

شركة الدواء للخدمات الطبية  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م  
مع  
تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل

شركة الدواء للخدمات الطبية  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية المُوَحَّدة المُختصرة  
مع تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل  
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م

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

# تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأوليّة المُوَحَّدة المُختصرة

للسادة مساهمي شركة الدواء للخدمات الطبية (شركة مساهمة سعودية)

## مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأوليّة المُوحَّدة المُختصرة المرفقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م لشركة الدواء للخدمات الطبية ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة")، المكونة من:

- قائمة المركز المالي الأوليّة المُوحَّدة المُختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م؛
- قائمة الربح أو الخسارة الأوليّة المُوحَّدة المُختصرة عن فترة الثلاثة أشهر وفترات التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م؛
- قائمة الدخل الشامل الأوليّة المُوحَّدة المُختصرة عن فترة الثلاثة أشهر وفترات التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م؛
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأوليّة المُوحَّدة المُختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م؛
- قائمة التدفقات النقدية الأوليّة المُوحَّدة المُختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م؛ و
- الإيضاحات للقوائم المالية الأوليّة المُوحَّدة المُختصرة.

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

## نطاق الفحص

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

# تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأوليّة المُوحّدة المُختصرة

للسادة مساهمي شركة الدواء للخدمات الطبية (شركة مساهمة سعودية) (يتبع)

## الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م المرفقة لشركة الدواء للخدمات الطبية والشركات التابعة لها غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن / شركة كي بي إم جي للاستشارات المهنية



محمد نجيب الخليوي  
رقم الترخيص ٤٨١



الخبر، في ١٨ جمادى الأولى ١٤٤٧هـ  
الموافق: ٩ نوفمبر ٢٠٢٥م

شركة الدواء للخدمات الطبية  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ المدرجة بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	إيضاحات	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
		٣	ممتلكات ومعدات
١,٠٥٨,٨١٢,٧٥٢	١,٠١٨,٣٢٨,٩٠٧		موجودات حق استخدام
١,٤٤٧,٦٤٦,٥١٣	١,٥٢٦,٢٩٣,١٥٦	٤	موجودات غير ملموسة
٢٠,٦١٤,٢٣٨	١٧,٦١٢,٧٣٨		الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٤٩٠,٠٠٠	١٣,٣٦٥,٣٧٨		تأمينات مستردة طويلة الأجل
٣,٦٥١,٣٥٨	٣,٨٥٣,٩٩٤		استثمار في شركات تابعة غير موحدة
٢٠٤,٧٣٩	٢٠٤,٧٣٩		أدوات حقوق ملكية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٦٣,٩٠٠,٠٠٠	٥٨,٦٠٠,٠٠٠		مجموع الموجودات غير المتداولة
٢,٥٩٥,٣١٩,٦٠٠	٢,٦٣٨,٢٥٨,٩١٢		الموجودات المتداولة
		٥	المخزون
١,٤٧٧,١١٢,٥٩٧	١,٦٦٧,١٢٧,٧٥٠		النعم المدينة التجارية
٧٤٧,٩٣٧,٠٣٠	٦٥٢,٢٤٧,٦٢٤	٦	مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
١٦٥,١٦٣,٩٧٦	١٦٥,٤٤٣,٦٠٤		المبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة
١٩٨,٥٠٥	١,١٤٤,٠٥٤	١٣ (ج)	موجودات حق إرجاع بضائع
٦٩٣,٢٦٢	٦٩٣,٢٦٢		أدوات حقوق ملكية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١,٧٩٠,١٩١	-		النقد وما في حكمه
٤٧,٥٢٦,١٩٩	٤٩,٦٤٢,٢٨٨		مجموع الموجودات المتداولة
٢,٤٤٠,٤٢١,٧٦٠	٢,٥٣٦,٢٩٨,٥٨٢		مجموع الموجودات
٥,٠٣٥,٧٤١,٣٦٠	٥,١٧٤,٥٥٧,٤٩٤		حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
			رأس المال
٨٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٥٠,٠٠٠,٠٠٠		احتياطي قيمة عادلة متعلق بأدوات حقوق ملكية مصنفة بالقيمة العادلة
(٢,٧٧٥,٦٤٢)	(٨,٠٠٠,٠٠٠)		من خلال الدخل الشامل الآخر
٦٠٩,٢٢٦,٣٠٤	٧٠٩,٣٨٢,٨٤٥		أرباح مبقاة
١,٤٥٦,٤٥٠,٦٦٢	١,٥٥١,٣٨٢,٨٤٥		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
١,٢٧٨,٤٠٤,١٢٦	١,٣٦٠,١٨٨,٠٩٣	٤	التزامات عقود الإيجار
١٦٦,٨٣٦,٠٩١	١٨٥,٤٦١,٠٧٧		منافع الموظفين
١,٤٤٥,٢٤٠,٢١٧	١,٥٤٥,٦٤٩,١٧٠		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٢٨,١٣٠,٧٣٦	٣٧,٤١٠,٢٥٢		التزامات إرجاع
١,٢٠٧,٣٨١,٨٨٣	١,١٦٦,٤٩٦,٧٩٨		نعم دائنة تجارية وأخرى
٤٢,٣٩٦,٦١٠	٣٤,٨٢٨,٦٨١	١٣ (هـ)	المبالغ المستحقة إلى أطراف ذات علاقة
٢٠١,٤٨٦,٥٦٠	٢٠٦,٧٠٩,٢١٦	٤	الجزء المتداول من التزامات عقود الإيجار
١٤٠,٤١٦,٦٧٨	٢٤,١٦٦,٦٦٧	١-٨	الجزء المتداول من القروض لأجل
١٧,٩٠٨,٤٢٧	٣٨,٧٨٣,٦٥٧		مطلوبات عقود
٤٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٢-٨	القروض قصيرة الأجل
١٦,٣٢٩,٥٨٧	١٤,١٣٠,٢٠٨	١٠	مخصص الزكاة
٢,١٣٤,٠٥٠,٤٨١	٢,٠٧٧,٥٢٥,٤٧٩		مجموع المطلوبات المتداولة
٣,٥٧٩,٢٩٠,٦٩٨	٣,٦٢٣,١٧٤,٦٤٩		مجموع المطلوبات
٥,٠٣٥,٧٤١,٣٦٠	٥,١٧٤,٥٥٧,٤٩٤		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

رئيس المالية التنفيذي  
شريف أحمد العقباني

الرئيس التنفيذي  
محمد سعد الفراج

العضو المفوض من مجلس الإدارة  
إبراهيم سالم الرويس

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


شركة الدواء للخدمات الطبية  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة الأولية المُوَحَّدة المختصرة  
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م  
(جميع المبالغ المُدرجة بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاحات	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)		
٤,٧٥٤,٠٥٤,٦٦٨	٥,٠٥٣,٢٩٥,٥٣٢	١,٦٣٤,١٤٨,١٠٤	١,٧٠٢,٨٠١,٦٥٠	٩	الإيرادات
(٣,٠٦٠,٥٧٢,١٥٥)	(٣,٢٦٥,٦٦٠,١٧٤)	(١,٠٦٩,٧٠٩,٩٣٤)	(١,١١٠,٢٦٥,٣٥٨)		تكلفة الإيرادات
١,٦٩٣,٤٨٢,٥١٣	١,٧٨٧,٦٣٥,٣٥٨	٥٦٤,٤٣٨,١٧٠	٥٩٢,٥٣٦,٢٩٢		إجمالي الربح
(١,٢١١,٧٣٣,٥٣١)	(١,٣١٨,٧٦٤,٦٩٦)	(٤٢٠,٩٤٢,٣٧٥)	(٤٥١,٦٠١,٨٠٥)		مصروفات بيع وتوزيع
(١٠٢,٨٣١,٦٣٥)	(١٠٥,٩٥٤,٦١٤)	(٣٣,٦٦٠,١٣٤)	(٣٦,٤٠٠,٦٧٢)		مصروفات عمومية وإدارية
(٦,٤٠٦,٥٤٦)	(٤,٢٤٣,٧٩٣)	(١,٢٠٢,٩٧٧)	(٢,٣٩٦,٧٤٤)		المصروفات الأخرى
٢,٥٠٨,٨٨٠	٣,٦٨٢,٠٩٣	١,٥٩٥,٢٧٦	٩٢٣,٨٣٤		الإيرادات الأخرى
٣٧٥,٠١٩,٦٨١	٣٦٢,٣٥٤,٣٤٨	١١٠,٢٢٧,٩٦٠	١٠٣,٠٦٠,٩٢٥		الربح التشغيلي
(٩٢,٢٨٩,٩٦٢)	(٩١,٩٦٢,٧٠١)	(٣٠,٢٠٤,٤٢١)	(٣١,٩٧٢,٣١١)		تكاليف تمويلية
-	(٢,٠٢٤,٦٢٢)	-	(٢,٠٢٤,٦٢٢)		الحصة في الخسارة من شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٢٨٢,٧٢٩,٧١٩	٢٦٨,٣٦٧,٠٢٥	٨٠,٠٢٣,٥٣٩	٦٩,٠٦٣,٩٩٢		الربح قبل الزكاة
(١٦,٤٣٥,٠٩٠)	(٧,٥٦٠,٠٠٠)	(٤,٩٣٥,١٠٠)	-	١٠	مصروف الزكاة
٢٦٦,٢٩٤,٦٢٩	٢٦٠,٨٠٧,٠٢٥	٧٥,٠٨٨,٤٣٩	٦٩,٠٦٣,٩٩٢		ربح الفترة
					ربحية السهم
٣,١٣	٣,٠٧	٠,٨٨	٠,٨١	١١	ربحية السهم الأساس والمخفض العائدة إلى مساهمي المجموعة



رئيس المالية التنفيذي  
شريف أحمد العقباني



الرئيس التنفيذي  
محمد سعد الفراج



المُفَوِّض من مجلس الإدارة  
إبراهيم سالم الرويس

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المُوَحَّدة المختصرة.

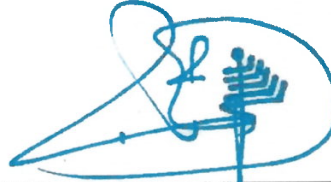
شركة الدواء للخدمات الطبية  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الأوليّة المُوَحَّدة المختصرة  
للفتري الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م  
(جميع المبالغ المدرجة بالريالات السعودية ما لم ينكر خلاف ذلك)

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
٢٦٦,٢٩٤,٦٢٩	٢٦٠,٨٠٧,٠٢٥	٧٥,٠٨٨,٤٣٩	٦٩,٠٦٣,٩٩٢
ربح الفترة			
الدخل/(الخسارة) الشاملة الأخرى ينود أن يُعاد تصنيفها إلى قائمة الربح أو الخسارة المُوَحَّدة في فترات لاحقة تغيرات في القيمة العادلة لأداة حقوق ملكية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر مجموع الدخل الشامل للفترة			
(٤,٩٠٦,١٩١)	(٥,٢٢٤,٨٤٢)	١٥,٨٣٦,٣٧٥	٥,٣٢٠,٠٠٠
٢٦١,٣٨٨,٤٣٨	٢٥٥,٥٨٢,١٨٣	٩٠,٩٢٤,٨١٤	٧٤,٣٨٣,٩٩٢



رئيس المالية التنفيذي  
شريف أحمد العقباوي



الرئيس التنفيذي  
محمد سعد الفراج



العضو المفوض من مجلس الإدارة  
إبراهيم سالم الرويس

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المُوَحَّدة المختصرة.

شركة الدواء للخدمات الطبية  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة  
للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م  
(جميع المبالغ المدرجة بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

المجموع	الأرباح المتداولة	احتياطي قيمة عادل متعلق بأموال حقوق الملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	الإحتياطي النظامي	رأس المال	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ م (مراجعة)
١,٣١٣,٠٠٤,٧٥٢	٣٧٨,٦٨٨,٥٦٥	٢٤,٨٥٦,٨٢٦	٥٩,٤٥٩,٣٦١	٨٥٠,٠٠٠,٠٠٠	
٢٦٦,٢٩٤,٦٢٩ (٤,٩٠٦,١٩١)	٢٦٦,٢٩٤,٦٢٩ -	- (٤,٩٠٦,١٩١)	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
٢٦١,٣٨٨,٤٣٨	٢٦٦,٢٩٤,٦٢٩	(٤,٩٠٦,١٩١)	-	-	ربح الفترة
-	١٥,٣٨٢,٣٤٨	(١٥,٣٨٢,٣٤٨)	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
-	٥٩,٤٥٩,٣٦١	-	(٥٩,٤٥٩,٣٦١)	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
(١٥٩,٣٧٥,١١٧)	(١٥٩,٣٧٥,١١٧)	-	-	-	تحويل احتياطي قيمة عادل متعلق بأموال حقوق الملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١,٤١٥,٠١٨,٠٧٣	٥٦٠,٤٤٩,٧٨٦	٤,٥٦٨,٢٨٧	-	٨٥٠,٠٠٠,٠٠٠	تحويل احتياطي نظامي
١,٤٥٦,٤٥٠,٦٦٢	٦٠٩,٢٢٦,٣٠٤	(٢,٧٧٥,٦٤٢)	-	٨٥٠,٠٠٠,٠٠٠	معاملات مع المساهمين بصفتهم مساهمين
٢٦٠,٨٠٧,٠٢٥ (٥,٢٢٤,٨٤٢)	٢٦٠,٨٠٧,٠٢٥ -	(٥,٢٢٤,٨٤٢)	-	-	توزيعات الأرباح
٢٥٥,٥٨٢,١٨٣	٢٦٠,٨٠٧,٠٢٥	(٥,٢٢٤,٨٤٢)	-	-	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
(١٦٠,٦٥٠,٠٠٠)	(١٦٠,٦٥٠,٠٠٠)	-	-	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥ م (مراجعة)
١,٥٥١,٣٨٢,٨٤٥	٧٠٩,٣٨٢,٨٤٥	(٨,٠٠٠,٠٠٠)	-	٨٥٠,٠٠٠,٠٠٠	إجمالي الدخل الشامل للفترة
-	(٤٨٤)	٤٨٤	-	-	ربح الفترة
			-	-	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
			-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
			-	-	تحويل احتياطي قيمة عادل متعلق بأموال حقوق الملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
			-	-	معاملات مع المساهمين بصفتهم مساهمين
			-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ٧)
			-	-	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

محمد سعد الفراج

المسؤول المؤقت من مجلس الإدارة  
إبراهيم سالم الرويس

الرئيس التنفيذي  
محمد سعد الفراج

رئيس المالية التنفيذي  
شريف أحمد القباني

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



شركة الدواء للخدمات الطبية  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م  
(جميع المبالغ المدرجة بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

فترة التسعة أشهر المنتهية في		إيضاحات	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)		
٢٦٦,٢٩٤,٦٢٩	٢٦٠,٨٠٧,٠٢٥		ربح الفترة
			<u>التعديلات لـ:</u>
١٢٠,٣٩١,٥٧١	١٣٤,٨١٢,٥٩٤	٣	استهلاك ممتلكات ومعدات
١٥٨,٤٧٠,٦١٦	١٦٦,٩٨٠,٧٢٩	٤	استهلاك موجودات حق استخدام
٤,٥٦٤,٩٣٣	٤,٢٧٤,٣٨٩		إطفاء موجودات غير ملموسة
١,٩٠٨,١٨٢	-		خسارة من توقف الاعتراف نتيجة إنهاء عقود إيجار
١,٤٣٢,٦٨٠	٦٣٩,٨٦٨		مصروف إيجار قصير الأجل
٦,٨١٠,٦١٨	٩,٢٨٠,٠٢٠		مصروف إيجار متغير
-	٢,٠٢٤,٦٢٢		الحصة في الخسارة من شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٢,٦٢١,٥٦٤	١,١٩٣,٣٥٤		شطب ممتلكات ومعدات
١٧,٠٣١,٧٢٠	٢٢,٢٧٩,٣٨٠		مخصص منافع الموظفين
-	٥٤١,٤٨٠		خسارة من استبعاد ممتلكات ومعدات
٩٢,٢٨٩,٩٦٢	٩١,٩٦٢,٧٠١		تكلفة تمويلية
١٦,٤٣٥,٠٩٠	٧,٥٦٠,٠٠٠	١٠	مصروف الزكاة
			<u>التغيرات في:</u>
(٢٧٧,٩٧٢,٥٤١)	(١٩٠,٨٣٨,١٨٢)		المخزون
(١٩٥,٢٣٥,٦٠٠)	٩٥,٦٨٩,٤٠٦		الذمم المدينة التجارية
٦٨,٩٣٠,٤٣٩	(٢٧٩,٦٢٨)		مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
١,٨٥٠,٠٤٦	(٩٤٥,٥٤٩)		المبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة
-	(٢٠٢,٦٣٦)		تأمينات مستردة طويلة الأجل
(١,٧٠٦,٣١١)	٩,٢٧٩,٥١٦		التزامات إرجاع
٣٧٠,٧٩١,٤١٢	(٣٨,٣٨٨,٣٢٨)		ذمم دائنة تجارية وأخرى
(٨,٥٩٧,٠٣٤)	(٧,٥٦٧,٩٢٩)		المبالغ المستحقة إلى أطراف ذات علاقة
(٢,٣٥٤,٦٥٧)	٢٠,٨٧٥,٢٣٠		مطلوبات عقود
٦٤٣,٩٥٧,٣١٩	٥٨٩,٩٧٨,٠٦٢		<u>النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية</u>
(١,٤٣٢,٦٨٠)	(٦٣٩,٨٦٨)		مدفوعات إيجار قصيرة الأجل
(٦,٨١٠,٦١٨)	(٩,٢٨٠,٠٢٠)		دفعات إيجار متغيرة
(١,١٢٧,٦٠٥)	(٦١١,١٤٥)		تسوية لإنهاء عقود إيجار
(٨٨,٣٧٤,٥٠٥)	(٨٤,٦٠١,٢٩٣)		الفائدة المدفوعة
(٣,٩٩٣,٤٢٣)	(١٣,٥١٢,٥٥٩)		منافع الموظفين المدفوعة
(١٤,٠٣٧,٥٨٦)	(٩,٧٥٩,٣٧٩)	١٠	زكاة مدفوعة
٥٢٨,١٨٠,٩٠٢	٤٧١,٥٧٣,٧٩٨		<u>صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية</u>
			<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٦٩,٩٧١,٩٥٠)	(٩٥,٢٤٠,٥٥٤)	٣	شراء الممتلكات والمعدات
(٢,٥٣٢,٤٠٨)	(١,٢٧٢,٨٨٩)		إضافات إلى الموجودات غير الملموسة
١٠٤,٢٤٥,٣٩٥	١,٨٦٥,٣٤٩		متحصلات من استبعاد أدوات ملكية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٤٩٠,٠٠٠)	(١٤,٩٠٠,٠٠٠)		استثمار في شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
(٦٨,٧٤٨,٩٦٣)	(١٠٩,٥٤٨,٠٩٤)		<u>صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية</u>

شركة الدواء للخدمات الطبية  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة (يتبع)  
للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م  
(جميع المبالغ المدرجة بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

فترة التسعة أشهر المنتهية في		إيضاحات
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
٩٧٩,٥٠٠,٠٠٠	١,٧٨٨,٠٠٠,٠٠٠	٧
(١,٠٤٢,٥٠٠,٠٠٠)	(١,٧١٣,٠٠٠,٠٠٠)	
(١١٨,٧٤٩,٩٨٩)	(١١٦,٢٥٠,٠١١)	
(١٤٠,٦١٤,٦٦٣)	(١٥٨,٠٠٩,٦٠٤)	
(١٥٩,٣٧٥,١١٧)	(١٦٠,٦٥٠,٠٠٠)	
(٤٨١,٧٣٩,٧٦٩)	(٣٥٩,٩٠٩,٦١٥)	
(٢٢,٣٠٧,٨٣٠)	٢,١١٦,٠٨٩	
٥٤,٣٢٣,١٩١	٤٧,٥٢٦,١٩٩	
٣٢,٠١٥,٣٦١	٤٩,٦٤٢,٢٨٨	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
		متحصلات من قروض قصيرة الأجل
		المسدد من قروض قصيرة الأجل
		المسدد من قروض طويلة الأجل
		العناصر الأساسية لدفعات الإيجار
		توزيعات الأرباح المدفوعة
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
		صافي الزيادة / (النقص) في النقد وما في حكمه
		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
		المعاملات غير النقدية الهامة
١٤٠,٧٥٣,٣٣٦	٢٦١,٦٨٩,٤١٣	٤
٤,٦٣٢,٥٩٩	٥,٨٣٧,٨٠٩	٤
(١٣,٠٧٠,٢٦٥)	(٢١,٨٩٩,٨٥٠)	٤
(١٢,٢٨٩,٦٨٨)	(٢٢,٥١٠,٩٩٥)	٤
(٤,٩٠٦,١٩١)	(٥,٢٢٤,٨٤٢)	
١٥,٣٨٢,٣٤٨	٤٨٤	
٥,٨٨٩,٦٢٨	٨٢٣,٠٢٩	٣
٢٣٦,٦٤٩	-	٤
٥٩,٤٥٩,٣٦١	-	
		إضافات إلى موجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار
		تعديل موجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار
		توقف الاعتراف بموجودات حق استخدام نتيجة إنهاء عقود إيجار
		توقف الاعتراف بالتزامات عقود إيجار نتيجة إنهاء عقود إيجار
		خسارة قيمة عادلة من أدوات حقوق الملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
		تحويل احتياطي قيمة عادلة متعلق بأدوات حقوق ملكية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
		تحويل من مخزون إلى ممتلكات ومعدات
		إعادة قياس موجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار
		تحويل الاحتياطي النظامي إلى الأرباح المبقة

رئيس المالية التنفيذي  
شريف أحمد العقباوي

الرئيس التنفيذي  
محمد سعد الفراج

العضو المفوض من مجلس الإدارة  
إبراهيم سالم الرويس

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

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المُوَحَّدة المختصرة**  
**لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م**  
**(جميع المبالغ المدرجة بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)**

**١. معلومات عامة**

إنَّ شركة الدواء للخدمات الطبية (المشار إليها فيما بعد بـ "الشركة") هي شركة مساهمة سعودية. كانت الشركة مُسجَّلة في الأصل كشركة ذات مسؤولية محدودة بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥١٠٢٥٧٠١ وتاريخ ٢٣ رمضان ١٤٢٢هـ (الموافق ٨ ديسمبر ٢٠٠١م) والرقم الموحد هو ٧٠٠١٤٢٨٤٤٥، ولها فروع في كلٍّ من الخبر والرياض وجدة ومدن أخرى في أنحاء المملكة العربية السعودية. يقع المقر المسجل للشركة في ص.ب. ٤٣٢٦ - الخبر ٣١٩٥٢ - المملكة العربية السعودية.

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

تُراول الشركة وشركاتها التابعة المدرجة أدناه (المشار إليها معاً بـ "المجموعة") بيع المنتجات الصيدلانية عبر الإنترنت وكلاء بيع الأدوية والبيع بالجملة للسلع الصيدلانية وأنشطة الصيدليات وأنشطة مستودعات الأدوية والبيع بالتجزئة للأجهزة والمعدات والمستلزمات الطبية والبيع بالتجزئة عن طريق الإنترنت والنقل البري للبضائع وتقديم خدمات التوصيل عبر المنصات الإلكترونية وإدارة وتأجير المخازن ذاتية التخزين وتصنيع المنتجات والمستهلكات الطبية ذات الاستخدام الواحد.

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية المُوَحَّدة المختصرة وتوقيعها للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٢ جمادى الأولى ١٤٤٧هـ الموافق ٣ نوفمبر ٢٠٢٥م.

لدى الشركة استثمار في الشركات التابعة التالية:

نسبة الملكية		بلد التسجيل	الاسم
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م		
٪١٠٠	٪١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة مصنع المتطورة الأولى لصناعة الأجهزة الطبية
٪١٠٠	٪١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	جلانزن
٪١٠٠	٪١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	شركة الدواء للخدمات الطبية ش. م. ح.
٪١٠٠	٪١٠٠	ألمانيا	رونزاك جي إم بي إتش
٪١٠٠	٪١٠٠	ألمانيا	هوليزن
٪١٠٠	٪١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة منظومة الحلول للخدمات اللوجيستية
-	-		

لدى الشركة استثمار في الشركات الزميلة التالية:

نسبة الملكية		بلد التسجيل	الاسم
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م		
٪٤٩	٪٤٩	المملكة العربية السعودية	شركة مداواة ورعاية طبية
٪٣٣	-	المملكة العربية السعودية	الشركة الوطنية لشبكة محطات الطرود

**١-١ الشركات التابعة والشركات الزميلة**

**أ) شركة مصنع المتطورة الأولى لصناعة الأجهزة الطبية**

تتمثل الأنشطة الرئيسية لشركة مصنع المتطورة الأولى لصناعة الأجهزة الطبية في صناعة المنتجات والمستهلكات الطبية ذات الاستخدام الواحد وطاولات الفحص الطبي وأثاث الجراحة والأسرة الطبية المزودة بإضافات ميكانيكية للحركة ومقاييس الحرارة الطبية وأجهزة التنفس والتخدير الطبي.

**ب) جلانزن**

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

شركة الدواء للخدمات الطبية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م  
(جميع المبالغ المدرجة بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. معلومات عامة (يتبع)

١-١ الشركات التابعة والشركات الزميلة (يتبع)

ج) شركة الدواء للخدمات الطبية ش. م. ح.

تقوم شركة الدواء للخدمات الطبية ش. م. ح. بأنشطة تسويقية. راجع إيضاح (١-١-١) أدناه.

د) رونزاك جي إم بي إتش

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

هـ) هولينز

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

و) شركة منظومة الحلول للخدمات اللوجيستية

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م، وافق مجلس إدارة المجموعة على تحويل الفرع الذي يحمل سجل تجاري رقم ١١٢٢١٠١٦٨٢ إلى شركة مستقلة تحت اسم شركة منظومة الحلول للخدمات اللوجيستية، مملوكة بالكامل للمجموعة. وقد اكتملت الإجراءات النظامية اللازمة لهذا التحويل. شركة منظومة الحلول للخدمات اللوجيستية تعمل على تقديم الخدمات اللوجيستية والتخزين والتخليص الجمركي ونقل النفايات.

ز) شركة مداواة ورعاية طبية

خلال السنة السابقة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، قامت المجموعة، من خلال الشراكة مع شركة المواساة للخدمات الطبية، بتأسيس شركة مداواة ورعاية طبية ("شركة مداواة")، كشركة ذات مسؤولية محدودة داخل المملكة العربية السعودية - مقابل إصدار ٤٩٪ من حصص حقوق الملكية (أو مبلغ مكافئ) عند اكتمال الإجراءات النظامية. ستعمل شركة مداواة بشكل رئيس في أنشطة العيادات الطبية. لدى المجموعة نفوذ جوهري على شركة مداواة وصنفتها على أنها استثمار في شركة زميلة وقامت بالمحاسبة عن الاستثمار بطريقة حقوق الملكية. الشركة المستثمر فيها لم تبدأ عملياتها كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م.

ح) الشركة الوطنية لشبكة محطات الطرود

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م، استحوذت المجموعة على ٣٣,٣٣٪ من رأس مال الشركة الوطنية لشبكة محطات الطرود، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة في المملكة العربية السعودية. لدى المجموعة نفوذ جوهري على الشركة الوطنية لشبكة محطات الطرود وقامت بتصنيف الاستثمار على أنه شركة زميلة وقامت بالمحاسبة عنه باستخدام طريقة حقوق الملكية. تزاوّل الشركة تقديم الخدمات اللوجيستية والتخزين والتخليص الجمركي ونقل النفايات.

١-١-١ قامت المجموعة بالمحاسبة عن الاستثمار في هذه الشركات التابعة بالتكلفة وصنفته كاستثمار في شركات تابعة غير موحدة؛ حيث إنّ هذه الشركات التابعة لم تبدأ عمليات بعد. والموجودات والمطلوبات والعمليات الخاصة بهذه الشركات التابعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م وعن السنة المنتهية في ذلك التاريخ ليست جوهريّة بالنظر إلى القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

## شركة الدواء للخدمات الطبية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م  
(جميع المبالغ المدرجة بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

### ٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

#### ٢-١ بيان الالتزام

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

لا تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية ويجب قراءتها مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م ("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 عملة النشاط للشركة وعملة العرض للمجموعة.

#### ٢-٣ أسس الإعداد

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

#### ٢-٤ استخدام الأحكام والتقديرات

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

إن الأحكام الهامة المستخدمة من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة مماثلة لتلك المبينة في أحدث قوائم مالية موحدة سنوية.

#### ٢-٥ السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية

إن السياسات المحاسبية المطبقة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة هي نفس السياسات المحاسبية المطبقة في القوائم المالية الموحدة للمجموعة كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

#### ٢-٦ المعايير الجديدة والتعديلات والتفسيرات

دخلت معايير جديدة وعدد من التعديلات على المعايير حيز التنفيذ ابتداءً من ١ يناير ٢٠٢٥ م وتم توضيحها في أحدث قوائم مالية موحدة سنوية للمجموعة ولكن ليس لها تأثير جوهري في القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة. علاوة على ذلك، لا يتوقع أن يكون للتعديلات القادمة ابتداءً من ١ يناير ٢٠٢٦ أثراً هاماً أو جوهرياً في القوائم المالية للمجموعة عندما تدخل حيز التنفيذ.

شركة الدواء للخدمات الطبية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م  
(جميع المبالغ المدرجة بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣. الممتلكات والمعدات

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
٢,٠٤٢,٠٨٦,٣٠٧	٢,٢٥٩,٢٤٦,٠٧٥	التكلفة:
١٦٩,٩٧١,٩٥٠	٩٥,٢٤٠,٥٥٤	في بداية الفترة
٥,٨٨٩,٦٢٨	٨٢٣,٠٢٩	إضافات
-	(١,١٤٢,٢٨٣)	محول من المخزون
(٨,٣٦٥,٤٩٦)	(٧,٢٧٦,٤٩٢)	الاستبعادات
٢,٢٠٩,٥٨٢,٣٨٩	٢,٣٤٦,٨٩٠,٨٨٣	الشطب
		في نهاية الفترة
١,٠٤٧,٢٢٥,١٧٠	١,٢٠٠,٤٣٣,٣٢٣	الاستهلاك المتراكم:
١٢٠,٣٩١,٥٧١	١٣٤,٨١٢,٥٩٤	في بداية الفترة
-	(٦٠٠,٨٠٣)	المحمل للفترة
(٥,٧٤٣,٩٣٢)	(٦,٠٨٣,١٣٨)	الاستبعادات
١,١٦١,٨٧٢,٨٠٩	١,٣٢٨,٥٦١,٩٧٦	الشطب
١,٠٤٧,٧٠٩,٥٨٠	١,٠١٨,٣٢٨,٩٠٧	في نهاية الفترة
		صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة
٩٩٤,٨٦١,١٣٧	١,٠٥٨,٨١٢,٧٥٢	صافي القيمة الدفترية في بداية الفترة

٤. عقود الإيجار

فيما يلي بيان بالقيم الدفترية لموجودات حق الاستخدام للمجموعة المُعترف بها والحركة عليها خلال الفترة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
١,٤٧٥,٨٢٦,٦٠٠	١,٤٤٧,٦٤٦,٥١٣	في بداية الفترة
١٤٠,٧٥٣,٣٣٦	٢٦١,٦٨٩,٤١٣	إضافات
٢٣٦,٦٤٩	-	إعادة قياس
٤,٦٣٢,٥٩٩	٥,٨٣٧,٨٠٩	تعديلات
(١٣,٠٧٠,٢٦٥)	(٢١,٨٩٩,٨٥٠)	متوقف الاعتراف به نتيجة إنهاء عقد
(١٥٨,٤٧٠,٦١٦)	(١٦٦,٩٨٠,٧٢٩)	مصروف الاستهلاك
١,٤٤٩,٩٠٨,٣٠٣	١,٥٢٦,٢٩٣,١٥٦	في نهاية الفترة

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
١,٤٩٢,١٦٥,٥٥٨	١,٤٧٩,٨٩٠,٦٨٦	في بداية الفترة
١٤٠,٧٥٣,٣٣٦	٢٦١,٦٨٩,٤١٣	إضافات
٤,٦٣٢,٥٩٩	٥,٨٣٧,٨٠٩	تعديلات
٢٣٦,٦٤٩	-	إعادة قياس
(١٢,٢٨٩,٦٨٨)	(٢٢,٥١٠,٩٩٥)	متوقف الاعتراف به نتيجة إنهاء عقد
٤٦,٧٥٥,٥٢٥	٥٠,٠٨٨,٢٠٦	تكلفة تمويلية
(١٨٧,٣٧٠,١٨٨)	(٢٠٨,٠٩٧,٨١٠)	مدفوعات
١,٤٨٤,٨٨٣,٧٩١	١,٥٦٦,٨٩٧,٣٠٩	في نهاية الفترة
١٩٩,٢٢٤,٥٠٩	٢٠٦,٧٠٩,٢١٦	المتداول
١,٢٨٥,٦٥٩,٢٨٢	١,٣٦٠,١٨٨,٠٩٣	غير المتداول

شركة الدواء للخدمات الطبية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م  
(جميع المبالغ المدرجة بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥. المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
١,٤٨٦,٣٥٠,٣٧٦	١,٦٧٤,٧٨٤,٧٢٧	بضاعة تأمة الصنع
٩٥٠,٥٥٧	٢,٤١٩,١٣٤	قطع غيار
٤٣٦,٥١٤	٥٤٨,٧٣٩	مواد خام
١,٤٨٧,٧٣٧,٤٤٧	١,٦٧٧,٧٥٢,٦٠٠	
(١٠,٦٢٤,٨٥٠)	(١٠,٦٢٤,٨٥٠)	يخصم: المخصص (إيضاح ١-٥)
١,٤٧٧,١١٢,٥٩٧	١,٦٦٧,١٢٧,٧٥٠	

١-٥ فيما يلي الحركة على المخصص خلال الفترة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
(١٠,٦٢٤,٨٥٠)	(١٠,٦٢٤,٨٥٠)	في بداية الفترة
١٠,٤٨٩,٤٠٢	٨,٠١٨,١١١	مكون خلال الفترة
(١٠,٤٨٩,٤٠٢)	(٨,٠١٨,١١١)	مشطوب خلال الفترة
(١٠,٦٢٤,٨٥٠)	(١٠,٦٢٤,٨٥٠)	في نهاية الفترة

٦. الذمم المدينة التجارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
٧٥٥,٢٩٣,٥٧٥	٦٥٩,٤٨٨,٢٥٥	نعم مدينة تجارية - أطراف أخرى
٤٠٠,٤١٠	٥١٦,٣٢٤	- أطراف ذات علاقة
٧٥٥,٦٩٣,٩٨٥	٦٦٠,٠٠٤,٥٧٩	
(٧,٧٥٦,٩٥٥)	(٧,٧٥٦,٩٥٥)	يخصم: مخصص الانخفاض في القيمة من ذمم مدينة تجارية (إيضاح ١-٦)
٧٤٧,٩٣٧,٠٣٠	٦٥٢,٢٤٧,٦٢٤	

١-٦ فيما يلي الحركة على مخصص الانخفاض في القيمة من الذمم المدينة التجارية خلال الفترة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
(٧,٧٥٦,٩٥٥)	(٧,٧٥٦,٩٥٥)	في بداية ونهاية الفترة

٧. توزيعات الأرباح

في ٤ شعبان ١٤٤٦ هـ (الموافق ٣ فبراير ٢٠٢٥ م)، وافق مجلس إدارة المجموعة على توزيع أرباح نقدية بمبلغ ٠,٦٣ ريال سعودي للسهم الواحد بقيمة إجمالية قدرها ٥٣,٥٥ مليون ريال سعودي للربع الثالث من سنة ٢٠٢٤ م وتم توزيعها بتاريخ ٢٦ شعبان ١٤٤٦ هـ (الموافق ٢٥ فبراير ٢٠٢٥ م). في ٢٠ ذو القعدة ١٤٤٦ هـ (الموافق ١٨ مايو ٢٠٢٥ م)، وافق مجلس إدارة المجموعة على توزيع أرباح نقدية بمبلغ ٠,٦٣ ريال سعودي للسهم الواحد بقيمة إجمالية قدرها ٥٣,٥٥ مليون ريال سعودي للربع الرابع من سنة ٢٠٢٤ م وتم توزيعها بتاريخ ٧ ذو الحجة ١٤٤٦ هـ (الموافق ٣ يونيو ٢٠٢٥ م). بتاريخ ١٦ صفر ١٤٤٧ هـ (الموافق ١٠ أغسطس ٢٠٢٥ م)، وافق مجلس إدارة المجموعة على توزيع أرباح نقدية بمبلغ ٠,٦٣ ريال سعودي للسهم الواحد بقيمة إجمالية قدرها ٥٣,٥٥ مليون ريال سعودي للربع الأول من سنة ٢٠٢٥ م وتم توزيعها بتاريخ ٢ ربيع الأول ١٤٤٧ هـ (الموافق ٢٥ أغسطس ٢٠٢٥ م).

بعد نهاية الفترة المالية، بتاريخ ١٢ جمادى الأولى ١٤٤٧ هـ (الموافق ٣ نوفمبر ٢٠٢٥ م)، وافق مجلس إدارة المجموعة على توزيع أرباح نقدية قدرها ٠,٦٣ ريال سعودي للسهم الواحد بما يعادل ٥٣,٥٥ مليون ريال سعودي للربع الثاني من سنة ٢٠٢٥ م.



شركة الدواء للخدمات الطبية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م  
(جميع المبالغ المدرجة بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨. القروض والسلف

٨-١ القروض لأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
١٤٠,٤١٦,٦٧٨	٢٤,١٦٦,٦٦٧
١٤٠,٤١٦,٦٧٨	٢٤,١٦٦,٦٦٧

الجزء المتداول  
قرض لأجل

٨-١-١ تمثل القروض لأجل قروض مرابحة وتورق تم الحصول عليها من عدة بنوك تجارية محلية، وهي تحمّل تكلفة تمويل حسب الأسعار التجارية العادية. إن التسهيلات مكفولة بضمان سندات الأمر. وتحمل هذه التسهيلات تكلفة اقتراض بمتوسط معدل حسب أسعار الفائدة للتعامل بين البنوك السعودية (سايبور) زائداً ٠,٧٥٪ - ١,١٠٪ (٢٠٢٤ م: ٠,٧٥٪ - ١,١٠٪). ويستحق سداد هذه القروض على أقساط نصف سنوية وربع سنوية على مدى فترة تبلغ سنتين. تشمل اتفاقيات التسهيلات هذه على بعض التعهدات المالية التي تشترط على المجموعة الاحتفاظ بمستوى معين من النسب المالية. ولم تنتج أي مخالفات للتعهدات المالية المتعلقة باتفاقيات التسهيلات هذه للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م.

٨-٢ القروض قصيرة الأجل

تمثل القروض قصيرة الأجل تسهيلات مرابحة وتيسير وتورق تم الحصول عليها من بنوك محلية مختلفة للوفاء بمتطلبات رأس المال العامل بمجموع حد تسهيل قدره ٢,٣٢٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٢,٣٢٥ مليون ريال سعودي). بلغ صافي الرصيد المستخدم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م مبلغ ٥٥٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٤٨٠ مليون ريال سعودي). وتحمل هذه التسهيلات تكاليف تمويلية بالزيادة عن السايبور ومتوافقة مع شروط كل اتفاقية تسهيل مكفولة بضمان سندات لأمر صادرة عن المجموعة وتحمل أتعاباً متفق عليها مع مانحي التسهيلات. بالإضافة إلى ذلك، تشمل اتفاقيات التسهيلات هذه على بعض التعهدات المالية التي تشترط على المجموعة الاحتفاظ بمستوى معين من النسب المالية. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م، كانت المجموعة ممثلة لتعهدات القروض.

٩. الإيرادات

فترة التسعة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
٤,٤٩٩,١٤٨,٠٥٦	٤,٧٠٢,٧٩٩,٤٦٣
٢٥٤,٩٠٦,٦١٢	٣٥٠,٤٩٦,٠٦٩
٤,٧٥٤,٠٥٤,٦٦٨	٥,٠٥٣,٢٩٥,٥٣٢

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
١,٥٤١,٨١٤,٠٠٣	١,٥٦٩,١٨٤,٢٥٤
٩٢,٣٣٤,١٠١	١٣٣,٦١٧,٣٩٦
١,٦٣٤,١٤٨,١٠٤	١,٧٠٢,٨٠١,٦٥٠

نوع الإيرادات  
البيع بالتجزئة  
البيع بالجملة وأخرى

الاسواق حسب التوزيع الجغرافي	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
٤,٧٥٢,٥٩١,٨٦٠	٥,٠٥١,٤٩٣,٥٤٩
-	١,٤١٥,٢٨٢
١,٤٦٢,٨٠٨	٣٨٦,٧٠١
٤,٧٥٤,٠٥٤,٦٦٨	٥,٠٥٣,٢٩٥,٥٣٢

الاسواق حسب التوزيع الجغرافي	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
١,٦٣٣,٩٣٠,٢٥٨	١,٧٠١,٩٩٢,٥١٣
-	٤٦٥,٢٥٧
٢١٧,٨٤٦	٣٤٣,٨٨٠
١,٦٣٤,١٤٨,١٠٤	١,٧٠٢,٨٠١,٦٥٠

المملكة العربية السعودية  
مملكة البحرين  
دول أخرى

توقيت إثبات الإيرادات	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
٤,٧٢٢,٩٣٥,٠٢٨	٥,٠٠٧,٢٩٨,٥٩٨
٣١,١١٩,٦٤٠	٤٥,٩٩٦,٩٣٤
٤,٧٥٤,٠٥٤,٦٦٨	٥,٠٥٣,٢٩٥,٥٣٢

توقيت إثبات الإيرادات	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
١,٦٢٣,٨١٣,١٣٧	١,٦٨٥,٥٥٧,٦٨٤
١٠,٣٣٤,٩٦٧	١٧,٢٤٣,٩٦٦
١,٦٣٤,١٤٨,١٠٤	١,٧٠٢,٨٠١,٦٥٠

إيرادات مثبتة في فترة زمنية محددة  
إيرادات مثبتة على مدى زمني



شركة الدواء للخدمات الطبية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م  
(جميع المبالغ المدرجة بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠. الزكاة

١٠-١ المحمل للفترة:

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

فترة التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢٣,٣٤٠,٨٢٨	١٦,٣٢٩,٥٨٧	في بداية الفترة
١١,٧٦٦,٠٤٢	٧,٥٦٠,٠٠٠	مكون خلال الفترة
٤,٦٦٩,٠٤٨	-	مصروف السنة السابقة
(١٤,٠٣٧,٥٨٦)	(٩,٧٥٩,٣٧٩)	مدفوعات خلال الفترة
٢٥,٧٣٨,٣٣٢	١٤,١٣٠,٢٠٨	في نهاية الفترة

١٠-٢ موقف الربوط

تمت الموافقة على الربوط الزكوية من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") حتى سنة ٢٠٢٣ م. تم تقديم الإقرار الزكوي للمجموعة لسنة ٢٠٢٤ م إلى الهيئة ولم تصدر الهيئة الربط حتى تاريخ التقرير المالي.

١١. ربحية السهم الأساس والمخفض

تُحتسب ربحية السهم الأساس والمخفض بقسمة ربح الفترة العائد لمساهمي المجموعة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

فيما يلي بيانات بالأرباح ورأس المال المستخدمة في احتساب ربحية السهم الأساس والمخفض:

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢٦٦,٢٩٤,٦٢٩	٢٦٠,٨٠٧,٠٢٥	٧٥,٠٨٨,٤٣٩	٦٩,٠٦٣,٩٩٢	الربح العائد لمساهمي المجموعة
٨٥,٠٠٠,٠٠٠	٨٥,٠٠٠,٠٠٠	٨٥,٠٠٠,٠٠٠	٨٥,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
٣,١٣	٣,٠٧	٠,٨٨	٠,٨١	لاحتساب ربحية السهم الأساس والمخفض
				ربحية السهم الأساس والمخفض

لم يكن هناك أي بنود تخفيض قد تؤثر على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية.

شركة الدواء للخدمات الطبية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م  
(جميع المبالغ المدرجة بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢. المعلومات القطاعية

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

تعمل الشركة في المملكة العربية السعودية وفي مملكة البحرين. تُعتبر عملياتها في مملكة البحرين قليلة نسبياً، ولذلك، لا تعرض المجموعة معلومات قطاع الأعمال على المستوى الجغرافي، نظراً لأنه يتم حالياً أكثر من ٩٠٪ من عمليات المجموعة داخل المملكة العربية السعودية. ترى الإدارة أن جميع أنشطة المجموعة تتكون من قطاع تشغيلي واحد لأغراض اتخاذ القرارات المتعلقة بتقييم الأداء وتخصيص الموارد، ووفقاً لما يقتضيه الإطار المحاسبي والمعايير المحددة. وبالتالي، لم يتم عرض تحليل قطاعي حسب القطاع الجغرافي والتشغيلي.

توصلت الإدارة إلى أن جميع خطوط الأعمال الأخرى، باستثناء تجارة التجزئة، تُمثل أقل من ١٠٪ من إجمالي إيرادات وأرباح وخسائر وموجودات المجموعة. وقد وضعت المجموعة في الاعتبار المبادئ الأساسية للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٨ "القطاعات التشغيلية"، بالإضافة إلى إطار إعداد التقارير الداخلية، وهيكل الإدارة والتشغيل. وتوصلت الإدارة إلى أن المجموعة لديها قطاع تشغيلي واحد، وهو قطاع تجارة التجزئة.

١٣. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

تتكون الأطراف ذات العلاقة من المساهمين والمديرين، والشركات الزميلة (التي تمثل منشآت تخضع لسيطرة من قبل أو تحت نفوذ جوهري من مساهمي المجموعة) وأعضاء الإدارة العليا. تشمل الأطراف ذات العلاقة أيضاً منشآت تجارية يكون لبعض أعضاء مجلس الإدارة أو أعضاء الإدارة العليا مصلحة فيها. وتُجري المجموعة، خلال السياق العادي للأعمال، معاملات مع أطراف متعددة ذات علاقة.

تُعتمد سياسات تسعير المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وشروط الدفع المتعلقة بها من قبل مجلس إدارة المجموعة. إن الأرصدة القائمة في الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م غير مكفولة بضمانات ولا تحمل فائدة وتُسدد 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	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر
		٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
شركة مشرف للمقاولات العامة (خاضعة لسيطرة أحد موظفي الإدارة العليا)	قيمة إنشاء صيدليات جديدة	٦,٤٦٧,٤٩٨	١١,٢٨٧,٤٦٥
وكالة سفريات كلاسيك للسفر والسياحة (خاضعة لمملكية مشتركة للمساهم بالمجموعة)	تذاكر ومصرفات سفر أخرى	٥,١٢١,٠١٤	٥,٧٨١,٣٠١
شركة نظم الأعمال الرقمية لتقنية المعلومات (خاضعة لمملكية مشتركة للمساهم بالمجموعة)	خدمات تقنية معلومات	١٠,١٣٩,٣٦٤	٨,٢٩١,٤٦٩
شركة ولأ للتأمين التعاوني (طرف ذو علاقة آخر)*	مقدمة إلى المجموعة خدمات تأمين مقدمة إلى المجموعة	٧٩,٩٤٩	٤,٢٤٦,٠٠٥
مؤسسة تسعانة ستة وستون للسيارات (خاضعة لسيطرة أحد موظفي الإدارة العليا)	خدمات الصيانة	٩٠٩,١٩٢	٩٦٢,٢١٧
شركة أسمنت المنطقة الشرقية (طرف ذو علاقة آخر)*	إيجار مكاتب لصالح المجموعة	٣٥,٤٣٧	٣٣٦,٣٦٢
		٣٥,٤٣٧	٤٢٢,٥٣٣
		٣٣٦,٣٦٢	٣,٣٢٣,٤١٧

شركة الدواء للخدمات الطبية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م  
(جميع المبالغ المدرجة بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (يتبع)

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

طبيعة المعاملات	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
شركة زهوة للخدمات التجارية (خاضعة لسيطرة أحد موظفي الإدارة العليا)	٣,٢٢٨,٠٥١	٢,٦٧٨,٢٩٥	٧,٤٨٥,٥٣٣	٩,٠٢٣,٥٦١
مشتريات مخزون	٣٢٧,٦٩٣	-	٤١٠,٤٣١	-
خدمات لوجستية	-	-	-	-
شركة مداواة ورعاية الطبية (شركة زميلة)	٤,٩٠٠,٠٠٠	-	٤,٩٠٠,٠٠٠	٤٩٠,٠٠٠
استثمار	-	-	١٠,٠٠٠,٠٠٠	-
الشركة الوطنية لشبكة محطات الطرود (شركة زميلة)	-	-	-	-
استثمار	-	-	-	-
جمعية كف الخيرية (خاضعة لسيطرة أحد موظفي الإدارة العليا)	١٣,١٩٠	٨,٧٢٠	٢٨,٦٧٦	٢٧,٠٧٢
تبرعات من عملاء الصيدليات	-	-	-	-

(ب) فيما يلي مكافآت أعضاء الإدارة العليا:

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٩,٦٨٣,٦١٥	٩,٢٧٣,١٦٣	٢٧,٠٦٤,٩١٥	٣٠,٤٨٢,٠٤٨
٨٩٩,٠٠٠	٨٨٤,٠٠٠	٢,٦٧٩,٠٠٠	٣,٨٧٢,٠٠٠
٢٧٥,٩٨٩	٣٢٨,٢٤٣	٧٩٩,٨١٥	٢,٣٣٠,١٩٢
١٠,٨٥٨,٦٠٤	١٠,٤٨٥,٤٠٦	٣٠,٥٤٣,٧٣٠	٣٦,٦٨٤,٢٤٠

مكافآت موظفين قصيرة الأجل  
مكافآت ومنافع أخرى لمجلس الإدارة  
مكافآت نهاية خدمة

(ج) المستحق من أطراف ذات علاقة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(غير مراجعة)	(مراجعة)
٩٦٥,٣٥٦	-
١٧٨,٦٩٨	١٩٨,٥٠٥
١,١٤٤,٠٥٤	١٩٨,٥٠٥

شركة ولاء للتأمين التعاوني\*  
شركة زهوة للخدمات التجارية

(د) المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة المعروضة ضمن الذمم المدينة التجارية:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(غير مراجعة)	(مراجعة)
٥١٦,٣٢٤	٤٠٠,٤١٠
٥١٦,٣٢٤	٤٠٠,٤١٠

شركة الموارد التجارية المحدودة

شركة الدواء للخدمات الطبية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م  
(جميع المبالغ المدرجة بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (يتبع)

(هـ) المستحق إلى أطراف ذات علاقة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)
٢٦,٠٦٥,٦٠٨	٢٥,٣٤٩,٣٠٠
٢,٦٩٠,٦٢٥	٦,٨٣٥,٠١٢
-	٢,٨١٢,٣٣٣
٢,٩٧٩,٦٥٤	١,٥٧٤,٥٤٠
٢٨٩,٦٥٧	٢,٠٩٦,٥٨٧
١٣,١٣٧	٨,٨٣٨
٢,٧٩٠,٠٠٠	٣,٧٢٠,٠٠٠
٣٤,٨٢٨,٦٨١	٤٢,٣٩٦,٦١٠

شركة نظم الأعمال الرقمية لتقنية المعلومات  
شركة مشرف للمقاولات العامة  
شركة ولاء للتأمين التعاوني\*  
وكالة سفريات كلاسيك للسفر والسياحة  
مؤسسة تسعانة ستة وستون للسيارات  
جمعية كنف الخيرية  
مكافأة مستحقة لأعضاء مجلس الإدارة

(و) المبالغ المستحقة إلى أطراف ذات علاقة المعروضة ضمن الذمم الدائنة التجارية:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)
٣,٨٥٠,٢٨٦	٢,٦٧٣,٥١٤
٣,٨٥٠,٢٨٦	٢,٦٧٣,٥١٤

شركة زهوة للخدمات التجارية

\* تتضمن الجداول أعلاه بعض الأرصدة بمبلغ ٠,٩٧ مليون ريال سعودي مستحقة من أطراف ذات علاقة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٢,٨١ مليون ريال سعودي مستحقة إلى أطراف ذات علاقة) ومعاملات بمبلغ ٤,٦٧ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م: ٨,٠٣ مليون ريال سعودي) تخص منشآت خاضعة لإدارة مشتركة أو موظفي إدارة عليا مشتركين وفقاً للأنظمة واللوائح المحلية.

١٤. قياس القيمة العادلة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م تم قيد جميع الأدوات المالية للمجموعة بالتكلفة المطفأة ولا تحتفظ المجموعة بأي أدوات مالية تم قياسها بالقيمة العادلة باستثناء الاستثمارات المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والتي تم تصنيفها في المستوى ١ من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. إن القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية الأخرى في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة تقارب قيمتها العادلة.

١٥. الالتزامات

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م، بلغت النفقات الرأسمالية المتعاقد عليها بواسطة المجموعة ولكنها غير متكيدة حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م ما يقارب ٠,٢ مليون ريال سعودي ( ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٤,٢ مليون ريال سعودي).

أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة نيابة عن المجموعة خطابات ضمانات واعتمادات مستندية بمبلغ ١٦,١٢ مليون ريال سعودي ومبلغ ١٨١,١٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ١٣,٣ مليون ريال سعودي و ١٧٩,٣ مليون ريال سعودي) على الترتيب.

شركة الدواء للخدمات الطبية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م  
(جميع المبالغ المدرجة بالريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٦. أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لغرض العرض بصورة أفضل، حيثما اعتبر ذلك ضرورياً. يلخص الجدول التالي التأثيرات في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة للمجموعة.

حسب المدرج سابقاً	التأثير بسبب إعادة التصنيف	بعد إعادة التصنيف
قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م		
الإيرادات	٤,٧٢٨,٩٢٣,٤٦٥	٤,٧٥٤,٠٥٤,٦٦٨
تكلفة المبيعات	(٣,٠١٨,٤١٧,٤٨٣)	(٣,٠٦٠,٥٧٢,١٥٥)
مصروفات بيع وتوزيع	(١,٢٢٨,٧٥٧,٠٠٠)	(١,٢١١,٧٣٣,٥٣١)
مصروفات أخرى	-	٢,٥٠٨,٨٨٠
إيرادات أخرى	(٣,٨٩٧,٦٦٦)	(٦,٤٠٦,٥٤٦)

قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م		
الإيرادات	١,٦٢٦,٢٣١,٢٤٣	١,٦٣٤,١٤٨,١٠٤
تكلفة المبيعات	(١,٠٥٦,١١٨,٥٨٤)	(١,٠٦٩,٧٠٩,٩٣٤)
مصروفات بيع وتوزيع	(٤٢٦,٦١٦,٨٦٤)	(٤٢٠,٩٤٢,٣٧٥)
مصروفات أخرى	-	(١,٢٠٢,٩٧٧)
إيرادات أخرى	٣٩٢,٢٩٩	١,٥٩٥,٢٧٦

حسب المدرج سابقاً	التأثير بسبب إعادة التصنيف	بعد إعادة التصنيف
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة		
السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م		
تأمينات مستردة طويلة الأجل	-	٣,٦٥١,٣٥٨
مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى	١٦٨,٨١٥,٣٣٤	١٦٥,١٦٣,٩٧٦
الذمم المدينة التجارية	٧٤٧,٥٣٦,٦٢٠	٧٤٧,٩٣٧,٠٣٠
المبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة	٥٩٨,٩١٥	١٩٨,٥٠٥
ذمم دائنة تجارية وأخرى	١,٢٠٤,٧٠٨,٣٦٩	١,٢٠٧,٣٨١,٨٨٣
المبالغ المستحقة إلى أطراف ذات علاقة	٤٥,٠٧٠,١٢٤	٤٢,٣٩٦,٦١٠

١٧. الأحداث اللاحقة

باستثناء ما تم الإفصاح عنه في مواضع أخرى بهذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة، لم تقع أحداث جوهرية منذ ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م وحتى تاريخ اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة، والتي قد تستدعي إدخال تعديلات أو إفصاحات في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.