

شركة المجتمع الرائدة الطبية
شركة مساهمة سعودية
جدة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
وتقرير فحص المراجع المستقل

شركة المجتمع رائدة الطبية
شركة مساهمة سعودية
جدة - المملكة العربية السعودية

الفهرس

صفحة	قائمة
١	- تقرير فحص المراجع المستقل عن المعلومات المالية الأولية المختصرة
٢	" " قائمة المركز المالي الأولية المختصرة (غير مراجعة) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م
٣	" ب " قائمة الدخل الشامل الأولية المختصرة (غير مراجعة) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م
٤	" ج " قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية المختصرة (غير مراجعة) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م
٥	" د " قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير مراجعة) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م
١٩ - ٦	- إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م



تقرير فحص المراجع المستقل عن المعلومات المالية الأولية المختصرة

السادة المساهمين المحترمين
شركة المجتمع الرائدة الطبية
شركة مساهمة سعودية
جدة - المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المختصرة المرفقة لشركة المجتمع الرائدة الطبية - شركة مساهمة سعودية - ويُشار إليها فيما بعد بـ ("الشركة")، كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م، والقوائم الأولية المختصرة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء إستنتاج عن هذه المعلومات المالية الأولية المختصرة إستناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لإرتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص المعلومات المالية الأولية بشكل رئيسي من طرح إستفسارات مع الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويُعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال أي من عمليات المراجعة وبالتالي فإننا لا نُبدي أي رأي مراجعة.

الإستنتاج

إستناداً إلى الفحص الذي قمنا به، فإنه لم ينم إلى علمنا ما يدعونا إلى الإعتقاد بأن المعلومات المالية الأولية الموجزة المرفقة غير مُعدة من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.



عن طلال أبو غزاله وشركاه

وليد أحمد بامعروف

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٤٠٨)

التاريخ: ١٩ صفر ١٤٤٨هـ الموافق ٢ أغسطس ٢٠٢٦م

شركة المجتمع الرائدة الطبية
شركة مساهمة سعودية
جدة - المملكة العربية السعودية

قائمة " أ "

قائمة المركز المالي الأولية المختصرة (غير مراجعة) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

الموجودات	إيضاح	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
الموجودات المتداولة			
نقد ونقد مماثل		٨,٠٠٠,٧٣٥	٦,٩٠١,٩٣٣
ذمم مدينة		١٠,٦٣١,٥٧٢	٢٨,٠١٨,٦٦٨
مخزون - بالصادي		١٨٥,٣٤٥,٥٤٥	١٩٢,٩١٥,٣٧٥
مستحق من أطراف ذات علاقة	٤ - أ	٧٧٠,٨٨٠	٥٦٢,٩٥٦
أرصدة مدينة أخرى		٩,٤١٧,٩٢٠	١٣,١٧٨,٥٢٨
مجموع الموجودات المتداولة		٢١٤,١٦٦,٦٥٢	٢٤١,٥٧٧,٤٦٠
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات ومعدات - بالصادي	٥	١٠٣,١٧٧,٥٤٣	١٠٩,٠٠١,٧١٣
موجودات غير ملموسة - بالصادي		٩١٦,٢٧٧	١,٠٠١,٢٩٤
موجودات حق الإستخدام - بالصادي	٦ / أ	١٥٦,٠٣٦,٣١٤	١٦١,٩٨٤,٨٨٩
مشاريع تحت التنفيذ	٧	٢,٨٧٤,١٨٥	١,٥٠٥,٨١٢
إستثمارات في مشاريع مشتركة	٨ / أ	-	-
مجموع الموجودات غير المتداولة		٢٦٣,٠٠٤,٣١٩	٢٧٣,٤٩٣,٧٠٨
المطلوبات وحقوق المساهمين			
المطلوبات المتداولة			
تسهيلات بنكية قصيرة الأجل	٩	٣٩,١٦٠,١٨١	٢٨,٦٣٤,٨٦٣
ذمم دائنة		٩٩,٢١٩,٨٧٤	١٣٥,٩٠٣,٤٦١
إلتزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول	٦ / ج	٣٥,٢٨٨,١٧٤	٣٣,٤٨٣,١٨٣
مستحق الى أطراف ذات علاقة	٤ / ب	٢٠,١٤٢,٦٨١	٢٠,٣٧٥,١٨١
أرصدة دائنة أخرى		٧,٩١١,٣٨٤	٧,٨٨٦,٦٩٦
إلتزامات مقابل إستثمارات في مشاريع مشتركة	٨ / ج	٢٥٣,٩٧٨	-
توزيعات أرباح مستحقة الدفع		٢,٣٧٥,٠٠٠	-
مخصص الزكاة		١٧٥,١٧٤	٣٩٧,٣٤٣
مجموع المطلوبات المتداولة		٢٠٤,٥٢٦,٤٤٦	٢٢٦,٦٨٠,٧٢٧
المطلوبات غير المتداولة			
إلتزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول	٦ / ج	١٢٧,٢٩٤,٢٣٢	١٣٥,٥٣٨,٥٢٥
إلتزامات منافع الموظفين المحددة	١٠	٦,٣٢٨,١٣٥	٦,٥٣٤,٤٢٣
مجموع المطلوبات غير المتداولة		١٣٣,٦٢٢,٣٦٧	١٤٢,٠٧٢,٩٤٨
مجموع المطلوبات		٣٣٨,١٤٨,٨١٣	٣٦٨,٧٥٣,٦٧٥
حقوق المساهمين			
رأس المال	١١	٩٥,٠٠٠,٠٠٠	٩٥,٠٠٠,٠٠٠
إحتياطي نظامي		٢,٣٦٢,٢٨٩	٢,٣٦٢,٢٨٩
أرباح مبقاة		٤١,٦٥٩,٨٦٩	٤٨,٩٥٥,٢٠٤
مجموع حقوق المساهمين		١٣٩,٠٢٢,١٥٨	١٤٦,٣١٧,٤٩٣
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		٤٧٧,١٧٠,٩٧١	٥١٥,٠٧١,١٦٨

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٢) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة"

رئيس مجلس الإدارة
عمر خوجه

الرئيس التنفيذي
عبدالعزیز خوجه

المدير المالي
رامي ممدوح

شركة المجتمع الرائدة الطبية
شركة مساهمة سعودية
جدة - المملكة العربية السعودية

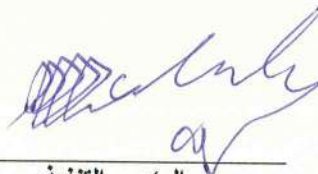
قائمة الدخل الشامل الأولية المختصرة (غير مراجعة) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م قائمة "ب"

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مراجعة)		إيضاح	
٢٠٢٥ م	٢٠٢٦ م		
ريال سعودي	ريال سعودي		المبيعات - بالصافي
٢٣٥,٠٢٠,٦٢٦	١٨٤,٣٣١,٩٣٤		تكلفة المبيعات
(١٥٩,٧٢٠,١٥٩)	(١١٦,٤٥٣,٤٣٠)		مجمّل الربح
٧٥,٣٠٠,٤٦٧	٦٧,٨٧٨,٥٠٤		مصاريف بيع وتوزيع
(٦١,٥٥٩,٢٢٠)	(٦٤,٧٩٠,٧٣٥)	١٢	مصاريف إدارية وعمومية
(٦,٤٦٣,٩٨٨)	(٦,٦١١,٤٧٢)		(الخسارة) / الربح التشغيلي للفترة
٧,٢٧٧,٢٥٩	(٣,٥٢٣,٧٠٣)		مصاريف تمويلية
(٤,٤١٦,٩٥٧)	(٥,٤٦٥,١٢٠)		خسائر إستثمارات في مشاريع مشتركة
(٥٠,٠٠٠)	(٢٥٣,٩٧٨)	٨ - ب، ج	إيرادات ومصاريف أخرى
١,٦٦٠,٣٤٤	٤,٤٩٧,٦٤٠	١٣	(خسارة) / دخل الفترة قبل الزكاة
٤,٤٧٠,٦٤٦	(٤,٧٤٥,١٦١)		الزكاة
(٢٠٧,٢٧٦)	(١٧٥,١٧٤)		إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة
٤,٢٦٣,٣٧٠	(٤,٩٢٠,٣٣٥)		ربحية السهم
			حصة السهم الأساسية والمخفضة من (خسارة) / دخل الفترة
٠,٤٥	(٠,٥٢)	١٤	العائد للمساهمين

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٢) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة"



رئيس مجلس الإدارة
عمر خوجه



الرئيس التنفيذي
عبدالعزیز خوجه



المدير المالي
رامي ممدوح

شركة المجتمع الرائدة الطبية
شركة مساهمة سعودية
جدة - المملكة العربية السعودية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

قائمة " ج "

رأس المال	إحتياطي نظامي	أرباح مبقاة	مجموع حقوق المساهمين
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٩٥,٠٠٠,٠٠٠	٢,٣٦٢,٢٨٩	٤٨,٩٥٥,٢٠٤	١٤٦,٣١٧,٤٩٣
-	-	(٢,٣٧٥,٠٠٠)	(٢,٣٧٥,٠٠٠)
-	-	(٤,٩٢٠,٣٣٥)	(٤,٩٢٠,٣٣٥)
٩٥,٠٠٠,٠٠٠	٢,٣٦٢,٢٨٩	٤١,٦٥٩,٨٦٩	١٣٩,٠٢٢,١٥٨
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م			
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٩٥,٠٠٠,٠٠٠	٢,٣٦٢,٢٨٩	٤٠,٧٧٨,٣٤٤	١٣٨,١٤٠,٦٣٣
-	-	٤,٢٦٣,٣٧٠	٤,٢٦٣,٣٧٠
٩٥,٠٠٠,٠٠٠	٢,٣٦٢,٢٨٩	٤٥,٠٤١,٧١٤	١٤٢,٤٠٤,٠٠٣

(*) وافقت الجمعية العمومية للمساهمين في إجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٩ يونيو ٢٠٢٦ م على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ ٢,٣٧٥,٠٠٠ ريال سعودي على المساهمين عن العام المالي ٢٠٢٥ م بواقع ٠,٢٥ ريال سعودي للسهم الواحد.

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٢) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة"



رئيس مجلس الإدارة
عمر خوجه



الرئيس التنفيذي
عبدالعزیز خوجه



المدير المالي
رامي ممدوح

شركة المجتمع الرائدة الطبية
شركة مساهمة سعودية
جدة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير مراجعة) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م قائمة "د"

الفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مراجعة)		إيضاح	
٢٠٢٥	٢٠٢٦		
ريال سعودي	ريال سعودي		
٤,٤٧٠,٦٤٦	(٤,٧٤٥,١٦١)		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية (خسارة) / دخل الفترة قبل الزكاة - قائمة "ب"
			التعديلات لتسوية (خسارة) / دخل الفترة قبل الزكاة إلى صافي النقد المتحقق من الأنشطة التشغيلية
٨,١٤٢,١١٧	٨,٦٥٦,٩٥٨	٥	إستهلاك ممتلكات ومعدات
١,٠٧٧,٨٦١	١,٣٢٦,٥٠٠		خسائر إستبعاد ممتلكات ومعدات ومشروعات تحت التنفيذ
١٤,٦٢٥,٦٣٥	١٤,٣٢٨,٣٤٥		إستهلاك موجودات حق الاستخدام
٨٥,٠١٥	٨٥,٠١٧		إطفاء موجودات غير ملموسة
٥٠,٠٠٠	٢٥٣,٩٧٨	٨ - ب، ج	خسائر إستثمارات في مشاريع مشتركة
(٨١١,٥٠٧)	(٧٠٣,٩٠٤)		(أرباح) إستبعاد عقود إيجار
٣,٩٣٦,٨٣٩	٤,٠٠٦,٢٢٣	٦ - ب	فوائد إلزام عقود الإيجار
٦٨٨,٥٧٣	٦٨٠,٦٥٥	١٠ - ٣	إلتزامات منافع الموظفين المحددة - المحمل
١٣٥,٠١٤	١٣٦,٦٧٤	١٠ - ٣	فوائد إلتزامات منافع الموظفين المحددة
			التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(٦,٥٩٧,٥٣٩)	١٧,٣٨٧,٠٩٦		نم مدينة
(٢٨,٤٠٨,٧٧٢)	٧,٥٦٩,٨٣٠		مخزون
(٣٠٥,٣٣٢)	(٢٠٧,٩٢٤)		مستحق من أطراف ذات علاقة
(١,٢٦١,٢٠٩)	٣,٧٦٠,٦٠٨		أرصدة مدينة أخرى
٣٥,١٥٩,٢٤٠	(٣٦,٦٨٣,٥٨٧)		نم دائنة
(٣,٩٧٩,٨٥١)	٢٤,٦٨٨		أرصدة دائنة أخرى
٢٧,٠٠٦,٧٣٠	١٥,٨٧٥,٩٩٦		صافي التدفقات النقدية المتحقق من العمليات
(٣٤٩,٥٠٩)	(٣٩٧,٣٤٣)		زكاة مدفوعة
(٧٤٥,١١٤)	(١,٠٢٣,٦١٧)		الالتزامات منافع الموظفين المحددة - المدفوع
٢٥,٩١٢,١٠٧	١٤,٤٥٥,٠٣٦		صافي النقد المتحقق من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(٦,٤٥٣,٨٠٢)	(١,٧٨٩,٥٩٤)	٧	إضافات مشاريع تحت التنفيذ
١١,٤٠٠	٤٢٤		النقد المتحصل من بيع الممتلكات والمعدات
(٧,٠٣٨,٢١٤)	(٣,٦١٨,٩٩٣)	٥	إضافات ممتلكات ومعدات
(٥٠,٠٠٠)	-	٨ - ب	إستثمارات في مشاريع مشتركة
(١٣,٥٣٠,٦١٦)	(٥,٤٠٨,١٦٣)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١١,٠٥٦,١٢٦	١٠,٥٢٥,٣١٨	٩	تسهيلات بنكية قصيرة الأجل
(١٩,٠٠٥,٤١٦)	(١٨,٢٤٠,٨٨٩)	٦ - ب	إلتزامات عقود الإيجار - المدفوع
١٧٢,٥٧٦	(٢٣٢,٥٠٠)		مستحق إلى أطراف ذات علاقة
(٧,٧٧٦,٧١٤)	(٧,٩٤٨,٠٧١)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٤,٦٠٤,٧٧٧	١,٠٩٨,٨٠٢		صافي التغير في النقد والنقد المماثل
٢,١٧٩,٥٤٨	٦,٩٠١,٩٣٣		النقد والنقد المماثل في بداية الفترة
٦,٧٨٤,٣٢٥	٨,٠٠٠,٧٣٥		النقد والنقد المماثل في نهاية الفترة
			المعلومات غير النقدية الإضافية
٥,١٦٦,١٤٦	٥٤٠,٧١٩	٥ و ٧	المحول من مشاريع تحت التنفيذ إلى ممتلكات ومعدات
٨٩٠,٠٣٦	١١٩,٤٩٨	٧	المحول من إستهلاك موجودات حق الاستخدام إلى مشاريع تحت التنفيذ
-	٢,٣٧٥,٠٠٠		توزيعات أرباح غير مدفوعة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٢) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة"

رئيس مجلس الإدارة
عمر خوجة

الرئيس التنفيذي
عبد العزيز خوجة

المدير المالي
رامي ممدوح

شركة المجتمع رائدة الطبية
شركة مساهمة سعودية
جدة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

١. الكيان القانوني والنشاط

- شركة المجتمع رائدة الطبية - مساهمة سعودية تمارس نشاطها بموجب الرقم الوطني الموحد ٧٠١٢٣٤٤٣١٨ والسجل التجاري رقم ٤٠٣٠٢٤١٥٣٤ والصادر من مدينة جدة بتاريخ ١٤ ربيع الثاني ١٤٣٤ هـ الموافق ٢٤ فبراير ٢٠١٣ م. يتمثل نشاط الشركة في أنشطة إنشاء المباني العامة السكنية، إنشاء المباني العامة غير السكنية، تمديد الاسلاك الكهربائية وتركيب أنظمة الإضاءة والتكييف والتبريد، وكلاء بيع مستحضرات تجميلية، البيع بالجملة للمستحضرات الصيدلانية والعشبية وصابون التجميل وأدوات التجميل، البيع بالتجزئة للعسل والأجهزة والمعدات والمستلزمات الطبية ومستحضرات التجميل وصابون الزينة والعود والبخور والعطور ومستلزمات العناية بالأطفال ومعدات فحص النظر، النقل البري للبضائع، النقل الخفيف، مخازن الأجهزة والمنتجات الطبية ومستحضرات التجميل والمستحضرات الصيدلانية والمواد الغذائية الجافة، الخدمات اللوجستية، خدمات التوصيل عبر المنصات الإلكترونية، تجارة الأغذية الخاصة والصحية، بيع وتاجير مشروعات عقارية على الخارطة، إدارة وتاجير العقارات المملوكة أو المؤجرة السكنية وغير السكنية والمخازن ذاتية التخزين، الوساطة العقارية، أنشطة المكاتب الرئيسية، خدمات استشارات في مجال تنظيم الأجهزة الطبية، المكاتب العلمية للمستحضرات الصيدلانية، الاستشارات في مجال التيقظ الدوائي والأدوية، التنظيف العام للمباني، أنشطة تغليف الامتعة، مراكز جراحة اليوم الواحد، العيادات الطبية، مراكز الرعاية الطبية الحرجة، مراكز الرعاية الطبية العاجلة، التشغيل الطبي للمجمعات الطبية ومراكز جراحة اليوم الواحد، أنشطة الصيدليات .
- تم بتاريخ ٢٢ نوفمبر ٢٠٢٣ م تحويل الشركة الى شركة مساهمة عامة وتم ادراج أسهم الشركة في السوق الموازي "نمو".
- يقع عنوان الشركة في المقر التالي:
- جدة - حي الحميدة - ص.ب: ٢٣٦٢٤
- تدرج السجلات الفرعية التالية تحت السجل الرئيسي للشركة:

إسم الفرع	الرقم الوطني الموحد	التاريخ
شركة المجتمع رائدة الطبية	٧٠١٦٠٩٥٤٦٠	٢٠١٩/١٠/٢٠
شركة المجتمع رائدة الطبية	٧٠٠٦٤٧٣٥٦٠	٢٠١٦/٠٢/٠٧
شركة المجتمع رائدة الطبية	٧٠١٣٦٧١٨٩١	٢٠١٥/٠٦/٢٣
شركة المجتمع رائدة الطبية	٧٠٠٥٩٦٢٤٢٣	٢٠١٩/٠٢/٢٠
شركة المجتمع رائدة الطبية	٧٠٢٦٦٧٣٤٤٧	٢٠٢١/١١/٢١
شركة المجتمع رائدة الطبية شركة مساهمة مدرجة	٧٠٠٧٨٥٠٤٩٣	٢٠١٧/١٠/٠٢
شركة المجتمع رائدة الطبية	٧٠٢٨٣٥٩٣٩١	٢٠٢٢/٠٣/٢٢
شركة المجتمع رائدة الطبية	٧٠١١٠٥٢٧٤٨	٢٠١٥/٠٥/٢٢
شركة المجتمع رائدة الطبية	٧٠٠٧٩٧٧٨٧٤	٢٠١٧/١٢/٢١
شركة المجتمع رائدة الطبية	٧٠١١٢٨٢٠٣٠	٢٠٠١/٠٨/٠١
شركة المجتمع رائدة الطبية	٧٠٢٣١٨١١٥٤	٢٠٢١/٠٤/١٨
شركة المجتمع رائدة الطبية	٧٠٢٥٣٠٧٩٦٣	٢٠٢١/٠٨/٠٩
شركة المجتمع رائدة الطبية	٧٠٢٥٦٤١٣٧٩	٢٠٢١/٠٩/٠٢
شركة المجتمع رائدة الطبية	٧٠٠٨٨٣١٢٥٢	٢٠١٦/٠٦/٠٨
شركة المجتمع رائدة الطبية	٧٠٣١٠٣٢٨٨٦	٢٠٢٢/٠٩/٢٢
شركة المجتمع رائدة الطبية	٧٠٠٨٥٠٩٨٦٦	٢٠١٦/٠٥/١٥
شركة المجتمع رائدة لأنظمة التبريد	٧٠١١٩٩٤٢٥٣	٢٠١٤/٠٢/١٩
شركة المجتمع رائدة الطبية	٧٠١١١٨١٦٠٤	٢٠٠٦/٠٩/٢٠
شركة المجتمع رائدة الطبية	٧٠٢٣٤٥٣٨٠١	٢٠٢١/٠٥/٢٣
شركة المجتمع رائدة للأدوية	٧٠١٤٤٩٩٦٤٩	٢٠٠٨/١٠/٣٠
شركة المجتمع رائدة الطبية	٧٠٠٧٨٩٧٩٧٣	٢٠١٧/١٠/٣٠
شركة المجتمع رائدة الطبية	٧٠٠٢٦٣٦٠٧٩	٢٠١٨/٠٢/٢٦

- القوائم المالية المرفقة تشمل أصول والتزامات ونشاط الشركة للسجلات التجارية الموضحة أعلاه.

شركة المجتمع الرائدة الطبية
شركة مساهمة سعودية
جدة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (تتمة)

٢. أسس الإعداد

أ. المعايير المحاسبية المطبقة

- تم إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة غير مراجعة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م المرفقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير الدولية والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.
- لا تشمل القوائم المالية الأولية المختصرة على كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير الدولية والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ويجب أن تُقرأ مع القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م كما أن نتائج الأعمال لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للقوائم المالية السنوية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦ م.

ب. أسس القياس

- تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة على أساس التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

ج. عملة العرض والنشاط

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

د. استخدام التقديرات والأحكام

- يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة غير مراجعة من الإدارة القيام بإجراء بعض الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمبالغ المعروضة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات والتغير المتراكم في الخسائر الإكتوارية لمزايا الموظفين. من الممكن أن تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.
- تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر. التعديلات التي تترتب عنها التقديرات المحاسبية يتم إظهار أثرها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.
- إن الأحكام الجوهرية التي وضعتها الإدارة في سياق تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات كانت مماثلة لتلك الأحكام الواردة في القوائم المالية السنوية للشركة.

٣. المعلومات ذات الأهمية النسبية عن السياسات المحاسبية

- تتوافق السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المختصرة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات المبينة في إيضاح (٢٠).

شركة المجتمع الرائدة الطبية
شركة مساهمة سعودية
جدة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (تتمة)

٤. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

أ. مستحق من أطراف ذات علاقة:

الرصيد في بداية الفترة (مراجعة)	التعاملات خلال الفترة	الرصيد في نهاية الفترة (غير مراجعة)	طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	
ريال سعودي ٥٣٦,٠١٤	ريال سعودي ٢٠٧,٩٢٤	ريال سعودي ٧٤٣,٩٣٨	مصاريف محملة	شركة شقيقة	شركة طبيب المجتمع للرعاية الطبية
٢٦,٩٤٢	-	٢٦,٩٤٢	مصاريف محملة	شركة شقيقة	شركة المجتمع الناهضة للخدمات الطبية
٥٦٢,٩٥٦	٢٠٧,٩٢٤	٧٧٠,٨٨٠			المجموع

ب. مستحق إلى أطراف ذات علاقة:

الرصيد في بداية الفترة (مراجعة)	التعاملات خلال الفترة	الرصيد في نهاية الفترة (غير مراجعة)	طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	
ريال سعودي (٣٧٥,١٨١)	ريال سعودي ٢٣٢,٥٠٠	ريال سعودي (١٤٢,٦٨١)	سدادات	نو علاقة برئيس مجلس الإدارة و اثنين من أعضاء مجلس الإدارة	شركة الشاشات المضئية
(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	تمويلي	رئيس مجلس إدارة	عمر يوسف يولداش خوجه
(٢٠,٣٧٥,١٨١)	٢٣٢,٥٠٠	(٢٠,١٤٢,٦٨١)			المجموع

ج. إن شروط وأسعار المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة تم إعتماها من قبل الجمعية العمومية للمساهمين، باستثناء قرار الجمعية العمومية للمساهمين بتاريخ ٢٩ يونيو ٢٠٢٦ م بعدم الموافقة على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة الشاشات المضئية على أن يتم إتخاذ الإجراءات اللازمة لتصحيح الوضع القائم ومعالجته خلال ستة أشهر من تاريخ القرار بما يتوافق مع الأنظمة واللوائح ذات العلاقة.

د. إن أرصدة الأطراف ذات العلاقة لا يستحق عليها فوائد، كما أنه لا يوجد جدول زمني محدد لسدادها.

هـ. بلغ مجموع عقود الإيجار المبرمة مع رئيس مجلس الإدارة حتى نهاية مدة العقود ١٣,٩٠٦,٦٦٦ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: ١٣,٩٠٦,٦٦٦ ريال سعودي) والتي تظهر ضمن التزامات عقود الإيجار بالقيمة الحالية المخصصة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م بمبلغ ٨,٨٥٥,٦٦٩ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: ٩,٠٩٨,٥٧٩ ريال سعودي) بينما بلغت دفعات الإيجار المستحقة عن فترة الستة شهور والمنتبهة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م ٧٦٥,٠٠٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: بلغت الإيجارات المستحقة عن السنة المنتبهة في ٢٠٢٥ م مبلغ ١,٥٣٠,٠٠٠ ريال سعودي).

و. بلغت مكافآت حضور إجتماعات مجلس الإدارة واللجان مبلغ ١٧٣,٠٠٠ ريال سعودي.

ز. بلغت منافع الإدارة العليا عن فترة الستة شهور كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
ريال سعودي ٢٨٢,٠٠٠	ريال سعودي ٢٨٢,٠٠٠	مكافآت موظفين قصيرة الاجل
٢١,٥٠٠	٢١,٥٠٠	مكافآت نهاية الخدمة
٣٠٣,٥٠٠	٣٠٣,٥٠٠	إجمالي المكافآت

شركة المجتمع الرائدة الطبية
شركة مساهمة سعودية
جدة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة) لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (تتمة)

٥. ممتلكات ومعدات - بالصافي

يتألف هذا البند مما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(غير مراجعة)	(مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي
١٨١,٩٩٢,٣١٦	١٥٠,٦١٣,٨٧٥
٣,٦١٨,٩٩٣	١١,٧٤٦,٤٥٤
(٢,٦٠٩,٩٦٨)	(٦,٤١٠,٣٥٣)
٥٤٠,٧١٩	٢٦,٠٤٢,٣٤٠
١٨٣,٥٤٢,٠٦٠	١٨١,٩٩٢,٣١٦

المحول من مشاريع تحت التنفيذ إلى ممتلكات ومعدات - إيضاح (٧)

التكلفة

الرصيد في بداية الفترة / السنة
إضافات خلال الفترة / السنة
إستبعادات خلال الفترة / السنة
المجموع

الإستهلاك المتراكم

الرصيد في بداية الفترة / السنة
الإستهلاك خلال الفترة / السنة
إستبعادات خلال الفترة / السنة
الرصيد في نهاية الفترة / السنة
صافي القيمة الدفترية

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(غير مراجعة)	(مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي
٧٢,٩٩٠,٦٠٣	٦١,٩٢٤,٥٢١
٨,٦٥٦,٩٥٨	١٥,٤٨٢,٥٥٠
(١,٢٨٣,٠٤٤)	(٤,٤١٦,٤٦٨)
٨٠,٣٦٤,٥١٧	٧٢,٩٩٠,٦٠٣
١٠٣,١٧٧,٥٤٣	١٠٩,٠٠١,٧١٣

٦. موجودات حق الإستخدام - بالصافي

قامت الشركة بإبرام عقود إيجار تخص فروع الصيدليات والمستودعات لأغراض التشغيل وكانت كما يلي:

- تتراوح مدة العقود من سنة إلى عشرين سنة.
- يتم دفع القيمة الإيجارية للأصول المستأجرة كل ستة أشهر وكل سنة بحسب عقود الإيجار.
- يلتزم المستأجر بسداد باقي القيمة الإيجارية المتبقية للأصول المستأجرة في حال تركها قبل نهاية تلك العقود.

١. يتألف هذا البند مما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(غير مراجعة)	(مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٨٢,٩١٢,٣٨٩	٢٦٣,٠٠٧,٨٩١
٢٣,٧٢٦,٣٢٦	٣٤,٨١٦,٢٦٤
(٢٣,٩٧٥,٩٢٢)	(١٤,٩١١,٧٦٦)
٢٨٢,٦٦٢,٧٩٣	٢٨٢,٩١٢,٣٨٩

التكلفة

الرصيد في بداية الفترة / السنة
إضافات خلال الفترة / السنة
إستبعادات خلال الفترة / السنة
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

الإستهلاك المتراكم

الرصيد في بداية الفترة / السنة
الإستهلاك المتعلق بموجودات حق الاستخدام
إستبعادات خلال الفترة / السنة
الرصيد في نهاية الفترة / السنة
صافي القيمة الدفترية

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(غير مراجعة)	(مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي
١٢٠,٩٢٧,٥٠٠	٩٦,٦١٠,٠٦٤
١٤,٤٤٧,٨٤٣	٣٠,٤٢٤,٩٠٦
(٨,٧٤٨,٨٦٤)	(٦,١٠٧,٤٧٠)
١٢٦,٦٢٦,٤٧٩	١٢٠,٩٢٧,٥٠٠
١٥٦,٠٣٦,٣١٤	١٦١,٩٨٤,٨٨٩

شركة المجتمع الرائدة الطبية
شركة مساهمة سعودية
جدة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (تتمة)

ب. أن الحركة على حساب إلتزامات عقود الإيجار خلال الفترة / السنة هي كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١٦٩,٠٢١,٧٠٨	١٧٠,٤٠٩,٢٠٠	إضافات خلال الفترة / السنة
٢٣,٧٢٦,٣٢٦	٣٤,٨١٦,٢٦٤	فوائد الإلتزامات عقود الإيجار للفترة / السنة
٤,٠٠٦,٢٢٣	٨,١٤٣,١٤٤	المدفوع خلال الفترة / السنة
(١٨,٢٤٠,٨٨٩)	(٣٤,٢٢٨,٥٤٣)	إستبعادات خلال الفترة / السنة
(١٥,٩٣٠,٩٦٢)	(١٠,١١٨,٣٥٧)	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
١٦٢,٥٨٢,٤٠٦	١٦٩,٠٢١,٧٠٨	

ج. الحد الأدنى للمدفوعات والقيمة الحالية للإلتزامات الإيجارات التمويلية تتألف مما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	القيمة الحالية للإلتزامات الإيجارات مقابل حق الإستخدام - الجزء المتداول
٣٥,٢٨٨,١٧٤	٣٣,٤٨٣,١٨٣	القيمة الحالية للإلتزامات الإيجارات مقابل حق الإستخدام - الجزء غير المتداول
١٢٧,٢٩٤,٢٣٢	١٣٥,٥٣٨,٥٢٥	

٧. مشاريع تحت التنفيذ

أ. يتألف هذا البند مما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١,٥٠٥,٨١٢	١٥,٠٧٤,٤٦٢	إضافات خلال الفترة / السنة
١,٧٨٩,٥٩٤	١١,٣٧٥,٧١٩	إستبعاد خلال الفترة / السنة
-	(١٥٧,٩٠١)	المحول خلال الفترة / السنة للممتلكات والمعدات - إيضاح (٥)
(٥٤٠,٧١٩)	(٢٦,٠٤٢,٣٤٠)	المحول من موجودات حق الإستخدام (*)
١١٩,٤٩٨	١,٢٥٥,٨٧٢	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٢,٨٧٤,١٨٥	١,٥٠٥,٨١٢	

(*) يتألف هذا البند مما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	الإستهلاك المتعلق بموجودات حق الإستخدام
١١٩,٤٩٨	١,٢٥٥,٨٧٢	

ب. تمثل هذه المشاريع في إنشاء مستودعات وفروع للشركة ومن المتوقع إستكمالها خلال الربع الأخير من سنة ٢٠٢٦ م.

شركة المجتمع الرائدة الطبية
شركة مساهمة سعودية
جدة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المخصصة (غير مراجعة) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (تتمه)

٨. إستثمارات في مشاريع مشتركة

أ. قامت الشركة بالاستثمار في مشروعين مشتركين، والتي ظهرت بتاريخ القوائم المالية كما يلي:

المشروع المشترك	الصفة القانونية	بلد التأسيس	رأس المال المسجل	رأس المال المدفوع	نسبة الملكية	رئال سعودي	رصيد الإستثمار	النشاط
شركة طبيب المجتمع للرعاية الطبية (٢)	ذات مسؤولية محدودة	المملكة العربية السعودية	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	%٥٠	-	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)	تشغيل مراكز طبية عاجلة وإنشاء وتشغيل المجمعات الطبية وإدارتها لتقديم الخدمات الطبية.
شركة طبيب المجتمع للرعاية الطبية (٣)	ذات مسؤولية محدودة	المملكة العربية السعودية	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	%٥٠	-	٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (مراجعة)	تشغيل مراكز طبية عاجلة وإنشاء وتشغيل المجمعات الطبية وإدارتها لتقديم الخدمات الطبية.
رصيد الإستثمارات			-	-				استيراد وتبيع المنتجات الصيدلانية والطبية ومستحضرات التجميل بالتجزئة.

ب. وكانت الحركة على الاستثمارات ما يلي:

شركة طبيب المجتمع للرعاية الطبية (٢)	شركة المجتمع النافضة للخدمات الطبية (٣)	المجموع
٣٠ يونيو ٢٠٢٦م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م	٣٠ يونيو ٢٠٢٦م
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)
رئال سعودي	رئال سعودي	رئال سعودي
٥٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠
٥٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠
٤١,٦١٣	٢٠٥,٢٣٠	٢٤٦,٨٤٣
%٥٠	%٥٠	%٥٠
٢٠٥,٨٠٧	١٠٢,٦١٥	٣٠٨,٤٢٢
(٥٠,٠٠٠)	(٢٥,٠٠٠)	(٧٥,٠٠٠)
-	-	-
رصيد الإستثمار في نهاية الفترة / السنة	رصيد الإستثمار في نهاية الفترة / السنة	رصيد الإستثمار في نهاية الفترة / السنة

(*) أسست شركة طبيب المجتمع للرعاية الطبية كشركة ذات مسؤولية محدودة في المملكة العربية السعودية بتاريخ ١١ رجب ١٤٤٦هـ الموافق ١١ يناير ٢٠٢٥م، وحيث بدأت الشركة نشاطها خلال الربع الأول من سنة ٢٠٢٥م.

(**) أسست شركة المجتمع النافضة للخدمات الطبية كشركة ذات مسؤولية محدودة في المملكة العربية السعودية بتاريخ ٢٧ رجب ١٤٤٦هـ الموافق ٢٧ يناير ٢٠٢٥م، حيث لم تقم شركة المجتمع الرائدة الطبية بإصدار حصتها من رأس المال، كما لم تبدأ الشركة نشاطها حتى تاريخ القوائم المالية للفترة الحالية.

شركة المجتمع الرائدة الطبية
شركة مساهمة سعودية
جدة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (تتمة)

ج. التزامات مقابل إستثمارات في مشاريع مشتركة

بلغت حصة الشركة من خسائر دخل شركة المجتمع الناهضة للخدمات الطبية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م مبلغ وقدره ٢٥٣,٩٧٨ ريال سعودي وتم إثبات التزامات مقابل إستثمار في مشاريع مشتركة كالتالي:

شركة المجتمع الناهضة للخدمات الطبية	٣٠ يونيو ٢٠٢٦
ريال سعودي	نسبة الإستثمار في المشروع المشترك للفترة
%٥٠	رصيد الإلتزام مقابل الإستثمارات في بداية الفترة
-	حصة الشركة من (خسائر) المشروع المشترك
(٢٥٣,٩٧٨)	رصيد الإلتزام مقابل الإستثمارات في نهاية الفترة
(٢٥٣,٩٧٨)	

- بينما تم إثبات التزامات عن استثمارها في المشروع المشترك مع شركة طبيب المجتمع للرعاية الطبية بحد رصيد الاستثمار، وذلك استناداً إلى توقعات الإدارة بتحقيق المشروع أرباحاً خلال الفترة القادمة.

٩. تسهيلات بنكية قصيرة الأجل

بلغت التسهيلات البنكية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م مبلغ ٣٩,١٦٠,١٨١ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٢٨,٦٣٤,٨٦٣ ريال سعودي)، تمثلت تلك التسهيلات في السحب على المكشوف وتمثل هذه الأرصدة التزامات دارة قصيرة الأجل يتم الحصول عليها لتمويل النشاط.

تمت هذه المسحوبات ضمن التسهيلات الائتمانية الممنوحة من مصرف الإنماء، والتي تبلغ حدودها القصوى ٤٥ مليون ريال سعودي. وتخضع هذه التسهيلات لأسعار فائدة بنسبة ١,٧٥٪ سنوياً بالإضافة إلى سعر الساييور حتى سنة أشهر بحسب إتفاقية البنك. كانت الضمانات المقدمة مقابل هذه التسهيلات الائتمانية كما يلي:

- سند لأمر تم تحريره بقيمة التسهيل الممنوح.

- تنازل الشركة عن جميع عوائد التأمين بنسبة تغطية لا تقل عن ١٠٠٪ من إجمالي التسهيلات.

- توقيع على إتفاقية أولوية تسديد الدين لصالح البنك على سداد الديون التي منحها الشركات الشقيقة و/أو ملاك الشركة للشركة بمبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي.

كانت حركة التسهيلات البنكية كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة) ريال سعودي	
٢٨,٦٣٤,٨٦٣	-	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٣٦,٢٤٣,٦٣٤	٧١,٦٩٨,٦٠٥	المستلم خلال الفترة / السنة
(٢٥,٧١٨,٣١٦)	(٤٣,٠٦٣,٧٤٢)	المسدد خلال الفترة / السنة
٣٩,١٦٠,١٨١	٢٨,٦٣٤,٨٦٣	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

شركة المجتمع الرائدة الطبية
شركة مساهمة سعودية
جدة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (تتمة)

١٠. التزامات متافع الموظفين المحددة

- وصف عام لخطة مزايا الموظفين المحددة:

يتعين على الشركة دفع مكافأة نهاية الخدمة (خطة مزايا محددة) وفقاً لنظام العمل السعودي. تعادل منفعة مكافأة نهاية الخدمة نصف راتب الشهر الأخير لكل سنة من سنوات الخدمة الخمسة الأولى وبما يشمل كسور السنة بالإضافة إلى راتب الشهر الأخير كاملاً عن كل سنة من سنوات الخدمة المتبقية / التالية وبما يشمل كسور السنة. عوامل الاستحقاق يتم تطبيقها في حالات الاستقالة. ومكافأة نهاية الخدمة غير ممولة.

- منهجية التقييم والافتراضات الرئيسية للدراسة الاكتوارية:

- التزاماً بمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) "مزايا الموظفين"، تم استخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة وذلك لتحديد التزامات الخطة. بموجب هذه الطريقة يتم احتساب التكلفة المتوقعة للمزايا المستحقة وذلك لكل ميزة سوف يستحقها أعضاء الخطة الذين هم على رأس عملهم. التكلفة المتوقعة للمزايا المستحقة تعتمد على معادلة الاستحقاق ومدة الخدمة في تاريخ التقييم، ويتم احتساب المزايا بناءً على الراتب الأخير المتوقع أن يحصل عليه الموظف عند بلوغه سن التقاعد. التزامات الخطة هي القيمة الاكتوارية الحالية للمزايا المستحقة المتوقعة لجميع الموظفين الذين هم على رأس عملهم في تاريخ التقييم.

- فيما يلي مكونات صافي مصاريف المنافع المعترف بها في قائمة الدخل والمبالغ المدرجة في قائمة الدخل الشامل الآخر وفي قائمة المركز المالي:

١-١٠. التزامات مقابل المنافع المحددة للموظفين:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي
٦,٣٢٨,١٣٥	٦,٥٣٤,٤٢٣

إلتزام معترف به لمنفعة محددة

٢-١٠. الحركة بالقيمة الحالية لالتزامات المنافع المحددة للموظفين:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي
٦,٥٣٤,٤٢٣	٦,٣٢٤,٠٢٣
٨١٧,٣٢٩	١,٦٨٦,٧٦٤
(١,٠٢٣,٦١٧)	(١,٦٩١,١٥٣)
-	٢١٤,٧٨٩
٦,٣٢٨,١٣٥	٦,٥٣٤,٤٢٣

القيمة الحالية للالتزامات المحددة في بداية الفترة / السنة
تكلفة الفترة / السنة
المسدد خلال الفترة / السنة
(الخسائر) الاكتوارية الناتجة عن إعادة القياس
القيمة الحالية للالتزامات المحددة في نهاية الفترة / السنة

٣-١٠. المصروف المعترف به في قائمة الدخل:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي
٦٨٠,٦٥٥	١,٣٥٤,٦٨٥
١٣٦,٦٧٤	٣٣٢,٠٧٩
٨١٧,٣٢٩	١,٦٨٦,٧٦٤

تكلفة الخدمة الحالية
صافي مصروف الفائدة
المجموع

١١. رأس المال

حدد رأس مال الشركة بمبلغ ٩٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم الى ٩,٥٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية تبلغ ١٠ ريال سعودي لكل سهم.

شركة المجتمع الرائدة الطبية
شركة مساهمة سعودية
جدة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (تتمة)

١٢. مصاريف بيع وتوزيع

يتألف هذا البند مما يلي:

للفترة من ١ يناير ٢٠٢٥ م إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ريال سعودي	للفترة من ١ يناير ٢٠٢٦ م إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة) ريال سعودي	
٢٦,٩٧٨,١٧٦	٢٩,٠٣٧,٢٤٠	رواتب وأجور وملحقاتها
١٣,١٦٣,٠٧٢	١٢,٨٩٥,٥١٠	إستهلاك موجودات حق الاستخدام
٧,٣٢٧,٩٠٥	٧,٧٩١,٢٦٢	إستهلاك ممتلكات ومعدات
٣,٥٥٧,٧٠٠	٢,٩٥٨,٦٦٨	رسوم حكومية
٢,٧٨٩,٩٣٦	٢,٧٧٢,٧٠١	مرافق خدمية
١,٦٥٣,٣٥٤	١,٥١٣,٨٠٧	عمولات وحوافز
٦٩٦,٩٥١	١,٣٦٩,٨٧٨	تسويق
٨٥٢,٩٦٠	٨٨١,٣٧٠	مصاريف بنكية
٨٣٢,٤٦٧	٨٩٤,٣٧٥	تأمينات إجتماعية
٦٩٦,٦٤٩	٧٢٣,٨١٥	تأمين طبي
٦٠٦,٦٢٣	٦٨٨,٤٢٨	سيارات ومحروقات
٦٥٨,٥٣٩	٦٧٤,٩٨٩	مستلزمات ومطبوعات
٦٣٣,٤٨٨	٦٢٦,٢٠٢	التزامات منافع الموظفين
٣٨٥,١٦٦	٤٦١,٣١٥	صيانة وإصلاح
٨٥,٠١٥	٨٥,٠١٥	إطفاء موجودات غير ملموسة
٦٤١,٢١٩	١,٤١٦,١٦٠	أخرى
٦١,٥٥٩,٢٢٠	٦٤,٧٩٠,٧٣٥	المجموع

١٣. إيرادات (مصاريف) أخرى

يتألف هذا البند مما يلي:

للفترة من ١ يناير ٢٠٢٥ م إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة) ريال سعودي	للفترة من ١ يناير ٢٠٢٦ م إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة) ريال سعودي	
٢٧٥,٧٨٥	٤,٩٨٨,٧٣٦	إيرادات عرض أصناف جديدة وتأجير مساحات بيعية
٨١١,٥٠٧	٧٠٣,٩٠٤	أرباح استبعاد موجودات حق الاستخدام
٣٠٠,١٨٠	١٣١,٥٠٠	دعم حكومي
(١,٠٧٧,٨٦١)	(١,٣٢٦,٥٠٠)	(خسائر) استبعاد ممتلكات ومعدات
١,٣٥٠,٧٣٣	-	أخرى
١,٦٦٠,٣٤٤	٤,٤٩٧,٦٤٠	

شركة المجتمع الرائدة الطبية
شركة مساهمة سعودية
جدة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (تتمة)

١٤. ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم على أساس صافي نتائج الفترة العائد لمساهمي الشركة مقسوماً على المتوسط المرجح لعدد الاسهم المصدرة. الربح المخفض للسهم هو نفس الربح الأساسي كون الشركة ليس لديها أدوات مخفضة مصدرة خلال الفترة، وكانت على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	حصة السهم من صافي (خسارة) / دخل النشاط الرئيسي
(٣,٥٢٣,٧٠٣)	٧,٢٧٧,٢٥٩	(الخسارة) / الربح التشغيلي
٩,٥٠٠,٠٠٠	٩,٥٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
(٠,٣٧)	٠,٧٧	(خسارة) / ربح السهم
		حصة السهم الأساسية والمخفضة من صافي (خسارة) الدخل
(٤,٩٢٠,٣٣٥)	٤,٢٦٣,٣٧٠	صافي (خسارة) / دخل الفترة
٩,٥٠٠,٠٠٠	٩,٥٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
(٠,٥٢)	٠,٤٥	(خسارة) / ربح السهم

١٥. معلومات القطاعات

- يمثل القطاع وحدة قابلة للتحديد في الشركة حيث تزاوّل هذه الوحدة تقديم خدمات (قطاع الأعمال) أو تقديم خدمات في نطاق بيئة إقتصادية محددة (القطاع الجغرافي)، والذي يخضع لمخاطر ومنافع مختلفة عن مخاطر ومنافع القطاعات الأخرى.
- تتألف الشركة من وحدات أعمال حسب الخدمات الخاصة بها ولديها قطاع واحد قابل للإفصاح:
 - قطاع الصيدليات: يشمل هذا القطاع خدمات بيع الأدوية والمستلزمات الطبية ومواد التجميل في مختلف فروع الصيدليات التابعة للشركة.
- تقدم الشركة جميع خدماتها في نطاق بيئة إقتصادية محددة (القطاع الجغرافي) داخل المملكة العربية السعودية.

١٦. الموجودات والمطلوبات المالية

يتألف هذا البند مما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	الموجودات المالية
٨,٠٠٠,٧٣٥	٦,٩٠١,٩٣٣	موجودات مالية مقاسة بالتكلفة المطفأة ناقصاً الإنخفاض في القيمة
١٠,٦٣١,٥٧٢	٢٨,٠١٨,٦٦٨	نقد ونقد مماثل
٧٧٠,٨٨٠	٥٦٢,٩٥٦	ذمم مدينة
٢,٩٦٧,٨٦٥	٩٥٠,٨٢٥	مستحق من أطراف ذات علاقة
٢٢,٣٧١,٠٥٢	٣٦,٤٣٤,٣٨٢	أرصدة مدينة أخرى
		المجموع
		المطلوبات المالية
٣٩,١٦٠,١٨١	٢٨,٦٣٤,٨٦٣	مطلوبات مالية مقاسة بالتكلفة المطفأة
٩٩,٢١٩,٨٧٤	١٣٥,٩٠٣,٤٦١	تسهيلات بنكية قصيرة الأجل
٢٠,١٤٢,٦٨١	٢٠,٣٧٥,١٨١	ذمم دائنة
٩٩٣,٣٦٢	٧,٧٥٧,٨٩٠	مستحق الى أطراف ذات علاقة
١٦٢,٥٨٢,٤٠٦	١٦٩,٠٢١,٧٠٨	أرصدة دائنة أخرى
٣٢٢,٠٩٨,٥٠٤	٣٦١,٦٩٣,١٠٣	إلتزامات عقود الإيجار
		المجموع

شركة المجتمع الرائدة الطبية
شركة مساهمة سعودية
جدة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (تتمة)

١٧. إدارة المخاطر المالية

- تشمل الموجودات المالية الرئيسية للشركة على النقد والنقد المماثل والذمم والأرصدة المدينة الأخرى كما تتكون المطلوبات المالية الرئيسية للشركة من الذمم والأرصدة الدائنة الأخرى ومبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة يتمثل الغرض الرئيسي من هذه المطلوبات المالية في تمويل عمليات الشركة.
- تتعرض الشركة لمخاطر السوق ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة ومخاطر التغيرات البيئية والمناخية. تشرف الإدارة العليا في الشركة على إدارة هذه المخاطر. تراجع الشركة وتوافق على السياسات لإدارة كل من هذه المخاطر، والتي يتم تلخيصها كما هو أدناه:

أ. مخاطرة رأس المال

يتم مراجعة مكونات رأس المال بشكل منتظم ويتم الأخذ بعين الاعتبار تكلفة رأس المال والمخاطر المرتبطة فيه، كما يتم التحكم برأس المال لضمان إستمرارية الأعمال وزيادة العوائد من خلال تحقيق التوازن الأمثل بين حقوق الملكية والديون.

ب. مخاطرة سعر الصرف

- هي المخاطرة الناتجة عن تذبذب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية بسبب التغير في سعر الصرف الأجنبي.
- تنشأ مخاطرة سعر الصرف نتيجة لتنفيذ معاملات تجارية بالعملة الأجنبية مما يفرض نوعاً من المخاطر نتيجة لتقلبات أسعار صرف هذه العملات خلال السنة.

ج. مخاطرة سعر الفائدة

- هي المخاطرة الناتجة عن تذبذب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية بسبب التغيرات في سعر الفائدة في السوق.
- تنشأ مخاطرة سعر الفائدة للأدوات المالية نتيجة للتغيرات بأسعار الفائدة السوقية الناتجة عن عمليات الإيداع في البنوك أو عمليات الاقتراض.
- تتم إدارة المخاطر عن طريق المحافظة على الجمع ما بين أرصدة أسعار الفائدة المتقلبة والثابتة خلال السنة المالية بطريقة ملائمة.

د. مخاطرة السعر الأخرى

- هي المخاطرة الناتجة عن تذبذب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية بسبب التغيرات في أسعار السوق (باستثناء تلك الناتجة عن مخاطرة سعر الفائدة أو مخاطرة سعر الصرف) سواء تسبب في هذه التغيرات عوامل خاصة بالأداة المالية الفردية أو الجهة التي أصدرتها، أو عوامل تؤثر على جميع الأدوات المالية المشابهة المتداولة في السوق.
- تنشأ مخاطر السعر الأخرى للأدوات المالية نتيجة الإستثمارات في أدوات حقوق الملكية.
- إن الشركة غير خاضعة لمخاطرة السعر الأخرى.

هـ. مخاطر الائتمان

- هي المخاطرة الناتجة عن الخسارة المالية من عدم قدرة طرف أداة مالية من القيام بتنفيذ التزاماته.
- تم وضع سياسات ائتمانية توضح كيفية التعامل مع الأطراف القادرة على سداد الديون والحصول على ضمانات ملائمة عند اللزوم كوسيلة لتقليل مخاطر الخسائر المالية الناتجة عن العجز في تسديد الديون.
- يتم مراقبة معدلات الائتمان بانتظام للجهات المدينة وحجم المعاملات مع هذه الجهات خلال الفترة.
- يتم تقييم الائتمان بصورة مستمرة من ناحية الأوضاع والظروف الاقتصادية للجهة المدينة.
- تمثل القيم التي تظهر بها الموجودات المالية في القوائم المالية الحد الأقصى من نسب التعرض لمخاطر الائتمان، بدون الأخذ بعين الاعتبار قيمة أي ضمانات تم الحصول عليها.

شركة المجتمع الرائدة الطبية
شركة مساهمة سعودية
جدة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (تتمه)

و. مخاطر السيولة

- هي مخاطرة عدم القدرة على سداد الالتزامات المالية التي تمت تسويتها من خلال تسليم نقد أو موجود مالي آخر.
- تتم إدارة مخاطرة السيولة عن طريق الرقابة على التدفقات النقدية ومقرنتها مع تواريخ استحقاق الموجودات والمطلوبات المالية وفيما يلي تحليل الاستحقاقات للمطلوبات المالية:

البيان	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م				٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م			
	١ سنة أو أقل	أكثر من سنة	القيمة الدفترية	أقل سنة ١	أكثر من سنة	القيمة الدفترية	١ سنة أو أقل	أكثر من سنة
ذمم دائنة	٩٩,٢١٩,٨٧٤	-	ريال سعودي	٩٩,٢١٩,٨٧٤	ريال سعودي	١٣٥,٩٠٣,٤٦١	ريال سعودي	١٣٥,٩٠٣,٤٦١
إلتزامات عقود الإيجار	٣٥,٢٨٨,١٧٤	١٢٧,٢٩٤,٢٣٢	١٢٧,٥٨٢,٤٠٦	٣٣,٤٨٣,١٨٣	١٣٥,٥٣٨,٥٢٥	١٦٩,٠٢١,٧٠٨	-	١٣٥,٥٣٨,٥٢٥
أرصدة دائنة أخرى	٧,٩١١,٣٨٤	-	٧,٩١١,٣٨٤	٧,٨٨٦,٦٩٦	-	٧,٨٨٦,٦٩٦	-	٧,٨٨٦,٦٩٦
مستحق لأطراف ذات علاقة	٢٠,١٤٢,٦٨١	-	٢٠,١٤٢,٦٨١	٢٠,٣٧٥,١٨١	-	٢٠,٣٧٥,١٨١	-	٢٠,٣٧٥,١٨١
المجموع	١٦٢,٥٦٢,١١٣	١٢٧,٢٩٤,٢٣٢	٢٨٩,٨٥٦,٣٤٥	١٩٧,٦٤٨,٥٢١	١٣٥,٥٣٨,٥٢٥	٣٣٣,١٨٧,٠٤٦	١٣٥,٥٣٨,٥٢٥	٣٣٣,١٨٧,٠٤٦

- فيما يلي تفاصيل رأس المال العامل:

الموجودات المتداولة المطلوبات المتداولة الصافي	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
	٢١٤,١٦٦,٦٥٢	٢١٤,٥٧٧,٤٦٠	٢٢٦,٦٨٠,٧٢٧	٢٢٦,٦٨٠,٧٢٧
	٩,٦٤٠,٢٠٦	١٤,٨٩٦,٧٣٣		

١٨. الأحداث اللاحقة

لا يوجد أحداث لاحقة بعد تاريخ القوائم المالية من شأنها أن تتطلب تعديلاً على القوائم المالية الأولية المختصرة أو الإفصاح عنها.

١٩. التطورات الجيو سياسية

بناءً على التوترات الجيو سياسية في المنطقة، تواصل الإدارة مراقبة الوضع لتقييم أي مخاطر محتملة على سلاسل الإمداد والعمليات التشغيلية. ولم يتم تحديد أي تأثير جوهري على صليبات الشركة حتى تاريخ اعتماد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة. ونظراً للطبيعة المتغيرة للأحداث، لا يمكن حالياً قياس الأثر المالي المحتمل بدقة. وعليه، نعتبر هذه التطورات أحداثاً لاحقة لا تستوجب التعديل، ولم يتم إجراء أي تسويات بناءً عليها في القوائم المالية الأولية المختصرة.

شركة المجتمع الرائدة الطبية
شركة مساهمة سعودية
جدة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (تتمة)

٢٠. المعايير الدولية للتقرير المالي والتفسيرات الجديدة والمعدلة الصادرة

(أ) المعايير الدولية للتقرير المالي والتفسيرات الجديدة والمعدلة والسارية المفعول:

تم إتباع معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة التالية والتي أصبحت سارية المفعول للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٦ م أو بعد ذلك التاريخ في اعداد القوائم المالية للشركة ولم يكن لها تأثير جوهري على المبالغ والافصاحات الواردة في القوائم المالية في السنة الحالية كما يلي:

المعيار أو التفسير	البيان	تاريخ النفاذ
التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ والمعيار الدولي للتقرير المالي ٧	تصنيف وقياس الأدوات المالية	١ يناير ٢٠٢٦ م
التعديلات على: المعيار الدولي للتقرير المالي ١ المعيار الدولي للتقرير المالي ٧ المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٧	التحسينات السنوية للمعايير الدولية للتقرير المالي	١ يناير ٢٠٢٦ م

(ب) المعايير الدولية للتقرير المالي والتفسيرات الجديدة والمعدلة وغير سارية المفعول بعد:

لم تقم الشركة بتطبيق أي من المعايير الدولية الجديدة والمعدلة الصادرة وغير سارية المفعول التالية:

المعيار أو التفسير	البيان	تاريخ النفاذ
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٨	العرض والإفصاح في القوائم المالية	١ يناير ٢٠٢٧ م
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٢١	الترجمة إلى عملة عرض تضخمية	١ يناير ٢٠٢٧ م
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٩	الإفصاحات للشركات التابعة بدون المساءلة العامة	١ يناير ٢٠٢٧ م
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨	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 سريان مؤجل إلى أجل غير مسمى.
المعيار الدولي للتقرير المالي (S١) والمعيار الدولي للتقرير المالي (S٢)	المتطلبات العامة للإفصاح عن المعلومات المالية المتعلقة بالاستدامة. الإفصاحات المتعلقة بالمناخ.	١ يناير ٢٠٢٤ م (يعتمد التطبيق على تبني السلطات التنظيمية للمعايير)

المعايير والتفسيرات والتعديلات اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٦ م ليس لها أي تأثير جوهري على القوائم المالية للشركة، أما بالنسبة للمعايير والتفسيرات والتعديلات الأخرى المذكورة أعلاه، تقوم الشركة حالياً بتقييم الآثار المترتبة على القوائم المالية للشركة عند التطبيق.

شركة المجتمع الرائدة الطبية
شركة مساهمة سعودية
جدة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (تتمة)

(ج) التقييم المبني على التطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) "العرض والإفصاح في القوائم المالية"

أصدر مجلس المعايير الدولية للمحاسبة المعيار الدولي للتقرير المالي "العرض والإفصاح في القوائم المالية" رقم (١٨)، والذي يحل محل متطلبات العرض والإفصاح الواردة في معيار المحاسبة الدولي (١) "عرض القوائم المالية" ويُطبق هذا المعيار على فترات التقرير السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٧ أو بعد ذلك التاريخ مع السماح بالتطبيق المبكر، ويُطبق بأثر رجعي وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للمحاسبة ٨.

أجرت الشركة تقييماً أولياً لمتطلبات المعيار. واستناداً إلى طبيعة أنشطتها وتركيز أصولها وإيراداتها، خلص التقييم إلى أن مبيعات التجزئة لفروع الصيدليات تمثل نشاط أعمال رئيسياً محدداً وفقاً لمتطلبات المعيار، ومن ثم تتوقع الشركة تصنيف الدخل والمصروفات المرتبطة بمبيعات التجزئة لفروع الصيدليات والإيرادات الأخرى ضمن الصنف التشغيلي، مع تصنيف تكاليف التمويل المتعلقة بالتزامات عقود الإيجار ضمن الصنف التمويلي.

واستناداً إلى التقييم الحالي، لا تتوقع الشركة أن يترتب على تطبيق المعيار أثر جوهري على صافي الربح أو حقوق الملكية، حيث يمثل الأثر المتوقع بشكل رئيسي في إعادة تصنيف بعض بنود قائمة الربح أو الخسارة، وتغيير عرض المجاميع الفرعية الإلزامية، بما في ذلك الربح التشغيلي والربح قبل تكاليف التمويل والزكاة، بالإضافة إلى تقديم إفصاحات إضافية تتعلق بطبيعة المصروفات ومتطلبات التجميع والتفصيل. كما ستقوم الشركة بإعادة عرض المعلومات المقارنة وفقاً لمتطلبات المعيار.

تمثل مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة مجاميع فرعية للإيرادات والمصروفات المستخدمة في الاتصالات العامة خارج القوائم المالية، وتعكس وجهة نظر الإدارة بشأن أحد جوانب الأداء المالي للمنشأة ككل. وسيتعين على الشركة الإفصاح عن معلومات محددة تتعلق بمقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة ضمن إيضاح واحد في القوائم المالية.

وتعمل الشركة حالياً على تحديد الاتصالات العامة التي ينبغي أخذها في الاعتبار عند تحديد مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة. وترتبط هذه المقاييس بنفس فترة التقرير التي تغطيها القوائم المالية. وعليه، فإن مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة والتي ستفصح عنها الشركة بعد تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ سيتم تحديدها استناداً إلى الاتصالات العامة التي تصدرها الشركة والمتعلقة بفترة التقارير الأولية لعام ٢٠٢٧ م.

وقد أدخل إصدار المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) تعديلات تبعية على معيار المحاسبة الدولي (٧) "قائمة التدفقات النقدية" حيث ستبدأ قائمة التدفقات النقدية المعدة باستخدام الطريقة غير المباشرة من الربح التشغيلي بدلاً من الربح قبل الزكاة وضرائب الدخل، كما سيتم تصنيف الفوائد المدفوعة المتعلقة بالتزامات عقود الإيجار ضمن الأنشطة التمويلية. ولا تتوقع الشركة أن تؤثر هذه التعديلات على صافي التغير في النقد والنقد المماثل، حيث يقتصر الأثر على إعادة التصنيف وتغيير نقطة البداية لبعض البنود.

وعند التطبيق الأول للمعيار، ستقوم الشركة بإعادة عرض المعلومات المقارنة، والإفصاح عن طبيعة ومبالغ التعديلات الانتقالية، وفقاً لما يقتضيه المعيار.

وتواصل الإدارة تنفيذ خطة الانتقال إلى المعيار، والتي تشمل تحديث نماذج القوائم المالية، ومواءمة دليل الحسابات مع بنود العرض الجديدة، واستكمال متطلبات الإفصاح، وإعداد المعلومات المقارنة اللازمة، وذلك قبل تاريخ التطبيق الإلزامي.

٢١. اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٦ صفر ١٤٤٨ هـ الموافق ٣٠ يوليو ٢٠٢٦ م.

٢٢. عام

إن الأرقام الواردة في القوائم المالية المختصرة مقربة لأقرب ريال سعودي.