

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 ٢٠٢٥ م

شركة النهدي الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ 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
١٩ - ٥	الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

للسادة مساهمي شركة النهدي الطبية (شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥م المرفقة لشركة النهدي الطبية ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥م؛
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م؛
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م؛
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م؛ و
- الإيضاحات للقوائم 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.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥م 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.

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

أمر آخر

تم فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م من قبل مراجع حسابات آخر والذي أبدى استنتاجاً غير معدل حول هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة في ٢٨ شوال ١٤٤٥ هـ (الموافق ٧ مايو ٢٠٢٤ م).

شركة كي بي إم جي للاستشارات المهنية


ناصر أحمد الشطيبي
رقم الترخيص ٤٥٤



جدة، في ٧ مايو ٢٠٢٥ م
الموافق ٩ ذو القعدة ١٤٤٦ هـ

شركة النهدي الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	الإيضاحات	
١,١١٢,٥٨٧,٧٨٧	١,١٣٦,١٠٠,١٢٣	٤	الموجودات
٦٨,٦١٦,٩٧٩	٦٨,٥٣٣,٤٨٥		الممتلكات والمعدات
٢٥٥,٩٠٠,٨٢٣	٢٥٥,٩٠٠,٨٢٣	٥	الموجودات غير الملموسة
١,٦٠٧,٠٠٥,٣٢٠	١,٦٩٠,٣٩٨,٤٢٠	٦	العقارات الاستثمارية
١٨,٢٧٩,٠٧٩	١٨,٦١٣,٣٣٥		موجودات حق الاستخدام
٣,٠٦٢,٣٨٩,٩٨٨	٣,١٦٩,٥٤٦,١٨٦		المدفوعات مقدماً والموجودات غير المتداولة الأخرى
			الموجودات غير المتداولة
١,٧١٠,٨٢٢,٩٢٥	١,٩٤٤,١٦٥,٠٩٩	٧	المخزون
١٣٥,٥٠٣,٣٩٥	١٣٦,٩٧٢,١٨٩	٨	الذمم المدينة التجارية
٣٠٧,٨٢٣,٣٥٧	٢٨٧,٨٤٣,٧٥١		المدفوعات مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى
٩٥٦,٨٠٩,٥٧٩	٩٨٧,٨٣٣,١١٥	٩	النقد وما في حكمه
٣,١١٠,٩٥٩,٢٥٦	٣,٣٥٦,٨١٤,١٥٤		الموجودات المتداولة
٦,١٧٣,٣٤٩,٢٤٤	٦,٥٢٦,٣٦٠,٣٤٠		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١,٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠	رأس المال
٣٦٩,٢٠٧,٤٤٠	٣٦٩,٢٠٧,٤٤٠		الاحتياطي النظامي
(٧٤,٢٥٦)	٩٢,٤٩٦		احتياطي ترجمة العملات الأجنبية
٩١٦,٩٦٩,٦٦٤	٧٧٩,٨١٥,٩٧٤		الأرباح المبقاة
٢,٥٨٦,١٠٢,٨٤٨	٢,٤٤٩,١١٥,٩١٠		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
١,١٤٦,٢٧٩,٣١٣	١,٢١٦,١٧٥,٦٨٦	٦	التزامات عقود الإيجار
١٤,٦٢٢,٥٤٩	١٠,٢٧٣,٦٢٧		المستحقات والمطلوبات غير المتداولة الأخرى
٤٢٠,٤٩٠,٣٣٤	٤٣٥,١٤٢,٢٣٨	١١	مطلوبات منافع الموظفين
١,٥٨١,٣٩٢,١٩٦	١,٦٦١,٥٩١,٥٥١		المطلوبات غير المتداولة
١,٢٤٨,٥٦٤,٨٠٦	١,٨٠٥,٨٠١,٠٦٢		الذمم الدائنة التجارية
٣٨٣,٤٧٦,٤٦١	٣٨٩,٤١٣,٢٩٣	٦	التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
٢٩٦,٨٤٣,٤٢٢	١٤٥,٩٣٨,٥٢٤		المستحقات والمطلوبات المتداولة الأخرى
٧٦,٩٦٩,٥١١	٧٤,٥٠٠,٠٠٠	١٢	مخصص زكاة وضرائب
٢,٠٠٥,٨٥٤,٢٠٠	٢,٤١٥,٦٥٢,٨٧٩		المطلوبات المتداولة
٣,٥٨٧,٢٤٦,٣٩٦	٤,٠٧٧,٢٤٤,٤٣٠		إجمالي المطلوبات
٦,١٧٣,٣٤٩,٢٤٤	٦,٥٢٦,٣٦٠,٣٤٠		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

محمد الحناني
المدير المالي

ياسر جوهرجي
الرئيس التنفيذي

عبد الله النهدي
نائب رئيس مجلس الإدارة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ 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 ٢٠٢٥ م
(بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		الإيضاحات
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
٢,٢٥٧,٤٩٧,٤٤٢	٢,٦٣٤,٩٥٣,٠٦١	١٣ الإيرادات
(١,٣٩٦,٦٦٣,٥٨٦)	(١,٦٨٤,٠٢٧,٦٤٤)	تكلفة الإيرادات
٨٦٠,٨٣٣,٨٥٦	٩٥٠,٩٢٥,٤١٧	مجمل الربح
٨,٤٣٨,٣٧٠	٦,٨٢٨,٣٧١	إيرادات التشغيل الأخرى
(٥٥٧,٠٤٨,٦٧٣)	(٥٩٨,٥٣٠,٦٣٢)	مصروفات البيع والتوزيع
(٨٠,٥٨٤,٠٢٧)	(٨٩,٢٣٣,٨٦٨)	المصروفات العمومية والإدارية
٢٣١,٦٣٩,٥٢٦	٢٦٩,٩٨٩,٢٨٨	الربح التشغيلي للفترة
(٢٤,٦١١,٢٩٤)	(٣٥,٨٢٧,٤٠٨)	التكاليف التمويلية
١٨,٩٢٨,٥٤٥	١٨,٥٢٢,٧٠٣	الإيرادات التمويلية
١٦,٣٨٢,٠١٠	٩,٥٩٨	الإيرادات الأخرى
٢٤٢,٣٣٨,٧٨٧	٢٥٢,٦٩٤,١٨١	ربح الفترة قبل الزكاة والضريبة
(٩,٣٨٩,٢٨٧)	٢,٤٦٩,٥١١	١٢ عكس / (مصروف) الزكاة والضريبة
٢٣٢,٩٤٩,٥٠٠	٢٥٥,١٦٣,٦٩٢	صافي ربح الفترة
		(الخسارة) / الدخل الشامل الآخر
		البنود التي لن يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة
		في الفترات اللاحقة
		(خسائر) / أرباح من إعادة قياس برامج المنافع
١٠,٥١١,١٩٩	(٢,٣١٧,٣٨٢)	١١ المحددة
		البنود التي يمكن إعادة تصنيفها إلى الربح أو
		الخسارة في الفترات اللاحقة
٧٧٧,٠٧٠	١٦٦,٧٥٢	فروق صرف عملات من ترجمة عمليات أجنبية
١١,٢٨٨,٢٦٩	(٢,١٥٠,٦٣٠)	(الخسارة) / الدخل الشامل الآخر للسنة
٢٤٤,٢٣٧,٧٦٩	٢٥٣,٠١٣,٠٦٢	إجمالي الدخل الشامل للفترة
		ربحية السهم
		ربحية السهم الأساسية والمخفضة العائدة إلى مالكي
		الأسهم العادية في الشركة الأم
١,٧٩	١,٩٦	١٣ معتمدة من:

محمد الحياتي
المدير المالي

ياسر جوهرجي
الرئيس التنفيذي

عبد الله النهدي
نائب رئيس مجلس الإدارة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

الإجمالي	احتياطي ترجمة العملات الأجنبية	الأرباح المبقة	الاحتياطي النظامي	رأس المال	
٢,٤٦٢,٧٥٥,٩٧٩	(٨٤٢,٦٩١)	٧٩٤,٣٩١,٢٣٠	٣٦٩,٢٠٧,٤٤٠	١,٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٤ م (مراجع)
٢٣٢,٩٤٩,٥٠٠	-	٢٣٢,٩٤٩,٥٠٠	-	-	صافي ربح الفترة
١١,٢٨٨,٢٦٩	٧٧٧,٠٧٠	١٠,٥١١,١٩٩	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
٢٤٤,٢٣٧,٧٦٩	٧٧٧,٠٧٠	٢٤٣,٤٦٠,٦٩٩	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(٣٩٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٣٩٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات الأرباح (إيضاح ١٠ ب)
٢,٣١٦,٩٩٣,٧٤٨	(٦٥,٦٢١)	٦٤٧,٨٥١,٩٢٩	٣٦٩,٢٠٧,٤٤٠	١,٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجع)
٢,٥٨٦,١٠٢,٨٤٨	(٧٤,٢٥٦)	٩١٦,٩٦٩,٦٦٤	٣٦٩,٢٠٧,٤٤٠	١,٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م (مراجع)
٢٥٥,١٦٣,٦٩٢	-	٢٥٥,١٦٣,٦٩٢	-	-	صافي ربح الفترة
(٢,١٥٠,٦٣٠)	١٦٦,٧٥٢	(٢,٣١٧,٣٨٢)	-	-	(الخسارة) / الدخل الشامل الآخر للفترة
٢٥٣,٠١٣,٠٦٢	١٦٦,٧٥٢	٢٥٢,٨٤٦,٣١٠	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(٣٩٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٣٩٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات الأرباح (إيضاح ١٠-ب)
٢,٤٤٩,١١٥,٩١٠	٩٢,٤٩٦	٧٧٩,٨١٥,٩٧٤	٣٦٩,٢٠٧,٤٤٠	١,٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجع)

معتمدة من:

محمد الخباني
المدير المالي

ياسر جوهرجي
الرئيس التنفيذي

عبد الله النهدي
نائب رئيس مجلس الإدارة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

شركة النهدي الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		الإيضاحات
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
٢٤٢,٣٣٨,٧٨٧	٢٥٢,٦٩٤,١٨١	
٥٩,١٥٧,٦٦٩	٦٩,٥٧٥,٦٨٨	٤
٩٦,٦٣٤,٩٨٥	١١٢,٩٩٧,٢٥٤	٦
٦,١٨٣,٧٢١	٧,٩٤٨,٨٩٧	
(١٧٩,٠٠٣)	-	
٣٨,٦٣٧	(٧٦,٤٠٦)	
(١٥٧,٣٤٣)	٩٦٨,٣١٢	٨
٥٥٨,١٠٠	٥,٢٧٠,٦٥٧	٧
٤,٦٨٦,٢٤٠	١٩,٠٩١,٧١٤	
٢٤,٦١١,٢٩٤	٣٥,٨٢٧,٤٠٨	
(١٨,٩٢٨,٥٤٥)	(١٨,٥٢٢,٧٠٣)	
٤١٤,٩٤٤,٥٤٢	٤٨٥,٧٧٥,٠٠٢	
(٣٥٢,٠٩١,٦٥٣)	(٢٣٨,٦١٢,٨٣١)	
(٤٣,٥٠٤,١٢٦)	(٢,٤٣٧,١٠٦)	
٣٠,١٥٢,٣١٩	١٩,٦٤٥,٣٥٠	
٥٠٥,٤٧١,٠١٧	٥٥٧,٢٣٦,٢٥٦	
(٧٨,٥٥١,٩٨٠)	(١٤٧,٢٧١,٥٨٦)	
٤٧٦,٤٢٠,١١٩	٦٧٤,٣٣٥,٠٨٥	
(٢٤,٦١١,٢٩٤)	(٣٥,٨٢٧,٤٠٨)	
(٤,٥٢٣,٣٦٩)	(٦,٧٥٧,١٩٢)	١١
٤٤٧,٢٨٥,٤٥٦	٦٣١,٧٥٠,٤٨٥	
(٩٠,٧١٤,٨٨٤)	(٩٥,٧٩٦,٧٧٨)	٤
٢٥٤,٠١٥	-	
(١٠,١٠٥,٠٨٨)	(٧,٨٦٥,٤٠٣)	
١٥,١٤٢,٨٨٥	١١,٨٣٩,٤١٠	
(٨٥,٤٢٣,٠٧٢)	(٩١,٨٢٢,٧٧١)	
(١١٣,٤٧١,١٧٢)	(١٢٠,٤٨٠,٧٤٣)	
(٣٨٨,٨٩٠,٨٧٦)	(٣٨٨,٥٩٠,١٨٧)	١٠
(٥٠٢,٣٦٢,٠٤٨)	(٥٠٩,٠٧٠,٩٣٠)	
(١٤٠,٤٩٩,٦٦٤)	٣٠,٨٥٦,٧٨٤	
٩٠٩,٦٦٢,٢٤٩	٩٥٦,٨٠٩,٥٧٩	
٧٧٧,٠٧٠	١٦٦,٧٥٢	
٧٦٩,٩٣٩,٦٥٥	٩٨٧,٨٣٣,١١٥	٩
١٤٦,٤٣٣,٤٢٠	٢٠٢,٨٤٥,٢٤٥	٦
١,١٠٩,١٢٤	١,٤٠٩,٨١٣	

معتمدة من:

محمد الخباني
المدير المالي

ياسر جوهري
الرئيس التنفيذي

عبد الله النهدي
نائب رئيس مجلس الإدارة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. معلومات عن الشركة

إن 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 ٢٠٠٣ م (الموافق: ٥ شعبان ١٤٢٤ هـ). تعمل المجموعة وفقاً لرخصة وزارة الصحة رقم ١٠١-٢٦-٣١-٦٧-٣ بتاريخ ٢٨ ديسمبر ٢٠٠٣ م (الموافق: ٢٢ ذو الحجة ١٤٢٤ هـ).

يتمثل نشاط المجموعة الرئيسي في تجارة الجملة والتجزئة لمستحضرات 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 ٢٠٢٥ م 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 هامة قد تلقي شكاً كبيراً حول هذا الافتراض. وقد توصلت الإدارة إلى حكم بأن هناك توقعاً معقولاً بأن المجموعة لديها موارد كافية للاستمرار في أعمالها في المستقبل المنظور، ولا 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 ٢٠٢٤ م. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م لا تعتبر بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن أن تكون عليها نتائج السنة المالية التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.

٢-٢ أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة على أساس التكلفة التاريخية. قامت المجموعة بإعداد القوائم المالية الموحدة المختصرة على أساس أنها ستستمر بالعمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية.

٣-٢ عملة النشاط والعرض

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

شركة النهدي الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢. أسس الإعداد (يتبع)

٤-٢ أساس 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 ٢٠٢٥ م.

اسم الشركة التابعة	الشكل النظامي	بلد التأسيس	النشاط التجاري الرئيسي	حصة الملكية الفعلية	٣١ مارس ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
النهدي كير	شركة ذات مسؤولية محدودة	المملكة العربية السعودية	عيادات	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة السخاء الذهبية*	شركة ذات مسؤولية محدودة	المملكة العربية السعودية	خدمات عمال	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة النهدي للاستثمار**	شركة ذات مسؤولية محدودة	الإمارات العربية المتحدة	شركة قابضة	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠

* كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م، لدى شركة السخاء الذهبية للتجارة والمقاولات استثماراً في الشركة التابعة التالية:

اسم الشركة التابعة	الشكل النظامي	بلد التأسيس	النشاط التجاري الرئيسي	حصة الملكية الفعلية	٣١ مارس ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
السخاء للحلول المتكاملة	شركة ذات مسؤولية محدودة	مصر	استشارات تقنية المعلومات	%٩٩	%٩٩	%٩٩

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

**كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م، لدى شركة النهدي للاستثمار أيضاً استثمارات في الشركات التابعة التالية:

اسم الشركة التابعة	الشكل النظامي	بلد التأسيس	النشاط التجاري الرئيسي	حصة الملكية الفعلية	٣١ مارس ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
مخزن النهدي للأدوية	شركة ذات مسؤولية محدودة	الإمارات العربية المتحدة	مخزن أدوية	%٩٩	%٩٩	%٩٩
صيدلية النهدي	شركة ذات مسؤولية محدودة	الإمارات العربية المتحدة	الصيدلية	%٩٩	%٩٩	%٩٩

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢. أسس الإعداد (يتبع)

٢-٤ أساس توحيد القوائم المالية (يتبع)

أما النسبة المتبقية البالغة ١٪ فيمتلكها السيد/ صالح محمد عامر سالمين الهاجري من شركة النهدي للاستثمار والذي يملك أسهم لمنفعة الشركة.

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

المعاملات المستبعدة عند توحيد القوائم المالية

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

يتم استبعاد الخسائر غير المحققة (إن وجدت) بالطريقة ذاتها التي يتم فيها استبعاد الأرباح غير المحققة ولكن ينبغي 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 سلطة 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 تغييرات على واحد أو أكثر من عناصر 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.

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 تحكمها في 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 في الشركة المستثمر فيها.
- القدرة على استخدام سلطتها على الشركة المستثمر فيها للتأثير على عوائدها.

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 سلطة 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.

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢. أسس الإعداد (يتبع)

٢-٤ أساس توحيد القوائم المالية (يتبع)

تقوم المجموعة بإعادة تقييم ما إذا كانت تسيطر على شركة مستثمر فيها أم لا إذا كانت الحقائق والظروف تشير إلى وجود تغيرات على واحد أو أكثر من عناصر 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.

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 ٢٠٢٤ م.

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 قابلية الصرافة (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٢١)	١ يناير ٢٠٢٥ م

فيما يلي المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة للإفصاح عن الاستدامة والتي لم يتم اعتمادها بعد من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

<u>المعيار / التفسير</u>	<u>البيان</u>
المعيار الدولي للتقرير المالي (الاستدامة ١)	المتطلبات العامة للإفصاح عن المعلومات المالية المتعلقة بالاستدامة
المعيار الدولي للتقرير المالي (الاستدامة ٢)	الإفصاحات المتعلقة بالمناخ

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣. المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير (يتبع)

٢-٣ المعايير الصادرة وغير سارية المفعول بعد

فيما يلي المعايير والتفسيرات والتعديلات التي صدرت ولكن لم تطبق حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية المختصرة. تقوم المجموعة حالياً بتقييم الانعكاسات على القوائم المالية الأولية المختصرة للمجموعة عند التطبيق. وتعترم المجموعة تطبيق هذه المعايير، متى كان ذلك ممكناً، عندما تصبح سارية المفعول.

ساري اعتباراً من الفترات
التي تبدأ من أو بعد
التاريخ التالي

البيان

المعيار / التفسير

١ يناير ٢٠٢٦ م

المعيار الدولي للتقرير المالي ٩
والمعيار الدولي للتقرير المالي ٧
تصنيف وقياس الأدوات المالية

١ يناير ٢٠٢٧ م

المعيار الدولي للتقرير المالي ١٨
العرض والإفصاح في القوائم المالية

بيع أو المساهمة بالموجودات 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

المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠
ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨

٤. الممتلكات والمعدات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	
٢,١٧٣,٤٠٠,٨٢٠	٢,١٧٣,٤٠٠,٨٢٠	٢,٤٧٤,٨٤٤,٥١٦	التكلفة:
٣٣٩,٥٣٠,٨٩٠	٩٠,٧١٤,٨٨٤	٩٥,٧٩٦,٧٧٨	في بداية الفترة / السنة
(٩,٩٥٥,٣٩٩)	(١,١٤٤,٤٣٥)	-	الإضافات خلال الفترة / السنة
(٢٨,١٣١,٧٩٥)	(٥,٠٥٧,٣٨٧)	(١٣,٩٧١,٥٨٩)	استيعادات خلال الفترة / السنة
			المشطوب خلال الفترة / السنة
٢,٤٧٤,٨٤٤,٥١٦	٢,٢٥٧,٩١٣,٨٨٢	٢,٥٥٦,٦٦٩,٧٠٥	في نهاية الفترة / السنة
			الاستهلاك:
١,١٣٢,٩٣٥,٧٣١	١,١٣٢,٩٣٥,٧٣١	١,٣٦٢,٢٥٦,٧٢٩	في بداية الفترة / السنة
٢٥٨,٣١٠,٥٧٥	٥٩,١٥٧,٦٦٩	٦٩,٥٧٥,٦٨٨	مصروف الاستهلاك للفترة / السنة
(٩,٩٢٦,٤١٦)	(١,٠٦٩,٤٢٣)	-	استيعادات خلال الفترة / السنة
(١٩,٠٦٣,١٦١)	(٤,٠٣٦,١٧٧)	(١١,٢٦٢,٨٣٥)	المشطوب خلال الفترة / السنة
١,٣٦٢,٢٥٦,٧٢٩	١,١٨٦,٩٨٧,٨٠٠	١,٤٢٠,٥٦٩,٥٨٢	في نهاية الفترة / السنة
			صافي القيمة الدفترية:
١,١١٢,٥٨٧,٧٨٧	١,٠٧٠,٩٢٦,٠٨٢	١,١٣٦,١٠٠,١٢٣	في نهاية الفترة / السنة

شركة النهدي الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥. العقارات الاستثمارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
٢٦٢,٩٦٣,٢٣٤	٢٦٢,٩٦٣,٢٣٤	٢٦٢,٩٦٣,٢٣٤	التكلفة: في بداية ونهاية الفترة / السنة
٨,٦٥٩,٠٥٠ (١,٥٩٦,٦٣٩)	٨,٦٥٩,٠٥٠ --	٧,٠٦٢,٤١١ --	الخسائر المتراكمة للانخفاض في القيمة: في بداية الفترة / السنة رد خسارة الانخفاض في القيمة للفترة / السنة
٧,٠٦٢,٤١١	٨,٦٥٩,٠٥٠	٧,٠٦٢,٤١١	في نهاية الفترة / السنة
٢٥٥,٩٠٠,٨٢٣	٢٥٤,٣٠٤,١٨٤	٢٥٥,٩٠٠,٨٢٣	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 ٢٠٢٤ م، بلغت القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية للمجموعة ٣٤٦,٩ مليون ريال سعودي.

تم تحديد القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية للمجموعة، كما في ٣٠ نوفمبر ٢٠٢٤ م، على أساس عملية التقييم التي أجراها مقيم عقاري خارجي مستقل وهو "مكتب عبد الله الكثيري للتقييم العقاري" المعتمد من قبل الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين ("تقييم") ولديه المؤهلات المناسبة والخبرة ذات الصلة في قياس القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية في المواقع ذات الصلة.

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

بناءً على الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة لقطع الأراضي كما في ٣٠ نوفمبر ٢٠٢٤ م، تم تسجيل رد خسارة الانخفاض في القيمة بمبلغ ١,٥٩٦,٦٣٩ ريال سعودي في القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة.

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 للإصلاحات والصيانة والتحسينات.

تم إجراء تقييم القيمة العادلة كما في ٣٠ نوفمبر ٢٠٢٤ م، وترى الإدارة أنه لا توجد تغييرات في القيمة العادلة من ذلك التاريخ حتى تاريخ هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

شركة النهدي الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦. موجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م		٣١ مارس ٢٠٢٤ م		٣١ مارس ٢٠٢٥ م		
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)	
١,١٧٤,٧٥٥,٧٢٩	١,٢٦٦,٦٤٣,٨٣٥	١,١٧٤,٧٥٥,٧٢٩	١,٢٦٦,٦٤٣,٨٣٥	١,٥٢٩,٧٥٥,٧٧٤	١,٦٠٧,٠٠٥,٣٢٠	في بداية الفترة / السنة
٨٠٣,٦٦٣,٧٠٣	٨٠٣,٦٦٣,٧٠٣	١٤٦,٤٣٣,٤٢٠	١٤٦,٤٣٣,٤٢٠	٢٠٢,٨٤٥,٢٤٥	٢٠٢,٨٤٥,٢٤٥	إضافات خلال الفترة / السنة
(٢٢,٣٢٠,١٣٤)	(٢٢,٣٢٠,١٣٤)	(٢,٢٦٦,٩٥٠)	(٢,٢٦٦,٩٥٠)	(٣,١٩٤,٢٠٣)	(٣,١٩٤,٢٠٣)	التعديلات خلال الفترة / السنة*
(٢٤,٣٨٢,٧٨٩)	(٢٣,٣٧٤,٨٢٧)	(٦,٧٥٤,٨٨٢)	(٦,٧٩٣,٥١٩)	(٣,٣٣٧,٠٩٤)	(٣,٢٦٠,٦٨٨)	الإنهاء خلال الفترة / السنة**
-	(٤١٧,٦٠٧,٢٥٧)	-	(٩٦,٦٣٤,٩٨٥)	-	(١١٢,٩٩٧,٢٥٤)	الاستهلاك خلال الفترة / السنة
٧٣,٧١٩,٣١٩	-	١٥,٣٧٥,٤٣٩	-	٢٢,٢٠٢,٩٨٩	-	الارتفاع في الفائدة خلال الفترة / السنة
(٤٧٥,٦٨٠,٠٥٤)	-	(١٢٨,٨٤٦,٦١١)	-	(١٤٢,٦٨٣,٧٣٢)	-	المدفوع خلال الفترة / السنة
١,٥٢٩,٧٥٥,٧٧٤	١,٦٠٧,٠٠٥,٣٢٠	١,١٩٨,٦٩٦,١٤٥	١,٣٠٧,٣٨١,٨٠١	١,٦٠٥,٥٨٨,٩٧٩	١,٦٩٠,٣٩٨,٤٢٠	في نهاية الفترة / السنة

* تتعلق تعديلات عقود الإيجار خلال الفترة بتخفيض دفعات الإيجار لعقود إيجار ٢٣ صيدلية (للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٣٨ صيدلية) مما أدى إلى انخفاض في القيمة الدفترية للتزامات عقود الإيجار وموجودات حق الاستخدام.

** تتعلق عمليات إنهاء عقود الإيجار خلال الفترة بعقود إيجار ٨ صيدليات (للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٣٩ صيدلية) تم إنهاؤها قبل تاريخ انتهاءها مما نتج عنه تحقيق ربح من إنهاء عقود الإيجار بمبلغ ٧٦,٤٠٦ ريال سعودي (للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ١,٠٠٧,٩٦٢ ريال سعودي).

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
٣٨٣,٤٧٦,٤٦١	٣٨٩,٤١٣,٢٩٣	المتداولة
١,١٤٦,٢٧٩,٣١٣	١,٢١٦,١٧٥,٦٨٦	غير المتداولة
١,٥٢٩,٧٥٥,٧٧٤	١,٦٠٥,٥٨٨,٩٧٩	

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

شركة النهدي الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧. المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	المخزون يخصم: مخصص للمخزون
١,٨١٧,٣٨٥,٨٧٨ (١٠٦,٥٦٢,٩٥٣)	٢,٠٤٥,٦٧٤,٥٣٢ (١٠١,٥٠٩,٤٣٣)	
<u>١,٧١٠,٨٢٢,٩٢٥</u>	<u>١,٩٤٤,١٦٥,٠٩٩</u>	

كانت الحركة في مخصص المخزون كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	في بداية الفترة / السنة المحمل للفترة / السنة المشطوب خلال الفترة / السنة
٩٧,٧٣١,٥٠٩ ٣٢,٣٢٦,٣٤٣ (٢٣,٤٩٤,٨٩٩)	٩٧,٧٣١,٥٠٩ ٥٥٨,١٠٠ -	١٠٦,٥٦٢,٩٥٣ ٥,٢٧٠,٦٥٧ (١٠,٣٢٤,١٧٧)	
<u>١٠٦,٥٦٢,٩٥٣</u>	<u>٩٨,٢٨٩,٦٠٩</u>	<u>١٠١,٥٠٩,٤٣٣</u>	في نهاية الفترة / السنة

٨. الذمم المدينة التجارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	الذمم المدينة التجارية يخصم: خسائر الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية (راجع الإيضاح أدناه)
١٣٩,٢٢٢,٩٤٣ (٣,٧١٩,٥٤٨)	١٤١,٦٦٠,٠٤٩ (٤,٦٨٧,٨٦٠)	
<u>١٣٥,٥٠٣,٣٩٥</u>	<u>١٣٦,٩٧٢,١٨٩</u>	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	في بداية الفترة / السنة تكوين / (رد) للفترة / السنة المشطوب خلال الفترة / السنة
٣,٩٢٤,٣٣٩ (١٩٢,٨٦٣) (١١,٩٢٨)	٣,٩٢٤,٣٣٩ (١٤٥,٤١٥) (١١,٩٢٨)	٣,٧١٩,٥٤٨ ٩٦٨,٣١٢ --	
<u>٣,٧١٩,٥٤٨</u>	<u>٣,٧٦٦,٩٩٦</u>	<u>٤,٦٨٧,٨٦٠</u>	في نهاية الفترة / السنة

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

شركة النهدي الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩. النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
٨٧٨,١٤٣,٥٤٦	١٨١,٧١٧,٣٠٦	النقد لدى البنوك
٧٨,٦٦٦,٠٣٣	١١٢,١١٥,٨٠٩	النقد في الصندوق
--	٦٩٤,٠٠٠,٠٠٠	ودائع المراجعة الإسلامية (انظر الإيضاح أدناه)
٩٥٦,٨٠٩,٥٧٩	٩٨٧,٨٣٣,١١٥	

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م، لدى المجموعة ودائع بنكية قصيرة الأجل ذات فترة استحقاق أصلية لأقل من ثلاثة أشهر. خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م، حققت المجموعة مبلغ ١٥ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٤ م: ١٧ مليون ريال سعودي) على ودائع المراجعة الإسلامية بمعدل عائد يتراوح بين ٤,٣٥٪ إلى ٥,٩٠٪.

١٠. حقوق الملكية

(أ) رأس المال

رأس مال المجموعة مقسم إلى ١٣٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ١٣٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم) بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريال سعودي لكل منها (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ١٠ ريال سعودي لكل منها).

(ب) توزيعات الأرباح

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٥ م ريال سعودي	
٣٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٩٠,٠٠٠,٠٠٠	توزيعات الأرباح النقدية عن النصف الثاني من سنة ٢٠٢٤ م: ٣,٠٠٠ ريال سعودي لكل سهم (النصف الثاني من سنة ٢٠٢٣ م: ٣,٠٠٠ ريال سعودي لكل سهم)
٣٢٥,٠٠٠,٠٠٠	--	توزيعات الأرباح النقدية عن النصف الأول من سنة ٢٠٢٤ م: ٢,٥٠٠ ريال سعودي لكل سهم
٧١٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٩٠,٠٠٠,٠٠٠	إجمالي توزيعات الأرباح للفترة / السنة

شركة النهدي الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١١. مطلوبات منافع الموظفين

تدير المجموعة خطة مكافأة نهاية خدمة غير مموله معتمدة لموظفيها وفقا لمتطلبات نظام العمل السعودي. يمثل الجدول التالي الحركة في مطلوبات المنافع المحددة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
٣٩٢,١١٧,٢٦٩	٣٩٢,١١٧,٢٦٩	٤٢٠,٤٩٠,٣٣٤	مطلوبات المنافع المحددة في بداية الفترة / السنة
٥٦,٢١٧,٩٤٤	١٣,٧٢٨,٣٠٤	١٣,٦١٣,٦٤٣	تكلفة الخدمة الحالية
(١٠,٩٥٨,٨٠٩)	(١٣,٥١٨,٣٢٥)	-	تكلفة الخدمة السابقة
١٧,٩٠٨,٠٨٩	٤,٤٧٦,٢٦١	٥,٤٧٨,٠٧١	تكلفة الفائدة على مطلوبات المنافع المحددة
(١٦,٨٥٤,٨١٠)	(١٠,٥١١,١٩٩)	٢,٣١٧,٣٨٢	خسائر / مكاسب) إكتوارية من الالتزام
(١٢٨)	-	-	التحويلات الصادرة
(١٧,٩٣٩,٢٢١)	(٤,٥٢٣,٣٦٩)	(٦,٧٥٧,١٩٢)	المدفوع خلال الفترة / السنة
٤٢٠,٤٩٠,٣٣٤	٣٨١,٧٦٨,٩٤١	٤٣٥,١٤٢,٢٣٨	مطلوبات المنافع المحددة في نهاية الفترة / السنة

خلال الفترة، قامت المجموعة بإجراء تعديل على الخطة حيث قامت بتغيير هيكل الرواتب المؤهلة لاحتساب مكافأة نهاية الخدمة، وتم احتساب هذا النوع من تعديل الخطة على أنه تكلفة خدمة سابقة.

١٢. الزكاة والضريبة

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
١١٢,٥٣١,٩٦٦	١١٢,٥٣١,٩٦٦	٧٦,٩٦٩,٥١١	في بداية الفترة / السنة
١٣,٨٢٠,٠٠٠	٩,٣٨٩,٢٨٧	(٢,٤٦٩,٥١١)	(رد) / المحمل للفترة / السنة، صافي
(٤٩,٣٨٢,٤٥٥)	-	-	المدفوع خلال الفترة / السنة
٧٦,٩٦٩,٥١١	١٢١,٩٢١,٢٥٣	٧٤,٥٠٠,٠٠٠	في نهاية الفترة / السنة

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، طلبت شركات المجموعة العاملة في المملكة العربية السعودية (الشركة الأم، وشركة النهدي كير، وشركة السخاء الذهبية للتجارة والمقاولات) تقديم إقراراتها الزكوية بشكل موحد وحصلت على موافقة هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") بخصوص ذلك. اعتباراً من السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وما بعده، سيتم تقديم الزكاة على أساس الإقرار الموحد.

شركة النهدي الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢. الزكاة والضريبة (يتبع)

موقف الربوط

شركة النهدي الطبية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

تم تقديم دعوى تظلم على ربط هيئة الزكاة والضريبة والجمارك الزكوي بفروقات زكوية ٦,٠١٧,٤١٧ ريال سعودي عبر موقع الأمانة العامة للجان الضريبية خلال المدة النظامية. وبعد ذلك، قامت الشركة بسداد مبلغ ١,٠١٧,٤١٧ ريال سعودي والذي يمثل بعض البنود تحت الاعتراض بتاريخ ٢٠٢٢/١٢/٢٩ م. قامت الهيئة بإرفاق مذكرة موضح فيه رغبتها في ترك استئنافها على المبلغ الخلف المتبقي ٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي. وتم صدور قرار لجنة الاستئناف والذي جاء بقبول ترك الخصومة في الاستئناف المقدم من قبل الهيئة. تم صدور ربط الهيئة المعدل والذي يعكس قرارات اللجنة وانهاء الوضع الزكوي للعام.

للسنوات المنتهية من ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م إلى ٢٠١٩ م

تم إصدار ربط نهائي من قبل الهيئة وقامت الشركة بسداد الفروقات الزكوية، وعليه يعتبر الوضع الزكوي منتهي للأعوام أعلاه.

للسنوات المنتهية من ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م إلى ٢٠٢٢ م

قدمت الشركة الاقرارات الزكوية لهذه الاعوام ولا زالت الهيئة لم تنتهي من فحص هذه الاعوام، و تم اصدار ربط مبدئي بفروقات زكوية والبالغة ١٢٥,٢٩٩,١١ ريال ولا زال الربط تحت الدراسة من قبل الهيئة.

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

قدمت الشركة الاقرار الزكوي لهذا العام ولم يتم إصدار ربط زكوي حتى تاريخه. استلمت الشركة شهادة زكاة صالحة حتى ٣٠ ابريل ٢٠٢٥ م.

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م

ما زال الموقف الزكوي كما هو مذكور أعلاه.

الشركات التابعة

شركة السخاء الذهبية للتجارة والمقاولات

للسنوات منذ بدء النشاط حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

قدمت الشركة الاقرارات الزكوية لهذه الاعوام ولم يتم إصدار ربوط زكوية حتى تاريخه.

للسنوات من السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

تم إصدار ربط نهائي من قبل الهيئة وقامت الشركة بسداد الفروقات الزكوية، وعليه يعتبر الوضع الزكوي منتهي للأعوام المذكورة أعلاه.

للسنوات المنتهية من ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م إلى ٢٠٢٣ م

قدمت الشركة الاقرارات الزكوية لهذه الاعوام ولم يتم إصدار ربوط زكوية حتى تاريخه. استلمت الشركة شهادة زكاة صالحة حتى ٣٠ ابريل ٢٠٢٥ م.

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م

ما زال الموقف الزكوي كما هو مذكور أعلاه.

شركة النهدي الطبية
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢. الزكاة والضريبة (يتبع)

موقف الربوط (يتبع)

(الشركات التابعة) (يتبع)

شركة النهدي كير المحدودة

للسنوات المنتهية من ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م إلى ٢٠٢٣ م قدمت الشركة إقرارها الزكوي للسنوات ولم يتم استلام أي ربط زكوي. وحصلت الشركة على شهادة زكاة سارية حتى ٣٠ أبريل ٢٠٢٥ م.

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م مازال الموقف الزكوي كما هو مذكور أعلاه.

الموقف الضريبي

شركة النهدي للاستثمار والشركات التابعة لها

تم التسجيل في ١ يونيو ٢٠٢٣ م والموعد الأول للتقديم هو ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م لسنة ٢٠٢٤ م.

السواء للحلول المتكاملة

تم تقديم إقرار ضريبة الشركات لسنة ٢٠٢٣ م في ٣٠ أبريل ٢٠٢٤ م. الموعد المقبل للتقديم هو ٣٠ أبريل ٢٠٢٥ م. لم يتم استلام أي ربط ضريبي.

١٣. الإيرادات

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٩٨١,١٧٣,٣٥٨	١,١٢١,٩١٤,٥٩٦	فرونت شوب (غير الفارما)
١,١٩٨,٨٨٤,٠٩٥	١,٣٨٥,٥٢٦,٩٠٠	فارما
٧٧,٤٣٩,٩٨٩	١٢٧,٥١١,٥٦٥	أخرى*
<u>٢,٢٥٧,٤٩٧,٤٤٢</u>	<u>٢,٦٣٤,٩٥٣,٠٦١</u>	

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

* تشمل الإيرادات الأخرى الإيرادات الناتجة عن الخدمات التي تقدمها الشركة الأم وإيرادات شركة النهدي كير المحدودة وشركة صيدلية النهدي المحدودة.

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤. ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم على النحو التالي:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
٢٣٢,٩٤٩,٥٠٠	٢٥٥,١٦٣,٦٩٢	صافي ربح الفترة
١٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١٣٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
١,٧٩	١,٩٦	ربحية السهم - الأساسية والمخفضة

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

١٥. قياس القيمة العادلة

القيمة العادلة هي الثمن الذي يمكن استلامه عند بيع أصل أو دفعه عند نقل التزام في التعاملات الاعتيادية بين الأطراف المشاركة في السوق عند تاريخ القياس. ويستند قياس القيمة العادلة على افتراض أن معاملة بيع الأصل أو تحويل المطلوبات تحدث إما:

- في السوق الرئيسية للأصل أو المطلوبات؛ أو
- في أفضل سوق مناسبة للأصل أو الالتزام في غياب سوق رئيسية.

يجب أن يكون السوق الرئيسي أو السوق الأكثر فائدة متاحاً للمجموعة.

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. يأخذ قياس القيمة العادلة للأصل غير المالي في الحسبان قدرة أطراف السوق على توليد منافع اقتصادية باستخدام الأصل فيما يحقق أفضل منفعة منه أو يبيعه إلى طرف آخر من أطراف السوق لاستخدامه من أجل تحقيق أفضل منفعة منه.

تستخدم المجموعة طرق التقييم الملائمة في ظل الظروف التي تكون فيها المعلومات اللازمة متاحة لقياس القيمة العادلة وتعظيم الاستفادة من المدخلات القابلة للملاحظة 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 الجوهرية لقياس القيمة العادلة ككل، كما يلي:

- المستوى ١ - الأسعار المتداولة (بدون تعديل) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة.
- المستوى ٢ - أساليب التقييم التي يكون فيها الحد الأدنى من المدخلات الجوهرية ملحوظاً بصورة مباشرة أو غير مباشرة لقياس القيمة العادلة.
- المستوى ٣ - أساليب التقييم التي يكون فيها الحد الأدنى من المدخلات الجوهرية غير ملحوظاً لقياس القيمة العادلة.

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥. قياس القيمة العادلة (يتبع)

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.

قدّرت إدارة الشركة أن القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية تقارب قيمتها الدفترية بشكل رئيسي نظراً لفترات الاستحقاق قصيرة الأجل لهذه الأدوات.

١٦. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

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

مكافأة موظفي الإدارة العليا
فيما يلي مكافآت الإدارة الرئيسية:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م
٨٧٥,٠٠١	٨٧٥,٠٠٠
١,١٩٥,٦٩١	٣,٦٣٣,٥٣١
٢,٠٧٠,٦٩٢	٤,٥٠٨,٥٣١

الرواتب والمنافع الأخرى
منافع ما بعد انتهاء التوظيف

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

١٧. 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 دولة الإمارات العربية المتحدة غير هامة نسبياً، 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 نسبياً، وقد خلصت الإدارة إلى أنه باستثناء تجارة التجزئة بالسلع الاستهلاكية فإن جميع خطوط الأعمال الأخرى تمثل أقل من ١٠٪ من الإيرادات المجمع 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.

تُرَكز 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.

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٨. الارتباطات والالتزامات المحتملة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م، لدى المجموعة التزامات بمبلغ ٦٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٦٩ 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 الائتمان وخطاب الضمان والالتزام تجاه المؤجرين.

١٩. الأحداث بعد فترة التقرير

في ٢٩ أبريل ٢٠٢٥ م، 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 ٢٠٢٤ م، إلى الأرباح المبقاة.

لم تكن هناك أحداث لاحقة جوهرية أخرى منذ الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م والتي قد تتطلب الإفصاح أو يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة.

٢٠. 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 في ٦ مايو ٢٠٢٥ م الموافق ٨ ذو القعدة ١٤٤٦ هـ.