

شركة دار المعدات الطبية والعلمية
وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
وتقرير فحص المراجع المستقل
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

شركة دار المعيدات الطبية والعلمية
وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وتقرير فحص المراجع المستقل
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

| صفحة | فهرس |
|--------|--|
| ١ | تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة |
| ٢ | قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة |
| ٣ | قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة |
| ٤ | قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة |
| ٥ | قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة |
| ٦ - ١٣ | إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة |

تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

إلى السادة المساهمين المحترمين

شركة دار المعدات الطبية والعلمية

(شركة مساهمة سعودية)

الرياض، المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لشركة دار المعدات الطبية والعلمية ("الشركة") والشركات التابعة لها ويُشار إليهم مجتمعين بـ ("المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣م، والقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بها بما في ذلك ملخصاً بالسياسات المحاسبية المهمة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء إستنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة إستناداً إلى الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفَّذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص القوائم المالية الأولية من طرح إستفسارات، بشكلٍ أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص. ويُعد الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتبعاً لذلك فإنه لا يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

إستناداً إلى الفحص الذي قمنا به، لم يلفت انتباهنا أي شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.



بيكر تيلي م ك م وشركاه محاسبون قانونيون

ماجد منير النمر

(محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٨١)

الرياض في ٢ ذو القعدة ١٤٤٤ هـ

الموافق ٢٢ مايو ٢٠٢٣م

شركة دار المعدات الطبية والعلمية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣
(بالريال السعودي)

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة) | ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة) | إيضاحات |
|----------------------------|------------------------------|---|
| | | الأصول |
| | | أصول غير متداولة |
| ٣٦,٦٩٨,٤٦٤ | ٤١,١٣٥,١٢٤ | ممتلكات ومعدات |
| ٢٠,٥٤٥,٥٥٤ | ٢٦,٤٥٣,٣٩٠ | أصول حق إستخدام |
| ٣١,٩١٨,١٤٤ | ٣١,٨٣١,٦٩٤ | عقارات استثمارية |
| ٣,٦٩٣,٤٣٤ | ٢,٥٠٢,٣٠٤ | أصول غير ملموسة |
| ٩٢,٨٥٥,٠٩٦ | ١٠٢,٩٢٢,٥١٢ | إجمالي الأصول غير المتداولة |
| | | أصول متداولة |
| ٩٧,٦٧٩,٢٣٠ | ١٠٠,٠٩٦,١٩٣ | مخزون |
| ٥٩٤,٨٤٨,٣٣٧ | ٦٢٧,٢٩٠,٢٣٩ | ٦ مدينون تجاريون وأصول عقود |
| ٦٠,٠٨٤,٦٥٢ | ٦٦,٨٩١,٩٥٩ | مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى |
| ١٢,٢٤١,٦٣٢ | ١٤,١١٩,٣٢٢ | تكاليف عقود مرسلة |
| ١٨,٧٦٦,٢٢٧ | ٢١,٣٨٩,١٥٢ | ٧ مستحق من جهات ذات علاقة |
| ٥٤,٥٥٨,١٧٠ | ٦٣,٤٠١,٣١٧ | نقد وما في حكمه |
| ٨٣٨,١٧٨,٢٤٨ | ٨٩٣,١٨٨,١٨٢ | إجمالي الأصول المتداولة |
| ٩٣١,٠٣٣,٣٤٤ | ٩٩٦,١١٠,٦٩٤ | إجمالي الأصول |
| | | حقوق الملكية والإلتزامات |
| | | حقوق الملكية |
| ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٨ رأس المال |
| ٣٦,٥٨٦,١٦٥ | ٣٦,٥٨٦,١٦٥ | احتياطي نظامي |
| ٢٣٣,٧٨٦,٥٩٩ | ٢٤٠,٦٤٦,٤٨٥ | أرباح مبقاة |
| ٤٧٠,٣٧٢,٧٦٤ | ٤٧٧,٢٣٢,٦٥٠ | حقوق الملكية المتعلقة بمساهمي الشركة الأم |
| (١,٧٤٤,٣٦١) | (٢,٣٠٨,٥١٤) | حقوق الملكية غير المسيطرة |
| ٤٦٨,٦٢٨,٤٠٣ | ٤٧٤,٩٢٤,١٣٦ | إجمالي حقوق الملكية |
| | | الإلتزامات |
| | | إلتزامات غير متداولة |
| ٦٣,٦١٠,٩٠٩ | ٦٤,٤٥١,٤٩٣ | ٩ الإلتزامات المحددة للموظفين |
| ١٠,٦٠٦,٧٩١ | ١٥,٢٨٨,٢٧٣ | الجزء غير المتداول من الإلتزامات عقود إيجار |
| ٩,٦٧٣,٧٥٠ | ٩,٦٧٣,٧٥٠ | الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل |
| ٨٣,٨٩١,٤٥٠ | ٨٩,٤١٣,٥١٦ | إجمالي الإلتزامات غير المتداولة |
| | | إلتزامات متداولة |
| ٨,٢٣٢,٩٥٣ | ٧,٧٩٦,٤٠٦ | ٩ الجزء المتداول من الإلتزامات عقود إيجار |
| ١٦٣,٧٥٠ | ١٦٣,٧٥٠ | الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل |
| ٧,٨٤١,٣٥٦ | ٨,٠٢٦,٩٧٤ | ٩ أوراق الدفع |
| ١٧٠,٠٣٨,٤٧٢ | ٢٢٠,٨٦٩,٧٥٧ | ٩ قروض قصيرة الأجل |
| ٦٨,٤٩٠,٧٣٠ | ٦٨,٧٦٥,٢٠٩ | داننون تجاريون |
| ١٠٧,٧٩٤,٥٦٦ | ١٠٦,٣٤٥,٣٨١ | ٧ مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى |
| - | ٩٧٩,٥٠١ | مستحق إلى جهات ذات علاقة |
| ٣,٧٨٨,٦٧٣ | ٣,٥١٨,٣٩٨ | إلتزامات عقود |
| ١٢,١٦٢,٩٩١ | ١٥,٣٠٧,٦٦٦ | مخصص الزكاة |
| ٣٧٨,٥١٣,٤٩١ | ٤٣١,٧٧٣,٠٤٢ | إجمالي الإلتزامات المتداولة |
| ٤٦٢,٤٠٤,٩٤١ | ٥٢١,١٨٦,٥٥٨ | إجمالي الإلتزامات |
| ٩٣١,٠٣٣,٣٤٤ | ٩٩٦,١١٠,٦٩٤ | إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات |

رئيس مجلس الإدارة
السيد/ باسل بن سعود العريفي

الرئيس التنفيذي
السيد/ بركات بن سعود العريفي

مدير الشؤون المالية
السيد/ ياسر أحمد الصفدي

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

شركة دار المعدات الطبية والعلمية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
(بالريال سعودي)

| ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة) | ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة) | إيضاحات |
|------------------------------|------------------------------|--|
| ١٦٢,٥٦٣,٦٦٩ | ١٦٤,٩٣٩,١١٣ | الإيرادات |
| (١٢٤,٦٤٧,٤٥٠) | (١٣٤,٠٦٣,٧٦٠) | تكلفة الإيرادات |
| ٣٧,٩١٦,٢١٩ | ٣٠,٨٧٥,٣٥٣ | إجمالي الربح |
| (٢,٧٠٢,٥٩٩) | (٣,١٩٧,٢٩٤) | مصاريف بيعية وتسويقية |
| (١٢,٤٧٠,٧١٠) | (١٦,٣٣١,١٥٥) | مصاريف عمومية وإدارية |
| (٩٠٠,٠٠٠) | ٩٤٩,٢٣٥ | عكس / (مخصص) الخسائر الائتمانية المتوقعة |
| ٢١,٨٤٢,٩١٠ | ١٢,٢٩٦,١٣٩ | الربح التشغيلي |
| (٣,٨٤٠,٣٨١) | (٤,٦٩١,٢٤٠) | تكاليف تمويل |
| ٢,٦٦٣,٧١٩ | ١,٨٦٠,٨٣٤ | إيرادات أخرى |
| ٢٠,٦٦٦,٢٤٨ | ٩,٤٦٥,٧٣٣ | الربح قبل الزكاة |
| (٣,٨٩٧,٩٦٧) | (٣,١٧٠,٠٠٠) | الزكاة للفترة |
| ١٦,٧٦٨,٢٨١ | ٦,٢٩٥,٧٣٣ | الربح للفترة |
| - | - | الدخل الشامل الآخر للفترة |
| ١٦,٧٦٨,٢٨١ | ٦,٢٩٥,٧٣٣ | إجمالي الدخل الشامل للفترة |
| ١٦,٧٢٥,٧٠٨ | ٦,٨٥٩,٨٨٦ | الربح للفترة المتعلق بـ: |
| ٤٢,٥٧٣ | (٥٦٤,١٥٣) | مساهمي الشركة الأم |
| ١٦,٧٦٨,٢٨١ | ٦,٢٩٥,٧٣٣ | حقوق الملكية غير المسيطرة |
| ١٦,٧٢٥,٧٠٨ | ٦,٨٥٩,٨٨٦ | إجمالي الدخل الشامل للفترة المتعلق بـ: |
| ٤٢,٥٧٣ | (٥٦٤,١٥٣) | مساهمي الشركة الأم |
| ١٦,٧٦٨,٢٨١ | ٦,٢٩٥,٧٣٣ | حقوق الملكية غير المسيطرة |
| ٠,٨٤ | ٠,٣٤ | ١٠ ربح السهم الأساسي والمخفض |



رئيس مجلس الإدارة
السيد/ باسل بن سعود العريفي



الرئيس التنفيذي
السيد/ بركات بن سعود العريفي



مدير الشؤون المالية
السيد/ ياسر أحمد الصفدي

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

شركة دار المعدات الطبية والعلمية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
(بالريال السعودي)

| حقوق الملكية المتعلقة بمساهمي الشركة الأم | | حقوق الملكية غير المسيطرة | | رأس المال | |
|---|-------------|---------------------------|-------------|---------------|--------------|
| إجمالي حقوق الملكية | المسيطر غير | الإجمالي | أرباح مبقاة | احتياطي نظامي | ٢٠٢٢، ٠١، ٠١ |
| ٤٧٣,٦٧٥,٧٣٤ | ٢١٨,٠٤٩ | ٤٧٣,٤٥٧,٦٨٥ | ٢٣٨,٦٢٨,١٧٩ | ٣٤,٨٢٩,٥٠٦ | ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ |
| ١٦,٧٦٨,٢٨١ | ٤٦,٥٧٣ | ١٦,٧٢٥,٧٠٨ | ١٦,٧٢٥,٧٠٨ | - | - |
| ١٦,٧٦٨,٢٨١ | ٤٦,٥٧٣ | ١٦,٧٢٥,٧٠٨ | ١٦,٧٢٥,٧٠٨ | - | - |
| ٤٩٠,٤٤٤,٠١٥ | ٢٦٠,٦٢٢ | ٤٩٠,١٨٣,٣٩٣ | ٢٥٥,٣٥٣,٨٨٧ | ٣٤,٨٢٩,٥٠٦ | ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ |
| ٤٦٨,٢٢٨,٤٠٣ | (١,٧٤٤,٣٦١) | ٤٧٠,٣٧٢,٧٦٤ | ٢٢٣,٧٨٦,٥٩٩ | ٣٦,٥٨٦,١٦٥ | ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ |
| ٦,٢٩٥,٧٣٣ | (٥٦٤,١٥٣) | ٦,٨٥٩,٨٨٦ | ٦,٨٥٩,٨٨٦ | - | - |
| ٦,٢٩٥,٧٣٣ | (٥٦٤,١٥٣) | ٦,٨٥٩,٨٨٦ | ٦,٨٥٩,٨٨٦ | - | - |
| ٤٧٤,٩٢٤,١٣٦ | (٢,٣٠٨,٥١٤) | ٤٧٧,٢٣٢,٦٥٠ | ٢٤٠,٦٤٦,٤٨٥ | ٣٦,٥٨٦,١٦٥ | ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ |

رئيس مجلس الإدارة

السيد/ ياسر بن سعود العريفي

الرئيس التنفيذي

السيد/ بركات بن سعود العريفي

مدير الشؤون المالية

السيد/ ياسر أحمد الصقدي

كما في ١ يناير ٢٠٢٢ (مراجعة)

الربح للفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة
إجمالي الدخل الشامل للفترة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)

كما في ١ يناير ٢٠٢٣ (مراجعة)

الربح للفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة
إجمالي الدخل الشامل للفترة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة)

شركة دار المعدات الطبية والعلمية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
(بالريال السعودي)

| ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة) | ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة) | |
|------------------------------|------------------------------|--|
| ٢٠,٦٦٦,٢٤٨ | ٩,٤٦٥,٧٣٣ | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية |
| | | الربح قبل الزكاة |
| ٢,٣٩٠,٤٨٤ | ٢,٧٦٤,٢٥٧ | تعديلات لنبود غير نقدية: |
| ٨٦,٤٥٠ | ٨٦,٤٥٠ | استهلاك ممتلكات ومعدات |
| ١,١٦٨,٥٤٥ | ٢,٠٢٢,٨٢٢ | استهلاك عقارات استثمارية |
| ٩٠٠,٠٠٠ | (٩٤٩,٢٣٥) | استهلاك أصول حق استخدام |
| ٤٥٠,٠٠٠ | ٧٥٠,٠٠٠ | (عكس) / مخصص خسائر انتمائية متوقعة |
| - | ١٩١,١٣٠ | مخصص بضاعة بطينة الحركة |
| (٤٠,٨٣١) | (٧٨,٩٩١) | اطفاء أصول غير ملموسة |
| ٣,٨٤٠,٣٨١ | ٤,٦٩١,٢٤٠ | أرباح بيع ممتلكات ومعدات |
| ٣,٦٦٩,٧٤٨ | ٣,٢٧٣,٤٣٠ | تكاليف تمويل |
| ٣٣,١٣١,٠٢٥ | ٢٢,٢١٦,٨٣٦ | التزامات المنافع المحددة للموظفين |
| (٥٦,٩٧٩,٧٢٤) | (٣١,٤٩٢,٦٦٧) | تغيرات في رأس المال العامل: |
| (٤,٧٦٤,٦٩٦) | (٣,١٦٦,٩٦٣) | مدنيون تجاريون وأصول عقود |
| (٣,٢٥٢,٢١٢) | (٦,٨٠٧,٣٠٧) | مخزون |
| ٢,٩٣٦,٠٠٥ | (١,٨٧٧,٦٩٠) | مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى |
| (٢,٦٧٢,٦٦٣) | ٢٧٤,٤٧٩ | تكاليف عقود مرسلة |
| (٢,٤٩٧,٢٦٩) | (١,٤٤٩,١٨٥) | داننون تجاريون |
| (٢,٠٣٢,١٥٥) | (٢٧٠,٢٧٥) | مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى |
| (١١,٩٠٤,٥٣٣) | (١,٦٤٣,٤٢٤) | إلتزامات عقود |
| (٤٨,٠٣٦,٢٢٢) | (٢٤,٢١٦,١٩٦) | مستحق من / إلى جهات ذات علاقة |
| (١,١٥٥,٨٩٨) | (٢,٤٣٢,٨٤٦) | التزامات المنافع المحددة للموظفين المدفوعة |
| (٣,٧٥٨,٩٨٩) | (٤,٤٢١,٧٦٤) | تكاليف تمويل مدفوعة |
| (١٣٠,٠٠٠) | (٢٥,٣٢٥) | زكاة مدفوعة |
| (٥٣,٠٨١,١٠٩) | (٣١,٠٩٦,١٣١) | صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية |
| (٧٧٠,٨٤٢) | (٧,٢٠٧,٩٤٢) | التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية |
| ١٢٨,٤٥٥ | ٨٦,٠١٦ | شراء ممتلكات ومعدات |
| ٥٠,٣٦٥ | - | المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات |
| (٥٩٢,٠٢٢) | (٧,١٢١,٩٢٦) | أصول غير متداولة أخرى |
| | | صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية |
| (٥,٦٠٤,٥١٦) | ١٨٥,٦١٨ | التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية |
| (١,١٧٧,٧٦٢) | (٣,٩٥٥,٦٩٩) | أوراق دفع |
| ٣٢٠,٢٧٤,٦٠٤ | ١٤٢,١٩٧,٩٢٤ | المسدد من الإلتزامات عقود إيجار |
| (٢٧١,٩٤٦,٠٥٣) | (٩١,٣٦٦,٦٣٩) | المتحصل من قروض قصيرة الأجل |
| ٤١,٥٤٦,٢٧٣ | ٤٧,٠٦١,٢٠٤ | المسدد من قروض قصيرة الأجل |
| (١٢,١٢٦,٨٥٨) | ٨,٨٤٣,١٤٧ | صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية |
| ٤٥,٣٢٢,٩٠٠ | ٥٤,٥٥٨,١٧٠ | صافي التغير في النقد وما في حكمه |
| ٣٣,١٩٦,٠٤٢ | ٦٣,٤٠١,٣١٧ | النقد وما في حكمه في بداية الفترة |
| | | النقد وما في حكمه في نهاية الفترة |
| ٤,٤٧٥,٢٥٠ | ٨,٩١٢,٧٩٦ | معاملات غير نقدية |
| | | إضافات أصول حق استخدام يقابلها الإلتزامات عقود إيجار |



رئيس مجلس الإدارة
السيد/ ياسر بن سعود العريفي



الرئيس التنفيذي
السيد/ بركات بن سعود العريفي



مدير الشؤون المالية
السيد/ ياسر أحمد الصفدي

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

شركة دار المعدات الطبية والعلمية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

١- التكوين والنشاط

إن شركة دار المعدات الطبية والعلمية ("الشركة" أو "الشركة الأم") هي شركة مساهمة سعودية تمارس نشاطها بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٦٦٦٦٤ الصادر من مدينة الرياض بتاريخ ٣ ربيع الأول ١٤٢٢ هـ الموافق ٢٦ مايو ٢٠٠١ م.

يتمثل نشاط الشركة في مقاولات عامة للمباني والطرق والجسور والأعمال الكهربائية والإلكترونية والميكانيكية وأعمال السدود والطرق والكباري وصيانة ونظافة وإدارة وتشغيل المراكز الطبية ونظافة المدن وصيانة وتشغيل الأعمال الصناعية وأعمال المياه والصرف الصحي وصيانة المعدات العلمية والطبية وتجارة الجملة والتجزئة في المعدات واللوازم الطبية والمخبرية والعلمية وخدمات الاستيراد والتصدير للغير وتقديم الإعاشة.

إن عنوان مكتب الشركة المسجل هو كما يلي: ص.ب ١٥٨٤، الرياض ١١٤٤١، المملكة العربية السعودية.

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة أصولاً والتزامات الشركة وفروعها المذكورة أدناه، والتي تعمل بموجب السجلات التجارية الفرعية التالية:

| رقم السجل | الإسم التجاري | المدينة | تاريخ السجل | النشاط |
|------------|--|---------|---------------|---|
| ١٠١٠٢٢٦٨٥ | شركة دار المعدات الطبية والعلمية للمقاولات | الرياض | ١٤٢٨/٠٢/٠١ هـ | مقاولات عامة للمباني والطرق والجسور. |
| ١٠١٠٣٥٨٣٨٠ | شركة دار المعدات الطبية والعلمية | الرياض | ١٤٣٤/٠٢/٠٦ هـ | تشغيل المطاعم وتوريد وطهي وتقديم خدمات التغذية وتجارة المواد الغذائية. |
| ١٠١٠٣٥٨٣٨٦ | شركة دار المعدات الطبية والعلمية | الرياض | ١٤٣٤/٠٢/٠٦ هـ | بيع أجهزة معدات السلامة وتركيب وصيانة معدات الإطفاء والإنذار من الحريق وتعبئة وصيانة طفايات الحريق. |
| ١٠١٠٣٩٩٨٧٩ | شركة دار المعدات الطبية والعلمية | الرياض | ١٤٣٥/٠٢/٢٧ هـ | إستيراد وبيع وتركيب وصيانة كاميرات المراقبة الأمنية وأجهزة وبوابة الكشف والتفتيش الأمني والإنذار ضد السرقة. |
| ١٠١٠٦٠٨١٢٢ | شركة دار المعدات الطبية والعلمية للحراسات الامنية المدنية الخاصة | الرياض | ١٤٣٨/٠٨/١١ هـ | تقديم خدمة الحراسة الأمنية المدنية الخاصة. |
| ١٠١٠٦١٣٦٨٦ | شركة دار المعدات الطبية والعلمية | الرياض | ١٤٣٩/٠٣/٢٦ هـ | مقاولات الصيانة والتشغيل. |
| ١٠١٠٦٣٦٠٤٩ | شركة البيروني للصناعات الطبية | الرياض | ١٤٤١/٠٩/٢٦ هـ | صناعة المعدات والأنابيب والأجهزة الإشعاعية العادية وإجزائها للأغراض الطبية والعلمية والأبحاث، يشمل (أشعة إكس، أشعة بيتا، أشعة جاما) |
| ١٠١٠٦٥٣٦٧٦ | شركة دار المعدات الطبية والعلمية | الرياض | ١٤٤٢/٠١/٢٧ هـ | التشغيل الطبي للمستشفيات |
| ١٠١٠٦٥٣٦٧٧ | شركة دار المعدات الطبية والعلمية | الرياض | ١٤٤٢/٠١/٢٧ هـ | إصلاح وصيانة المعدات الإشعاعية والإلكترونية الطبية والعلاجية، أنشطة خدمات التنظيف للمباني الحكومية، أنشطة خدمات صيانة المباني |

شركة دار المعدات الطبية والعلمية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

١- التكوين والنشاط (تتمة)

كما تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة حسابات الشركة والشركات التابعة لها (بشأن إليهم مجتمعين بـ ("المجموعة"). إن الشركات التابعة المدرجة أدناه هي شركات ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية:

| النشاط | نسبة الملكية الفعلية كما في | | اسم الشركة |
|---|-----------------------------|--------------|---|
| | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ | ٣١ مارس ٢٠٢٣ | |
| مستودع لتجارة الجملة والتجزئة في المستلزمات الطبية. | ١٠٠٪ | ١٠٠٪ | شركة مستودع أدوية شركة قرقاص التجارية (أ) |
| استيراد وتصدير وتجارة الجملة والتجزئة في المعدات والأجهزة الطبية والإلكترونية والكهربائية والميكانيكية والمغاسل ومعدات المحارق والمضخات. | ١٠٠٪ | ١٠٠٪ | شركة رؤى الحماية |
| صناعة منظمات ضربات القلب، صناعة أجهزة تخطيط القلب، صناعة أنابيب عمليات القسطرة والتغذية والشفط وخلاف ذلك. | ٥١٪ | ٥١٪ | شركة نبض للصناعات الطبية |
| تركيب أنظمة تبريد وتكييف الهواء وصيانتها وإصلاحها تركيب وتمديد شبكات التلفزيون والاستلايت وشبكات الكمبيوتر والاتصالات، تركيب أنظمة الإضاءة، تركيب وصيانة أجهزة ومعدات الإنذار من الحريق، تمديد الأسلاك الكهربائية، تركيب وصيانة الأجهزة الأمنية، تمديد أسلاك الاتصالات. | ١٠٠٪ | ١٠٠٪ | شركة الوتين للتكييف والتبريد شركة العهد الجديد المحدودة |
| تركيب وصيانة أنظمة التبريد وتكييف الهواء، تركيب وصيانة أنظمة التدفئة بالكهرباء أو الغاز أو الزيت، تمديد وصيانة أنابيب الغاز، تمديد وصيانة أنابيب البخار، تمديد وصيانة أنابيب الحريق، تركيب وتمديد وصيانة أنابيب تكييف الهواء، تمديد وصيانة أنابيب الري. | ١٠٠٪ | ١٠٠٪ | شركة أبواب المستقبل للمقاولات |
| مخازن المواد الغذائية المبردة، البيع بالجملة للأغذية والمشروبات | ١٠٠٪ | ١٠٠٪ | شركة بيت التموين الغذائية (ب) |

(أ) تمتلك شركة مستودع أدوية شركة قرقاص التجارية الشركات التابعة التالية:

| النشاط | نسبة الملكية الفعلية كما في | | اسم الشركة |
|---|-----------------------------|--------------|----------------------------|
| | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ | ٣١ مارس ٢٠٢٣ | |
| وكلاء البيع في الأدوية، البيع بالجملة للأجهزة والمعدات والمستلزمات الطبية، البيع بالجملة في الأجهزة العلمية، أنشطة الصيدليات، أنشطة مستودعات الأدوية، البيع بالتجزئة للأجهزة والمعدات والمستلزمات الطبية. | ٩٩٪ | ٩٩٪ | شركة نقاء المتحدة للأدوية |
| بيع المنتجات الصيدلانية والطبية ومستحضرات التجميل وأدوات الزينة بالتجزئة في متاجر متخصصة. | ٩٩٪ | ٩٩٪ | شركة نقاء الأولى للأدوية * |

* لم تمارس شركة نقاء الأولى للأدوية أي نشاط منذ تاريخ تأسيسها وتم شطب السجل التجاري بتاريخ ١٧ جمادى الثاني ١٤٤٤هـ الموافق ١٠ يناير ٢٠٢٢.

(ب) خلال الربع الأول من عام ٢٠٢٢، تم تحويل شركة بيت التموين الغذائية من فرع للشركة إلى شركة ذات مسؤولية محدودة.

تتمثل حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في الشركات التابعة بالقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة فيما يلي:

| اسم الشركة | نسبة حقوق الملكية غير المسيطرة (%) | | الكيان القانوني |
|---------------------------|------------------------------------|--------------|-------------------------|
| | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ | ٣١ مارس ٢٠٢٣ | |
| شركة نبض للصناعات الطبية | ٤٩ | ٤٩ | شركة ذات مسؤولية محدودة |
| شركة نقاء المتحدة للأدوية | ١ | ١ | شركة ذات مسؤولية محدودة |
| شركة نقاء الأولى للأدوية | ١ | ١ | شركة ذات مسؤولية محدودة |

شركة دار المعدات الطبية والعلمية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٢- بيان الإلتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ويجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢. ولا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة لإعداد مجموعة كاملة من القوائم المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي. لقد تم إدراج السياسات المحاسبية والإيضاحات التفسيرية المحددة لتفسير الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغييرات في المركز المالي والأداء المالي للمجموعة بالقوائم المالية الموحدة منذ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

تعتبر الفترة الأولية جزءاً لا يتجزأ من السنة المالية الكاملة، ومع ذلك، فإن نتائج عمليات الفترات الأولية قد لا تكون مؤشراً عادلاً على نتائج عمليات السنة الكاملة.

٣- أسس الإعداد

١-٣ الاعتبارات العامة

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة باستخدام أسس القياس المحددة في المعايير الدولية للتقرير المالي لكل نوع من أنواع الأصول، الإلتزامات، الدخل، والمصروفات. يتم وصف أسس القياس بشكل كامل في السياسات المحاسبية.

تم تطبيق السياسات المحاسبية الرئيسية في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بصورة منتظمة على جميع الفترات المعروضة، ما لم يذكر خلاف ذلك.

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي استخدام بعض التقديرات المحاسبية المهمة. كما يتطلب من إدارة المجموعة ممارسة الأحكام في تطبيق السياسات المحاسبية الرئيسية للمجموعة. تم الإفصاح عن الأحكام والتقديرات المهمة المتبعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وتأثيرها في إيضاح رقم (٥).

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً للتكلفة التاريخية باستثناء التزامات المنافع المحددة للموظفين، والتي يتم قياسها باستخدام طريقة وحدة الإنتمان المتوقعة.

بالإضافة إلى ذلك، تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة باستخدام أساس الاستحقاق ومبدأ الإستمرارية.

٢-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

يتم عرض القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريال السعودي، وهي العملة الوظيفية للمجموعة.

٤- ملخص السياسات المحاسبية المهمة

تنفق السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

لا توجد معايير جديدة تم إصدارها، ومع ذلك فإن عدداً من التعديلات على المعايير سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٣ والتي تم شرحها في القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة، ولكن ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

٥- استخدام الأحكام والتقديرات

تقوم المجموعة بممارسة بعض الأحكام والتقديرات المتعلقة بالمستقبل. يتم تقييم الأحكام والتقديرات باستمرار بناءً على الخبرة السابقة وعوامل أخرى، بما في ذلك، توقع الأحداث المستقبلية التي يعتقد أنها ملائمة للظروف. وفي المستقبل، قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات والإفتراضات.

إن التقديرات الهامة التي قامت بها الإدارة لتطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لتقدير عدم الموثوقية هي نفسها المستخدمة في القوائم المالية الموحدة السنوية الأخيرة.

شركة دار المعدات الطبية والعلمية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٦- مدينون تجاريون وأصول عقود

| (بالريال السعودي) | | |
|-------------------|--------------|--------------------------------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ | ٣١ مارس ٢٠٢٣ | |
| ٤٨٠,١٨٩,٤٥٣ | ٤٩٢,٣٨٣,٩٩٠ | أ-٦ مدينون تجاريون |
| ١٦٣,٣٢٣,٨٢٣ | ١٨٢,٦٢١,٩٥٣ | ب-٦ أصول عقود |
| ٦٤٣,٥١٣,٢٧٦ | ٦٧٥,٠٠٥,٩٤٣ | |
| (٤٨,٦٦٤,٩٣٩) | (٤٧,٧١٥,٧٠٤) | ج-٦ مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة |
| ٥٩٤,٨٤٨,٣٣٧ | ٦٢٧,٢٩٠,٢٣٩ | |

٦- أ مدينون تجاريون

| (بالريال السعودي) | | |
|-------------------|--------------|------------------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ | ٣١ مارس ٢٠٢٣ | |
| ٤٥٠,١٢٨,٥٦١ | ٤٦١,٣١٩,٤٣٠ | ذمم عملاء - قطاع حكومي |
| ٣٠,٠٦٠,٨٩٢ | ٣١,٠٦٤,٥٦٠ | ذمم عملاء - قطاع خاص |
| ٤٨٠,١٨٩,٤٥٣ | ٤٩٢,٣٨٣,٩٩٠ | |

٦- ب أصول عقود

يمثل أرصدة ناتجة عن أعمال تنفيذ عقود تشغيل وصيانة وأعمال إنشائية لم يتم إصدار فواتير لها كما في نهاية الفترة / السنة:

| (بالريال السعودي) | | |
|-------------------|--------------|--------------------------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ | ٣١ مارس ٢٠٢٣ | |
| ١٦٣,٠٨٩,٨٨٥ | ١٨٢,٥٠٧,٧٧٥ | أعمال تنفيذ عقود تشغيل وصيانة |
| ٢٣٣,٩٣٨ | ١١٤,١٧٨ | أعمال تنفيذ عقود أعمال إنشائية |
| ١٦٣,٣٢٣,٨٢٣ | ١٨٢,٦٢١,٩٥٣ | |

٦- ج مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة

فيما يلي حركة مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة:

| (بالريال السعودي) | | |
|-------------------|--------------|---------------------------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ | ٣١ مارس ٢٠٢٣ | |
| ٩,٢٣٥,٦٦٨ | ٤٨,٦٦٤,٩٣٩ | الرصيد الإفتتاحي |
| ٣٩,٤٢٩,٢٧١ | (٩٤٩,٢٣٥) | (عكس) إضافات خلال الفترة/ السنة |
| ٤٨,٦٦٤,٩٣٩ | ٤٧,٧١٥,٧٠٤ | الرصيد الختامي |

شركة دار المعدات الطبية والعلمية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٧- أرصدة ومعاملات مع جهات ذات علاقة

تتمثل الجهات ذات العلاقة في المساهمين بالمجموعة وكبار موظفي الإدارة في المجموعة والمنشآت التي تملكها أو تديرها هذه الجهات وكذلك المنشآت التي تمارس على هذه الجهات سيطرة مشتركة أو نفوذاً جوهرياً، وتتم المعاملات مع الجهات ذات العلاقة على أساس شروط متفق عليها بين الطرفين ويتم اعتمادها من الإدارة خلال السياق الاعتيادي للأعمال.

وفيما يلي ملخصاً بأهم المعاملات التي تمت بين المجموعة والجهات ذات العلاقة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس:
(بالريال السعودي)

| جهة ذات علاقة | نوع العلاقة مع الشركة | طبيعة المعاملة | ٣١ مارس ٢٠٢٣ | ٣١ مارس ٢٠٢٢ |
|---------------------------------------|-----------------------|-------------------------------|--------------|--------------|
| شركة روابي التسويق العالمية | شقيقة | مصاريف مدفوعة بالنيابة | ٤٩١,٨٥٧ | ٧٠٠,٠٠٠ |
| شركة روابي للخدمات الذكية والأجهزة | شقيقة | إيراد إيجار | ٢١٦,٠٠٠ | ٢١٦,٠٠٠ |
| الشركة الوطنية لمنتجات الكبريت | شقيقة | إيرادات عقود الصيانة والتشغيل | ١,٦١٤,٠٦١ | ١,٦٣١,٤٥٩ |
| الشركة الألمانية لمعالجة أسطح المعادن | شقيقة | مشتريات | ٨٥٥,٧٥١ | ٧٣٥,٠٠٠ |
| شركة ديرة العمارات | شقيقة | مصاريف مدفوعة بالنيابة | ٣٣٨,٦٨٦ | ١٣٠,٠٠٠ |
| مؤسسة أرض الاتحاد للتجارة | شقيقة | إيرادات إنشائية | ١,٤٢٥,٩٠٩ | ١,٤٢٠,٤٤٤ |
| شركة روابي التسويق العالمية | شقيقة | إيراد إيجار | ٩٦,٠٠٠ | ٩٦,٠٠٠ |
| الشركة الوطنية لمنتجات الكبريت | شقيقة | إيرادات إنشائية | ١٨٧,١٤٩ | ٢٤٠,١٣٤ |
| الشركة الألمانية لمعالجة أسطح المعادن | شقيقة | إيراد إيجار | ٦٦,٠٠٠ | ٦٦,٠٠٠ |
| مؤسسة أرض الاتحاد للتجارة | شقيقة | مصاريف مدفوعة بالنيابة | ٣٠٨,٢٣٩ | ٢٣٩,٥٤٤ |
| مؤسسة بركات الخير للتجارة | شقيقة | مصاريف مدفوعة بالنيابة | ١٦٢,٩٧٢ | ٢,٤١١,٢٥٥ |
| مؤسسة بركات الخير للتجارة | شقيقة | مشتريات | ١,٧٢٥ | ١,٢٢٨,٨٤٦ |
| مؤسسة بركات الخير للتجارة | شقيقة | مصاريف مدفوعة بالنيابة | ٢١٨,١٧٨ | ٢,٢٢٠,٥٢٠ |
| مؤسسة بركات الخير للتجارة | شقيقة | مشتريات | ٣٨٣,٣٧٩ | ٦٣٣,٢٧٦ |

المستحق من جهات ذات علاقة

| (بالريال السعودي) | ٣١ مارس ٢٠٢٣ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ |
|---------------------------------------|--------------|----------------|
| شركة ديرة العمارات | ٩,٠٠٦,٢٠١ | ٨,٩٠٢,٨١٣ |
| مؤسسة بركات الخير للتجارة | ١,٢٩٩,٥٩٣ | ١,٤٦٤,٧٩٣ |
| مؤسسة أرض الاتحاد للتجارة | ٢,٤٥٥,٧١٦ | ١,٠١٠,٤٦٩ |
| شركة روابي التسويق العالمية | ٨,٢١٠,٠٧٠ | ٧,٣٨٨,١٥٢ |
| الشركة الوطنية لمنتجات الكبريت | ٣٦٠,٥٩٥ | - |
| الشركة الألمانية لمعالجة أسطح المعادن | ٥٦,٩٧٧ | - |
| | ٢١,٣٨٩,١٥٢ | ١٨,٧٦٦,٢٢٧ |

المستحق إلى جهات ذات علاقة

| (بالريال السعودي) | ٣١ مارس ٢٠٢٣ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ |
|------------------------------------|--------------|----------------|
| شركة روابي للخدمات الذكية والأجهزة | ٩٧٩,٥٠١ | - |
| | ٩٧٩,٥٠١ | - |

٨- رأس المال

يتكون رأس مال الشركة من ٢٠ مليون سهم، قيمة السهم الواحد ١٠ ريال سعودي وقد اكتتب المساهمون بكامل رأس المال.

شركة دار المعدات الطبية والعلمية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٩- القروض والتسهيلات البنكية

حصلت المجموعة على تسهيلات مصرفية من بنوك محلية على شكل سحب على المكشوف وتمويل إتمادات وقروض لأجل (مربحة وتورق) وأوراق دفع وقد بلغ رصيد هذه التسهيلات كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ مبلغ ٢٣٨,٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: مبلغ ١٨٧,٧ مليون ريال سعودي). إن هذه التسهيلات تمت وفق الشروط الواردة في عقود التسهيلات وفيما يلي بيان بذلك:

| (بالريال السعودي) | | |
|-------------------|--------------|----------------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ | ٣١ مارس ٢٠٢٣ | |
| ١٧٠,٠٣٨,٤٧٢ | ٢٢٠,٨٦٩,٧٥٧ | قروض قصيرة الأجل (أ) |
| ٩,٨٣٧,٥٠٠ | ٩,٨٣٧,٥٠٠ | قروض طويلة الأجل (ب) |
| ٧,٨٤١,٣٥٦ | ٨,٠٢٦,٩٧٤ | أوراق دفع |
| ١٨٧,٧١٧,٣٢٨ | ٢٣٨,٧٣٤,٢٣١ | |

(أ) إن حركة القروض القصيرة الأجل هي كما يلي :

| (بالريال السعودي) | | |
|-------------------|--------------|----------------------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ | ٣١ مارس ٢٠٢٣ | |
| ٢٣٢,٨٨٤,١٧٧ | ١٧٠,٠٣٨,٤٧٢ | الرصيد الإفتتاحي |
| ١,٠٠٦,٤٤٧,٩٣٦ | ١٤٢,١٩٧,٩٢٤ | إضافات خلال الفترة / السنة |
| (١,٠٦٩,٢٩٣,٦٤١) | (٩١,٣٦٦,٦٣٩) | المسدد خلال الفترة / السنة |
| ١٧٠,٠٣٨,٤٧٢ | ٢٢٠,٨٦٩,٧٥٧ | الرصيد الختامي |

(ب) يمثل هذا البند المبلغ المسحوب من قرض طويل الأجل حصلت عليه شركة تابعة من صندوق التنمية الصناعية السعودي بقيمة إجمالية قدرها ٦,٢٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وبالإضافة إلى قرض طويل الأجل بمبلغ ٣,٦٣٧,٥٠٠ ريال سعودي حصلت عليه الشركة التابعة من مركز أرامكو السعودية لريادة الأعمال "واعد" وذلك لتمويل مشاريع قيد التنفيذ. إن حركة القروض طويلة الأجل هي كما يلي:

| (بالريال السعودي) | | |
|-------------------|--------------|----------------------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ | ٣١ مارس ٢٠٢٣ | |
| ٧,٧٢٥,٠٠٠ | ٩,٨٣٧,٥٠٠ | الرصيد الإفتتاحي |
| ٢,١١٢,٥٠٠ | - | إضافات خلال الفترة / السنة |
| ٩,٨٣٧,٥٠٠ | ٩,٨٣٧,٥٠٠ | الرصيد الختامي |
| ١٦٣,٧٥٠ | ١٦٣,٧٥٠ | الجزء المتداول |
| ٩,٦٧٣,٧٥٠ | ٩,٦٧٣,٧٥٠ | الجزء الغير متداول |

١٠- ربح السهم الأساسي والمخفض

يتم احتساب ربح السهم بناء على صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال هذه الفترة والبالغة ٢٠ مليون سهم. إن الربح المخفض للسهم هو نفس الربح الأساسي للسهم لأن الشركة ليس لديها أي أدوات مخفضة مصدرية.

| ٣١ مارس ٢٠٢٢ | ٣١ مارس ٢٠٢٣ | |
|--------------|--------------|--|
| ١٦,٧٢٥,٧٠٨ | ٦,٨٥٩,٨٨٦ | ربح الفترة (ريال سعودي) |
| ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ | المتوسط المرجح لعدد الأسهم (أسهم) |
| ٠,٨٤ | ٠,٣٤ | ربح السهم الأساسي والمخفض (ريال سعودي) |

١١- الإلتزامات المحتملة

| (بالريال السعودي) | | |
|-------------------|--------------|-----------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ | ٣١ مارس ٢٠٢٣ | |
| ٣٨,٤٧١,٠٩٨ | ٤١,٦٨٢,٨٧٥ | إتمادات مستندية |
| ٢٧٠,٦٢٧,٢٢١ | ٢٨٦,٨٧٣,٥٢٧ | خطابات ضمان |
| ٣٠٩,١٠٠,٣٤١ | ٣٢٨,٥٥٦,٤٠٢ | |

شركة دار المعينات الطبية والطبية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الألية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

١٢ - التقارير القطاعية

يتم تسجيل القطاعات التشغيلية بطريقة تتفق مع هيكل التقارير الداخلية. جميع قطاعات المجموعة تتركز داخل المملكة العربية السعودية. تراقب الإدارة التشغيلية لمنتجاتها بصورة مستقلة لغرض تقييم الأداء:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

| الإجمالي | حذف وتسويات | أدوية ومستلزمات طبية | لحوم وأطعمة | المقاولات الإنشائية | أعمال تجارية | الصيانة والتشغيل | الإيرادات |
|---------------|-------------|----------------------|-------------|---------------------|--------------|------------------|------------------------------|
| ١٦٤,٩٣٩,١١٣ | (٤,١٦٩,٦٨٧) | ٩,٣٤٣,٦٦١ | ١,٨٦٢,٠٣٣ | ١٠,٨٧٢,٥٤٩ | ١٤,٣٤٠,٣١٢ | ١٣٢,٧٩٠,٢٤٥ | الإيرادات |
| (١٣٤,٠٦٣,٧٩٠) | ٤,١٦٩,٦٨٧ | (٦,٦٦٦,١٩٧) | (٢,٤٩٢,٠١٨) | (٦,٣١٩,٤٤٢) | (١٠,٤٦٩,٧٢٧) | (١١٢,٢٨٦,٠٦٣) | تكلفة الإيرادات |
| ٣٠,٨٧٥,٣٥٣ | - | ٢,٥٧٧,٤٦٤ | (٦٢٩,٩٨٥) | ٤,٥٥٣,١٠٧ | ٣,٨٧٠,٥٨٥ | ٢٠,٥٠٤,١٨٢ | إجمالي الربح (الخسارة) |
| ٦,٢٩٥,٧٢٣ | ٤,٨٨٠,٩٢١ | (٣,٣١٨,٢٢١) | (١,٦٧٢,٩٧٤) | ٢,٩٧٢,١٦١ | (٤٩٩,٣٠٩) | ٣,٩٣٣,١٥٥ | إجمالي الربح (الخسارة) لفترة |

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

| الإجمالي | حذف وتسويات | أدوية ومستلزمات طبية | لحوم وأطعمة | المقاولات الإنشائية | أعمال تجارية | الصيانة والتشغيل | الإيرادات |
|---------------|-------------|----------------------|-------------|---------------------|--------------|------------------|------------------------------|
| ١٦٢,٥١٣,٦٦٩ | (٢,٥١٤,٧١٥) | ٨,٦٤١,٢٢٨ | ٣,٤٧٦,٠٦٢ | ١١,٠٣٨,٩٦٤ | ١١,٤٧٣,٤٠٦ | ١٣٠,١٤٨,٦٨٤ | الإيرادات |
| (١٢٤,٦٤٧,٤٥٠) | ٢,٥١٤,٧١٥ | (٦,٠٦٨,٦٩١) | (٣,١١٠,٧٠١) | (٨,٤٧٤,٤٥٨) | (٨,١١٧,٢٣٤) | (١٠١,٣٩١,٠٨١) | تكلفة الإيرادات |
| ٣٧,٩٦٦,٢١٩ | - | ٢,٨٧٢,٥٣٧ | ٣٦٥,٣٦١ | ٢,٥٦٤,٥٠٦ | ٣,٣٥٦,١٧٢ | ٢٨,٧٥٧,٦٠٣ | إجمالي الربح (الخسارة) |
| ١٦,٧٦٨,٢٨١ | ٢,٣٤١,٠٥٩ | (١,٠٣٥,٢٧٧) | (٥,٠٠٧) | ٩١٢,٧١٧ | (١,١٧٢,٧٢٠) | ١٤,٧٢٦,٥٠٩ | إجمالي الربح (الخسارة) لفترة |

شركة دار المعدات الطبية والعلمية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

١٣ - القيمة العادلة للأصول والتزامات مالية

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يتم به تبادل أصل أو سداد التزام بين أطراف لديها معرفة ورغبة في ذلك بشروط تعامل عادلة، وحيث أنه يتم إدراج الأدوات المالية للمجموعة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فقد تظهر فروقات بين القيم الدفترية وتقديرات القيمة العادلة، وتعتقد الإدارة أن القيم العادلة للأصول والالتزامات المالية للمجموعة لا تختلف بشكل جوهري عن قيمها الدفترية. لا يوجد لدى المجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ أدوات مالية تقاس بالقيمة العادلة.

١٤ - أحداث لاحقة

تعتقد الإدارة بعدم وجود أحداث لاحقة هامة منذ نهاية الفترة والتي تتطلب إفصاح أو تعديل على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

١٥ - اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تمت الموافقة على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١ ذو القعدة ١٤٤٤ هـ الموافق ٢١ مايو ٢٠٢٣ م.