

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 ٢٠٢٣

الصفحة

الفهرس

١	تقرير فحص المراجع المستقل حول 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 - ١٩	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

**تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
إلى المساهمين في شركة دار المعدات الطبية والعلمية
(شركة مساهمة سعودية)**

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لشركة دار المعدات الطبية والعلمية، شركة مساهمة سعودية ("الشركة") والشركات التابعة لها (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣، 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، وملخصاً بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشتمل فحص المعلومات المالية الأولية على توجيه استفسارات، بشكل أساسي إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن الفحص أقل نطاقاً إلى حد كبير من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وعليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

بناءً على فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أمور أخرى

تم فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ من قبل مراجع آخر والذي أبدى استنتاجاً غير معدل حول تلك القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بتاريخ ١٢ ربيع الثاني ١٤٤٤هـ (الموافق ٦ نوفمبر ٢٠٢٢) و ٢ ذو القعدة ١٤٤٤هـ (الموافق ٢٢ مايو ٢٠٢٣)، على التوالي. كما تمت مراجعة القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ من قبل مراجع آخر، والذي أبدى رأياً غير معدل حول تلك القوائم المالية الموحدة بتاريخ ٨ رمضان ١٤٤٤هـ (الموافق ٣٠ مارس ٢٠٢٣).

عن اللحيد و اليحيى محاسبون قانونيون



صالح عبد الله اليحيى
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٤٧٣)

الرياض: ٢٣ ربيع الثاني ١٤٤٥هـ
(٧ نوفمبر ٢٠٢٣)

شركة دار المعدات الطبية والعلمية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	إيضاح	
ريال سعودي (مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)		
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٣٦,٦٩٨,٤٦٤	٣٩,٩٨٠,٣٣٥		ممتلكات والآلات ومعدات
٢٠,٥٤٥,٠٥٤	٢٨,٠٤٤,٤٦٦		موجودات حق الاستخدام
٣١,٩١٨,١٤٤	٣١,٦٥٨,٧٩٤		عقارات استثمارية
٣,٦٩٣,٤٣٤	٣,١٤١,٥١٠		موجودات غير ملموسة
٩٢,٨٥٥,٠٩٦	١٠٢,٨٢٥,١٠٥		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٥٤,٥٥٨,١٧٠	٢٣,٣٤٩,٨٢٥		نقد وما في حكمه
٥٩٤,٠٦٢,٧٤٩	٧٤٨,٦٢٤,٨٨٧	٥	مديون تجاريون وأصول عقود مخزون
٩٧,٦٧٩,٢٣٠	١١٢,٧١٧,٠٣٣		مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٧٣,١١١,٨٧٢	١٠٠,١٢٣,٥٠٠	٦	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
١٨,٧٦٦,٢٢٧	٢١,٦٣٦,٤١٩		إجمالي الموجودات المتداولة
٨٣٨,١٧٨,٢٤٨	١,٠٠٦,٤٥١,٦٦٤		إجمالي الموجودات
٩٣١,٠٣٣,٣٤٤	١,١٠٩,٢٧٦,٧٦٩		
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧	رأس المال
٣٦,٥٨٦,١٦٥	٣٦,٥٨٦,١٦٥		احتياطي نظامي
٢٣٣,٧٨٦,٥٩٩	١٦٠,٢٥٥,١٨٩		أرباح مبقاة
٤٧٠,٣٧٢,٧٦٤	٤٩٦,٨٤١,٣٥٤		حقوق الملكية المتعلقة بالمساهمين في الشركة الأم
(١,٧٤٤,٣٦١)	(٣,٣١٢,٩٩٩)		حقوق الملكية غير المسيطرة
٤٦٨,٦٢٨,٤٠٣	٤٩٣,٥٢٨,٣٥٥		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٩,٨٣٧,٥٠٠	٩,٨٣٧,٥٠٠	٨	قروض طويلة الأجل
٦٣,٦١٠,٩٠٩	٧٠,٣٧٥,٩٤٤		التزامات المنافع المحددة للموظفين
١٠,٦٠٦,٧٩١	١٣,٧٣٥,٤٤٠		التزامات عقود إيجار
٨٤,٠٥٥,٢٠٠	٩٣,٩٤٨,٨٨٤		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٨,٢٣٢,٩٥٣	١٠,٩٥٠,٩٠٣		الجزء المتداول من التزامات عقود إيجار
٧,٨٤١,٣٥٦	٨,٩٤٣,٥٨١	٨	أوراق دفع
١٧٠,٠٣٨,٤٧٢	٣٠٤,١١٩,٥٨٤	٨	قروض قصيرة الأجل
٦٨,٤٩٠,٧٣٠	٦٧,٥٩٤,٢٦٦		دائنون تجاريون
١٠٢,٦٧٢,٥٠٨	١٠٢,٠٩٦,٤٤٠		مصاريف مستحقة الدفع وأرصدة دائنة أخرى
-	٦,٤٢٩,٢٨٧	ج٦	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
٨,٩١٠,٧٣١	١٠,١٠٦,٢٨٣		التزامات عقود
١٢,١٦٢,٩٩١	١١,٥٥٩,١٨٦		مخصص الزكاة
٣٧٨,٣٤٩,٧٤١	٥٢١,٧٩٩,٥٣٠		إجمالي المطلوبات المتداولة
٤٦٢,٤٠٤,٩٤١	٦١٥,٧٤٨,٤١٤		إجمالي المطلوبات
٩٣١,٠٣٣,٣٤٤	١,١٠٩,٢٧٦,٧٦٩		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

رئيس مجلس الإدارة
السيد/ باسل بن سعود العريفي

الرئيس التنفيذي
السيد/ بركات بن سعود العريفي


مدير الشؤون المالية
السيد/ ياسر أحمد الصفدي

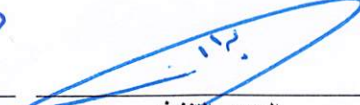
تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة دار المعدات الطبية والعلمية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٢٤,٩٢٩,٦٦٢	٥٦٧,٤٩٩,٥٧٣	١٨٦,٠٧٠,٣٤٤	٢١١,٧٨٤,٧١٥	١٣ الإيرادات
(٤٠٤,١٦٥,١٣٧)	(٤٦٩,٧٥٩,٤١٨)	(١٥٠,٠٤٠,٩٣٩)	(١٧٤,٨١٠,٤٥٠)	تكلفة الإيرادات
١٢٠,٧٦٤,٥٢٥	٩٧,٧٤٠,١٥٥	٣٦,٠٢٩,٤٠٥	٣٦,٩٧٤,٢٦٥	إجمالي الربح
(٩,٣٥٠,١٣٣)	(١٠,٢٢٩,٨٨٢)	(٣,٣١٥,٦٤٩)	(٣,٥٩٨,٦٠٤)	مصاريف بيع وتسويق
(٤٨,٧٦١,١٨٢)	(٥٢,٩٧٣,٤٢٨)	(١٥,٧١٤,٩٢٦)	(١٩,٦٥١,٣٧٤)	مصاريف عمومية وإدارية
(٢,٧٠٠,٠٠٠)	١٠,٩٧٦,٣٠٩	(١,٠٦١,٠٠٠)	١١,٢٢٧,٠٧٤	عكس قيد/ (مخصص) خسائر الائتمان المتو
٥٩,٩٥٢,٢١٠	٤٥,٥١٣,١٥٤	١٥,٩٣٧,٨٣٠	٢٤,٩٥١,٣٦١	ربح العمليات
(١٤,٢٥١,٠٣٥)	(١٦,٨٠٩,٩٨٨)	(٥,٥٥٩,١٢٦)	(٦,٦٥٤,٣٣٧)	تكلفة تمويل
٧,٧٧٨,٠٢٦	٥,٧٦٦,٦٧٠	٢,١٦٨,٢٢٤	٢,٠٥٤,٦٤٥	٩ إيرادات أخرى
٥٣,٤٨٠,٢٠١	٣٤,٤٦٩,٨٣٦	١٢,٥٤٦,٩٢٨	٢٠,٣٥١,٦٦٩	الربح قبل الزكاة
(١١,٦٨٨,٠٠٠)	(٩,٥٦٩,٨٨٤)	(٣,٨٨٠,٠٠٠)	(٣,١٨٣,٧٣١)	الزكاة للفترة
٤١,٧٩٢,٢٠١	٢٤,٨٩٩,٩٥٢	٨,٦٦٦,٩٢٨	١٧,١٦٧,٩٣٨	صافي ربح الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
٤١,٧٩٢,٢٠١	٢٤,٨٩٩,٩٥٢	٨,٦٦٦,٩٢٨	١٧,١٦٧,٩٣٨	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٤٢,٨٧١,٧٧٤	٢٦,٤٦٨,٥٩٠	٨,٧٨٧,٥٥٨	١٧,٦٦٨,٩٨٩	صافي ربح الفترة المتعلق بـ:
(١,٠٧٩,٥٧٣)	(١,٥٦٨,٦٣٨)	(١٢٠,٦٣٠)	(٥٠١,٠٥١)	المساهمين في الشركة الأم
٤١,٧٩٢,٢٠١	٢٤,٨٩٩,٩٥٢	٨,٦٦٦,٩٢٨	١٧,١٦٧,٩٣٨	حقوق الملكية غير المسيطرة
٤٢,٨٧١,٧٧٤	٢٦,٤٦٨,٥٩٠	٨,٧٨٧,٥٥٨	١٧,٦٦٨,٩٨٩	إجمال الدخل الشامل للفترة المتعلق بـ:
(١,٠٧٩,٥٧٣)	(١,٥٦٨,٦٣٨)	(١٢٠,٦٣٠)	(٥٠١,٠٥١)	المساهمين في الشركة الأم
٤١,٧٩٢,٢٠١	٢٤,٨٩٩,٩٥٢	٨,٦٦٦,٩٢٨	١٧,١٦٧,٩٣٨	حقوق الملكية غير المسيطرة
١,٤٣	٠,٨٨	٠,٢٩	٠,٥٩	١٠ الربح الأساسي والمخفض للسهم


رئيس مجلس الإدارة
السيد/ باسل بن سعود العريفي


الرئيس التنفيذي
السيد/ بركات بن سعود العريفي


مدير الشؤون المالية
السيد/ ياسر أحمد الصفدي

تشكل 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

إجمالي حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة		حقوق الملكية المتعلقة بالمساهمين في الشركة الأم				
	ريال سعودي	ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي	الأرباح المبقة ريال سعودي	الاحتياطي النظامي ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	
٤٧٣,٦٧٥,٧٣٤	٢١٨,٠٤٩	٤٧٣,٤٥٧,٦٨٥	٢٣٨,٦٢٨,١٧٩	٣٤,٨٢٩,٥٠٦	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ١ يناير ٢٠٢٢	
٤١,٧٩٢,٢٠١	(١,٠٧٩,٥٧٣)	٤٢,٨٧١,٧٧٤	٤٢,٨٧١,٧٧٤	-	-	صافي ربح الفترة	
-	-	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة	
٤١,٧٩٢,٢٠١	(١,٠٧٩,٥٧٣)	٤٢,٨٧١,٧٧٤	٤٢,٨٧١,٧٧٤	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة	
(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ١١)	
٤٩٥,٤٦٧,٩٣٥	(٨٦١,٥٢٤)	٤٩٦,٣٢٩,٤٥٩	٢٦١,٤٩٩,٩٥٣	٣٤,٨٢٩,٥٠٦	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
٤٦٨,٦٢٨,٤٠٣	(١,٧٤٤,٣٦١)	٤٧٠,٣٧٢,٧٦٤	٢٣٣,٧٨٦,٥٩٩	٣٦,٥٨٦,١٦٥	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ١ يناير ٢٠٢٣	
٢٤,٨٩٩,٩٥٢	(١,٥٦٨,٦٣٨)	٢٦,٤٦٨,٥٩٠	٢٦,٤٦٨,٥٩٠	-	-	صافي ربح الفترة	
-	-	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة	
٢٤,٨٩٩,٩٥٢	(١,٥٦٨,٦٣٨)	٢٦,٤٦٨,٥٩٠	٢٦,٤٦٨,٥٩٠	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة	
-	-	-	(١٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	إصدار أسهم مجانية (إيضاح ٧)	
٤٩٣,٥٢٨,٣٥٥	(٣,٣١٢,٩٩٩)	٤٩٦,٨٤١,٣٥٤	١٦٠,٢٥٥,١٨٩	٣٦,٥٨٦,١٦٥	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	

رئيس مجلس الإدارة
السيد/ باسل بن سعود العريفي

الرئيس التنفيذي
السيد/ بركات بن سعود العريفي

مدير الشؤون المالية
السيد/ ياسر أحمد الصفدي

تشكل 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٣,٤٨٠,٢٠١	٣٤,٤٦٩,٨٣٦	الأنشطة التشغيلية
		صافي الربح قبل الزكاة
		التعديلات للبنود غير النقدية:
٧,١٩٤,٨٧٢	٨,٨٩٧,٩٢٥	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٢٥٩,٣٤٩	٢٥٩,٣٥٠	استهلاك عقارات استثمارية
٤,٤٠٩,٧٢٦	٧,٤٩٩,٤١٢	استهلاك موجودات حق الاستخدام
١٨٦,٩١٥	٥٥١,٩٢٤	إطفاء موجودات غير ملموسة
٢,٧٠٠,٠٠٠	(١٠,٩٧٦,٣٠٩)	(عكس قيد) / مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
١,٦٤٦,١٧٤	١,٨٠٠,٠٠٠	مخصص مخزون بطيء الحركة
(٨٩,٠٧٧)	١٦٤,٥٢١	خسارة / (ربح) استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
١٤,٢٥١,٠٣٥	١٦,٨٠٩,٩٨٨	تكلفة تمويل
١٠,٨٤٠,٤٤٨	١٣,٢٣٦,٨٧٧	التزامات المنافع المحددة للموظفين
٩٤,٨٧٩,٦٤٣	٧٢,٧١٣,٥٢٤	
		التغيرات في رأس المال العامل:
١,٥٤٦,٥٣٠	(١٤٣,٥٨٥,٨٢٩)	زيادة/(نقص) في المدينين التجاريين وأصول العقود
(٨,٨٢٥,١٠٥)	(١٦,٨٣٧,٨٠٣)	زيادة في المخزون
(٩,٣٤٨,٥٦٣)	(٢٧,٠١١,٦٢٨)	زيادة في المصاريف المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى
١٧,٦٧٢,٥٤٣	(٨٩٦,٤٦٤)	زيادة في الدائنين التجاريين
(١٣,٠٧٣,٩٠٩)	(٥٧٦,٠٦٨)	زيادة/(نقص) في المصاريف المستحقة الدفع والأرصدة الدائنة الأخرى
(٤,٠٧٦,٦٩٦)	١,١٩٥,٥٥٢	زيادة/(نقص) في التزامات العقود
(٢٢,٦٦٦,١٣٦)	٣,٥٥٩,٠٩٤	زيادة/(نقص) في المبالغ المستحقة من / إلى جهات ذات علاقة، صافي
٥٦,١٠٨,٣٠٧	(١١١,٤٣٩,٦٢٢)	التزامات المنافع المحددة المدفوعة للموظفين
(٥,٢٧٧,٧٣٣)	(٦,٤٧١,٨٤٢)	زكاة مدفوعة
(٦,٧٧٢,٥٠٠)	(١٠,١٧٣,٦٨٩)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية
٤٤,٠٥٨,٠٧٤	(١٢٨,٠٨٥,١٥٣)	
		الأنشطة الاستثمارية
(٨,٠٨٩,٩٨٢)	(١٣,٠٨٠,٤٦٧)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
٣٣٣,٣٠٧	٧٣٦,١٥٠	متحصلات من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
(١,٤٩٥,٣٢٤)	-	شراء موجودات غير ملموسة
٦٧,٦٩٤	-	موجودات غير متداولة أخرى
(٩,١٨٤,٣٠٥)	(١٢,٣٤٤,٣١٧)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٥,٤٩٥,٥١٤	-	بنوك دائنة
(١٤٨,٠٥٣)	١,١٠٢,٢٢٥	أوراق دفع
(٧,٤٦٨,٤٢٧)	(٩,١٥٢,٢٢٥)	سداد جزء رئيسي من التزامات عقود الإيجار
٨٤٥,٠٦٣,٠٩٣	٧٥٦,٧٦٩,٥٧٥	قروض قصيرة الأجل مستلمة
٢,١١٢,٥٠٠	-	قروض طويلة الأجل مستلمة
(٨٣٣,٨٨٠,١٩٨)	(٦٢٢,٦٨٨,٤٦٣)	قروض قصيرة الأجل مسددة
(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	توزيعات أرباح مدفوعة
(١٣,٨٨٣,١٨٠)	(١٦,٨٠٩,٩٨٧)	تكاليف تمويل مدفوعة
(٢٢,٧٠٨,٧٥١)	١٠٩,٢٢١,١٢٥	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
١٢,١٦٥,٠١٨	(٣١,٢٠٨,٣٤٥)	صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
٤٥,٣٢٢,٩٠٠	٥٤,٥٥٨,١٧٠	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٥٧,٤٨٧,٩١٨	٢٣,٣٤٩,٨٢٥	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
		المعاملات غير النقدية
٨,٢٩٤,١٣٢	١٤,٩٩٨,٨٢٤	إضافات إلى موجودات حق الاستخدام لقاء التزامات إيجار
-	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	أسهم مجانية مصدرية

رئيس مجلس الإدارة
السيد/ باسل بن سعود العريفي

الرئيس التنفيذي
السيد/ بركات بن سعود العريفي

مدير الشؤون المالية
السيد/ ياسر أحمد الصفدي

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

١- التكوين والنشاط

شركة دار المعدات الطبية والعلمية ("الشركة" أو "الشركة الأم") هي شركة مساهمة سعودية، مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٦٦٦٦٤ الصادر من مدينة الرياض بتاريخ ٣ ربيع الأول ١٤٢٢هـ (الموافق ٢٦ مايو ٢٠٠١).

بتاريخ ٢٨ فبراير ٢٠٢٢، 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 على طلب الشركة طرح ٦ مليون سهم عادي في تداول وهو ما يمثل ٣٠٪ من رأسمال الشركة.

يتمثل نشاط الشركة في تنفيذ المقاولات العامة 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 العنوان المسجل للشركة هو ص. ب. ١٥٨٤، الرياض ١١٤٤١، المملكة العربية السعودية.

تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة على موجودات ومطلوبات الشركة وفروعها المذكورة أدناه، والتي تعمل بموجب السجلات التجارية الفرعية التالية:

رقم السجل التجاري	الاسم التجاري	المدينة	تاريخ السجل	النشاط
١٠١٠٢٢٨٦٨٥	شركة دار المعدات الطبية والعلمية للمقاولات	الرياض	١٤٢٨/٠٢/٠١هـ	المقاولات العامة 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	استيراد 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 وأجزائها للأغراض الطبية والعلمية والأبحاث، بما في ذلك (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، وأنشطة خدمات التنظيف للمباني الحكومية، وأنشطة خدمات صيانة المباني.

١- التكوين والنشاط (تتمة)

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المعلومات المالية للشركة والشركات التابعة لها (يُشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة"). والشركات التابعة المدرجة أدناه هي شركات ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية:

النشاط	نسبة الملكية كما في		اسم الشركة
	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
مستودع لتجارة الجملة والتجزئة في المستلزمات الطبية.	٪١٠٠	٪١٠٠	شركة مستودع أدوية شركة قرقاص التجارية (أ)
استيراد وتصدير وتجارة الجملة والتجزئة في المعدات والأجهزة الطبية والإلكترونية والكهربائية والميكانيكية والمغاسل ومعدات المحارق والمضخات.	٪١٠٠	٪١٠٠	شركة رؤى الحماية
صناعة منظمات ضربات القلب، صناعة أجهزة تخطيط القلب، صناعة أنابيب عمليات القسطرة والتغذية والشفط وخلاف ذلك.	٪٥١	٪٥١	شركة نبض للصناعات الطبية
تركيب أنظمة تبريد وتكييف الهواء وصيانتها وإصلاحها.	٪١٠٠	٪١٠٠	شركة الوتين للتكييف والتبريد
تركيب وتمديد شبكات التلفزيون والاستلايت وشبكات الكمبيوتر والاتصالات، تركيب أنظمة الإضاءة، تركيب وصيانة أجهزة ومعدات الإنذار من الحريق، تمديد الأسلاك الكهربائية، تركيب وصيانة الأجهزة الأمنية، تمديد أسلاك الاتصالات.	٪١٠٠	٪١٠٠	شركة العهد الجديد المحدودة
تركيب وصيانة أنظمة التبريد وتكييف الهواء، تركيب وصيانة أنظمة التدفئة بالكهرباء أو الغاز أو الزيت، تمديد وصيانة أنابيب الغاز، تمديد وصيانة أنابيب البخار، تمديد وصيانة أنابيب الحريق، تركيب وتمديد وصيانة أنابيب تكييف الهواء، تمديد وصيانة أنابيب الري.	٪١٠٠	٪١٠٠	شركة أبواب المستقل للمقاولات
مخازن المواد الغذائية المبردة، البيع بالجملة للأغذية والمشروبات.	٪١٠٠	٪١٠٠	شركة بيت التموين الغذائية

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

النشاط	نسبة الملكية كما في		اسم الشركة
	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
وكلاء البيع في الأدوية، البيع بالجملة للأجهزة والمعدات والمستلزمات الطبية، البيع بالجملة في الأجهزة العلمية، أنشطة الصيدليات، أنشطة مستودعات الأدوية، البيع بالتجزئة للأجهزة والمعدات والمستلزمات الطبية.	٪٩٩	٪٩٩	شركة نقاء المتحدة للأدوية
بيع المنتجات الصيدلانية والطبية ومستحضرات التجميل وأدوات الزينة بالتجزئة في متاجر متخصصة.	٪٩٩	-	شركة نقاء الأولى للأدوية *

* لم تمارس شركة نقاء الأولى للأدوية أي نشاط منذ تاريخ تأسيسها، وتم شطب السجل التجاري في ١٧ جمادى الثاني ١٤٤٤ هـ (الموافق ١٠ يناير ٢٠٢٣).

٢- أسس الإعداد

بيان الالتزام

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 قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

ولا تشتمل هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد القوائم المالية الموحدة السنوية. ومع ذلك، تم إدراج السياسات المحاسبية والإيضاحات التفسيرية المحددة لبيان الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز المالي والأداء المالي للمجموعة منذ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

تعتبر الفترة الأولية جزءاً لا يتجزأ من السنة المالية الكاملة، لكن نتائج العمليات للفترات الأولية قد لا تشير بصورة عادلة إلى نتائج عمليات السنة الكاملة.

إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة باستخدام أسس القياس المحددة في المعايير الدولية للتقرير المالي لكل نوع من أنواع الموجودات، المطلوبات، الإيرادات، والمصاريف. وقد تم توضيح أسس القياس بشكل كامل في السياسات المحاسبية المدرجة في القوائم المالية السنوية.

تم تطبيق السياسات المحاسبية الرئيسية عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بشكل متسق على جميع الفترات المعروضة، ما لم يُذكر خلاف ذلك.

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة استخدام بعض التقديرات المحاسبية الهامة. كما يتطلب من إدارة المجموعة ممارسة الأحكام عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة.

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

إضافة إلى ذلك، تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي وعلى أساس مبدأ الاستمرارية.

أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة والشركات التابعة الخاضعة لسيطرة الشركة (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة"). ويتم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة للشركات التابعة لنفس الفترة المالية للشركة وذلك باستخدام سياسات محاسبية مماثلة.

إن الشركات التابعة هي الشركات التي تسيطر عليها المجموعة. وتقوم المجموعة بالسيطرة على الشركة المستثمر فيها وذلك فقط عندما يكون لدى المجموعة:

- السيطرة على الشركة المستثمر فيها (أي وجود حقوق بمنح المجموعة المقطرة الحالية على توجيه الأنشطة ذات العلاقة بالشركة المستثمر فيها).
- التعرض لمخاطر أو لديها في الحصول على عوائد متغيرة من خلال علاقتها بالشركة المستثمر فيها..
- المقطرة على استخدام سلطتها على الشركة المستثمر فيها للتأثير على عوائدها.

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

٢- أسس الإعداد (تتمة)

أسس توحيد القوائم المالية (تتمة)

وبوجه 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 التعاقدية (الترتيبات التعاقدية) مع أصحاب حقوق التصويت للآخرين في الشركة المستثمر فيها.
- الحقوق الناتجة عن الترتيبات التعاقدية الأخرى.
- حقوق التصويت الخاصة بالمجموعة وحقوق التصويت المحتملة.

يبدأ توحيد الشركة التابعة عند سيطرة المجموعة على الشركة التابعة ويتم التوقف عند تخلي المجموعة عن ممارسة مثل هذه السيطرة. يتم حذف الأرصدة بين الشركة والشركات التابعة لها وأي إيرادات ومصاريح غير محققة تنشأ عن المعاملات بين شركات المجموعة عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

العملة الوظيفية وعملة العرض

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

٣- استخدام الأحكام التقديرات

عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، قامت الإدارة بإجراء الأحكام والتقديرات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المصرح عنها للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريح. ويتم تقويم الأحكام والتقديرات بصورة مستمرة وذلك بناءً على الخبرة السابقة وعوامل أخرى تشمل توقعات للأحداث المستقبلية والتي يعتقد بأنها معقولة وفقاً للظروف. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات والافتراضات مستقبلاً.

وكانت الأحكام الهامة التي أبدتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات هي نفس الأحكام المبينة في آخر قوائم مالية سنوية موحدة.

٤- ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة

تتماشى السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٣. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات صادرة وغير سارية المفعول بعد.

المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

ليس هناك معايير جديدة صادرة، ولكن هناك عدد من التعديلات على المعايير السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٣ وتم تبينها في القوائم المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، وليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

تعريف التقديرات المحاسبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٨

توضح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٨ التمييز بين التغييرات في التقديرات المحاسبية والتغيرات في السياسات المحاسبية وتصحيح الأخطاء. كما أنها توضح كيفية استخدام المنشآت لطرق القياس والمدخلات لإعداد التقديرات المحاسبية.

لم يكن لهذه التعديلات أي أثر على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

٤- ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة (تتمة) المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات (تتمة)

الإفصاح عن السياسات المحاسبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ وبيان ممارسات المعيار الدولي للتقرير المالي ٢
تقدم التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ وبيان ممارسات المعيار الدولي للتقرير المالي ٢: إصدار أحكام الأهمية النسبية، إرشادات وأمثلة لمساعدة المنشآت في تطبيق أحكام الأهمية النسبية على عمليات الإفصاح عن السياسة المحاسبية. تهدف التعديلات إلى مساعدة المنشآت على تقديم إفصاحات عن السياسات المحاسبية التي تكون أكثر فائدة من خلال استبدال متطلبات المنشآت بالإفصاح عن سياساتها المحاسبية "الهامة" بمتطلب الإفصاح عن سياساتها المحاسبية "الهامة" وإضافة إرشادات حول كيفية تطبيق المنشآت لمفهوم الأهمية النسبية عند اتخاذ القرارات بشأن الإفصاحات عن السياسات المحاسبية.
لم يكن لهذه التعديلات أي أثر على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة، ولكن من المتوقع أن تؤثر على الإفصاح عن السياسات المحاسبية في القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة.

الضريبة المؤجلة المتعلقة بالموجودات والمطلوبات الناتجة عن معاملة واحدة - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٢
إن التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٢ ضرائب الدخل تُضيق نطاق استثناء الإثبات الأولي، بحيث لم يعد ينطبق على المعاملات التي ينتج عنها فروقات مؤقتة متساوية قابلة للاستقطاع وخاضعة للضريبة مثل عقود الإيجار والتزامات إزالة الموجودات.

لم يكن لهذه التعديلات أي أثر على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

فيما يلي بيان التعديلات على المعايير الصادرة وغير السارية بعد:

المعايير، التفسيرات، التعديلات	البيان	تاريخ السريان
التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١، "عرض القوائم المالية" - تصنيف المطلوبات	توضح هذه التعديلات ضيقة النطاق على معيار المحاسبة الدولي ١ "عرض القوائم المالية"، أنه يتم تصنيف المطلوبات إما كمتداولة أو غير متداولة بناءً على الحقوق القائمة في نهاية فترة التقرير. وأن التصنيف لا يتأثر بتوقعات المنشأة أو الأحداث بعد تاريخ التقرير (على سبيل المثال، الحصول على إعفاء أو خرق تعهد). يوضح التعديل أيضًا ما يعنيه معيار المحاسبة الدولي ١ عندما يشير إلى "تسوية" التزام. علمًا بأن مجلس معايير المحاسبة الدولية أصدر مسودة عرض جديدة تقترح إجراء تغيير على هذه التعديلات.	مؤجل حتى الفترات المحاسبية التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠٢٤.
التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي (٢٨)	البيع أو المساهمة بالموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو مشروعه المشترك	متاح تطبيقه اختياريًا/تم تأجيل تاريخ السريان لأجل غير مسمى
التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦، التزام الإيجار في البيع وإعادة الاستئجار	يُعدل التزام الإيجار في البيع وإعادة الاستئجار المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ من خلال إضافة متطلبات القياس اللاحقة لمعاملات البيع وإعادة الاستئجار.	١ يناير ٢٠٢٤
التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١، المطلوبات غير المتداولة مع التعهدات	تُعدل المطلوبات غير المتداولة مع التعهدات معيار المحاسبة الدولي ١ - عرض القوائم المالية. وتعمل التعديلات على تحسين المعلومات التي تقدمها المنشأة عندما يخضع حقها في تأجيل تسوية التزام لمدة اثني عشر شهرًا على الأقل للالتزام ببعض التعهدات. كما تستجيب التعديلات لاهتمامات أصحاب المصلحة بشأن تصنيف مثل هذه المطلوبات على أنها متداولة أو غير متداولة.	١ يناير ٢٠٢٤
المعيار الدولي الثاني للتقرير عن الاستدامة - الإفصاحات ذات الصلة بالمناخ	إن هذا هو المعيار الموضوعي الأول الذي تم إصداره والذي يحدد المتطلبات للمنشآت للإفصاح عن المعلومات حول الفرص والمخاطر المتعلقة بالمناخ.	١ يناير ٢٠٢٤ شريطة اعتماده من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين

شركة دار المعدات الطبية والعلمية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

٥- المدينون التجاريون وأصول العقود

(بالريال السعودي)			
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة)		
٤٨٠,١٨٩,٤٥٣	٦٠٤,٢٨٣,١٢٥	أ-٥	مدينون تجاريون
١٦٣,٣٢٣,٨٢٣	١٨٢,٨١٥,٩٨٠	ب-٥	أصول عقود
٦٤٣,٥١٣,٢٧٦	٧٨٧,٠٩٩,١٠٥	ج-٥	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
(٤٩,٤٥٠,٥٢٧)	(٣٨,٤٧٤,٢١٨)		
٥٩٤,٠٦٢,٧٤٩	٧٤٨,٦٢٤,٨٨٧		

أ-٥ المدينون التجاريون

(بالريال السعودي)			
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة)		
٤٥٣,٤٩٦,٣٩١	٥٧٥,٢٤٥,٢٢١		مدينون تجاريون - قطاع حكومي وشبه حكومي
٢٦,٦٩٣,٠٦٢	٢٩,٠٣٧,٩٠٤		مدينون تجاريون - قطاع خاص
٤٨٠,١٨٩,٤٥٣	٦٠٤,٢٨٣,١٢٥		

ب-٥ أصول العقود

يمثل هذا البند الأرصدة المتعلقة بالأعمال المنجزة في عقود التشغيل والصيانة ومشاريع الإنشاءات والتي لم يتم إصدار فواتير بها كما في نهاية الفترة / السنة:

(بالريال السعودي)			
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة)		
١٦٣,٠٨٩,٨٨٥	١٧٩,٢٠٩,١٣١		عقود التشغيل والصيانة
٢٣٣,٩٣٨	٣,٦٠٦,٨٤٩		مشاريع الإنشاءات
١٦٣,٣٢٣,٨٢٣	١٨٢,٨١٥,٩٨٠		

ج-٥ مخصص خسائر الائتمان المتوقعة

فيما يلي بيان الحركة في مخصص خسائر الائتمان المتوقعة:

(بالريال السعودي)			
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة)		
٩,٢٣٥,٦٦٨	٤٩,٤٥٠,٥٢٧		الرصيد في بداية الفترة/ السنة
٤٠,٢١٤,٨٥٩	(١٠,٩٧٦,٣٠٩)		(عكس قيد) / مخصص للفترة/ السنة
٤٩,٤٥٠,٥٢٧	٣٨,٤٧٤,٢١٨		الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

٦- المعاملات والأرصدة مع الجهات ذات العلاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين في المجموعة وكبار موظفي الإدارة والمنشآت المملوكة أو المدارة من قبل هذه الجهات، بالإضافة إلى المنشآت التي تمارس سيطرة أو سيطرة مشتركة أو تأثيراً هاماً على هذه الجهات.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

٦- المعاملات والأرصدة مع الجهات ذات العلاقة (تتمة)

فيما يلي ملخصًا بالمعاملات الهامة التي تمت بين المجموعة والجهات ذات العلاقة خلال فترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر:

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		طبيعة المعاملات	طبيعة العلاقة	اسم الجهة ذات العلاقة
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣			
(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	مصاريف مدفوعة نيابة عن شركة شقيقة دخل إيجار إيرادات من الإنشاءات إيرادات من عقود التشغيل والصيانة	شركة شقيقة	شركة روابي للتسويق العالمية
٣,٠٧٦,١٤١	٦٧٤,١٢٢	٢٦٥,٣٧٤	(٩٨,٣٩٢)			
٦٤٨,٠٠٠	٦٤٨,٠٠٠	٢١٦,٠٠٠	٢١٦,٠٠٠			
-	٢,١١٦,٤٣٧	-	٢,٠٢٤,٤٣٧			
٤,٨٩٦,٢٠٨	٤,٥٩٢,٨٧١	١,٦١٤,٦٤٩	١,٤٢١,٥٨٢			
٢,٧٨٠,٠٠٠	٢,٦٣٧,٠٠٠	١,٣١٠,٠٠٠	٩٥٦,٢٤٩	مشتريات	شركة شقيقة	شركة روابي للخدمات الذكية والأجهزة
٢,٨٠٣,٣٦٣	٩٨٠,٧٧٦	٨٧٩,٢٩٤	٤٥٥,٧٦٤	مصاريف مدفوعة نيابة عن شركة شقيقة إيرادات من عقود الإنشاءات دخل إيجار إيرادات من عقود التشغيل والصيانة	شركة شقيقة	الشركة الوطنية لمنتجات الكبريت
٦,٣٩٣,٤٩٧	٥,٩٦١,٢٤٧	(٢,٣٩٨,٤٣٣)	٣,٠٣٩,٨٣١			
٢٨٨,٠٠٠	٢٨٨,٠٠٠	٩٦,٠٠٠	٩٦,٠٠٠			
٣,٦٤٩,٥٠٨	-	٣,٦٤٩,٥٠٨	-			
٢,٩٣٣,٣٦٣	٨١,٢٧٠	٢,٩٣٣,٣٦٣	٥٣,٤١٩	مصاريف مدفوعة نيابة عن شركة شقيقة دخل إيجار إيرادات من عقود الإنشاءات إيرادات من عقود التشغيل والصيانة	شركة شقيقة	الشركة الألمانية لمعالجة أسطح المعادن
١٩٨,٠٠٠	١٩٨,٠٠٠	٦٦,٠٠٠	٦٦,٠٠٠			
٦٥٢,٧١٩	٥٩٦,٩٥٢	١٨٥,٣٧٣	٢٢٤,١٢٨			
٢,٦٣٣,١٥٨	-	٢,٦٣٣,١٥٨	-			
١,٨٤١,٩٥٤	١,٦٨٩,٢١١	٣٦٠,١٩١	٨٤٣,٦٧٠	مصاريف مدفوعة نيابة عن شركة شقيقة مشتريات إيرادات من الإنشاءات	شركة شقيقة	شركة دبيرة العمار للعقارات
٥٢٧,٧٠٠	-	٣٧٥,٩٠٠	-			
٢,٩٩٣,٣٩٢	٤,٢٢٤,٤٩٢	-	٢,٥٢١,٢٧٤			
٣,٤٨٥,٣٢٧	٢٩٨,٣١٣	١,٩٥٩,٥٤١	-	مصاريف مدفوعة نيابة عن شركة شقيقة	شركة شقيقة	مؤسسة أرض الإتحاد للتجارة
٢,٨٠٥,٣١٣	١,١٦٠,٢٢١	-	٤٤,٣١٥	مشتريات		
٥,٨٢٢,٥٦٤	٤٢٠,٠٢٥	١,٩٧٢,٤٧٣	٥٠,٨٦٠	مصاريف مدفوعة بالنيابة	شركة شقيقة	مؤسسة بركات الخير للتجارة
٣,٣٥٠,٩٩٠	٢,٣٨٧,٨٧٥	-	-	مشتريات		

شركة دار المعدات الطبية والعلمية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

٦(ب). المستحق من الجهات ذات العلاقة

(بالريال السعودي)		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٨,٩٠٢,٨١٣	٩,١٤٦,٢٥٤	شركة ديرة العمار للعقارات
٧,٣٨٨,١٥٢	٨,٣٢٧,٥٨٢	شركة روابي للتسويق العالمية
١,٠١٠,٤٦٩	١,٤٣٢,٥٦٠	مؤسسة أرض الإتحاد للتجارة
-	٢,٧٣٠,٠٢٣	الشركة الوطنية لمنتجات الكبريت
١,٤٦٤,٧٩٣	-	مؤسسة بركات الخير للتجارة
١٨,٧٦٦,٢٢٧	٢١,٦٣٦,٤١٩	

٦(ج). المستحق إلى الجهات ذات العلاقة

(بالريال السعودي)		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
-	٣,٢٠٨,٥٠٠	شركة روابي للخدمات الذكية والأجهزة
-	٢,٦٤٢,٩٨٢	شركة روابي للتسويق العالمية
-	٥٠٣,٠٥٦	مؤسسة بركات الخير للتجارة
-	٧٤,٧٤٩	الشركة الألمانية لمعالجة أسطح المعادن
-	٦,٤٢٩,٢٨٧	

٧- رأس المال المصرح به

يتكون رأس مال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل من ٣٠ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٢٠ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي).

بتاريخ ٣ سبتمبر ٢٠٢٣، وبعد الحصول على الموافقات اللازمة من الجهات المختصة، وافقت الجمعية العامة غير العادية على زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ١٠٠ مليون ريال سعودي مع زيادة مقابلة في عدد الأسهم العادية المصدرة للشركة بمقدار ١٠ مليون سهم بدون قيمة اسمية. وقد تمت هذه الزيادة من خلال رسملة الأرباح المبقاة للشركة. وقد تم منح كل مساهم سهمًا مجانيًا واحدًا لكل سهمين مملوكين. ويبلغ رأس مال الشركة بعد الزيادة ٣٠٠ مليون ريال سعودي مقسم إلى ٣٠ مليون سهم عادي مدفوعة بالكامل ولها حقوق تصويت متساوية بدون قيمة اسمية.

٨- التسهيلات البنكية

حصلت المجموعة على تسهيلات بنكية من بنوك محلية على شكل قروض لأجل (مرابحة وتورق) وأوراق دفع. ويبلغ الرصيد القائم من هذه التسهيلات كما في نهاية الفترة ٩،٢٢٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٦،١٨٧ مليون ريال سعودي). وقد تم الحصول على هذه التسهيلات وفق الشروط المنصوص عليها في اتفاقيات التسهيلات البنكية، وفيما يلي تفاصيل تلك التسهيلات:

(بالريال السعودي)		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٣٠٤,١١٩,٥٨٤	١٧٠,٠٣٨,٤٧٢	قروض قصيرة الأجل (أ)
٩,٨٣٧,٥٠٠	٩,٨٣٧,٥٠٠	قروض طويلة الأجل (ب)
٨,٩٤٣,٥٨١	٧,٨٤١,٣٥٦	أوراق دفع (ج)
٣٢٢,٩٠٠,٦٦٥	١٨٧,٧١٧,٣٢٨	

(أ) فيما يلي بيان حركة القروض قصيرة الأجل:

(بالريال السعودي)		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
١٧٠,٠٣٨,٤٧٢	٢٣٢,٨٨٤,١٧٧	الرصيد الافتتاحي
٧٥٦,٧٦٩,٥٧٥	١,٠٠٦,٤٤٧,٩٣٦	إضافات خلال الفترة/ السنة
(٦٢٢,٦٨٨,٤٦٣)	(١,٠٦٩,٢٩٣,٦٤١)	مدفوع خلال الفترة/ السنة
٣٠٤,١١٩,٥٨٤	١٧٠,٠٣٨,٤٧٢	الرصيد الختامي

(ب) يمثل هذا البند المبلغ المسحوب من تسهيل قرض طويل الأجل 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. وفيما يلي بيان حركة القروض طويلة الأجل:

(بالريال السعودي)		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٩,٨٣٧,٥٠٠	٧,٧٢٥,٠٠٠	الرصيد الافتتاحي
-	٢,١١٢,٥٠٠	إضافات خلال الفترة/ السنة
٩,٨٣٧,٥٠٠	٩,٨٣٧,٥٠٠	الرصيد الختامي للفترة/ للسنة

(ج) تنشأ أوراق الدفع من أنشطة الاقتراض من البنوك. وتتضمن هذه المطلوبات سداد المبالغ الأصلية والعمولة المنصوص عليها في الاتفاقيات المعنية. وتعتبر أوراق الدفع مطلوبات متداولة حيث أنها تمثل التزامات قصيرة الأجل من المقرر سدادها خلال عام ٢٠٢٣.

شركة دار المعدات الطبية والعلمية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

٩- الإيرادات الأخرى

(بالريال السعودي)			
فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٦,٥١٠,٤٥٤	٤,٧١٧,٩١٠	١,٧٨٩,٢٢٦	٢,٠٣١,٩٨٤
١,١٣٤,٠٠٠	١,١٣٤,٣٧٥	٣٧٨,٠٠٠	٣٤٤,٦٢٥
٨٩,٠٧٧	(١٦٤,٥٢١)	٩٩٨	(٣٢١,٩٦٤)
٤٤,٤٩٥	٧٨,٩٠٦	-	-
٧,٧٧٨,٠٢٦	٥,٧٦٦,٦٧٠	٢,١٦٨,٢٢٤	٢,٠٥٤,٦٤٥

دعم من صندوق تنمية الموارد البشرية
دخل إيجار
(خسارة)/ ربح استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
أخرى

١٠- الربح الأساسي والمخفض للسهم

يتم احتساب ربح السهم بناءً على صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة وذلك على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة والبالغة ٣٠ مليون سهم. إن ربح السهم المخفض هو نفسه ربح السهم الأساسي، وذلك لعدم وجود أدوات مالية مخفضة صادرة لدى المجموعة. وتم احتساب ربح السهم لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ و ٢٠٢٢ من خلال تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة بأثر رجعي لإظهار أثر إصدار الأسهم المجانية (إيضاح ٧).

١١- توزيعات الأرباح

خلال الفترة السابقة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، وافق المساهمون في الاجتماع المنعقد بتاريخ ٣٠ ذو القعدة ١٤٤٣ هـ الموافق ٢٩ يونيو ٢٠٢٢ على توزيع أرباح بواقع ١ ريال سعودي للسهم الواحد وذلك بمبلغ قدره ٢٠ مليون ريال سعودي، والتي تم دفعها في عام ٢٠٢٢.

١٢- التعهدات والالتزامات المحتملة

لدى المجموعة تعهدات في شكل اعتمادات مستندية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ بمبلغ ٥١,٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: مبلغ ٣٨,٥ مليون ريال سعودي) والتزامات محتملة لقاء خطابات ضمان كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ بمبلغ ٢٦٠,٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٢٧٠,٦ مليون ريال سعودي).

شركة دار المعدات الطبية والعلمية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

١٣ - المعلومات القطاعية

يتم تسجيل القطاعات التشغيلية بطريقة تتفق مع هيكل إعداد التقارير الداخلية. وتقوم الإدارة بمراقبة النتائج التشغيلية لقطاعاتها بصورة مستقلة لغرض تقييم الأداء:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة)						
الإجمالي	حذوفات	الأنشطة الأخرى	اللحوم والأطعمة	الإنشاءات	الأعمال التجارية	التشغيل والصيانة
٥٦٧,٤٩٩,٥٧٣		٢٥,٠٨٥,٩٢٠	٥,٤٤٥,٤٢٠	٢٩,١٨٨,١٦٢	٤١,٤٠٤,٢٧٦	٤٦٦,٣٧٥,٧٩٥
-	(٨,٦١٢,٧٤٢)		-	-	١,٣١١,٩١٢	٧,٣٠٠,٨٣٠
٥٦٧,٤٩٩,٥٧٣	(٨,٦١٢,٧٤٢)	٢٥,٠٨٥,٩٢٠	٥,٤٤٥,٤٢٠	٢٩,١٨٨,١٦٢	٤٢,٧١٦,١٨٨	٤٧٣,٦٧٦,٦٢٥
(٤٦٩,٧٥٩,٤١٨)	٨,٦١٢,٧٤٢	(٣٤,٢٥٧,٢٧٢)	(٦,٩٤١,٠٥٧)	(١٧,٢٦٥,٨٣٣)	(٢٢,٣٠٤,٢٦٣)	(٣٩٧,٦٠٣,٧٣٤)
٩٧,٧٤٠,١٥٥	-	(٩,١٧١,٣٥٢)	(١,٤٩٥,٦٣٧)	١١,٩٢٢,٣٢٨	٢٠,٤١١,٩٢٤	٧٦,٠٧٢,٨٩١
٢٤,٨٩٩,٩٥٢	٢٦,٠٨٦,٢٥٩	(٢٢,٩٣٢,٤٨٧)	(٤,٧٢٢,٤١٠)	٦,٢٨٩,٦٩٥	٣,٠٩٣,٢٨٤	١٧,٠٨٥,٦١١
						عملاء خارجيون بين القطاعات إجمالي الإيرادات تكلفة الإيرادات إجمالي الربح/(الخسارة) صافي ربح/(خسارة) الفترة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة)						
الإجمالي	حذوفات	الأنشطة الأخرى	اللحوم والأطعمة	الإنشاءات	الأعمال التجارية	التشغيل والصيانة
٥٢٤,٩٢٩,٦٦٢	-	٣٩,٣٣٨,٠٩٣	٦,٦٢٦,٥٥٤	٣٨,٩٩٩,٣٠٢	٢٢,٤٢٢,٥٥٨	٤١٧,٥٤٣,١٥٥
-	(٣,٧٢٠,٥٨٦)	-	-	-	٣,٤٠٤,٦٩٧	٣١٥,٨٨٩
٥٢٤,٩٢٩,٦٦٢	(٣,٧٢٠,٥٨٦)	٣٩,٣٣٨,٠٩٣	٦,٦٢٦,٥٥٤	٣٨,٩٩٩,٣٠٢	٢٥,٨٢٧,٢٥٥	٤١٧,٨٥٩,٠٤٤
(٤٠٤,١٦٥,١٣٧)	٣,٧٢٠,٥٨٦	(٢٩,٧٩٠,٤٧٣)	(٥,٧٦٠,٩٠٨)	(٢٩,٤٣٨,٠٢٥)	(١٦,٢٠١,٣٦٥)	(٣٢٦,٦٩٤,٩٥٢)
١٢٠,٧٦٤,٥٢٥	-	٩,٥٤٧,٦٢٠	٨٦٥,٦٤٦	٩,٥٦١,٢٧٧	٩,٦٢٥,٨٩٠	٩١,١٦٤,٠٩٢
٤١,٧٩٢,٢٠١	١٢,٣٦٣,٦١٣	(١٣,٥٩٥,٣١٤)	(٤٨٣,٣٨٦)	٣,٩٥١,١٣٩	٣٧٤,٤٥٣	٣٩,١٨١,٦٩٦
						عملاء خارجيون بين القطاعات إجمالي الإيرادات تكلفة الإيرادات إجمالي الربح صافي ربح/(خسارة) الفترة

شركة دار المعدات الطبية والعلمية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

١٣ - المعلومات القطاعية (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة)							
الإجمالي	حذوفات	الأنشطة الأخرى	اللحوم والأطعمة	الإنشاءات	الأعمال التجارية	التشغيل والصيانة	
٢١١,٧٨٤,٧١٥	-	٥,٣٥٥,٣١١	١,٧٥٤,٨٦٧	٩,٥٣٨,٤٧٦	١٢,٥١٤,٨٢٢	١٨٢,٦٢١,٢٣٩	عملاء خارجيون
	(٢,٤٣٣,١٦٤)	-	-	-	٥٣٣,٢٩٠	١,٨٩٩,٨٧٤	بين القطاعات
٢١١,٧٨٤,٧١٥	(٢,٤٣٣,١٦٤)	٥,٣٥٥,٣١١	١,٧٥٤,٨٦٧	٩,٥٣٨,٤٧٦	١٣,٠٤٨,١١٢	١٨٤,٥٢١,١١٣	الإيرادات
(١٧٤,٨١٠,٤٥٠)	٢,٤٣٣,١٦٤	(١٩,٩٣٨,٦٨٨)	(٢,٠٢٨,٦٢٦)	(٤,٣٨٩,٠٦٢)	(١,١٨٧,٢٨٣)	(١٤٩,٦٩٩,٩٥٥)	تكلفة الإيرادات
٣٦,٩٧٤,٢٦٥	-	(١٤,٥٨٣,٣٧٧)	(٢٧٣,٧٥٩)	٥,١٤٩,٤١٤	١١,٨٦٠,٨٢٩	٣٤,٨٢١,١٥٨	إجمالي الربح/(الخسارة)
١٧,١٦٧,٩٣٨	١٠,٤٠١,٥٩٧	(١٤,٧٢٧,٩٠٢)	(١,٣٨٤,٧٢٢)	٢,٦٨٠,١١٤	٥,٠٦٧,٧٦٣	١٥,١٣١,٠٨٨	صافي ربح/(خسارة) الفترة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة)							
الإجمالي	حذوفات	الأنشطة الأخرى	اللحوم والأطعمة	الإنشاءات	الأعمال التجارية	التشغيل والصيانة	
١٨٦,٠٧٠,٣٤٤	-	١٤,٧٠١,٣٣٢	١,١٨٦,٨٥٣	١٥,٣٧٢,٠١٧	١١,٣٢٠,٦٦٠	١٤٣,٤٨٩,٤٨٢	عملاء خارجيون
-	(٦١٩,٧٣٠)					٦١٩,٧٣٠	بين القطاعات
١٨٦,٠٧٠,٣٤٤	(٦١٩,٧٣٠)	١٤,٧٠١,٣٣٢	١,١٨٦,٨٥٣	١٥,٣٧٢,٠١٧	١١,٣٢٠,٦٦٠	١٤٤,١٠٩,٢١٢	إجمالي الإيرادات
(١٥٠,٠٤٠,٩٣٩)	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
٨,٦٦٦,٩٢٨	٤,١٦٠,٠٩٧	(٤,٤٦٤,٦٤٩)	(٣٩٥,٨٨١)	١,١٧٠,٨٧٩	٥٠١,٥٢٦	٧,٦٩٤,٩٥٦	صافي ربح/(خسارة) الفترة

١٤ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية للمجموعة المدرجة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة النقدية وشبه النقدية والذمم المدينة التجارية وموجودات العقود والأرصدة المدينة الأخرى والمستحق من / إلى الجهات ذات العلاقة والحسابات المكشوفة وأوراق الدفع والفروض قصيرة وطويلة الأجل والذمم الدائنة التجارية والأرصدة الدائنة الأخرى.

مخاطر العملات

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

مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان المخاطر الناتجة عن إخفاق طرف ما في أداة مالية في الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد المجموعة لخسارة مالية. وتنشأ مخاطر الائتمان التي تتعرض لها المجموعة بشكل أساسي من تعاملاتها مع الجهات الحكومية. وهذه 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، يتم إظهار الذمم المدينة التجارية بالصافي بعد خصم مخصص خسائر الائتمان المتوقعة. ويتم إيداع النقد لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني من الدرجة الأولى.

مخاطر أسعار العملات

تمثل مخاطر أسعار العملات المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار العملات السائدة في السوق. وتتعرض المجموعة لمخاطر أسعار العملات بشأن مطلوباتها المالية المرتبطة بعمولة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣.

مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة عدم مقدرة المجموعة على تأمين السيولة اللازمة للوفاء بالالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. وقد تنتج مخاطر السيولة عن عدم المقدرة على بيع أصل مالي بسرعة وبمبلغ يعادل قيمته العادلة. تتم إدارة السيولة من خلال المراقبة الدورية وذلك للتأكد من توفر الأموال الكافية للوفاء بأي التزامات مستقبلية.

١٥ - القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يتم به تبادل أصل أو سداد التزام بين أطراف لديها معرفة ورغبة في ذلك بشروط تعامل عادلة. وتعتقد الإدارة أن القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة لا تختلف بشكل جوهري عن قيمها الدفترية. وكما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، لا يوجد لدى المجموعة أدوات مالية مقاسة بالقيمة العادلة.

١٦ - أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة من القوائم المالية السنوية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ لتتماشى مع عرض الحسابات للفترة الحالية كما يلي:

المبلغ	معاد تصنيفه من	معاد تصنيفه إلى
ريال سعودي	تكاليف عقود مرسمة	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١٢,٢٤١,٦٣٢	مصاريف مستحقة الدفع وأرصدة دائنة أخرى	التزامات عقود
٥,١٢٢,٠٥٨	فروض طويلة الأجل - جزء متداول	فروض طويلة الأجل
١٦٣,٧٥٠		

١٧- الأحداث اللاحقة

قامت شركة روى الحماية، إحدى الشركات التابعة للمجموعة، برفع دعوى قضائية ضد الشركة الوطنية للشراء الموحد (نوبكو) بشأن عدم سداد مستحقات أجهزة تنقية الهواء التي اشترتها الشركة التابعة بموجب أمر شراء صادر من نوبكو إلى الشركة التابعة.

استلمت الشركة التابعة، بعد تاريخ إعداد القوائم المالية، الحكم الصادر من دائرة الاستئناف الرابعة بالمحكمة التجارية بالرياض لصالحها والذي يقضي بإلزام نوبكو بدفع مبلغ إجمالي قدره ٦١,٢٠٣,٤٥٩ ريال سعودي للشركة لقاء أتعاب المحاماة والخبرة إلى جانب مستحقات أجهزة تنقية الهواء. ولم يتم استلام أي مدفوعات حتى الآن بموجب هذا الحكم.

لا يوجد هناك أحداث لاحقة أخرى تتطلب تقديم إفصاحات بشأنها أو إجراء تعديلات على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة.

١٨- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٣ ربيع الثاني ١٤٤٥ هـ (الموافق ٧ نوفمبر ٢٠٢٣).