



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 30 سبتمبر 2025

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 الموجزة المرفقة لشركة دار المعدات الطبية والعلمية، (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") والشركات التابعة لها (يُشار إليهم مجتمعين بلفظ "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة لفتري الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، 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 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 الليد واليحي محاسبون قانونيون



صالح عبد الله اليحي
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٤٧٣)

الرياض: ٢٠ جمادى الأولى ١٤٤٧ هـ
(١١ نوفمبر ٢٠٢٥ م)

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	إيضاح	
١٠٠٠	١٠٠٠		
(غير مراجعة)	(مراجعة)		
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
٢٦,٠٥٨,٥٢٠	٢٩,٧٨٩,١٥٤		ممتلكات وآلات ومعدات
١٤,٩٦٦,٧٦٦	١٦,٤٤٩,٧٠٠		موجودات حق الاستخدام
٣٠,٩٦٧,١٩٦	٣١,٢٢٦,٥٤٥		عقارات استثمارية
١,٣٠٤,١٥٥	٩٧١,٠٠٠		موجودات غير ملموسة
٣,١٠٨,٥٥٨	٣,١٠٨,٥٥٨		مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى - جزء غير متداول
٧٦,٤٠٥,١٩٥	٨١,٥٤٤,٩٥٧		إجمالي الموجودات غير المتداولة
الموجودات المتداولة			
٦٧,٧٢٤,٥٥٩	١٠٣,٢٠٧,٠١٠		مخزون
٦٦٠,٥٩٠,٠٢٥	٥٨٧,١٤٨,٧٠٢	٥	مديون تجاريون وأصول عقود
٧٩,٤٦١,٤٥٠	٦٦,٢٦٠,٠٦٥		مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٣٣,٠٣٤,٢٥٨	٢٥,٥٣٩,٨٢٥	١٦	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٢٣,٩٣٣,٣٦٢	٨٨,٠٦٤,٢١٧		نقد وما في حكمه
٨٦٤,٧٤٣,٦٥٤	٨٧٠,٢١٩,٨١٩		إجمالي الموجودات المتداولة
٩٤١,١٤٨,٨٤٩	٩٥١,٧٦٤,٧٧٦		إجمالي الموجودات
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧	رأس المال
٣٦,٥٨٦,١٦٥	٣٦,٥٨٦,١٦٥		احتياطي نظامي
١٧١,٧٤٩,٤٤٢	١٧٤,٠٢١,٥٥٦		أرباح مبقاة
٥٠٨,٣٣٥,٦٠٧	٥١٠,٦٠٧,٧٢١		حقوق الملكية العائدة إلى المساهمين في الشركة الأم
(٧,٤١٤,٠١١)	(٥,٦١٩,٧٨٧)		حقوق الملكية غير المسيطرة
٥٠٠,٩٢١,٥٩٦	٥٠٤,٩٨٧,٩٣٤		إجمالي حقوق الملكية
المطلوبات			
المطلوبات غير المتداولة			
٦٨,٢١٩,٣١٠	٧٠,٠٧٨,٨٨٦		التزامات المنافع المحددة للموظفين
٧,٦٥١,٣٢٨	٩,٠١١,٣٩٢		التزامات عقود إيجار
٥,٤٠٠,٠٠٠	٦,٧٧٥,٠٠٠	٨	قروض طويلة الأجل
٨١,٢٧٠,٦٣٨	٨٥,٨٦٥,٢٧٨		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
المطلوبات المتداولة			
٦,٠٥٧,٧٧٩	٥,٦٧٧,٦٦٨		التزامات عقود إيجار - جزء متداول
٢,١٥٠,٠٠٠	١,٥٥٠,٠٠٠	٨	قروض طويلة الأجل - جزء متداول
١٥٥,٣٢١,١٣٦	١٨٥,١٣٨,٣٦٤	٨	قروض قصيرة الأجل
٦٢,٢٣٥,٠٨٧	٥٦,٢٥١,٣٨٥		دائنون تجاريون
١٠١,٤٧١,٩٨٩	٨٧,٠٣٨,٧٨١		مصاريف مستحقة الدفع وأرصدة دائنة أخرى
١,١٦٧,٦٥٠	-	٦ ب	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
١٣,١٨٩,١١٤	١٠,٢٤٣,٣٢٨		التزامات عقود
١٧,٣٦٣,٨٦٠	١٥,٠١٢,٠٣٨		زكاة مستحقة
٣٥٨,٩٥٦,٦١٥	٣٦٠,٩١١,٥٦٤		إجمالي المطلوبات المتداولة
٤٤٠,٢٢٧,٢٥٣	٤٤٦,٧٧٦,٨٤٢		إجمالي المطلوبات
٩٤١,١٤٨,٨٤٩	٩٥١,٧٦٤,٧٧٦		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

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.

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	
ﷲ	ﷲ	ﷲ	ﷲ	
٦٥٠,٠٠٥,١٣٨	٦٩٤,٧٨٨,٢٧٧	٢١٨,٣٨٥,١١٤	٢٠٠,٥٢٠,٠٨٧	١٢ العمليات المستمرة:
(٥٤٢,٩٢٣,٧٦٧)	(٥٩٣,٦٦٢,٣٣٨)	(١٨٣,٦٠٦,٣٣٥)	(١٧١,٩٠١,٥٩٢)	الإيرادات
١٠٧,٠٨١,٣٧١	١٠١,١٢٥,٩٣٩	٣٤,٧٧٨,٧٧٩	٢٨,٦١٨,٤٩٥	تكاليف الإيرادات
(١٤,١١٠,٩٧٢)	(١٨,٢٩٧,٢١٨)	(٥,٨٣٢,٠٤٦)	(٧,٢٥٧,٧٣٤)	إجمالي الربح
(٤٦,٠٢٢,٤٥٩)	(٤٤,٣٢٣,٧٨١)	(١٥,٧٢١,٧٦٥)	(١٣,٩٧٠,٩٩٢)	مصارييف بيع وتسويق
٥,٠٥٢,٢٢٦	(١,٣٢٥,٦٩٤)	٤,٠٩٠,٢٠١	(٤٧٨,٤٧٧)	مصارييف عمومية وإدارية
٥٢,٠٠٠,١٦٦	٣٧,١٧٩,٢٤٦	١٧,٣١٥,١٦٩	٦,٩١١,٢٩٢	٥ (مخصص) / عكس قيد خسائر الائتمان المتوقعة
(١٩,٨٧١,٣٣٤)	(١١,٠٥٩,٤٨٧)	(٥,٩٦٤,٩٣٣)	(٣,٥٦٥,١١٣)	ربح العمليات
١٢,١١٦,٩٢٦	١٠,٨٢١,٤٩٦	٤,٦٢٣,٨٩٨	٤,٨٥٢,٦٢٦	٩ تكلفة تمويل
٤٤,٢٤٥,٧٥٨	٣٦,٩٤١,٢٥٥	١٥,٩٧٤,١٣٤	٨,١٩٨,٨٠٥	إيرادات أخرى
(٩,٧٠٥,٨٣٣)	(١١,٠٠٧,٥٩٣)	(٣,١٩٥,٩٤٨)	(١,٣٣٣,٨٤٢)	الربح قبل الزكاة من العمليات المستمرة
٣٤,٥٣٩,٩٢٥	٢٥,٩٣٣,٦٦٢	١٢,٧٧٨,١٨٦	٦,٨٦٤,٩٦٣	الزكاة للفترة
(٧,٩٩٥,٦٣٧)	-	(١,٨٨٦,٨٠٧)	-	صافي ربح الفترة من العمليات المستمرة
٢٦,٥٤٤,٢٨٨	٢٥,٩٣٣,٦٦٢	١٠,٨٩١,٣٧٩	٦,٨٦٤,٩٦٣	العمليات المتوقعة:
-	-	-	-	١ صافي خسارة الفترة من العمليات المتوقعة
٢٦,٥٤٤,٢٨٨	٢٥,٩٣٣,٦٦٢	١٠,٨٩١,٣٧٩	٦,٨٦٤,٩٦٣	صافي ربح الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
٢٦,٥٤٤,٢٨٨	٢٥,٩٣٣,٦٦٢	١٠,٨٩١,٣٧٩	٦,٨٦٤,٩٦٣	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٢٧,٣٣٨,٤٦٧	٢٧,٧٢٧,٨٨٦	١٠,٩٠٩,٥٦٤	٧,٦٦٧,٤٨٥	صافي ربح / (خسارة) الفترة العائد إلى:
(٧٩٤,١٧٩)	(١,٧٩٤,٢٢٤)	(١٨,١٨٥)	(٨٠٢,٥٢٢)	المساهمين في الشركة الأم
٢٦,٥٤٤,٢٨٨	٢٥,٩٣٣,٦٦٢	١٠,٨٩١,٣٧٩	٦,٨٦٤,٩٦٣	حقوق الملكية غير المسيطرة
-	٢٧,٧٢٧,٨٨٦	-	-	صافي الربح / (الخسارة) العائد إلى المساهمين
٣٥,٢٥٤,١٤٨	٢٧,٧٢٧,٨٨٦	١٢,٧٧٧,٥٠٣	٧,٦٦٧,٤٨٥	الناتج من:
(٧,٩١٥,٦٨١)	-	(١,٨٦٧,٩٣٩)	-	العمليات المستمرة
٢٧,٣٣٨,٤٦٧	٢٧,٧٢٧,٨٨٦	١٠,٩٠٩,٥٦٤	٧,٦٦٧,٤٨٥	العمليات المتوقعة
٢٧,٣٣٨,٤٦٧	٢٧,٧٢٧,٨٨٦	١٠,٩٠٩,٥٦٤	٧,٦٦٧,٤٨٥	إجمالي الدخل الشامل للفترة العائد إلى:
(٧٩٤,١٧٩)	(١,٧٩٤,٢٢٤)	(١٨,١٨٥)	(٨٠٢,٥٢٢)	المساهمين في الشركة الأم
٢٦,٥٤٤,٢٨٨	٢٥,٩٣٣,٦٦٢	١٠,٨٩١,٣٧٩	٦,٨٦٤,٩٦٣	حقوق الملكية غير المسيطرة
١,١٨	٠,٩٢	٠,٤٣	٠,٢٦	الربح الأساسي والمخفض للسهم العائد إلى
(٠,٢٦)	-	(٠,٠٦)	-	المساهمين في الشركة الأم:
٠,٩١	٠,٩٢	٠,٣٧	٠,٢٦	من العمليات المستمرة
-	-	-	-	من العمليات المتوقعة
-	-	-	-	١٠ الإجمالي



رئيس مجلس الإدارة
السيد/ باسل بن سعود العريفي



الرئيس التنفيذي
السيد/ فيصل بن حواس العطوي



مدير الشؤون المالية
السيد/ ياسر أحمد الصفدي

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 ٢٠٢٥

إجمالي حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة	حقوق الملكية العائدة إلى المساهمين في الشركة الأم				
		الإجمالي	الأرباح المبقاة	الاحتياطي النظامي	رأس المال	
ﷲ	ﷲ	ﷲ	ﷲ	ﷲ	ﷲ	
٥٠٦,٧٦٧,٧٤٩	(٣,٩٩٨,٤٤٢)	٥١٠,٧٦٦,١٩١	١٧٤,١٨٠,٠٢٦	٣٦,٥٨٦,١٦٥	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ١ يناير ٢٠٢٤ (مراجعة)
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)	-	-	-	-	بيع 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 (غير مراجعة)
٥٠٤,٩٨٧,٩٣٤	(٥,٦١٩,٧٨٧)	٥١٠,٦٠٧,٧٢١	١٧٤,٠٢١,٥٥٦	٣٦,٥٨٦,١٦٥	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ١ يناير ٢٠٢٥ (مراجعة)
٢٥,٩٣٣,٦٦٢	(١,٧٩٤,٢٢٤)	٢٧,٧٢٧,٨٨٦	٢٧,٧٢٧,٨٨٦	-	-	صافي ربح الفترة
-	-	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
٢٥,٩٣٣,٦٦٢	(١,٧٩٤,٢٢٤)	٢٧,٧٢٧,٨٨٦	٢٧,٧٢٧,٨٨٦	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ١٥)
٥٠٠,٩٢١,٥٩٦	(٧,٤١٤,٠١١)	٥٠٨,٣٣٥,٦٠٧	١٧١,٧٤٩,٤٤٢	٣٦,٥٨٦,١٦٥	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)

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 التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

فترة التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	
ـ	ـ	
٤٤,٢٤٥,٧٥٨	٣٦,٩٤١,٢٥٥	الأنشطة التشغيلية
(٨,٦٩٥,٤٠٧)	-	الربح قبل الزكاة من العمليات المستمرة
٣٥,٥٥٠,٣٥١	٣٦,٩٤١,٢٥٥	الخسارة قبل الزكاة من العمليات المتوقفة
		الربح قبل الزكاة
٧,٨٥٠,٤٤٥	٧,٣٢٦,٦٠٨	التعديلات للبنود غير النقدية:
٢٥٩,٣٥٠	٢٥٩,٣٤٩	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٧,٠٨٩,٢٠٣	٦,١٣٧,٦٣٣	استهلاك عقارات استثمارية
٢٨٠,٣٠٤	١١٩,٧٠٣	استهلاك موجودات حق الاستخدام
(٥,٠٥٢,٢٢٦)	١,٣٢٥,٦٩٤	إطفاء موجودات غير ملموسة
-	٢,١٢٥,٨٧٧	مخصص/ (عكس قيد) خسائر الائتمان المتوقعة
٥٠٦,٠٧٠	(٥٥٨,٠٢٢)	مخصص مخزون بطيء الحركة
١٤٨,٥٨٢	(١١,٩٥٥)	(مكاسب) خسائر استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
٢١,٢٨٧,٣٢٢	١١,٠٥٩,٤٨٧	(مكاسب) خسائر إنهاء عقود إيجار
١٣,٧٠٨,٥٧٢	١٢,٢٣٢,٩٠٤	تكلفة تمويل
٨١,٦٢٧,٩٧٣	٧٦,٩٥٨,٥٣٣	التزامات المنافع المحددة للموظفين
١٨٧,٤٦٢,٥١٢	(٧٤,٧٦٧,٠١٧)	التغيرات في رأس المال العامل:
١,٧٤٦,٩٦٩	٣٣,٣٥٦,٥٧٤	(زيادة) / نقص في المدينين التجاريين وأصول العقود
(٦,٠٧٢,٤٩٨)	(١٣,٢٠١,٣٨٥)	نقص في المخزون
٨,٠٧٩,٣٧٢	٥,٩٨٣,٧٠٢	زيادة في المصاريف المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى
٧,٧٨٣,٧٠٩	١٤,٤٣٣,٢٠٨	زيادة في الدائنين التجاريين
٤,٢٠٢,٥٦٩	٢,٩٤٥,٧٨٦	زيادة في المصاريف المستحقة الدفع والأرصدة الدائنة الأخرى
(٤,٣٥٩,٦٥١)	(٦,٣٢٦,٧٨٣)	زيادة في مطلوبات العقود
٢٨٠,٤٧٠,٩٥٥	٣٩,٣٨٢,٦١٨	زيادة في المبالغ المستحقة من / إلى جهات ذات علاقة، صافي
(٧,٨٨٧,٧٠٠)	(١٤,٠٩٢,٤٨٠)	التزامات المنافع المحددة المدفوعة للموظفين
(٨,٠٧٨,٣٩٢)	(٨,٦٥٥,٧٧١)	زكاة مدفوعة
٢٦٤,٥٠٤,٨٦٣	١٦,٦٣٤,٣٦٧	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(٣,٠٢٧,٨٤٣)	(٥,١٤٩,٥١٦)	الأنشطة الاستثمارية
٢,٦٣١,٥٧٣	٢,١١١,٥٦٤	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
-	(٤٥٢,٨٥٨)	متحصلات من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
١,٧٤٧,٢٥٦	-	شراء موجودات غير ملموسة
١,٣٥٠,٩٨٦	(٣,٤٩٠,٨١٠)	متحصلات من بيع شركة تابعة
(١٠,٤٦٩,٢٢٩)	-	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
(٨,٤٩١,١١٢)	(٦,٤٢٨,٨٩٦)	الأنشطة التمويلية
٦٣٨,١٤١,٢٢٤	٣٣٥,٤١٥,٣٧٩	أوراق دفع
(٧٨٤,٠١٧,٨٦٥)	(٣٦٥,٢٣٢,٦٠٧)	سداد جزء رئيسي من التزامات عقود الإيجار
(٦٢٥,٠٠٠)	(٧٧٥,٠٠٠)	قروض قصيرة الأجل مستلمة
(٢٠,٥٢٤,٢٠٠)	(١٠,٢٥٣,٢٨٨)	قروض قصيرة الأجل مسددة
-	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	قروض طويل الأجل مسدد
(١٨٥,٩٨٦,١٨٢)	(٧٧,٢٧٤,٤١٢)	تكاليف تمويل مدفوعة
٧٩,٨٦٩,٦٦٧	(٦٤,١٣٠,٨٥٥)	توزيعات أرباح مدفوعة
١٦,٩٤٧,٦٧٠	٨٨,٠٦٤,٢١٧	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٩٦,٨١٧,٣٣٧	٢٣,٩٣٣,٣٦٢	صافي (النقص) / الزيادة في النقد وما في حكمه
٧,٢٠٣,٥٣٥	٥,٠٢٤,٨٦٨	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٥,٤٩٧,٨٩٦	٣٧٠,١٦٩	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/ ياسر 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.

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 أعلاه، والتي تعمل بموجب السجلات التجارية الفرعية التالية:

رقم 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.
١٠٠٩٠٨١٩٩٨	شركة دار المعدات الطبية والعلمية	الرياض	١٤٤٦/٠٢/٠٢هـ	الشحن البري للبضائع.

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	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
شركة مستودع أدوية	١٠٠٪	١٠٠٪
شركة قرقاص التجارية (أ)		
شركة رؤى الحماية	١٠٠٪	١٠٠٪
استيراد وتصدير وتجارة الجملة والتجزئة في المعدات والأجهزة الطبية والإلكترونية والكهربائية والميكانيكية والمغاسل ومعدات المحارق والمضخات.	١٠٠٪	١٠٠٪
شركة نبض للصناعات الطبية	٥١٪	٥١٪
شركة الوتين للتكييف والتبريد	١٠٠٪	١٠٠٪
شركة العهد الجديد المحدودة	١٠٠٪	١٠٠٪
شركة أبواب المستقبل للمقاولات	١٠٠٪	١٠٠٪
شركة بيت التموين الغذائية	١٠٠٪	١٠٠٪

* 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 نداء المتحدة للأدوية بتاريخ ٢٥ أغسطس ٢٠٢٤.

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

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 للفترات 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 (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 تغيير في عنصر واحد أو أكثر من عناصر السيطرة المذكورة أعلاه.

٢- أسس الإعداد (تتمة)

أسس توحيد القوائم المالية (تتمة)

وبوجه عام، هناك افتراض بأنه ينتج عن أغلبية حقوق التصويت سيطرة. وتأييداً لهذا الافتراض، فعندما يكون لدى المجموعة أقل من الأغلبية في حقوق التصويت أو حقوق مماثلة في الشركة المستثمر فيها، تأخذ المجموعة بعين الاعتبار كافة الحقائق والظروف المتعلقة بذلك عند التأكد فيما إذا كانت تمارس سيطرة على الشركة المستثمر فيها، ويشمل ذلك:

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

يبدأ توحيد الشركة التابعة عند سيطرة المجموعة على الشركة التابعة ويتم التوقف عند تخلي المجموعة عن ممارسة مثل هذه السيطرة. يتم حذف الأرصدة بين الشركة والشركات التابعة لها وأي إيرادات 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 التعديلات 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، فيما عدا المعيار الدولي للتقرير المالي ١٨، 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	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

٥- المدينون التجاريون وأصول العقود

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٤٩٤,٦٠٢,٤٨١	٤٥٧,٤١١,٠٥٠	أ- مدينون تجاريون
١٩٠,٦٥٩,٥٥٤	١٥٣,٠٩٥,٦٨٧	ب- أصول عقود
٦٨٥,٢٦٢,٠٣٥	٦١٠,٥٠٦,٧٣٧	
(٢٤,٦٧٢,٠١٠)	(٢٣,٣٥٨,٠٣٥)	ج- مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٦٦٠,٥٩٠,٠٢٥	٥٨٧,١٤٨,٧٠٢	

أ- المدينون التجاريون

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٤١٤,٥٨٨,٦٩٧	٤٠٣,٠١٤,٩٤٧	مدينون تجاريون - قطاع حكومي وشبه حكومي
٧٨,٧٤٨,٧٧٧	٥٤,٠٢٤,٣٧٢	مدينون تجاريون - قطاع خاص
١,٢٦٥,٠٠٧	٣٧١,٧٣١	محتجزات
٤٩٤,٦٠٢,٤٨١	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:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
١٨٥,٣٤١,٤١٥	١٤٨,٠٥٨,٩٤٦	عقود التشغيل والصيانة
٥,٣١٨,١٣٩	٥,٠٣٦,٧٤١	مشاريع الإنشاءات
١٩٠,٦٥٩,٥٥٤	١٥٣,٠٩٥,٦٨٧	

ج- مخصص خسائر الائتمان المتوقعة

فيما يلي بيان الحركة في مخصص خسائر الائتمان المتوقعة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٢٣,٣٥٨,٠٣٥	٢٧,٩٤٥,٢٢٥	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
١,٣٢٥,٦٩٤	(٤,٥٦٨,٨٤٢)	مخصص/ (عكس قيد) للفترة/ للسنة
-	(٣,١٦٩)	بيع شركة تابعة
(١١,٧١٩)	(١٥,١٧٩)	مبالغ مشطوبة
٢٤,٦٧٢,٠١٠	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.

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 ٢٠٢٥

٦- المعاملات والأرصدة مع الجهات ذات العلاقة (تتمة)

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

اسم الجهة ذات العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملات	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في				فترة التسعة أشهر المنتهية في			
			٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	(غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	(غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	(غير مراجعة)
شركة روابي التسويق العالمية	شركة شقيقة	مصاريف مدفوعة نيابة عن شركة شقيقة	٣٨١,٠٦٦	٢,٠٠٩,٩٠٧	٥٠٢,٢٥٦	٢,٢٣٥,٤٤٧	٦٤٨,٠٠٠	٦٤٨,٠٠٠	٢٠٢٤	٢٠٢٥
		دخل إيجار	٢١٦,٠٠٠	٢١٦,٠٠٠	٢١٦,٠٠٠	٢١٦,٠٠٠	٢١٦,٠٠٠	٢١٦,٠٠٠	٢٠٢٤	٢٠٢٥
		إيرادات من الإنشاءات	٢٠١,٣٢١	٢,٥٤٩,١٤٥	٢,٥٤٩,١٤٥	٢,٥٤٩,١٤٥	٢,٥٤٩,١٤٥	٢,٥٤٩,١٤٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥
		إيرادات من عقود التشغيل والصيانة	٨٤٠,٨٨٤	١,١٩٨,٣٣٩	٢,٧٧٠,٧٩٢	٣,٧٥٢,٠٨٢	٢,٧٧٠,٧٩٢	٢,٧٧٠,٧٩٢	٢٠٢٤	٢٠٢٥
شركة روابي للخدمات الذكية شركة والأجهزة	شركة شقيقة	مشتريات	٩٤٨,٧٥٠	١,٢٠٧,٥٠٠	٢,٨٤٦,٢٥٠	٣,١٠٥,٠٠٠	٢,٨٤٦,٢٥٠	٢,٨٤٦,٢٥٠	٢٠٢٤	٢٠٢٥
الشركة الوطنية لمنتجات شركة الكبريت	شركة شقيقة	مصاريف مدفوعة نيابة عن شركة شقيقة	٤٨٥,٧٤٨	٨٤٤,٢٩٨	٨٣٧,٨٤٩	١,٢١٥,٤٤٥	٨٣٧,٨٤٩	٨٣٧,٨٤٩	٢٠٢٤	٢٠٢٥
		إيرادات من عقود التشغيل والصيانة	١,٢٣٦,٧٤٤	١,٢٧٢,٦٧٤	٣,٨٠٢,٩٩٢	٣,٩٤١,٦٧٥	٣,٨٠٢,٩٩٢	٣,٨٠٢,٩٩٢	٢٠٢٤	٢٠٢٥
		دخل إيجار	٩٦,٠٠٠	٩٦,٠٠٠	٩٦,٠٠٠	٩٦,٠٠٠	٩٦,٠٠٠	٩٦,٠٠٠	٢٠٢٤	٢٠٢٥
الشركة الألمانية لمعالجة أسطح شركة المعادن	شركة شقيقة	مصاريف مدفوعة نيابة عن شركة شقيقة	٣٤,٧٥٠	٤٩٣,٠١٦	٣٤,٩٩٣	٤٦٣,١٣١	٣٤,٩٩٣	٣٤,٩٩٣	٢٠٢٤	٢٠٢٥
		دخل إيجار	٦٦,٠٠٠	٦٦,٠٠٠	٦٦,٠٠٠	٦٦,٠٠٠	٦٦,٠٠٠	٦٦,٠٠٠	٢٠٢٤	٢٠٢٥
		إيرادات صيانة وتشغيل	١٩٥,٦٠٦	١٨٩,٠٤٧	٦١٨,٥١٧	٦٤٣,٧٩٢	٦١٨,٥١٧	٦١٨,٥١٧	٢٠٢٤	٢٠٢٥
		مشتريات	-	-	٨٤,٦٠٦	-	٨٤,٦٠٦	٨٤,٦٠٦	٢٠٢٤	٢٠٢٥
شركة دبيرة العمار للعقارات	شركة شقيقة	مصاريف مدفوعة نيابة عن شركة شقيقة	٦٦٢,٤٨٤	٨٢١,١٥٣	١,١٥٦,٠٩٨	١,٦٨٤,٢٧٧	١,١٥٦,٠٩٨	١,١٥٦,٠٩٨	٢٠٢٤	٢٠٢٥
		إيجار مدفوع	١,٣١٥,٣٩٧	١,٣٩١,٠٢٢	٢,٩٥٠,٦٦٨	٢,٩٤١,٣٩٠	٢,٩٥٠,٦٦٨	٢,٩٥٠,٦٦٨	٢٠٢٤	٢٠٢٥
		إيرادات من عقود التشغيل والصيانة	٢٠١,٣٠٧	-	١,٠٣٣,٦٧٤	-	١,٠٣٣,٦٧٤	١,٠٣٣,٦٧٤	٢٠٢٤	٢٠٢٥
مؤسسة أرض الاتحاد للتجارة	شركة شقيقة	مصاريف مدفوعة نيابة عن شركة شقيقة	٨٨٩,٩٩٨	٣٣١,١٨٨	١,٦٧٧,٤٠٤	٣٣١,١٨٨	١,٦٧٧,٤٠٤	١,٦٧٧,٤٠٤	٢٠٢٤	٢٠٢٥
		مشتريات	١,١٠٤,٩٣٦	٤٣٨,٢١٧	٣,٠٧٠,٠٨١	٤٣٨,٢١٧	٣,٠٧٠,٠٨١	٣,٠٧٠,٠٨١	٢٠٢٤	٢٠٢٥
شركة وريد للصناعات الطبية	شركة شقيقة	إيرادات من عقود الإنشاءات	٢٨٦,٤٠٠	٣٩٤,٥٥٧	٦,٨٨٦,٥١٩	٣٩٤,٥٥٧	٦,٨٨٦,٥١٩	٦,٨٨٦,٥١٩	٢٠٢٤	٢٠٢٥
مؤسسة بركات الخير للتجارة	شركة شقيقة	مصاريف مدفوعة نيابة عن شركة شقيقة	-	٢,٦٢٥	-	٢,٦٢٥	-	-	٢٠٢٤	٢٠٢٥

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 ٢٠٢٥

٦- المعاملات والأرصدة مع الجهات ذات العلاقة (تتمة)

٦ (أ). المستحق من الجهات ذات العلاقة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٢١,٤٥٩,٣٨٣	١٩,٩٤١,٣١٨	شركة روابي التسويق العالمية
٧,٨٠٦,٤١٩	٢٠١,٣٢١	شركة وريد للصناعات الطبية
١,٨٣٩,٢٩٧	٢,٦٠٠,١٩٣	شركة ديرة العمار للعقارات
١,٤٠٤,٣١٦	٢,٧٩٦,٩٩٣	مؤسسة أرض الاتحاد للتجارة
٥٢٤,٨٤٣	-	الشركة الوطنية لمنتجات الكبريت
٣٣,٠٣٤,٢٥٨	٢٥,٥٣٩,٨٢٥	

٦ (ب). المستحق إلى الجهات ذات العلاقة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٩٤٨,٧٥٠	-	شركة روابي للخدمات الذكية والأجهزة
٢١٨,٩٠٠	-	الشركة الألمانية لمعالجة أسطح المعادن
١,١٦٧,٦٥٠	-	

٧- رأس المال

يتكون رأس مال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل من ٣٠ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٣٠ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال).

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 ١٦٢,٩ مليون ريال (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١٩٣,٥ مليون ريال). (وقد تم الحصول على هذه التسهيلات وفق الشروط المنصوص عليها في اتفاقيات التسهيلات البنكية، وفيما يلي تفاصيل تلك التسهيلات:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
١٥٥,٣٢١,١٣٦	١٨٥,١٣٨,٣٦٤	قروض قصيرة الأجل (أ)
٧,٥٥٠,٠٠٠	٨,٣٢٥,٠٠٠	قروض طويلة الأجل (ب)
١٦٢,٨٧١,١٣٦	١٩٣,٤٦٣,٣٦٤	

(أ) فيما يلي بيان حركة القروض قصيرة الأجل:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
١٨٥,١٣٨,٣٦٤	٣١٩,٥٤٣,٩٩٣	الرصيد الافتتاحي
٣٣٥,٤١٥,٣٧٩	٧٦٤,١٦٠,٠٣١	إضافات خلال الفترة/ السنة
(٣٦٥,٢٣٢,٦٠٧)	(٨٩٨,٥٦٥,٦٦٠)	مدفوع خلال الفترة/ السنة
١٥٥,٣٢١,١٣٦	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 بالإضافة إلى قرض طويل الأجل بمبلغ ٣,٧٥٠,٠٠٠ ريال حصلت عليه الشركة التابعة من مركز أرامكو السعودية لريادة الأعمال "واعد" وذلك لتمويل مشاريع قيد التنفيذ.

٨- التسهيلات البنكية (تتمة)

وفيما يلي بيان حركة القروض طويلة الأجل:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر 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
٢,١٥٠,٠٠٠	١,٥٥٠,٠٠٠	جزء متداول
٥,٤٠٠,٠٠٠	٦,٧٧٥,٠٠٠	جزء غير متداول

٩- الإيرادات الأخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٣,٩٤٧,٥٥٨	٤,٢٤٥,٨٩٨	٧,٩٧٨,٦٩١	١٠,٩٤٧,٢٨٧	دعم من صندوق تنمية الموارد البشرية
٣٧٨,٠٠٠	٣٧٨,٠٠٠	١,١٣٤,٠٠٠	١,١٣٤,٠٠٠	دخل إيجار (إيضاح ٦)
٣٤٠,١٢٣	-	٥٥٨,٠٢٢	(٥٠٦,٠٧٠)	أرباح / خسائر استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
١١,٩٥٥	-	١١,٩٥٥	(١٤٨,٥٨٢)	مكاسب / (خسائر) إنهاء عقود إيجار
١٧٤,٩٩٠	-	١٧٤,٩٩٠	-	إيرادات تمويل
-	-	٩٦٣,٨٣٨	٦٩٠,٢٩١	أخرى، صافي*
٤,٨٥٢,٦٢٦	٤,٦٢٣,٨٩٨	١٠,٨٢١,٤٩٦	١٢,١١٦,٩٢٦	

*يتضمن هذا البند مبلغاً قدره ٩٦٣,٨٣٩ ريال كما في ٣٠ سبتمبر 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، يتضمن ٥٩,٧٣٩,٦٢٠ ريال قيمة المخزون، و ١٣٥,٠٠٠ ريال لقاء أتعاب الخبرة، و ٥٠٠,٠٠٠ ريال أتعاب المحاماة، و ٨٢٨,٨٣٨ ريال لقاء تأمين وإيجار مستودعات. ويتعلق المبلغ المدرج تحت بند "أخرى، صافي" فقط باسترداد أتعاب الخبرة وقدرها ١٣٥,٠٠٠ ريال و ٨٢٨,٨٣٨ ريال لقاء تأمين وإيجار مستودعات.

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 سبتمبر ٢٠٢٥ بمبلغ ٢٥,٩ مليون ر.س. (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: مبلغ ٢٧ مليون ر.س.) والتزامات محتملة لقاء خطابات ضمان كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ بمبلغ ٣٣٦,٥ مليون ر.س. (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٣٢٩,٤ مليون ر.س.)

الالتزامات المحتملة المتعلقة بالدعاوي القضائية:

خلال ٢٠٢٥، قام أحد عملاء المجموعة، وهي جهة حكومية، بخصم ١٤,٦ مليون ر.س. من مدفوعات المشاريع الجارية التي تنفذها المجموعة. وكانت هذه الخصومات تتعلق بعقد خدمات تم تنفيذه بين الأعوام من ٢٠١٣ إلى ٢٠١٩، وقد تمت مقابل مخالفات مزعومة لشروط العقد فيما يتعلق بتقديم الخدمات سالف الذكر. وقد شرعت المجموعة في اتخاذ الإجراءات القانونية ضد هذا الأمر، ومن المقرر عقد آخر جلسة للمحكمة في ١٩ نوفمبر ٢٠٢٥. ولا تزال القضية مفتوحة وتحت المتابعة القانونية المستمرة من قبل المجموعة. وقامت الإدارة بتقييم احتمالية صدور نتيجة غير مواتية لصالح المجموعة، وبناءً على المشورة القانونية الداخلية، أثبتت التزامًا مقدراً بقيمة ٢,٧ مليون ر.س. في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

الالتزامات المحتملة المتعلقة بالزكاة:

خلال ٢٠٢٥، تم إجراء الربوط الزكوي بشأن إقرارات الزكاة وضريبة الدخل الخاصة بالمجموعة للسنوات المالية من ٢٠٢١ إلى ٢٠٢٣ من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة")، ونتج عن ذلك ربوط زكوي إضافية بإجمالي مبلغ قدره ٤,٥ مليون ر.س. وتتعلق الفروقات بشكل رئيسي بمعالجة بعض الحسميات والتعديلات في الوعاء الزكوي. وقد قدمت المجموعة اعتراضات رسمية على هذه الربوط خلال المدة الزمنية المحددة. وبعد مراجعة الهيئة لهذه الاعتراضات: تم رفض الاعتراض الخاص بعام ٢٠٢٢، ونتج عن ذلك وجود فرق مؤكد بمبلغ قدره ١,٠٨ مليون ر.س. وهو ما قررت الإدارة الاعتراض عليه لدى اللجان الزكوية والضريبية المختصة. تم قبول الاعتراضات الخاصة بعامي ٢٠٢١ و ٢٠٢٣، وتم إلغاء الالتزام الزكوي الإضافي المقدّر مبدئيًا من قبل الهيئة عن هذه السنوات، وحاليًا قيد إعادة النظر من قبل الهيئة. واستنادًا إلى الوضع الحالي للإجراءات النظامية وبالتشاور مع مستشاري الزكاة والضريبة، قامت الإدارة بتجنيب مخصص بقيمة ٤,٥ مليون ر.س. (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: صفر مليون ر.س.) في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وهو ما يمثل التعرض المقدّر بشأن الربوط الزكوية المفتوحة. وتعتقد الإدارة أن هذا المخصص كافٍ ويعكس أفضل تقدير للالتزام المحتمل بتاريخ إعداد القوائم المالية. وسيتم إثبات أي فرق ينشأ عند التسوية النهائية لهذه الربوط في الفترة التي يتم فيها إنهاء هذا الأمر.

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 وفقًا 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.

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 ٢٠٢٥

١٢ - المعلومات القطاعية (تتمة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)							
الإجمالي	حذوفات	الأدوية والمستلزمات الطبية	اللحوم والأطعمة	الإنشاءات	مبيعات الأجهزة الطبية وإيرادات خدمات صيانة		
					ما بعد البيع	التشغيل والصيانة	
٦٩٤,٧٨٨,٢٧٧	-	١٢,٦٧٨,١٧٧	١٤,٤٤١,٤٩٢	٣٥,٥٥٩,١٠٤	١١٩,٣٤٧,٣٢٤	٥١٢,٧٦٢,١٨٠	عملاء خارجيون
-	(٢١,٠١٥,٧٨٨)	-	١,١٦٠,٢٤٧	-	-	١٩,٨٥٥,٥٤١	بين القطاعات
٦٩٤,٧٨٨,٢٧٧	(٢١,٠١٥,٧٨٨)	١٢,٦٧٨,١٧٧	١٥,٦٠١,٧٣٩	٣٥,٥٥٩,١٠٤	١١٩,٣٤٧,٣٢٤	٥٣٢,٦١٧,٧٢١	الإيرادات
(٥٩٣,٦٦٢,٣٣٨)	٢١,٠١٥,٧٨٨	(٨,٨٢٤,٥٩٩)	(١٤,٩٧٥,٥٩٨)	(٢٨,٠١٨,٣٣٥)	(٨٨,٣٧٢,٣٤٤)	(٤٧٤,٤٨٧,٢٥٠)	تكلفة المبيعات
١٠١,١٢٥,٩٣٩	-	٣,٨٥٣,٥٧٨	٦٢٦,١٤١	٧,٥٤٠,٧٦٩	٣٠,٩٧٤,٩٨٠	٥٨,١٣٠,٤٧١	إجمالي الربح
(١٨,٢٩٧,٢١٨)	-	(٣٩٦,٨٧٤)	(٨٢٨,٥٠٢)	-	(١٥,٣٧٢,٠٧٢)	(١,٦٩٩,٧٧٠)	مصاريف بيع وتسويق
(٤٤,٣٢٣,٧٨١)	٤٧,٨٣٨	(١,٧٥٠,٢٦٢)	(١,١٦٣,٩٤٩)	(٣,٣٧٠,٤٠٠)	(١,٦٣٤,٣٦٠)	(٣٦,٤٥٢,٦٤٨)	مصاريف عمومية وإدارية
(١,٣٢٥,٦٩٤)	-	(٩٠٠,٠٠٠)	(٤٥٠,٠٠٠)	-	(١,٨٠٠,٠٠٠)	١,٨٢٤,٣٠٦	عكس قيد/ (مخصص) خسائر
٣٧,١٧٩,٢٤٦	٤٧,٨٣٨	٨٠٦,٤٤٢	(١,٨١٦,٣١٠)	٤,١٧٠,٣٧٠	١٢,١٦٨,٥٤٨	٢١,٨٠٢,٣٥٨	الانتماء المتوقعة
١٠,٨٢١,٤٩٦	(٤٧,٨٣٨)	-	-	-	٩٦٣,٨٣٥	٩,٩٠٥,٤٩٩	ربح/ (خسارة) العمليات
٢٥,٩٣٣,٦٦٢	-	(١٢٥,٢٤٥)	(٣,٢٤٩,٥٤٢)	٤,١٠٠,٤٦٧	٩,٧٦٧,٤٥٧	١٥,٤٤٠,٥٢٥	إيرادات أخرى
							صافي الربح/ (الخسارة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)							
الإجمالي	حذوفات	الأدوية والمستلزمات الطبية	اللحوم والأطعمة	الإنشاءات	مبيعات الأجهزة الطبية وإيرادات خدمات صيانة		
					ما بعد البيع	التشغيل والصيانة	
٦٥٠,٠٠٥,١٣٨	-	٥,١٤٦,٥١٤	١٠,٩٦١,١٤٨	٣٥,٩٦٠,٩٤٧	٦٠,٨٠٨,٧٢٩	٥٣٧,١٢٧,٨٠٠	عملاء 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	الإيرادات
(٥٤٢,٩٢٣,٧٦٧)	١٦,٠٢٧,٢٧٦	(٣,٦٥٣,٥٤٧)	(٩,٩٩٩,٥٤٣)	(٢٥,٦٩٩,٠٨٥)	(٤٣,٧٩٢,٦٨٩)	(٤٧٥,٨٠٦,١٧٩)	تكلفة المبيعات
١٠٧,٠٨١,٣٧١	-	١,٤٩٢,٩٦٧	٩٦١,٦٠٥	١٠,٢٦١,٨٦٢	١٩,٢٥٩,٧٢٥	٧٥,١٠٥,٢١٢	إجمالي الربح
(١٤,١١٠,٩٧٢)	-	-	-	-	(١٣,٥٧٦,٣٥٦)	(٥٣٤,٦١٦)	مصاريف بيع وتسويق
(٤٦,٠٢٢,٤٥٩)	٥٨,٥٢١	(١,٨٩١,٧٠٢)	(٢,٢٢٩,٧٩١)	(٣,٩٧٧,٤٥٤)	(٢,١٠٠,٢٩٥)	(٣٥,٨٨١,٧٣٨)	مصاريف عمومية وإدارية
٥,٠٥٢,٢٢٦	-	-	٢١٥,٣٧٠	-	(٢,٤٩٩,٤٥٩)	٧,٣٣٦,٣١٥	عكس قيد/ (مخصص) خسائر
٥٢,٠٠٠,١٦٦	٥٨,٥٢١	(٣٩٨,٧٣٥)	(١,٠٥٢,٨١٦)	٦,٢٨٤,٤٠٧	١,٠٨٣,٦١٦	٤٦,٠٢٥,١٧٣	الانتماء المتوقعة
١٢,١١٦,٩٢٦	(٥٨,٥٢١)	-	-	٤١,٥٣٥	-	١٢,١٣٣,٩١٢	ربح/ (خسارة) العمليات
٣٤,٥٣٩,٩٢٥	-	(١,١١٦,٥٠٣)	(٢,٢٣٣,٧٦١)	٦,٢٣١,١٧٦	(٢,٩٥٧,٧٨٧)	٣٤,٦١٦,٨٠٠	إيرادات أخرى
							صافي الربح/ (الخسارة) 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 ٢٠٢٥

١٢- المعلومات القطاعية (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)							
الإجمالي	حذوفات	الأدوية والمستلزمات الطبية			مبيعات الأجهزة الطبية وإيرادات خدمات صيانة ما بعد البيع		التشغيل والصيانة
		الطبية	اللحوم والأطعمة	الإنشاءات	صيانة ما بعد البيع	التشغيل والصيانة	
٢٠٠,٥٢٠,٠٨٧	-	٢,٥٦١,٨٦٢	٣,٨٣٥,٣٦٠	١٠,٤٧٦,٠٨٩	٢٣,٨٦١,٧٧٣	١٥٩,٧٨٥,٠٠٣	عملاء خارجيون
-	(٩,٦٥٤,٨٨٨)	-	٤٠١,٦٦٨	-	-	٩,٢٥٣,٢٢٠	بين القطاعات
٢٠٠,٥٢٠,٠٨٧	(٩,٦٥٤,٨٨٨)	٢,٥٦١,٨٦٢	٤,٢٣٧,٠٢٨	١٠,٤٧٦,٠٨٩	٢٣,٨٦١,٧٧٣	١٦٩,٠٣٨,٢٢٣	الإيرادات
(١٧١,٩٠١,٥٩٢)	٩,٦٥٤,٨٨٨	(١,٦٢٥,٧١٧)	(٤,١٦٦,٦٦٧)	(٨,٣٨٤,٨٠٦)	(١٧,٧١٥,٣٩١)	(١٤٩,٦٦٣,٨٩٩)	تكلفة المبيعات
٢٨,٦١٨,٤٩٥	-	٩٣٦,١٤٥	٧٠,٣٦١	٢,٠٩١,٢٨٣	٦,١٤٦,٣٨٢	١٩,٣٧٤,٣٢٤	إجمالي الربح
(٧,٢٥٧,٧٣٤)	-	(٣٥,٨٢٣)	(٧٢٧,٥٥٣)	-	(٥,٤٨٩,٦٠٠)	(١,٠٠٤,٧٥٨)	مصاريف بيع وتسويق
(١٣,٩٧٠,٩٩٢)	١٤,٠٨٨	(٧٧٩,٧٥٩)	(٣٥,٦٣٨)	(٩٨٢,٤١١)	(٥٠٦,٩٩٦)	(١١,٦٨٠,٢٧٦)	مصاريف عمومية وإدارية
(٤٧٨,٤٧٧)	-	(٣٠٠,٠٠٠)	(٣٠٠,٠٠٠)	-	(٦٠٠,٠٠٠)	٧٢١,٥٢٣	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٦,٩١١,٢٩٢	١٤,٠٨٨	(١٧٩,٤٣٧)	(٩٩٢,٨٣٠)	١,١٠٨,٨٧١	(٤٥٠,٢١٤)	٧,٤١٠,٨١٤	ربح/ (خسارة) العمليات
٤,٨٥٢,٦٢٦	(٨,٨٦١)	-	-	-	-	٤,٨٦١,٤٨٧	إيرادات أخرى
٦,٨٦٤,٩٦٣	-	(٥٣٤,٢٦٩)	(١,٤٩٥,٣٩٧)	١,٠٨٨,٠٢٩	(١,١٢٦,١١٠)	٨,٩٣٢,٧١٠	صافي الربح/ (الخسارة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)							
الإجمالي	حذوفات	الأدوية والمستلزمات الطبية			مبيعات الأجهزة الطبية وإيرادات خدمات صيانة ما بعد البيع		التشغيل والصيانة
		الطبية	اللحوم والأطعمة	الإنشاءات	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 المبيعات
٣٤,٧٧٨,٧٧٩	-	٤٢٧,٣٧٤	٣٤,٤٣٨	٣,١٨٠,٠٦٧	٧,٣١٤,٥٧٦	٢٣,٨٢٢,٣٢٤	إجمالي الربح
(٥,٨٣٢,٠٤٦)	-	-	-	-	(٥,٣٩٩,٠١٠)	(٤٣٣,٠٣٦)	مصاريف بيع وتسويق
(١٥,٧٢١,٧٦٥)	١٨,٨٠٣	(٥٩٨,٧٢٢)	(٨٢٧,٥٠٥)	(١,٠٩٨,١٩٩)	(١,٣٩٥,١٤٧)	(١١,٨٢٠,٩٩٥)	مصاريف عمومية وإدارية
٤,٠٩٠,٢٠١	-	-	١٣٢,٥٤٩	-	(٢,١٩٩,٤٥٩)	٦,١٥٧,١١١	عكس قيد/ (مخصص) خسائر
١٧,٣١٥,١٦٩	١٨,٨٠٣	(١٧١,٣٤٩)	(٦٦٠,٥١٧)	٢,٠٨١,٨٦٨	(١,٦٧٩,٠٤٠)	١٧,٧٢٥,٤٠٥	الائتمان المتوقعة
٤,٦٢٣,٨٩٨	(١٨,٨٠٣)	-	-	٤١,٥٣٥	-	٤,٦٠١,١٦٦	ربح/ (خسارة) العمليات
١٢,٧٧٨,١٨٦	-	(٤١٨,٤٩٧)	(١,٠٨٧,٥٤٢)	٢,٠٥٢,٤٩٣	(١,٢٨٧,٦٠٧)	١٣,٥١٩,٣٣٩	إيرادات أخرى
							صافي الربح/ (الخسارة) 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 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 سبتمبر 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، لا يوجد لدى المجموعة أدوات مالية مقاسة بالقيمة العادلة.

١٥- توزيعات الأرباح

بتاريخ ١٧ ربيع الأول ١٤٤٧ هـ (الموافق ٩ سبتمبر ٢٠٢٥) وافق المساهمون خلال اجتماع الجمعية العامة غير العادية على توزيعات أرباح قدرها ٣٠ مليون ريال (بواقع ١ ريال للسهم) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

١٦- الأحداث اللاحقة

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

١٧- اعتماد المعلومات المالية الأولية

تم اعتماد المعلومات المالية الأولية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٣ جمادى الأولى ١٤٤٧ هـ الموافق ٠٤ نوفمبر ٢٠٢٥.