

شركة الدواء للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
مع
تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
مع تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م

الفهرس	الصفحة
تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة	-
قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة	١ - ٢
قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة	٣
قائمة الدخل الشامل الموحدة المختصرة	٤
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة	٥
قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة	٦ - ٧
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة	٨ - ١٧



KPMG Professional Services

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

كي بي إم جي للاستشارات المهنية

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 الأوليّة المُوَحَّدة المُختصرة

للسادة مساهمي شركة الدواء للخدمات الطبية

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأوليّة المُوحَّدة المُختصرة المرفقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م لشركة الدواء للخدمات الطبية ("الشركة") والشركة التابعة لها ("المجموعة")، المكونة من:

- قائمة المركز المالي المُوحَّدة المُختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م؛
- قائمة الربح أو الخسارة المُوحَّدة المُختصرة عن فترة الثلاثة أشهر وفترات التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م؛
- قائمة الدخل الشامل المُختصرة المُوحَّدة عن فترة الثلاثة أشهر وفترات التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م؛
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية المُوحَّدة المُختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م؛
- قائمة التدفقات النقدية المُوحَّدة المُختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م؛ و
- الإيضاحات للقوائم المالية الأوليّة المُوحَّدة المُختصرة.

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

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأوليّة المُنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأوليّة المُوحَّدة المُختصرة 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 الأوليّة المُوحّدة المُختصرة

للسادة مساهمي شركة الدواء للخدمات الطبية (يتبع)

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م المرفقة لشركة الدواء للخدمات الطبية والشركة التابعة لها غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن / كي بي إم جي للاستشارات المهنية



ناصر أحمد الشطيّري
رقم الترخيص ٤٥٤



الخبر، في ٣ جمادى الأولى ١٤٤٦ هـ.
الموافق: ٥ نوفمبر ٢٠٢٤م

شركة الدواء للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي المؤخدة المختصرة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

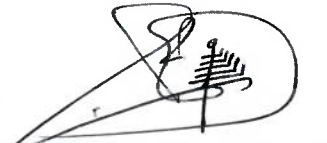
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	إيضاح
الموجودات		
الموجودات غير المتداولة		
٣	١,٠٤٧,٧٠٩,٥٨٠	٩٩٤,٨٦١,١٣٧
٤	١,٤٤٩,٩٠٨,٣٠٣	١,٤٧٥,٨٢٦,٦٠٠
	١٩,٠٠٨,٧٩٨	٢١,٠٤١,٣٢٣
	٤٩٠,٠٠٠	-
	٢٠٤,٧٣٩	٢٠٤,٧٣٩
	٦٩,٨٠٠,٠٠٠	٢٠٨,٧٩٧,٣٣٤
	٢,٥٨٧,١٢١,٤٢٠	٢,٧٠٠,٧٣١,١٣٣
مجموع الموجودات غير المتداولة		
الموجودات المتداولة		
المخزون		
الذمم المدينة التجارية		
مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى		
مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة		
موجودات حق إرجاع بضائع		
أدوات حقوق ملكية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		
النقد وما في حكمه		
١٣ (ج)	٢٩,٨٤٥,٧٤٨	١,٣٠٩,٦٦٢,٢١٠
	٣٢,٠١٥,٣٦١	٤٤٧,١٧١,٦٩٩
	١٣٥,٨٦١,٠٢٩	١٩٢,٧٣٧,٧١٨
	٣١٧,٩١١	٢,١٦٧,٩٥٧
	٦٩٣,٢٦٢	٦٩٣,٢٦٢
	٢٩,٨٤٥,٧٤٨	-
٥	٣٢,٠١٥,٣٦١	٥٤,٣٢٣,١٩١
	٢,٤٢٢,٨٨٥,٧٣٣	٢,٠٠٦,٧٥٦,٠٣٧
	٥,٠١٠,٠٠٧,١٥٣	٤,٧٠٧,٤٨٧,١٧٠
مجموع الموجودات المتداولة		
مجموع الموجودات		
حقوق الملكية والمطلوبات		
حقوق الملكية		
رأس المال		
الاحتياطي النظامي		
احتياطي قيمة عادلة متعلق بأدوات حقوق ملكية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		
أرباح مبقاة		
٦	٨٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٥٠,٠٠٠,٠٠٠
	-	٥٩,٤٥٩,٣٦١
	٤,٥٦٨,٢٨٧	٢٤,٨٥٦,٨٢٦
	٥٦٠,٤٤٩,٧٨٦	٣٧٨,٦٨٨,٥٦٥
	١,٤١٥,٠١٨,٠٧٣	١,٣١٣,٠٠٤,٧٥٢
مجموع حقوق الملكية		
المطلوبات		
المطلوبات غير المتداولة		
التزامات عقود الإيجار		
قروض لأجل		
مناقص الموظفين		
٤	١,٢٨٥,٦٥٩,٢٨٢	١,٣٠٧,٦٨٠,٩٨٥
١-٨	٢٤,١٦٦,٦٧٧	١٤٠,٤١٦,٦٦٦
	١٨١,٧٨١,٦٨١	١٥٠,٣٥١,٤٠٨
	١,٤٩١,٦٠٧,٦٤٠	١,٥٩٨,٤٤٩,٠٥٩
مجموع المطلوبات غير المتداولة		


شركة الدواء للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة (بتبع)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	إيضاح	المطلوبات المتداولة
٣١,٥١٦,٨٧٠	٢٩,٨١٠,٥٥٩		التزامات إرجاع
٨٢١,٥١٢,٧٥٤	١,١٨٩,٨٨١,٣٩٧		ذمم دائنة تجارية وأخرى
٥٠,٩٣٢,٢٨٦	٤٢,٣٣٥,٢٥٢	١٣ (د)	المبالغ المستحقة إلى أطراف ذات علاقة
١٨٤,٤٨٤,٥٧٣	١٩٩,٢٢٤,٥٠٩	٤	الجزء المتداول من التزامات عقود الإيجار
١٦١,٦٦٦,٦٦٨	١٥٩,١٦٦,٦٦٨	١-٨	الجزء المتداول من القروض لأجل
٢٢,٥٧٩,٣٨٠	٢٠,٢٢٤,٧٢٣		مطلوبات عقود
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٣٧,٠٠٠,٠٠٠	٢-٨	القروض قصيرة الأجل
٢٣,٣٤٠,٨٢٨	٢٥,٧٣٨,٣٣٢	١٠	مخصص الزكاة
١,٧٩٦,٠٣٣,٣٥٩	٢,١٠٣,٣٨١,٤٤٠		مجموع المطلوبات المتداولة
٣,٣٩٤,٤٨٢,٤١٨	٣,٥٩٤,٩٨٩,٠٨٠		مجموع المطلوبات
٤,٧٠٧,٤٨٧,١٧٠	٥,٠١٠,٠٠٧,١٥٣		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات


رئيس المالية التنفيذي
السيد/ شريف أحمد العقباوي


الرئيس التنفيذي
السيد/ محمد سعد الفراج


العضو المفوض من مجلس الإدارة
السيد/ 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 المؤخذة المختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)		
٤,٢٨٣,٢٧٦,٥٦٥ (٢,٧٠١,٧٤٧,٣٢١)	٤,٧٢٨,٩٢٣,٤٦٥ (٣,٠١٨,٤١٧,٤٨٣)	١,٤٣٨,٩٤٦,٠١٩ (٩١٨,٠٣٥,٠٩٠)	١,٦٢٦,٢٣١,٢٤٣ (١,٠٥٦,١١٨,٥٨٤)	٩	الإيرادات تكلفة الإيرادات إجمالي الربح
١,٥٨١,٥٢٩,٢٤٤	١,٧١٠,٥٠٥,٩٨٢	٥٢٠,٩١٠,٩٢٩	٥٧٠,١١٢,٦٥٩		
(١,١٤٢,١٣٩,٦٨٦) (٩٢,٥٠٨,٣٢٢) (٦,٥٧١,٥٧٦)	(١,٢٢٨,٧٥٧,٠٠٠) (١٠٢,٨٣١,٦٣٥) (٣,٨٩٧,٦٦٦)	(٣٨٥,٥١٢,٨٨٠) (٣٠,٧٩٨,٦٨٣) (٨٥٨,٧٥٢)	(٤٢٦,٦١٦,٨٦٤) (٣٣,٦٦٠,١٣٤) ٣٩٢,٢٩٩		مصروفات بيع وتوزيع مصروفات عمومية وإدارية (مصروفات)/ إيرادات أخرى، الصافي الربح التشغيلي
٣٤٠,٣٠٩,٦٦٠	٣٧٥,٠١٩,٦٨١	١٠٣,٧٤٠,٦١٤	١١٠,٢٢٧,٩٦٠		
(٩٣,١١٢,٣٢٥)	(٩٢,٢٨٩,٩٦٢)	(٢٩,٩٢١,٨٦٢)	(٣٠,٢٠٤,٤٢١)		تكاليف تمويلية
٢٤٧,١٩٧,٣٣٥	٢٨٢,٧٢٩,٧١٩	٧٣,٨١٨,٧٥٢	٨٠,٠٢٣,٥٣٩		الربح قبل الزكاة
(١٠,٣٢٥,٤٠٠)	(١٦,٤٣٥,٠٩٠)	(٢,٥٣٥,٤٠٠)	(٤,٩٣٥,١٠٠)	١٠	مصروف الزكاة
٢٣٦,٨٧١,٩٣٥	٢٦٦,٢٩٤,٦٢٩	٧١,٢٨٣,٣٥٢	٧٥,٠٨٨,٤٣٩		ربح الفترة
					ربحية السهم
					ربحية السهم الأساس والمخفض
٢,٧٩	٣,١٣	٠,٨٤	٠,٨٨	١١	العائدة إلى مساهمي المجموعة



رئيس المالية التنفيذي
السيد/ شريف أحمد العقباوي



الرئيس التنفيذي
السيد/ محمد سعد الفراج



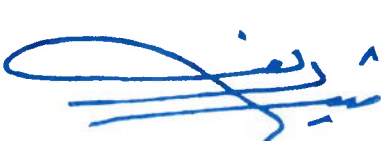
العضو المفوض من مجلس الإدارة
السيد/ إبراهيم سالم الرويس

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

شركة الدواء للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل المؤخدة المختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		ربح الفترة
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	
٢٣٦,٨٧١,٩٣٥	٢٦٦,٢٩٤,٦٢٩	٧١,٢٨٣,٣٥٢	٧٥,٠٨٨,٤٣٩	
(الخسارة) // الدخل الشامل الآخر				
بنود لن يُعاد تصنيفها إلى قائمة الربح أو الخسارة المؤخدة في فترات لاحقة تغيرات في القيمة العادلة لأدوات حقوق ملكية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر				
٨٤,٤٧٢,٩٥٢	(٤,٩٠٦,١٩١)	(١٣,٩٩١,٧٨٢)	١٥,٨٣٦,٣٧٥	
٣٢١,٣٤٤,٨٨٧	٢٦١,٣٨٨,٤٣٨	٥٧,٢٩١,٥٧٠	٩٠,٩٢٤,٨١٤	مجموع الدخل الشامل للفترة


رئيس المالية التنفيذي
السيد/ شريف أحمد العقباوي


الرئيس التنفيذي
السيد/ محمد سعد الفراج


العضو المفوض من مجلس الإدارة
السيد/ إبراهيم سالم الرويس

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

شركة الدواء للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

رأس المال	الاحتياطي النظامي	احتياطي قيمة عادلة متعلق بأدوات حقوق الملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	الأرباح المبقة	المجموع
٨٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٩,٤٥٩,٣٦١	(٦٣,٦٩٩,٤٧٤)	٢٤٩,٤٢٧,٩٤٨	١,٠٩٥,١٨٧,٨٣٥
-	-	-	٢٣٦,٨٧١,٩٣٥	٢٣٦,٨٧١,٩٣٥
-	-	٨٤,٤٧٢,٩٥٢	-	٨٤,٤٧٢,٩٥٢
-	-	٨٤,٤٧٢,٩٥٢	٢٣٦,٨٧١,٩٣٥	٣٢١,٣٤٤,٨٨٧
-	-	(٩,٢٠٠,١٠٠)	٩,٢٠٠,١٠٠	-
-	-	-	(٢١٢,٥٠٠,٠٠٠)	(٢١٢,٥٠٠,٠٠٠)
٨٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٩,٤٥٩,٣٦١	١١,٥٧٣,٣٧٨	٢٨٢,٩٩٩,٩٨٣	١,٢٠٤,٠٣٢,٧٢٢
٨٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٩,٤٥٩,٣٦١	٢٤,٨٥٦,٨٢٦	٣٧٨,٦٨٨,٥٦٥	١,٣١٣,٠٠٤,٧٥٢
-	-	-	٢٦٦,٢٩٤,٦٢٩	٢٦٦,٢٩٤,٦٢٩
-	-	(٤,٩٠٦,١٩١)	-	(٤,٩٠٦,١٩١)
-	-	(٤,٩٠٦,١٩١)	٢٦٦,٢٩٤,٦٢٩	٢٦١,٣٨٨,٤٣٨
-	-	(١٥,٣٨٢,٣٤٨)	١٥,٣٨٢,٣٤٨	-
-	(٥٩,٤٥٩,٣٦١)	-	٥٩,٤٥٩,٣٦١	-
-	-	-	(١٥٩,٣٧٥,١١٧)	(١٥٩,٣٧٥,١١٧)
٨٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٤,٥٦٨,٢٨٧	٥٦٠,٤٤٩,٧٨٦	١,٤١٥,٠١٨,٠٧٣

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ م (مراجعة)

مجموع الدخل الشامل للفترة

ربح الفترة

الدخل الشامل الآخر للفترة

مجموع الدخل الشامل للفترة

تحويل احتياطي قيمة عادلة متعلق بأدوات حقوق الملكية مصنفة

بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

معاملات مع الملاك بصفتهم ملاك

توزيعات أرباح

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ م (مراجعة)

مجموع الدخل الشامل للفترة

ربح الفترة

الخسارة الشاملة الأخرى للفترة

مجموع الدخل الشامل للفترة

تحويل احتياطي قيمة عادلة متعلق بأدوات حقوق الملكية

المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

تحويل احتياطي نظامي (إيضاح ٦)

معاملات مع الملاك بصفتهم ملاك

توزيعات أرباح (إيضاح ٧)

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)

رئيس المالية التنفيذي
السيد/ شريف أحمد العقباوي

الرئيس التنفيذي
السيد/ محمد سعد الفراج

العضو المفوض من مجلس الإدارة
السيد/ 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 الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

فترة التسعة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مراجعة)		
٢٣٦,٨٧١,٩٣٥	٢٦٦,٢٩٤,٦٢٩		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			ربح الفترة
			تعديلات لـ:
١١٥,٤٤٥,٥٦٢	١٢٠,٣٩١,٥٧١	٣	استهلاك ممتلكات ومعدات
١٥٦,١٧٥,١٨٢	١٥٨,٤٧٠,٦١٦	٤	استهلاك موجودات حق استخدام
٤,١٧٤,٤٧٦	٤,٥٦٤,٩٣٣		إطفاء موجودات غير ملموسة
٣,٦١٣,٢٩٣	١,٩٠٨,١٨٢		خسارة من توقّف الاعتراف نتيجة إنهاء عقود إيجار
٥٧٠,٣٢٧	١,٤٣٢,٦٨٠		مصرفوف إيجار قصير الأجل
٤,٧٦٨,٣٦٨	٦,٨١٠,٦١٨		مصرفوف إيجار متغير
٢,٩٣٧,٥٣٦	٢,٦٢١,٥٦٤		شطب ممتلكات ومعدات
٢٠,٦١٢,٨١١	١٧,٠٣١,٧٢٠		مخصص منافع الموظفين
(١,٢٠٨,٥٦٢)	-		ربح من استبعاد ممتلكات ومعدات
٩٣,١١٢,٣٢٥	٩٢,٢٨٩,٩٦٢		تكلفة تمويلية
١٠,٣٢٥,٤٠٠	١٦,٤٣٥,٠٩٠	١٠	مصرفوف الزكاة
			تغييرات في:
(١٨٨,٥٤٢,٧٢٩)	(٢٧٧,٩٧٢,٥٤١)		المخزون
(٣٢,٣٩٧,٩٣٣)	(١٩٥,٢٣٥,٦٠٠)		الذمم المدينة التجارية
١٢,٤١٥,٣١٧	٦٨,٩٣٠,٤٣٩		مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٧٨١,٦٤٣	١,٨٥٠,٠٤٦		مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٥٣٧,٤١٢	-		موجودات حق إرجاع بضائع
٢١,٨٥١,٨٢٨	(١,٧٠٦,٣١١)		التزامات إرجاع
٢١٤,١٣٢,٦٧٩	٣٧٠,٧٩١,٤١٢		ذمم دائنة تجارية وأخرى
٢٤,٢٣٨,٧٧٨	(٨,٥٩٧,٠٣٤)		المبالغ المستحقة إلى أطراف ذات علاقة
(٢,٩٨٧,٢٨٣)	(٢,٣٥٤,٦٥٧)		مطلوبات عقود
٦٩٧,٤٢٨,٣٦٥	٦٤٣,٩٥٧,٣١٩		النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٥٧٠,٣٢٧)	(١,٤٣٢,٦٨٠)		مدفوعات إيجار قصيرة الأجل
(٤,٧٦٨,٣٦٨)	(٦,٨١٠,٦١٨)		دفعات إيجار متغيرة
(٤,١٥٧,٩٦١)	(١,١٢٧,٦٠٥)		تسوية لإنهاء عقود إيجار
(٨٥,٨٦٢,٧٠١)	(٨٨,٣٧٤,٥٠٥)		فوائد مدفوعة
(٥,٤٦٧,٩٨٨)	(٣,٩٩٣,٤٢٣)		منافع الموظفين المدفوعة
(٨,٧٩٧,٩٠٠)	(١٤,٠٣٧,٥٨٦)	١٠	الزكاة المدفوعة
٥٨٧,٨٠٣,١٢٠	٥٢٨,١٨٠,٩٠٢		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٣٥,٢٤٢,٧٩٦)	(١٦٩,٩٧١,٩٥٠)	٣	شراء ممتلكات ومعدات
٢,٨٢٠,٧١٤	-		متحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات
-	(٢,٥٣٢,٤٠٨)		إضافات إلى الموجودات غير الملموسة
-	(٤٩٠,٠٠٠)		استثمار في شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٤١,١٢١,٠٠٠	١٠٤,٢٤٥,٣٩٥		متحصلات من استبعاد أدوات حقوق ملكية مصنّفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٩١,٣٠١,٠٨٢)	(٦٨,٧٤٨,٩٦٣)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

شركة الدواء للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة (بتبع)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

فترة التسعة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	
١,٢١٦,٥٠٠,٠٠٠	٩٧٩,٥٠٠,٠٠٠	
(١,٣٥٠,٥٠٠,٠٠٠)	(١,٠٤٢,٥٠٠,٠٠٠)	
(٨٩,٩٩٩,٩٩٩)	(١١٨,٧٤٩,٩٨٩)	
(١٣٧,٨٧٧,٠٧٤)	(١٤٠,٦١٤,٦٦٣)	
(٢١٢,٥٣٤,٥٦٠)	(١٥٩,٣٧٥,١١٧)	
(٥٧٤,٤١١,٦٣٣)	(٤٨١,٧٣٩,٧٦٩)	
(٧٧,٩٠٩,٥٩٥)	(٢٢,٣٠٧,٨٣٠)	
١٣٨,٩٦٨,٩٥٣	٥٤,٣٢٣,١٩١	
٦١,٠٥٩,٣٥٨	٣٢,٠١٥,٣٦١	

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
متحصلات من قروض قصيرة الأجل
المسدد من قروض قصيرة الأجل
المسدد من قروض طويلة الأجل
العناصر الأساسية لدفعات الإيجار
توزيعات أرباح مدفوعة
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

صافي الانخفاض في النقد وما في حكمه
النقد وما في حكمه في بداية الفترة
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

المعاملات غير النقدية الهامة

٥٧,٧١٩,٤٠٥	١٤٠,٧٥٣,٣٣٦	٤
	٤,٦٣٢,٥٩٩	
٢,٦٧١,٢٢٠	٢٣٦,٦٤٩	٤
(٢٥,٥٠٥,٦١٤)	(١٣,٠٧٠,٢٦٥)	٤
(٢٦,٠٥٠,٢٨٢)	(١٢,٢٨٩,٦٨٨)	٤
٨٤,٤٧٢,٩٥٢	(٤,٩٠٦,١٩١)	
٩,٢٠٠,١٠٠	١٥,٣٨٢,٣٤٨	
-	٥,٨٨٩,٦٢٨	
-	٥٩,٤٥٩,٣٦١	

إضافات إلى موجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار
تعديلات على موجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار
إعادة قياس موجودات حق استخدام والتزامات عقود إيجار
توقف الاعتراف بموجودات حق استخدام نتيجة إنهاء عقود إيجار
توقف الاعتراف بالتزامات عقود إيجار نتيجة إنهاء عقود إيجار
(خسارة) / ربح القيمة العادلة من أدوات حقوق الملكية المصنفة بالقيمة
العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
تحويل احتياطي قيمة عادلة متعلق بأدوات حقوق الملكية المصنفة بالقيمة
العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر إلى الأرباح المبقاة
تحويل من مخزون إلى ممتلكات ومعدات
تحويل الاحتياطي النظامي إلى الأرباح المبقاة



رئيس المالية التنفيذي
السيد/ شريف أحمد العقباوي



الرئيس التنفيذي
السيد/ محمد سعد الفراج



العضو المفوض من مجلس الإدارة
السيد/ 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)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي 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)، 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") ببيع 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.

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وتوقيعها للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢ جمادى الأولى ١٤٤٦ هـ الموافق ٤ نوفمبر ٢٠٢٤ م.

لدى الشركة استثمار في الشركات التابعة والشركة الزميلة التالية:

الاسم	بلد التسجيل	نسبة الملكية	
		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
شركة مصنع المتطورة الأولى لصناعة الأجهزة الطبية	المملكة العربية السعودية	٪١٠٠	٪١٠٠
جلانزن	الإمارات العربية المتحدة	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة الدواء للخدمات الطبية ش.م.ح.	الإمارات العربية المتحدة	٪١٠٠	٪١٠٠
رونزاك جي إم بي إتش	ألمانيا	٪١٠٠	٪١٠٠
هولينز	ألمانيا	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة مداواة ورعاية الطبية	المملكة العربية السعودية	٪٤٩	-

١-١ الشركات التابعة والشركة الزميلة

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأوليّة الموحّدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. معلومات عامة (يتبع)

١-١ الشركات التابعة والشركة 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) هولينز

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

و) شركة مداواة ورعاية الطبية

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م، قامت المجموعة، في شراكة مع شركة المواساة للخدمات الطبية، بتأسيس شركة مداواة ورعاية الطبية ("شركة مداواة")، كشركة ذات مسؤولية محدودة داخل المملكة العربية السعودية - مقابل إصدار ٤٩٪ من حصص حقوق الملكية (أو مبلغ مكافئ). تتمثل الأنشطة الرئيسية لشركة مداواة في أنشطة العيادات الطبية ولم تبدأ عملياتها بعد. لدى المجموعة نفوذ جوهري على شركة مداواة وصنفتها على أنها استثمار في شركة زميلة.

١-١-١ قامت المجموعة بالمحاسبة عن الاستثمار في هذه الشركات التابعة بالتكلفة وصنفته كاستثمار في شركات تابعة غير موحّدة؛ حيث إنّ هذه الشركات التابعة لم تبدأ عمليات بعد. والموجودات والمطلوبات والعمليات الخاصة بهذه الشركات التابعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م وعن السنة المنتهية في ذلك التاريخ ليست جوهريّة بالنظر إلى القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد هذه القوائم المالية الأوليّة 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 الأوليّة الموحدة المختصرة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية ويجب قراءتها مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ("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 الأوليّة الموحدة المختصرة بالريال السعودي الذي يمثل العملة الوظيفية للشركة وعملة العرض للمجموعة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية (يتبع)

٢-٣ أسس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الموحدة 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 استثمارات حقوق الملكية المصنف بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر التي تُقاس بالقيمة العادلة.

٢-٤ استخدام الأحكام والتقديرات

عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة، قامت الإدارة بوضع أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المفصح عنها للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

فيما عدا المفصح عنه في إيضاح (٣) من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة، إن الأحكام الهامة المستخدمة من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة مماثلة لتلك المبينة في أحدث قوائم مالية موحدة سنوية.

٢-٥ 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 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م.

٢-٦ المعايير الجديدة والتعديلات والتفسيرات

المعايير الجديدة والمعدلة التي ليس لها تأثير جوهري في القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة:

تم تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي المعدلة التالية. لم يكن لتطبيق هذه المعايير الدولية للتقرير المالي المعدلة أي تأثير هام في المبالغ المدرجة للفترات الحالية والسابقة.

- تصنيف المطلوبات كمتداولة وغير متداولة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١)) يطبق على الفترات التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٤م أو بعد ذلك التاريخ.
- التزامات عقود الإيجار في معاملات البيع وإعادة الاستئجار (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦))، يُطبّق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٤م أو بعد ذلك التاريخ.
- المطلوبات الغير المتداولة مع التعهدات (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١))، يسري على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٤م أو بعد ذلك التاريخ.
- ترتيبات تمويل الموردين - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٧) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧)، يُطبّق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٤م أو بعد ذلك التاريخ.

مع ذلك، لم يكن لهذه التعديلات تأثير على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة.

المعايير الجديدة والمعدلة الصادرة والتي لم تُطبّق بعد:

إن التعديلات على المعايير القائمة الصادرة والتي لم تصبح سارية المفعول حتى تاريخ إصدار القوائم المالية للمجموعة مبينة أدناه. تعتزم المجموعة تطبيق هذه لتعديلات على المعايير القائمة، إذا كانت واجبة التطبيق، عندما تدخل حيز التنفيذ:

- عدم إمكانية صرف إحدى العملات الأجنبية (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٢١))، يُطبّق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٥م أو بعد ذلك التاريخ.
- تعديلات على تصنيف وقياس الأدوات المالية، تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) "الأدوات المالية" والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧) "الأدوات المالية: الإفصاحات"، يُطبّق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٦م أو بعد ذلك التاريخ.
- المعيار الدولي للتقرير المالي (١٨) "العرض والإفصاح في البيانات المالية"، يُطبّق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٧م أو بعد ذلك التاريخ؛
- المعيار الدولي للتقرير المالي (١٩) "المنشآت التابعة التي لا تخضع للمساءلة العامة: الإفصاحات"، يُطبّق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٧م أو بعد ذلك التاريخ؛

شركة الدواء للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية (يتبع)

٢-٦ المعايير الجديدة والتعديلات والتفسيرات (يتبع)

المعايير الجديدة والمعدلة الصادرة والتي لم تطبق بعد: (يتبع)

- بيع أو مساهمة الموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو المشروع المشترك (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي (٢٨)).

لا يُتوقع أن يكون للمعايير المذكورة أعلاه تأثير جوهري في القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة.

٣. الممتلكات والمعدات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	
١,٨٦٧,٣٢٦,١٢٣	٢,٠٤٢,٠٨٦,٣٠٧	التكلفة:
٢١٦,٨٤٧,٣٣٢	١٦٩,٩٧١,٩٥٠	في بداية الفترة / السنة
(١٠,٢٢١,٢٠٧)	-	إضافات
(١١٠,٠٠٠)	٥,٨٨٩,٦٢٨	استبعادات
(٣١,٧٥٥,٩٤١)	(٨,٣٦٥,٤٩٦)	تحويل من / (إلى) المخزون
٢,٠٤٢,٠٨٦,٣٠٧	٢,٢٠٩,٥٨٢,٣٨٩	شطب
		في نهاية الفترة / السنة
		الاستهلاك المتراكم:
٩٢٥,٥٦١,١٢٨	١,٠٤٧,٢٢٥,١٧٠	في بداية الفترة / السنة
١٥٦,١٤٠,٩٣٠	١٢٠,٣٩١,٥٧١	المحمل للفترة / السنة
(٨,٥٠٥,٨٥٦)	-	استبعادات
(٢٥,٩٧١,٠٣٢)	(٥,٧٤٣,٩٣٢)	شطب
١,٠٤٧,٢٢٥,١٧٠	١,١٦١,٨٧٢,٨٠٩	في نهاية الفترة / السنة
٩٩٤,٨٦١,١٣٧	١,٠٤٧,٧٠٩,٥٨٠	صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة

٣-١ خلال الفترة، خُصّصَت المجموعة، بمساعدة مقيمين معتمدين، من نتائج إجراء فني تفصيلي لإعادة تقييم الأعمار الإنتاجية والقيمة المتبقية للسيارات، مع الأخذ في الاعتبار عوامل متعددة من بينها الاستخدام التاريخي والمستقبلي المتوقع والقيمة القابلة للتحقق لأصول مماثلة. استناداً إلى مثل هذا الإجراء، قامت إدارة المجموعة بتعديل نطاق العمر الإنتاجي للسيارات من ٥ سنوات إلى ٥ - ١٥ سنة وقدرت أن القيمة المتبقية تصل إلى ٢٥٪ من التكلفة الأولية، اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٤م. وتُعتبر التعديلات في نطاق القيمة المتبقية المقدرة والعمر الإنتاجي المقدر تغييراً في التقدير المحاسبي، وعليه، طُبِّقَت تأثيرات هذه التغيرات بأثر مستقبلي. ونتيجة لهذه التغيرات، انخفض الاستهلاك المحمّل بواقع ٧,١ مليون ريال سعودي وزاد مجموع الدخل الشامل الموحد للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م بواقع ١,١ مليون ريال سعودي. بافتراض أن الموجودات محتفظ بها حتى نهاية أعمارها الإنتاجية، فإن الاستهلاك للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م فيما يتعلق بهذه الموجودات سينقص بمبلغ ٩,٥ مليون ريال سعودي.

٤. عقود الإيجار

فيما يلي بياناً بالقيم الدفترية لموجودات حق الاستخدام للمجموعة المُعترف بها والحركة عليها خلال الفترة / السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	
١,٥٨٦,٢٨٤,٢٦٨	١,٤٧٥,٨٢٦,٦٠٠	في بداية الفترة / السنة
١١٩,٤٣٠,٢٢٥	١٤٠,٧٥٣,٣٣٦	إضافات
(٦,٣٨٤,٩٤٥)	٢٣٦,٦٤٩	إعادة القياس
٥,٦٥١,٥١٧	٤,٦٣٢,٥٩٩	تعديلات
(٢٧,٠٧٩,٤٠٠)	(١٣,٠٧٠,٢٦٥)	متوقف الاعتراف به نتيجة إنهاء عقد
(٢٠٢,٠٧٥,٠٦٥)	(١٥٨,٤٧٠,٦١٦)	مصروف الاستهلاك
١,٤٧٥,٨٢٦,٦٠٠	١,٤٤٩,٩٠٨,٣٠٣	في نهاية الفترة / السنة

شركة الدواء للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤. عقود الإيجار (يتبع)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	في بداية الفترة / السنة
١,٥٧٧,٢٧٠,٥٨١	١,٤٩٢,١٦٥,٥٥٨	إضافات
١١٩,٤٣٠,٢٢٥	١٤٠,٧٥٣,٣٣٦	تعديلات
٥,٦٥١,٥١٧	٤,٦٣٢,٥٩٩	إعادة القياس
(٦,٣٨٤,٩٤٥)	٢٣٦,٦٤٩	متوقف الاعتراف به نتيجة إنهاء عقد
(٢٧,٤٣٠,١٥٣)	(١٢,٢٨٩,٦٨٨)	تكلفة تمويلية
٥٨,٧٦٦,٤٨٩	٤٦,٧٥٥,٥٢٥	مدفوعات
(٢٣٥,١٣٨,١٥٦)	(١٨٧,٣٧٠,١٨٨)	في نهاية الفترة / السنة
١,٤٩٢,١٦٥,٥٥٨	١,٤٨٤,٨٨٣,٧٩١	المتداول
١٨٤,٤٨٤,٥٧٣	١٩٩,٢٢٤,٥٠٩	غير المتداول
١,٣٠٧,٦٨٠,٩٨٥	١,٢٨٥,٦٥٩,٢٨٢	

٥. النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	نقد بالصندوق
٦,٥٧٦,٣٨٣	٥,٧٩٢,٠٦٨	نقد لدى البنك
٤٧,٧٤٦,٨٠٨	٢٦,٢٢٣,٢٩٣	
٥٤,٣٢٣,١٩١	٣٢,٠١٥,٣٦١	

٦. الاحتياطي النظامي

خلال الفترة، عدلت الشركة نظامها الأساس طبقاً لتحديث نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، الذي تم بموجبه إلغاء الشرط الإلزامي الخاص بتكوين احتياطي نظامي. وعليه، حوّلت الشركة الاحتياطي النظامي إلى الأرباح المبقة.

٧. توزيعات الأرباح

بتاريخ ١٩ جمادى الآخرة ١٤٤٥ هـ (الموافق ١ يناير ٢٠٢٤ م)، وافق مجلس إدارة المجموعة على توزيع أرباح نقدية بمبلغ ١,٢٥ ريال سعودي للسهم الواحد بقيمة إجمالية قدرها ١٠٦,٢٥ مليون ريال سعودي للنصف الثاني من السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وتم توزيعها بتاريخ ١٥ شعبان ١٤٤٥ هـ (الموافق ٢٥ فبراير ٢٠٢٤ م). بالإضافة إلى ذلك، بتاريخ ٢٩ محرم ١٤٤٦ هـ (الموافق ٤ أغسطس ٢٠٢٤ م)، وافق مجلس إدارة المجموعة على توزيع أرباح نقدية بمبلغ ٠,٦٢٥ ريال سعودي للسهم الواحد بقيمة إجمالية قدرها ٥٣,١٣ مليون ريال سعودي للربع الأول من سنة ٢٠٢٤ م وتم توزيعها بتاريخ ٢١ صفر ١٤٤٦ هـ (الموافق ٢٥ أغسطس ٢٠٢٤ م).

في الفترة اللاحقة، بتاريخ ٢ جمادى الأولى ١٤٤٦ هـ (الموافق ٤ نوفمبر ٢٠٢٤ م)، وافق مجلس إدارة المجموعة على توزيع أرباح نقدية بمبلغ ٠,٦٢٥ ريال سعودي للسهم الواحد بقيمة إجمالية قدرها ٥٣,١٣ مليون ريال سعودي للربع الثاني من سنة ٢٠٢٤ م

٨. القروض والسلف

٨-١ القروض لأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	قروض لأجل
٣٠٢,٠٨٣,٣٣٤	١٨٣,٣٣٣,٣٤٥	يخصم: الجزء المتداول
(١٦١,٦٦٦,٦٦٨)	(١٥٩,١٦٦,٦٦٨)	الجزء غير المتداول
١٤٠,٤١٦,٦٦٦	٢٤,١٦٦,٦٧٧	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المؤخدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨. القروض والسلف (يتبع)

١-٨ القروض لأجل (يتبع)

١-٨ تمثل القروض لأجل قروض مرابحة وتورق تم الحصول عليها من عدة بنوك تجارية محلية، وهي تُحْمَلُ تكلفة تمويل حسب الأسعار التجارية العادية. إن التسهيلات مكفولة بضمان سندات الأمر. وتحمل هذه التسهيلات تكلفة اقتراض بمتوسط معدل حسب أسعار الفائدة للتعامل بين البنوك السعودية (سايبور) زائدًا ٠,٧٥٪ - ١٪. ويستحق سداد هذه القروض على أقساط نصف سنوية وربع سنوية على مدى فترة تبلغ سنتين. تشمل اتفاقيات التسهيلات هذه على بعض التعهدات المالية التي تشترط على المجموعة الاحتفاظ بمستوى معين من النسب المالية. ولم تنتج أي مخالفات للتعهدات المالية المتعلقة باتفاقيات التسهيلات هذه للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م.

٢-٨ 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 ٢,٣٢٥ مليون ريال سعودي (٢٠٢٣ م: ٢,٣٢٥ مليون ريال سعودي). بلغ صافي الرصيد المستخدم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م مبلغ ٤٣٧ مليون ريال سعودي (٢٠٢٣ م: ٥٠٠ 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، تشمل اتفاقيات التسهيلات هذه على بعض التعهدات المالية التي تشترط على المجموعة الاحتفاظ بمستوى معين من النسب المالية. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م، كانت المجموعة ممثلة لتعهدات القروض.

٩. الإيرادات

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٤,٠٦٠,٣٣٥,٦٣١	٤,٤٧٤,٠١٦,٨٥٣	١,٣٥٢,١٧٤,٢١٥	١,٥٣٣,٨٩٧,١٤٢
٢٢٢,٩٤٠,٩٣٤	٢٥٤,٩٠٦,٦١٢	٨٦,٧٧١,٨٠٤	٩٢,٣٣٤,١٠١
٤,٢٨٣,٢٧٦,٥٦٥	٤,٧٢٨,٩٢٣,٤٦٥	١,٤٣٨,٩٤٦,٠١٩	١,٦٢٦,٢٣١,٢٤٣

طبيعة الإيرادات

البيع بالتجزئة
البيع بالجملة وأخرى

الاسواق حسب التوزيع الجغرافي المملكة العربية السعودية

٤,٢٨٣,٢٧٦,٥٦٥	٤,٧٢٨,٩٢٣,٤٦٥	١,٤٣٨,٩٤٦,٠١٩	١,٦٢٦,٢٣١,٢٤٣
---------------	---------------	---------------	---------------

توقيت إثباتات الإيرادات

إيرادات مثبتة في فترة زمنية محددة
إيرادات مثبتة على مدى زمني

٤,٢٧٣,٦٣٦,٧٢٢	٤,٦٩٧,٨٠٣,٨٢٥	١,٤٢٩,٣٠٦,١٧٦	١,٦١٥,٨٩٦,٢٧٦
٩,٦٣٩,٨٤٣	٣١,١١٩,٦٤٠	٣,٥٦٨,٣٨٤	١٠,٣٣٤,٩٦٧
٤,٢٨٣,٢٧٦,٥٦٥	٤,٧٢٨,٩٢٣,٤٦٥	١,٤٣٨,٩٤٦,٠١٩	١,٦٢٦,٢٣١,٢٤٣

١٠. الزكاة

١-١٠ المحمل للفترة:

تم احتساب المصروف المحمل للفترة الأولية بناءً على محمل الزكاة التقديري للسنة ككل للمجموعة التي تُقدّم إقرارًا زكويًا مُجمَعًا عن الشركة والشركة التابعة المملوكة لها بالكامل.

٢-١٠ الحركة على مخصص الزكاة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
(مراجعة)	(غير مراجعة)
١٨,٩٥٨,٣٢٨	٢٣,٣٤٠,٨٢٨
١٣,١٨٠,٤٠٠	١١,٧٦٦,٠٤٢
-	٤,٦٦٩,٠٤٨
(٨,٧٩٧,٩٠٠)	(١٤,٠٣٧,٥٨٦)
٢٣,٣٤٠,٨٢٨	٢٥,٧٣٨,٣٣٢

في بداية الفترة / السنة
مكون خلال الفترة / السنة
مصروف السنة السابقة
مدفوعات خلال الفترة / السنة
في نهاية الفترة / السنة

٣-١٠ حالة الربوط:

تم الاتفاق على الربوط الزكوي وتسويتها مع هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") حتى سنة ٢٠٢٣ م.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١١. ربحية السهم الأساس والمخفض

تُحتسب ربحية السهم الأساس والمخفض بقسمة ربح الفترة العائد لمساهمي المجموعة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة. فيما يلي بيانات بالأرباح ورأس المال المستخدمة في احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة:

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الربح العائد لمساهمي المجموعة المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لاحتساب ربحية السهم الأساس والمخفض ربحية السهم الأساس والمخفض
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢٣٦,٨٧١,٩٣٥	٢٦٦,٢٩٤,٦٢٩	٧١,٢٨٣,٣٥٢	٧٥,٠٨٨,٤٣٩	
٨٥,٠٠٠,٠٠٠	٨٥,٠٠٠,٠٠٠	٨٥,٠٠٠,٠٠٠	٨٥,٠٠٠,٠٠٠	
٢,٧٩	٣,١٣	٠,٨٤	٠,٨٨	

لا يوجد أي بند للتخفيض يؤثر 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، تتألف المجموعة من وحدات أعمال حسب المنتجات والخدمات الخاصة بها ولديها القطاعان التاليان القابلان للإفصاح:

- البيع بالتجزئة: يشمل هذا القطاع بيع البضائع إلى العملاء، وذلك عادة في منافذ متاجر المبيعات عبر صيدليات المجموعة.
- البيع بالجملة وأخرى: يشمل هذا القطاع بيع البضائع للعملاء بالجملة وتوفير الخدمات اللوجستية.

ويتمثل مجلس الإدارة في صانع القرار التشغيلي الرئيس ويراقب النتائج التشغيلية لوحدات العمل بصورة منفصلة بغرض اتخاذ القرارات حول تخصيص الموارد وتقييم الأداء. ويتم تقييم أداء القطاع على أساس الإيرادات ويتم قياسه على أساس منتظم مع الإيرادات في القوائم المالية الموحدة. إن تمويل المجموعة (بما في ذلك تكاليف التمويل) والتكاليف التشغيلية والزكاة يُدار على أساس المجموعة، ولا يُوزَّع على القطاعات التشغيلية.

فيما يلي المعلومات لكل قطاع تشغيلي عن الفترتين المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م و ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م:

شركة الدواء للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المؤخدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢. معلومات القطاعات (يتبع)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	البيع بالتجزئة	البيع بالجملة وأخرى	المجموع
الإيرادات	٤,٤٧٤,٠١٦,٨٥٣	٢٥٤,٩٠٦,٦١٢	٤,٧٢٨,٩٢٣,٤٦٥
مصرفات غير موزعة:			
تكلفة الإيرادات			(٣,٠١٨,٤١٧,٤٨٣)
إجمالي الربح			١,٧١٠,٥٠٥,٩٨٢
مصرفات تشغيلية أخرى			(١,٣٣٥,٤٨٦,٣٠١)
الربح التشغيلي			٣٧٥,٠١٩,٦٨١
تكلفة تمويلية			(٩٢,٢٨٩,٩٦٢)
الزكاة			(١٦,٤٣٥,٠٩٠)
ربح الفترة			٢٦٦,٢٩٤,٦٢٩
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٤,٠٦٠,٣٣٥,٦٣١	٢٢٢,٩٤٠,٩٣٤	٤,٢٨٣,٢٧٦,٥٦٥
الإيرادات			
مصرفات غير موزعة:			
تكلفة الإيرادات			(٢,٧٠١,٧٤٧,٣٢١)
إجمالي الربح			١,٥٨١,٥٢٩,٢٤٤
مصرفات تشغيلية أخرى			(١,٢٤١,٢١٩,٥٨٤)
الربح التشغيلي			٣٤٠,٣٠٩,٦٦٠
تكلفة تمويلية			(٩٣,١١٢,٣٢٥)
الزكاة			(١٠,٣٢٥,٤٠٠)
ربح الفترة			٢٣٦,٨٧١,٩٣٥

١٣. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

تتكون الأطراف ذات العلاقة من المساهمين 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ 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:

الأطراف ذات العلاقة	طبيعة المعاملات	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر
		٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
شركة مشرف للمقاولات العامة (خاضعة لسيطرة أحد موظفي الإدارة العليا)	قيمة إنشاء صيدليات جديدة	٢٩,٩٣٩,٣٩٢	٤٥,٤٨٧,٠٦٩
		١١,٢٨٧,٤٦٥	٨٢,٧٤٦,٦٢٨

شركة الدواء للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (يتبع)

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

طبيعة المعاملات	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الأطراف ذات العلاقة
	٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
وكالة سفريات كلاسيك للسفر والسياحة (خاضعة لملكية مشتركة للمساهم بالمجموعة)	٥,٧٨١,٣٠١	٦,٢٢٨,٤٠٣	٢١,٥٤٢,٤٢٠	٢٢,٩٣٣,٨١٩	
شركة نظم الأعمال الرقمية لتقنية المعلومات (خاضعة لملكية مشتركة للمساهم بالمجموعة)	٨,٢٩١,٤٦٩	٧,٢٠١,٠٥٣	٢٠,٥٠٢,٧٧٤	٢١,٣١٢,٨٧٠	
شركة ولاء للتأمين التعاوني (طرف ذو علاقة آخر)	١١٨,٣٤٥	٤٢٣,٢٨٥	٤,٧٠٧,٥٤٤	٧,٥٦٩,٧٠٤	
مؤسسة تسعانة ستة وستون للسيارات (خاضعة لسيطرة أحد موظفي الإدارة العليا)	٩٦٢,٢١٧	٤٥٩,٢٢٥	٣,٤٠٤,٤٠٤	٣,٦٩٠,٩٨٢	
شركة أسمنت المنطقة الشرقية (طرف ذو علاقة آخر)	٣٣٦,٣٦٢	٧٦,٨٢٨	٣,٣٢٣,٤١٧	١,٢٥٣,٦٦٨	
شركة زهوة للخدمات التجارية (خاضعة لسيطرة أحد موظفي الإدارة العليا)	٢,٦٧٨,٢٩٥	-	٩,٠٢٣,٥٦١	٤٦٨,٣٩٨	
شركة مداواة ورعاية الطبية (شركة زميلة)	-	-	٤٩٠,٠٠٠	-	
جمعية كف الخبرة (خاضعة لسيطرة أحد موظفي الإدارة العليا)	٨,٧٢٠	١٠,٤٨٧	٢٧,٠٧٢	٣٤,٧٢٠	

(ب) فيما يلي مكافآت أعضاء الإدارة العليا:

مكافآت موظفين قصيرة الأجل	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		مكافآت نهاية خدمة
	٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
	٩,٢٧٣,١٦٣	٧,٢٥٢,٥٠٠	٣٠,٤٨٢,٠٤٨	٢٣,٢٣٤,٦٠٢	
	٣٢٨,٢٤٣	٢٨٧,١٢٢	٢,٣٣٠,١٩٢	١,٣٨٦,٤٦٤	
	٩,٦٠١,٤٠٦	٧,٥٣٩,٦٢٢	٣٢,٨١٢,٢٤٠	٢٤,٦٢١,٠٦٦	

(ج) المستحق من أطراف ذات علاقة:

شركة الموارد التجارية المحدودة شركة أسمنت المنطقة الشرقية*	٣٠ سبتمبر		٣١ ديسمبر	
	٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٢٠٢٣ م (مراجعة)	٢٠٢٣ م (مراجعة)	٢٠٢٣ م (مراجعة)
	٣١٧,٩١١	١٣٠,٠٦٧	٢,٠٣٧,٨٩٠	٢,١٦٧,٩٥٧
	-	-	-	-
	٣١٧,٩١١	٣١٧,٩١١	٢,٠٣٧,٨٩٠	٢,١٦٧,٩٥٧

شركة الدواء للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (يتبع)

(د) المستحق إلى أطراف ذات علاقة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مراجعة)	
٢٢,٣٦٣,٠٤٥	٢١,٦٧٤,٩٢٩	شركة نظم الأعمال الرقمية لتقنية المعلومات
١١,٣٨٣,٧٩٨	٢٠,١٩٥,٦٢٤	شركة مشرف للمقاولات العامة
٣,٠٥١,٥٠٦	٢,٤٩٠,٧٦٣	شركة زهوة للخدمات التجارية
١,٣٠٦,٠٠٢	٢,١٨٩,٤٠٠	شركة ولاء للتأمين التعاوني*
١,٣١٤,٠٧٣	٩٠٥,٦٠٣	وكالة سفريات كلاسيك للسفر والسياحة
٩٠,٨٧٩	-	شركة أسمنت المنطقة الشرقية*
٢٧,٤٧٣	١,٠٠٨,٠٢٠	مؤسسة تسعمانة ستة وستون للسيارات
٨,٤٧٦	٧,٩٤٧	جمعية كنف الخيرية
٢,٧٩٠,٠٠٠	٢,٤٦٠,٠٠٠	مكافأة مُستحقة لأعضاء مجلس الإدارة
٤٢,٣٣٥,٢٥٢	٥٠,٩٣٢,٢٨٦	

* تتضمن الجداول أعلاه بعض الأرصدة بمبلغ لا شيء ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: ٢ مليون ريال سعودي) للمستحق من أطراف ذات علاقة ومبلغ ١,٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م: ٢,٢ مليون ريال سعودي) للمستحق إلى أطراف ذات علاقة تابعة لمنشآت ذات مجالس إدارة مشتركة أو موظفي إدارة عليا مشتركين وفقاً للأنظمة واللوائح المحلية.

١٤. قياس القيمة العادلة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ 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 المختصرة تقارب قيمتها العادلة.

١٥. الالتزامات

بلغت النفقات الرأسمالية التي تعاقدت عليها المجموعة ولم يتم تكبدها كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م حوالي ١٠١,٦ مليون ريال سعودي (٢٠٢٣ م: ٢٧١,٦ 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. يلخص الجدول التالي التأثيرات في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة للمجموعة:

حسب المدرج سابقاً	التأثير بسبب إعادة التصنيف	كما تم تعديله
قائمة الربح أو الخسارة الموحدة للفترة ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م		
مصرفات بيع وتوزيع	٤,٣٨٥,٨٧٧	(١,١٤٢,١٣٩,٦٨٦)
مصرفات عمومية وإدارية	٣,٥٠٠,٠٠٠	(٩٢,٥٠٨,٣٢٢)
إيرادات/ (مصرفات) أخرى، صافي	(٧,٨٨٥,٨٧٧)	(٦,٥٧١,٥٧٦)
١,٣١٤,٣٠١		

١٧. الأحداث اللاحقة

فيما عدا المفصح عنه في مواضع أخرى بهذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة، لم تقع أحداث لاحقة جوهرياً بين ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م وتاريخ اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة قد يكون لها تأثير جوهري في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.