

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 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 - ١٨	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 (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة لفتري الثلاث والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، والقوائم الأولية الموحدة الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة 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 نبيد 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.

عن الليد واليحيى محاسبون قانونيون



صالح عبد الله اليحيى
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٤٧٣)

الرياض: ٥ جمادى الأولى ١٤٤٦ هـ
(٧ نوفمبر ٢٠٢٤ م)



شركة دار المعدات الطبية والعلمية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	إيضاح
ريال سعودي (مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	
٣٨,٦٠٧,٥٥٧	٣٠,٦٤٧,٣١٢	
٢٣,٤٥٧,٧٠٣	١٩,١٢٧,١٢٢	
٣١,٥٧٢,٣٤٥	٣١,٣١٢,٩٩٥	
٢,٥٠٠,٢٥٩	١,٠٠٩,٦٨٣	
٥,٧٦٦,٢٧١	٣,٣١٨,١٧٦	
١٠١,٩٠٤,١٣٥	٨٥,٤١٥,٢٨٨	
١٠٥,٠٣٣,٠٦٠	١٠٣,٢٨٦,٠٩١	
٧٩٨,٨٦٣,٥٢٤	٦١٦,٤٥٦,٤٠٧	٥
٦٦,٥٦٩,٤٩٧	٧٥,٠٩٠,٠٩٠	
١٤,٧٢٤,٩١٢	٢٠,٨٠١,٦١٤	٦
١٦,٩٤٧,٦٧٠	٩٦,٨١٧,٣٣٧	
١,٠٠٢,١٣٨,٦٦٣	٩١٢,٤٥١,٥٣٩	
١,١٠٤,٠٤٢,٧٩٨	٩٩٧,٨٦٦,٨٢٧	
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧
٣٦,٥٨٦,١٦٥	٣٦,٥٨٦,١٦٥	
١٧٤,١٨٠,٠٢٦	٢٠١,٥١٨,٤٩٣	
٥١٠,٧٦٦,١٩١	٥٣٨,١٠٤,٦٥٨	
(٣,٩٩٨,٤٤٢)	(٤,٨٣٥,٢٧٠)	
٥٠٦,٧٦٧,٧٤٩	٥٣٣,٢٦٩,٣٨٨	
٦٨,٠٧٩,٥٢٤	٧٣,٧٨٣,٤٢٨	
١١,٥١٧,٧٨٩	١٠,٣٠٦,٩٢٦	
٨,٣٢٥,٠٠٠	٧,٥٥٠,٠٠٠	٨
٨٧,٩٢٢,٣١٣	٩١,٦٤٠,٣٥٤	
٩,٤٦٥,١٤٣	٥,٨٥٥,٢٢٠	
١,٢٥٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠	٨
١٢,٧٢٩,٢٢٩	٢,٢٦٠,٠٠٠	٨
٣١٩,٥٤٣,٩٩٣	١٧٣,٦٦٧,٣٥٢	٨
٤٩,٧٢٧,١٦٤	٥٧,٨٠٦,٥٣٦	
٩٤,٩٥٦,٦٥٤	١٠٢,٧٤٠,٣٦٣	
١,٠٧٩	١,٧١٨,١٣٠	٦ ب
٦,٢٢١,٨٩٤	١٠,٤٢٤,٤٦٣	
١٥,٤٥٧,٥٨٠	١٧,٠٨٥,٠٢١	
٥٠٩,٣٥٢,٧٣٦	٣٧٢,٩٥٧,٠٨٥	
٥٩٧,٢٧٥,٠٤٩	٤٦٤,٥٩٧,٤٣٩	
١,١٠٤,٠٤٢,٧٩٨	٩٩٧,٨٦٦,٨٢٧	



رئيس مجلس الإدارة
السيد/ باسل بن سعود العريفي



الرئيس التنفيذي
السيد/ بركات بن سعود العريفي

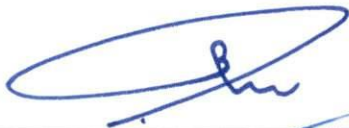


مدير الشؤون المالية
السيد/ ياسر أحمد الصفدي

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 ٢٠٢٤

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٤٦,٦٩٩,٤٩٠	٦٥٠,٠٠٥,١٣٨	٢٠٦,٦١٣,٢١٣	٢١٨,٣٨٥,١١٤	١٢
(٤٥٤,١٩٥,٠١٦)	(٥٤٢,٩٢٣,٧٦٧)	(١٧١,٠٢٩,١٢٧)	(١٨٣,٦٠٦,٣٣٥)	١٢
٩٢,٥٠٤,٤٧٤	١٠٧,٠٨١,٣٧١	٣٥,٥٨٤,٠٨٦	٣٤,٧٧٨,٧٧٩	
(١٠,٠٧٤,٥٩٧)	(١٤,١١٠,٩٧٢)	(٣,٥٩١,٣٢٥)	(٥,٨٣٢,٠٤٦)	
(٤٣,١٣٦,١٥٦)	(٤٦,٠٢٢,٤٥٩)	(١٦,٤٧٩,١٥٥)	(١٥,٧٢١,٧٦٥)	
١٠,٩٧٦,٣٠٩	٥,٠٥٢,٢٢٦	١١,٢٢٧,٠٧٤	٤,٠٩٠,٢٠١	
٥٠,٢٧٠,٠٣٠	٥٢,٠٠٠,١٦٦	٢٦,٧٤٠,٦٨٠	١٧,٣١٥,١٦٩	
(١٥,٢٧٨,٢١٩)	(١٩,٨٧١,٣٣٤)	(٦,١٠٥,٩٨٥)	(٥,٩٦٤,٩٣٣)	٩
٦,٠٨٨,٦٢٩	١٢,١١٦,٩٢٦	٢,٣٧٦,٦٠٤	٤,٦٢٣,٨٩٨	
٤١,٠٨٠,٤٤٠	٤٤,٢٤٥,٧٥٨	٢٣,٠١١,٢٩٩	١٥,٩٧٤,١٣٤	
(٩,٥٦٩,٨٨٤)	(٩,٧٠٥,٨٣٣)	(٣,١٨٣,٧٣١)	(٣,١٩٥,٩٤٨)	
٣١,٥١٠,٥٥٦	٣٤,٥٣٩,٩٢٥	١٩,٨٢٧,٥٦٨	١٢,٧٧٨,١٨٦	
(٦,٦١٠,٦٠٤)	(٧,٩٩٥,٦٣٧)	(٢,٦٥٩,٦٣٠)	(١,٨٨٦,٨٠٧)	١
٢٤,٨٩٩,٩٥٢	٢٦,٥٤٤,٢٨٨	١٧,١٦٧,٩٣٨	١٠,٨٩١,٣٧٩	
-	-	-	-	
٢٤,٨٩٩,٩٥٢	٢٦,٥٤٤,٢٨٨	١٧,١٦٧,٩٣٨	١٠,٨٩١,٣٧٩	
٢٦,٤٦٨,٥٩٠	٢٧,٣٣٨,٤٦٧	١٧,٦٦٨,٩٨٩	١٠,٩٠٩,٥٦٤	
(١,٥٦٨,٦٣٨)	(٧٩٤,١٧٩)	(٥٠١,٠٥١)	(١٨,١٨٥)	
٢٤,٨٩٩,٩٥٢	٢٦,٥٤٤,٢٨٨	١٧,١٦٧,٩٣٨	١٠,٨٩١,٣٧٩	
٣٣,٠١٣,٠٨٨	٣٥,٢٥٤,١٤٨	٢٠,٣٠٢,٠٢٣	١٢,٧٧٧,٥٠٣	
(٦,٥٤٤,٤٩٨)	(٧,٩١٥,٦٨١)	(٢,٦٣٣,٠٣٤)	(١,٨٦٧,٩٣٩)	
٢٦,٤٦٨,٥٩٠	٢٧,٣٣٨,٤٦٧	١٧,٦٦٨,٩٨٩	١٠,٩٠٩,٥٦٤	
١,١٠	١,١٨	٠,٦٨	٠,٤٣	
(٠,٢٢)	(٠,٢٦)	(٠,٠٩)	(٠,٠٦)	
٠,٨٨	٠,٩١	٠,٥٩	٠,٣٧	١٠



رئيس مجلس الإدارة
السيد/ باسل بن سعود العريفي



الرئيس التنفيذي
السيد/ بركات بن سعود العريفي

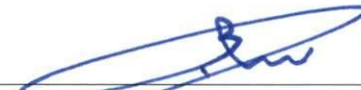


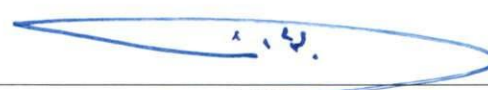
مدير الشؤون المالية
السيد/ ياسر أحمد الصفدي

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 ٢٠٢٤

إجمالي حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة	حقوق الملكية المتعلقة بالمساهمين في الشركة الأم				رأس المال ريال سعودي	
		الإجمالي ريال سعودي	الأرباح المبقاة ريال سعودي	الاحتياطي النظامي ريال سعودي	الأرباح المبقاة 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	
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	
٥٠٦,٧٦٧,٧٤٩	(٣,٩٩٨,٤٤٢)	٥١٠,٧٦٦,١٩١	١٧٤,١٨٠,٠٢٦	٣٦,٥٨٦,١٦٥	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ١ يناير ٢٠٢٤	
٢٦,٥٤٤,٢٨٨	(٧٩٤,١٧٩)	٢٧,٣٣٨,٤٦٧	٢٧,٣٣٨,٤٦٧	-	-	صافي ربح الفترة	
-	-	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة	
٢٦,٥٤٤,٢٨٨	(٧٩٤,١٧٩)	٢٧,٣٣٨,٤٦٧	٢٧,٣٣٨,٤٦٧	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة	
(٤٢,٦٤٩)	(٤٢,٦٤٩)	-	-	-	-	استبعاد شركة تابعة (إيضاح ١)	
٥٣٣,٢٦٩,٣٨٨	(٤,٨٣٥,٢٧٠)	٥٣٨,١٠٤,٦٥٨	٢٠١,٥١٨,٤٩٣	٣٦,٥٨٦,١٦٥	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	


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 ٢٠٢٤

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤١,٠٨٠,٤٤٠	٤٤,٢٤٥,٧٥٨	الأنشطة التشغيلية
(٦,٦١٠,٦٠٤)	(٨,٦٩٥,٤٠٧)	الربح قبل الزكاة من العمليات المستمرة
٣٤,٤٦٩,٨٣٦	٣٥,٥٥٠,٣٥١	الخسارة قبل الزكاة من العمليات المتوقفة
		الربح قبل الزكاة
		التعديلات للبنود غير النقدية:
٨,٨٩٧,٩٢٥	٧,٨٥٠,٤٤٥	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٢٥٩,٣٥٠	٢٥٩,٣٥٠	استهلاك عقارات استثمارية
٧,٤٩٩,٤١٢	٧,٠٨٩,٢٠٣	استهلاك موجودات حق الاستخدام
٥٥١,٩٢٤	٢٨٠,٣٠٤	إطفاء موجودات غير ملموسة
(١٠,٩٧٦,٣٠٩)	(٥,٠٥٢,٢٢٦)	عكس قيد مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
١,٨٠٠,٠٠٠	-	مخصص مخزون بطيء الحركة
١٦٤,٥٢١	(٤١,٥١٤)	(مكاسب) / خسائر استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
-	(٤٠٩,٠٣٠)	(مكاسب) / (خسائر) إنهاء عقود إيجار
١٦,٨٠٩,٩٨٨	٢١,٢٨٧,٣٢٢	تكلفة تمويل
١٣,٢٣٦,٨٧٧	١٣,٧٠٨,٥٧٢	التزامات المنافع المحددة للموظفين
٧٢,٧١٣,٥٢٤	٨٠,٥٢٢,٧٧٧	
		التغيرات في رأس المال العامل:
(١٤٣,٥٨٥,٨٢٩)	١٨٧,٤٦٢,٥١٢	نقص/(زيادة) في المدنين التجاريين وأصول العقود
(١٦,٨٣٧,٨٠٣)	١,٧٤٦,٩٦٩	نقص/(زيادة) في المخزون
(٢٧,٠١١,٦٢٨)	(٦,٠٧٢,٤٩٨)	زيادة في المصاريف المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى
(٨٩٦,٤٦٤)	٨,٠٧٩,٣٧٢	زيادة/(نقص) في الدائنين التجاريين
(٥٧٦,٠٦٨)	٧,٧٨٣,٧٠٩	زيادة/(نقص) في المصاريف المستحقة الدفع والأرصدة الدائنة الأخرى
١,١٩٥,٥٥٢	٤,٢٠٢,٥٦٩	زيادة في مطلوبات العقود
٣,٥٥٩,٠٩٤	(٤,٣٥٩,٦٥١)	(نقص)/ زيادة في المبالغ المستحقة من / إلى جهات ذات علاقة، صافي
(١١١,٤٣٩,٦٢٢)	٢٧٩,٣٦٥,٧٥٩	التزامات المنافع المحددة المدفوعة للموظفين
(٦,٤٧١,٨٤٢)	(٧,٨٨٧,٧٠٠)	زكاة مدفوعة
(١٠,١٧٣,٦٨٩)	(٨,٠٧٨,٣٩٢)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
(١٢٨,٠٨٥,١٥٣)	٢٦٣,٣٩٩,٦٦٧	
		الأنشطة الاستثمارية
(١٣,٠٨٠,٤٦٧)	(٣,٠٢٧,٨٤٣)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
٧٣٦,١٥٠	٣,١٧٩,١٥٧	متحصلات من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
-	١,٧٤٧,٢٥٦	متحصلات من بيع شركة تابعة
(١٢,٣٤٤,٣١٧)	١,٨٩٨,٥٧٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
١,١٠٢,٢٢٥	(١٠,٤٦٩,٢٢٩)	أوراق دفع
(٩,١٥٢,٢٢٥)	(٧,٩٣٣,٥٠٠)	سداد جزء رئيسي من التزامات عقود الإيجار
٧٥٦,٧٦٩,٥٧٥	٦٣٨,١٤١,٢٢٤	قروض قصيرة الأجل مستلمة
-	(٧٨٤,٠١٧,٨٦٥)	قروض قصيرة الأجل مسددة
(٦٢٢,٦٨٨,٤٦٣)	(٦٢٥,٠٠٠)	قروض طويل الأجل مسدد
(١٦,٨٠٩,٩٨٧)	(٢٠,٥٢٤,٢٠٠)	تكاليف تمويل مدفوعة
١٠٩,٢٢١,١٢٥	(١٨٥,٤٢٨,٥٧٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التمويلية
(٣١,٢٠٨,٣٤٥)	٧٩,٨٦٩,٦٦٧	صافي الزيادة/ (النقص) في النقد وما في حكمه
٥٤,٥٥٨,١٧٠	١٦,٩٤٧,٦٧٠	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢٣,٣٤٩,٨٢٥	٩٦,٨١٧,٣٣٧	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
		المعاملات غير النقدية
١٤,٩٩٨,٨٢٤	٧,٢٠٣,٥٣٥	إضافات إلى موجودات حق الاستخدام لقاء التزامات عقود 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.

شركة دار المعدات الطبية والعلمية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

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 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.

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 ٢٠٢٤

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
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر 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 والستلايت وشبكات الكمبيوتر والاتصالات، تركيب أنظمة الاضاءة، 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 وتكييف 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
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر 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	شركة نقاء المتحدة للأدوية*

* خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، وقعت شركة قرقاص ("قرقاص" أو "البائع") اتفاقية بيع وشراء مع شركة ندى الحياة الطبية القابضة ("ندى" أو "المشتري") لبيع شركة نقاء المتحدة للأدوية بتاريخ ٢٥ أغسطس ٢٠٢٤. وقد تم بيع الشركة التابعة قبل ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، وتم التقرير عنها في الفترة الحالية على أنها عملية متوقعة. وفيما يلي المعلومات المالية المتعلقة بالعمليات المتوقعة للفترة حتى تاريخ البيع:

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 ٢٠٢٤

١- التكوين والنشاط (تتمة)

(أ) الأداء المالي ومعلومات التدفقات النقدية
يتعلق الأداء المالي المعروض أدناه بفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ و٢٠٢٣، وتتعلق معلومات التدفقات النقدية المعروضة أدناه بفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ و٢٠٢٣.

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	
٢٠,٨٠٠,٠٨٣	٣,٠٤٧,٦١٩	٥,١٧١,٥٠٢	٩٠,٣٣٤	الإيرادات
(١٥,٥٦٤,٤٠٢)	(٤,٩٥٩,٥٢٢)	(٣,٧٨١,٣٢٣)	(١,٣٠٧,١٠٦)	تكلفة الإيرادات
٥,٢٣٥,٦٨١	(١,٩١١,٩٠٣)	١,٣٩٠,١٧٩	(١,٢١٦,٧٧٢)	إجمالي (الخسارة) / الربح
(١٥٥,٢٨٥)	(١٦٧,٠٢٠)	(٧,٢٧٩)	(٤٧,١٥٤)	مصاريف بيع وتسويق
(٩,٨٣٧,٢٧٢)	(٤,٣٠٣,٠١٢)	(٣,١٧٢,٢١٩)	(٧٦٣,٧٠٩)	مصاريف عمومية وإدارية
(٤,٧٥٦,٨٧٦)	(٦,٣٨١,٩٣٥)	(١,٧٨٩,٣١٩)	(٢,٠٢٧,٦٣٥)	خسارة العمليات
(١,٥٣١,٧٦٩)	(١,٤١٥,٩٨٨)	(٥٤٨,٣٥٢)	(٣٥٧,٧١٨)	تكلفة تمويل
(٣٢١,٩٥٩)	(٨٩٧,٤٨٤)	(٣٢١,٩٥٩)	(٢٠١,٢٢٤)	مصاريف أخرى
(٦,٦١٠,٦٠٤)	(٨,٦٩٥,٤٠٧)	(٢,٦٥٩,٦٣٠)	(٢,٥٨٦,٥٧٧)	الخسارة قبل الزكاة
-	١٦٠,٠٠٠	-	١٦٠,٠٠٠	عكس قيد زكاة للفترة
(٦,٦١٠,٦٠٤)	(٨,٥٣٥,٤٠٧)	(٢,٦٥٩,٦٣٠)	(٢,٤٢٦,٥٧٧)	صافي الخسارة بعد الزكاة
-	٥٣٩,٧٧٠	-	٥٣٩,٧٧٠	مكاسب بيع الشركة التابعة (انظر (ب) أدناه)
(٦,٦١٠,٦٠٤)	(٧,٩٩٥,٦٣٧)	(٢,٦٥٩,٦٣٠)	(١,٨٨٦,٨٠٧)	الخسارة من العمليات المتوقفة

فيما يلي بيان بصافي التدفقات النقدية المتكبدة من قبل شركة نفاء المتحدة للأدوية:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	
٣,٢٥٨,٨٣١	١,٢١٤,٦١٥	الأنشطة التشغيلية
(٦٤٨,٩٢١)	١,٧٦٢,٠٩١	الأنشطة الاستثمارية
(٢,٦٣٠,٣٧٥)	(٣,٣٦٣,٨١١)	الأنشطة التمويلية
(٢٠,٤٦٥)	(٣٨٧,١٠٥)	صافي التدفقات النقدية (الصادرة)

(ب) تفاصيل بيع الشركة التابعة

المبلغ (بالريال السعودي)
٤,٧٦١,٧١٣
(٤,٢٢١,٩٤٣)
٥٣٩,٧٧٠

إجمالي العوض
القيمة الدفترية لصافي الموجودات المباعة
مكاسب البيع

١- التكوين والنشاط (تتمة)

(ج) كانت القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات بتاريخ البيع على النحو التالي:

(غير مراجعة)

ريال سعودي

١,١١٨,٧٠٣	ممتلكات ومعدات
٣٨٤,١٧٣	موجودات غير ملموسة
٢,٥٠٢,٨٨٤	مخزون
٤٢٠,٤٢١	مدينون تجاريون
١,٠٣١,٥٩٥	مصاريف مدفوعة مقدما ومدينون آخرون
٦,٠٦٧	نقد وما في حكمه
٥,٤٦٣,٨٤٣	إجمالي الموجودات
١,٠٦٨,٣٦٢	دائنون تجاريون
١٣٠,٨٩٢	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
١,١٩٩,٢٥٤	إجمالي المطلوبات
٤,٢٦٤,٥٨٩	صافي الموجودات

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 التغيرات 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 تطبيق السياسات المحاسبية المهمة 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 (يُشار 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 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 استخدامها 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 تغير 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 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 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 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

يسري العديد من التعديلات لأول مرة في عام ٢٠٢٤، لكن ليس 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":

إفصاحات لتوضيح خصائص ترتيبات تمويل المعاملات مع الموردين وتتطلب تقديم إفصاح إضافي عن هذه الترتيبات. وتهدف متطلبات الإفصاح الواردة في التعديلات إلى تمكين مستخدمي القوائم المالية من تقييم تأثيرات ترتيبات تمويل المعاملات مع الموردين على التزامات المنشأة وتدفقاتها 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 الاستحجار

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 الاستحجار، 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.

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 مطلب يجب بموجبه على المنشأة الإفصاح عند تصنيف الالتزام الناشئ عن اتفاقية قرض كالتزام 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.

المعايير الجديدة/المعدلة والتفسيرات والتعديلات غير السارية بعد

المعيار، التفسير، التعديلات	البيان	تاريخ السريان
التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٢١- عدم القابلية للصرف	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.	١ يناير ٢٠٢٥
التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨ - البيع أو المساهمة بالموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو مشروع	ينطبق الإثبات الجزئي لربح أو خسارة المعاملات بين المستثمر وشركته الزميلة أو مشروع 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.	تم تأجيل تاريخ السريان لأجل غير مسمى

٥- المدينون التجاريون وأصول العقود

(بالريال السعودي)		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٤٨٠,٨٥٤,٧٦٤	٦٣٧,٥١٦,٣٦٧	أ- مدينون تجاريون
١٥٨,٤٩١,٤٧٣	١٨٩,٢٩٢,٣٨٢	ب- أصول عقود
٦٣٩,٣٤٦,٢٣٧	٨٢٦,٨٠٨,٧٤٩	ج- مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
(٢٢,٨٨٩,٨٣٠)	(٢٧,٩٤٥,٢٢٥)	
٦١٦,٤٥٦,٤٠٧	٧٩٨,٨٦٣,٥٢٤	

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 ٢٠٢٤

٥- المدينون التجاريون وأصول العقود (تتمة)

أ-٥ المدينون التجاريون

(بالريال السعودي)	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
(مراجعة)	(غير مراجعة)
٦٠٢,٧٨٧,١٤٢	٤٣١,٤٢٧,٠٧٣
٣٤,٦٨٩,٠٥٦	٤٩,٣٤٧,٣٥٦
٤٠,١٦٩	٨٠,٣٣٥
٦٣٧,٥١٦,٣٦٧	٤٨٠,٨٥٤,٧٦٤

مدينون تجاريون – قطاع حكومي وشبه حكومي
مدينون تجاريون – قطاع خاص
محتجزات

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	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
(مراجعة)	(غير مراجعة)
١٨٤,٠٣٧,٤٣٤	١٥٢,٩٧٧,٧٨٥
٥,٢٥٤,٩٤٨	٥,٥١٣,٦٨٨
١٨٩,٢٩٢,٣٨٢	١٥٨,٤٩١,٤٧٣

عقود التشغيل والصيانة
مشاريع الإنشاءات

ج-٥ مخصص خسائر الائتمان المتوقعة

فيما يلي بيان الحركة في مخصص خسائر الائتمان المتوقعة:

(بالريال السعودي)	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
(مراجعة)	(غير مراجعة)
٤٩,٤٥٠,٥٢٧	٢٧,٩٤٥,٢٢٥
(٢١,٥٠٥,٣٠٢)	(٥,٠٥٢,٢٢٦)
-	(٣,١٦٩)
٢٧,٩٤٥,٢٢٥	٢٢,٨٨٩,٨٣٠

الرصيد في بداية الفترة/ السنة
عكس قيد للفترة/ السنة
بيع شركة تابعة (إيضاح ١)
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 لها تأثير هام على هذه الجهات.

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

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 ٢٠٢٤

٦- المعاملات والأرصدة مع الجهات ذات العلاقة (تتمة)

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		طبيعة المعاملات	طبيعة العلاقة	اسم الجهة ذات العلاقة
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤			
(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	مصاريف مدفوعة نيابة عن شركة شقيقة	شركة شقيقة	شركة روابي للتسويق العالمية
١٦٤,٦٨١	٢,٢٣٥,٤٤٧	٣٩١,٨٣٣	٢,٠٠٩,٩٠٧	دخل إيجار		
٦٤٨,٠٠٠	٦٤٨,٠٠٠	٢١٦,٠٠٠	٢١٦,٠٠٠	إيرادات من الإنشاءات		
٢,٤٢٠,١٠٢	٢,٩٤٣,٧٠٢	٢,٣٢٨,١٠٢	٢,٩٤٣,٧٠٢	إيرادات من عقود التشغيل والصيانة		
٤,٥١٨,٥٥٩	٣,٧٥٢,٠٨٢	١,٣٤٧,٢٧١	١,١٩٨,٣٣٩			
				مشتريات	شركة شقيقة	شركة روابي للخدمات الذكية والأجهزة
٢,٦٣٧,٠٠٠	٣,١٠٥,٠٠٠	٩٥٦,٢٤٩	١,٢٠٧,٥٠٠	مصاريف مدفوعة نيابة عن شركة شقيقة	شركة شقيقة	الشركة الوطنية لمنتجات الكبريت
٩٥٤,٦٨٩	١,٢١٥,٤٤٥	٤٢٩,٦٧٧	٨٤٤,٢٩٨	دخل إيجار		
٢٨٨,٠٠٠	٢٨٨,٠٠٠	٩٦,٠٠٠	٩٦,٠٠٠	إيرادات من الإنشاءات		
١,٧٢٣,٢٨١	-	١,٧٢٣,٢٨١	-	إيرادات من عقود التشغيل والصيانة		
٤,٢٦٤,٠٥٣	٣,٩٤١,٦٧٥	١,٣٤٢,٦٣٧	١,٢٧٢,٦٧٤			
				مصاريف مدفوعة نيابة عن شركة شقيقة	شركة شقيقة	الشركة الألمانية لمعالجة أسطح المعادن
١٢٧,٨٣٣	٤٦٣,١٣١	٥٣,٤١٩	٤٩٣,٠١٦	دخل إيجار		
١٩٨,٠٠٠	١٩٨,٠٠٠	٦٦,٠٠٠	٦٦,٠٠٠	إيرادات من عقود التشغيل والصيانة		
٥٨٨,٢١٨	٦٤٣,٧٩٢	٢٢٤,١٢٨	١٨٩,٠٤٧			
				مصاريف مدفوعة نيابة عن شركة شقيقة	شركة شقيقة	شركة ديرة العمار للعقارات
١,٦٨٩,٢١١	١,٦٨٤,٢٧٧	٨٤٣,٦٧٠	٨٢١,١٥٣	التزامات إيجار مسددة		
٢,٩٨٧,٥١٨	٢,٩٤١,٣٩٠	١,٥٤٧,٥٤٧	١,٣٩١,٠٢٢	إيرادات من الإنشاءات		
٤,٢٢٤,٤٩٢	-	٢,٥٢١,٢٧٤	-			
				مصاريف مدفوعة نيابة عن شركة شقيقة	شركة شقيقة	مؤسسة أرض الإتحاد للتجارة
١,٥٨٢,٣١٣	٣٣١,١٨٨	-	٣٣١,١٨٨	مشتريات		
١,١٦٠,٢٢١	٤٣٨,٢١٧	٤٤,٣١٥	٤٣٨,٢١٧			
				مصاريف مدفوعة بالنيابة	شركة شقيقة	مؤسسة بركات الخير للتجارة
٤٢٠,٠٢٥	٢,٦٢٥	٥٠,٨٦٠	٢,٦٢٥	مشتريات		
٢,٣٨٧,٨٧٥	-	-	-			

٦- (أ) المستحق من الجهات ذات العلاقة

(بالريال السعودي)		شركة روابي للتسويق العالمية مؤسسة أرض الإتحاد للتجارة شركة ديرة العمار للعقارات الشركة الألمانية لمعالجة أسطح المعادن مؤسسة بركات الخير للتجارة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	
٥,٦٦٢,٩٩٠	١٥,٢٠٩,٠٧٤	
٢,٧١٦,٥٦٠	٢,٦٠٩,٥٣٣	
٦,٣٤٥,٣٦٢	٢,٥١٠,٥٣٥	
-	٤٧٠,٩٢٣	
-	١,٥٤٩	
١٤,٧٢٤,٩١٢	٢٠,٨٠١,٦١٤	

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 ٢٠٢٤

٦- المعاملات والأرصدة مع الجهات ذات العلاقة (تتمة)

٦- (ب) المستحق إلى الجهات ذات العلاقة

(بالريال السعودي)	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
(غير مراجعة)	(مراجعة)
١,٢٠٧,٥٠٠	-
٥١٠,٦٣٠	-
-	١,٠٧٩
١,٧١٨,١٣٠	١,٠٧٩

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

٧- رأس المال

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).

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. 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 مدفوعه بالكامل ولها حقوق تصويت متساوية.

٨- التسهيلات البنكية

حصلت المجموعة على تسهيلات بنكية إسلامية من بنوك محلية على شكل قروض لأجل (مرابحة وتورق) وأوراق دفع. ويبلغ الرصيد القائم من هذه التسهيلات كما في نهاية الفترة ١٨٤,٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٣٤١,٩ 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 ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
(غير مراجعة)	(مراجعة)
١٧٣,٦٦٧,٣٥٢	٣١٩,٥٤٣,٩٩٣
٨,٩٥٠,٠٠٠	٩,٥٧٥,٠٠٠
٢,٢٦٠,٠٠٠	١٢,٧٢٩,٢٢٩
١٨٤,٨٧٧,٣٥٢	٣٤١,٨٤٨,٢٢٢

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

(أ) فيما يلي بيان حركة القروض قصيرة الأجل:

(بالريال السعودي)	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
(غير مراجعة)	(مراجعة)
٣١٩,٥٤٣,٩٩٣	١٧٠,٠٣٨,٤٧٢
٦٣٨,١٤١,٢٢٤	١,٠٦٥,٧٨٠,٧١٣
(٧٨٤,٠١٧,٨٦٥)	(٩١٦,٢٧٥,١٩٢)
١٧٣,٦٦٧,٣٥٢	٣١٩,٥٤٣,٩٩٣

الرصيد الافتتاحي
إضافات خلال الفترة/ السنة
مدفوع خلال الفترة/ السنة
الرصيد الختامي

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 ٢٠٢٤

٨- التسهيلات البنكية (تتمة)

(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 ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٩,٥٧٥,٠٠٠	٩,٨٣٧,٥٠٠	الرصيد في بداية السنة
-	١١٢,٥٠٠	تعديل
(٦٢٥,٠٠٠)	(٣٧٥,٠٠٠)	مدفوع خلال السنة
٨,٩٥٠,٠٠٠	٩,٥٧٥,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
١,٤٠٠,٠٠٠	١,٢٥٠,٠٠٠	جزء متداول
٧,٥٥٠,٠٠٠	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. وهي تعتبر مطلوبات متداولة حيث أنها تمثل التزامات قصيرة الأجل.

٩- الإيرادات الأخرى

(بالريال السعودي)			
فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٥,٠٣٩,٨٦٩	١٠,٩٤٩,٣٠٨	٢,٣٥٣,٩٤٣	٤,٢٤٧,٨٢٥
١,١٣٤,٣٧٥	١,١٢٦,١٠٤	٣٤٤,٦٢٥	٣٧٦,٠٧٣
(١٦٤,٥٢١)	٤١,٥١٤	(٣٢١,٩٦٤)	-
٧٨,٩٠٦	-	-	-
٦,٠٨٨,٦٢٩	١٢,١١٦,٩٢٦	٢,٣٧٦,٦٠٤	٤,٦٢٣,٨٩٨

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: ٣٠ 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ بمبلغ ٣٥,٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: مبلغ ٢٥,٨ مليون ريال سعودي) والتزامات محتملة لقاء خطابات ضمان كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ بمبلغ ٣٣٥,٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٢٨٩ 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 ٢٠٢٤

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. لأغراض الإدارة، تتكون المجموعة من وحدات عمل وفقاً للمنتجات والخدمات التي تقدمها ولديها خمسة قطاعات يتم رفع التقارير بشأنها ويتم تنفيذ جميع العمليات في المملكة العربية السعودية، والقطاعات هي 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.

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

الإجمالي	حذوفات	مبيعات الأجهزة الطبية وإيرادات خدمات صيانة ما بعد البيع					التشغيل والصيانة	عملاء خارجيون بين القطاعات
		الأدوية والمستلزمات الطبية	اللحوم والأطعمة	الإنشاءات	صيانة ما بعد البيع	التشغيل والصيانة		
٦٥٠,٠٠٥,١٣٨	-	٥,١٤٦,٥١٤	١٠,٩٦١,١٤٨	٣٥,٩٦٠,٩٤٧	٦٠,٨٠٨,٧٢٩	٥٣٧,١٢٧,٨٠٠	علاء خارجيون	
-	(١٦,٠٢٧,٢٧٦)	-	-	-	٢,٢٤٣,٦٨٥	١٣,٧٨٣,٥٩١	بين القطاعات	
٦٥٠,٠٠٥,١٣٨	(١٦,٠٢٧,٢٧٦)	٥,١٤٦,٥١٤	١٠,٩٦١,١٤٨	٣٥,٩٦٠,٩٤٧	٦٣,٠٥٢,٤١٤	٥٥٠,٩١١,٣٩١	إجمالي الإيرادات	
(٥٤٢,٩٢٣,٧٦٧)	١٦,٠٢٧,٢٧٦	(٣,٦٥٣,٥٤٧)	(٩,٩٩٩,٥٤٣)	(٢٥,٦٩٩,٠٨٥)	(٤٣,٧٩٢,٦٨٩)	(٤٧٥,٨٠٦,١٧٩)	تكلفة الإيرادات	
١٠٧,٠٨١,٣٧١	-	١,٤٩٢,٩٦٧	٩٦١,٦٠٥	١٠,٢٦١,٨٦٢	١٩,٢٥٩,٧٢٥	٧٥,١٠٥,٢١٢	إجمالي الربح/(الخسارة)	
٣٤,٥٣٩,٩٢٥	١٧,٢١٥,٥٦١	(١,١١٦,٥٠٥)	(٢,٢٣٣,٧٦١)	٦,٢٣١,١٧٦	(٢,٩٥٧,٧٨٧)	١٧,٤٠١,٢٤١	صافي ربح / (خسارة) الفترة من العمليات المستمرة	

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

الإجمالي	حذوفات	مبيعات الأجهزة الطبية وإيرادات خدمات صيانة ما بعد البيع					التشغيل والصيانة	عملاء خارجيون بين القطاعات
		الأدوية والمستلزمات الطبية	اللحوم والأطعمة	الإنشاءات	صيانة ما بعد البيع	التشغيل والصيانة		
٥٤٦,٦٩٩,٤٩٠	-	٤,٢٨٥,٨٣٧	٥,٤٤٥,٤٢٠	٢٩,١٨٨,١٦٢	٤١,٤٠٤,٢٧٦	٤٦٦,٣٧٥,٧٩٥	علاء خارجيون	
-	(٨,٦١٢,٧٤٢)	-	-	-	١,٣١١,٩١٢	٧,٣٠٠,٨٣٠	بين القطاعات	
٥٤٦,٦٩٩,٤٩٠	(٨,٦١٢,٧٤٢)	٤,٢٨٥,٨٣٧	٥,٤٤٥,٤٢٠	٢٩,١٨٨,١٦٢	٤٢,٧١٦,١٨٨	٤٧٣,٦٧٦,٦٢٥	إجمالي الإيرادات	
(٤٥٤,١٩٥,٠١٦)	٨,٦١٢,٧٤٢	(١٨,٦٩٢,٨٧١)	(٦,٩٤١,٠٥٧)	(١٧,٢٦٥,٨٣٣)	(٢٢,٣٠٤,٢٦٣)	(٣٩٧,٦٠٣,٧٣٤)	تكلفة الإيرادات	
٩٢,٥٠٤,٤٧٤	-	(١٤,٤٠٧,٠٣٤)	(١,٤٩٥,٦٣٧)	١١,٩٢٢,٣٢٩	٢٠,٤١١,٩٢٥	٧٦,٠٧٢,٨٩١	إجمالي الربح	
٣١,٥١٠,٥٥٦	١١,٠٢٩,٨٣٤	(١,٢٦٥,٤٥٨)	(٤,٧٢٢,٤١٠)	٦,٢٨٩,٦٩٥	٣,٠٩٣,٢٨٤	١٧,٠٨٥,٦١١	صافي ربح / (خسارة) الفترة من العمليات المستمرة	

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 ٢٠٢٤

١٢ - المعلومات القطاعية (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

الإجمالي	حذوفات	الأدوية والمستلزمات الطبية	اللحوم والأطعمة	الإنشاءات	مبيعات الأجهزة الطبية وإيرادات خدمات صيانة ما بعد البيع	التشغيل والصيانة	
٢١٨,٣٨٥,١١٤	-	١,٣٣٥,١٨٥	٢,٩٨٥,٩٥٩	١١,١٥٦,٦٨٠	١٩,٢٨٨,٧٩٤	١٨٣,٦١٨,٤٩٦	عملاء خارجيون
-	(٦,٧٠٢,٥٠٢)	-	-	-	١,٦٢٤,٩٧٦	٥,٠٧٧,٥٢٦	بين القطاعات
٢١٨,٣٨٥,١١٤	(٦,٧٠٢,٥٠٢)	١,٣٣٥,١٨٥	٢,٩٨٥,٩٥٩	١١,١٥٦,٦٨٠	٢٠,٩١٣,٧٧٠	١٨٨,٦٩٦,٠٢٢	الإيرادات
(١٨٣,٦٠٦,٣٣٥)	٦,٧٠٢,٥٠٢	(٩٠٧,٨١١)	(٢,٩٥١,٥٢١)	(٧,٩٧٦,٦١٣)	(١٣,٥٩٩,١٩٤)	(١٦٤,٨٧٣,٦٩٨)	تكلفة الإيرادات
٣٤,٧٧٨,٧٧٩	-	٤٢٧,٣٧٤	٣٤,٤٣٨	٣,١٨٠,٠٦٧	٧,٣١٤,٥٧٦	٢٣,٨٢٢,٣٢٤	إجمالي الربح/(الخسارة)
١٢,٧٧٨,١٨٦	٥,٤٢١,٤٧١	(٤١٨,٤٩٧)	(١,٠٨٧,٥٤٤)	٢,٠٥٢,٤٩٣	(١,٢٨٧,٦٠٧)	٨,٠٩٧,٨٧٠	صافي ربح / (خسارة) الفترة من العمليات المستمرة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

الإجمالي	حذوفات	الأدوية والمستلزمات الطبية	اللحوم والأطعمة	الإنشاءات	مبيعات الأجهزة الطبية وإيرادات خدمات صيانة ما بعد البيع	التشغيل والصيانة	
٢٠٦,٦١٣,٢١٣	-	١٨٣,٨٠٩	١,٧٥٤,٨٦٧	٩,٥٣٨,٤٧٦	١٢,٥١٤,٨٢٢	١٨٢,٦٢١,٢٣٩	عملاء خارجيون
-	(٢,٤٣٣,١٦٤)	-	-	-	٥٣٣,٢٩٠	١,٨٩٩,٨٧٤	بين القطاعات
٢٠٦,٦١٣,٢١٣	(٢,٤٣٣,١٦٤)	١٨٣,٨٠٩	١,٧٥٤,٨٦٧	٩,٥٣٨,٤٧٦	١٣,٠٤٨,١١٢	١٨٤,٥٢١,١١٣	إجمالي الإيرادات
(١٧١,٠٢٩,١٢٧)	٢,٤٣٣,١٦٤	(١٦,١٥٧,٣٦٥)	(٢,٠٢٨,٦٢٦)	(٤,٣٨٩,٠٦٢)	(١,١٨٧,٢٨٣)	(١٤٩,٦٩٩,٩٥٥)	تكلفة الإيرادات
٣٥,٥٨٤,٠٨٦	-	(١٥,٩٧٣,٥٥٦)	(٢٧٣,٧٥٩)	٥,١٤٩,٤١٤	١١,٨٦٠,٨٢٩	٣٤,٨٢١,١٥٨	إجمالي الربح
١٩,٨٢٧,٥٦٨	(٧٤٣,٣٦٤)	(٩٢٣,٣١١)	(١,٣٨٤,٧٢٢)	٢,٦٨٠,١١٤	٥,٠٦٧,٧٦٣	١٥,١٣١,٠٨٨	صافي ربح / (خسارة) الفترة من العمليات المستمرة

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 أداء 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 العمولات

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

تم إعادة تبويب بعض أرقام مقارنة القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م لتتوافق مع العرض للفترة الحالية.

١٧- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٥ جمادى الأولى ١٤٤٦ هـ (الموافق ٧ نوفمبر ٢٠٢٤).