

**شركة الدواء للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)**

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

الصفحة

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

الفهرس



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
٣١٤٦ - ٣٤٤١٢
الملكة العربية السعودية
سجل تجاري رقم ٢٠٥١٠٦٢٢٢٨

المركز الرئيسي في الرياض

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المُوحّدة المختصرة

للساقة مساهمي شركة الدواء للخدمات الطبية

مقدمة

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

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

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

نطاق الفحص

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

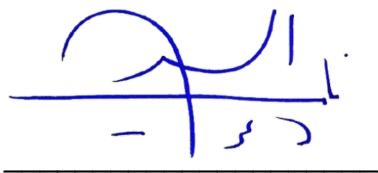
تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المُوحّدة المختصرة

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 ٢٠٢٤ المرفقة لشركة الدواء للخدمات الطبية والشركة التابعة لها غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن / كي بي إم جي للاستشارات المهنية



ناصر أحمد الشطيري
رقم الترخيص ٤٥٤



قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة
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	
٩٩٤,٨٦١,١٣٧	١,٠٤٧,٧٠٩,٥٨٠	٣	الموجودات
١,٤٧٥,٨٢٦,٦٠٠	١,٤٤٩,٩٠٨,٣٠٣	٤	الموجودات غير المتدالة
٢١,٠٤١,٣٢٣	١٩,٠٠٨,٧٩٨		ممتلكات ومعدات
-	٤٩٠,٠٠٠		موجودات حق استخدام
٢٠٤,٧٣٩	٢٠٤,٧٣٩		موجودات غير ملموسة
٢٠٨,٧٩٧,٣٣٤	٦٩,٨٠٠,٠٠٠		شركة مستثمر بها بطريقة حقوق الملكية
٢,٧٠٠,٧٣١,١٣٣	٢,٥٨٧,١٢١,٤٢٠		استثمار في شركات تابعة غير موحدة
			أدوات حقوق ملكية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
			الآخر
			مجموع الموجودات غير المتدالة
١,٣٠٩,٦٦٢,٢١٠	١,٥٨١,٧٤٥,١٢٣		الموجودات المتدالة
٤٤٧,١٧١,٦٩٩	٦٤٢,٤٠٧,٢٩٩		المخزون
١٩٢,٧٣٧,٧١٨	١٣٥,٨٦١,٠٢٩		الذمم المدينة التجارية
٢,١٦٧,٩٥٧	٣١٧,٩١١		مدفوعات مقدماً وموجودات متدالة أخرى
٦٩٣,٢٦٢	٦٩٣,٢٦٢		مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
-	٢٩,٨٤٥,٧٤٨		موجودات حق إرجاع بضائع
٥٤,٣٢٣,١٩١	٣٢,٠١٥,٣٦١		أدوات حقوق ملكية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
٢,٠٠٦,٧٥٦,٠٣٧	٢,٤٢٢,٨٨٥,٧٣٣		الآخر
٤,٧٠٧,٤٨٧,١٧٠	٥,٠١٠,٠٠٧,١٥٣		النقد وما في حكمه
			مجموع الموجودات المتدالة
			مجموع الموجودات
٨٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٥٠,٠٠٠,٠٠٠		حقوق الملكية والمطلوبات
٥٩,٤٥٩,٣٦١	-		حقوق الملكية
٢٤,٨٥٦,٨٢٦	٤,٥٦٨,٢٨٧		رأس المال
٣٧٨,٦٨٨,٥٦٥	٥٦٠,٤٤٩,٧٨٦		الاحتياطي النظامي
١,٣١٣,٠٠٤,٧٥٢	١,٤١٥,٠١٨,٠٧٣		احتياطي قيمة عادلة متعلق بأدوات حقوق ملكية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
			أرباح متقدمة
			مجموع حقوق الملكية
١,٣٠٧,٦٨٠,٩٨٥	١,٢٨٥,٦٥٩,٢٨٢	٤	المطلوبات
١٤٠,٤١٦,٦٦٦	٢٤,١٦٦,٦٧٧	١-٨	المطلوبات غير المتدالة
١٥٠,٣٥١,٤٠٨	١٨١,٧٨١,٦٨١		التزامات عقود الإيجار
١,٥٩٨,٤٤٩,٠٥٩	١,٤٩١,٦٠٧,٦٤٠		قرصنة لأجل
			منافع الموظفين
			مجموع المطلوبات غير المتدالة

شركة الدواء للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

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

المطلوبات المتداولة	الالتزامات إرجاع ذمم دائنة تجارية وأخرى	المبالغ المستحقة إلى أطراف ذات علاقة	الجزء المتداول من التزامات عقود الإيجار	مطلوبات عقود القروض لأجل	مخصص الزكاة	مجموع المطلوبات المتداولة	مجموع المطلوبات	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات
إيضاح								
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)							
٣١,٥١٦,٨٧٠	٢٩,٨١٠,٥٥٩							
٨٢١,٥١٢,٧٥٤	١,١٨٩,٨٨١,٣٩٧							
٥٠,٩٣٢,٢٨٦	٤٢,٣٣٥,٢٥٢	(٥)						
١٨٤,٤٨٤,٥٧٣	١٩٩,٤٢٤,٥٠٩	٤						
١٦١,٦٦٦,٦٦٨	١٥٩,١٦٦,٦٦٨	١-٨						
٢٢,٥٧٩,٣٨٠	٢٠,٢٢٤,٧٢٣							
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٣٧,٠٠٠,٠٠٠	٢-٨						
٢٣,٣٤٠,٨٢٨	٢٥,٧٣٨,٣٣٢	١٠						
١,٧٩٦,٠٣٣,٣٥٩	٢,١٠٣,٣٨١,٤٤٠							
٣,٣٩٤,٤٨٢,٤١٨	٣,٥٩٤,٩٨٩,٠٨٠							
٤,٧٠٧,٤٨٧,١٧٠	٥,٠١٠,٠٠٧,١٥٣							

رئيس المالية التنفيذى
السيد/ شريف احمد العقاوى

الرئيس التنفيذي
السيد/ محمد سعد الفراج

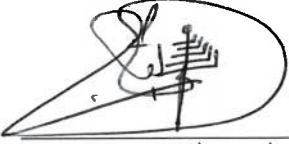
العضو المُفَوِّض من مجلس الإدارة
السيد/ إبراهيم سالم الرويس

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

قائمة الربح أو الخسارة الموحدة 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	إيضاح
٤,٢٨٣,٢٧٦,٥٦٥ (٢,٧٠١,٧٤٧,٣٢١) ١,٥٨١,٥٢٩,٢٤٤	٤,٧٢٨,٩٢٣,٤٦٥ (٣,٠١٨,٤١٧,٤٨٣) ١,٧١٠,٥٠٥,٩٨٢	١,٤٣٨,٩٤٦,٠١٩ (٩١٨,٠٣٥,٩٩٠) ٥٢٠,٩١٠,٩٢٩	١,٦٢٦,٢٣١,٢٤٣ (١,٠٥٦,١١٨,٥٨٤) ٥٧٠,١١٢,٦٥٩	٩ الإيرادات تكلفة الإيرادات إجمالي الربح
(١,١٤٢,١٣٩,٦٨٦) (٩٢,٥٠٨,٣٢٢) (٦,٥٧١,٥٧٦) ٣٤٠,٣٠٩,٦٦٠	(١,٢٢٨,٧٥٧,٠٠٠) (١٠٢,٨٣١,٦٣٥) (٣,٨٩٧,٦٦٦) ٣٧٥,٠١٩,٦٨١	(٣٨٥,٥١٢,٨٨٠) (٣٠,٧٩٨,٦٨٣) (٨٥٨,٧٥٢) ١٠٣,٧٤٠,٦١٤	(٤٢٦,٦١٦,٨٦٤) (٣٣,٦٦٠,١٣٤) ٣٩٢,٢٩٩ ١١٠,٢٢٧,٩٦٠	مصاروفات بيع وتوزيع مصاروفات عمومية وإدارية (مصاروفات) / إيرادات أخرى، الصافي الربح التشغيلي
(٩٣,١١٢,٣٢٥)	(٩٢,٢٨٩,٩٦٢)	(٢٩,٩٢١,٨٦٢)	(٣٠,٢٠٤,٤٤١)	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 مصاروف الزكاة
٢٣٦,٨٧١,٩٣٥	٢٦٦,٢٩٤,٦٢٩	٧١,٢٨٣,٣٥٢	٧٥,٠٨٨,٤٣٩	ربح الفترة
٢,٧٩	٣,١٣	٠,٨٤	٠,٨٨	١١ ربحية السهم ربحية السهم الأساس والمخفض العائد إلى مساهمي المجموعة

رئيس المالية التنفيذية
السيد/ شريف أحمد العقاوبي



الرئيس التنفيذي
السيد/ محمد سعد الفراج

العضو المؤقت من مجلس الإدارة
السيد/ إبراهيم سالم الرويس

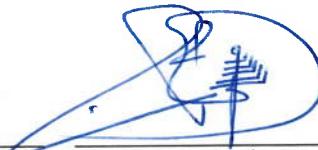
تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

قائمة الدخل الشامل الموحدة المختصرة
لفترتي ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

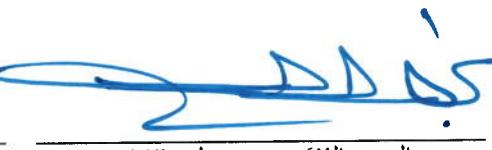
فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	ربح الفترة
٢٣٦,٨٧١,٩٣٥	٢٦٦,٢٩٤,٦٢٩	٧١,٢٨٣,٣٥٢
		٧٥,٠٨٨,٤٣٩
٨٤,٤٧٢,٩٥٢	(٤,٩٠٦,١٩١)	(١٣,٩٩١,٧٨٢)
٣٢١,٣٤٤,٨٨٧	٢٦١,٣٨٨,٤٣٨	٥٧,٢٩١,٥٧٠
		٩٠,٩٢٤,٨١٤
الخسارة) / الدخل الشامل الآخر		بنورد لن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



رئيس المالية التنفيذية
السيد/ شريف أحمد العقاوبي



الرئيس التنفيذي
السيد/ محمد سعد الفراج



العضو المؤقت من مجلس الإدارة
السيد/ إبراهيم سالم الرويس

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

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)

المجموع	الأرباح المبقاة	احتياطي قيم عادلة متعلق بأدوات حقوق الملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	الاحتياطي النظامي	رأس المال	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 باليقمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر معاملات مع المالك بصفتهم ملوك توزيعات أرباح الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
١,٠٩٥,١٨٧,٨٣٥	٢٤٩,٤٢٧,٩٤٨	(٦٣,٦٩٩,٤٧٤)	٥٩,٤٥٩,٣٦١	٨٥٠,٠٠٠,٠٠٠	
٢٣٦,٨٧١,٩٣٥	٢٣٦,٨٧١,٩٣٥	-	-	-	٢٣٦,٨٧١,٩٣٥
٨٤,٤٧٢,٩٥٢	-	٨٤,٤٧٢,٩٥٢	-	-	٨٤,٤٧٢,٩٥٢
٣٢١,٣٤٤,٨٨٧	٢٣٦,٨٧١,٩٣٥	٨٤,٤٧٢,٩٥٢	-	-	٣٢١,٣٤٤,٨٨٧
-	٩,٢٠٠,١٠٠	(٩,٢٠٠,١٠٠)	-	-	٩,٢٠٠,١٠٠
(٢١٢,٥٠٠,٠٠٠)	(٢١٢,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	(٢١٢,٥٠٠,٠٠٠)
١,٢٠٤,٠٣٢,٧٧٢	٢٨٢,٩٩٩,٩٨٣	١١,٥٧٣,٣٧٨	٥٩,٤٥٩,٣٦١	٨٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٠٤,٠٣٢,٧٧٢
١,٣١٣,٠٠٤,٧٥٢	٣٧٨,٦٨٨,٥٦٥	٢٤,٨٥٦,٨٢٦	٥٩,٤٥٩,٣٦١	٨٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٣١٣,٠٠٤,٧٥٢
٢٦٦,٢٩٤,٦٢٩	٢٦٦,٢٩٤,٦٢٩	-	-	-	٢٦٦,٢٩٤,٦٢٩
(٤,٩٠٦,١٩١)	-	(٤,٩٠٦,١٩١)	-	-	(٤,٩٠٦,١٩١)
٢٦١,٣٨٨,٤٣٨	٢٦٦,٢٩٤,٦٢٩	(٤,٩٠٦,١٩١)	-	-	٢٦١,٣٨٨,٤٣٨
-	١٥,٣٨٢,٣٤٨	(١٥,٣٨٢,٣٤٨)	-	-	١٥,٣٨٢,٣٤٨
-	٥٩,٤٥٩,٣٦١	-	(٥٩,٤٥٩,٣٦١)	-	٥٩,٤٥٩,٣٦١
(١٥٩,٣٧٥,١١٧)	(١٥٩,٣٧٥,١١٧)	-	-	-	(١٥٩,٣٧٥,١١٧)
١,٤١٥,٠١٨,٠٧٣	٥٦٠,٤٤٩,٧٨٦	٤,٥٦٨,٢٨٧	-	٨٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٤١٥,٠١٨,٠٧٣

رئيس المالية التنفيذي
السيد/ شريف أحمد العباوي

الرئيس التنفيذي
السيد/ محمد سعد الفراج

العضو المؤفوض من مجلس الإدارة
السيد/ إبراهيم سالم الرويس

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

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

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	إيضاح	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢٣٦,٨٧١,٩٣٥	٢٦٦,٢٩٤,٦٢٩		ربح الفترة
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 توقف الاعتراف نتيجة إنهاء عقود إيجار
٥٧٠,٣٢٧	١,٤٣٢,٦٨٠		مصروف إيجار قصير الأجل
٤,٧٦٨,٣٦٨	٦,٨١٠,٦١٨		مصروف 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		نكلفة تمويلية
١٠,٣٢٥,٤٠٠	١٦,٤٣٥,٠٩٠	١٠	مصروف الزكاة
(١٨٨,٥٤٢,٧٢٩)	(٢٧٧,٩٧٢,٥٤١)		تغيرات في المخزون
(٣٢,٣٩٧,٩٣٣)	(١٩٥,٢٣٥,٦٠٠)		الذمم المدينة التجارية
١٢,٤١٥,٣١٧	٦٨,٩٣٠,٤٣٩		مدفوعات مقدماً ومحظوظات 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
٢١٤,١٣٢,٧٧٩	٣٧٠,٧٩١,٤١٢		نسم دائنة تجارية وأخرى
٢٤,٢٣٨,٧٧٨	(٨,٥٩٧,٠٣٤)		المبالغ المستحقة إلى أطراف ذات علاقة
(٢,٩٨٧,٢٨٣)	(٢,٣٥٤,٦٥٧)		مطالبات 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 لإنها 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
(١٣٥,٢٤٢,٧٩٦)	(١٦٩,٩٧١,٩٥٠)	٣	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٢,٨٢٠,٧١٤	-		شراء ممتلكات ومعدات
-	(٢,٥٣٢,٤٠٨)		متحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات
-	(٤٩٠,٠٠٠)		إضافات إلى الموجودات غير الملموسة
٤١,١٢١,٠٠٠	١٠٤,٢٤٥,٣٩٥		استثمار في شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
(٩١,٣٠١,٠٨٢)	(٦٨,٧٤٨,٩٦٣)		متحصلات من استبعاد أدوات حقوق ملكية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
			صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

شركة الماء للخدمات الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة (بـ١٠)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

فترة التسعة أشهر المنتهية في		بيان
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	(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)	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٧٧,٩٠٩,٥٩٥)	(٢٢,٣٠٧,٨٣٠)	متحصلات من قروض قصيرة الأجل
١٣٨,٩٦٨,٩٥٣	٥٤,٣٢٣,١٩١	المسدود من قروض قصيرة الأجل
٦١,٠٥٩,٣٥٨	٣٢,٠١٥,٣٦١	المسدود من قروض طويلة الأجل
		العناصر الأساسية لدفعات الإيجار
		توزيعات أرباح مدفوعة
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

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

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 بالالتزامات عقود إيجار نتيجة إنهاء عقود إيجار
(خسارة) / ربح القيمة العادلة من أدوات حقوق الملكية المصنفة بالقيمة
العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
تحويل الاحتياطي 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 العقاوبي

الرئيس التنفيذي
السيد/ محمد سعد الفراج

العضو المؤذن من مجلس الإدارة
السيد/ إبراهيم سالم الرئيس

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م
(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 مُسجّلة في الأصل كشركة ذات مسؤولية محدودة بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥١٠٢٥٧٠١ وتاريخ ٢٣ رمضان ١٤٢٢هـ (الموافق ٨ ديسمبر ٢٠٠١م)، ولها فروع في كل من الخبر والرياض وجدة ومدن أخرى في أنحاء المملكة العربية السعودية. يقع المقر المسجل للشركة في ص.ب. ٤٣٦ - الخبر ٣١٩٥٢ - المملكة العربية السعودية.

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

تزاول الشركة وشركتها التابعة المدرجة أدناه (المشار إليها معاً بـ "المجموعة") بيع المنتجات الصيدلانية عبر الإنترن特 ووكالاء بيع الأدوية والبيع بالجملة للسلع الصيدلانية وأنشطة الصيدليات وأنشطة مستودعات الأدوية والبيع بالتجزئة للأجهزة والمعدات والمستلزمات الطبية والبيع بالتجزئة عن طريق الإنترن特 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 ١٤٤٦هـ الموافق ٤ نوفمبر ٢٠٢٤م.

لدى الشركة استثمار في الشركات التابعة والشركة الزميلة التالية:

الاسم	بلد التسجيل	% ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م	% ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	نسبة الملكية
شركة مصنع المتطور الأولي 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 إنشن	ألمانيا	% ١٠٠	% ١٠٠	
هولينز	ألمانيا	% ١٠٠	% ١٠٠	
شركة مداواة ورعاية الطبية	المملكة العربية السعودية	-	% ٤٩	

١- الشركات التابعة والشركة الزميلة

أ) شركة مصنع المتطور الأولي لصناعة الأجهزة الطبية

تتمثل الأنشطة الرئيسية لشركة مصنع المتطور الأولي لصناعة الأجهزة الطبية في صناعة المنتجات والمستهلكات الطبية ذات الاستخدام الواحد وطوالات الفحص الطبي وأثاث الجراحة والأسرة الطبية المزودة بإضافات ميكانيكية للحركة ومقاييس الحرارة الطبية وأجهزة التنفس والتغذير الطبي.

ب) جلانزن

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة 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) رونراك جي إم بي إتش

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

هـ) هولينز

تمثل 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 مكافى). 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 موحدة؛ حيث إنَّ 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 جوهيرية بالنظر إلى القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

٢-١ المعايير المحاسبية المطبقة

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

لا تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية ويجب قرائتها مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ("القوائم المالية الموحدة السنوية الأخيرة"). ومع ذلك، فإن التغيرات في السياسات المحاسبية، إن وجدت، والإيضاحات التفسيرية المحددة مدرجة لشرح الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز والأداء المالي الموحد للمجموعة منذ أحدث قوائم مالية موحدة سنوية.

٢-٢ عملة العرض والعملة الوظيفية

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

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

٢. أساس الإعداد والسياسات المحاسبية (يتبع)

٣-٢ أساس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي، باستثناء منافع الموظفين التي تُقاس بالقيمة الحالية لارتفاع المنافع المحددة وذلك باستخدام طريقة ائتمان الوحدة المتوقعة وكذلك استثمارات حقوق الملكية المصنف بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر التي تُقاس بالقيمة العادلة.

٤-١ استخدام الأحكام والتقديرات

عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة، قامت الإدارة بوضع أحکام وتقديرات وافتراضات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المقصص 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.

٥-١ السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية

إن السياسات المحاسبية المطبقة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة هي نفس السياسات المحاسبية المطبقة في القوائم المالية الموحدة للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

٦-١ 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 لفترات الحالية والسابقة.

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

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

المعايير الجديدة والمعدلة الصادرة والتي لم تُطبق بعد:

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

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

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

٢. أساس الإعداد والسياسات المحاسبية (يتبع)

٦- المعايير الجديدة والتعديلات والتفسيرات (يتبع)

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

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

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

٣. الممتلكات والمعدات

٣١ ديسمبر م ٢٠٢٣ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر م ٢٠٢٤ (غير مراجعة)
١,٨٦٧,٣٢٦,١٢٣	٢,٠٤٢,٠٨٦,٣٠٧
٢١٦,٨٤٧,٣٣٢	١٦٩,٩٧١,٩٥٠
(١٠,٢٢١,٢٠٧)	-
(١١٠,٠٠٠)	٥,٨٨٩,٦٢٨
(٣١,٧٥٥,٩٤١)	(٨,٣٦٥,٤٩٦)
٢,٠٤٢,٠٨٦,٣٠٧	٢,٢٠٩,٥٨٢,٣٨٩
٩٢٥,٥٦١,١٢٨	١,٠٤٧,٢٢٥,١٧٠
١٥٦,١٤٠,٩٣٠	١٢٠,٣٩١,٥٧١
(٨,٥٥٠,٨٥٦)	-
(٢٥,٩٧١,٠٣٢)	(٥,٧٤٣,٩٣٢)
١,٠٤٧,٢٢٥,١٧٠	١,١٦١,٨٧٢,٨٠٩
٩٩٤,٨٦١,١٣٧	١,٠٤٧,٧٠٩,٥٨٠

التكلفة:

في بداية الفترة / السنة

إضافات

استبعادات

تحويل من / (إلى) المخزون

شطب

في نهاية الفترة / السنة

الاستهلاك المترافق:

في بداية الفترة / السنة

المحمل للفترة / السنة

استبعادات

شطب

في نهاية الفترة / السنة

صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة

١-٢ خال الفترة، حُلّت 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 والمستقلاني المتوفّع والقيمة القابلة للتحقيق لأصول مماثلة. استناداً إلى مثل هذا الإجراء، قامت إدارة المجموعة بتعديل نطاق العمر الإنتاجي للسيارات من ٥ سنوات إلى ١٥ - ١٥ سنة وقدرت أن القيمة المتبقية تصل إلى ٢٥٪ من التكلفة الأولية، اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٤. وتعتبر التعديلات في نطاق القيمة المتبقية المقدرة وال عمر الإنتاجي المقدر تغييراً في التقرير المحاسبي، وعلىه، طبقت تأثيرات هذه التغيرات باثر مستقبلي. ونتيجة لهذه التغيرات، انخفض الاستهلاك المُحمل بواقع ٧,١ مليون ريال سعودي وزاد مجموع الدخل الشامل الموحد للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ بواقع ٧,١ مليون ريال سعودي. بافتراض أن الموجودات محافظ بها حتى نهاية أعمارها الإنتاجية، فإن الاستهلاك للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ فيما يتعلق بهذه الموجودات سيقتصر بمبلغ ٩,٥ مليون ريال سعودي.

٤. عقود الاجار

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

٣١ ديسمبر م ٢٠٢٣ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر م ٢٠٢٤ (غير مراجعة)
١,٥٨٦,٢٨٤,٢٦٨	١,٤٧٥,٨٢٦,٦٠٠
١١٩,٤٣٠,٢٢٥	١٤٠,٧٥٣,٣٣٦
(٦,٣٨٤,٩٤٥)	٢٣٦,٦٤٩
٥,٦٥١,٥١٧	٤,٦٣٢,٥٩٩
(٢٧,٠٧٩,٤٠٠)	(١٣,٠٧٠,٢٦٥)
(٢٠,٢,٠٧٥,٠٦٥)	(١٥٨,٤٧٠,٦١٦)
١,٤٧٥,٨٢٦,٦٠٠	١,٤٤٩,٩٠٨,٣٠٣

في بداية الفترة / السنة

إضافات

إعادة القياس

تعديلات

متوقف الاعتراف به نتيجة إنهاء عقد

مصرفوف الاستهلاك

في نهاية الفترة / السنة

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 بيانٌ بالقيم الدفترية لالتزامات عقود الإيجار للمجموعة والحركة عليها خلال الفترة / السنة:

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

٥. النقد وما في حكمه

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

٦. الاحتياطي النظامي

خلال الفترة، عذلت الشركة نظامها الأساسي طبقاً لتحديث نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، الذي تم بموجبه إلغاء الشرط الإلزامي الخاص بتكوين احتياطي نظامي. وعليه، حوت الشركة الاحتياطي النظامي إلى الأرباح المبقاة.

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 ٦٢٥,٠٠ 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 ٦٢٥,٠٠ ريال سعودي للسهم الواحد بقيمة إجمالية قدرها ٥٣,١٣ مليون ريال سعودي للربع الثاني من سنة ٢٠٢٤ م

٨. القروض والسلف

١-٨ القروض لأجل

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

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

٨. القروض والسلف (يتبع)
٨-٨ القروض لأجل (يتبع)

١-١-١ تمثل القروض لأجل قروض مربحة وتورق تم الحصول عليها من عدة بنوك تجارية محلية، وهي تحمل تكلفة تمويل حسب الأسعار التجارية العادلة. إن التسهيلات مكفولة بضمان سندات الأمر. وتحمل هذه التسهيلات تكاليف اقتراض بمتوسط معدل حسب أسعار الفائدة للتعامل بين البنوك السعودية (سايبور) زائدًا ٧٥٪ - ١٪. ويستحق سداد هذه القروض على أقساط نصف سنوية وربع سنوية على مدى فترة تبلغ سنتين. تشتمل اتفاقيات التسهيلات هذه على بعض التعهادات المالية التي تشرط على المجموعة الاحتفاظ بمستوى معين من النسب المالية. ولم تنتج أي مخالفات للتعهادات المالية المتعلقة باتفاقيات التسهيلات هذه لفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤.

٨-٩ القروض قصيرة الأجل

تشتمل القروض قصيرة الأجل تسهيلات مربحة وتسهيل وتورق تم الحصول عليها من بنوك محلية مختلفة للوفاء بمتطلبات رأس المال العامل بمجموع حد تسهيل قدره ٢,٣٢٥ مليون ريال سعودي (٢٠٢٣م: ٢,٣٢٥ مليون ريال سعودي). بلغ صافي الرصيد المستخدم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م مبلغ ٤٣٧ مليون ريال سعودي (٢٠٢٣م: ٥٠٠ مليون ريال سعودي). وتحمل هذه التسهيلات تكاليف تمويلية بالإضافة عن السايبور ومتداولة مع شروط كل اتفاقية تسهيل مكفولة بضمان سندات لأمر صادر عن المجموعة وتحمل أتعاباً متقد على مانح التسهيلات. بالإضافة إلى ذلك، تشتمل اتفاقيات التسهيلات هذه على بعض التعهادات المالية التي تشرط على المجموعة الاحتفاظ بمستوى معين من النسب المالية. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م، كانت المجموعة ممثلة لتعهادات القروض.

٩. الإيرادات

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م	(غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م	(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
٤,٢٨٣,٢٧٦,٥٦٥	٤,٧٢٨,٩٢٣,٤٦٥	١,٤٣٨,٩٤٦,٠١٩	١,٦٢٦,٢٣١,٢٤٣
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

طبيعة الإيرادات
البيع بالتجزئة
البيع بالجملة وأخرى

الأسواق حسب التوزيع الجغرافي
المملكة العربية السعودية

توفيق إثبات الإيرادات
إيرادات مثبتة في فترة زمنية محددة
إيرادات مثبتة على مدى زمني

١٠. الزكاة

١٠-١. المحمول للفترة:

تم احتساب المصارف المُحَمَّل للفترة الأولى بناءً على مُحَمَّل الزكاة التقديرية للسنة ككل للمجموعة التي تقدِّم إقراراً زكويًا مُجمِعًا عن الشركة والشركة التابعة المملوكة لها بالكامل.

١٠-٢. الحركة على مخصص الزكاة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م
(مراجعة)	(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
مصارف السنة السابقة
 مدفوعات خلال الفترة / السنة
في نهاية الفترة / السنة

١٠-٣. حالة الربوط:

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

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 والمُخَفَّض

تحسب ربحية السهم الأساس والمُخَفَّض 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 والمُخَفَّض:

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م		الربح العائد لمساهمي المجموعة المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لاحتساب ربحية السهم الأساس والمُخَفَّض ربحية السهم الأساس والمُخَفَّض
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 للتخفيف يؤثر على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية.

١٢. معلومات القطاعات

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

لأغراض الإدارية، تتتألف 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 وتقدير الأداء. ويتم تقييم أداء القطاع على أساس الإيرادات ويتم قياسه على أساس منتظم مع الإيرادات في القوائم المالية الموحدة. إنَّ تمويل المجموعة (بما في ذلك تكاليف التمويل) والتكاليف التشغيلية والزكاة يُدار على أساس المجموعة، ولا يُؤْرَع على القطاعات التشغيلية.

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

١٢. معلومات القطاعات (يتبع)

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

١٣. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

ت تكون 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. وتحرجي المجموعة، خلال السياق العادي للأعمال، معاملات مع أطراف متعددة ذات علاقة.

تعتمد 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 والسنّة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م غير مكفولة بضمانت ولا تحمل فائدة وثسدد نقداً. 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	الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	الفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر
شركة مشرف للمقاولات العامة (خاضعة لسيطرة أحد موظفي الإدارة العليا)	قيمة إنشاء صيدليات جديدة	(غير مراجعة) ١١,٢٨٧,٤٦٥	(غير مراجعة) ٢٩,٩٣٩,٣٩٢
شركة مشرف للمقاولات العامة (خاضعة لسيطرة أحد موظفي الإدارة العليا)	قيمة إنشاء صيدليات جديدة	٨٢,٧٤٦,٦٢٨	٤٥,٤٨٧,٠٦٩

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
(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):

الأطراف ذات العلاقة	طبيعة المعاملات	فتره الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	فتره التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر
وكالة سفريات كلاسيك للسفر والسياحة (خاضعة لملكية مشتركة للمجموعة)	تذاكر ومصروفات سفر أخرى	٢٠٢٤ م ٢٠٢٣ م ٢٠٢٣ م ٢٠٢٤	٢٠٢٤ م ٢٠٢٣ م ٢٠٢٣ م ٢٠٢٤ (غير مراجعة) (غير مراجعة) (غير مراجعة) (غير مراجعة)
شركة نظم الأعمال الرقمية لتقنية المعلومات (خاضعة لملكية مشتركة للمجموعة)	خدمات تقنية معلومات مقدمة إلى المجموعة	٢١,٣١٢,٨٧٠ ٢٠,٥٠٢,٧٧٤ ٧,٢٠١,٠٥٣ ٨,٢٩١,٤٦٩	٢٢,٩٣٣,٨١٩ ٢١,٥٤٢,٤٢٠ ٥,٧٨١,٣٠١
شركة ولاء للتأمين التعاوني (طرف ذو علاقة آخر)	خدمات تأمين مقدمة إلى المجموعة	٧,٥٦٩,٧٠٤ ٤,٧٠٧,٥٤٤ ٤٢٣,٢٨٥ ١١٨,٣٤٥	٢١,٣١٢,٨٧٠ ٢٠,٥٠٢,٧٧٤ ٧,٢٠١,٠٥٣ ٨,٢٩١,٤٦٩
مؤسسة تسعمائة ستة وستون للسيارات (خاضعة لسيطرة لسيطرا أحد موظفي الإدارة العليا)	خدمات صيانة إيجار مكاتب لصالح المجموعة	٣,٦٩٠,٩٨٢ ٣,٤٠٤,٤٠٤ ٤٥٩,٢٢٥ ٩٦٢,٢١٧	٣,٦٩٠,٩٨٢ ٣,٤٠٤,٤٠٤ ٤٥٩,٢٢٥ ٩٦٢,٢١٧
شركة أسمنت المنطقة الشرقية (طرف ذو علاقة آخر)	تبغات من عمال الصيدليات	١,٢٥٣,٦٦٨ ٣,٣٢٣,٤١٧ ٧٦,٨٢٨ ٣٣٦,٣٦٢	١,٢٥٣,٦٦٨ ٣,٣٢٣,٤١٧ ٧٦,٨٢٨ ٣٣٦,٣٦٢
شركة زهوة للخدمات التجارية (خاضعة لسيطرة أحد موظفي الإدارة العليا)	مشتريات مخزون استثمارات	٤٦٨,٣٩٨ ٩,٠٢٣,٥٦١ -	٤٦٨,٣٩٨ ٩,٠٢٣,٥٦١ -
شركة مداواة ورعاية الطيبة (شركة زميلة)	تبغات من عمال الصيدليات	- ٤٩٠,٠٠٠	- ٤٩٠,٠٠٠
جمعية كف الخيرية (خاضعة لسيطرة أحد موظفي الإدارة العليا)	الصيدليات	٣٤,٧٢٠ ٢٧,٠٧٢ ١٠,٤٨٧ ٨,٧٢٠	٣٤,٧٢٠ ٢٧,٠٧٢ ١٠,٤٨٧ ٨,٧٢٠

(ب) فيما يلي مكافآت أعضاء الإدارة العليا:

فتره الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	فتره التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر
٢٠٢٣ م ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٢٠٢٣ م ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
٢٢,٢٣٤,٦٠٢ ٣٠,٤٨٢,٠٤٨	٧,٢٥٢,٥٠٠ ٩,٢٧٣,١٦٣
١,٣٨٦,٤٦٤ ٢,٣٣٠,١٩٢	٢٨٧,١٢٢ ٣٢٨,٢٤٣
٢٤,٦٢١,٠٦٦ ٣٢,٨١٢,٢٤٠	٧,٥٣٩,٦٢٢ ٩,٦٠١,٤٠٦

(ج) المستحق من أطراف ذات علاقة:

٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر
٢٠٢٣ م (مراجعة)	٢٠٢٤ م (مراجعة)
١٣٠,٠٦٧ ٢,٠٣٧,٨٩٠ ٢,١٦٧,٩٥٧	٣١٧,٩١١ -
	٣١٧,٩١١

شركة الموارد التجارية المحدودة
شركة أسمنت المنطقة الشرقية*

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:

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

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

٤. قياس القيمة العادلة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ تم قيد جميع الأدوات المالية للمجموعة بالتكلفة المطफأة ولا تحفظ 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.

٥. 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: ٦٢١,٦ مليون ريال سعودي).

٦. أرقام المقارنة

تم إعادة ترتيب وإعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لغرض العرض بصورة أفضل، حيثما اعتبر ذلك ضروريًا، حيث أن أثر ذلك غير جوهري.
يلخص الجدول التالي التأثيرات في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة للمجموعة:

التأثير بسبب إعادة التصنيف كما تم تعديله	حسب المدرج سابقاً التصنيف	قائمة الربح أو الخسارة الموحدة للفترة ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
(١,١٤٢,١٣٩,٦٨٦)	٤,٣٨٥,٨٧٧	(١,١٤٦,٥٢٥,٥٦٣) مصروفات بيع وتوزيع
(٩٢,٥٠٨,٣٢٢)	٣,٥٠٠,٠٠٠	(٩٦,٠٠٨,٣٢٢) مصروفات عمومية وإدارية
(٦,٥٧١,٥٧٦)	(٧,٨٨٥,٨٧٧)	إيرادات / (مصروفات) أخرى، الصافي

٧. الأحداث اللاحقة

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