

شركة دار المعدات الطبية والعلمية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
وتقرير فحص المراجع المستقل
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

شركة دار المعدات الطبية والعلمية
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) وتقرير فحص المراجع المستقل
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 - ١٤	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

بيكر تيلي م ك م وشركاه
محاسبون قانونيون
ص.ب ٣٠٠٤٦٧، الرياض ١١٣٧٢
المملكة العربية السعودية
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٨٣٥ ١٦٠٠
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٨٣٥ ١٦٠١

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 ٢٠٢٢م، والقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر 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. 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

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

عياد عيبان السريحي
(محاسب قانوني - ترخيص رقم ٤٠٥)

الرياض في ٢٢ شوال ١٤٤٣ هـ
الموافق ٢٣ مايو ٢٠٢٢ م

شركة دار المعدات الطبية والعلمية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
كما في 31 مارس 2022
(بالريال السعودي)

31 ديسمبر 2021 (مراجعة)	31 مارس 2022 (غير مراجعة)	إيضاحات
		الأصول
		أصول غير متداولة
33,866,486	32,159,220	ممتلكات والآلات ومعدات
9,948,826	13,255,531	أصول حق إستخدام
32,263,943	32,177,493	عقارات استثمارية
70,523	20,158	أصول غير متداولة أخرى
76,149,778	77,612,402	إجمالي الأصول غير المتداولة
		أصول متداولة
45,322,900	33,196,042	نقد وما في حكمه
500,784,483	541,758,457	6 مدينون تجاريون
208,641,696	223,747,446	6 أصول عقود مخزون
97,237,669	101,552,365	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
73,307,724	76,559,936	مصاريف مؤجلة
12,141,128	9,205,123	7 مستحق من جهات ذات علاقة
4,240,235	11,953,498	إجمالي الأصول المتداولة
941,675,835	997,972,867	إجمالي الأصول
1,017,825,613	1,075,585,269	حقوق الملكية والإلتزامات
		حقوق الملكية
200,000,000	200,000,000	رأس المال
34,829,506	34,829,506	احتياطي نظامي
238,628,179	255,353,887	أرباح مبقاة
473,457,685	490,183,393	حقوق الملكية المتعلقة بمساهمي الشركة الأم
218,049	260,622	حقوق الملكية غير المسيطرة
473,675,734	490,444,015	إجمالي حقوق الملكية
		الإلتزامات
		إلتزامات غير متداولة
7,225,000	7,225,000	8 قروض طويلة الأجل
56,804,434	59,318,284	التزامات المنافع المحددة للموظفين
5,770,811	9,366,578	إلتزامات عقود إيجار
69,800,245	75,909,862	إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
		إلتزامات متداولة
500,000	500,000	8 الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
4,740,868	4,523,981	الجزء المتداول من إلتزامات عقود إيجار
7,920,125	12,643,427	8 بنوك دائنة
7,202,062	1,597,546	8 أوراق الدفع
232,884,177	276,489,426	8 قروض قصيرة الأجل
60,148,074	57,475,411	دائنون تجاريون
143,450,242	140,952,973	7 مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
4,963,020	771,750	مستحق إلى جهات ذات علاقة
5,611,383	3,579,228	إلتزامات عقود
6,929,683	10,697,650	مخصص الزكاة
474,349,634	509,231,392	إجمالي الإلتزامات المتداولة
544,149,879	585,141,254	إجمالي الإلتزامات
1,017,825,613	1,075,585,269	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
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022
(بالريال سعودي)

31 مارس 2021	31 مارس 2022	إيضاحات
151,561,261	162,563,669	الإيرادات
(118,903,246)	(124,647,450)	تكلفة الإيرادات
32,658,015	37,916,219	إجمالي الربح
(1,910,265)	(2,702,599)	مصاريف بيعية وتسويقية
(11,358,372)	(13,370,710)	مصاريف عمومية وإدارية
19,389,378	21,842,910	الربح التشغيلي
(2,779,300)	(3,840,381)	تكاليف تمويل
5,112,961	2,663,719	إيرادات أخرى
21,723,039	20,666,248	الربح قبل الزكاة
(3,025,000)	(3,897,967)	الزكاة للفترة
18,698,039	16,768,281	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
284,134	-	بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
284,134	-	إجمالي الدخل الشامل الآخر للفترة
18,982,173	16,768,281	إجمالي الدخل الشامل للفترة
		الربح للفترة المتعلق بـ:
19,187,940	16,725,708	مساهمي الشركة الأم
(489,901)	42,573	مساهمي حقوق الملكية غير المسيطرة
18,698,039	16,768,281	
		إجمالي الدخل الشامل للفترة المتعلق بـ:
19,472,074	16,725,708	مساهمي الشركة الأم
(489,901)	42,573	مساهمي حقوق الملكية غير المسيطرة
18,982,173	16,768,281	
0.96	0.84	10 ربح السهم الأساسي والمخفض



رئيس مجلس الإدارة
السيد/ باسل بن سعود العريفي



الرئيس التنفيذي
السيد/ بركات بن سعود العريفي



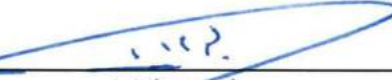
مدير الشؤون المالية
السيد/ ياسر أحمد الصفدي

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

شركة دار المعدات الطبية والعلمية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022
(بالريال السعودي)

حقوق الملكية المتعلقة بمساهمي الشركة الأم							
إجمالي حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة	الإجمالي	أرباح مبقاة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي نظامي	رأس المال	
429,951,870	1,950,118	428,001,752	199,987,988	936,706	27,077,058	200,000,000	كما في 1 يناير 2021
18,698,039	(489,901)	19,187,940	19,187,940	-	-	-	الربح للفترة
284,134	-	284,134	-	284,134	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
18,982,173	(489,901)	19,472,074	19,187,940	284,134	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(30,000,000)	-	(30,000,000)	(30,000,000)	-	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح 11)
(955,906)	(955,906)	-	-	-	-	-	التغيرات في حقوق الملكية غير المسيطرة
417,978,137	504,311	417,473,826	189,175,928	1,220,840	27,077,058	200,000,000	كما في 31 مارس 2021
473,675,734	218,049	473,457,685	238,628,179	-	34,829,506	200,000,000	كما في 1 يناير 2022
16,768,281	42,573	16,725,708	16,725,708	-	-	-	الربح للفترة
-	-	-	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
16,768,281	42,573	16,725,708	16,725,708	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
490,444,015	260,622	490,183,393	255,353,887	-	34,829,506	200,000,000	كما في 31 مارس 2022


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)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022
(بالريال السعودي)

31 مارس 2021	31 مارس 2022	
21,723,039	20,666,248	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الربح قبل الزكاة
2,008,323	2,390,484	تعديلات لينود غير نقدية:
86,450	86,450	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
927,771	1,168,545	استهلاك عقارات استثمارية
711,097	900,000	استهلاك أصول حق استخدام
300,000	450,000	مخصص انخفاض في قيمة مدينون تجاريون
-	(40,831)	مخصص بضاعة بطينة الحركة
2,779,300	3,840,381	أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
2,245,262	3,669,748	تكاليف تمويل
30,781,242	33,131,025	منافع محددة للموظفين
		تغيرات في رأس المال العامل:
(69,560,448)	(41,873,974)	مدينون تجاريون
(3,728,549)	(15,105,750)	أصول عقود
366,327	(4,764,696)	مخزون
(16,380,099)	(3,252,212)	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
4,918,505	2,936,005	مصاريف مؤجلة
16,338,085	(2,672,663)	دائنون تجاريون
(5,568,937)	(2,497,269)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(628,101)	(2,032,155)	التزامات عقود
36,037,546	(11,904,533)	مستحق من / إلى جهات ذات علاقة
(7,424,429)	(48,036,222)	منافع محددة للموظفين مدفوعة
(212,145)	(1,155,898)	زكاة مدفوعة
-	(130,000)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(7,636,574)	(49,322,120)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(885,689)	(770,842)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
-	128,455	المتحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
50,365	50,365	أصول غير متداولة أخرى
(835,324)	(592,022)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
11,152,970	4,723,302	بنوك دائنة
(5,520,542)	(5,604,516)	أوراق دفع
(1,239,084)	(1,177,762)	المسدد من التزامات عقود إيجار
175,940,675	315,551,302	المتحصل من قروض قصيرة الأجل
1,233,825	-	المتحصل من قروض طويلة الأجل
(134,184,128)	(271,946,053)	المسدد من قروض قصيرة الأجل
(30,000,000)	-	توزيعات أرباح مدفوعة
(2,720,931)	(3,758,989)	تكاليف تمويل مدفوعة
(955,906)	-	التغير في حقوق الملكية غير المسيطرة
13,706,879	37,787,284	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية
5,234,981	(12,126,858)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
88,638,308	45,322,900	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
93,873,289	33,196,042	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

2,797,399 4,475,250

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)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 ١٤٢٢ هـ الموافق ٢٦ مايو ٢٠٠١ م.

بتاريخ ٢٨ فبراير ٢٠٢٢ م، 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 ٢٠٢١ م 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 الموجزة 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	١٤٢٨/٠٢/٠١ 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) التشغيل الطبي للمستشفيات
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
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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	٣١ مارس 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 الاسلاك الكهربائية، تركيب وصيانة الأجهزة الأمنية، تمديد اسلاك 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 (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	٣١ مارس 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 ٢٠٢١ م.
(ج) لم تمارس الشركات أي نشاط تجاري منذ تاريخ تأسيسهم.
(د) 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:

نسبة حقوق الملكية غير المسيطرة (%)		الوضع القانوني	اسم الشركة
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢		
٤٩	٤٩	شركة ذات مسؤولية محدودة	شركة نبض للصناعات الطبية
١	١	شركة ذات مسؤولية محدودة	شركة نقاء المتحدة للأدوية
١	١	شركة ذات مسؤولية محدودة	شركة نقاء الأولى للأدوية

شركة دار المعدات الطبية والعلمية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٢- بيان الإلتزام 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، 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 السنوات 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 الإئتمان 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 مقدره حالية لتوجيه أنشطة متعلقة بالشركة المستثمر فيها). • التعرض لمخاطر، أو لديها حقوق في الحصول على عوائد مختلفة من خلال علاقتها بالشركة المستثمر فيها. • المقدره 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 تغير 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 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)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 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.

٦- مدينون تجاريون وأصول عقود

(بالريال السعودي)			
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢		
٥١٠,٠٢٠,١٥١	٥٥١,٨٩٤,١٢٥	أ-٦	مدينون تجاريون
(٩,٢٣٥,٦٦٨)	(١٠,١٣٥,٦٦٨)	ج-٦	مخصص إنخفاض في القيمة المتوقعة
٥٠٠,٧٨٤,٤٨٣	٥٤١,٧٥٨,٤٥٧		
٢٠٨,٦٤١,٦٩٦	٢٢٣,٧٤٧,٤٤٦	ب-٦	أصول عقود

٦- أ مدينون تجاريون

(بالريال السعودي)			
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢		
٤٨٨,٧٨٦,٢٨٩	٥١٨,٥٦٦,٤٠٩		ذمم عملاء - قطاع حكومي
١٩,٩٣٤,٠٨٥	٣٢,٠١٣,٥٧٩		ذمم عملاء - قطاع خاص
١,٢٩٩,٧٧٧	١,٣١٤,١٣٧		استبقاءات
٥١٠,٠٢٠,١٥١	٥٥١,٨٩٤,١٢٥		

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 ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢		
٢٠٧,٦٢٦,١٠٤	٢٢١,٧٩١,٢٩٩		أعمال تنفيذ عقود تشغيل وصيانة
١,٠١٥,٥٩٢	١,٩٥٦,١٤٧		أعمال تنفيذ عقود أعمال إنشائية
٢٠٨,٦٤١,٦٩٦	٢٢٣,٧٤٧,٤٤٦		

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

(بالريال السعودي)			
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢		
٤,٧٦٨,٧٩١	٩,٢٣٥,٦٦٨		الرصيد الإفتتاحي
٤,٤٦٦,٨٧٧	٩٠٠,٠٠٠		إضافات خلال الفترة/ السنة
٩,٢٣٥,٦٦٨	١٠,١٣٥,٦٦٨		الرصيد الختامي

شركة دار المعدات الطبية والعلمية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٧- أرصدة ومعاملات مع جهات ذات علاقة

تتمثل جهات ذوي 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.

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

(بالريال السعودي)		طبيعة المعاملة	نوع العلاقة مع الشركة	جهة ذات علاقة
٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢			
١٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠	مصاريف مدفوعة بالنيابة	شقيقة	شركة روابي التسويق العالمية
٢١٦,٠٠٠	٢١٦,٠٠٠	إيراد إيجار	شقيقة	شركة روابي للتسويق العالمية
٢,٧٤٢,١٢١	١,٦٣١,٤٥٩	إيرادات عقود الصيانة والتشغيل	شقيقة	شركة روابي للخدمات الذكية والأجهزة
٧٣٥,٠٠٠	٧٣٥,٠٠٠	مشتريات	شقيقة	شركة روابي للخدمات الذكية والأجهزة
٣٤٢,٥٢٢	-	إيرادات عقود الصيانة والتشغيل	شقيقة	شركة روابي للخدمات الذكية والأجهزة
١٠,٠٠٠	١٣٠,٠٠٠	مصاريف مدفوعة بالنيابة	شقيقة	الشركة الوطنية لمنتجات الكبريت
١,٨١١,٦٦٠	١,٤٢٠,٤٤٤	إيرادات إنشائية	شقيقة	الشركة الوطنية لمنتجات الكبريت
٩٦,٠٠٠	٩٦,٠٠٠	إيراد إيجار	شقيقة	الشركة الوطنية لمنتجات الكبريت
٤٥٦,٦٥٥	٢٤٠,١٣٤	إيرادات إنشائية	شقيقة	الشركة الألمانية لمعالجة أسطح المعادن
٦٦,٠٠٠	٦٦,٠٠٠	إيراد إيجار	شقيقة	الشركة الألمانية لمعالجة أسطح المعادن
١٥٧,٩٦٢	٢٣٩,٥٤٤	مصاريف مدفوعة بالنيابة	شقيقة	شركة ديرة العمار للعقارات
٤٧٧,٧٥٥	٢,٤١١,٢٥٥	مصاريف مدفوعة بالنيابة	شقيقة	مؤسسة أرض الإتحاد للتجارة
١,٢٦٦,٥٦٣	١,٢٢٨,٨٤٦	مشتريات	شقيقة	مؤسسة أرض الإتحاد للتجارة
١,٠٥٢,١٢٣	٢,٢٢٠,٥٢٠	مصاريف مدفوعة بالنيابة	شقيقة	مؤسسة بركات الخير للتجارة
١,١٦٦,٠١٨	٦٣٣,٢٧٦	مشتريات	شقيقة	مؤسسة بركات الخير للتجارة

المستحق من جهات ذات علاقة

(بالريال السعودي)		
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
٢,٦٨٦,٧٥٤	٦,٨٠٠,٢٠٦	شركة ديرة العمار للعقارات
٩٢٦,٥٨٤	٢,٤١٨,٨٣٦	مؤسسة بركات الخير للتجارة
٦٢٦,٨٩٧	١,٢٦١,٩٠٨	مؤسسة أرض الإتحاد للتجارة
-	٨٧١,٠٢٣	شركة روابي التسويق العالمية
-	٤٨٤,٣١١	الشركة الوطنية لمنتجات الكبريت
-	١١٧,٢١٤	الشركة الألمانية لمعالجة أسطح المعادن
٤,٢٤٠,٢٣٥	١١,٩٥٣,٤٩٨	

شركة دار المعدات الطبية والعلمية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٧- أرصدة ومعاملات مع جهات ذات علاقة (تتمة)

المستحق إلى جهات ذات علاقة

(بالريال السعودي)		
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
-	٧٧١,٧٥٠	شركة روابي للخدمات الذكية والأجهزة
٤,٩٦٣,٠٢٠	-	شركة روابي للتسويق العالمية
٤,٩٦٣,٠٢٠	٧٧١,٧٥٠	

٨- التسهيلات البنكية

حصلت المجموعة على تسهيلات مصرفية من بنوك محلية على شكل سحب على المكشوف وتمويل إتمادات وقروض لأجل (مراجعة وتورق) وأوراق دفع وقد بلغ رصيد هذه التسهيلات كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ مبلغ ٢٩٨,٥ 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	٣١ مارس ٢٠٢٢	
٢٣٢,٨٨٤,١٧٧	٢٧٦,٤٨٩,٤٢٦	قروض قصيرة الأجل (أ)
٧,٧٢٥,٠٠٠	٧,٧٢٥,٠٠٠	قروض طويلة الأجل (ب)
٧,٩٢٠,١٢٥	١٢,٦٤٣,٤٢٧	بنوك دائنة
٧,٢٠٢,٠٦٢	١,٥٩٧,٥٤٦	أوراق دفع
٢٥٥,٧٣١,٣٦٤	٢٩٨,٤٥٥,٣٩٩	

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

(بالريال السعودي)		
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
١٧٤,٥٧٥,١٩٤	٢٣٢,٨٨٤,١٧٧	الرصيد الافتتاحي
٧٩٠,٦٢٨,٠٢٢	٣١٥,٥٥١,٣٠٢	إضافات خلال الفترة / السنة
(٧٣٢,٣١٩,٠٣٩)	(٢٧١,٩٤٦,٠٥٣)	المسدد خلال الفترة / السنة
٢٣٢,٨٨٤,١٧٧	٢٧٦,٤٨٩,٤٢٦	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 ١,٥٢٥,٠٠٠ 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	٣١ مارس ٢٠٢٢	
١,٨٦٠,٠٠٠	٧,٧٢٥,٠٠٠	الرصيد الافتتاحي
٥,٨٦٥,٠٠٠	-	إضافات خلال الفترة / السنة
٧,٧٢٥,٠٠٠	٧,٧٢٥,٠٠٠	الرصيد الختامي
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	الجزء المتداول
٧,٢٢٥,٠٠٠	٧,٢٢٥,٠٠٠	الجزء الغير متداول

٩- إيرادات أخرى

(بالريال السعودي)		
٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
٨٩٦,٦٩٠	٢,٢٦٠,٩١٥	تعويض صندوق الموارد البشرية
٣٥٦,٠٦٢	٣٥٦,٠٦٢	إيرادات إيجار
-	٤٠,٨٣١	أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٣,٧٣٦,٨٨٠	-	شطب ذمم دائنة
١٢٣,٣٢٩	-	دخل توزيعات أرباح
-	٥,٩١١	أخرى
٥,١١٢,٩٦١	٢,٦٦٣,٧١٩	

شركة دار المعدات الطبية والعلمية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

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

١١- توزيعات الأرباح
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 ٣١ مارس ٢٠٢٢ بمبلغ ٢٨,٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: مبلغ ٢٥,٥ مليون ريال سعودي) لا يقابلها أي تأمينات مودعة لدى البنوك (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: تأمينات مودعة لدى البنوك بمبلغ ٦٦٩,٥٠٨ ريال سعودي). وخطابات ضمان كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ بمبلغ ٢٥٤,٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: مبلغ ٢٢٤,٣ مليون ريال سعودي) يقابلها تأمينات مودعة لدى البنوك بمبلغ ١٩,٠٧٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: مبلغ ٧٨,٣٨٧ ريال سعودي).

شركة دار المعيدات الطبية والطبية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢		الشركات		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١			
الإجمالي	حذف وتسيويات	التابعة الأخرى	بيت التمويل	المقاولات الإنشائية	أصل تجارية	التشغيل والصيانة	الإيرادات
١٦٢,٥٦٣,٦٦٩	(٢,٥١٤,٧١٥)	١٢,٥٥٤,٤٠٩	٣,٤٧٦,٠٦٢	١١,٠٣٨,٩٦٤	٧,٨٩٧,٠٦٣	١٣٠,١١١,٨٨٦	الإيرادات
(١٢٤,٦٤٧,٤٥٠)	٢,٥١٤,٧١٥	(٩,٤٠٨,٨٥٩)	(٣,١١٠,٧٠١)	(٨,٤٧٤,٤٥٨)	(٤,٧٨٤,٣٩٩)	(١٠١,٣٨٣,٧٤٨)	تكلفة الإيرادات
٣٧,٩١٦,٢١٩	-	٣,١٤٥,٥٥٠	٣٦٥,٣٦١	٢,٥٦٤,٥٠٦	٣,١١٢,٦٦٤	٢٨,٧٢٨,١٣٨	إجمالي الربح
١٦,٧٦٨,٢٨١	٤,٥٧١,١٣٤	(٤,٥٢٠,٣٩٢)	(٥,٠٠٧)	٩١٣,٧١٨	٥٥١,٧١٧	١٥,٢٥٧,١١١	الربح/(الخسارة) للفترة
الشركات							
الإجمالي	حذف وتسيويات	التابعة	بيت التمويل	المقاولات الإنشائية	أصل تجارية	التشغيل والصيانة	الإيرادات
١٥١,٥٦١,٢٦١	(٢١٦,٧٣٤)	٧,٣٦٨,٣٦٤	٢,٣٣٦,٢٩٩	١٠,٥٣٨,٤٠٣	٨,٤٩٩,٨٠١	١٢٣,٠٣٥,١٢٨	الإيرادات
(١١٨,٩٠٣,٢٤٦)	٢١٦,٧٣٤	(٦,١٩٤,٧٧٧)	(٢,٣٧٠,٢٩٤)	(٨,٢٠٤,٢٩٤)	(٥,٤٣١,٩٣٢)	(٩٦,٩١٨,٦٨٣)	تكلفة الإيرادات
٣٢,٦٥٨,٠١٥	-	١,١٧٣,٥٨٧	(٣٣,٩٩٥)	٢,٣٣٤,١٠٩	٣,٠٦٧,٨٦٩	٢٦,١١٦,٤٤٥	إجمالي الربح/(الخسارة)
١٨,٦٩٨,٠٣٩	٢,٣٦٨,٦١٧	(٢,٦٧١,٧٠٠)	(٥٨١,٥٣٥)	٣,٩٢٤,١٨١	١,٠٣٥,٨٣٥	١٤,٦٢٢,٦٤١	الربح/(الخسارة) للفترة

شركة دار المعدات الطبية والعلمية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 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 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 ٣١ مارس 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 ٣١ مارس ٢٠٢٢ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ أدوات مالية تقاس بالقيمة العادلة.

١٦- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تمت الموافقة على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٢ شوال ١٤٤٣ هـ الموافق ٢٣ مايو ٢٠٢٢ م.