

شركة دار المعدات الطبية والعلمية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

وتقرير فحص المراجع المستقل

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

شركة دار المعدات الطبية والعلمية
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) وتقرير فحص المراجع المستقل
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

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 - ١٦	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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، والقوائم الأولية الموحدة الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بها بما في ذلك ملخصاً بالسياسات المحاسبية المهمة والإيضاحات التفسيرية الأخرى ("القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة"). 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. وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء إستنتاج بشأن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة إستناداً إلى فحصنا.

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 يمكّننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نبدي أي 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 (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.



بيكر تيلي م ك م وشركاه محاسبون قانونيون

ماجد منير النمر

(محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٨١)

الرياض في ١٢ ربيع الثاني ١٤٤٤هـ

الموافق ٦ نوفمبر ٢٠٢٢م

شركة دار المعدات الطبية والعلمية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
(بالريال سعودي)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢		
معدلة (إيضاح ١٦)		معدلة (إيضاح ١٦)			
٤٩٤,١٤٩,٤٨٧	٥٢٤,٩٢٩,٦٦٢	١٧٦,٥٠٥,٩٧٥	١٨٦,٠٧٠,٣٤٤	١٣	الإيرادات
(٣٨٠,٢٣٨,٢١٩)	(٤٠٤,١٦٥,١٣٧)	(١٣٨,٩٦٩,٩٧٢)	(١٥٠,٠٠٤,٩٣٩)	١٣	تكلفة الإيرادات
١١٣,٩١١,٢٦٨	١٢٠,٧٦٤,٥٢٥	٣٧,٥٣٦,٠٠٣	٣٦,٠٦٥,٤٠٥		إجمالي الربح
(٨,٢٨٨,٠٢١)	(٩,٣٥٠,١٣٣)	(٣,٧٨١,٤٧٧)	(٣,٣١٥,٦٤٩)		مصاريف بيعية وتسويقية
(٣٩,٧٢٣,٣٢٢)	(٥١,٤٦١,١٨٢)	(١٤,٥٤٠,١٧٨)	(١٦,٧٧٥,٩٢٦)		مصاريف عمومية وإدارية
٦٥,٨٩٩,٩٢٥	٥٩,٩٥٣,٢١٠	١٩,٢١٤,٣٤٨	١٥,٩٣٧,٨٣٠		الربح التشغيلي
(٨,٨٨٧,٦٢٣)	(١٤,٢٥١,٠٣٥)	(٣,٧٤٥,٢٩٩)	(٥,٥٥٩,١٢٦)		تكاليف تمويل
١٠,٧١٩,٣٩٦	٧,٧٧٨,٠٢٦	٣,٧٥٠,٠٠٢	٢,١٦٨,٢٢٤	٩	إيرادات أخرى
٦٧,٧٣١,٦٩٨	٥٣,٤٨٠,٢٠١	١٩,٢١٩,٠٥١	١٢,٥٤٦,٩٢٨		الربح قبل الزكاة
(٩,٢٦٧,٧٤٢)	(١١,٦٨٨,٠٠٠)	(٣,٠٤٢,٠٠٠)	(٣,٨٨٠,٠٠٠)		الزكاة للفترة
٥٨,٤٦٣,٩٥٦	٤١,٧٩٢,٢٠١	١٦,١٧٧,٠٥١	٨,٦٦٦,٩٢٨		الربح للفترة
					الدخل الشامل الآخر
					بنود الدخل الشامل الآخر التي لن يُعاد تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة: التغييرات في القيمة العادلة لاستثمارات في حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٣١٢,٢٣٥	-	٢٨١,٠١٤	-		إجمالي الدخل الشامل الآخر للفترة
٣١٢,٢٣٥	-	٢٨١,٠١٤	-		إجمالي الدخل الشامل للفترة
٥٨,٧٧٦,١٩١	٤١,٧٩٢,٢٠١	١٦,٤٥٨,٠٦٥	٨,٦٦٦,٩٢٨		الربح للفترة المتعلق ب: مساهمي الشركة الأم
٦٠,٠٧٠,٧٥٨	٤٢,٨٧١,٧٧٤	١٦,٩٦٤,٩٧٧	٨,٧٨٧,٥٥٨		حقوق الملكية غير المسيطرة
(١,٦٠٦,٨٠٢)	(١,٠٧٩,٥٧٣)	(٧٨٧,٩٢٦)	(١٢٠,٦٣٠)		إجمالي الدخل الشامل للفترة المتعلق ب: مساهمي الشركة الأم
٥٨,٤٦٣,٩٥٦	٤١,٧٩٢,٢٠١	١٦,١٧٧,٠٥١	٨,٦٦٦,٩٢٨		حقوق الملكية غير المسيطرة
٦٠,٣٨٢,٩٩٣	٤٢,٨٧١,٧٧٤	١٧,٢٤٥,٩٩١	٨,٧٨٧,٥٥٨		إجمالي الدخل الشامل للفترة المتعلق ب: مساهمي الشركة الأم
(١,٦٠٦,٨٠٢)	(١,٠٧٩,٥٧٣)	(٧٨٧,٩٢٦)	(١٢٠,٦٣٠)		حقوق الملكية غير المسيطرة
٥٨,٧٧٦,١٩١	٤١,٧٩٢,٢٠١	١٦,٤٥٨,٠٦٥	٨,٦٦٦,٩٢٨		ربحية السهم الأساسية والمخفضة
٣,٠٠	٢,١٤	٠,٨٥	٠,٤٤	١٠	

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 المعيدات الطبية والطبية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموزعة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
(بالريال السعودي)


حقوق الملكية المتبقية بمساهمي الشركة الأم	حقوق الملكية غير المسيطرة		حقوق الملكية غير المسيطرة		حقوق الملكية المتبقية بمساهمي الشركة الأم	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي نظامي	رأس المال
	إجمالي حقوق الملكية	المسيطرة	المسيطرة	الاجمالي				
كما في ١ يناير ٢٠٢١	٥٨,٤٦٣,٩٥٦	(١,٢٠٦,٨٠٢)	٦٠٠,٧٠,٧٥٨	٦٠٠,٧٠,٧٥٨	-	-	-	-
	٣١٢,٢٣٥	-	٣١٢,٢٣٥	٣١٢,٢٣٥	-	٣١٢,٢٣٥	-	-
	٥٨,٧٧٦,١٩١	(١,٢٠٦,٨٠٢)	٦٠٠,٣٨٢,٩٩٣	٦٠٠,٧٠,٧٥٨	٣١٢,٢٣٥	-	-	-
	(٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-
	(٩٥٥,٩٠٥)	(٩٥٥,٩٠٥)	-	-	-	-	-	-
	٤٥٧,٧٧٢,١٥٦	(٦١٢,٥٨٩)	٤٥٨,٣٨٤,٧٤٥	٢٣٠,٠٥٨,٧٤٦	١,٢٤٨,٩٤١	٢٧,٠٧٧,٠٥٨	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-
	٤٧٣,٦٧٥,٧٣٤	٢١٨,٠٤٩	٤٧٣,٤٥٧,٦٨٥	٢٣٨,٦٢٨,١٧٩	-	٢٤,٨٢٩,٥٠٦	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-
	٤١,٧٩٢,٢٠١	(١,٠٧٩,٥٧٣)	٤٢,٨٧١,٧٧٤	٤٢,٨٧١,٧٧٤	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-
	٤١,٧٩٢,٢٠١	(١,٠٧٩,٥٧٣)	٤٢,٨٧١,٧٧٤	٤٢,٨٧١,٧٧٤	-	-	-	-
	(٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-
	٤٩٥,٤٦٧,٩٣٥	(٨٦١,٥٢٤)	٤٩٦,٣٢٩,٤٥٩	٢٦١,٤٩٩,٩٥٣	-	٢٤,٨٢٩,٥٠٦	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-

كما في ١ يناير ٢٠٢٢

الربح (الخسارة) للفترة
الدخل الشامل الاخر للفترة
إجمالي الدخل الشامل للفترة

توزيعات أرباح (إبضاح) (١١)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢


رئيس مجلس الإدارة
السيد/ باسم بن سعود العريفي


الرئيس التنفيذي
السيد/ بركات بن سعود العريفي


مدير الشؤون المالية
السيد/ باسم أحمد الصمغني

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

شركة دار المعدات الطبية والعلمية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
(بالريال السعودي)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
٦٧,٧٣١,٦٩٨	٥٣,٤٨٠,٢٠١	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٦,٤٦٢,٢٨٣	٧,١٩٤,٨٧٢	الربح قبل الزكاة
١٧٥,٧٥٠	٢٥٩,٣٤٩	تعديلات لبُنود غير نقدية:
٢,٧٥٦,١٩٩	٤,٤٠٩,٧٢٦	استهلاك ممتلكات والآلات ومعدات
-	١٨٦,٩١٥	استهلاك عقارات استثمارية
٢,٢٥٠,٠٠٠	٢,٧٠٠,٠٠٠	استهلاك أصول حق استخدام
١,٨٠٠,٠٠٠	١,٦٤٦,١٧٤	أطفاء أصول غير ملموسة
(٢٠٣,٧٧٦)	(٨٩,٠٧٧)	مخصص انخفاض في قيمة مدينون تجاريون
٨,٨٨٧,٦٢٣	١٤,٢٥١,٠٣٥	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
٦,٠٢١,٥٩٨	١٠,٨٤٠,٤٤٨	أرباح بيع ممتلكات والآلات ومعدات
٩٥,٨٨١,٣٧٥	٩٤,٨٧٩,٦٤٣	تكاليف تمويل
		منافع محددة للموظفين
(١٤٦,٦٥٠,٧٨٣)	(٧٥,٥٨٢,٠٩٨)	تغيرات في راس المال العامل:
(٢٤,٩٤٤,٩٩٧)	٧٦,٢٣٠,١٥٢	مدينون تجاريون
(٤,٨٥٧,٦٠١)	(٨,٨٢٥,١٠٥)	أصول عقود
(٢٦,٨٩٥,٢٧٤)	(٩,٣٤٨,٥٦٣)	مخزون
(٣,٢٠٣,٨٩٣)	٨٩٨,٤٧٦	مصاريف مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى
١٤,٠٤١,٤٩٩	١٧,٦٧٢,٥٤٣	مصاريف مؤجلة
٢٤,٠٠٢,٤٥٨	(١٣,٠٧٣,٩٠٩)	دائون تجاريون
٧٤٥,٩٦٠	(٤,٠٧٦,٦٩٦)	مصاريف مستحقة وارصدة دائنة اخرى
٣٥,٩٤٣,٠٧٧	(٢٢,٦٦٦,١٣٦)	التزامات عقود
(٣٥,٩٣٨,١٧٩)	٥٦,١٠٨,٣٠٧	مستحق من / الى جهات ذات علاقة
(٣,٨٦٩,٨٦٥)	(٥,٢٧٧,٧٣٣)	منافع محددة للموظفين مدفوعة
(٩,٠٦٥,٦٣٨)	(٦,٧٧٢,٥٠٠)	زكاة مدفوعة
(٤٨,٨٧٣,٦٨٢)	٤٤,٠٥٨,٠٧٤	صافي النقد المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٢,٥٠٤,٣٥٠)	(٨,٠٨٩,٩٨٢)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٢٦٧,٤٩٣	٣٣٣,٣٠٧	إضافات ممتلكات والآلات ومعدات
-	(١,٤٩٥,٣٢٤)	المتحصل من بيع ممتلكات والآلات ومعدات
١٥١,٠٩٨	٦٧,٦٩٤	إضافات أصول غير ملموسة
(٢,٠٨٥,٧٥٩)	(٩,١٨٤,٣٠٥)	أصول غير متداولة أخرى
١٧,٤٩١,٤٦٥	٥,٤٩٥,٥١٤	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٢,٢٦٤,٦٨٢)	(١٤٨,٠٥٣)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٢,٦٨٧,٨٥٣)	(٧,٤٦٨,٤٢٧)	بنوك دائنة
٦٠٥,٧٩٢,٦٥٠	٨٤٥,٠٦٣,٠٩٣	أوراق دفع
٤,٥٤٩,٧٥١	٢,١١٢,٥٠٠	المسدد من التزامات عقود إيجار
(٥٥٠,٧٤٧,٤٧٤)	(٨٣٣,٨٨٠,١٩٨)	المتحصل من قروض قصيرة الأجل
(٣٠٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠٠٠)	المتحصل من قروض طويلة الأجل
(٨,٨٨٧,٦٢٣)	(١٣,٨٨٣,١٨٠)	المسدد من قروض قصيرة الأجل
(٩٥٥,٩٠٥)	-	توزيعات أرباح مدفوعة
٣٢,٢٩٠,٣٢٩	(٢٢,٧٠٨,٧٥١)	تكاليف تمويل مدفوعة
(١٨,٦٦٩,١١٢)	١٢,١٦٥,٠١٨	التغير في حقوق الملكية غير المسيطرة
٨٨,٦٣٨,٣٠٨	٤٥,٣٢٢,٩٠٠	صافي النقد (المستخدم في) المتوفر من الأنشطة التمويلية
٦٩,٩٦٩,١٩٦	٥٧,٤٨٧,٩١٨	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٣,٤٣٤,٦٩٧	٨,٢٩٤,١٣٢	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
		معاملات غير نقدية
		إضافات أصول حق استخدام يقابلها التزامات عقود إيجار

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
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

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 ١٤٢٢هـ الموافق ٢٦ مايو ٢٠٠١م.

بتاريخ ٢٨ فبراير ٢٠٢٢م، أكملت الشركة طرحها العام الأولي وقد تم إدراج أسهمها العادية في السوق المالية السعودية ("تداول") وذلك بعد الحصول على موافقة هيئة السوق المالية في ٣ نوفمبر ٢٠٢١م على طلب الشركة طرح ٦ مليون سهم عادي تمثل ٣٠٪ من أسهم الشركة في تداول.

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 المرفقة أصول والتزامات الشركة وفروعها المذكورة أدناه، والتي تعمل بموجب السجلات التجارية الفرعية التالية:

رقم السجل	الإسم التجاري	المدينة	تاريخ السجل	النشاط
١٠١٠٢٢٨٦٨٥	شركة دار المعدات الطبية والعلمية للمقاولات	الرياض	١٤٢٨/٠٢/٠١هـ	مقاولات عامة للمباني والطرق والجسور.
١٠١٠٣٥٨٢٨٠	شركة دار المعدات الطبية والعلمية	الرياض	١٤٣٤/٠٢/٠٦هـ	تشغيل المطاعم وتوريد وطهي وتقديم خدمات التغذية وتجارة المواد الغذائية.
١٠١٠٣٥٨٢٨٦	شركة دار المعدات الطبية والعلمية	الرياض	١٤٣٤/٠٢/٠٦هـ	بيع أجهزة معدات السلامة وتركيب وصيانة معدات الإطفاء والإنذار من الحريق وتعبئة وصيانة طفايات الحريق.
١٠١٠٣٩٩٨٧٩	شركة دار المعدات الطبية والعلمية	الرياض	١٤٣٥/٠٢/٢٧هـ	إستيراد وبيع وتركيب وصيانة كاميرات المراقبة الأمنية وأجهزة وبوابة الكشف والتفتيش الأمني والإنذار ضد السرقة.
١٠١٠٦٠٨١٢٢	شركة دار المعدات الطبية والعلمية للحراسات الأمنية المدنية الخاصة	الرياض	١٤٣٨/٠٨/١١هـ	تقديم خدمة الحراسة الأمنية المدنية الخاصة.
١٠١٠٦١٣٦٨٦	شركة دار المعدات الطبية والعلمية	الرياض	١٤٣٩/٠٣/٢٦هـ	مقاولات الصيانة والتشغيل.
١٠١٠٦٣٦٠٤٩	شركة البيروني للصناعات الطبية	الرياض	١٤٤١/٠٩/٢٦هـ	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	١٤٤٢/٠١/٢٧هـ	التشغيل الطبي للمستشفيات
١٠١٠٦٥٣٦٧٧	شركة دار المعدات الطبية والعلمية	الرياض	١٤٤٢/٠١/٢٧هـ	إصلاح وصيانة المعدات الإشعاعية والإلكترونية الطبية والعلاجية، أنشطة خدمات التنظيف للمباني الحكومية، وأنشطة خدمات صيانة المباني

شركة دار المعدات الطبية والعلمية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

١- التكوين والنشاط (تتمة)
كما تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة حسابات الشركة والشركات التابعة لها (يشار 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 ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
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 (ب)
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	٪١٠٠	٪١٠٠	شركة الوتين للتكييف والتبريد
تركيب وتمديد شبكات التلفزيون والستلايت 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 العهد الجديد المحدودة (ج)
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 ابواب المستقبل للمقاولات (ح)
مخازن المواد الغذائية المبردة، البيع بالجملة للأغذية والمشروبات	-	٪١٠٠	شركة بيت التموين الغذائية (د)

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

النشاط	نسبة الملكية الفعلية كما في		اسم الشركة
	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
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 وجاري حالياً شطب السجل التجاري.
(ب) قامت الشركة بالاستحواذ على كامل حصص رأس مال شركة رؤى الحماية وذلك من خلال شراء حصة شركة روابي التسويق العالمية البالغة ٪١٥ بتاريخ ١ يناير ٢٠٢١م.
(ج) لم تمارس الشركات أي نشاط تجاري منذ تاريخ تأسيسهم.
(د) خلال الفترة الحالية، 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	الوضع القانوني	نسبة حقوق الملكية غير المسيطرة (%)	
		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
شركة نبض للصناعات الطبية	شركة ذات مسؤولية محدودة	٤٩	٤٩
شركة نقاء المتحدة للأدوية	شركة ذات مسؤولية محدودة	١	١
شركة نقاء الأولى للأدوية	شركة ذات مسؤولية محدودة	١	١

شركة دار المعدات الطبية والعلمية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٢- بيان الالتزام بالمعايير الدولية للتقرير المالي

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 والمنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١. 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 منذ إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة السابقة.

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- أساس 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، الالتزامات، الإيرادات، والمصروفات، ويتم 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 المعتمدة في المملكة العربية السعودية 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 المخططة.

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.

٣-٣ أساس التوحيد

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة القوائم المالية للشركة والشركات الخاضعة للسيطرة من قبل المجموعة (الشركات التابعة لها) والمدرجة في إيضاح (١).

وبشكل خاص، تقوم المجموعة بالسيطرة على الشركة المستثمر فيها وذلك فقط عندما يكون لدى المجموعة:

● سلطة على الشركة المستثمر فيها (أي وجود حقوق تمنح المجموعة مقدرة حالية لتوجيه أنشطة متعلقة بالشركة المستثمر فيها).

● التعرض لمخاطر، أو لديها حقوق في الحصول على عوائد مختلفة من خلال علاقتها بالشركة المستثمر فيها.

● المقدرة على استخدام سلطاتها على الشركة المستثمر فيها للتأثير على عوائدها.

تقوم المجموعة بإجراء إعادة تقييم للتأكد فيما إذا كانت تمارس سيطرة على الشركة المستثمر فيها من عدمه وذلك عندما تشير الحقائق والظروف إلى وجود تغيير في عنصر أو أكثر من عناصر السيطرة المذكورة أعلاه.

وبشكل عام، هناك افتراض بأنه ينتج عن أغلبية حقوق التصويت سيطرة. وتأييداً لهذا الافتراض، فعندما يكون لدى المجموعة أقل من الأغلبية في حقوق التصويت أو حقوق مماثلة في الشركة المستثمر فيها، تأخذ المجموعة بعين الاعتبار كافة الحقائق والظروف المتعلقة بذلك عند التأكد فيما إذا كانت تمارس سيطرة على الشركة المستثمر فيها، ويشمل ذلك:

● الترتيب (الترتيبات) التعاقدية مع أصحاب حقوق التصويت الآخرين في الشركة المستثمر فيها.

● الحقوق الناتجة عن الترتيبات التعاقدية الأخرى.

● حقوق التصويت الخاصة بالمجموعة وحقوق التصويت المحتملة.

يبدأ توحيد الشركة التابعة عند انتقال السيطرة على الشركة التابعة إلى المجموعة ويتم التوقف عند فقدان المجموعة هذه السيطرة. تدرج أصول وliabilities ودخل ومصاريف الشركة التابعة المستحوذ عليها خلال الفترة في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة اعتباراً من تاريخ انتقال السيطرة إلى المجموعة ولحين توقف المجموعة عن ممارسة مثل هذه السيطرة في الشركة المستثمر فيها.

يتم حذف كافة الأصول والliabilities وحقوق الملكية والإيرادات والمصاريف والتدفقات النقدية المتعلقة بالمعاملات بين شركات المجموعة بالكامل عند توحيد القوائم المالية.

وعند الحاجة، يتم إجراء تسويات على القوائم المالية للشركات التابعة كي تتماشى سياساتها المحاسبية مع تلك المتبعة من قبل المجموعة.

شركة دار المعدات الطبية والعلمية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٤- ملخص السياسات المحاسبية المهمة

تتوافق السياسات المحاسبية وطرق الإحتساب المطبقة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، باستثناء ما يتعلق بتطبيق المعايير الجديدة التي دخلت حيز التنفيذ اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢. لم تم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر صدر ولكن لم يدخل حيز التنفيذ.

معايير جديدة وتعديل على المعايير والتفسيرات

لا توجد معايير جديدة تم إصدارها، ومع ذلك فإن عدداً من التعديلات على المعايير سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢ والتي تم شرحها في القوائم المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، ولكن ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

٥- استخدام الأحكام والتقدير

تقوم المجموعة بممارسة بعض الأحكام والتقدير المتعلقة بالمستقبل. يتم تقويم الأحكام والتقدير 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 التقدير والإقتراضات.

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

٦- مدينون تجاريون وأصول عقود

(بالريال السعودي)		
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
٥١٠,٠٢٠,١٥١	٥٨٥,٦٠٢,٢٤٩	ل٦ مدينون تجاريون
(٩,٢٣٥,٦٦٨)	(١١,٩٣٥,٦٦٨)	ج-٦ مخصص إنخفاض في المدينون التجاريون
٥٠٠,٧٨٤,٤٨٣	٥٧٣,٦٦٦,٥٨١	
٢٠٨,٦٤١,٦٩٦	١٣٢,٤١١,٥٤٤	ب-٦ أصول عقود

٦-١ مدينون تجاريون

(بالريال السعودي)		
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
٤٨٨,٧٨٦,٢٨٩	٥٤٨,٢٣٤,٣٣٤	ذمم عملاء - قطاع حكومي
١٩,٩٣٤,٠٨٥	٣٦,٢٨٩,٥٠٠	ذمم عملاء - قطاع خاص
١,٢٩٩,٧٧٧	١,٠٧٨,٤١٥	استقراضات
٥١٠,٠٢٠,١٥١	٥٨٥,٦٠٢,٢٤٩	

٦-٢ 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 ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
٢٠٧,٦٢٦,١٠٤	١٣٠,٢٧٢,٧٥٠	أعمال تنفيذ عقود تشغيل وصيانة
١,٠١٥,٥٩٢	٢,١٣٨,٧٩٤	أعمال تنفيذ عقود أعمال إنشائية
٢٠٨,٦٤١,٦٩٦	١٣٢,٤١١,٥٤٤	

٦-٣ ج مخصص إنخفاض في القيمة المتوقعة

فيما يلي حركة مخصص إنخفاض في المدينون التجاريون:

(بالريال السعودي)		
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
٤,٧٦٨,٧٩١	٩,٢٣٥,٦٦٨	الرصيد الإفتتاحي
٤,٤٦٦,٨٧٧	٢,٧٠٠,٠٠٠	إضافات خلال الفترة / السنة
٩,٢٣٥,٦٦٨	١١,٩٣٥,٦٦٨	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

شركة دار المعدات الطبية والعلمية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٧- أرصدة ومعاملات مع جهات ذات علاقة

تتمثل الجهات ذات العلاقة من 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.

وفيما يلي ملخصاً بأهم المعاملات التي تمت بين المجموعة والجهات ذات العلاقة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر:

(بالريال السعودي)		نوع العلاقة مع الشركة	طبيعة المعاملة	جهة ذات علاقة	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١				
٣,٠٧٦,١٤١	٢,٧٣٢,٧٦٣	شقيقة	مصاريف مدفوعة بالنيابة	شركة روابي التسويق العالمية	
٦٤٨,٠٠٠	٦٤٨,٠٠٠		إيراد إيجار		
٤,٨٩٦,٢٠٨	٧,١٥٧,٢٨٦		إيرادات عقود الصيانة والتشغيل		
٢,٧٨٠,٠٠٠	٢,٢٠٥,٠٠٠	شقيقة	مشتريات	شركة روابي للخدمات الذكية والأجهزة	
-	٧٩٧,٥٥٨		إيرادات عقود الصيانة والتشغيل		
٣,٦٤٩,٥٠٨	٥,٣٢٠,٤٢٧	شقيقة	إيرادات عقود الصيانة والتشغيل	الشركة الوطنية	
٢,٨٠٣,٣٦٣	١,٠٠٩,٥٤٣		مصاريف مدفوعة بالنيابة	لمنتجات الكبريت	
٦,٣٩٣,٤٩٧	-		إيرادات إنشائية		
٢٨٨,٠٠٠	٢٨٨,٠٠٠		إيراد إيجار		
٢,٦٣٣,١٥٨	-	شقيقة	إيرادات إنشائية	الشركة الألمانية لمعالجة أسطح المعادن	
٢,٩٣٣,٣٦٣	٣٠٦,٠٩٦		مصاريف مدفوعة بالنيابة		
٦٥٢,٧١٩	٢,٠٩٧,٤٠٤		إيرادات عقود الصيانة والتشغيل		
١٩٨,٠٠٠	١٩٨,٠٠٠		إيراد إيجار		
١,٨٤١,٩٥٤	١,٥٢٦,٣١١	شقيقة	مصاريف مدفوعة بالنيابة	شركة ديرة العمار للعقارات	
٢,٩٩٣,٣٩٢	-		إيرادات إنشائية		
٥٢٧,٧٠٠	-		مشتريات		
٣,٤٨٥,٣٢٧	٤,١٠٣,٥٧٣	شقيقة	مصاريف مدفوعة بالنيابة	مؤسسة أرض الإتحاد للتجارة	
٢,٨٠٥,٣١٣	٥,٠٠٤,٩٣١		مشتريات		
٥,٨٢٢,٥٦٤	٢,١٤٢,٤٠٣	شقيقة	مصاريف مدفوعة بالنيابة	مؤسسة بركات الخير للتجارة	
٣,٣٥٠,٩٩٠	٣,٢٣٤,٣٤٢		مشتريات		

المستحق من جهات ذات علاقة

(بالريال السعودي)	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٨,٧٤٧,٠٥٥	-
٤,٣٦٠,٣٦٧	٢,٦٨٦,٧٥٤
٣,٠٩٢,٥٩٨	-
٣,٣٩٨,١٥٨	٩٢٦,٥٨٤
٢,٣٨٩,١٩٦	٦٢٦,٨٩٧
٣,٠٦٦,٧٢٧	-
٢٥,٠٥٤,١٠١	٤,٢٤٠,٢٣٥

الشركة الوطنية لمنتجات الكبريت
شركة ديرة العمار للعقارات
شركة روابي التسويق العالمية
مؤسسة بركات الخير للتجارة
مؤسسة أرض الإتحاد للتجارة
الشركة الألمانية لمعالجة أسطح المعادن

شركة دار المعدات الطبية والعلمية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٧- أرصدة ومعاملات مع جهات ذات علاقة (تمة)

المستحق إلى جهات ذات علاقة

(بالريال السعودي)	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
-	٣,١١٠,٧٥٠
٤,٩٦٣,٠٢٠	-
٤,٩٦٣,٠٢٠	٣,١١٠,٧٥٠

شركة روابي للخدمات الذكية والأجهزة
شركة روابي للتسويق العالمية

٨- التسهيلات البنكية

حصلت المجموعة على تسهيلات مصرفية من بنوك محلية على شكل سحب على المكشوف وتمويل إعمادات وقروض لأجل (مراجعة وتورق) وأوراق دفع وقد بلغ رصيد هذه التسهيلات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ مبلغ ٢٧٤,٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: مبلغ ٢٥٥,٧ مليون ريال سعودي). إن هذه التسهيلات تمت وفق الشروط الواردة في عقود التسهيلات وفيما يلي بيان بذلك:

(بالريال السعودي)	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
٢٣٢,٨٨٤,١٧٧	٢٤٤,٠٦٧,٠٧٢
٧,٧٢٥,٠٠٠	٩,٨٣٧,٥٠٠
٧,٩٢٠,١٢٥	١٣,٤١٥,٦٣٩
٧,٢٠٢,٠٦٢	٧,٠٥٤,٠٠٩
٢٥٥,٧٣١,٣٦٤	٢٧٤,٣٧٤,٢٢٠

قروض قصيرة الأجل (أ)
قروض طويلة الأجل (ب)
بنوك دائنة
أوراق دفع

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

(بالريال السعودي)	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
١٧٤,٥٧٥,١٩٤	٢٣٢,٨٨٤,١٧٧
٧٩٠,٦٢٨,٠٢٢	٨٤٥,٠٦٣,٠٩٣
(٧٣٢,٣١٩,٠٣٩)	(٨٣٣,٨٨٠,١٩٨)
٢٣٢,٨٨٤,١٧٧	٢٤٤,٠٦٧,٠٧٢

الرصيد الإفتتاحي
إضافات خلال الفترة / السنة
المسدد خلال الفترة / السنة
الرصيد الختامي

(ب) يمثل هذا البند المبلغ المسحوب من قرض طويل الأجل الذي حصلت عليه شركة تابعة من صندوق التنمية الصناعية السعودي بقيمة إجمالية قدرها ٦,٢٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بالإضافة إلى قرض طويل الأجل بمبلغ ٣,٧٥٠,٠٠٠ 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 ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
١,٨٦٠,٠٠٠	٧,٧٢٥,٠٠٠
٥,٨٦٥,٠٠٠	٢,١١٢,٥٠٠
٧,٧٢٥,٠٠٠	٩,٨٣٧,٥٠٠
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠
٧,٢٢٥,٠٠٠	٩,٣٣٧,٥٠٠

الرصيد الإفتتاحي
إضافات خلال الفترة / السنة
الرصيد في نهاية الفترة / السنة
الجزء المتداول
الجزء الغير متداول

شركة دار المعدات الطبية والعلمية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٩- إيرادات أخرى

(بالريال السعودي)				
لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
٥,٢١٨,٤٩٣	٦,٥١٠,٤٥٤	٢,٩١١,٢٢٧	١,٧٨٩,٢٢٦	دعم صندوق الموارد البشرية
١,١٣٤,٠٠٠	١,١٣٤,٠٠٠	٣٧٨,٠٠٠	٣٧٨,٠٠٠	إيرادات إيجار
٢٠٣,٧٧٦	٨٩,٠٧٧	١٨٢,٩٨٠	٩٩٨	أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٣,٧٣٦,٨٨٠	-	-	-	شطب ذمم دائنة
٣٢٩,٥٣٢	-	-	-	دخل توزيعات أرباح
٩٦,٧١٥	٤٤,٤٩٥	٢٧٧,٧٩٥	-	أخرى
١٠,٧١٩,٣٩٦	٧,٧٧٨,٠٢٦	٣,٧٥٠,٠٠٢	٢,١٦٨,٢٤٤	

١٠- ربحية السهم الأساسي والمخفض
يتم احتساب ربحية السهم بناء على ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة الأم على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة والبالغة ٢٠ مليون سهم. ربحية السهم المخفضة هي نفس ربحية السهم الأساسية لأن المجموعة ليس لديها أي أدوات مخفضة مصدرية.

١١- توزيعات الأرباح
قررت الجمعية العامة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٣٠ ذو القعدة ١٤٤٣هـ الموافق ٢٩ يونيو ٢٠٢٢م توزيع أرباح ما نسبته ١٠٪ من رأس المال وذلك من رصيد الأرباح المبقاة بواقع ٢٠ مليون ريال سعودي.

خلال الفترة السابقة تم توزيع أرباح ما نسبته ١٥٪ من رأس المال وذلك من رصيد الأرباح المبقاة بواقع ٣٠ مليون ريال سعودي.

١٢- الإلتزامات المحتملة
لدى المجموعة التزامات محتملة عن إعتمادات مستندية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ بمبلغ ٣٨,٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: مبلغ ٢٥,٥ مليون ريال سعودي) وخطابات ضمان كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ بمبلغ ٢٩٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: مبلغ ٢٢٤,٣ مليون ريال سعودي).

شركة دار المعينات الطبية والطبية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة و التسمية أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

١٣ - التقارير القطاعية
يتم تسجيل الأخطاء التشغيلية بطريقة تتفق مع ميكل التقارير الداخلية. تراقب الإدارة النتائج التشغيلية لمنتجاتها بصورة مستقلة لغرض تقييم الأداء:

الإجمالي	حذف وتسيويات	الشركات		بيت التمويل	المقاولات الإثنائية	أعمال تجارية	التشغيل والصيانة	الإيرادات
		التابعة الأخرى	التابعة					
٥٢٤,٩٢٩,٦٦٢	(٣,٧٢٠,٥٨٦)	٣٩,٣٣٨,٠٩٣	٦,٦٢٦,٥٥٤	٣٨,٩٩٩,٣٠٢	٢٥,٨٢٧,٢٥٥	٤١٧,٨٥٩,٠٤٤	الإيرادات	
(٤٠٤,١٢٥,١٣٧)	٣,٧٢٠,٥٨٦	(٢٩,٧٩٠,٤٧٣)	(٥,٧٦٠,٩٠٨)	(٢٩,٤٣٨,٠٢٥)	(١٦,٢٠١,٣٦٥)	(٣٢٦,٦٩٤,٩٥٣)	تكلفة الإيرادات	
١٢٠,٧٦٤,٥٢٥	-	٩,٥٤٧,٦٢٠	٨٦٥,٦٤٦	٩,٥٦١,٢٧٧	٩,٦٢٥,٨٩٠	٩١,١٦٤,٠٩٢	إجمالي الربح	
٤١,٧٩٢,٢٠١	١٢,٣٢٣,٦١٣	(١٣,٥٩٥,٣١٤)	(٤٨٣,٣٨٦)	٣,٩٥١,١٣٩	٣٧٤,٤٥٣	٣٩,١٨١,٦٩٦	الربح (الخسارة) للفترة	
فترة التسمية أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١								
الإجمالي	حذف وتسيويات	الشركات		بيت التمويل	المقاولات الإثنائية	أعمال تجارية	التشغيل والصيانة	الإيرادات
		التابعة	التابعة					
٤٩٤,١٤٩,٤٨٧	(٢,٥٠٦,٦٢٦)	٢١,٢٤٤,٨٣٤	٩,٢١٣,٨٦٤	٢٩,٦٤٢,٦٠٨	٢٩,٨٤٧,٨٧١	٤٠٦,٧٠٦,٩٣٦	الإيرادات	
(٣٨٠,٣٣٨,٦١٩)	٢,٥٠٦,٦٢٦	(١٦,٥٣٢,٣٠٥)	(٩,٣٠٢,٢٠٧)	(٢١,١٧٦,٦٩٧)	(١٨,٨٦٩,٢١٦)	(٣١٦,٨٧٣,٤٢٠)	تكلفة الإيرادات	
١١٣,٩١١,٢٦٨	-	٤,٧١٢,٥٢٩	(٨٩,٣٤٣)	٨,٤٦٥,٩١١	١٠,٩٧٨,٦٥٥	٨٩,٨٣٣,٥١٦	إجمالي الربح (الخسارة)	
٥٨,٤٢٣,٩٥٦	٩,٩٥٩,٢٧٦	(١١,٥٦٦,٠٧٨)	(١,٩٨٧,٦٩٦)	٥,٨٠٧,٦٥٥	٤,٤٧٦,٧٩٨	٥١,٧٧٤,٠٠١	الربح (الخسارة) للفترة	

شركة دار المعونات الطبية والطبية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
للفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

١٣- التقارير القطاعية (تمة)

الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

الإجمالي	حذف وتسويات	الفرصات		بيت التمويل	المقاولات الإثنائية	أصل تجارية	التشغيل والصيانة	الإيرادات
		التابعة الأخرى	التابعة					
١٨٦,٧٧,٣٤٤	(٦١٩,٧٣٠)	١٤,٧٠١,٣٣٢	١,١٨٦,٨٥٣	١٥,٣٧٢,٠١٧	١١,٣٢٠,٦٦٠	١٤٤,١٠٩,٢١٢	الإيرادات	
(١٥٠,٠٠٤,٩٣٩)	٦١٩,٧٣٠	(١١,٦٥٢,٤٣٥)	(١,٠٧٥,٢٧٤)	(١٢,٢٠٨,٢٩٩)	(٧,٥١٠,١٨٢)	(١١٨,٢١٤,٤٧٩)	تكلفة الإيرادات	
٣٦,٠٢٩,٤٠٥	-	٣,٠٤٨,٨٩٧	١١١,٥٧٩	٣,١٦٣,٧١٨	٣,٨١٠,٤٧٨	٢٥,٨٩٤,٧٣٣	إجمالي الربح	
٨,٢٢٢,٩٢٨	٤,١٦٠,٠٩٧	(٤,٤٦٤,٢٤٩)	(٣٩٥,٨٨١)	١,١٧٠,٨٧٩	٥٠١,٥٢٦	٧,٦٩٤,٩٥٦	الربح/(الخسارة) للفترة	

الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

الإجمالي	حذف وتسويات	الشركات		بيت التمويل	المقاولات الإثنائية	أصل تجارية	التشغيل والصيانة	الإيرادات
		التابعة	التابعة					
١٧٦,٥٠٥,٩٧٥	(٦٤٩,٢٢٤)	٥,٨٨٠,٢٤٢	٤,٠١٢,٣٦٩	٨,٦٦٤,٥٨٢	١٢,٨٤٩,٤١٥	١٤٥,٧٤٨,٥٩١	الإيرادات	
(١٣٨,٩٦٩,٩٧٢)	٦٤٩,٢٢٤	(٣,٤٧٣,٦٤٠)	(٤,٥٧٤,٣٠٨)	(٦,٥٩٦,٣٤٦)	(٦,٨٣٢,٥٤٨)	(١١٨,١٤٢,٣٥٤)	تكلفة الإيرادات	
٣٧,٥٣٦,٠٠٤	-	٢,٤٠٦,٦٠٢	(٥٦١,٩٣٩)	٢,٠٦٨,٢٣٦	٦,٠١٦,٨٦٧	٢٧,٦٠٦,٢٣٨	إجمالي الربح/(الخسارة)	
١٦,١٧٧,٠٥١	٤,٣٤٢,٤٨٩	(٥,١٣٠,٤١٤)	(١,٤٠٢,٤٧٦)	(١٥٥,٥٠٥)	٣,٢١٤,٩١٢	١٥٦,٣٠٩,٠٤٥	الربح/(الخسارة) للفترة	

شركة دار المعدات الطبية والعلمية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

١٤- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية للمجموعة المدرجة في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة النقد وما في حكمه والمدينون التجاريون وأصول العقود والأرصدة المدبنة الأخرى والمستحق من / إلى جهات ذات علاقة والبنوك الدائنة وأوراق الدفع والقروض القصيرة والطويلة الأجل والدائنون التجاريون والأرصدة الدائنة الأخرى.

مخاطر العملات

مخاطر العملات تمثل المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. يتم إدارة المخاطر عن طريق المراقبة الدورية لأسعار الصرف ذات الصلة.

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان تتمثل في اخفاق أحد الأطراف في أداء مالية في الوفاء بالتزامه والتسبب في تكبد المجموعة خسارة مالية. إن مخاطر الائتمان للمجموعة تنتج بشكل أساسي من تعاملاتها مع جهات حكومية. إن الجهات الحكومية هي جزء من حكومة المملكة العربية السعودية والتي لديها تصنيف ائتماني قوي في السوق السعودي.

تقوم إدارة المجموعة بمتابعة الأرصدة غير المسددة، وعندما يكون مناسباً، تدرج حسابات الذمم المدبنة بالصافي بعد طرح مخصص الإنخفاض في القيمة. يودع النقد في بنوك ذات تصنيف ائتماني عالي.

مخاطر معدلات العمولة

مخاطر معدلات العمولة تمثل مخاطر تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة التغيرات في معدلات العمولة السائدة في السوق، لا يوجد لدى المجموعة أصول والتزامات مالية جوهرية طويلة الأجل خاضعة للعمولة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢.

مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم قدرة المجموعة على تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع أحد الأصول المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة من خلال المراقبة الدورية للتأكد من توفر سيولة كافية لمقابلة أية التزامات مستقبلية.

١٥- القيمة العادلة للأصول والتزامات المالية

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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ أدوات مالية تقاس بالقيمة العادلة.

١٦- أرقام المقارنة وتعديلات فترات سابقة

قامت المجموعة بإعادة بيان معلوماتها المالية وتم توضيح التأثير كما يلي:

(بالريال السعودي)			للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
المعدلة	التعديلات	قيل التعديل	إيضاح	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر الأوليَّة الموجزة
(٣٨٠,٢٣٨,٢١٩)	٣,٠١٤,٣٦٠	(٣٨٣,٢٥٢,٥٧٩)	ب	تكلفة الإيرادات
١١٣,٩١١,٢٦٨	٣,٠١٤,٣٦٠	١١٠,٨٩٦,٩٠٨		إجمالي الربح
(٨,٢٨٨,٠٢١)	(٣,٠١٤,٣٦٠)	(٥,٢٧٣,٦٦١)	ب	مصاريف بيعية وتسويقية
٥٨,٤٦٣,٩٥٦	-	٥٨,٤٦٣,٩٥٦		الربح للفترة

شركة دار المعيدات الطبية والعلمية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

١٦- أرقام المقارنة وتعديلات فترات سابقة (تتمة)

(بالريال السعودي)		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١			
المعدلة	التعديلات	قبل التعديل	إيضاح	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل	الأخر الأولية الموحدة الموجزة
١٧٦,٥٠٥,٩٧٥	(٤٢٥,٥٨٦)	١٧٦,٩٣١,٥٦١	أ	الإيرادات	
(١٣٨,٩٦٩,٩٧٢)	٢,٤٦٠,٨٤٦	(١٤١,٤٣٠,٨١٨)	أ / ب	تكلفة الإيرادات	
٣٧,٥٣٦,٠٠٣	٢,٠٣٥,٢٦٠	٣٥,٥٠٠,٧٤٣		إجمالي الربح	
(٣,٧٨١,٤٧٧)	(٢,٠٦٢,٤٥٦)	(١,٧١٩,٠٢١)	ب	مصاريف بيعية وتسويقية	
(١٤,٥٤٠,١٧٨)	٢٧,١٩٦	(١٤,٥٦٧,٣٧٤)	ب	مصاريف عمومية وإدارية	
١٦,١٧٧,٠٥١	-	١٦,١٧٧,٠٥١		الربح للفترة	

- أ. تتمثل التعديلات أعلاه بتخفيض قيمة الحسميات والخصومات على عقود العملاء من الإيرادات وذلك وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي ١٥.
- ب. تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتوافق مع عرض القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للفترة الحالية.

١٧- الأحداث اللاحقة

لا توجد أحداث لاحقة تتطلب الإفصاح أو تعديلات على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة.

١٨- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تمت الموافقة على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٢ ربيع الثاني ١٤٤٤هـ الموافق ٦ نوفمبر ٢٠٢٢م.