

شركة النهدي الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
مع
تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م

شركة النهدي الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م

الصفحة	جدول المحتويات
-	تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل
١	قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة
٢	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة
٣	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة
٤	قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة
٢١ - ٥	الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للصداة مساهمي شركة النهدي الطبية (شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

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

- قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦م؛
 - قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦م؛
 - قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦م؛
 - قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦م؛
 - الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.
- إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

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

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (يتبع) للسادة مساهمي شركة النهدي الطبية (شركة مساهمة سعودية)

الاستنتاج

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

شركة كي بي إم جي للاستشارات المهنية



د. عبد الله حمد الفوزان
رقم الترخيص ٣٤٨



جدة، في ٦ مايو ٢٠٢٦ م
الموافق ١٩ ذو القعدة ١٤٤٧ هـ

شركة النهدي الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة المختصر (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة) (ريال سعودي)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة) (ريال سعودي)	الإيضاحات
١,٢٠٢,٩٥٦,٤٣٢	١,٢٠٣,٢٥٣,٥٢٥	٤
٦٧,٦١٥,٦١٨	٦٧,٢٩٧,٨٥٣	
٢٥٥,٩٠٠,٨٢٣	٢٥٥,٩٠٠,٨٢٣	٥
١,٨٢٥,٢٨٩,٧٣١	١,٨١٢,٨٣٢,٢١٠	٦
١٠,٦٢٧,٠١٥	١٠,٧٠٢,١٧٤	٧
٢٩,٤٦٥,٢١٤	٢٧,٩٣٩,٧٤٠	
٣,٣٩١,٨٥٤,٨٣٣	٣,٣٧٧,٩٢٦,٣٢٥	
٢,٢٧٧,٨٧٥,٦١٩	٢,٣٢٢,٩٧٥,٢٠٩	٨
٢٦١,٤٣١,٧٨٣	٢٧٨,٦٥٩,١٧٦	٩
٢٠٣,٨١٦,٧٦٦	٢١٧,١٢٨,٣٧٦	٧
١,٤٦٠,٠١٦	١,٤٣٧,٠٩٣	
--	١٠٠,٢١٩,٤٧٨	١٠
٥٥٤,٤٤٣,٢١٢	١,١١٦,٠٩٩,١٢٣	١١
٣,٢٩٩,٠٢٧,٣٩٦	٤,٠٣٦,٥١٨,٤٥٥	
٦,٦٩٠,٨٨٢,٢٢٩	٧,٤١٤,٤٤٤,٧٨٠	
		إجمالي الموجودات
		حقوق الملكية والمطلوبات
		حقوق الملكية
١,٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١-١٢
١١١,٧٩٩	(٩٥,٤٣٠)	
١,٤٤٣,٤٢٦,٥٦٦	١,٣١٥,٧٧٦,٢٩٣	
٢,٧٤٣,٥٣٨,٣٦٥	٢,٦١٥,٦٨٠,٨٦٣	
		المطلوبات
١,٣٦٣,٠٨٨,٨٤٣	١,٣٨١,٦٢٤,١٥٤	٦
١٥,٢٣٧,٨٦٣	٨,١٧٩,٨٣٢	
٤٢١,٤٦٠,٦٦٣	٤٠٣,٣٩٣,٣٢٩	١٣
١,٧٩٩,٧٨٧,٣٦٩	١,٧٩٣,١٩٧,٣١٥	
١,٤١٨,٦١٢,٣٢٥	١,٩١١,٧٤٦,٣٠٨	٦
٤٢٠,٢٤٢,٢١٧	٣٨٧,٨٦١,٢٦٧	
٢٥٧,٩٨٧,١٣٥	٦٥١,٧٠٤,٧٣٣	
٥٠,٧١٤,٨١٨	٥٤,٢٥٤,٢٩٤	١٤
٢,١٤٧,٥٥٦,٤٩٥	٣,٠٠٥,٥٦٦,٦٠٢	
٣,٩٤٧,٣٤٣,٨٦٤	٤,٧٩٨,٧٦٣,٩١٧	
٦,٦٩٠,٨٨٢,٢٢٩	٧,٤١٤,٤٤٤,٧٨٠	
		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

محمد الجواليقي
المدير المالي

ياسر جوهرجي
الرئيس التنفيذي

عبد الله النهدي
نائب رئيس مجلس الإدارة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

شركة النهدي الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		الإيضاحات
٢٠٢٥ م (ريال سعودي)	٢٠٢٦ م (ريال سعودي)	
٢,٦٣٤,٩٥٣,٠٦١	٢,٧٩٤,٤٤٢,٢٦٢	١٥ إيرادات
(١,٦٩١,١٢٩,١٤٥)	(١,٨٠٦,٧٠٩,٨٨٥)	تكاليف الإيرادات
٩٤٣,٨٢٣,٩١٦	٩٨٧,٧٣٢,٣٧٧	مجمّل الربح
٦,٨٢٨,٣٧١	٦,١٧٨,٩٣٧	الإيرادات التشغيلية الأخرى
(٥٩١,٤٢٩,١٣١)	(٦٣٧,٣٧٨,٣٠٣)	مصروفات البيع والتوزيع
(٨٩,٢٣٣,٨٦٨)	(٩٦,٧٨٨,١٦٨)	المصروفات العمومية والإدارية
٢٦٩,٩٨٩,٢٨٨	٢٥٩,٧٤٤,٨٤٣	الربح التشغيلي للفترة
(٣٥,٨٢٧,٤٠٨)	(٣٥,٣١٩,٩٢٣)	التكاليف التمويلية
١٨,٥٢٢,٧٠٣	١٤,٣٦٧,٧٣٥	إيرادات تمويلية
--	٢١٩,٤٧٨	الربح من الموجودات المالية غير المحققة المقاسة بالقيمة
٩,٥٩٨	٢١٠,١٤٦	العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٥٢,٦٩٤,١٨١	٢٣٩,٢٢٢,٢٧٩	الإيرادات الأخرى
٢,٤٦٩,٥١١	(٣,٥٣٩,٤٧٦)	ربح الفترة قبل الزكاة والضريبة
٢٥٥,١٦٣,٦٩٢	٢٣٥,٦٨٢,٨٠٣	(مخصص) / رد الزكاة والضريبة
		صافي الربح للفترة
		الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى
		البنود التي لن يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة في
		الفترة اللاحقة
(٢,٣١٧,٣٨٢)	٢٦,٦٦٦,٩٢٤	١٣ الربح / (الخسارة) من إعادة قياس خطط المنافع المحددة
		البنود التي يمكن إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة
		في الفترات اللاحقة
١٦٦,٧٥٢	(٢٠٧,٢٢٩)	فروقات صرف العملات من تحويل العمليات الأجنبية
(٢,١٥٠,٦٣٠)	٢٦,٤٥٩,٦٩٥	الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة
٢٥٣,٠١٣,٠٦٢	٢٦٢,١٤٢,٤٩٨	إجمالي الدخل الشامل للفترة
		ربحية السهم
		ربحية السهم الأساسية والمخفضة العائدة للمساهمين
		العائدين في الشركة الأم
١,٩٦	١,٨١	١٦ معتمدة من:
		عبد الله النهدي
		نائب رئيس مجلس الإدارة
		ياسر جوهري
		الرئيس التنفيذي
		محمد الحباني
		المدير المالي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً
لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

شركة النهدي الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

الإجمالي (ريال سعودي)	احتياطي ترجمة العملة الأجنبية (ريال سعودي)	الأرباح المبقاة (ريال سعودي)	الاحتياطي النظامي (ريال سعودي)	رأس المال (ريال سعودي)
٢,٥٨٦,١٠٢,٨٤٨	(٧٤,٢٥٦)	٩١٦,٩٦٩,٦٦٤	٣٦٩,٢٠٧,٤٤٠	١,٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٢٥٥,١٦٣,٦٩٢	--	٢٥٥,١٦٣,٦٩٢	--	--
(٢,١٥٠,٦٣٠)	١٦٦,٧٥٢	(٢,٣١٧,٣٨٢)	--	--
٢٥٣,٠١٣,٠٦٢	١٦٦,٧٥٢	٢٥٢,٨٤٦,٣١٠	--	--
(٣٩٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	(٣٩٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	--
٢,٤٤٩,١١٥,٩١٠	٩٢,٤٩٦	٧٧٩,٨١٥,٩٧٤	٣٦٩,٢٠٧,٤٤٠	١,٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٢,٧٤٣,٥٣٨,٣٦٥	١١١,٧٩٩	١,٤٤٣,٤٢٦,٥٦٦	--	١,٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٢٣٥,٦٨٢,٨٠٣	--	٢٣٥,٦٨٢,٨٠٣	--	--
٢٦,٤٥٩,٦٩٥	(٢٠٧,٢٢٩)	٢٦,٦٦٦,٩٢٤	--	--
٢٦٢,١٤٢,٤٩٨	(٢٠٧,٢٢٩)	٢٦٢,٣٤٩,٧٢٧	--	--
(٣٩٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	(٣٩٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	--
٢,٦١٥,٦٨٠,٨٦٣	(٩٥,٤٣٠)	١,٣١٥,٧٧٦,٢٩٣	--	١,٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م (مراجع)

صافي ربح الفترة
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
إجمالي الدخل الشامل للفترة
توزيعات الأرباح (إيضاح ١٢-ب)
الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجع)

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م (مراجع)

صافي ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة
إجمالي الدخل الشامل للفترة
توزيعات الأرباح (إيضاح ١٢-ب)
الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجع)

معتمدة من:

عبد الله النهدي
نائب رئيس مجلس الإدارة

ياسر جوهرجي
الرئيس التنفيذي

محمد الحجازي
المدير المالي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً
لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة المختصرة.

شركة النهدي الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس		الإيضاحات
٢٠٢٥ م (ريال سعودي)	٢٠٢٦ م (ريال سعودي)	
٢٥٢,٦٩٤,١٨١	٢٣٩,٢٢٢,٢٧٩	الانشطة التشغيلية
		ربح الفترة قبل الزكاة
		التعديلات لتسوية ربح الفترة قبل الزكاة مع صافي التدفقات النقدية من
		الأنشطة التشغيلية:
٦٩,٥٧٥,٦٨٨	٧٤,٦٠٣,١٤٥	٤ استهلاك الممتلكات والمعدات
١١٢,٩٩٧,٢٥٤	١١٨,٣٧٩,٢٠٩	٦ استهلاك موجودات حق الاستخدام
٧,٩٤٨,٨٩٧	٨,٠٢١,٧١٧	إطفاء الموجودات غير الملموسة
--	(٦٠,٧١٦)	الربح من استبعاد الممتلكات والمعدات
(٧٦,٤٠٦)	(١٨٢,١٥٥)	الربح من إنهاء عقود الإيجار
--	(٢١٩,٤٧٨)	١٠ الربح من الموجودات المالية غير المحققة المقاسة بالقيمة العادلة من
٩٦٨,٣١٢	١,٢٧٦,٢٧٢	٩ خلال الربح أو الخسارة
٥,٢٧٠,٦٥٧	١٨,٦٨٣,٢٥١	٨ تكوين مخصص لخسائر الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
١٩,٠٩١,٧١٤	١٧,٧٥٨,٦٧٥	١٣ تكوين مخصص انخفاض في قيمة المخزون
٣٥,٨٢٧,٤٠٨	٣٥,٣١٩,٩٢٣	مخصص منافع الموظفين
(١٨,٥٢٢,٧٠٣)	(١٤,٣٦٧,٧٣٥)	التكاليف التمويلية
٤٨٥,٧٧٥,٠٠٢	٤٩٨,٤٣٤,٣٨٧	إيرادات تمويلية
		تعديلات رأس المال العامل:
(٢٣٨,٦١٢,٨٣١)	(٦٣,٧٨٢,٨٤١)	المخزون
(٢,٤٣٧,١٠٦)	(١٨,٥٠٣,٦٦٥)	الذمم المدينة التجارية
١٩,٦٤٥,٣٥٠	(٤,٩٠٥,٨٥٣)	المدفوعات مقدما والموجودات المتداولة الأخرى
٥٥٧,٢٣٦,٢٥٦	٤٩٣,١٣٣,٩٨٣	الذمم الدائنة التجارية والأخرى
(١٤٧,٢٧١,٥٨٦)	(٢,١٤٤,٨٢٦)	المستحقات والمطلوبات المتداولة الأخرى
٦٧٤,٣٣٥,٠٨٥	٩٠٢,٢٣١,١٨٥	النقد من العمليات
(٣٥,٨٢٧,٤٠٨)	(٣٥,٣١٩,٩٢٣)	١٤ التكاليف التمويلية المدفوعة
--	--	١٣ الزكاة المدفوعة
(٦,٧٥٧,١٩٢)	(٩,١٥٩,٠٨٥)	منافع الموظفين المدفوعة
٦٣١,٧٥٠,٤٨٥	٨٥٧,٧٥٢,١٧٧	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الانشطة الاستثمارية
(٩٥,٧٩٦,٧٧٨)	(٧٦,٠٩٦,١٠٦)	٤ شراء الممتلكات والمعدات
--	٦٠,٩٧٧	المتحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات
(٧,٨٦٥,٤٠٣)	(٧,٧٠٣,٩٥٢)	شراء الموجودات غير الملموسة
--	(١٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	١٠ الاستثمار في موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو
١١,٨٣٩,٤١٠	٧,٣١٠,٢١٦	الخسارة
--	١٢٥,٠٠٠	٧ المتحصلات من إيرادات تمويلية
(٩١,٨٢٢,٧٧١)	(١٧٦,٣٠٣,٨٦٥)	المبلغ الأصلي المستلم من عقود الإيجار التمويلي
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(١٢٠,٤٨٠,٧٤٣)	(١١٩,٥٨٥,١٧٢)	١٢-ب الانشطة التمويلية
(٣٨٨,٥٩٠,١٨٧)	--	المدفوع من الجزء المتعلق بالمبلغ الأصلي لالتزامات عقود الإيجار
(٥٠٩,٠٧٠,٩٣٠)	(١١٩,٥٨٥,١٧٢)	توزيعات الأرباح المدفوعة
		التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٣٠,٨٥٦,٧٨٤	٥٦١,٨٦٣,١٤٠	١١ النقص في النقد وما في حكمه
٩٥٦,٨٠٩,٥٧٩	٥٥٤,٤٤٣,٢١٢	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٦٦,٧٥٢	(٢٠٧,٢٢٩)	صافي فرق صرف العملات الأجنبية
٩٨٧,٨٣٣,١١٥	١,١١٦,٠٩٩,١٢٣	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
		المعلومات الإضافية غير النقدية:
١,٤٠٩,٨١٣	٣٩٠,٠٠٠,٠٠٠	توزيعات أرباح مستحقة
٣,٦٤٨,٩٧٨	٦,٨٨٠,٢٨٣	إيرادات تمويلية مستحقة
٢٠٢,٨٤٥,٢٤٥	١٢٢,٨١٨,٢٣٨	٦ الإيصالات إلى موجودات حق الاستخدام معتمدة من:

محمد الخباني
المدير المالي

ياسر جومراحي
الرئيس التنفيذي

عبد الله النهدي
نائب رئيس مجلس الإدارة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً
لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

شركة النهدي الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦م
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. معلومات الشركة

شركة النهدي الطبية ("الشركة الأم" أو "الشركة") هي شركة مساهمة سعودية تأسست بموجب نظام الشركات في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٥٣٨٦٨ بتاريخ ١ أكتوبر ٢٠٠٣م (الموافق: ٥ شعبان ١٤٢٤هـ) والرقم الموحد ٧٠١٨٠٥٦١١٤. تعمل المجموعة وفقاً لترخيص وزارة الصحة رقم ٢٦-١٠١-٣١-٦٧-٣ بتاريخ ٢٨ ديسمبر ٢٠٠٣م (الموافق: ٢٢ ذو الحجة ١٤٢٤هـ).

يتمثل نشاط المجموعة الرئيسي في تجارة الجملة والتجزئة في مستحضرات التجميل والمنتجات الصيدلانية والأغذية الخاصة والصحية والمعدات الطبية.

تمارس المجموعة أعمالها بشكل رئيسي في المملكة العربية السعودية والإمارات العربية المتحدة ويقع مركزها الرئيسي في العنوان التالي:

شركة النهدي الطبية،

ص. ب ١٧١٢٩

طريق الملك عبدالعزيز، حي المرجان، جدة ٢٣٧١٥

المملكة العربية السعودية.

٢. أسس الإعداد

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦م وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. قامت المجموعة بإعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة على أساس أنها ستستمر بالعمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. تعتبر الإدارة بأنه لا يوجد حالات عدم تأكيد جوهرية قد تلقي شكاً كبيراً حول هذا الافتراض. وقد توصلت الإدارة إلى حكم بأن هناك توقع معقول بأن المجموعة لديها موارد كافية للاستمرار في نشاطها التشغيلي في المستقبل المنظور، ولمدة لا تقل عن ١٢ شهراً من نهاية فترة التقرير.

لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية الموحدة السنوية، ويجب أن تتم قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦م لا تعتبر بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المالية التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦م.

٢-٢ أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء منافع تقاعد الموظفين المثبتة بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة.

قامت المجموعة بإعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة على أساس أنها ستستمر بالعمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية.

شركة النهدي الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦م
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢. أسس الإعداد (يتبع)

٣-٢ عملة النشاط والعرض

يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بالريال السعودي والذي يمثل أيضا عملة النشاط للمجموعة.

٤-٢ أسس التوحيد

تشتمل هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة على المعلومات المالية للشركة الأم والشركات التابعة المباشرة وغير المباشرة التالية (يشار إليها معاً بـ "المجموعة")، والتي تمارس المجموعة السيطرة عليها كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦م.

اسم الشركة التابعة	الشكل النظامي	بلد التأسيس	النشاط التجاري الرئيسي	نسبة الملكية الفعلية	
				٣١ مارس ٢٠٢٦م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
النهدي كير	شركة ذات مسؤولية محدودة	المملكة العربية السعودية	عيادات	١٠٠٪	١٠٠٪
شركة السخاء الذهبية*	شركة ذات مسؤولية محدودة	المملكة العربية السعودية	خدمات عمالة	١٠٠٪	١٠٠٪
شركة النهدي للاستثمار**	شركة ذات مسؤولية محدودة	الإمارات العربية المتحدة	شركة قابضة	١٠٠٪	١٠٠٪

* كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦م، لدى شركة السخاء الذهبية للتجارة والمقاولات استثماراً في الشركة التابعة التالية:

اسم الشركة التابعة	الشكل النظامي	بلد التأسيس	النشاط التجاري الرئيسي	نسبة الملكية الفعلية	
				٣١ مارس ٢٠٢٦م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
السخاء للحلول المتكاملة	شركة ذات مسؤولية محدودة	مصر	استشارات تقنية المعلومات	٩٩٪	٩٩٪

أما النسبة المتبقية البالغة ١٪ فتحتفظ بها شركة النهدي للاستثمار، والتي تمتلك أسهم حصة الانتفاع الخاصة بالشركة وبالتالي لا يوجد أي حصة غير مسيطرة.

شركة النهدي الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦م
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢. أسس الإعداد (يتبع)

٢-٤ أسس التوحيد (يتبع)

**كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦م، لدى شركة النهدي للاستثمار أيضاً استثمارات في الشركات التابعة التالية:

نسبة الملكية الفعلية	النشاط التجاري	اسم الشركة التابعة	الشكل النظامي	بلد التأسيس	الرئيسي	نسبة الملكية الفعلية	
						٣١ مارس ٢٠٢٦م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
٩٩٪	مخزن أدوية	مخزن النهدي للأدوية	شركة ذات مسؤولية محدودة	الإمارات العربية المتحدة	الرئيسي	٩٩٪	٩٩٪
٩٩٪	الصيدلية	صيدلية النهدي	شركة ذات مسؤولية محدودة	الإمارات العربية المتحدة	الصيدلية	٩٩٪	٩٩٪

أما النسبة المتبقية البالغة ١٪ فيمتلكها السيد/ صالح محمد عامر سالمين الهاجري من شركة النهدي للاستثمار والذي يملك أسهم حصة الانتفاع الخاصة بالشركة.

تم إعداد القوائم المالية للشركات التابعة لنفس فترة التقرير للمجموعة باستخدام سياسات محاسبية متوافقة للمجموعة.

المعاملات المستبعدة عند التوحيد

يتم استبعاد المعاملات والأرصدة بين شركات المجموعة وأي أرباح غير محققة والمصروفات الناشئة عن المعاملات بين شركات المجموعة.

يتم استبعاد الخسائر غير المحققة (إن وجدت) بالطريقة ذاتها التي يتم فيها استبعاد الأرباح غير المحققة ولكن يجب ألا يكون هناك أي دليل على الانخفاض في القيمة.

وبشكل عام، هناك افتراض بأن امتلاك أغلبية حقوق التصويت يؤدي إلى السيطرة. لدعم هذا الافتراض وعندما يكون لدى المجموعة حصة أقل من أغلبية حقوق التصويت أو حقوق مماثلة في الشركة المستثمر فيها، تأخذ المجموعة في الاعتبار جميع الحقائق والظروف ذات الصلة في تقييم ما إذا كان لها سيطرة على الشركة المستثمر فيها، بما في ذلك:

- الترتيب (الترتيبات) التعاقدية مع أصحاب حق التصويت الآخرين في الشركة المستثمر فيها.
- الحقوق الناتجة عن ترتيبات تعاقدية أخرى.
- حقوق تصويت المجموعة وحقوق التصويت المحتملة.

تقوم المجموعة بإعادة تقييم ما إذا كانت تسيطر على شركة مستثمر فيها أم لا إذا كانت الحقائق والظروف تشير إلى وجود تغيرات في واحد أو أكثر من ضوابط السيطرة الثلاث. ويبدأ توحيد الشركة التابعة عندما تحصل المجموعة على السيطرة على الشركة التابعة وتتوقف عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركة التابعة. يتم إدراج الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات للشركة التابعة التي تم الاستحواذ عليها أو بيعها خلال السنة في القوائم المالية الموحدة من تاريخ سيطرة المجموعة حتى تاريخ توقف سيطرة المجموعة على الشركة التابعة.

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦م
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢. أسس الإعداد (يتبع)

٢-٤ أسس التوحيد (يتبع)

تتحقق السيطرة عندما تكون المجموعة معرضة، أو لديها حق في الحصول على عوائد متغيرة من معاملاتها مع الشركة المستثمر فيها ولديها القدرة على التأثير على تلك العوائد من خلال ممارسة سيطرتها على الشركة المستثمر فيها. وعلى وجه التحديد، تسيطر المجموعة على الشركة المستثمر فيها، فقط إذا كان لدى المجموعة:

- السيطرة على الشركة المستثمر فيها (أي، الحقوق القائمة التي تمنح المجموعة القدرة الحالية على توجيه الأنشطة ذات الصلة للشركة المستثمر فيها).
- التعرض للمخاطر، أو حقوق الحصول على عوائد متغيرة من معاملاتها مع الشركة المستثمر فيها.
- القدرة على استخدام سلطتها على الشركة المستثمر فيها للتأثير على عوائدها.

٢-٥ الأحكام المحاسبية الهامة والتقديرات والافتراضات

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة استخدام بعض التقديرات والافتراضات التي تؤثر على المبالغ المسجلة للإيرادات، المصروفات، الموجودات والمطلوبات، والإفصاحات المرفقة عن المطلوبات المحتملة. إن الأحكام الهامة التي استخدمتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة وطرق الاحتساب والمصادر الرئيسية للتقديرات هي ذات السياسات التي طبقت في القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م.

٣. المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير

٣-١ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير

تم تطبيق التعديلات التالية على المعايير والإطار الحالي من قبل المجموعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة. ولم ينتج عن تطبيق ما يلي تغييرات في صافي الربح أو حقوق الملكية المقرر عنها سابقاً للمجموعة.

<u>المعيار / التفسير</u>	<u>البيان</u>	<u>تاريخ السريان</u>
معيار المحاسبة الدولي ٢١	عدم إمكانية الصرف (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٢١)	١ يناير ٢٠٢٥م
المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ والمعيار الدولي للتقرير المالي ٧	تصنيف وقياس الأدوات المالية	١ يناير ٢٠٢٦م

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦م
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣. المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير (يتبع)

٢-٣ المعايير الصادرة ولكنها غير سارية المفعول بعد

تم الإفصاح فيما يلي عن المعايير والتفسيرات والتعديلات الصادرة وغير السارية بعد حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية المختصرة. تقوم المجموعة حالياً بتقييم الآثار المترتبة على القوائم المالية الأولية الموحدة للمجموعة عند التطبيق. وتعترم المجموعة تطبيق هذه المعايير، متى كان ذلك ممكناً، عندما تصبح سارية.

يسري اعتباراً من الفترات
التي تبدأ من أو بعد
التاريخ التالي

البيان

المعيار / التفسير

١ يناير ٢٠٢٧م

المعيار الدولي للتقرير المالي ١٨ العرض والإفصاح في القوائم المالية

المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ بيع أو مساهمة الموجودات بين مستثمر وشركته الزميلة أو المشروع المشترك (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨) متاح للتطبيق الاختياري / تاريخ السريان مؤجل إلى أجل غير مسمى

تقوم المجموعة حالياً بتقييم الآثار المترتبة على القوائم المالية للمجموعة عند تطبيق المعايير المذكورة أعلاه.

٤. الممتلكات والمعدات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة) (ريال سعودي)	٣١ مارس ٢٠٢٥م (غير مراجعة) (ريال سعودي)	٣١ مارس ٢٠٢٦م (غير مراجعة) (ريال سعودي)	<u>التكلفة:</u>
٢,٤٧٤,٨٤٤,٥١٦	٢,٤٧٤,٨٤٤,٥١٦	٢,٨١٩,٤٩٥,١٩٤	في بداية الفترة / السنة
٣٨٧,٠٨٥,٧٤٢	٩٥,٧٩٦,٧٧٨	٧٦,٠٩٦,١٠٦	الإضافات خلال الفترة / السنة
(٥١٧,٤٥٦)	--	(٤,٧٢٣,١٤٢)	الاستيعادات خلال الفترة / السنة
(٤١,٩١٧,٦٠٨)	(١٣,٩٧١,٥٨٩)	(٨,١٨٣,٠١٥)	الشطب خلال الفترة / السنة
٢,٨١٩,٤٩٥,١٩٤	٢,٥٥٦,٦٦٩,٧٠٥	٢,٨٨٢,٦٨٥,١٤٣	في نهاية الفترة / السنة
			<u>الاستهلاك:</u>
١,٣٦٢,٢٥٦,٧٢٩	١,٣٦٢,٢٥٦,٧٢٩	١,٦١٦,٥٣٨,٧٦٢	في بداية الفترة / السنة
٢٨٩,٢٤٦,٢٦١	٦٩,٥٧٥,٦٨٨	٧٤,٦٠٣,١٤٥	مصروف الاستهلاك للفترة / السنة
(٥١٦,٧٦٩)	--	(٤,٧٢٢,٨٨١)	الاستيعادات خلال الفترة / السنة
(٣٤,٤٤٧,٤٥٩)	(١١,٢٦٢,٨٣٥)	(٦,٩٨٧,٤٠٨)	الشطب خلال الفترة / السنة
١,٦١٦,٥٣٨,٧٦٢	١,٤٢٠,٥٦٩,٥٨٢	١,٦٧٩,٤٣١,٦١٨	في نهاية الفترة / السنة
			<u>صافي القيمة الدفترية:</u>
١,٢٠٢,٩٥٦,٤٣٢	١,١٣٦,١٠٠,١٢٣	١,٢٠٣,٢٥٣,٥٢٥	في نهاية الفترة / السنة

شركة النهدي الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦م
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥. العقارات الاستثمارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة) (ريال سعودي)	٣١ مارس ٢٠٢٥م (غير مراجعة) (ريال سعودي)	٣١ مارس ٢٠٢٦م (غير مراجعة) (ريال سعودي)
٢٦٢,٩٦٣,٢٣٤	٢٦٢,٩٦٣,٢٣٤	٢٦٢,٩٦٣,٢٣٤
٧,٠٦٢,٤١١	٧,٠٦٢,٤١١	٧,٠٦٢,٤١١
--	--	--
٧,٠٦٢,٤١١	٧,٠٦٢,٤١١	٧,٠٦٢,٤١١
٢٥٥,٩٠٠,٨٢٣	٢٥٥,٩٠٠,٨٢٣	٢٥٥,٩٠٠,٨٢٣

التكلفة:
في بداية ونهاية الفترة / السنة

الخسائر المتراكمة للانخفاض في القيمة:
في بداية الفترة / السنة
رد خسارة الانخفاض في القيمة للفترة / السنة
في نهاية الفترة / السنة

صافي القيمة الدفترية:
في نهاية الفترة / السنة

تمثل العقارات الاستثمارية للمجموعة بشكل رئيسي قطع الأراضي في المملكة العربية السعودية والتي يتم الاحتفاظ بها حالياً لاستخدامات مستقبلية غير محددة. كما في ٣٠ نوفمبر ٢٠٢٥م، بلغت القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية للمجموعة ٣٤٨,٤ مليون ريال سعودي (٣٠ نوفمبر ٢٠٢٤م: ٣٤٦,٩ مليون ريال سعودي).

تم تحديد القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية للمجموعة، كما في ٣٠ نوفمبر ٢٠٢٥م، على أساس عملية التقييم التي أجراها مقيمان عقاريان خارجيان مستقلان وهما "مكتب عبد الله الكثيري للتقييم العقاري" بالإضافة إلى "شركة عبدالعزيز العزب للتقييم العقاري". (٢٠٢٤م: مكتب عبد الله الكثيري للتقييم العقاري وشركة عبدالعزيز العزب للتقييم العقاري) وهما معتمدان من قبل الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين (تقييم). لدى المقيمان المؤهلات المناسبة والخبرات ذات الصلة في قياس القيمة العادلة للعقارات في المواقع ذات الصلة. اعتمدت الإدارة التقييم الأقل من التقييمين لقياس القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية.

تم تحديد القيمة العادلة للأراضي على أساس طريقة الدخل، وتم تطبيق نموذج التقييم وفقاً لما أوصت به الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين.

يتوافق نموذج التقييم هذا مع ذلك الموصى به من قبل مجلس معايير التقييم الدولية ويتوافق مع المبادئ الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي ١٣.

يتم الاحتفاظ بجميع العقارات الاستثمارية للمجموعة حالياً لاستخدامات مستقبلية غير محددة.

لا يوجد لدى المجموعة قيود على إمكانية تحقيق عقاراتها الاستثمارية ولا توجد التزامات تعاقدية لشراء أو تشييد أو تطوير عقارات استثمارية أو للإصلاح والصيانة والتحسينات.

شركة النهدي الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦م
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦. موجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار

فيما يلي القيم الدفترية لموجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار للمجموعة والحركات خلال الفترة / السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م		٣١ مارس ٢٠٢٥م		٣١ مارس ٢٠٢٦م		
التزامات عقود الإيجار (مراجعة)	موجودات حق الاستخدام (مراجعة)	التزامات عقود الإيجار (غير مراجعة)	موجودات حق الاستخدام (غير مراجعة)	التزامات عقود الإيجار (غير مراجعة)	موجودات حق الاستخدام (غير مراجعة)	
(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	
١,٥٢٩,٧٥٥,٧٧٤	١,٦٠٧,٠٠٥,٣٢٠	١,٥٢٩,٧٥٥,٧٧٤	١,٦٠٧,٠٠٥,٣٢٠	١,٧٨٣,٣٣١,٠٦٠	١,٨٢٥,٢٨٩,٧٣١	في بداية الفترة / السنة
٧٧٠,١٩٣,٣٣٠	٧٥٦,٦١٥,٧٠٢	٢٠٢,٨٤٥,٢٤٥	٢٠٢,٨٤٥,٢٤٥	١٢٢,٨١٨,٢٣٨	١٢٢,٨١٨,٢٣٨	الإضافات خلال الفترة / السنة
(٨,٧٥٨,٥٨٢)	(٨,٧٥٨,٥٨٢)	(٣,١٩٤,٢٠٣)	(٣,١٩٤,٢٠٣)	(٢,١٧٢,٦٣١)	(٢,١٧٢,٦٣١)	التعديلات خلال الفترة / السنة*
(٥٣,٩٠٣,٥٣٨)	(٥٥,٦٤٦,٦٧٩)	(٣,٣٣٧,٠٩٤)	(٣,٢٦٠,٦٨٨)	(١٤,٩٠٦,٠٧٤)	(١٤,٧٢٣,٩١٩)	الإنهاء خلال الفترة / السنة**
--	(٤٧٣,٩٢٦,٠٣٠)	--	(١١٢,٩٩٧,٢٥٤)	--	(١١٨,٣٧٩,٢٠٩)	الاستهلاك خلال الفترة / السنة
٨٨,٠١٤,٤٢٠	--	٢٢,٢٠٢,٩٨٩	--	٢٠,٩٧٧,٠٠٢	--	تراكم الفائدة خلال الفترة / السنة
(٥٤١,٩٧٠,٣٤٤)	--	(١٤٢,٦٨٣,٧٣٢)	--	(١٤٠,٥٦٢,١٧٤)	--	المدفوع خلال الفترة / السنة
<u>١,٧٨٣,٣٣١,٠٦٠</u>	<u>١,٨٢٥,٢٨٩,٧٣١</u>	<u>١,٦٠٥,٥٨٨,٩٧٩</u>	<u>١,٦٩٠,٣٩٨,٤٢٠</u>	<u>١,٧٦٩,٤٨٥,٤٢١</u>	<u>١,٨١٢,٨٣٢,٢١٠</u>	في نهاية الفترة / السنة

* تتعلق تعديلات عقود الإيجار خلال الفترة بتخفيض دفعات الإيجار لعقود إيجار ١٨ صيدلية (للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م: ٦٣ صيدلية) مما أدى إلى انخفاض في القيمة الدفترية للتزامات عقود الإيجار وموجودات حق الاستخدام.

** تتعلق عمليات إنهاء عقود الإيجار خلال الفترة بعقود إيجار ٣٦ صيدلية (للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م: ٤٩ صيدلية) تم إنهاؤها قبل تاريخ انتهاءها مما نتج عنه تحقيق ربح من إنهاء عقود الإيجار بمبلغ ١٨٢,١٥٥ ريال سعودي (للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م: خسارة: ١,٧٤٣,١٤١ ريال سعودي).

شركة النهدي الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦. موجودات حق الاستخدام وعقود الإيجار (يتبع)

فيما يلي التزامات عقود الإيجار المصنفة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة) (ريال سعودي)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة) (ريال سعودي)	المتداولة غير المتداولة
٤٢٠,٢٤٢,٢١٧	٣٨٧,٨٦١,٢٦٧	
١,٣٦٣,٠٨٨,٨٤٣	١,٣٨١,٦٢٤,١٥٤	
<u>١,٧٨٣,٣٣١,٠٦٠</u>	<u>١,٧٦٩,٤٨٥,٤٢١</u>	

إن الإضافات والعقود المنتهية والتعديلات خلال الفترة/ السنة حدثت خلال السياق الاعتيادي للأعمال.

٧. صافي الاستثمار من عقود الإيجار التمويلي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة) (ريال سعودي)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة) (ريال سعودي)	كما في ١ يناير الإضافات إيرادات فائدة على عقد الإيجار من الباطن المدفوع خلال الفترة/ السنة
--	١٢,٠٨٧,٠٣١	
١٣,٦٧٣,٧٣٨	--	
١,٠٩٠,٧٤٥	١٧٧,٢٣٦	
(٢,٦٧٧,٤٥٢)	(١٢٥,٠٠٠)	
<u>١٢,٠٨٧,٠٣١</u>	<u>١٢,١٣٩,٢٦٧</u>	في نهاية الفترة / السنة
١,٤٦٠,٠١٦	١,٤٣٧,٠٩٣	المتداولة
<u>١٠,٦٢٧,٠١٥</u>	<u>١٠,٧٠٢,١٧٤</u>	غير المتداولة

٨. المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة) (ريال سعودي)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة) (ريال سعودي)	المخزون يخصم: مخصص المخزون
٢,٣٩٣,٣٥٣,١٨٢	٢,٤٤٩,٥٨٣,٦٧٩	
(١١٥,٤٧٧,٥٦٣)	(١٢٦,٦٠٨,٤٧٠)	
<u>٢,٢٧٧,٨٧٥,٦١٩</u>	<u>٢,٣٢٢,٩٧٥,٢٠٩</u>	

شركة النهدي الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦م
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨. المخزون (يتبع)

كانت الحركة في مخصص المخزون كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة) (ريال سعودي)	٣١ مارس ٢٠٢٥م (غير مراجعة) (ريال سعودي)	٣١ مارس ٢٠٢٦م (غير مراجعة) (ريال سعودي)	
١٠٦,٥٦٢,٩٥٣	١٠٦,٥٦٢,٩٥٣	١١٥,٤٧٧,٥٦٣	في بداية الفترة / السنة
٦١,٢٩٢,٠٤٨	٥,٢٧٠,٦٥٧	١٨,٦٨٣,٢٥١	المحمل للفترة / السنة
(٥٢,٣٧٧,٤٣٨)	(١٠,٣٢٤,١٧٧)	(٧,٥٥٢,٣٤٤)	المشطوب خلال الفترة / السنة
١١٥,٤٧٧,٥٦٣	١٠١,٥٠٩,٤٣٣	١٢٦,٦٠٨,٤٧٠	في نهاية الفترة / السنة

٩. الذمم المدينة التجارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة) (ريال سعودي)	٣١ مارس ٢٠٢٦م (غير مراجعة) (ريال سعودي)	
٢٦٧,٤٠٧,٦٩٩	٢٨٥,٩٠١,٣٩١	الذمم المدينة التجارية
(٥,٩٧٥,٩١٦)	(٧,٢٤٢,٢١٥)	يخصم: خسائر الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية (راجع الإيضاح أدناه)
٢٦١,٤٣١,٧٨٣	٢٧٨,٦٥٩,١٧٦	

وفيما يلي بيان بالحركة في خسائر الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة) (ريال سعودي)	٣١ مارس ٢٠٢٥م (غير مراجعة) (ريال سعودي)	٣١ مارس ٢٠٢٦م (غير مراجعة) (ريال سعودي)	
٣,٧١٩,٥٤٨	٣,٧١٩,٥٤٨	٥,٩٧٥,٩١٦	في بداية الفترة / السنة
٢,٦٩٠,١٢٨	٩٦٨,٣١٢	١,٢٧٦,٢٧٢	المخصص / (الرد) للفترة / السنة
(٤٣٣,٧٦٠)	--	(٩,٩٧٣)	المشطوب خلال الفترة / السنة
٥,٩٧٥,٩١٦	٤,٦٨٧,٨٦٠	٧,٢٤٢,٢١٥	

تعتبر الذمم المدينة التجارية غير محملة بفائدة وعادةً ما تتم تسويتها بفترة قدرها ٦٠ يوماً.

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦م
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠. الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦م تشمل الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة استثماراً في أحد صناديق سوق المال بقيمة ١٠٠,٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م: لا شيء). يتم الاحتفاظ بهذا الاستثمار بقصد المتاجرة وبنية التصرف فيه خلال الاثني عشر شهراً القادمة. ويتم قياسه بالقيمة العادلة بناءً على صافي قيمة الموجودات لكل وحدة كما أعلن عنها مدير الصندوق ويتم تصنيفه ضمن المستوى ٢ من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة.

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦، حققت المجموعة ربحاً بالقيمة العادلة بمبلغ ٢١٩,٤٧٨ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٥م: لا شيء)، كما هو مبين في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

١١. النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة) (ريال سعودي)	٣١ مارس ٢٠٢٦م (غير مراجعة) (ريال سعودي)	
٤٥٠,٩٧٨,٩٤٦	٢١,١٣٥,٢٦٧	النقد لدى البنوك
١٠٣,٤٦٤,٢٦٦	١٠٥,٨٠٣,٨٥٦	النقد في الصندوق
--	٩٨٩,١٦٠,٠٠٠	ودائع المراهبة الإسلامية*
<u>٥٥٤,٤٤٣,٢١٢</u>	<u>١,١١٦,٠٩٩,١٢٣</u>	

* في ٣١ مارس ٢٠٢٦م، لدى المجموعة ودائع مراهبة إسلامية قصيرة الأجل ذات فترة استحقاق أصلية أقل من ثلاثة أشهر. خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦م، اكتسبت المجموعة مبلغ ١١,٣ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٥م: ١٥ مليون ريال سعودي) على ودائع المراهبة الإسلامية بمعدل عائد يتراوح بين ٣,٧٥٪ إلى ٥,٣٥٪.

١٢. حقوق الملكية

(أ) رأس المال

رأس مال المجموعة مقسم إلى ١٣٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م: ١٣٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم) بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م: ١٠ ريال سعودي للسهم).

(ب) توزيعات الأرباح

- أعلن مجلس الإدارة بتاريخ ٨ مارس ٢٠٢٦م (الموافق ١٩ رمضان ١٤٤٧هـ) عن توزيعات أرباح نقدية قدرها ٣٩٠ مليون ريال سعودي (٣ ريال سعودي للسهم الواحد) عن النصف الثاني من سنة ٢٠٢٥م، وهو ما يمثل ٣٠٪ من القيمة الاسمية للأسهم.

- أعلن مجلس الإدارة بتاريخ ١٠ مارس ٢٠٢٥م (الموافق ١٠ رمضان ١٤٤٦هـ) عن توزيعات أرباح نقدية قدرها ٣٩٠ مليون ريال سعودي (٣ ريال سعودي للسهم الواحد) عن النصف الثاني من سنة ٢٠٢٤م، وهو ما يمثل ٣٠٪ من القيمة الاسمية للأسهم.

شركة النهدي الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦م
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢. حقوق الملكية (يتبع)

(ب) توزيعات الأرباح (يتبع)

- أعلن مجلس الإدارة بتاريخ ٢٩ يوليو ٢٠٢٥م (الموافق ٤ صفر ١٤٤٧هـ) توزيع مبلغ ٣٣٨ مليون ريال سعودي كتوزيعات أرباح نقدية أولية (٢,٦٠ ريال سعودي للسهم) وهو ما يمثل ٢٦٪ من القيمة الاسمية للأسهم.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (ريال سعودي)	٣١ مارس ٢٠٢٦م (ريال سعودي)	
٣٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٩٠,٠٠٠,٠٠٠	توزيعات الأرباح النقدية عن النصف الثاني من سنة ٢٠٢٥م: ٣,٠٠٠ ريال سعودي للسهم (النصف الثاني من سنة ٢٠٢٤م: ٣,٠٠٠ ريال سعودي للسهم)
٣٣٨,٠٠٠,٠٠٠	--	توزيعات الأرباح النقدية عن النصف الأول من سنة ٢٠٢٥م: ٢,٦٠ ريال سعودي لكل سهم
٧٢٨,٠٠٠,٠٠٠	٣٩٠,٠٠٠,٠٠٠	إجمالي توزيعات الأرباح للفترة / للسنة

(ج) الاحتياطي النظامي

في ٢٩ أبريل ٢٠٢٥م، وافقت الجمعية العامة للمساهمين على تحويل رصيد الاحتياطي النظامي البالغ ٣٦٩,٢٠٧,٤٤٠ ريال سعودي، كما تم إدراجه في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م إلى الأرباح المبقة.

١٣. التزامات منافع الموظفين

تدير المجموعة خطة مكافأة نهاية الخدمة للموظفين غير ممولة معتمدة لموظفيها وفقا لمتطلبات نظام العمل السعودي. يمثل الجدول التالي الحركة في التزامات المنافع المحددة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة) (ريال سعودي)	٣١ مارس ٢٠٢٥م (غير مراجعة) (ريال سعودي)	٣١ مارس ٢٠٢٦م (غير مراجعة) (ريال سعودي)	
٤٢٠,٤٩٠,٣٣٤	٤٢٠,٤٩٠,٣٣٤	٤٢١,٤٦٠,٦٦٣	التزامات المنافع المحددة في بداية الفترة / السنة
٥٣,٦٩٠,٣٧٧	١٣,٦١٣,٦٤٣	١٢,٤٥٠,٥٤٣	تكلفة الخدمة الحالية
٢٢,٠٩٤,٩٨٧	٥,٤٧٨,٠٧١	٥,٣٠٨,١٣٢	تكلفة الفائدة على التزامات المنافع المحددة
٧٥,٧٨٥,٣٦٤	١٩,٠٩١,٧١٤	١٧,٧٥٨,٦٧٥	إجمالي المصروفات المحملة على قائمة الربح أو الخسارة
(٥٤,٥١١,٩٠٢)	٢,٣١٧,٣٨٢	(٢٦,٦٦٦,٩٢٤)	الخسارة / (الربح) الاكتواري من الالتزام
(٢٠,٣٠٣,١٣٣)	(٦,٧٥٧,١٩٢)	(٩,١٥٩,٠٨٥)	المدفوعات خلال الفترة / السنة
٤٢١,٤٦٠,٦٦٣	٤٣٥,١٤٢,٢٣٨	٤٠٣,٣٩٣,٣٢٩	التزامات المنافع المحددة في نهاية الفترة / السنة

شركة النهدي الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤. الزكاة والضريبة

فيما يلي الحركة في مخصص الزكاة والضريبة خلال الفترة/ السنة على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة) (ريال سعودي)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) (ريال سعودي)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (غير مراجعة) (ريال سعودي)	
٧٦,٩٦٩,٥١١	٧٦,٩٦٩,٥١١	٥٠,٧١٤,٨١٨	في بداية الفترة / السنة
١٥,١٦٨,٨٢١	(٢,٤٦٩,٥١١)	٣,٥٣٩,٤٧٦	مصروف الفترة / السنة، صافي
(٤١,٤٢٣,٥١٤)	--	--	المدفوعات خلال الفترة / السنة
٥٠,٧١٤,٨١٨	٧٤,٥٠٠,٠٠٠	٥٤,٢٥٤,٢٩٤	في نهاية الفترة / السنة

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، حصلت الشركات التابعة للمجموعة العاملة في المملكة العربية السعودية (الشركة الأم، وشركة النهدي كبر، وشركة السخاء الذهبية للتجارة والمقاولات) على موافقة هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") لتقديم إقراراتها الزكوية بشكل موحد. اعتباراً من السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وما بعدها، سيتم تقديم الإقرارات الزكوية على أساس الإقرار الموحد.

موقف الربوط

شركة النهدي الطبية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

تم تقديم اعتراض على ربط هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") لفروقات زكوية بمبلغ ٦,٠١٧,٤١٧ ريال سعودي عبر الموقع الإلكتروني للأمانة العامة للجان الزكوية والضريبية والجمركية خلال المدة النظامية. لاحقاً، قامت الشركة بسداد مبلغ ١,٠١٧,٤١٧ ريال سعودي، يمثل بعض البنود المتنازع عليها، وذلك بتاريخ ٢٩ ديسمبر ٢٠٢٢ م. وأرقت الهيئة مذكرة توضح رغبتها في إسقاط اعتراضها على المبلغ المتبقي المتنازع عليه والبالغ ٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي. وأصدرت لجنة الاستئناف قراراً بقبول رفض النزاع في الاستئناف المقدم من الهيئة. صدر ربط الهيئة المعدل، بما يعكس قرارات اللجنة، وينهي الموقف الزكوي للسنة.

للسنوات المنتهية من ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م إلى ٢٠١٩ م

صدر الربط النهائي من الهيئة، وقامت الشركة بدفع الفروقات الزكوية.

للسنوات المنتهية من ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م إلى ٢٠٢٣ م

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية عن هذه السنوات وتم إصدار الربط النهائي للفروقات الزكوية التي بلغت ٦,٦٥٠,٦٩٧ ريال سعودي، وقامت الشركة بدفع الفروقات الزكوية.

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

قدمت الشركة إقرارها الزكوي للسنة ولم يتم استلام أي ربط زكوي. وحصلت الشركة على شهادة زكاة سارية حتى ٣٠ أبريل ٢٠٢٦ م.

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م

يبقى الموقف الزكوي كما هو مذكور أعلاه.

شركة النهدي الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤. الزكاة والضريبة (يتبع)

موقف الربوط (يتبع)

(الشركات التابعة)

شركة السخاء الذهبية للتجارة والمقاولات

للسنوات منذ بدء العمليات حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
قدمت الشركة الإقرارات الزكوية عن هذه السنوات، إلا أنها لم تستلم أي ربوط زكوية.

للسنوات من السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
صدر الربط النهائي من قبل الهيئة، وقامت الشركة بتسوية الفروقات الزكوية. وعليه، يُعتبر الموقف الزكوي للسنوات المذكورة نهائياً.

للسنوات المنتهية من ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م إلى ٢٠٢٤ م
قدمت الشركة إقرارها الزكوي للسنة ولم يتم استلام أي ربوط زكوي. وحصلت الشركة على شهادة زكاة سارية حتى ٣٠ أبريل ٢٠٢٦ م.

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
يبقى الموقف الزكوي كما هو مذكور أعلاه.

شركة النهدي كير المحدودة

للسنوات المنتهية من ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م إلى ٢٠٢٤ م
قدمت الشركة إقرارها الزكوي للسنوات ولم يتم استلام أي ربوط زكوي. وحصلت الشركة على شهادة زكاة سارية حتى ٣٠ أبريل ٢٠٢٦ م.

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
يبقى الموقف الزكوي كما هو مذكور أعلاه.

الموقف الضريبي

شركة النهدي للاستثمار المحدودة والشركات التابعة لها

قدمت الشركة إقرارها الضريبي الأول عن سنة ٢٠٢٤ م دون أي التزام ضريبي.

السخاء للحلول المتكاملة

قدمت الشركة إقرار ضريبة دخل الشركات لسنة ٢٠٢٤ م في ٣٠ أبريل ٢٠٢٥ م، وأبلغت عن التزام ضريبي قدره ٢,٠٣٩,٨٦٠ جنيه مصري (١٥٣,٠٧١ ريال سعودي)، والذي سدته الشركة بالكامل. يحل تاريخ تقديم الإقرار الضريبي التالي في ٣٠ أبريل ٢٠٢٦ م. كما في تاريخ التقرير، لم يتم استلام أي ربوط ضريبي.

شركة النهدي الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥. الإيرادات

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٥ م (ريال سعودي)	٢٠٢٦ م (ريال سعودي)	
١,١٢١,٩١٤,٥٩٦	١,١٥٥,٤٤١,٤٥٠	فرونت شوب (غير مختص بالمنتجات الصيدلانية)
١,٣٨٥,٥٢٦,٩٠٠	١,٤٥٩,٠٨٧,٤٨٢	فارما
١٢٧,٥١١,٥٦٥	١٧٩,٩١٣,٣٣٠	أخرى*
٢,٦٣٤,٩٥٣,٠٦١	٢,٧٩٤,٤٤٢,٢٦٢	

لم يساهم أي عميل بأكثر من ١٠٪ من إجمالي مبيعات المجموعة.
يتم إثبات الإيرادات عند نقطة من الزمن.

* يتضمن بند "أخرى" بشكل رئيسي الإيرادات الناتجة عن الخدمات التي تقدمها العيادات ضمن شركة النهدي كير المحدودة.

١٦. ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم على النحو التالي:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٥ م (ريال سعودي)	٢٠٢٦ م (ريال سعودي)	
٢٥٥,١٦٣,٦٩٢	٢٣٥,٦٨٢,٨٠٣	صافي ربح الفترة
١٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١٣٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
١,٩٦	١,٨١	ربحية السهم - الأساسية والمخفضة

لم يكن هناك أي عنصر تخفيض يؤثر على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية.

١٧. قياس القيمة العادلة

القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه مقابل بيع أصل ما أو دفعه مقابل تحويل التزام ما بموجب معاملة منتظمة تتم بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. يحدد قياس القيمة العادلة بافتراض أن معاملة بيع الأصل أو تحويل الالتزام ستتم إما:

- في السوق الرئيسية للأصل أو الالتزام؛ أو
- في السوق الأكثر نفعاً للأصل أو الالتزام في غياب سوق رئيسية.

يجب أن تكون السوق الرئيسية أو السوق الأكثر نفعاً متاحة للمجموعة.

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦م
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٧. قياس القيمة العادلة (يتبع)

يتم قياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام باستخدام الافتراضات التي تستخدمها الأطراف العاملة في السوق حال تسعير الأصل أو الالتزام، على افتراض أن هذه الأطراف تسعى لتحقيق أكبر منفعة اقتصادية لها. يراعي قياس القيمة العادلة للأصل غير المالي قدرة المشارك في السوق على إنتاج منافع اقتصادية من خلال استخدام الأصل بأعلى وأفضل مستوى له، أو من خلال بيعه إلى مشارك آخر في السوق من المحتمل أن يستخدم الأصل بأعلى وأفضل مستوى له.

تستخدم المجموعة أساليب التقييم الملائمة للظروف والتي تم توفير معطيات كافية لها لقياس القيمة العادلة وتعظيم استخدام المدخلات القابلة للملاحظة ذات الصلة وتقليل استخدام المدخلات غير القابلة للملاحظة.

يتم تصنيف جميع الأدوات المالية التي يتم إثبات القيمة العادلة لها أو الإفصاح عنها ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، بناءً على أدنى مستوى من المدخلات الهامة لقياس القيمة العادلة ككل، كما يلي:

- المستوى ١ - الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات والمطلوبات المتطابقة؛
- المستوى ٢ - أساليب التقييم التي يكون فيها الحد الأدنى من المدخلات الجوهرية ملحوظا بصورة مباشرة أو غير مباشرة لقياس القيمة العادلة.
- المستوى ٣ - أساليب تقييم يكون فيها الحد الأدنى من المدخلات الهامة لقياس القيمة العادلة غير قابل للملاحظة.

إذا كانت المدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة لأصل أو التزام تقع في مستويات مختلفة من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، فإنه يتم تصنيف القياس بالكامل ضمن نفس مستوى التسلسل الهرمي كأقل مستوى للمدخلات الذي يعتبر جوهرياً للقياس ككل.

تثبت المجموعة التحويلات بين مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة في نهاية فترة التقرير التي حدث فيها التغيير. لم تكن هناك تحويلات ضمن المستويات خلال الفترة.

قُدرت إدارة الشركة بأن القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية تقارب قيمتها الدفترية بشكل رئيسي نظراً لأن فترات الاستحقاق قصيرة الأجل لهذه الأدوات.

تم تحديد القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية باستخدام منهج السوق، والذي يصنف كقياس القيمة العادلة ضمن المستوى ٢ حيث تتوفر بيانات السوق القابلة للملاحظة للعقارات القابلة للمقارنة. بالنسبة للعقارات التي كانت فيها هذه البيانات محدودة، تم استخدام طريقة القيمة المتبقية التي تصنف كقياس القيمة العادلة ضمن المستوى ٣ نظراً لاستخدام المدخلات غير القابلة للملاحظة وافتراضات التقييم الهامة.

١٨. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في المساهمين والمديرين وموظفي الإدارة العليا للمجموعة، والشركات الشقيقة (الشركة والمنشآت التي تعد أعضاء في المجموعة نفسها) والمنشآت التي تسيطر عليها تلك الأطراف أو التي تخضع لسيطرة أو التي تتأثر بتلك الأطراف. ويتم اعتماد أسعار وشروط هذه التعاملات من قبل إدارة المجموعة.

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٨. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (يتبع)

مكافأة موظفي الإدارة العليا
فيما يلي مكافآت الإدارة العليا:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٥ م (ريال سعودي)	٢٠٢٦ م (ريال سعودي)
٨٧٥,٠٠٠	٨٧٥,٠٠٠
٣,٦٣٣,٥٣١	٤,١٣٨,١٠١
٤,٥٠٨,٥٣١	٥,٠١٣,١٠١

الرواتب والمنافع الأخرى
منافع ما بعد انتهاء التوظيف

المبالغ المفصّل عنها في الجدول أعلاه هي المبالغ المثبتة كمصروفات خلال الفترة المتعلقة بموظفي الإدارة العليا.

١٩. المعلومات القطاعية

تعمل المجموعة بشكل رئيسي في المملكة العربية السعودية والإمارات العربية المتحدة وتزاول تجارة التجزئة لبيع مستحضرات التجميل والمواد الطبية وكذلك المعدات الطبية من خلال الصيدليات. كما تقوم بتشغيل عيادات طبية متخصصة من خلال إحدى شركاتها التابعة. تعتبر عمليات المجموعة في الإمارات العربية المتحدة غير هامة نسبيًا، وعليه، فإن المجموعة لا تقوم بعرض معلومات قطاع الأعمال على المستوى الجغرافي، حيث أن أكثر من ٩٠٪ من عمليات المجموعة في الوقت الحالي تتم داخل المملكة العربية السعودية. كما أن أعمال المجموعة في تشغيل العيادات الطبية المتخصصة تعتبر غير هامة نسبيًا، وقد خلصت الإدارة إلى أنه باستثناء تجارة التجزئة للسلع الاستهلاكية فإن جميع خطوط الأعمال الأخرى تمثل أقل من ١٠٪ من الإيرادات المجمعة والربح أو الخسارة والموجودات الخاصة بالمجموعة. أخذت المجموعة في الاعتبار المبادئ الأساسية في المعيار الدولي للتقرير المالي (٨) "قطاعات التشغيل" وهيكل إعداد التقارير الداخلية وهيكل الإدارة وهيكل العمليات التشغيلية. واستنتج مجلس الإدارة على ضوء ذلك بأن المجموعة تعمل في قطاع واحد وهو قطاع التجزئة.

تركز التقارير الداخلية الرئيسية التي يتلقاها قسم المبيعات والتسويق، وخاصة خطة البيع والتشغيل، على أداء المجموعة ككل. يتم توجيه جميع العناصر على ضوء أعمال التجزئة للمبيعات في المناطق التي تتمتع بذات الخصائص الاقتصادية. يتم التركيز من خلال جميع القرارات التشغيلية على الأداء والنمو لمتاجر البيع بالتجزئة.

٢٠. الالتزامات المحتملة والارتباطات

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م، لدى المجموعة التزامات بمبلغ ٩٤,٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: ١١١ مليون ريال سعودي) تتعلق بالنفقات الرأسمالية، والتي تتضمن أيضًا اتفاقية مع مجموعة استشارية لتنفيذ ديكورات الصيدليات وتنفيذ المتاجر الجديدة وإنشاء مراكز التوزيع. ويشمل أيضًا الالتزامات المتعلقة بخطاب الاعتماد وخطاب الضمان والالتزام تجاه المؤجرين.

٢١. أرقام المقارنة

تم إجراء عملية إعادة التصنيف التالية لأرقام المقارنة لتتماشى مع عرض الفترة الحالية:

تم إعادة تصنيف مصروفات الاستهلاك والإطفاء البالغة ٧,١ مليون ريال سعودي المتعلقة مباشرة بالخدمات الطبية من مصروفات البيع والتوزيع إلى تكلفة الإيرادات.

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢١. أرقام المقارنة (يتبع)

ليس لهذه التعديلات أي تأثير على قائمة التغيرات في حقوق الملكية أو التدفقات النقدية.

كما تم إدراجه لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (مقارنة) (ريال سعودي)	إعادة التصنيف (ريال سعودي)	كما تم إدراجه لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (ريال سعودي)	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
(١,٦٩١,١٢٩,١٤٥)	(٧,١٠١,٥٠١)	(١,٦٨٤,٠٢٧,٦٤٤)	تكلفة الإيرادات
(٥٩١,٤٢٩,١٣١)	٧,١٠١,٥٠١	(٥٩٨,٥٣٠,٦٣٢)	مصروفات البيع والتوزيع

٢٢. الأحداث خلال وبعد فترة التقرير

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م، وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية للإصدار في ٥ مايو ٢٠٢٦ م، شهدت منطقة الشرق الأوسط تطورات جيوسياسية وأمنية سريعة أدت إلى زيادة مستوى عدم الاستقرار في بعض الأسواق الإقليمية. وقد يكون لهذه التطورات آثار محتملة على عمليات الشركة في الفترة المقبلة، بما في ذلك المخاطر المتعلقة باستمرارية سلاسل التوريد، والتأخير في بعض الأنشطة التشغيلية، أو زيادة في بعض التكاليف التشغيلية أو اللوجستية

وترى الإدارة أن هذه التطورات لا يوجد لها أثر جوهري على عمليات الشركة أو على قدرتها على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية. كما تواصل الإدارة مراقبة الوضع عن كثب، وتقوم بتحديث تقييماتها للمخاطر والآثار المحتملة بشكل منتظم.

٢٣. اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تم الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة واعتمادها للإصدار من قبل لجنة المراجعة بتفويض من مجلس الإدارة ٥ مايو ٢٠٢٥ م الموافق ١٨ ذو القعدة ١٤٤٧ هـ.