠٠	الجزء غير المتداول
٢٢,٠٣٣,٨٧١	٢٢,٤٦٦,٤٤٤	الجزء المتداول
٢٤,٠٤٩,٢٣٣	٢٧,٤٥١,٠٤٤	

١٥ -

التزامات منافع الموظفين

تقوم الشركة بتحديد القيمة الحالية لإلتزامات منافع الموظفين بإجراء تقييم إكتواري بطريقة وحدة الإضافة المتوقعة بعد الأخذ في الإعتبار مجموعة الإفتراضات الآتية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
%٢,٢٠	%٥,٥٠	معدل الخصم
%٣,٠٠	%٣,٠٠	معدل زيادة المزايا
%٥,٢٠	%٤٢,٠٠	معدل دوران الموظفين
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٦٨,٦٠٥	١,٠٩٥,٧٤٣	ان حركة التزامات منافع الموظفين كما يلي:
٢١,٨٥٣	-	رصيد التزامات منافع الموظفين بداية السنة
(٩٠,٣٩٣)	-	المحول من الفرع المتنازل عنه من المساهمين (إيضاح ١)
٢٧٠,٢٦٦	٢٩٢,٨٤٨	المستبعد من الفرع المتنازل عنه للمساهمين (إيضاح ١)
٢٣٣,٢٠٩	١٤٢,٩٥٩	<u>المدرج بقائمة الربح أو الخسارة</u>
		تكلفة الخدمة الحالية
		تكلفة الفائدة (إيضاح ٢٢)
		<u>المدرج بقائمة الدخل الشامل الأخر</u>
٣٩١,٧٨١	(٢٣٥,٨٨٦)	إعادة قياس التزامات منافع الموظفين
(١٩٩,٥٧٨)	(٢٥٩,٣٥٠)	المسدد خلال السنة
١,٠٩٥,٧٤٣	١,٠٣٦,٣١٤	رصيد التزامات منافع الموظفين نهاية السنة
		الحساسية في إلتزامات منافع الموظفين:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	أساس	
ريال سعودي	ريال سعودي		
٥٥,١٤٤	٥١,٧٢٥	زيادة بنسبة ١%	معدل التغير في الرواتب
(٥٢,٩٨٧)	(٤٩,٦٨٦)	نقص بنسبة ١%	
		أساس	
(٦٢,٩٩٢)	(٥٧,٢٨٨)	زيادة بنسبة ١%	معدل الخصم
٦٧,٥٢٦	٦١,٢٩٥	نقص بنسبة ١%	
٣٣	٣٦		
٢,٢٤	١,٨٦		

افتراض دراسة إحصائية للموظفين بيانات العضوية

متوسط أعمار الموظفين (بالسنوات)

متوسط سنوات الخبرة السابقة

لقد تم تحديد تحليل الحساسية أعلاه وفقاً لطريقة يتم بموجبها توقع الأثر على مكافأة نهاية الخدمة للموظفين نتيجة التغيرات المعقولة في الافتراضات الأساسية التي تحددت في نهاية فترة إعداد القوائم المالية. يعتمد تحليل الحساسية على حدوث تغير في الافتراضات الهامة، مع بقاء كافة الافتراضات الأخرى ثابتة، إن تحليل الحساسية قد لا يكون مؤشراً على وجود تغير فعلي في التزام منافع الموظفين حيث أنه من غير المحتمل حدوث تغيرات في الافتراضات بصورة منفصلة عن بعضها البعض.

شركة جنى الطبية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

١٥- التزامات منافع الموظفين

التدفقات النقدية المستقبلية لمنافع الموظفين على مدار الوقت بالسنوات:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ريال سعودي	
-	٨,١٣١	أقل من سنة
-	٥,٤٦٩	بين السنة الأولى الى السنة الثانية
١٠,٢١٥	٨٩,٤٨١	بين السنة الثانية الى السنة الثالثة
٤,٤٩٦	١٠٦,٩٥٧	بين السنة الثالثة الى السنة الرابعة
٥٧٤,٩٢٨	٦٣٦,٤٥٣	بين السنة الرابعة الى السنة الخامسة
٦١٨,٣٢٥	٢,٣٤٨,٨٦٥	بين السنة الخامسة الى ما بعدها
١,٢٠٧,٩٦٤	٣,١٩٥,٣٥٦	المجموع

١٦- ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ريال سعودي	
٣,٢٩٤,٤٢٠	٣,٣٦٤,٥١٧	ذمم دائنة
١,٥٣٣,٥٣٤	١,٠٨٧,٦١٣	مستحقات موظفين
٣١١,٩٧٣	٨٠٧,٧٢٥	دائنون متنوعون
-	٣٢٤,٣٢٢	مخصص اجازات وبدل تذاكر سفر
٢٩٢,٨٠٢	٣٠١,٢١٤	مصروفات مستحقة
-	٢٣٧,٤٥٠	دفعات مقدمة من عملاء
٥٠,٠٠٠	٢٢,٧٥٠	ايجارات مستحقة (ايضاح ٧)
٢٤٨,٣١٨	-	تكاليف تمويل مستحقة
٥,٧٣١,٠٤٧	٦,١٤٥,٥٩١	

١٧- مخصص الزكاة

(أ) إن العناصر الرئيسية لوعاء الزكاة هي كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ريال سعودي	
٨,١٢٩,٢١٥	٣٥,٠٠١,٤٠٠	حقوق الملكية ومخصصات أول المدة وتسويات أخرى
(١,٧٢٤,٠٨٤)	(١,٤٣٥,٠١٨)	الموجودات طويلة الأجل
٦,٨٢٢,٧٩٩	١٠,٦٠٨,٥٠١	الربح المعدل للسنة

(ب) فيما يلي الحركة في مخصص الزكاة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ريال سعودي	
٩٢,٦٨٢	٣٣٧,٢٩٨	الرصيد في بداية السنة
(٥٥,٩٤٩)	-	المستبعد من الفرع المتنازل عنه للمساهمين (إيضاح ١)
١١,٥٤٦	-	المحول من الفرع المتنازل عنه من المساهمين (إيضاح ١)
٣٣٧,٢٩٨	١,١٣٠,٤٤٨	المكون خلال السنة
-	١٩,٦٩٩	فروقات زكوية
(٤٨,٢٧٩)	(٣٥٦,٩٧٨)	المسدد خلال السنة
٣٣٧,٢٩٨	١,١٣٠,٤٦٧	الرصيد في نهاية السنة

(ج) الموقف الزكوي

قدمت الشركة اقراراتها حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م، وحصلت على الشهادات المطلوبة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك واستلمت الشركة خلال عام ٢٠٢٣ م ربط زكوي عن عام ٢٠١٩ م يخص احد فروع الشركة بمبلغ ١٩,٦٩٩ ريال سعودي، وتم سداد مبلغ الربط الزكوي خلال السنة لهئية الزكاة والضريبة والجمارك.

١٨- الإيرادات

تتمثل إيرادات الشركة بمبيعات المستهلكات والمستلزمات والمعدات الطبية، ولايوجد منتجات أخرى للشركة، يتم بيع منتجات الشركة داخل المملكة العربية السعودية، تقوم الشركة ببيع منتجاتها بالكامل من خلال فروع الشركة، ويتم البيع في نقطة من الزمن ولا تتم عمليات البيع على مدى فترة من الزمن، بلغت مبيعات الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: مبلغ ٦١,٣٦٠,٤٠٩ ريال سعودي (٢٠٢٢ م: مبلغ ٤٣,٠٤٥,٤٣٣ ريال سعودي).

شركة جنى الطبية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

١٩- تكلفة الإيرادات

٢٠٢٢ م ريال سعودي	٢٠٢٣ م ريال سعودي	
٢,٩١٥,٣٤١	١٠,٨٠١,٤٩١	مخزون بداية المدة (إيضاح ٨)
(٧٣٠,٧٦٢)	-	المستبعد من الفرع المتنازل عنه للمساهمين (إيضاح ١)
٧٣٩,٠٢٤	-	المحول من الفرع المتنازل عنه من المساهمين (إيضاح ١)
٢,٩٢٣,٦٠٣	١٠,٨٠١,٤٩١	
٢٩,٧١٧,٤١٣	٢٠,٣٠٨,٢٦٥	مشتريات خلال السنة
٤,٢٣٦,١٤٩	٦,٥١٩,٣٣٢	مصاريف تشغيلية (إيضاح ١٩-١)
(١٠,٨٠١,٤٩١)	(٢,٠٥٨,٧٣٧)	مخزون نهاية المدة (إيضاح ٨)
٢٦,٠٧٥,٦٧٤	٣٥,٥٧٠,٣٥١	

١٩-١ مصاريف تشغيلية

٢٠٢٢ م ريال سعودي	٢٠٢٣ م ريال سعودي	
٢,٠٧٧,٥٤٢	٤,٩٠١,٤٢٤	رواتب ومزايا موظفين
٦٧٥,٠٩٢	٩٥٠,٦٣٨	شحن وتنقلات
٧١٩,٥٧٤	٤٥٠,٣٤٠	تخليص جمركي
٤٩٥,٤٣٢	٩٥,٢٠٠	رسوم منافسات واشتراكات
٢٦٨,٥٠٩	١٢١,٧٣٠	أخرى
٤,٢٣٦,١٤٩	٦,٥١٩,٣٣٢	

٢٠- المصاريف البيعية والتسويقية

٢٠٢٢ م ريال سعودي	٢٠٢٣ م ريال سعودي	
٧٠٨,٣٠٦	٤٣٦,٦٠٦	دعاية وإعلان وتسويق
٢٦٢,٠٠٠	٥٠٠	عمولات مبيعات
٩٧٠,٣٠٦	٤٣٧,١٠٦	

٢١- المصاريف العمومية والإدارية

٢٠٢٢ م ريال سعودي	٢٠٢٣ م ريال سعودي	
٤,٣٢٢,٢٧٧	٥,٨٠٩,٠١٢	رواتب ومزايا موظفين
١,٦٥٨,٢٦٢	١,٢٥٨,٠٩٢	اتعاب مهنية
٣٩١,٣٣١	٧٧٥,٤٧٧	رسوم حكومية
١٧٢,٢٥٦	٢٨٧,٥٥٠	علاج وتأمين طبي
١٥٧,٩٣٥	٢٤٨,٥٦٢	استهلاك حق استخدام أصول (إيضاح ٧)
١٣٤,٠٦٣	١٦٠,٥٩٨	حوافز ومكافآت
-	١٥٦,٠٤١	الانخفاض في قيمة الدفعات المقدمة للموردين (إيضاح ١١)
٦١,٦٥٤	١٣٥,٣٣٥	استهلاك ممتلكات ومعدات (إيضاح ٥)
١٠٣,٢٣٨	١٠٣,٠١٩	جزاءات وغرامات التعاقد
١١٦,٤٧٣	٩٠,٠١٩	قرطاسية ومطبوعات ومصاريف مكتبية
٢٧,٣٨٨	٦٢,١٤٢	كهرباء ومياه
٢٨,٥١٠	٣٥,٢٧٩	هاتف وبريد
٥٣,٣٦٦	٣٤,٠٠٦	مصاريف الصيانة والإصلاح
١٧,٧٣٨	٢٧,٧٦٤	مصاريف بنكية
-	١٩,٦٩٩	فروقات زكوية
١,٩٨٣	١,٦٤٥	اطفاء أصول غير ملموسة (إيضاح ٦)
١١١,٥٧٨	-	مصرف مخصص بضاعة راكدة وبطيئة الحركة (إيضاح ٨)
٨,١٩٢	-	اشتراكات
٢٥١,٢٧٣	٣٠٠,٣٦٨	أخرى
٧,٦١٧,٥١٧	٩,٥٠٤,٦٠٨	

٢٢ - تكاليف تمويلية

٢٠٢٢م	٢٠٢٣م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٤٥٧,٥٨٦	٤,٨٠٨,٧٠٨	تكاليف تمويل تسهيلات ائتمانية (إيضاح ١٤)
٥٨٥,٨٠٣	١,٢٤٥,١٣٩	رسوم ادارية على التسهيلات الائتمانية
٢٣٣,٢٠٩	١٤٢,٩٥٩	إطفاء فوائد التزامات منافع الموظفين (إيضاح ١٥)
٦٣,٤٢١	٨٩,٢٦٨	إطفاء فوائد التزامات عقود الإيجار (إيضاح ٧)
٢,٣٤٠,٠١٩	٦,٢٨٦,٠٧٤	

٢٣ - المعلومات القطاعية

تتعلق المعلومات القطاعية بنشاطات وأعمال الشركة والتي اعتمدت عليها إدارة الشركة كأساس لإعداد المعلومات المالية الخاصة بها، بما يتفق مع طرق إعداد التقارير الداخلية.

تتضمن موجودات ومطلوبات ونشاطات التشغيل على بنود تتعلق بصورة مباشرة بقطاع البيع بالتجزئة للمعدات والمستلزمات والمستهلكات الطبية، ويمثل قطاع البيع بالتجزئة للمعدات والمستلزمات الطبية القطاع الوحيد لدى الشركة، ولا يوجد قطاعات أخرى للشركة، تم بيع منتجات الشركة داخل المملكة العربية السعودية، تقوم الشركة ببيع منتجاتها بالكامل من خلال فروع الشركة، ويتم البيع في نقطة من الزمن ولا تتم عمليات البيع على مدى فترة من الزمن، بلغت مبيعات الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ٦١,٣٦٠,٤٠٩ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م: ٤٣,٠٤٥,٤٣٣ ريال سعودي).

٢٤ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي تلك التي قد تواجهها الشركة في توفير السيولة اللازمة للوفاء بالتعهدات المتعلقة بالأدوات المالية التي تلتزم بها الشركة لصالح الغير.

للتقليل من مخاطر السيولة والخسائر المرتبطة بها على الأعمال التجارية للشركة، تحتفظ الشركة حينما أمكن بما يكفي من الموجودات المتداولة عالية السيولة في جميع ظروف العمل. ولدى الشركة أيضا سياسة لتقدير التدفقات النقدية ذات ديناميكية عالية ونظام يمكن من خلاله تقدير تواريخ استحقاقات التزاماتها ووضع الخطط الملائمة لتوفير الموارد المطلوبة للوفاء بهذه الالتزامات في وقتها.

فيما يلي بيان أعمار الموجودات واستحقاق المطلوبات.

أ- فيما يلي بيان استحقاق المطلوبات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣ أشهر أو أقل	أكثر من ٣ أشهر	أكثر من ١٠ سنوات	ليس لها تاريخ استحقاق محدد	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
التزامات عقود الإيجار	-	٣٠٨,٠١٦	٨٢٦,٥٥٦	-	١,١٣٤,٥٧٢
تسهيلات ائتمانية	-	٢٤,٦٧٦,٥٥٨	٥,٩٣٦,٦٨٢	-	٣٠,٦١٣,٢٤٠
مستحق الى اطراف ذات علاقة	-	٤,٨٨٤,٨٩٠	-	-	٤,٨٨٤,٨٩٠
التزامات منافع الموظفين	-	-	-	١,٠٣٦,٣١٤	١,٠٣٦,٣١٤
ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى	-	٦,١٤٥,٥٩١	-	-	٦,١٤٥,٥٩١
مخصص الزكاة	-	١,١٣٠,٤٦٧	-	-	١,١٣٠,٤٦٧
الاجمالي	-	٣٧,١٤٥,٥٢٢	٦,٧٦٣,٢٣٨	١,٠٣٦,٣١٤	٤٤,٩٤٥,٠٧٤

ب - فيما يلي بيان استحقاق المطلوبات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣ أشهر أو أقل	أكثر من ٣ أشهر	أكثر من ١٠ سنوات	ليس لها تاريخ استحقاق محدد	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
التزامات عقود الإيجار	-	٣٧٦,٠٠٠	١,١٨٢,٥٠٠	-	١,٥٥٨,٥٠٠
تسهيلات ائتمانية	-	٢٥,٦٩٠,٠١٦	٢,٢١٠,٧٦١	-	٢٧,٩٠٠,٧٧٧
مستحق الى اطراف ذات علاقة	١,٤٤٤	-	-	-	١,٤٤٤
التزامات منافع الموظفين	-	-	-	١,٠٩٥,٧٤٣	١,٠٩٥,٧٤٣
ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى	-	٥,٧٣١,٠٤٧	-	-	٥,٧٣١,٠٤٧
مخصص الزكاة	-	٣٣٧,٢٩٨	-	-	٣٣٧,٢٩٨
الاجمالي	١,٤٤٤	٣٢,١٣٤,٣٦١	٣,٣٩٣,٢٦١	١,٠٩٥,٧٤٣	٣٦,٦٢٤,٨٠٩

شركة جنى الطبية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٢٤- الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تتمة)

مخاطر سعر الفائدة

تقوم الشركة بإدارة مخاطر اسعار الفائدة من خلال استخدام الديون والودائع بأسعار ثابتة. وتراقب الشركة التغيرات في أسعار الفائدة، كما قدرت الإدارة التأثير على ربح السنة الناتج بسبب الزيادة أو الانخفاض في اسعار الفائدة بأنه غير جوهري.

مخاطر السيولة

تحدث مخاطر السيولة عند وجود صعوبة في بيع أصل مالي في الوقت المناسب وبسرعة لمنع أو تقليل الخسارة. تدار مخاطر السيولة عن كثب من خلال المراقبة الدورية للسيولة المتوفرة والالتزامات الحالية والمستقبلية.

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم التزام احد الاطراف لعقود الادوات المالية بالوفاء بالتزاماته التعاقدية مما يؤدي الى تكبد الشركة لخسائر مالية، تتعامل الشركة مع بنوك محلية ذات جدارة ائتمانية عالية، تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان على ارصدة الذمم المدينة والنقد لدى البنوك واطراف ذات علاقة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٠,٤٧٤,٧٩٦	٦٨,١٧٣,٨٣٥	ذمم مدينة، صافي
١,٠٠٢,٤٧٩	١,٠٥٦,٧٣٩	نقد لدى البنوك
٤,٩٣٨,٨٣٢	-	مستحق من اطراف ذات علاقة
٤٦,٤١٦,١٠٧	٦٩,٢٣٠,٥٧٤	

مخاطر العملات

تمثل مخاطر العملات المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة أداة مالية نتيجة للتقلبات في أسعار الصرف الأجنبي، تراقب الإدارة عن كثب التغيرات في أسعار صرف العملات.

القيمة العادلة

هي المبالغ التي يتم مقابلها تبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف لديها معرفة ورغبة في ذلك وتتم بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى تتكون الأدوات المالية من الموجودات الحالية والمطلوبات الحالية، تعتقد إدارة الشركة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمها الدفترية.

مخاطر ادارة راس المال

إن سياسة الشركة هي الحفاظ على قاعدة رأس مال قوية للمحافظة على ثقة المستثمرين والدائنين والسوق والمحافظة على التطور المستقبلي للأعمال، تراقب الشركة قاعدة رأس المال الخاصة بها باستخدام نسبة صافي الدين إلى حقوق الملكية، يتم احتساب صافي الدين على أساس التسهيلات الائتمانية ناقصاً النقد لدى البنوك. فيما يلي نسبة صافي الدين إلى حقوق الملكية للشركة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٤,٠٤٩,٢٣٣	٢٧,٤٥١,٠٤٤	التسهيلات الائتمانية
(١,٠٠٢,٤٧٩)	(١,٠٥٦,٧٣٩)	يطرح: النقد لدى البنوك
٢٣,٠٤٦,٧٥٤	٢٦,٣٩٤,٣٠٥	صافي الدين
٣٠,٦١٢,٠٤٤	٣٦,٢٦٢,٦٨٦	إجمالي حقوق الملكية
٧٥%	٧٣%	نسبة صافي الدين إلى حقوق الملكية

٢٥- عام

تم تقريب الأرقام الواردة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي.

٢٦- اعتماد القوائم المالية

تمت الموافقة على اعتماد القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٤ رمضان ١٤٤٥ هـ (الموافق ٢٤ مارس ٢٠٢٤ م).

٢٧- ربحية السهم

تحتسب ربحية السهم من صافي ربح السنة بقسمة صافي ربح السنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة كما في نهاية السنة والبالغ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: ٢,٥٧٠,٠٠٠ سهم (٢٠٢٢ م: ٢,٠١٠,٦١٠ سهم).

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥,٢٢٣,٨٢٤	٥,٤١٤,٧٥٦	صافي الربح للسنة
٢,٠١٠,٦١٠	٢,٥٧٠,٠٠٠	عدد الاسهم القائمة
٢,٦٠	٢,١١	ربحية السهم الواحد

في رأي الإدارة لم تكن هناك أحداث لاحقة هامة بعد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية يمكن ان يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.