

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 ٢٠٢٤

الصفحة

الفهرس

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 - ١٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تقرير فحص المراجع المستقل عن 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 (يُشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤، والقوائم الأولية الموحدة الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، 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 بشأن 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 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ من قبل مراجع آخر والذي أبدى استنتاجاً غير معدل بشأن تلك القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بتاريخ ٢ ذو القعدة ١٤٤٤ هـ (الموافق ٢٢ مايو ٢٠٢٣).

عن اللحيد واليحيى محاسبون قانونيون



صالح عبد الله اليحيى
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٤٧٣)



الرياض: ٨ ذو القعدة ١٤٤٥ هـ
(١٦ مايو ٢٠٢٤)

شركة دار المعدات الطبية والعلمية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ريال سعودي (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ ريال سعودي (غير مراجعة)	إيضاح
الموجودات		
الموجودات غير المتداولة		
٣٨,٦٠٧,٥٥٧	٣٤,٩١١,٣٥٢	ممتلكات وألات ومعدات
٢٣,٤٥٧,٧٠٣	٢٠,٩٠٣,٩١٩	موجودات حق الاستخدام
٣١,٥٧٢,٣٤٥	٣١,٤٨٥,٨٩٥	عقارات استثمارية
٢,٥٠٢,٢٥٩	١,٩٠٥,٧٦٢	موجودات غير ملموسة
٥,٧٦٦,٢٧١	٥,٧٦٦,٢٧١	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى - جزء غير متداول
١٠١,٩٠٤,١٣٥	٩٤,٩٧٣,١٩٩	
إجمالي الموجودات غير المتداولة		
الموجودات المتداولة		
١٠٥,٠٣٣,٠٦٠	١١١,٢٩٦,٨٤٧	مخزون
٧٩٨,٨٦٣,٥٢٤	٧٤١,٨٢٢,٢٣٦	٥ مدينون تجاريون وأصول عقود
٦٦,٥٦٩,٤٩٧	٥٩,٧٠٠,٧٣٥	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١٤,٧٢٤,٩١٢	١٦,٧١٣,٨١٢	٦ب مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
١٦,٩٤٧,٦٧٠	٧٤,٨٦٩,٤٠٠	نقد وما في حكمه
١,٠٠٢,١٣٨,٦٦٣	١,٠٠٤,٤٠٣,٠٣٠	
١,١٠٤,٠٤٢,٧٩٨	١,٠٩٩,٣٧٦,٢٢٩	
إجمالي الموجودات المتداولة		
إجمالي الموجودات		
حقوق الملكية والمطلوبات		
حقوق الملكية		
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧ رأس المال
٣٦,٥٨٦,١٦٥	٣٦,٥٨٦,١٦٥	احتياطي نظامي
١٧٤,١٨٠,٠٢٦	١٨٢,٩٤٧,٢٦٦	أرباح مبقاة
٥١٠,٧٦٦,١٩١	٥١٩,٥٣٣,٤٣١	حقوق الملكية المتعلقة بالمساهمين في الشركة الأم
(٣,٩٩٨,٤٤٢)	(٤,٤٦٦,٧٢٧)	حقوق الملكية غير المسيطرة
٥٠٦,٧٦٧,٧٤٩	٥١٥,٠٦٦,٧٠٤	
إجمالي حقوق الملكية		
المطلوبات		
المطلوبات غير المتداولة		
٦٨,٠٧٩,٥٢٤	٦٩,٠٦٠,٧٥٥	التزامات المنافع المحددة للموظفين
١١,٥١٧,٧٨٩	١٠,٢٠١,٤٨٩	التزامات عقود إيجار
٨,٣٢٥,٠٠٠	٨,٣٢٥,٠٠٠	قروض طويلة الأجل
٨٧,٩٢٢,٣١٣	٨٧,٥٨٧,٢٤٤	
إجمالي المطلوبات غير المتداولة		
المطلوبات المتداولة		
٩,٤٦٥,١٤٣	٨,٤٥٥,٤٠٩	التزامات عقود إيجار - جزء متداول
١,٢٥٠,٠٠٠	١,٢٥٠,٠٠٠	٨ قروض طويلة الأجل - جزء متداول
١٢,٧٢٩,٢٢٩	٤٧٢,٩١٥	٨ أوراق دفع
٣١٩,٥٤٣,٩٩٣	٢٩١,٧٠٥,٨٨٩	٨ قروض قصيرة الأجل
٤٩,٧٢٧,١٦٤	٥٧,١٤٢,٦١٦	داننون تجاريون
٩٤,٩٥٦,٦٥٤	١٠٨,٥٧٢,٣٩٢	مصاريف مستحقة الدفع وأرصدة دائنة أخرى
١,٠٧٩	٢,٣١٩,١٦٦	٦ج مبالغ مستحقة إلى جهة ذات علاقة
٦,٢٢١,٨٩٤	٨,٢٦٣,١٤٢	التزامات عقود
١٥,٤٥٧,٥٨٠	١٨,٥٤٠,٧٥٢	زكاة مستحقة
٥٠٩,٣٥٢,٧٣٦	٤٩٦,٧٢٢,٢٨١	
٥٩٧,٢٧٥,٠٤٩	٥٨٤,٣٠٩,٥٢٥	
١,١٠٤,٠٤٢,٧٩٨	١,٠٩٩,٣٧٦,٢٢٩	
إجمالي المطلوبات المتداولة		
إجمالي المطلوبات		
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

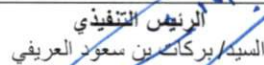
تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

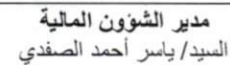
شركة دار المعدات الطبية والعلمية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح
١٦٤,٩٣٩,١١٣	٢١٧,٧٥٥,٠٨٣	١٢
(١٣٤,٠٦٣,٧٦٠)	(١٨٠,٠١٥,٠٩٢)	
٣٠,٨٧٥,٣٥٣	٣٧,٧٣٩,٩٩١	الإيرادات تكلفة الإيرادات إجمالي الربح
(٣,١٩٧,٢٩٤)	(٤,٢٥٥,٤٥٩)	مصاريف بيع وتسويق
(١٦,٣٣١,١٥٥)	(١٧,٠٦٨,١٩٤)	مصاريف عمومية وإدارية
٩٤٩,٢٣٥	(٨٨٩,٨١٢)	(مخصص)/عكس قيد خسائر الائتمان المتوقعة
١٢,٢٩٦,١٣٩	١٥,٥٢٦,٥٢٦	ربح العمليات
(٤,٦٩١,٢٤٠)	(٨,٤٩٠,٩٦٧)	تكلفة تمويل
١,٨٦٠,٨٣٤	٤,٤٢٦,٩٧٠	إيرادات أخرى
٩,٤٦٥,٧٣٣	١١,٤٦٢,٥٢٩	الربح قبل الزكاة
(٣,١٧٠,٠٠٠)	(٣,١٦٣,٥٧٤)	الزكاة للفترة
٦,٢٩٥,٧٣٣	٨,٢٩٨,٩٥٥	صافي ربح الفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر
٦,٢٩٥,٧٣٣	٨,٢٩٨,٩٥٥	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٦,٨٥٩,٨٨٦	٨,٧٦٧,٢٤٠	صافي ربح الفترة المتعلق بـ:
(٥٦٤,١٥٣)	(٤٦٨,٢٨٥)	المساهمين في الشركة الأم
٦,٢٩٥,٧٣٣	٨,٢٩٨,٩٥٥	حقوق الملكية غير المسيطرة
٦,٨٥٩,٨٨٦	٨,٧٦٧,٢٤٠	إجمالي الدخل الشامل للفترة المتعلق بـ:
(٥٦٤,١٥٣)	(٤٦٨,٢٨٥)	المساهمين في الشركة الأم
٦,٢٩٥,٧٣٣	٨,٢٩٨,٩٥٥	حقوق الملكية غير المسيطرة
٠,٢٣	٠,٢٩	١٠ الربح الأساسي والمخفض للسهم


رئيس مجلس الإدارة
السيد/ ياسر 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

إجمالي حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة		حقوق الملكية المتعلقة بالمساهمين في الشركة الأم			
	ريال سعودي	ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي	الأرباح المبقاة ريال سعودي	الاحتياطي النظامي ريال سعودي	
٤٦٨,٦٢٨,٤٠٣	(١,٧٤٤,٣٦١)	٤٧٠,٣٧٢,٧٦٤	٢٣٣,٧٨٦,٥٩٩	٣٦,٥٨٦,١٦٥	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ١ يناير ٢٠٢٣ (مراجعة)
٦,٢٩٥,٧٣٣	(٥٦٤,١٥٣)	٦,٨٥٩,٨٨٦	٦,٨٥٩,٨٨٦	-	-	صافي ربح الفترة
-	-	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
٦,٢٩٥,٧٣٣	(٥٦٤,١٥٣)	٦,٨٥٩,٨٨٦	٦,٨٥٩,٨٨٦	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٤٧٤,٩٢٤,١٣٦	(٢,٣٠٨,٥١٤)	٤٧٧,٢٣٢,٦٥٠	٢٤٠,٦٤٦,٤٨٥	٣٦,٥٨٦,١٦٥	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
٥٠٦,٧٦٧,٧٤٩	(٣,٩٩٨,٤٤٢)	٥١٠,٧٦٦,١٩١	١٧٤,١٨٠,٠٢٦	٣٦,٥٨٦,١٦٥	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ١ يناير ٢٠٢٤ (مراجعة)
٨,٢٩٨,٩٥٥	(٤٦٨,٢٨٥)	٨,٧٦٧,٢٤٠	٨,٧٦٧,٢٤٠	-	-	صافي ربح الفترة
-	-	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
٨,٢٩٨,٩٥٥	(٤٦٨,٢٨٥)	٨,٧٦٧,٢٤٠	٨,٧٦٧,٢٤٠	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٥١٥,٠٦٦,٧٠٤	(٤,٤٦٦,٧٢٧)	٥١٩,٥٣٣,٤٣١	١٨٢,٩٤٧,٢٦٦	٣٦,٥٨٦,١٦٥	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة)



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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	
٩,٤٦٥,٧٣٣	١١,٤٦٢,٥٢٩	الأنشطة التشغيلية
		صافي الربح قبل الزكاة
		التعديلات للبنود غير النقدية:
٢,٧٦٤,٢٥٧	٢,٨٦٧,٦٦٩	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٨٦,٤٥٠	٨٦,٤٥٠	استهلاك عقارات استثمارية
٢,٠٢٢,٨٢٢	٢,٣٠٨,٠٩٨	استهلاك موجودات حق الاستخدام
(٩٤٩,٢٣٥)	٨٨٩,٨١٢	مخصص / (عكس قيد) خسائر الائتمان المتوقعة
٧٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	مخصص مخزون بطيء الحركة
١٩١,١٣٠	١١٤,٦٠٠	إطفاء موجودات غير ملموسة
(٧٨,٩٩١)	١٢٦,٥١٢	خسارة / (ربح) استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
-	٤٧٩,٨٩٧	خسارة استبعاد موجودات غير ملموسة
٤,٦٩١,٢٤٠	٨,٤٩٠,٩٦٧	تكلفة تمويل
٣,٢٧٣,٤٣٠	٤,٤٦٠,٤٢١	التزامات المنافع المحددة للموظفين
٢٢,٢١٦,٨٣٦	٣١,٧٣٦,٩٥٥	
		التغيرات في رأس المال العامل:
(٣١,٤٩٢,٦٦٧)	٥٦,١٥١,٤٧٦	نقص / (زيادة) في المدينين التجاريين وأصول العقود
(٣,١٦٦,٩٦٣)	(٦,٧١٣,٧٨٧)	زيادة في المخزون
(٦,٨٠٧,٣٠٧)	٦,٨٦٨,٧٦٢	نقص / (زيادة) في المصاريف المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى
(١,٨٧٧,٦٩٠)	-	زيادة في تكاليف العقود المرسمة
٢٧٤,٤٧٩	٧,٤١٥,٤٥٢	زيادة في الدائنين التجاريين
(١,٤٤٩,١٨٥)	١٣,٦١٥,٧٣٨	زيادة / (نقص) في المصاريف المستحقة الدفع والأرصدة الدائنة الأخرى
(٢٧٠,٢٧٥)	٢,٠٤١,٢٤٨	زيادة / (نقص) في التزامات العقود
(١,٦٤٣,٤٢٤)	٣٢٩,١٨٧	زيادة / (نقص) في المبالغ المستحقة من / إلى جهات ذات علاقة، صافي
(٢٤,٢١٦,١٩٦)	١١١,٤٤٥,٠٣١	
(٢,٤٣٢,٨٤٦)	(٣,٤٩١,٧٥٣)	التزامات المنافع المحددة المدفوعة للموظفين
(٢٥,٣٢٥)	(٨٠,٤٠٣)	زكاة مدفوعة
(٢٦,٦٧٤,٣٦٧)	١٠٧,٨٧٢,٨٧٥	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٧,٢٠٧,٩٤٢)	(٦١٠,٣٧٣)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
٨٦,٠١٦	١,٣١٢,٣٩٦	متحصلات من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
(٧,١٢١,٩٢٦)	٧٠٢,٠٢٣	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
١٨٥,٦١٨	(١٢,٢٥٦,٣١٤)	أوراق دفع
(٣,٩٥٥,٦٩٩)	(٣,٨٥٧,٣٥٨)	سداد جزء رئيسي من التزامات عقود الإيجار
١٤٢,١٩٧,٩٢٤	٢٨٢,٧٨١,٩٨٨	قروض قصيرة الأجل مستلمة
(٩١,٣٦٦,٦٣٩)	(٣١٠,٦٢٠,٠٩٢)	قروض قصيرة الأجل مسددة
(٤,٤٢١,٧٦٤)	(٦,٧٠١,٣٩٢)	تكاليف تمويل مدفوعة
٤٢,٦٣٩,٤٤٠	(٥٠,٦٥٣,١٦٨)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التمويلية
٨,٨٤٣,١٤٧	٥٧,٩٢١,٧٣٠	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
٥٤,٥٥٨,١٧٠	١٦,٩٤٧,٦٧٠	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٦٣,٤٠١,٣١٧	٧٤,٨٦٩,٤٠٠	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
٨,٩١٢,٧٩٦	٢,٧٩٨,٢٣٨	المعاملات غير النقدية
-	(٣,٠٤٣,٩٢٥)	إضافات إلى موجودات حق الاستخدام لقاء التزامات عقود إيجار
		إنهاء موجودات حق الاستخدام مقابل التزامات عقود إيجار

رئيس مجلس الإدارة
السيد/ ياسر أحمد الصفدي

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).

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 فروع الشركة المذكورة أدناه. وتعمل الشركة أيضًا بموجب السجلات التجارية الفرعية التالية:

رقم السجل التجاري	الاسم التجاري	المدينة	تاريخ السجل	النشاط
١٠١٠٢٢٨٦٨٥	شركة دار المعدات الطبية والعلمية للمقاولات	الرياض	١٤٢٨/٠٢/٠١ هـ	المقاولات العامة 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	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	١٤٣٨/٠٨/١١ 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 وأجزائها للأغراض الطبية والعلمية والأبحاث، بما في ذلك (أشعة إكس، أشعة بيتا، أشعة جاما).
١٠١٠٦٥٣٦٧٦	شركة دار المعدات الطبية والعلمية	الرياض	١٤٤٢/٠١/٢٧ هـ	التشغيل الطبي للمستشفيات.
١٠١٠٦٥٣٦٧٧	شركة دار المعدات الطبية والعلمية	الرياض	١٤٤٢/٠١/٢٧ هـ	إصلاح وصيانة المعدات الإشعاعية والإلكترونية الطبية والعلاجية، وأنشطة خدمات التنظيف للمباني الحكومية، وأنشطة خدمات صيانة المباني.

١- التكوين والنشاط (تتمة)

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة القوائم 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 ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
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 الاسلاك الكهربائية، تركيب وصيانة الأجهزة الأمنية، تمديد اسلاك 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 المستقبل 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 ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
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

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 ٢٠٢٣.

ولا تشمل 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 التغييرات في المركز المالي والأداء المالي للمجموعة منذ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

تعتبر الفترة الأولية جزءاً لا يتجزأ من السنة المالية الكاملة، لكن نتائج العمليات للفترة 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.

ينطلب 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 الموحدة للشركة والشركات التابعة الخاضعة لسيطرة الشركة (يُشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة"). ويتم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة 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 المقدره الحالية على توجيه الأنشطة ذات العلاقة بالشركة المستثمر فيها).
- التعرض لمخاطر أو لديها في الحصول على عوائد متغيرة من خلال علاقتها بالشركة المستثمر فيها..
- المقدره على استخدام سلطتها 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 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 للأخريين 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 ومصاريف 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 والمصاريف. ويتم تقويم الأحكام والتقديرات بصورة مستمرة وذلك بناءً على الخبرة السابقة وعوامل أخرى تشمل توقعات لأحداث 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 المهمة للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات هي نفس الأحكام المبينة في آخر قوائم مالية سنوية موحدة.

٤- المعلومات ذات الأهمية النسبية عن السياسات المحاسبية

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 ٢٠٢٣، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٤. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات صادرة وغير سارية المفعول بعد.

المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

هناك معايير جديدة صادرة وعدد من التعديلات على المعايير السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٤ وتم تبينها في القوائم المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، وليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

ترتيبات تمويل المعاملات مع الموردين - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٧ والمعيار الدولي للتقرير المالي ٧
في مايو ٢٠٢٣، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٧ - قائمة التدفقات النقدية، والمعيار الدولي للتقرير المالي ٧ - الأدوات المالية: الإفصاحات، لتوضيح خصائص ترتيبات تمويل المعاملات مع الموردين وتتطلب تقديم إفصاح إضافي عن تلك الترتيبات.

وتهدف متطلبات الإفصاح الواردة في التعديلات إلى تمكين مستخدمي القوائم المالية من تقييم تأثيرات ترتيبات تمويل المعاملات مع الموردين على التزامات المنشأة وتدفعاتها النقدية وعلى مدى تعرض المنشأة لمخاطر السيولة.

وتوضح قواعد التحول أنه لا يتعين على المنشأة تقديم الإفصاحات في أي فترات أولية في سنة التطبيق الأولي للتعديلات. وعليه، لم يكن لهذه التعديلات أي أثر على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦: التزامات الإيجار في معاملات البيع وإعادة الاستئجار
في سبتمبر ٢٠٢٢، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ لتحديد المتطلبات التي يستخدمها البائع - المستأجر في قياس التزام الإيجار الناشئ في معاملة البيع وإعادة الاستئجار، وذلك لضمان عدم قيام البائع - المستأجر بإثبات أي مبلغ من الربح أو الخسارة يتعلق بحق الاستخدام الذي يحتفظ به. لم يكن لهذه التعديلات أي أثر على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

٤- المعلومات ذات الأهمية النسبية عن السياسات المحاسبية (تتمة)

المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات (تتمة)

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١: تصنيف المطلوبات كمتداولة وغير متداولة
في يناير ٢٠٢٠ وأكتوبر ٢٠٢٢، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على الفقرات ٦٩ إلى ٧٦ من معيار المحاسبة
الدولي ١ لتحديد المتطلبات الخاصة بتصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة. توضح التعديلات:

- ما المقصود بحق تأجيل السداد
- أن حق التأجيل يجب أن يكون موجوداً في نهاية الفترة المالية
- أن التصنيف لا يتأثر باحتمالية ممارسة المنشأة لحقها في تأجيل السداد
- أنه فقط إذا كانت إحدى المشتقات الضمنية في التزام قابل للتحويل هي نفسها أداة حقوق ملكية، فلن تؤثر شروط الالتزام على تصنيفها.

إضافة إلى ذلك، تم تقديم متطلب يجب بموجبه على المنشأة الإفصاح عند تصنيف الالتزام الناشئ عن اتفاقية قرض كاللتزام غير متداول وعندما يكون حق المنشأة في تأجيل التسوية مشروطاً بالالتزام بتعهدات مستقبلية خلال اثني عشر شهراً.

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

المعيار الدولي لإفصاحات الاستدامة ١ - "المتطلبات العامة للإفصاح عن المعلومات المالية المتعلقة بالاستدامة" (خاضع لاعتماد
الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين)

يتضمن هذا المعيار الإطار الأساسي للإفصاح عن المعلومات ذات الأهمية النسبية حول الفرص والمخاطر المتعلقة بالاستدامة عبر سلسلة القيمة الخاصة بالمنشأة.

المعيار الدولي لإفصاحات الاستدامة ٢ - "الإفصاحات ذات الصلة بالمناخ" (خاضع لاعتماد الهيئة السعودية للمراجعين
والمحاسبين)

إن هذا هو المعيار الموضوعي الأول الذي تم إصداره والذي يحدد المتطلبات للمنشآت للإفصاح عن المعلومات حول الفرص والمخاطر المتعلقة بالمناخ.

المعايير الجديدة/المعدلة وغير السارية بعد

تاريخ السريان	البيان	المعيار، التفسير، التعديلات
١ يناير ٢٠٢٥	قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بتعديل معيار المحاسبة الدولي ٢١ لإضافة متطلبات للمساعدة في تقييم ما إذا كانت العملة قابلة للصرف إلى عملة أخرى، وتقدير سعر الصرف الفوري عندما تكون العملة غير قابلة للصرف. ويحدد التعديل إطاراً يمكن من خلاله تقدير سعر الصرف الفوري بتاريخ القياس باستخدام سعر صرف قابل للملاحظة دون أي تعديل أو استخدام طريقة تقدير أخرى.	التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٢١-عدم القابلية للصرف
تم تأجيل تاريخ السريان لأجل غير مسمى	ينطبق الإثبات الجزئي لربح أو خسارة المعاملات بين المستثمر وشركته الزميلة أو مشروعه المشترك فقط على الربح أو الخسارة الناتجة عن بيع أو المساهمة بالموجودات التي لا تشكل أعمالاً تجارية كما هو محدد في المعيار الدولي للتقرير المالي ٣ - "عمليات جميع الأعمال"، ويتم الإثبات الكامل للربح أو الخسارة الناتجة من البيع أو المساهمة بالموجودات في شركة زميلة أو مشروع مشترك يشكلان أعمالاً تجارية كما هو محدد في المعيار الدولي للتقرير المالي ٣.	التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨ - البيع أو المساهمة بالموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو مشروعه المشترك

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

٥- المدينون التجاريون وأصول العقود

(بالريال السعودي)			
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤		
(مراجعة)	(غير مراجعة)		
٦٣٧,٥١٦,٣٦٧	٥٧٤,٦٠٤,٧٣٢	أ-٥	مدينون تجاريون
١٨٩,٢٩٢,٣٨٢	١٩٦,٠٥٢,٥٤١	ب-٥	أصول عقود
٨٢٦,٨٠٨,٧٤٩	٧٧٠,٦٥٧,٢٧٣		
(٢٧,٩٤٥,٢٢٥)	(٢٨,٨٣٥,٠٣٧)	ج-٥	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٧٩٨,٨٦٣,٥٢٤	٧٤١,٨٢٢,٢٣٦		

أ-٥ المدينون التجاريون

(بالريال السعودي)			
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤		
(مراجعة)	(غير مراجعة)		
٦٠٢,٧٨٧,١٤٢	٥٣٦,٨٣٢,٥١٣		مدينون تجاريون - قطاع حكومي وشبه حكومي
٣٤,٦٨٩,٠٥٦	٣٧,٧١٤,٦٢٤		مدينون تجاريون - قطاع خاص
٤٠,١٦٩	٥٧,٥٩٤		محتجزات
٦٣٧,٥١٦,٣٦٧	٥٧٤,٦٠٤,٧٣٢		

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 ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤		
(مراجعة)	(غير مراجعة)		
١٨٤,٠٣٧,٤٣٤	١٨٩,٤٧٩,٩٨٩		عقود التشغيل والصيانة
٥,٢٥٤,٩٤٨	٦,٥٧٢,٥٥٢		مشاريع الإنشاءات
١٨٩,٢٩٢,٣٨٢	١٩٦,٠٥٢,٥٤١		

ج-٥ مخصص خسائر الائتمان المتوقعة

فيما يلي بيان الحركة في مخصص خسائر الائتمان المتوقعة:

(بالريال السعودي)			
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤		
(مراجعة)	(غير مراجعة)		
٤٩,٤٥٠,٥٢٧	٢٧,٩٤٥,٢٢٥		الرصيد في بداية الفترة/ السنة
(٢١,٥٠٥,٣٠٢)	٨٨٩,٨١٢		مخصص/ (عكس قيد) للفترة/ للسنة
٢٧,٩٤٥,٢٢٥	٢٨,٨٣٥,٠٣٧		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.

فيما يلي ملخصاً بالمعاملات الهامة التي تمت بين المجموعة والجهات ذات العلاقة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		طبيعة المعاملات	طبيعة العلاقة	اسم الجهة ذات العلاقة
٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي			
٤٩١,٨٥٧	١٤٣,٥١١	مصاريف مدفوعة نيابة عن شركة شقيقة	شركة شقيقة	شركة روابي للتسويق العالمية
٢١٦,٠٠٠	٢١٦,٠٠٠	دخل إيجار إيرادات من عقود التشغيل والصيانة		
١,٦١٤,٠٦١	١,٢٨٨,٧١٤			
٨٥٥,٧٥١	٩٤٨,٧٥٠	مشتريات	شركة شقيقة	شركة روابي للخدمات الذكية والأجهزة
٣٣٨,٦٨٦	٢٠٦,٩٧٠	مصاريف مدفوعة نيابة عن شركة شقيقة	شركة شقيقة	الشركة الوطنية لمنتجات الكبريت
١,٤٢٥,٩٠٩	١,٢٨٣,٤٣٨	إيرادات من عقود التشغيل والصيانة		
٩٦,٠٠٠	٩٦,٠٠٠	دخل إيجار		
١٨٧,١٤٩	٢٣٥,٦٤١	إيرادات من عقود التشغيل والصيانة	شركة شقيقة	الشركة الألمانية لمعالجة أسطح المعادن
١٨,٠٢٨	(٢٢,٢٥٤)	مصاريف مدفوعة نيابة عن شركة شقيقة		
٦٦,٠٠٠	٦٦,٠٠٠	دخل إيجار		
٣٠٨,٢٣٩	٣٧٣,١٩٨	مصاريف مدفوعة نيابة عن شركة شقيقة	شركة شقيقة	شركة ديرة العمار للعقارات
-	(١,٣٧٨,٣٢٢)	مصاريف إيجار		
١٦٢,٩٧٢	-	مصاريف مدفوعة نيابة عن شركة شقيقة	شركة شقيقة	مؤسسة أرض الإتحاد للتجارة
١,٧٢٥	-	مشتريات		
٢١٨,١٧٨	-	مصاريف مدفوعة بالنيابة عن شركة شقيقة	شركة شقيقة	مؤسسة بركات الخير للتجارة
٣٨٣,٣٧٩	-	مشتريات		

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

٦- المعاملات والأرصدة مع الجهات ذات العلاقة (تتمة)

٦(ب) المستحق من الجهات ذات العلاقة

(بالريال السعودي)	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة)
٦,٣٤٥,٣٦٢	٧,٩٢٤,٦٤٨
٥,٦٦٢,٩٩٠	٦,٠٢٧,٢١٦
٢,٧١٦,٥٦٠	٢,٧١٦,٥٦١
-	٤٥,٣٨٧
١٤,٧٢٤,٩١٢	١٦,٧١٣,٨١٢

شركة ديرة العمار للعقارات
شركة روابي للتسويق العالمية
مؤسسة أرض الإتحاد للتجارة
الشركة الألمانية لمعالجة أسطح المعادن

٦(ج). المستحق إلى الجهات ذات العلاقة

(بالريال السعودي)	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة)
-	١,٣٦٩,٣٤٠
-	٩٤٨,٧٥٠
١,٠٧٩	١,٠٧٦
١,٠٧٩	٢,٣١٩,١٦٦

الشركة الوطنية لمنتجات الكبريت
شركة روابي للخدمات الذكية والأجهزة
مؤسسة بركات الخير للتجارة

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 ٢٠٢٣: ٣٠ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي).

٨- التسهيلات البنكية

حصلت المجموعة على تسهيلات بنكية إسلامية من بنوك محلية على شكل قروض لأجل (مراوحة وتورق) وأوراق دفع. ويبلغ الرصيد القائم من هذه التسهيلات كما في نهاية الفترة ٣٠١,٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٣٤١,٣ مليون ريال سعودي). وقد تم الحصول على هذه التسهيلات وفق الشروط المنصوص عليها في اتفاقيات التسهيلات البنكية، وفيما يلي تفاصيل تلك التسهيلات:

(بالريال السعودي)	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة)
٣١٩,٥٤٣,٩٩٣	٢٩١,٧٠٥,٨٨٩
٩,٥٧٥,٠٠٠	٩,٥٧٥,٠٠٠
١٢,٧٢٩,٢٢٩	٤٧٢,٩١٥
٣٤١,٨٤٨,٢٢٢	٣٠١,٧٥٣,٨٠٤

قروض قصيرة الأجل (أ)
قروض طويلة الأجل (ب)
أوراق دفع (ج)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

٨- التسهيلات البنكية (تتمة)

(أ) فيما يلي بيان حركة القروض قصيرة الأجل:

(بالريال السعودي)		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٧٠,٠٣٨,٤٧٢	٣١٩,٥٤٣,٩٩٣	الرصيد الافتتاحي
١,٠٦٥,٧٨٠,٧١٣	٢٨٢,٧٨١,٩٨٨	إضافات خلال الفترة/ السنة
(٩١٦,٢٧٥,١٩٢)	(٣١٠,٦٢٠,٠٩٢)	مدفوع خلال الفترة/ السنة
٣١٩,٥٤٣,٩٩٣	٢٩١,٧٠٥,٨٨٩	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)		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٩,٨٣٧,٥٠٠	٩,٥٧٥,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
١١٢,٥٠٠	-	تعديل
(٣٧٥,٠٠٠)	-	مدفوع خلال السنة
٩,٥٧٥,٠٠٠	٩,٥٧٥,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
١,٢٥٠,٠٠٠	١,٢٥٠,٠٠٠	جزء متداول
٨,٣٢٥,٠٠٠	٨,٣٢٥,٠٠٠	جزء غير متداول

(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 ٢٠٢٤.

٩- الإيرادات الأخرى

(بالريال السعودي)		
فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١,٣٤٠,٨٥٧	٤,٦٥٥,٣٧٦	دعم من صندوق تنمية الموارد البشرية
٣٩٤,٨٧٥	٣٧٨,٠٠٠	دخل إيجار
٧٨,٩٩١	(٦٠٦,٤٠٦)	(خسارة)/ ربح استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
٤٦,١١١	-	أخرى
١,٨٦٠,٨٣٤	٤,٤٢٦,٩٧٠	

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 (٢٠٢٣: ٢٠ مليون سهم). إن ربح السهم المخفض هو نفسه ربح السهم الأساسي، وذلك لعدم وجود أدوات مالية مخفضة صادرة لدى المجموعة.

١١ - التعهدات والالتزامات المحتملة

لدى المجموعة تعهدات في شكل اعتمادات مستندية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ بمبلغ ٢٨,٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٢٥,٨ مليون ريال سعودي) والتزامات محتملة لقاء خطابات ضمان كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ بمبلغ ٣٤٦,٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٢٨٩ مليون ريال سعودي).

١٢ - المعلومات القطاعية

يتم تسجيل القطاعات التشغيلية بطريقة تتفق مع هيكل إعداد التقارير الداخلية. وتقوم الإدارة بمراقبة النتائج التشغيلية لقطاعاتها بصورة مستقلة لغرض تقييم الأداء. ولأغراض الإدارة، تتكون المجموعة من وحدات عمل وفقاً للمنتجات والخدمات التي تقدمها ولديها خمسة قطاعات يتم رفع التقارير بشأنها على النحو التالي:

- التشغيل والصيانة: تقديم خدمات توريد الموظفين الطبيين وغير الطبيين وخدمات صيانة المعدات الطبية.
- مبيعات الأجهزة الطبية وإيرادات خدمات صيانة ما بعد البيع: توريد الأجهزة الطبية وقطع غيارها.
- قطاع الإنشاءات: تنفيذ المقاولات العامة للمباني والطرق والأعمال الكهربائية والإلكترونية والميكانيكية.
- قطاع اللحوم والأطعمة: توريد مخازن المواد الغذائية المبردة، والبيع بالجملة للأغذية والمشروبات.
- الأدوية والمستلزمات الطبية: مزاولة تجارة الجملة والتجزئة في المستلزمات الطبية من خلال الصيدليات.

لم يتم تجميع أي قطاع من القطاعات التشغيلية لتكوين القطاعات التشغيلية أعلاه التي يتم رفع التقارير بشأنها.

شركة دار المعدات الطبية والعلمية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

١٢ - المعلومات القطاعية (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة)

الإجمالي	حذوفات	الأدوية والمستلزمات الطبية			مبيعات الأجهزة الطبية وإيرادات خدمات صيانة ما بعد البيع		التشغيل والصيانة	
		الطبية	اللحوم والأطعمة	الإنشاءات	البيع	التشغيل والصيانة		
٢١٧,٧٥٥,٠٨٣	-	٤,٠١٦,٦٧١	٤,٩٣٠,٢٧٨	١١,٩٤١,٤٤٠	٢٢,٠٢٨,٠٤٢	١٧٤,٨٣٨,٦٥٢	عملاء خارجيون	
-	(٤,٣٥٣,٤٩١)	-	-	-	٢٧٧,٧٣٢	٤,٠٧٥,٧٥٩	بين القطاعات	
٢١٧,٧٥٥,٠٨٣	(٤,٣٥٣,٤٩١)	٤,٠١٦,٦٧١	٤,٩٣٠,٢٧٨	١١,٩٤١,٤٤٠	٢٢,٣٠٥,٧٧٤	١٧٨,٩١٤,٤١١	إجمالي الإيرادات	
(١٨٠,٠١٥,٠٩٢)	٤,٣٥٣,٤٩١	(٢,٧٧٤,٧٥٦)	(٤,٢٧٨,٥٢٨)	(٨,٨١٤,٢٤٣)	(١٥,٩٣١,١٥٦)	(١٥٢,٥٦٩,٩٠٠)	تكلفة الإيرادات	
٣٧,٧٣٩,٩٩١	-	١,٢٤١,٩١٥	٦٥١,٧٥٠	٣,١٢٧,١٩٧	٦,٣٧٤,٦١٨	٢٦,٣٤٤,٥١١	إجمالي الربح	
٨,٢٩٨,٩٥٥	٧,٣٨٧,٩٧٦	(٥,٣٩٧,٤٩٦)	(١٤٥,٤١٩)	١,٧٦٦,٧١١	٣١٩,٧٢٢	٤,٣٦٧,٤٦١	صافي ربح / (خسارة) الفترة	

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة)

الإجمالي	حذوفات	الأدوية والمستلزمات الطبية		مبيعات الأجهزة الطبية وإيرادات خدمات صيانة ما بعد البيع		التشغيل والصيانة	
		الطبية	اللحوم والأطعمة	الإنشاءات	بعد البيع		
١٦٤,٩٣٩,١١٣	-	٩,٢٤٣,٦٦١	١,٨٦٢,٠٣٣	١٠,٨٧٢,٥٤٩	١٤,٣٤٠,٣١٢	١٢٨,٦٢٠,٥٥٨	عملاء خارجيون
-	(٤,١٦٩,٦٨٧)	-	-	-	-	٤,١٦٩,٦٨٧	بين القطاعات
١٦٤,٩٣٩,١١٣	(٤,١٦٩,٦٨٧)	٩,٢٤٣,٦٦١	١,٨٦٢,٠٣٣	١٠,٨٧٢,٥٤٩	١٤,٣٤٠,٣١٢	١٣٢,٧٩٠,٢٤٥	إجمالي الإيرادات
(١٣٤,٠٦٣,٧٦٠)	٤,١٦٩,٦٨٧	(٦,٦٦٦,١٩٧)	(٢,٤٩٢,٠١٨)	(٦,٣١٩,٤٤٢)	(١٠,٤٦٩,٧٢٧)	(١١٢,٢٨٦,٠٦٣)	تكلفة الإيرادات
٣٠,٨٧٥,٣٥٣	-	٢,٥٧٧,٤٦٤	(٦٢٩,٩٨٥)	٤,٥٥٣,١٠٧	٣,٨٧٠,٥٨٥	٢٠,٥٠٤,١٨٢	إجمالي الربح / (الخسارة)
٦,٢٩٥,٧٣٣	٤,٨٨٠,٩٢١	(٣,٣١٨,٢٢١)	(١,٦٧٢,٩٧٤)	٢,٩٧٢,١٦١	(٤٩٩,٣٠٩)	٣,٩٣٣,١٥٥	صافي ربح / (خسارة) الفترة

١٣- 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 والقروض 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 ٣١ مارس ٢٠٢٤.

مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة عدم مقدرة المجموعة على تأمين السيولة اللازمة للوفاء بالتزامات 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.

١٤- 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 ٣١ مارس ٢٠٢٤ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، لا يوجد لدى المجموعة أدوات مالية مقاسة بالقيمة العادلة.

١٥- الأحداث اللاحقة

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

١٦- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٨ ذو القعدة ١٤٤٥هـ (الموافق ١٦ مايو ٢٠٢٤).