

شركة الدواء للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
مع
تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
مع تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م

الفهرس

الصفحة

-	تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
١	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة
٢	قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة
٣	قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة المختصرة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة
٥ - ٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة
٧ - ١٩	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة



KPMG Professional Services Company

16th Floor, Al Barghash Tower
6189 Prince Turki Road, Al Corniche
P.O. Box 4803
Al Khobar, 34412 - 3146
Kingdom of Saudi Arabia
Commercial Registration No 2051062328

Headquarters in Riyadh

شركة كي بي إم جي للاستشارات المهنية مساهمة مهنية

الطابق ١٦، برج البرغش
٦١٨٩ طريق الأمير تركي، الكورنيش
ص.ب ٤٨٠٣
الخبير ٣١٤٦ - ٣٤٤١٢
المملكة العربية السعودية
سجل تجاري رقم ٢٠٥١٠٦٢٣٢٨

المركز الرئيسي في الرياض

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

للسادة مساهمي شركة الدواء للخدمات الطبية (شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦م لشركة الدواء للخدمات الطبية ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة")، المكونة من:

- قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦م؛
- قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦م؛
- قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦م؛
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦م؛
- قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦م؛ و
- الإيضاحات للقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

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

نطاق الفحص

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

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

للسادة مساهمي شركة الدواء للخدمات الطبية (شركة مساهمة سعودية) (يتبع)

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م المرفقة لشركة الدواء للخدمات الطبية والشركات التابعة لها غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن / شركة كي بي إم جي للاستشارات المهنية



محمد نجيب الخليوي
رقم الترخيص ٤٨١



الخبر، في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٧ هـ
الموافق: ١٥ يونيو ٢٠٢٦ م

شركة الدواء للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦م

(جميع المبالغ المدرجة بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
١,٠١٣,١٨٢,٠٤٤	٩٧٩,٦٤٥,٩٢٥	٣	ممتلكات ومعدات
١,٦٧٣,٦٧٠,١٢٧	١,٦٥٢,٦٣٤,٧١٣	٤	موجودات حق استخدام
١٨,٩٢٨,٢٦١	١٩,٣٢٧,٧٩٢		موجودات غير ملموسة
١١,٥٣٧,٠١٠	١٤,٧٨٠,٧٧٠		الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٣,٠٣٧,٦٨٢	٢,٨٥٣,٧١٥		تأمينات مستردة طويلة الأجل
٥٢,١٢٠,٠٠٠	٦٠,٩٢٠,٠٠٠		أدوات حقوق ملكية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢,٧٧٢,٤٧٥,١٢٤	٢,٧٣٠,١٦٢,٩١٥		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
١,٧٣٦,٠٨٩,٦٢٢	٢,٠٩٢,٣٧٤,٤٢٦	٥	المخزون
٥٧٥,٣٦٣,٧٢٦	٧٠٣,٤٩٥,٢٢٧	٦	الذمم المدينة التجارية
٧٥,٩٤٧,٨٣٥	١٢٩,٩٦٢,٣٢٢		مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
١,٨١٩,١٣٩	٧٢٣,٤٧٧	١٣ (ج)	المبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة
٦٩٣,٢٦٢	٣,٠٤٠,٢٩٩		موجودات حق إرجاع بضائع
٧١,٢٣٢,٧٢٣	٢٦,٨٥٧,٣٢٠		النقد وما في حكمه
٢,٤٦١,١٤٦,٣٠٧	٢,٩٥٦,٤٥٣,٠٧١		مجموع الموجودات المتداولة
٥,٢٣٣,٦٢١,٤٣١	٥,٦٨٦,٦١٥,٩٨٦		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٨٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٥٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
(١٤,٤٨٠,٠٠٠)	(٥,٦٨٠,٠٠٠)		احتياطي قيمة عادلة متعلق بأدوات حقوق ملكية مصنفة بالقيمة العادلة
٦١٥,٢٨٢,٣٣٥	٥٨٣,٩٨٥,٠٨٥		من خلال الدخل الشامل الآخر
١,٤٥٠,٨٠٢,٣٣٥	١,٤٢٨,٣٠٥,٠٨٥		الأرباح المبقاة
			مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
١,٤٩٧,٣١٩,٤٩١	١,٤٨٠,٤٠٣,٠٨٦	٤	المطلوبات غير المتداولة
٢٥٦,٨٢٢,٨٤٥	٢٦٥,٤١٢,٩٦٧		التزامات عقود الإيجار
١,٧٥٤,١٤٢,٣٣٦	١,٧٤٥,٨١٦,٠٥٣		منافع الموظفين
			مجموع المطلوبات غير المتداولة
٥٨٠,٠٣٧,٥٠٠	٥٢٩,٠٠٠,٠٠٠	٨	المطلوبات المتداولة
٤٦,١٠٥,٣١١	٧٠,٨٣٠,٧٨٥		قروض قصيرة الأجل
١,١٠٦,٦٠٢,٣٠٨	١,٦٢٩,١٢٦,٦٤٣		التزامات إرجاع
٤٤,٦٩٩,٨١٦	٣٢,٩٢٢,٩٧٥	١٣ (د)	الذمم الدائنة التجارية والأخرى
٢١٠,٢٢٨,٣٢٢	٢٠٩,٣٨٥,٢٧٧	٤	المبالغ المستحقة إلى أطراف ذات علاقة
٢٤,٣٤٨,٥٩١	٢٤,٤٧٤,٢٦٦		الجزء المتداول من التزامات عقود الإيجار
١٦,٦٥٤,٩٠٢	١٦,٧٥٤,٩٠٢	١٠	مطلوبات العقود
٢,٠٢٨,٦٧٦,٧٦٠	٢,٥١٤,٤٩٤,٨٤٨		مخصص الزكاة
٣,٧٨٢,٨١٩,٠٩٦	٤,٢٥٨,٣١٠,٩٠١		مجموع المطلوبات المتداولة
٥,٢٣٣,٦٢١,٤٣١	٥,٦٨٦,٦١٥,٩٨٦		مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تم اعتماد إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بما في ذلك الإيضاحات المرفقة الظاهرة في الصفحات من (٧) إلى (١٩)، من قبل مجلس إدارة المجموعة وتم توقيعها نيابة عنهم بتاريخ ١٨ ذو الحجة ١٤٤٧هـ (الموافق ٤ يونيو ٢٠٢٦م) من قبل:

رئيس المالية التنفيذي
شريف أحمد العقباني

الرئيس التنفيذي
محمد بن سعد الفراج

العضو المفوض من مجلس الإدارة
إبراهيم سالم الرويس

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

شركة الدواء للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ المدرجة بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)		
١,٦٦٤,٩٢١,١٦٧ (١,٠٦٠,٣١٥,٨٥٨) ٦٠٤,٦٠٥,٣٠٩	١,٥٤٥,٣٧٥,٢٧٦ (٩٩٥,٤٠٣,٩٢٣) ٥٤٩,٩٧١,٣٥٣	٩	الإيرادات تكلفة الإيرادات إجمالي الربح
(٤٣٠,٥٦٨,١٣٠) (٣٣,٣١٣,٣٨٨) -	(٤٥٥,٥٣٤,١٧٨) (٣٣,٤٥٢,٩٨٠) (٥,٠٠٠,٠٠٠)	٦	مصروفات بيع وتوزيع مصروفات عمومية وإدارية مخصص الانخفاض في قيمة النعم المدينة التجارية المصروفات الأخرى
(١,٨٧٢,٠٢٤) ٧٥٣,٥٥٥ ١٣٩,٦٠٥,٣٢٢	(٥,١٢٦,٥٤٧) ٤,٧٤٤,٥٢٩ ٥٥,٦٠٢,١٧٧		إيرادات أخرى الربح التشغيلي
- (٢٩,٠٨٥,٣٢٦) ١١٠,٠١٩,٩٩٦	(١,٧٥٦,٢٤٠) (٣١,٤٩٣,١٨٧) ٢٢,٣٥٢,٧٥٠		الحصة في الخسارة من شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية، بالأساسي بعد خصم الضريبة تكاليف تمويل
(٤,٨٥٠,٠٠٠) ١٠٥,١٦٩,٩٩٦	(١٠٠,٠٠٠) ٢٢,٢٥٢,٧٥٠	١٠	الربح قبل الزكاة مصروف الزكاة ربح الفترة
١, ٢٤	٠, ٢٦	١١	ربحية السهم ربحية السهم الأساس والمخفض العائدة إلى معاهمي المجموعة

تم اعتماد إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بما في ذلك الإيضاحات المرفقة الظاهرة في الصفحات من (٧) إلى (١٩)، من قبل مجلس إدارة المجموعة وتم توقيعها نيابة عنهم بتاريخ ١٨ ذو الحجة ١٤٤٧ هـ (الموافق ٤ يونيو ٢٠٢٦ م) من قبل:



رئيس المالية التنفيذي
شريف أحمد العقابوي



الرئيس التنفيذي
محمد بن سعد الفراج



العضو المفوض من مجلس الإدارة
إبراهيم سالم الرويس

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

شركة الدواء للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة المختصرة
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ المدرجة بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠٢٦ م	٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)

٢٢,٢٥٢,٧٥٠ ١٠٥,١٦٩,٩٩٦

ربح الفترة

٨,٨٠٠,٠٠٠	(١١,٣٢٤,٨٤٣)
٨,٨٠٠,٠٠٠	(١١,٣٢٤,٨٤٣)

الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى
بنود لن يُعاد تصنيفها إلى قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة في فترات لاحقة
تغيرات في القيمة العادلة لاستثمار حقوق ملكية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
مجموع الدخل الشامل الآخر / (الخسارة الشاملة الأخرى)

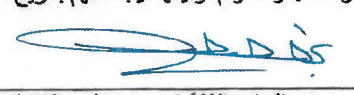
مجموع الدخل الشامل للفترة

٣١,٠٥٢,٧٥٠ ٩٣,٨٤٥,١٥٣

تم اعتماد إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بما في ذلك الإيضاحات المرفقة الظاهرة في الصفحات من (٧) إلى (١٩)، من قبل مجلس إدارة المجموعة وتم توقيعها نيابة عنهم بتاريخ ١٨ ذو الحجة ١٤٤٧ هـ (الموافق ٤ يونيو ٢٠٢٦ م) من قبل:


رئيس المالية التنفيذي
شريف أحمد العقباوي


الرئيس التنفيذي
محمد بن سعد الفراج


العضو المفوض من مجلس الإدارة
إبراهيم سالم الرويس

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

شركة الدواء للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2026م
(جميع المبالغ المدرجة بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

رأس المال	احتياطي قيمة عادلة متعلق بأدوات حقوق الملكية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	الأرباح المبقة	المجموع
850,000,000	(2,775,642)	482,615,829	1,329,840,187
-	-	105,169,996	105,169,996
-	(11,324,843)	-	(11,324,843)
-	(11,324,843)	105,169,996	93,845,153
-	(485)	485	-
-	-	(53,550,000)	(53,550,000)
850,000,000	(14,100,970)	534,236,310	1,370,135,340
850,000,000	(14,480,000)	615,282,335	1,450,802,335
-	-	22,252,750	22,252,750
-	8,800,000	-	8,800,000
-	8,800,000	22,252,750	31,052,750
-	-	(53,550,000)	(53,550,000)
850,000,000	(5,680,000)	583,985,085	1,428,305,085

الرصيد في 1 يناير 2025م (مراجعة ومعدلة)
مجموع الدخل الشامل للفترة

ربح الفترة
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
مجموع الدخل الشامل للفترة
تحويل احتياطي قيمة عادلة متعلق بأدوات حقوق ملكية مصنفة بالقيمة العادلة من
خلال الدخل الشامل الآخر
معاملات مع الملاك بصفتهم ملاك
توزيعات الأرباح

الرصيد في 31 مارس 2025م (غير مراجعة)

الرصيد في 1 يناير 2026م (مراجعة)
إجمالي الدخل الشامل للفترة

ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة
مجموع الدخل الشامل للفترة
معاملات مع الملاك بصفتهم ملاك
توزيعات أرباح (إيضاح 7)

الرصيد في 31 مارس 2026م (غير مراجعة)

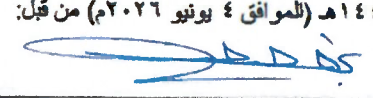
تم اعتماد إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بما في ذلك الإيضاحات المرفقة الظاهرة في الصفحات من (٧) إلى (١٩)، من قبل مجلس إدارة المجموعة وتم توقيعها نيابة عنهم بتاريخ ١٨ ذو الحجة ١٤٤٧هـ (الموافق ٤ يونيو ٢٠٢٦م) من قبل:



رئيس المالية التنفيذي
شريف أحمد العقباني



الرئيس التنفيذي
محمد بن سعد الفراج



العضو المفوض من مجلس الإدارة
إبراهيم سالم الرويس

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

شركة الدواء للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ المدرجة بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)		
١٠٥,١٦٩,٩٩٦	٢٢,٢٥٢,٧٥٠		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			ربح الفترة
			التعديلات لـ:
٤٤,٥٥٣,٤٩٧	٤٥,٤٨٣,١١٤	٣	استهلاك ممتلكات ومعدات
٥٤,٣٣٣,٥٧١	٥٨,٠٠٧,٢٧٠	٤	استهلاك موجودات حق استخدام
١,١٧٢,٤٥٥	١,٢٠٥,٤١٢		إطفاء موجودات غير ملموسة
(١١,٩٦١)	(٣,٢٥٩,٠٥٧)		ربح من توقف الاعتراف نتيجة إنهاء عقود إيجار
-	١,٧٥٦,٢٤٠		الحصة في خسارة شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية، الصافي بعد الضريبة
١,٨١٥,٤٠٢	٢,٣٣٣,٩١٩		مصرف إيجار قصير الأجل
٢,٤٦٦,٨٩٠	٣,١٧١,٤٨٦		مصرف إيجار متغير
٨٨١,٩٨٣	٤,٧١٥,٦٦٦		شطب ممتلكات ومعدات
٤,١٣١,٧٦٨	٧,٨٧٤,٩١٢	٥	مخصص مخزون مكوّن خلال الفترة
-	٥,٠٠٠,٠٠٠	٦	مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
٦,٨٦٥,٦٥٩	٨,٢١١,٧٧٨		مخصص منافع الموظفين
٢٩,٥٨٥,٣٢٦	٣١,٤٩٣,١٨٧		تكلفة التمويل
٤,٨٥٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	١٠	مصرف الزكاة
			التغيرات في:
(١٤٣,٠٢٠,٢٦١)	(٣٦٤,١٥٩,٧١٦)		المخزون
(٣٤,١٨٩,٩٨٨)	(١٣٣,١٣١,٥٠١)		الذمم المدينة التجارية
٣٥,٣٩٣,٠٣٩	(٥٤,٠١٤,٤٨٧)		مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
-	(٢,٣٤٧,٠٣٧)		حقوق الإرجاع
(٨,٩٠١)	١,٠٩٥,٦٦٢		المبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة
١٠,٢٦٦,٨٧٤	٢٤,٧٢٥,٤٧٤		التزامات إرجاع
١٣٦,٩٠١,٧١٠	٥٢٢,٥٢٤,٣٣٥		الذمم الدائنة التجارية والأخرى
(٨,٣٠٤,٧١٥)	(١١,٧٧٦,٨٤١)		المبالغ المستحقة إلى أطراف ذات علاقة
١٢,١٣٨,٦٧٤	١٢٥,٦٧٥		مطلوبات العقود
٢٦٤,٩٩١,٠١٨	١٧١,٣٨٨,٢٤١		النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١,٨١٥,٤٠٢)	(٢,٣٣٣,٩١٩)		مدفوعات إيجار قصيرة الأجل
(٢,٤٦٦,٨٩٠)	(٣,١٧١,٤٨٦)		دفعات إيجار متغيرة
(٢٦,٠٦٤,٩٠٥)	(٢٧,٦٢٢,٨٧٠)		الفائدة المدفوعة
(٩٨٦,٥٧٥)	(٣,٤٩١,٩٧٣)		منافع الموظفين المدفوعة
٢٣٣,٦٥٧,٢٤٦	١٣٤,٧٦٧,٩٩٣		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٣٠,٤٠١,٨٩٥)	(١٦,٦٦٢,٦٦١)	٣	شراء ممتلكات ومعدات
(٣٣٤,٤٦١)	(١,٦٠٤,٩٤٣)		إضافات إلى موجودات غير ملموسة
-	(٥,٠٠٠,٠٠٠)		استثمار في شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
-	١٨٣,٩٦٧		تأمينات مستردة طويلة الأجل
١,٨٦٥,٣٤٨	-		متحصلات من استبعاد أدوات حقوق ملكية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٢٨,٨٧١,٠٠٨)	(٢٣,٠٨٣,٦٣٧)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٣٦٨,٠٠٠,٠٠٠	٥٢٥,٠٠٠,٠٠٠		متحصلات من قروض قصيرة الأجل
(٣٨٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٥٧٦,٠٣٧,٥٠٠)		المسدد من قروض قصيرة الأجل
(٤٢,٩١٦,٦٦٧)	-		المسدد من قروض طويلة الأجل
(٥٧,٣١٣,٣٩٣)	(٥١,٤٧٢,٢٥٩)		العناصر الأساسية لدفعات الإيجار
(٥٣,٥٥٠,٠٠٠)	(٥٣,٥٥٠,٠٠٠)	٧	توزيعات الأرباح المدفوعة
(١٦٥,٧٨٠,٠٦٠)	(١٥٦,٠٥٩,٧٥٩)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

شركة الدواء للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية المُوَحَّدة المختصرة (يتبع)
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ المُدرجة بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	
٣٩,٠٠٦,١٧٨	(٤٤,٣٧٥,٤٠٣)	صافي التغيرات في النقد وما في حكمه
٤٧,٥٢٦,١٩٩	٧١,٢٣٢,٧٢٣	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٨٦,٥٣٢,٣٧٧	٢٦,٨٥٧,٣٢٠	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
		المعاملات غير النقدية الهامة
٨٣,٢٠٣,٢٣٨	٩٣,٠٣١,٨٨٥	٤ إضافات إلى موجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار
٢,٠٢٦,٩٣٦	١٤٠,٨٥٥	٤ تعديل في موجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار
(١١,٣٢٤,٨٤٣)	٨,٨٠٠,٠٠٠	خسارة قيمة عادلة من أدوات حقوق الملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٤٨٥	-	تحويل احتياطي قيمة عادلة متعلق بأدوات حقوق ملكية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

تم اعتماد إصدار هذه القوائم المالية الأولية المُوَحَّدة المختصرة بما في ذلك الإيضاحات المرفقة الظاهرة في الصفحات من (٧) إلى (١٩)، من قبل مجلس إدارة المجموعة وتم توقيعها نيابة عنهم بتاريخ ١٨ ذو الحجة ١٤٤٧ هـ (الموافق ٤ يونيو ٢٠٢٦ م) من قبل:



رئيس المالية التنفيذي
شريف أحمد العقباوي



الرئيس التنفيذي
محمد بن سعد الفراج



العضو المفوض من مجلس الإدارة
إبراهيم سالم الرويس

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المُوَحَّدة المختصرة.

شركة الدواء للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ المدرجة بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. معلومات عامة

إن شركة الدواء للخدمات الطبية (المشار إليها فيما بعد بـ "الشركة") هي شركة مساهمة سعودية. كانت الشركة مسجلة في الأصل كشركة ذات مسؤولية محدودة بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥١٠٢٥٧٠١ وتاريخ ٢٣ رمضان ١٤٢٢ هـ (الموافق ٨ ديسمبر ٢٠٠١ م) والرقم الموحد هو ٧٠٠١٤٢٨٤٤٥، ولها فروع في كل من الخبر والرياض وجدة ومدن أخرى في أنحاء المملكة العربية السعودية. يقع المقر المسجل للشركة في ص.ب. ٤٣٢٦ - الخبر ٣١٩٥٢ - المملكة العربية السعودية.

تم إدراج الشركة في السوق المالية السعودية (تداول) منذ ١٤ مارس ٢٠٢٢ م عن طريق طرح نسبة ٣٠٪ من رأس مال الشركة للتداول الحر.

تزاوّل الشركة وشركاتها التابعة المدرجة أدناه (المشار إليها معاً بـ "المجموعة") بيع المنتجات الصيدلانية عبر الإنترنت ووكلاء بيع 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 وتصنيع المنتجات والمستهلكات الطبية ذات الاستخدام الواحد.

لدى الشركة استثمار في الشركات التابعة التالية:

الاسم	بلد التسجيل	نسبة الملكية	٣١ مارس ٢٠٢٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
شركة مصنع المتطورة الأولى لصناعة الأجهزة الطبية	المملكة العربية السعودية	١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪
شركة منظومة الحلول للخدمات اللوجيستية	المملكة العربية السعودية	١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م، أصدر مجلس الإدارة قراراً بتاريخ ٩ مارس ٢٠٢٦ م يقضي بتصفية الشركات التابعة التالية:

الاسم	بلد التسجيل	نسبة الملكية	٣١ مارس ٢٠٢٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
جلانزن	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪
شركة الدواء للخدمات الطبية ش. م. ح.	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪
رونزاك جي إم بي إتش	ألمانيا	١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪
هولينز	ألمانيا	١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪

لدى المجموعة استثمار في الشركات الزميلة التالية:

الاسم	بلد التسجيل	نسبة الملكية	٣١ مارس ٢٠٢٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
شركة مداوة ورعاية الطبية	المملكة العربية السعودية	٤٩٪	٤٩٪	٤٩٪
الشركة الوطنية لشبكة محطات الطرود	المملكة العربية السعودية	٣٣٪	٣٣٪	٣٣٪

١-١ الشركات التابعة والزميلة

أ) شركة مصنع المتطورة الأولى لصناعة الأجهزة الطبية

تتمثل الأنشطة الرئيسية لشركة مصنع المتطورة الأولى لصناعة الأجهزة الطبية في صناعة المنتجات والمستهلكات الطبية ذات الاستخدام الواحد وطاولات الفحص الطبي وأثاث الجراحة والأسرة الطبية المزودة بإضافات ميكانيكية للحركة ومقاييس الحرارة الطبية وأجهزة التنفس والتخدير الطبي.

ب) جلانزن

تتمثل أنشطة جلانزن في أنشطة التسويق وأنشطة استشارات إدارة الرعاية الصحية. راجع إيضاح (١-١-١) أدناه.

شركة الدواء للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ المدرجة بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. معلومات عامة (يتبع)

١-١ الشركات التابعة والشركات الزميلة (يتبع)

ج) شركة الدواء للخدمات الطبية ش. م. ح.

تقوم شركة الدواء للخدمات الطبية ش. م. ح. بأنشطة تسويقية. راجع إيضاح (١-١-١) أدناه.

د) رونزاك جي إم بي إتش

تتمثل الأنشطة الرئيسية لرونزاك جي إم بي إتش في منح تراخيص تسويقية لمنتجات صيدلانية وبضائع استهلاكية ومنتجات غذائية. راجع إيضاح (١-١-١) أدناه.

هـ) هوليز

تتمثل الأنشطة الرئيسية لهوليز في منح تراخيص تسويقية لمنتجات صيدلانية وبضائع استهلاكية ومنتجات غذائية. راجع إيضاح (١-١-١) أدناه.

و) شركة منظومة الحلول للخدمات اللوجيستية

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، وافق مجلس إدارة المجموعة على تحويل الفرع الذي يحمل سجل تجاري رقم ١١٢٢١٠١٦٨٢ إلى شركة مستقلة تحت اسم شركة منظومة الحلول للخدمات اللوجيستية، مملوكة بالكامل للمجموعة. وقد اكتملت الإجراءات النظامية اللازمة لهذا التحول. شركة منظومة الحلول للخدمات اللوجيستية تعمل على تقديم الخدمات اللوجيستية والتخزين والتخليص الجمركي ونقل النفايات.

ز) الشركة الوطنية لشبكة محطات الطرود

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، استحوذت المجموعة على ٣٣,٣٣٪ من رأس مال الشركة الوطنية لشبكة محطات الطرود، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة في المملكة العربية السعودية. لدى المجموعة نفوذ جوهري على الشركة الوطنية لشبكة محطات الطرود وقامت بتصنيف الاستثمار على أنه شركة زميلة وقامت بالمحاسبة عنه باستخدام طريقة حقوق الملكية. تزاوّل الشركة تقديم الخدمات اللوجيستية والتخزين والتخليص الجمركي ونقل النفايات.

ح) شركة مداوة ورعاية الطبية

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، قامت المجموعة في شراكة مع شركة المواساة للخدمات الطبية بتأسيس شركة مداوة ورعاية الطبية ("شركة مداوة")، كشركة ذات مسؤولية محدودة داخل المملكة العربية السعودية - مقابل إصدار ٤٩٪ من حصص حقوق الملكية (أو مبلغ مكافئ). تتمثل الأنشطة الرئيسة لشركة مداوة في أنشطة العيادات الطبية ولم تبدأ عملياتها بعد. لدى المجموعة نفوذ جوهري على شركة مداوة وصنفتها على أنها استثمار في شركة زميلة.

١-١-١ إن الموجودات والمطلوبات والعمليات الخاصة بهذه الشركات التابعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م وعن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ ليست جوهريّة بالنظر إلى القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة.

شركة الدواء للخدمات الطبية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ المدرجة بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

لا تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية ويجب قراءتها مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م ("القوائم المالية الموحدة السنوية الأخيرة"). ومع ذلك، فإن التغييرات في السياسات المحاسبية، إن وجدت، والإيضاحات التفسيرية المحددة مدرجة لشرح الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغييرات في المركز والأداء المالي الموحد للمجموعة منذ أحدث قوائم مالية موحدة سنوية.

٢-٢ عملة العرض والعملة الوظيفية

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بالريال السعودي الذي يمثل عملة النشاط للشركة وعملة العرض للمجموعة.

٣-٢ أسس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي، باستثناء منافع الموظفين التي تُقاس بالقيمة الحالية للالتزام بالمنافع المحددة وذلك باستخدام طريقة ائتمان الوحدة المتوقعة وكذلك استثمار حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر الذي يُقاس بالقيمة العادلة.

٤-٢ استخدام الأحكام والتقديرات

عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة قامت الإدارة باستخدام الأحكام والتقديرات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية وعلى المبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

إن الأحكام الهامة المستخدمة من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات مماثلة لتلك المبينة في آخر قوائم مالية موحدة سنوية.

٥-٢ السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية

إن السياسات المحاسبية المطبقة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة هي نفس السياسات المحاسبية المطبقة في القوائم المالية الموحدة للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.

٦-٢ المعايير الجديدة والتعديلات والتفسيرات

دخلت معايير جديدة وعدد من التعديلات على المعايير حيز التنفيذ ابتداءً من ١ يناير ٢٠٢٦ م وتم توضيحها في أحدث قوائم مالية موحدة سنوية للمجموعة ولكن ليس لها تأثير جوهري في القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة.

شركة الدواء للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ المدرجة بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣. الممتلكات والمعدات

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)
٢,٢٥٩,٢٤٦,٠٧٥	٢,٣٦٢,٩٨٦,٧٥٨
٣٠,٤٠١,٨٩٥	١٦,٦٦٢,٦٦١
(٤,٥٥٢,٥٧٩)	(١٥,٥٠٣,٧١٨)
٢,٢٨٥,٠٩٥,٣٩١	٢,٣٦٤,١٤٥,٧٠١
١,٢٠٠,٤٣٣,٣٢٣	١,٣٤٩,٨٠٤,٧١٤
٤٤,٥٥٣,٤٩٧	٤٥,٤٨٣,١١٤
(٣,٦٧٠,٥٩٦)	(١٠,٧٨٨,٠٥٢)
١,٢٤١,٣١٦,٢٢٤	١,٣٨٤,٤٩٩,٧٧٦
١,٠٤٣,٧٧٩,١٦٧	٩٧٩,٦٤٥,٩٢٥
١,٠٥٨,٨١٢,٧٥٢	١,٠١٣,١٨٢,٠٤٤

التكلفة:

في بداية الفترة

الإضافات

الشطب

في نهاية الفترة

الاستهلاك المتراكم:

في بداية الفترة

المحمل للفترة

الشطب

في نهاية الفترة

صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة

صافي القيمة الدفترية في بداية الفترة

٤. التزامات عقود الإيجار وموجودات حق الاستخدام

فيما يلي بيان بالقيم الدفترية لموجودات حق الاستخدام للمجموعة المُعترف بها والحركة عليها خلال الفترة:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)
١,٤٤٧,٦٤٦,٥١٣	١,٦٧٣,٦٧٠,١٢٧
٨٣,٢٠٣,٢٣٨	٩٣,٠٣١,٨٨٥
٢,٠٢٦,٩٣٦	١٤٠,٨٥٥
(٣,٤٣٩,٥١٠)	(٥٦,٢٠٠,٨٨٤)
(٥٤,٣٣٣,٥٧١)	(٥٨,٠٠٧,٢٧٠)
١,٤٧٥,١٠٣,٦٠٦	١,٦٥٢,٦٣٤,٧١٣

في بداية الفترة

الإضافات

تعديل

متوقف الاعتراف به نتيجة إنهاء عقد

مصرف الاستهلاك

في نهاية الفترة

فيما يلي بيان بالقيم الدفترية لالتزامات عقود الإيجار للمجموعة والحركة عليها خلال الفترة:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)
١,٤٧٩,٨٩٠,٦٨٦	١,٧٠٧,٥٤٧,٨٢٣
٨٣,٢٠٣,٢٣٨	٩٣,٠٣١,٨٨٥
٢,٠٢٦,٩٣٦	١٤٠,٨٥٥
(٣,٤٥١,٤٧١)	(٥٩,٤٥٩,٩٤١)
١٥,٩٣٨,٨٧٢	١٩,٨٥٥,٧٨٦
(٧٣,٢٥٢,٢٦٥)	(٧١,٣٢٨,٠٤٥)
١,٥٠٤,٣٥٥,٩٩٦	١,٦٨٩,٧٨٨,٣٦٣
١٩٩,٣٤٣,٥٢٠	٢٠٩,٣٨٥,٢٧٧
١,٣٠٥,٠١٢,٤٧٦	١,٤٨٠,٤٠٣,٠٨٦

في بداية الفترة

الإضافات

تعديل

متوقف الاعتراف به نتيجة إنهاء عقد

تكلفة التمويل

مدفوعات

في نهاية الفترة

المتداول

غير المتداول

شركة الدواء للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ المدرجة بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥. المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ مارس ٢٠٢٦ م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
١,٦٨٤,٥٥٢,٣٠٢	٢,٠٦٨,٨٤٨,٥٢٤	البضاعة تامة الصنع
٢,٥٠٨,٥٩٢	٣,٢٣٠,١٤٧	قطع غيار
٧٨٨,٨٥٣	٧٨٨,٨٥٣	مواد خام
٧٠,١٨٥,٧٨٧	٤١,٤٥٢,٨١٤	مخزون بالطريق
١,٧٥٨,٠٣٥,٥٣٤	٢,١١٤,٣٢٠,٣٣٨	
(٢١,٩٤٥,٩١٢)	(٢١,٩٤٥,٩١٢)	يخصم: المخصص (إيضاح ١-٥)
١,٧٣٦,٠٨٩,٦٢٢	٢,٠٩٢,٣٧٤,٤٢٦	

١-٥ فيما يلي الحركة على المخصص خلال الفترة:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠٢٥ م	٣١ مارس ٢٠٢٦ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٠,٦٢٤,٨٥٠	٢١,٩٤٥,٩١٢	في بداية الفترة
٤,١٣١,٧٦٨	٧,٨٧٤,٩١٢	مخصص مكون خلال الفترة
(٤,١٣١,٧٦٨)	(٧,٨٧٤,٩١٢)	مشطوب خلال الفترة
١٠,٦٢٤,٨٥٠	٢١,٩٤٥,٩١٢	في نهاية الفترة

٦. الذمم المدينة التجارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ مارس ٢٠٢٦ م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٥٨٥,٦٥٦,٦٧٩	٧١٨,٦٢٢,٩٩١	ذمم مدينة تجارية - أطراف أخرى
١٧٣,٧٤١	٣٣٨,٩٣٠	- أطراف ذات علاقة (إيضاح ١٣ (و))
٥٨٥,٨٣٠,٤٢٠	٧١٨,٩٦١,٩٢١	
(١٠,٤٦٦,٦٩٤)	(١٥,٤٦٦,٦٩٤)	يخصم: مخصص الانخفاض في القيمة من ذمم مدينة تجارية (إيضاح ١-٦)
٥٧٥,٣٦٣,٧٢٦	٧٠٣,٤٩٥,٢٢٧	

١-٦ فيما يلي الحركة على مخصص الانخفاض في القيمة من الذمم المدينة التجارية خلال الفترة:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠٢٥ م	٣١ مارس ٢٠٢٦ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٧,٧٥٦,٩٥٥	١٠,٤٦٦,٦٩٤	١ يناير
-	٥,٠٠٠,٠٠٠	مخصص مكون خلال الفترة
٧,٧٥٦,٩٥٥	١٥,٤٦٦,٦٩٤	٣١ مارس

٧. توزيعات الأرباح

بتاريخ ١٦ شعبان ١٤٤٧ هـ (الموافق ٤ فبراير ٢٠٢٦ م)، وافق مجلس إدارة المجموعة على توزيع أرباح نقدية بمبلغ ٠,٦٣ ريال سعودي للسهم الواحد بقيمة إجمالية قدرها ٥٣,٥٥ مليون ريال سعودي للربع الثالث من سنة ٢٠٢٥ م وجرى توزيعها بتاريخ ٨ رمضان ١٤٤٧ هـ (الموافق ٢٥ فبراير ٢٠٢٦ م).

بعد نهاية الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م، بتاريخ ١٦ ذو القعدة ١٤٤٧ هـ (الموافق ٣ مايو ٢٠٢٦ م)، وافق مجلس إدارة المجموعة على توزيع أرباح نقدية بمبلغ ٠,٦٣ ريال سعودي للسهم الواحد بقيمة إجمالية قدرها ٥٣,٥٥ مليون ريال سعودي للربع الرابع من سنة ٢٠٢٥ م وجرى توزيعها بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٤٧ هـ (الموافق ٢٠ مايو ٢٠٢٦ م).

شركة الدواء للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ المدرجة بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧. توزيعات الأرباح (بتبع)

بعد نهاية الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م، بتاريخ ٢٠ ذو الحجة ١٤٤٧ هـ (الموافق ٦ يونيو ٢٠٢٦ م)، وافق مجلس إدارة المجموعة على توزيع أرباح نقدية بمبلغ ٠,٦٣ ريال سعودي للسهم الواحد بقيمة إجمالية قدرها ٥٣,٥٥ مليون ريال سعودي للربع الأول من سنة ٢٠٢٦ م وسيجرى توزيعها بتاريخ ٦ صفر ١٤٤٨ هـ (الموافق ٢٠ يوليو ٢٠٢٦ م).

٨. القروض قصيرة الأجل

تمثل القروض قصيرة الأجل تسهيلات مرابحة وتيسير وتورق تم الحصول عليها من بنوك محلية مختلفة للوفاء بمتطلبات رأس المال العامل بمجموع حد تسهيل قدره ٢,٦٢٩ مليون ريال سعودي (٢٠٢٥ م: ٢,٦٨٤ مليون ريال سعودي). بلغ رصيد القروض قصيرة الأجل كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م مبلغ ٥٢٩ مليون ريال سعودي (٢٠٢٥ م: ٥٨٠ مليون ريال سعودي). وتحمل هذه التسهيلات تكاليف تمويلية بالزيادة عن السايبور ومتوافقة مع شروط كل اتفاقية تسهيل مكفولة بضمان سندات لأمر صادرة عن المجموعة وتحمل أتعاباً متفق عليها مع مانحي التسهيلات. بالإضافة إلى ذلك، تشتمل اتفاقيات التسهيلات هذه على بعض التعهدات المالية التي تشترط على المجموعة الاحتفاظ بمستوى معين من النسب المالية مثل نسبة الرافعة المالية، ونسبة السيولة، ونسبة التداول، ونسبة تغطية خدمة الدين، والنسبة المتداولة. تتطلب بعض التسهيلات قياس الالتزام بالتعهدات في نهاية السنة المالية، بينما تتطلب تسهيلات أخرى الالتزام بها طوال مدة التسهيلات المعنية. كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م، كانت المجموعة ملتزمة بتعهدات القروض ذات الصلة.

٩. الإيرادات

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		نوع الإيرادات
٣١ مارس ٢٠٢٥ م	٣١ مارس ٢٠٢٦ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١,٥٥٦,٦٤٣,٤٦٧	١,٣٦٦,٧٦٤,٨٢٩	البيع بالتجزئة
٩٥,٤٥٦,٦٣٣	١٥٨,٢٥٢,٥٢٠	البيع بالجملة
١٢,٨٢١,٠٦٧	٢٠,٣٥٧,٩٢٧	خدمات لوجستية
١,٦٦٤,٩٢١,١٦٧	١,٥٤٥,٣٧٥,٢٧٦	
		الأسواق الرئيسية حسب التوزيع الجغرافي
١,٦٦٤,٤٢٦,٨٥٩	١,٥٤٤,٦٣٨,١٦٩	المملكة العربية السعودية
٤٩٤,٣٠٨	٧٣٧,١٠٧	مملكة البحرين
١,٦٦٤,٩٢١,١٦٧	١,٥٤٥,٣٧٥,٢٧٦	
		توقيت إثبات الإيرادات
١,٦٥٢,١٠٠,٠٩٨	١,٥٢٣,٣٦٧,٤٣٦	بضاعة مُحَوَّلَة عند مرحلة زمنية معينة
١٢,٨٢١,٠٦٩	٢٢,٠٠٧,٨٤٠	بضائع مُحَوَّلَة على مدى فترة زمنية
١,٦٦٤,٩٢١,١٦٧	١,٥٤٥,٣٧٥,٢٧٦	

١٠. الزكاة

١٠-١ المحمل للفترة:

احتُسبت زكاة المجموعة المُحمَّلة عن المجموعة التي تُقدِّم إقراراً زكويّاً مُجمَّعاً عن الشركة وشركاتها التابعة المملوكة لها بالكامل.

شركة الدواء للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ المدرجة بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠. الزكاة (بتبع)

٢-١٠ الحركة على مخصص الزكاة

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)
١٦,٣٢٩,٥٨٧	١٦,٦٥٤,٩٠٢
٤,٨٥٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
٢١,١٧٩,٥٨٧	١٦,٧٥٤,٩٠٢

في بداية الفترة
مكون خلال الفترة
في نهاية الفترة

١٠-٣ حالة الربوط

تمت الموافقة على الربوط الزكوية من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") حتى سنة ٢٠٢٣ م.

وقد احتسب الوعاء الزكوي بناءً على فهم المجموعة للأنظمة الزكوية المعمول بها في المملكة العربية السعودية. وقد تختلف الربوط التي ستصدرها الهيئة عن الإقرارات المُقدَّمة من المجموعة.

١١. ربحية السهم الأساس والمُخفَّض

تُحتسب ربحية السهم الأساس والمُخفَّض بقسمة ربح الفترة العائد لمساهمي المجموعة على المتوسط المرجَّح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

فيما يلي بيانات بالأرباح ورأس المال المستخدمة في احتساب ربحية السهم الأساس والمُخفَّض:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)
١٠٥,١٦٩,٩٩٦	٢٢,٢٥٢,٧٥٠
٨٥,٠٠٠,٠٠٠	٨٥,٠٠٠,٠٠٠
١,٢٤	٠,٢٦

الربح العائد لمساهمي المجموعة
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لاحتساب ربحية السهم الأساسية والمُخفَّض
ربحية السهم الأساس والمُخفَّض

لم يكن هناك أي بنود تخفيض قد تؤثر على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية.

١٢. معلومات القطاعات

يمثل القطاع وحدة قابلة للتحديد في المجموعة حيث تزاو هذه الوحدة تقديم منتجات أو خدمات (قطاع الأعمال) أو تقديم منتجات أو خدمات في نطاق بيئة اقتصادية محددة (القطاع الجغرافي)، والذي يخضع لمخاطر ومنافع مختلفة عن مخاطر ومنافع القطاعات الأخرى.

لأغراض الإدارة، إن المجموعة مقسمة إلى وحدات أعمال حسب منتجاتها وخدماتها ولديها ثلاث قطاعات قابلة للافصاح كما يلي:

- يزاول قطاع البيع بالتجزئة بيع المنتجات الصيدلانية ومنتجات الرعاية الصحية ومنتجات العافية والاستجمام ومنتجات العناية الشخصية مباشرة للعملاء من خلال شبكة الصيدليات التابعة للشركة وقنواتها الإلكترونية.

شركة الدواء للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ المُدرجة بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢. معلومات القطاعات (يتبع)

- يزاول قطاع البيع بالجملة توزيع المنتجات الصيدلانية ومنتجات الرعاية الصحية بالجملة إلى المستشفيات والعيادات والصيدليات وعملاء الشركات الآخرين.
- يزاول قطاع الخدمات اللوجستية تخزين الأدوية وإدارة المخزون والنقل وخدمات سلاسل التوريد التي تدعم عمليات البيع بالتجزئة والتوزيع.

يراقب مجلس الإدارة النتائج التشغيلية لوحدة العمل بصورة منفصلة بغرض اتخاذ القرارات حول تخصيص الموارد وتقييم الأداء. ويتم تقييم أداء القطاع على أساس صافي الربح ويتم قياسه على أساس منتظم في القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)						
البيع بالتجزئة	البيع بالجملة	الخدمات اللوجستية	مجموع القطاعات	الخصومات / التوزيع المركزي	المجموع	
١,٣٦٦,٧٦٤,٨٢٩	١٥٨,٢٥٢,٥٢٠	٢٠,٣٥٧,٩٢٧	١,٥٤٥,٣٧٥,٢٧٦	-	١,٥٤٥,٣٧٥,٢٧٦	الإيرادات
-	-	٤٦,١٥٨,٦٦٧	٤٦,١٥٨,٦٦٧	(٤٦,١٥٨,٦٦٧)	-	إيرادات من معاملات مع قطاعات تشغيلية أخرى
١,٣٦٦,٧٦٤,٨٢٩	١٥٨,٢٥٢,٥٢٠	٦٦,٥١٦,٥٩٤	١,٥٩١,٥٣٣,٩٤٣	(٤٦,١٥٨,٦٦٧)	١,٥٤٥,٣٧٥,٢٧٦	مجموع الإيرادات
(٨٥٩,٤٢٣,٧٥٤)	(١٢٦,٩٤٦,٠٨١)	(٥٧,٦٨٦,٨٠٤)	(١,٠٤٤,٠٥٦,٦٣٩)	٤٨,٦٥٢,٧١٦	(٩٩٥,٤٠٣,٩٢٣)	تكلفة المبيعات
٥٠٧,٣٤١,٠٧٥	٣١,٣٠٦,٤٣٩	٨,٨٢٩,٧٩٠	٥٤٧,٤٧٧,٣٠٤	٢,٤٩٤,٠٤٩	٥٤٩,٩٧١,٣٥٣	إجمالي الربح
(٤٤٠,٤٣٠,٤٤٩)	(١٣,٣٧٢,٤٤٧)	(٣,٩٦٤,٩٥٠)	(٤٥٧,٧٦٧,٨٤٦)	٢,٢٣٣,٦٦٨	(٤٥٥,٥٣٤,١٧٨)	مصروفات بيع وتوزيع
(٣٠,٣٧٢,٩٤٨)	(٢,٠٧٦,٥٠٤)	(١,٠٠٣,٥٢٨)	(٣٣,٤٥٢,٩٨٠)	-	(٣٣,٤٥٢,٩٨٠)	مصروفات عمومية وإدارية
(٢,٥٣٩,٠٨٥)	(٢,٢٥٠,٤٦٠)	(٢١٠,٤٥٥)	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
(٤,٩٣٨,٣٢١)	(١٨٨,٢٢٦)	-	(٥,١٢٦,٥٤٧)	-	(٥,١٢٦,٥٤٧)	مصروفات أخرى
٩,٢٩٥,٤٨٠	١٧٦,٧٦٦	-	٩,٤٧٢,٢٤٦	(٤,٧٢٧,٧١٧)	٤,٧٤٤,٥٢٩	إيرادات أخرى
٣٨,٣٥٥,٧٥٢	١٣,٥٩٥,٥٦٨	٣,٦٥٠,٨٥٧	٥٥,٦٠٢,١٧٧	-	٥٥,٦٠٢,١٧٧	الربح التشغيلي
(٢٧,٤٤٧,٥١٥)	(٣,٣٥٢,١٣٥)	(٦٩٣,٥٣٧)	(٣١,٤٩٣,١٨٧)	-	(٣١,٤٩٣,١٨٧)	تكاليف تمويل
١٠,٩٠٨,٢٣٧	١٠,٢٤٣,٤٣٣	٢,٩٥٧,٣٢٠	٢٤,١٠٨,٩٩٠	-	٢٤,١٠٨,٩٩٠	الربح التشغيلي للقطاع بعد تكلفة التمويل

الربح التشغيلي للقطاع بعد تكلفة التمويل

شركة الدواء للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ المدرجة بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢. معلومات القطاعات (يتبع)

الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة) (يتبع)	البيع بالتجزئة	البيع بالجملة	الخدمات اللوجستية	مجموع القطاعات	الحذوفات / التوزيع المركزي	المجموع
مصروفات غير موزعة:						
الحصة في الخسارة من شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية، الصافي	-	-	-	-	(١,٧٥٦,٢٤٠)	(١,٧٥٦,٢٤٠)
بعد خصم الضريبة	-	-	-	-	(١٠٠,٠٠٠)	(١٠٠,٠٠٠)
مصروف الزكاة	١٠,٩٠٨,٢٣٧	١٠,٢٤٣,٤٣٣	٢,٩٥٧,٣٢٠	٢٤,١٠٨,٩٩٠	(١,٨٥٦,٢٤٠)	٢٢,٢٥٢,٧٥٠
ربح الفترة						
الموجودات والمطلوبات كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)						
مجموع الموجودات	٥,٤٧٨,٧٠٦,٤٦٤	١٦٩,٤٤٥,٧٧٨	٧٣,٥٣٦,٦٣٤	٥,٧٢١,٦٨٨,٨٧٦	(٣٥,٠٧٢,٨٩٠)	٥,٦٨٦,٦١٥,٩٨٦
مجموع المطلوبات	٤,١٢٤,٥٣٣,١٨٣	١٣٠,١٨٦,٠٤٩	٣٨,٦٦٤,٥٥٩	٤,٢٩٣,٣٨٣,٧٩١	(٣٥,٠٧٢,٨٩٠)	٤,٢٥٨,٣١٠,٩٠١

شركة الدواء للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ المدرجة بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢. معلومات القطاعات (يتبع)

البيع بالتجزئة	البيع بالجملة	الخدمات اللوجستية	الحذوفات / التوزيع المركزي	المجموع
١,٥٥٦,٦٤٣,٤٦٧	٩٥,٤٥٦,٦٣٣	١٢,٨٢١,٠٦٧	-	١,٦٦٤,٩٢١,١٦٧
١,٥٥٦,٦٤٣,٤٦٧	٩٥,٤٥٦,٦٣٣	١٢,٨٢١,٠٦٧	-	١,٦٦٤,٩٢١,١٦٧
(٩٨٢,٢٩٣,٤٧٠)	(٧١,٣٢٣,٦٩٤)	(٦,٦٩٨,٦٩٤)	-	(١,٠٦٠,٣١٥,٨٥٨)
٥٧٤,٣٤٩,٩٩٧	٢٤,١٣٢,٩٣٩	٦,١٢٢,٣٧٣	-	٦٠٤,٦٠٥,٣٠٩
(٤١٧,٩١٩,٧٨٥)	(١٢,٦٤٨,٣٤٥)	-	-	(٤٣٠,٥٦٨,١٣٠)
(٣١,٣٢١,٣١٧)	(١,١٤٥,٤٤٧)	(٨٤٦,٦٢٤)	-	(٣٣,٣١٣,٣٨٨)
(١,٨١٥,٨٦٣)	(٥٦,١٦١)	-	-	(١,٨٧٢,٠٢٤)
٧٣٠,٩٤٨	٢٢,٦٠٧	-	-	٧٥٣,٥٥٥
١٢٤,٠٢٣,٩٨٠	١٠,٣٠٥,٥٩٣	٥,٢٧٥,٧٤٩	-	١٣٩,٦٠٥,٣٢٢
(٢٦,٠٨٠,٣٥٥)	(٣,٤٨١,٩١٧)	(٢٣,٠٥٤)	-	(٢٩,٥٨٥,٣٢٦)
٩٧,٩٤٣,٦٢٥	٦,٨٢٣,٦٧٦	٥,٢٥٢,٦٩٥	-	١١٠,٠١٩,٩٩٦
-	-	-	(٤,٨٥٠,٠٠٠)	(٤,٨٥٠,٠٠٠)
٩٧,٩٤٣,٦٢٥	٦,٨٢٣,٦٧٦	٥,٢٥٢,٦٩٥	(٤,٨٥٠,٠٠٠)	١٠٥,١٦٩,٩٩٦
٥,٠٤٤,٣٥٤,١١٦	١٥٥,٤١٣,٦٠٤	٣٣,٨٥٣,٧١١	-	٥,٢٣٣,٦٢١,٤٣١
٣,٦٢٧,٥٤٧,٩٩٧	١١٢,١٥٢,١٧٦	٤٣,١١٨,٩٢٣	-	٣,٧٨٢,٨١٩,٠٩٦

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

الإيرادات

مجموع الإيرادات

تكلفة المبيعات

إجمالي الربح

مصروفات بيع وتوزيع

مصروفات عمومية وإدارية

مصروفات أخرى

إيرادات أخرى

الربح التشغيلي

تكاليف تمويل

الربح التشغيلي للقطاع بعد تكلفة التمويل

مصروفات غير موزعة:

مصروف الزكاة

ربح الفترة

الموجودات والمطلوبات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)

مجموع الموجودات

مجموع المطلوبات

شركة الدواء للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ المدرجة بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢. معلومات القطاعات (يتبع)

فيما يلي الإيرادات لفرات الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م و ٢٠٢٥ م مصنفة وفق القطاعات الجغرافية:

٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	الأسواق الرئيسية حسب التوزيع الجغرافي
١,٦٦٤,٤٢٦,٨٥٩	١,٥٤٤,٦٣٨,١٦٩	المملكة العربية السعودية
٤٩٤,٣٠٨	٧٣٧,١٠٧	مملكة البحرين
١,٦٦٤,٩٢١,١٦٧	١,٥٤٥,٣٧٥,٢٧٦	

توجد الموجودات التشغيلية غير المتداولة للمجموعة بصورة رئيسة في المملكة العربية السعودية. إن الموجودات التشغيلية غير المتداولة في مملكة البحرين ليست جوهرية، وبالتالي لم يتم تقديم معلومات توزيع جغرافي منفصلة.

١٣. المعاملات والأرصدة مع أطراف ذات علاقة

تتكون الأطراف ذات العلاقة من المساهمين الذين يتمتعون بنفوذ جوهري والمديرين، والشركات الزميلة (التي تمثل منشآت تخضع لسيطرة من قبل أو تحت نفوذ جوهري من مساهمي المجموعة) وأعضاء الإدارة العليا. تشمل الأطراف ذات العلاقة أيضاً منشآت تجارية يكون لبعض أعضاء مجلس الإدارة أو أعضاء الإدارة العليا مصلحة فيها. وتُجري المجموعة، خلال السياق العادي للأعمال، معاملات مع أطراف متعددة ذات علاقة.

تُعتمد سياسات تسعير المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وشروط الدفع المتعلقة بها من قبل مجلس إدارة المجموعة. إن الأرصدة القائمة في الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م غير مكفولة بضمانات ولا تحمل فائدة وتُسدّد نقدًا. لم تقدم أي ضمانات للمبالغ المستحقة إلى أطراف ذات علاقة.

(أ) فيما يلي المعاملات الرئيسية التي أبرمتها المجموعة مع الأطراف ذات العلاقة:

الطرف ذات العلاقة	طبيعة المعاملات	٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس
شركة مشرف للمقاولات العامة (خاضعة لسيطرة أحد موظفي الإدارة العليا)	قيمة إنشاء صيدليات جديدة	٨,٢٢٥,٢٨٩	١٨,٧٠٠,٠٥٥	
وكالة سفريات كلاسيك للسفر والسياحة (خاضعة لملكية مشتركة للمساهم بالمجموعة)	تذاكر ومصروفات سفر أخرى	٧,٤٨٢,٠٧٧	٨,٤٧٢,٣٨٨	
شركة نظم الأعمال الرقمية لتقنية المعلومات (خاضعة لسيطرة أحد موظفي الإدارة العليا)	خدمات تقنية معلومات مُقدّمة إلى المجموعة	٥,٧٩٣,٢٨١	٥,٣٩٨,٦٣٧	
شركة ولاء للتأمين التعاوني (طرف ذو علاقة آخر)*	خدمات تأمين مُقدّمة إلى المجموعة	-	٣,٦٨٦,٣٣٤	
مؤسسة تسعانة ستة وستون للسيارات (خاضعة لسيطرة أحد موظفي الإدارة العليا)	خدمات الصيانة	١,١٠٠,٩٢٦	٨١٢,١٣٩	
شركة أسمنت المنطقة الشرقية (طرف ذو علاقة آخر)*	إيجار مكاتب لصالح المجموعة	٣,٢٨٢,٦٢٩	٢٧٨,٢٦٣	
شركة زهوة للخدمات التجارية (خاضعة لسيطرة أحد موظفي الإدارة العليا)	مشتريات مخزون الحسومات	٣,٧٣٨,٥٦٦	٢,٣٨٥,٦٦٨	
	خدمات لوجستية	١٦٤,٧٤٣	٤٢,٥٤٨	
جمعية كنف الخيرية (خاضعة لسيطرة أحد موظفي الإدارة العليا)	تبرعات من عملاء الصيدليات	٧,٢٢٨	٨,٥١٧	
شركة الموارد التجارية المحدودة (خاضعة لسيطرة أحد موظفي الإدارة العليا)	مشتريات مخزون	٩٤,٥٨٥	-	
الشركة الوطنية لشبكة محطات الطرود (خاضعة لسيطرة أحد موظفي الإدارة العليا)	إيرادات إيجار	٣٠٣,٣٥٠	-	

شركة الدواء للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ المدرجة بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (ينبع)

(ب) فيما يلي مكافآت أعضاء الإدارة العليا:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٢٠٢٦ م (غير مراجعة)
٧,٧٠٢,٠٠٠	٦,٦٤٠,٨٠٠
٩٧٥,٠٠٠	٩٤٨,٠٠٠
٢٤٩,٤١١	٢٤٩,٩٢٩
٨,٩٢٦,٤١١	٧,٨٣٨,٧٢٩

مكافآت موظفين قصيرة الأجل
مكافآت ومنافع أخرى لمجلس الإدارة
منافع بعد انتهاء الخدمة

(ج) المستحق من أطراف ذات علاقة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)
٦٠٠,١٢١	٤٩١,٣٤٩
١,٢١٩,٠١٨	٢٣٢,١٢٨
١,٨١٩,١٣٩	٧٢٣,٤٧٧

شركة الموارد التجارية المحدودة
الشركة الوطنية لشبكة محطات الطرود

(د) المستحق إلى أطراف ذات علاقة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)
٢٦,٩٧٦,٦٦٤	٢٣,٠٢٦,٨٣٦
٤,٥٥٥,٥٥٨	٢,٩٥٢,٨٠٩
٢,٨٩٢,٥٢٥	-
٢,٥١٢,٥٥٨	٢,٢٢٣,٤١١
٣,٧٢٠,٠٠٠	٩٣٠,٠٠٠
١٣,٧٤٨	١٤,٨٩٥
٤,٠٢٨,٧٦٣	٣,٧٧٥,٠٢٤
٤٤,٦٩٩,٨١٦	٣٢,٩٢٢,٩٧٥

شركة نظم الأعمال الرقمية لتقنية المعلومات
شركة مشرف للمقاولات العامة
شركة ولاء للتأمين التعاوني*
وكالة سفريات كلاسيك للسفر والسياحة
مكافأة مستحقة لأعضاء مجلس الإدارة
جمعية كنف الخيرية
شركة أسمنت المنطقة الشرقية*

(هـ) المبالغ المستحقة إلى أطراف ذات علاقة المعروضة ضمن الذمم الدائنة التجارية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)
٢,٨٦٣,٠٨٢	٣,٨٢٨,٦٨٨

شركة زهوة للخدمات التجارية

(و) المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة المعروضة ضمن الذمم المدينة التجارية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)
١٧٣,٧٤١	٣٣٨,٩٣٠

شركة زهوة للخدمات التجارية

* تتضمن الجداول أعلاه بعض الأرصدة بمبلغ ٣,٧٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: ٦,٩٢ مليون ريال سعودي) للمستحق إلى أطراف ذات علاقة تابعة لمنشآت ذات مجالس إدارة مشتركة أو موظفي إدارة عليا مشتركين وفقاً للأنظمة واللوائح المحلية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ المدرجة بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤. قياس القيمة العادلة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م تم قيد جميع الأدوات المالية للمجموعة بالتكلفة المطفأة ولا تحتفظ المجموعة بأي أدوات مالية تم قياسها بالقيمة العادلة باستثناء الاستثمارات المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والتي تم تصنيفها في المستوى ١ من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. إن القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية الأخرى في قائمة المركز المالي الموحدة تقارب قيمتها العادلة.

١٥. الارتباطات والالتزامات المحتملة

- (أ) كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م، بلغت النفقات الرأسمالية المتعاقد عليها بواسطة المجموعة ولكنها غير متكبدة حتى ٣١ مارس ٢٠٢٦ م ما يقارب ٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: ٠,١٦٦ مليون ريال سعودي).
- (ب) أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة نيابة عن المجموعة خطابات ضمانات واعتمادات مستندية بمبلغ ٢١,٧ مليون ريال سعودي ومبلغ ٣٠٣,٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: ١٦,٦ مليون ريال سعودي و ٢٢٦,٦ مليون ريال سعودي) على الترتيب.
- (ج) كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م، لدى المجموعة التزامات قائمة تتعلق بأوامر شراء مقدمة إلى الموردين لبضائع لم يتم تسلمها كما في ذلك التاريخ، بلغت ٣٥٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: ٣٢٣,٩ مليون ريال سعودي).

١٦. أرقام المقارنة

تم إعادة ترتيب وإعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لغرض العرض بصورة أفضل، حيثما اعتبر ذلك ضرورياً، حيث أن أثر ذلك غير جوهري. يوضح الجدول التالي ملخصاً للأثر على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م:

حسب المدرج سابقاً	إعادة التصنيف	الأثر بسبب	كما تم إعادة تصنيفه
قائمة الربح أو الخسارة الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م			
الإيرادات	١,٦٥٠,٦٩١,٥٧٣	١٤,٢٢٩,٥٩٤	١,٦٦٤,٩٢١,١٦٧
تكلفة الإيرادات	(١,٠٤٦,٠٨٦,٢٦٤)	(١٤,٢٢٩,٥٩٤)	(١,٠٦٠,٣١٥,٨٥٨)
مصروفات أخرى، الصافي	(١,١١٨,٤٦٩)	١,١١٨,٤٦٩	-
مصروفات أخرى	-	(١,٨٧٢,٠٢٤)	(١,٨٧٢,٠٢٤)
إيرادات أخرى	-	٧٥٣,٥٥٥	٧٥٣,٥٥٥

عُدلت قائمة حقوق الملكية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م بسبب تأثير التعديلات التي أجريت على السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

١٧. الأحداث اللاحقة

باستثناء ما تم الإفصاح عنه في مواضع أخرى بهذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة، لم تقع أحداث جوهريّة منذ ٣١ مارس ٢٠٢٦ م وحتى تاريخ اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة، والتي قد تستدعي إدخال تعديلات أو إفصاحات في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.