

شركة دار المعدات الطبية والعلمية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
وتقرير فحص المراجع المستقل
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

الصفحة

الفهرس

١	تقرير فحص المراجع المستقل عن المعلومات المالية الأولية
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 عن المعلومات المالية الأولية إلى المساهمين في شركة دار المعدات الطبية والعلمية (شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

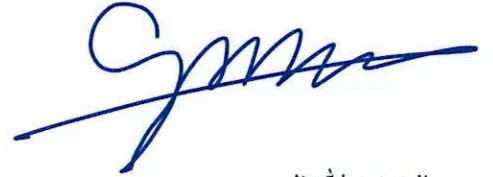
لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لشركة دار المعدات الطبية والعلمية، شركة مساهمة سعودية ("الشركة") والشركات التابعة لها (يُشار إليهم مجتمعين بلفظ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، والقوائم الأولية الموحدة الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية الأولية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج بشأن هذه المعلومات المالية الأولية بناءً على الفحص الذي قمنا به.

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 المعلومات المالية الأولية المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن الوحيد واليحيى محاسبون قانونيون



صالح عبد الله اليحيى
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٤٧٣)

الرياض: ١٩ صفر ١٤٤٧ هـ
١٣ أغسطس ٢٠٢٥ م

شركة دار المعدات الطبية والعلمية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
(مراجعة)	(غير مراجعة)		
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٢٩,٧٨٩,١٥٤	٢٨,٥٢٢,٢٤٦		ممتلكات وآلات ومعدات
١٦,٤٤٩,٧٠٠	١٦,٠٩٩,٣١٢		موجودات حق الاستخدام
٣١,٢٢٦,٥٤٥	٣١,٠٥٣,٦٤٥		عقارات استثمارية
٩٧١,٠٠٠	٨٩٦,٢٣٠		موجودات غير ملموسة
٣,١٠٨,٥٥٨	٣,١٠٨,٥٥٨		مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى - جزء غير متداول
٨١,٥٤٤,٩٥٧	٧٩,٦٧٩,٩٩١		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
١٠٣,٢٠٧,٠١٠	٦٨,٩٣٨,٨٢٨		مخزون
٥٨٧,١٤٨,٧٠٢	٦٨٩,٨٠٠,٩١٩	٥	مدينون تجاريون وأصول عقود
٦٦,٢٦٠,٠٦٥	٨٢,٣١٥,٢٧٣		مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٢٥,٥٣٩,٨٢٥	٣٥,٠٨٠,٢٨٨	١٦	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٨٨,٠٦٤,٢١٧	٢٧,٢٧٤,٧٥٩		نقد وما في حكمه
٨٧٠,٢١٩,٨١٩	٩٠٣,٤١٠,٠٦٧		إجمالي الموجودات المتداولة
٩٥١,٧٦٤,٧٧٦	٩٨٣,٠٩٠,٠٥٨		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧	رأس المال
٣٦,٥٨٦,١٦٥	٣٦,٥٨٦,١٦٥		احتياطي نظامي
١٧٤,٠٢١,٥٥٦	١٩٤,٠٨١,٩٥٧		أرباح مبقاة
٥١٠,٦٠٧,٧٢١	٥٣٠,٦٦٨,١٢٢		حقوق الملكية العائدة إلى المساهمين في الشركة الأم
(٥,٦١٩,٧٨٧)	(٦,٦١١,٤٨٩)		حقوق الملكية غير المسيطرة
٥٠٤,٩٨٧,٩٣٤	٥٢٤,٠٥٦,٦٣٣		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٧٠,٠٧٨,٨٨٦	٦٩,٦٣٩,٧١٧		التزامات المنافع المحددة للموظفين
٩,٠١١,٣٩٢	٩,١٦٠,٤٦٢		التزامات عقود إيجار
٦,٧٧٥,٠٠٠	٥,٩٠٠,٠٠٠	٨	قروض طويلة الأجل
٨٥,٨٦٥,٢٧٨	٨٤,٧٠٠,١٧٩		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٥,٦٧٧,٦٦٨	٥,٤٥٨,٧٨٨		التزامات عقود إيجار - جزء متداول
١,٥٥٠,٠٠٠	١,٦٥٠,٠٠٠	٨	قروض طويلة الأجل - جزء متداول
١٨٥,١٣٨,٣٦٤	١٧٢,٣٢٤,٧٩٩	٨	قروض قصيرة الأجل
٥٦,٢٥١,٣٨٥	٥٠,٠٠٤,٦٠٠		داننوت تجاريون
٨٧,٠٣٨,٧٨١	١٠٣,٧١٣,٤٥٩		مصاريف مستحقة الدفع وأرصدة دائنة أخرى
-	٢,٠٢٦,٩٥٣	٦ب	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
١٠,٢٤٣,٣٢٨	١٦,٧١٣,٥٦٦		التزامات عقود
١٥,٠١٢,٠٣٨	٢٢,٤٤١,٠٨١		زكاة مستحقة
٣٦٠,٩١١,٥٦٤	٣٧٤,٣٣٣,٢٤٦		إجمالي المطلوبات المتداولة
٤٤٦,٧٧٦,٨٤٢	٤٥٩,٠٣٣,٤٢٥		إجمالي المطلوبات
٩٥١,٧٦٤,٧٧٦	٩٨٣,٠٩٠,٠٥٨		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات



رئيس مجلس الإدارة
السيد/ باسل بن سعود العريفي



الرئيس التنفيذي
السيد/ فيصل بن حواس العطوي



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 والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

فترة الستة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في			
٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
٤٣١,٦٢٠,٠٢٤	٤٩٤,٢٦٨,١٩٠	٢١٥,٤٤٤,٢٥٤	٢٧٢,٠٣٦,١٧٨	١٢	العمليات المستمرة:
(٣٥٩,٣١٧,٤٣٢)	(٤٢١,٧٦٠,٧٤٦)	(١٨٠,٥٠٤,٦٠٧)	(٢٣٣,٢٩٣,٥٩٥)	١٢	الإيرادات
٧٢,٣٠٢,٥٩٢	٧٢,٥٠٧,٤٤٤	٣٤,٩٣٩,٦٤٧	٣٨,٧٤٢,٥٨٣		تكلفة الإيرادات
(٨,٢٧٨,٩٢٦)	(١١,٠٣٩,٤٨٤)	(٤,٠٧٧,٩٧١)	(٥,٦٥٧,٩١٦)		إجمالي الربح
(٣٠,٣٠٠,٦٩٤)	(٣٠,٣٥٢,٧٨٩)	(١٥,١٢٦,٤٠٧)	(١٥,٧٣٥,٢٩٢)		مصاريف بيع وتسويق
					مصاريف عمومية وإدارية
٩٦٢,٠٢٥	(٨٤٧,٢١٧)	١,٨٥١,٨٣٧	(١,٣٥٠,٠٠٠)	٥	(مخصص) / عكس قيد خسائر الائتمان
٣٤,٦٨٤,٩٩٧	٣٠,٢٦٧,٩٥٤	١٧,٥٨٧,١٠٦	١٥,٩٩٩,٣٧٥		المتوقعة
(١٣,٩٠٦,٤٠١)	(٧,٤٩٤,٣٧٤)	(٥,٩٤٢,٢٦٥)	(٣,٧٦٢,٨٨٩)		ربح العمليات
٧,٤٩٣,٠٢٨	٥,٩٦٨,٨٧٠	٢,٤٥٩,٦٥٢	٤,٣٨٣,٠٥٧	٩	تكلفة تمويل
٢٨,٢٧١,٦٢٤	٢٨,٧٤٢,٤٥٠	١٤,١٠٤,٤٩٣	١٦,٦١٩,٥٤٣		إيرادات أخرى
(٦,٥٠٩,٨٨٥)	(٩,٦٧٣,٧٥١)	(٣,٣٤٦,٣١١)	(٤,٨٤٤,٨٩٩)		الربح قبل الزكاة من العمليات المستمرة
٢١,٧٦١,٧٣٩	١٩,٠٦٨,٦٩٩	١٠,٧٥٨,١٨٢	١١,٧٧٤,٦٤٤		الزكاة للفترة
					صافي ربح الفترة من العمليات المستمرة
(٦,١٠٨,٨٣٠)	-	(٣,٤٠٤,٢٢٨)	-	١	العمليات المتوقعة:
١٥,٦٥٢,٩٠٩	١٩,٠٦٨,٦٩٩	٧,٣٥٣,٩٥٤	١١,٧٧٤,٦٤٤		صافي خسارة الفترة من العمليات المتوقعة
-	-	-	-		صافي ربح الفترة
١٥,٦٥٢,٩٠٩	١٩,٠٦٨,٦٩٩	٧,٣٥٣,٩٥٤	١١,٧٧٤,٦٤٤		الدخل الشامل الآخر
					إجمالي الدخل الشامل للفترة
١٦,٤٢٨,٩٠٣	٢٠,٠٦٠,٤٠١	٧,٦٦١,٦٦٣	١٢,٣٧١,٣٢٠		صافي ربح / (خسارة) الفترة العائد إلى:
(٧٧٥,٩٩٤)	(٩٩١,٧٠٢)	(٣٠٧,٧٠٩)	(٥٩٦,٦٧٦)		المساهمين في الشركة الأم
١٥,٦٥٢,٩٠٩	١٩,٠٦٨,٦٩٩	٧,٣٥٣,٩٥٤	١١,٧٧٤,٦٤٤		حقوق الملكية غير المسيطرة
-	-	-	-		
٢٢,٤٧٦,٦٤٥	٢٠,٠٦٠,٤٠١	١١,٠٣١,٨٤٩	١٢,٣٧١,٣٢٠		صافي الربح / (الخسارة) العائد إلى
(٦,٠٤٧,٧٤٢)	-	(٣,٣٧٠,١٨٦)	-		المساهمين الناتج من:
١٦,٤٢٨,٩٠٣	٢٠,٠٦٠,٤٠١	٧,٦٦١,٦٦٣	١٢,٣٧١,٣٢٠		العمليات المستمرة
-	-	-	-		العمليات المتوقعة
١٦,٤٢٨,٩٠٣	٢٠,٠٦٠,٤٠١	٧,٦٦١,٦٦٣	١٢,٣٧١,٣٢٠		إجمالي الدخل الشامل للفترة العائد إلى:
(٧٧٥,٩٩٤)	(٩٩١,٧٠٢)	(٣٠٧,٧٠٩)	(٥٩٦,٦٧٦)		المساهمين في الشركة الأم
١٥,٦٥٢,٩٠٩	١٩,٠٦٨,٦٩٩	٧,٣٥٣,٩٥٤	١١,٧٧٤,٦٤٤		حقوق الملكية غير المسيطرة
-	-	-	-		
٠,٧٥	٠,٦٧	٠,٣٧	٠,٤١		الربح الأساسي والمخفض للسهم العائد
(٠,٢٠)	-	(٠,١١)	-		إلى المساهمين في الشركة الأم:
٠,٥٥	٠,٦٧	٠,٢٦	٠,٤١	١٠	من العمليات المستمرة
					من العمليات المتوقعة
					الإجمالي



رئيس مجلس الإدارة
السيد/ باسل بن سعود العريفي



الرئيس التنفيذي
السيد/ فيصل بن حواس العطوي



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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

حقوق الملكية غير المسيطرة		حقوق الملكية العائدة إلى المساهمين في الشركة الأم				إجمالي حقوق الملكية
ريال سعودي	ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي	الأرباح المبقاة ريال سعودي	الاحتياطي النظامي ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	
٥٠٦,٧٦٧,٧٤٩	(٣,٩٩٨,٤٤٢)	٥١٠,٧٦٦,١٩١	١٧٤,١٨٠,٠٢٦	٣٦,٥٨٦,١٦٥	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
١٥,٦٥٢,٩٠٩	(٧٧٥,٩٩٤)	١٦,٤٢٨,٩٠٣	١٦,٤٢٨,٩٠٣	-	-	
-	-	-	-	-	-	
١٥,٦٥٢,٩٠٩	(٧٧٥,٩٩٤)	١٦,٤٢٨,٩٠٣	١٦,٤٢٨,٩٠٣	-	-	
٥٢٢,٤٢٠,٦٥٨	(٤,٧٧٤,٤٣٦)	٥٢٧,١٩٥,٠٩٤	١٩٠,٦٠٨,٩٢٩	٣٦,٥٨٦,١٦٥	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
٥٠٤,٩٨٧,٩٣٤	(٥,٦١٩,٧٨٧)	٥١٠,٦٠٧,٧٢١	١٧٤,٠٢١,٥٥٦	٣٦,٥٨٦,١٦٥	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
١٩,٠٦٨,٦٩٩	(٩٩١,٧٠٢)	٢٠,٠٦٠,٤٠١	٢٠,٠٦٠,٤٠١	-	-	
-	-	-	-	-	-	
١٩,٠٦٨,٦٩٩	(٩٩١,٧٠٢)	٢٠,٠٦٠,٤٠١	٢٠,٠٦٠,٤٠١	-	-	
٥٢٤,٠٥٦,٦٣٣	(٦,٦١١,٤٨٩)	٥٣٠,٦٦٨,١٢٢	١٩٤,٠٨١,٩٥٧	٣٦,٥٨٦,١٦٥	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	

كما في ١ يناير ٢٠٢٤ (مراجعة)

صافي ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة
إجمالي الدخل الشامل للفترة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)

كما في ١ يناير ٢٠٢٥ (مراجعة)

صافي ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة
إجمالي الدخل الشامل للفترة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)



رئيس مجلس الإدارة
السيد/ باسل بن سعود العريفي



الرئيس التنفيذي
السيد/ فيصل بن حواس العطاوي



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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

فترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٨,٢٧١,٦٢٤	٢٨,٧٤٢,٤٥٠	الأنشطة التشغيلية
(٦,١٠٨,٨٣٠)	-	الربح قبل الزكاة من العمليات المستمرة
٢٢,١٦٢,٧٩٤	٢٨,٧٤٢,٤٥٠	الخسارة قبل الزكاة من العمليات المتوقفة
		الربح قبل الزكاة
		التعديلات للبنود غير النقدية:
٥,٥٤٩,٠٥٣	٥,١١٧,١٣٧	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
١٧٢,٩٠٠	١٧٢,٩٠٠	استهلاك عقارات استثمارية
٤,٥٨٨,٤٨٥	٤,٤١٠,١٥٨	استهلاك موجودات حق الاستخدام
٢١٥,٤٨٠	٧٤,٧٧٠	إطفاء موجودات غير ملموسة
(٩٦٢,٠٢٥)	٨٤٧,٢١٧	مخصص / (عكس قيد) خسائر الائتمان المتوقعة
٩٠٠,٠٠٠	١,٥٣٣,٨٩١	مخصص مخزون بطيء الحركة
٥٠٦,٠٧٠	(٢١٧,٨٩٩)	(مكاسب) / خسائر استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
١٤٨,٥٨٢	-	خسائر إنهاء عقود إيجار
٨٢٦,١٠٠	-	خسارة استبعاد موجودات غير ملموسة
١٣,٩٠٦,٤٠١	٧,٤٩٤,٣٧٤	تكلفة تمويل
٨,٧١١,٧٣١	٨,١٤٤,٨٢٣	التزامات المنافع المحددة للموظفين
٥٦,٧٢٥,٥٧١	٥٦,٣١٩,٨٢١	
		التغيرات في رأس المال العامل:
٦٢,١٠٧,٨٦٦	(١٠٣,٤٩٩,٤٣٤)	(زيادة) / نقص في المدينين التجاريين وأصول العقود
(١٣,٣٥٦)	٣٢,٧٣٤,٢٩١	نقص / (زيادة) في المخزون
١٢,٠٠٠,٧٤٥	(١٦,٠٥٥,٢٠٨)	(زيادة) / نقص في المصاريف المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى
(٥,٣٩٢,٣٩١)	(٦,٢٤٦,٧٨٥)	نقص في الدائنين التجاريين
٩,٠١٨,٢٧٦	١٦,٦٧٤,٦٧٨	زيادة في المصاريف المستحقة الدفع والأرصدة الدائنة الأخرى
٤,٦١٧,٣٢٧	٦,٤٧٠,٢٣٨	زيادة في مطلوبات العقود
٨٨٢,٢٩١	(٧,٥١٣,٥١٠)	(زيادة) / نقص في المبالغ المستحقة من / إلى جهات ذات علاقة، صافي
١٣٩,٩٤٦,٣٢٩	(٢١,١١٥,٩٠٩)	التزامات المنافع المحددة المدفوعة للموظفين
(٤,١٩٧,٩١٩)	(٨,٥٨٣,٩٩٢)	زكاة مدفوعة
(٣,١٠٦,٤٤٣)	(٢,٢٤٤,٧٠٨)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التشغيلية
١٣٢,٦٤١,٩٦٧	(٣١,٩٤٤,٦٠٩)	
		الأنشطة الاستثمارية
(١,٩٥٩,٥٥٠)	(٣,٩٣٦,٣٥٥)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
١,٤٢٧,٩٧١	٣٠٤,٠٢٥	متحصلات من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
(٥٣١,٥٧٩)	(٣,٦٣٢,٣٣٠)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(١٢,٧٢٩,٢٢٩)	-	أوراق دفع
(٥,٧٠٥,٧٨٥)	(٤,٦٨١,٧٤٦)	سداد جزء رئيسي من التزامات عقود الإيجار
(٦٢٥,٠٠٠)	(٧٧٥,٠٠٠)	قروض طويلة الأجل مسددة
٤٤٨,٢٢٨,٢١٢	٢٢٤,٠٧٧,٦١٧	قروض قصيرة الأجل مستلمة
(٥٣٥,٤٥٨,١٢٢)	(٢٣٦,٨٩١,١٨٢)	قروض قصيرة الأجل مسددة
(١٣,٣٦٤,٢٤٢)	(٦,٩٤٢,٢٠٨)	تكاليف تمويل مدفوعة
(١١٩,٦٥٤,١٦٦)	(٢٥,٢١٢,٥١٩)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
١٢,٤٥٦,٢٢٢	(٦٠,٧٨٩,٤٥٨)	صافي (النقص) / الزيادة في النقد وما في حكمه
١٦,٩٤٧,٦٧٠	٨٨,٠٦٤,٢١٧	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢٩,٤٠٣,٨٩٢	٢٧,٢٧٤,٧٥٩	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
		المعاملات غير النقدية
٣,٣٢٨,٠١١	٤,٠٥٩,٧٧٠	إضافات إلى موجودات حق الاستخدام لقاء التزامات عقود إيجار
(٣,١٨٣,٣٨٤)	-	إنهاء موجودات حق الاستخدام مقابل التزامات عقود إيجار

رئيس مجلس الإدارة
السيد/ باسل بن سعود العريفي

الرئيس التنفيذي
السيد/ فيصل بن حواس العطوي

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 والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

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 ١٤٢٢ هـ (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	١٤٢٨/٠٢/٠١ 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 وبوابات 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.
١٠٠٩٠٨١٩٩٨	شركة دار المعدات الطبية والعلمية	الرياض	١٤٤٦/٠٢/٠٢ هـ	الشحن البري للبضائع.

شركة دار المعدات الطبية والعلمية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

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:

اسم الشركة	نسبة الملكية كما في		النشاط
	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
شركة مستودع أدوية شركة قرقاص التجارية (أ)	%١٠٠	%١٠٠	مستودع لتجارة الجملة والتجزئة في المستلزمات الطبية.
شركة رؤى الحماية	%١٠٠	%١٠٠	استيراد وتصدير وتجارة الجملة والتجزئة في المعدات والأجهزة الطبية والإلكترونية والكهربائية والميكانيكية والمغاسل ومعدات المحارق والمضخات.
شركة نبض للصناعات الطبية	%٥١	%٥١	صناعة منظمات ضربات القلب، صناعة أجهزة تخطيط القلب، صناعة أنابيب عمليات القسطرة والتغذية والشفط وخلاف ذلك.
شركة الوتين للتكييف والتبريد	%١٠٠	%١٠٠	تركيب أنظمة تبريد وتكييف الهواء وصيانتها وإصلاحها.
شركة العهد الجديد المحدودة	%١٠٠	%١٠٠	تركيب وتمديد شبكات التلفزيون والستلايت وشبكات الكمبيوتر والاتصالات، تركيب أنظمة الإضاءة، تركيب وصيانة أجهزة ومعدات الإنذار من الحريق، تمديد الاسلاك الكهربائية، تركيب وصيانة الأجهزة الأمنية، تمديد اسلاك الاتصالات.
شركة أبواب المستقبل للمقاولات	%١٠٠	%١٠٠	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.
شركة بيت التموين الغذائية	%١٠٠	%١٠٠	مخازن المواد الغذائية المبردة، البيع بالجملة للأغذية والمشروبات.

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

اسم الشركة	نسبة الملكية كما في		النشاط
	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
شركة نقاء المتحدة للأدوية*	-	%٩٩	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.

* خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر 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.

وبناءً عليه، تم إعادة عرض أرقام المقارنة في هذه المعلومات المالية الأولية لعرضها كعمليات متوقعة.

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 ٢٠٢٤.

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 ٢٠٢٤.

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 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 تغير في عنصر واحد أو أكثر من عناصر السيطرة المذكورة أعلاه.

شركة دار المعدات الطبية والعلمية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

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 ٢٠٢٤، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٥. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات صادرة وغير سارية المفعول بعد.

(أ) المتطلبات الجديدة السارية حالياً

التعديلات أو المعايير المحاسبية الجديدة:	تاريخ السريان
عدم القابلية للصرف - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٢١	١ يناير ٢٠٢٥

تتوقع الإدارة أن يتم تطبيق هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة في القوائم المالية الموحدة لفترة التطبيق الأولى. وقد لا يكون لتطبيق هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة تأثير جوهري على القوائم المالية الموحدة للمجموعة في فترة التطبيق الأولى.

(ب) المتطلبات القادمة للمعايير الدولية للتقرير المالي

التعديلات أو المعايير المحاسبية الجديدة:	تاريخ السريان
تصنيف وقياس الأدوات المالية - التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ والمعيار الدولي للتقرير المالي ٧	١ يناير ٢٠٢٦
عقود الكهرباء المعتمدة على الطبيعة - التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ والمعيار الدولي للتقرير المالي ٧	
التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقرير المالي - المجلد ١١	
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٨- العرض والإفصاح في القوائم المالية	١ يناير ٢٠٢٧
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٩- المنشآت التابعة التي لا تخضع للمساءلة العامة: الإفصاحات	
بيع أو المساهمة بالموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو مشروعه المشترك (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨)	متاح التطبيق اختياريًا/تم تأجيل تاريخ السريان لأجل غير مسمى

شركة دار المعدات الطبية والعلمية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٥- المدينون التجاريون وأصول العقود

(بالريال السعودي)			
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤		
(غير مراجعة)	(مراجعة)		
٥٦٠,٧٣٨,٤٦٦	٤٥٧,٤١١,٠٥٠	أ- مدينون تجاريون	
١٥٣,٢٥٥,٩٨٦	١٥٣,٠٩٥,٦٨٧	ب- أصول عقود	
٧١٣,٩٩٤,٤٥٢	٦١٠,٥٠٦,٧٣٧		
(٢٤,١٩٣,٥٣٣)	(٢٣,٣٥٨,٠٣٥)	ج- مخصص خسائر الائتمان المتوقعة	
٦٨٩,٨٠٠,٩١٩	٥٨٧,١٤٨,٧٠٢		

أ- المدينون التجاريون

(بالريال السعودي)			
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤		
(غير مراجعة)	(مراجعة)		
٤٩٤,٧١٠,٨٠٤	٤٠٣,٠١٤,٩٤٧	مدينون تجاريون - قطاع حكومي وشبه حكومي	
٦٥,٣٥٨,٧٨٣	٥٤,٠٢٤,٣٧٢	مدينون تجاريون - قطاع خاص	
٦٦٨,٨٧٩	٣٧١,٧٣١	محتجزات	
٥٦٠,٧٣٨,٤٦٦	٤٥٧,٤١١,٠٥٠		

ب- 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)			
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤		
(غير مراجعة)	(مراجعة)		
١٤٧,٤٩٤,٢٤٤	١٤٨,٠٥٨,٩٤٦	عقود التشغيل والصيانة	
٥,٧٦١,٧٤٢	٥,٠٣٦,٧٤١	مشاريع الإنشاءات	
١٥٣,٢٥٥,٩٨٦	١٥٣,٠٩٥,٦٨٧		

ج- مخصص خسائر الائتمان المتوقعة

فيما يلي بيان الحركة في مخصص خسائر الائتمان المتوقعة:

(بالريال السعودي)			
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤		
(غير مراجعة)	(مراجعة)		
٢٣,٣٥٨,٠٣٥	٢٧,٩٤٥,٢٢٥	الرصيد في بداية الفترة/ السنة	
٨٤٧,٢١٧	(٤,٥٦٨,٨٤٢)	مخصص/ (عكس قيد) للفترة/ للسنة	
-	(٣,١٦٩)	بيع شركة تابعة	
(١١,٧١٩)	(١٥,١٧٩)	مبالغ مشطوبة	
٢٤,١٩٣,٥٣٣	٢٣,٣٥٨,٠٣٥	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 والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو:

اسم الجهة ذات طبيعة العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملات	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي
شركة روابي التسويق العالمية	شركة شقيقة	مصاريف مدفوعة نيابة عن شركة شقيقة	٤١,١٨٥	٨٢,٠٣٠	١٢١,١٩٠	٢٢٥,٥٤٠
		دخل إيجار	٢١٦,٠٠٠	٢١٦,٠٠٠	٤٣٢,٠٠٠	-
		إيرادات من الإنشاءات	-	-	٢,٣١٨,٣٣٢	-
		إيرادات من عقود التشغيل والصيانة	٩٠٥,٣٧٥	١,٢٦٥,٠٢٨	١,٩٢٩,٩٠٨	٢,٥٥٣,٧٤٢
شركة روابي للخدمات الذكية والأجهزة	شركة شقيقة	مشتريات	٩٤٨,٧٥٠	٩٤٨,٧٥٠	١,٨٩٧,٥٠٠	١,٨٩٧,٥٠٠
		مصاريف مدفوعة نيابة عن شركة شقيقة	١٤٤,٢٤٢	١٦٤,١٧٧	٣٥٢,١٠٢	٣٧١,١٤٧
		إيرادات من عقود التشغيل والصيانة	١,٢٨٨,٧٥٨	١,٣٨٥,٥٦٣	٢,٥٦٦,٢٤٨	٢,٦٦٩,٠٠١
		دخل إيجار	٩٦,٠٠٠	٩٦,٠٠٠	١٩٢,٠٠٠	١٩٢,٠٠٠
الشركة الألمانية لمعالجة أسطح المعادن	شركة شقيقة	مصاريف مدفوعة نيابة عن شركة شقيقة	١٠,٤٨٦	٧,٦٣١	٢٤٣	٢٩,٨٨٥
		دخل إيجار	٦٦,٠٠٠	٦٦,٠٠٠	١٣٢,٠٠٠	١٣٢,٠٠٠
		إيرادات صيانة وتشغيل	٢٠٠,٠٧٠	٢١٩,١٠٤	٤٢٢,٩١١	٤٥٤,٧٤٥
		مشتريات	٨٤,٦٠٦	-	٨٤,٦٠٦	-
شركة دبيرة العمار للعقارات	شركة شقيقة	مصاريف مدفوعة نيابة عن شركة شقيقة	٢٢٨,٣٥٧	٤٨٩,٩٢٦	٤٩٣,٦١٤	٨٦٣,١٢٤
		إيجار مدفوع	٢٣١,٠٧٥	١٧٢,٠٤٦	١,٦٣٥,٢٧٢	١,٥٥٠,٣٦٨
		إيرادات من عقود التشغيل والصيانة	٣٣٣,٦٤٧	-	٨٣٢,٣٦٧	-
		مصاريف مدفوعة نيابة عن شركة شقيقة	٤٨٧,٠٦٩	-	٧٨٧,٤٠٦	-
مؤسسة أرض الإتحاد للتجارة	شركة شقيقة	مشتريات	١,٢٨٧,٨٣٥	-	١,٩٦٥,١٤٥	-
		إيرادات من عقود الإنشاءات	٦,٦٠٠,١١٩	-	٦,٦٠٠,١١٩	-
		مصاريف مدفوعة نيابة عن شركة شقيقة	-	-	-	-
		مشتريات	-	-	-	-
شركة وريد للصناعات الطبية	شركة شقيقة	إيرادات من عقود الإنشاءات	٦,٦٠٠,١١٩	-	٦,٦٠٠,١١٩	-
		مصاريف مدفوعة نيابة عن شركة شقيقة	-	-	-	-
		مشتريات	-	-	-	-
		مشتريات	-	-	-	-

شركة دار المعدات الطبية والعلمية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٦- المعاملات والأرصدة مع الجهات ذات العلاقة (تتمة)

٦ (أ) المستحق من الجهات ذات العلاقة

(بالريال السعودي)		
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٢١,٦٠٠,٩١٢	١٩,٩٤١,٣١٨	شركة روابي للتسويق العالمية
٩,٤٥٨,٨٦٩	٢٠١,٣٢١	شركة وريد للصناعات الطبية
٢,٢٩٠,٩٠٢	٢,٦٠٠,١٩٣	شركة ديرة العمار للعقارات
١,٦١٩,٢٥٤	٢,٧٩٦,٩٩٣	مؤسسة أرض الاتحاد للتجارة
١١٠,٣٥١	-	الشركة الوطنية لمنتجات الكبريت
٣٥,٠٨٠,٢٨٨	٢٥,٥٣٩,٨٢٥	

٦ (ب) المستحق إلى الجهات ذات العلاقة

(بالريال السعودي)		
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
١,٨٩٧,٥٠٠	-	شركة روابي للخدمات الذكية والأجهزة
١٢٩,٤٥٣	-	الشركة الألمانية لمعالجة أسطح المعادن
٢,٠٢٦,٩٥٣	-	

٧- رأس المال

يتكون رأس مال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل من ٣٠ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: 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 (مراجعة وتورق). ويبلغ الرصيد القائم من هذه التسهيلات كما في نهاية الفترة ١٧٩,٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١٩٣,٥ 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 يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
١٧٢,٣٢٤,٧٩٩	١٨٥,١٣٨,٣٦٤	قروض قصيرة الأجل (أ)
٧,٥٥٠,٠٠٠	٨,٣٢٥,٠٠٠	قروض طويلة الأجل (ب)
١٧٩,٨٧٤,٧٩٩	١٩٣,٤٦٣,٣٦٤	

(أ) فيما يلي بيان حركة القروض قصيرة الأجل:

(بالريال السعودي)		
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
١٨٥,١٣٨,٣٦٤	٣١٩,٥٤٣,٩٩٣	الرصيد الافتتاحي
٢٢٤,٠٧٧,٦١٧	٧٦٤,١٦٠,٠٣١	إضافات خلال الفترة/ السنة
(٢٣٦,٨٩١,١٨٢)	(٨٩٨,٥٦٥,٦٦٠)	مدفوع خلال الفترة/ السنة
١٧٢,٣٢٤,٧٩٩	١٨٥,١٣٨,٣٦٤	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.

شركة دار المعدات الطبية والعلمية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٨- التسهيلات البنكية (تتمة)

وفيما يلي بيان حركة القروض طويلة الأجل:

(بالريال السعودي)		
٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٥	٢٠٢٤	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٨,٣٢٥,٠٠٠	٩,٥٧٥,٠٠٠	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
(٧٧٥,٠٠٠)	(١,٢٥٠,٠٠٠)	مدفوع خلال الفترة/ السنة
٧,٥٥٠,٠٠٠	٨,٣٢٥,٠٠٠	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة
١,٦٥٠,٠٠٠	١,٥٥٠,٠٠٠	جزء متداول
٥,٩٠٠,٠٠٠	٦,٧٧٥,٠٠٠	جزء غير متداول

٩- الإيرادات الأخرى

(بالريال السعودي)				
فترة الستة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٦,٧٠١,٣٨٩	٤,٠٣١,١٣٣	٢,٠٤٦,٠١٣	٢,٨٢٧,٢٢٧	دعم من صندوق تنمية الموارد البشرية
٧٥٦,٠٠٠	٧٥٦,٠٠٠	٣٧٨,٠٠٠	٣٧٨,٠٠٠	دخل إيجار (إيضاح ٦)
(٥٠٦,٠٧٠)	٢١٧,٨٩٩	(٤٨,٢٤٦)	٢١٣,٩٩٢	مكاسب/ (خسائر) استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
(١٤٨,٥٨٢)	-	-	-	خسائر إنهاء عقود إيجار
٦٩٠,٢٩١	٩٦٣,٨٣٨	٨٣,٨٨٥	٩٦٣,٨٣٨	أخرى، صافي*
٧,٤٩٣,٠٢٨	٥,٩٦٨,٨٧٠	٢,٤٥٩,٦٥٢	٤,٣٨٣,٠٥٧	

*يتضمن هذا البند مبلغاً قدره ٩٦٣,٨٣٨ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ ناتج عن استرداد بعض التكاليف نتيجة تأكيد الحكم الابتدائي الصادر عن دائرة الاستئناف الثالثة بالمحكمة التجارية بالرياض، حيث أصدرت المحكمة حكماً نهائياً بإلزام الشركة الوطنية للشراء الموحد للأدوية والأجهزة والمستلزمات الطبية (نوبكو) بأن تدفع لشركة رؤى الحماية (شركة تابعة) إجمالي مبلغ قدره ٦١,٢٠٣,٤٥٨ ريال سعودي، يتضمن ٥٩,٧٣٩,٦٢٠ ريال سعودي قيمة المخزون، و ١٣٥,٠٠٠ ريال سعودي لقاء أتعاب الخبرة، و ٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي أتعاب المحاماة، و ٨٢٨,٨٣٨ ريال سعودي لقاء تأمين وإيجار مستودعات. المبلغ المدرج ضمن "أخرى، صافي" يتعلق فقط بسداد أتعاب الخبراء بمبلغ ١٣٥,٠٠٠ ريال سعودي، ومبلغ ٨٢٨,٨٣٨ ريال سعودي كمصاريف إيجار المستودع والتأمين.

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 (٢٠٢٤: 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

التعهدات والالتزامات المحتملة:

لدى المجموعة تعهدات في شكل اعتمادات مستندية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ بمبلغ ٢٠,٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: مبلغ ٢٧ مليون ريال سعودي) والتزامات محتملة لقاء خطابات ضمان كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ بمبلغ ٣٢٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٣٢٩,٤ مليون ريال سعودي).

الالتزامات المحتملة المتعلقة بالدعاوي القضائية:

خلال عام ٢٠٢٥، قامت إحدى الجهات الحكومية، وهي من عملاء المجموعة، بخصم مبلغ قدره ١٤,٦ مليون ريال سعودي من مستحقات مشاريع حالية قيد التنفيذ مع المجموعة. وترتبط هذه الخصومات بعقد خدمات تم تنفيذه خلال الفترة من عام ٢٠١٣ إلى عام ٢٠١٩، حيث تم الخصم بدعوى وجود مخالفات مزعومة لشروط العقد المتعلقة بتقديم تلك الخدمات.

وقد قامت المجموعة باتخاذ الإجراءات القانونية ضد هذه المطالبة، وتم تحديد موعد الجلسة القادمة لدى المحكمة بتاريخ ٢٠ أغسطس ٢٠٢٥. ولا تزال القضية مفتوحة وتخضع لمتابعة قانونية مستمرة من قبل المجموعة.

قامت الإدارة بتقييم احتمالية نتيجة غير مواتية، وبناءً على الرأي القانوني الداخلي، تم إثبات مخصص تقديري بمبلغ ٣ ملايين ريال سعودي ضمن القوائم المالية المجمعة الأولية المختصرة.

شركة دار المعدات الطبية والعلمية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)

	مبيعات الأجهزة الطبية وإيرادات خدمات صيانة ما بعد البيع						
	التشغيل والصيانة	البيع	الإنشاءات	اللحوم والأطعمة	الطبية والمستلزمات	حذوفات	
عملاء خارجيون	٣٥٢,٩٧٧,١٧٦	٩٥,٤٨٥,٥٥١	٢٥,٠٨٣,٠١٦	١٠,٦٠٦,١٣٢	١٠,١١٦,٣١٥	-	٤٩٤,٢٦٨,١٩٠
بين القطاعات	١٠,٦٠٢,٣٢١	-	-	٧٥٨,٥٧٩	-	(١١,٣٦٠,٩٠٠)	-
الإيرادات	٣٦٣,٥٧٩,٤٩٧	٩٥,٤٨٥,٥٥١	٢٥,٠٨٣,٠١٦	١١,٣٦٤,٧١١	١٠,١١٦,٣١٥	(١١,٣٦٠,٩٠٠)	٤٩٤,٢٦٨,١٩٠
تكلفة المبيعات	(٣٢٤,٨٢٣,٣٥٣)	(٧٠,٦٥٦,٩٥٣)	(١٩,٦٣٣,٥٢٨)	(١٠,٨٠٨,٩٣١)	(٧,١٩٨,٨٨١)	١١,٣٦٠,٩٠٠	(٤٢١,٧٦٠,٧٤٦)
إجمالي الربح	٣٨,٧٥٦,١٤٤	٢٤,٨٢٨,٥٩٨	٥,٤٤٩,٤٨٨	٥٥٥,٧٨٠	٢,٩١٧,٤٣٤	-	٧٢,٥٠٧,٤٤٤
مصاريف بيع وتسويق	(٦٩٥,٠١٢)	(٩,٨٨٢,٤٧٢)	-	(١٠٠,٩٤٩)	(٣٦١,٠٥١)	-	(١١,٠٣٩,٤٨٤)
مصاريف عمومية وإدارية	(٢٤,٧٧٢,٣٧٢)	(١,١٢٧,٣٦٤)	(٢,٣٨٧,٩٨٨)	(١,١٢٨,٣١١)	(٩٧٠,٥٠٤)	٣٣,٧٥٠	(٣٠,٣٥٢,٧٨٩)
عكس قيد/ (مخصص)							
خسائر الائتمان المتوقعة	١,١٠٢,٧٨٣	(١,٢٠٠,٠٠٠)	-	(١٥٠,٠٠٠)	(٦٠٠,٠٠٠)	-	(٨٤٧,٢١٧)
ربح/ (خسارة) العمليات	١٤,٣٩١,٥٤٣	١٢,٦١٨,٧٦٢	٣,٠٦١,٥٠٠	(٨٢٣,٤٨٠)	٩٨٥,٨٧٩	٣٣,٧٥٠	٣٠,٢٦٧,٩٥٤
إيرادات أخرى	٥,٠٤٤,٠٠٨	٩٦٣,٨٣٩	-	-	-	(٣٨,٩٧٧)	٥,٩٦٨,٨٧٠
صافي الربح/ (الخسارة)	١٤,٣٧٧,٦٦١	١٠,٨٩٣,٥٦٧	٣,٠١٢,٤٣٨	(١,٧٥٤,١٤٤)	٤٠٩,٠٢٣	(٧,٨٦٩,٨٤٦)	١٩,٠٦٨,٦٩٩

شركة دار المعدات الطبية والعلمية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

١٢ - المعلومات القطاعية (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)

الإجمالي	حذوفات	مبيعات الأجهزة الطبية وإيرادات خدمات صيانة ما بعد					
		الأدوية والمستلزمات الطبية	اللحوم والأطعمة	الإنشاءات	البيع	التشغيل والصيانة	
٤٣١,٦٢٠,٠٢٤	-	٣,٨١١,٣٣١	٧,٩٧٥,١٨٨	٢٤,٨٠٤,٢٦٧	٤١,٥١٩,٩٣٥	٣٥٣,٥٠٩,٣٠٣	عملاء خارجيون
-	(٩,٣٢٤,٧٧٥)	-	-	-	٦١٨,٧٠٩	٨,٧٠٦,٠٦٦	بين القطاعات
٤٣١,٦٢٠,٠٢٤	(٩,٣٢٤,٧٧٥)	٣,٨١١,٣٣١	٧,٩٧٥,١٨٨	٢٤,٨٠٤,٢٦٧	٤٢,١٣٨,٦٤٤	٣٦٢,٢١٥,٣٦٩	الإيرادات
(٣٥٩,٣١٧,٤٣٢)	٩,٣٢٤,٧٧٥	(٢,٧٤٥,٧٣٦)	(٧,٠٤٨,٠٢٢)	(١٧,٧٢٢,٤٧٢)	(٣٠,١٩٣,٤٩٥)	(٣١٠,٩٣٢,٤٨٢)	تكلفة المبيعات
٧٢,٣٠٢,٥٩٢	-	١,٠٦٥,٥٩٥	٩٢٧,١٦٦	٧,٠٨١,٧٩٥	١١,٩٤٥,١٤٩	٥١,٢٨٢,٨٨٧	إجمالي الربح
(٨,٢٧٨,٩٢٦)	-	-	-	-	(٨,١٧٧,٣٤٦)	(١٠١,٥٨٠)	مصاريف بيع وتسويق
(٣٠,٣٠٠,٦٩٤)	٣٩,٧١٨	(١,٢٩٢,٩٨١)	(١,٤٠٢,٢٨٥)	(٢,٨٧٩,٢٥٥)	(٧٠٥,١٤٧)	(٢٤,٠٦٠,٧٤٤)	مصاريف عمومية وإدارية
٩٦٢,٠٢٥	-	-	٨٢,٨٢١	-	(٣٠٠,٠٠٠)	١,١٧٩,٢٠٤	عكس قيد/ (مخصص)
٣٤,٦٨٤,٩٩٧	٣٩,٧١٨	(٢٢٧,٣٨٦)	(٣٩٢,٢٩٨)	٤,٢٠٢,٥٤٠	٢,٧٦٢,٦٥٦	٢٨,٢٩٩,٧٦٧	خسائر الائتمان المتوقعة
٧,٤٩٣,٠٢٨	(٣٩,٧١٨)	-	-	-	-	٧,٥٣٢,٧٤٦	ربح/ (خسارة) العمليات
١٥,٦٥٢,٩٠٩	١١,٧٣٢,٩٩٧	(٦,٧٤٥,٧٥٠)	(١,١٤٦,٢١٧)	٤,١٧٨,٦٨٣	(١,٦٧٠,١٨٠)	٩,٣٠٣,٣٧٦	إيرادات أخرى
							صافي الربح/ (الخسارة)

شركة دار المعدات الطبية والعلمية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

١٢ - المعلومات القطاعية (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)

الإجمالي	حذوفات	الأدوية والمستلزمات الطبية	اللحوم والأطعمة	الإنشاءات	مبيعات الأجهزة الطبية وإيرادات خدمات صيانة ما بعد البيع	التشغيل والصيانة	
٢٧٢,٠٣٦,١٧٨	-	٩,٣٧٧,٣١٧	٦,٢٠٥,٠٥٠	١١,٧٨٨,٩٢٨	٧٩,٤٥٨,٣٢٧	١٦٥,٢٠٦,٥٥٦	عملاء خارجيون
-	(٥,٢٦٥,٢٢٠)	-	٢٣٩,٠٤٨	-	-	٥,٠٢٦,١٧٢	بين القطاعات
٢٧٢,٠٣٦,١٧٨	(٥,٢٦٥,٢٢٠)	٩,٣٧٧,٣١٧	٦,٤٤٤,٠٩٨	١١,٧٨٨,٩٢٨	٧٩,٤٥٨,٣٢٧	١٧٠,٢٣٢,٧٢٨	الإيرادات
(٢٣٣,٢٩٣,٥٩٥)	٥,٢٦٥,٢٢٠	(٦,٧٢٠,٤٦٦)	(٦,٢٧١,٠٧٧)	(٨,٨٤٦,٢٨٨)	(٦٠,١٣١,٠٣٥)	(١٥٦,٥٨٩,٩٤٩)	تكلفة المبيعات
٣٨,٧٤٢,٥٨٣	-	٢,٦٥٦,٨٥١	١٧٣,٠٢١	٢,٩٤٢,٦٤٠	١٩,٣٢٧,٢٩٢	١٣,٦٤٢,٧٧٩	إجمالي الربح
(٥,٦٥٧,٩١٦)	-	(١٥٤,٨٥٢)	(٥٦,٤٢٤)	-	(٤,٩٦٢,٧٩٣)	(٤٨٣,٨٤٧)	مصاريف بيع وتسويق
(١٥,٧٣٥,٢٩٢)	١٦,٨٧٥	(٥١٠,٩٨٤)	(٦٩٢,٣٥١)	(١,٣١٤,٨٩٤)	(٥٥٦,٢٢٥)	(١٢,٦٧٧,٧١٣)	مصاريف عمومية وإدارية
(١,٣٥٠,٠٠٠)	-	(٣٠٠,٠٠٠)	(١٥٠,٠٠٠)	-	(٦٠٠,٠٠٠)	(٣٠٠,٠٠٠)	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
١٥,٩٩٩,٣٧٥	١٦,٨٧٥	١,٦٩١,٠١٥	(٧٢٥,٧٥٤)	١,٦٢٧,٧٤٦	١٣,٢٠٨,٢٧٤	١٨١,٢١٩	ربح/ (خسارة) العمليات
٤,٣٨٣,٠٥٧	(١٩,٤٥٦)	-	-	-	٩٦٣,٨٣٩	٣,٤٣٨,٦٧٤	إيرادات أخرى
١١,٧٧٤,٦٤٤	(١١,٢٤٥,٢٩٦)	١,٤٠٢,٢٤٠	(١,٢٠٥,٠٩٥)	١,٦٠٣,٨٣٨	١٢,٩٧٤,٢٨٧	٨,٢٤٤,٦٧٠	صافي الربح/ (الخسارة)

شركة دار المعدات الطبية والعلمية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

١٢ - المعلومات القطاعية (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)

الإجمالي	حذوفات	الأدوية والمستلزمات الطبية	اللحوم والأطعمة	الإنشاءات	مبيعات الأجهزة الطبية وإيرادات خدمات صيانة ما		
					التشغيل والصيانة	بعد البيع	
٢١٥,٤٤٤,٢٥٤	-	١,٣٧٣,٩٧١	٣,٠٤٤,٩١٠	١٢,٨٦٢,٨٢٨	١٩,٤٩١,٨٩٤	١٧٨,٦٧٠,٦٥١	عملاء خارجيون
-	(٤,٩٧١,٢٨٤)	-	-	-	٣٤٠,٩٧٧	٤,٦٣٠,٣٠٧	بين القطاعات
٢١٥,٤٤٤,٢٥٤	(٤,٩٧١,٢٨٤)	١,٣٧٣,٩٧١	٣,٠٤٤,٩١٠	١٢,٨٦٢,٨٢٨	١٩,٨٣٢,٨٧١	١٨٣,٣٠٠,٩٥٨	الإيرادات
(١٨٠,٥٠٤,٦٠٧)	٤,٩٧١,٢٨٤	(١,١٧٣,٢٤٦)	(٢,٧٦٩,٤٩٤)	(٨,٩٠٨,٢٣٠)	(١٤,٢٦٢,٣٣٩)	(١٥٨,٣٦٢,٥٨٢)	تكلفة المبيعات
٣٤,٩٣٩,٦٤٧	-	٢٠٠,٧٢٥	٢٧٥,٤١٦	٣,٩٥٤,٥٩٨	٥,٥٧٠,٥٣٢	٢٤,٩٣٨,٣٧٦	إجمالي الربح
(٤,٠٧٧,٩٧١)	-	-	-	-	(٣,٩٩٩,٩٧١)	(٧٨,٠٠٠)	مصاريف بيع وتسويق
(١٥,١٢٦,٤٠٧)	١٩,٧٧٨	(٦٢١,١٤٢)	(٩٤٥,٥٣٠)	(١,٥٥٢,٠٥٦)	(٣٤٨,٨٩٠)	(١١,٦٧٨,٥٦٧)	مصاريف عمومية وإدارية
١,٨٥١,٨٣٧	-	-	٧٢,٦٣٣	-	٣٠٠,٠٠٠	١,٤٧٩,٢٠٤	عكس قيد خسائر الائتمان المتوقعة
١٧,٥٨٧,١٠٦	١٩,٧٧٨	(٤٢٠,٤١٧)	(٥٩٧,٤٨١)	٢,٤٠٢,٥٤٢	١,٥٢١,٦٧١	١٤,٦٦١,٠١٣	ربح/ (خسارة) العمليات
٢,٤٥٩,٦٥٢	(٢٢,٨٤٣)	-	-	-	-	٢,٤٨٢,٤٩٥	إيرادات أخرى
٧,٣٥٣,٩٥٤	٧,٠٤٩,٦٢٢	(٤,٠٥٢,٨٥٥)	(١,٠٠٠,٧٩٩)	٢,٤١١,٩٧٢	(١,٩٨٩,٩٠١)	٤,٩٣٥,٩١٥	صافي الربح/ (الخسارة)

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 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 ولديها تصنيف ائتماني قوي.

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 يونيو ٢٠٢٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

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.

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 يونيو ٢٠٢٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، لا يوجد لدى المجموعة أدوات مالية مقاسة بالقيمة العادلة.

١٥- الأحداث اللاحقة

تعتقد الإدارة بأنه لا يوجد أحداث لاحقة هامة تتطلب إجراء تعديلات أو تقديم إفصاحات بشأنها في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

١٦- اعتماد المعلومات المالية الأولية

تم اعتماد المعلومات المالية الأولية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٦ صفر ١٤٤٧ هـ الموافق ١٠ أغسطس ٢٠٢٥ م.