

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 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
١٧ - ٦	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 المرفقة لشركة دار المعدات الطبية والعلمية، شركة مساهمة سعودية ("الشركة") والشركات التابعة لها (يُشار إليهم مجتمعين بلفظ "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥، والقوائم الأولية الموحدة الموحدة 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 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 نبدى 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 الليد واليحيى محاسبون قانونيون



صالح عبد الله اليحيى
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٤٧٣)



الرياض: ١٧ ذو القعدة ١٤٤٦ هـ
(١٥ مايو ٢٠٢٥ م)

شركة دار المعدات الطبية والعلمية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	إيضاح	
ريال سعودي (مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)		
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٢٩,٧٨٩,١٥٤	٣٠,٠١٩,٥٧٧		ممتلكات وألات ومعدات
١٦,٤٤٩,٧٠٠	١٦,٨٣٥,٨٧١		موجودات حق الاستخدام
٣١,٢٢٦,٥٤٥	٣١,١٤٠,٠٩٥		عقارات استثمارية
٩٧١,٠٠٠	٩٣٣,٦١٥		موجودات غير ملموسة
٣,١٠٨,٥٥٨	٣,١٠٨,٥٥٨		مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى - جزء غير متداول
٨١,٥٤٤,٩٥٧	٨٢,٠٣٧,٧١٦		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
١٠٣,٢٠٧,٠١٠	١١٠,٥٨٧,٦٤٣		مخزون
٥٨٧,١٤٨,٧٠٢	٥٤٩,٠٩٧,٧٥٨	٥	مدينون تجاريون وأصول عقود
٦٦,٢٦٠,٠٦٥	٦٧,٩٨٢,٣٠٤		مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٢٥,٥٣٩,٨٢٥	٢٤,٩٣٥,٦٦٨	١٦	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٨٨,٠٦٤,٢١٧	٦٦,١٠٨,٨٢٧		نقد وما في حكمه
٨٧٠,٢١٩,٨١٩	٨١٨,٧١٢,٢٠٠		إجمالي الموجودات المتداولة
٩٥١,٧٦٤,٧٧٦	٩٠٠,٧٤٩,٩١٦		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	١٨١,٧١٠,٦٣٧		أرباح مبقاة
٥١٠,٦٠٧,٧٢١	٥١٨,٢٩٦,٨٠٢		حقوق الملكية العائدة إلى المساهمين في الشركة الأم
(٥,٦١٩,٧٨٧)	(٦,٠١٤,٨١٣)		حقوق الملكية غير المسيطرة
٥٠٤,٩٨٧,٩٣٤	٥١٢,٢٨١,٩٨٩		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٧٠,٠٧٨,٨٨٦	٧١,٥٨١,٣٩٤		التزامات المنافع المحددة للموظفين
٩,٠١١,٣٩٢	٩,١٥٩,٤٣٤		التزامات عقود إيجار
٦,٧٧٥,٠٠٠	٦,٧٧٥,٠٠٠	٨	قروض طويلة الأجل
٨٥,٨٦٥,٢٧٨	٨٧,٥١٥,٨٢٨		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٥,٦٧٧,٦٦٨	٥,٢٩٩,١١٢		التزامات عقود إيجار - جزء متداول
١,٥٥٠,٠٠٠	١,٥٥٠,٠٠٠	٨	قروض طويلة الأجل - جزء متداول
١٨٥,١٣٨,٣٦٤	١١٩,٥٢٨,٠٦٣	٨	قروض قصيرة الأجل
٥٦,٢٥١,٣٨٥	٤٨,٥٢٧,٤٥٤		دائنون تجاريون
٨٧,٠٣٨,٧٨١	٩٦,٦٤٢,٨١٣		مصاريف مستحقة الدفع وأرصدة دائنة أخرى
-	٩٤٨,٧٥٠	٦ ب	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
١٠,٢٤٣,٣٢٨	٨,٧٤٠,٠٣٠		التزامات عقود
١٥,٠١٢,٠٣٨	١٩,٧١٥,٨٧٧		زكاة مستحقة
٣٦٠,٩١١,٥٦٤	٣٠٠,٩٥٢,٠٩٩		إجمالي المطلوبات المتداولة
٤٤٦,٧٧٦,٨٤٢	٣٨٨,٤٦٧,٩٢٧		إجمالي المطلوبات
٩٥١,٧٦٤,٧٧٦	٩٠٠,٧٤٩,٩١٦		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 ٢٠٢٥

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	إيضاح
		العمليات المستمرة:
٢١٦,١٧٥,٧٧٠	٢٢١,٧٣٣,٢٩٢	١٢ الإيرادات
(١٧٨,٨١٢,٨٢٥)	(١٨٨,٤٦٧,١٥١)	١٢ تكلفة الإيرادات
٣٧,٣٦٢,٩٤٥	٣٣,٢٦٦,١٤١	إجمالي الربح
(٤,٢٠٠,٩٥٥)	(٥,٣٨١,٥٦٨)	مصاريف بيع وتسويق
(١٥,١٧٤,٢٨٦)	(١٤,٦١٧,٤٩٧)	مصاريف عمومية وإدارية
(٨٨٩,٨١٢)	٥٠٢,٧٨٣	٥ عكس قيد/ (مخصص) خسائر الائتمان المتوقعة
١٧,٠٩٧,٨٩٢	١٣,٧٦٩,٨٥٩	ربح العمليات
(٧,٩٦٤,١٣٧)	(٣,٧٣١,٤٨٥)	تكلفة تمويل
٥,٠٣٣,٣٧٦	٢,٠٨٤,٥٣٣	٩ إيرادات أخرى
١٤,١٦٧,١٣١	١٢,١٢٢,٩٠٧	الربح قبل الزكاة من العمليات المستمرة
(٣,١٦٣,٥٧٤)	(٤,٨٢٨,٨٥٢)	الزكاة للفترة
١١,٠٠٣,٥٥٧	٧,٢٩٤,٠٥٥	صافي ربح الفترة من العمليات المستمرة
		العمليات المتوقفة:
(٢,٧٠٤,٦٠٢)	-	١ صافي خسارة الفترة من العمليات المتوقفة
٨,٢٩٨,٩٥٥	٧,٢٩٤,٠٥٥	صافي ربح الفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر
٨,٢٩٨,٩٥٥	٧,٢٩٤,٠٥٥	إجمالي الدخل الشامل للفترة
		صافي ربح/ (خسارة) الفترة العائد إلى:
٨,٧٦٧,٢٤٠	٧,٦٨٩,٠٨١	المساهمين في الشركة الأم
(٤٦٨,٢٨٥)	(٣٩٥,٠٢٦)	حقوق الملكية غير المسيطرة
٨,٢٩٨,٩٥٥	٧,٢٩٤,٠٥٥	
		صافي الربح / (الخسارة) العائد إلى المساهمين الناتج من:
١١,٤٤٤,٧٩٦	٧,٦٨٩,٠٨١	العمليات المستمرة
(٢,٦٧٧,٥٥٦)	-	العمليات المتوقفة
٨,٧٦٧,٢٤٠	٧,٦٨٩,٠٨١	
		إجمالي الدخل الشامل للفترة العائد إلى:
٨,٧٦٧,٢٤٠	٧,٦٨٩,٠٨١	المساهمين في الشركة الأم
(٤٦٨,٢٨٥)	(٣٩٥,٠٢٦)	حقوق الملكية غير المسيطرة
٨,٢٩٨,٩٥٥	٧,٢٩٤,٠٥٥	
		الربح الأساسي والمخفض للسهم العائد إلى المساهمين في الشركة الأم:
٠,٣٨	٠,٢٦	من العمليات المستمرة
(٠,٠٩)	-	من العمليات المتوقفة
٠,٢٩	٠,٢٦	١٠ الإجمالي



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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

حقوق الملكية غير المسيطرة		حقوق الملكية العائدة إلى المساهمين في الشركة الأم			
إجمالي حقوق الملكية	ريال سعودي	الإجمالي	الأرباح المبقاة	الاحتياطي النظامي	رأس المال
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٥٠٦,٧٦٧,٧٤٩	(٣,٩٩٨,٤٤٢)	٥١٠,٧٦٦,١٩١	١٧٤,١٨٠,٠٢٦	٣٦,٥٨٦,١٦٥	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٨,٢٩٨,٩٥٥	(٤٦٨,٢٨٥)	٨,٧٦٧,٢٤٠	٨,٧٦٧,٢٤٠	-	-
-	-	-	-	-	-
٨,٢٩٨,٩٥٥	(٤٦٨,٢٨٥)	٨,٧٦٧,٢٤٠	٨,٧٦٧,٢٤٠	-	-
٥١٥,٠٦٦,٧٠٤	(٤,٤٦٦,٧٢٧)	٥١٩,٥٣٣,٤٣١	١٨٢,٩٤٧,٢٦٦	٣٦,٥٨٦,١٦٥	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٥٠٤,٩٨٧,٩٣٤	(٥,٦١٩,٧٨٧)	٥١٠,٦٠٧,٧٢١	١٧٤,٠٢١,٥٥٦	٣٦,٥٨٦,١٦٥	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٧,٢٩٤,٠٥٥	(٣٩٥,٠٢٦)	٧,٦٨٩,٠٨١	٧,٦٨٩,٠٨١	-	-
-	-	-	-	-	-
٧,٢٩٤,٠٥٥	(٣٩٥,٠٢٦)	٧,٦٨٩,٠٨١	٧,٦٨٩,٠٨١	-	-
٥١٢,٢٨١,٩٨٩	(٦,٠١٤,٨١٣)	٥١٨,٢٩٦,٨٠٢	١٨١,٧١٠,٦٣٧	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 ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة)

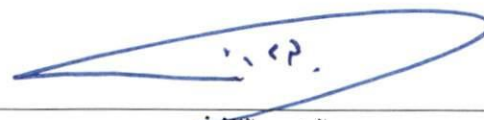
كما في ١ يناير ٢٠٢٥ (مراجعة)

صافي ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة
إجمالي الدخل الشامل للفترة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (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 ٢٠٢٥

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥
ريال سعودي	ريال سعودي
١٤,١٦٧,١٣١	١٢,١٢٢,٩٠٧
(٢,٧٠٤,٦٠٢)	-
١١,٤٦٢,٥٢٩	١٢,١٢٢,٩٠٧
٢,٨٦٧,٦٦٩	٢,٣٤٨,١٣٢
٨٦,٤٥٠	٨٦,٤٥٠
٢,٣٠٨,٠٩٨	٢,٣٠١,٠٨٨
١١٤,٦٠٠	٣٧,٣٨٥
٨٨٩,٨١٢	(٥٠٢,٧٨٣)
٤٥٠,٠٠٠	٤٠٠,٢٩٩
١٢٦,٥١٢	(٣,٩٠٧)
٤٧٩,٨٩٧	-
٨,٤٩٠,٩٦٧	٣,٧٣١,٤٨٥
٤,٤٦٠,٤٢١	٤,٢٧٩,٢٠٠
٥٦,١٥١,٤٧٦	٣٨,٥٥٣,٧٢٧
(٦,٧١٣,٧٨٧)	(٧,٧٨٠,٩٣٢)
٦,٨٦٨,٧٦٢	(١,٧٢٢,٢٣٩)
٧,٤١٥,٤٥٢	(٧,٧٢٣,٩٣١)
١٣,٦١٥,٧٣٨	٩,٦٠٤,٠٣٢
٢,٠٤١,٢٤٨	(١,٥٠٣,٢٩٨)
٣٢٩,١٨٧	١,٥٥٢,٩٠٧
١١١,٤٤٥,٠٣١	٥٥,٧٨٠,٥٢٢
(٣,٤٩١,٧٥٣)	(٢,٧٧٦,٦٩٢)
(٨٠,٤٠٣)	(١٢٥,٠١٣)
١٠٧,٨٧٢,٨٧٥	٥٢,٨٧٨,٨١٧
(٦١٠,٣٧٣)	(٢,٥٩٢,٩٠٩)
١,٣١٢,٣٩٦	١٨,٢٦١
٧٠٢,٠٢٣	(٢,٥٧٤,٦٤٨)
(١٢,٢٥٦,٣١٤)	-
(٣,٨٥٧,٣٥٨)	(٣,١٨٢,٧٥٩)
٢٨٢,٧٨١,٩٨٨	٧٦,٠٤٧,٤٣٢
(٣١٠,٦٢٠,٠٩٢)	(١٤١,٦٥٧,٧٣٣)
(٦,٧٠١,٣٩٢)	(٣,٤٦٦,٤٩٩)
(٥٠,٦٥٣,١٦٨)	(٧٢,٢٥٩,٥٥٩)
٥٧,٩٢١,٧٣٠	(٢١,٩٥٥,٣٩٠)
١٦,٩٤٧,٦٧٠	٨٨,٠٦٤,٢١٧
٧٤,٨٦٩,٤٠٠	٦٦,١٠٨,٨٢٧
٢,٧٩٨,٢٣٨	٢,٦٨٧,٢٥٩
(٣,٠٤٣,٩٢٥)	-

الأنشطة التشغيلية

الربح قبل الزكاة من العمليات المستمرة
الخسارة قبل الزكاة من العمليات المتوقعة

الربح قبل الزكاة

التعديلات للبنود غير النقدية:

استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
استهلاك عقارات استثمارية
استهلاك موجودات حق الاستخدام
إطفاء موجودات غير ملموسة
(عكس قيد) // مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
مخصص مخزون بطيء الحركة
(مكاسب) / خسائر استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
خسارة استبعاد موجودات غير ملموسة
تكلفة تمويل
التزامات المنافع المحددة للموظفين

التغيرات في رأس المال العامل:

نقص في المدينين التجاريين وأصول العقود
زيادة في المخزون
(زيادة) / نقص في المصاريف المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى
(نقص) / زيادة في الدائنين التجاريين
زيادة في المصاريف المستحقة الدفع والأرصدة الدائنة الأخرى
(نقص) / زيادة في التزامات العقود
زيادة في المبالغ المستحقة من / إلى جهات ذات علاقة، صافي

التزامات المنافع المحددة المدفوعة للموظفين

زكاة مدفوعة

صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

شراء ممتلكات وآلات ومعدات
متحصلات من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية

أوراق دفع
سداد جزء رئيسي من التزامات عقود الإيجار
قروض قصيرة الأجل مستلمة
قروض قصيرة الأجل مسددة
تكاليف تمويل مدفوعة
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية

صافي (النقص) / الزيادة في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في بداية الفترة

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

المعاملات غير النقدية

إضافات إلى موجودات حق الاستخدام لقاء التزامات عقود إيجار
إنهاء موجودات حق الاستخدام مقابل التزامات عقود إيجار

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)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 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	١٤٢٨/٠٢/٠١ 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)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

١- التكوين والنشاط (تتمة)

تتضمن المعلومات المالية الأولية 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
	٣١ مارس 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 والاستلايت 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
	٣١ مارس 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.

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

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

أسس توحيد القوائم المالية

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

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

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

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.

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 ٢٠٢٥

٣- استخدام الأحكام و 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 تقييم 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 الأولي. وقد لا يكون لتطبيق هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة تأثير جوهري على القوائم المالية الموحدة للمجموعة في فترة التطبيق الأولي.

(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	
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٩ - المنشآت التابعة التي لا تخضع للمساءلة العامة: الإفصاحات	١ يناير ٢٠٢٧
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	

٥- المدينون التجاريون وأصول العقود

(بالريال السعودي)		
٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٣٥٣,٦٤٩,٢٥٠	٤٥٧,٤١١,٠٥٠	أ- مدينون تجاريون
٢١٨,٣٠٣,٧٦٠	١٥٣,٠٩٥,٦٨٧	ب- أصول عقود
٥٧١,٩٥٣,٠١٠	٦١٠,٥٠٦,٧٣٧	
(٢٢,٨٥٥,٢٥٢)	(٢٣,٣٥٨,٠٣٥)	ج- مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٥٤٩,٠٩٧,٧٥٨	٥٨٧,١٤٨,٧٠٢	

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 ٢٠٢٥

٥- المدينون التجاريون وأصول العقود (تتمة)

أ- المدينون التجاريون

(بالريال السعودي)		
٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٢٩٥,٣١١,٢٩٠	٤٠٣,٠١٤,٩٤٧	مدينون تجاريون - قطاع حكومي وشبه حكومي
٥٧,٨٨٨,١٨١	٥٤,٠٢٤,٣٧٢	مدينون تجاريون - قطاع خاص
٤٤٩,٧٧٩	٣٧١,٧٣١	محتجزات
٣٥٣,٦٤٩,٢٥٠	٤٥٧,٤١١,٠٥٠	

٥- 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)		
٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٢١٢,٠٤٩,٢١٦	١٤٨,٠٥٨,٩٤٦	عقود التشغيل والصيانة
٦,٢٥٤,٥٤٤	٥,٠٣٦,٧٤١	مشاريع الإنشاءات
٢١٨,٣٠٣,٧٦٠	١٥٣,٠٩٥,٦٨٧	

٥- ج مخصص خسائر الائتمان المتوقعة

فيما يلي بيان الحركة في مخصص خسائر الائتمان المتوقعة:

(بالريال السعودي)		
٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٢٣,٣٥٨,٠٣٥	٢٧,٩٤٥,٢٢٥	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
(٥٠٢,٧٨٣)	(٤,٥٦٨,٨٤٢)	مخصص / (عكس قيد) للفترة/ للسنة
-	(٣,١٦٩)	بيع شركة تابعة
-	(١٥,١٧٩)	مبالغ مشطوبة
٢٢,٨٥٥,٢٥٢	٢٣,٣٥٨,٠٣٥	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

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 ٢٠٢٥

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

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملات	اسم الجهة ذات العلاقة
٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥			
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)			
ريال سعودي	ريال سعودي			
١٤٣,٥١١	١٦٢,٣٧٥	مصاريف مدفوعة نيابة عن شركة شقيقة	شركة شقيقة	شركة روابي للتسويق العالمية
٢١٦,٠٠٠	٢١٦,٠٠٠	دخل إيجار		
-	٢,٣١٨,٣٣٢	إيرادات من الإنشاءات		
١,٢٨٨,٧١٤	١,٠٢٤,٥٣٣	إيرادات من عقود التشغيل والصيانة		
٩٤٨,٧٥٠	٩٤٨,٧٥٠	مشتريات	شركة شقيقة	شركة روابي للخدمات الذكية والأجهزة
٢٠٦,٩٧٠	٢٠٧,٨٦٠	مصاريف مدفوعة نيابة عن شركة شقيقة	شركة شقيقة	الشركة الوطنية لمنتجات الكبريت
٩٦,٠٠٠	٩٦,٠٠٠	دخل إيجار		
١,٢٨٣,٤٣٨	١,٢٧٧,٤٩٠	إيرادات من عقود التشغيل والصيانة		
٢٢,٢٥٤	١٠,٧٢٩	مصاريف مدفوعة نيابة عن شركة شقيقة	شركة شقيقة	الشركة الألمانية لمعالجة أسطح المعادن
٦٦,٠٠٠	٦٦,٠٠٠	دخل إيجار		
٢٣٥,٦٤١	٢٢٢,٨٤١	إيرادات صيانة وتشغيل		
٣٧٣,١٩٨	٢٦٥,٢٥٦	مصاريف مدفوعة نيابة عن شركة شقيقة	شركة شقيقة	شركة ديرة العمار للعقارات
١,٣٧٨,٣٢٢	١,٤٠٤,١٩٧	مصاريف إيجار		
-	٤٩٨,٧٢٠	إيرادات صيانة وتشغيل		
-	٣٠٩,٣٣٧	مصاريف مدفوعة نيابة عن شركة شقيقة	شركة شقيقة	مؤسسة أرض الاتحاد للتجارة
-	٦٧٧,٣١٠	مشتريات		

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 ٢٠٢٥

٦- المعاملات والأرصدة مع الجهات ذات العلاقة (تتمة)

٦(أ) المستحق من الجهات ذات العلاقة

(بالريال السعودي)		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢٠,١٤٢,٦٣٩	٢٠,٣٠٣,٧٥٧	شركة روابي التسويق العالمية
٢,٧٩٦,٩٩٣	٢,٤٢٩,٠٢٠	مؤسسة أرض الاتحاد للتجارة
٢,٦٠٠,١٩٣	١,٩٥٩,٩٧٣	شركة ديرة العمار للعقارات
-	٦٥,٥٧٠	الشركة الألمانية لمعالجة أسطح المعادن
-	١٧٧,٣٤٨	الشركة الوطنية لمنتجات الكبريت
٢٥,٥٣٩,٨٢٥	٢٤,٩٣٥,٦٦٨	

٦(ب) المستحق إلى الجهات ذات العلاقة

(بالريال السعودي)		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
-	٩٤٨,٧٥٠	شركة روابي للخدمات الذكية والأجهزة
-	٩٤٨,٧٥٠	

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 ١٢٧,٩ 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)		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٨٥,١٣٨,٣٦٤	١١٩,٥٢٨,٠٦٣	قروض قصيرة الأجل (أ)
٨,٣٢٥,٠٠٠	٨,٣٢٥,٠٠٠	قروض طويلة الأجل (ب)
١٩٣,٤٦٣,٣٦٤	١٢٧,٨٥٣,٠٦٣	

(أ) فيما يلي بيان حركة القروض قصيرة الأجل:

(بالريال السعودي)		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٣١٩,٥٤٣,٩٩٣	١٨٥,١٣٨,٣٦٤	الرصيد الافتتاحي
٧٦٤,١٦٠,٠٣١	٧٦,٠٤٧,٤٣٢	إضافات خلال الفترة/ السنة
(٨٩٨,٥٦٥,٦٦٠)	(١٤١,٦٥٧,٧٣٣)	مدفوع خلال الفترة/ السنة
١٨٥,١٣٨,٣٦٤	١١٩,٥٢٨,٠٦٣	الرصيد الختامي

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 ٢٠٢٥

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)		
٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٨,٣٢٥,٠٠٠	٩,٥٧٥,٠٠٠	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
-	(١,٢٥٠,٠٠٠)	مدفوع خلال الفترة/ السنة
٨,٣٢٥,٠٠٠	٨,٣٢٥,٠٠٠	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة
١,٥٥٠,٠٠٠	١,٥٥٠,٠٠٠	جزء متداول
٦,٧٧٥,٠٠٠	٦,٧٧٥,٠٠٠	جزء غير متداول

٩- الإيرادات الأخرى

(بالريال السعودي)		
فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٤	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١,٢٠٦,٥٥٢	٤,٦٥٥,٣٧٦	دعم من صندوق تنمية الموارد البشرية
٣٧٨,٠٠٠	٣٧٨,٠٠٠	دخل إيجار (إيضاح ٦)
٣,٩٠٧	-	مكاسب/ (خسائر) استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
٤٩٦,٠٧٤	-	متنوعة
٢,٠٨٤,٥٣٣	٥,٠٣٣,٣٧٦	

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 ٣١ مارس ٢٠٢٥ بمبلغ قدره ٢٨,٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٢٧ مليون ريال سعودي) والتزامات محتملة مقابل خطابات ضمان كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ بمبلغ قدره ٣٠٧,٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٣٢٩,٤ مليون ريال سعودي).

١١ - التعهدات والالتزامات المحتملة (تتمة)

الالتزامات المحتملة المتعلقة بالدعاوي القضائية:

- في ٢٠٢٥، قام أحد عملاء المجموعة، وهي جهة حكومية، بخصم ١٤,٦ مليون ريال سعودي من المدفوعات المتعلقة بالمشاريع الجارية. وتتعلق هذه الخصومات بعقد خدمات تم تنفيذه بين الأعوام من ٢٠١٣ إلى ٢٠١٩، وتمت بناءً على مخالفات مزعومة للشروط التعاقدية المتعلقة بتقديم الخدمات. وبتاريخ ١٢ مارس ٢٠٢٥، رفعت المجموعة دعوى قضائية أمام المحكمة الإدارية في مكة المكرمة. وبعد نهاية الفترة، استلمت المجموعة بتاريخ ٦ إبريل ٢٠٢٥ قرار المحكمة الرسمي الذي يؤكد عدم الاختصاص القضائي. وبتاريخ ١١ إبريل ٢٠٢٥، قامت المجموعة برفع دعوى قضائية أمام المحكمة الإدارية بمكة المكرمة برقم (٣٠٠٤٥١٣)، وتنتظر حالياً تحديد موعد جلسة النظر في تلك الدعوى. وبعد إجراء مراجعة داخلية أولية، خلصت المجموعة إلى أن هذا الأمر يتعلق بظروف موجودة في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ وفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥، وبناءً على ذلك، واستناداً إلى رأي المستشار القانوني الداخلي، قامت المجموعة بتقييم احتمالية صدور نتيجة غير مواتية لصالح المجموعة وأثبتت التزاماً مقدراً بقيمة ١,٨ مليون ريال سعودي في القوائم المالية الموحدة.

- في ٢ مارس ٢٠٢٥، أصدرت دائرة الاستئناف الثالثة بالمحكمة التجارية بالرياض حكماً نهائياً في النزاع القانوني بين شركة روى الحماية والشركة الوطنية للشراء الموحد للأدوية والأجهزة والمستلزمات الطبية (نوبكو) بشأن معدات تم شراؤها منذ عدة سنوات لتسليمها إلى نوبكو بموجب خطاب ترسية (تأكيد شراء) صادر عن نوبكو. ومع ذلك، لم تقبل نوبكو البضاعة بحجة عدم مطابقتها للمواصفات المطلوبة وفقاً لخطاب موجه إلى الشركة. وقد جاء الحكم لصالح شركة روى الحماية وذلك بإلزام نوبكو بدفع إجمالي مبلغ قدره ٦١,٢٠٣,٤٥٨ ريال سعودي، يتضمن ٦٠,٥٦٨,٤٥٨ ريال سعودي أصل المبلغ المستحق، و ١٣٥,٠٠٠ ريال سعودي لقاء أتعاب الخبرة، و ٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لقاء أتعاب المحاماة. وكما بتاريخ التقرير، فإن شركة روى الحماية بصدد تنفيذ الحكم، وتتوقع الإدارة تحصيل المبلغ بالكامل.

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 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

	مبيعات الأجهزة الطبية وإيرادات خدمات					
	التشغيل والصيانة	صيانة ما بعد البيع	الإنشاءات	اللحوم والأطعمة	المستلزمات الطبية والأدوية	حذوفات
عملاء خارجيون	١٨٧,٧٧٠,٦٢٠	١٦,٠٢٧,٢٢٤	١٢,٧٩٥,٣٦٨	٤,٤٠١,٠٨٢	٧٣٨,٩٩٨	-
بين القطاعات	٥,٥٧٦,١٤٩	-	-	٥١٩,٥٣١	-	(٦,٠٩٥,٦٨٠)
الإيرادات	١٩٣,٣٤٦,٧٦٩	١٦,٠٢٧,٢٢٤	١٢,٧٩٥,٣٦٨	٤,٩٢٠,٦١٣	٧٣٨,٩٩٨	(٦,٠٩٥,٦٨٠)
تكلفة المبيعات	(١٦٨,٢٣٣,٤٠٤)	(١٠,٥٢٥,٩١٨)	(١٠,٧٨٧,٢٤٠)	(٤,٥٣٧,٨٥٤)	(٤٧٨,٤١٥)	٦,٠٩٥,٦٨٠
إجمالي الربح	٢٥,١١٣,٣٦٥	٥,٥٠١,٣٠٦	٢,٠٠٨,١٢٨	٣٨٢,٧٥٩	٢٦٠,٥٨٣	-
مصاريف بيع وتسويق	(٢١١,١٦٥)	(٤,٩١٩,٦٧٩)	-	(٤٤,٥٢٥)	(٢٠٦,١٩٩)	-
مصاريف عمومية وإدارية	(١٢,٠٩٤,٦٥٩)	(٥٧١,١٣٩)	(١,٠٧٣,٠٩٤)	(٤٣٥,٩٦٠)	(٤٥٩,٥٢٠)	١٦,٨٧٥
الانخفاض في قيمة الذمم المدينة	١,٤٠٢,٧٨٣	(٦٠٠,٠٠٠)	-	-	(٣٠٠,٠٠٠)	-
ربح/ (خسارة) العمليات	١٤,٢١٠,٣٢٤	(٥٨٩,٥١٢)	٩٣٥,٠٣٤	(٩٧,٧٢٦)	(٧٠٥,١٣٦)	١٦,٨٧٥
إيرادات أخرى	١,٦٠٥,٣٣٤	-	٤٩٨,٧٢٠	-	-	(١٩,٥٢١)
صافي الربح/ (الخسارة)	٦,١٣٢,٩٩١	(٢,٠٨٠,٧٢٠)	١,٤٠٨,٦٠٠	(٥٤٩,٠٤٩)	(٩٩٣,٢١٧)	٣,٣٧٥,٤٥٠
الإجمالي	٢٢١,٧٣٣,٢٩٢	-	-	-	-	-

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 ٢٠٢٥

١٢ - المعلومات القطاعية (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤							
الإجمالي	حذوفات	الأدوية والمستلزمات الطبية	اللحوم والأطعمة	الإنشاءات	مبيعات الأجهزة الطبية وإيرادات خدمات صيانة ما بعد البيع		
					التشغيل والصيانة	وإيرادات خدمات صيانة ما بعد البيع	
٢١٦,١٧٥,٧٧٠	-	٢,٤٣٧,٣٥٩	٤,٩٣٠,٢٧٨	١١,٩٤١,٤٤٠	٢٢,٠٢٨,٠٤١	١٧٤,٨٣٨,٦٥٢	عملاء خارجيون
-	(٤,٣٥٣,٤٩١)	-	-	-	٢٧٧,٧٣٢	٤,٠٧٥,٧٥٩	بين القطاعات
٢١٦,١٧٥,٧٧٠	(٤,٣٥٣,٤٩١)	٢,٤٣٧,٣٥٩	٤,٩٣٠,٢٧٨	١١,٩٤١,٤٤٠	٢٢,٣٠٥,٧٧٣	١٧٨,٩١٤,٤١١	الإيرادات
(١٧٨,٨١٢,٨٢٥)	٤,٣٥٣,٤٩١	(١,٥٧٢,٤٨٩)	(٤,٢٧٨,٥٢٨)	(٨,٨١٤,٢٤٣)	(١٥,٩٣١,١٥٦)	(١٥٢,٥٦٩,٩٠٠)	تكلفة المبيعات
٣٧,٣٦٢,٩٤٥	-	٨٦٤,٨٧٠	٦٥١,٧٥٠	٣,١٢٧,١٩٧	٦,٣٧٤,٦١٧	٢٦,٣٤٤,٥١١	إجمالي الربح
(٤,٢٠٠,٩٥٥)	-	-	-	-	(٤,١٧٧,٣٧٥)	(٢٣,٥٨٠)	مصاريف بيع وتسويق
(١٥,١٧٤,٢٨٦)	١٩,٩٤٠	(٦٧١,٨٣٨)	(٤٥٦,٧٥٦)	(١,٣٢٧,١٩٩)	(٣٥٦,٢٥٧)	(١٢,٣٨٢,١٧٦)	مصاريف عمومية وإدارية
(٨٨٩,٨١٢)	-	-	١٠,١٨٨	-	(٦٠٠,٠٠٠)	(٣٠٠,٠٠٠)	الانخفاض في قيمة الذمم المدينة
١٧,٠٩٧,٨٩٢	١٩,٩٤٠	١٩٣,٠٣٢	٢٠٥,١٨٢	١,٧٩٩,٩٩٨	١,٢٤٠,٩٨٥	١٣,٦٣٨,٧٥٥	ربح/ (خسارة) العمليات
٥,٠٣٣,٣٧٦	(١٦,٨٧٥)	-	-	-	-	٥,٠٥٠,٢٥١	إيرادات أخرى
٨,٢٩٨,٩٥٥	٤,٦٨٣,٣٧٣	(٢,٦٩٢,٨٩٣)	(١٤٥,٤١٩)	١,٧٦٦,٧١١	٣١٩,٧٢٢	٤,٣٦٧,٤٦١	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 ٣١ مارس ٢٠٢٥ و ٣١ ديسمبر 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 ٢٠٢٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، لا يوجد لدى المجموعة أدوات مالية مقاسة بالقيمة العادلة.

١٥- الأحداث اللاحقة

بخلاف ما ورد في إيضاح ١١، تعتقد الإدارة عدم وجود أحداث لاحقة هامة أخرى 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 ١٤ ذو القعدة ١٤٤٦ هـ الموافق ١٢ مايو ٢٠٢٥ م.