

شركة دار المعدات الطبية والعلمية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
وتقرير فحص المراجع المستقل
لفترتي الثلاثة والستة اشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

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

| 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 - ١٥ | 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 يونيو ٢٠٢٢م، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، والقوائم الأولية الموحدة الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة 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 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 أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً 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 ٢٥ محرم ١٤٤٤ هـ

الموافق ٢٣ أغسطس ٢٠٢٢م

شركة دار المعدات الطبية والعلمية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(بالريال السعودي)

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة) | ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة) | إيضاحات | |
|----------------------------|-------------------------------|---------|--|
| | | | الأصول |
| | | | أصول غير متداولة |
| ٣٣,٨٦٦,٤٨٦ | ٣٠,٥٣٩,٩٦٣ | | ممتلكات والآلات ومعدات |
| ٩,٩٤٨,٨٢٦ | ١٣,٧٧٨,١٩٠ | | أصول حق إستخدام |
| ٣٢,٢٦٣,٩٤٣ | ٣٢,٠٩١,٠٤٤ | | عقارات استثمارية |
| - | ١,٣٤٥,٧٩٢ | | أصول غير ملموسة |
| ٧٠,٥٢٣ | ٣,١٥٤ | | أصول غير متداولة أخرى |
| ٧٦,١٤٩,٧٧٨ | ٧٧,٧٥٨,١٤٣ | | إجمالي الأصول غير المتداولة |
| | | | أصول متداولة |
| ٤٥,٣٢٢,٩٠٠ | ٤١,٩٣٢,١٤٥ | | نقد وما في حكمه |
| ٥٠٠,٧٨٤,٤٨٣ | ٦٣٠,٣٩٣,١٤٨ | ٦ | مدينون تجاريون |
| ٢٠٨,٦٤١,٦٩٦ | ١٧٣,٠٩٥,٤٠٥ | ٦ | أصول عقود |
| ٩٧,٢٣٧,٦٦٩ | ١٠٢,٨٤٩,٥٤٤ | | مخزون |
| ٧٣,٣٠٧,٧٢٤ | ٧٥,٠٨٣,٣٩٧ | | مصاريف مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى |
| ١٢,١٤١,١٢٨ | ١٤,٣٦٠,٧٧٣ | | مصاريف مؤجلة |
| ٤,٢٤٠,٢٣٥ | ١٨,٠٦٤,٠٩٨ | ٧ | مستحق من جهات ذات علاقة |
| ٩٤١,٦٧٥,٨٣٥ | ١,٠٥٥,٧٧٨,٥١٠ | | إجمالي الأصول المتداولة |
| ١,٠١٧,٨٢٥,٦١٣ | ١,١٣٣,٥٣٦,٦٥٣ | | إجمالي الأصول |
| | | | حقوق الملكية والإلتزامات |
| | | | حقوق الملكية |
| ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | | رأس المال |
| ٣٤,٨٢٩,٥٠٦ | ٣٤,٨٢٩,٥٠٦ | | احتياطي نظامي |
| ٢٣٨,٦٢٨,١٧٩ | ٢٥٢,٧١٢,٣٩٥ | | أرباح مبقاة |
| ٤٧٣,٤٥٧,٦٨٥ | ٤٨٧,٥٤١,٩٠١ | | حقوق الملكية المتعلقة بمساهمي الشركة الأم |
| ٢١٨,٠٤٩ | (٧٤٠,٨٩٤) | | حقوق الملكية غير المسيطرة |
| ٤٧٣,٦٧٥,٧٣٤ | ٤٨٦,٨٠١,٠٠٧ | | إجمالي حقوق الملكية |
| | | | الإلتزامات |
| | | | اللتزامات غير متداولة |
| ٧,٢٢٥,٠٠٠ | ٩,٣٣٧,٥٠٠ | ٨ | قروض طويلة الأجل |
| ٥٦,٨٠٤,٤٣٤ | ٥٩,٥٤٧,٩٧٣ | | اللتزامات المنافع المحددة للموظفين |
| ٥,٧٧٠,٨١١ | ٧,٢٥٨,٧٤٦ | | اللتزامات عقود إيجار |
| ٦٩,٨٠٠,٢٤٥ | ٧٦,١٤٤,٢١٩ | | إجمالي الإلتزامات غير المتداولة |
| | | | اللتزامات متداولة |
| ٥٠٠,٠٠٠ | ٥٠٠,٠٠٠ | ٨ | الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل |
| ٤,٧٤٠,٨٦٨ | ٥,٦٨١,٣٧٥ | ٨ | الجزء المتداول من الإلتزامات عقود إيجار |
| ٧,٩٢٠,١٢٥ | ٧,٥٦٧,٦٣٥ | ٨ | بنوك دائنة |
| ٧,٢٠٢,٠٦٢ | ٦,٧٥٥,٠٠١ | ٨ | أوراق الدفع |
| ٢٣٢,٨٨٤,١٧٧ | ٣٠٢,٧١٤,٠٥٩ | ٨ | قروض قصيرة الأجل |
| ٦٠,١٤٨,٠٧٤ | ٧٠,٤٨٥,٤٤٦ | | دائنون تجاريون |
| ١٤٣,٤٥٠,٢٤٢ | ١٦٠,٢١٧,٨٤٩ | | مصاريف مستحقة وارصدة دائنة أخرى |
| ٤,٩٦٣,٠٢٠ | ١,٥٠٦,٧٥٠ | ٧ | مستحق إلى جهات ذات علاقة |
| ٥,٦١١,٣٨٣ | ٣,٤٩٣,٤٤٥ | | اللتزامات عقود |
| ٦,٩٢٩,٦٨٣ | ١١,٦٦٩,٨٦٧ | | مخصص الزكاة |
| ٤٧٤,٣٤٩,٦٣٤ | ٥٧٠,٥٩١,٤٢٧ | | إجمالي الإلتزامات المتداولة |
| ٥٤٤,١٤٩,٨٧٩ | ٦٤٦,٧٣٥,٦٤٦ | | إجمالي الإلتزامات |
| ١,٠١٧,٨٢٥,٦١٣ | ١,١٣٣,٥٣٦,٦٥٣ | | إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات |

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
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(بالريال سعودي)

| لفترة الستة أشهر المنتهية في | | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في | | إيضاح |
|------------------------------|---------------|--------------------------------|---------------|--|
| ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ | ٣٠ يونيو ٢٠٢١ | ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ | ٣٠ يونيو ٢٠٢١ | |
| ٣١٧,٦٤٣,٥١١ | ٣٣٨,٨٥٩,٣١٨ | ١٦٦,٠٨٢,٢٥٠ | ١٧٦,٢٩٥,٦٤٩ | ١٣ الإيرادات |
| (٢٤١,٢٦٨,٢٤٧) | (٢٥٤,١٢٤,١٩٨) | (١٢٢,٣٦٥,٠٠١) | (١٢٩,٤٧٦,٧٤٨) | تكلفة الإيرادات |
| ٧٦,٣٧٥,٢٦٤ | ٨٤,٧٣٥,١٢٠ | ٤٣,٧١٧,٢٤٩ | ٤٦,٨١٨,٩٠١ | إجمالي الربح |
| (٤,٥٠٦,٥٤٤) | (٦,٠٣٤,٤٨٤) | (٢,٥٩٦,٢٧٩) | (٣,٣٣١,٨٨٥) | مصاريف بيعية وتسويقية |
| (٢٥,١٨٣,١٤٤) | (٣٤,٦٨٥,٢٥٦) | (١٣,٨٢٤,٧٧٢) | (٢١,٣١٤,٥٤٦) | مصاريف عمومية وإدارية |
| ٤٦,٦٨٥,٥٧٦ | ٤٤,٠١٥,٣٨٠ | ٢٧,٢٩٦,١٩٨ | ٢٢,١٧٢,٤٧٠ | الربح التشغيلي |
| (٥,١٤٢,٣٢٤) | (٨,٦٩١,٩٠٩) | (٢,٣٦٣,٠٢٤) | (٤,٨٥١,٥٢٨) | تكاليف تمويل |
| ٦,٩٦٩,٣٩٤ | ٥,٦٠٩,٨٠٢ | ١,٨٥٦,٤٣٣ | ٢,٩٤٦,٠٨٣ | ٩ إيرادات أخرى |
| ٤٨,٥١٢,٦٤٦ | ٤٠,٩٣٣,٢٧٣ | ٢٦,٧٨٩,٦٠٧ | ٢٠,٢٦٧,٠٢٥ | الربح قبل الزكاة |
| (٦,٢٢٥,٧٤٢) | (٧,٨٠٨,٠٠٠) | (٣,٢٠٠,٧٤٢) | (٣,٩١٠,٠٣٣) | الزكاة للفترة |
| ٤٢,٢٨٦,٩٠٤ | ٣٣,١٢٥,٢٧٣ | ٢٣,٥٨٨,٨٦٥ | ١٦,٣٥٦,٩٩٢ | الربح للفترة |
| | | | | الدخل الشامل الآخر |
| | | | | بنود الدخل الشامل الآخر التي لن يُعاد تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة: |
| | | | | التغيرات في القيمة العادلة لاستثمارات في حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر |
| ٣١,٢٢٢ | - | (٢٥٢,٩١٢) | - | إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل الآخر للفترة |
| ٣١,٢٢٢ | - | (٢٥٢,٩١٢) | - | |
| ٤٢,٣١٨,١٢٦ | ٣٣,١٢٥,٢٧٣ | ٢٣,٣٣٥,٩٥٣ | ١٦,٣٥٦,٩٩٢ | إجمالي الدخل الشامل للفترة |
| | | | | الربح للفترة المتعلق بـ: |
| ٤٣,١٠٥,٧٨٠ | ٣٤,٠٨٤,٢١٦ | ٢٣,٩١٧,٨٤٠ | ١٧,٣٥٨,٥٠٨ | مساهمي الشركة الأم |
| (٨١٨,٨٧٦) | (٩٥٨,٩٤٣) | (٣٢٨,٩٧٥) | (١,٠٠١,٥١٦) | مساهمي حقوق الملكية غير المسيطرة |
| ٤٢,٢٨٦,٩٠٤ | ٣٣,١٢٥,٢٧٣ | ٢٣,٥٨٨,٨٦٥ | ١٦,٣٥٦,٩٩٢ | |
| | | | | إجمالي الدخل الشامل للفترة المتعلق بـ: |
| ٤٣,١٣٧,٠٠٢ | ٣٤,٠٨٤,٢١٦ | ٢٣,٦٦٤,٩٢٨ | ١٧,٣٥٨,٥٠٨ | مساهمي الشركة الأم |
| (٨١٨,٨٧٦) | (٩٥٨,٩٤٣) | (٣٢٨,٩٧٥) | (١,٠٠١,٥١٦) | مساهمي حقوق الملكية غير المسيطرة |
| ٤٢,٣١٨,١٢٦ | ٣٣,١٢٥,٢٧٣ | ٢٣,٣٣٥,٩٥٣ | ١٦,٣٥٦,٩٩٢ | |
| ٢,١٦ | ١,٧٠ | ١,٢٠ | ٠,٨٧ | ١٠ ربحية السهم الأساسية والمخفضة |

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 المعينات الطبية و الطبية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموزعة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

(بالريال السعودي)

| | | حقوق الملكية المتعلقة بمساهمي الشركة الأم | | | | | |
|---------------------------|---------------------------|---|-----------------|------------------------|--------------|---------------|---------------------------------------|
| حقوق الملكية غير المسيطرة | حقوق الملكية غير المسيطرة | الإجمالي | أرباح مبقاة | احتياطي القيمة العادلة | احتياطي نظمي | رأس المال | |
| ٤٢٩,٩٥١,٨٧٠ | ١,٩٥٠,١١٨ | ٤٢٨,٠٠١,٧٥٢ | ١٩٩,٩٨٧,٩٨٨ | ٩٣٦,٧٠٦ | ٢٧,٠٧٧,٠٥٨ | ٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٢٠٢١ يناير |
| ٤٢,٧٨٦,٩٠٤ | (٨١٨,٨٧٦) | ٤٢,١٠٥,٧٨٠ | ٤٢,١٠٥,٧٨٠ | - | - | - | الربح للفترة |
| ٣١,٢٢٢ | - | ٣١,٢٢٢ | - | ٣١,٢٢٢ | - | - | الدخل الشامل الاخر للفترة |
| ٤٢,٣١٨,١٢٦ | (٨١٨,٨٧٦) | ٤٢,١٣٧,٠٠٢ | ٤٢,١٠٥,٧٨٠ | ٣١,٢٢٢ | - | - | إجمالي الدخل الشامل للفترة |
| (٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠) | - | (٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠) | (٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠) | - | - | - | توزيعات أرباح (إيضاح ١١) |
| (٩٥٥,٩٠٥) | (٩٥٥,٩٠٥) | - | - | - | - | - | التغيرات في حقوق الملكية غير المسيطرة |
| ٤٤١,٣١٤,٠٩١ | ١٧٥,٣٣٧ | ٤٤١,١٣٨,٧٥٤ | ٢١٢,٩٣٧,٧٦٨ | ٩٦٧,٩٢٨ | ٢٧,٠٧٧,٠٥٨ | ٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ |
| ٤٧٢,٦٧٥,٧٣٤ | ٢١٨,٠٤٩ | ٤٧٢,٤٥٧,٦٨٥ | ٢٣٨,٦٢٨,١٧٩ | - | ٢٤,٨٢٩,٥٠٦ | ٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | كما في ١ يناير ٢٠٢٢ |
| ٣٣,١٢٥,٢٧٣ | (٩٥٨,٩٤٣) | ٣٤,٠٨٤,٣١٦ | ٣٤,٠٨٤,٣١٦ | - | - | - | الربح للفترة |
| ٣٣,١٢٥,٢٧٣ | - | ٣٤,٠٨٤,٣١٦ | - | - | - | - | الدخل الشامل الاخر للفترة |
| (٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠) | - | (٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠) | (٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠) | - | - | - | إجمالي الدخل الشامل للفترة |
| ٤٨٦,٨٠١,١٠٧ | (٧٤٠,٨٩٤) | ٤٨٧,٥٤١,٩٠١ | ٢٥٢,٧١٢,٣٩٥ | - | ٢٤,٨٢٩,٥٠٦ | ٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | توزيعات أرباح (إيضاح ١١) |
| | | | | | | | كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ |

رئيس مجلس الإدارة
السيد/ باسم بن سعود العريفي

الرئيس التنفيذي
السيد/ بركات بن سعود العريفي

مدير الشؤون المالية
السيد/ ياسر احمد الصقفي

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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(بالريال السعودي)

| ٣٠ يونيو ٢٠٢١ | ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ | |
|---------------|---------------|--|
| ٤٨,٥١٢,٦٤٦ | ٤٠,٩٣٣,٢٧٣ | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية |
| | | الربح قبل الزكاة |
| ٤,٤٠٤,٢١٢ | ٤,٥٨٧,٣٦٢ | تعديلات لبنود غير نقدية: |
| ١٧٥,١٠٠ | ١٧٢,٨٩٩ | استهلاك ممتلكات والآلات ومعدات |
| ١,٨٤٣,٠٧٧ | ٢,٧٢٤,٩٤٤ | استهلاك عقارات استثمارية |
| - | ١٤٩,٥٣٢ | استهلاك أصول حق استخدام |
| ١,٥٠٠,٠٠٠ | ١,٨٠٠,٠٠٠ | إطفاء أصول غير ملموسة |
| ٦٠٠,٠٠٠ | ١,١٩٦,١٧٤ | مخصص انخفاض في قيمة مدينون تجاريون |
| (٢٠,٧٩٦) | (٨٨,٠٧٩) | مخصص بضاعة بطيئة الحركة |
| ٥,١٤٢,٣٢٤ | ٨,٦٩١,٩٠٩ | أرباح بيع ممتلكات والآلات ومعدات |
| ٥,٧١٠,٩٥٦ | ٦,٩٩٠,٩٣٨ | تكاليف تمويل |
| ٦٧,٨٦٧,٥١٩ | ٦٧,١٥٨,٩٥٢ | منافع محددة للموظفين |
| | | تغيرات في رأس المال العامل: |
| (٧٠,٧٠٤,٠٠٤) | (١٣١,٤٠٨,٦٦٥) | مدينون تجاريون |
| (٦٨,٤٧٣,٣٢٦) | ٣٥,٥٤٦,٢٩١ | أصول عقود |
| (٩١٩,٤٧٦) | (٦,٨٠٨,٠٤٩) | مخزون |
| (٣٨,٣٠٠,٤٩٥) | (١,٧٧٥,٦٧٣) | مصاريف مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى |
| ٣,٧٣٢,٢٢٠ | (٢,٢١٩,٦٤٥) | مصاريف موجلة |
| ١١,٣٢٠,٢٢٧ | ١٠,٣٣٧,٣٧٢ | دائنون تجاريون |
| ٢٨,٠٧٨,١٩٢ | (٣,٢٣٢,٣٩٣) | مصاريف مستحقة وارصدة دائنة اخرى |
| (٣٠,١٨,٩٢٣) | (٢,١١٧,٩٣٨) | إلتزامات عقود |
| ٣٤,٥٦٧,٠٤٤ | (١٧,٢٨٠,١٣٣) | مستحق من / الى جهات ذات علاقة |
| (٣٥,٨٥١,٠٢٢) | (٥١,٧٩٩,٨٨١) | منافع محددة للموظفين مدفوعة |
| (٣٨,٠١٥٩) | (٤,٢٤٧,٣٩٩) | زكاة مدفوعة |
| (٤,٦٨٧,٦٠٤) | (٣,٠٦٧,٨١٦) | صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية |
| (٤٠,٩١٨,٧٨٥) | (٥٩,١١٥,٠٩٦) | التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية |
| | | شراء ممتلكات والآلات ومعدات |
| (١,٢٩٧,١٧٢) | (١,٣٣٧,٢٣٨) | المتحصل من بيع ممتلكات والآلات ومعدات |
| ٤٣,٠٠٠ | ١٦٤,٤٧٨ | إضافات أصول غير ملموسة |
| - | (١,٤٩٥,٣٢٤) | أصول غير متداولة اخرى |
| ١٠٢,١٢٩ | ٦٧,٣٦٩ | صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية |
| (١,١٥٢,٠٤٣) | (٢,٦٠٠,٧١٥) | التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية |
| | | بنوك دائنة |
| ١٩,٢٣٢,٤٢٨ | (٣٥٢,٤٩٠) | أوراق دفع |
| ٩٩٣,١٦٦ | (٤٤٧,٠٦١) | المسدد من التزامات عقود إيجار |
| (١,٣٠١,٠٩٥) | (٤,٤١٠,٣٨٠) | المتحصل من قروض قصيرة الأجل |
| ٣٧٠,٧٧١,٩٦٠ | ٦٤٣,٤٢٣,٨٥٠ | المتحصل من قروض طويلة الأجل |
| ٣,٦١٧,٢٩٤ | ٢,١١٢,٥٠٠ | المسدد من قروض قصيرة الأجل |
| (٣٣٠,٥٣٢,٨١٠) | (٥٧٣,٥٩٣,٩٦٨) | توزيعات أرباح مدفوعة |
| (٣٠,٠٠٠,٠٠٠) | - | تكاليف تمويل مدفوعة |
| (٥,١٢٨,٥٦٠) | (٨,٤٠٧,٣٩٥) | التغير في حقوق الملكية غير المسيطرة |
| (٩٥٥,٩٠٥) | - | صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية |
| ٢٦,٦٩٦,٤٧٨ | ٥٨,٣٢٥,٠٥٦ | صافي التغير في النقد وما في حكمه |
| (١٥,٣٧٤,٣٥٠) | (٣,٣٩٠,٧٥٥) | النقد وما في حكمه في بداية الفترة |
| ٨٨,٦٣٨,٣٠٨ | ٤٥,٣٢٢,٩٠٠ | النقد وما في حكمه في نهاية الفترة |
| ٧٣,٢٦٣,٩٥٨ | ٤١,٩٣٢,١٤٥ | معاملات غير نقدية |
| ٣,٤٣٤,٦٩٧ | ٦,٥٥٤,٣٠٨ | إضافات أصول حق استخدام يقابلها التزامات عقود إيجار |
| - | ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ | توزيعات أرباح غير مدفوعة |

رئيس مجلس الإدارة
السيد/ ياسر بن سعود العريفي

الرئيس التنفيذي
السيد/ بركات بن سعود العريفي

مدير الشؤون المالية
السيد/ ياسر احمد الصفي

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)
لفتري الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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 وliتزامات 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. |
| ١٠١٠٣٥٨٣٨٠ | شركة دار المعدات الطبية والعلمية | الرياض | ١٤٣٤/٠٢/٠٦هـ | تشغيل المطاعم وتوريد وطهي وتقديم خدمات التغذية وتجارة المواد الغذائية. |
| ١٠١٠٣٥٨٣٨٦ | 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 الامنية 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)
للفتري الثالثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

١- التكوين والنشاط (تتمه)
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 يونيو 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 وتكييف الهواء، تمديد وصيانة أنابيب الري. | ٪١٠٠ | ٪١٠٠ | شركة ابواب المستقبل للمقاولات (ج) |
| 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 يونيو 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 للتسويق العالمية البالغة ١٥٪ بتاريخ ١ يناير ٢٠٢١م.
(ج) لم تمارس الشركات أي نشاط تجاري منذ تاريخ تأسيسهم.
(د) خلال الفترة، 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 (%) | | الوضع القانوني |
|---------------------------|------------------------------------|----------------|-------------------------|
| | ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | |
| 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
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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 والمنتبهة 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

٣-١ الاعتبارات العامة

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة باستخدام أساس القياس المحددة في المعايير الدولية للتقرير المالي لكل نوع من أنواع الأصول، الإلتزامات، الإيرادات، والمصروفات. يتم وصف أساس 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 الإئتمان المخططة.

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

٣-٢ 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).

ويشكل 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.

ويشكل 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 و الإلتزامات 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 والإلتزامات 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 والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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 تقم 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 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.

٦- مدينون تجاريون وأصول عقود

| (بالريال السعودي) | | |
|-------------------|---------------|------------------------------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ | |
| ٥١٠,٠٢٠,١٥١ | ٦٤١,٤٢٨,٨١٦ | ٦- مدينون تجاريون |
| (٩,٢٣٥,٦٦٨) | (١١,٠٣٥,٦٦٨) | ج-٦ مخصص إنخفاض في القيمة المتوقعة |
| ٥٠٠,٧٨٤,٤٨٣ | ٦٣٠,٣٩٣,١٤٨ | |
| ٢٠٨,٦٤١,٦٩٦ | ١٧٣,٠٩٥,٤٠٥ | ٦- أصول عقود |

٦-١ مدينون تجاريون

| (بالريال السعودي) | | |
|-------------------|---------------|------------------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ | |
| ٤٨٨,٧٨٦,٢٨٩ | ٦١٢,٥٠١,٨٨٦ | ذمم عملاء - قطاع حكومي |
| ١٩,٩٣٤,٠٨٥ | ٢٧,٦١٢,٧٩٣ | ذمم عملاء - قطاع خاص |
| ١,٢٩٩,٧٧٧ | ١,٣١٤,١٣٧ | استبقاءات |
| ٥١٠,٠٢٠,١٥١ | ٦٤١,٤٢٨,٨١٦ | |

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 يونيو ٢٠٢٢ | |
| ٢٠٧,٦٢٦,١٠٤ | ١٧١,٩٧٥,٦٣٢ | أعمال تنفيذ عقود تشغيل وصيانة |
| ١,٠١٥,٥٩٢ | ١,١١٩,٧٧٣ | أعمال تنفيذ عقود أعمال إنشائية |
| ٢٠٨,٦٤١,٦٩٦ | ١٧٣,٠٩٥,٤٠٥ | |

٦-٣ ج مخصص إنخفاض في القيمة المتوقعة
فيما يلي حركة مخصص إنخفاض في القيمة المتوقعة:

| (بالريال السعودي) | | |
|-------------------|---------------|--------------------------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ | |
| ٤,٧٦٨,٧٩١ | ٩,٢٣٥,٦٦٨ | الرصيد الإفتتاحي |
| ٤,٤٦٦,٨٧٧ | ١,٨٠٠,٠٠٠ | إضافات خلال الفترة / السنة |
| ٩,٢٣٥,٦٦٨ | ١١,٠٣٥,٦٦٨ | الرصيد في نهاية الفترة / السنة |

شركة دار المعدات الطبية والعلمية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو:

| (بالريال السعودي) | | نوع العلاقة مع الشركة | طبيعة المعاملة | جهة ذات علاقة | |
|-------------------|---------------|-----------------------|-------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------|
| ٣٠ يونيو ٢٠٢١ | ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ | | | شركة روابي للتسويق العالمية | شركة روابي للخدمات الذكية والأجهزة |
| ٢,١٨٣,٦٣٨ | ٢,٨١٠,٧٦٧ | شقيقة | مصاريف مدفوعة بالنيابة | شركة روابي للتسويق العالمية | |
| ٤٣٢,٠٠٠ | ٤٣٢,٠٠٠ | شقيقة | إيراد إيجار | شركة روابي للتسويق العالمية | |
| ٥,١٥٦,٦٨٦ | ٣,٢٨١,٥٥٩ | شقيقة | إيرادات عقود الصيانة والتشغيل | شركة روابي للخدمات الذكية والأجهزة | |
| ١,٤٧٠,٠٠٠ | ١,٤٧٠,٠٠٠ | شقيقة | مشتريات | شركة روابي للخدمات الذكية والأجهزة | |
| ٦١٦,٨٦٣ | - | شقيقة | إيرادات عقود الصيانة والتشغيل | شركة روابي للخدمات الذكية والأجهزة | |
| ١,١٩١,٦٦٠ | ١,٩٢٤,٠٦٩ | شقيقة | مصاريف مدفوعة بالنيابة | الشركة الوطنية لمنتجات الكبريت | |
| ٣,٨١٨,٨٤١ | ٨,٧٩١,٩٣٠ | شقيقة | إيرادات إنشائية | الشركة الوطنية لمنتجات الكبريت | |
| ١٩٢,٠٠٠ | ١٩٢,٠٠٠ | شقيقة | إيراد إيجار | الشركة الوطنية لمنتجات الكبريت | |
| ١,٧٠٤,٥٣٣ | ٤٦٧,٣٤٦ | شقيقة | إيرادات إنشائية | الشركة الألمانية لمعالجة أسطح المعادن | |
| ١٣٢,٠٠٠ | ١٣٢,٠٠٠ | شقيقة | إيراد إيجار | الشركة الألمانية لمعالجة أسطح المعادن | |
| ٨٧٦,٢٦٤ | ١,٤٨١,٧٦٣ | شقيقة | مصاريف مدفوعة بالنيابة | شركة ديرة العمار للعقارات | |
| - | ٢,٩٩٣,٣٩٢ | شقيقة | إيرادات إنشائية | شركة ديرة العمار للعقارات | |
| - | ١٥١,٨٠٠ | شقيقة | مشتريات | شركة ديرة العمار للعقارات | |
| ١,٤٠٢,٠٨٥ | ١,٥٢٥,٧٨٦ | شقيقة | مصاريف مدفوعة بالنيابة | مؤسسة أرض الإتحاد للتجارة | |
| ٢,٨٢١,٣٦٣ | ٢,٨٠٥,٣١٣ | شقيقة | مشتريات | مؤسسة أرض الإتحاد للتجارة | |
| ٢,٣٠٦,٤٨٥ | ٣,٨٥٠,٠٩١ | شقيقة | مصاريف مدفوعة بالنيابة | مؤسسة بركات الخير للتجارة | |
| ٢,٣٠٤,٤٦٥ | ٣,٣٥٠,٩٩٠ | شقيقة | مشتريات | مؤسسة بركات الخير للتجارة | |

المستحق من جهات ذات علاقة

| (بالريال السعودي) | |
|-------------------|---------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ |
| - | ٧,٧٩٤,٦٨٥ |
| ٢,٦٨٦,٧٥٤ | ٥,٥٦٣,١٩٣ |
| - | ٢,٢٨٠,٥٧٤ |
| ٩٢٦,٥٨٤ | ١,٤٢٥,٦٨٥ |
| ٦٢٦,٨٩٧ | ٦٣١,٣٧١ |
| - | ٣٦٨,٥٩٠ |
| ٤,٢٤٠,٢٣٥ | ١٨,٠٦٤,٠٩٨ |

الشركة الوطنية لمنتجات الكبريت
شركة ديرة العمار للعقارات
شركة روابي للتسويق 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 والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٧- أرصدة ومعاملات مع جهات ذات علاقة (تتمة)

المستحق إلى جهات ذات علاقة

| (بالريال السعودي) | | |
|-------------------|---------------|------------------------------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ | |
| - | ١,٥٠٦,٧٥٠ | شركة روابي للخدمات الذكية والأجهزة |
| ٤,٩٦٣,٠٢٠ | - | شركة روابي للتسويق العالمية |
| ٤,٩٦٣,٠٢٠ | ١,٥٠٦,٧٥٠ | |

٨- التسهيلات 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ مبلغ ٣٢٦,٩ 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 يونيو ٢٠٢٢ | |
| ٢٣٢,٨٨٤,١٧٧ | ٣٠٢,٧١٤,٠٥٩ | قروض قصيرة الأجل (أ) |
| ٧,٧٢٥,٠٠٠ | ٩,٨٣٧,٥٠٠ | قروض طويلة الأجل (ب) |
| ٧,٩٢٠,١٢٥ | ٧,٥٦٧,٦٣٥ | بنوك دائنة |
| ٧,٢٠٢,٠٦٢ | ٦,٧٥٥,٠٠١ | أوراق دفع |
| ٢٥٥,٧٣١,٣٦٤ | ٣٢٦,٨٧٤,١٩٥ | |

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

| (بالريال السعودي) | | |
|-------------------|---------------|----------------------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ | |
| ١٧٤,٥٧٥,١٩٤ | ٢٣٢,٨٨٤,١٧٧ | الرصيد الافتتاحي |
| ٧٩٠,٦٢٨,٠٢٢ | ٦٤٣,٤٢٣,٨٥٠ | إضافات خلال الفترة / السنة |
| (٧٣٢,٣١٩,٠٣٩) | (٥٧٣,٥٩٣,٩٦٨) | المسدد خلال الفترة / السنة |
| ٢٣٢,٨٨٤,١٧٧ | ٣٠٢,٧١٤,٠٥٩ | 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 يونيو ٢٠٢٢ | |
| ١,٨٦٠,٠٠٠ | ٧,٧٢٥,٠٠٠ | الرصيد الافتتاحي |
| ٥,٨٦٥,٠٠٠ | ٢,١١٢,٥٠٠ | إضافات خلال الفترة / السنة |
| ٧,٧٢٥,٠٠٠ | ٩,٨٣٧,٥٠٠ | الرصيد في نهاية الفترة / السنة |
| ٥٠٠,٠٠٠ | ٥٠٠,٠٠٠ | الجزء المتداول |
| ٧,٢٢٥,٠٠٠ | ٩,٣٣٧,٥٠٠ | الجزء الغير متداول |

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

٩- إيرادات أخرى

| (بالتريال السعودي) | | | | |
|------------------------------|---------------|--------------------------------|---------------|--------------------------------|
| لفترة الستة أشهر المنتهية في | | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في | | |
| ٣٠ يونيو ٢٠٢١ | ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ | ٣٠ يونيو ٢٠٢١ | ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ | |
| ٢,٣٠٧,٢٦٦ | ٤,١٢١,٢٢٨ | ١,٤١٠,٥٧٧ | ٢,٤٩١,٣٣١ | دعم صندوق الموارد البشرية |
| ٧٥٦,٠٠٠ | ٧٥٦,٠٠٠ | ٣٩٩,٩٣٧ | ٣٩٩,٩٣٧ | إيرادات إيجار |
| ٢٠,٧٩٦ | ٨٨,٠٧٩ | ٢٠,٧٩٦ | ٤٧,٢٤٨ | أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات |
| ٣,٧٣٦,٨٨٠ | - | - | - | شطب ذمم دائنة |
| ١٠٩,٨٤٤ | - | ١٠٩,٨٤٤ | - | دخل توزيعات أرباح |
| ٣٨,٦٠٨ | ٦٤٤,٤٩٥ | (٨٤,٧٢١) | ٧,٥٦٧ | أخرى |
| ٦,٩٦٩,٣٩٤ | ٥,٦٠٩,٨٠٢ | ١,٨٥٦,٤٣٣ | ٢,٩٤٦,٠٨٣ | |

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 ١٤٤٣ هـ الموافق ٢٩ يونيو ٢٠٢٢م توزيع أرباح ما نسبته ١٠٪ من رأس المال وذلك من رصيد الأرباح المبقاة بواقع ٢٠ مليون ريال سعودي والتي ما زالت مستحقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢.

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 إتمادات مستندية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ بمبلغ ٣٣,١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: مبلغ ٢٥,٥ مليون ريال سعودي) وخطابات ضمان كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ بمبلغ ٢٦٧,١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: مبلغ ٢٢٤,٣ مليون ريال سعودي).

شركة دار المعونات الطبية والطبية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجهة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

١٣ - التقارير القطاعية يتم تسجيل القطاعات التشغيلية بطريقة تتفق مع هيكل التقارير الداخلية. تراقب الإدارة النتائج التشغيلية لمتحتها بصورة مستقلة لغرض تقديم الأداء:

لفترة السبعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

| الإجمالي | حذف وتسيويات | الشركات | | | | | |
|---------------|--------------|----------------|-------------|-------------------|--------------|------------------|-------------------------|
| | | التابعة الأخرى | بيت التمويل | المقررات الإضائية | أعمال تجارية | التشغيل والصيانة | الإيرادات |
| ٣٣٨,٨٥٩,٣١٨ | (٣,١٠٠,٨٥٦) | ٢٤,٦٣٦,٧٦١ | ٥,٤٣٩,٧٠١ | ٢٣,٦٢٧,٢٨٥ | ١٤,٥٠٦,٥٩٥ | ٧٧٣,٧٤٩,٨٣٢ | تكافة الإيرادات |
| (٢٥٤,١٢٤,١٩٨) | ٣,١٠٠,٨٥٦ | (١٨,١٣٨,٠٣٨) | (٤,٦٨٥,٦٣٤) | (١٧,١٢٠,٧٦٧) | (٨,٦٩١,١٨٣) | (٢٠٨,٥٨٩,٤٣٢) | تكافة الإيرادات |
| ٨٤,٧٣٥,١٢٠ | - | ٦,٤٩٨,٧٢٣ | ٧٥٤,٠٦٧ | ٦,٥٠٦,٥١٨ | ٥,٨١٥,٤١٢ | ٦٥,١٦٠,٤٠٠ | إجمالي الربح |
| ٣٣,١٢٥,٢٧٣ | ٨,٢٠٢,٥١٦ | (٩,١٣٠,٦٦٥) | (٨٧,٥٠٥) | ٢,٧٨٠,٢٦٠ | (١٢٧,٠٧٣) | ٣١,٤٨٦,٧٤٠ | الربح/ (الخسارة) للفترة |

لفترة السبعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

| الإجمالي | حذف وتسيويات | الشركات | | | | | |
|---------------|--------------|--------------|-------------|-------------------|--------------|------------------|-------------------------|
| | | التابعة | بيت التمويل | المقررات الإضائية | أعمال تجارية | التشغيل والصيانة | الإيرادات |
| ٣١٧,٦٤٣,٥١١ | (١,٨٥٧,٤٠٧) | ١٥,٣٦٤,٥٩٢ | ٥,٢٠١,٤٩٥ | ٢٠,٩٧٨,٠٢٦ | ١٦,٩٩٨,٤٥٢ | ٢٦٠,٩٥٨,٣٤٤ | الإيرادات |
| (٢٤١,٢٦٨,٢٤٧) | ١,٨٥٧,٤٠٢ | (١٣,٠٤٨,٦٦٥) | (٤,٧٢٨,٨٩٩) | (١٤,٥٨٠,٣٥١) | (١٢,٠٣٦,٦٦٨) | (١٩٨,٧٣١,٠٦٦) | تكافة الإيرادات |
| ٧٦,٣٧٥,٢٦٤ | - | ٢,٣١٥,٩٢٧ | ٤٧٢,٥٩٦ | ٦,٣٩٧,٦٧٥ | ٤,٩٦١,٧٨٨ | ٦٢,٢٢٧,٢٧٨ | إجمالي الربح |
| ٤٢,٢٨٦,٩٠٤ | ٥,٦١٦,٧٨٧ | (٦,٤٣٥,٦٦٤) | (٥٨٤,٢٢٠) | ٥,٩٦٣,١٦٠ | ١,٢٦١,٨٨٥ | ٣١,٤٦٤,٩٥٦ | الربح/ (الخسارة) للفترة |

شركة دار المعونات الطبية والتنمية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

١٣ - التقرير القطاعية (تمة)

الفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

| الإجمالي | حذف وتسويات | الشركات | | بيت التمويل | المقررات الإضائية | أصل تجارية | التشغيل والصيانة | الإيرادات |
|---------------|-------------|----------------|-------------|-------------|-------------------|-------------|------------------|-------------------------|
| | | التابعة الأخرى | التابعة | | | | | |
| ١٧٦,٢٩٥,٦٤٩ | (٥٨٦,١٤١) | ١٢,٠٨٢,٣٥٢ | ٧,٩٩٦,٢٢٨ | ١,٩٦٣,٦٣٩ | ١٢,٥٨٨,٣٢١ | ٦,٢٠٩,٥٣٢ | ١٤٣,٦٣٧,٩٤٦ | الإيرادات |
| (١٢٩,٤٧٦,٧٤٨) | ٥٨٦,١٤١ | (٨,٧٢٩,١٧٩) | (٦,٨٥٣,٨٨٨) | (١,٥٧٤,٩٣٣) | (٨,٦٤٦,٣٠٩) | (٣,٩٠٦,٧٨٤) | (١٠٧,٢٠٥,٦٨٤) | تكافة الإيرادات |
| ٤٦,٨١٨,٩٠١ | - | ٣,٣٥٣,١٧٣ | ١,١٤٢,٣٤٠ | ٣٨٨,٧٠٦ | ٣,٩٤٢,٠١٢ | ٢,٣٠٢,٧٤٨ | ٣٦,٤٣٢,٢٦٢ | إجمالي الربح |
| ١٦,٣٥٦,٩٩٢ | ٤,٨١٢,٤٥٧ | (٧,٦٣٨,٩١١) | (٣,٧٦٣,٩٦٤) | (٨٢,٤٩٨) | ١,٨٦٦,٥٤٢ | (٦٧٨,٧٩٠) | ١٦,٢٢٩,٦٢٩ | الربح/ (الخسارة) للفترة |

الفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

| الإجمالي | حذف وتسويات | الشركات | | بيت التمويل | المقررات الإضائية | أصل تجارية | التشغيل والصيانة | الإيرادات |
|---------------|-------------|----------------|-------------|-------------|-------------------|-------------|------------------|-------------------------|
| | | التابعة الأخرى | التابعة | | | | | |
| ١٦٦,٠٨٢,٢٥٠ | (١,٦٤٠,٦٦٨) | ٧,٩٩٦,٢٢٨ | ٧,٩٩٦,٢٢٨ | ٢,٨٦٥,١٩٦ | ١٠,٤٣٩,٦٢٣ | ٨,٤٩٨,٦٥٥ | ١٣٧,٩٢٣,٢١٦ | الإيرادات |
| (١٢٢,٣٦٥,٠٠١) | ١,٦٤٠,٦٦٨ | (٦,٨٥٣,٨٨٨) | (٦,٨٥٣,٨٨٨) | (٢,٣٥٨,٦٠٥) | (٦,٣٧٦,٠٥٧) | (٦,٦٠٤,٧٣٦) | (١٠١,٨١٢,٣٨٣) | تكافة الإيرادات |
| ٤٣,٧١٧,٢٤٩ | - | ١,١٤٢,٣٤٠ | ١,١٤٢,٣٤٠ | ٥٠٦,٥٩١ | ٤,٠٦٣,٥٦٦ | ١,٨٩٢,٩١٩ | ٣٦,١١٠,٨٣٣ | إجمالي الربح |
| ٢٣,٥٨٨,٨٦٥ | ٣,٢٤٨,١٧٠ | (٣,٧٦٣,٩٦٤) | (٣,٧٦٣,٩٦٤) | (٢,٦٨٥) | ٢,٠٣٨,٩٧٩ | ٢٢٦,٠٥٠ | ٧١,٨٤٢,٣١٥ | الربح/ (الخسارة) للفترة |

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

١٤- الأدوات المالية وإدارة المخاطر
تتضمن الأدوات المالية للمجموعة المدرجة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة النقد وما في حكمه والمدينون التجاريون وأصول العقود والأرصدة المدينة 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 إخفاق أحد الأطراف في أداة 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 المدينة 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 للفائدة كما في ٣٠ يونيو 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 يونيو ٢٠٢٢ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ أدوات مالية تقاس بالقيمة العادلة.

١٦- تعديلات سنوات سابقة
قامت المجموعة بإعادة بيان معلوماتها المالية وتم توضيح التأثير كما يلي:

| (بالريال السعودي) | | | قائمة الربح أو الخسارة والدخل | |
|---|--------------|---------------|--------------------------------------|-----------------------|
| للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ | | | الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة | |
| المعدلة | التعديلات | قبل التعديل | إيضاح | |
| ٣١٧,٦٤٣,٥١١ | (١٦,٦٣٠,٨٦٥) | ٣٣٤,٢٧٤,٣٧٦ | أ | الإيرادات |
| (٢٤١,٢٦٨,٢٤٧) | ١٧,٥٣١,٨٤٧ | (٢٥٨,٨٠٠,٠٩٤) | أ, ب | تكلفة الإيرادات |
| ٧٦,٣٧٥,٢٦٤ | ٩٠٠,٩٨٢ | ٧٥,٤٧٤,٢٨٢ | | إجمالي الربح |
| (٤,٥٠٦,٥٤٤) | (٨٧٣,٧٨٦) | (٣,٦٣٢,٧٥٨) | ب | مصاريف بيعية وتسويقية |
| (٢٥,١٨٣,١٤٤) | (٢٧,١٩٦) | (٢٥,١٥٥,٩٤٨) | ب | مصاريف عمومية وإدارية |
| ٤٢,٢٨٦,٩٠٤ | - | ٤٢,٢٨٦,٩٠٤ | | 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 ٢٥ محرم ١٤٤٤ هـ الموافق ٢٣ أغسطس ٢٠٢٢ م.