

**شركة دار المعدات الطبية والعلمية  
(شركة مساهمة مقلدة)**

**القواعد المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
وتقدير فحص المراجع المستقل  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١**

شركة دار المعدات الطبية والعلمية  
(شركة مساهمة مقفلة)  
القانون المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) وتقرير فحص المراجع المستقل  
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠٢١

---

صفحة	فهرس
١	تقرير فحص المراجع المستقل عن القانون المالية الأولية الموحدة الموجزة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
٦ – ١٤	ابيضاحات حول القانون المالية الأولية الموحدة الموجزة

بيكر تيلي م ك م وشركاه  
محاسبون قانونيون  
من ب، ٣٠٠٤٦٧، ١١٣٧٢، الرياض  
المملكة العربية السعودية  
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٨٣٥ ١٦٠٠  
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٨٣٥ ١٦٠١

### تقرير فحص المراجعة المستقل عن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

إلى السادة المساهمين المحترمين  
شركة دار المعدات الطبية والعلمية  
(شركة مساهمة مقلدة)  
الرياض، المملكة العربية السعودية

#### مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لشركة دار المعدات الطبية والعلمية ("الشركة") والشركات التابعة لها ويشار إليها مجتمعين بـ ("المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، والقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتغيرات التالية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً بالسياسات المحاسبية المهمة والإيضاحات التفصيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وعرضها وفقاً للمعيار المحاسبة الدولي (٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية، وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة استناداً إلى فحصنا.

#### نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص القوائم المالية الأولية من طرح استفسارات، بشكل أساسى على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص. ويُعد الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ويتبع لذلك فإنه لا يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا نصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة. وعليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

#### الاستنتاج

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، لم يلفت انتباها شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبة الدولي (٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

بيكر تيلي م ك م وشركاه محاسبون قانونيون



ماجد منير النمر

(محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٨١)

الرياض في ٢١ محرم ١٤٤٣ هـ

الموافق ٢٩ أغسطس ٢٠٢١م

١

شركة دار المعدات الطبية والعلمية  
 (شركة مساهمة مقفلة)  
**قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة**  
**كماء في ٣٠ يونيو ٢٠٢١**  
**(بالريال السعودي)**

الأصول	إيضاحات	٢٠٢١ يونيو ٣٠ (غير مراجعة)	٢٠٢٠ ديسمبر ٣١ (مراجعة)
أصول غير متداولة			
ممتلكات وألات ومعدات		٢٢,٠٤٦,٣٢٤	٣٥,١٧٥,٥٦٨
أصول حق استخدام		٨,٧٥٩,٠٣٥	٧,٢٣٠,٦٥٩
عقارات استثمارية		٢٢,٤٣٤,٦٤٣	٢٢,٦٠٩,٧٤٣
استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		١٠,٩٥٩,٤٤٨	١٠,٩٢٨,٢٢٦
أصول غير متداولة أخرى		١٦٩,٨٥٣	٢٧١,٩٨٢
<b>إجمالي الأصول غير المتداولة</b>		<b>٨٤,٣٦٩,٣٠٣</b>	<b>٨٦,٢١٦,١٧٨</b>
أصول متداولة			
نقد وما في حكمه		٧٣,٢٦٣,٩٥٨	٨٨,٦٣٨,٣٠٨
مدينون تجاريون		٦١٥,٣٨٩,٦٩١	٤٧٤,٨٢٨,٣٥٣
أصول عقود مخزون		١٤,٠٢٩,٧٧٣	١٦,٩١٣,٧٨١
مصاريف مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى		٨٦,٦٢٨,٣٠٣	٨٦,٣٠٨,٨٢٧
مصاريف مؤجلة		٩٥,٩٧٢,٩١٢	٥٧,٦٧٢,٤١٧
مستحق من أطراف ذات علاقة		٢٥,٤٥٤,١٩١	٢٩,١٨٦,٤١١
إجمالي الأصول المتداولة		١٥,٥٥٩,٢٩٩	٤٩,٦٢٠,٨٨٨
<b>إجمالي الأصول</b>		<b>٩٢٦,٢٩٨,١٢٧</b>	<b>٨٠٣,١٦٨,٩٨٥</b>
<b>حقوق الملكية والإلتزامات</b>			
<b>حقوق الملكية</b>			
رأس المال		٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي		٢٧,٠٧٧,٠٥٨	٢٧,٠٧٧,٠٥٨
أرباح مبقة		٢١٤,٠٦١,٦٩٦	٢٠٠,٩٢٤,٦٩٤
<b>حقوق الملكية المتعلقة بمساهمي الشركة الأم</b>		<b>٤٤١,١٣٨,٧٥٤</b>	<b>٤٢٨,٠٠١,٧٥٢</b>
<b>حقوق الملكية غير المسيطرة</b>			
<b>إجمالي حقوق الملكية</b>		<b>١٧٥,٣٣٧</b>	<b>١,٩٥٠,١١٨</b>
<b>الالتزامات</b>			
التزامات غير متداولة		٤٤١,٣١٤,٠٩١	٤٢٩,٩٥١,٨٧٠
قرض طويل الأجل			
الالتزامات المنافع المحددة للموظفين			
الالتزامات عقود إيجار			
<b>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</b>			
<b>الالتزامات متداولة</b>			
الجزء المتداول من الالتزامات عقود إيجار			
بنوك دائنة			
أوراق الدفع			
قروض قصيرة الأجل			
داللون تجاريون			
مصاريف مستحقة وارصدة دائنة أخرى			
مستحق إلى أطراف ذات علاقة			
الالتزامات عقود			
مخصص الزكاة			
<b>إجمالي الالتزامات المتداولة</b>			
<b>إجمالي الالتزامات</b>			
<b>إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات</b>			
٢			

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

شركة دار المعدات الطبية والعلمية

(شركة مساهمة مقلدة)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(بالي ريال سعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠		٢٠٢١		إيضاحات
٣٠٧,٧٢٢,٧٤٩		٣٢٤,٢٧٤,٣٧٦		
(٢٢٧,٢٨٦,٨٧٠)		(٢٥٨,٨٠٠,٠٩٤)		الإيرادات تكلفة الإيرادات
٨٠,٤٣٥,٨٧٩		٧٥,٤٧٤,٢٨٢		اجمالي الربح
(٥,٢٣٧,٨٢٨)		(٣,٦٣٢,٧٥٨)		مصاريف بيعية وتسويقية
(٢٦,٤١٣,٠٦٢)		(٢٥,١٥٥,٩٤٨)		مصاريف عمومية وإدارية
٤٨,٧٨٤,٩٨٩		٤٦,٦٨٥,٥٧٦		الربح التشغيلي
(٥,٨٥١,٨٤٢)		(٥,١٤٢,٣٢٤)		تكاليف تمويل
٢٥,٧٠٦		١٨,٦١٧		إيرادات تمويل
٢,٥١٨,٢٤٣		٦,٩٥٠,٧٧٧		إيرادات أخرى
٤٥,٤٧٧,٠٩٦		٤٨,٥١٢,٦٤٦		الربح قبل الزكاة
(٣,٣٢٥,٣٣٤)		(٦,٢٢٥,٧٤٢)		الزكاة للفترة
٤٢,١٥١,٧٦٢		٤٢,٢٨٦,٩٠٤		الربح للفترة
<b>الدخل الشامل الآخر</b>				
بنود الدخل الشامل الأخرى التي لن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة:				
التغيرات في القيمة العادلة لاستثمارات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر				
اجمالي الدخل الآخر / (الخسارة الشاملة) الأخرى للفترة				
<b>اجمالي الدخل الشامل للفترة</b>				
٤١,٢٩٣,١١٦		٤٢,٣١٨,١٢٦		الربح للفترة المتعلق به :
(٨٥٨,٦٤٦)		٢١,٢٢٢		مساهمي الشركة الأم
(٨٥٨,٦٤٦)		٢١,٢٢٢		مساهمي حقوق الملكية غير المسيطرة
٤١,٢٩٣,١١٦		٤٢,٣١٨,١٢٦		اجمالي الدخل الشامل للفترة المتعلق به :
٤٢,٢٥٥,٨٣٠		٤٣,١٠٥,٧٨٠		مساهمي الشركة الأم
(١٠٤,٠٦٨)		(٨١٨,٨٧٦)		مساهمي حقوق الملكية غير المسيطرة
٤٢,١٥١,٧٦٢		٤٢,٢٨٦,٩٠٤		
٤١,٣٩٧,١٨٤		٤٣,١٣٧,٠٠٢		
(١٠٤,٠٦٨)		(٨١٨,٨٧٦)		
٤١,٢٩٣,١١٦		٤٢,٣١٨,١٢٦		
٢,١١		٢,١٦		ربح السهم الأساسي والمخفض
		٨		

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

شركة دار المعدات الطبية والعلمية  
 (شركة مساهمة مقفلة)  
 قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
 للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١  
 (بالريل السعودي)

إجمالي حقوق الملكية	حقوق الملكية المتعلقة بمساهمي الشركة الأم					رأس المال
	غير المسيطرة	الاحتياطي	أرباح مبكرة	نظامي		
٣٥٨,٤٩٣,٥٥١	٢,٦٠٢,٩٤٢	٣٥٥,٨٩٠,٦٠٩	١٣٦,٢٨٩,٦٣٩	١٩,٦٠٠,٩٧٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ١ يناير ٢٠٢٠
٤٢,١٥١,٧٦٢	(١٠٤,٠٦٨)	٤٢,٢٥٥,٨٣٠	٤٢,٢٥٥,٨٣٠	-	-	الربح / ( الخسارة ) للفترة
(٨٥٨,٦٤٦)	-	(٨٥٨,٦٤٦)	(٨٥٨,٦٤٦)	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
٤١,٢٩٣,١١٦	(١٠٤,٠٦٨)	٤١,٣٩٧,١٨٤	٤١,٣٩٧,١٨٤	-	-	التغيرات في القيمة العادلة لاستثمارات
٣٩٩,٧٨٦,٦٦٧	٢,٤٩٨,٨٧٤	٣٩٧,٢٨٧,٧٩٣	١٧٧,٦٨٦,٨٢٣	١٩,٦٠٠,٩٧٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة
٤٢٩,٩٥١,٨٧٠	١,٩٥٠,١١٨	٤٢٨,٠٠١,٧٥٢	٢٠٠,٩٢٤,٦٩٤	٢٧,٠٧٧,٠٥٨	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	من خلال الدخل الشامل الآخر
٤٢,٢٨٦,٩٠٤	(٨١٨,٨٧٦)	٤٣,١٠٥,٧٨٠	٤٣,١٠٥,٧٨٠	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٣١,٢٢٢	-	٣١,٢٢٢	٣١,٢٢٢	-	-	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
٤٢,٣١٨,١٢٦	(٨١٨,٨٧٦)	٤٣,١٣٧,٠٠٢	٤٣,١٣٧,٠٠٢	-	-	كما في ١ يناير ٢٠٢١
(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	الربح / ( الخسارة ) للفترة
(٩٥٥,٩٠٥)	-	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
٤٤١,٣١٤,٠٩١	١٧٥,٣٣٧	٤٤١,١٣٨,٧٥٤	٢١٤,٠٦١,٦٩٦	٢٧,٠٧٧,٠٥٨	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	التغيرات في القيمة العادلة لاستثمارات
						في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة
						من خلال الدخل الشامل الآخر
						إجمالي الدخل الشامل للفترة
						توزيع الأرباح (إضاح <sup>٩</sup> )
						معاملات حقوق الملكية غير المسيطرة
						كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

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

**شركة دار المعدات الطبية والعلمية**  
 (شركة مساهمة مقلدة)  
**قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)**  
**لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١**  
 (بالريال السعودي)

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
٤٥,٤٧٧,٠٩٦	٤٨,٥١٢,٦٤٦	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الربح قبل الزكاة
		تعديلات لبند غير نقدية:
٢,٤٢٠,٢٠٣	٤,٤٤٤,٢١٤	استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
١٧٢,٨٨٥	١٧٥,١٠٠	استهلاك عقارات استثمارية
١,٧٨٢,٤٥٠	١,٨٤٣,٠٧٧	استهلاك أصول حق إستخدام
٩٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	مخصص إنخفاض في قيمة مبتنون تجاريين
٦٤٩,٢٧٣	٦٠٠,٠٠٠	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
(١٨٩,٩٨٢)	(٢٠,٧٩٦)	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
٥,٨٥١,٨٤٢	٥,١٤٢,٣٢٤	تكاليف تمويل
٤,٧٤١,٧٠٦	٥,٧١٠,٩٥٦	منافع محددة للموظفين
٦١,٨٠٥,٤٧٣	٦٧,٨٦٧,٥١٩	
		التغير في بند رأس المال العامل:
(١٥٠,٥٣٣,٩٧٥)	(١٤٢,٠٦١,٣٣٨)	مبنيون تجاريون
١٣,٩٥٩,٩٥٧	٢,٨٨٤,٠٠٨	أصول عقود
(٣٨,٠٢٦,٨٥٣)	(٩١٩,٤٧٦)	مخزون
(١٨,٠٤٧,٨٦٩)	(٣٨,٣٠٠,٤٩٥)	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٩,٣٥٠,٣١٨	٣,٧٢٢,٢٢٠	مصاريف مؤجلة
٢٤,٩٥٥,٥١٣	١١,٣٢٠,٢٢٧	دائعون تجاريون
٤٢,٩٧٣,٨١٣	٢٨,٠٧٨,١٩٢	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٥,٨٢٨,٤٥٨	(٣,٠١٨,٩٢٣)	التزامات عقود
(١٤,٥٥٥,١٤٨)	٢٣,٦١١,١٣٩	ستحق من / إلى أطراف ذات علاقة
(٦٢,٢٩٠,٣١٣)	(٣٦,٨٠٦,٩٢٧)	منافع محددة للموظفين مدفوعة
(١,٩٨٨,٠٠٠)	(٣٨٠,١٥٩)	زكاة مدفوعة
(١٠٥,٣٠٢)	(٤,٦٨٧,٦٠٤)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(٦٤,٣٨٣,٦١٥)	(٤١,٨٧٤,٦٩٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		شراء ممتلكات وألات ومعدات
(١٢,٢٩٥,١٦٠)	(١,٢٩٧,١٧٢)	المتحصل من بيع ممتلكات وألات ومعدات
٢٠٤,٦٤٢	٤٣,٠٠٠	التغير في أصول غير متداولة أخرى
١٠٠,٧٢٩	١٠٢,١٢٩	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(١١,٩٨٩,٧٨٩)	(١,١٥٢,٠٤٣)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
		بنوك دائنة
١٢,٤٢٦,٢٥٠	١٩,٢٣٢,٤٤٨	أوراق دفع
(١,٧٦٤,٦٣٧)	٩٩٣,١٦٦	المتحصل من قروض طويلة الأجل
-	٣,٦١٧,٢٩٤	المسدود من التزامات عقود إيجار
(٢,٤٣١,٧٥٩)	(١,٣٠١,٠٩٥)	المتحصل من القروض قصيرة الأجل
٢٣٢,٥٢٢,٦٨٩	٣٧٠,٧٧١,٩٦٠	المسدود من القروض قصيرة الأجل
(٢٠٣,٤٨٠,٧١٨)	(٣٣٠,٥٢٢,٨١٠)	مستحق إلى مساهمين
(١,٢١٣,٢٨٣)	-	تكاليف تمويل مدفوعة
(٥,٧٣٨,١٥٣)	(٥,١٢٨,٥٦٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
-	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية
٣٠,٣٢٠,٣٨٩	٢٧,٦٥٢,٣٨٣	صافي التغير في النقد وما في حكمه
(٤٦,٠٥٣,٠١٥)	(١٥,٣٧٤,٣٥٠)	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٧٤,٢٥٠,٦٢٠	٨٨,٦٣٨,٣٠٨	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
٢٨,١٩٧,٦٠٥	٧٣,٢٦٣,٩٥٨	معاملات غير نقدية
٤,٠٢٩,٩٢٧	٣,٤٣٤,٦٩٧	إصلاحات وتعديلات على أصول حق استخدام يقابلها التزامات عقود إيجار
-	٩٥٥,٩٠٥	معاملات حقوق الملكية غير المسقطة

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

## شركة دار المعدات الطبية والعلمية

(شركة مساهمة مقلدة)

إيضاحات حول القوانين المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(بالريال السعودي)

### - التكوين والنشاط

إن شركة دار المعدات الطبية والعلمية ("الشركة" أو "الشركة الأم") هي شركة مساهمة سعودية مقلدة تمارس نشاطها بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٦٦٦٤ الصادر من مدينة الرياض بتاريخ ٣ ربيع الأول ١٤٢٢هـ الموافق ٢٦ مايو ٢٠٠١م.

يتمثل نشاط الشركة في مقاولات عامة 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 وتجارة التجزئة في المعدات وللوازم الطبية والمخبرية والعلمية وخدمات الامتناد والتصدير للغير وتقديم الإعارة.

إن عنوان مكتب الشركة المسجل هو كما يلي: ص.ب ١٥٨٤، الرياض ١١٤٤١، المملكة العربية السعودية.

تتضمن القوانين المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة أصول وإلتزامات الشركة وفروعها المذكورة أدناه، والتي تعمل بموجب السجلات التجارية الفرعية التالية:

رقم السجل	الاسم التجاري	المدينة	تاريخ السجل	النشاط
١٠١٠٢٢٨٦٨٥	شركة دار المعدات الطبية والعلمية لمقاولات	الرياض	١٤٢٨/٠٢/٠١ هـ	مقاولات عامة للمباني والطرق والجسور.
١٠١٠٣٥٨٣٨٠	شركة دار المعدات الطبية والعلمية	الرياض	١٤٣٤/٠٢/٠٦ هـ	تشغيل الطعام وتوريد وظيفي وتقديم خدمات التغذية وتجارة المواد الغذائية.
١٠١٠٣٥٨٣٨٢	بيت التموين الغذائية	الرياض	١٤٣٤/٠٢/٠٦ هـ	بيع بالجملة لمنتجات اللحوم
١٠١٠٣٥٨٣٨٦	شركة دار المعدات الطبية والعلمية	الرياض	١٤٣٤/٠٢/٠٦ هـ	بيع أجهزة معدات السلامة وتركيب وصيانة معدات الإطفاء والإنذار من الحرائق وتجهيزه وصيانة طفارات الحرائق.
١٠١٠٣٩٩٨٧٩	شركة دار المعدات الطبية والعلمية	الرياض	١٤٣٥/٠٢/٢٧ هـ	استيراد وبيع وتركيب وصيانة كاميرات المراقبة الأمنية وأجهزة بوابات الكشف والتقصي الشاملة 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 والأثاث والأجهزة الإشعاعية العادية وأجزائها للأغراض الطبية والعلمية والأبحاث، يشمل (أشعة إيك، 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 والعلمية، أنشطة خدمات التطهير للمباني الحكومية، أنشطة خدمات صيانة المباني

**شركة دار المعدات الطبية والعلمية**

(شركة مساهمة متنقلة)

إضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠٢١

(بالريال السعودي)

**١- التكوين والنشاط (تتمة)**

كما تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على حسابات الشركة والشركات التابعة لها (يشار إليهم مجتمعين بـ ("المجموعة"))، وهي شركات ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية:

النشاط	نسبة الملكية الفعلية كما في			اسم الشركة	شركة مستودع أدوية شركة قرفاص التجارية (أ)
	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	%		
مستودع لتجارة الجملة والتجزئة في المستلزمات الطبية.	%١٠٠	%١٠٠			
استيراد وتتصدير وتجارة الجملة والتجزئة في المعدات والأجهزة الطبية والإلكترونية والكهربائية والميكانيكية والمغاسل ومعدات المحارق والمضخات.	%٨٥	%١٠٠		شركة رؤى الحماية*	
صناعة منظمات ضربات القلب، صناعة أجهزة تخطيط القلب، صناعة أنابيب عمليات القسطرة والتنفسية والشفط وخلاف ذلك.	%٥١	%٥١		شركة نبع للصناعات الطبية	

(أ) تمتلك شركة مستودع أدوية شركة قرفاص التجارية الشركات التالية:

النشاط	نسبة الملكية الفعلية كما في			اسم الشركة	شركة نقاط المتحدة للأدوية
	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	%		
وكالء البيع في الأدوية، البيع بالجملة للأجهزة والمعدات والمستلزمات الطبية، البيع بالجملة في الأجهزة الطبية، أنشطة الصيدليات، أنشطة مستودعات الأدوية، البيع بالتجزئة للأجهزة والمعدات والمستلزمات الطبية.	%٩٩	%٩٩		شركة نقاط المتحدة للأدوية	
بيع المنتجات الصيدلانية والطبية ومستحضرات التجميل وأدوات الرعاية بالتجزئة في متاجر متخصصة.	%٩٩	%٩٩		شركة نقاط الأولى للأدوية (ب)	

(ب) لم تمارس شركة نقاط الأولى للأدوية أي نشاط منذ تاريخ تأسيسها وجاري حالياً سطبة السجل التجاري. علماً أن رأس مالها هو ٥٠,٠٠٠ ريال سعودي.

تتمثل حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في الشركات التابعة بالقواعد المالية الموحدة الموجزة فيما يلي:

نسبة الملكية	اسم الشركة		
	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	%
%٤٩	%٤٩		
%١	%١		
%١	%١		
%١٥	-		

\* قامت الشركة بالإستحواذ على ٦١٪ من رأس المال في شركة رؤى الحماية وذلك من خلال شراء حصة شركة روابي التسويق العالمية بمبلغ ٩٥٥,٩٠٥ ريال سعودي والذي يمثل القيمة الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م.

## شركة دار المعدات الطبية والعلمية

(شركة مساهمة مقلدة)

إصلاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة ستة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠٢١

(بالريال السعودي)

### ٤- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

#### ١-٢ أسس الإعداد

##### (أ) بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي ٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ويجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. ولا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة كافة المعلومات المطلوبة لإعداد مجموعة كاملة من القوائم المالية الموحدة المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي، ولقد تم إدراج السياسات المحاسبية والإصلاحات التصورية المحددة لتفسير الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز المالي والأداء المالي للمجموعة منذ إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة السابقة.

تعتبر الفترة الأولية جزءاً لا يتجزأ من السنة المالية الكاملة، ومع ذلك، فإن نتائج عمليات الفترات الأولية قد لا تكون مؤشراً عادلاً على نتائج عمليات السنة الكاملة.

توافق السياسات المحاسبية وطرق الاحتساب المطبقة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

##### (ب) مبدأ التكلفة التاريخية

- تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء ما يلى:
- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة.
- التزامات المنافع المحددة للموظفين، والذي تم قياسها باستخدام طريقة وحدة الإنعام المخططة.

#### ٢-٢ أساس التوحيد

تضهر القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة أصولاً وإلتزامات وأعمال الشركة والشركات التابعة لها. إن الشركات التابعة هي تلك الشركات التي يكون للشركة سيطرة عليها. تسيطر الشركة على منشأة ما عندما يكون لها الحق في الحصول على عائد متغيرة جراء ارتباطها بذلك المنشأة ولديها القدرة على التأثير على هذه العائد من خلال تفودها عليها. يتم توحيد الشركات التابعة من التاريخ الذي انتقلت فيه السيطرة على الشركة التابعة إلى الشركة، ويستمر توحيد الشركة التابعة حتى تاريخ توقيف هذه السيطرة.

تم استبعاد جميع الأرصدة والمعاملات بما فيها الأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عن المعاملات بين الشركات الموحدة، كما يتم إجراء تعديلات، إذا كان ذلك ضرورياً، على القوائم المالية للشركات التابعة بغضون أن توافق السياسات المحاسبية فيها مع السياسات المطبقة في الشركة.

#### ٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

يتم عرض القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريال السعودي والذي يعتبر العملة الوظيفية للمجموعة ويتم تنزيل كافة المبالغ لأقرب ريال سعودي، ما لم يرد خلاف ذلك.

#### ٤- ملخص السياسات المحاسبية المهمة

توافق السياسات المحاسبية وطرق الاحتساب المطبقة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، باستثناء ما يتعلق بتطبيق المعايير الجديدة التي دخلت حيز التنفيذ اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١. لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر مصدر ولكن لم يدخل حيز التنفيذ.

##### التعديلات الجديدة الفعالة على المعايير

لا توجد معايير جديدة تم إصدارها ومع ذلك فإن عدداً من التعديلات على المعايير سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١ والتي تم شرحها في القوائم المالية السنوية للمجموعة، ولكن ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

**شركة دار المعدات الطبية والعلمية**

(شركة مساهمة مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(بالريال السعودي)

**٣- الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة**

يتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة للمجموعة من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وافتراضات بتاريخ إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة والتي قد تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصاريف والأصول والالتزامات المسجلة والافتراضات المرفقة والافتراضات الالتزامات المحتلة. يمكن أن ينبع من عدم التأكيد من هذه الافتراضات والتقديرات نتائج تتطلب تعديلات جوهرية على القيم الدفترية للأصول أو الالتزامات والتي ستتأثر في الفترات المستقبلية.

تستند هذه التقديرات والافتراضات على الخبرة وعوامل أخرى مختلفة يعتقد بأنها معقولة وفقاً للظروف وتستخدم لقياس القيمة الدفترية للأصول والالتزامات التي يصعب الحصول عليها من مصادر أخرى. يتم مراجعة التقديرات والافتراضات المعنية بصورة مستمرة. يتم ثبات التقديرات على التقديرات المحاسبية خلال الفترة التي يتم فيها تعديل التقديرات إذا كانت التقديرات المتغيرة تؤثر على الفترات الحالية والفترات المستقبلية.

إن الأحكام التي قامت بها الإدارة لتطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والتي قد يكون لها اثر جوهري على المبالغ المدرجة في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة هي نفسها المستخدمة في القوائم المالية للمجموعة لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م.

**٤- مدينون تجاريون**

٢٠٢٠ ٣١ ديسمبر	٢٠٢١ ٣٠ يونيو	
٣٣١,٢٦٩,٩٤٣	٣٩٠,٤٣٥,٨٨٩	نعم عملاء – قطاع حكومي
٣٥,٦٣٢,١٤٠	٤٨,٣٩٧,٤٠٨	نعم عملاء – قطاع خاص
٩,٣٢٢,٨٤٧	٨,٠٩٥,٦٣٦	استبقاءات
١٠٣,٣٧٢,٢١٤	١٧٤,٧٢٩,٥٤٩	أعمال منذدة لم يصدر بها فواتير (١)
٤٧٩,٥٩٧,١٤٤	٦٢١,٦٥٨,٤٨٢	مخصص إنخفاض في القيمة المتوقعة
(٤,٧٦٨,٧٩١)	(٦,٢٦٨,٧٩١)	
٤٧٤,٨٢٨,٣٥٣	٦١٥,٣٨٩,٦٩١	

(١) يمثل أرصدة ناتجة عن أعمال تنفيذ عقود تشغيل وصيانة طبية وأوامر توريد قطع غيار لصالح جهات حكومية لم يتم إصدار فواتير لها بعد.

فيما يلي حركة مخصص إنخفاض في القيمة المتوقعة خلال الفترة / السنة المنتهية في:

٢٠٢٠ ٣١ ديسمبر	٢٠٢١ ٣٠ يونيو	
٤,٦٠٩,٩٥٤	٤,٧٦٨,٧٩١	الرصيد الافتتاحي
٤٢٦,٨٢٣	١,٥٠٠,٠٠٠	إضافات خلال الفترة / السنة
(٢٦٧,٩٨٦)	-	شطب خلال السنة
٤,٧٦٨,٧٩١	٦,٢٦٨,٧٩١	الرصيد الختامي

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في المساهمين بالمجموعه وكبار موظفي الإداره و كذلك الشركات التي تملكها او تديرها هذه الجهات.

## ٥ - أرصدة ومعاملات مع أطراف ذات علاقة

**شركة دار المعدات الطبية والعلمية**  
**(شركة مساهمة مقلدة)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)**  
**لفترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠٢١**  
**(بالريال السعودي)**

**٥- أرصدة ومعاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)**  
**المستحق من أطراف ذات علاقة**

٢٠٢٠ ٣١ ديسمبر	٢٠٢١ ٣٠ يونيو
٢٢,٥١١,١١٦	٩,٥٩٩,٤٤٣
-	١,٩٤٠,٤٧٢
-	١,٨٣٣,١٨٨
٢٢,١٠٩,٧٧٢	١,٢٨٠,٥٨٢
-	٩٠٥,٦٤٥
<b>٤٩,٦٢٠,٨٨٨</b>	<b>١٥,٥٥٩,٢٩٩</b>

شركة إدارة العمار للعقارات  
 الشركة الوطنية لمنتجات الكبريت  
 الشركة الألمانية لمعالجة أسطح المعادن  
 شركة روابي للتسويق العالمية  
 مؤسسة بركات الخير للتجارة

**المستحق إلى أطراف ذات علاقة**

٢٠٢٠ ٣١ ديسمبر	٢٠٢١ ٣٠ يونيو
١,٣١٤,٤٩٠	١,١٣٨,٥٧١
-	١,٠٧٣,٦٢٧
٣٩٢,٦٦٣	-
<b>١,٧٠٦,٧٥٣</b>	<b>٢,٢١٢,٢٠٨</b>

مؤسسة أرض الإتحاد للتجارة  
 شركة روابي الذكية لтехнологيا المعلومات  
 مؤسسة بركات الخير للتجارة

**٦- التسهيلات البنكية**

حصلت المجموعة على تسهيلات مصرافية من بنوك محلية على شكل سحب على المكتشف واعتمادات وقرصون لأجل (مرابحة ونورق) وأوراق نفع وقد بلغ رصيد هذه التسهيلات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٢٤٨,٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: مبلغ ١٨٤,٤ مليون ريال سعودي). إن هذه التسهيلات تمت وفق الشروط الواردة في عقود التسهيلات وفيما يلي بيان بذلك:

٢٠٢٠ ٣١ ديسمبر	٢٠٢١ ٣٠ يونيو
١٧٤,٥٧٥,١٩٤	٢١٤,٨١٤,٣٤٤
١,٨٦٠,٠٠٠	٥,٤٧٧,٢٩٤
٥٠٣,٤٤٣	١٩,٧٣٥,٨٧١
٧,٤٣٠,٥٤٢	٨,٤٢٣,٧٠٨
<b>١٨٤,٣٦٩,١٧٩</b>	<b>٢٤٨,٤٥١,٢١٧</b>

قرصون قصيرة الأجل (أ)  
 قرض طويل الأجل (ب)  
 بنوك دائنة  
 أوراق نفع

(أ) إن حركة القروض القصيرة الأجل هي كما يلي :

٢٠٢٠ ٣١ ديسمبر	٢٠٢١ ٣٠ يونيو
٢٢٢,٧٠٤,٩١٥	١٧٤,٥٧٥,١٩٤
٥٠٦,٥٣٢,٢١٧	٣٧٠,٧٧١,٩٥٩
(٥٥٤,٦٦١,٩٣٨)	(٢٣٠,٥٣٢,٨١٠)
<b>١٧٤,٥٧٥,١٩٤</b>	<b>٢١٤,٨١٤,٣٤٣</b>

الرصيد الإفتتاحي  
 إضافات خلال الفترة / السنة  
 المسد خلال الفترة / السنة  
 الرصيد الختامي

(ب) يمثل هذا البند المبلغ المحسوب من قرض طويل الأجل حصلت عليه شركة تابعة من صندوق التنمية الصناعية السعودي بقيمة إجمالية قدرها ٦,٢ مليون ريال سعودي وذلك لتمويل مشاريع فيد التنفيذ.

**٧- إيرادات أخرى**

٢٠٢٠ ٣٠ يونيو	٢٠٢١ ٣٠ يونيو
٦٥,٨٥٥	٢,٣٠٧,٢٦٥
٧٥٦,٠٠٠	٧٥٦,٠٠٠
١٨٩,٩٨٢	٢٠,٧٩٦
-	١٠٩,٨٤٥
٩٢١,٤٦	٣,٧٥٦,٨٧١
<b>٢,٥١٨,٢٤٣</b>	<b>٦,٩٥٠,٧٧٧</b>

تعويض صندوق الموارد البشرية  
 إيرادات إيجار  
 أرباح بيع ممتلكات وألات ومعدات  
 تعويضات مشاريع أخرى

**شركة دار المعدات الطبية والعلمية**

(شركة مساهمة مختلطة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠٢١

(بالريال السعودي)

**٨- ربح السهم الأساسي والمخفض**

يتم احتساب ربح السهم بناء على ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة الأم على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال هذه الفترة وبالنسبة ٢٠ مليون سهم. إن الربح المخفض للسهم هو نفس الربح الأساسي للسهم لأن المجموعة ليس لديها أي أدوات مخفضة مصدرة.

**٩- توزيعات الأرباح**

قررت الجمعية العامة في إجتماعها المنعقد في ١٥ شوال ١٤٤٢ الموافق ٢٧ يونيو ٢٠٢١ توزيع أرباح مابينه ٥٪ من رأس المال وذلك من رصيد الأرباح المبقاء بواقع ٣٠ مليون ريال سعودي على إجمالي عدد الأسهم القائمة البالغة ٢٠ مليون سهم.

**١٠-الالتزامات المحتملة**

لدى المجموعة التزامات محتملة عن اعتمادات مستدينة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ بمبلغ ٢٨,٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: مبلغ ١٩,٩ مليون ريال سعودي) وخطابات ضمان كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ بمبلغ ٢١٥,٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: مبلغ ٢٢٠,٨ مليون ريال سعودي) يقابلها تأمينات مودعة لدى البنك بمبلغ ٧٨,٣٨٧ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: مبلغ ٩٨,٣٨٦ ريال سعودي).

لا يوجد لدى المجموعة التزامات رأسمالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ تتعلق بأعمال رأسمالية تحت التنفيذ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: مليون ريال سعودي).

**١١- التقارير القطاعية**

يتم تسجيل القطاعات التشغيلية بطريقة تتفق مع هيكل التقارير الداخلية. ترافق الإدارة النتائج التشغيلية لمنتجاتها بصورة مسلسلة لغرض تقييم الأداء، فيما يلي التفاصيل المالية للقطاعات التشغيلية:

**كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١**

الإجمالي	الشركات التابعة	حذف وتسويات	بيت التموين	المقاولات	التشغيل والصيانة	وأعمال تجارية	الأصول	الالتزامات
الغذائية	الإشائية							
١,٠١٠,٦٦٧,٤٣٠	(١٢٦,٠٢٧,٥٠٢)	١٣٤,٨٩١,٤٠٨	١٤,٦٥,١١١	١٤٤,٣٨٤,٥٣٨	٨٤٢,٩٥٣,٨٧٦			
٥٦٩,٣٥٣,٣٣٩	(١٣١,٤٧١,٣٩٦)	١٤٠,١٥٩,٩٦٥	١٤,٨٧,١٦٩	٤٨,٤٧٦,٤٤٣	٤٩٧,٣١٦,٦٢٨			

**كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠**

الإجمالي	الشركات التابعة	حذف وتسويات	بيت التموين	المقاولات	التشغيل والصيانة	وأعمال تجارية	الأصول	الالتزامات
الغذائية	الإشائية							
٨٨٩,٣٨٥,١٦٣	(١٢١,٤٤٤,٧٠١)	١٢٦,٧٠,٦١٩	٩,١٣٤,٦٤٧	١٤٧,٨٣٠,٥٢١	٧٢٧,١٦٤,٠٠٧			
٤٥٩,٤٣٣,٢٩٣	(١١٩,٨٧٦,٢٤٠)	١٢٣,١٨٢,٠٤٠	٨,٩٥٧,٠١٧	٤٢,٨٨٥,٥٩٣	٤٠٤,٢٨٤,٨٨٣			

**لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١**

الإجمالي	الشركات	حذف وتسويات	بيت التموين	المقاولات	التشغيل والصيانة	تجارية	أيرادات	تكلفة الإيرادات	إجمالي الربح	الربح/(خسارة) لل فترة
الغذائية	التابعة		الإشائية							
٣٣٤,٢٧٤,٣٧٦	(١,٨٥٧,٤٠٢)	١٥,٣٦٤,٥٩٢	٥,٢٠١,٤٩٥	٢٠,٩٧٨,٠٢٦	٢٩٤,٥٨٧,٦٦٥					
(٢٥٨,٨٠٠,٠٩٤)	(١٣٠,٤٨٦,٦٥)	١,٨٥٧,٤٠٢	(٤,٧٢٨,٨٩٩)	(١٤,٥٨٠,٣٥١)	(٢٢٨,٢٩٩,٥٨١)					
٧٥,٤٧٤,٢٨٢	-	٢,٣١٥,٩٢٧	٤٧٢,٥٩٦	٦,٣٩٧,٦٧٥	٦٦,٢٨٨,٠٠٨					
٤٢,٢٨٦,٩٠٥	٥,٦١٦,٧٨٨	(٦,٤٣٥,٦٦٤)	(٥٨٤,٢٢٠)	٥,٩٦٣,١٦٠	٣٧,٧٢٦,٨٤١					

**لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠**

الإجمالي	الشركات	حذف وتسويات	بيت التموين	المقاولات	التشغيل والصيانة	تجارية	أيرادات	تكلفة الإيرادات	إجمالي الربح	الربح/(خسارة) لل فترة
الغذائية	التابعة		الإشائية							
٣٠٧,٧٢٢,٧٤٩	(١,٣٨٠,٤٧٩)	١٦,٢٨٦,٢٠٣	٧٣,٩١٥	٤٤,٨٧٥,٧٦٣	٢٤٧,٨٦٧,٣٤٧					
(٢٢٧,٢٨٦,٨٧٠)	١,٣٨٠,٤٧٩	(١٣٠,١٥١,٠١١)	(٧٣,١٦٦)	(٣٠,٧٥٥,٢٥٤)	(١٨٤,٦٨٧,٩١٨)					
٨٠,٤٣٥,٨٧٩	-	٣,١٣٥,١٩٢	٧٤٩	١٤,١٢٠,٥٠٩	٦٣,١٧٩,٤٢٩					
٤٢,١٥١,٧٦٢	١,٠١٢,٧٧٧	(١,١١٦,٧٩٢)	(٢٦٠,٦٦٨)	٩,١١٣,٨٦٢	٣٣,٤٠٢,٦٣٣					

**شركة دار المعدات الطبية والعلمية**

(شركة مساهمة مقلدة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠٢١

(بالريال السعودي)

**١٤ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر**

تضمن الأدوات المالية للمجموعة المدرجة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة النقد وما في حكمه والمدينون التجاريين والاستثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة والأرصدة المدينة الأخرى والمستحق من / إلى أطراف ذات علاقة والبنوك الدائنة وأوراق الدفع والقروض القصيرة وال طويلة الأجل والدائنون التجاريون والأرصدة الدائنة الأخرى.

**مخاطر العملات**

مخاطر العملات تمثل المخاطر الناتجة من تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. يتم إدارة المخاطر عن طريق المراقبة الدورية لأسعار الصرف ذات الصلة.

**مخاطر الائتمان**

مخاطر الائتمان تمثل في اخفاق أحد الأطراف في أداء مالية في الوقت بالتزامه والتسبب في تكبد المجموعة خسارة مالية. إن مخاطر الائتمان للمجموعة تتوجه بشكل أساسى من تعاملاتها مع جهات حكومية. إن الجهات الحكومية هي جزء من حكومة المملكة العربية السعودية والتي لديها تصنيف ائتماني قوي في السوق السعودي.

تقوم إدارة المجموعة بمتابعة الأرصدة غير المسددة، وعندما يكون مناسباً، تدرج حسابات المدينون التجاريين بالصافي بعد طرح مخصص الإنفاض في القيمة المتوقعة. يودع النقد في بنوك ذات تصنيف ائتماني على.

**مخاطر معدلات العمولة**

مخاطر معدلات العمولة تمثل مخاطر تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة التغيرات في معدلات العمولة السائدة في السوق، لا يوجد لدى المجموعة أصول والتزامات مالية جوهرية طويلة الأجل خاصة للفترة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١.

**مخاطر السيولة**

هي مخاطر عدم قدرة المجموعة على تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع أحد الأصول المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمتها العادلة. تدار مخاطر السيولة من خلال المراقبة الدورية للتأكد من توفر سيولة كافية لمقابلة أيام التزامات مستقبلية.

للحذر الجدول أدناه تواريخ استحقاق الالتزامات المالية الخاصة بالمجموعة على أساس التغيرات التعاقدية غير المخصومة:

٣٠ يونيو ٢٠٢١

المجموع	مستحق إلى أطراف ذات علاقة	دائنون تجاريون	قرض طويل الأجل	قروض قصيرة الأجل	أوراق دفع	بنوك دائنة	إلتزامات عقود إيجار	أقل من ٥ سنة	١ - ٥ سنة	أكثر من ٥ سنة	الاجمالي
٣٤٢,٠١٠,٨٧٩	-	١١,١٥٤,٤٥٧	٢٣٠,٨٥٦,٤٢٢	-	٥,٤٧٧,٢٩٤	١٩,٧٣٥,٨٧١	٩,٢٠٣,٦٥٦	٣,٥٢٦,٤٩٣	٥,٦٧٧,١٦٣	-	-
٢,٢١٢,٢٠٨	-	-	٦٤,٥٨٨,٢١٤	-	-	٨,٤٢٣,٧٠٨	٨,٤٢٣,٧٠٨	-	١٩,٧٣٥,٨٧١	-	-
١٧,٥٥٥,٥٨٤	-	-	١٧,٥٥٥,٥٨٤	-	-	٢١٤,٨١٤,٣٤٤	٢١٤,٨١٤,٣٤٤	-	-	-	-
٦٤,٥٨٨,٢١٤	-	-	٦٤,٥٨٨,٢١٤	-	-	٥,٤٧٧,٢٩٤	٥,٤٧٧,٢٩٤	-	-	-	-
١٧,٥٥٥,٥٨٤	-	-	١٧,٥٥٥,٥٨٤	-	-	٢١٤,٨١٤,٣٤٤	٢١٤,٨١٤,٣٤٤	-	-	-	-
٢,٢١٢,٢٠٨	-	-	٢,٢١٢,٢٠٨	-	-	٨,٤٢٣,٧٠٨	٨,٤٢٣,٧٠٨	-	-	-	-
٩,٢٠٣,٦٥٦	-	-	٩,٢٠٣,٦٥٦	-	-	١٩,٧٣٥,٨٧١	١٩,٧٣٥,٨٧١	-	-	-	-

إلتزامات عقود إيجار  
بنوك دائنة  
أوراق دفع  
قروض قصيرة الأجل  
قرض طويل الأجل  
دائنون تجاريون  
أرصدة دائنة أخرى  
مستحق إلى أطراف ذات علاقة  
المجموع

المجموع	مستحق إلى جهات ذات علاقة	دائنون تجاريون	قرض طويل الأجل	قروض قصيرة الأجل	أوراق دفع	بنوك دائنة	إلتزامات عقود إيجار	أقل من ٥ سنة	١ - ٥ سنة	أكثر من ٥ سنة	الاجمالي
٢٢١,١١٨,٤٣٧	-	٦,٠٤٤,٨٧٣	٢٦٥,٠٧٣,٥٦٤	-	-	٤,١٨٤,٨٧٣	٢,٩٣٤,٦٦١	-	٤,١٨٤,٨٧٣	-	-
١,٧٠٦,٧٥٣	-	-	١,٧٠٦,٧٥٣	-	-	١,٨٦٠,٠٠٠	-	-	١,٨٦٠,٠٠٠	-	-
٢٤,٦٥٤,٩٨٤	-	-	٢٤,٦٥٤,٩٨٤	-	-	٥٣,٢٦٧,٩٨٧	-	-	٥٣,٢٦٧,٩٨٧	-	-
٥٣,٢٦٧,٩٨٧	-	-	٥٣,٢٦٧,٩٨٧	-	-	١,٨٦٠,٠٠٠	-	-	١,٨٦٠,٠٠٠	-	-
١٧٤,٥٧٥,١٩٤	-	-	١٧٤,٥٧٥,١٩٤	-	-	٧,٤٣٠,٥٤٢	-	-	٧,٤٣٠,٥٤٢	-	-
٥٠٣,٤٤٣	-	-	٥٠٣,٤٤٣	-	-	٥٠٣,٤٤٣	-	-	٥٠٣,٤٤٣	-	-
٧,٤٣٠,٥٤٢	-	-	٧,٤٣٠,٥٤٢	-	-	١٧٤,٥٧٥,١٩٤	-	-	١٧٤,٥٧٥,١٩٤	-	-
٧,١١٩,٥٣٤	-	-	٧,١١٩,٥٣٤	-	-	٤,١٨٤,٨٧٣	-	-	٤,١٨٤,٨٧٣	-	-

إلتزامات عقود إيجار  
بنوك دائنة  
أوراق دفع  
قروض قصيرة الأجل  
قرض طويل الأجل  
دائنون تجاريون  
أرصدة دائنة أخرى  
مستحق إلى جهات ذات علاقة  
المجموع

شركة دار المعدات الطبية والعلمية  
(شركة مساهمة مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠٢١  
(بالريال السعودي)

١٣- **القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية**  
القيمة العادلة هي المبلغ الذي يتم به تبادل أصل أو سداد التزام بين أطراف لديها معرفة ورغبة في ذلك بشروط تعامل عادلة، ويحيث أنه يتم إدراج الأدوات المالية للمجموعة وفقاً لمبدأ الكفاءة التاريخية فقد تظهر فروقات بين القيم الدفترية وتقديرات القيمة العادلة، وتعتقد الإدارة أن القيم العادلة للأصول والتزامات المجموعة المالية لا تختلف بشكل جوهري عن قيمها الدفترية. لدى المجموعة كما في ٢٠ يونيو ٢٠٢١ أدوات مالية بالقيمة العادلة تتضمن في استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر يتم تقييمها بشكل دوري وفقاً لأسعار السوق السائدة في تاريخ التقارير المالية.

١٤- **الأمور الهامة خلال الفترة**  
يستمر وباء فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩) في التطور والتغيير وقد تسببت التطورات العالمية الأخيرة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ في حدوث المزيد من التقليبات في الأعمال. إن الجزء الأكبر والسيطرة من إيرادات الشركة هو ناتج عن عقود وعطاءات مع جهات حكومية بالإضافة إلى عقود ملزمة مع الآخرين وخصوصاً في القطاع الصحي، إن الإدارة لا تتوقع أن تتأثر أعمال الشركة في المستقبل المنظور بشكل جوهري من جراء انتشار هذا الفيروس.

١٥- **الأحداث اللاحقة**  
في رأي الإدارة، لم تكن هناك أحداث لاحقة هامة منذ الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ يمكن أن يكون لها أثر جوهري على المركز المالي للمجموعة.

١٦- **اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة**  
تمت الموافقة على اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢١ محرم ١٤٤٣هـ الموافق ٢٩ أغسطس ٢٠٢١م.