

شركة الدواء للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأوليّة المُوجَزَة الموحّدة
وتقرير فحص مراجع الحسابات المستقل
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

الصفحة	الفهرس
١	تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
٢	قائمة المركز المالي الموجزة الموحدة
٣	قائمة الربح أو الخسارة الموجزة الموحدة
٤	قائمة الدخل الشامل الموجزة الموحدة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموجزة الموحدة
٦ - ٧	قائمة التدفقات النقدية الموجزة الموحدة
٨ - ٢٥	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

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

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الموجزة الموحدة المرفقة لشركة الدواء للخدمات الطبية (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (المُشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م والقوائم الموجزة الموحدة للربح أو الخسارة والدخل الشامل لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م والتدفقات النقدية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموجزة الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية. إنَّ الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة وعرضها وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد بالمملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج بشأن نتيجة الفحص لهذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

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

نتيجة الفحص

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة المرفقة لم تُعد، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة رقم (٣٤) المعتمد بالمملكة العربية السعودية.

أمر آخر

راجع القوائم المالية الموحدة للمجموعة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م مراجع حسابات آخر أبدى رأياً غير مُعدّل بشأن تلك القوائم المالية الموحدة بتاريخ ١١ مايو ٢٠٢٦م (الموافق ٢٤ ذي القعدة ١٤٤٧هـ). فضلاً عن ذلك، فقد فحص القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة للفترة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م مراجع حساب آخر أبدى استنتاجاً غير مُعدّل بشأن نتيجة فحص القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة بتاريخ ١٠ أغسطس ٢٠٢٥م (الموافق ١٦ صفر ١٤٤٧هـ).

عن إرنست ويونغ للخدمات المهنية



عبد الله عبد العزيز السنيبر
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٥٨٣)

الخبر: ١٠ أغسطس ٢٠٢٦م

٢٧ صفر ١٤٤٨هـ

شركة الدواء للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي المُوجزة المُوحدة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(كافة المبالغ مُدرجة بالريال السعودي (ر.س.) ما لم يُذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مُراجعة)	إيضاح	الأصول
			الأصول غير المتداولة
١,٠١٣,١٨٢,٠٤٤	٩٦٤,٧٤٩,٧٠٩	٧	ممتلكات ومعدات
١,٦٧٣,٦٧٠,١٢٧	١,٦٤٨,٩٣٣,٣٠٤	٩	أصول حق استخدام
١٨,٩٢٨,٢٦١	١٨,٦٢٥,٢٣٣		أصول غير ملموسة
١١,٥٣٧,٠١٠	١٢,٨٠٧,٣٨٣		شركات مستثمر فيها مُحاسب عنها بطريقة حقوق الملكية
٣,٠٣٧,٦٨٢	٣,٥٩٩,٥٧٨		تأمينات طويلة الأجل
٥٢,١٢٠,٠٠٠	-	٨	أدوات حقوق ملكية مُصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢,٧٧٢,٤٧٥,١٢٤	٢,٦٤٨,٧١٥,٢٠٧		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
١,٧٣٦,٠٨٩,٦٢٢	١,٧٥٥,٩٩٢,٧٣٠	١٠	مخزون
٥٧٥,٣٦٣,٧٢٦	٧٢٥,٧١١,٢٣٧	١١	ذمم مدينة تجارية
٧٥,٩٤٧,٨٣٥	١٥٣,٩٥٨,٩٥٩		مدفوعات مقدّما وأصول متداولة أخرى
-	١٩,١٥٢,٩٨٩	٨	أدوات حقوق ملكية مُصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١,٨١٩,١٣٩	٨١٥,٤٤٦	١٥	مبالغ مُستحقة من جهات ذات علاقة
٦٩٣,٢٦٢	٦,٩٧٥,٩٠٥		أصول حق إرجاع بضائع
٧١,٢٣٢,٧٢٣	٨٤,٨٦٧,٥٨٧		نقد وما في حكمه
٢,٤٦١,١٤٦,٣٠٧	٢,٧٤٧,٤٧٤,٨٥٣		إجمالي الأصول المتداولة
٥,٢٣٣,٦٢١,٤٣١	٥,٣٩٦,١٩٠,٠٦٠		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٨٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٥٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
(١٤,٤٨٠,٠٠٠)	(٣,٤١٥,٨٢٠)		احتياطي قيمة عادلة لأدوات حقوق ملكية مُدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٦١٥,٢٨٢,٣٣٥	٥٠١,٦٦٨,٥٧٤		أرباح مبقاة
١,٤٥٠,٨٠٢,٣٣٥	١,٣٩٨,٢٥٢,٧٥٤		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
١,٤٩٧,٣١٩,٤٩١	١,٤٨١,٤٥٤,٧٦٦	٩	التزامات عقود إيجار
٢٥٦,٨٢٢,٨٤٥	٢٧٦,٠٥٥,٢٦٤		منافع موظفين
١,٧٥٤,١٤٢,٣٣٦	١,٧٥٧,٥١٠,٠٣٠		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٤٦,١٠٥,٣١١	٩٠,٨٤٦,٨٨٧		التزامات استرداد
١,١٠٦,٦٠٢,٣٠٨	١,٢٢٥,٨٦١,٥٣٩		ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
٤٤,٦٩٩,٨١٦	٢٩,٩٧٧,٩٤٠	١٥	مبالغ مُستحقة إلى جهات ذات علاقة
٢١٠,٢٢٨,٣٣٢	٢٠٩,٤٩٠,٠٠٥	٩	جزء متداول من التزامات عقود إيجار
٢٤,٣٤٨,٥٩١	٢٤,٣٨٨,٠٩٣		مطلوبات عقود
٥٨٠,٠٣٧,٥٠٠	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٣	قروض قصيرة الأجل
١٦,٦٥٤,٩٠٢	٩,٨٦٢,٨١٢	٥	مخصص زكاة
٢,٠٢٨,٦٧٦,٧٦٠	٢,٢٩٠,٤٢٧,٢٧٦		إجمالي المطلوبات المتداولة
٣,٧٨٢,٨١٩,٠٩٦	٤,٠٤٧,٩٣٧,٣٠٦		إجمالي المطلوبات
٥,٢٣٣,٦٢١,٤٣١	٥,٣٩٦,١٩٠,٠٦٠		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

رئيس المالية التنفيذي
السيد/ شريف أحمد العقباني

الرئيس التنفيذي
السيد/ محمد بن سعد الفراج

العضو المُفوض من مجلس الإدارة
السيد/ إبراهيم سالم الرويس

تُشكّل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولى المُوجزة المُوحدة.

شركة النواء للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة المُوجزة المُؤخدة
للفترتين الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م
(كافة المبالغ مُدرجة بالريال السعودي (ر.س.) ما لم يُذكر خلاف ذلك)

إيضاح	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		فترة الستة أشهر المنتهية في	
	٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)
إيرادات	١,٦٣٥,٩٢٩,٢٩١	١,٦٨٥,٥٧٢,٧١٥	٣,٣٥٠,٤٩٣,٨٨٢	٣,١٨١,٣٠٤,٥٦٧
تكلفة إيرادات	(١,٠٨٩,٢٦٧,٠٥٤)	(١,٠٩٥,٠٧٨,٩٥٨)	(٢,١٥٥,٣٩٤,٨١٦)	(٢,٠٨٤,٦٧٠,٩٧٧)
إجمالي الربح	٥٤٦,٦٦٢,٢٣٧	٥٩٠,٤٩٣,٧٥٧	١,١٩٥,٠٩٩,٠٦٦	١,٠٩٦,٦٣٣,٥٩٠
مصاريف بيع وتوزيع	(٤٣٧,٧١٥,١٣٨)	(٤٣٦,٥٩٤,٧٦١)	(٨٦٧,١٦٢,٨٩١)	(٨٩٣,٢٤٩,٣١٦)
مصاريف عمومية وإدارية	(٣٢,٩٩٢,٤٥٦)	(٣٦,٢٤٠,٥٥٤)	(٦٩,٥٥٣,٩٤٢)	(٦٦,٤٤٥,٤٣٦)
مخصص خسائر ائتمانية متوقعة	(٦,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	(١١,٥٠٠,٠٠٠)
مصاريف أخرى	(١,٣٥٤,١٦١)	(١,٠٩٣,٤٣٦)	(٢,٩٦٥,٤٦٠)	(٦,٤٨٠,٧٠٨)
إيرادات أخرى	٤,٢٨٠,١٣٢	٣,١٢٣,٠٩٥	٣,٨٧٦,٦٥٠	٩,٠٢٥,١٦١
الربح التشغيلي	٧٢,٣٨١,١١٤	١١٩,٦٨٨,١٠١	٢٥٩,٢٩٣,٤٢٣	١٢٧,٩٨٣,٢٩١
حصة في خسارة شركات مستثمر فيها مُحاسب عنها بطريقة حقوق الملكية، بالصافي بعد حسم الضريبة	(١,٩٧٣,٣٨٧)	-	-	(٣,٧٢٩,٦٢٧)
تكاليف تمويل	(٣٤,٢١٧,٩٦٠)	(٣٠,٤٠٥,٠٦٤)	(٥٩,٩٩٠,٣٩٠)	(٦٥,٧١١,١٤٧)
الربح قبل حساب الزكاة	٣٦,١٨٩,٧٦٧	٨٩,٢٨٣,٠٣٧	١٩٩,٣٠٣,٠٣٣	٥٨,٥٤٢,٥١٧
مصرفوف زكاة	(٥,٩٢٦,٧٨٢)	(٢,٧١٠,٠٠٠)	(٧,٥٦٠,٠٠٠)	(٦,٠٢٦,٧٨٢)
ربح الفترة	٣٠,٢٦٢,٩٨٥	٨٦,٥٧٣,٠٣٧	١٩١,٧٤٣,٠٣٣	٥٢,٥١٥,٧٣٥
ربحية المسهم	٠,٣٦	١,٠٢	٢,٢٦	٠,٦٢
ربحية السهم الأساسية والمُخفضة للعائدة للمساهمين في المجموعة	٠,٣٦	١,٠٢	٢,٢٦	٠,٦٢



الرئيس التنفيذي
السيد/ شريف أحمد العقباني



الرئيس التنفيذي
السيد/ محمد بن سعد الفراج



العضو المفوض من مجلس الإدارة
السيد/ إبراهيم سالم الرويس

تُشكلُ الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ جزءاً من هذه القوائم المالية الأُوليَّة المُوجزة المُؤخدة.

شركة الدواء للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الموجزة الموحدة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(كافة المبالغ مُدرجة بالريال السعودي (ر.س.) ما لم يُذكر خلاف ذلك)

فترة الستة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)
١٩١,٧٤٣,٠٣٣	٥٢,٥١٥,٧٣٥	٨٦,٥٧٣,٠٣٧	٣٠,٢٦٢,٩٨٥
(١٠,٥٤٤,٨٤٢)	٥,٥٨٤,٦٨٤	٧٨٠,٠٠١	(٣,٢١٥,٣١٦)
(١٠,٥٤٤,٨٤٢)	٥,٥٨٤,٦٨٤	٧٨٠,٠٠١	(٣,٢١٥,٣١٦)
١٨١,١٩٨,١٩١	٥٨,١٠٠,٤١٩	٨٧,٣٥٣,٠٣٨	٢٧,٠٤٧,٦٦٩

ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر

بنود لن يُعاد تصنيفها إلى قائمة الربح أو الخسارة الموحدة في الفترات اللاحقة.
تغيرات في القيمة العادلة لاستثمار في حقوق الملكية مُصنّف بالقيمة
العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
إجمالي الدخل الشامل الآخر / (الخسارة الشاملة الأخرى)
إجمالي الدخل الشامل للفترة



رئيس المالية التنفيذي
السيد/ شريف أحمد العقيلي



الرئيس التنفيذي
السيد/ محمد بن سعد الفراج



العضو المفوض من مجلس الإدارة
السيد/ إبراهيم سالم الرويس

تُشكّل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

شركة الدواء للخدمات الطبية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموجزة الموحدة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م

(كافة المبالغ مُدرجة بالريال السعودي (ر.س.) ما لم يُذكر خلاف ذلك)

رأس المال	احتياطي القيمة العادلة لأدوات حقوق ملكية مُدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	الأرباح المبقاة	الإجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥م (مُراجع ومُعَدّل)	٨٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٨٢,٦١٥,٨٢٩	١,٣٢٩,٨٤٠,١٨٧
إجمالي الدخل الشامل للفترة	-	١٩١,٧٤٣,٠٣٣	١٩١,٧٤٣,٠٣٣
ربح الفترة	-	-	(١٠,٥٤٤,٨٤٢)
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة	-	-	-
إجمالي الدخل الشامل للفترة	-	١٩١,٧٤٣,٠٣٣	١٨١,١٩٨,١٩١
تحويل احتياطي القيمة العادلة المتعلق بأدوات حقوق ملكية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٤٨٤	(٤٨٤)	-
معاملات مع المساهمين بصفتهم مساهمين	-	(١٠٧,١٠٠,٠٠٠)	(١٠٧,١٠٠,٠٠٠)
توزيعات أرباح (إيضاح ١٢)	-	٥٦٧,٢٥٨,٣٧٨	١,٤٠٣,٩٣٨,٣٧٨
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مُراجع)	٨٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٦١٥,٢٨٢,٣٣٥	١,٤٥٠,٨٠٢,٣٣٥
إجمالي الدخل الشامل للفترة	-	٥٢,٥١٥,٧٣٥	٥٢,٥١٥,٧٣٥
ربح الفترة	-	-	٥,٥٨٤,٦٨٤
الدخل الشامل الآخر للفترة	-	٥٢,٥١٥,٧٣٥	٥٨,١٠٠,٤١٩
إجمالي الدخل الشامل للفترة	-	٥٢,٥١٥,٧٣٥	٥٨,١٠٠,٤١٩
تحويل احتياطي القيمة العادلة المتعلق بأدوات حقوق ملكية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٥,٤٧٩,٤٩٦	(٥,٤٧٩,٤٩٦)	-
معاملات مع المساهمين بصفتهم مساهمين	-	(١٦٠,٦٥٠,٠٠٠)	(١٦٠,٦٥٠,٠٠٠)
توزيعات أرباح (إيضاح ١٢)	-	٥٠١,٦٦٨,٥٧٤	١,٣٤٨,٢٥٢,٧٥٤
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مُراجع)	٨٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٤١٥,٨٢٠	٨٥٣,٤١٥,٨٢٠



رئيس المالية التنفيذي
السيد/ شريف أحمد العقباني



الرئيس التنفيذي
السيد/ محمد بن سعد الفراج



العضو المفوض من مجلس الإدارة
السيد/ إبراهيم سالم الرويس

تُشكّل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ جزءاً من هذه القوائم المالية الأؤلية الموجزة الموحدة.

فترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٥م	٣٠ يونيو ٢٠٢٦م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٩٩,٣٠٣,٠٣٣	٥٨,٥٤٢,٥١٧	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الربح قبل حساب الزكاة
		التعديلات لتسوية الربح قبل حساب الزكاة مع صافي التدفقات النقدية:
٨٩,١٧٣,٤٩٨	٩٢,٤٤٣,٤٤١	استهلاك ممتلكات ومعدات
١١٠,١٨١,٥١٢	١١٦,٠٨٨,٣٣٤	استهلاك أصول حق استخدام
٢,٩١٢,٤٦٨	٢,٤٧٠,٢٢٩	إطفاء أصول غير ملموسة
-	١١,٥٠٠,٠٠٠	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٩١٣,٦٢٢	(٢٧٤,٢٤٧)	(ربح) / خسارة من توقُّف الاعتراف نتيجة إنهاء عقود إيجار
١,٢٣٩,٤٧٩	٥,٥٠٦,٩٥٠	شطب ممتلكات ومعدات
١٤,٢٦٩,٠٢٤	١٦,٤٢٣,٥٥٥	مخصص منافع موظفين
٤٠١,٧٥٩	٢,٠٢٨,٦٧٣	مصروف عقود إيجار قصيرة الأجل
٥,٦١١,٦٦٩	١٠,٨٧١,١٢٩	مصروف عقود إيجار متغيِّرة
٥٩,٩٩٠,٣٩٠	٦٥,٧١١,١٤٧	تكاليف تمويل
-	٣,٧٢٩,٦٢٧	حصة في نتائج شركات مستثمر فيها مُحاسب عنها بطريقة حقوق الملكية
٤,٢٠٩,٣٩٣	١٠,٨٠٧,٤٦٥	مخصص مخزون
		تعديلات رأس المال العامل:
(١٦١,٩٠٩,٥٩٤)	(٣٠,٧١٠,٥٧٣)	مخزون
(١٩١,٧٢٥,٣١٤)	(١٦١,٨٤٧,٥١١)	ذمم مدينة تجارية
(٢,١٨٦,٠٠٣)	(٧٨,٥٧٣,٠٢٠)	مدفوعات مقدماً وأصول متداولة أخرى
(٦,١٨٩)	١,٠٠٣,٦٩٣	مبالغ مُستحقة من جهات ذات علاقة
-	(٦,٢٨٢,٦٤٣)	أصول حق إرجاع بضائع
٨,٧٥١,٢٢١	٤٤,٧٤١,٥٧٦	التزامات استرداد
٢٠٩,٤٢٣,٧٥٦	٦٢,٦٥٥,٦٦١	ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
(١٢,٤٣١,٣٩٠)	(١٤,٧٢١,٨٧٦)	مبالغ مُستحقة إلى جهات ذات علاقة
١٦,٨٤٠,٣٩٢	٣٩,٥٠٢	مطلوبات عقود
٣٥٤,٩٦٢,٧٢٦	٢١٢,١٥٣,٦٢٩	النقد المحقَّق من الأنشطة التشغيلية
(٤٩٢,٩٣٤)	-	تسوية إنهاء عقود إيجار
(٥٦,٢٨٦,٦٢٢)	(٥٤,٩١٦,٩٤٤)	فائدة مدفوعة
(١,٨٣٣,٧٦٣)	(٤,٩٣١,٧٦٩)	منافع موظفين مدفوعة
(٤٠١,٧٥٩)	(٢,٠٢٨,٦٧٣)	دفعات عقود إيجار قصيرة الأجل
(٥,٦١١,٦٦٩)	(١٠,٨٧١,١٢٩)	دفعات عقود إيجار متغيِّرة
(٩,٧٥٩,٣٧٩)	(١٢,٨١٨,٨٧٢)	زكاة مدفوعة
٢٨٠,٥٧٦,٦٠٠	١٢٦,٥٨٦,٢٤٢	صافي النقد المحقَّق من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٥٤,٤٨٤,٧٣٦)	(٤٩,٥١٨,٠٥٦)	شراء ممتلكات ومعدات
(١,٠٦٣,٢١٠)	(٢,١٦٧,٢٠١)	إضافات على أصول غير ملموسة
(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	استثمار في شركة مستثمر فيها مُحاسب عنها بطريقة حقوق الملكية
١,٨٦٥,٣٤٨	٣٨,٥٥١,٦٩٥	إيرادات متحصلة من بيع أدوات حقوق ملكية مصنَّفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٦٣,٦٨٢,٥٩٨)	(١٨,١٣٣,٥٦٢)	صافي النقد المُستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١,٠٠٣,٠٠٠,٠٠٠	١,٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	مُتَحَصِّل من قروض قصيرة الأجل
(١,٠١٨,٠٠٠,٠٠٠)	(١,١٨٠,٠٣٧,٥٠٠)	مُسَدَّد من قروض قصيرة الأجل
(٨٥,٨٣٣,٣٤٥)	-	مُسَدَّد من قروض طويلة الأجل
(١٠٩,٨٩٨,٣٥٦)	(١٠٧,٦٨٠,٣١٦)	أصل مدفوعات عقود إيجار
(١٠٧,١٠٠,٠٠٠)	(١٠٧,١٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٣١٧,٨٣١,٧٠١)	(٩٤,٨١٧,٨١٦)	صافي النقد المُستخدم في الأنشطة التمويلية
(١٠٠,٩٣٧,٦٩٩)	١٣,٦٣٤,٨٦٤	صافي التغيُّر في النقد وما في حكمه
٤٧,٥٢٦,١٩٩	٧١,٢٣٢,٧٢٣	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
(٥٣,٤١١,٥٠٠)	٨٤,٨٦٧,٥٨٧	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة *

شركة الدواء للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية المُوَجَّزة المُوَحَّدة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(كافة المبالغ مُدرجة بالريال السعودي (ﷲ) ما لم يُذكر خلاف ذلك)

فترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٥٦,٤٠٣,٣٦٠	١٧٠,٢٧٤,٢٣٤	معاملات غير نقدية هامة
١,٢٠٨,٦٠٣	٥,٧١٥,٣٦٠	إضافات على أصول حق استخدام والتزامات عقود إيجار
٥,٥٨٤,٦٨٤	(١٠,٥٤٤,٨٤٢)	تعديل على أصول حق استخدام والتزامات عقود إيجار
(٥,٤٧٩,٤٩٦)	(٤٨٤)	ربح (خسارة) قيمة عادلة من أدوات حقوق ملكية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
		تحويل احتياطي القيمة العادلة المتعلق بأدوات حقوق ملكية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

* كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م، يتضمَّن النقد وما في حكمه حساب بنكي مكشوف بقيمة لا شيء (٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م: ٧٨,٣٧١,٩٧٨) كان مُستحق السداد عند الطلب، وهو يُمثِّل جزءاً لا يتجزأ من إدارة النقد لدى المجموعة، ونقداً وما في حكمه كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م بقيمة ٨٤,٨٦٧,٥٨٧ (٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م: ٢٤,٩٦٠,٤٧٨ ريالاً سعودياً).



رئيس المالية التنفيذي
السيد/ شريف أحمد القباري



الرئيس التنفيذي
السيد/ محمد بن محمد الفراج



العضو المفوض من مجلس الإدارة
السيد/ إبراهيم بن إبراهيم الرجيبي

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المؤجزة المؤخدة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م
(كافة المبالغ مُدرجة بالريال السعودي (ر.س.) ما لم يُذكر خلاف ذلك)

١ - معلومات عامة

إنَّ شركة الدواء للخدمات الطبية (المُشار إليها فيما بعد بـ "الشركة") هي شركة مساهمة سعودية. وكانت الشركة مُسجلة في الأصل كشركة ذات مسؤولية محدودة بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥١٠٢٥٧٠١ وتاريخ ٢٣ رمضان ١٤٢٢هـ (الموافق ٨ ديسمبر ٢٠٠١م) والرقم الوطني المؤخد ٧٠٠١٤٢٨٤٤٥، ولها فروع في كلِّ من مدن الخبر والرياض وجدة ومدن أخرى في أنحاء المملكة العربية السعودية. إنَّ عنوان مكتب الشركة المُسجل هو صندوق بريد ٤٣٢٦، الخبر ٣١٩٥٢، المملكة العربية السعودية.

أدرجت الشركة في السوق المالية السعودية (تداول) منذ ١٤ مارس ٢٠٢٢م بطرح نسبة ٣٠٪ من رأس مال الشركة للتداول الحر.

تزاوِل الشركة وشركاتها التابعة المُدرجة أدناه (المُشار إليها معا بـ "المجموعة") البيع بالجملة للمنتجات الصيدلانية وكلاء 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.

أعتمد مجلس إدارة المجموعة القوائم المالية الأولية المؤجزة المؤخدة ووقعت بالنيابة عنه بتاريخ ٦ أغسطس ٢٠٢٦م (الموافق ٢٣ صفر ١٤٤٨هـ) لإصدارها.

١-١ الشركات التابعة والشركات الزميلة

لدى المجموعة استثمار في الشركتين التابعتين التاليتين:

الاسم	بلد التسجيل	نسبة الملكية %
شركة مصنع المتطورة الأولى لصناعة الأجهزة الطبية	المملكة العربية السعودية	٣٠ يونيو ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦م ٢٠٢٥م
شركة منظومة الحلول للخدمات اللوجستية	المملكة العربية السعودية	١٠٠٪ ١٠٠٪

أصدر مجلس الإدارة قرارًا خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م بتاريخ ٩ مارس ٢٠٢٦م بتصفية الشركات التابعة المذكورة أدناه:

الاسم	بلد التسجيل	نسبة الملكية %
جلانزن	الإمارات العربية المتحدة	٣٠ يونيو ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦م ٢٠٢٥م
شركة الدواء للخدمات الطبية ش. م. ح.	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠٪ -
رونزاك جي إم بي إتش	ألمانيا	١٠٠٪ -
هوليزن	ألمانيا	١٠٠٪ -

لدى المجموعة استثمار في الشركتين الزميلتين التاليتين:

الاسم	بلد التسجيل	نسبة الملكية %
شركة مداواة ورعاية الطبية المحدودة	المملكة العربية السعودية	٣٠ يونيو ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦م ٢٠٢٥م
الشركة الوطنية لشبكة محطات الطرود	المملكة العربية السعودية	٤٩٪ ٣٣٪

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المؤجزة المؤخدة (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م
(كافة المبالغ مُدرجة بالريال السعودي (ر.س.) ما لم يُذكر خلاف ذلك)

١ - معلومات عامة (تتمة)

١-١ الشركات التابعة والشركات الزميلة (تتمة)

فيما يلي تفاصيل الشركتين التابعتين للمجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م:

(أ) شركة مصنع المتطورة الأولى لصناعة الأجهزة الطبية

تزاوّل شركة مصنع المتطورة الأولى لصناعة الأجهزة الطبية 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) شركة منظومة الحلول للخدمات اللوجستية

اعتمد مجلس إدارة المجموعة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م تحويل الفرع بموجب السجل التجاري رقم ١١٢٢١٠١٦٨٢ إلى منشأة مستقلة باسم شركة منظومة الحلول للخدمات اللوجستية؛ وهي مملوكة بالكامل للمجموعة. وقد استُكمِلت الإجراءات النظامية اللازمة لهذا التحويل بنجاح. وتزاوّل شركة منظومة الحلول للخدمات اللوجستية تقديم الخدمات اللوجستية والتخزين والتخليص الجمركي ونقل النفايات.

فيما يلي تفاصيل الشركات التابعة للمجموعة التي أُجريت تصفيتها خلال الفترة:

(ج) جلاتزن

تزاوّل شركة جلاتزن أنشطة التسويق وأنشطة استشارات إدارة الرعاية الصحية. ويُرجى الرجوع إلى إيضاح (١-١-١) أدناه.

(د) شركة الدواء للخدمات الطبية ش. م. ح.

تزاوّل شركة الدواء للخدمات الطبية ش. م. ح. الأنشطة التسويقية. ويُرجى الرجوع إلى إيضاح (١-١-١) أدناه.

(هـ) رونزاك جي إم بي إتش

تزاوّل شركة رونزاك جي إم بي إتش منح تراخيص تسويقية لمنتجات صيدلانية وبضائع استهلاكية ومنتجات غذائية. ويُرجى الرجوع إلى إيضاح (١-١-١) أدناه.

(و) هولينز

تزاوّل شركة هولينز منح تراخيص تسويقية لمنتجات صيدلانية وبضائع استهلاكية ومنتجات غذائية. ويُرجى الرجوع إلى إيضاح (١-١-١) أدناه.

وفيما يلي تفاصيل الشركتين الزميلتين للمجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م:

(ز) الشركة الوطنية لشبكة محطات الطرود

استحوذت المجموعة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م على نسبة ٣٣,٣٣٪ من رأس مال الشركة الوطنية لشبكة محطات الطرود؛ وهي شركة ذات مسؤولية محدودة في المملكة العربية السعودية. ولدى المجموعة نفوذ جوهري على الشركة الوطنية لشبكة محطات الطرود، وصُنِّفت الاستثمار على أنه شركة زميلة، حيث أُجريت المحاسبة عنه باستخدام طريقة حقوق الملكية. وتزاوّل الشركة تقديم الخدمات اللوجستية والتخزين.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة المؤخدة (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م
(كافة المبالغ مدرجة بالريال السعودي (ر.س.) ما لم يُذكر خلاف ذلك)

١ - معلومات عامة (تتمة)

١-١ الشركات التابعة والشركات الزميلة (تتمة)

ح) شركة مداواة ورعاية الطبية المحدودة

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، أسست المجموعة بالشاركة مع شركة المواساة للخدمات الطبية، شركة مداواة ورعاية الطبية ("شركة مداواة")، كشركة ذات مسؤولية محدودة داخل المملكة العربية السعودية نظير إصدار نسبة ٤٩٪ من حصة الملكية (بقيمة معادلة). وتزاول شركة مداواة بصفة رئيسة أنشطة العيادات الطبية. ولدى المجموعة نفوذ هام على شركة مداواة، وصنفتها على أنها استثمار في شركة زميلة.

١-١-١ لا تُعد الأصول والمطلوبات والعمليات الخاصة بالشركات التابعة التي أُجريت تصفيتها خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م جوهرية بالنسبة للقوائم المالية الأولية الموجزة المؤخدة للمجموعة.

٢ - أساس الإعداد والسياسات المحاسبية

١-٢ بيان الالتزام

أعدت هذه القوائم المالية الموجزة المؤخدة وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد بالمملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

لا تشمل القوائم المالية الأولية الموجزة المؤخدة على جميع المعلومات والإفصاحات اللازمة في القوائم المالية السنوية، لذا، ينبغي أن تُقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية المؤخدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م ("آخر قوائم مالية مؤخدة سنوية"). ومع ذلك، فإن التغيرات، إن وجدت، في السياسات المحاسبية والإيضاحات التفسيرية المحددة مدرجة لشرح الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز والأداء الماليين الموحدتين للمجموعة منذ أحدث قوائم مالية موحدة سنوية. وقد استُمدت الأرصة الافتتاحية للأرقام المقارنة المستخدمة في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة المؤخدة من المعلومات المقارنة المعدلة المدرجة في القوائم المالية السنوية لعام ٢٠٢٥م.

٢-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

تُعَرَضُ القوائم المالية الأولية الموجزة المؤخدة بالريال السعودي ("ر.س.")، الذي يمثل العملة الوظيفية للشركة وعملة العرض للمجموعة.

٣-٢ أساس الإعداد

أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموجزة المؤخدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية على أساس مبدأ الاستحقاق المحاسبي. وتُقاس منافع الموظفين بالقيمة الحالية لالتزام المنافع المحددة، وذلك باستخدام طريقة ائتمان الوحدة المتوقعة، فيما تُقاس استثمارات حقوق الملكية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بالقيمة العادلة.

٤-٢ استخدام الأحكام والتقديرات

عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة المؤخدة، وضعت الإدارة أحكاماً وتقديرات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المفصّل عنها من الأصول والمطلوبات والإيرادات والمصاريف. وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

وقد كانت الأحكام الهامة التي وضعتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التيقن حيال التقديرات هي ذاتها كما هي مُبيّنة في آخر قوائم مالية مؤخدة سنوية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م
(كافة المبالغ مُدرّجة بالريال السعودي (ر.س.) ما لم يُذكر خلاف ذلك)

٢ - أساس الإعداد والسياسات المحاسبية (تتمة)

٥-٢ السياسات المحاسبية الجوهرية

تتفق السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد هذه القوائم الأولية الموجزة الموحدة مع تلك المطبقة في القوائم المالية الموحدة للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م.

٦-٢ المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة التي طبقتها المجموعة

تتفق السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد القوائم الأولية الموجزة الموحدة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٦م. ولم تطبق المجموعة تطبيقاً مبكراً أي معيار أو تفسير أو تعديل أُصدر، لكنه لم يدخل حيز التنفيذ بعد.

تصنيف وقياس الأدوات المالية - التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٧)

أصدر المجلس المعايير الدولية للمحاسبة في مايو ٢٠٢٤م التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٧) - التعديلات على تصنيف وقياس الأدوات المالية ("التعديلات"). وتتضمن التعديلات:

- توضيحات لمتطلبات الاعتراف بالأصول المالية والمطلوبات المالية وتوقف الاعتراف بها. ولا سيما بأن الالتزام المالي يتوقف الاعتراف به في "تاريخ التسوية"، مع تقديم خيار السياسات المحاسبية (في حال استيفاء شروط بعينها) لتوقف الاعتراف بالمطلوبات المالية التي تُجرى تسويتها باستخدام نظام الدفع الإلكتروني قبل تاريخ التسوية.
- إرشادات إضافية بشأن كيفية تقييم التدفقات النقدية التعاقدية للأصول المالية في ضوء الممارسات البيئية والاجتماعية والحوكمة المؤسسية وغيرها من الخصائص المماثلة.
- توضيحات ماهية "الخصائص غير القائمة على حق الرجوع" وما يميز الأدوات المرتبطة بها تعاقدياً.
- تقديم إفصاحات بشأن الأدوات المالية ذات الخصائص المحتملة ومتطلبات الإفصاح الإضافية لأدوات حقوق الملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

لم يكن للتعديلات أي تأثير على القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة للمجموعة.

التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقرير المالي - الإصدار (١١)

أصدر مجلس المعايير الدولية للمحاسبة في يوليو ٢٠٢٤م تسع تعديلات محدودة النطاق كجزء من تحديثها الدوري للمعايير الدولية للتقرير المالي. وتتضمن التعديلات توضيحات وتبسيطات وتصحيحات أو تغييرات لتحسين الاتساق في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١) "تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي للمرة الأولى"، والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٧) "الأدوات المالية: الإفصاح والإرشادات المرفقة لتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٧)" والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) "الأدوات المالية"، والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٠) "القوائم المالية الموحدة والمعيار الدولي للمحاسبة رقم (٧) "قوائم التدفقات النقدية".

لم يكن للتعديلات أي تأثير على القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة للمجموعة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م
(كافة المبالغ مدرجة بالريال السعودي (ر.س.) ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢ - أساس الإعداد والسياسات المحاسبية (تتمة)

٦-٢ المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة التي طبقتها المجموعة (تتمة)

العقود المرتبطة بالكهرباء المعتمدة على الطبيعة - التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٧)

أصدر مجلس المعايير الدولية للمحاسبة في ديسمبر ٢٠٢٤م التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٧) "العقود المرتبطة بالكهرباء المعتمدة على الطبيعة". وتطبق التعديلات على العقود المرتبطة بالكهرباء المعتمدة على الطبيعة، وتتمثل فيما يلي:

- توضيح تطبيق متطلبات الاستخدام الذاتي ضمن نطاق العقود
- تعديل متطلبات التصنيف لبند التحوط في علاقة تحوط للتدفقات النقدية للعقود ضمن نطاق العقود
- إضافة متطلبات إفصاح جديدة تمكن المستثمرين من فهم تأثير هذه العقود على الأداء المالي للشركة وتدفقاتها المالية

لم يكن للتعديلات أي تأثير على القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة للمجموعة.

١-٦-٢ التأثير المتوقع للتطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨)

أصدر مجلس المعايير الدولية للمحاسبة في إبريل ٢٠٢٤م المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) "العرض والإفصاح في القوائم المالية"، الذي يحل محل المعيار الدولي للمحاسبة رقم (١) "عرض القوائم المالية"، حيث سيعمل به على فترات التقرير السنوية التي تبدأ بتاريخ ١ يناير ٢٠٢٧م أو بعده. ويُدخل المعيار الجديد متطلبات وتحديثات جديدة على قائمة الربح أو الخسارة، حيث يتمثل الهدف الرئيسي منه في تحسين قابلية المقارنة في قائمة الربح أو الخسارة وتعزيز الشفافية فيما يتعلق بمقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة.

تشتمل المفاهيم الجديدة الرئيسية التي قدمها المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) على ما يلي:

- هيكل مُعدّل لقائمة الربح أو الخسارة، حيث يلزم بتصنيف الدخل والمصاريف ضمن ٥ فئات محددة استنادًا إلى الأنشطة التجارية الرئيسية للمنشأة وعرض مجاميع فرعية إلزامية
- مبادئ محسنة بشأن التجميع والتفصيل، وهي تُطبق على القوائم المالية الأساسية والإيضاحات بوجه عام
- الإفصاحات اللازمة في القوائم المالية فيما يتعلق بمقاييس محددة لأداء الربح أو الخسارة المفصّل عنها خارج القوائم المالية للمنشأة (أي مقاييس الأداء التي تحددها الإدارة).

إنّ المجموعة بصدد تقييم التأثير المُقدّر للتطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) على قوائمها المالية.

أ) هيكل قائمة الربح أو الخسارة

من المتوقع أن ينشأ عن المعيار تغييرات في طريقة عرض البنود والمجاميع الفرعية محددة في قائمة الربح أو الخسارة، وتحديدًا الأنشطة التشغيلية والاستثمارية والتمويلية، والزكاة / ضريبة الدخل، والعمليات المتوقعة. ويعتمد هذا التصنيف على الأنشطة التجارية الرئيسية للمنشأة.

واستنادًا إلى التقييم الأولي الذي أجرته المجموعة حتى تاريخه، وإلى طبيعة أنشطتها التشغيلية الرئيسية، تتوقع المجموعة أن ينشأ عن التغييرات على الهيكل الحالي لقائمة الربح أو الخسارة ما يلي:

- سيُعاد تصنيف الرسوم البنكية المفصّل عنها سابقًا ضمن تكاليف التمويل لتصبح ضمن المصاريف التشغيلية.
- سيُعاد تصنيف فروقات العملات الأجنبية، المُدرجة سابقًا ضمن تكاليف التمويل، لُعرض ضمن الفئة التشغيلية فيما يتعلق بالفروقات الناشئة عن الأصول والمطلوبات النقدية، وضمن الفئة الاستثمارية فيما يتعلق بالفروقات الناشئة عن النقد وما في حكمه.
- ستُعرض حصة المجموعة في نتائج الشركة المستثمر فيها المُحاسب عنها بطريقة حقوق الملكية، بالصافي بعد حسم الضريبة، ضمن الفئة الاستثمارية في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة، وذلك ضمن المجموع الفرعي الجديد للربح قبل التمويل والزكاة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المُوجَّزة المُوحَّدة (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م
(كافة المبالغ مُدرَّجة بالريال السعودي (ر.س.) ما لم يُذكر خلاف ذلك)

٢ - أساس الإعداد والسياسات المحاسبية (تتمة)

٦-٢ المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة التي طبَّقتها المجموعة (تتمة)

١-٦-٢ التأثير المتوقع للتطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) (تتمة)

ب) التجميع والتفصيل

سينشأ عن المتطلبات الجديدة الخاصة بالتجميع والتفصيل تغييرات في العرض بما يتيح تقديم ملخص مُهيكل على نحو أكثر فائدة. وتجري المجموعة تقييماً بشأن كيفية تجميع البنود وتفصيلها في القوائم المالية الأساسية والإيضاحات، وذلك استناداً إلى الخصائص المتشابهة والمختلفة.

قد يطرأ تغيير على وصف بعض بنود الربح أو الخسارة، وتجميعاتها، ومجاميعها الفرعية، وذلك بهدف تقديم ملخصات مهيكل ومفيدة والإفصاح عن معلومات جوهرية إضافية في الإيضاحات. وتُجري المجموعة تقييماً مفصلاً لتحديد التصنيف الملائم للبنود. وتتوقع المجموعة أن تنشأ تغييرات هامة في هذا الصدد، لا سيما نتيجة لإعادة تصنيف أرباح وخسائر الصرف الأجنبي ضمن الربح التشغيلي. كما تتوقع المجموعة متطلبات إفصاح موسَّعة تتعلق بتجميع المعلومات وتفصيلها.

تجري المجموعة أيضاً تقييماً للبنود المصنفة حالياً باسم "أخرى"، وستستخدم مسميات أكثر دلالة تصف البنود المجمعة بأكثر قدر ممكن من الدقة.

ج) مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة

تتمثل مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة في المجاميع الفرعية من الدخل والمصاريف التي تستخدمها المنشأة المستخدمة في البيانات العامة خارج القوائم المالية للتوضيح للمستخدمين وجهة نظر الإدارة بشأن جانب من جوانب الأداء المالي للمنشأة ككل. وعند الاقتضاء، قد تتطلب هذه المقاييس إجراء مطابقة كمية مع المجاميع الفرعية المحددة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي إلى جانب إفصاحات تفسيرية موسَّعة.

وتجري المجموعة تقييماً فيما إذا كانت مقاييس الأداء المصرَّح بها حالياً للمستثمرين والمحلِّين وأصحاب المصلحة الآخرين، خارج القوائم المالية للمجموعة، تستوفي تعريف مقياس الأداء المحددة من قبل الإدارة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨).

التعديلات الاستتباعية

تجري المجموعة أيضاً تقييماً بشأن التعديلات الاستتباعية الناشئة عن المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨)، بما في ذلك التعديلات على المعيار الدولي للمحاسبة رقم (٧) قائمة التدفقات النقدية والمعيار الدولي للمحاسبة رقم (٣٤) التقرير المالي الأولي.

تستخدم المجموعة حالياً الربح قبل الزكاة للفترة كنقطة بداية لتسوية التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية. ونتيجة لنقطة البداية الجديدة، ستتغير بعض البنود المُعدَّلة المدرجة ضمن التسوية.

كما تقدِّم التعديلات الاستتباعية توجيهات محدَّدة بشأن تصنيف التدفقات النقدية المتعلقة بالفائدة وتوزيعات الأرباح. وستصنّف المجموعة التدفقات النقدية الخارجية من الفائدة المدفوعة على أنها أنشطة تمويلية بدلاً من أنشطة تشغيلية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨). وستستمر عملية تصنيف التدفقات النقدية من الفائدة المستلمة وتوزيعات الأرباح المدفوعة ضمن الأنشطة الاستثمارية والأنشطة التمويلية، على التوالي.

ولا يزال تقييم المجموعة جارياً، وقد تطرأ تعديلات إضافية على التأثير المتوقع مع تقدُّم أنشطة التنفيذ وتوافر المزيد من التوجيهات التنظيمية والقطاعية.

شركة الدواء للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المُوجَّزة المُوحَّدة (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م
(كافة المبالغ مُدرَّجة بالريال السعودي (ر.س.) ما لم يُذكر خلاف ذلك)

٣ - الإيرادات

فترة الستة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مُراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مُراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مُراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مُراجعة)

نوع الإيرادات			
٣,١٣٣,٦١٥,٢٠٩	٢,٧٦٧,٨٠٢,٦٤٦	١,٥٧٦,٩٧١,٧٤٢	١,٤٠١,٠٣٧,٨١٧
١٨٨,١٢٥,٧٠٦	٣٧٢,٤٢٦,٦٩٥	٩٢,٦٦٩,٠٧٣	٢١٤,١٧٤,١٧٥
٢٨,٧٥٢,٩٦٧	٤١,٠٧٥,٢٢٦	١٥,٩٣١,٩٠٠	٢٠,٧١٧,٢٩٩
٣,٣٥٠,٤٩٣,٨٨٢	٣,١٨١,٣٠٤,٥٦٧	١,٦٨٥,٥٧٢,٧١٥	١,٦٣٥,٩٢٩,٢٩١

الأسواق الجغرافية			
٣,٣٤٩,٥٠١,٠٣٦	٣,١٧٩,٥٠٦,٤٧٠	١,٦٨٥,٠٧٤,١٧٧	١,٦٣٤,٨٦٨,٣٠١
٩٥٠,٠٢٥	١,٧٩٨,٠٩٧	٤٥٥,٧١٧	١,٠٦٠,٩٩٠
٤٢,٨٢١	-	٤٢,٨٢١	-
٣,٣٥٠,٤٩٣,٨٨٢	٣,١٨١,٣٠٤,٥٦٧	١,٦٨٥,٥٧٢,٧١٥	١,٦٣٥,٩٢٩,٢٩١

توقيت الاعتراف بالإيرادات			
٣,٣٢١,٧٤٠,٩١٥	٣,١٤٠,٢٢٩,٣٤١	١,٦٦٩,٦٤٠,٨١٥	١,٦١٥,٢١١,٩٩٢
٢٨,٧٥٢,٩٦٧	٤١,٠٧٥,٢٢٦	١٥,٩٣١,٩٠٠	٢٠,٧١٧,٢٩٩
٣,٣٥٠,٤٩٣,٨٨٢	٣,١٨١,٣٠٤,٥٦٧	١,٦٨٥,٥٧٢,٧١٥	١,٦٣٥,٩٢٩,٢٩١

٤ - تكلفة الإيرادات

فترة الستة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مُراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مُراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مُراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مُراجعة)

٢,١٣٦,٠٠٢,٥١٦	٢,٠٥٧,٢٤٥,٥٣٨	١,٠٨٦,٥١٧,١٢٠	١,٠٧٨,٧٥٠,٦١٦
١٣,٦٧٤,٦٧٦	١٦,٦١٧,٩٧٤	٨,٤٨٤,٢١٣	٧,٥٨٣,٨٨٥
٤,٢٠٩,٣٩٣	١٠,٨٠٧,٤٦٥	٧٧,٦٢٥	٢,٩٣٢,٥٥٣
١,٥٠٨,٢٣١	-	-	-
٢,١٥٥,٣٩٤,٨١٦	٢,٠٨٤,٦٧٠,٩٧٧	١,٠٩٥,٠٧٨,٩٥٨	١,٠٨٩,٢٦٧,٠٥٤

٥ - الزكاة

١-٥ المحمّل للفترة

احتُسبت الزكاة المُحمّلة للمجموعة عن المجموعة التي تُقدّم إقرارًا زكويًا مُجمّعا عن الشركة وشركاتها التابعة المملوكة لها بالكامل.

٢-٥ الحركة في مخصص الزكاة

٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مُراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مُراجعة)		
١٦,٦٥٤,٩٠٢	١٦,٣٢٩,٥٨٧	في بداية الفترة / السنة	
٦,٠٢٦,٧٨٢	١٠,٠٨٤,٦٩٤	مُجنّب خلال الفترة / السنة	
(١٢,٨١٨,٨٧٢)	(٩,٧٥٩,٣٧٩)	مدفوعات خلال الفترة / السنة	
٩,٨٦٢,٨١٢	١٦,٦٥٤,٩٠٢	في نهاية الفترة / السنة	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المُوجَّزة المُوحَّدة (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م
(كافة المبالغ مُدرَّجة بالريال السعودي (ر.س.) ما لم يُذكر خلاف ذلك)

٥ - الزكاة (تتمة)

٣-٥ موقف الربوط

اتُفق مع هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") على الربوط الزكوية وسُدِّدت حتى عام ٢٠٢٣م. وقُدِّم الإقراران الزكويان عن عامي ٢٠٢٤م و ٢٠٢٥م، وهما حاليًا قيد دراسة الهيئة.

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

٦ - ربحية السهم الأساسية والمُخفَّضة

تُحتسب مبالغ ربحية السهم الأساسية بقسمة ربح الفترة العائد للمساهمين العاديين في المجموعة على المتوسط المرجَّح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

ويظهر الجدول التالي بيانات الربح ورأس المال المستخدمة في حسابات ربحية السهم الأساسية والمُخفَّضة:

فترة السنة المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٦م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م	٣٠ يونيو ٢٠٢٦م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م	
(غير مُراجعة)	(غير مُراجعة)	(غير مُراجعة)	(غير مُراجعة)	
١٩١,٧٤٣,٠٣٣	٥٢,٥١٥,٧٣٥	٨٦,٥٧٣,٠٣٧	٣٠,٢٦٢,٩٨٥	الربح العائد للمساهمين في المجموعة
٨٥,٠٠٠,٠٠٠	٨٥,٠٠٠,٠٠٠	٨٥,٠٠٠,٠٠٠	٨٥,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجَّح لعدد الأسهم العادية
٢,٢٦	٠,٦٢	١,٠٢	٠,٣٦	لربحية السهم الأساسية والمُخفَّضة

لم يكن هناك أي بند مخفَّض يؤثر على المتوسط المرجَّح لعدد الأسهم العادية.

٧ - الممتلكات والمعدات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣٠ يونيو ٢٠٢٦م	
(مُراجعة)	(غير مُراجعة)	
٢,٢٥٩,٢٤٦,٠٧٥	٢,٣٦٢,٩٨٦,٧٥٨	التكلفة:
١٤٧,٨٢٠,٢٦١	٤٩,٥١٨,٠٥٦	في بداية الفترة / السنة
(٢,٧٣٧,٦٧٣)	-	إضافات
(٤١,٣٤١,٩٠٥)	(١٨,١٢١,٦٠٦)	استبعادات
٢,٣٦٢,٩٨٦,٧٥٨	٢,٣٩٤,٣٨٣,٢٠٨	مشطوبات
		في نهاية الفترة / السنة
١,٢٠٠,٤٣٣,٣٢٣	١,٣٤٩,٨٠٤,٧١٤	الاستهلاك المتراكم:
١٨٥,٥٩٧,٩٨٩	٩٢,٤٤٣,٤٤١	في بداية الفترة / السنة
(٢,٧٣٧,٦٧٣)	-	مُحمَّل للفترة / للسنة
(٣٣,٤٨٨,٩٢٥)	(١٢,٦١٤,٦٥٦)	استبعادات
١,٣٤٩,٨٠٤,٧١٤	١,٤٢٩,٦٣٣,٤٩٩	مشطوبات
١,٠١٣,١٨٢,٠٤٤	٩٦٤,٧٤٩,٧٠٩	في نهاية الفترة / السنة
١,٠٥٨,٨١٢,٧٥٢	١,٠١٣,١٨٢,٠٤٤	صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة
		صافي القيمة الدفترية في بداية الفترة / السنة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م
(كافة المبالغ مدرجة بالريال السعودي (ر.س.) ما لم يُذكر خلاف ذلك)

٨ - أدوات حقوق الملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٨-١ تشتمل أدوات حقوق الملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر على استثمارات في أسهم حقوق ملكية شركة مدرجة في السوق المالية. اعتمد مجلس الإدارة خلال الفترة خطة بيع كامل محفظة أدوات حقوق الملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. وعليه، يُتوقع استكمال بيع هذه الأسهم خلال سنة واحدة. ولذلك، أُعيد تصنيف القيمة العادلة لهذه الاستثمارات بقيمة ١٩,٢ مليون ريال سعودي إلى الأصول المتداولة في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة. كما باعت المجموعة ١,٣٢٢ مليون سهم (٢٠٢٥م: ٠,٠٥٦ مليون سهم) من أسهمها خلال الفترة. وبلغت القيمة العادلة في تاريخ البيع ٣٨,٦ مليون ريال سعودي (٢٠٢٥م: ١,٩ مليون ريال سعودي)، وحُوت الخسارة المتراكمة المُعترف بها ضمن الدخل الشامل الآخر، والبالغة ٥,٥ مليون ريال سعودي (٢٠٢٥م: ٤٨٤ ريالاً سعودياً)، إلى الأرباح المبقاة.

تمثلت الحركة في الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر فيما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مُراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مُراجعة)	في بداية الفترة / السنة استثمارات مبيعة خلال الفترة / السنة تغير في القيمة العادلة في نهاية الفترة / السنة
٥٢,١٢٠,٠٠٠	٦٥,٦٩٠,١٩١	
(٣٨,٥٥١,٦٩٥)	(١,٨٦٥,٣٤٨)	
٥,٥٨٤,٦٨٤	(١١,٧٠٤,٨٤٣)	
١٩,١٥٢,٩٨٩	٥٢,١٢٠,٠٠٠	

٩ - عقود الإيجار

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مُراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مُراجعة)	في بداية الفترة / السنة إضافات تعديلات متوقف الاعتراف به نتيجة إنهاء عقد مصروف استهلاك في نهاية الفترة / السنة
١,٦٧٣,٦٧٠,١٢٧	١,٤٤٧,٦٤٦,٥١٣	
١٥٦,٤٠٣,٣٦٠	٥٠٢,٥١٣,٠٨٨	
١,٢٠٨,٦٠٣	٤,٤٨٢,٢٤٩	
(٦٦,٢٦٠,٤٥٢)	(٥٥,٤٢٣,١٧٩)	
(١١٦,٠٨٨,٣٣٤)	(٢٢٥,٥٤٨,٥٤٤)	
١,٦٤٨,٩٣٣,٣٠٤	١,٦٧٣,٦٧٠,١٢٧	

فيما يلي بيان بالقيم الدفترية لالتزامات عقود الإيجار للمجموعة وحركتها خلال الفترة / السنة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مُراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مُراجعة)	في بداية الفترة / السنة إضافات تعديلات متوقف الاعتراف به نتيجة إنهاء عقد تكاليف تمويل مبالغ مدفوعة في نهاية الفترة / السنة
١,٧٠٧,٥٤٧,٨٢٣	١,٤٧٩,٨٩٠,٦٨٦	
١٥٦,٤٠٣,٣٦٠	٥٠٢,٥١٣,٠٨٧	
١,٢٠٨,٦٠٣	٧,٨١١,٢٣٩	
(٦٦,٥٣٤,٦٩٩)	(٦٤,٠٨٨,١٥٣)	
٣٩,٨٧٨,١٧٢	٦٩,٧٧٥,٣٦٢	
(١٤٧,٥٥٨,٤٨٨)	(٢٨٨,٣٥٤,٣٩٨)	
١,٦٩٠,٩٤٤,٧٧١	١,٧٠٧,٥٤٧,٨٢٣	
٢٠٩,٤٩٠,٠٠٥	٢١٠,٢٢٨,٣٣٢	متداولة
١,٤٨١,٤٥٤,٧٦٦	١,٤٩٧,٣١٩,٤٩١	غير متداولة

شركة الدواء للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتممة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م
(كافة المبالغ مُدرجة بالريال السعودي (ر.س.) ما لم يُذكر خلاف ذلك)

١٠- المخزون

٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مُراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مُراجعة)	
١,٧٥٤,٦٣٨,٥١٧	١,٦٨٤,٥٥٢,٣٠٢	بضاعة تامة الصنع
٣,١٢٠,٢٧٩	٢,٥٠٨,٥٩٢	قطع غيار
٧٦٦,٨٢٦	٧٨٨,٨٥٣	مواد خام
٢٢,٣١٥,١٩٧	٧٠,١٨٥,٧٨٧	بضاعة بالطريق
١,٧٨٠,٨٤٠,٨١٩	١,٧٥٨,٠٣٥,٥٣٤	
(٢٤,٨٤٨,٠٨٩)	(٢١,٩٤٥,٩١٢)	ناقصاً: مخصص (إيضاح ١٠,١)
١,٧٥٥,٩٩٢,٧٣٠	١,٧٣٦,٠٨٩,٦٢٢	في نهاية الفترة / السنة

١٠-١ فيما يلي الحركة في المخصص خلال الفترة / السنة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مُراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مُراجعة)	
٢١,٩٤٥,٩١٢	١٠,٦٢٤,٨٥٠	في بداية الفترة / السنة
١٠,٨٠٧,٤٦٥	٣٨,٦١٥,٠٢٠	مخصص خلال الفترة / السنة
(٧,٩٠٥,٢٨٨)	(٢٧,٢٩٣,٩٥٨)	مشطوب خلال الفترة / السنة
٢٤,٨٤٨,٠٨٩	٢١,٩٤٥,٩١٢	في نهاية الفترة / السنة

١١- الذمم المدينة التجارية

٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مُراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مُراجعة)	
٧٤٧,٦٤٤,٨٦٧	٥٨٥,٦٥٦,٦٧٩	ذمم مدينة تجارية
٣٣,٠٦٤	١٧٣,٧٤١	- جهات أخرى
٧٤٧,٦٧٧,٩٣١	٥٨٥,٨٣٠,٤٢٠	- جهات ذات علاقة
(٢١,٩٦٦,٦٩٤)	(١٠,٤٦٦,٦٩٤)	ناقصاً: مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٧٢٥,٧١١,٢٣٧	٥٧٥,٣٦٣,٧٢٦	في نهاية الفترة / السنة

١١-١ فيما يلي الحركة في المخصص خلال الفترة / السنة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مُراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مُراجعة)	
١٠,٤٦٦,٦٩٤	٧,٧٥٦,٩٥٥	في بداية الفترة / السنة
١١,٥٠٠,٠٠٠	٢,٧٠٩,٧٣٩	مخصص خلال الفترة / السنة
٢١,٩٦٦,٦٩٤	١٠,٤٦٦,٦٩٤	في نهاية الفترة / السنة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المُوجَّزة المُوحَّدة (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م
(كافة المبالغ مُدرَّجة بالريال السعودي (ر.س.) ما لم يُذكر خلاف ذلك)

١٢- توزيعات الأرباح

اعتمد مجلس إدارة المجموعة بتاريخ ١٦ شعبان ١٤٤٧هـ (الموافق ٤ فبراير ٢٠٢٦م) توزيعات أرباح نقدية بقيمة ٠,٦٣ ريال سعودي للسهم الواحد بقيمة إجمالية قدرها ٥٣,٥٥ مليون ريال سعودي عن الربع الثالث من عام ٢٠٢٥م، وقد وُزعت الأرباح بتاريخ ٨ رمضان ١٤٤٧هـ (الموافق ٢٥ فبراير ٢٠٢٦م).

اعتمد مجلس إدارة المجموعة خلال الفترة بتاريخ ١٦ ذي القعدة ١٤٤٧هـ (الموافق ٣ مايو ٢٠٢٦م) توزيعات أرباح نقدية بقيمة ٠,٦٣ ريال سعودي للسهم الواحد بقيمة إجمالية قدرها ٥٣,٥٥ مليون ريال سعودي عن الربع الرابع من عام ٢٠٢٥م، وقد وُزعت الأرباح بتاريخ ٣ ذي الحجة ١٤٤٧هـ (الموافق ٢٠ مايو ٢٠٢٦م).

اعتمد مجلس إدارة المجموعة خلال الفترة بتاريخ ٢٠ ذي الحجة ١٤٤٧هـ (الموافق ٦ يونيو ٢٠٢٦م) توزيعات أرباح نقدية بقيمة ٠,٦٣ ريال سعودي للسهم الواحد بقيمة إجمالية قدرها ٥٣,٥٥ مليون ريال سعودي عن الربع الأول من عام ٢٠٢٦م، على أن تُوزَّع الأرباح بتاريخ ٦ صفر ١٤٤٨هـ (الموافق ٢٠ يوليو ٢٠٢٦م). وتُدرج توزيعات الأرباح بقيمة ٥٣,٥٥ مليون ريال سعودي ضمن الذمم الدائنة التجارية والذمم الدائنة الأخرى.

اعتمد مجلس إدارة المجموعة بتاريخ ٤ شعبان ١٤٤٦هـ (الموافق ٣ فبراير ٢٠٢٥م) توزيعات أرباح نقدية بقيمة ٠,٦٣ ريال سعودي للسهم الواحد بقيمة إجمالية قدرها ٥٣,٥٥ مليون ريال سعودي عن الربع الثالث من السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وقد وُزعت الأرباح بتاريخ ٢٦ شعبان ١٤٤٦هـ (الموافق ٢٥ فبراير ٢٠٢٥م).

اعتمد مجلس إدارة المجموعة بتاريخ ٢٠ ذي القعدة ١٤٤٦هـ (الموافق ١٨ مايو ٢٠٢٥م) توزيعات أرباح نقدية بقيمة ٠,٦٣ ريال سعودي للسهم الواحد بقيمة إجمالية قدرها ٥٣,٥٥ مليون ريال سعودي عن الربع الرابع من عام ٢٠٢٤م، وقد وُزعت الأرباح بتاريخ ٧ ذي الحجة ١٤٤٦هـ (الموافق ٣ يونيو ٢٠٢٥م).

١٣- القروض قصيرة الأجل

تتمثل القروض قصيرة الأجل في تسهيلات مرابحة وتيسير وتورق متحصِّل عليها من عدة بنوك محلية لتلبية متطلبات رأس المال العامل بحد إجمالي للتسهيلات يبلغ ٢,٦٢٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م: ٢,٦٨٤ مليون ريال سعودي). وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م، بلغ رصيد القروض قصيرة الأجل ٧٠٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م: ٥٨٠ مليون ريال سعودي). وتحمل هذه التسهيلات تكاليف تمويل تزيد عن أسعار الفائدة للتعامل بين البنوك السعودية (سابيور)، وهي تتوافق مع شروط كل اتفاقية تسهيل، وهي مكفولة بسندات إذنية صادرة عن المجموعة، وتحمل رسوماً متفقاً عليها مع الجهات الممولة لهذه التسهيلات. علاوة على ذلك، تتضمن اتفاقيات التسهيلات هذه تعهدات مالية تُلزم المجموعة بالحفاظ على مستويات محددة من المعدلات المالية، مثل نسبة الرافعة المالية، ونسبة السيولة، ونسبة التداول، ونسبة تغطية خدمة الدين، والنسبة المتداولة. وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م، كانت المجموعة ملتزمة بتعهدات القروض.

١٤- المعلومات القطاعية

يمثل القطاع وحدة قابلة للتمييز في المجموعة حيث تزاوِل هذه الوحدة إما تقديم منتجات أو خدمات (قطاع الأعمال)، أو تقديم منتجات أو خدمات في نطاق بيئة اقتصادية محددة (القطاع الجغرافي) على أن يكون لكل قطاع مخاطره ومنافعه المختلفة عن مخاطر ومنافع القطاعات الأخرى.

لأغراض الإدارة، تتألف المجموعة من وحدات أعمال حسب المنتجات والخدمات الخاصة بها، ولديها ثلاثة قطاعات قابلة للإفصاح على النحو التالي:

- يزاول قطاع البيع بالتجزئة بيع المنتجات الصيدلانية ومنتجات الرعاية الصحية والرفاهية الصحية والعناية الشخصية مباشرة إلى العملاء من خلال شبكة صيدليات الشركة وقنواتها عبر الإنترنت.
- يزاول قطاع البيع بالجملة توزيعات مبيعات الجملة للمنتجات الصيدلانية ومنتجات الرعاية الصحية على المستشفيات والعيادات والصيدليات وغيرها من العملاء من المؤسسات.
- يزاول قطاع الخدمات اللوجستية تخزين المستحضرات الصيدلانية، وإدارة المخزون، والنقل، وخدمات سلاسل التوريد الداعمة لعمليات البيع بالتجزئة والتوزيع.
- أدرجت المعلومات القطاعية للشركات التابعة، بما في ذلك شركة مصنع المتطورة الأولى لصناعة الأجهزة الطبية وشركة منظومة الحلول للخدمات اللوجستية، ضمن قطاع الخدمات اللوجستية والبيع بالجملة كما هو مبين في إيضاح (١).

شركة الدواء للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(كافة المبالغ مُدرّجة بالريال السعودي (ﷲ) ما لم يُذكر خلاف ذلك)

١٤ - المعلومات القطاعية (تتمة)

يراقب مجلس الإدارة النتائج التشغيلية لوحدة العمل بصورة منفصلة بغرض اتخاذ القرارات حول تخصيص الموارد وتقييم الأداء. ويُقَيَّم الأداء القطاعي على أساس صافي الدخل، ويُقاسُ على أساس ثابت في القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

الفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مُراجعة)	البيع بالتجزئة	البيع بالجملة	الخدمات اللوجستية	إجمالي القطاعات	الاستيعادات / التوزيعات المركزية	الإجمالي
إيرادات	٢,٧٦٧,٨٠٢,٦٤٦	٣٧٢,٤٢٦,٦٩٥	٤١,٠٧٥,٢٢٦	٣,١٨١,٣٠٤,٥٦٧	-	٣,١٨١,٣٠٤,٥٦٧
إيرادات من معاملات مع قطاعات تشغيلية أخرى	-	٣,٥٩٦,٣٦٤	٩١,٥٦٩,١٠٢	٩٥,١٦٥,٤٦٦	(٩٥,١٦٥,٤٦٦)	-
إجمالي الإيرادات	٢,٧٦٧,٨٠٢,٦٤٦	٣٧٦,٠٢٣,٠٥٩	١٣٢,٦٤٤,٣٢٨	٣,٢٧٦,٤٧٠,٠٣٣	(٩٥,١٦٥,٤٦٦)	٣,١٨١,٣٠٤,٥٦٧
تكلفة إيرادات	(١,٧٦٩,٢٤٥,١٨٩)	(٣٠٢,٤٠٤,١٧٧)	(١١٥,١٥٨,١٩٩)	(٢,١٨٦,٨٠٧,٥٦٥)	١٠٢,١٣٦,٥٨٨	(٢,٠٨٤,٦٧٠,٩٧٧)
إجمالي الربح	٩٩٨,٥٥٧,٤٥٧	٧٣,٦١٨,٨٨٢	١٧,٤٨٦,١٢٩	١,٠٨٩,٦٦٢,٤٦٨	٦,٩٧١,١٢٢	١,٠٩٦,٦٣٣,٥٩٠
مصاريف بيع وتوزيع	(٨٥٧,٤٥٥,١٩٩)	(٣١,٧٢٧,٦٢٦)	(٧,٩٢٩,٨٩٩)	(٨٩٧,١١٢,٧٢٤)	٣,٨٦٣,٤٠٨	(٨٩٣,٢٤٩,٣١٦)
مصاريف عمومية وإدارية	(٥٦,٧٧٤,٤٨٤)	(٧,٦١٩,٨٩٧)	(١١٦,٠٠٠)	(٦٤,٥١٠,٣٨١)	(١,٩٣٥,٠٥٥)	(٦٦,٤٤٥,٤٣٦)
مخصص خسائر ائتمانية متوقعة	(٥,٨٣٩,٨٩٧)	(٥,١٧٦,٠٥٦)	(٤٨٤,٠٤٧)	(١١,٥٠٠,٠٠٠)	-	(١١,٥٠٠,٠٠٠)
مصاريف أخرى	(٣,٠٣٥,٤٢٤)	(٣,٤٤٥,٢٨٤)	-	(٦,٤٨٠,٧٠٨)	-	(٦,٤٨٠,٧٠٨)
إيرادات أخرى	١٧,٦٠٣,٨٢٧	٨٧٦,٧٦٦	-	١٨,٤٨٠,٥٩٣	(٩,٤٥٥,٤٣٢)	٩,٠٢٥,١٦١
الربح التشغيلي	٩٣,٠٥٦,٢٨٠	٢٦,٥٢٦,٧٨٥	٨,٩٥٦,١٨٣	١٢٨,٥٣٩,٢٤٨	(٥٥٥,٩٥٧)	١٢٧,٩٨٣,٢٩١
تكاليف تمويل	(٥٢,٠٢٦,٩١٩)	(١٢,٨٥١,٤٣٠)	(١,٣٨٨,٧٥٥)	(٦٦,٢٦٧,١٠٤)	٥٥٥,٩٥٧	(٦٥,٧١١,١٤٧)
الربح القطاعي	٤١,٠٢٩,٣٦١	١٣,٦٧٥,٣٥٥	٧,٥٦٧,٤٢٨	٦٢,٢٧٢,١٤٤	-	٦٢,٢٧٢,١٤٤
المصاريف غير الموزعة:						
حصة في خسارة شركات مستثمر فيها مُحاسب عنها بطريقة	-	-	-	-	-	(٣,٧٢٩,٦٢٧)
حقوق الملكية، بالصافي بعد حسم الضريبة	-	-	-	-	-	(٦,٠٢٦,٧٨٢)
مصروف زكاة	٤١,٠٢٩,٣٦١	١٣,٦٧٥,٣٥٥	٧,٥٦٧,٤٢٨	٦٢,٢٧٢,١٤٤	-	٥٢,٥١٥,٧٣٥
ربح الفترة						
الأصول والمطلوبات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مُراجعة):						
إجمالي الأصول	٥,١٨٥,٩١٦,٥٤٨	١٦٠,٣٨٩,١٧٢	٧٦,٥١٣,٢٨١	٥,٤٢٢,٨١٩,٠٠١	(٢٦,٦٢٨,٩٤١)	٥,٣٩٦,١٩٠,٠٦٠
إجمالي المطلوبات	٣,٨٩٢,٩٣٥,٤٣٥	١٤٧,٠٢٩,٠٠٦	٣٤,٦٠١,٨٠٦	٤,٠٧٤,٥٦٦,٢٤٧	(٢٦,٦٢٨,٩٤١)	٤,٠٤٧,٩٣٧,٣٠٦

شركة الدواء للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأؤلية الموجزة المؤخدة (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(كافة المبالغ مدرجة بالريال السعودي (ر)) ما لم يُذكر خلاف ذلك)

١٤ - المعلومات القطاعية (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مُراجعة)					
البيع بالتجزئة	البيع بالجملة	الخدمات اللوجستية	إجمالي القطاعات	الاستيعادات / التوزيعات المركزية	الإجمالي
٣,١٣٣,٦١٥,٢٠٩	١٨٨,١٢٥,٧٠٦	٢٨,٧٥٢,٩٦٧	٣,٣٥٠,٤٩٣,٨٨٢	-	٣,٣٥٠,٤٩٣,٨٨٢
-	٥,٨٩٣,٤١٧	٤١,٥٠٩,٢٢٤	٤٧,٤٠٢,٦٤١	(٤٧,٤٠٢,٦٤١)	-
٣,١٣٣,٦١٥,٢٠٩	١٩٤,٠١٩,١٢٣	٧٠,٢٦٢,١٩١	٣,٣٩٧,٨٩٦,٥٢٣	(٤٧,٤٠٢,٦٤١)	٣,٣٥٠,٤٩٣,٨٨٢
(١,٩٨٥,٦٢٤,٦٥٧)	(١٦٠,٤٨٠,٦٦٩)	(٥٢,٢٧٩,١٠٧)	(٢,١٩٨,٣٨٤,٤٣٣)	٤٢,٩٨٩,٦١٧	(٢,١٥٥,٣٩٤,٨١٦)
١,١٤٧,٩٩٠,٥٥٢	٣٣,٥٣٨,٤٥٤	١٧,٩٨٣,٠٨٤	١,١٩٩,٥١٢,٠٩٠	(٤,٤١٣,٠٢٤)	١,١٩٥,٠٩٩,٠٦٦
(٨٥٠,١٥٦,٥٢٧)	(٢١,٤١٩,٣٨٨)	-	(٨٧١,٥٧٥,٩١٥)	٤,٤١٣,٠٢٤	(٨٦٧,١٦٢,٨٩١)
(٦٣,٦٤٠,٠٠٤)	(٥,٠٠٢,٧٣٢)	(٩١١,٢٠٦)	(٦٩,٥٥٣,٩٤٢)	-	(٦٩,٥٥٣,٩٤٢)
-	-	-	-	-	-
(٢,٨٨١,٨٢٦)	(٨٩,١٢٩)	٥,٤٩٥	(٢,٩٦٥,٤٦٠)	-	(٢,٩٦٥,٤٦٠)
٣,٧٦٠,٣٥٠	١١٦,٣٠٠	-	٣,٨٧٦,٦٥٠	-	٣,٨٧٦,٦٥٠
٢٣٥,٠٧٢,٥٤٥	٧,١٤٣,٥٠٥	١٧,٠٧٧,٣٧٣	٢٥٩,٢٩٣,٤٢٣	-	٢٥٩,٢٩٣,٤٢٣
(٥٦,١٧٢,١٨٠)	(٣,٤٧٧,٩٢٤)	(٣٤٠,٢٨٦)	(٥٩,٩٩٠,٣٩٠)	-	(٥٩,٩٩٠,٣٩٠)
١٧٨,٩٠٠,٣٦٥	٣,٦٦٥,٥٨١	١٦,٧٣٧,٠٨٧	١٩٩,٣٠٣,٠٣٣	-	١٩٩,٣٠٣,٠٣٣
المصاريف غير المؤزعة:					
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
١٧٨,٩٠٠,٣٦٥	٣,٦٦٥,٥٨١	١٦,٧٣٧,٠٨٧	١٩٩,٣٠٣,٠٣٣	-	١٩١,٧٤٣,٠٣٣
الأصول والمطلوبات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة):					
٥,٠٤٤,٣٥٤,١٢٠	١٥٥,٤١٣,٦٠٤	٣٣,٨٥٣,٧٠٧	٥,٢٣٣,٦٢١,٤٣١	-	٥,٢٣٣,٦٢١,٤٣١
٣,٦٢٧,٥٤٨,٠٠٧	١١٢,١٥٢,١٧٦	٤٣,١١٨,٩١٣	٣,٧٨٢,٨١٩,٠٩٦	-	٣,٧٨٢,٨١٩,٠٩٦

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المؤجزة المؤحدة (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م
(كافة المبالغ مُدرجة بالريال السعودي (ر.س.) ما لم يُذكر خلاف ذلك)

١٤- المعلومات القطاعية (تتمة)

تتمثل إيرادات فترتي الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م و ٢٠٢٥م، المصنفة حسب القطاعات الجغرافية، فيما يلي:

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مُراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مُراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مُراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مُراجعة)
الأسواق الجغرافية الرئيسية			
٣,٣٤٩,٥٠١,٠٣٦	٣,١٧٩,٥٠٦,٤٧٠	١,٦٨٥,٠٧٤,١٧٧	١,٦٣٤,٨٦٨,٣٠١
٩٥٠,٠٢٥	١,٧٩٨,٠٩٧	٤٥٥,٧١٧	١,٠٦٠,٩٩٠
٤٢,٨٢١	-	٤٢,٨٢١	-
٣,٣٥٠,٤٩٣,٨٨٢	٣,١٨١,٣٠٤,٥٦٧	١,٦٨٥,٥٧٢,٧١٥	١,٦٣٥,٩٢٩,٢٩١
المملكة العربية السعودية			
مملكة البحرين			
دول أخرى			

تقع الأصول التشغيلية غير المتداولة للمجموعة بصفة رئيسة في المملكة العربية السعودية. وتُعد الأصول التشغيلية غير المتداولة في مملكة البحرين غير جوهريّة، وعليه، لم تُدرج معلومات جغرافية منفصلة.

١٥- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

تتألف الجهات ذات العلاقة من المساهمين من ذوي النفوذ الهام وأعضاء مجلس الإدارة والشركات الزميلة (التي تتمثل في المنشآت التي يسيطر عليها مساهمو المجموعة أو التي تقع تحت النفوذ الهام لهم) وكبار موظفي الإدارة. وتشتمل الجهات ذات العلاقة أيضًا على منشآت أعمال تجارية لبعض أعضاء مجلس الإدارة أو الإدارة العليا حصة فيها. وتُجري المجموعة، خلال السياق العادي للأعمال، معاملات مع جهات متعددة ذات علاقة.

تُعتمد سياسات تسعير المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وشروط الدفع المتعلقة بها من قِبل مجلس إدارة المجموعة. والأرصدة القائمة، كما في الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، غير مكفولة بضمانات ولا تحمل فائدة وتُسدد نقدًا. ولم تُقدّم أي ضمانات على المبالغ المستحقة إلى جهات ذات علاقة.

(أ) فيما يلي المعاملات الرئيسية التي أجرتها المجموعة مع جهاتها ذات العلاقة:

الجهات ذات العلاقة	طبيعة المعاملات	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
		٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مُراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مُراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مُراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مُراجعة)
شركة مشرف للمقاولات العامة (خاضعة لسيطرة كبار موظفي الإدارة)	تكاليف إنشاء صيدليات	١٢,٠٠١,١٥٢	١٠,٧٠٢,٠١٧	٢٠,٢٢٦,٤٤١	٢٩,٤٠٢,٠٧٢
وكالة سفريات كلاسيك للسفر والسياحة (خاضعة لملكية مشتركة لمساهمي المجموعة)	مصاريف تذاكر ومصاريف سفريات أخرى	١٠,٣٨١,٣١٨	٨,٠٩٥,٩٩٦	١٧,٨٦٣,٣٩٥	١٦,٥٦٨,٣٨٤
شركة نظم الأعمال الرقمية لتقنية المعلومات (خاضعة لسيطرة كبار موظفي الإدارة)	خدمات تقنية معلومات مُقدمة إلى المجموعة	٧,٩٠٢,٥٦٩	٧,٣٩٦,٦٨٩	١٣,٦٩٥,٨٥٠	١٢,٧٩٥,٣٢٦
شركة ولاء للتأمين التعاوني (جهة أخرى ذات علاقة)*	خدمات تأمين مُقدمة إلى المجموعة	-	٤٧٩,٧٢٢	-	٤,١٦٦,٠٥٦
مؤسسة تسعانة ستة وستون للسيارات (خاضعة لسيطرة كبار موظفي الإدارة)	خدمات صيانة	١,٢٤٠,١٣٦	٢,٢٥٣,٩٤٧	٢,٣٤١,٠٦٢	٣,٠٦٦,٠٨٦

شركة الدواء للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المُوجَّزة المُوحَّدة (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م
(كافة المبالغ مُدرَّجة بالريال السعودي (ر.س.) ما لم يُذكر خلاف ذلك)

١٥- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها (تتمة)

(أ) فيما يلي المعاملات الرئيسية التي أجرتها المجموعة مع جهاتها ذات العلاقة: (تتمة)

الجهات ذات العلاقة	طبيعة المعاملات	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
		٢٠٢٦م (غير مُراجعة)	٢٠٢٥م (غير مُراجعة)	٢٠٢٦م (غير مُراجعة)	٢٠٢٥م (غير مُراجعة)
شركة أسمنت المنطقة الشرقية (جهة أخرى ذات علاقة)*	إيجارات مكاتب لصالح المجموعة	٨٤,٣٨٤	١٠٨,٨٣٣	٣,٣٦٧,٠١٣	٣٨٧,٠٩٦
شركة زهوة للخدمات التجارية (خاضعة لسيطرة كبار موظفي الإدارة)	مشتريات مخزون خصومات خدمات لوجستية	٢,٧٣٣,١٧٦ ٣٩٢,٠١٦ ٢٦,٢٥١	١,٨٧١,٨١٤ - ٤٠,١٩٠	٦,٤٧١,٧٤٢ ١,١٩٨,٢٨٦ ١٩٠,٩٩٤	٤,٢٥٧,٤٨٢ - ٨٢,٧٣٨
جمعية كنف الخيرية (خاضعة لسيطرة كبار موظفي الإدارة)	تبرعات من عملاء الصيدليات	٦,١٣٠	٦,٩٦٩	١٣,٣٥٨	١٥,٤٨٦
شركة الموارد التجارية المحدودة (خاضعة لسيطرة كبار موظفي الإدارة)	مشتريات مخزون	٢٥,٤٧٨	-	١٢٠,٠٦٣	-
الشركة الوطنية لشبكة محطات الطُرود (شركة زميلة)	إيرادات إيجار استثمار	٣٠٢,٣٣٢ -	- ١٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٥,٦٨٢ -	- ١٠,٠٠٠,٠٠٠

(ب) مكافأة كبار موظفي الإدارة:

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠٢٦م (غير مُراجعة)	٢٠٢٥م (غير مُراجعة)	٢٠٢٦م (غير مُراجعة)	٢٠٢٥م (غير مُراجعة)
منافع موظفين قصيرة الأجل	٤,٥٢٨,٣٠٠	٩,٦٧٩,٣٠٠	١١,١٦٩,١٠٠	١٧,٣٨١,٣٠٠
مكافآت ومنافع أخرى لمجلس الإدارة	١,٧٢٧,٧٠٠	١,١٦٣,٧٠٠	٢,٦٧٥,٧٠٠	٢,١٣٨,٧٠٠
منافع ما بعد انتهاء الخدمة	٢٥٢,٧٠٦	٢٨٣,٤١٥	٥٠٢,٦٣٥	٥٣٢,٨٢٦
	٦,٥٠٨,٧٠٦	١١,١٢٦,٤١٥	١٤,٣٤٧,٤٣٥	٢٠,٠٥٢,٨٢٦

(ج) المبالغ المُستحقة من جهات ذات علاقة:

	٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مُراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مُراجعة)
شركة الموارد التجارية المحدودة	٤٦٧,٧٦٤	٦٠٠,١٢١
الشركة الوطنية لشبكة محطات الطُرود	٣٤٧,٦٨٢	١,٢١٩,٠١٨
	٨١٥,٤٤٦	١,٨١٩,١٣٩

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م
(كافة المبالغ مُدرّجة بالريال السعودي (ر.س.) ما لم يُذكر خلاف ذلك)

١٥- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها (تتمة)

(د) المبالغ المُستحقة إلى جهات ذات علاقة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مُراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مُراجعة)	
٢٣,٨٠٣,٠٦٦	٢٦,٩٧٦,٦٦٤	شركة نظم الأعمال الرقمية لتقنية المعلومات
٢,١٢٠,٠٠٠	٣,٧٢٠,٠٠٠	مكافأة مُستحقة لأعضاء مجلس الإدارة
٢,٠٧٩,٧٥٥	٢,٥١٢,٥٥٨	وكالة سفرات كلاسيك للسفر والسياحة
١,٩١٠,٩٩٤	٤,٥٥٥,٥٥٨	شركة مشرف للمقاولات العامة
٥٠,٣٥٢	٤,٠٢٨,٧٦٣	شركة أسمنت المنطقة الشرقية*
١٣,٧٧٣	١٣,٧٤٨	جمعية كنف الخيرية
-	٢,٨٩٢,٥٢٥	شركة ولاء للتأمين التعاوني*
٢٩,٩٧٧,٩٤٠	٤٤,٦٩٩,٨١٦	

(هـ) المبالغ المُستحقة إلى جهات ذات علاقة ضمن الذمم الدائنة التجارية:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مُراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مُراجعة)	
٤,١٥٤,٩١٠	٢,٨٦٣,٠٨٢	شركة زهوة للخدمات التجارية

(و) المبالغ المُستحقة من جهات ذات علاقة ضمن الذمم المدينة التجارية:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مُراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مُراجعة)	
٣٣,٠٦٤	١٧٣,٧٤١	شركة زهوة للخدمات التجارية

* تتضمن الجداول أعلاه بعض الأرصدة بقيمة ٠,١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م: ٦,٩٢ مليون ريال سعودي) تمثّل مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة، وهي تابعة لمنشآت ذات مجالس إدارة مشتركة أو كبار موظفي إدارة مشتركين وفقاً للأنظمة واللوائح المحلية.

١٦- إدارة المخاطر المالية

تتعرّض المجموعة للمخاطر التالية جرّاء استخدامها الأدوات المالية:

- مخاطر السوق
- مخاطر الائتمان
- مخاطر السيولة

ولم يُجرَ أي تغيير في أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية التي تطبقها المنشأة مقارنةً بالقوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م
(كافة المبالغ مدرجة بالريال السعودي (ر.س.) ما لم يُذكر خلاف ذلك)

١٧- قياس القيم العادلة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، أدرجت جميع الأدوات المالية للمجموعة بالتكلفة المطفأة، ولا تمتلك المجموعة أي أدوات مالية تُقاس بالقيمة العادلة، باستثناء الاستثمار المصنّف بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، والذي صنف ضمن المستوى الأول من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. وتقارب القيمة الدفترية للأصول والمطلوبات المالية الأخرى المدرجة في قائمة المركز المالي الموحدة قيمها العادلة.

تُقاس استثمارات المجموعة في أدوات حقوق الملكية المصنّفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر باستخدام أسعار السوق المتداولة في أسواق نشطة، ولذلك، فهي تُصنّف ضمن المستوى الأول من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. وأفصح عن القيمة العادلة لهذه الاستثمارات في إيضاح (٨). ولم تُجر أي تحويلات بين المستوى الأول والمستوى الثاني والمستوى الثالث من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة خلال الفترة.

١٨- الالتزامات الرأسمالية والالتزامات المحتملة

(أ) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م، بلغت المصاريف الرأسمالية التي أبرمت المجموعة عقودًا بشأنها ولم تتكبّدها حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م نحو ٢,٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م: ٠,١٦٦ مليون ريال سعودي).

(ب) قدّمت البنوك التي تتعامل معها المجموعة، بالنيابة عنها، خطاب ضمانات واعتمادات مستندية بقيمة ١٩,٧ مليون ريال سعودي و ١١٤,٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م: ١٦,٦ مليون ريال سعودي و ٢٢٦,٦ مليون ريال سعودي)، على التوالي.

(ج) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م، كان على المجموعة التزامات قائمة تتعلق بأوامر شراء مُقدّمة إلى موردين لبضائع لم تُستلم كما في ذلك التاريخ بقيمة ١٥١,٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م: ٣٢٣,٩ مليون ريال سعودي).

١٩- الأرقام المقارنة

أعيد ترتيب وتصنيف بعض الأرقام المقارنة، حيثما اعتُبر ذلك ضروريًا، لغرض العرض الأفضل، علمًا بأن تأثير ذلك ليس جوهريًا. ويلخّص الجدول التالي التأثير على القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة للمجموعة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م:

قائمة الربح أو الخسارة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م

التأثير نتيجة إعادة	التصنيف	كما هي مدرجة سابقًا	كما هي مُعاد تصنيفها
مصاريف أخرى، بالصافي	٩١١,١٩٠	(٩١١,١٩٠)	-
مصاريف أخرى	-	(٢,٩٦٥,٤٦٠)	(٢,٩٦٥,٤٦٠)
إيرادات أخرى	-	٣,٨٧٦,٦٥٠	٣,٨٧٦,٦٥٠

٢٠- التطورات الجيوسياسية والبيئة التشغيلية

شهدت بعض مناطق الشرق الأوسط تصاعدًا في التوترات الجيوسياسية خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م. وأجرت الإدارة تقييمًا لتداعيات هذه التطورات على عمليات المجموعة ومركزها وأدائها الماليين، وذلك بناءً على المعلومات المتوفرة حاليًا. وتواصل المجموعة ممارسة أعمالها بصورة طبيعية، ولم تشهد عملياتها أي انقطاع جوهري خلال الفترة.

وفي ضوء الطبيعة المتغيرة لهذه التطورات، يتعدّر في هذه المرحلة تقدير تأثيرها المالي المستقبلي المحتمل، إن وُجد، على المجموعة. وتواصل الإدارة متابعة الوضع عن كثب، وستتخذ التدابير المناسبة حسبما تقتضيه الحاجة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م
(كافة المبالغ مُدرّجة بالريال السعودي (ر.س.) ما لم يُذكر خلاف ذلك)

٢٠- التطورات الجيوسياسية والبيئة التشغيلية (تتمة)

كما أخذت الإدارة في اعتبارها أثر هذه التطورات على قدرة المجموعة على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية، وخُصّصت إلى أن أساس الإعداد وفقاً لمبدأ الاستمرارية لا يزال مناسباً.

٢١- الأحداث اللاحقة

باستثناء ما أفصح عنه في مواضع أخرى من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة، لم تقع أي أحداث هامة لاحقة للفترة ما بين ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م وتاريخ اعتماد مجلس الإدارة هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة، مما يستلزم إجراء تعديل أو تقديم إفصاح في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.