نشرة إصدار شركة دار المعدات الطبية والعلمية

شركة مساهمة مقفلة بموجب القرار الوزاري رقم (٥٧٣/ق) وتاريخ ١٤٣٦/٠٩/١٥هـ (الموافق ٢٠١٥/٠٧/٠١م) والسجل التجاري رقم (١٠١٠١٦٦٦٦٤) والصادر بتاريخ ١٤٢٢/٠٣/٠٣هـ (الموافق ٢٠٠١/٠٥/٢٥م).

طرح ستة ملايين (٦,٠٠٠,٠٠٠) سهمًا عاديًا تمثل نسبة ثلاثين في المائة (٣٠٪) من رأس مال شركة دار المعدات الطبية والعلمية بسعر طرح يبلغ اثنان وخمسون ٥٢ ريال سعودي للسهم الواحد.

دار المعدات الطبية والعلمية
Scientific & Medical Equipment House

فترة الطرح: (٤) أيام تبدأ من تاريخ ١٤٤٣/٠٦/٢٨هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠١/٣١م) وحتى تاريخ ١٤٤٣/٠٧/٠٢هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٢/٠٣م)

المستشار المالي ومدير الاكتتاب
ومدير سجل اكتتاب المؤسسات ومتعهد التغطية

الاستثمار كابيتال
Alistithmar Capital

الجهات المستلمة

SNB — البنك السعودي للاستثمار The Saudi Investment Bank — بنك الرياض riyad bank — الجزيرة كابيتال ALJAZIRA CAPITAL

شركة دار المعدات الطبية والعلمية (ويشار إليها فيما بعد بـ «**الشركة**» أو «**المُصدر**») هي شركة مساهمة مقفلة بموجب القرار الوزاري رقم (٥٤٢/ق) وتاريخ ١٤٣٦/٠٨/٠٢هـ (الموافق ٢٠١٥/٠٥/٢١م) والسجل التجاري رقم (١٠١٠١٦٦٦٦٤) والصادر بتاريخ ١٤٢٢/٠٣/٠٣هـ (الموافق ٢٠٠١/٠٥/٢٥م).

تعود بداية تأسيس الشركة إلى تاريخ ١٣٩٩/١٢/٢٩هـ (الموافق ١٩٧٩/١١/١٩م) عندما أسس سعود بن محمد بن ناصر العريفي مؤسسة فردية باسم دار المعدات الطبية والعلمية ورقم سجلها التجاري (١٠١٠٠٢٦٣٣٠) صادر من مدينة الرياض بتاريخ ١٣٩٩/١٢/٢٩هـ (الموافق ١٩٧٩/١١/١٩م) وبرأس مال قدره عشرون مليون (٢٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، وبتاريخ ١٤٢١/٠٩/١٣هـ (الموافق ٢٠٠٠/١٢/٠٩م) تحولت المؤسسة بكامل أصولها المقدرة بمبلغ عشرون مليون (٢٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي إلى شركة ذات مسؤولية محدودة برأس مال قدره عشرون مليون (٢٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى مائتي ألف (٢٠٠,٠٠٠) حصة عينية متساوية القيمة تبلغ قيمة كل حصة مائة (١٠٠) ريال سعودي، وبتاريخ ١٤٢٣/٠٩/١٤هـ (الموافق ٢٠٠٢/١١/١٩م)بموجب قرار شركاء تم زيادة رأس مال الشركة إلى واحد وعشرون مليون (٢١,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى مائتي وعشرة آلاف (٢١٠,٠٠٠) حصة عينية متساوية القيمة تبلغ قيمة كل حصة مائة (١٠٠) ريال سعودي وذلك عن طريق استحواذ الشركة على «مؤسسة كمر للمقاولات لصاحبها سعود بن محمد ناصر العريفي» بموجب السجل التجاري رقم (١٠١٠٠٠٩٥٠٠) وتاريخ ١٣٩٦/٠٤/٢١هـ (الموافق ١٩٧٦/٠٤/٢٠م)، وفرعها «مؤسسة أبو مطر للتجارة والصناعة» بموجب السجل التجاري رقم (١٠١٠٠٠٩٥٠٠/٠٠١) بكامل أصول المؤسسة وفرعها الوحيد والمقدرة بمبلغ مليون (١,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، وبتاريخ ١٤٣٦/٠٨/٠٢هـ (الموافق ٢٠١٥/٠٥/٢٠م) تحولت الشركة إلى شركة مساهمة مقفلة بموجب قرار وزارة التجارة رقم (٥٤٢/ق) وتاريخ ١٤٣٦/٠٨/٠٢هـ (الموافق ٢٠١٥/٠٥/٢٠م) بالترخيص للشركة بالتحول إلى شركة مساهمة مقفلة والقرار الوزاري رقم (٥٧٣/ق) وتاريخ ١٤٣٦/٠٩/١٥هـ (الموافق ٢٠١٥/٠٧/٠١م) بالموافقة على إعلان تحول الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مقفلة مع الاحتفاظ باسم الشركة ورقم وتاريخ السجل التجاري رقم (١٠١٠١٦٦٦٦٤) الصادر من مدينة الرياض بتاريخ ١٤٢٢/٠٣/٠٣هـ (الموافق ٢٠٠١/٠٥/٢٥م) وبرأس مال قدره واحد وعشرون مليون (٢١,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، وقد تم تحويل الحصص إلى مليونين ومائة ألف (٢,١٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية قدرها عشرة (١٠) ريالات سعودية للسهم الواحد، وبتاريخ ١٤٣٧/٠٩/١٨هـ (الموافق ٢٠١٦/٠٦/٢٣م) بموافقة الجمعية العامة غير العادية تم زيادة رأس مال الشركة إلى مائة وعشرون مليون (١٢٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسمة إلى اثني عشر مليون (١٢,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية قدرها عشرة (١٠) ريالات سعودية للسهم الواحد وذلك عن طريق تحويل مبلغ تسعة وتسعون مليون (٩٩,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي من بند الحسابات الجارية للمساهمين. وبتاريخ ١٤٣٨/٠٩/١٣هـ (الموافق ٢٠١٧/٠٦/٠٨م) تم زيادة رأس مال الشركة إلى مائتي مليون (٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسمة إلى عشرين مليون (٢٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية قدرها عشرة (١٠) ريالات سعودية للسهم الواحد على أن يتم تغطية الزيادة المقترحة في رأس المال بتحويل مبلغ ثمانون مليون (٨٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي من حقوق الملكية. وبالتفصيل التالي: الاحتياطي النظامي بمبلغ خمسة عشر مليون وسبعمائة وخمسة وثلاثون ألف وسبعمائة وأربعة وثمانون (١٥,٧٣٥,٧٨٤) ريال سعودي، رأس المال الإضافي بمبلغ خمسة مليون ومائة وثلاثة وأربعون ألف وثلاثمائة وتسعة وستون (٥,١٤٣,٣٦٩) ريال سعودي، الأرباح المبقاة بمبلغ ثمانية وخمسون مليون وثلاثمائة وخمسة وثلاثون ألف وثلاثمائة وثلاثة وثمانون (٥٨,٣٣٥,٣٨٣) ريال سعودي، وتمويل نقدي من المساهمين بمبلغ سبعمائة وخمسة وثمانون ألف وأربعمائة وأربعة وستون (٧٨٥,٤٦٤) ريال سعودي ولمزيد من المعلومات حول تاريخ الشركة وتطور رأس المال، الرجاء مراجعة القسم الفرعي ٤-٢ «**تاريخ الشركة وتطور رأس المال**» في القسم (٤) «**خلفية عن الشركة وشركاتها التابعة**» من هذه النشرة)

يبلغ رأس مال الشركة الحالي مائتي مليون (٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي. مقسم إلى عشرين مليون (٢٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية مدفوعة بالكامل قدرها عشر (١٠) ريالات سعودية للسهم الواحد. ويتمثل المساهمون الكبار في الشركة المذكورة أسماؤهم في الصفحة (ي) والذين يملكون ما نسبته ٥٪ وأكثر من أسهم الشركة وهم: مطر بن سعود العريفي بنسبة ١٠,٨٣٢٪، بندر بن سعود العريفي بنسبة ١٠,٨٣٣٪، بركات بن سعود العريفي بنسبة ١٠,٨٣٣٪، بشير بن سعود العريفي بنسبة ١٠,٨٣٣٪، باسل بن سعود العريفي بنسبة ١٠,٨٣٣٪، بدر بن سعود العريفي بنسبة ١٠,٨٣٣٪.

تتمثل عملية الاكتتاب العام (ويشار إليها فيما بعد بـ «**الاكتتاب**» أو «**الطرح**») في طرح ستة ملايين (٦,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي (يشار إليها فيما بعد بـ «**أسهم الطرح**» ويشار لكل واحد منها بـ «**سهم الطرح**») بسعر طرح قدره اثنان وخمسون ٥٢ ريالًا سعوديًا للسهم الواحد وبقيمة اسمية تبلغ عشر (١٠) ريالات سعودية للسهم الواحد. وتمثل أسهم الطرح بمجملها ما نسبته ثلاثين في المائة (٣٠٪) من رأس مال الشركة. ويقتصر الاكتتاب في أسهم الطرح على شريحتين من المستثمرين هما:

الشريحة (أ): المؤسسات المكتتبة: وتشمل هذه الشريحة الفئات التي يحق لها المشاركة في بناء سجل الأوامر وفقًا لتعليمات بناء سجل الأوامر وتخصيص الأسهم في الاكتتابات الأولية الصادرة عن هيئة السوق المالية (ويشار إليها فيما يلي بـ «**الهيئة**») (ويشار إليها فيما بعد «**تعليمات بناء سجل الأوامر**») (ويشار إليها مجتمعة بـ «**المؤسسات المكتتبة**») (فضلًا راجع القسم (١) «**التعريفات والمصطلحات**»). ويبلغ عدد أسهم الطرح التي سيتم تخصيصها مبدئيًا للمؤسسات المكتتبة ستة ملايين (٦,٠٠٠,٠٠٠) سهم تمثل ما نسبته مائة في المائة (١٠٠٪) من إجمالي عدد أسهم الطرح. ويكون التخصيص النهائي لأسهم الطرح بعد انتهاء فترة اكتتاب الأفراد (المعرفين بالشريحة (ب) أدناه)، وفي حال اكتتب المكتتبون الأفراد بأسهم الطرح، يحق لمدير سجل اكتتاب المؤسسات تخفيض عدد الأسهم المخصصة للمؤسسات المكتتبة إلى خمسة مليون وأربعمائة ألف (٥,٤٠٠,٠٠٠) سهم والتي تمثل ما نسبته تسعين في المائة (٩٠٪) من إجمالي أسهم الطرح.

الشريحة (ب): المكتتبون الأفراد: وتشمل هذه الشريحة الأشخاص السعوديين الطبيعيين، بما في ذلك المرأة السعودية المطلقة أو الأرملة التي لها أولاد قصر من زوج غير سعودي، حيث يحق لها أن تكتتب بأسمائهم لصالحها شريطة أن تقدم ما يثبت أنها مطلقة أو أرملة وما يثبت أمومتها للأولاد القصر، وأي شخص طبيعي غير سعودي مقيم أو مواطني دول مجلس التعاون الخليجي العربي ممن لديهم حساب بنكي لدى إحدى الجهات المستلمة ويحق لهم فتح حساب استثماري (يشار إليهم فيما بعد مجتمعين بـ «**المكتتبين الأفراد**» ومنفردين بـ «**المكتتب الفرد**»).

ويعد لاغيًا اكتتاب من اكتتب باسم مطلقته، وإذا ثبت القيام بعملية من هذا النوع فسيطبق النظام بحق مقدم الطلب، وفي حال تم الاكتتاب مرتين، سوف يعتبر الاكتتاب الثاني لاغيًا ويتم أخذ الاكتتاب الأول فقط بالاعتبار. سيخصص للمكتتبين الأفراد بحد أقصى ستمائة ألف (٦٠٠,٠٠٠) سهم من أسهم الطرح بما يمثل عشرة في المائة (١٠٪) من إجمالي أسهم الطرح. وفي حال عدم اكتتاب المكتتبين الأفراد بكامل عدد أسهم الطرح المخصصة لهم، فيحق لمدير سجل اكتتاب المؤسسات تخفيض عدد الأسهم المخصصة للمكتتبين الأفراد لتتناسب مع عدد الأسهم التي تم الاكتتاب بها من قبلهم.

يملك المساهمون الحاليون في الشركة (ويشار إليها فيما بعد بـ«**المساهمون البائعون**») جميع أسهم الشركة قبل الطرح، وسيتم بيع أسهم الطرح من قبل المساهمين البائعين وفقًا للجدول رقم ٥-١ «**هيكل الملكية في الشركة قبل الطرح وبعده**» في القسم (٥) «**هيكل الملكية والهيكل التنظيمي للشركة**» كما في تاريخ هذه النشرة، وبالتالي فإن مساهمي الشركة الحاليين الواردة أسماؤهم في الصفحة (ي) من هذه النشرة والذين يملكون مجتمعين نسبة مائة في المائة (١٠٠٪) من أسهم الشركة قبل الطرح، سوف يملكون نسبة سبعين في المائة (٧٠٪) من رأس مال الشركة بعد الطرح وسيحتفظون بالحصة المسيطرة في الشركة.

سيتم توزيع متحصلات الطرح بعد خصم مصاريف الطرح (الرجاء مراجعة القسم (١٤) «**المصاريف**» من هذه النشرة) على المساهمين البائعين وفقًا لنسبة ملكية كل منهم في أسهم الطرح، ولن تحصل الشركة على أي جزء من صافي متحصلات الطرح حسبما ورد شرحه في القسم (٨) «**استخدام متحصلات الطرح**». وقد تم التعهد بتغطية الاكتتاب بالكامل من قبل متعهد التغطية (فضلًا راجع القسم (١٣) «**التعهد بتغطية الاكتتاب**»). هذا ويحظر على كبار المساهمين في الشركة الذين تظهر أسماؤهم في الصفحة (ي) من هذه النشرة التصرف في أسهمهم خلال فترة الستة أشهر التالية لتاريخ بدء تداول أسهم الشركة في السوق المالية السعودية (ويشار إليها فيما بعد بـ «**فترة الحظر**»)، ويجوز لهم التصرف في أسهمهم بعد انتهاء فترة الحظر دون الحصول على موافقة مسبقة من الهيئة.

تبدأ فترة الطرح في يوم ١٤٤٣/٠٦/٢٨هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠١/٣١م) وتستمر لمدة (٤) أيام شاملة يوم إغلاق الاكتتاب وهو يوم ١٤٤٣/٠٧/٠٢هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٢/٠٣م) (ويشار إليها فيما بعد بـ«**فترة الاكتتاب**»). ويمكن تقديم طلبات الاكتتاب لدى المواقع الإلكترونية للجهات المستلمة (التي توفر هذه الخدمة) المذكورة في الصفحة (ز) من هذه النشرة (ويشار إليها فيما بعد بـ«**الجهات المستلمة**»)، وذلك خلال فترة الاكتتاب (ولمزيد من التفاصيل، الرجاء مراجعة «**التواريخ المهمة وإجراءات الاكتتاب**» في الصفحة (م) والقسم (١٧) «**شروط وتعليمات الاكتتاب**» من هذه النشرة). ويمكن للمكتتبين من المؤسسات المكتتبة الاكتتاب في أسهم الطرح من خلال مدير سجل اكتتاب المؤسسات خلال عملية بناء سجل الأوامر التي تتم قبل طرح الأسهم على المكتتبين الأفراد.

يجب على كل مكتتب من المكتتبين الأفراد الاكتتاب بعدد عشرة (١٠) أسهم كحد أدنى، بينما يبلغ الحد الأعلى للاكتتاب هو مائتان وخمسون ألف (٢٥٠,٠٠٠) سهم. وسيتم تخصيص العدد المتبقي من أسهم الطرح (إن وجد) على أساس تناسبي بناءً على نسبة ما طلبه كل مكتتب إلى إجمالي الأسهم المطلوب الاكتتاب فيها. وإذا تجاوز عدد المكتتبين الأفراد ٦٠,٠٠٠ مكتتب فرد، فإن الشركة لا تضمن تخصيص الحد الأدنى والبالغ عشرة (١٠) أسهم لكل مكتتب. وفي هذه الحالة سيتم التخصيص وفقًا لما تقترحه الشركة والمستشار المالي. وسوف يتم إعادة فائض الاكتتاب (إن وجد) إلى المكتتبين دون أي عمولات أو استقطاعات من مدير الاكتتاب أو الجهات المستلمة. وسوف يتم الإعلان عن عملية التخصيص النهائي في موعد أقصاه ١٤٤٣/٠٧/٠٧هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٢/٠٨م) ورد الفائض (إن وجد) في موعد أقصاه يوم ١٤٤٣/٠٧/٠٩هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٢/١٠م). (فضلًا راجع القسم الفرعي ١٧-٢ «**التخصيص ورد الفائض**» في القسم (١٧) «**شروط وتعليمات الاكتتاب**»).

للشركة فئة واحدة من الأسهم العادية، ويعطي كل سهم حامله الحق في صوت واحد، ويحق لكل مساهم حضور اجتماعات الجمعية العامة للمساهمين (ويشار إليها فيما بعد بـ«**الجمعية العامة**») والتصويت فيها، ولن يتمتع أي مساهم بأي حقوق تفضيلية، وستستحق أسهم الطرح نصيبها من أي أرباح تعلنها الشركة اعتبارًا من تاريخ نشرة الإصدار هذه (ويشار إليها فيما بعد بـ «**النشرة**») والسنوات المالية التي تليها (ولمزيد من التفاصيل، الرجاء مراجعة القسم (٧) «**سياسة توزيع الأرباح**» من هذه النشرة).

لم يسبق تداول أسهم الشركة في أي سوق للأسهم سواء داخل المملكة العربية السعودية أو خارجها قبل طرحها للاكتتاب، وقد تقدمت الشركة بطلب لهيئة السوق المالية في المملكة العربية السعودية لتسجيل وطرح أسهمها، كما تقدمت بطلب لإدراج أسهمها إلى السوق المالية السعودية (ويشار إليها فيما بعد بـ«**السوق**» أو «**تداول**») وتمت الموافقة على نشرة الإصدار هذه وتم استيفاء كافة المستندات المؤيدة التي طلبتها الهيئة والسوق. وقد تم الحصول على جميع الموافقات الرسمية اللازمة للقيام بعملية طرح الأسهم. ومن المتوقع أن يبدأ تداول الأسهم في السوق المالية السعودية (تداول) في وقت قريب بعد الانتهاء من عملية تخصيص الأسهم واستيفاء جميع المتطلبات النظامية ذات العلاقة (ولمزيد من التفاصيل، الرجاء مراجعة «**التواريخ المهمة وإجراءات الاكتتاب**» في الصفحة (م) من هذه النشرة). وسوف يسمح لمواطني المملكة العربية السعودية والمقيمين فيها الذين يحملون إقامة نظامية ومواطني دول مجلس التعاون الخليجي والشركات السعودية والخليجية والبنوك وصناديق الاستثمار السعودية والخليجية بالتداول في أسهم الشركة بعد بدء تداولها في السوق المالية السعودية (تداول). وسيكون بإمكان المستثمر الأجنبي المؤهل التداول في الأسهم حسب القواعد المنظمة لاستثمار المؤسسات المالية الأجنبية المؤهلة في الأوراق المالية المدرجة. كما يحق للأفراد غير الخليجيين المقيمين خارج المملكة والمؤسسات غير الخليجية المسجلة خارج المملكة (ويشار إليهم مجتمعين بـ «**المستثمرين الأجانب**» ومنفردين بـ «**المستثمر الأجنبي**») القيام بالاستثمار بشكل غير مباشر للحصول على المنافع الاقتصادية للأسهم عن طريق الدخول في اتفاقيات المبادلة (SWAP) من خلال مؤسسات سوق مالية رخص لها من قبل الهيئة في ممارسة أعمال الأوراق المالية (ويشار إليهم فيما بعد بـ «**مؤسسات السوق المالية**»). لشراء الأسهم المدرجة في السوق والتداول فيها لصالح المستثمرين الأجانب، وبموجب اتفاقيات المبادلة، سوف يتم تسجيل مؤسسات السوق المالية كمالكين نظاميين لتلك الأسهم.

يجب على الراغبين في الاكتتاب في أسهم الشركة قراءة ومراجعة «**إشعار مهم**» الوارد في الصفحة (أ) والقسم (٢) «**عوامل المخاطرة**» الواردين في هذه النشرة بعناية تامة قبل اتخاذ أي قرار بالاستثمار في أسهم الطرح.

تحتوي نشرة الإصدار هذه على معلومات قُدمت ضمن طلب تسجيل وطرح الأوراق المالية بحسب متطلبات قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة عن هيئة السوق المالية في المملكة العربية السعودية (المشار إليها بـ«الهيئة») وطلب إدراج الأوراق المالية بحسب متطلبات قواعد الإدراج الخاصة بالسوق المالية السعودية. ويتحمل أعضاء مجلس الإدارة الذين تظهر أسماؤهم على الصفحة (ج) مجتمعين ومنفردين كامل المسؤولية عن دقة المعلومات الواردة في نشرة الإصدار هذه، ويؤكدون بحسب علمهم واعتقادهم، بعد إجراء جميع الدراسات الممكنة وإلى الحد المعقول، أنه لا توجد أي وقائع أخرى يمكن أن يؤدى عدم تضمينها النشرة إلى جعل أي إفادة واردة فيها مضللة. ولا تتحمل الهيئة والسوق أيّ مسؤولية عن محتويات هذه النشرة، ولا تعطيانّ أي تأكيدات تتعلق بدقتها أو اكتمالها، وتخليان نفسهما صراحة من أي مسؤولية مهما كانت عن أيّ خسارة تنتج عما ورد في هذه النشرة أو عن الاعتماد على أيّ جزء منها.

صدرت هذه النشرة بتاريخ ١٤٤٣/٠٣/٢٨هـ (الموافق ٢٠٢١/١١/٠٣م).

دار المعدات الطبية والعلمية
Scientific & Medical Equipment House

0114646699 smeh.com.sa

إشعار مهم

تقدم هذه النشرة معلومات تفصيلية وافية عن الشركة وعن أسهم الطرح. وعند تقديم طلب الاكتتاب في أسهم الطرح، سوف تتم معاملة المكتتبين على أساس أن طلباتهم تستند إلى المعلومات التي تحتويها هذه النشرة والتي يمكن الحصول على نسخ منها من خلال زيارة الموقع الإلكتروني للشركة (www.smeh.com.sa) أو موقع هيئة السوق المالية (www.cma.org.sa) أو موقع المستشار المالي (www.icap.com.sa).

عينت الشركة شركة الاستثمار للأوراق المالية والوساطة (الاستثمار كابيتال) مستشارًا ماليًا فيما يخص الطرح (ويشار إليه فيما بعد بـ «**المستشار المالي**»)، كما قامت بتعيينه مديرًا للاكتتاب (ويشار إليه فيما بعد بـ «**مدير الاكتتاب**») ومدير سجل اكتتاب المؤسسات (ويشار إليه فيما بعد بـ «**مدير سجل الاكتتاب**») ومتعهدًا لتغطية الطرح (ويشار إليه فيما بعد بـ «**متعهد التغطية**») فيما يتعلق بعملية طرح أسهم الطرح الموضحة في هذه النشرة.

تحتوي نشرة الإصدار هذه على معلومات تم تقديمها وفقًا لمتطلبات قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة عن هيئة السوق المالية في المملكة العربية السعودية. ويتحمل أعضاء مجلس الإدارة الذين تظهر أسماؤهم في الصفحة (هـ) مجتمعين ومنفردين كامل المسؤولية عن صحة المعلومات الواردة في نشرة الإصدار هذه، ويؤكدون بحسب علمهم واعتقادهم، بعد إجراء الدراسات الممكنة وإلى الحد المعقول، أنه لا توجد أي وقائع أخرى يمكن أن يؤدي عدم تضمينها النشرة إلى جعل أي إفادة واردة فيها مضللة.

وعلى الرغم من أن الشركة أجرت كافة الدراسات المعقولة للتحري عن دقة المعلومات التي تضمنتها هذه النشرة بتاريخ إصدارها، إلا أن جزءًا كبيرًا من المعلومات الواردة في هذه النشرة بخصوص السوق والقطاع الذيَّن تعمل فيهما الشركة تم الحصول عليها من مصادر خارجية، وبالرغم من أنه ليس لدى المستشار المالي أو الشركة أو أي من مستشاريها الذين تظهر أسماؤهم في الصفحة (هـ) أي سبب للاعتقاد بأن المعلومات المتعلقة بالسوق والقطاع غير دقيقة في جوهرها، إلا أنه لم يتم التحقق من هذه المعلومات بصورة مستقلة من قبل الشركة أو أي من مستشاريها. وبالتالي، فإنه لا يمكن تقديم أي تأكيد أو ضمان بشأن دقة أو اكتمال أي من هذه المعلومات.

إن المعلومات التي تضمنتها هذه النشرة بتاريخ إصدارها عرضة للتغير. وعلى وجه الخصوص يمكن أن يتأثر الوضع المالي للشركة وقيمة الأسهم بشكل سلبي نتيجة للتطورات المستقبلية مثل عوامل التضخم ومعدلات الفائدة والضرائب أو غيرها من العوامل الاقتصادية والسياسية أو العوامل الأخرى الخارجة عن نطاق سيطرة الشركة (ولمزيد من التفاصيل، الرجاء مراجعة القسم (٢) «**عوامل المخاطرة**» من هذه النشرة). ولا يجوز اعتبار تقديم هذه النشرة أو أي معلومات شفهية أو خطية أو مطبوعة متعلقة بأسهم الطرح أو تفسيرها أو الاعتماد عليها بأي شكل من الأشكال على أنه وعد أو تأكيد أو إقرار بشأن تحقيق أي إيرادات أو نتائج أو أحداث مستقبلية.

لا يجوز اعتبار نشرة الإصدار هذه بمثابة توصية من جانب الشركة أو أعضاء مجلس إدارتها أو المساهمين البائعين أو الجهات المستلمة أو أي من مستشاريها للمشاركة في عملية الاكتتاب. وتعتبر المعلومات الموجودة في نشرة الإصدار هذه ذات طبيعة عامة تم إعدادها دون الأخذ في الاعتبار الأهداف الاستثمارية الفردية أو الوضع المالي أو الاحتياجات الاستثمارية الخاصة للأشخاص الراغبين في الاستثمار في أسهم الطرح. ويتحمل كل مستلم لهذه النشرة، وقبل اتخاذ أي قرار بالاستثمار، مسؤولية الحصول على استشارة مهنية من مستشار مالي مرخص له من قبل الهيئة بخصوص الاكتتاب لتقييم مدى ملائمة هذا الاستثمار والمعلومات الواردة بخصوصه في هذه النشرة للأهداف والأوضاع والاحتياجات المالية الخاصة به، بما في ذلك مزايا ومخاطر الاستثمار في أسهم الطرح. إن الاستثمار في أسهم الطرح قد يكون مناسبًا لبعض المستثمرين وغير مناسبًا للبعض الآخر. ويجب على المستثمرين المحتملين عدم الاعتماد على قرار ورؤية طرف آخر في الاستثمار من عدمه كأساس لفحصهم للفرصة الاستثمارية والظروف الخاصة لمثل هذا المستثمر.

ويقتصر الاكتتاب في أسهم الطرح على شريحتين من المستثمرين هما:

الشريحة (أ) المؤسسات المكتتبة: وتشمل هذه الشريحة الفئات التي يحق لها المشاركة في بناء سجل الأوامر وفقًا لتعليمات بناء سجل الأوامر وتخصيص الأسهم في الاكتتابات الأولية الصادرة عن الهيئة (فضلًا راجع القسم (١) «**التعريفات والمصطلحات**»).

الشريحة (ب) المكتتبون الأفراد: وتشمل الأشخاص السعوديين الطبيعيين، بما في ذلك المرأة السعودية المطلقة أو الأرملة التي لها أولاد قصّر من زوج غير سعودي حيث يحق لها أن تكتتب بأسمائهم لصالحها شريطة أن تقدم ما يثبت أنها مطلقة أو أرملة وما يثبت أمومتها للأولاد القصر، وأي شخص طبيعي غير سعودي مقيم أو مواطني دول مجلس التعاون الخليجي العربي ممن لديهم حساب بنكي لدى إحدى الجهات المستلمة ويحق لهم فتح حساب استثماري. ويعد لاغيًا اكتتاب من اكتتب باسم مطلقته، وإذا ثبت قيامه بذلك فسيطبق النظام بحقه. وفي حال تم الاكتتاب مرتين يعتبر الاكتتاب الثاني لاغيًا ويتم أخذ الاكتتاب الأول فقط بالاعتبار.

ويحظر صراحةً توزيع هذه النشرة أو بيع أسهم الطرح لأي شخص في أي دولة أخرى غير المملكة العربية السعودية باستثناء شريحة المؤسسات المكتتبة على أن يتم مراعاة الأنظمة والتعليمات المنظمة لذلك. ويتعين على جميع مستلمي هذه النشرة الاطلاع على كافة القيود النظامية التي تتعلق بالاكتتاب وبيع أسهم الطرح ومراعاة التقيد بها.

معلومات عن السوق والقطاع

تم الحصول على البيانات والمعلومات الواردة في القسم (٣) «**معلومات عن السوق والقطاع**» المتعلقة بقطاع الشركة والمعلومات الأخرى المتعلقة بالسوق في هذه النشرة من تقرير دراسة السوق المعد من قبل شركة بينة بارتنرز (ويشار إليه فيما بعد بـ«**مستشار دراسة السوق**») بتاريخ ١٤٤٢/٠٨/١٧هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٣/٣٠م) لصالح الشركة، ويعتقد أعضاء مجلس الإدارة بأن المعلومات والبيانات الواردة في هذه النشرة والتي تم الحصول عليها من مصادر أخرى، بما في ذلك المعلومات التي تم الحصول عليها من مستشار دراسة السوق، هي معلومات وبيانات يمكن الاعتماد عليها. إلا أنه لم يتم التحقق من هذه المعلومات بشكل مستقل من قبل الشركة لا من قبل أعضاء مجلس إدارتها أو مستشاريها أو المساهم البائع، وبالتالي لا يتحمل أي من هذه الأطراف أي مسؤولية عن دقة أو اكتمال أي من هذه المعلومات.

وتجدر الإشارة إلى أنه لا يملك مستشار دراسة السوق ولا أي من شركاته التابعة أو شركاته الشقيقة أو الشركاء فيه أو مساهميه أو أعضاء مجلس إدارته أو مدراءه أو أي من أقاربهم أي أسهم أو مصلحة من أي نوع في الشركة أو شركاتها التابعة. وقد أعطى مستشار دراسة السوق موافقته الخطية على استعمال اسمه ومعلومات السوق والإفادات التي قدمها ضمن هذه النشرة بالقسم (٣) «**معلومات عن السوق والقطاع**» بصيغتها ونصها كما وردت ولم يتم سحب تلك الموافقة حتى تاريخ إصدار هذه النشرة.

المعلومات المالية

إن القوائم المالية المراجعة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م والإيضاحات المرفقة بها والتي تم إدراجها في هذه النشرة قد تم إعدادها وفقًا لمعايير المحاسبة الدولية (IFRS) المعتمدة من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، حيث تمت مراجعة القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م من قبل شركة عبدالله باكودح وعادل أبو الخير وشركاؤهم (محاسبون ومراجعون قانونيون) وتمت مراجعة القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م والقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م والقوائم المالية للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م من قبل شركة بيكر تيلي أم. ك. أم - محاسبون قانونيون، (ويشار إليه فيما بعد بـ«**مراجع الحسابات**»). وتقوم الشركة بإصدار بياناتها المالية بالريال السعودي. إن المعلومات المالية والإحصائية التي تحتوي عليها هذه النشرة عرضة للتقريب من خلال جبرها لأقرب عدد صحيح، وعليه فإنه في حال تم جمع الأرقام الواردة في الجداول، قد يظهر اختلاف بسيط في الأرقام المذكورة في القوائم المالية الموحدة المراجعة والمفحوصة مقارنة بتلك المذكورة في هذه النشرة. وفي الحالات التي يتم فيها تحويل المبالغ في هذه النشرة من الدولار الأمريكي إلى الريال السعودي، فإن سعر الصرف المستخدم هو ٠,٢٧ دولار أمريكي مقابل كل ريال سعودي واحد.

التوقعات والإفادات المستقبلية

لقد تم إعداد التوقعات التي تضمنتها هذه النشرة بناء على افتراضات مبنية على معلومات الشركة حسب خبرتها في السوق الذي تعمل فيه بالإضافة إلى معلومات السوق المعلنة والمتاحة للعامة، وقد تختلف ظروف التشغيل المستقبلية عن تلك الافتراضات، وبالتالي، فإنه لا يوجد ضمان أو تعهد فيما يتعلق بدقة أو اكتمال أي من هذه التوقعات.

تمثل بعض التوقعات الواردة في هذه النشرة «إفادات مستقبلية» ويستدل على هذه الإفادات المستقبلية عن طريق استخدام بعض الكلمات مثل «تخطط» أو «تقدر» أو «تعتقد» أو «تعتزم» أو «تتوقع» أو «ربما» أو «سوف» أو «ينبغي» أو «من المتوقع» أو «سيكون» أو «يُخمن» أو «قد» أو الصيغ النافية لهذه المفردات وغيرها من المفردات المقاربة أو المشابهة لها في المعنى. وتعكس هذه الإفادات المستقبلية وجهة نظر الشركة الحالية فيما يتعلق بأحداث مستقبلية ولكنها لا تشكل ضمانًا للأداء المستقبلي. وهناك العديد من العوامل التي قد تؤثر في الأداء الفعلي أو الإنجازات أو النتائج التي تحققها الشركة وتؤدي إلى اختلافها بشكل كبير عما كان متوقعًا صراحةً أو ضمنيًا في الإفادات المستقبلية المذكورة. وقد تم استعراض بعض المخاطر أو العوامل التي يمكن أن تؤدي إلى مثل هذا الأثر بصورة أكثر تفصيلًا في القسم (٢) «**عوامل المخاطرة**» من هذه النشرة. وفي حال تحقق واحد أو أكثر من هذه المخاطر أو الأمور غير المؤكدة أو ثبت عدم صحة أو دقة أي من الافتراضات التي تم الاعتماد عليها، فإن النتائج الفعلية قد تختلف بشكل جوهري عن تلك الموضحة في هذه النشرة.

ومع مراعاة متطلبات قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة، فإن الشركة تلتزم بتقديم نشرة إصدار تكميلية لهيئة السوق المالية في أي وقت بعد تاريخ نشر نشرة الإصدار هذه وقبل اكتمال الطرح إذا تبين لها وجود تغيير مهم في أمور جوهرية واردة في هذه النشرة أو أي مستند مطلوب بموجب قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة أو ظهور أي مسائل مهمة كان يجب تضمينها في نشرة الإصدار. وفيما عدا هاتين الحالتين، فإن الشركة لا تعتزم تحديث أو تعديل أي معلومات عن القطاع أو السوق أو إفادات التوقعات المستقبلية الواردة في هذه النشرة، سواء كان ذلك نتيجة لظهور معلومات جديدة أو وقوع أحداث مستقبلية أو غير ذلك. ونتيجة لما تقدم وللمخاطر والافتراضات والأمور غير المؤكدة الأخرى، فإن الأحداث والظروف الخاصة بالتوقعات المستقبلية الواردة في هذه النشرة قد لا تحدث على النحو الذي تتوقعه الشركة أو قد لا تحدث إطلاقًا. وعليه، يجب على المكتتبين دراسة جميع التوقعات المستقبلية في ضوء هذه الإيضاحات وفحصها، مع عدم الاعتماد على تلك الإفادات بشكل أساسي.

التعريفات والمصطلحات

للاطلاع على تفسير بعض التعريفات والمصطلحات الواردة في هذه النشرة، الرجاء مراجعة القسم (١) «**التعريفات والمصطلحات**» من هذه النشرة.

دليل الشركة

مجلس إدارة الشركة

الاسم	المنصب	الجنسية	الصفة	الملكية المباشرة*		الملكية غير المباشرة		تاريخ التعيين**
				قبل الطرح	بعد الطرح	قبل الطرح	بعد الطرح	
باسل بن سعود محمد العريفي	رئيس المجلس	سعودي	غير مستقل/ غير تنفيذي	١٠,٨٣٣٪	٧,٥٨٪	-	-	١٤٤١/١٢/٠٥هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٧/٢٦م)
بندر بن سعود محمد العريفي	نائب رئيس المجلس	سعودي	غير مستقل/ غير تنفيذي	١٠,٨٣٣٪	٧,٥٨٪	-	-	١٤٤١/١٢/٠٥هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٧/٢٦م)
بركات بن سعود محمد العريفي	العضو المنتدب	سعودي	غير مستقل/ تنفيذي	١٠,٨٣٣٪	٧,٥٨٪	-	-	١٤٤١/١٢/٠٥هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٧/٢٦م)
بشير بن سعود محمد العريفي	عضو وأمين سر المجلس	سعودي	غير مستقل/ غير تنفيذي	١٠,٨٣٣٪	٧,٥٨٪	-	-	١٤٤١/١٢/٠٥هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٧/٢٦م)
محمد بن إبراهيم عبدالمحسن الحقيل	عضو	سعودي	مستقل/ غير تنفيذي	-	-	-	-	١٤٤١/١٢/٠٥هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٧/٢٦م)
بيان بن خليل سليمان	عضو	أردني	مستقل/ غير تنفيذي	-	-	-	-	١٤٤١/١٢/٠٥هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٧/٢٦م)

المصدر: الشركة

* نسب الملكية المذكورة هي أرقام تقريبية.

** التواريخ المذكورة في هذا الجدول هي تواريخ تعيين أعضاء مجلس الإدارة وأمين السر في المناصب المذكورة للدورة الحالية للمجلس. وتوضح السير الذاتية لأعضاء مجلس الإدارة وأمين السر الواردة في القسم الفرعي ٥-٤-٤ من القسم (٥) «**هيكل الملكية والهيكل التنظيمي للشركة**» تاريخ بداية تعيين كل منهم في الشركة.

عنوان الشركة وممثلوها وأمين سر مجلس إدارتها

شركة دار المعدات الطبية والعلمية

٧٨٩٦ طريق الملك فهد الفرعي - حي المؤتمرات

وحده رقم ٥٥٥

الرياض ١٢٧١١ - ٤٢٢٢

المملكة العربية السعودية

ص.ب ١٥٨٤

هاتف رئيسي: ٤٦٤٦٦٩٩ (١١) ٩٦٦+

فاكس: ٤٦٣١٥٠٧ (١١) ٩٦٦+

الموقع الإلكتروني: www.smeh.com.sa

البريد الإلكتروني: smeh@smeh.com.sa

ممثلو الشركة

بركات بن سعود العريفي

الرياض، حي المؤتمرات، طريق الملك فهد الفرعي

ص. ب.:١٥٨٤ الرياض ١٢٧١١ - ٤٢٢٢

المملكة العربية السعودية

هاتف: ٤٦٤٦٦٩٩ (١١) ٩٦٦+

فاكس: ٤٦٣١٥٠٧ (١١) ٩٦٦+

رقم الجوال: ٥٥٩٠٥٠٦٦٦ ٩٦٦+

بريد إلكتروني: barakat@smeh.com.sa

موفق بن عطا البيوك

الرياض، حي المؤتمرات، طريق الملك فهد الفرعي

ص.ب. ١٥٨٤، الرياض ١٢٧١١ - ٤٢٢٢

المملكة العربية السعودية

هاتف: ٤٦٤٦٦٩٩ (١١) ٩٦٦+

فاكس: ٤٦٣١٥٠٧ (١١) ٩٦٦+

رقم الجوال: ٣٢٣٣٣١٣ ٥٠ ٩٦٦+

بريد إلكتروني: albayouk@smeh.com.sa

أمين سر مجلس الإدارة

بشير بن سعود العريفي

عضو مجلس الإدارة وأمين سر مجلس الإدارة

الرياض، حي المؤتمرات، طريق الملك فهد الفرعي

ص.ب.:١٥٨٤ الرياض ١٢٧١١ - ٤٢٢٢

المملكة العربية السعودية

هاتف: ٤٦٤٦٦٩٩ (١١) ٩٦٦+

فاكس: ٤٦٣١٥٠٧ (١١) ٩٦٦+

جوال: ٤٤٤٤١٤٦ ٥٠ ٩٦٦+

بريد إلكتروني: bashir.saud@smeh.com.sa

سوق الأسهم

شركة تداول السعودية (تداول)

أبراج التعاونية، البرج الشمالي

طريق الملك فهد - العليا ٦٨٩٧

وحده رقم: ١٥

الرياض ١٢٢١١-٣٣٨٨

المملكة العربية السعودية

هاتف: ٩٢٠٠٠١٩١٩ (١١) ٩٦٦+

فاكس: ٢١٨٩١٣٣ (١١) ٩٦٦+

الموقع الإلكتروني: www.saudiexchange.sa

البريد الإلكتروني: webinfo@tadawul.com.sa

مسجل الأسهم

شركة مركز إيداع الأوراق المالية (إيداع)

أبراج التعاونية

طريق الملك فهد - العليا ٦٨٩٧

وحده رقم: ١١

الرياض ١٢٢١١-٣٣٨٨

المملكة العربية السعودية

هاتف: ٩٢٠٠٢٦٠٠٠ ٩٦٦+

الموقع الإلكتروني: www.edaa.com.sa

البريد الإلكتروني: cc@edaa.com.sa

المستشارون

المستشار المالي ومدير الاكتتاب ومدير سجل اكتتاب المؤسسات ومتعهد التغطية

شركة الاستثمار للأوراق المالية والوساطة (الاستثمار كابيتال)

١٣٥١٥ طريق الملك فهد، العقيق، الرياض

ص.ب: ٦٨٨٨ - ١١٤٥٢

المملكة العربية السعودية

هاتف: ٢٥٤٧٦٦٦ (١١) ٩٦٦+

فاكس: ٤٨٩٢٦٥٣ (١١) ٩٦٦+

الموقع الإلكتروني: www. icap.com.sa

البريد الإلكتروني: WebEcare@icap.com.sa

المستشار القانوني

شركة عبد العزيز بن حمد الفهد وشركاه محامون ومستشارون قانونيون

٦٧٧٥ شارع التخصصي، عمارة برستيج رقم (٤) الدور الأول

العليا، وحدة رقم ٤ الرياض ١٢٣٣١ - ٣٧١٢

المملكة العربية السعودية

هاتف: ٤٦٤٨٠٨١ (١١) ٩٦٦+

فاكس: ٤٦٢٤٩٦٨ (١١) ٩٦٦+

موقع إلكتروني: www.fahadlaw.com

بريد إلكتروني: office@fahadlaw.com

مستشار العناية المهنية المالية

شركة برايس وترهاوس كوبرز محاسبون قانونيون (PwC)

برج المملكة ص.ب ٨٢٨٢ الرياض ١١٤٨٢

المملكة العربية السعودية

هاتف: ٢١١ ٠٤٠٠ (١١) ٩٦٦+

فاكس: ٢١١ ٠٤٠١ (١١) ٩٦٦+

الموقع الإلكتروني: www.pwc.com

البريد الإلكتروني: info@sa.pwc.com

مستشار دراسة السوق والقطاع

شركة بينة بارتنرز

مركز الأعمال (٤)، الدور الثامن - المنطقة الحرة / رأس الخيمة

ص. ب ٣٢٨١٨٦ رأس الخيمة - الإمارات العربية المتحدة

هاتف: ٢٠٤ ٨٥ ٠١ (٧) ٩٧١+

فاكس: ٢٠٤ ١٠ ١٠ (٧) ٩٧١+

الموقع الإلكتروني: www.bayina.net

البريد الإلكتروني: info@bayina.net

مراجع الحسابات الحالي

شركة بيكر تيلي أم. ك. أم محاسبون قانونيون

طريق عثمان بن عفان، حي التعاون

ص. ب. ٣٠٠٤٦٧، الرياض ١١٣٧٢

المملكة العربية السعودية

هاتف: ٨٣٥١٦٠٠ (١١) ٩٦٦+

فاكس: ٨٣٥١٦٠١ (١١) ٩٦٦+

الموقع الإلكتروني: www.bakertillymkm.com

البريد الإلكتروني: saudi@bakertillyfc.com

مراجع الحسابات للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر٢٠١٨م

شركة عبدالله باكودح وعادل أبو الخير وشركاؤهم محاسبون ومراجعون قانونيون

شارع الأمير محمد بن عبدالعزيز (التحلية)، السليمانية،

ص.ب. ١٩٢٧٨ الرياض ١١٤٣٥

المملكة العربية السعودية

هاتف: ٤١٩١٢١٩ (١١) ٩٦٦+

فاكس: ٤١٩١٣٨٧ (١١) ٩٦٦+

الموقع الإلكتروني: www.aa-cpa.com.sa

البريد الإلكتروني: inforyd@aa-cpa.com.sa

تنويه: قدم جميع المستشارين ومراجعو الحسابات المذكورين أعلاه موافقاتهم الكتابية على الإشارة إلى أسمائهم وشعاراتهم وعلى تضمين إفاداتهم في هذه النشرة بالشكل والمضمون الواردين فيها، ولم يقم أي منهم بسحب هذه الموافقة حتى تاريخ هذه النشرة. كما أن جميع هذه الجهات والعاملين فيها (من ضمن فريق العمل القائم على تقديم خدمات للشركة) أو أقاربهم لا يملكون أي أسهم في الشركة وليس لأي منهم مصلحة مهما كان نوعها في الشركة أو شركاتها التابعة كما في تاريخ هذه النشرة بما قد يؤثر على استقلالهم.

الجهات المستلمة

البنك السعودي للاستثمار

المقر الرئيسي - الإدارة العامة

شارع حارثة بن عدي

ص. ب. ٣٥٣٣، الرياض ١١٤٨١

المملكة العربية السعودية

رقم الهاتف: ٨٧٤ ٣٠٠٠ (١١) ٩٦٦+

رقم الفاكس: ٤٧٦ ١٩٧٦ (١١) ٩٦٦+

البريد الإلكتروني: malswaydani@saib.com.sa

الموقع الإلكتروني: www.saib.com.sa

البنك الأهلي السعودي

طريق الملك فهد - حي العقيق - مركز الملك عبدالله المالي

ص.ب. ٣٢٠٨ رقم الوحدة: ٧٧٨

الرياض ١٣٥١٩ - ٦٦٧٦

المملكة العربية السعودية

هاتف: ٠٠٠١٠٠٠ (٩٢) ٩٦٦+

فاكس: ٤٠٦٠٠٥٢ (١١) ٩٦٦+

الموقع الإلكتروني: www.alahli.com

البريد الإلكتروني: contactus@alahli.com

بنك الرياض

طريق الدائري الشرقي

ص.ب. ٢٢٦٢٢، الرياض ١١٦١٤

المملكة العربية السعودية

هاتف: ٤٠١٣٠٣٠ (١١) ٩٦٦+

فاكس: ٤٠٣٠٠١٦ (١١) ٩٦٦+

الموقع الإلكتروني: www.riyadbank.com

البريد الإلكتروني: customercare@riyadbank.com

الجزيرة كابيتال

طريق الملك فهد، الرحمانية

ص.ب. ٢٠٤٣٨، الرياض ١١٤٥٥

المملكة العربية السعودية

هاتف: ٩٦٦٨٠٠١١٦٩٩٩٩+

فاكس: ٢٢٥٦٠٠٠ (١١) ٩٦٦+

الموقع الإلكتروني: www.aljaziracapital.com.sa

البريد الالكتروني: Contactus@aljaziracapital.com.sa

البنوك التي تتعامل معها الشركة	
البنك العربي الوطني	العربي anb
البنك السعودي للاستثمار	البنك السعودي للاستثمار The Saudi Investment Bank
البنك السعودي الفرنسي	البنك السعودي الفرنسي Banque Saudi Fransi
بنك الرياض	بنك الرياض riyad bank
البنك السعودي البريطاني (ساب)	SABB ساب
البنك الأهلي السعودي	SNB
مجموعة سامبا المالية	samba سامبا

ملخص الطرح

يهدف هذا الملخص إلى تقديم نبذة مختصرة عن المعلومات الخاصة بالطرح الواردة في هذه النشرة إلا أنه لا يتضمن جميع المعلومات التي قد تهم المستثمرين المحتملين. لذا ينبغي على من يرغب في الاكتتاب بأسهم الطرح مراجعة «**إشعار مهم**» الوارد في الصفحة (أ) والقسم (٢) «**عوامل المخاطرة**» وجميع المعلومات الواردة في هذه النشرة بعناية قبل اتخاذه قرارًا بالاكتتاب في أسهم الطرح، ويجب ألا يعتمد في اتخاذ قراره على هذا الملخص فقط.

اسم الشركة ووصفها وتأسيسها	شركة دار المعدات الطبية والعلمية (ويشار إليها فيما بعد بـ «الشركة» أو «المصدر») هي شركة مساهمة مقفلة بموجب القرار الوزاري رقم (٥٧٣/ق) وتاريخ ١٤٣٦/٠٩/١٥هـ(الموافق ٢٠١٥/٠٧/٠١م) والسجل التجاري رقم (١٠١٠١٦٦٦٦٤) والصادربتاريخ ١٤٢٢/٠٣/٠٣هـ(الموافق ٢٠٠١/٠٥/٢٥م). تعود بداية تأسيس الشركة إلى تاريخ ١٣٩٩/١٢/٢٩هـ (الموافق ١٩٧٩/١١/١٩م) عندما أسس سعود بن محمد بن ناصر العريفي مؤسسة فردية باسم دار المعدات الطبية والعلمية ورقم سجلها التجاري (١٠١٠٠٢٦٣٣٠) صادر من مدينة الرياض بتاريخ ١٣٩٩/١٢/٢٩هـ (الموافق ١٩٧٩/١١/١٩م) وبرأس مال قدره عشرون مليون (٢٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، وبتاريخ ١٤٢١/٠٩/١٣هـ (الموافق ٢٠٠٠/١٢/٠٩م) تحولت المؤسسة بكامل أصولها المقدرة بمبلغ عشرون مليون (٢٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي إلى شركة ذات مسؤولية محدودة برأس مال قدره عشرون مليون (٢٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى مائتي ألف (٢٠٠,٠٠٠) حصة عينية متساوية القيمة تبلغ قيمة كل حصة مائة (١٠٠) ريال سعودي، وبتاريخ ١٤٢٣/٠٩/١٤هـ (الموافق ٢٠٠٢/١١/١٩م(بموجب قرار شركاء تم زيادة رأس مال الشركة إلى واحد وعشرون مليون (٢١,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى مائتي وعشرة آلاف (٢١٠,٠٠٠) حصة عينية متساوية القيمة تبلغ قيمة كل حصة مائة (١٠٠) ريال سعودي وذلك عن طريق استحواذ الشركة على «مؤسسة كمر للمقاولات لصاحبها سعود بن محمد ناصر العريفي» بموجب السجل التجاري رقم (١٠١٠٠٠٩٥٠٠) وتاريخ ١٣٩٦/٠٤/٢١هـ (الموافق ١٩٧٦/٠٤/٢٠م)، وفرعها «مؤسسة أبو مطر للتجارة والصناعة» بموجب السجل التجاري رقم (١٠١٠٠٠٩٥٠٠/٠٠١) بكامل أصول المؤسسة وفرعها الوحيد المقدرة بمبلغ مليون (١,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، وبتاريخ ١٤٣٦/٠٨/٠٢هـ (الموافق ٢٠١٥/٠٥/٢٠م) تحولت الشركة إلى شركة مساهمة مقفلة بموجب قرار وزارة التجارة رقم (٥٤٢/ق) وتاريخ ١٤٣٦/٠٨/٠٢هـ (الموافق ٢٠١٥/٠٥/٢٠م) بالترخيص للشركة بالتحول إلى شركة مساهمة مقفلة والقرار الوزاري رقم (٥٧٣/ق) وتاريخ ١٤٣٦/٠٩/١٥هـ (الموافق ٢٠١٥/٠٧/٠١م) بالموافقة على إعلان تحول الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مقفلة مع الاحتفاظ باسم الشركة ورقم وتاريخ السجل التجاري رقم (١٠١٠١٦٦٦٦٤) الصادر من مدينة الرياض بتاريخ ١٤٢٢/٠٣/٠٣هـ (الموافق ٢٠٠١/٠٥/٢٥م) وبرأس مال قدره واحد وعشرون مليون (٢١,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، وقد تم تحويل الحصص إلى مليونين ومائة ألف (٢,١٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية قدرها عشرة (١٠) ريالات سعودية للسهم الواحد، وبتاريخ ١٤٣٧/٠٩/١٨هـ (الموافق ٢٠١٦/٠٦/٢٣م) بموافقة الجمعية العامة غير العادية تم زيادة رأس مال الشركة إلى مائة وعشرون مليون (١٢٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسمة إلى اثني عشر مليون (١٢,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية قدرها عشرة (١٠) ريالات سعودية للسهم الواحد وذلك عن طريق تحويل مبلغ تسعة وتسعون مليون (٩٩,٠٠٠,٠٠) ريال سعودي من بند الحسابات الجارية للمساهمين. وبتاريخ ١٤٣٨/٠٩/١٣هـ (الموافق ٢٠١٧/٠٦/٠٨م) تم زيادة رأس مال الشركة إلى مائتي مليون (٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسمة إلى عشرين مليون (٢٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية قدرها عشرة (١٠) ريالات سعودية للسهم الواحد على أن يتم تغطية الزيادة المقترحة في رأس المال بتحويل مبلغ ثمانون مليون (٨٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي من حقوق الملكية. وبالتفصيل التالي: الاحتياطي النظامي بمبلغ خمسة عشر مليون وسبعمائة وخمسة وثلاثون ألف وسبعمائة وأربعة وثمانون (١٥,٧٣٥,٧٨٤) ريال سعودي، رأس المال الإضافي بمبلغ خمسة مليون ومائة وثلاثة وأربعون ألف وثلاثمائة وتسعة وستون (٥,١٤٣,٣٦٩) ريال سعودي، الأرباح المبقاة بمبلغ ثمانية وخمسون مليون وثلاثمائة وخمسة وثلاثون ألف وثلاثمائة وثلاثة وثمانون (٥٨,٣٣٥,٣٨٣) ريال سعودي، وتمويل نقدي من المساهمين بمبلغ سبعمائة وخمسة وثمانون ألف وأربعمائة وأربعة وستون (٧٨٥,٤٦٤) ريال سعودي (ولمزيد من التفاصيل حول تاريخ الشركة وتطور رأس المال، الرجاء مراجعة القسم الفرعي ٤-٢ «**تاريخ الشركة وتطور رأس المال**» في القسم (٤) «**خلفية عن الشركة وشركاتها التابعة**» من هذه النشرة).
أنشطة الشركة وفق نظامها الأساسي	تتمثل أنشطة الشركة وفقًا لنظامها الأساسي في: ١- الزراعة والصيد. ٢- المناجم والنفط وفروعها. ٣- الصناعات التحويلية وفروعها حسب التراخيص الصناعية. ٤- الكهرباء والغاز والماء وفروعه. ٥- التشييد والبناء. ٦- النقل والتخزين والتبريد. ٧- خدمات المال والأعمال والخدمات الأخرى. ٨- خدمات اجتماعية وجماعية وشخصية. ٩- التجارة. ١٠- تقنية المعلومات. ١١- الأمن والسلامة. نشاط الشركة وفقًا لسجلها التجاري: الإنشاءات العامة للمباني غير السكنية ويشمل (المدارس-المستشفيات-الفنادق. الخ) - أنشطة خدمات صيانة المباني والتنظيف العام للمباني.

المساهمون الكبار	يوضح الجدول الآتي أسماء كبار المساهمين ونسب ملكيتهم في الشركة قبل الطرح وبعده:

المساهم الكبير	عدد الأسهم		نسبة الملكية المباشرة*		نسبة الملكية غير المباشرة	
	قبل الطرح	بعد الطرح	قبل الطرح	بعد الطرح	قبل الطرح	بعد الطرح
مطر بن سعود محمد العريفي	٢,١٦٦,٥٩٠	١,٥١٦,٦١٣	٪١٠,٨٣٢	٪٧,٥٨	-	-
بندر بن سعود محمد العريفي	٢,١٦٦,٦٠٠	١,٥١٦,٦٢٠	٪١٠,٨٣٣	٪٧,٥٨	-	-
بركات بن سعود محمد العريفي	٢,١٦٦,٦٠٠	١,٥١٦,٦٢٠	٪١٠,٨٣٣	٪٧,٥٨	-	-
بشير بن سعود محمد العريفي	٢,١٦٦,٦٠٠	١,٥١٦,٦٢٠	٪١٠,٨٣٣	٪٧,٥٨	-	-
باسل بن سعود محمد العريفي	٢,١٦٦,٦٠٠	١,٥١٦,٦٢٠	٪١٠,٨٣٣	٪٧,٥٨	-	-
بدر بن سعود محمد العريفي	٢,١٦٦,٦٠٠	١,٥١٦,٦٢٠	٪١٠,٨٣٣	٪٧,٥٨	-	-
المجموع	١٢,٩٩٩,٥٩٠	٩,٠٩٩,٧١٣	٪٦٤,٩٩٧	٪٤٥,٤٨		

* نسب الملكية المذكورة هي أرقام تقريبية.

رأس مال الشركة	مائتي مليون (٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي.
إجمالي عدد أسهم الشركة	عشرين مليون (٢٠,٠٠٠,٠٠٠) سهمًا عاديًا مدفوع القيمة بالكامل.
القيمة الاسمية للسهم	عشر (١٠) ريالات سعودية للسهم الواحد.
الطرح	سيكون الطرح للاكتتاب العام في أسهم الشركة لعدد ستة ملايين (٦,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي، بقيمة اسمية مدفوعة بالكامل قدرها عشر (١٠) ريالات سعودية للسهم الواحد. وسيكون سعر الطرح ٥٢ ريالًا سعوديًا للسهم الواحد شاملًا القيمة الاسمية للسهم. وتمثل إجمالي أسهم الطرح ما نسبته ثلاثين في المائة (٣٠٪) من رأس مال الشركة.
إجمالي عدد أسهم الطرح	ستة ملايين (٦,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي.
نسبة أسهم الطرح من رأس مال الشركة	تمثل أسهم الطرح ثلاثين في المائة (٣٠٪) من رأس مال الشركة.
سعر الطرح	اثنان وخمسون ٥٢ ريال سعودي للسهم الواحد.
إجمالي قيمة أسهم الطرح	ثلاثمائة واثني عشر مليون ٣١٢,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.
استخدام متحصلات الطرح	سوف يتم توزيع صافي متحصلات الطرح المقدرة بمبلغ مائتين وتسعة وثمانون مليون ٢٨٩,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (بعد خصم مصاريف الطرح المقدرة بمبلغ ثلاثة وعشرون مليون ٢٣,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) على المساهمين البائعين وفقًا لنسبة ملكية كل منهم في أسهم الطرح، ولن تحصل الشركة على أي جزء من صافي متحصلات الطرح (ولمزيد من التفاصيل، الرجاء مراجعة القسم (٨) «**استخدام متحصلات الطرح**» من هذه النشرة).
عدد أسهم الطرح المتعهد بتغطيتها	٦,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي.
إجمالي قيمة الطرح المتعهد بتغطيته	٣١٢,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.
فئات المستثمرين المستهدفين	يقتصر الاكتتاب في أسهم الطرح على شريحتين هما: **الشريحة (أ) المؤسسات المكتتبة:** وتشمل هذه الشريحة الفئات التي يحق لها المشاركة في بناء سجل الأوامر وفقًا لتعليمات بناء سجل الأوامر وتخصيص الأسهم في الاكتتابات الأولية الصادرة عن الهيئة (ولمزيد من التفاصيل، الرجاء مراجعة القسم (١) «**التعريفات والمصطلحات**» من هذه النشرة). **الشريحة (ب) المكتتبون الأفراد:** وتشمل هذه الشريحة الأشخاص السعوديين الطبيعيين، بما في ذلك المرأة السعودية المطلقة أو الأرملة التي لها أولاد قصّر من زوج غير سعودي حيث يحق لها أن تكتتب بأسمائهم لصالحها شريطة أن تقدم ما يثبت أنها مطلقة أو أرملة وما يثبت أمومتها للأولاد القصر، وأي شخص طبيعي غير سعودي مقيم أو مواطني دول مجلس التعاون الخليجي العربي ممن لديهم حساب بنكي لدى إحدى الجهات المستلمة ويحق لهم فتح حساب استثماري، ويعد لاغيًا اكتتاب من اكتتب باسم مطلقته، وإذا ثبت القيام بالعملية من هذا النوع فسيطبق النظام بحق هذا الشخص. وفي حال تم الاكتتاب مرتين، سوف يعتبر الاكتتاب الثاني لاغيًا ويتم أخذ الاكتتاب الأول فقط بالاعتبار.
إجمالي عدد أسهم الطرح لكل فئة من فئات المستثمرين المستهدفين	
عدد أسهم الطرح للمؤسسات المكتتبة	ستة مليون ٦,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي تمثل مائة في المائة (١٠٠٪) من إجمالي أسهم الطرح. وفي حال. وجود طلب كاف من المكتتبين الأفراد لأسهم الطرح وقيام المؤسسات المكتتبة بالاكتتاب بكامل الحصة المخصصة لهم، يحق لمدير سجل اكتتاب المؤسسات تخفيض عدد الأسهم المخصصة للمؤسسات المكتتبة إلى خمسة مليون وأربعمائة ألف (٥,٤٠٠,٠٠٠) سهم والتي تمثل ما نسبته تسعين في المائة (٩٠٪) من إجمالي أسهم الطرح.
عدد أسهم الطرح للمكتتبين الأفراد	٦٠٠,٠٠٠ سهم عادي كحد أقصى، تمثل ما نسبة عشرة في المائة (١٠٪) من إجمالي أسهم الطرح.
طريقة الاكتتاب لكل فئة من فئات المستثمرين المستهدفين	
طريقة الاكتتاب للمؤسسات المكتتبة	سيوفر مدير سجل اكتتاب المؤسسات نماذج طلب الاكتتاب للمستثمرين من المؤسسات المكتتبة أثناء عملية بناء سجل الأوامر. وبعد التخصيص المبدئي سيقوم مدير الاكتتاب بتوفير نماذج طلب الاكتتاب للمؤسسات المكتتبة والتي عليهم تعبئتها وفقًا للتعليمات المبينة في القسم (١٧) «**شروط وتعليمات الاكتتاب**» من هذه النشرة.

طريقة الاكتتاب للأفراد	سيتم توفير نماذج طلب الاكتتاب خلال فترة الاكتتاب في المواقع الإلكترونية للجهات المستلمة التي توفر هذه الخدمة. ويجب تعبئة طلب الاكتتاب وفقًا للتعليمات المبينة في القسم (١٧) «**شروط وتعليمات الاكتتاب**». وبإمكان المكتتبين الأفراد الذين سبقت لهم المشاركة في إحدى الاكتتابات التي جرت مؤخرًا الاكتتاب عن طريق الإنترنت أو الهاتف المصرفي أو أجهزة الصراف الآلي التابعة للجهات المستلمة التي تقدم مثل هذه الخدمات أو بعضها لعملائها شريطة أن: (أ) يكون لدى المكتتب حساب لدى إحدى الجهات المستلمة التي تقدم مثل هذه الخدمات. و(ب) لا يكون قد طرأ أي تغيير على المعلومات الخاصة بالمكتتب الفرد منذ اكتتابه في طرح جرى حديثًا (ج) يكون لدى المكتتبون الأفراد من غير السعوديين أو مواطني دول مجلس التعاون حساب لدى إحدى مؤسسات السوق المالية التي تقدم مثل هذه الخدمة.
الحد الأدنى لعدد الأسهم التي يمكن الاكتتاب فيها لكل فئة من فئات المستثمرين المستهدفين	
الحد الأدنى للاكتتاب للمؤسسات المكتتبة	مائة ألف (١٠٠,٠٠٠) سهم.
الحد الأدنى للاكتتاب للمكتتبين الأفراد	عشرة (١٠) أسهم.
قيمة الحد الأدنى لعدد الأسهم التي يمكن الاكتتاب فيها لكل فئة من فئات المستثمرين المستهدفين	
قيمة الحد الأدنى للاكتتاب للمؤسسات المكتتبة	خمسة ملايين ومائتين ألف (٥,٢٠٠,٠٠٠) ريال سعودي.
قيمة الحد الأدنى للاكتتاب للمكتتبين الأفراد	خمسمائة وعشرون (٥٢٠) ريال سعودي.
الحد الأعلى لعدد الأسهم التي يمكن الاكتتاب فيها لكل فئة من فئات المستثمرين المستهدفين	
الحد الأعلى للاكتتاب للمؤسسات المكتتبة	تسعمائة وتسعة وتسعون ألف وتسعمائة وتسعة وتسعون (٩٩٩,٩٩٩) سهم.
الحد الأعلى للاكتتاب للمكتتبين الأفراد	مائتين وخمسون ألف (٢٥٠,٠٠٠) سهم.
قيمة الحد الأعلى لعدد الأسهم التي يمكن الاكتتاب فيها لكل فئة من فئات المستثمرين المستهدفين	
قيمة الحد الأعلى للمؤسسات المكتتبة	واحد وخمسون مليون وتسعمائة وتسعة وتسعون ألف وتسعمائة وثمانية وأربعون (٥١,٩٩٩,٩٤٨) ريال سعودي.
قيمة الحد الأعلى للمكتتبين الأفراد	ثلاثة عشر مليون (١٣,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي.
طريقة التخصيص ورد الفائض لكل فئة من فئات المستثمرين المستهدفين	
تخصيص أسهم الطرح للمؤسسات المكتتبة	سيتم تخصيص أسهم الطرح بشكل نهائي للمؤسسات المكتتبة عن طريق مدير سجل اكتتاب المؤسسات بعد إتمام عملية اكتتاب الأفراد باستخدام آلية تخصيص الأسهم الاختيارية. ويبلغ عدد أسهم الطرح التي سيتم تخصيصها مبدئيًا للمؤسسات المكتتبة ستة ملايين (٦,٠٠٠,٠٠٠) سهم، تمثل نسبة مائة في المائة (١٠٠٪) من إجمالي عدد أسهم الطرح، علمًا بأنه في حال وجود طلب كاف من قبل المكتتبين الأفراد في أسهم الطرح، فإنه يحق لمدير الاكتتاب تخفيض عدد الأسهم المخصصة للمؤسسات المكتتبة حتى خمسة مليون وأربعمائة (٥,٤٠٠,٠٠٠) سهم عادي، تمثل ما نسبته تسعين في المائة (٩٠٪) من إجمالي أسهم الطرح بعد إتمام عملية اكتتاب الأفراد.
تخصيص أسهم الطرح للمكتتبين الأفراد	يتوقع أن يتم الانتهاء من تخصيص أسهم المكتتبين الأفراد في موعد أقصاه ١٤٤٣/٠٧/٠٧هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٢/٠٨م). علمًا بأن الحد الأدنى للتخصيص لكل مكتتب فرد هو عشرة (١٠) أسهم، بينما الحد الأعلى لكل مكتتب فرد هو مائتين وخمسون ألف (٢٥٠,٠٠٠) سهم، وسيتم تخصيص ما تبقى من أسهم الطرح (إن وجد) على أساس تناسبي بناءً على نسبة ما طلبه كل مكتتب إلى إجمالي الأسهم المطلوب الاكتتاب فيها. وإذا تجاوز عدد المكتتبين الأفراد ستون ألف (٦٠,٠٠٠) مكتتب فرد، فإن الشركة لا تضمن تخصيص الحد الأدنى، وفي هذه الحالة سيتم التخصيص وفقًا لما يحدده المصدر والمستشار المالي.
رد فائض أموال الاكتتاب	ستتم إعادة فائض الاكتتاب (إن وجد) إلى المكتتبين دون خصم أي رسوم أو عمولات أو استقطاعات من مدير الاكتتاب أو الجهات المستلمة (بحسب الحال). وسوف يتم رد فائض الاكتتاب (إن وجد) في موعد أقصاه يوم ١٤٤٣/٠٧/٠٩هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٢/١٠م) (ولمزيد من التفاصيل، الرجاء مراجعة «**التواريخ المهمة وإجراءات الاكتتاب**» في الصفحة (م) والقسم (١٧) «**شروط وتعليمات الاكتتاب**» من هذه النشرة).
فترة الطرح	تبدأ فترة الطرح في ١٤٤٣/٠٦/٢٨هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠١/٣١م) وتستمر لمدة (٤) أيام شاملة آخر يوم لإغلاق الاكتتاب وهو يوم ١٤٤٣/٠٧/٠٢هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٢/٠٣م).
الأحقية في الأرباح	تستحق أسهم الطرح نصيبها من أي أرباح تعلن عنها الشركة اعتبارًا من تاريخ هذه النشرة والسنوات المالية التي تلها (ولمزيد من التفاصيل، الرجاء مراجعة القسم (٧) «**سياسة توزيع الأرباح**» من هذه النشرة).
حقوق التصويت	جميع أسهم الشركة هي أسهم عادية من فئة واحدة ولا تعطي أي مساهم أي حقوق تفضيلية، حيث يمنح كل سهم حامله صوت واحد. ويحق لكل مساهم حضور اجتماعات الجمعية العامة والتصويت فيها، ويجوز له أن يوكل عنه شخصًا آخر من غير أعضاء مجلس الإدارة أو موظفي الشركة لينوب عنه في حضور اجتماعات الجمعية العامة (ولمزيد من التفاصيل، الرجاء مراجعة القسم الفرعي ١٢-١٨ «**ملخص النظام الأساسي للشركة**» في القسم (١٢) «**المعلومات القانونية**» من هذه النشرة).
القيود المفروضة على الأسهم (فترة الحظر)	يخضع كبار المساهمين في الشركة لفترة حظر مدتها ستة (٦) أشهر تبدأ من تاريخ بدء تداول أسهم الشركة في السوق، بحيث لا يجوز لهم التصرف في أسهمهم خلال هذه الفترة وبعد انقضاء هذه الفترة يجوز له التصرف في أسهمه دون الحاجة إلى الحصول على موافقة مسبقة من الهيئة.
إدراج الأسهم	لم يسبق إدراج أسهم الشركة سواء داخل المملكة أو في أي مكان آخر قبل الطرح، وقد تقدمت الشركة بطلب للهيئة لتسجيل وطرح الأسهم وفقًا لقواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة، كما قامت بتقديم طلب إلى السوق المالية السعودية «تداول» لإدراج الأسهم وفقًا لقواعد الإدراج الخاصة بالسوق المالية السعودية. وقد تم الحصول على كافة الموافقات الرسمية ذات العلاقة واللازمة للقيام بعملية الطرح. وقد تم استيفاء كافة المستندات المؤيدة التي طلبتها الهيئة. ومن المتوقع أن يبدأ تداول الأسهم في السوق المالية السعودية «تداول» في وقت قريب بعد الانتهاء من عملية تخصيص الأسهم (ولمزيد من التفاصيل، الرجاء مراجعة «**التواريخ المهمة وإجراءات الاكتتاب**» في الصفحة (م) من هذه النشرة).

عوامل المخاطرة	هناك مخاطر معينة تتعلق بالاستثمار في أسهم الطرح. ويمكن تصنيف هذه المخاطر على النحو التالي: (١) المخاطر المرتبطة بعمليات الشركة، (٢) المخاطر المرتبطة بالسوق، (٣) المخاطر المرتبطة بالأسهم. وقد تم استعراض هذه المخاطر بالتفصيل في القسم (٢) «**عوامل المخاطرة**» من هذه النشرة، والتي يجب دراستها بعناية قبل اتخاذ أي قرار بالاستثمار في أسهم الطرح.
مصاريف الطرح	تقدر المصاريف الخاصة بالطرح بمبلغ ثلاثة وعشرون مليون ٢٣,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي تشمل أتعاب المستشار المالي ومدير الاكتتاب ورسوم التعهد بالتغطية وأتعاب المستشار القانوني ومستشار العناية المهنية المالية ومستشار دراسة السوق ومراجع الحسابات، إضافة إلى أتعاب الجهات المستلمة ومصاريف التسويق والترتيب والطباعة والتوزيع وغيرها من المصاريف المرتبطة بالطرح. وسوف يتم خصم تلك المصاريف بالكامل من متحصلات الطرح.
متعهد التغطية	**شركة الاستثمار للأوراق المالية والوساطة (الاستثمار كابيتال)** ١٣٥١٥ طريق الملك فهد، العقيق، الرياض ص.ب: ٦٨٨٨ - ١١٤٥٢ المملكة العربية السعودية هاتف: ٢٥٤٧٦٦٦ (١١) ٩٦٦+ فاكس: ٤٨٩٢٦٥٣ (١١) ٩٦٦+ الموقع الإلكتروني: www. icap.com.sa البريد الإلكتروني: WebEcare@icap.com.sa

تنويه: يجب مراجعة «**إشعار مهم**» في الصفحة (أ) والقسم (٢) «**عوامل المخاطرة**» من هذه النشرة بعناية تامة قبل اتخاذ أي قرار يتعلق بالاستثمار في أسهم الطرح.

التواريخ المهمة وإجراءات الاكتتاب

الجدول الزمني المتوقع للاكتتاب	
الحدث	التاريخ
فترة الاكتتاب للمؤسسات المكتتبة وعملية بناء سجل الأوامر	يبدأ الاكتتاب للمؤسسات المكتتبة اعتباراً من يوم ١٤٤٣/٠٦/١٤هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠١/١٧م) ويستمر لمدة (١١) أيام تنتهي بانتهاء يوم ١٤٤٣/٠٦/٢٤هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠١/٢٧م).
فترة الاكتتاب للأفراد	يبدأ الاكتتاب للأفراد اعتباراً من يوم ١٤٤٣/٠٦/٢٨هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠١/٣١م) ويستمر لمدة (٤) أيام تنتهي بانتهاء يوم ١٤٤٣/٠٧/٠٢هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٢/٠٣م).
آخر موعد لتقديم طلبات الاكتتاب للمؤسسات المكتتبة بناءً على عدد الأسهم التي تم تخصيصها مبدئيًا لكل منهم	يوم ١٤٤٣/٠٦/٢٩هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٢/٠١م).
آخر موعد لسداد قيمة الاكتتاب للمؤسسات المكتتبة بناءً على عدد الأسهم التي تم تخصيصها مبدئيًا لكل منهم	يوم ١٤٤٣/٠٧/٠١هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٢/٠٢م).
آخر موعد لتقديم طلبات الاكتتاب وسداد قيمة الاكتتاب للمكتتبين الأفراد	يوم ١٤٤٣/٠٧/٠٢هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٢/٠٣م).
الإعلان عن التخصيص النهائي لأسهم الطرح	يوم ١٤٤٣/٠٧/٠٧هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٢/٠٨م).
إعادة مبالغ الاكتتاب الفائضة (إن وجدت)	يوم ١٤٤٣/٠٧/٠٩هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٢/١٠م).
التاريخ المتوقع لبدء تداول الأسهم في السوق	يتوقع أن يبدأ تداول أسهم الشركة في السوق بعد استيفاء جميع المتطلبات والانتهاء من جميع الإجراءات النظامية ذات العلاقة. وسيتم الإعلان عن بدء تداول الأسهم في موقع تداول الإلكتروني (www.saudiexchange.sa).

تنويه: الجدول الزمني والتواريخ المذكورة أعلاه تقريبية، وسيتم الإعلان عن التواريخ الفعلية من خلال إعلانات تظهر على موقع تداول الإلكتروني (www.saudiexchange.sa) وعلى الموقع الإلكتروني للشركة (www.smeh.com.sa) والموقع الإلكتروني للمستشار المالي (www.icap.com.sa).

كيفية التقدم بطلب الاكتتاب

يقتصر الاكتتاب على شريحتين من المستثمرين هما:

الشريحة (أ): المؤسسات المكتتبة: وتشمل هذه الشريحة الفئات التي يحق لها المشاركة في بناء سجل الأوامر وفقًا لتعليمات بناء سجل الأوامر وتخصيص الأسهم في الاكتتابات الأولية الصادرة عن الهيئة (ولمزيد من التفاصيل، الرجاء مراجعة القسم (١) «**التعريفات والمصطلحات**» من هذه النشرة)، ويحق لهؤلاء المستثمرين التقدم بطلب الاكتتاب وفقًا لما ورد في هذه النشرة.

الشريحة (ب): المكتتبون الأفراد: وتشمل هذه الشريحة الأشخاص السعوديين الطبيعيين، بما في ذلك المرأة السعودية المطلقة أو الأرملة التي لها أولاد قصّر من زوج غير سعودي حيث يحق لها أن تكتتب بأسمائهم لصالحها شريطة أن تقدم ما يثبت أنها مطلقة أو أرملة وما يثبت أمومتها للأولاد القصر، وأي شخص طبيعي غير سعودي مقيم أو مواطني دول مجلس التعاون الخليجي العربي ممن لديهم حساب بنكي لدى إحدى الجهات المستلمة ويحق لهم فتح حساب استثماري، ويعد لاغيًا اكتتاب من اكتتب باسم مطلقته، وإذا ثبت القيام بعملية من هذا النوع فسيطبق النظام بحق مقدم الطلب.

أ. المؤسسات المكتتبة:

يمكن للمؤسسات المكتتبة الحصول على نماذج طلبات الاكتتاب من مدير سجل اكتتاب المؤسسات أثناء فترة عملية بناء سجل الأوامر الخاص بالاكتتاب. ويقوم مدير سجل الاكتتاب بعرض أسهم الطرح على المؤسسات المكتتبة وذلك خلال مدة بناء سجل الأوامر فقط. تبدأ عملية اكتتاب المؤسسات المكتتبة وفقًا للشروط والتعليمات المفصلة في نماذج طلبات الاكتتاب. ويجب تسليم نموذج طلب اكتتاب موقع إلى مدير الاكتتاب بحيث يمثل نموذج طلب الاكتتاب اتفاقًا ملزمًا بين الشركة والمؤسسة المكتتبة مقدمة الطلب.

ب. المكتتبون الأفراد:

سيتم توفير نماذج الاكتتاب للمكتتبين الأفراد خلال فترة الطرح في المواقع الإلكترونية للجهات المستلمة التي توفر هذه الخدمة، ويمكن للمكتتبين الأفراد الاكتتاب أيضًا عن طريق الإنترنت أو الهاتف المصرفي أو أجهزة الصراف الآلي التابعة للجهات المستلمة التي تقدم إحدى أو كل هذه الخدمات للمكتتبين الأفراد الذين سبق أن اشتركوا في الاكتتابات التي جرت مؤخراً شريطة استيفاء الشروط التالية:

- أن يكون للمكتتب الفرد حساب مصرفي لدى الجهات المستلمة التي تقدم هذه الخدمات.
- أن يكون لدى المكتتبون الأفراد من غير السعوديين أو مواطني دول مجلس التعاون الخليجي حساب لدى إحدى مؤسسات السوق المالية التي تقدم مثل هذه الخدمة.
- ألا يكون قد طرأت أي تغييرات على المعلومات أو البيانات الخاصة بالمكتتب الفرد (بحذف أو إضافة أحد من أفراد عائلته) منذ اكتتابه في طرح جرى حديثًا.

يجب تعبئة نماذج الاكتتاب وفقًا للتعليمات الواردة في هذه النشرة في القسم (١٧) «**شروط وتعليمات الاكتتاب**». وعلى كل مقدم طلب أن يكمل جميع بنود نموذج طلب الاكتتاب ذات الصلة وأن يوافق عليها. وتحتفظ الشركة بالحق في رفض أي نموذج اكتتاب بصورة جزئية أو كلية في حال عدم استيفائه لأي من شروط وتعليمات الاكتتاب، وفي حال تم الاكتتاب مرتين، يعتبر الاكتتاب الثاني لاغيًا ويتم أخذ الاكتتاب الأول فقط بالاعتبار، ولا يسمح بإجراء أي تعديلات على طلب الاكتتاب أو سحبه بعد أن يتم تقديمه (ولمزيد من المعلومات، الرجاء مراجعة القسم (١٧) «**شروط وتعليمات الاكتتاب**» من هذه النشرة).

سوف تتم إعادة فائض الاكتتاب (إن وجد) لحساب المكتتب الرئيسي لدى الجهات المستلمة التي خصمت قيمة الاكتتاب منه ابتداءً، ودون أي عمولات أو استقطاعات من مدير الاكتتاب أو الجهات المستلمة، ولن يسمح برد قيمة الاكتتاب نقدًا أو إلى حسابات طرف ثالث.

ملخص المعلومات الأساسية

يهدف هذا الملخص إلى تقديم نبذة مختصرة عن المعلومات الواردة في هذه النشرة إلا أنه لا يتضمن جميع المعلومات التي قد تهم المستثمرين المحتملين. لذا يجب قراءة هذا الملخص كمقدمة للنشرة، ويُنصح مستلم هذه النشرة بقراءتها بالكامل حيث ينبغي أن يستند أي قرار بالاستثمار في أسهم الطرح من قبل المستثمرين المحتملين على دراسة هذه النشرة بأكملها، خصوصًا «**إشعار مهم**» الوارد في الصفحة (أ) والقسم (٢) «**عوامل المخاطرة**» قبل اتخاذ القرار بالاستثمار في أسهم الطرح. ويكون للتعريفات والاختصارات الواردة في هذه النشرة نفس المعاني المحددة لها في القسم (١) «**التعريفات والمصطلحات**» من هذه النشرة وفي أماكن أخرى فيها.

نظرة عامة على الشركة

تاريخ الشركة

شركة دار المعدات الطبية والعلمية (ويشار إليها فيما بعد بـ «الشركة» أو «المصدر») هي شركة مساهمة مقفلة بموجب القرار الوزاري رقم (٥٧٣/ق) وتاريخ ١٤٣٦/٠٩/١٥هـ (الموافق ٢٠١٥/٠٧/٠١م) والسجل التجاري رقم (١٠١٠١٦٦٦٦٤) والصادر بتاريخ ١٤٢٢/٠٣/٠٣هـ (الموافق ٢٠٠١/٠٥/٢٥م).

تعود بداية تأسيس الشركة إلى تاريخ ١٣٩٩/١٢/٢٩هـ (الموافق ١٩٧٩/١١/١٩م) عندما أسس سعود بن محمد بن ناصر العريفي مؤسسة فردية باسم دار المعدات الطبية والعلمية ورقم سجلها التجاري (١٠١٠٠٢٦٣٣٠) صادر من مدينة الرياض بتاريخ ١٣٩٩/١٢/٢٩هـ (الموافق ١٩٧٩/١١/١٩م) وبرأس مال قدره عشرون مليون (٢٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي. وبتاريخ ١٤٢١/٠٩/١٣هـ (الموافق ٢٠٠٠/١٢/٠٩م) تحولت المؤسسة بكامل أصولها المقدرة بمبلغ عشرون مليون (٢٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي إلى شركة ذات مسؤولية محدودة برأس مال قدره عشرون مليون (٢٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى مائتي ألف (٢٠٠,٠٠٠) حصة عينية متساوية القيمة تبلغ قيمة كل حصة مائة (١٠٠) ريال سعودي. وبتاريخ ١٤٢٣/٠٩/١٤هـ (الموافق ٢٠٠٣/١١/١٩م(بموجب قرار شركاء تم زيادة رأس مال الشركة إلى واحد وعشرون مليون (٢١,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى مائتي وعشرة آلاف (٢١٠,٠٠٠) حصة عينية متساوية القيمة تبلغ قيمة كل حصة مائة (١٠٠) ريال سعودي وذلك عن طريق استحواذ الشركة على «مؤسسة كمر للمقاولات لصاحبها سعود بن محمد بن ناصر العريفي» بموجب السجل التجاري رقم (١٠١٠٠٠٩٥٠٠) وتاريخ ١٣٩٦/٠٤/٢١هـ (الموافق ١٩٧٦/٠٤/٢٠م)، وفرعها «مؤسسة أبو مطر للتجارة والصناعة» بموجب السجل التجاري رقم (١٠١٠٠٠٩٥٠٠/٠٠١) بكامل أصول المؤسسة وفرعها الوحيد المقدرة بمبلغ مليون (١,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، وبتاريخ ١٤٣٦/٠٨/٠٢هـ (الموافق ٢٠١٥/٠٥/٢٠م) تحولت الشركة إلى شركة مساهمة مقفلة بموجب قرار وزارة التجارة رقم (٥٤٢/ق) وتاريخ ١٤٣٦/٠٨/٠٢هـ (الموافق ٢٠١٥/٠٥/٢٠م) بالترخيص للشركة بالتحول إلى شركة مساهمة مقفلة والقرار الوزاري رقم (٥٧٣/ق) وتاريخ ١٤٣٦/٠٩/١٥هـ (الموافق ٢٠١٥/٠٧/٠١م) بالموافقة على إعلان تحول الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مقفلة مع الاحتفاظ باسم الشركة ورقم وتاريخ السجل التجاري رقم (١٠١٠١٦٦٦٦٤) الصادر من مدينة الرياض بتاريخ ١٤٢٢/٠٣/٠٣هـ (الموافق ٢٠٠١/٠٥/٢٥م) وبرأس مال قدره واحد وعشرون مليون (٢١,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، وقد تم تحويل الحصص إلى مليونين ومائة ألف (٢,١٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية قدرها عشرة (١٠) ريالات سعودية للسهم الواحد، وبتاريخ ١٤٣٧/٠٩/١٨هـ (الموافق ٢٠١٦/٠٦/٢٣م) بموافقة الجمعية العامة غير العادية تم زيادة رأس مال الشركة إلى مائة وعشرون مليون (١٢٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسمة إلى اثني عشر مليون (١٢,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية قدرها عشرة (١٠) ريالات سعودية للسهم الواحد وذلك عن طريق تحويل مبلغ تسعة وتسعون مليون (٩٩,٠٠٠,٠٠) ريال سعودي من بند الحسابات الجارية للمساهمين. وبتاريخ ١٤٣٨/٠٩/١٣هـ (الموافق ٢٠١٧/٠٦/٠٨م) تم زيادة رأس مال الشركة إلى مائتي مليون (٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسمة إلى عشرين مليون (٢٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية قدرها عشرة (١٠) ريالات سعودية للسهم الواحد على أن يتم تغطية الزيادة المقترحة في رأس المال بتحويل مبلغ ثمانون مليون (٨٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي من حقوق الملكية.

نظرة عامة على نشاط الشركة

تعمل الشركة في مجال التشغيل والصيانة والرعاية الصحية منذ عام ١٩٧٩ م وتعتبر من الشركات الرائدة في هذا المجال حيث تم تصنيف الشركة من قبل وزارة الشؤون البلدية والقروية - وكالة تصنيف المقاولين «درجة أولى» لعدة مجالات ولسنوات عديدة، حيث كان التخطيط السليم والحرص على خدمة العملاء هما العامل الأساسي لتحقيق ذلك بالإضافة إلى كفاءة الموظفين المدربة وكذلك الخبرات الإدارية في تلك المجالات تعتبر أيضاً من المؤشرات الرئيسية التي ساعدت على استمرار النجاح.

تقوم الشركة بتوفير الكوادر الطبية والإدارية والفنية (أطباء - أخصائيين - استشاريين - ممرضات - فنيين ... إلخ) للمستشفيات والمنشآت الصحية (المشروعات) والتي تقوم بعمليات تشغيلها وذلك وفقاً للمواصفات التشغيلية المعتمدة مع إعطاء الأولوية للكفاءات الوطنية لإشغال وظائف تلك العقود بالإضافة إلى توفير الدعم العلمي اللازم للطواقم الطبية وذلك من خلال عقد البرامج التدريبية وتطبيق أساليب الإدارة الحديثة بالمستشفيات والمنشآت الصحية مع التركيز على مفهوم الجودة النوعية وكافة أساليب تطبيقها.

وكما تقوم الشركة بخدمات الصيانة والنظافة والتشغيل غير الطبي للمستشفيات والمنشآت الصحية وغيرها وذلك من خلال تقديم باقة من الخدمات المتنوعة تتمثل في:

١- **خدمات العمالة:** حيث تقوم الشركة بتوفير الأيدي العاملة المدربة من الكوادر الطبية (أطباء - استشاريين - أخصائيين - تمريض) والمهندسين والفنيين والعمال والعاملات، وكذلك تقديم خدمات الحراسات الأمنية للمستشفيات والمرافق المختلفة.

٢- **خدمات مقاولي الباطن لصيانة الأنظمة المتخصصة:** حيث تقوم الشركة نيابة عن العميل بتوفير خدمات الصيانة لبعض الأنظمة المتخصصة بالمستشفيات والمرافق الصحية وغيرها من خلال الوكلاء المعتمدين بالمملكة وذلك لضمان رضاء العميل عن خدمات الشركة المقدمة أو بالتعاون مع الشركات المتخصصة في المجال لعمل الصيانة الوقائية للأنظمة الرئيسية بالمستشفيات والمنشآت الصحية وغيرها كأنظمة المراقبة والتحكم المركزية والتكييف والتبريد والمولدات والمحولات الكهربائية ... إلخ.

٣- **خدمات توريد قطع الغيار والمستهلكات بجميع أنواعها:** حيث تقوم الشركة نيابة عن العميل بتأمين قطع الغيار الخاصة بالأنظمة المستخدمة بالمستشفيات والمرافق الصحية وغيرها بالإضافة لكافة أنواع المستهلكات (الكهربائية والميكانيكية والوقود والزيوت والمحروقات ومواد النظافة ولوازم الزراعة والري والمستهلكات الكيميائية والفلاتر... إلخ).

٤- **خدمات الصيانة:** حيث تقوم الشركة بتقديم خدمات الصيانة للأجهزة والمعدات الطبية بالمستشفيات والمنشآت الصحية وتعد الشركة من أهم مقدمي الخدمة في مجال صيانة وإصلاح الأجهزة والمعدات وهي الشركة الرائدة في مجال عملها كما لاقت خدمات الصيانة الطبية استحسانًا كبيراً من قبل عملائها سواء في القطاع العام أو الخاص.

٥- **خدمات الإعاشة والتموين الغذائي:** وحيث تقوم الشركة بتقديم خدمات الإعاشة والتموين الغذائي المطهي وغير المطهي وتوريد المواد الغذائية واللحوم والدواجن والخضروات للمستشفيات والمنشآت الصحية وجميع القطاعات (حكومي - خاص) في المملكة، حيث تقدم الشركة خدماتها من خلال منظومة عمل تعتمد على أحدث المعايير الدولية والصحية ذات الصلة لضمان أفضل النتائج لعملائها.

٦- ولأغراض تنمية أعمال الشركة وتوسعها في السوق قامت الشركة بتأسيس قطاع خاص بالإنشاءات والمقاولات بعام ٢٠٠٧م حيث تقوم الشركة بتقديم أعمال المقاولات العامة للمباني والطرق والجسور والأعمال الكهربائية والإلكترونية والميكانيكية، وذلك في القطاعين الحكومي والخاص وتعتبر الشركة مصنفة من الدرجة الأولى في أعمال مقاولات المباني، وما يشملها من أعمال كهربائية وميكانيكية. وتحظى الشركة بثقة عملائها والذي ينعكس من حجم المشاريع التي نفذتها الشركة حتى تاريخه إذ تزيد قيمة المشاريع عن مليار ريال سعودي وتشمل بناء المستشفيات والمنشآت الطبية والمنشآت العسكرية والمنشآت التعليمية وتقديم خدمات البنية التحتية اللازمة مثل أنظمة إطفاء الحريق وأنظمة الأمن وغيرها.

حتى تاريخ هذه النشرة تمتلك الشركة وشركاتها التابعة عدد تسعة عشر (١٩) وكالة تجارية لشركات رائدة وعالمية في مجال الأجهزة والمعدات الطبية. وتعتبر الشركة وكيلًا تجاريًا رسميًا لتلك الشركات العالمية في المملكة العربية السعودية، مما يساعد الشركة على تقديم خدمات طبية متكاملة لعملائها في القطاعين العام والخاص من بيع وتوريد معدات وأجهزة طبية بالإضافة إلى صيانتها وتشغيلها وضمانها. ولمزيد من المعلومات عن الوكالات التجارية الرجاء مراجعة القسم الفرعي (٤-٦) «**نشاط الشركة**» من القسم (٤) «**خلفية عن الشركة وشركاتها التابعة**» من هذه النشرة.

وتمتلك الشركة حصص بشركات ذات مسؤولية محدودة هي:

١- شركة مستودع أدوية شركة قرقاص التجارية بواقع حصة ملكية قدرها (١٠٠٪) ويتمثل نشاطها في أنشطة مستودعات الأدوية البيع بالتجزئة للأجهزة والمعدات والمستلزمات الطبية وتمتلك الشركة حصة قدرها (٩٩٪) من شركة نقاء المتحدة للأدوية والتي يتثمل نشاطها الأساسي في أنشطة الصيدليات ومستودعات الأدوية والبيع بالجملة والتجزئة للأجهزة والمعدات والمستلزمات الطبية.

٢- شركة رؤى الحماية بواقع حصة ملكية قدرها (١٠٠٪) ويتمثل نشاطها في استيراد وتصدير وتجارة الجملة والتجزئة في المعدات والأجهزة الإلكترونية والكهربائية والميكانيكية والمغاسل ومعدات المحارق والمضخات والمولدات وقطع غيارها وصيانتها وصيانة الأجهزة الطبية المتخصصة.

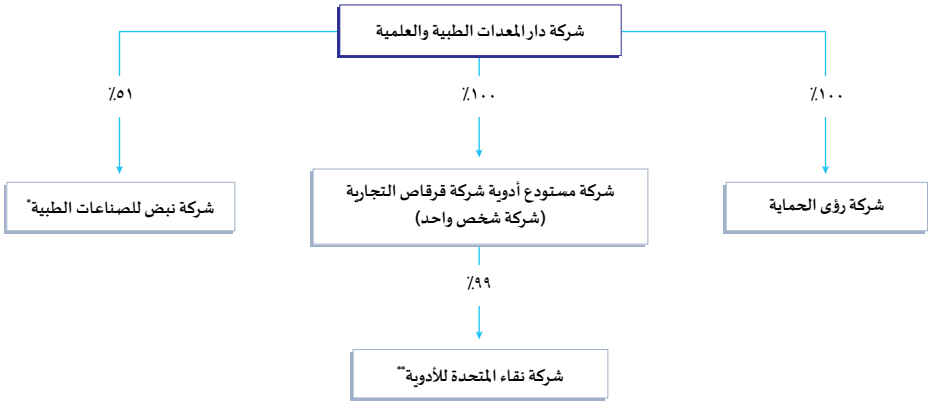
٣- شركة نبض للصناعات الطبية بواقع حصة ملكية قدرها (٥١٪) ويتمثل نشاطها في صناعة منظمات ضربات القلب- صناعة أجهزة تخطيط القلب- صناعة أنابيب عمليات القسطرة والتغذية والشفط وخلاف ذلك.

تتلخص أنشطة الشركة في التشغيل الطبي للمستشفيات، إصلاح وصيانة وتركيب المعدات والأجهزة الإشعاعية والإلكترونية والطبية والعلاجية، استيراد المواد الصيدلانية المشعة والبيع بالجملة وتوريد المواد الكيميائية والطبيعية المستخدمة في مكافحة التلوث والبيع بالتجزئة للأجهزة والمعدات والمستلزمات الطبية وتشغيل خدمات تقديم الطعام في المرافق الرياضية وما شابهها وتشغيل المقاصف والكافيتريا في المستشفيات والمصانع والمدارس ...إلخ وأنشطة المتعهدين الذين يقدمون خدمات الطعام للطائرات والبيع بالجملة للأغذية والمشروبات ومخازن المواد الغذائية المبردة وخدمات الصيانة والتنظيف العام للمباني والشوارع والطرق ونقل النفايات الصناعية الغير خطرة وتركيب أنظمة التبريد وتكييف الهواء وصيانتها وإصلاحها وتمديدات أنابيب الحريق وصيانتها وإصلاحها وتشغيل أماكن إلقاء النفايات البلدية لأغراض التصرف فيها واستيراد وبيع وتركيب وتشغيل وصيانة كاميرات المراقبة الأمنية وأجهزة وبوابات الكشف عن المعادن والمتفجرات وأجهزة الدوائر التليفزيونية المغلقة وأجهزة تفتيش الحقائب والطرود والسياج الأمني لحماية الأسوار وأجهزة بوابات الدخول والخروج بالبطاقات الممغنطة والبصمة الحيوية وأنظمة الإنذار ضد السرقة والإنشاءات العامة للمباني السكنية والغير سكنية ويشمل (المستشفيات، المدارس،الفنادق ...إلخ) وإنشاء وإصلاح الطرق والشوارع والأرصفة ومستلزمات الطرق وإنشاء وإصلاح الجسور والأنفاق وإصلاح وصيانة محطات الصرف الصحي والحراسات الأمنية المدنية الخاصة.

ولمزيد من المعلومات عن الشركة، الرجاء مراجعة القسم (٤) «**خلفية عن الشركة وشركاتها التابعة**» من هذه النشرة.

هيكل الشركة

تملك الشركة - بشكل مباشر- حصص سيطرة في ثلاث شركات ذوات مسؤولية محدودة، وهي كل من شركة رؤى الحماية، وشركة مستودع أدوية شركة قرقاص التجارية (شركة شخص واحد)، وشركة نبض للصناعات الطبية. ويوضح المخطط التالي الهيكل الحالي للشركة وشركاتها التابعة:



المصدر: الشركة

* تملك شركة النطاق المتعدد الطبية، شركة ذات مسؤولية محدودة بموجب السجل التجاري رقم (١٠١٠٤٩٧٥٠٩) وتاريخ ١٤٣٨/٠٤/٢٧هـ (الموافق ٢٠١٧/٠١/٢٥م) نسبة ٤٩٪ من شركة نبض للصناعات الطبية.

** يملك عماد حمزة عبدالله السبكي، نسبة ١٪ من شركة نقاء المتحدة للأدوية.

ويوضح الجدول التالي هيكل الملكية في الشركة قبل الطرح وبعده:

ت.	الاسم	قبل الطرح				بعد الطرح			
		عدد الأسهم	القيمة الاسمية (ريال سعودي)	نسبة الملكية المباشرة*	نسبة الملكية غير المباشرة	عدد الأسهم	القيمة الاسمية (ريال سعودي)	نسبة الملكية المباشرة*	نسبة الملكية غير المباشرة
١	مطر بن سعود محمد العريفي	٢,١٦٦,٥٩٠	٢١,٦٦٥,٩٠٠	٪١٠,٨٣	-	١,٥١٦,٦١٣	١٥,١٦٦,١٣٠	٪٧,٥٨	-
٢	بندر بن سعود محمد العريفي	٢,١٦٦,٦٠٠	٢١,٦٦٦,٠٠٠	٪١٠,٨٣	-	١,٥١٦,٦٢٠	١٥,١٦٦,٢٠٠	٪٧,٥٨	-
٣	بركات بن سعود محمد العريفي	٢,١٦٦,٦٠٠	٢١,٦٦٦,٠٠٠	٪١٠,٨٣	-	١,٥١٦,٦٢٠	١٥,١٦٦,٢٠٠	٪٧,٥٨	-
٤	بشير بن سعود محمد العريفي	٢,١٦٦,٦٠٠	٢١,٦٦٦,٠٠٠	٪١٠,٨٣	-	١,٥١٦,٦٢٠	١٥,١٦٦,٢٠٠	٪٧,٥٨	-
٥	باسل بن سعود محمد العريفي	٢,١٦٦,٦٠٠	٢١,٦٦٦,٠٠٠	٪١٠,٨٣	-	١,٥١٦,٦٢٠	١٥,١٦٦,٢٠٠	٪٧,٥٨	-
٦	بدر بن سعود محمد العريفي	٢,١٦٦,٦٠٠	٢١,٦٦٦,٠٠٠	٪١٠,٨٣	-	١,٥١٦,٦٢٠	١٥,١٦٦,٢٠٠	٪٧,٥٨	-
٧	سارة بنت محمد عبدالله العريفي	٨٧٤,٩٠٥	٨,٧٤٩,٠٥٠	٪٤,٣٨	-	٦١٢,٤٣٣	٦,١٢٤,٣٣٠	٪٣,٠٦	-
٨	البندري بنت عبدالله سعود العريفي	٨٧٤,٩٠٥	٨,٧٤٩,٠٥٠	٪٤,٣٨	-	٦١٢,٤٣٤	٦,١٢٤,٣٤٠	٪٣,٠٦	-
٩	وداد بنت سعود محمد العريفي	٥٨٣,٤٠٠	٥,٨٣٤,٠٠٠	٪٢,٩٢	-	٤٠٨,٣٨٠	٤,٠٨٣,٨٠٠	٪٢,٠٤	-
١٠	ندى بنت سعود محمد العريفي	٥٨٣,٤٠٠	٥,٨٣٤,٠٠٠	٪٢,٩٢	-	٤٠٨,٣٨٠	٤,٠٨٣,٨٠٠	٪٢,٠٤	-
١١	أمل بنت سعود محمد العريفي	٥٨٣,٤٠٠	٥,٨٣٤,٠٠٠	٪٢,٩٢	-	٤٠٨,٣٨٠	٤,٠٨٣,٨٠٠	٪٢,٠٤	-
١٢	وردة بنت سعود محمد العريفي	٥٨٣,٤٠٠	٥,٨٣٤,٠٠٠	٪٢,٩٢	-	٤٠٨,٣٨٠	٤,٠٨٣,٨٠٠	٪٢,٠٤	-
١٣	ليلى بنت سعود محمد العريفي	٥٨٣,٤٠٠	٥,٨٣٤,٠٠٠	٪٢,٩٢	-	٤٠٨,٣٨٠	٤,٠٨٣,٨٠٠	٪٢,٠٤	-
١٤	سعاد بنت سعود محمد العريفي	٥٨٣,٤٠٠	٥,٨٣٤,٠٠٠	٪٢,٩٢	-	٤٠٨,٣٨٠	٤,٠٨٣,٨٠٠	٪٢,٠٤	-
١٥	غادة بنت سعود محمد العريفي	٥٨٣,٤٠٠	٥,٨٣٤,٠٠٠	٪٢,٩٢	-	٤٠٨,٣٨٠	٤,٠٨٣,٨٠٠	٪٢,٠٤	-
١٦	بشرى بنت سعود محمد العريفي	٥٨٣,٤٠٠	٥,٨٣٤,٠٠٠	٪٢,٩٢	-	٤٠٨,٣٨٠	٤,٠٨٣,٨٠٠	٪٢,٠٤	-
١٧	هيفاء بنت سعود محمد العريفي	٥٨٣,٤٠٠	٥,٨٣٤,٠٠٠	٪٢,٩٢	-	٤٠٨,٣٨٠	٤,٠٨٣,٨٠٠	٪٢,٠٤	-
	الجمهور	-	-	-	-	٦,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٪٣٠,٠٠	-
	المجموع	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٪١٠٠	-	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٪١٠٠	-

المصدر: الشركة

* نسب الملكية المذكورة هي أرقام تقريبية.

رؤية الشركة ورسالتها واستراتيجيتها

الرؤية

أن نكون شركة سعودية رائدة في كل سوق وصناعة نخدمها (وتشمل التشغيل والصيانة - المقاولات والإنشاءات - الإعاشة والتموين الغذائي - الأجهزة والمعدات الطبية ومستلزماتها - الأمن والسلامة) مكرسة للنمو ومدفوعة بأداء الجودة وملتزمة بتحقيق أقصى قدر من النجاح مع الحفاظ على قيمنا الأساسية وبما يتماشى مع راحة وأمن المجتمع وكذلك تقديم كافة خدماتنا بشكل احترافي لكافة عملائنا.

الرسالة

أن نقدم لعملائنا حلول طبية وغير طبية فريدة ملتزمين بأداء الجودة وتحقيق أقصى قدر من النجاح مع الحفاظ دائما على قيمنا الأساسية. وهذا المجهود يأتي دعما لصحة وسلامة جميع مستخدمي الخدمات من عملائنا.

الاستراتيجية

تعد الشركة واحدة من أكبر مقدمي خدمات التشغيل الطبي وغير الطبي والصيانة والإعاشة والمقاولات لكلا القطاعين العام والخاص، حيث تعمل جميع الوحدات والقطاعات بالشركة في بيئة مترابطة لأغراض تقديم الأعمال والخدمات بأعلى معايير الجودة والتميز في السوق بالإضافة إلى استفادة الشركة من مكانتها الرائدة في مجال تقديم خدمات الصيانة والتشغيل لقطاع الرعاية الصحية والتي حظيت بها على مدار ما يزيد عن (٢٥) عام من الخبرة وذلك لأغراض زيادة حصتها السوقية من الأعمال.

ولتحقيق رؤية الشركة فقد تم اعتماد استراتيجية العمل الآتية:

١- **التنويع بالأنشطة ذات الصلة - الدخول في مجالات (أسواق) جديدة**

تخطط الشركة للاستفادة من مجموعة كبيرة من الفرص الاستثمارية الخاصة بالتصنيع وخصوصاً في مجال الرعاية الصحية والمنتجات الطبية حيث سوف تساعد تلك الفرص على تحسين وزيادة حجم مبيعات الشركة وفي نفس الوقت تنويع إيراداتها بالإضافة للعمل على تلبية احتياجات العملاء من خلال تقديم خدمات الرعاية الصحية المنزلية والتي أظهرت طلباً متزايداً في الفترة الحالية مما سوف يؤدي لمزيد من التنوع بالخدمات المقدمة الأمر الذي سيكون له أثر كبير على تحقق معدلات النمو المرجوة على المدى الطويل مع استمرار العمل علي تحسين جودة الخدمات المقدمة ورفع كفاءة العمليات وتنويع الأنشطة وإضافة منتجات ووكالات أجهزة ومعدات طبية جديدة تساعد على تحسين وزيادة ربحية الشركة.

٢- **التخطيط المالي والدراسات الاستراتيجية**

تعطي الشركة أهمية كبيرة للتخطيط المالي ودراسات الجدوى وذلك من خلال القيام بدراسات دقيقة لكافة التكاليف التقديرية الخاصة بمشاريعها بالإضافة إلى دراسات العوائد المتوقعة وكذلك خطط التدفقات المالية مما يضمن تصور واضح، الأمر الذي يؤدي لتحقيق الأهداف المرجوة من تلك الدراسات والتي قد تسهم في زيادة ربحية الشركة.

٣- **تعزيز العلاقات مع العملاء الاستراتيجيين**

تمثل العلاقات طويلة الأمد التي أقامتها الشركة مع العملاء (القطاع العام - القطاع الخاص) أحد الركائز الأساسية على سمعة الشركة الممتازة وجودة الخدمات المقدمة حيث تتمتع الشركة بأعلى مستويات التصنيف للمقاولين فيما يتعلق بالعقود الحكومية مما يمكنها من التقديم لجميع العطاءات والمناقصات المتعلقة بالتشغيل الطبي وغير الطبي والصيانة والإعاشة والتموين والمقاولات ويضاف إلى ذلك استمرار الشركة بمراجعة خطط تغطية السوق لديها لضمان التغطية المثالية والحفاظ على العلاقات مع العملاء وتعزيزها إلى جانب توسيع نطاق الخدمات التي تقدمها لهم الأمر الذي قد يساعد بشكل مباشر على توسيع نطاق أعمالها وزيادة ربحيتها.

٤- **تعزيز قدرات الشركة وتحسين إجراءات الحوكمة**

تسعى الشركة للعمل على استقطاب الكفاءات وتعيين وتدريب ورفع كفاءة وتأهيل الموظفين والخريجين الجدد وذلك بكافة القطاعات التي تعمل بها سواء كانت بالرعاية الصحية أو التشغيل والصيانة أو الإعاشة والتموين أو المقاولات وذلك من خلال التفعيل الكامل لدور إدارة الموارد البشرية من أجل دعم عمليات التنمية والتطوير للموظفين بالإضافة لتعزيز نظام الحوكمة والامتثال بالشركة من خلال تطبيق السياسات واللوائح والإجراءات والتي تحكم العمل والمتوافقة مع الأنظمة ذات العلاقة مما سيساهم في دقة وسرعة تنفيذ الأعمال وأيضاً المحافظة على أصول الشركة وتقليل نسب المخاطر.

قيم الشركة

١- النزاهة.

٢- التميز والجودة والفعالية.

٣- الريادة والقيادة.

٤- العمل الجماعي.

٥- خدمة المجتمع.

نواحي القوة والمزايا التنافسية

تحظى الشركة بعدد من نواحي القوة والمزايا التنافسية التي تميزها عن منافسيها وتساعد في تعزيز مكانتها الرائدة في مجالات تقديم خدمات التشغيل والصيانة والرعاية الصحية والإعاشة والتموين والمقاولات وتوضح الأقسام التالية بعض العوامل التي تعتقد الشركة أنها قد تزيد من قوتها ومزاياها التنافسية:

١- فرص النمو في السوق

أ. زيادة الإنفاق على قطاع الرعاية الصحية وتغير أنماط الحياة وتزايد الطلب على احتياج المسنين للرعاية الصحية المنزلية.

ب. تزايد أعداد المستشفيات والمراكز الصحية بالإضافة لتنامي المخصصات لخطط بناء المستشفيات.

ج. تطبيق المعايير العالمية للرعاية الصحية والتي تتطلب معدات وأجهزة طبية متقدمة مما سوف يؤدي إلى زيادة الطلب على سوق الأجهزة والمعدات الطبية.

د. زيادة الطلب على الأجهزة والمعدات الطبية سوف يؤدي بدوره إلى زيادة الطلب على تقديم خدمات صيانة تلك الأجهزة والمعدات.

هـ. تهدف رؤية المملكة ٢٠٣٠م إلى زيادة جاذبية المتخصصين في مجال الرعاية الصحية وإدارة المستشفيات.

و. تعتبر رؤية المملكة ٢٠٣٠م من المحفزات الاقتصادية لنمو نشاط المقاولات حيث إنه من المتوقع أن تؤثر تلك المحفزات الاقتصادية في إطار الرؤية إيجابياً على قطاع المقاولات والإنشاءات والبنية التحتية ويظهر ذلك جلياً بمشروع مدينة نيوم الواقعة على ساحل البحر الأحمر إلى جانب مشاريع أخرى سوف تساهم بشكل مباشر وغير مباشر بزيادة الطلب على قطاع المقاولات والإنشاءات والبنية التحتية.

٢- رأس المال البشري (الموظفين)

تعتقد الشركة أن كادر موظفيها هو أحد الركائز الأساسية حيث تستفيد الشركة من خبرة العديد من موظفيها ذوي المهارات العالية منذ سنوات عدة وقد تمكنت الشركة من خلال هذه الخبرات والجهود المستمرة من موظفيها من تعزيز قيمة الشركة وروح العمل والمحافظة على العلاقات الجيدة مع العملاء وبين الموظفين.

٣- الإدارة الفعالة

يدير الشركة إدارة تتميز بالاحترافية والخبرة وأيضاً بالثبات ومواكبة التطورات منذ تأسيسها مع قدرتها على التوسع بإضافة أنشطة ومجالات عمل جديدة في كافة القطاعات المشغلة للشركة وشركاتها التابعة.

ولمزيد من المعلومات عن الشركة، الرجاء مراجعة القسم (٤) «**خلفية عن الشركة وشركاتها التابعة**» والقسم (٥) «**هيكل الملكية والهيكل التنظيمي للشركة**» من هذه النشرة.

ملخص معلومات عن السوق

إن مصدر البيانات والمعلومات المتعلقة بسوق أو قطاع الشركة في المملكة والواردة في هذا القسم هو التقرير الذي أعده مستشار دراسة السوق ومع ذلك، ليس هناك أي سبب يدعو بأن هذه المعلومات غير دقيقة أو غير صحيحة. وعلى ذلك، فإن مجلس الإدارة والمساهمين والمستشارين لم يتحققوا بصورة مستقلة من دقة هذه البيانات والمعلومات. ولا يوجد ما يضمن دقتها أو اكتمالها.

نظرة عامة على الاقتصاد السعودي

تعتبر المملكة العربية السعودية الاقتصاد الأكبر في منطقة دول مجلس التعاون الخليجي، حيث يقدر الناتج المحلي الإجمالي بنحو ٢,٦ تريليون ريال سعودي في عام ٢٠٢٠م. وقد شهد الاقتصاد السعودي تباطؤًا خلال الفترة من ٢٠١٤م إلى ٢٠١٧م، وذلك يرجع بشكل أساسي إلى انخفاض أسعار النفط وما ترتب عليه من انخفاض في الإنفاق الحكومي. ومع ذلك، فقد شهد الأداء الاقتصادي للمملكة تحسنًا في الأعوام ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م، مدعومًا بنمو قطاع النفط، والذي أدى إلى ارتفاع الناتج المحلي الإجمالي، وانتعاش نمو القطاع الخاص، وارتفاع طفيف في الإنفاق العام. ونقلاً عما تم تصريحه من قبل وزارة المالية، تحسن الاقتصاد السعودي نتيجة للجهود المبذولة لتنويع الاقتصاد وتنفيذ العديد من الإصلاحات المالية والاقتصادية والهيكلية.

نظرة عامة على الإيرادات الحكومية والميزانية والنفقات

يعتبر النفط والغاز أكبر مساهم في اقتصاد المملكة العربية السعودية، وقد ساهم النفط والغاز إلى فائض في الحساب الجاري السنوي بشكل عام. تمتلك المملكة العربية السعودية حوالي ١٧٪ من احتياطيات النفط المؤكدة في العالم، واحتلت المرتبة الأولى كأكبر مصدر للنفط في العالم في عام ٢٠٢٠م. كما أن قطاع النفط والغاز يمثل حوالي ٧٠٪ من عائدات صادرات المملكة. على الرغم من أن عائدات النفط ظلت دافع الأقوى وراء نمو الاقتصاد السعودي، إلا أن التحسن في التوقعات المالية يعتمد أيضًا على تنويع الاقتصاد الذي يركز على تعزيز الإيرادات غير النفطية.

خطة الإصلاح الاقتصادي رؤية ٢٠٣٠

تهدف السياسات الإقتصادية والمالية التي تبنتها المملكة منذ عام ٢٠١٧م إلى تحقيق مستويات أعلى من النمو الاقتصادي المستدام، مع التركيز على نمو إجمالي الناتج المحلي غير النفطي وذلك في إطار برامج تحقيق الرؤية التي وضعتها المملكة لإنجاز مستهدفات رؤية ٢٠٣٠. هذا وتتوافق غالبية خطط التطوير الإقتصادية مع رؤية المملكة ٢٠٣٠ وبرنامج التحول الوطني ٢٠٢٠ في استهدافها إعادة هيكلة اقتصاد المملكة والتحول من الإعتماد على النفط إلى الإعتماد على محفزات نمو اقتصادي متعددة أخرى، مثل التركيز على التصنيع المحلي والسياحة والترفيه والإستثمار الخارجي وغيرها.

نظرة عامة على التعداد السكاني في المملكة العربية السعودية

وفقًا لصندوق النقد الدولي، بلغ إجمالي عدد السكان في المملكة العربية السعودية ٣٤,٨ مليون نسمة في عام ٢٠٢٠م ومن المتوقع أن ينمو بمعدل نمو سنوي مركب نسبته ١,٣٪ خلال الفترة ٢٠٢١م - ٢٠٢٥م وأن يصل إلى ٣٧,٢ مليون في عام ٢٠٢٥م. وتعتبر مدينة الرياض عاصمة المملكة وأكبر مدينة فيها، وقد بلغ عدد سكان مدينة الرياض أكثر من ٩ ملايين نسمة. وتمثل مدينة الرياض أكثر من ٢٥٪ من إجمالي سكان السعودية. والجدير بالذكر أن عدد سكان المملكة العربية السعودية يشمل ما يقرب من ١٣ مليون نسمة من غير السعوديين. كما أنه من الجدير بالذكر أن نسبة الذكور قد بلغت ٥٨٪ من إجمالي سكان المملكة في عام ٢٠٢٠م.

نظرة عامة على سوق المعدات الطبية والصيانة في المملكة العربية السعودية

في المستقبل، من المرجح أن ينمو سوق المعدات الطبية والجراحية في المملكة العربية السعودية بمعدل نمو سنوي مركب نسبته ٦,٦٪ ليصل إلى ٨,٦ مليار ريال سعودي بحلول عام ٢٠٢٥م مقارنة بـ ٦,٧ مليار ريال سعودي في عام ٢٠٢١م بسبب التغيير في لوائح الاستيراد، وتزايد عدد المسنين، والوعي بالقضايا الصحية والاستهلاك المتزايد لخدمات الرعاية الصحية. علاوة على ذلك، من المتوقع أن يوفر الطلب على الأجهزة المتقدمة للكشف المبكر والعلاجات غير الغازية، والأجهزة الطبية المنزلية مثل مضخات التسريب، والمنتجات المتعلقة بالأكسجين، وعدادات الجلوكوز، وما إلى ذلك، فرصًا جديدة لمصنعي الأجهزة الطبية في المملكة العربية السعودية، المستوردين ومقدمي الخدمات والموزعين في السنوات القادمة. وجميع هذه العوامل من المتوقع أن تعزز الطلب على سوق المعدات الطبية والجراحية في المملكة، مما سيزيد بدوره من الطلب في سوق صيانة المعدات الطبية.

ولمزيد من المعلومات عن دراسة السوق، الرجاء مراجعة القسم (٣) «**معلومات عن السوق والقطاع**» من هذه النشرة.

ملخص المعلومات المالية ومؤشرات الأداء الرئيسية

يجب قراءة المعلومات المالية ومؤشرات الأداء الرئيسية الواردة أدناه جنبًا إلى جنب مع البيانات المالية المراجعة والمدققة للشركة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م والقوائم الأولية المفحوصة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م و٢٠٢١م، شاملة في كل حالة الإيضاحات المتعلقة بها. والتي جرى إدراج كل منها في موضع آخر من هذه النشرة.

يبين الجدول التالي مؤشرات الأداء الرئيسية للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م و٢٠٢١م:

مؤشرات الأداء الرئيسية للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م و٢٠٢١م.

كنسبة مئوية من الإيرادات	السنة المالية ٢٠١٨م (المراجعة)	السنة المالية ٢٠١٩م (المراجعة)	السنة المالية ٢٠٢٠م (المراجعة)	النصف الأول من السنة المالية ٢٠٢٠م (المفحوصة)	النصف الأول من السنة المالية ٢٠٢١م (المفحوصة)
إجمالي الربح	٪٢٢,٤	٪٢٢,٤	٪٢٢,٤	٪٢٦,١	٪٢٢,٦
مصاريف بيعيه وتسويقية	٪١,٧	٪١,٧	٪١,٦	٪١,٧	٪١,١
مصروفات عمومية وإدارية	٪٧,٠	٪٩,٣	٪٧,٣	٪٨,٦	٪٧,٥
الربح التشغيلي	٪١٣,٨	٪١١,٤	٪١٣,٥	٪١٥,٩	٪١٤,٠
الربح قبل الزكاة	٪١٣,٥	٪١١,٨	٪١٢,٥	٪١٤,٨	٪١٤,٥
صافي الربح للسنة / الفترة	٪١١,٧	٪١١,٨	٪١١,٤	٪١٣,٧	٪١٢,٧
إجمالي الدخل الشامل	٪١١,٤	٪١٢,٦	٪١١,٠	٪١٣,٤	٪١٢,٧
نسبة المديونية	٪١,٠	٪٠,٦	٪٠,٤	٪٠,٧	٪٠,٦
العائد على حقوق الملكية	٪١٧,٢	٪١٩,٦	٪٢٢,٧	لا ينطبق	٪٩,٦
العائد على الأصول	٪٨,١	٪١١,٠	٪١٢,١	لا ينطبق	٪٤,٢

نتائج العمليات - قائمة الدخل

يبين الجدول التالي قائمة الدخل للشركة وشركاتها التابعة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م و٢٠٢١م:

قائمة الدخل للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م و٢٠٢١م.

آلاف الريالات السعودية	السنة المالية ٢٠١٨م (المراجعة)	السنة المالية ٢٠١٩م (المراجعة)	السنة المالية ٢٠٢٠م (المراجعة)	النصف الأول من السنة المالية ٢٠٢٠م (المفحوصة)	النصف الأول من السنة المالية ٢٠٢١م (المفحوصة)
الإيرادات	٥٨٣,٩١١	٥٩٧,٠١٧	٦٥٢,٣٥٨	٣٠٧,٧٢٢	٣٣٤,٢٧٤
تكلفة الإيرادات	(٤٥٢,٨٩٤)	(٤٦٣,٢٠٣)	(٥٠٥,٩٣١)	(٢٢٧,٢٨٧)	(٢٥٨,٨٠٠)
إجمالي الربح	١٣١,٠١٧	١٣٣,٨١٤	١٤٦,٤٢٧	٨٠,٤٣٥	٧٥,٤٧٤
مصاريف بيعيه وتسويقية	(٩,٧٤٥)	(٩,٩٨٩)	(١٠,٥٨٣)	(٥,٢٣٨)	(٣,٦٣٣)
مصاريف عمومية وإدارية	(٤٠,٩٥٠)	(٥٥,٧٣٦)	(٤٧,٧٨٧)	(٢٦,٤١٣)	(٢٥,١٥٦)
الربح التشغيلي	٨٠,٣٢٢	٦٨,٠٨٩	٨٨,٠٥٧	٤٨,٧٨٤	٤٦,٦٨٦
تكاليف تمويل	(١٦,٩٥٩)	(٢١,١٧٨)	(١٣,٧٨٢)	(٥,٨٥٢)	(٥,١٤٢)
إيرادات تمويل	-	٣٥٧	٤٩	٢٦	١٩
إيرادات أخرى، صافي	١٥,٦٦٣	٢٣,٤٦٦	٧,٢٣٠	٢,٥١٨	٦,٩٥١
الربح قبل الزكاة	٧٩,٠٢٧	٧٠,٧٣٤	٨١,٥٥٤	٤٥,٤٧٦	٤٨,٥١٣
الزكاة الشرعية	(١٠,٧١١)	(٣٢٧)	(٧,٣٩٣)	(٣,٣٢٥)	(٦,٢٢٦)
الربح للسنة	٦٨,٣١٦	٧٠,٤٠٧	٧٤,١٦١	٤٢,١٥١	٤٢,٢٨٧

آلاف الريالات السعودية	السنة المالية ٢٠١٨م (المراجعة)	السنة المالية ٢٠١٩م (المراجعة)	السنة المالية ٢٠٢٠م (المراجعة)	النصف الأول من السنة المالية ٢٠٢٠م (المفحوصة)	النصف الأول من السنة المالية ٢٠٢١م (المفحوصة)
المتعلق بـ:					
مساهمي الشركة	٦٨,٠٧٦	٧٠,٦٦٩	٧٤,٧٦١	٤٢,٢٥٦	٤٣,١٠٦
مساهمي حقوق الملكية غير المسيطرة	٢٤٠	(٢٦٢)	(٦٠٠)	(١٠٤)	(٨١٩)
صافي الربح للسنة / الفترة	٦٨,٣١٦	٧٠,٤٠٧	٧٤,١٦١	٤٢,١٥٢	٤٢,٢٨٧
بنود الدخل الشامل الأخرى التي لن يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة في سنوات لاحقة:					
التغيرات في القيمة العادلة لاستثمارات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	-	١,٠١٥	(٧٨)	(٨٥٩)	٣١
أرباح (خسائر) اكتوارية عن التزامات منافع الموظفين	(١,٤٧٢)	٣,٥٠٤	(٢,٦٢٥)	-	-
إجمالي الدخل/ (الخسارة) الشامل الآخر	(١,٤٧٢)	٤,٥١٩	(٢,٧٠٣)	(٨٥٩)	٣١
الدخل الشامل	٦٦,٨٤٤	٧٤,٩٢٦	٧١,٤٥٨	٤١,٢٩٣	٤٢,٣١٨

المصدر: القوائم المالية الموحدة المراجعة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م والقوائم المالية الموحدة المفحوصة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م و٢٠٢١م.

قائمة المركز المالي

يبين الجدول التالي قائمة المركز المالي للشركة وشركاتها التابعة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م و٢٠٢١م:

قائمة المركز المالي للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م و٢٠٢١م.

آلاف الريالات السعودية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (المراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المفحوصة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (المفحوصة)
الأصول				
الأصول غير المتداولة				
ممتلكات وآلات ومعدات	١١,١١٢	١٨,١٧٨	٣٥,١٧٦	٣٢,٠٤٦
أصول حق استخدام	-	٦,٢٦٦	٧,٢٣١	٨,٧٥٩
عقارات استثمارية	١٤,٥٤١	٣٢,٩٥٦	٣٢,٦١٠	٣٢,٤٣٥
استثمار في شركة شقيقة	٢٥	-	-	-
استثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	-	١١,٠٠٦	١٠,٩٢٨	١٠,٩٥٩
أصول غير متداولة أخرى	٦٦٧	٤٧٣	٢٧٢	١٧٠
إجمالي الأصول غير المتداولة	٢٦,٣٤٦	٦٨,٨٧٩	٨٦,٢١٦	٨٤,٣٦٩
أصول متداولة				
نقد وما في حكمه	٥٧,٥٢٥	٧٤,٢٥١	٨٨,٦٣٨	٧٣,٢٦٤
مدينون تجاريون	٥٧٠,٣٦٨	٥٤٠,٢٤٧	٤٧٤,٨٢٨	٦١٥,٣٩٠
أصول عقود	٢٠,١٦٩	٢٢,٥٣٦	١٦,٩١٤	١٤,٠٣٠
مخزون	٣٤,٦٧٣	٢٨,٨٩٣	٨٦,٣٠٩	٨٦,٦٢٨
مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	٣٢,٧٥٠	٣٤,٤٤٤	٥٧,٦٧٢	٩٥,٩٧٣
مصاريف مؤجلة	٣٥,٩١٥	٣٧,٠٨٢	٢٩,١٨٦	٢٥,٤٥٤
مستحق من أطراف ذات علاقة	٦٧,٥٣٢	٥٥,٤٨٧	٤٩,٦٢١	١٥,٥٥٩
إجمالي الأصول المتداولة	٨١٨,٩٣٢	٧٩٢,٩٣٩	٨٠٣,١٦٩	٩٢٦,٢٩٨
إجمالي الأصول	٨٤٥,٢٧٨	٨٦١,٨١٨	٨٨٩,٣٨٥	١,٠١٠,٦٦٧

آلاف الريالات السعودية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (المراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المفحوصة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (المفحوصة)
حقوق الملكية والالتزامات				
حقوق الملكية				
رأس المال	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي	١٢,٥٣٤	١٩,٦٠١	٢٧,٠٧٧	٢٧,٠٧٧
أرباح مبقاة	٨٨,١٦٤	١٣٦,٢٩٠	٢٠٠,٩٢٥	٢١٤,٠٦٢
حقوق الملكية المتعلقة بمساهمي الشركة الأم	٣٠٠,٦٩٨	٣٥٥,٨٩١	٤٢٨,٠٠٢	٤٤١,١٣٩
حقوق الملكية غير المسيطرة	٩٠٩	٢,٦٠٣	١,٩٥٠	١٧٥
إجمالي حقوق الملكية	٣٠١,٦٠٧	٣٥٨,٤٩٤	٤٢٩,٩٥٢	٤٤١,٣١٤
الالتزامات				
التزامات غير متداولة				
قرض طويل الأجل	-	-	١,٨٦٠	٥,٤٧٧
مستحق إلى مساهمين	٢٨,١٩٠	١٨,٥١٠	-	-
التزامات المنافع المحددة للموظفين	٤١,٠١٠	٤٤,٣٧٤	٥٠,٨٠٢	٥٦,١٣٣
التزامات عقود الإيجار	-	٣,٦٧٠	٤,١٨٥	٥,٦٧٧
إجمالي الالتزامات غير المتداولة	٦٩,٢٠١	٦٦,٥٥٤	٥٦,٨٤٧	٦٧,٢٨٧
التزامات متداولة				
الجزء المتداول من التزامات عقود إيجار	-	٢,٣٣١	٢,٩٣٥	٣,٥٢٦
بنوك دائنة	٦,٣٨٠	٣,٤٥٧	٥٠٣	١٩,٧٣٦
أوراق دفع	١,٨٢٠	٤,٢٤٩	٧,٤٣١	٨,٤٢٤
قروض قصيرة الأجل	٢٧٩,٦٢٢	٢٢٢,٧٠٥	١٧٤,٥٧٥	٢١٤,٨١٤
دائنون تجاريون	٥٧,٥٤٠	٥٤,٠٥٧	٥٣,٢٦٨	٦٤,٥٨٨
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	١١٥,٨٦٧	١٤١,٣٠٧	١٤٥,٨٢٩	١٧٣,٩٠٧
مستحق إلى طرف ذات علاقة	-	١,٦٩٥	١,٧٠٧	٢,٢١٢
التزامات عقود	٢,٢٤٤	-	٦,٩٦٦	٣,٩٤٨
مخصص الزكاة الشرعية	١٠,٩٩٧	٦,٩٦٩	٩,٣٧٣	١٠,٩١١
إجمالي الالتزامات المتداولة	٤٧٤,٤٧٠	٤٣٦,٧٧٠	٤٠٢,٥٨٧	٥٠٢,٠٦٦
إجمالي الالتزامات	٥٤٣,٦٧٠	٥٠٣,٣٢٤	٤٥٩,٤٣٣	٥٦٩,٣٥٣
إجمالي حقوق الملكية والالتزامات	٨٤٥,٢٧٨	٨٦١,٨١٨	٨٨٩,٣٨٥	١,٠١٠,٦٦٧

المصدر: القوائم المالية الموحدة المراجعة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م والقوائم المالية الموحدة المفحوصة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م و٢٠٢١م.

قائمة التدفقات النقدية

يبين الجدول التالي قائمة التدفقات النقدية للشركة وشركاتها التابعة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م و٢٠٢١م:

قائمة التدفقات النقدية للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م و٢٠٢١م.

آلاف الريالات السعودية	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (المراجعة)	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المراجعة)	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المراجعة)	النصف الأول من السنة المالية ٢٠٢٠م (المفحوصة)	النصف الأول من السنة المالية ٢٠٢١م (المفحوصة)
صافي النقد المتوفر من/ (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية	(٩٣,٣٥٥)	١٦٢,٨٢٩	١١٧,٣١٠	(٦٤,٣٨٤)	(٤١,٧٣٥)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(٢,٥٦٦)	(٣٩,٠١٩)	(٢٢,٥٣٠)	(١١,٩٩٠)	(١,٢٩٢)
صافي النقد(المستخدم في) \ المتوفر من الأنشطة التمويلية	٩٠,٦٩٤	(١٠٩,٧٣٨)	(٨٠,٣٩٣)	٣٠,٣٢٠	٢٧,٦٥٢
صافي التغير في النقد وما في حكمه	(٥,٢٢٨)	١٤,٠٧٢	١٤,٣٨٨	(٤٦,٠٥٣)	(١٥,٣٧٤)
النقد وما في حكمه في بداية السنة (الفترة)	٦٢,٧٥٣	٥٧,٥٢٥	٧٤,٢٥١	٧٤,٢٥١	٨٨,٦٣٨
النقد وما في حكمه في نهاية السنة (الفترة)	٥٧,٥٢٥	٧٤,٢٥١	٨٨,٦٣٨	٨٨,٦٣٨	٧٣,٢٦٤

المصدر: القوائم المالية الموحدة المراجعة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م والقوائم المالية الموحدة المفحوصة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م و٢٠٢١م.

ولمزيد من المعلومات المالية، الرجاء مراجعة القسم (٦) «**مناقشة الإدارة وتحليلها للمركز المالي ونتائج العمليات**» من هذه النشرة.

ملخص عوامل المخاطرة

يتعين على كل من يرغب بالاستثمار في أسهم الطرح أن يدرس كافة المعلومات التي تحتويها هذه النشرة بعناية في ضوء ظروفهم وأهدافهم الاستثمارية قبل اتخاذ أي قرار بشراء أسهم الطرح، بما في ذلك على وجه الخصوص دراسة عوامل المخاطرة المبينة أدناه والموضحة بشكل مفصل في القسم (٢) «**عوامل المخاطرة**» من هذه النشرة.

- **المخاطر المرتبطة بنشاط الشركة وعملياتها**
  - المخاطر المرتبطة بعدم قدرة الشركة على تحقيق أهدافها أو استراتيجياتها المتوقعة
  - المخاطر المرتبطة بجائحة فيروس كورونا (COVID-19) أو أي أمراض معدية أخرى
  - المخاطر المرتبطة بقرارات الإدارة
  - المخاطر المرتبطة بعدم قدرة الشركة على استغلال فرص النمو في المستقبل
  - مخاطر عدم حصول الشركة على التراخيص والتصاريح والموافقات الحكومية أو عدم القدرة على تجديدها
  - مخاطر اعتماد الشركة على خبرة كبار التنفيذيين وأعضاء مجلس الإدارة واللجان الحاليين وكفاءتهم
  - المخاطر المرتبطة بسوء سلوك الموظفين وأخطائهم
  - مخاطر صعوبة توظيف الممارسين الصحيين والكوادر الإدارية ذات الكفاءة العالية
  - المخاطر المتعلقة بعدم الالتزام بقواعد السلوك المهني والأنظمة الداخلية
  - المخاطر المرتبطة بالأعمال المقرر تنفيذها (Backlog)
  - المخاطر المتعلقة بتركز الإيرادات في عقود محددة
  - المخاطر المتعلقة بعدم مراقبة الإدارة للالتزامات التعاقدية المشترطة في العقود مع العملاء
  - مخاطر عدم توفر الغطاء التأميني أو كفايته
  - مخاطر الاعتماد على العلامة التجارية وحقوق الملكية الفكرية
  - مخاطر الاعتماد على الوكالات التجارية
  - مخاطر تأثر سمعة الشركة وجودة الخدمات المقدمة
  - المخاطر المرتبطة بعدم الالتزام المستمر بمتطلبات توطين الوظائف «السعودة»
  - مخاطر الاعتماد على التمويلات البنكية وعدم الالتزام بشروط وتعهدات التسهيلات الائتمانية
  - المخاطر المرتبطة بالرهونات الشخصية عند الحصول على تسهيلات ائتمانية
  - مخاطر السيولة وعدم الوفاء بالمتطلبات الرأسمالية المستقبلية
  - مخاطر الدعاوى والمطالبات القانونية
  - مخاطر اعتماد الشركة على أنظمة تقنية المعلومات
  - المخاطر المتعلقة برخص برامج تقنية المعلومات المملوكة من طرف ذات علاقة والمخاطر المتعلقة باعتماد الشركة على أطراف خارجية لتقديم خدمات تقنية المعلومات
  - مخاطر التزامات الزكاة الشرعية والضرائب
  - المخاطر المرتبطة بتطبيق معايير المحاسبة الدولية (IFRS)
  - المخاطر المرتبطة بالتعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة
  - المخاطر المرتبطة بمشاركة أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين في أنشطة مماثلة أو منافسة لأعمال الشركة
  - المخاطر المرتبطة بالعقود المبرمة مع الغير
  - المخاطر المرتبطة بحداثة التحول إلى شركة مساهمة مدرجة
  - المخاطر المرتبطة بحوكمة الشركة
  - المخاطر المرتبطة بحداثة تكوين لجنة الترشيحات والمكافآت ولجنة المخاطر
  - المخاطر المتعلقة بأرصدة الاستبقاءات
  - المخاطر المرتبطة بانخفاض الإنفاق الحكومي وتأثيره

- المخاطر المرتبطة بالاعتماد على الوكلاء والموردين المحليين والخارجيين والموردين من الباطن.
- المخاطر المرتبطة بتركز الإيرادات والذمم المدينة من خلال الاعتماد على عملاء رئيسيين
- المخاطر المرتبطة بتأخر سداد الذمم المدينة أو عدم تحصيلها
- المخاطر المرتبطة بالأعمال المنفذة التي لم يصدر بها فواتير
- المخاطر المرتبطة بالغرامات الخاصة بالمشاريع
- المخاطر المرتبطة بأنظمة تقنية المعلومات الداخلية والخارجية
- المخاطر المرتبطة بتعرض الشركة لمخاطر تشغيلية وعوائق غير متوقعة
- المخاطر المرتبطة بعدم قدرة الشركة على الفوز بالعقود مع الجهات الحكومية
- المخاطر المرتبطة بالمشاريع التي تنتج خسائر

- **المخاطر المتعلقة بالسوق والقطاع**
  - المخاطر المرتبطة بالمنافسة والحصة السوقية للشركة
  - مخاطر تغير البيئة التنظيمية وعدم الالتزام بالأنظمة الجديدة
  - مخاطر ارتفاع أسعار الطاقة والمياه والخدمات الأخرى
  - مخاطر الزيادة في معدلات الرسوم الحكومية المطبقة على الموظفين غير السعوديين
  - المخاطر المرتبطة بضريبة القيمة المضافة (VAT)
  - مخاطر فرض رسوم إضافية أو ضرائب جديدة
  - المخاطر المرتبطة بتأثر عمليات الشركة بالمخاطر الاقتصادية في المملكة
  - المخاطر المرتبطة بعدم الاستقرار السياسي والمخاوف الأمنية في منطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا
  - مخاطر القوة القاهرة وحدوث الكوارث الطبيعية
  - المخاطر المتعلقة بتغيير آلية احتساب الزكاة وضريبة الدخل
  - المخاطر المرتبطة بإيقاف الدعم من قبل صندوق الموارد البشرية
  - المخاطر المرتبطة بالتغييرات السلبية في أسعار الفائدة المخاطر المتعلقة بأسعار صرف العملات الأجنبية
  - المخاطر المتعلقة بنظام المنافسة

- **المخاطر المتعلقة بالأسهم**
  - مخاطر السيطرة الفعلية من قبل بعض المساهمين البائعين بعد الطرح
  - مخاطر عدم وجود سوق سابق للأسهم
  - مخاطر بيع عدد كبير من أسهم الشركة بعد عملية الطرح
  - مخاطر التذبذبات المحتملة في سعر السهم
  - المخاطر المرتبطة بإصدار أسهم جديدة
  - مخاطر توزيع الأرباح والقيود المفروضة عليها من الجهات الممولة
  - مخاطر عدم القدرة على الالتزام بجميع متطلبات الإفصاح المستمر

جدول المحتويات

١-	التعريفات والمصطلحات	١
٢-	عوامل المخاطرة	٥
٢-١	المخاطر المرتبطة بنشاط الشركة وعملياتها	٥
٢-٢	المخاطر المتعلقة بالسوق والقطاع	١٦
٢-٣	المخاطر المتعلقة بالأسهم	١٨
٣-	معلومات عن السوق والقطاع	٢٠
٣-١	مقدمة	٢٠
٣-٢	نظرة عامة على الاقتصاد الكلي	٢٠
٣-٣	سوق التوظيف الخاص بالرعاية الصحية في المملكة العربية السعودية	٢٨
٣-٤	سوق المقاولات في المملكة العربية السعودية	٣٣
٣-٥	الإعاشة في سوق الرعاية الصحية في المملكة العربية السعودية	٣٧
٤-	خلفية عن الشركة وشركاتها التابعة	٤١
٤-١	مقدمة	٤١
٤-٢	تاريخ الشركة وتطور رأس المال	٤١
٤-٣	هيكل الشركة	٤٧
٤-٤	رؤية الشركة ورسالتها واستراتيجيتها	٤٩
٤-٥	نواحي القوة والمزايا التنافسية	٥٠
٤-٦	نشاط الشركة	٥١
٤-٧	الجودة	٥٥
٤-٨	الأبحاث والتطوير	٥٥
٤-٩	العملاء الرئيسيون	٥٥
٤-١٠	الموردون الرئيسيون	٥٦
٤-١١	الموظفون	٥٦
٤-١٢	استمرارية الأعمال	٥٩

٥-	هيكل الملكية والهيكل التنظيمي للشركة	٦٠
٥-١	هيكل الملكية في الشركة قبل الطرح وبعده	٦٠
٥-٢	كبار المساهمين	٦١
٥-٣	الهيكل التنظيمي للشركة	٦٢
٥-٤	أعضاء مجلس الإدارة وأمين السر	٦٣
٥-٥	الإدارة التنفيذية	٧٥
٥-٦	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين	٨١
٥-٧	إدارات الدعم الإداري	٨٢
٥-٨	حوكمة الشركة	٨٦
٥-٩	تعارض المصالح	٨٧
٦-	مناقشة الإدارة وتحليلها للمركز المالي ونتائج العمليات	٨٩
٦-١	مقدمة	٨٩
٦-٢	إقرار أعضاء مجلس الإدارة حول القوائم المالية	٨٩
٦-٣	السياسات المحاسبية الهامة	٩٠
٦-٤	العوامل الرئيسة التي تؤثر على أداء الشركة وشركاتها التابعة	١٠٠
٦-٥	نتائج العمليات	١٠١
٦-٦	المركز المالي - قائمة المركز المالي	١٢٦
٦-٧	قائمة التدفقات النقدية الموحدة	١٥١
٦-٨	نتائج العمليات لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م و٢٠٢١م	١٥٦
٦-٩	قائمة المركز المالي	١٧٩
٧-	سياسة توزيع الأرباح	٢٠٣
٨-	استخدام متحصلات الطرح	٢٠٤
٩-	رسملة رأس مال الشركة والمديونية	٢٠٥
١٠-	إفادات الخبراء	٢٠٦
١١-	الإقرارات	٢٠٧

١٢- المعلومات القانونية		**٢١٠**
١٢-١	الإقرارات المتعلقة بالمعلومات القانونية	٢١٠
١٢-٢	الشركة	٢١٠
١٢-٣	هيكل الملكية في الشركة	٢١٠
١٢-٤	الشركات التابعة	٢١١
١٢-٥	الفروع	٢١٢
١٢-٦	الموافقات والتراخيص الحكومية	٢١٣
١٢-٧	ملخص العقود والاتفاقيات الجوهرية	٢١٨
١٢-٨	عقود التأمين	٢٢٨
١٢-٩	التسهيلات الائتمانية والقروض	٢٢٩
١٢-١٠	العقود والتعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة	٢٣٠
١٢-١١	الوكالات التجارية	٢٣٣
١٢-١٢	العقارات	٢٣٤
١٢-١٣	تعارض مصالح	٢٣٦
١٢-١٤	المركبات التابعة للشركة	٢٣٦
١٢-١٥	الأصول غير الملموسة	٢٣٦
١٢-١٦	الدعاوى والمطالبات	٢٣٧
١٢-١٧	الوضع الزكوي والضريبي للشركة	٢٣٨
١٢-١٨	ملخص النظام الأساسي للشركة	٢٣٨
١٢-١٩	وصف الأسهم	٢٤٩
١٣- التعهد بتغطية الاكتتاب		**٢٥٢**
١٣-١	متعهد التغطية	٢٥٢
١٣-٢	الشروط الرئيسية لاتفاقية التعهد بالتغطية	٢٥٢
١٣-٣	تكاليف التعهد بالتغطية	٢٥٢
١٤- المصاريف		**٢٥٣**
١٥- تعهدات ما بعد الإدراج		**٢٥٤**
١٦- الإعفاءات		**٢٥٥**

١٧- شروط وتعليمات الاكتتاب		**٢٥٦**
١-١٧	الاكتتاب في أسهم الطرح	٢٥٦
٢-١٧	التخصيص ورد الفائض	٢٥٨
٣-١٧	الحالات التي يجوز فيها تعليق التداول أو إلغاء الإدراج	٢٥٨
٤-١٧	الموافقات والقرارات التي سيتم بموجبها طرح الأسهم	٢٦٠
٥-١٧	فترة الحظر	٢٦٠
٦-١٧	إقرارات المكتتبين	٢٦١
٧-١٧	سجل الأسهم وترتيبات التعامل	٢٦١
٨-١٧	السوق المالية السعودية (تداول)	٢٦١
٩-١٧	مركز إيداع الأوراق المالية (إيداع)	٢٦١
١٠-١٧	تداول أسهم الشركة	٢٦٢
١١-١٧	أحكام متفرقة	٢٦٢
١٨- المستندات المتاحة للمعاينة		**٢٦٣**
١٩- تقرير مراجع الحسابات		**٢٦٤**

قائمة الجداول

الجدول رقم (٣-١): الإيرادات والإنفاق والعجز / الفائض في المملكة العربية السعودية ٢٠١٦م - ٢٠٢٤م	٢٢
الجدول رقم (٣-٢): الإنفاق الحكومي في المملكة العربية السعودية حسب القطاع في عام ٢٠٢٠م	٢٣
الجدول رقم (٣-٣): الهيكل العمري للمملكة العربية السعودية، في ٢٠٢٠م	٢٤
الجدول رقم (٣-٤): سوق المعدات الطبية والجراحية في المملكة العربية السعودية حسب النوع، في عام ٢٠٢٠م	٢٦
الجدول رقم (٣-٥): موظفو المملكة العربية السعودية العاملين في قطاع الرعاية الصحية، ٢٠١٤م - ٢٠١٩م (بالآلاف)	٣٢
الجدول رقم (٣-٦): تجزئة سوق البناء في المملكة العربية السعودية، في عام ٢٠٢٠م	٣٤
الجدول رقم (٤-١): هيكل الملكية في الشركة كما في ١٤٢١/٠٩/١٣هـ (الموافق ٢٠٠٠/١٢/٠٩م)	٤١
الجدول رقم (٤-٢): هيكل الملكية في الشركة كما في ١٤٢٣/٠٩/١٤هـ (الموافق ٢٠٠٢/١١/١٩م)	٤٢
الجدول رقم (٤-٣): هيكل الملكية في الشركة كما في ١٤٣٦/٠٨/٠٢هـ (الموافق ٢٠١٥/٠٥/٢٠م)	٤٢
الجدول رقم (٤-٤): هيكل الملكية في الشركة كما في ١٤٣٦/٠٨/٠٢هـ (الموافق ٢٠١٥/٠٥/٢٠م)	٤٣
الجدول رقم (٤-٥): هيكل الملكية في الشركة كما في ١٤٣٧/٠٩/١٨هـ (الموافق ٢٠١٦/٠٦/٢٣م)	٤٣
الجدول رقم (٤-٦): هيكل الملكية في الشركة كما في ١٤٣٨/٠٩/١٣هـ (الموافق ٢٠١٧/٠٦/٠٨م)	٤٤
الجدول رقم (٤-٧): هيكل الملكية في الشركة كما في تاريخ هذه النشرة	٤٥
الجدول رقم (٤-٨): ملخص الأحداث التاريخية الرئيسية للشركة	٤٥
الجدول رقم (٤-٩): ملخص التغيرات التي طرأت على رأس مال الشركة	٤٦
الجدول رقم (٤-١٠): هيكل الملكية في شركة رؤى الحماية كما في تاريخ هذه النشرة	٤٧
الجدول رقم (٤-١١): هيكل الملكية في شركة مستودع أدوية شركة قرقاص التجارية (شركة شخص واحد) كما في تاريخ هذه النشرة	٤٧
الجدول رقم (٤-١٢): هيكل الملكية في شركة نقاء المتحدة للأدوية كما في تاريخ هذه النشرة	٤٨
الجدول رقم (٤-١٣): هيكل الملكية في شركة نبض للصناعات الطبية كما في تاريخ هذه النشرة	٤٨
الجدول رقم (٤-١٤): فروع الشركة	٥١
الجدول رقم (٤-١٥): قائمة منتجات الشركة في السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م	٥١
الجدول رقم (٤-١٦): أهم العقود التي أبرمتها الشركة مع الجهات الحكومية لتقديم خدمات أنشطة الصيانة الطبية	٥٢
الجدول رقم (٤-١٧): أهم العقود التي أبرمتها الشركة مع الجهات الحكومية لتقديم خدمات أنشطة التشغيل الطبي	٥٢
الجدول رقم (٤-١٨): أهم العقود التي أبرمتها الشركة مع الجهات الحكومية لتقديم خدمات أنشطة التشغيل غير الطبي	٥٣
الجدول رقم (٤-١٩): الوكالات التجارية للشركة وشركاتها التابعة	٥٣
الجدول رقم (٤-٢٠): أهم العقود التي أبرمتها الشركة لتقديم خدمات أنشطة المقاولات	٥٤
الجدول رقم (٤-٢١): شهادة تصنيف المقاولين	٥٤
الجدول رقم (٤-٢٢): أهم العقود التي أبرمتها الشركة مع الجهات الحكومية لتقديم خدمات أنشطة الإعاشة والتموين	٥٥
الجدول رقم (٤-٢٣): شهادات الجودة التي حصلت عليها الشركة	٥٥

الجدول رقم (٤-٢٤): أعداد موظفي الشركة وتوزيعهم على الأقسام بحسب الجنسية للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م ٥٦

الجدول رقم (٤-٢٥): أعداد موظفي شركة رؤى الحماية وتوزيعهم على الأقسام بحسب الجنسية للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م ٥٧

الجدول رقم (٤-٢٦): أعداد موظفي شركة مستودع أدوية شركة قرقاص التجارية (شركة شخص واحد) وتوزيعهم على الأقسام بحسب الجنسية للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م ٥٨

الجدول رقم (٤-٢٧): أعداد موظفي شركة نقاء المتحدة للأدوية وتوزيعهم على الأقسام بحسب الجنسية للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م ٥٨

الجدول رقم (٤-٢٨): أعداد موظفي شركة نبض للصناعات الطبية وتوزيعهم على الأقسام بحسب الجنسية للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م ٥٨

الجدول رقم (٤-٢٩): تصنيف نطاقات الشركة وشركاتها التابعة للأعوام ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م ٥٩

الجدول رقم (٥-١): هيكل الملكية في الشركة قبل الطرح وبعده ٦٠

الجدول رقم (٥-٢): المساهمين الذين يملكون ٥٪ أو أكثر من أسهم الشركة كما في تاريخ هذه النشرة ٦١

الجدول رقم (٥-٣): مجلس إدارة الشركة ٦٣

الجدول رقم (٥-٤): أعضاء لجنة المراجعة في الشركة كما في تاريخ هذه النشرة ٧٠

الجدول رقم (٥-٥): أعضاء لجنة الترشيحات والمكافآت في الشركة كما في تاريخ هذه النشرة ٧٣

الجدول رقم (٥-٦): أعضاء لجنة المخاطر في الشركة كما في تاريخ هذه النشرة ٧٤

الجدول رقم (٥-٧): تفاصيل كبار التنفيذيين ٧٥

الجدول رقم (٥-٨): مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وأعلى خمسة من كبار التنفيذيين للأعوام المالية ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م ٨١

الجدول رقم (٥-٩): أعضاء مجلس الإدارة الذين يمارسون أعمالًا منافسة للشركة كما بتاريخ هذه النشرة ٨٨

الجدول رقم (٦-١): المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة ومدة السريان ٩١

الجدول رقم (٦-٢): العمر الإنتاجي المقدر للأصول ٩٢

الجدول رقم (٦-٣): قائمة الدخل للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م ١٠١

الجدول رقم (٦-٤): مؤشرات الأداء الرئيسية للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م ١٠٢

الجدول رقم (٦-٥): الإيرادات بحسب القطاع للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م ١٠٥

الجدول رقم (٦-٦): الإيرادات بحسب الطبيعة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر و٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م ١٠٧

الجدول رقم (٦-٧): الإيرادات بحسب العملاء الرئيسيين للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م ١١٠

الجدول رقم (٦-٨): تكاليف الإيرادات للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م ١١٢

الجدول رقم (٦-٩): المصاريف البيعية والتسويقية للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م ١١٦

الجدول رقم (٦-١٠): المصاريف العمومية والإدارية للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر و٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م ١١٩

الجدول رقم (٦-١١): تكاليف التمويل للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م ١٢٣

الجدول رقم (٦-١٢): الإيرادات الأخرى للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م ١٢٤

الجدول رقم (٦-١٣): صافي الربح للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م ١٢٥

الجدول رقم (٦-١٤): قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م	١٢٦
الجدول رقم (٦-١٥): مؤشرات الأداء الرئيسية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م	١٢٨
الجدول رقم (٦-١٦): الأصول غير المتداولة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م	١٣٠
الجدول رقم (٦-١٧): الممتلكات وآلات والمعدات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م	١٣٠
الجدول رقم (٦-١٨): الإضافات على الممتلكات وآلات والمعدات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م	١٣٠
الجدول رقم (٦-١٩): الاستهلاك بحسب الأصل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م	١٣١
الجدول رقم (٦-٢٠): الأعمار الإنتاجية للممتلكات وآلات والمعدات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م	١٣١
الجدول رقم (٦-٢١): العقارات الاستثمارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م	١٣٣
الجدول رقم (٦-٢٢): استثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م	١٣٤
الجدول رقم (٦-٢٣): الأصول المتداولة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م	١٣٥
الجدول رقم (٦-٢٤): النقد وما في حكمه كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م	١٣٥
الجدول رقم (٦-٢٥): المدينون التجاريون كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م	١٣٥
الجدول رقم (٦-٢٦): حركة مخصص الانخفاض في القيمة المتوقعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م	١٣٦
الجدول رقم (٦-٢٧): تحليل أعمار إجمالي المدينون التجاريون كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	١٣٦
الجدول رقم (٦-٢٨): المخزون كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م	١٣٨
الجدول رقم (٦-٢٩): المصاريف المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م	١٣٩
الجدول رقم (٦-٣٠): المصاريف المؤجلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م	١٤١
الجدول رقم (٦-٣١): المستحق من أطراف ذات علاقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م	١٤١
الجدول رقم (٦-٣٢): أرصدة ومعاملات مع أطراف ذات علا قة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م	١٤٢
الجدول رقم (٦-٣٣): حقوق الملكية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م	١٤٣
الجدول رقم (٦-٣٤): الالتزامات غير المتداولة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م	١٤٤
الجدول رقم (٦-٣٥): مستحق إلى مساهمين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م	١٤٤
الجدول رقم (٦-٣٦): الالتزامات المتداولة كما في ٣١ ديسمبر و٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م	١٤٥
الجدول رقم (٦-٣٧): قروض قصيرة الأجل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م	١٤٦
الجدول رقم (٦-٣٨): اتفاقيات القروض قصيرة الأجل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	١٤٦
الجدول رقم (٦-٣٩): الدائنون التجاريون كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م	١٤٨
الجدول رقم (٦-٤٠): المصاريف المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى كما في٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م	١٤٩
الجدول رقم (٦-٤١): وعاء الزكاة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م	١٥٠
الجدول رقم (٦-٤٢): الحركة في مخصص الزكاة كما في٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م	١٥١
الجدول رقم (٦-٤٣): قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م	١٥١
الجدول رقم (٦-٤٤): قائمة الدخل للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م	١٥٣

الجدول رقم (٦-٤٥): قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م	١٥٤
الجدول رقم (٦-٤٦): قائمة التدفقات النقدية اللسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م	١٥٥
الجدول رقم (٦-٤٧): قائمة الدخل لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م و٢٠٢١م	١٥٦
الجدول رقم (٦-٤٨): مؤشرات الأداء الرئيسية لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م و٢٠٢١م	١٥٦
الجدول رقم (٦-٤٩): الإيرادات بحسب القطاع لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م و٢٠٢١م	١٥٩
الجدول رقم (٦-٥٠): الإيرادات بحسب الطبيعة لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م و٢٠٢١م	١٦١
الجدول رقم (٦-٥١): الإيرادات بحسب العملاء الرئيسيين لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م و٢٠٢١م	١٦٤
الجدول رقم (٦-٥٢): تكاليف الإيرادات لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م و٢٠٢١م	١٦٦
الجدول رقم (٦-٥٣): المصاريف البيعية والتسويقية لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م و٢٠٢١م	١٧٠
الجدول رقم (٦-٥٤): المصاريف العمومية والإدارية لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م و٢٠٢١م	١٧٢
الجدول رقم (٦-٥٥): تكاليف التمويل لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م و٢٠٢١م	١٧٦
الجدول رقم (٦-٥٦): الإيرادات الأخرى لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م و٢٠٢١م	١٧٧
الجدول رقم (٦-٥٧): صافي الربح لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م و٢٠٢١م	١٧٨
الجدول رقم (٦-٥٨): قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م	١٧٩
الجدول رقم (٦-٥٩): مؤشرات الأداء الرئيسية كما في٢٠٢٠م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م	١٨١
الجدول رقم (٦-٦٠): الأصول غير المتداولة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م	١٨٢
الجدول رقم (٦-٦١): الممتلكات والآلات والمعدات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م	١٨٣
الجدول رقم (٦-٦٢): الإضافات على الممتلكات والآلات والمعدات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م	١٨٣
الجدول رقم (٦-٦٣): الإستهلاك بحسب الأصل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م	١٨٣
الجدول رقم (٦-٦٤): الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م	١٨٤
الجدول رقم (٦-٦٥): الأصول المتداولة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م	١٨٦
الجدول رقم (٦-٦٦): النقد وما في حكمه كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م	١٨٧
الجدول رقم (٦-٦٧): المدينون التجاريون كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م	١٨٧
الجدول رقم (٦-٦٨): حركة مخصص الإنخفاض في القيمة المتوقعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م	١٨٧
الجدول رقم (٦-٦٩): تحليل أعمار إجمالي المدينون التجاريون كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م	١٨٨
الجدول رقم (٦-٧٠): المخزون كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م	١٨٩
الجدول رقم (٦-٧١): المصاريف المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م	١٩٠
الجدول رقم (٦-٧٢): المصاريف المؤجلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م	١٩٢
الجدول رقم (٦-٧٣): المستحق من أطراف ذات علاقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م	١٩٣
الجدول رقم (٦-٧٤): حقوق الملكية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م	١٩٣
الجدول رقم (٦-٧٥): الالتزامات غير المتداولة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م	١٩٤

الجدول رقم (٦-٧٦): القروض طويلة الأجل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م	١٩٥
الجدول رقم (٦-٧٧): الإلتزامات المتداولة كما في٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م	١٩٥
الجدول رقم (٦-٧٨): قروض قصيرة الأجل كما في٢٠٢٠م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م	١٩٦
الجدول رقم (٦-٧٩): اتفاقيات القروض قصيرة الأجل كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م	١٩٦
الجدول رقم (٦-٨٠): الدائنون التجاريون كما في ٢٠٢٠م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م	١٩٨
الجدول رقم (٦-٨١): الموردون التجاريون وموردو الخدمات	١٩٨
الجدول رقم (٦-٨٢): المصاريف المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى كما في ٢٠٢٠م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م	١٩٩
الجدول رقم (٦-٨٣): قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنوات المالية المنتهية كما في٢٠٢٠م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م و٢٠٢١م	٢٠١
الجدول رقم (٧-١): الأرباح المعلنة والموزعة في السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م	٢٠٣
الجدول رقم (٩-١): رسملة الشركة والمديونية عن السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م	٢٠٥
الجدول رقم (١٢-١): الملكية في الشركة قبل الطرح وبعده	٢١٠
الجدول رقم (١٢-٢): هيكل الملكية في شركة رؤى الحماية كما في تاريخ هذه النشرة	٢١١
الجدول رقم (١٢-٣): هيكل الملكية في شركة مستودع أدوية شركة قرقاص التجارية (شركة شخص واحد) كما في تاريخ هذه النشرة	٢١١
الجدول رقم (١٢-٤): هيكل الملكية في شركة نقاء المتحدة كما في تاريخ هذه النشرة	٢١١
الجدول رقم (١٢-٥): هيكل الملكية في شركة نبض للصناعات الطبية كما في تاريخ هذه النشرة	٢١٢
الجدول رقم (١٢-٦): فروع الشركة	٢١٢
الجدول رقم (١٢-٧): تفاصيل التراخيص والشهادات التي حصلت عليها الشركة وشركاتها التابعة	٢١٣
الجدول رقم (١٢-٨): تفاصيل تراخيص الشركة وشركاتها التابعة للممثلين القانونين الصادرة من الهيئة العامة للغذاء والدواء	٢١٦
الجدول رقم (١٢-٩): تفاصيل تراخيص الشركة وشركاتها التابعة لإذن تسويق جهاز/ منتج طبي الصادرة من الهيئة العامة للغذاء والدواء	٢١٧
الجدول رقم (١٢-١٠): تفاصيل تراخيص الشركة وشركاتها التابعة إشعار تسجيل جهاز/ منتج طبي منخفض الخطورة الصادرة من الهيئة العامة للغذاء والدواء	٢١٧
الجدول رقم (١٢-١١): ملخص وثائق التأمين التي تحتفظ بها الشركة وشركاتها التابعة	٢٢٨
الجدول رقم (١٢-١٢): بيان اتفاقيات التسهيلات الائتمانية المبرمة مع جهات التمويل المختلفة	٢٢٩
الجدول رقم (١٢-١٣): الوكالات التجارية للشركة وشركاتها التابعة	٢٣٣
الجدول رقم (١٢-١٤): العقارات المملوكة للشركة	٢٣٤
الجدول رقم (١٢-١٥): العقارات المستأجرة التي تكون الشركة فيها هي المؤجر	٢٣٤
الجدول رقم (١٢-١٦): العقارات المستأجرة التي تكون الشركة فيها هي المستأجر	٢٣٥
الجدول رقم (١٢-١٧): العلامات التجارية المسجلة للشركة	٢٣٦
الجدول رقم (١٢-١٨): الدعاوى والمطالبات القائمة ضد الشركة وشركاتها التابعة	٢٣٧
الجدول رقم (١٢-١٩): الدعاوى والمطالبات القائمة من الشركة أو شركاتها التابعة	٢٣٧
الجدول رقم (١٣-١): الأسهم المتعهد بتغطيتها	٢٥٢

قائمة الأشكال

الشكل رقم (٣-١): الناتج المحلي الإجمالي للمملكة العربية السعودية، الأسعار الحالية ٢٠١٥م-٢٠٢٥م (تريليون ريال سعودي)	٢١
الشكل رقم (٣-٢): الناتج المحلي الإجمالي للفرد في المملكة العربية السعودية، الأسعار الحالية ٢٠١٥م-٢٠٢٥م (بآلاف الريالات السعودية)	٢١
الشكل رقم (٣-٣): قاعدة سكان المملكة العربية السعودية، ٢٠١٦م-٢٠٢٥م (مليون)	٢٣
الشكل رقم (٣-٤): سوق المعدات الطبية والجراحية في المملكة العربية السعودية، ٢٠١٧م-٢٠٢٥م (مليار ريال سعودي)	٢٤
الشكل رقم (٣-٥): سوق صيانة المعدات الطبية في المملكة العربية السعودية، ٢٠١٧م - ٢٠٢٥م (مليون ريال سعودي)	٢٥
الشكل رقم (٣-٦): إجمالي عدد المستشفيات في المملكة ٢٠١١م - ٢٠١٩م (بالوحدات)	٢٦
الشكل رقم (٣-٧): إجمالي أقساط التأمين المكتتبة في المملكة العربية السعودية ٢٠١١م - ٢٠١٩م (بمليار ريال سعودي)	٢٧
الشكل رقم (٣-٨): إنفاق الفرد على الرعاية الصحية ٢٠١٦م - ٢٠٢٥م (بالريال السعودي)	٢٧
الشكل رقم (٣-٩): سوق التوظيف للرعاية الصحية في المملكة العربية السعودية، ٢٠١٦م - ٢٠٢٦م (مليار ريال سعودي)	٢٩
الشكل رقم (٣-١٠): خدمات العاملين في الرعاية الصحية في المملكة العربية السعودية، ٢٠١٦م-٢٠٢٦م (مليار ريال سعودي)	٣٠
الشكل رقم (٣-١١): سوق خدمات التوظيف الاجتماعي في المملكة العربية السعودية، ٢٠١٦م-٢٠٢٦م (مليار ريال سعودي)	٣٠
الشكل رقم (٣-١٢): إجمالي عدد المنشآت الصحية في المملكة، ٢٠١١م-٢٠١٩م (بالوحدات)	٣١
الشكل رقم (٣-١٣): العدد الإجمالي للأطباء والممرضات في المملكة العربية السعودية، ٢٠١١م-٢٠١٩م (بالآلاف)	٣١
الشكل رقم (٣-١٤): عدد سكان المملكة العربية السعودية حسب الفئات العمرية عام ٢٠٢٠م (بالملايين)	٣٢
الشكل رقم (٣-١٥): سوق الإنشاءات في المملكة العربية السعودية، ٢٠١٦م - ٢٠٢٦م (مليار ريال سعودي)	٣٤
الشكل رقم (٣-١٦): ميزانية البنية التحتية، ٢٠١٦م - ٢٠٢١م (مليار ريال سعودي)	٣٥
الشكل رقم (٣-١٧): معدل نمو الناتج المحلي الإجمالي للمملكة العربية السعودية، ٢٠١٧م-٢٠٢٤م (التغير٪)	٣٥
الشكل رقم (٣-١٨): معدل سكان الحضر في المملكة العربية السعودية، ٢٠١٦م-٢٠٢٥م (٪)	٣٦
الشكل رقم (٣-١٩): سوق خدمات التموين في المملكة العربية السعودية، ٢٠١٧م - ٢٠٢٥م (مليار ريال سعودي)	٣٨
الشكل رقم (٣-٢٠): سوق خدمات التموين الصحي في المملكة العربية السعودية، ٢٠١٧م-٢٠٢٥م (مليار ريال سعودي)	٣٩
الشكل رقم (٣-٢١): سوق السياحة العلاجية في المملكة العربية السعودية، ٢٠١٦م-٢٠٢٥م (مليار ريال سعودي)	٤٠
الشكل رقم (٣-٢٢): السكان في سن (٥٥) فما فوق في المملكة العربية السعودية ٢٠١٦م - ٢٠٢٠م (بالملايين)	٤٠
الشكل رقم (٥-١): الهيكل التنظيمي الحالي للشركة	٦٢

١- التعريفات والمصطلحات

المصطلح	التعريف
الشركة أو المُصدر	شركة دار المعدات الطبية والعلمية بموجب السجل التجاري رقم (١٠١٠١٦٦٦٦٤) والصادر بتاريخ ١٤٢٢/٠٣/٠٣هـ (الموافق ٢٠٠١/٠٥/٢٥م).
الشركات التابعة	شركة رؤى الحماية شركة ذات مسؤولية محدودة سعودية تأسست بموجب السجل التجاري رقم (١٠١٠٢٨٩١٦١) وتاريخ ١٤٣١/٠٦/١٨هـ (الموافق ٢٠١٠/٠٦/٠١م)، وشركة مستودع أدوية شركة قرقاص التجارية (شركة شخص واحد) بموجب السجل التجاري رقم (١٠١٠١٤٩٨١٢) وتاريخ ١٤١٩/٠١/٢٤هـ (الموافق ١٩٩٨/٠٥/٢٠م)، وشركة نبض للصناعات الطبية بموجب السجل التجاري رقم (١٠١٠٤٧٩١٥٦) وتاريخ ١٤٤١/٠٣/١٨هـ (الموافق ٢٠١٩/١١/٢١م).
المملكة أو السعودية	المملكة العربية السعودية.
الحكومة	حكومة المملكة العربية السعودية، وتفسر كلمة «حكومية» وفقًا لذلك.
وزارة التجارة	وزارة التجارة في المملكة العربية السعودية.
وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية	وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية في المملكة العربية السعودية.
وزارة المالية	وزارة المالية في المملكة العربية السعودية.
يوم عمل	أي يوم تكون فيها الجهات المستلمة مفتوحة للعمل في المملكة العربية السعودية (باستثناء يومي الجمعة والسبت وأي إجازات رسمية).
السنة المالية	هي السنة المالية للشركة والتي تبدأ من أول شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من كل سنة ميلادية.
الجريدة الرسمية	جريدة أم القرى، وهي الجريدة الرسمية لحكومة المملكة العربية السعودية.
ضريبة القيمة المضافة أو (VAT)	هي ضريبة غير مباشرة تُفرض على جميع السلع والخدمات التي يتم شراؤها وبيعها من قبل المنشآت، مع بعض الاستثناءات.
الريال السعودي أو ر.س.	الريال السعودي، العملة الرسمية للمملكة العربية السعودية.
(SOCPA)	الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.
معايير المحاسبة الدولية (IFRS)	معايير المحاسبة الدولية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية. وتتمثل معايير المحاسبة الدولية المعتمدة من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين بمعايير المحاسبة الدولية بالإضافة إلى بعض المتطلبات والإفصاحات التي تمت إضافتها إلى بعض المعايير من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والمعايير والإصدارات الأخرى. وتتضمن هذه المعايير والإصدارات المعايير والإصدارات الفنية المعتمدة من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين فيما يتعلق بالمسائل غير المشمولة في معايير المحاسبة الدولية، كالمسائل المتعلقة بالزكاة.
هيئة السوق المالية أو الهيئة	هيئة السوق المالية في المملكة العربية السعودية.
السوق المالية أو تداول	السوق المالية السعودية (تداول).
نظام تداول	النظام الآلي لتداول الأسهم السعودية.
نظام السوق المالية	نظام السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/٣٠ بتاريخ ١٤٢٤/٠٦/٠٢هـ (الموافق ٢٠٠٣/٠٧/٣١م) وما يرد عليه من تعديلات.
قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة	قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم ٣-١٢٣-٢٠١٧ بتاريخ ١٤٣٩/٤/٩هـ (الموافق ٢٠١٧/١٢/٢٧م) بناءً على نظام السوق المالية والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم ١- ٧- ٢٠٢١ وتاريخ ١٤٤٢/٠٦/٠١هـ (الموافق ٢٠٢١/٠١/١٤م).
قواعد الإدراج	قواعد الإدراج الموافق عليها بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم ٣-١٢٣-٢٠١٧ بتاريخ ١٤٣٩/٠٤/٠٩هـ (الموافق ٢٠١٧/١٢/٢٧م) والمعدلة بقرار مجلس الهيئة رقم ١-١٠٤-٢٠١٩ بتاريخ ١٤٤١/٠٢/٠١هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٩/٣٠م) والمعدلة بقرار مجلس الهيئة رقم ١-٢٢-٢٠٢١ بتاريخ ١٤٤٢/٠٧/١٢هـ الموافق ٢٠٢١/٠٢/٢٤م.
الإدراج	قبول إدراج أسهم الشركة في السوق وفقًا لقواعد الإدراج.
تعليمات بناء سجل الأوامر وتخصيص الأسهم في الاكتتابات الأولية	تعليمات بناء سجل الأوامر وتخصيص الأسهم في الاكتتابات الأولية الصادر بناء على قرار مجلس الهيئة رقم ٢-٩٤-٢٠١٦ بتاريخ ١٤٣٧/١٠/١٥هـ (الموافق ٢٠١٦/٠٧/٢٠م) والمعدلة بقرار مجلس الهيئة رقم ٣ - ١٠٢ - ٢٠١٩ بتاريخ ١٤٤١/٠١/١٨هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٩/١٧م).
القواعد المنظمة لاستثمار المؤسسات المالية الأجنبية المؤهلة في الأسهم المدرجة	القواعد المنظمة لاستثمار المؤسسات المالية الأجنبية المؤهلة في الأسهم المدرجة الصادرة عن هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم ١-٤٢-٢٠١٥ بتاريخ ١٤٣٦/٠٧/١٥هـ (الموافق ٢٠١٥/٠٥/٠٤م) والمعدلة بموجب قرار مجلس الهيئة رقم ٣- ٦٥ - ٢٠١٩ بتاريخ ١٤٤٠/١٠/١٤هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٦/١٧م)، وذلك للاستثمار في الأسهم المدرجة.
المستثمر الأجنبي المؤهل	مستثمر أجنبي مسجل لدى هيئة السوق المالية وفقًا للقواعد المنظمة لاستثمار المؤسسات المالية الأجنبية المؤهلة في الأسهم المدرجة، وذلك للاستثمار في الأسهم المدرجة.

المصطلح	التعريف
مستثمر خليجي ذو شخصية اعتبارية	تشمل هذه الفئة: أ- الشركات الخليجية التي تحمل جنسية إحدى دول مجلس التعاون لدول الخليج العربية وتكون مؤسسة طبقًا لنظام الشركات في تلك الدولة، والمملوك غالبية رأس مالها لمواطنين دول المجلس أو حكوماتها. وفقا للتعريف الوارد في قرار المجلس الأعلى لمجلس التعاون لدول الخليج العربية الصادر بدورته الخامسة عشر الموافق عليه بقرار مجلس الوزراء رقم ١٦ وتاريخ ١٤١٨/١/٢٠هـ ب- الصناديق الخليجية ذات الشخصية الاعتبارية المؤسسة في إحدى دول مجلس التعاون لدول الخليج العربية والمطروحة وحداتها طرحًا عامًا أو خاصًا على مستثمرين في تلك الدول وفقًا للأنظمة المعمول بها هناك، والمملوك غالبية رأس مالها لمواطنين من دول المجلس أو حكوماتها.
لائحة حوكمة الشركات	لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم ٨-١٦-٢٠١٧ بتاريخ ١٤٣٨/٠٥/١٦هـ (الموافق ٢٠١٧/٠٢/١٣م) بناءً على نظام الشركات والمعدلة بموجب قرار مجلس الهيئة رقم ١ - ٧ - ٢٠٢١ بتاريخ ١٤٤٢/٠٦/٠١هـ (الموافق ٢٠٢١/٠١/١٤م).
نظام الشركات	نظام الشركات الصادر بموجب المرسوم الملكي رقم م/٣ بتاريخ ١٤٣٧/٠١/٢٨هـ (الموافق ٢٠١٥/١١/١٠م)، وما يرد عليه من تعديلات.
نظام تصنيف المقاولين	نظام تصنيف المقاولين الصادر بموجب المرسوم الملكي رقم م/١٨ وتاريخ ١٤٢٧/٣/٢٠هـ (الموافق ٢٠٠٦/٤/١٨م) واللائحة التنفيذية الصادرة بقرار وزارة الشؤون والقروية رقم ٢٢١٤٨ وتاريخ ١٤٣١/١٠/١٠هـ (٢٠١٠/٩/١٩م).
نظام المنافسات والمشتريات الحكومية	المنافسات والمشتريات الحكومية الصادر بموجب المرسوم الملكي رقم م/١٢٨ في ١٤٤٠/١١/١٣هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٧/١٦م) واللائحة التنفيذية الصادرة بقرار وزارة المالية رقم ١٢٤٢ وتاريخ ١٤٤١/٠٣/٢١هـ (الموافق ٢٠١٩/١١/١٨م).
النظام الأساسي	النظام الأساسي لشركة دار المعدات الطبية والعلمية الموافق عليه من قبل الجمعية العامة للشركة.
القوائم المالية	القوائم المالية المراجعة للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م والقوائم المالية الموحدة المفحوصة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م.
المجلس أو مجلس الإدارة	مجلس إدارة الشركة، ما لم يدل السياق على غير ذلك.
أعضاء المجلس أو أعضاء مجلس الإدارة	أعضاء مجلس إدارة الشركة الذين تم تعيينهم من قبل الجمعية العامة للشركة والذين تظهر أسماؤهم في القسم (٥) «**هيكل الملكية والهيكل التنظيمي للشركة**» من هذه النشرة.
أمين السر	أمين سر مجلس الإدارة.
الجمعية العامة	الجمعية العامة العادية أو الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة.
الجمعية العامة العادية	الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة التي تعقد وفقًا للنظام الأساسي للشركة.
الجمعية العامة غير العادية	الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة التي تعقد وفقًا للنظام الأساسي للشركة.
مستشارو الشركة أو المستشارون	هم مستشارو الشركة فيما يتعلق بالاكتتاب الواردة أسماؤهم في الصفحة (هـ) من هذه النشرة.
المستشار المالي	شركة الاستثمار للأوراق المالية والوساطة (الاستثمار كابيتال)، والتي تم تعيينها من قبل الشركة كمستشار مالي فيما يتعلق بعملية الطرح للاكتتاب العام.
المستشار القانوني	شركة عبد العزيز بن حمد الفهد وشركاه محامون ومستشارون، والتي تم تعيينها من قبل الشركة كمستشار قانوني فيما يتعلق بعملية الطرح للاكتتاب العام.
مستشار دراسة السوق	شركة بينة بارتنرز والتي تم تعيينها من قبل الشركة كمستشار دراسة السوق فيما يتعلق بعملية الطرح للاكتتاب العام.
مراجع الحسابات	شركة بيكر تيلي أم.ك. أم محاسبون قانونيون.
مدير الاكتتاب ومدير سجل الاكتتاب	شركة الاستثمار للأوراق المالية والوساطة (الاستثمار كابيتال)، والتي تم تعيينها من قبل الشركة كمدير الاكتتاب ومدير سجل الاكتتاب فيما يتعلق بعملية الطرح للاكتتاب العام.
متعهد التغطية	شركة الاستثمار للأوراق المالية والوساطة (الاستثمار كابيتال)، والتي تم تعيينها من قبل الشركة كمتعهد التغطية فيما يتعلق بعملية الطرح للاكتتاب العام.
اتفاقية التعهد بالتغطية	اتفاقية التعهد بتغطية الطرح التي تم إبرامها بين الشركة ومتعهد التغطية فيما يتعلق بهذا الطرح.
الجهات المستلمة	الجهات المستلمة الواردة أسماؤها في الصفحة (ز) من هذه النشرة.
المؤسسات المالية	البنوك وشركات الخدمات المالية.
إجمالي الناتج المحلي	هو أشمل مقياس كمي لإجمالي النشاط الاقتصادي في الدولة، ويمثل القيمة النقدية لجميع البضائع والخدمات المنتجة داخل الحدود الجغرافية للدولة على مدى فترة زمنية معينة.
إجمالي الناتج المحلي للفرد	نصيب الفرد من إجمالي الناتج المحلي، وهو ما يمثل مقياسًا لمتوسط دخل الفرد في دولة ما، ويتم حسابه بقسمة إجمالي الناتج المحلي على عدد السكان.
المكتتبون	تشمل المؤسسات المكتتبة والمكتتبين الأفراد.

المصطلح	التعريف
المؤسسات المكتتبة	المؤسسات المكتتبة تشمل مجموعة من المؤسسات وهي كالتالي: أ- الصناديق العامة والخاصة التي تستثمر في الأوراق المالية المدرجة في السوق المالية السعودية إذا كانت شروط وأحكام الصندوق تتيح لها ذلك، مع الالتزام بالأحكام والقيود المنصوص عليها في لائحة صناديق الاستثمار. وتعليمات بناء سجل الأوامر وتخصيص الأسهم في الاكتتابات الأولية. ب- مؤسسات السوق المالية المرخص لهم في التعامل في الأوراق المالية بصفة أصيل، مع الالتزام بالأحكام المنصوص عليها في قواعد الكفاية المالية. ج- عملاء شخص مرخص له في ممارسة أعمال الإدارة شريطة أن ١) يكون ذلك الشخص المرخص له قد تم تعيينه بشروط تمكنه من اتخاذ القرارات الخاصة بقبول المشاركة في الاكتتاب والاستثمار في السوق المالية السعودية نيابة عن العميل دون الحاجة إلى الحصول على موافقة مسبقة منه و٢) أن تكون المشاركة في بناء سجل الأوامر موجهة من خلال الشخص المرخص له، وأن تتم جميع الاتصالات ذات العلاقة بواسطته. د- أي أشخاص اعتباريين آخرين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع ما عدا المستثمرين الأجانب غير المقيمين من غير المستثمرين الأجانب المؤهلين وفقًا للقواعد المنظمة لاستثمار المؤسسات المالية الأجنبية المؤهلة في الأوراق المالية المدرجة، آخذًا بالاعتبار ضوابط استثمار الشركات المدرجة في الأوراق المالية. هـ- الجهات الحكومية أو أي هيئة دولية تعترف بها الهيئة أو السوق وأي سوق مالية أخرى تعترف بها الهيئة أو مركز الإيداع. و- الشركات المملوكة من الحكومة، مباشرة أو عن طريق مدير محفظة خاصة. ز- الشركات الخليجية، والصناديق الخليجية إذا كانت شروط وأحكام الصندوق تتيح لها ذلك. ح- المؤسسات المالية الأجنبية المؤهلة. ط- مستفيد نهائي من ذوي الصفة الاعتبارية في اتفاقية مبادلة مبرمة مع شخص مرخص له وفق شروط وضوابط اتفاقيات المبادلة.
المكتتبون الأفراد	الأشخاص السعوديون الطبيعيون بما في ذلك المرأة السعودية المطلقة أو الأرملة التي لها أولاد قصر من زوج غير سعودي والتي يحق لها أن تكتتب بأسمائهم لصالحها، شريطة أن تقدم ما يثبت أنها مطلقة أو أرملة وما يثبت أمومتها للأولاد القصر، وأي شخص طبيعي غير سعودي مقيم أو مواطني دول مجلس التعاون الخليجي العربي.
القيمة الاسمية	القيمة الاسمية للسهم والتي تساوي عشرة (١٠) ريالات سعودية للسهم الواحد.
سعر الطرح	٥٢ ريال سعودي لكل سهم من أسهم الطرح.
أسهم الاكتتاب أو أسهم الطرح	ستة مليون (٦,٠٠٠,٠٠٠) سهم، تمثل ثلاثون بالمائة (٣٠٪) من رأس مال الشركة.
الاكتتاب أو الطرح	الاكتتاب العام الأولي في أسهم الطرح.
فترة الاكتتاب أو فترة الطرح	الفترة التي تبدأ من يوم ١٤٤٣/٠٦/٢٨هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠١/٣١م) وتستمر لمدة (٤) أيام شاملة آخر يوم لإغلاق الاكتتاب، وتنتهي بانتهاء يوم ١٤٤٣/٠٧/٠٢هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٢/٠٣م).
نشرة الإصدار أو النشرة	هذه الوثيقة التي أعدتها الشركة فيما يتعلق بالاكتتاب.
نموذج طلب الاكتتاب	نموذج طلب الاكتتاب الذي يجب على المكتتبين الأفراد والمؤسسات المكتتبة (حسب الحال) تعبئته للاكتتاب في أسهم الطرح.
طرف ذو علاقة	يشمل مصطلح «طرف ذو العلاقة» أو «أطراف ذوي علاقة» في هذه النشرة وبموجب قائمة المصطلحات المستخدمة في لوائح هيئة السوق المالية وقواعدها الصادرة عن مجلس الهيئة بموجب القرار رقم ٤-١١-٢٠٠٤ بتاريخ ١٤٢٥/٠٨/٢٠هـ (الموافق ٢٠٠٤/١٠/٠٤م) والمعدلة بقرار مجلس الهيئة رقم ٢ - ٢٢ - ٢٠٢١ بتاريخ ١٤٤٢/٠٧/١٢هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٢/٢٤م) ما يلي: ١- تابعي المصدر. ٢- المساهمين الكبار في المصدر. ٣- أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين للمصدر. ٤- أعضاء مجالس الإدارة وكبار التنفيذيين لتابعي المصدر. ٥- أعضاء مجالس الإدارة وكبار التنفيذيين لدى المساهمين الكبار في المصدر. ٦- أي أقرباء للأشخاص المشار إليهم في الفقرات (١، ٢، ٣، ٤ أو ٥) أعلاه. ٧- أي شركة يسيطر عليها أي من الأشخاص المشار إليهم في (١، ٢، ٣، ٤، ٥، أو ٦) أعلاه.
السيطرة	القدرة على التأثير على أفعال أو قرارات شخص آخر، بشكل مباشر أو غير مباشر، منفردًا أو مجتمعًا مع قريب أو تابع، من خلال أي من الآتي: أ- امتلاك نسبة تساوي ٣٠٪ أو أكثر من حقوق التصويت في الشركة، أو ب- حق تعيين ٣٠٪ أو أكثر من أعضاء الجهاز الإداري. وتفسر كلمة «المسيطر» وفقًا لذلك.
الجمهور	الأشخاص غير المذكورين أدناه: ١- تابعي المصدر. ٢- المساهمين الكبار في المصدر. ٣- أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين للمصدر. ٤- أعضاء مجالس الإدارة وكبار التنفيذيين لتابعي المصدر. ٥- أعضاء مجالس الإدارة وكبار التنفيذيين لدى المساهمين الكبار في المصدر. ٦- أي أقرباء للأشخاص المشار إليهم في الفقرات (١، ٢، ٣، ٤ أو ٥) أعلاه. ٧- أي شركة يسيطر عليها أي من الأشخاص المشار إليهم في (١، ٢، ٣، ٤، ٥، أو ٦) أعلاه. ٨- الأشخاص الذين يتصرفون بالاتفاق معًا ويملكون مجتمعين خمسة في المائة (٥٪) أو أكثر من فئة الأسهم المراد إدراجها.

المصطلح	التعريف
الشخص	الشخص الطبيعي أو الاعتباري.
شخص مرخّص له	شخص مرخص له من قبل الهيئة للقيام بأعمال الأوراق المالية.
المساهمون	حملة الأسهم في أي وقت.
الأقارب أو صلة القرابة	الأقارب أو صلة القرابة تعني: أ- الآباء والأمهات والأجداد والجدات وإن علوا. ب- الأولاد وأولادهم وإن نزلوا. ج- الإخوة والأخوات الأشقاء أو لأب أو لأم. د- الأزواج والزوجات.
متحصلات الطرح	القيمة الإجمالية لأسهم الطرح المكتتب بها.
المساهم	أي مالك لأسهم في الشركة.
المساهمون البائعون	المساهمون الحاليون في الشركة الواردة أسماؤهم ونسب ملكيتهم في الجدول ٥-١ «هيكل الملكية في الشركة قبل الطرح وبعده» والذين سيبيعون جزءًا من أسهمهم في الطرح.
مساهم كبير	المساهم الذي يملك خمسة في المائة (٥٪) أو أكثر من أسهم الشركة. وتفسّر عبارة «المساهمين الكبار» وفقًا لذلك.
فترة الحظر	الفترة التي يخضع كبار المساهمين خلالها لحظر تداول الأسهم وفقًا لقواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة، ومدتها ستة (٦) أشهر تبدأ من تاريخ تداول أسهم الشركة في السوق، بحيث لا يجوز لهم التصرف في أسهمهم خلال هذه الفترة. وبعد انقضاء هذه الفترة يجوز له التصرف في أسهمه دون الحاجة إلى الحصول على موافقة مسبقة من الهيئة.
اتفاقيات المبادلة (SWAPs)	قيام الأفراد غير السعوديين المقيمين خارج المملكة والمؤسسات المسجلة خارج المملكة باستثناء المستثمرين الاعتباريين الأجانب وفقًا للقواعد المنظمة لاستثمار المؤسسات المالية الأجنبية المؤهلة في الأوراق المالية المدرجة والمستثمرين الاستراتيجيين الأجانب وفقًا لتعليمات تملك المستثمرين الإستراتيجيين الأجانب حصصًا استراتيجية في الشركات المدرجة بالاستحواذ على المنافع الاقتصادية للأسهم عن طريق الدخول في اتفاقيات المبادلة (SWAP) مع مؤسسات مالية مرخص لها من قبل الهيئة لشراء الأسهم المدرجة في السوق المالية وامتلاكها والتداول فيها لصالح المستثمرين الأجانب. وبموجب اتفاقيات المبادلة سوف يتم تسجيل مؤسسات السوق المالية كمالكين نظاميين لتلك الأسهم.
برنامج نطاقات	هو برنامج أطلقته وزارة العمل بموجب قرار وزير العمل رقم ٤٠٤٠ بتاريخ ١٤٣٢/١٠/١٢هـ (الموافق ٢٠١١/٩/١٠م) المبني على قرار مجلس الوزراء رقم ٥٠ بتاريخ ١٤١٥/٥/٢١هـ (الموافق ١٩٩٤/١٠/٢٧م) لتقديم حوافز للمنشآت كي تقوم بتوظيف المواطنين السعوديين. ويقوم هذا البرنامج بتقييم أداء أي منشأة على أساس نطاقات محددة، وهي البلاتيني والأخضر (المنقسم إلى ثلاث فئات: الأخضر المنخفض والمتوسط والمرتفع) والأصفر والأحمر. وتعتبر المنشآت التي تصنف ضمن النطاقين البلاتيني والأخضر ملتزمة بمتطلبات التوطين مما يؤهلها للحصول على بعض الامتيازات المحددة، مثل تمكينهم من الحصول على تأشيرات العمل للموظفين الأجانب وتجديدها أو تمكينهم من تغيير مهنة الموظفين الأجانب (باستثناء المهن المقصورة على المواطنين السعوديين) أما المنشآت التي تصنف ضمن النطاقين الأصفر أو الأحمر (اعتمادًا على مدى عدم التزام هذه المنشآت)، فتعتبر غير ملزمة بمتطلبات التوطين ومعرضة لفرض بعض الإجراءات العقابية ضدها، مثل الحد من قدرتها على تجديد تأشيرات العمل للموظفين الأجانب أو عدم تمكينها تمامًا من الحصول على تأشيرات العمل للموظفين الأجانب أو تجديدها.

٢- عوامل المخاطرة

يتعين على كل من يرغب بالاستثمار في أسهم الطرح أن يدرس كافة المعلومات التي تحتويها هذه النشرة بعناية في ضوء ظروفهم وأهدافهم الاستثمارية بما في ذلك دراسة عوامل المخاطرة المبينة أدناه قبل اتخاذ أي قرار بشراء أسهم الطرح، علمًا بأن عوامل المخاطرة الموضحة أدناه قد لا تشمل جميع المخاطر التي يمكن أن تواجهها الشركة، مما يعني إمكانية وجود عوامل إضافية ليست معلومة للشركة في الوقت الحالي، أو يعتقد أعضاء مجلس الإدارة في الوقت الحالي بأنها غير جوهرية، والتي من شأنها التأثير على عمليات الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية بشكل سلبي وجوهري حال تحققها مما قد يؤدي لانخفاض سعر الأسهم وإضعاف قدرة الشركة على توزيع أرباح للمساهمين أو خسارة المستثمرين لكامل استثماراتهم في الأسهم أو جزءًا منها.

ويقر أعضاء مجلس إدارة الشركة بأنه على حد علمهم واعتقادهم لا توجد أي مخاطر أخرى جوهرية قد تؤثر سلبًا على نشاط الشركة وأدائها المالي أو على قرار المستثمرين بالاستثمار في أسهم الطرح بخلاف المخاطر المبينة أدناه كما في تاريخ هذه النشرة. وينبغي على كل من يرغب في الاكتتاب في أسهم الطرح إجراء تقييم مستقل للمخاطر المرتبطة بالاستثمار في أسهم الشركة وبالاكتتاب بشكل عام وإجراء تقييم للبيئة الاقتصادية والتنظيمية التي تعمل فيها الشركة، بالإضافة إلى استشارة مستشار مالي مرخص له من قبل الهيئة في تقديم المشورة بشأن شراء الأسهم والأوراق المالية الأخرى قبل اتخاذ قرار بالاكتتاب في أسهم الطرح.

إن أعمال الشركة وتوقعاتها ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتدفقاتها النقدية قد تتأثر تأثيرًا سلبيًا جوهريًا إذا ما تحققت أي من المخاطر التي تضمنها هذا القسم والتي يرى أعضاء مجلس إدارة المصدر أنها غير جوهرية في الوقت الراهن، وفي حال حدوث أي من تلك المخاطر أو حدوث مخاطر أخرى لم يحددها أعضاء مجلس إدارة المُصدر أو يرون أنها غير جوهرية في الوقت الحالي، أو في حال أصبحت تلك المخاطر جوهرية، فإن سعر تداول السهم قد يتراجع نتيجة لوقوع أي من هذه المخاطر، وقد يخسر المستثمرون المحتملون استثمارهم كليًا أو جزئيًا.

إن المخاطر والاحتمالات المبينة أدناه غير مرتبة بحسب أهميتها أو إمكانية حدوثها أو تأثيرها المتوقع على الشركة. كما أن المخاطر والاحتمالات الإضافية، بما في ذلك المخاطر غير المعلومة حاليًا أو التي تعتبر غير جوهرية في الوقت الراهن، قد يكون لها تأثيرات سلبية جوهرية في المستقبل. وعليه، فإن المخاطر المبينة في هذا القسم أو في أي قسم آخر من هذه النشرة قد: (أ) لا تشمل جميع المخاطر التي قد تؤثر على الشركة أو على عملياتها أو أنشطتها أو أصولها أو الأسواق التي تعمل فيها؛ و/أو (ب) لا تشمل جميع المخاطر التي ينطوي عليها الاستثمار في أسهم الطرح.

٢-١ المخاطر المرتبطة بنشاط الشركة وعملياتها

٢-١-١ المخاطر المرتبطة بعدم قدرة الشركة على تحقيق أهدافها أو استراتيجياتها المتوقعة

يعتمد أداء الشركة في المستقبل على قدرتها على تنفيذ أهدافها وتحقيق استراتيجياتها الحالية بنجاح. وتخضع قدرة الشركة على تنفيذ استراتيجياتها الحالية لعوامل مختلفة منها ما هو خارج عن سيطرتها على سبيل المثال لا الحصر، مدى إمكانية الشركة في الحصول على عقود تمويل إضافية لتحقيق أهدافها أو استراتيجياتها المتوقعة. وفي حال لم تتمكن الشركة من تحقيق أهدافها واستراتيجياتها لأي سبب من الأسباب فسيؤثر ذلك سلبًا وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية. كما أنه لا يوجد أي ضمان بأن تنفيذ الشركة لاستراتيجيتها بنجاح سيُثمر في نتائج إيجابية لعملياتها. وقد تتحمل الشركة تكاليف إضافية تشمل استقطاب موظفين أكفاء والعمل مع مستشارين لإعداد الدراسات اللازمة للوصول إلى خطط بديلة ووضع استراتيجيات جديدة والذي من شأنه التأثير سلبًا وبشكل جوهري على وضع الشركة المالي وتوقعاتها المستقبلية في حال لم يكن الأثر المالي لهذه الخطط البديلة والاستراتيجيات الجديدة كما هو متوقع.

٢-١-٢ المخاطر المتعلقة بجائحة فيروس كورونا (COVID-١٩) أو أي أمراض معدية أخرى

يؤثر تفشي الأمراض المعدية أو أي مخاطر تهدد الصحة العامة تأثيرًا سلبيًا وجوهريًا على أعمال الشركة. بدأ انتشار فيروس كورونا المستجد (COVID-19) في ديسمبر ٢٠١٩م، وأعلنت منظمة الصحة العالمية بأن الفيروس قد أصبح وباءً عالميًا في مارس ٢٠٢٠م، وانتشر الفيروس بعد ذلك بشكل واسع وسريع. حيث بدأت الكثير من الدول بفرض تدابير صحية وقائية لاحتواء الفيروس للحد من انتشاره وتعزيز قدرة قطاع الصحة للسيطرة على تفشي فيروس كورونا، وقد أدى تطور الوضع بهذا الشكل إلى توقف مفاجئ في الأنشطة الاقتصادية وانخفاض حاد في الآفاق الاقتصادية. ونتيجة لذلك كان الانتشار لفيروس كورونا تأثير كبير على الاقتصاد العالمي والاقتصاد السعودي وشكل ضغطًا على الأفراد والشركات والحكومات.

وقد قامت حكومة المملكة العربية السعودية بفرض تدابير صحية واقتصادية لاحتواء تبعات تزايد تفشي الفيروس مثل كثير من دول العالم والمنطقة، وشملت التدابير الصحية فرض الإغلاق الكامل والجزئي للأنشطة الاقتصادية والحكومية، والحجر الصحي، وتقييد السفر أو منعه. بينما تضمنت التدابير الاقتصادية الدعم المالي للمواطنين والمتضررين من جائحة كورونا، والإجازات العائلية والمرضية المدفوعة من الدولة، والتوسع في تعويضات البطالة، وتأخير مدفوعات الضرائب، وتدابير أخرى لدعم الشركات.

ونتيجة لتفشي فيروس كورونا في المملكة العربية السعودية على وجه الخصوص، ستتعرض الشركة لمخاطر انخفاض الطلب على خدمات الشركة ومخاطر انخفاض عدد المناقصات الحكومية المعروضة ومخاطر انقطاع الأعمال، وبشكل خاص، سيتم تعليق أو تأخير أو التأثير سلبيًا على توريد بعض المنتجات الدولية التي تشتريها الشركة من موردين موجودين في الدول الأخرى، وتوقف بعض مشاريع المقاولات. بالإضافة إلى ذلك، ستتعرض الشركة لمخاطر في حال تعرض أحد الموظفين في الشركة لفيروس كورونا، حيث ستضطر الشركة إلى تعليق النشاط بصورة مؤقتة و/أو سيخضع الأفراد المعنيون للحجر الصحي، وهذا ما من شأنه سيعطل التشغيل العادي لأعمال الشركة. وقد يؤدي استمرار فيروس كورونا لفترة طويلة، في حالات قصوى، إلى التعليق أو الإقفال الاضطراري لعمليات الشركة مما قد يؤثر سلبًا وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

بالإضافة إلى ذلك، ونظراً لاعتماد الشركة على الكوادر غير السعودية (خصوصاً من بعض الدول)، فقد يتسبب تقييد السفر أو منعه في عدم تمكن الشركة من استقطاب كوادرها من غير السعوديين من خارج المملكة، أو عدم تمكن الشركة من إيجاد بديل لهم ممن يتمتع بنفس المستوى من الخبرة والكفاءة وبالتكلفة المناسبة وفي الوقت المناسب، وهذا ما سيؤثر سلبًا وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

وبتاريخ ١٤٤١/٠٩/٠٣هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٤/٢٦م) صدر القرار الملكي بعودة الحياة إلى طبيعتها ورفع منع التجول جزئيا في جميع مناطق المملكة مع التأكيد على الالتزام بالإجراءات الاحترازية من التباعد الجسدي وتحديد عدد المتواجدين في أماكن العمل وتقديم الخدمات ويخضع الوضع الصحي في المملكة خلال فترة إعداد نشرة الإصدار هذه إلى المتابعة اليومية من قبل وزارة الصحة بإصدار التقرير الإحصائي اليومي لمتابعة أعداد الإصابات وحالات الشفاء والوفيات، وتخضع جميع مناطق ومدن المملكة العربية السعودية إلى التقييم المستمر من قبل وزارة الصحة، مما قد يستدعي إعادة فرض الإغلاق الكامل أو الجزئي في بعض مدن المملكة، وحيث يصعب التنبؤ بأثر جائحة كورونا على نشاط الشركة في حال تمت إعادة فرض الحظر الكامل أو الجزئي في مدن المملكة بشكل عام ومدينة الرياض بشكل خاص.

٢-١-٣ المخاطر المرتبطة بقرارات الإدارة

تعتمد نتائج أعمال الشركة وشركاتها التابعة بشكل رئيسي على قدرة إدارتها على اتخاذ القرارات الصحيحة والمناسبة فيما يتعلق بأعمال الشركة وشركاتها التابعة وأنشطتها. وفي حال تبين عدم سلامة قرارات إدارة الشركة وشركاتها التابعة فيما يخص أعمالها، فإن ذلك سيؤثر سلبًا وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-١-٤ المخاطر المرتبطة بعدم قدرة الشركة على استغلال فرص النمو في المستقبل

تعتمد قدرة الشركة في تطوير أعمالها على استغلالها لفرص النمو سواء كانت تلك الفرص في المناطق الحالية التي تعمل بها الشركة أو في مناطق جديدة. وتتأثر فرص النمو بشكل كبير بمستوى المنافسة في السوق وقدرة الشركة على التوسع في نفس الموقع الجغرافي، وتوفر الموارد المادية والبشرية، وقدرة فريق إدارة الشركة لعملية التوسع بكفاءة، والأنظمة القانونية، والاستجابة لتغير وتطور الصناعة في القطاعات التي تعمل بها على نحو فعال من حيث التكاليف والأوقات المناسبة، والحفاظ على تصنيف يمكنها من الحصول على المشاريع المستهدفة، والحفاظ على علاقة الشركة مع العملاء الرئيسيين، واستقطاب المديرين والعاملين الرئيسيين للشركة وتدريبهم لتنفيذ المشاريع الجديدة، مع القدرة على الاستمرار في تنفيذ مشاريع الشركة الحالية بكفاءة، وغيرها. وعليه، ليس هناك ضمان بالمحافظة على مستوى متواصل من النمو، حيث إن الشركة قد تواجه صعوبات في توسعة نشاطها وتنمية حصتها السوقية وزيادة إيراداتها. كما قد تواجه صعوبات في التوسع. وبالتالي، في حال لم تتمكن الشركة من إدارة نموها بشكل إيجابي، فسوف تتأثر قدرتها في تطوير نشاطها وزيادة أرباحها وتعزيز العوائد لمساهميها، مما سيؤثر سلبًا وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-١-٥ مخاطر عدم حصول الشركة على التراخيص والتصاريح والموافقات الحكومية أو عدم القدرة على تجديدها

تخضع الشركة وشركاتها التابعة للعديد من الأنظمة واللوائح التي تستدعي حصولها على عدد من التراخيص والتصاريح والموافقات اللازمة من الجهات التنظيمية المختصة في المملكة لمزاولة نشاطها. حيث تمارس الشركة وشركاتها التابعة أنشطة الصيانة الطبية والتشغيل الطبي والغير طبي والوكالات التجارية والمقاولات وخدمات الإعاشة والتموين الغذائي بموجب عدد من التراخيص والشهادات والتصاريح ذات العلاقة بأنشطتها، وتشمل على سبيل المثال لا الحصر، تراخيص الهيئة العامة للغذاء والدواء، الوكالات التجارية وشهادات السجل التجاري الصادرة من وزارة التجارة، شهادات عضوية الغرفة التجارية، التراخيص البلدية، تصاريح الدفاع المدني، شهادات السعودة والتأمينات الاجتماعية والزكاة. وينبغي أن تظل هذه التراخيص سارية المفعول بشكل مستمر من خلال التزام الشركة وشركاتها التابعة بالأنظمة واللوائح المتعلقة بتلك التراخيص. وفي حال عدم قدرة الشركة أو شركاتها التابعة على الحفاظ على سريان هذه التراخيص، فقد لا تتمكن من تجديد التراخيص القائمة أو الحصول على أخرى جديدة قد تحتاجها، الأمر الذي قد ينتج عنه إيقاف أو تعثر أعمال الشركة أو فرض غرامات مالية عليها من الجهات الحكومية المختصة وبالإضافة إلى ذلك، عند التجديد أو التعديل في نطاق الترخيص أو الشهادة أو التصريح، فإن الجهة المختصة قد لا توافق على ذلك التجديد أو التعديل، وقد تفرض شروطًا من شأنها التأثير سلبًا على أداء الشركة في حال موافقتها على تجديد أو تعديل تلك الوثائق، وفي حال كانت الشركة غير قادرة على الحفاظ على التراخيص والتصاريح والموافقات فإن قدرتها على تحقيق أهدافها الاستراتيجية قد تضعف، وقد تضطر إلى إغلاق منشآتها ومرافقها التي تفتقد للتراخيص التشغيلية أو تخضع لغرامات مالية. وبالتالي سيؤثر سلبًا وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

وكما في تاريخ هذه النشرة، يوجد لدى الشركة (٣) تراخيص إذن تسويق جهاز/منتج طبي منتهي، وعدد (٧) تراخيص ممثل قانوني منتهية، ولدى شركة نقاء المتحدة للأدوية شهادة سلامة منتهية. وفي حال عدم قدرة الشركة على تجديد أو استخراج هذه التراخيص فقد ينتج عن ذلك إيقاف أو تعثر أعمال الشركة أو فرض غرامات مالية عليها من الجهات الحكومية المختصة، مما سيؤثر سلبًا وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

(ولمزيد من التفاصيل حول الموافقات والتراخيص الحكومية، الرجاء مراجعة القسم الفرعي ١٢-٦ «**الموافقات والتراخيص الحكومية**» في القسم (١٢) «**المعلومات القانونية**» من هذه النشرة).

٢-١-٦ مخاطر اعتماد الشركة على خبرة كبار التنفيذيين وأعضاء مجلس الإدارة واللجان الحاليين وكفاءتهم

تعتمد عمليات الشركة على خبرة كوادرها الإدارية والفنية وكفاءتهم من كبار التنفيذيين وأعضاء مجلس الإدارة وأعضاء اللجان الحاليين والموظفين المؤهلين. وبالتالي فإن فقدان الشركة لهؤلاء الموظفين والأعضاء وعدم قدرتها على استقطاب بديل لهم ممن يتمتع بنفس المستوى من الخبرة والكفاءة وبالتكلفة المناسبة وفي الوقت المناسب سيؤثر سلبًا وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

(ولمزيد من التفاصيل حول كبار التنفيذيين في الشركة، الرجاء مراجعة القسم الفرعي ٥-٥ «**الإدارة التنفيذية**» في القسم (٥) «**هيكل الملكية والهيكل التنظيمي للشركة**» من هذه النشرة).

٢-١-٧ المخاطر المرتبطة بسوء سلوك الموظفين وأخطائهم

إن سوء سلوك الموظفين أو أخطاءهم التي قد ينتج عنها مخالفة لأي أنظمة أو لوائح أو تعليمات معمول بها في المملكة قد تؤدي إلى فرض عقوبات أو التزامات مالية على الشركة أو شركاتها التابعة من الجهات المختصة أو يسفر عنها الإضرار بسمعة الشركة وشركاتها التابعة. ولا تضمن الشركة أو شركاتها التابعة عدم حدوث حالات سوء السلوك أو صدور الأخطاء من قبل موظفيها، ومن ذلك - على سبيل المثال لا الحصر - قيامهم بأنشطة غير نظامية أو سوء استخدامهم المعلومات أو إفشاء معلومات سرية أو التورط في نشر معلومات مضللة أو عدم التقيد بالضوابط الداخلية للشركة. وعند حدوث حالات سوء السلوك من قبل الموظفين أو صدور أخطاء منهم، فإن ذلك سيؤثر على سمعة الشركة وقد ينتج عنها فرض عقوبات من الجهات المختصة، مما سيؤثر سلبًا وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-١-٨ مخاطر صعوبة توظيف الممارسين الصحيين والكوادر الإدارية ذات الكفاءة العالية

تعتمد الشركة وشركاتها التابعة في إدارة العمليات على جملة من الممارسين الصحيين والكوادر الإدارية وذلك كجزء من توفير هذه الكوادر كالممرضين والأطباء للمنشآت الطبية ذات الشأن. وفي حال وجدت أي صعوبات لتوظيف هذه الكوادر كالقيود الإضافية على ممارسة المهنة أو إضافة أعباء إضافية من شأنها رفع مستوى تكاليف الممارسة الصحية أو الحصول على الكوادر المهنية في الوقت المناسب فإن ذلك سيؤثر سلبًا وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-١-٩ المخاطر المتعلقة بعدم الالتزام بقواعد السلوك المهني والأنظمة الداخلية

تعتمد الشركة وشركاتها التابعة في سياق أعمالها الرئيسية على جملة من الأنظمة واللوائح سواءا على مستوى القرارات الوزارية أو فيما يتعلق بقواعد السلوك المهني والأنظمة الداخلية وفي حال تم الإخلال أو عدم الالتزام بالقواعد والأنظمة أو اللوائح الصادرة من الجهات المعنية مما قد يؤثر سلبا على مستوى العمليات وبالتالي على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-١-١٠ المخاطر المرتبطة بالأعمال المقرر تنفيذها (Backlog)

ترتبط الشركة وشركاتها التابعة كجزء رئيسي من العمليات على جملة من العقود المتوسطة أو طويلة المدى (بمتوسط مدة عقود مابين ٣ إلى ٥ سنوات) وذلك لتوفير الخدمات المختلفة مع المنشآت ذات الصلة مما ينشأ بالضرورة جملة من الأعمال والتي يتم في سياق العمل الإعتيادي تنفيذها على عدة مراحل أو سنوات. وفي حال لم يتم تنفيذ أو تقديم الخدمات المتعاقد عليها في الوقت المحدد فقد تتعرض الشركة وشركاتها التابعة إلى مجموعة من الغرامات أو عدم التعامل مستقبلا من قبل المنشآت ذات الصلة مما سيؤثر سلبًا وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-١-١١ المخاطر المتعلقة بتركز الإيرادات في عقود محددة

ترتكز بعض أقسام الشركة وشركاتها التابعة على بعض العقود الجوهرية والتي تشكل جزءا رئيسيا من الإيرادات وبخاصة في قطاع الإنشاءات. وبالتالي ففي حال الإنتهاء من العقد ولم يتم الحصول على عقود جوهرية في حجم العقود المنتهية فقد يتسبب ذلك في تذبذب الإيرادات أو في ربحية الشركة وبالتالي التأثير سلبًا وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-١-١٢ المخاطر المتعلقة بعدم مراقبة الإدارة للالتزامات التعاقدية المشترطة في العقود مع العملاء

ترتبط الشركة وشركاتها التابعة مع العملاء من خلال مناقصات لتوفير الخدمات والتي تتضمن توفير العمالة المختلفة للمنشآت الطبية وغير الطبية. كما قد تضع المنشآت بعض القيود والإشتراطات للعمالة وذلك عند تسليم المناقصة كتحديد المهن والأعداد والجنسيات المطلوبة للقيام بالمهام المناطة ضمن بنود العقد. وبالتالي، فالإخلال في بعض بنود العقد كتوفير الأعداد للعمالة والمهن المناسبة قد يعرض الشركة وشركاتها التابعة لخطر الغرامات أو فسخ للعقد أو التعاقد مستقبلا مع الشركة مما سيؤثر سلبًا وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-١-١٣ مخاطر عدم توفر الغطاء التأميني أو كفايته

تحتفظ الشركة وشركاتها التابعة بأنواع مختلفة من وثائق التأمين لتغطية عملياتها، بما في ذلك على سبيل المثال لا الحصر، التأمين الصحي والتأمين على البضائع المنقولة والتأمين ضد أخطار العوامل الطبيعية والتأمين ضد خيانة الأمانة والتأمين على السيارات وكذلك التأمين على الحياة. وقد لا يكون الغطاء التأميني كافيًا في كل الحالات، كما أن التأمين قد لا يغطي جميع المخاطر التي قد تتعرض لها الشركة أو شركاتها التابعة، إضافة إلى أن هذه الوثائق تتضمن استثناءات أو حدود للتغطية تستثنى بموجبها أنواعًا معينة من الخسائر من التغطية التأمينية. على سبيل المثال، الخسائر الناتجة عن الكوارث الطبيعية والحروب والخلافات. وفي مثل هذه الحالة، ستتكبد الشركة خسائر من شأنها التأثير سلبًا وبشكل جوهري على أعمالها ونتائج عملياتها. إضافة إلى أن عدم مقدرة الشركة على تجديد وثائق التأمين بنطاق التغطية التأمينية الحالي وبشروط مقبولة تجاريًا في المستقبل، أو عدم مقدرتها على تجديد تلك الوثائق على الإطلاق، فإن ذلك سيؤثر سلبًا وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية (ولمزيد من التفاصيل حول وثائق التأمين، الرجاء مراجعة القسم الفرعي ١٢-٨ «**عقود التأمين**» في القسم ١٢ «**المعلومات القانونية**» من هذه النشرة).

٢-١-١٤ مخاطر الاعتماد على العلامة التجارية وحقوق الملكية الفكرية

تعتمد الشركة وشركاتها التابعة على عدة علامات تجارية مملوكة للشركة وشركاتها التابعة، حيث يوجد لديها علامة تجارية غير مسجلة وهي العلامة التجارية التابعة لشركة مستودع أدوية شركة قرقاص التجارية، ولا يوجد ضمان بأن الشركة ستتمكن من تسجيل هذه العلامة باسمها في المستقبل. ونظرًا إلى أن العلامات التجارية غير المسجلة لا تتمتع بالحماية النظامية ضد استغلال الغير لها، فإنه في حال لم تتمكن الشركة من تسجيل العلامة التجارية باسمها أو في حال قيام الغير باستعمال علامة الشركة التجارية غير المسجلة دون إذن من الشركة أو استغلال انتشارها في السوق بأي شكل كان فإن ذلك سيؤثر سلبًا على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية (ولمزيد من التفاصيل حول العلامات التجارية، الرجاء مراجعة قسم ١٢-١٥ «**الأصول غير الملموسة**» في القسم ١٢ «**المعلومات القانونية**» من هذه النشرة).

إضافة إلى ذلك، قد تتأثر سمعة الشركة في حال تم استخدام العلامات التجارية من قبل الغير على نحو يتنافى مع رؤية الشركة وتوجهاتها. هذا وقد تضطر الشركة من حينٍ لآخر إقامة دعوى لحماية حقوقها على علامتها التجارية، وقد يدعي الغير قيام الشركة بانتهاك حقوق الملكية الفكرية المملوكة لهم أو أن قيام الشركة بإساءة استخدام تلك الحقوق، وقد يترتب على ذلك اتخاذ إجراءات قضائية من الشركة أو ضدها وتكبد الشركة تكاليف كبيرة، مما سيؤثر سلبًا وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-١-١٥ مخاطر الاعتماد على الوكالات التجارية

تعتمد الشركة وشركاتها التابعة على عدة وكالات تجارية وعددها تسعة عشرة (١٩) وكالة تجارية للمنتجات التي تقدمها، وقد تكون الشركة غير قادرة على الاستمرار في الاعتماد على تلك الوكالات التجارية، إما بسبب تغير سلبي في العلاقات القائمة مع أصحاب تلك الوكالات التجارية، أو عدم تجديد تلك الوكالات التجارية أو إنهائها من قبل أي من الطرفين. وسوف يؤدي تحقق أي من هذه المخاطر إلى التأثير بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية. (ولمزيد من التفاصيل حول الوكالات التجارية، الرجاء مراجعة قسم ١٢-٧ «**ملخص العقود والاتفاقيات الجوهرية**» في القسم ١٢ «**المعلومات القانونية**» من هذه النشرة).

إضافة إلى ذلك، قد تتأثر سمعة الشركة في حال تم استخدام الوكالات التجارية من قبل الغير على نحو يتنافى مع رؤية الشركة وتوجهاتها. هذا وقد تضطر الشركة من حينٍ لآخر إقامة دعوى لحماية حقوقها كوكيل تجاري، وقد يترتب على ذلك اتخاذ إجراءات قضائية من الشركة أو ضدها وتكبد الشركة تكاليف كبيرة، مما سيؤثر سلبًا وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-١-١٦ مخاطر تأثر سمعة الشركة وجودة الخدمات المقدمة

في حال تغيرت أي من العوامل المؤثرة على سمعة الشركة أو شركاتها التابعة في السوق بشكل سلبي، والتي تشمل على سبيل المثال لا الحصر مستوى جودة الخدمة المقدمة ومدى تطورها وغيرها، وعليه، فإن عدم تمكن الشركة من تقديم أو الحفاظ على جودة الخدمات المقدمة لعملائها فإن ذلك سيؤثر سلبًا وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

كما أن عدم قدرة الشركة على تقديم خدمات عالية الجودة قد يعرضها للدعاية السلبية والتي قد تضر بسمعتها مما يؤدي إلى انخفاض نسبة إقبال العملاء أو عزوفهم عن التعاقد مع الشركة، أو قد يعرضها في بعض الحالات للدعاوى القضائية. وقد تتأثر سمعة الشركة في حال عدم تمكنها من الحفاظ على جودة الخدمات المقدمة لعملائها، الذي سيؤثر على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية بشكل سلبي وجوهري.

٢-١-١٧ المخاطر المرتبطة بعدم الالتزام المستمر بمتطلبات توطين الوظائف «السعودة»

بناءً على أنظمة وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية المتعلقة بنظام السعودة (برنامج نطاقات)، تم تصنيف كيانات الشركة وشركاتها التابعة ضمن النطاق أخضر متوسط للشركة، وتم تصنيف شركة رؤى الحماية ضمن النطاق أخضر مرتفع، وتم تصنيف شركة مستودع أدوية شركة قرقاص التجارية (شركة شخص واحد) ضمن النطاق أخضر متوسط، وتم تصنيف شركة نبض للصناعات الطبية ضمن النطاق أخضر مرتفع كما في تاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (ولمزيد من المعلومات حول موظفي الشركة وشركاتها التابعة، الرجاء مراجعة القسم الفرعي ٤-١١ «**الموظفون**» في القسم (٤) «**خلفية عن الشركة وشركاتها التابعة**»). إن الشركة لا تضمن المحافظة على نسبة السعودة المطلوبة مما يجعلها خاضعة لدفع رسوم كبيرة أو رسوم إضافية أو عرضة لعدد من العقوبات منها إيقاف إصدار تأشيرات العمالة اللازمة وإيقاف إصدار الموافقات اللازمة لنقل كفالة العاملين غير السعوديين وعدم القدرة على تقديم المناقصات الحكومية ومنع الحصول على القروض والحوافز الحكومية الأخرى، مما سيؤثر سلبًا وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

وحيث أن الشركة تعتمد إدارة عملياتها على عدد من الموظفين المؤهلين غير السعوديين ممن لهم خبرة في المجالات ذات العلاقة. ومن شأن أي تغيير في الأنظمة المحلية المتعلقة بالموظفين غير السعوديين في الدولة يؤثر سلبًا على الموظفين غير السعوديين في الشركة وأن يؤدي إلى خلل في عمليات الشركة. كما أن الشركة ستتأثر بتكاليف الرواتب وما يتعلق بها من استحقاقات. حيث بلغت تكاليف الرواتب والأجور ١٧٥,١ مليون ريال سعودي لعام ٢٠١٨م و١٥٩,٤ مليون ريال سعودي لعام ٢٠١٩م و١٨٦,٣ مليون ريال سعودي لعام ٢٠٢٠م و١٠٤,٧ مليون ريال سعودي لمدة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م تمثل ٣٨,٧٪ لعام ٢٠١٨م و٣٤,٤٪ لعام ٢٠١٩م و٣٦,٨٪ لعام ٢٠٢٠م و٤٠,٥٪ للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م من إجمالي تكاليف الإيرادات، على التوالي.

٢-١-١٨ مخاطر الاعتماد على التمويلات البنكية وعدم الالتزام بشروط وتعهدات التسهيلات الائتمانية

أبرمت الشركة اتفاقيات تسهيلات ائتمانية مع كل من البنك السعودي للاستثمار والبنك العربي الوطني والبنك السعودي البريطاني (ساب) وبنك الرياض والبنك السعودي الفرنسي ومجموعة سامبا المالية (ولمزيد من التفاصيل، الرجاء مراجعة القسم الفرعي ١٢-٩ «**التسهيلات الائتمانية والقروض**» في القسم (١٢) «**المعلومات القانونية**» من هذه النشرة) وقد بلغ إجمالي المديونية القائمة على الشركة من هذه الاتفاقيات ١٨٤,٤ مليون ريال سعودي للعام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٢٤٨,٥ مليون ريال سعودي لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م والتي تمثل ٤٠,١٪ و٤٣,٦٪ من إجمالي التزامات الشركة، على التوالي. وقد بلغت نسبة الدين إلى حقوق المساهمين ٠,٦ ضعف كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م. كما قد بلغت أيام التحصيل وتحويل النقد ٤٢٠ يوم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، و٣٣٢ يوم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م.

وتعتمد الشركة بشكل أساسي - بنسبة الاستغلال الفعلي من حجم التسهيلات الممنوحة والتي لا تتجاوز ما نسبته ٦٠٪ على مبالغ هذه التسهيلات لتمويل بعض أعمالها الحالية، وتغطية احتياجات رأس المال العامل في حال أنه قد تم سداد رواتب الموظفين المستحقة عن طريق التسهيلات بسبب تأخر المبالغ المحصلة من العملاء، كما قد تحتاج إلى مبالغ إضافية لتمويل أعمالها المستقبلية. وترتب اتفاقيات التسهيلات المذكورة التزامات معينة على الشركة لصالح الجهات الممولة واشتراط الحصول على الموافقة الخطية من الجهات الممولة قبل توزيع أي أرباح على المساهمين (ولمزيد من التفاصيل، الرجاء مراجعة القسم الفرعي ٢-٣-٦ «**مخاطر توزيع الأرباح والقيود المفروضة عليها من الجهات الممولة**» في هذا القسم من هذه النشرة). وفي حال لم تقم الشركة بتسديد أي دفعات في الأوقات المحددة أو قامت في المستقبل بالإخلال بالتزاماتها بموجب الاتفاقيات المذكورة، فإن ذلك سيؤثر بشكل سلبي على سمعة الشركة وقدرتها الائتمانية كما قد يترتب عليها غرامات وإلغاء للتسهيلات الممنوحة أو جزء منها أو مصادرة الضمانات المقدمة من الشركة، مما سيؤثر سلبًا وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

كما قد تخضع الشركة لقيود تنص عليها اتفاقيات التمويل والتسهيلات الائتمانية التي قد تبرمها مستقبلا فيما يخص توزيع الأرباح ويمكن أن تتكبد الشركة مصاريف أو يترتب عليها التزامات من شأنها أن تقلل من النقد المتاح لتوزيع الأرباح أو تؤدي لانعدامه. وفي حال عدم قيام الشركة بتوزيع أرباح على المساهمين، فقد لا يحصل المساهمون على العائد المتوقع على الاستثمار في الأسهم. الأمر الذي سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على العوائد المتوقعة للمكتتبين. (ولمزيد من التفاصيل حول سياسة توزيع الأرباح، الرجاء مراجعة قسم ٧ «**سياسة توزيع الأرباح**» من هذه النشرة).

٢-١-١٩ المخاطر المرتبطة بالرهونات الشخصية عند الحصول على تسهيلات إئتمانية

تعتمد الشركة وشركاتها التابعة في أعمالها وتطوير خدماتها على الحصول على تمويل وتسهيلات من جهات تمويلية خارجية كالبنوك التجارية وغيرها. كما تطالب الجهات التمويلية عند توفير التسهيلات المطلوبة بعض الضمانات والرهونات كغطاء أو حماية في حال عدم سداد المديونية. وكما هو الحال في سياق التمويل الإعتيادي حيث تقوم الشركات بتوفير ضمانات أو رهونات تحت مسمى الشركة ذاتها، تقوم الشركة وشركاتها التابعة بتوفير الضمانات والرهونات لمعظم القروض من خلال ضمانات شخصية أو من خلال أطراف ذات علاقة وبالتالي قد تشكل خطرا في حال لم يتم سداد المديونية.

٢-١-٢٠ مخاطر السيولة وعدم الوفاء بالمتطلبات الرأسمالية المستقبلية

قد تعجز الشركة عن توفير الأموال اللازمة للوفاء بالتزاماتها المالية الناشئة عن الأنشطة التشغيلية ونفقاتها الرأسمالية ومطلوباتها في الوقت المحدد. ولا تضمن الشركة عدم وقوع أي أحداث طارئة أو مفاجئة قد تتطلب سيولة فورية، مما يؤثر على الأداء التشغيلي للشركة وعلى وضعها المالي ونتائج عملياتها بصورة سلبية. كما أنه قد تنشأ لدى الشركة التزامات لنفقات رأسمالية محتملة أو حاجة لاستثمارات مستقبلية أو لتنفيذ خططها للنمو والتوسع، وليس هناك أي ضمانات أو تأكيدات على استطاعة الشركة تأمين تلك النفقات أو توفيرها أو الحصول على تمويل كافٍ لها من جهات ممولة في وقت مناسب أو بشروط مواتية، مما سيؤثر سلبًا وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية. شكلت أرصدة الذمم المدينة وأصول العقود مانسبته ١٢٣٪ و١٤٨٪ من إجمالي رأس المال العامل (الموجودات المتداولة مخصوما منها الإلتزامات المتداولة) وذلك بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٣٠ يونيو ٢٠٢١م حيث بلغ إجمالي الذمم المدينة ٤٧٤,٨ و٦١٥,٤ مليون ريال سعودي كما بلغت أرصدة أصول عقود ١٦,٩ و١٤,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٣٠ يونيو ٢٠٢١م، على التوالي.

٢-١-٢١ مخاطر الدعاوى والمطالبات القانونية

إن الشركة عرضة لأن يقام ضدها دعاوى أو مطالبات من قبل العملاء أو الموردين أو الموظفين أو من له مصلحة برفع دعوى ضد الشركة أو اتخاذ أي إجراء قانوني ضدها. كما أن الشركة قد تصبح طرفًا مدعيًا في أي من هذه الدعاوى أو الإجراءات القانونية حيث إن هناك عدد من الدعاوى المرفوعة ضد الشركة، وقد يترتب على نشوء هذه الدعاوى مبالغ مالية يجب أداؤها وسيتطلب الأمر الاستعانة بالمستشارين والمحامين وسداد أتعاب مقابل خدماتهم. ومن شأن أي قضية يصدر فيها حكم ضد الشركة أن تؤثر سلبًا وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية، مما سيؤثر تباعًا على أرباح الشركة. وكما في تاريخ هذه النشرة، توجد دعوى قضائية عمالية قائمة مقامة ضد الشركة أو إحدى شركاتها التابعة (بصفتها مدعى عليها) من بعض الأطراف يمثل مجموعها سبعة عشرة ألف وسبعة وستون ريال سعودي وواحد وثلاثون هللة (١٧,٠٦٧,٣١) ريال سعودي تقريبًا وتوجد ٥ دعاوى قضائية تجارية قائمة مقامة من الشركة أو إحدى شركاتها التابعة (بصفتها مدعي) على بعض الأطراف يمثل مجموعها مليون وثمانمائة وثمانية آلاف وخمسمائة وستة وأربعون ريال سعودي وثلاثون هللة (١,٨٠٨,٥٤٦,٣٠) ريال سعودي تقريبًا. (ولمزيد من التفاصيل حول القضايا القائمة، الرجاء مراجعة القسم الفرعي ١٢-١٦ «**الدعاوى والمطالبات**» في القسم (١٢) «**المعلومات القانونية**» من هذه النشرة).

٢-١-٢٢ مخاطر اعتماد الشركة على أنظمة تقنية المعلومات

تعتبر أنظمة تقنية المعلومات وقاعدة البيانات عنصر مهم في تشغيل وإدارة الشركة بشكل عام. وهذه الأنظمة معرضة للتعطل أو التلف بسبب فيروسات الحاسب الآلي وهجمات الاختراق وتعطل الأجهزة أو انقطاع الخدمة من قبل مزود الخدمة أو غيره من الأسباب الخارجة عن سيطرة الشركة. وفي حال توقف أنظمة تقنية المعلومات لدى الشركة عن العمل بالشكل المتوقع لأي سبب فإن ذلك سيتسبب بتعطيل أعمال الشركة ويؤدي إلى العديد من النتائج التي من شأنها أن تؤثر سلبًا

وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية. بالإضافة إلى ذلك، في حال تعرضت الشركة لهجمات اختراق تستهدف قاعدة بياناتها أو لم تتمكن من حماية قاعدة بياناتها لأي سبب من الأسباب، فقد ينتج عن ذلك ضياع لهذه البيانات أو سوء استخدامها من قبل الغير، كما قد يعرض الشركة للمساءلة النظامية أو يؤثر على سمعتها في السوق، الأمر الذي سيؤثر سلبًا وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

وتحدث الهجمات السيبرانية وغيرها من الحوادث الإلكترونية بوتيرة أكبر، وتتطور باستمرار من حيث طبيعتها وأدواتها المتطورة. وعجز الشركة في الحفاظ على تدابير الأمن السيبراني المناسبة ومواكبة التهديدات الجديدة والمتطورة قد يجعل أنظمتها عرضة للخطر، إن فشل الشركة في اكتشاف الحوادث السيبرانية أو التصدي لها في الوقت المناسب سيكون له تأثير سلبي جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-١-٢٣ المخاطر المتعلقة برخص برامج تقنية المعلومات المملوكة من طرف ذات علاقة والمخاطر المتعلقة باعتماد الشركة على أطراف خارجية لتقديم خدمات تقنية المعلومات

تعتمد الشركة وشركاتها التابعة على خدمات تقنية المعلومات المقدمة من طرف ذو علاقة (وهي شركة روابي التسويق العالمية)، كما أن شركة روابي التسويق العالمية تمتلك تراخيص برامج تقنية المعلومات المستخدمة من قبل الشركة وشركاتها التابعة. وفي حال لم تتم التعاملات والاتفاقيات مع الأطراف ذوي العلاقة على أسس تجارية بحتة، فإن ذلك سيؤثر سلبًا على أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية. كما يجدر بالذكر أن امتلاك شركة روابي التسويق العالمية للمعلومات المتعلقة بالشركة قد يجعلها عرضة لمخاطر سرية وشفافية المعلومات بسبب امكانية اطلاع شركة روابي التسويق العالمية على المعلومات المتعلقة بالشركة، وذلك سيؤثر سلبًا على أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-١-٢٤ مخاطر التزامات الزكاة الشرعية والضرائب

قدمت الشركة وشركاتها التابعة إقرارات الزكاة لجميع السنوات حتى عامها المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م حيث تقوم الشركة باحتساب الزكاة على مستوى الشركات التابعة بشكل مستقل. كما قامت الشركة بدفع الزكاة المستحقة في وقتها المحدد وحصلت على شهادة نهائية من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (بلغ مخصص الزكاة ٩,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م). ولا يعني الحصول على الشهادة النهائية أن الشركة قد حصلت على الربط النهائي. ومن الجدير بالذكر أنه يتم إصدار شهادة الزكاة بشكل سنوي. كما حصلت الشركة على جميع الربوط الزكوية النهائية لجميع السنوات المالية من بداية التأسيس وحتى السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م. ومن الممكن أن تعود هيئة الزكاة والضريبة والجمارك إلى أي سنة سابقة وتطالب بدفع فروقات زكوية والتي ستتحملها الشركة، الأمر الذي سيؤثر سلبًا وبشكل جوهري على أعمال الشركة وشركاتها التابعة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية. طالبت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بدفع بعض الفروقات الزكوية عن الفترة من ٢٠٠٦م وحتى ٢٠١٧م بقيمة ٨٧٨ ألف ريال سعودي وذلك مقارنة بالزكاة المقدمة والمحتسبة من قبل الشركة وشركاتها التابعة وتم سدادها.

٢-١-٢٥ المخاطر المرتبطة بتطبيق معايير المحاسبة الدولية (IFRS)

المخاطر المرتبطة بتطبيق معايير المحاسبة الدولية - IFRS - أعدت الشركة قوائمها المالية حتى السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م وفقاً لمعايير المحاسبة المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين - SOCPA. وابتداء من السنة المالية للفترة من ٠١ يناير ٢٠١٨م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م، بدأت الشركة بتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية وذلك في إطار خطة التحول للمعايير الدولية. إن أي تغيير في المعايير المحاسبية المطبقة أو التطبيق الإلزامي لبعض المعايير الجديدة سوف يؤثر على القوائم المالية للشركة والنتائج المالية والمركز المالي أو يجعلها بصورة غير قابلة للمقارنة بالسنين السابقة.

٢-١-٢٦ المخاطر المرتبطة بالتعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

تتعامل الشركة وشركاتها التابعة في سياق أعمالها الاعتيادية مثل عقود الشركة مع موردين ومقاولين وعقود إيجار مع بعض الأطراف ذوي العلاقة وأقاربهم بما في ذلك الشركات المملوكة بشكل كامل أو جزئي لأعضاء مجلس الإدارة، وقد بلغ عدد العقود مع الأطراف ذو العلاقة عدد (٢٨) عقد أبرمتها الشركة وشركاتها التابعة (ولمزيد من المعلومات حول تعاملات الشركة مع الأطراف ذوي العلاقة، الرجاء مراجعة القسم الفرعي ١٢-١٠ «**العقود والتعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة**» في القسم (١٢) «**المعلومات القانونية**» من هذه النشرة)، وقد حصلت الشركة بتاريخ ١٤٣٧/٠٩/١٨هـ (الموافق ٢٠١٦/٠٦/٢٣م) وتاريخ ١٤٣٨/٠٩/١٣هـ (الموافق ٢٠١٧/٠٦/٠٨م) وتاريخ ١٤٣٩/١١/٠٧هـ (الموافق ٢٠١٨/٠٧/١٩م) وتاريخ ١٤٤١/٠٢/١٥هـ (الموافق ٢٠١٩/١٠/١٤م) وتاريخ ١٤٤١/١٢/٠٦هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٧/٢٦م) على موافقة الجمعية العامة على جميع هذه التعاملات وفقًا لأحكام المادة (٧١) من نظام الشركات.

تمت هذه المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة في سياق أعمال الشركة وشركاتها التابعة الإعتيادية وذلك خلال الفترة التاريخية. بالإضافة إلى ذلك، فقد قامت الشركة وشركاتها التابعة خلال الفترة التاريخية بتنفيذ بعض المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة.

هذا وقد بلغت أرصدة الذمم الدائنة للأطراف ذوي العلاقة ١,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ومبلغ ١,٧ مليون ريال سعودي كما في تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ومبلغ ٢,٢ مليون ريال سعودي كما في تاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢١م حيث بلغت الإيرادات من الأطراف ذات العلاقة (والتي تشمل عقود الشركة مع الموردين والمقاولين وعقود الإيجار وعقودها مع عملائها بالإضافة إلى العقود الأخرى) ٣٣,٥ مليون ريال سعودي في ٢٠٢٠م و١٣,٥ مليون ريال سعودي لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، مشكلة ما نسبته ٣,١٪ و٤,٧٪ و٥,١٪ و٤,١٪ من إجمالي إيرادات الشركة وشركاتها التابعة على التوالي. وفي حال لم تتم التعاملات والاتفاقيات مع الأطراف ذوي العلاقة على أسس تجارية بحتة، فإن ذلك سيؤثر سلبًا على أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

جدير بالذكر أن جميع التعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة تخضع لموافقة مجلس الإدارة والحصول على ترخيص من الجمعية العامة العادية للشركة، وفي حال عدم موافقة الجمعية العامة للشركة على تجديد هذه العقود لأي سبب من الأسباب، فستضطر الشركة للبحث عن أطراف أخرى من غير ذوي العلاقة للتعاقد معهم على تنفيذ الأعمال المسندة حاليًا إلى أطراف ذوي علاقة أو البحث عن مواقع جديدة لاستئجارها بدلًا عن عقود الإيجار القائمة. وفي حال تعذر على الشركة إيجاد بديل مناسب للأطراف ذوي العلاقة المتعاقد معهم حاليًا خلال فترة زمنية معقولة أو اضطرار الشركة لإبرام عقود بدلية، فإن ذلك قد يكبّد الشركة تكاليف إضافية لإبرام

تلك العقود مما سيؤثر سلبًا وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية. كما أنه في حال تخلف عضو مجلس الإدارة عن الإفصاح عن أي مصلحة له في الأعمال والعقود التي تتم لحساب الشركة، فإن ذلك يجعل هذه العقود عرضة للإبطال من قبل الجهات القضائية المختصة مما سيؤثر سلبًا وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-١-٢٧ المخاطر المرتبطة بمشاركة أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين في أنشطة مماثلة أو منافسة لأعمال الشركة

لم تبرم الشركة أي اتفاقيات مع أعضاء مجلس الإدارة أو الإدارة التنفيذية أو مساهمي الشركة تتعلق بالتزامهم بعدم المشاركة في أنشطة مماثلة أو منافسة لأعمال الشركة. وفي حال مشاركة أيّ منهم في أنشطة من هذا النوع، فإن جميع هذه الأعمال والممارسات تخضع لأحكام نظام الشركات والأنظمة ذات العلاقة بالإضافة إلى الأحكام المنظمة لها في لائحة حوكمة الشركة وسياساتها الداخلية. وكما بتاريخ هذه النشرة، يملك كل من أعضاء مجلس إدارة الشركة السيد/ باسل بن سعود بن محمد العريفي والسيد/ بركات بن سعود بن محمد العريفي والسيد/ بشير بن سعود بن محمد العريفي والسيد/ بندر بن سعود بن محمد العريفي أسهم في شركات تمارس أعمالًا منافسة للشركة بالإضافة إلى تمثيلهم في مجالس إدارة تلك الشركات المنافسة (ولمزيد من المعلومات، الرجاء مراجعة القسم الفرعي ٥-٩ «**تعارض المصالح**» في القسم (٥) «**هيكل الملكية والهيكل التنظيمي للشركة**»). وبموجب المادة (٧٢) من نظام الشركات، يجب على عضو مجلس الإدارة الذي يشترك في أي عمل من شأنه منافسة الشركة الحصول على ترخيص من الجمعية العامة العادية للشركة يسمح له القيام بذلك وقد حصل أعضاء مجلس الإدارة المذكورين بتاريخ ١٤٤٢/٠٥/٠٧هـ (الموافق ٢٠٢٠/١٢/٢٢م) على ترخيص من الجمعية العامة للشركة يسمح لهم بممارسة نشاط منافس لنشاط الشركة.

وفي حال لم تتم مراعاة أحكام نظام الشركات ولائحة حوكمة الشركة أو سياسات الشركة الداخلية بهذا الخصوص فقد ينتج عن ذلك حالات تعارض مصالح، كما أنه في حال قيام أي من أعضاء مجلس الإدارة أو الإدارة التنفيذية باستخدام معلومات داخلية لتحقيق مصالح خاصة - بشكل مباشر أو غير مباشر - أو استخدامها بما يتعارض مع مصالح الشركة بالمخالفة لأحكام لائحة حوكمة الشركة فقد ينتج عن ذلك تأثر سمعة الشركة بسبب مثل هذه المخالفات (والتي تشمل إفشاء المعلومات السرية للشركة أو استغلالها لتحقيق مصالح شخصية بمنافسة أعمال الشركة) مما سيؤثر سلبًا وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-١-٢٨ المخاطر المرتبطة بالعقود المبرمة مع الغير

تقوم الشركة بإبرام اتفاقيات مع الغير من الموردين والموزعين والعملاء والأطراف الآخرين فيما يخص عملياتها التشغيلية الحالية. وتعتمد الشركة على استعداد هذه الأطراف الخارجية وقدرتها على الوفاء بالتزاماتها بموجب شروط وأحكام تلك العقود والأنظمة المعمول بها في المملكة. ولا يمكن إعطاء أي ضمانات أو تأكيدات بأن هذه الأطراف ستمتثل بشكل تام لأحكام تلك العقود أو أنها ستكون على مستوى التطلعات، وفي حال عدم قيام هذه الأطراف بالوفاء بالتزاماتها تجاه الشركة فإن ذلك سيؤثر سلبًا وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية. وللمزيد من التفاصيل عن العقود والاتفاقيات المبرمة مع الشركة وحالاتها، الرجاء مراجعة القسم الفرعي ١٢-٧ «**ملخص العقود والاتفاقيات الجوهرية**» من القسم (١٢) «**المعلومات القانونية**» من هذه النشرة.

٢-١-٢٩ المخاطر المرتبطة بحداثة التحول إلى شركة مساهمة مدرجة

تحولت الشركة من مؤسسة فردية إلى شركة ذات مسؤولية محدودة في عام ١٤٢١هـ (الموافق ٢٠٠٠م) ثم إلى شركة مساهمة مقفلة في عام ١٤٣٦هـ (الموافق ٢٠١٥م) وهي تدار منذ ذلك الحين كشركة خاصة، وبالتالي فإن موظفي الإدارة التنفيذية لا توجد لديهم خبرة في إدارة الشركات المساهمة المدرجة في السوق المالية وكيفية التقيد والالتزام بالأنظمة واللوائح التنظيمية الخاصة بها. ويتوجب على الشركة ضمان الالتزام بتلك الأنظمة بما فيها الأمور المتعلقة بالقواعد التنظيمية ومتطلبات الحوكمة والإفصاح المستمر وغيرها من الالتزامات المفروضة على الشركات المدرجة في السوق المالية. وفي حال عدم التزام الشركة بتلك القواعد وإخلالها بمتطلبات الشفافية والإفصاح، فإنها ستكون عرضة لفرض غرامات وعقوبات من الجهات التنظيمية المختصة تصل إلى تعليق تداول أسهم الشركة، مما سيؤثر سلبًا وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-١-٣٠ المخاطر المرتبطة بحوكمة الشركة

اعتمد مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٤٤٠/٠٧/٠٣هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٣/١٠م) لائحة لحوكمة الشركة تتضمن الإجراءات والقواعد التي يتعين على الشركة الالتزام بها بموجب لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية كما قامت الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ ١٤٤١/١٢/٠٥هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٧/٢٦م) باعتماد لائحة لجنة المراجعة ولائحة لجنة الترشيحات والمكافآت. ويعتمد نجاح الشركة في ممارسة الحوكمة بالشكل الصحيح على مدى استيعاب وفهم مجلس الإدارة ولجانه والإدارة التنفيذية والعاملين في الشركة لهذه القواعد والتطبيق الصحيح لها، خاصة فيما يتعلق بتشكيل مجلس الإدارة واللجان التابعة له واشتراطات الاستقلالية وممارسة كل من مجلس الإدارة واللجان التابعة له لأدوارهم ومسؤولياتهم والمبادئ المرتبطة بتعارض المصالح والأطراف ذوي العلاقة والإفصاح المستمر. ولا يوجد أي ضمان من الشركة بخصوص عدم قصور لوائحها الداخلية أو التزامها المستمر بتطبيق هذه اللوائح. وفي حال لم تتمكن الشركة من المحافظة على لوائح حوكمة فعالة أو في حال تعثرت في تطبيقها فإن ذلك سيؤثر سلبًا وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية. كما أن عدم قدرة الشركة على تحديث لوائحها بشكل مستمر والالتزام بتطبيق الحد الأدنى من قواعد الحوكمة الذي تتطلبه لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية من وقت لآخر سيؤثر على جودة إدارة الشركة ويجعلها عرضة لفرض غرامات وعقوبات من الجهات التنظيمية المختصة، مما سيؤثر سلبًا وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-١-٣١ المخاطر المرتبطة بحداثة تكوين لجنة الترشيحات والمكافآت ولجنة المخاطر

شُكلت لجنة الترشيحات والمكافآت ولجنة المخاطر بقرار من الجمعية العامة بتاريخ ١٤٤١/١٢/٠٥هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٧/٢٦م)، وتم اعتماد لوائح عمل هذه اللجان في قرارات تشكيلها وفقا للائحة حوكمة الشركة (لمزيد من التفاصيل، يرجى الإطلاع على القسم الفرعي (٥-٤) «**أعضاء مجلس الإدارة وأمين السر**» من القسم (٥) «**هيكل الملكية والهيكل التنظيمي للشركة**» من هذه النشرة). ومن شأن حداثة هذه اللجان عدم أداء أعضاء هذه اللجان لواجباتهم واتباع منهجية عمل تكفل

حماية مصالح الشركة ومساهميها مما قد يؤثر على مدى التزام الشركة بقواعد الحوكمة ومتطلبات الإفصاح المستمر الصادرة عن الهيئة وفعالية مجلس الإدارة في الإشراف على أعمال الشركة من خلال هذه اللجان، وهو ما سيكون له تأثير سلبي جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-١-٣٢ المخاطر المتعلقة بأرصدة الاستبقاءات

تتمثل الاستبقاءات في المبالغ التي يتحفظ بها العملاء ويتم تحريرها عند الوفاء بالالتزامات التعاقدية في قطاع الإنشاءات. وتبلغ الاستبقاءات ما نسبته ٧,٥٪ من إجمالي عقد المشروع مخصوماً منه ١٠,٠٪ والتي تمثل الدفعة المقدمة للمشروع، ولا يتم صرف الاستبقاءات من العملاء إلا بعد إقرارهم بالوفاء بالالتزامات التعاقدية. وقد بلغ رصيد الاستبقاءات ٢,٧ مليون ريال سعودي و٧,٢ مليون ريال سعودي و٩,٣ مليون ريال سعودي و٨,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٣٠ يونيو ٢٠٢١م، على التوالي. في حال عدم تمكن الشركة أو أي من شركاتها التابعة من الوفاء بالإلتزامات التعاقدية، أو في حال أن العملاء لم يقروا بوفاء الشركة أو أي من شركاتها التابعة بالالتزامات التعاقدية نتيجة لخلاف، فقد ينتج عن ذلك عدم قدرة الشركة وشركاتها التابعة على تحصيل مستحقاتها من العملاء في الوقت المطلوب، مما سيؤثر سلبًا وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-١-٣٣ المخاطر المرتبطة بانخفاض الإنفاق الحكومي وتأثيره

تشكل المشاريع والعقود الحكومية ذات التنفيذ المستمر كالصيانة والتشغيل والمقاولات والخدمات الأخرى (كتوفير الغذاء والإعاشة) للمنشآت والمرافق العامة والمحافظة عليها، على سبيل المثال الكليات والجامعات والمستشفيات والمستوصفات الحكومية وخلافه، جزءاً رئيسياً من عمليات الشركة حيث تم التعاقد معها كمقاول رئيسي من قبل الجهات الحكومية المعنية (كوزارة الصحة ووزارة الداخلية ووزارة الدفاع ووزارة التعليم ووزارة الحرس الوطني) لإتمام هذه المشاريع، وإن الإجراءات المتبعة حالياً من قبل الأجهزة الحكومية من إعادة هيكلة النفقات وإعادة ترتيب أولوية المشاريع قد يؤدي إلى تقليص وتأجيل بعض المشاريع وإلغاء مشاريع أخرى سيؤثر بشكل مباشر على أعمال الشركة الأمر الذي سيؤثر سلبًا وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-١-٣٤ المخاطر المرتبطة بالاعتماد على الوكلاء والموردين المحليين والخارجيين والموردين من الباطن

تحصل الشركة وشركاتها التابعة على غالبية منتجاتها وأجهزتها من موردين ووكلاء محليين وخارجيين والموردين من الباطن (ولمزيد من المعلومات عن الوكالات التجارية الرجاء مراجعة القسم الفرعي (٤-٦) «**نشاط الشركة**» من القسم (٤) «**خلفية عن الشركة وشركاتها التابعة**» من هذه النشرة.)، و(ولمزيد من المعلومات حول تعاملات الشركة مع الوكلاء والموردين الخارجيين والموردين من الباطن، الرجاء مراجعة القسم الفرعي ١٢-٧ «**ملخص العقود والاتفاقيات الجوهرية**» في القسم (١٢) «**المعلومات القانونية**» من هذه النشرة)، وقد تتعرض الشركة وشركاتها التابعة لخطر نقص كميات البضاعة الموردة بسبب الاستعانة بالموردين والوكلاء المحليين والخارجيين والموردين من الباطن، وما ينتج عن ذلك من تأخير في إجراءات التخليص الجمركي ومخاطر ضمان الجودة وغيرها من المشاكل المحتملة التي قد تحد الموردين الخارجيين والموردين من الباطن من الإيفاء بالتزاماتهم. ورغم أن الشركة تحاول تطبيق سياسة تعدد الموردين للحد من اعتمادها على مصدر معين أو تركيزها على موردين معينين إلا إن هذا قد لا يكون ممكنًا بالنسبة للمنتجات التي يوفرها مورد واحد يكون وكيلًا أو موزعًا في المملكة أو دول مجلس التعاون كما أن هناك عوامل قد تؤثر بشكل سلبي على أي من موردي الشركة أو جميعهم في نفس الوقت، ومنها على سبيل المثال لا الحصر، التغيرات في اللوائح والأنظمة المتعلقة بأنشطة الموردين وإجراءات التسجيل والتخليص الجمركي والفسح والرسوم المفروضة على ذلك. بالإضافة إلى ذلك، قد تكون الشركة غير قادرة على الاستمرار في الاعتماد على الموردين الذين تتعامل معهم، إما بسبب تغير سلبي في العلاقات القائمة معهم، أو الزيادة في تكاليف الحصول على المنتجات، أو انعدام قدرة المورد الخارجي أو المورد من الباطن على تزويد الشركة بالكميات المطلوبة من المنتجات وفق الجودة اللازمة وفي الوقت المناسب. وسوف يؤدي تحقق أي من هذه المخاطر إلى التأثير بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-١-٣٥ المخاطر المرتبطة بتركز الإيرادات والذمم المدينة من خلال الاعتماد على عملاء رئيسيين

تعتمد الشركة وشركاتها التابعة في سياق أعمالها على تقديم الخدمات بشكل جوهري إلى الجهات الحكومية من خلال عقود عمل لتوفير اليد العاملة والتي قد تمتد ما بين ٣ إلى ٥ سنوات. وبحسب المعلومات المالية فإن الجزء الأكبر من إيرادات الشركة وشركاتها التابعة يعتمد على العقود المبرمة لتقديم الخدمات للجهات الحكومية المنسوبة إلى وزارة الصحة ووزارة التعليم. حيث شكلت هذه الإيرادات ما نسبته ٧١,٥٪ و٦٦,١٪ و٧٠,٩٪ و٥٥,٧٪ من إجمالي إيرادات الشركة وشركاتها التابعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠٢٠م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، على التوالي. وقد بلغ إجمالي الذمم المدينة المنسوبة إلى جهات الحكومية ٣٩٠,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، وقد مثلت نسبة الذمم المدينة المنسوبة إلى جهات الحكومية كنسبة من إجمالي الذمم المدينة ٩٠,٠٪ كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م.

ونظرًا إلى أن الشركة تعتمد بشكل كبير في تحقيق أرباحها على العقود المبرمة مع الجهات الحكومية، ففي حال تأثرت طبيعة العلاقة التعاقدية سلبا مع الجهات المعنية فإن ذلك سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة وشركاتها التابعة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

كما تنطوي المشاريع التي تتضمن العملاء الحكوميين مخاطر مختلفة كامنة في عملية التعاقد مع جهات من القطاع الحكومي وتشمل هذه المخاطر ما يلي:

- عادة ما تكون أحكام وشروط عقود القطاع الحكومي غير موائمة للشركة بقدر مواءمة أحكام وشروط العقود التجارية التي تبرمها مع القطاع الخاص، فقد تتضمن، على سبيل المثال، عقوبات أكبر على مستوى تقديم الخدمات أو تفرض مسؤوليات أكثر على الشركة. كما لم تستطع الشركة سابقًا من التفاوض مع عملائها من الجهات الحكومية لتغيير أو تعديل نماذج الشروط والأحكام المتبعة.
- غالبًا تكون شروط وأحكام عقود القطاع الحكومي موحدة وغير قابلة للتفاوض.
- تختلف مشاريع عقود القطاع الحكومي عن العقود التجارية المبرمة مع القطاع الخاص من حيث إنها تخضع عموما لأنظمة المشتريات الحكومية في المملكة.

- قد تكون مشاريع القطاع العام في بعض الحالات عرضة لمخاطر أعلى من ناحية تضييق نطاقها أو إنهائها مقارنة بالعقود الأخرى تأثرًا بالعوامل الاقتصادية أو خفض التمويل أو عدم توفر التمويل الكافي.

بالإضافة إلى ذلك، تتضمن بعض اتفاقيات الشركة الرئيسية مع العملاء على حق الطرف المتعاقد بإنهاء الإتفاقية في أي وقت وبدون أي سبب. وفي حال قيام الأطراف المتعاقدة مع الشركة بإنهاء أي من هذه الإتفاقيات أو كلها، وفقا للحقوق الممنوحة لها بموجب تلك الإتفاقيات، أو في حال رفض تجديدها بشروط مقبولة للشركة أو بشكل مطلق، فسيؤدي ذلك إلى خسارة الشركة لجزء من إيراداتها. فقد تفقد الشركة هذه التعاقدات، فإن ذلك سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة وشركاتها التابعة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-١-٣٦ المخاطر المرتبطة بتأخر سداد الذمم المدينة أو عدم تحصيلها

تتيح الشركة وشركاتها التابعة للعملاء فترة سداد لتسوية الذمم المدينة وذلك بنحو ٩٠ إلى ١٢٠ يوماً بحسب حجم وطبيعة العلاقة مع العميل وذلك ابتداءً من تاريخ استحقاق وفوترة الإيراد. وبحكم نشاط الشركة وشركاتها التابعة حيث تتركز الإيرادات بشكل كبير من خلال جهات حكومية فقد تواجه الشركة وشركاتها التابعة بعض الصعوبات في قدرتها على تحصيل الذمم المستحقة مما قد يؤثر سلبا على تدوير النقد أو دورة الأعمال بشكل عام، وبالتالي التأثير سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية. شكل رصيد الذمم المدينة المطلوبة من الجهات الحكومية ٩٥,٤٪ و٩٧,٣٪ و٩٠,٣٪ و٨٩,٠٪ من إجمالي المدينون التجاريون كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٣٠ يونيو ٢٠٢١م، على التوالي.

ويوضح الجدول التالي رصيد الذمم المدينة للأطراف ذات العلاقة والعملاء الحكوميين وغير الحكوميين:

آلاف الريالات السعودية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (المراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المفحوصة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (المفحوصة)
المدينون التجاريون				
العملاء الحكوميين	٤٩٥,١٨٣	٤٥١,٢١٦	٣٣١,٢٧٠	٣٩٠,٤٣٦
العملاء غير الحكوميين	٢٤,٠٥٣	١٢,٤٨٨	٣٥,٦٣٢	٤٨,٣٩٧
إجمالي المدينون التجاريون	٥١٩,٢٣٦	٤٦٣,٧٠٤	٣٦٦,٩٠٢	٤٣٨,٨٣٣
مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	(١,٨٥٧)	(٤,٦١٠)	(٤,٧٦٩)	(٥,٥١٠)
مدينون تجاريون، صافي	٥١٧,٣٧٩	٤٥٩,٠٩٤	٣٦٢,١٣٣	٤٣٣,٣٢٣
مستحق من أطراف ذات علاقة	٦٧,٥٣٢	٥٥,٤٨٧	٤٩,٦٢١	١٥,٥٥٩
رصيد الذمم المدينة للأطراف ذات العلاقة والعملاء الحكوميين وغير الحكوميين	٥٨٤,٩١١	٥١٤,٥٨١	٤١١,٧٥٤	٤٤٨,٨٨٢

المصدر: الشركة

بلغت الذمم المدينة المستحقة والتي تجاوز تاريخ استحقاقها ٩٠ يوما وأقل من سنة ١٧٣,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م مشكلة ما نسبته ٣٦,١٨٪ من إجمالي الذمم المدينة للشركة وشركاتها التابعة. بينما بلغت الذمم المدينة المستحقة والتي مرعلى موعد استحقاقها ما يزيد عن سنة ٨٦,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م مشكلة ما نسبته ١٨٪ من إجمالي الذمم المدينة للشركة وشركاتها التابعة. كما بلغت الذمم المدينة المستحقة من الجهات الحكومية ٣٣١,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م مشكلة ما نسبته ٦٩,١٪ من إجمالي الذمم المدينة للشركة وشركاتها التابعة.

ويوضح الجدول التالي تحليل أعمار العملاء الحكوميين وغير الحكوميين وصافي العقود.

تحليل أعمار إجمالي المدينون التجاريون كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

آلاف الريالات السعودية	الإجمالي	لم تستحق بعد	٩٠-١٨٠ يوم	١٨١-٢٧٠ يوم	٢٧١-٣٦٠ يوم	أكثر من ٣٦٠ يوم
العملاء الحكوميين	٣٣١,٢٧٠	١٥٩,٢٧٦	٨١,٧٩٢	٣١,٤٣٢	٧,٥٧١	٥١,١٩٨
العملاء غير الحكوميين	٤٤,٩٥٥	٢١,٦٨٣	٣,٣١٠	٢,٩٦٧	١٤,٣٥٦	٢,٦٣٨
إجمالي المدينون التجاريون	٣٧٦,٢٢٥	١٨٠,٩٦٠	٨٥,١٠٢	٣٤,٣٩٩	٢١,٩٢٧	٥٣,٨٣٦
أصول عقود	١٠٣,٣٧٢	٣٨,٦٨١	١٦,٩٩٠	٨,٥٠٥	٦,٥٧٧	٣٢,٦٢٠
الإجمالي	٤٧٩,٥٩٧	٢١٩,٦٤٠	١٠٢,٠٩٢	٤٢,٩٠٤	٢٨,٥٠٤	٨٦,٤٥٦

المصدر: الشركة

كما تقوم الشركة وشركاتها التابعة في سياق الأعمال الرئيسية بعمل تحليل للمخاطر الائتمانية المتعلقة بالعملاء وذلك لتقييم احتمالية وجود ديون معدومة بالإضافة لغرض عمل مخصص انخفاض في القيمة المتوقعة. ومع أن الشركة تعمل على وضع مخصص بشكل دوري وذلك بنسبة ٢,٠٪ من إجمالي الذمم المدينة والتي تجاوز فترة استحقاقها سنتين ماليتين، فإنه لا يوجد مؤشر كافٍ لتغطية المخصص المذكور لإجمالي الذمم المشكوك في تحصيلها مما قد يتسبب في إعطاء صورة غير دقيقة لحجم أصول الشركة وشركاتها التابعة. بلغ مخصص الانخفاض في القيمة المتوقعة ٤,٨ مليون ريال سعودي و٥,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١

ديسمبر ٢٠٢٠م وفي ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، على التوالي. كما بلغت نسبة الديون المشكوك في تحصيلها كنسبة من إجمالي الذمم المدينة للشركة وشركاتها التابعة ٠,٤٪ و١,٠٪ و١,٣٪ و١,٣٪ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٣٠ يونيو ٢٠٢١م، على التوالي.

٢-١-٣٧ المخاطر المرتبطة بالأعمال المنفذة التي لم يصدر بها فواتير

تتكون الأعمال المنفذة والتي لم يصدر بها فواتير عن إيرادات تم قيدها من واقع مستخلصات لم يتم بعد الحصول على موافقة عليها من الجهات الحكومية، بالإضافة إلى إيرادات مستحقة من بيع قطع الغيار التي تم استلامها من قبل الموردين ولكن لم يتم تسليمها للعملاء بعد. في حال لم يتم الحصول على الموافقات اللازمة لإصدار الفواتير فقد يتحتم على الشركة وشركاتها التابعة عكس الإيرادات ذات الصلة مما قد يؤثر سلبا وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية. يتم تسجيل الأرصدة المتعلقة بالأعمال المنفذة والتي لم يصدر بها فواتير وذلك من خلال تقدير العمل المنجز وذلك وقت إقفال البنود المحاسبية (٣١ ديسمبر من كل سنة) قبل الإستحقاق حيث يتم الإعتراف بالعمل المنجز والذي تم انجازه جزئيا قبيل الإنتهاء بشكل كامل من المشروع. تجدر الإشارة إلى أنه قد بلغ رصيد المبالغ غير المفوترة ٩٥,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، ومن ضمن هذا الرصيد مبلغ وقدره ٧٢,٥ مليون ريال سعودي لم يتم تسويتها لأكثر من عامين كما في تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، مع العلم بأنه قد تم تحصيل ٢٣,٠ مليون ريال سعودي من رصيد المبالغ غير المفوترة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م.

ارتأت إدارة الشركة وشركاتها التابعة عدم أخذ مخصص ديون مشكوك في تحصيلها لأي من هذه الأرصدة كون أن سياسة الشركة وشركاتها التابعة وكما هو متبع سابقاً تقوم على العمل على إنهاء جميع الملاحظات على هذه المستخلصات وتحصيل تلك الأرصدة لاحقاً واعتمدت إدارة الشركة وشركاتها التابعة في ذلك على عدم وجود أرصدة غير محصلة خلال الفترات السابقة. بلغت الأعمال المنفذة والتي لم يصدر بها فواتير (١٠٣,٤) مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م. مشكلة مانسبته ٢١,٦٪ من إجمالي الذمم المدينة بلغ أرصدة الأعمال المنفذة والتي لم يصدر بها فواتير لأقل من ٩٠ يوما ٢٨,٢ مليون ريال سعودي، كما بلغت الأرصدة لأكثر من ٩٠ يوما وأقل من ١٨٠ يوما ١٤,١ مليون ريال سعودي، بينما بلغت الأرصدة لأكثر من ١٨٠ يوما وأقل من سنة والأرصدة لأكثر من سنة ١٢,٥ مليون ريال سعودي و٢٤,١ مليون ريال سعودي، على التوالي.

٢-١-٣٨ المخاطر المرتبطة بالغرامات الخاصة بالمشاريع

على الشركة أن تلتزم بنطاق العمل المتفق عليه في العقود المبرمة مع عملائها، وفي حال عدم تطبيق التزام الشركة وشركاتها التابعة المتفق عليه، قد تتعرض الشركة لمخاطر فرض العملاء غرامات على الشركة وشركاتها التابعة، وترتبط الغرامات المفروضة على الشركة وشركاتها التابعة من قبل عملائها غالباً بنشاط التشغيل والصيانة، كما تتمثل أسباب الغرامات بشكل رئيسي في تأخر تسليم المشاريع بعد الانتهاء منها، كذلك تتمثل أسباب الغرامات في نقص أعداد العمالة المتاحة في المشروع والمتفق عليها في العقد، وذلك بسبب أن الشركة تحدد الموظفين للمشاريع ذات الأولية العالية مما قد يتسبب في عدم الوفاء بمتطلبات المشاريع الأخرى الأقل أولوية، وبالتالي فرض غرامات على الشركة. أو بسبب عدم تمكن الشركة من استقدام موظفيها غير السعوديين من بعض الدول بسبب فرض حكومة المملكة العربية السعودية إجراءات احترازية للحد من انتشار فيروس كورونا المستجد بمنع الاستقدام من بعض الدول، مما قد يؤدي إلى عدم الوفاء بمتطلبات بعض المشاريع وبالتالي فرض غرامات على الشركة.

بلغت قيمة الغرامات خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م ١٧,٧ مليون ريال سعودي، و١٩,٤ مليون ريال سعودي، و٣٨,٦ مليون ريال سعودي و١٧,٤ مليون ريال سعودي، على التوالي. لذلك فإن الغرامات المفروضة على الشركة وشركاتها التابعة الخاصة بالمشاريع قد يكون لها تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة وشركاتها التابعة ونتائجها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

بالإضافة إلى ذلك، وبناءً على السياسة المحاسبية المتبعة من الشركة، لا يتم تكوين مخصص لمقابلة التزام الشركة بالغرامات. وعليه فإن توقعات ربحية الشركة المستقبلية من العقود الحالية والمستقبلية قد تتأثر بصورة جوهرية في حال فرض العملاء غرامات على الشركة نتيجة لعدم الالتزام بنطاق العمل المتفق عليه.

٢-١-٣٩ المخاطر المرتبطة بأنظمة تقنية المعلومات الداخلية والخارجية

تعتبر أنظمة تقنية المعلومات وقاعدة البيانات عنصر مهم في تشغيل الشركة وشركاتها التابعة بشكل عام. كما تعتمد الشركة في إدارة أعمالها بفعالية على كفاءة وقدرة هذه الأنظمة في توفر الخدمات المطلوبة دون انقطاع، وقد تكون هذه الأنظمة معرضة للتعطل أو التلف لأسباب عدة، منها فيروسات الحاسب الآلي والبرمجيات الخبيثة، وعيوب البرمجة، ومحاولات اختراق نظام الشركة، وعدم توفر التحديثات أو التعديلات المطلوبة على نظام تقنية المعلومات المعمول به حالياً، وفشل ربط البرامج مع بعض، والمشاكل التقنية في فترة التجربة والاختبارات، وغيرها من الأسباب الخارجة عن سيطرة الشركة. وفي حال توقف أنظمة تقنية المعلومات لدى الشركة عن العمل بشكل غير متوقع لأي سبب فإن ذلك سيتسبب بتعطيل أعمال الشركة ويؤدي إلى العديد من النتائج التي من شأنها أن تؤثر سلبًا وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية. بالإضافة إلى ذلك، في حال تعرضت الشركة لهجمات اختراق تستهدف نظام تقنية المعلومات أو قاعدة بيانات أو لم تتمكن من حماية قاعدة بياناتها لأي سبب من الأسباب، فقد ينتج عن ذلك ضياع لهذه البيانات أو تسرب لهذه البيانات أو سوء استخدامها من قبل الغير، كما قد يعرض الشركة للمسائلة النظامية أو يؤثر على سمعتها في السوق، الأمر الذي سيؤثر سلبًا وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-١-٤٠ المخاطر المرتبطة بتعرض الشركة لمخاطر تشغيلية وعوائق غير متوقعة

تنطوي أعمال الشركة على العديد من المخاطر التشغيلية والعوائق التي قد تكون غير متوقعة، والتي قد تسبب في انقطاع أعمالها، بما في ذلك تذبذب أو انقطاع التيار الكهربائي، والحرائق، والأعطال الميكانيكية، وحوادث النقل وتلف المعدات، وحدوث أعمال إجرامية، والمخاطر المرتبطة بالقوة القاهرة والكوارث الطبيعية، ويمكن أن تتسبب هذه المخاطر في الإضرار بممتلكات الشركة أو أصولها أو توقفها عن العمل إلى جانب الأضرار الأخرى التابعة، الأمر الذي قد يترتب عليه تكبد الشركة خسائر من شأنها التأثير سلبًا على أعمالها ونتائج عملياتها.

٢-١-٤١ المخاطر المرتبطة بعدم قدرة الشركة على الفوز بالعقود مع الجهات الحكومية

تمثل إجمالي الإيرادات الناتجة من العقود المبرمة من خلال المناقصات مع الجهات الحكومية، والتي تشمل بشكل رئيسي وزارة الصحة ووزارة التعليم ووزارة الداخلية ووزارة الحرس الوطني، ما نسبته ٩١,٣٪، و٩٠,٧٪، و٨٩,٩٪ من إيرادات الشركة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م على التوالي. ويتم عادةً الفوز بعقود تلك المشاريع عبر المشاركة في عدة مناقصات حكومية، والتي قد تتضمن عدداً من المخاطر منها ما يلي:

- قد تقوم الشركة بالتقديم على تلك المشاريع اعتماداً على افتراضات تسعير غير دقيقة، مما يؤدي إلى اختلاف التكلفة الفعلية للعمالة عن التكاليف المقدرة التي تم الاعتماد عليها.
- قد تتكبد الشركة تكاليف كبيرة إضافة إلى استنزاف الإدارة للكثير من الوقت والجهد لإعداد المناقصات والعروض.
- قد تتحمل الشركة تكاليف الفرص الضائعة لعدم تقدمها لبعض المناقصات أو عدم الحصول على عقود أخرى والتي كانت الشركة تسعى للحصول عليها في ظروف مغايرة.
- قد لا تتمكن الشركة من تقديم الخدمات لعدة سنوات في حال عدم الفوز في تجديد العقد بعد انتهاء مدته حيث إن بعض العقود عادةً ما تكون محددة المدة.

وفي حال لم تتمكن الشركة في الاستمرار على نفس الوتيرة من الفوز بالعقود في المناقصات الحكومية، أو تجديد عقودها الحالية، فسيكون لذلك تأثير سلبي جوهري على أعمالها ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-١-٤٢ المخاطر المرتبطة بالمشاريع التي تنتج خسائر

تعتمد الشركة وشركاتها التابعة في سياق أعمالها على تقديم باقة من الخدمات إلى الجهات الحكومية من خلال عقود الصيانة والتشغيل الطبية وغير الطبية وخدمات الإعاشة والتموين للمنشآت والمرافق العامة، مثل الكليات والجامعات والمستشفيات والمستوصفات الحكومية وخلافه. ويبين الجدول التالي مجمل الربح أو الخسارة من المشاريع حسب القطاع:

آلاف الريالات السعودية	السنة المالية ٢٠١٨م (المراجعة)	السنة المالية ٢٠١٩م (المراجعة)	السنة المالية ٢٠٢٠م (المراجعة)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (مفحوصة)
مجمل ربح المشاريع التي حققت أرباح				
إعاشة	٣,٢٨٤	٤,٠١٦	٨,٥٣٣	٣,٧٨٥
غير الطبي	٣٢,٨٥٩	٢٧,٢٣٩	٣٨,٩٨٣	٢٦,٧٥٥
صيانة طبية	١٩,٣٥٤	٢٢,٤٥٠	٣٠,٨٦٥	١٨,٥٦٦
طبي	٢١,٠٠٤	٢٦,٤٤٣	١٨,٦٩٥	١٣,١٨٧
المجموع	٧٦,٥٠٠	٨٠,١٤٩	٩٧,٠٧٦	٦٢,٢٩٣
مجمل ربح المشاريع التي حققت خسائر				
إعاشة	(٢٦٠)	(١,٢٠٤)	(١,٢٠٢)	(١٣١)
غير الطبي	(٩٨٩)	(٢,٤٩٧)	(٥١٥)	-
صيانة طبية	(٤٢٣)	(٧٧٢)	(٣٤٥)	-
طبي	٠	٠	(٦١١)	-
المجموع	(١,٦٧٢)	(٤,٤٧٣)	(٢,٦٧٣)	(١٣١)
مجمل ربح المشاريع				
إعاشة	٣,٠٢٣	٢,٨١٢	٧,٣٣١	٣,٦٥٤
غير الطبي	٣١,٨٧٠	٢٤,٧٤٣	٣٨,٤٦٨	٢٦,٧٥٥
صيانة طبية	١٨,٩٣١	٢١,٦٧٨	٣٠,٥٢٠	١٨,٥٦٦
طبي	٢١,٠٠٤	٢٦,٤٤٣	١٨,٠٨٤	١٣,١٨٧
المجموع	٧٤,٨٢٧	٧٥,٦٧٧	٩٤,٤٠٣	٦٢,١٦٢

المصدر: الشركة

أما فيما يتعلق بالمشاريع التي حققت خسائر خلال السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، فقد كانت أهم أسباب تحقق تلك الخسائر هو الأسعار التنافسية التي حددتها الشركة للفوز بتلك المشاريع، كما كان أحد أهم الأسباب ارتفاع تكاليف تلك المشاريع وبالأخص التكاليف المتغيرة (ومنها ارتفاع أسعار المواد الخام، وارتفاع تكاليف الموظفين والرسوم الحكومية) عن التكاليف المقدرة.

وفي حال عدم وضع الشركة لخطط بديلة لتجنب انحراف التكاليف الفعلية عن المقدرة للمشاريع المُشغلة، سيؤثر ذلك بشكل مباشر على أعمال الشركة الأمر الذي سيؤثر سلبًا وبشكل جوهري على وضع الشركة المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-٢ المخاطر المتعلقة بالسوق والقطاع

١-٢-٢ المخاطر المرتبطة بالمنافسة والحصة السوقية للشركة

تنشأ المنافسة عند وجود شركات أخرى تعمل في نفس قطاع أعمال الشركة أو شركاتها التابعة وتقدم منتجات أو خدمات مشابهة أو منافسة، وتعتبر بعض القطاعات التي تعمل فيها الشركة وشركاتها التابعة من القطاعات عالية المنافسة فإنه لا يوجد ضمان أن تنافس الشركة بكفاءة عالية وقد يؤدي حدوث أي تغير في البيئة التنافسية إلى تغير الأسعار أو انخفاض الهوامش الربحية أو فقدان الحصة السوقية للشركة، الأمر الذي يمكن من شأنه أن يؤثر سلبًا وجوهريًا على ربحية الشركة. ولا يوجد أي ضمان بأن تحافظ الشركة على حصتها السوقية الحالية أو أن تزيدها. وفي حال عدم مقدرة الشركة على مواكبة التغير في السوق وسرعة الاستجابة لتلك التغيرات، فسينتج عن ذلك انخفاض حصتها السوقية، مما سيؤدي بدوره إلى انخفاض إيرادات الشركة وربحيتها، الأمر الذي من شأنه أن يؤثر سلبًا وجوهريًا على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

٢-٢-٢ مخاطر تغير البيئة التنظيمية وعدم الالتزام بالأنظمة الجديدة

تخضع الشركة وشركاتها التابعة كغيرها من الشركات العاملة في المملكة العربية السعودية للأنظمة واللوائح التنفيذية والتعليمات والتعاميم المعمول بها في المملكة العربية السعودية، ومنها على سبيل المثال لا الحصر: نظام الشركات، وأنظمة وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية ولوائحها وتعاميمها بما في ذلك التعليمات المتعلقة بتنظيم شؤون الموظفين أو توطين الوظائف أو وضع حدٍ أدنى للأجور وغيرها، وأنظمة البلديات والدفاع المدني، والأنظمة واللوائح الصادرة عن هيئة السوق المالية ونظام الزكاة ونظام ضريبة القيمة المضافة وأنظمة وزارة الصحة وأنظمة الهيئة العامة للغذاء والدواء وغيرها من الجهات المختصة. والبيئة التنظيمية التي تعمل فيها الشركة عرضة للتغير المستمر لأسباب مختلفة - محلية كانت أم عالمية - التي سيكون لها تأثير كبير على عمليات الشركة. على سبيل المثال لا الحصر، قد يؤدي تغييرات في أنظمة ولوائح الهيئة العامة للغذاء والدواء إلى عدم قدرة الشركة من استخراج تصاريح التسويق والتمثيل القانوني لمنتجات الشركة وعدم قدرة الشركة من تسجيل عقود وكالات جديدة. وقد يؤدي اعتماد أي أنظمة أو تعليمات جديدة من قبل الجهات المختصة إلى زيادة المتطلبات التي يتعين على الشركة الالتزام بها وقد يُطلب من الشركة إجراء تغييرات في أعمالها بما يتوافق مع تلك الأنظمة أو التغييرات الجديدة. وقد تتحمل الشركة تكاليف إضافية أو غرامات إذا قامت بمخالفة أي أنظمة أو لوائح تنطبق عليها ويشمل ذلك أي تكاليف إضافية لتصحيح تلك المخالفات. وعليه فإن أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي ستتأثر بشكل سلبي وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية. في حال حدوث أي تغير جوهري لأي من الأنظمة ذات العلاقة أو استحداث أنظمة إضافية لها تأثير مباشر على أداء وربحية الشركة.

٣-٢-٢ مخاطر ارتفاع أسعار الطاقة والمياه والخدمات الأخرى

تواجه الشركة مخاطر ارتفاع أسعار الطاقة والمياه، حيث تتجه حكومة المملكة العربية السعودية إلى رفع أسعار منتجات الوقود كالبنزين وتعرفة استهلاك الكهرباء وتسعيرة بيع المياه بشكل تدريجي خلال السنوات المقبلة كجزء من السياسات الحديثة لرفع الدعم الحكومي، وسيؤدي ذلك إلى ارتفاع فواتير الماء والكهرباء على الشركة بشكل كبير بالمقارنة مع الوضع الحالي. إضافة إلى ذلك، من المتوقع أن ترتفع أسعار الوقود خلال الفترة المقبلة أيضًا، وقد أصدرت وزارة الطاقة بيانا بتاريخ ١٤٣٩/٠٣/٢٤هـ (الموافق ٢٠١٧/١٢/١٢م) بشأن خطة برنامج تحقيق التوازن المالي لتحسين أسعار منتجات الطاقة، ونتج عن ذلك زيادة أسعار بنزين ٩١ وبنزين ٩٥ والديزل للصناعة والمرافق والديزل للنقل وكليروسين أعتبارًا من ١٤٣٩/٠٤/١٤هـ (الموافق ٢٠١٨/٠١/٠١م) علمًا بأن أسعار منتجات الطاقة يجري تعديلها شهريا وفقا لإجراءات حوكمة تعديل أسعار منتجات الطاقة والمياه. وبالتالي، فإنه أي زيادات أخرى في أسعار الطاقة والمياه والخدمات الأخرى، سيؤثر سلبًا وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٤-٢-٢ مخاطر الزيادة في معدلات الرسوم الحكومية المطبقة على الموظفين غير السعوديين

أقرت الحكومة خلال عام ٢٠١٦م عددًا من القرارات التي تهدف لإجراء إصلاحات شاملة لسوق العمل في المملكة العربية السعودية، والتي من ضمنها إقرار فرض رسوم إضافية مقابل كل موظف غير سعودي يعمل لدى جهة سعودية اعتبارًا من ٢٠١٨/٠١/٠١م، بالإضافة إلى زيادة رسوم الإقامة لأفراد عوائل الموظفين غير السعوديين تدريجيًا من ٤,٨٠٠ ريال سعودي إلى ما يصل ٩,٦٠٠ ريال سعودي خلال العام ٢٠٢٠م اعتبارًا من ٢٠١٧/٠٧/٠١م. وعليه، فإن هذه القرارات ستؤدي إلى زيادة الرسوم الحكومية التي ستدفعها الشركة عن موظفيها غير السعوديين بشكل عام من جهة وأن تواجه صعوبة في الحفاظ على أصحاب الكفاءات من موظفيها غير السعوديين من جهة أخرى، مما سيؤثر سلبًا وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية، حيث إنه بلغت تكاليف الرسوم الحكومية للموظفين غير السعوديين ٤٨,٣٤٣,٦٠٨ ريال سعودي للسنة المالية الحالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وقد بلغت تكاليف رسوم الموظفين غير السعوديين ٣٩,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي تقريبًا للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م. هذا وفي حال صدور قرارات جديدة في المستقبل تفرض على الشركات رسوم إضافية أكبر مما هو مقرر حاليًا فإن ذلك سيكبّد الشركة تكاليف إضافية وسيؤثر سلبًا وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-٢-٥ المخاطر المرتبطة ضريبة القيمة المضافة (VAT)

قامت المملكة بإصدار نظام ضريبة القيمة المضافة والذي دخل حيز النفاذ بتاريخ ٠١ يناير ٢٠١٨م ويفرض هذا النظام قيمة مضافة بنسبة ٥٪ على عدد من المنتجات والخدمات وذلك حسب ما هو وارد في النظام. وقد أعلنت وزارة المالية في ١١ مايو ٢٠٢٠م عن زيادة إضافية في ضريبة القيمة المضافة لتصل إلى ١٥٪ اعتبارًا من ٠١ يوليو ٢٠٢٠م. ولحداثة تطبيق هذا النظام والزيادة المعلن عنها في معدل ضريبة القيمة المضافة، فإن أي انتهاك أو تطبيق خاطئ من قبل إدارة الشركة أو موظفيها قد يزيد من التكاليف والمصاريف التشغيلية التي سوف تتحملها الشركة أو يعرض الشركة لغرامات قد تصل إلى خمسين ألف ريال سعودي أو عقوبات أو يؤدي إلى الإضرار بسمعتها. بالإضافة إلى ذلك، فإن هذه الزيادة وأي زيادة محتملة في ضريبة القيمة المضافة قد تقلل من مستوى الطلب على خدمات ومنتجات الشركة أو تؤثر على ربحيتها في حال لم تتمكن الشركة من استيفاء هذه الضريبة من عملائها، مما سيكون له تأثير سلبي جوهري على أعمالها ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-٢-٦ مخاطر فرض رسوم إضافية أو ضرائب جديدة

تخضع الشركة في الوقت الراهن للزكاة الشرعية وضريبة القيمة المضافة فقط كما هو موضح في الفقرة ٢-١-٢٤ من هذا القسم، إلا أنه من الممكن أن تفرض الحكومة رسوم أخرى أو ضرائب على الشركات في المستقبل. وفي حال تم فرض ضرائب جديدة على الشركات أو رسوم بخلاف المطبقة حاليًا، فإن ذلك سيؤثر سلبًا وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-٢-٧ المخاطر المرتبطة بتأثر عمليات الشركة بالمخاطر الاقتصادية في المملكة

تتمركز جميع عمليات الشركة وتوجد كافة أصولها في المملكة التي تعتبر من الأسواق الناشئة. وبالرغم من استمرار المملكة في تطبيق سياسة تنويع الاقتصاد لزيادة مساهمات القطاعات غير النفطية، إلا أنها لا تزال تعتمد على دخلها من القطاع النفطي في تنفيذ خططها الاقتصادية وتطويرها. وبالتالي فقد يؤدي أي انخفاض في أسعار النفط إلى تباطؤ اقتصادي أو يحد من الإنفاق الحكومي بشكل ملحوظ، مما سيؤثر بشكل سلبي على اقتصاد المملكة إجمالًا وعلى كافة القطاعات والأعمال القائمة فيها، بالإضافة إلى الاضطرابات الاقتصادية نتيجة انتشار فيروس كورونا على الاقتصاد العالمي والمحلي واحتمالية استمرار هذا الأثر، وبالتالي سيؤثر سلبًا وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

كما أن هناك عدة عوامل قد تؤثر على اقتصاد المملكة العربية السعودية كانخفاض أسعار النفط وارتفاع تكاليف المعيشة، بالإضافة إلى الأوضاع الجيوسياسية التي تشهدها منطقة الشرق الأوسط بشكل عام والاضطرابات التي تشهدها المملكة والعالم على الصعيد الاقتصادي بسبب فيروس كورونا. ومن شأن هذه العوامل وغيرها التأثير بشكل سلبي على معدل إنفاق الفرد في المملكة. وفي حال حدوث ذلك، فإن ذلك سيؤثر سلبًا وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-٢-٨ المخاطر المرتبطة بعدم الاستقرار السياسي والمخاوف الأمنية في منطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا

إن منطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا معرضة لعدد من المخاطر السياسية والأمنية التي قد تؤثر على المملكة العربية السعودية. كما أن البيئة السياسية والاقتصادية والاجتماعية في هذه المنطقة لا تزال عرضة للتطورات المستمرة مما يضفي على الاستثمارات فيها درجة كبيرة من عدم التأكد. وحيث تقع موجودات الشركة وعملياتها وقاعدة عملائها في المملكة العربية السعودية حاليًا، فقد يكون لأي تغيرات غير متوقعة في الأوضاع السياسية أو الاقتصادية أو الاجتماعية أو غيرها لمنطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا تأثير سلبي على سوق المملكة، مما سيؤثر سلبًا وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-٢-٩ مخاطر القوة القاهرة وحدوث الكوارث الطبيعية

إن القوة القاهرة والكوارث الطبيعية الخارجة عن سيطرة الشركة كالفيضانات والزلازل والعواصف وانتشار الأمراض والعدوى وغيرها قد تلحق ضررًا بمنسوبي الشركة وشركاتها التابعة في حال حدوثها، مما يترتب عليه تكبد الشركة لتكاليف باهظة، كما قد يؤثر ذلك على قدرة الشركة على الاستمرار في ممارسة عملياتها التشغيلية والاحتفاظ بقاعدة عملائها، وبالتالي تقلص دخلها من تلك العمليات. وعليه، في حال حدوث مثل هذه الكوارث وإضرارها بمرافق الشركة أو سمعتها، فإن ذلك سيؤثر سلبًا وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-٢-١٠ المخاطر المتعلقة بتغيير آلية احتساب الزكاة وضريبة الدخل

أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك التعميم رقم ٦٧٦٨/١٦/١٤٣٨ بتاريخ ١٤٣٨/٠٣/٠٥هـ (الموافق ٢٠١٦/١٢/٠٤م) والذي ألزم الشركات السعودية المدرجة في السوق المالية بحساب الدخل والزكاة على أساس جنسية المساهمين والملكية الفعلية بين المواطنين السعوديين والخليجيين وغيرهم على النحو الوارد في «نظام تداولاتي» في نهاية العام. وقبل إصدار هذا التعميم، كانت الشركات المدرجة في السوق المالية خاضعة بوجه عام لدفع الزكاة أو الضريبة على أساس ملكية مؤسسيها لنظامها الأساس، ولم يتم الأخذ بالاعتبار أثر الأسهم المدرجة في تحديد وعاء الزكاة. وكان من المقرر تطبيق هذا التعميم في السنة المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١م والسنوات اللاحقة لذلك. ولكن أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك خطابها رقم ١٤٣٨/١٦/١٢٠٩٧هـ بتاريخ ١٤٣٨/٠٤/١٩هـ (الموافق ٢٠١٧/٠١/١٧م) الذي يقتضي تأجيل تنفيذ التعميم للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١م والسنوات المقبلة. وإلى أن تصدر هيئة الزكاة والضريبة والجمارك توجيهاتها فيما يتعلق بآليات وإجراءات تنفيذ هذا التعميم، فإن تنفيذ هذا التعميم بما في ذلك المتطلبات النهائية التي يجب الوفاء بها لا يزال قيد النظر، وكذلك القواعد التي تفرض ضريبة الدخل على جميع المقيمين غير الخليجيين المساهمين في الشركات السعودية المدرجة والتي تطبق ضريبة الاستقطاع على توزيعات الأرباح الخاصة بالمساهمين غير المقيمين بغض النظر عن جنسياتهم. ولم تقم الشركة بتقييم الأثر المالي لهذا التعميم واتخاذ الخطوات الكافية لضمان الالتزام به، وفي حال كان الأثر المالي لهذا التعميم حال تطبيقه كبيرًا أو في حال تكبدت الشركة تكاليف إضافية لاتخاذ الخطوات اللازمة لضمان الالتزام به فسيؤثر ذلك سلبًا على أعمالها ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

٢-٢-١١ المخاطر المرتبطة بإيقاف الدعم من قبل صندوق الموارد البشرية

أقرت الحكومة خلال عام ٢٠١٦م عدداً من القرارات التي تهدف إلى إجراء إصلاحات شاملة لسوق العمل في المملكة العربية السعودية، والتي من ضمنها إقرار فرض رسوم إضافية مقابل كل موظف غير سعودي يعمل لدى جهة سعودية اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨م، بالإضافة إلى زيادة رسوم الإقامة لأفراد عوائل الموظفين غير السعوديين تدريجيا واعتبارا من ١ يوليو ٢٠١٧م. وعليه، فإن هذه القرارات أدت إلى زيادة الرسوم الحكومية التي ستدفعها الشركة عن موظفيها غير السعوديين بشكل عام. ونتيجه الأضرار الناجمة عن توريد العمالة إلى الجهات الحكومية والخاصة من خلال أسعار تم الاتفاق عليها قبل إجراء الإصلاحات المذكورة وذلك من دون تعديل الإيرادات الناتجة من تلك العقود مما سيؤدي تبعا إلى الإضرار بربحية العقود، تعهدت الجهات الحكومية بالتعويض عن زيادة التكاليف عن طريق إتاحة الدعم من قبل صندوق الموارد البشرية إلى حين انتهاء كامل العقود وذلك لمعالجة التكاليف والأعباء الإضافية على جملة العقود التي سبقت الإجراءات المذكورة. يجدر بالذكر أنه تم إيقاف الدعم المقدم من قبل صندوق الموارد البشرية للشركة في ٢٠١٩م، وفي حين أن معظم تلك العقود المستحقة للدعم انتهت خلال السنوات اللاحقة، قد تلجأ الشركة إلى رفع أسعار العقود الجديدة لتغطية التكاليف والأعباء الإضافية، أو قد تلجأ إلى تخفيض هامش ربحيتها في العقود الجديدة للمحافظة على قدرة الشركة التنافسية، وفي حال عدم تضمين التكاليف والأعباء الإضافية خلال مرحلة تسعير العقود الجديدة، قد يؤدي تبعا إلى الإضرار سلبا وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية. بلغ الدعم المقدم من صندوق الموارد البشرية خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م ١٣,٥ مليون ريال سعودي، و١٣,٣ مليون ريال سعودي، و٤,٠٤ مليون ريال سعودي و٢,٣ مليون ريال سعودي، على التوالي.

٢-٢-١٢ المخاطر المرتبطة بالتغييرات السلبية في أسعار الفائدة

تعتمد الشركة وشركاتها التابعة في أعمالها وتطوير خدماتها على الحصول على تمويل وتسهيلات من جهات تمويلية خارجية كالبنوك التجارية وغيرها. ويتم احتساب دفعات الفائدة بموجب التسهيلات الائتمانية المقدمة للشركة على أساس سعر عائم يتم مراجعته سنوياً، لذلك قد تتأثر ترتيبات التمويل الخارجية الخاصة بأسعار الفائدة بصورة كبيرة، والتي تكون عرضة لعوامل خارجة عن سيطرة الشركة، ومن ضمنها السياسات الحكومية والنقدية والضريبية والظروف الاقتصادية والسياسية المحلية والعالمية. وتؤدي الزيادة في أسعار الفائدة إلى ارتفاع تكاليف التمويل وبالتالي انخفاض تدفقات الشركة النقدية. وعليه فقد يكون للتغييرات السلبية في أسعار الفائدة أثر سلبي وجوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-٢-١٣ المخاطر المتعلقة بأسعار صرف العملات الأجنبية

تخضع بعض تعاملات الشركة لعملات غير الريال السعودي، لا سيما اليورو الأوروبي والدولار الأمريكي. وقد تؤدي التقلبات في قيمة الريال السعودي مقابل العملات الأجنبية التي تستخدمها الشركة إلى زيادة النفقات، وعليه فقد يكون التقلبات في سعر الصرف للعملات الأجنبية التي تستخدمها الشركة أثر سلبي وجوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-٢-١٤ المخاطر المتعلقة بنظام المنافسة

في حال أصبحت الشركة في وضع مهيمن في السوق أو تم احتسابها أو تصنيفها كشركة ذات وضع مهيمن من قبل الهيئة العامة للمنافسة، فستخضع عمليات الشركة التشغيلية للشروط والضوابط الواردة في نظام المنافسة والذي يسعى لحماية المنافسة العادلة في الأسواق السعودية وتشجيع وترسيخ قواعد السوق وحرية الأسعار وشفافيتها. وفي حال خالفت الشركة أحكام نظام المنافسة وأُصدر بحقها أي حكم يتعلق بتلك المخالفة، فقد تخضع لغرامة لا تتجاوز عشرة ملايين ريال سعودي أو غرامات أعلى من ذلك قد تفرضها الهيئة العامة للمنافسة في المستقبل. وإضافة إلى ذلك، يحق للهيئة العامة للمنافسة طلب إيقاف أنشطة الشركة بشكل مؤقت أو دائم (جزئيًا أو كليًا) وذلك في حال تكرار المخالفة. وعلاوةً على ذلك، قد تكون إجراءات إقامة الدعاوى طويلة ومكلفة ماديًا للشركة. إن حصول أي من المخاطر أعلاه سيكون له تأثير سلبي وجوهري على إيرادات الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-٣ المخاطر المتعلقة بالأسهم

٢-٣-١ مخاطر السيطرة الفعلية من قبل بعض المساهمين البائعين بعد الطرح

بعد الانتهاء من عملية الطرح سيملك المساهمون البائعون مجتمعون ما نسبته ٧٠٪ من أسهم الشركة، وسيكون بمقدرتهم مجتمعين التأثير على قرارات الشركة باعتبار كونهم سيملكون مجتمعين نسبة تشكل الأغلبية في الجمعيات العامة للشركة، وبالتالي سيكون بمقدرتهم السيطرة على الأمور التي تتطلب موافقة المساهمين بما في ذلك عمليات الدمج والاستحواذ وبيع الأصول وانتخاب أعضاء مجلس الإدارة وزيادة أو تخفيض رأس المال وإصدار أو عدم إصدار أسهم إضافية وتوزيعات الأرباح أو إحداث أي تغيير في الشركة. تجدر الإشارة إلى أنه قد تختلف مصلحة المساهمين البائعين عن المساهمين الجدد، وقد يمارس المساهمون البائعون سيطرتهم على الشركة بصورة تؤثر سلبًا وبشكل جوهري على أعمال الشركة وأدائها المالي وربحيتها.

٢-٣-٢ مخاطر عدم وجود سوق سابق للأسهم

لم يتم طرح أو تداول أسهم الشركة سابقاً في سوق عام للأسهم. لذلك، لا توجد حالياً سوق لتداول أسهم الشركة، وقد لا يوجد سوق نشط ومستدام لتداول أسهم الشركة بعد الطرح. وقد لا يستمر ذلك السوق في حال وجوده. وفي حال عدم وجود أو استمرار وجود سوق نشط وذو سيولة، فقد يؤثر ذلك سلباً على سعر تداول الأسهم أو قد يؤدي إلى خسارة كامل أو جزء من استثمارات المكتتبين في الشركة، مما سيؤثر على العائدات المتوقعة للمكتتبين.

٢-٣-٣ مخاطر بيع عدد كبير من أسهم الشركة بعد عملية الطرح

سيخضع كبار المساهمين في الشركة لفترة حظر تبدأ من تاريخ بدء تداول أسهم الشركة في السوق، حيث لن يكون بمقدورهم التصرف في أي من أسهمهم التي يملكونها. إلا أنه بعد انتهاء فترة الحظر (البالغة ستة (٦) أشهر من تاريخ بدء تداول أسهم الشركة) فإنه لا يوجد ما يضمن عدم بيع كبار المساهمين لجزء كبير من أسهمهم، إذ أنهم سيملكون مجتمعين ما نسبته ٤٥,٤٨٪ تقريبًا من أسهم الشركة بعد الطرح. وفي حال تم بيع عدد كبير من الأسهم في السوق بعد انتهاء فترة الحظر، أو تم توقع حدوث مثل هذا الأمر، فإن ذلك سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على سعر سهم الشركة وعلى عوائد المكتتبين المتوقعة على الاستثمار في أسهم الطرح.

٢-٣-٤ مخاطر التذبذبات المحتملة في سعر السهم

تم تحديد سعر الطرح بناءً على مجموعة متنوعة من العوامل التي أثرت وقد تؤثر في المستقبل على الشركة وقيمة الأسهم ولا يمكن التأكيد على أن سعر الطرح سيكون مساويًا لسعر تداول الأسهم بعد الطرح، كما أن المكتتبين قد لا يستطيعون بيع أسهمهم بسعر الطرح أو بسعر أعلى من ذلك، وليس هناك أي ضمانات لحدوث تداول نشط لأسهم الشركة واستمراره بعد نجاح هذا الاكتتاب. وقد يتعرض سعر سهم الشركة لدرجة كبيرة من التذبذب، وقد لا يكون مستقرًا نتيجة لعدة عوامل تشمل دون حصر ظروف السوق المتعلقة بالأسهم، وأي تغييرات تنظيمية في القطاع، وتراجع نتائج أعمال الشركة، وعدم القدرة على تنفيذ الخطط المستقبلية، ودخول شركات منافسة جديدة والمضاربة على عمليات الشركة وغيرها. هذا وتشهد أسواق الأسهم من وقت لآخر تقلب في الأسعار والكميات. ويمكن أن تؤدي تقلبات السوق إلى التقلب الشديد في أسعار الأسهم، والذي يمكن أن يتسبب بانخفاض في قيمة الأسهم، مع زيادة التقلب في الأسعار في حال انخفاض حجم تداول الأسهم مما سيؤثر سلبًا على استثمارات المكتتبين في أسهم الشركة.

٢-٣-٥ المخاطر المرتبطة بإصدار أسهم جديدة

في حال قررت الشركة زيادة رأس مالها وإصدار أسهم جديدة، فإن هذا قد يؤدي إلى التأثير سلبًا على سعر السهم وتدني نسبة ملكية المساهمين في الشركة في حال عدم قيامهم بالاكتتاب بالأسهم الجديدة في ذلك الحين.

٢-٣-٦ مخاطر توزيع الأرباح والقيود المفروضة عليها من الجهات الممولة

إن أيّ قرار بتوزيع الأرباح نقدًا على مساهمي الشركة سيكون بناءً على تقدير مجلس الإدارة وبتوصية منه بعد الأخذ في الاعتبار العوامل المختلفة التي تشمل الوضع المالي للشركة ونتائج أعمالها وفرص التوسع والنمو والحاجة للتمويل الداخلي. وقد لا تتمكن الشركة من توزيع أرباح على المساهمين وقد لا يوصي مجلس الإدارة أو لا يوافق المساهمين على توزيع تلك الأرباح. إضافة إلى ذلك، يخضع توزيع الأرباح للقيود الواردة في اتفاقيات التمويل والتسهيلات الائتمانية المبرمة مع الجهات الممولة والتي يستلزم بعضها الحصول على موافقة المصرف الخطية قبل توزيع أي أرباح على المساهمين (ولمزيد من التفاصيل، الرجاء مراجعة القسم الفرعي ١٢-٩ «**التسهيلات الائتمانية والقروض**» في القسم (١٢) «**المعلومات القانونية**» من هذه النشرة)، كما أن الشركة قد تخضع لقيود على توزيع الأرباح ترد في اتفاقيات التمويل والتسهيلات الائتمانية التي قد تبرمها في المستقبل. وقد تتكبد الشركة مصاريف أو يترتب عليها التزامات من شأنها أن تقلل من النقد المتاح لتوزيع الأرباح أو تؤدي لانعدامه. وفي حال عدم القيام بتوزيع أرباح على المساهمين فقد لا يحصل المساهمون على أي عائد على الاستثمار في أسهم الشركة إلا من خلال بيع أسهمهم بسعر أعلى من سعر الشراء. ولا يوجد ما يضمن أن الشركة ستكون قادرة على توزيع أرباح على المساهمين، أو أن توزيع الأرباح سيوصي به مجلس الإدارة أو يوافق عليه المساهمون، مما قد يكون له تأثير سلبي وجوهري على عوائد المكتتبين المتوقعة على الاستثمار في أسهم الطرح. (ولمزيد من التفاصيل، الرجاء مراجعة القسم (٧) «**سياسة توزيع الأرباح**» من هذه النشرة).

٢-٣-٧ مخاطر عدم القدرة على الالتزام بجميع متطلبات الإفصاح المستمر

تشترط متطلبات الإفصاح المستمر التي تخضع لها الشركات المدرجة في السوق المالية الصادرة من قبل الجهات التنظيمية الإفصاح المستمر عن عدة معلومات تتعلق بالشركة وأعمالها كالإعلان عن القوائم المالية الربعية والسنوية، والتطورات الجوهرية التي تمر بها الشركة. وفي حال تأخرت الشركة عن الإفصاح عن مثل هذه المعلومات في الوقت المناسب أو المواعيد المحددة لها من قبل الجهات التنظيمية، فستكون عرضة لفرض غرامات وعقوبات تصل إلى تعليق تداول سهم الشركة في السوق، مما سيؤثر سلبًا وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٣- معلومات عن السوق والقطاع

٣-١ مقدمة

ترتكز المعلومات الواردة أدناه على دراسة مستقلة للسوق معدّة من قبل شركة بينة بارتنرز حصريًا لصالح الشركة. حيث قامت الشركة بالتعاقد مع شركة بينة بارتنرز لإعداد دراسة عن السوق تغطي قطاع المعدات الطبية وصيانتها، وقطاع التوظيف، وقطاع المقاولات، وقطاع خدمات التموين في المملكة العربية السعودية. شركة بينة بارتنرز هي شركة مستقلة تعنى بتقديم الخدمات الاستراتيجية وأبحاث السوق يقع مقرها الرئيسي في دولة الإمارات، (ولمزيد من المعلومات حول مستشار دراسة السوق، الرجاء زيارة الموقع الإلكتروني «www.bayina.net»).

وتجدر الإشارة إلى أنه لا يملك مستشار دراسة السوق ولا أي من شركاته التابعة أو الشقيقة أو شركائه أو مساهميه أو أعضاء مجلس إدارته أو مدراءه أو أي من أقربائهم أي أسهم أو مصلحة من أي نوع في الشركة أو شركاتها التابعة. وقد أعطى مستشار دراسة السوق موافقته الخطية على استعمال اسمه ومعلومات السوق والبيانات المزودة من قبله للشركة بالشكل الوارد في هذه النشرة، ولم يتم سحب تلك الموافقة حتى تاريخ هذه النشرة.

يستند التحليل إلى المعلومات المتاحة لمستشار دراسة السوق في وقت كتابة التقرير ولا يأخذ في الاعتبار أي معلومات جديدة تصبح معروفة بعد تاريخ التقرير. لا يتحمل مستشار السوق أي مسؤولية عن تحديث التقرير أو إبلاغ أي متلقي للتقرير بأي معلومات جديدة من هذا القبيل. كما لا يتحمل مستشار السوق أي مسؤولية عن التحقق من أو إثبات موثوقية تلك المصادر أو التحقق من المعلومات المقدمة على هذا النحو.

لا يوجد في تحليل مستشار دراسة السوق ما يمثل استشارة استثمارية أو قانونية أو محاسبية أو ضريبية، أو تعهد بأن أي استثمار أو استراتيجية مناسبة أو ملائمة للظروف الفردية للمستلم، أو تشكل توصية شخصية. لا يقدم مستشار السوق أي تعهد أو ضمان من أي نوع (سواء كان صريحًا أو ضمنيًا) لأي شخص فيما يتعلق بدقة أو اكتمال الملاحظة.

ويرى أعضاء مجلس الإدارة أن المعلومات والبيانات الواردة في هذه النشرة من مصادر أخرى، بما فيها تلك المقدمة من مستشار دراسة السوق هي بيانات ومعلومات ذات مصداقية. إلّا أنه لم تقم الشركة أو أي من أعضاء مجلس الإدارة أو أي من مدرائها أو المستشارين الآخرين بالتحقق أو التأكد من دقة أو اكتمال المعلومات الواردة في هذا القسم، ولا يتحمل أي منهم أي مسؤولية فيما يتعلق بهذه المعلومات، كما لا ينبغي الاعتماد على المعلومات في اتخاذ أو العزوف عن اتخاذ أي قرارات استثمارية.

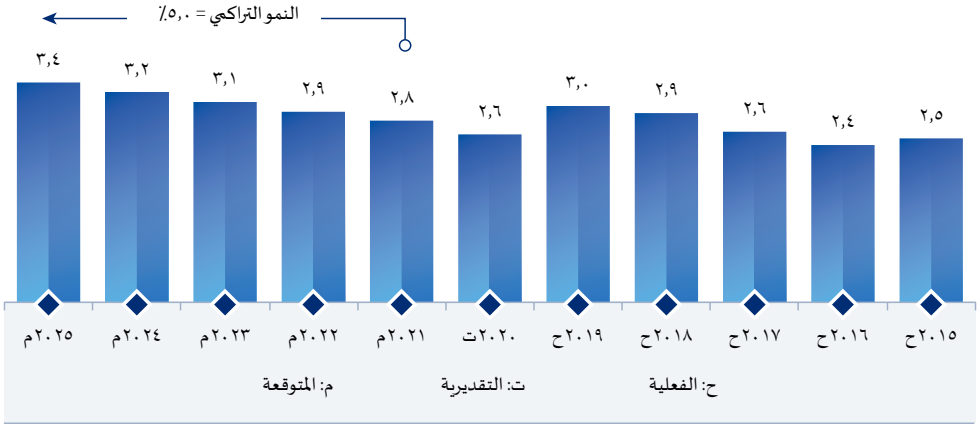
وإنّ الاستنتاجات الواردة في هذا القسم هي نتائج ممارسة أفضل تصور مهني لدى شركة بينة بارتنرز والذي يقوم جزئيًا على المواد والمعلومات المقدمة لها من وكالات أبحاث خارجية ووكالات حكومية وغيرها. وإنّ استخدام أي شخص لهذا القسم لأي غرض لا يعفي ذلك الشخص من تحري العناية الواجبة في التحقق من محتوياته.

٣-٢ نظرة عامة على الاقتصاد الكلي

٣-٢-١ الناتج المحلي

تعتبر المملكة العربية السعودية الاقتصاد الأكبر في منطقة دول مجلس التعاون الخليجي، حيث يقدر الناتج المحلي الإجمالي بنحو ٢,٦ تريليون ريال سعودي في عام ٢٠٢٠م. وقد شهد الاقتصاد السعودي تباطؤًا خلال الفترة من ٢٠١٤م إلى ٢٠١٧م، وذلك يرجع بشكل أساسي إلى انخفاض أسعار النفط وما ترتب عليه من انخفاض في الإنفاق الحكومي. ومع ذلك، فقد شهد الأداء الاقتصادي للمملكة تحسنًا في الأعوام ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م، مدعومًا بنمو قطاع النفط، والذي أدى إلى ارتفاع الناتج المحلي الإجمالي، وانتعاش نمو القطاع الخاص، وارتفاع طفيف في الإنفاق العام. ونقلاً عما تم تصريحه من قبل وزارة المالية، تحسن الاقتصاد السعودي نتيجة للجهود المبذولة لتنويع الاقتصاد وتنفيذ العديد من الإصلاحات المالية والاقتصادية والهيكلية.

الشكل رقم (٣-١): الناتج المحلي الإجمالي للمملكة العربية السعودية، الأسعار الحالية ٢٠١٥م-٢٠٢٥م (تريليون ريال سعودي)



المصدر: صندوق النقد الدولي ٢٠٢٠م

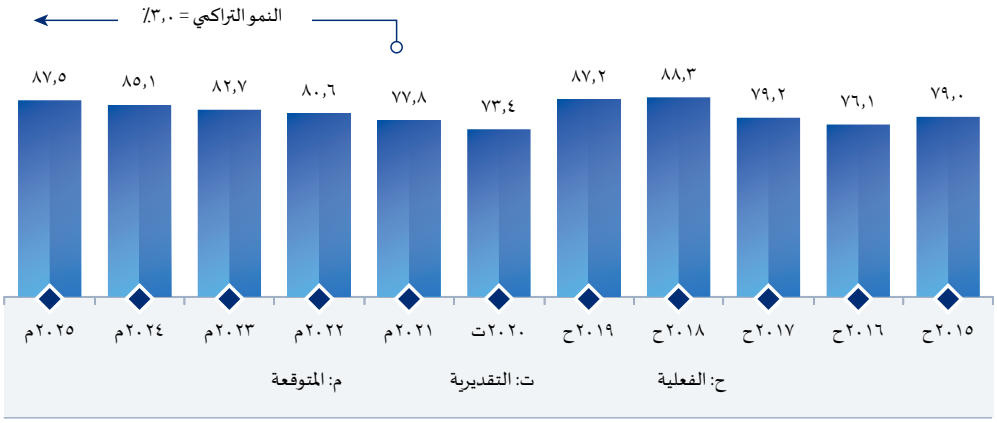
ومع ذلك، شهدت المملكة خلال عام ٢٠٢٠م انخفاضًا في الناتج المحلي الإجمالي، ويعود سبب ذلك إلى انتشار وباء فيروس كوفيد - ١٩ المستجد (ويشار إليه فيما بعد بـ«فيروس كورونا» أو «الوباء» أو «جائحة فيروس كورونا») في العالم وهو ما أدى إلى تطبيق المملكة لإجراءات احترازية للحد من انتشار الوباء، والتي سببت في تباطؤ النشاط الاقتصادي في المملكة، كما يعود سبب الانخفاض في الناتج المحلي الإجمالي إلى انخفاض أسعار النفط بسبب انخفاض الطلب العالمي على النفط. وكما هو الحال في معظم الدول، تسبب الوباء في حالة من الضبابية حول الآثار الاقتصادية المترتبة على انتشار الوباء في المملكة. وقد اتخذت المملكة عدة إجراءات كانت سريعة وفعالة لتخفيض الآثار المترتبة على انتشار الوباء في الاقتصاد، مثل عمليات الإغلاق الجزئي والكامل (حظر السفر وقيود النقل وإغلاق الأماكن العامة)، وإغلاق المصانع (تخفيضات في توفير الخدمات، وتعطل سلاسل الإمداد)، وما إلى ذلك. أثرت هذه الإجراءات على نمو المملكة المتوقع على المدى القريب.

على الرغم من التحديات المتعلقة بانتشار فيروس كورونا، فقد نفذت المملكة عدة إجراءات وأنفقت مليارات الريالات للحد من التأثير الاقتصادي للوباء. وتشمل تلك الإجراءات إعفاء وتأجيل الرسوم المفروضة على القطاع الخاص وتأجيل بعض الضرائب المستحقة، ومبادرة دعم القطاع المالي، وضخ السيولة في الاقتصاد لتمكين القطاع الخاص من مواصلة العمل والتغلب على الأثر السلبي من انتشار فيروس كورونا. ساعدت الإجراءات الوقائية التي اتخذتها الحكومة السعودية على الحد والسيطرة على انتشار فيروس كورونا والحفاظ على كفاءة أنظمة الرعاية الصحية، والتي ساهمت في العودة التدريجية للنشاط الاقتصادي. ونتيجة لذلك، تم تصنيف نمو الناتج المحلي الإجمالي للمملكة بين أفضل خمس دول من دول مجموعة العشرين في الربع الثاني من عام ٢٠٢٠م، متجاوزًا متوسط المجموعة.

والجدير بالذكر أنه من المتوقع أن تواصل الحكومة جهودها لتعزيز مشاركة القطاع الخاص ودعم المؤسسات الصغيرة والمتوسطة، وتنفيذ إصلاحات هيكلية لتنويع اقتصادها، وتحسين بيئة الأعمال، وفتح آفاق جديدة للمشاريع الضخمة والخصخصة وغيرها من البرامج. وفقًا لصندوق النقد الدولي (صندوق النقد الدولي)، من المتوقع أن يصل الناتج المحلي الإجمالي للمملكة العربية السعودية إلى ٣,٤ تريليون ريال سعودي بحلول عام ٢٠٢٥م من ٢,٨ تريليون ريال سعودي في عام ٢٠٢١م، بمعدل نمو سنوي مركب يصل إلى ٥,٠٪ خلال الفترة ٢٠٢١م - ٢٠٢٥م.

تعد المملكة العربية السعودية أحد أغنى الدول في منطقة الشرق الأوسط وأفريقيا. وقد أدى نمو دخل الفرد في المملكة إلى ارتفاع نصيب الفرد من الناتج المحلي الإجمالي. بلغ نصيب الفرد من الناتج المحلي الإجمالي للمملكة ٨٧,٢ ألف ريال في ٢٠١٩م مقارنةً بما كان عليه (٧٩,٠ ألف ريال) في ٢٠١٥م.

الشكل رقم (٣-٢): الناتج المحلي الإجمالي للفرد في المملكة العربية السعودية، الأسعار الحالية ٢٠١٥م-٢٠٢٥م (بآلاف الريالات السعودية)



المصدر: صندوق النقد الدولي ٢٠٢٠م

وحسب ما ذكره صندوق النقد الدولي، انخفض دخل الفرد في المملكة إلى ٧٣,٤ ألف ريال في عام ٢٠٢٠م على خلفية ركود الأنشطة الاقتصادية بسبب تفشي جائحة فيروس كورونا. ومع ذلك، ونظرًا لأن حكومة المملكة قد اتخذت عدة إجراءات للحفاظ على التوازن بين النمو والاستدامة المالية والاستقرار الاقتصادي على المدى

المتوسط والطويل، فمن المتوقع حدوث تسارع تدريجي في تنمية الاقتصاد غير النفطي. كما أن المبادرات الحكومية من المتوقع أن تنعش الاقتصاد، من هذه المبادرات الخصخصة، والشراكات مع خبراء عالميين في القطاعات الرئيسية، ومشاريع المقاولات القادمة، وما إلى ذلك.

علاوة على ذلك، فإن تنفيذ برنامج التحول الوطني كجزء من رؤية المملكة العربية السعودية ٢٠٣٠، وتخفيف القيود التنظيمية على أسواق رأس المال، وتنفيذ الإصلاحات الأخرى ذات الصلة التي تهدف إلى مشاركة القطاع الخاص، إلى جانب تكثيف الإنفاق الرأسمالي هو من المتوقع أن يعزز الاقتصاد أكثر. من المتوقع أن يرتفع دخل الفرد ليصل إلى ٨٧,٥ ألف ريال بحلول عام ٢٠٢٥م من ٧٧,٨ ألف ريال سعودي في عام ٢٠٢١م، بمعدل نمو سنوي مركب قدره ٣,٠٪ خلال الفترة ٢٠٢١م - ٢٠٢٥م.

٣-٢-٢ نظرة عامة على الإيرادات الحكومية والميزانية والنفقات

يعتبر النفط والغاز أكبر مساهم في اقتصاد المملكة العربية السعودية، وقد ساهم النفط والغاز إلى فائض في الحساب الجاري السنوي بشكل عام. تمتلك المملكة العربية السعودية حوالي ١٧٪ من احتياطيات النفط المؤكدة في العالم، واحتلت المرتبة الأولى كأكبر مصدر للنفط في العالم في عام ٢٠٢٠م. كما أن قطاع النفط والغاز يمثل حوالي ٧٠٪ من عائدات صادرات المملكة.

على الرغم من أن عائدات النفط ظلت دافع الأقوى وراء نمو الاقتصاد السعودي، إلا أن التحسن في التوقعات المالية يعتمد أيضًا على تنويع الاقتصاد الذي يركز على تعزيز الإيرادات غير النفطية.

وشهدت المملكة زيادة كبيرة في إيراداتها غير النفطية خلال الفترة ٢٠١٦م - ٢٠١٨م، حيث زادت الإيرادات بأكثر من ٥٥٪ خلال هذه الفترة. تماشياً مع مهمة المملكة العربية السعودية في تنويع اقتصادها وتقليل اعتمادها على عائدات النفط، اتخذت الحكومة عدة خطوات بارزة لزيادة نسبة الإيرادات غير النفطية إلى إجمالي الإيرادات. وإحدى الخطوات الجوهرية هي فرض ضريبة القيمة المضافة في يناير ٢٠١٨م وتنفيذ إصلاحات أسعار الطاقة. كما أعلنت وزارة المالية عن زيادة ضريبة القيمة المضافة من ٥٪ إلى ١٥٪ في ١٠ مايو ٢٠٢٠م كجزء من إجراءات ترشيد الإنفاق لدعم الاقتصاد خلال أزمة فيروس كورونا وزيادة الإيرادات غير النفطية. بالإضافة إلى ذلك، فرضت حكومة المملكة ضرائب انتقائية على عدد من المنتجات المشروبات المحلاة بالسكر والسجائر في ديسمبر ٢٠١٩م.

سجل إجمالي الإيرادات انخفاضًا تقديريًا بنحو ١٠٪ من ٠,٩٣ تريليون ريال سعودي في عام ٢٠١٩م إلى ٠,٨٣ تريليون ريال سعودي في عام ٢٠٢٠م، ويرجع ذلك أساسًا إلى التباطؤ الاقتصادي العالمي الناتج عن انتشار الوباء، وإلى التقلبات الكبيرة في أسعار النفط. على الرغم من أن سوق النفط متقلب، إلا أن الدول الأعضاء في منظمة البلدان المصدرة للبترول (أوبك) والدول غير الأعضاء في منظمة البلدان المصدرة للنفط (أوبك) تبذل جهودًا للحفاظ على استقرار سوق النفط. وفقًا لصندوق النقد الدولي، من المتوقع أن تسجل المملكة ١,٠٧ تريليون ريال سعودي من إجمالي الإيرادات بحلول عام ٢٠٢٤م.

وفقًا لصندوق النقد الدولي، بلغ إجمالي الإنفاق الحكومي ١,٠٦ تريليون ريال سعودي في عام ٢٠١٩م والذي ارتفع من ٠,٨٣ تريليون ريال سعودي في عام ٢٠١٦م. ووفقًا لوزارة المالية، خصصت الحكومة أكثر من تريليون ريال سعودي إنفاقًا في الميزانية لعام ٢٠٢٠م، مما يدل على التزام المملكة بدفع عجلة النمو الاقتصادي. من المتوقع أن يصل إجمالي الإنفاق الحكومي إلى ١,٠٧ تريليون ريال سعودي بحلول عام ٢٠٢٤م من ١,٠٢ تريليون ريال سعودي في عام ٢٠٢١م. وستواصل الحكومة تحسين المستوى الحالي لمواطنيها من خلال تنفيذ المزيد من البرامج مثل برنامج جودة الحياة، وبرنامج الإسكان، وبرنامج صندوق الاستثمارات العامة كجزء من رؤية السعودية ٢٠٣٠.

الجدول رقم (٣-١): الإيرادات والإنفاق والعجز / الفائض في المملكة العربية السعودية ٢٠١٦م - ٢٠٢٤م

السنة	الإيرادات (تريليون ريال سعودي)	الإنفاق (تريليون ريال سعودي)	العجز / الفائض (تريليون ريال سعودي)	العجز / الفائض٪ من الناتج المحلي الإجمالي
٢٠١٦ح	٠,٥٢	٠,٨٣	-٠,٣١	-١٢,٨٦٪
٢٠١٧ح	٠,٦٩	٠,٩٣	-٠,٢٤	- ٩,٢٤٪
٢٠١٨ح	٠,٩١	١,٠٨	-٠,١٧	-٥,٨٩٪
٢٠١٩ح	٠,٩٣	١,٠٦	-٠,١٣	- ٤,٤٦٪
٢٠٢٠ت	٠,٨٣	١,٠٢	-٠,١٩	-٧,٣٢٪
٢٠٢١م	٠,٩٧	١,٠٢	-٠,٠٥	-١,٨٢٪
٢٠٢٢م	١	١,٠٢	-٠,٠٢	-٠,٨٤٪
٢٠٢٣م	١,٠٣	١,٠٥	-٠,٠٢	-٠,٦٦٪
٢٠٢٤م	١,٠٧	١,٠٧	-٠,٠	-٠,١١٪

ح: الفعلية ت: التقديرية م: المتوقعة

المصدر: مؤسسة النقد العربي السعودي ٢٠٢٠م، صندوق النقد الدولي ٢٠٢٠م، وزارة المالية ٢٠٢٠م

والجدير بالذكر، في عام ٢٠٢٠م، خفضت المملكة العربية السعودية الإنفاق الحكومي في الميزانية بنحو ٤٪ عن ميزانية العام الماضي بسبب ضعف أسعار النفط والتأثير السلبي للجائحة على ميزانية المملكة. ترتبط النفقات الحكومية في المملكة العربية السعودية لعام ٢٠٢٠م بشكل رئيسي بقطاع التعليم والعسكري والرعاية الصحية. وشكل الإنفاق على هذه القطاعات الثلاثة أكثر من ٥٠٪ من إجمالي الإنفاق. حصل قطاع التعليم على الحصة الأكبر وقد شكل ما نسبته (١٨,٩٪) من الإنفاق السنوي في الميزانية، يليه الإنفاق العسكري (١٧,٨٪) وقطاع الصحة والتنمية الاجتماعية (١٦,٤٪) في عام ٢٠٢٠م.

الجدول رقم (٣-٢): الإنفاق الحكومي في المملكة العربية السعودية حسب القطاع في عام ٢٠٢٠م

القطاع	القيمة (تريليون ريال سعودي)	الحصة (٪)
التعليم	٠,١٩	٪١٨,٩
العسكري	٠,١٨	٪١٧,٨
الصحة والتنمية الاجتماعية	٠,١٧	٪١٦,٤
عناصر عامة	٠,١٤	٪١٣,٨
الإدارة الأمنية والإقليمية	٠,١٠	٪١٠,٠
موارد اقتصادية	٠,١٠	٪٩,٦
البنية التحتية والنقل	٠,٠٦	٪٥,٥
خدمات البلدية	٠,٠٥	٪٥,٣
الإدارة العامة	٠,٠٣	٪٢,٧
الإجمالي	١,٠٢	٪١٠٠

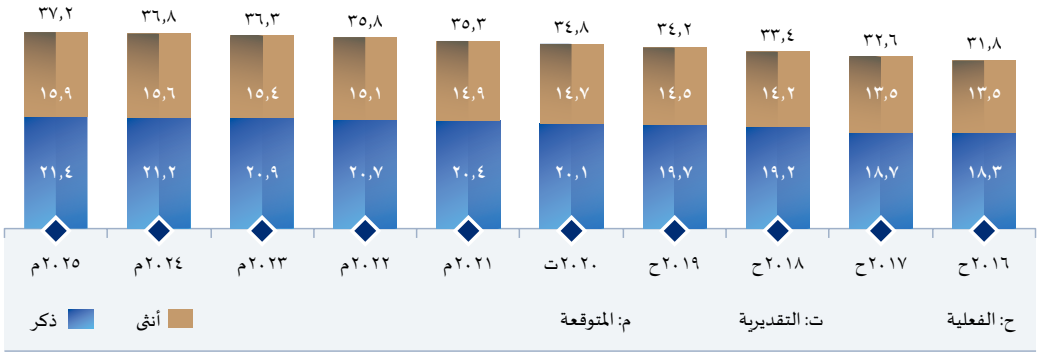
المصدر: وزارة المالية ٢٠٢٠م

٣-٢-٣ نظرة عن ديموغرافية المملكة العربية السعودية

وفقًا لصندوق النقد الدولي، بلغ إجمالي عدد السكان في المملكة العربية السعودية ٣٤,٨ مليون نسمة في عام ٢٠٢٠م ومن المتوقع أن ينمو بمعدل نمو سنوي مركب نسبته ١,٣٪ خلال الفترة ٢٠٢١م - ٢٠٢٥م وأن يصل إلى ٣٧,٢ مليون في عام ٢٠٢٥م.

تعتبر مدينة الرياض عاصمة المملكة وأكبر مدينة فيها من حيث المساحة وأعداد السكان، وقد بلغ عدد سكان مدينة الرياض أكثر من ٩ ملايين نسمة. وتمثل مدينة الرياض أكثر من ٢٥٪ من إجمالي سكان السعودية. والجدير بالذكر أن عدد سكان المملكة العربية السعودية يشمل ما يقرب من ١٣ مليون نسمة من غير السعوديين. كما أنه من الجدير بالذكر أن نسبة الذكور قد بلغت ٥٨٪ من إجمالي سكان المملكة في عام ٢٠٢٠م.

الشكل رقم (٣-٣): قاعدة سكان المملكة العربية السعودية، ٢٠١٦م-٢٠٢٥م (مليون)



المصدر: مؤسسة النقد العربي السعودي ٢٠٢٠م، صندوق النقد الدولي ٢٠٢٠م، Population Pyramid ٢٠٢٠م

ينقسم سكان المملكة إلى فئات عمرية مختلفة. اعتبارًا من عام ٢٠٢٠م، شكلت الفئة العمرية ٠-١٤ عامًا نسبة ٢٤,٧٪ من إجمالي السكان. وقد شكلت الفئات العمرية المتوسطة، التي تتكون من الأشخاص الذين تتراوح أعمارهم بين ١٥ و٦٤ عامًا، أكبر حصة (٧١,٨٪) من إجمالي السكان، وتشكل الفئة العمرية ٦٥ عامًا وفما فوق ٣,٥٪ من إجمالي السكان. يبلغ معدل المواليد في المملكة العربية السعودية ١٧,١ مولودًا لكل ١٠٠٠ نسمة.

الجدول رقم (٣-٣): الهيكل العمري للمملكة العربية السعودية، في ٢٠٢٠م

الهيكل العمري (سنوات)	تعداد السكان (بالمليون)	الحصة (٪)
٠-١٤	٨,٦	٢٤,٧٪
١٥-٢٤	٤,٦	١٣,١٪
٢٥-٤٩	١٦,٤	٤٧,١٪
٥٠-٦٤	٤,٠	١١,٦٪
أكبر من ٦٥ عام	١,٢	٣,٥٪
الإجمالي	٣٤,٨	١٠٠٪

المصدر: Population Pyramid ٢٠٢٠م

سوق المعدات الطبية والصيانة في المملكة العربية السعودية

٣-٢-٤ حجم سوق المعدات الطبية والجراحية والصيانة

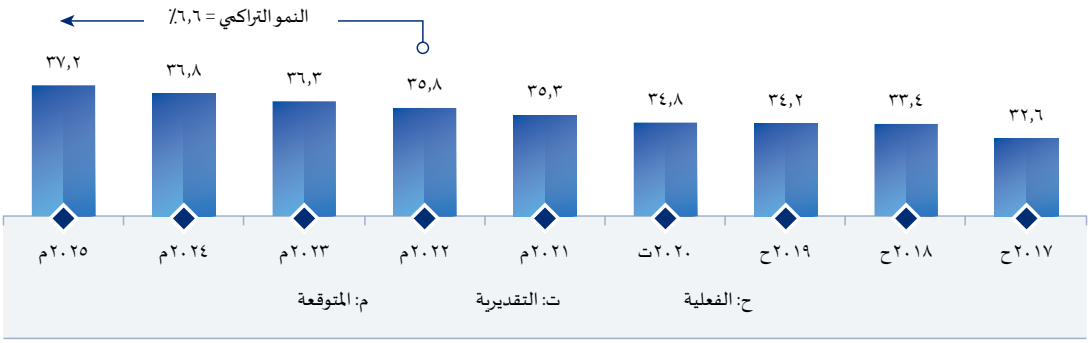
أدت زيادة الوعي بالعناية الصحية والطلب المتزايد على خدمات الرعاية الصحية المرتبطة بتشخيص الأمراض المختلفة وعلاجها وإدارتها إلى زيادة الطلب على خدمات الرعاية الصحية والمعدات الطبية والعمليات الجراحية في المملكة. وقد تسبب أسلوب بعض المواطنين والمقيمين بانتهاج نمط حياة غير صحي إلى زيادة حدوث بعض الأمراض، مثل أمراض القلب والأوعية الدموية والسرطان وأمراض الجهاز التنفسي. بالإضافة إلى ذلك، فقد تسببت الأمراض المعدية مثل الإنفلونزا وفيروس كورونا في إيقاف الحركة في العالم. تبحث حكومة المملكة عن طرق لتعزيز رعايتها الصحية لمواجهة الوباء، ومنها زيادة عدد الأسرة المتاحة لاستقبال المرضى، وزيادة سعة وحدات العناية المركزة، وزيادة عدد أجهزة التنفس الصناعي، وما إلى ذلك من المعدات الجراحية.

والجدير بالذكر أن تفشي فيروس كورونا كان له تأثير معوق على سلسلة التوريد والخدمات اللوجستية للأجهزة الطبية في جميع أنحاء العالم. نظرًا لأن المملكة العربية السعودية تستورد ما يقرب من ٩٠٪ من احتياجاتها من الأجهزة الطبية من الخارج، فقد فرض ذلك عائقاً على نقل هذه الأجهزة والخدمات عبر الحدود الدولية بسبب فترات الإغلاق المطولة. وقد عززت حكومة المملكة العربية السعودية الإنتاج المحلي لمختلف عناصر الرعاية الصحية والأجهزة الطبية في عام ٢٠٢٠م مما ساعد في تعزيز سوق المعدات الطبية والجراحية الحالي والمتوقع في السنوات القادمة.

وبالتالي، من المتوقع أن يلعب سوق المعدات الطبية والجراحية دورًا أساسيًا في دفع عجلة نمو سوق صيانة المعدات الطبية في المملكة. كما أنه من المتوقع أن يؤدي مستوى الطلب الحالي إلى تحسين جودة الرعاية الصحية بطريقة متكاملة لتحقيق أفضل النتائج الطبية والمالية وتحسين الأداء في الوقت الحالي، وهو ما سيعزز من سوق صيانة المعدات الطبية في المملكة العربية السعودية في المستقبل.

بلغ سوق المعدات الطبية والجراحية في المملكة العربية السعودية ٦,٣ مليار ريال سعودي في عام ٢٠٢٠م والذي ارتفع من ٥,٢ مليار ريال سعودي في عام ٢٠١٧م. وقد نما السوق بشكل رئيسي على خلفية زيادة الدعم الحكومي لتوسيع القدرة على توفير الرعاية الصحية. كان للزيادة في الإنفاق على النشاط الطبي، إلى جانب التوسع في مرافق الرعاية الصحية مثل المستشفيات والعيادات، دورًا رئيسي في تطوير سوق المعدات الطبية والجراحية في المملكة. والجدير بالذكر أن قطاع الرعاية الصحية استحوذ على ثالث أكبر حصة بنسبة ١٦,٤٪ في إجمالي الميزانية المخصصة في الرعاية الصحية في عام ٢٠٢٠م، مقابل ١٥,٤٪ في عام ٢٠١٩م.

الشكل رقم (٣-٤): سوق المعدات الطبية والجراحية في المملكة العربية السعودية، ٢٠١٧م-٢٠٢٥م (مليار ريال سعودي)



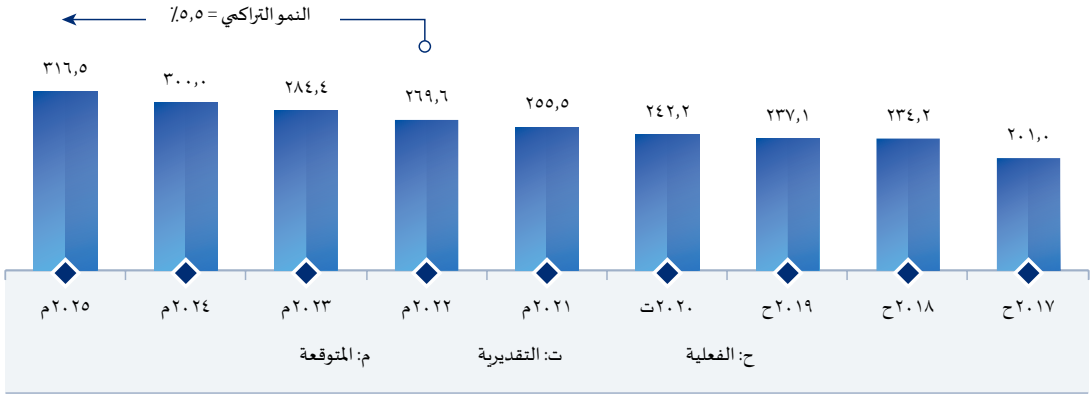
المصدر: بحوث من قبل بينة بارتنرز، ٢٠٢٠م

من حيث القيمة، انخفضت ميزانية الرعاية الصحية بنسبة ٣٪ خلال الفترة ٢٠١٩م - ٢٠٢٠م بسبب انخفاض أسعار النفط. على الرغم من تقلبات السوق على المدى القصير، فمن المتوقع أن يظل سوق المعدات الطبية والجراحية في المملكة العربية السعودية مستمراً في النمو. وتمتلك المملكة إطارًا تنظيميًا متطورًا لجميع المعدات الطبية والجراحية والتشخيص المخبر (IVD). يتيح هذا الإطار لمقدمي الخدمات والمصنعين والتجار والموزعين دخول سوق المملكة العربية السعودية.

وسط أزمة كورونا، خففت الهيئة العامة للغذاء والدواء من قيود الاستيراد، وسرعت عملية التسجيل، وقدمت المساعدة للمصانع المحلية وشركات التوزيع لضمان الإمداد الكافي من المعدات الطبية والجراحية. كما ساهمت بعض الإجراءات التنظيمية لمواجهة انتشار فيروس كورونا في ارتفاع الطلب على بعض المنتجات الطبية، ومنها استيراد معدات الحماية الشخصية (PPE) مثل الأقنعة الطبية والقفازات الطبية والملابس الواقية ذات الاستخدام الواحد، وتوفير إذن مؤقت للمصانع المحلية غير المصرح بها لتصنيع معدات الحماية الشخصية، بالإضافة إلى إذن استيراد الطوارئ لمعدات التشخيص المخبري (IVD). جميع هذه الجهود التي تبذلها الحكومة من المتوقع أن تحفز نمو سوق المعدات الطبية والجراحية.

في المستقبل، من المتوقع أن ينمو سوق المعدات الطبية والجراحية في المملكة العربية السعودية بمعدل نمو سنوي مركب نسبته ٦,٦٪ ليصل إلى ٨,٦ مليار ريال سعودي بحلول عام ٢٠٢٥م مقارنة بـ ٦,٧ مليار ريال سعودي في عام ٢٠٢١م بسبب التغيير في لوائح الاستيراد، وتزايد أعداد المسنين، والوعي بالقضايا الصحية والاستهلاك المتزايد لخدمات الرعاية الصحية. علاوة على ذلك، من المتوقع أن يوفر الطلب على الأجهزة المتقدمة للكشف المبكر والعلاجات غير الغازية، والأجهزة الطبية المنزلية مثل مضخات التسريب، والمنتجات المتعلقة بالأكسجين، وعدادات الجلوكوز، وما إلى ذلك، فرصًا جديدة لمصنعي الأجهزة الطبية في المملكة العربية السعودية، المستوردين ومقدمي الخدمات والموزعين في السنوات القادمة. وجميع هذه العوامل من المتوقع أن تعزز الطلب على سوق المعدات الطبية والجراحية في المملكة، مما سيزيد بدوره من الطلب في سوق صيانة المعدات الطبية.

الشكل رقم (٣-٥): سوق صيانة المعدات الطبية في المملكة العربية السعودية، ٢٠١٧م - ٢٠٢٥م (مليون ريال سعودي)



المصدر: بحوث من قبل بينة بارتنرز، ٢٠٢١م

من المتوقع أن ينمو سوق صيانة المعدات الطبية في المملكة العربية السعودية بمعدل نمو سنوي مركب قدره ٥,٥٪ من ٢٥٥,٥ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٢١م إلى ٣١٦,٥ مليون ريال سعودي بحلول عام ٢٠٢٥م. وتجدر الإشارة إلى أنه من إجمالي ٦٧٥ مليار ريال سعودي المخصصة من قبل حكومة المملكة العربية السعودية خلال الفترة ٢٠١٦م - ٢٠٢١م على قطاع الرعاية الصحية لمواجهة العديد من تحديات الرعاية الصحية العامة، فقد أنفقت الحكومة أكثر من ٧٪ (٤٨,٠ مليار ريال سعودي) على الأجهزة الطبية والجراحية. ومن المتوقع أن تؤدي زيادة الإنفاق الحكومي على المعدات الطبية إلى تعزيز سوق المعدات الطبية والجراحية في السنوات القادمة، وذلك سيوفر للمستثمرين فرصًا مختلفة في جميع عناصر القطاع بما في ذلك خدمات المستشفيات والرعاية الصحية والأجهزة الصيدلانية والمعدات الطبية والجراحية، وما إلى ذلك.

٣-٢-٥ أقسام سوق المعدات الطبية والجراحية

ينقسم سوق المعدات الطبية والجراحية إلى خمس فئات تشمل الأجهزة (على أساس الأشعة السينية أو أشعة ألفا أو بيتا أو أشعة جاما)؛ وأجهزة التشخيص الكهربائي والأشعة فوق البنفسجية والأشعة تحت الحمراء؛ والإبر وأدوات الحقن الأخرى؛ وأجهزة تقويم العظام والأجزاء الاصطناعية من الجسم، وغيرها من المعدات الطبية والجراحية. من بين هذه القطاعات، استحوذت أجهزة التشخيص الكهربائي، والأشعة فوق البنفسجية والأشعة تحت الحمراء، والإبر وأدوات الحقن الأخرى على الجزء الأكبر (حوالي ٦٨٪) من سوق المعدات الطبية والجراحية في المملكة العربية السعودية في عام ٢٠٢٠م. سيطر قطاع أجهزة الأشعة فوق البنفسجية والأشعة تحت الحمراء على سوق المعدات الطبية والجراحية بنسبة ٤٦,٠٪ في عام ٢٠٢٠م، تليها الإبر وأدوات الحقن الأخرى (٢١,٥٪)، والأجهزة (١١,٤٪)، وأجهزة تقويم العظام والأجزاء الصناعية (٨,٤٪)، وآخرين (١٢,٧٪).

الجدول رقم (٣-٤): سوق المعدات الطبية والجراحية في المملكة العربية السعودية حسب النوع، في عام ٢٠٢٠م

سوق المعدات الطبية والجراحية حسب النوع	القيمة في (مليار ريال)	النسبة المئوية للحصة	معدل النمو السنوي المركب (٢٠١٧م-٢٠٢٠م)
أجهزة التشخيص الكهربائي والأشعة فوق البنفسجية والأشعة تحت الحمراء	٢,٩	٤٦,٠٪	٨,٥٪
إبر وأدوات حقن أخرى	١,٣	٢١,٥٪	٩,١٪
أجهزة	٠,٧	١١,٤٪	٣,٦٪
أجهزة تقويم العظام والأجزاء الاصطناعية من الجسم	٠,٥	٨,٤٪	-١١,٢٪
المعدات الطبية والجراحية الأخرى	٠,٨	١٢,٧٪	١٥,٧٪
الإجمالي	٦,٢	١٠٠,٠٪	

المصدر: بحوث من قبل بينة بارتنرز، ٢٠٢٠م

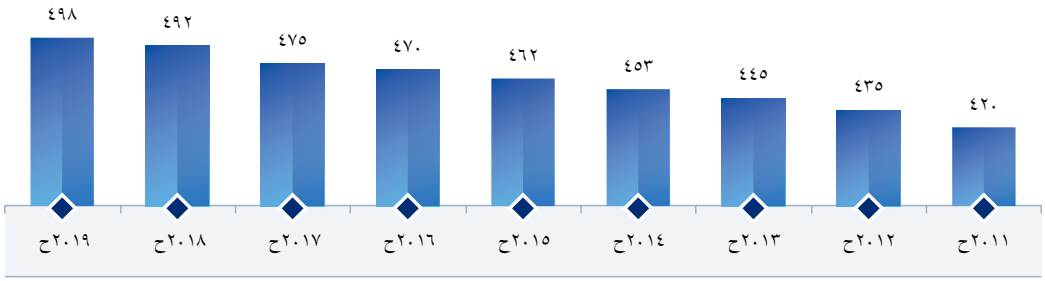
والجدير بالذكر أن المعدات الطبية والجراحية الأخرى ظلت هي الشريحة الأكبر نموًا، حيث ارتفعت بمعدل نمو سنوي مركب بلغ ١٥,٧٪ خلال الفترة ٢٠١٧م - ٢٠٢٠م على خلفية زيادة الطلب على أجهزة التنفس والأقنعة الواقية من الغازات والعلاج بالأكسجين وأجهزة الاختبار وما إلى ذلك. تأثر قطاع أجهزة تقويم العظام والأجزاء الاصطناعية من الجسم بشدة ((-١١,٢٪) معدل نمو سنوي مركب خلال الفترة ٢٠١٧م - ٢٠٢٠م) خلال فترة التي انتشر فيها فيروس كورونا بسبب العمليات الجراحية الاختيارية المؤجلة أو الملغاة. كما انخفض هذا القطاع بنحو ٤٥٪ خلال ٢٠١٩م - ٢٠٢٠م.

٣-٢-٦ دوافع النمو الرئيسية في سوق المعدات الطبية والجراحية والصيانة في المملكة العربية السعودية

١- تحسين البنية التحتية للرعاية الصحية

وبحسب ما أشارت إليه مؤسسة النقد العربي السعودي، ارتفع عدد المستشفيات في المملكة بمعدل نمو سنوي مركب نسبته ٢,٢٪ خلال الفترة ٢٠١١م - ٢٠١٩م ووصل عدد المستشفيات إلى ٤٩٨ مستشفى في ٢٠١٩م مقارنة بعدد ٤٢٠ مستشفى في ٢٠١١م. ويتمثل عدد المستشفيات في عام ٢٠١٩م في ٢٨٦ مستشفى تتبع وزارة الصحة، و٤٨ مستشفى تتبع جهات حكومية أخرى، والباقي ١٦٤ تتبع جهات متعددة في القطاع الخاص. نظرًا لأن المعايير العالية للرعاية الطبية في المملكة تتطلب معدات وأجهزة طبية متطورة لدعم عمل الأطباء والممرضات، فقد أدى ذلك إلى زيادة الطلب على المعدات الطبية. كما ظلت الرعاية الصحية هي أحد المحاور الرئيسية للإنفاق الحكومي في الميزانية المالية لعام ٢٠٢٠م. بالإضافة إلى ذلك، وفقًا لوزارة الصحة في المملكة العربية السعودية، تم تجهيز ٢٥ مستشفى بالكامل بالمستلزمات الطبية الأساسية في جميع أنحاء المملكة لمساعدة مرضى المصابين فيروس كورونا وعدد ٢,٢٠٠ سرير مخصصة لحالات الحجر الصحي. وبالتالي، كما أنه من المتوقع أن يزدهر سوق الأجهزة الطبية وسوق الصيانة ذات الصلة على خلفية التحول الرقمي للقطاع والخصخصة ومختلف المبادرات الإستراتيجية التي اتخذتها حكومة المملكة العربية السعودية.

الشكل رقم (٣-٦): إجمالي عدد المستشفيات في المملكة ٢٠١١م - ٢٠١٩م (بالوحدات)



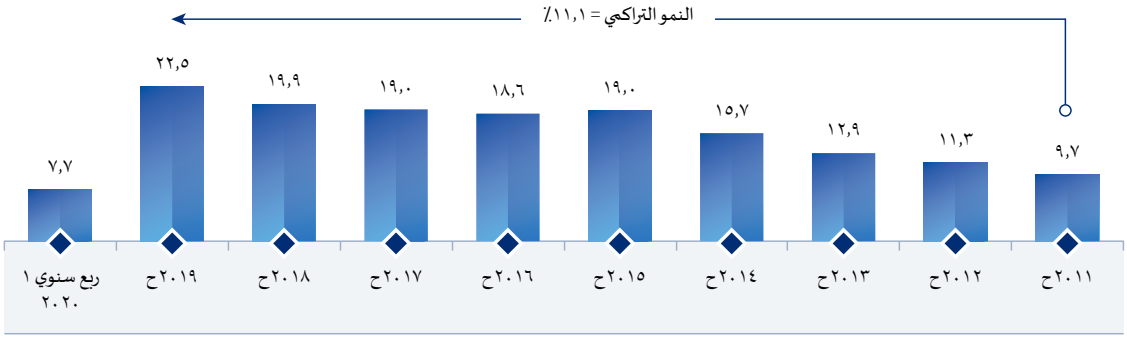
المصدر: مؤسسة النقد العربي السعودي، ٢٠٢٠م

٢- النمو في سوق التأمين الصحي

ارتفع إجمالي أقساط التأمين المكتتبة (GWP) للتأمين الصحي خلال الفترة ٢٠١١م - ٢٠١٩م، بمعدل نمو سنوي مركب بلغ ١١,١٪ ووصل إلى ٢٢,٥ مليار ريال سعودي في عام ٢٠١٩م من ٩,٧ مليار ريال سعودي في عام ٢٠١١م. وزاد الوعي بمنتجات التأمين الصحي بشكل أكبر بسبب تفشي فيروس كورونا في عام ٢٠٢٠م. وتجدر الإشارة إلى أن إجمالي القدرة على اكتتاب قطاع التأمين الصحي في المملكة العربية السعودية بلغ ٧,٧ مليار ريال سعودي في الربع الأول من عام ٢٠٢٠م.

ومن المتوقع أن يشهد التأمين الصحي والتأمين على الحياة في السنوات المقبلة ارتفاعًا في الطلب، وذلك لتغطية الأمراض الحيوية والمعدية بمجرد أن يبدأ الاقتصاد في التعافي من آثار جائحة فيروس كورونا. كما أنه من المتوقع أن تدفع تغطية الرعاية الصحية المحسنة المزيد من الناس للاستفادة من الخدمات الطبية، مما سيؤدي إلى زيادة الطلب على مرافق الرعاية الصحية، والمعدات الطبية والجراحية، والصيانة الوقائية والتفاعلية.

الشكل رقم (٣-٧): إجمالي أقساط التأمين المكتتبة في المملكة العربية السعودية ٢٠١١م - ٢٠١٩م (بمليار ريال سعودي)

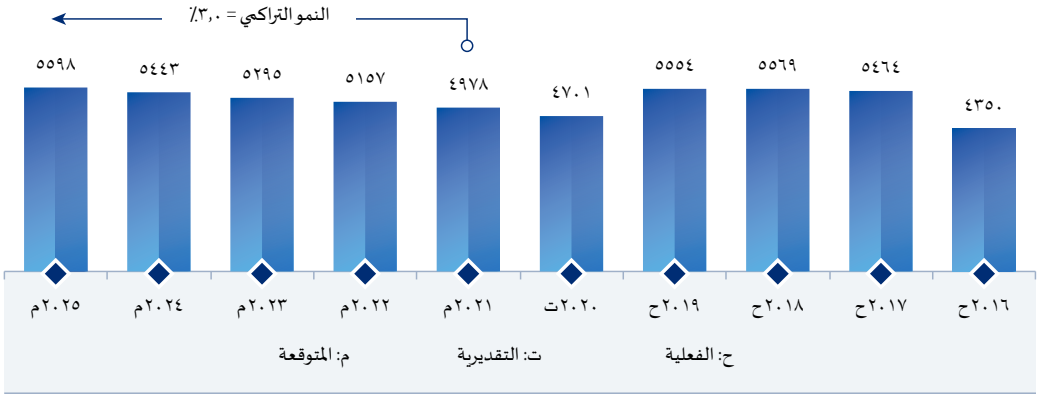


المصدر: مؤسسة النقد العربي السعودي ٢٠٢٠م

٣- زيادة الإنفاق على الرعاية الصحية

نما نصيب الفرد من الإنفاق على الرعاية الصحية في المملكة العربية السعودية بمعدل نمو سنوي مركب قدره ٢,٠٪ ليصل إلى ٤,٧٠١ ريال سعودي في عام ٢٠٢٠م من ٤,٣٥٠ ريال سعودي في عام ٢٠١٦م. ومن المتوقع أن يشهد نصيب الفرد من الإنفاق على الرعاية الصحية انتعاشًا على شكل حرف V في السنوات القادمة بعد أن شهد انكماش حاد بنسبة ١٥,٠٪ خلال الفترة ٢٠١٩م - ٢٠٢٠م، وذلك بسبب انتشار فيروس كورونا. والجدير بالذكر أن جائحة فيروس كورونا قد أدت إلى تأخير العديد من العمليات الجراحية غير مستعجلة وإلغاء حوالي ٩٤٠٠ عملية اختيارية في المملكة العربية السعودية. علاوة على ذلك، من المتوقع أن ينمو نصيب الفرد من الإنفاق على الرعاية الصحية بمعدل نمو سنوي مركب قدره ٣,٠٪ خلال الفترة ٢٠٢١م - ٢٠٢٥م بسبب ارتفاع الأمراض المعدية وغيرها من الأمراض التي تُعزى إلى نمط الحياة لبعض المواطنين والمقيمين غير الصحي نحو الخيارات الغذائية غير الصحية. ستؤدي الزيادة في نفقات الرعاية الصحية للفرد إلى دفع الطلب على المعدات الطبية والجراحية إلى الأمام، مما سيحقق تأثيرًا إيجابيًا على قطاع الصيانة.

الشكل رقم (٣-٨): إنفاق الفرد على الرعاية الصحية ٢٠١٦م - ٢٠٢٥م (بالريال السعودي)



المصدر: Macro Trends ٢٠١٨م، البنك الدولي ٢٠١٩، صندوق النقد الدولي ٢٠٢٠، تقديرات شركة بينة ٢٠٢١

٣-٢-٧ فجوة العرض والطلب في سوق المعدات الطبية والجراحية والصيانة في المملكة العربية السعودية

تعد التركيبة السكانية المتغيرة للمملكة العربية السعودية، وسوق المعدات الطبية المزدهر، وزيادة عدد السكان، ونسبة متزايدة من كبار السن السعوديين، إلى جانب حدوث جائحة كورونا، والأمراض المرتبطة بنمط الحياة، والأمراض المزمنة والمعدية، من العوامل المهمة التي تدفع الطلب للمعدات الطبية والجراحية في المملكة وسوق صيانتها.

إن المملكة العربية السعودية في وضع جيد لخدمة الطلب المحلي والإقليمي على قطاع المعدات الطبية والجراحية، وذلك بسبب استفادة المملكة من الإمكانات المحلية جنبًا إلى جنب مع شبكة الاستيراد الخاصة بها. تتم تلبية غالبية الطلب على الإمدادات الطبية حاليًا من خلال الواردات من دول أخرى، مثل الولايات المتحدة وبلجيكا وهولندا وألمانيا والصين. لا يزال التصنيع المحلي محدودًا ويتكون بشكل أساسي من المواد الاستهلاكية جنبًا إلى جنب مع الضمادات والمحاقن والقفازات وما إلى ذلك.

أدى نقص الموارد الصيدلية الفعالة والأدوية والمعدات الطبية والمرافق إلى حدوث اضطراب في سلسلة التوريد على خلفية تفشي فيروس كورونا. وتعمل المملكة العربية السعودية على توسيع طاقتها الإنتاجية لتصبح مزودًا بديلًا في السنوات القادمة لتقليل اعتمادها على المنتجات المستوردة.

والجدير بالذكر أن الرؤية السعودية ٢٠٣٠م من المتوقع أن تعزز وتدعم التصنيع المحلي من خلال الاستثمارات الأجنبية في سوق المعدات الطبية في المملكة العربية السعودية. كما تهدف الحكومة إلى أن تصبح متطورة من حيث التصنيع المحلي من خلال التركيز على المنتجات الأكثر تعقيدًا وأن تصبح رائدة في الابتكار في منطقة الشرق الأوسط وشمال إفريقيا.

نظرًا لأن دعم الشركات المصنعة للإمدادات الطبية لا يزال محور التركيز الرئيسي لحكومة المملكة، فمن المتوقع أيضًا أن يشهد سوق صيانة المعدات الطبية المرتبط بهذه الشركات ارتفاعًا في الطلب في السنوات القادمة، فقد تعتمد الحكومة على مشاركة القطاع الخاص في هذا المجال لأجل سد فجوة العرض والطلب. كما أن هذا النقص في العرض سيوفر العديد من الفرص التجارية للقطاع الخاص في المملكة العربية السعودية، على حد سواء للمنافسين المحليين والأجانب، للدخول إلى هذا السوق وتوفير المعدات الطبية والجراحية وخدمات الصيانة اللازمة.

٣-٣ سوق التوظيف الخاص بالرعاية الصحية في المملكة العربية السعودية

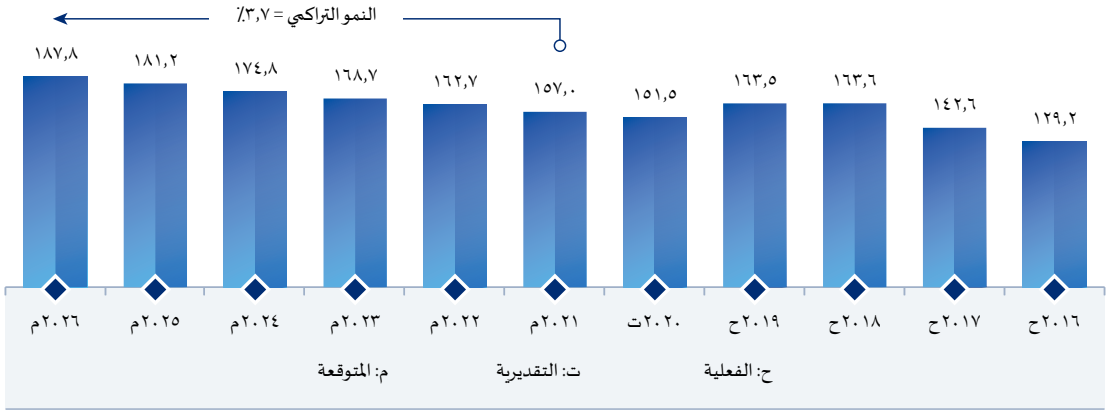
٣-٣-١ حجم سوق موظفي الرعاية الصحية

يشهد قطاع الرعاية الصحية في المملكة العربية السعودية تطورًا ملحوظاً بسبب زيادة مشاركة القطاع الخاص والتقدم السريع في التكنولوجيا جنبًا إلى جنب مع التركيز المتزايد على أنشطة البحث والتطوير. هناك طلب كبير على نظام الرعاية الصحية في المملكة العربية السعودية لتوفير مرافق رعاية صحية أفضل لأعداد السكان المتزايدة في المملكة العربية السعودية، فضلاً عن السكان المسنين المتزايد. ومع ذلك، فإن مقدمي خدمات الرعاية الصحية في المملكة يواجهون تحديات التوظيف مع الاعتماد الكلي على القوى العاملة المؤقتة والوافدة لوظائف الرعاية الصحية الهامة. أثرت أزمة فيروس كورونا بشكل كبير على الوضع الراهن، حيث تعمل القوى العاملة في مجال الرعاية الصحية تحت ضغط غير مسبوق. علاوة على ذلك، فإن الأطباء والممرضات أكثر عرضة للإصابة بالعدوى أثناء تشخيص المرضى المصابين بفيروس كورونا، مما يقلل من عدد المهنيين المتاحين للتوظيف. يمثل الوضع الراهن فرصة لتعزيز القيادة التمريضية على جميع مستويات قطاع الرعاية الصحية في المملكة العربية السعودية. ومن ثم، أصبح التوظيف الكافي مجالًا مهمًا للتركيز على حكومة المملكة العربية السعودية بسبب الطلب المستمر على العاملين في مجال الرعاية الصحية.

في الوقت الحاضر، لا تزال وزارة الصحة أكبر جهة توظيف لموظفي الرعاية الصحية. ففي عام ٢٠١٩م، قامت الوزارة بتوظيف ٢٣٦,٥٧٩ موظفًا في جميع المرافق، بما في ذلك ١٠٧,٠٩٢ ممرضة و٥٣,٩٨٢ طبيبًا و٧١,٢٨٤ موظفًا صحيًا متعاقد و٤٢٢١ صيدليًا على مستوى الدولة. ومع ذلك، لا تزال المملكة أقل من الدول الأخرى من حيث القوى العاملة الماهرة، حيث تضطر حكومة المملكة إلى استقطاب الأطباء والممرضات من دول الأخرى. ولمواجهة أزمة كورونا، فقد قامت المملكة بتوظيف عاملين ذوي قدرات عالية في مجال الرعاية الصحية وتدريب المتطوعين في عام ٢٠٢٠م.

بلغ سوق العاملين في مجال الرعاية الصحية في المملكة العربية السعودية ١٦٣,٥ مليار ريال سعودي في عام ٢٠١٩م، حيث ارتفع من ١٢٩,٢ مليار ريال سعودي في عام ٢٠١٦م. وعلى مدى السنوات القليلة الماضية، أدى ارتفاع عدد المسنين إلى زيادة الطلب على خدمات الرعاية الصحية في جميع أنحاء المملكة. كما أدت الزيادة في الإنفاق الحكومي في قطاع الرعاية الصحية، والاستخدام الأمثل لموارد الرعاية الصحية الحالية، ونقص الأطباء والممرضات المؤهلين وغيرهم من المتخصصين في الرعاية الصحية إلى تعزيز نمو القطاع.

الشكل رقم (٣-٩): سوق التوظيف للرعاية الصحية في المملكة العربية السعودية، ٢٠١٦م - ٢٠٢٦م (مليار ريال سعودي)



المصدر: تقديرات بينة بارتنرز، ٢٠٢١م

ومع ذلك، انخفض حجم السوق بنسبة ٧,٣٪ خلال الفترة ٢٠١٩م - ٢٠٢٠م، وذلك مع الانتشار العالمي غير المسبوق لفيروس كورونا الذي كان له تأثير سلبي عالي على الاقتصاد والقطاعات. أدركت حكومة المملكة العربية السعودية الحاجة إلى إعادة تشغيل مرافق الرعاية الصحية والعمل على رفع عدد المستشفيات والأطباء والممرضات والأسرة وما إلى ذلك. استجابت الحكومة على الفور لمكافحة انتشار فيروس كورونا، وأعدت ٢٥ مستشفى، وخصصت ٢,٢٠٠ سرير لحالات الحجر الصحي. كما في مايو ٢٠٢٠م، ونظرًا لنقص الأطباء والممرضات، فقد استقدمت حكومة المملكة العربية السعودية ٨٣٥ موظف رعاية صحية غير سعودي. والجدير بالذكر أن الحكومة أعلنت عن إجراءات تحفيز اقتصادي تزيد قيمتها عن ١٢٠ مليار ريال سعودي لمواجهة تداعيات جائحة فيروس كورونا. ومن المتوقع أن تؤثر هذه المحفزات بشكل إيجابي على شركات الرعاية الصحية، مما سيحفز نمو سوق العاملين في مجال الرعاية الصحية. إن الاستجابات الناجحة للمملكة في إدارة الأزمة من خلال نشر موظفي الرعاية الصحية والمتطوعين في الوقت المناسب ستكون بمثابة خارطة طريق لإدارة أزمة الرعاية الصحية في السنوات القادمة.

في المستقبل، من المتوقع أن ينمو السوق بمعدل نمو سنوي مركب نسبته ٣,٧٪ خلال الفترة ٢٠٢١م - ٢٠٢٦م، ليصل إلى ١٨٧,٨ مليار ريال سعودي بحلول عام ٢٠٢٦م مقارنة بـ ١٥٧,٠ مليار ريال سعودي في عام ٢٠٢١م. سيكون نمو السوق قوياً بسبب الشراكات الجديدة لبناء مستشفيات جديدة. ومن المتوقع أيضًا أن تؤدي إلى زيادة الطلب على المهنيين المتخصصين بتكاليف منخفضة، عند الحاجة، وتوفير الموظفين أثناء حالات الطوارئ إلى نمو سوق التوظيف في الرعاية الصحية.

٣-٣-٢ قطاعات سوق التوظيف في الرعاية الصحية في المملكة العربية السعودية

يتم تصنيف سوق التوظيف في الرعاية الصحية في المملكة العربية السعودية إلى خدمات التوظيف في الرعاية الصحية وخدمات التوظيف في العمل الاجتماعي. وقد استحوذ قطاع خدمات التوظيف في الرعاية الصحية على حصة كبيرة (٩٠,٣٪) في ٢٠٢٠م، من سوق التوظيف في الرعاية الصحية في المملكة العربية السعودية، تليها خدمات العمل الاجتماعي (٩,٧٪).

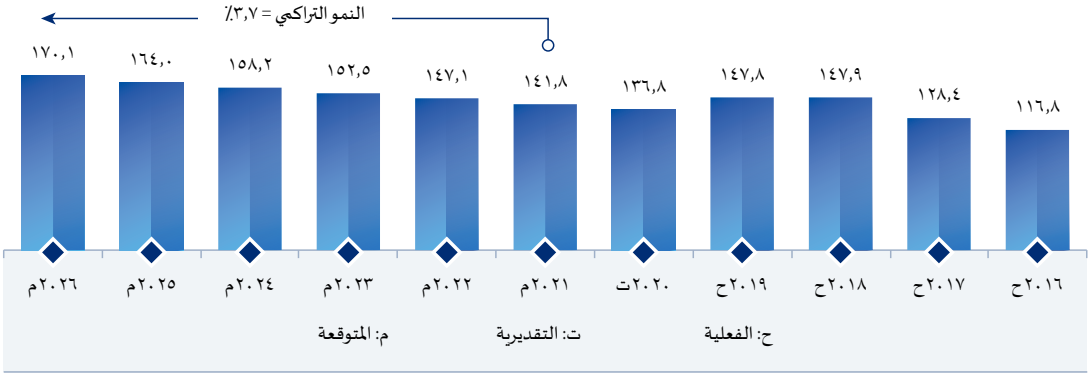
شهد قطاع خدمات التوظيف في الرعاية الصحية وخدمات العمل الاجتماعي في المملكة العربية السعودية انخفاضًا في عام ٢٠٢٠م، على خلفية جائحة فيروس كورونا. أدى الوصول المفاجئ للوباء إلى اضطراب التوازن الاجتماعي والاقتصادي والديموغرافي، حيث غادر جزء كبير من العمال المقيمين إلى بلدانهم. في ظل هذه الظروف، سبب الوباء تحديات فريدة لكل من القوى العاملة وأصحاب العمل. نظرًا لأن المملكة العربية السعودية لديها نقص في مجال الرعاية الصحية، فمن الواضح أن نظام الرعاية الصحية المستدام الذي يدعمه سوق التوظيف يمكن أن يلعب دورًا مهمًا في استعداد المملكة لمواجهة الأمراض المعدية المشابهة لفيروس كورونا في المستقبل (لا سمح الله).

١- سوق خدمات التوظيف في الرعاية الصحية

من المتوقع أن ينمو قطاع خدمات موظفي الرعاية الصحية في المملكة العربية السعودية بمعدل نمو سنوي مركب نسبته ٣,٧٪ خلال الفترة ٢٠٢١م - ٢٠٢٦م ليصل إلى ١٧٠,١ مليار ريال سعودي بحلول عام ٢٠٢٦م من ١٤١,٨ مليار ريال سعودي في عام ٢٠٢١م. وسيعزى النمو في هذا القطاع بشكل أساسي إلى الشراكة بين القطاعين العام والخاص في مجال الرعاية الصحية ونماذج خدمات الصحية، زيادة الإنفاق الحكومي على خدمات الرعاية الصحية، مقرونًا بجهود المملكة لجذب الاستثمارات الأجنبية في قطاع الرعاية الصحية.

ينقسم هذا السوق إلى أربع قطاعات فرعية للتوظيف، بما في ذلك المستشفيات والممارسات الطبية وطب الأسنان وغيرها من الخدمات. من بين هذه القطاعات، استحوذ موظفو المستشفيات على الجزء الأكبر (حوالي ٦١٪) من خدمات طاقم الرعاية الصحية في المملكة العربية السعودية في عام ٢٠٢٠م، تليها الممارسة الطبية (١٤,٧٪)، وطب الأسنان (٩,٤٪)، والخدمات الصحية الأخرى (١٥,٠٪). تشمل الخدمات الصحية الأخرى - الممرضات وأخصائي العلاج الطبيعي وغيرهم من الممارسين الطبيين.

الشكل رقم (٣-١٠): خدمات العاملين في الرعاية الصحية في المملكة العربية السعودية، ٢٠١٦م-٢٠٢٦م (مليار ريال سعودي)



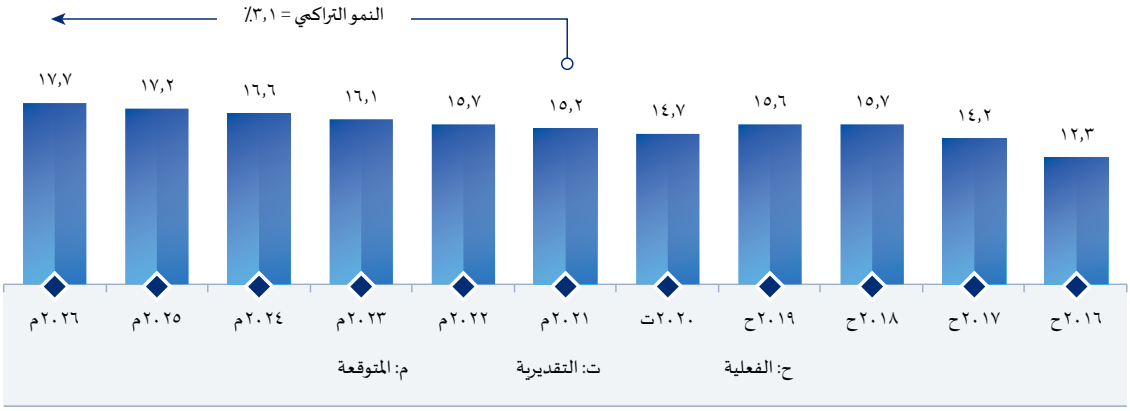
المصدر: تقديرات بينة بارتنرز، ٢٠٢١م

٢- سوق مزودي الخدمات الاجتماعية

استحوذ سوق الخدمات الاجتماعية على جزء صغير (حوالي ١٠٪) من سوق العاملين في مجال الرعاية الصحية في المملكة العربية السعودية في عام ٢٠٢٠م. وانخفض سوق الخدمات الاجتماعية بنسبة ٦٪ تقريبًا (من عام إلى عام) في عام ٢٠٢٠م، ويرجع ذلك أساسًا إلى أزمة جائحة كورونا. وفي الواقع، تأخرت بعض نفقات الرعاية الصحية بسبب الوباء. ومع ذلك، في نهاية عام ٢٠٢٠م، أشارت وزارة الصحة أنها قد بذلت جهود عالية لإعادة تحول الرعاية الصحية إلى مساره الصحيح. والجدير بالذكر أنه من المتوقع أن ينتعش سوق الخدمات الاجتماعية مرة أخرى في عام ٢٠٢١م.

من المتوقع أن ينمو هذا السوق بمعدل نمو سنوي مركب قدره ٣,١٪ خلال ٢٠٢١م - ٢٠٢٦م بسبب ارتفاع عدد السكان المسنين، وزيادة الإنفاق الخاص من قبل الأسر والشركات على الخدمات الاجتماعية، وتوسيع نطاق التعليم الطبي وتدريب القوى العاملة المحلية، ومجموعة واسعة من برامج الخدمة الاجتماعية التي ترعاها الحكومة.

الشكل رقم (٣-١١): سوق خدمات التوظيف الاجتماعي في المملكة العربية السعودية، ٢٠١٦م-٢٠٢٦م (مليار ريال سعودي)



المصدر: بينة بارتنرز، ٢٠٢١م

يتم تقسيم التوظيف في خدمات العمل الاجتماعي إلى العمل الاجتماعي مع الإقامة والعمل الاجتماعي بدون سكن.

شكلت متطلبات التوظيف في العمل الاجتماعي مع الإقامة حصة كبيرة من خدمات العمل الاجتماعي، حيث شكلت تقريبًا ٦٥٪ من خدمات التوظيف الاجتماعي في المملكة العربية السعودية في عام ٢٠٢٠م. وقد نما هذا القطاع بمعدل نمو أقل مقارنة بالقطاع غير السكني خلال ٢٠١٦م - ٢٠١٩م.

٣-٣-٣ دوافع النمو الرئيسية في سوق التوظيف في الرعاية الصحية في المملكة العربية السعودية

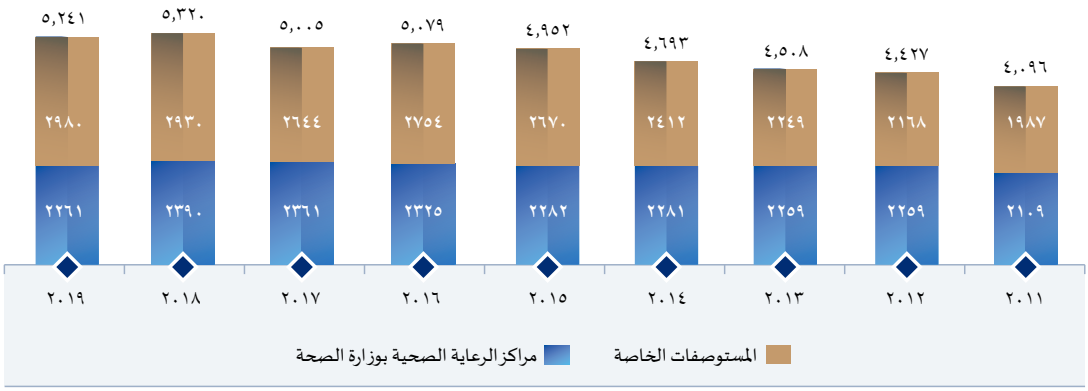
١- زيادة قبول شركات التوظيف الصحي

تدرك المستشفيات السعودية الدور المهم الذي تلعبه شركات التوظيف في الرعاية الصحية في تسهيل تزويد القوى العاملة. للتكيف مع ظروف السوق المتغيرة، تفضل المستشفيات تعيين القوى العاملة من شركات موظفي الرعاية الصحية بدلاً من الحصول على الموارد البشرية وتوظيفها. تقدم شركات التوظيف الشهيرة في مجال الرعاية الصحية خدمات منخفضة المخاطر وتضمن توافر موارد القوى العاملة في الوقت المناسب جنبًا إلى جنب مع الضمانات التشغيلية المختلفة مثل الاستبدال الفوري للقوى العاملة دون تأخير. ومن المتوقع زيادة الاعتماد على شركات التوظيف، وعليه ستستفيد شركات التوظيف في الرعاية الصحية في السنوات القادمة.

٢- تنمية مراكز ومستوصفات الرعاية الصحية

على مدى السنوات القليلة الماضية، نمت مراكز الرعاية الصحية والمستوصفات الخاصة بمعدل نمو سنوي مركب بلغ ١٪ و٥٪ خلال ٢٠١١م - ٢٠١٩م، على التوالي. أدى ظهور التكنولوجيا والعدد المتزايد من المرضى إلى زيادة الطلب على مراكز الرعاية الصحية والمستوصفات في المملكة. كما أدى ارتفاع عدد المسنين إلى زيادة سوق مرافق الرعاية الصحية في المملكة. تعد معدلات إشغال المستشفيات المرتفعة وكبر السن من العوامل الرئيسية التي تشير إلى أن المملكة بحاجة إلى المزيد من عيادات الرعاية الأولية والمراكز الطبية لتلبية الطلب. سيؤدي الطلب المتزايد على مراكز الرعاية الصحية والمستوصفات إلى زيادة الطلب على طب الأطفال وتخصصات الأمومة والموظفين غير الطبيين، مما سيعزز في النهاية سوق العاملين في مجال الرعاية الصحية.

الشكل رقم (٣-١٢): إجمالي عدد المنشآت الصحية في المملكة، ٢٠١١م-٢٠١٩م (بالوحدات)

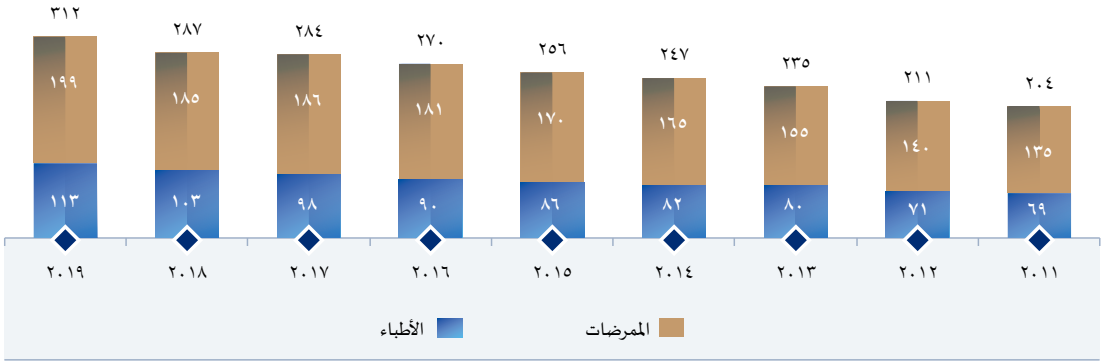


المصدر: مؤسسة النقد العربي السعودي ٢٠٢٠م

٣- زيادة الطلب على الأطباء والممرضات

مع تزايد وتغير بيانات العمرية للسكان، وزيادة الوعي الصحي، وتغيير أنماط الحياة، يتزايد الطلب على خدمات الرعاية الصحية في المملكة. إن التغيير في التركيبة السكانية يخلق حاجة إلى طب الأطفال، والمتخصصين، والرعاية طويلة الأجل، وخدمات التجديد، وإعادة التأهيل، وخدمات الرعاية المنزلية. في مايو ٢٠٢٠م، لجأت العديد من البلدان، بما في ذلك المملكة العربية السعودية، للتوظيف من دول أخرى لسد الثغرات الكبيرة في نظام الرعاية الصحية المثقل بالأعباء. كما قاموا بتيسير أنظمة الإقامة لتسهيل دخول الأطباء والممرضات من البلدان الأخرى. والجدير بالذكر أن الوباء أوجد حاجة إضافية للأطباء والممرضات لتشخيص مرضى كورونا.

الشكل رقم (٣-١٣): العدد الإجمالي للأطباء والممرضات في المملكة العربية السعودية، ٢٠١١م-٢٠١٩م (بالآلاف)

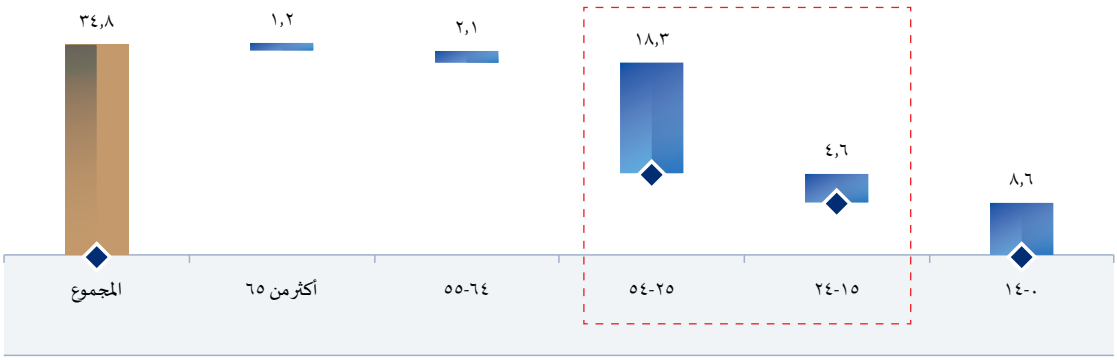


المصدر: مؤسسة النقد العربي السعودي ٢٠٢٠

٤- **تزايد عدد الشباب**

تمتلك المملكة العربية السعودية واحدة من أسرع القواعد السكانية نموًا في منطقة دول مجلس التعاون الخليجي وذلك وفقًا للإدارة المركزية للإحصاء والمعلومات. ووفقًا للهرم السكاني فإن معظم السكان السعوديين هم من الشباب، مع حوالي ٦٦٪ من سكان المنطقة تتراوح أعمارهم بين ١٥-٥٤ عامًا في عام ٢٠٢٠م كما سيؤدي تزايد عدد الشباب إلى زيادة عدد الباحثين عن عمل في المملكة. كما تتخذ الحكومة العديد من المبادرات لجعل قطاع الرعاية الصحية مهنة جذابة من خلال توفير المرافق التعليمية والتدريبية للمواطنين في مرحلة الشباب. بسبب الوباء، عاد العديد من المقيمين المستقدمين إلى أوطانهم، مما خلق فراغًا هائلاً يمكن للعاملين السعوديين المتخصصين أن يملاه بسهولة. وتجدر الإشارة إلى أن المواطنين في مرحلة الشباب والمبادرات الحكومية لتدريبهم وعودة والمقيمين الذين رجعوا إلى أوطانهم من المتوقع أن تؤثر بشكل إيجابي على سوق العاملين في مجال الرعاية الصحية.

الشكل رقم (٣-١٤): عدد سكان المملكة العربية السعودية حسب الفئات العمرية عام ٢٠٢٠م (بالملايين)



المصدر: Population Pyramid ٢٠٢٠

٣-٣-٤ فجوة العرض والطلب في سوق التوظيف في الرعاية الصحية في المملكة العربية السعودية

لدى المملكة العربية السعودية عدد محدود من الكوادر السعودية العاملة في المجال الطبي والتمريض والفنيين، والوظائف الأخرى ذات العلاقة. وتعتمد المملكة على قوى عاملة من غير السعوديين في قطاع الرعاية الصحية لمواجهة النقص في الموظفين المؤهلين والطلب المتزايد على الأطباء والكوادر غير الطبية ذات العلاقة. وكما هو الحال في الوضع الراهن، فقد مثلت نسبة عدد المواطنين السعوديين كنسبة من إجمالي العاملين في قطاع الرعاية الصحية الثلث فقط، والباقي من الوافدين.

نما الطلب على المتخصصين في الرعاية الصحية المدربين والموظفين المرتبطين بهذا القطاع في المملكة بشكل رئيسي بسبب ارتفاع متوسط العمر المتوقع وتغطية التأمين الصحي، وزيادة الأمراض المزمنة والمعدية وتحسين البنية التحتية الطبية. بالإضافة إلى ذلك، أدى إدخال تقنية الصحة الإلكترونية في معظم الأقسام السريرية في قطاع الرعاية الصحية إلى زيادة الطلب على الكمبيوتر والخبرة الفنية في موظفي المستشفى، مما أدى أيضًا إلى زيادة الحاجة إلى القوى العاملة في المملكة.

بينما تحرز المنطقة تقدمًا كبيرًا في تحسين الوصول إلى الرعاية الصحية، لا يزال الضغط على السعة المتاحة يتزايد ليؤدي إلى فجوة في العرض والطلب على القوى العاملة الطبية وغير الطبية ذات العلاقة. مع زيادة عدد حالات الإصابة بفيروس كورونا، تعمل المستشفيات بطاقة استيعابية أعلى. ففي ١٥ مارس ٢٠٢١م، بلغ إجمالي عدد حالات الإصابة بفيروس كورونا ٣٨٢,٤٠٧ حالة على مستوى المملكة. وبسبب النقص في الكوادر الطبية وغير الطبية المؤهلة، تواجه أنظمة الرعاية الصحية والعاملين الطبيين ضغوطًا عالية فيما يتعلق بتقديم الرعاية الصحية بمستوى الجودة المتوقع. وقد قامت المملكة بتوظيف الآلاف من العاملين المتخصصين في مجال الرعاية الصحية وتدريب أو إعادة تدريب العاملين والمتطوعين في مجال الرعاية الصحية لمساعدة المرضى بالرعاية. علاوة على ذلك، تتم مراقبة الحالات السريرية والمرضى من قبل فرق متخصصة مخصصة لضمان التحديثات السريعة وفي الوقت المناسب.

الجدول رقم (٣-٥): موظفو المملكة العربية السعودية العاملين في قطاع الرعاية الصحية، ٢٠١٤م - ٢٠١٩م (بالآلاف)

السنة	الأطباء وأطباء الأسنان	الممرضات	الصيادلة	موظفو الصحة المتحالفة
٢٠١٤م	٨٢	١٦٥	٢٢	٩٥
٢٠١٥م	٨٧	١٧٢	٢٤	١٠٢
٢٠١٦م	٩٠	١٨١	٢٥	١٠٧
٢٠١٧م	٩٨	١٨٦	٢٨	١١٢
٢٠١٨م	١٠٥	١٨٥	٢٩	١٢٤
٢٠١٩م	١١٣	١٩٩	٣٢	١٢٤

المصدر: وزارة الصحة، ٢٠٢٠م

تتطلب التحديات التي تسببت بها جائحة فيروس كورونا التعاون بين سوق العمل والمؤسسات التعليمية. مع مراعاة تحول سوق العمل والتحديات الراهنة، بدأت المملكة في إعطاء الأولوية للتمريض. وذلك يمكن ملاحظته في نمو عدد مؤسسات التعليم الطبي، حيث وصلت إلى ٣٧ مؤسسة (٣١ مؤسسة عامة و٦ مؤسسات خاصة) في عام ٢٠١٩م.

من إجمالي الموظفين العاملين في قطاع الرعاية الصحية في عام ٢٠١٩م، مثلت الممرضات حصة الأغلبية، يليهم العاملون الصحيون المساعدون والأطباء وأطباء الأسنان والصيادلة. ومع أن معظم موظفي الرعاية الصحية في التمريض، لا تزال المملكة العربية السعودية تواجه نقص في تلبية الطلب المطلوب على الممرضات مقارنة بالمعايير القياسية.

لمواجهة الطلب المتزايد على القوى العاملة، ستحتاج المملكة إلى ٣٠,٠٠٠ طبيب إضافي و٨٢,٠٠٠ ممرض و٣٠,٠٠٠ سرير بحلول عام ٢٠٣٠م. وبالتالي، من خلال رؤية ٢٠٣٠، تحاول حكومة المملكة العربية السعودية تقليل فجوة العرض والطلب من خلال تحسين المرافق مثل تطوير الكليات الطبية ومراكز التدريب وزيادة مشاركة الإناث في القوى العاملة. كما تهدف خطط إصلاح رؤية ٢٠٣٠ إلى زيادة عدد الممرضات ومهني الدعم الطبي في قطاع الرعاية الصحية.

والجدير بالذكر أن هذا الخلل في الطلب والعرض للموظفين الطبيين وغير الطبيين في قطاع الرعاية الصحية في المملكة العربية السعودية يوفر العديد من الفرص التجارية للقطاع الخاص، سواء المنافسين المحليين أو الأجانب، للدخول إلى هذا السوق وتوفير العمالة المطلوبة.

٣-٤ سوق المقاولات في المملكة العربية السعودية

٣-٤-١ حجم سوق المقاولات

يعد سوق المقاولات من أكبر القطاعات سريعة النمو في المملكة العربية السعودية. ومع ذلك، تأثر هذا القطاع في الفترة السابقة بسبب الانخفاض في الإنفاق الرأسمالي الحكومي خلال الفترة ٢٠١٦م - ٢٠١٨م، بالتناسب مع انخفاض أسعار النفط. ونتيجة لخفض النفقات الرأسمالية الحكومية، تم تأجيل العديد من مشاريع المقاولات، بالتزامن مع تأخر المدفوعات للمقاولين. بالإضافة إلى ذلك، فقد أدت هذه أزمة إلى تسريح العمال على نطاق واسع. في حين أنه بدى على السوق إظهار علامات الانتعاش في عام ٢٠١٩م، إلا أن التباطؤ الناجم عن آثار جائحة فيروس كورونا قد خفض مرة أخرى أنشطة المقاولات خلال عام ٢٠٢٠م.

على الرغم من التباطؤ الحالي، تمتلك المملكة العربية السعودية ما يقرب من ٦ تريليونات ريال سعودي (١,٥ تريليون دولار أمريكي) من مشاريع تحت الإنشاء، وما زالت المملكة رائدة في قيادة سوق المقاولات في منطقة دول مجلس التعاون الخليجي. وتطور المملكة العربية السعودية عدد من المشاريع المتعددة، منها الحدائق الترفيهية وخطوط المترو إلى أطول مبنى في العالم في مدن مختلفة، بما في ذلك جدة ومكة المكرمة والطائف والمدينة المنورة. ومن ضمن المشاريع الضخمة محمية شرعان الطبيعية، برنامج مكة للمواصلات العامة، مترو الرياض وجدة، برج جدة منتزه الملك سلمان، مدينة الوديان متعددة الاستخدامات ووجهة ترفيهية؛ الدرعية والبحر الأحمر وأمالا وجهة سياحية فاخرة؛ تطوير جبل عمر مكة، مدينة نيوم التقنية، مدينة القدية الترفيهية، وغيرها الكثير من المشاريع الضخمة التي تعمل الحكومة على إنشائها. كما تخطط الحكومة السعودية في إقامة مشاريع تطوير واسعة النطاق في قطاعات النفط والغاز والصناعة والمباني والطاقة والمياه والبنية التحتية. وسيكون التركيز أيضًا على توفير المنازل المطلوبة للأعداد المتزايدة من السكان السعوديين والتنويع الاقتصادي لجذب المستثمرين في مختلف القطاعات، مثل التكنولوجيا والسياحة والطاقة المتجددة (البديلة).

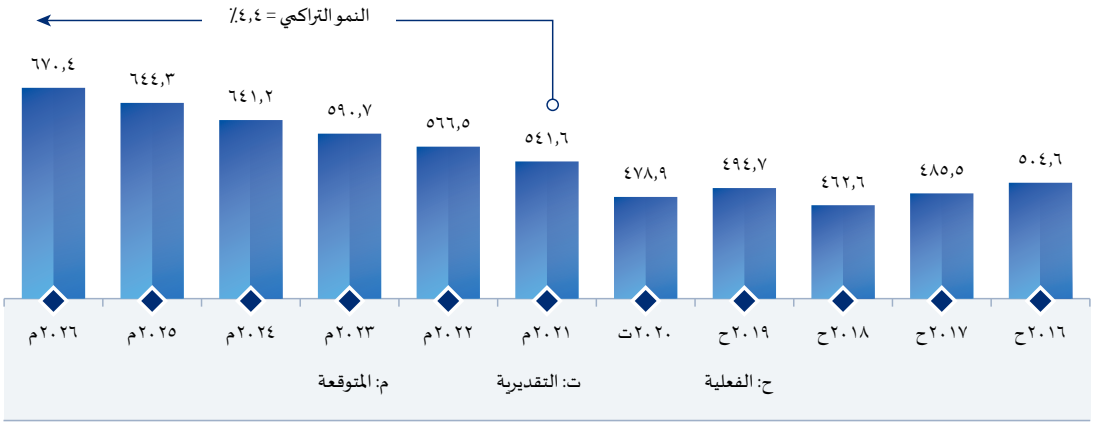
من بين دول مجلس التعاون الخليجي، مثلت المملكة العربية السعودية حصة تقارب ٤١٪، وتعتبر بذلك أكبر سوق في سوق الإنشاءات الخليجية بشكل عام في عام ٢٠٢٠م. ومن المرجح أن تحافظ المملكة على هيمنتها في السنوات القادمة أيضًا، على خلفية نمو الاقتصاد، التوسع الحضري السريع، ارتفاع عدد السكان، التركيز على التنويع الاقتصادي، وضخ رأس المال في سوق المقاولات.

انخفض سوق المقاولات في المملكة العربية السعودية خلال ٢٠١٦م - ٢٠١٨م، ويرجع ذلك أساسًا إلى انخفاض التمويل الإجمالي في هذا القطاع بسبب انخفاض أسعار النفط وانخفاض حجم مشاريع البنية التحتية الحكومية. كما انخفض سوق الإنشاءات في المملكة العربية السعودية إلى ٤٦٢,٦ مليار ريال سعودي في عام ٢٠١٨م مما كان عليه (٥٠٤,٦ مليار ريال سعودي) في عام ٢٠١٦م، قبل أن يسجل نموًا سنويًا بنسبة ٦,٩٪ (٤٩٤,٧ مليار ريال سعودي) خلال الفترة ٢٠١٨م - ٢٠١٩م.

يعد تفشي فيروس كورونا تحديًا كبيرًا لقطاع المقاولات لأنه يعتمد إلى حد كبير على طلب المستهلكين. ويواجه قطاع المقاولات في المملكة العربية السعودية تحديين رئيسيين خلال هذا الوباء، وهما اضطرابات سلسلة التوريد ومحدودية تنقل الأشخاص. وقد شهد السوق تباطؤًا في أنشطة المقاولات في عام ٢٠٢٠م حيث فرضت الحكومة إغلاقًا كاملاً لمعظم الأنشطة التجارية للحد من انتشار فيروس كورونا. وقد واجه المطورون العقاريون والمقاولون العديد من التحديات، مثل التغييرات في التشريعات التنظيمية، والقيود المفروضة على القوى العاملة، ومطالبات المقاولين، وما إلى ذلك، وتجدر الإشارة إلى أنه تم تأجيل العديد من المشاريع بسبب انخفاض سيولة السوق وسط عدم استقرار أسعار النفط العالمية وتفشي فيروس كورونا.

ومع ذلك، من المتوقع أن يتعافى قطاع المقاولات في المملكة العربية السعودية من انخفاض سنوي قدره ٣٪ في عام ٢٠٢٠م إلى ١٣٪ نمو في عام ٢٠٢١م. ويمكن توقع الانتعاش بسبب انخفاض معدلات الإصابة بفيروس كورونا، وتحسين الأداء الاقتصادي، والنهاية حظر التجول في جميع أنحاء المملكة، ورفع القيود المفروضة على الشركات بعد أشهر من القيود الصارمة.

الشكل رقم (٣-١٥): سوق الإنشاءات في المملكة العربية السعودية، ٢٠١٦م - ٢٠٢٦م (مليار ريال سعودي)



المصدر: بينة بارتنرز، ٢٠٢٠م

ومن المتوقع أيضًا أن تساهم رؤية السعودية ٢٠٣٠ في الإصلاحات الجارية لتنويع مصادر دخل المملكة بعيدًا عن النفط إلى دفع سوق المقاولات. وبالتالي، من المتوقع أن يساهم هذا القطاع في نمو الاقتصاد السعودي، مما سيخلق العديد من فرص العمل في أنشطة المقاولات السكنية وغير السكنية. ومن المرجح أن ينمو قطاع الإنشاءات في المملكة بمعدل نمو سنوي مركب نسبته ٤,٤٪ خلال الفترة ٢٠٢١م - ٢٠٢٦م ليصل إلى ٦٧٠,٤ مليارريال سعودي بحلول عام ٢٠٢٦م من ٥٤١,٦ مليارريال سعودي في عام ٢٠٢١م.

ومن المثير للاهتمام أن حكومة المملكة العربية السعودية تشجع الشراكات بين القطاعين العام والخاص (PPP). كما تسعى الحكومة في خصخصة قطاعات لم يتم خصخصتها في السابق، مثل قطاعي التعليم والرعاية الصحية. يهدف هذا البرنامج إلى خلق بيئة استثمارية جذابة في محاولة لزيادة جودة البنية التحتية. علاوة على ذلك، من المتوقع أن تنشط العديد من المبادرات الحكومية الأخرى، مثل تمديد العقود والتنازل عن عقوبات العمل المتأخر بسبب جائحة كورونا والاستثمارات المستمرة في مشاريع تطوير البنية التحتية والإسكان، لتنشيط قطاع المقاولات في المملكة العربية السعودية وجذب المنافسة الدولية.

٣-٤-٢ تجزئة سوق المقاولات

ينقسم سوق المقاولات بشكل أساسي إلى تشييد المباني، وأنشطة المقاولات المتخصصة، والهندسة المدنية. من بين هذه القطاعات، يهيمن قطاع تشييد المباني على سوق المقاولات في المملكة العربية السعودية، يليه قطاع أنشطة المقاولات المتخصصة، ثم قطاع الهندسة المدنية.

الجدول رقم (٣-٦): تجزئة سوق البناء في المملكة العربية السعودية، في عام ٢٠٢٠م

قطاعات سوق المقاولات	القيمة (مليارريال)	النسبة المئوية للحصة
تشييد المباني	٢٧٦.٦	٥٧,٨٪
الإنشاءات المتخصصة	١٤٠.٩	٢٩,٤٪
هندسة مدنية	٦١.٥	١٢,٨٪
الإجمالي	**٤٧٨.٩**	**١٠٠٪**

المصدر: تقديرات بينة بارتنرز، ٢٠٢١م

يشمل تشييد المباني المقاولات العامة للمباني السكنية والتجارية مثل المستشفيات والمدارس ومباني المكاتب والفنادق ومراكز التسوق والمطاعم ومباني المطارات والمرافق الصالات الرياضية ومواقف السيارات والمستودعات والمساجد وما إلى ذلك. خلال عام ٢٠٢٠م، مثلت حصة تشييد المباني من سوق المقاولات في المملكة العربية السعودية ٥٧,٨٪.

يشمل قطاع المقاولات المتخصص تركيبات الأسلاك الكهربائية والاتصالات السلكية واللاسلكية في المباني ومشاريع المقاولات الأخرى، ومعدات السباكة والصرف الصحي، وتركيب الغاز، والتهوية، وما إلى ذلك. وقد استحوذ هذا القطاع على ٢٩,٤٪ من سوق الإنشاءات في المملكة العربية السعودية في عام ٢٠٢٠م.

استحوذ قطاع الهندسة المدنية على ١٢,٨٪ من سوق الإنشاءات في المملكة العربية السعودية في عام ٢٠٢٠م. ويشمل هذا القطاع إنشاء جميع أنواع البنية التحتية، بما في ذلك الطرق والطرق السريعة والأنفاق والجسور والمرافق والسدود، وما إلى ذلك.

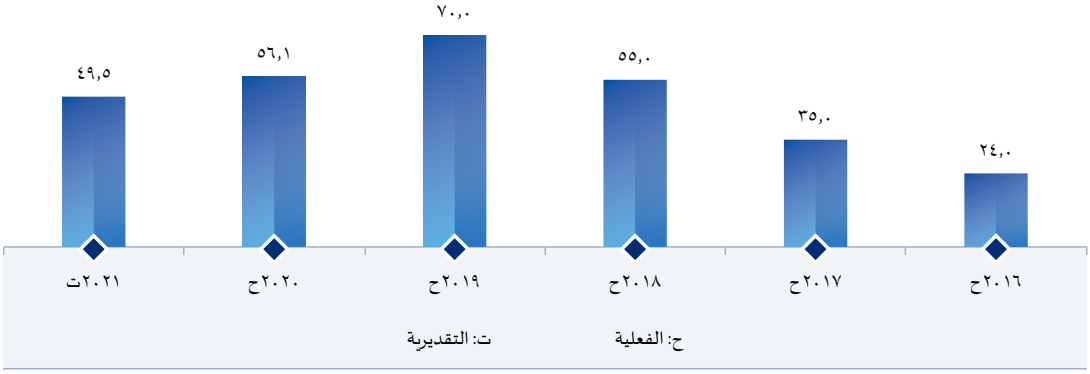
٣-٤-٣ دوفع النمو الرئيسية في نمو سوق المقاولات في المملكة العربية السعودية

١- رؤية المملكة العربية السعودية ٢٠٣٠م

من المتوقع أن تؤثر الإصلاحات الاقتصادية الرئيسية في إطار رؤية ٢٠٣٠ بشكل إيجابي وتوفر فرصًا كبيرة لسوق المقاولات في المملكة العربية السعودية. كما أنه من المتوقع أن يشهد نشاط السفر لأداء العمرة ومناسك الحج زيادة كبيرة. وسيدعم القطاع تكثيف الإنفاق على مترو الرياض (بطول ١٧٦ كم) وتحديث مطار الملك عبد العزيز الدولي بجدة.

من المتوقع أن تخصص المملكة العربية السعودية تقريبًا ٥٠ مليار ريال للإنفاق على البنية التحتية (أي تطوير الطرق والسكك الحديدية والموانئ وما إلى ذلك) في موازنة ٢٠٢١م. على الرغم من تأثر الميزانية بسبب جائحة فيروس كورونا، من المتوقع أن تشهد أهداف الاستدامة المالية للمملكة وجهودها لتعزيز مشاركة القطاع الخاص في تطوير البنية التحتية سعيًا مستمرًا لاتفاقيات الشراكة بين القطاعين العام والخاص. إلى جانب مشاركة القطاع الخاص، من المتوقع أن يؤثر تركيز الحكومة المستمر على المشاريع الضخمة مثل مشروع نيوم وأمالا ومشروع البحر الأحمر والقدية على اقتصاد المملكة بشكل إيجابي على المدى الطويل. وبالتالي، على خلفية العديد من المشاريع الكبيرة التي بدأتها المملكة العربية السعودية، من المتوقع أن يجتذب قطاع المقاولات استثمارات كبيرة من القطاع الخاص على المدى الطويل.

الشكل رقم (٣-١٦): ميزانية البنية التحتية، ٢٠١٦م - ٢٠٢١م (مليار ريال سعودي)



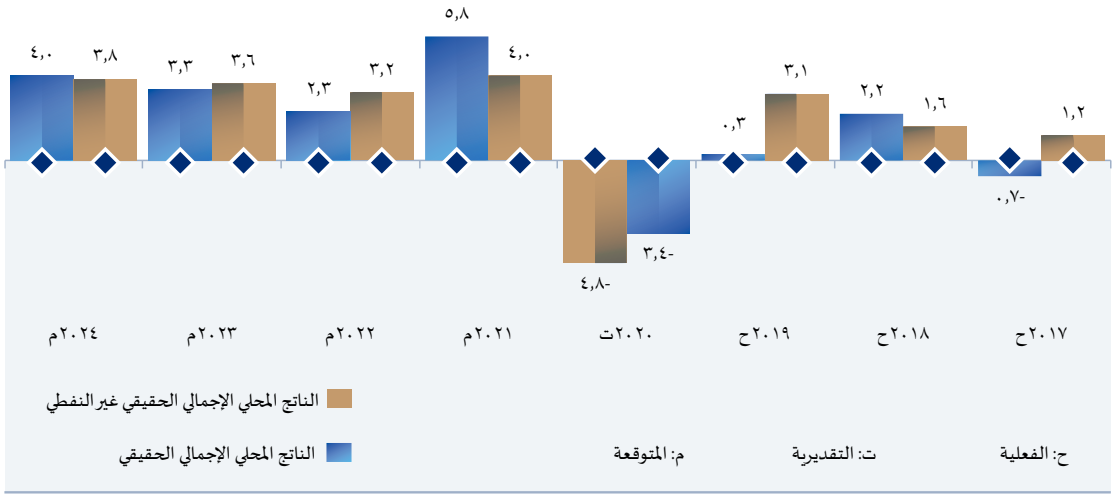
المصدر: جدوى، وشركة KPMG

٢- النمو في القطاع غير النفطي

كجزء من أهداف المملكة في تقليل اعتماد الاقتصاد على الدخل الناتج عن قطاع النفط والغاز، تتخذ المملكة العربية السعودية مبادرات عدة لتنويع الاقتصاد من خلال تعزيز التنمية الصناعية في جميع أنحاء المملكة. وبذلك، فإن توسع القطاع الخاص، الهادف إلى خلق فرص عمل، هو في صميم الإصلاحات الاقتصادية السعودية.

تحسن أداء القطاع الخاص غير النفطي في المملكة العربية السعودية للشهر الرابع على التوالي في ديسمبر ٢٠٢٠م حيث تعافى النشاط الاقتصادي من تأثير جائحة فيروس كورونا كما أدى إطلاق اللقاح إلى زيادة التفاؤل بأن الطلب سيتعزز. ومن المتوقع أن يؤثر تحسن الطلب المحلي بشكل إيجابي على اقتصاد الدولة على المدى المتوسط والطويل.

الشكل رقم (٣-١٧): معدل نمو الناتج المحلي الإجمالي للمملكة العربية السعودية، ٢٠١٧م-٢٠٢٤م (التغير٪)



المصدر: بنك سامبا، ٢٠٢٠م

٣- زيادة الحجاج والسياح

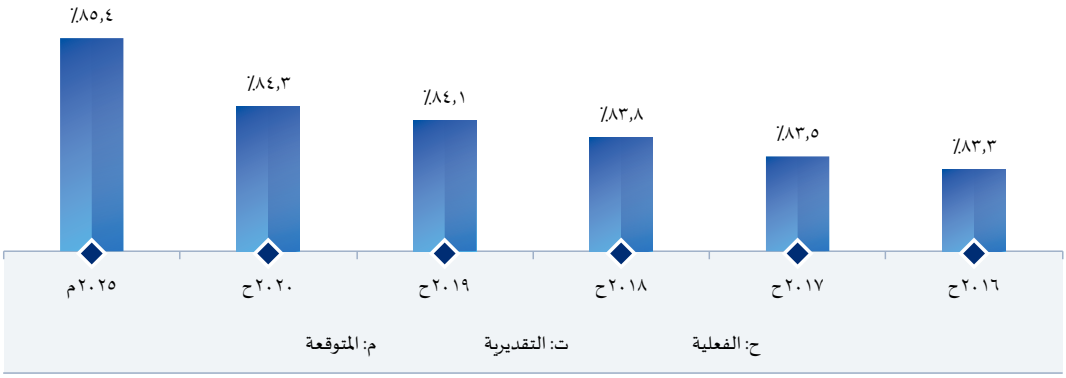
شهد قطاع السياحة في المملكة العربية السعودية نموًا قويًا مدفوعًا بالسياح المسافرين من رجال الأعمال، خاصة بعد تخفيف متطلبات التأشيرة. كما أن هناك نمو عالي في أعداد المسلمين المسافرين لأغراض أداء العمرة ومناسك الحج. وقد بلغ عدد السائحين الذين يزورون المملكة العربية السعودية ١٨,٧ مليون في عام ٢٠١٩م من ١٧,٧ مليون في عام ٢٠١٨م. ومع ذلك، في الوقت الحالي، تأثرت هذا القطاع سلبًا بأزمة كورونا. والجدير بالذكر أن قطاع السياحة تراجع بنسبة ٣٥٪ - ٤٥٪ في عام ٢٠٢٠م مقارنة بعام ٢٠١٩م بسبب الإجراءات المتخذة لمكافحة جائحة فيروس كورونا. في مثل هذه الأوقات الصعبة، عندما تعاني الاقتصادات الكبرى من موجة ثانية من انتشار فيروس كورونا، وظهور أنواع جديدة من الفيروس (متحورة)، تسود الضبابية التي تجعل من الصعب التنبؤ بمسار التعافي لصناعة السياحة. ومع ذلك، وفقًا للإعلان الصادر عن المملكة العربية السعودية، ستستأنف الرحلات الجوية الدولية اعتبارًا من مايو ٢٠٢١م، مع استمرار بعض الإجراءات الوقائية والقيود. وسيرفع الحظر عن كل الطرق البحرية والجوية والحدود البرية. ومن المتوقع أن يؤدي رفع الحظر، إلى جانب الدعم الحكومي، إلى تحسين صناعة السياحة. من المحتمل أن يصبح مصدر دخل أكثر أهمية مدعومًا بمشاريع الضيافة والترفيه وتطوير البنية التحتية، والتي ستمول جزءًا أكبر من ميزانية الحكومة بمرور الوقت.

٤- المقاولات السكنية

من المتوقع أن تستفيد الحاجة السكنية لعدد متزايد من السكان في جميع أنحاء منطقة المملكة العربية السعودية من التركيز المتزايد على مشاريع المقاولات السكنية. من أجل حل مشكلة النقص في المساكن الذي طال أمده في المملكة بسبب النمو السكاني والتوسع الحضري، تتواصل الحكومة مع الدول الأجنبية لبناء المباني والمجمعات السكنية.

كما أن الإقامة الدائمة، وهي خطة إقامة جديدة وافقت عليها الحكومة، مكّنت المغتربين من امتلاك العقارات عبر تصريح مناسب، وهو عامل رئيسي آخر وراء زيادة الطلب على مشاريع المقاولات السكنية.

الشكل رقم (٣-١٨): معدل سكان الحضر في المملكة العربية السعودية، ٢٠١٦م-٢٠٢٥م (٪)



المصدر: صندوق النقد الدولي ٢٠١٨م، Statista، Unhabitat.Org

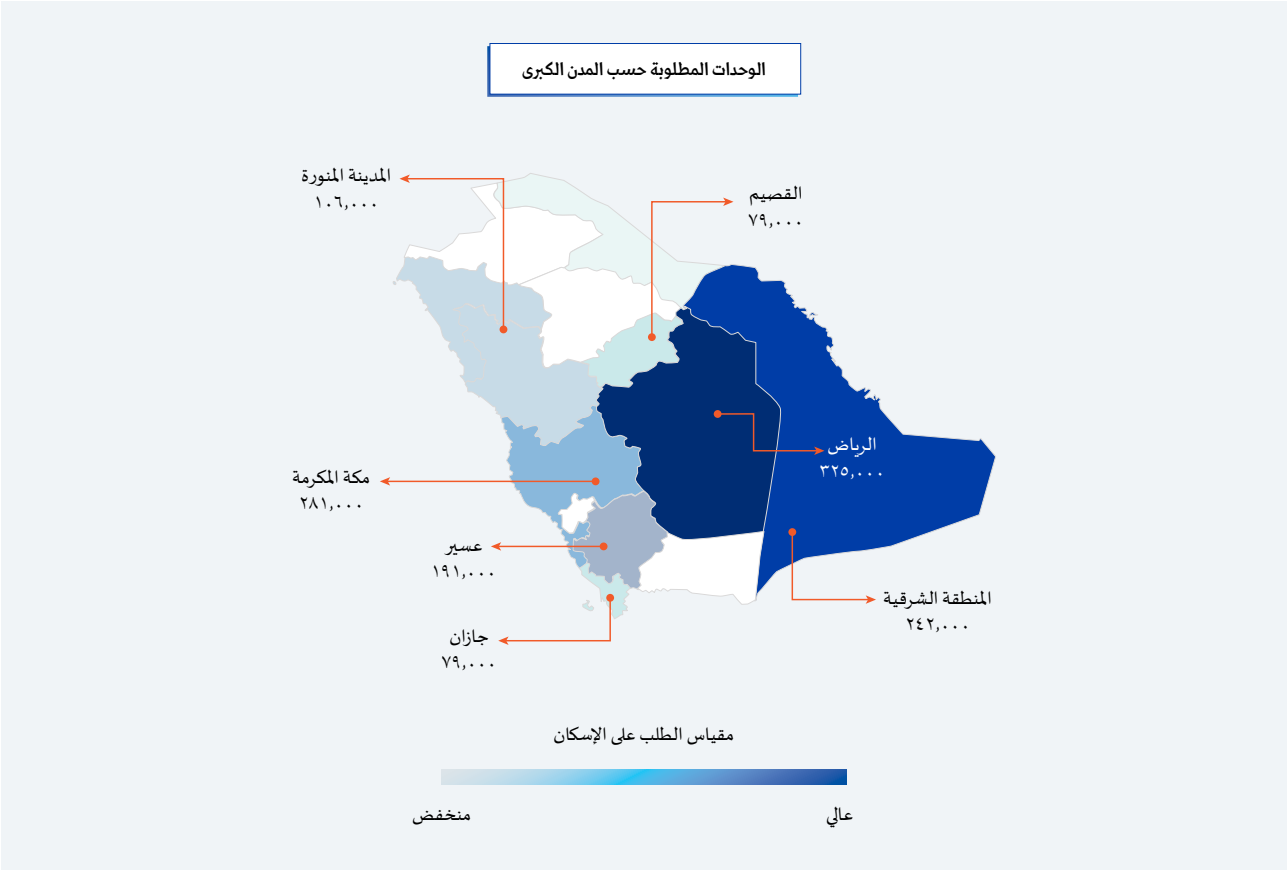
ومع ذلك، تراجعت أنشطة المقاولات بسبب أزمة جائحة كورونا، حيث إن القطاع كثيف العمالة. والجدير بالذكر أنه بسبب القيود المفروضة على المباني التجارية وحركة الناس بسبب تفشي الوباء المنتشر، من المتوقع أن تتضرر أعمال المقاولات بشكل طفيف على المدى القصير. ومع ذلك، من المتوقع أن تزيل المملكة العديد من القيود المفروضة على الحركة داخل وخارج البلاد بسبب انخفاض عدد حالات المصابين بفيروس كورونا، ستسمح هذه الخطوة للسوق بالنمو تدريجيًا.

٣-٤-٤ فجوة العرض والطلب في سوق المقاولات في المملكة العربية السعودية

يتطور قطاع المقاولات في المملكة العربية السعودية لدعم مختلف المبادرات والبرامج التي تتخذها الحكومة. في حقبة ما بعد النفط، من المتوقع أن تعزز المملكة العربية السعودية الاستثمار الأجنبي المباشر (ويشار إليه فيما بعد بـ «FDI») من خلال إطلاق مشاريع ضخمة، ومن أهمها مدينة نيوم. من المرجح أن تجتذب المنافسين الدوليين وزيادة القدرة التنافسية للقطاع وتحسين جودة الخدمات. وبالتالي، سيستمر عدد متزايد من المشاريع الضخمة في دفع الطلب على قطاع المقاولات في المملكة.

وفقًا لبرنامج تسليم المساكن ٢٠٢٠م الصادر عن وزارة الإسكان، بلغ الطلب التراكمي على الوحدات السكنية تقريبًا ١,٤٥ مليون وحدة في جميع أنحاء المملكة مع زيادة كبيرة في الطلب عبر المدن الكبرى.

ويعتبر النقص في المساكن في المملكة العربية السعودية قضية اجتماعية، حيث إن المملكة العربية السعودية لديها قائمة انتظار لـ ١,٥ مليون وحدة سكنية وتخطط لتقديم ما يقرب ١,٠ مليون وحدة لتلبية الطلب. في كل عام، هناك عجز يتراوح بين ١٠٠,٠٠٠ و٢٠٠,٠٠٠ منزل نظرًا لعدم وجود منازل ذات تكلفة مناسبة في المملكة للوفاء بالمتطلبات. وتوقعًا للتأخيرات المحتملة، أعلنت وزارة المالية أنه سيتم منح الشركات السعودية تمديدات العقود والتنازل عن عقوبات تأخر العمل بسبب الوباء. ويغطي التأخيرات في تنفيذ الأعمال والمشتريات، وتسليم المشروع أو توريد الأصناف في الوقت المحدد، واستكمال الأعمال المتعلقة بعقود التنفيذ المستمرة.



في عام ٢٠١٧م، أطلقت وزارة الصحة برنامج سكني لزيادة نسبة ملكية المنازل من خلال توفير مساكن ميسورة التكلفة من خلال تخصيص منتجات تمويلية وسكنية، بما في ذلك قطع الأراضي المجانية وقروض الرهن العقاري والوحدات السكنية المكتملة بالإضافة إلى الوحدات قيد التطوير. في عام ٢٠٢٠م، أضاف البرنامج سبع خطط سكنية جديدة ضمن بوابته الإلكترونية وتطبيقات الهواتف الذكية، والتي تضم ٢,٣٣٧ قطعة أرض موزعة على ستة مناطق. وتشمل قطع الأراضي ٧٢٢ قطعة أرض تم صرفها في محافظة صبيا بمنطقة جازان، و٣٨٥ قطعة أرض في قرية العليا بالمنطقة الشرقية، و٢٤٠ قطعة أرض سكنية في محافظة الأفلاج، وغيرها. كما يوفر البرنامج للمواطنين السعوديين الذين يمتلكون أرضًا فرصة الحصول على قرض عقاري مدعوم بنسبة ١٠٠٪ لبناء منازلهم. وهي تساعد المواطنين السعوديين في الحصول على تصاريح المقاولات في غضون ستة أشهر، وبدء المقاولات في غضون عام واحد، واستكمال بناء منازلهم في غضون ٣ سنوات. في عام ٢٠١٩م، قام برنامج سكني بتسليم حوالي ٩٠,٠٠٠ قطعة أرض سكنية في عدة مناطق بالمملكة وأكثر من ٩٠,٠٠٠ وحدة في عام ٢٠٢٠م.

وتجدر الإشارة إلى أن وزارة الإسكان السعودية تتخذ عدة خطوات لزيادة معدل ملكية المنازل للمواطنين (محسوبة بقسمة عدد المنازل المملوكة للسعوديين على إجمالي عدد الأسر السعودية) إلى ٧٠٪ بحلول عام ٢٠٣٠م من ٥٠٪ في عام ٢٠١٦م. أكثر من ٥٨ مسكن مشاريع في مراحل مختلفة من المقاولات يجري تطويرها في العديد من المناطق في جميع أنحاء المملكة. وبالتالي، فإن الفجوة الكبيرة في العرض والطلب للمنازل ذات الأسعار المعقولة في المملكة العربية السعودية توفر فرصًا لمستثمري السوق المحليين والدوليين لسد فجوة العرض والطلب وكسب عوائد واعدة.

٣-٥ الإعاشة في سوق الرعاية الصحية في المملكة العربية السعودية

٣-٥-١ حجم الإعاشة في سوق الرعاية الصحية

الإعاشة هو نشاط تجاري يقدم خدمة تموين الطعام من مأكولات ومشروبات للمناسبات أو لمنشآت مثل الفنادق والطائرات والمستشفيات والمتنزهات وأماكن الفعاليات والمواقع الترفيهية وما إلى ذلك. تُباع خدمات الإعاشة عمومًا على أساس الفرد. تتأثر تكلفة خدمة الإعاشة إلى حد كبير بخيارات القائمة ورسوم الخدمة ورسوم العمالة والإيجارات ورسوم الأثاث.

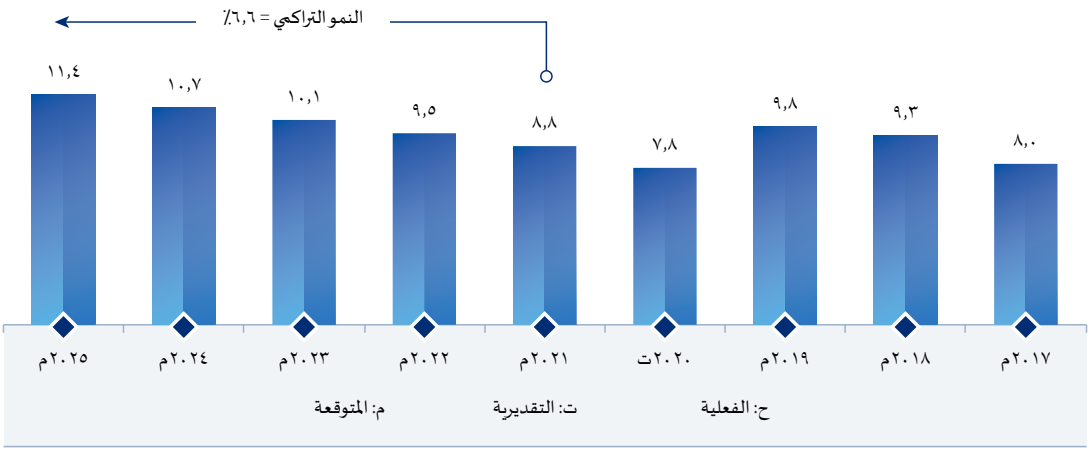
يعد سوق خدمات الإعاشة والتموين أحد القطاعات الفرعية الرائدة في المملكة العربية السعودية التي تتمتع بوضع جيد للنمو. في ظل رؤية السعودية ٢٠٣٠، تعتزم الحكومة على الإنفاق بشكل كبير على القطاعات غير النفطية مثل تطوير البنية التحتية وقطاع الرعاية الصحية وقطاع التعليم وما إلى ذلك. ومن المرجح أن تعزز الطلب على خدمات الإعاشة والتموين في المملكة. علاوة على ذلك، سيؤدي نمو عدد المسافرين لأداء العمرة ومناسك الحج في الدولة إلى نمو خدمات التموين في المملكة.

في السنوات القليلة الماضية، اكتسبت خدمات الاستعانة بمصادر خارجية لخدمات الإعاشة والتموين شعبية نتيجة لزيادة الإنفاق من قبل الشركات الكبيرة بسبب زيادة تنقل القوى العاملة. بصرف النظر عن ضمان جودة الطعام، فإن الحفاظ على النظافة وتقديم خدمات متميزة هو الاتجاه المعمول به في المملكة.

نما سوق خدمات الإعاشة في المملكة العربية السعودية بمعدل نمو سنوي مركب بلغ ١٠,٧٪ خلال ٢٠١٧م - ٢٠١٩م ووصل إلى ٩,٨ مليار ريال في ٢٠١٩م من ٨,٠ مليار ريال سعودي في عام ٢٠١٧م. ازدهر هذا السوق بشكل أساسي على خلفية تزايد عدد السكان وزيادة الوعي بالأكل الصحي، التنويع في القطاعات غير النفطية، وزيادة التسويق، وما إلى ذلك.

في عام ٢٠٢٠م، انخفض سوق خدمات الإعاشة بحوالي ٢٠٪ بسبب التفشي المفاجئ لوباء كورونا، حيث فرضت الحكومة إغلاقًا تامًا لوقف انتشار الفيروس. أغلقت جميع المدارس ودور الحضانة الخاصة والعامة، ومراكز التسوق، والمطاعم، والنوادي الثقافية، والمتنزهات العامة، والمكاتب، وما إلى ذلك، وأوقفت بعض الأنشطة مثل العمرة. هذه القيود حدت من الحاجة إلى خدمات التموين المعروضة في السوق. وقد أثر الإغلاق في المقام الأول على سوق التموين والإعاشة للشركات حيث أغلقت معظم المؤسسات مبانيها واعتمدت استراتيجيات العمل من المنزل، مما قلل من طلب الشركات على خدمات التموين. ومع ذلك، من المتوقع أن ينخفض تأثير الوباء على سوق خدمات التموين في السنوات القادمة بسبب تحسن الظروف الاقتصادية ورفع قيود السفر على المستويين المحلي والدولي.

الشكل رقم (٣-١٩): سوق خدمات التموين في المملكة العربية السعودية، ٢٠١٧م - ٢٠٢٥م (مليار ريال سعودي)



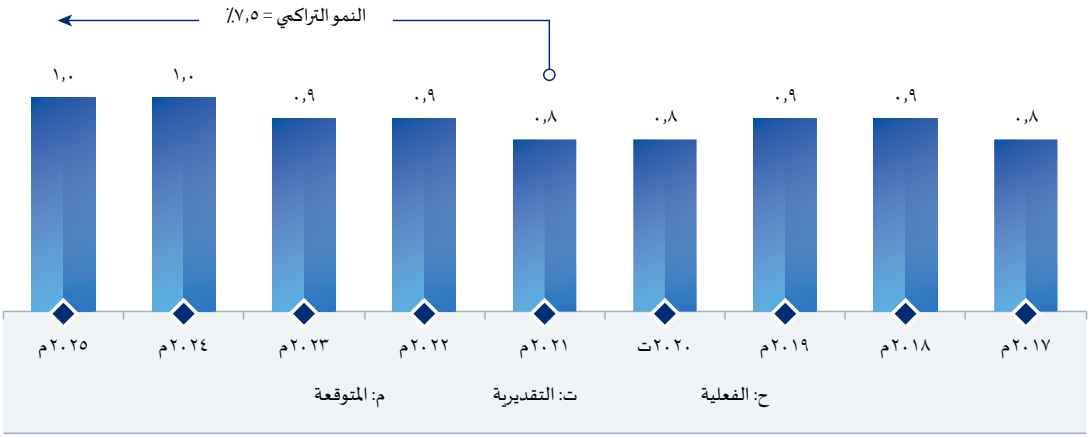
المصدر: تقديرات شركة بينة بارتنرز، ٢٠٢١م

في السنوات القادمة، من المتوقع أن ينمو سوق خدمات الإعاشة في المملكة العربية السعودية بمعدل نمو سنوي مركب يبلغ ٦,٦٪ ليصل إلى ١١,٤ مليار ريال سعودي بحلول عام ٢٠٢٥م من ٨,٨ مليار ريال سعودي في عام ٢٠٢١م. ويتمتع سوق خدمات التموين في المملكة العربية السعودية بإمكانيات نمو عالية، وذلك بشكل أساسي بسبب الجهود حكومية المملكة في زيادة فرص العمل وتطوير البنية التحتية والتنويع في القطاعات غير النفطية. عوامل أخرى مثل ارتفاع عدد الشباب في المملكة وزيادة الطلب على الطعام بمعايير جودة عالية ستدفع أيضًا سوق خدمات التموين. في ضوء تفشي الوباء مؤخرًا، يتبنى مقدمو خدمات الإعاشة العديد من الإجراءات للمحافظة على نظافة الطعام ومعايير السلامة، مثل الأقنعة والقفازات ومعقمات اليد، للحد من انتشار الفيروس وتعزيز الطلب في سوق خدمات التموين.

من حيث القطاع، يمثل القطاع الصناعي، بما في ذلك المقاولات والتصنيع والبتروكيماويات وقطاع النفط والغاز، الحصة الأكبر في سوق خدمات الإعاشة في المملكة العربية السعودية. والجدير بالذكر أن الإعاشة في قطاع الخدمات مثل الرعاية الصحية وشركات الطيران والتعليم من المتوقع أن يحقق نموًا صحيًا في السنوات القادمة.

شهد قطاع الإعاشة للرعاية الصحية في المملكة العربية السعودية نموًا معتدلاً في السنوات القليلة الماضية. نما هذا السوق بمقدار ٠,٢ مليار ريال سعودي خلال ٢٠١٧م - ٢٠١٩م ووصل إلى ٠,٩ مليار ريال سعودي في عام ٢٠١٩م من ٠,٨ مليار ريال سعودي في عام ٢٠١٧م. ومع ذلك، في عام ٢٠٢٠م، انخفض سوق الإعاشة للرعاية الصحية بنسبة ١٥٪ تقريبًا، مما يشير إلى التأثير الكبير لفيروس كورونا. الأزمة التي أثرت على الفحوصات الطبية في المملكة. تم إلغاء أو تأجيل معظم الفحوصات الطبية بسبب خوف الناس وتجنب زيارات المستشفى في عام ٢٠٢٠م. بالإضافة إلى ذلك، تم إلغاء معظم العمليات الجراحية الاختيارية والإجراءات الرئيسية مثل جراحة الساد وجراحة التجميل واستبدال صمام القلب وما إلى ذلك. كما أثر تباطؤ الفحوصات المنتظمة في المملكة على سوق خدمات تموين الرعاية الصحية. ومع ذلك، بمجرد انعكاس وضع كورونا، سيرتفع سوق خدمات الإعاشة للرعاية الصحية تدريجياً. في السنوات القادمة، من المتوقع أن ينمو سوق خدمات الإعاشة للرعاية الصحية في المملكة العربية السعودية بمعدل نمو سنوي مركب قدره ٥,٠٪ ليصل إلى ١,٠ مليار ريال سعودي بحلول عام ٢٠٢٥م من ٠,٨ مليار ريال سعودي في عام ٢٠٢١م، شريطة احتواء جائحة فيروس كورونا في وقت مبكر (منتصف عام ٢٠٢١م).

الشكل رقم (٣-٢٠): سوق خدمات التموين الصحي في المملكة العربية السعودية، ٢٠١٧م-٢٠٢٥م (مليار ريال سعودي)



المصدر: تقديرات شركة بينة بارتنرز، ٢٠٢١م

مع تزايد المشكلات المتعلقة بالصحة، تشهد المستشفيات ارتفاعًا في عدد المرضى سنويًا. وتعتبر الإعاشة جزءً بارزًا من قطاع الرعاية الصحية، ومن المتوقع أن تؤثر الزيادة في استهلاك خدمات المستشفى بشكل مباشر على توفير الطعام للمرضى والموظفين من خلال خدمات التموين بالمستشفيات. وبالتالي، بالنظر إلى التركيبة السكانية الصحية الحالية للمملكة، من المتوقع أن يلعب الطلب على الغذاء الآمن والصحي في المستشفيات ومرافق الرعاية الصحية الأخرى دورًا مهمًا في المملكة، وبالتالي، سيعزز نمو صناعة الإعاشة والتموين في قطاع الرعاية الصحية. ومع ذلك، في الوقت الحالي، لا يوجد سوى عدد محدود من المنافسين المنظمين في سوق خدمات تموين الرعاية الصحية في المملكة العربية السعودية، مما يفتح فرصة جذابة لشركات الإعاشة والتموين الدولية للحصول على حصة سوقية في المملكة.

٣-٥-٢ الدوافع النمو الرئيسية في خدمات الإعاشة في سوق الرعاية الصحية في المملكة العربية السعودية

١- نمط حياة غير صحي

يميل كثير من سكان المملكة إلى المأكولات الأجنبية، التي أحدثت تغيرات في العادات الغذائية في المملكة، مما أدى إلى زيادة حالات السمنة وارتفاع ضغط الدم والسكري وزيادة الوزن. كذلك، فإن استهلاك الأطعمة المصنعة والجاهزة للأكل سبب شائع للسمنة. وبسبب زيادة انتشار السمنة، فإن العديد من الأمراض الأخرى آخذة في الارتفاع، مثل اضطراب النوم الإنسدادي، وارتفاع ضغط الدم، وهشاشة العظام، وانقطاع النفس، ومرض السكري. تسبب هذا السيناريو في زيادة عدد المرضى على أساس سنوي. وفقًا للاتحاد الدولي للسكري، يبلغ معدل انتشار مرض السكري بين السكان البالغين ١٨,٣٪ (ما يقرب من ٤ ملايين)، بسبب مشكلات نمط الحياة غير المستقرة مثل عدم ممارسة الرياضة، والنظام الغذائي غير الصحي، وما إلى ذلك. يحتاج هؤلاء المرضى إلى نظام غذائي سليم والطعام المغذي للشفاء بشكل أفضل. وبالتالي، فإن العدد المتزايد من المرضى الذين يحتاجون إلى قائمة مخصصة يزيد الطلب على خدمات التموين في قطاع الرعاية الصحية. الأكل الصحي في مراكز الرعاية الصحية مرغوب فيه من قبل المرضى والموظفين والزوار والمجتمعات المحيطة.

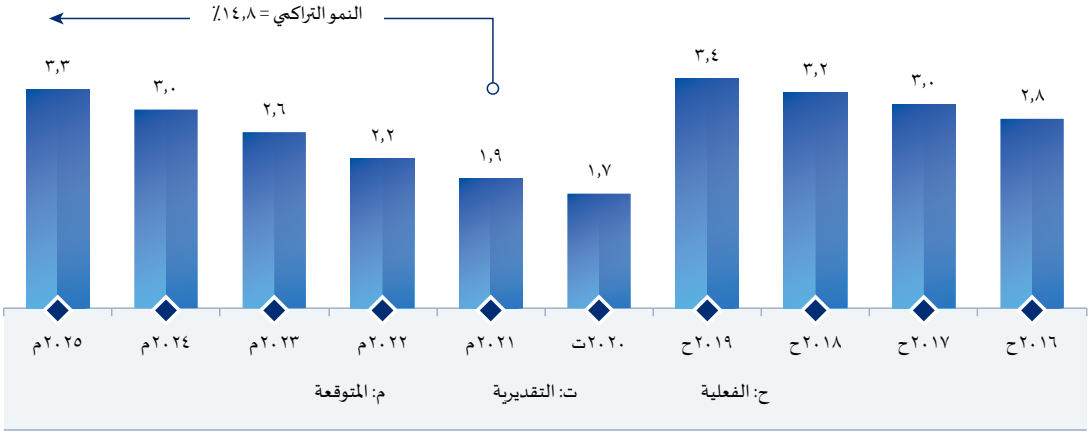
٢- نمو سوق السياحة العلاجية

شهدت صناعة الرعاية الصحية في المملكة العربية السعودية نموًا مطردًا على خلفية تزايد السياح الدوليين الذين يسافرون إلى البلاد، وخاصة للحصول على العلاج من مرافق الرعاية الصحية في المملكة العربية السعودية. ومع ذلك، نظرًا لتفشي فيروس كورونا، علقت الحكومة جميع الرحلات الجوية المحلية والدولية من وإلى المملكة العربية السعودية، وهو ما أثر بشكل كبير على سوق السياحة العلاجية في عام ٢٠٢٠م.

شهد سوق السياحة العلاجية في المملكة العربية السعودية انخفاضًا ووصل إلى ١,٧ مليار ريال سعودي في عام ٢٠٢٠م، من ٣,٤ مليار ريال سعودي في عام ٢٠١٩م. ومع ذلك، من المتوقع تخفيف قيود الرحلات الجوية وضمان تدابير النظافة عبر الرحلة والمستشفيات وأماكن الإقامة وما إلى ذلك. لاكتساب ثقة المسافرين للعلاج. أيضًا، من المتوقع أن يوفر زوار مكة والمدينة وسيلة للترويج للسياحة العلاجية في المملكة. وبالتالي، من المتوقع أن ينمو سوق السياحة العلاجية في المملكة العربية السعودية بمعدل نمو سنوي مركب ١٤,١٪ خلال الفترة ٢٠٢١م - ٢٠٢٥م ليصل إلى ٣,٣ مليار ريال سعودي بحلول عام ٢٠٢٥م من ١,٩ مليار ريال سعودي في عام ٢٠٢١م.

تشمل السياحة الطبية المرضى الذين يسعون بنشاط للحصول على رعاية طبية منخفضة التكلفة. وضعت حكومة المملكة العربية السعودية العديد من السياسات الودية بموجب قانون التأمين الصحي التعاوني الذي يوفر للسائحين الأجانب تغطية تأمينية أساسية ضد أي مخاطر صحية طارئة. يهدف هذا النظام إلى تنظيم وتوفير الرعاية الصحية لجميع المقيمين غير السعوديين في المملكة. نتيجة لذلك، من المرجح أن تشهد صناعة الرعاية الصحية في المملكة العربية السعودية ارتفاعًا في عدد المرضى من جميع أنحاء العالم. من المتوقع أن يؤدي التدفق المتزايد للمرضى إلى زيادة الطلب على خدمات التموين في قطاع الرعاية الصحية في المملكة.

الشكل رقم (٣-٢١): سوق السياحة العلاجية في المملكة العربية السعودية، ٢٠١٦م-٢٠٢٥م (مليار ريال سعودي)

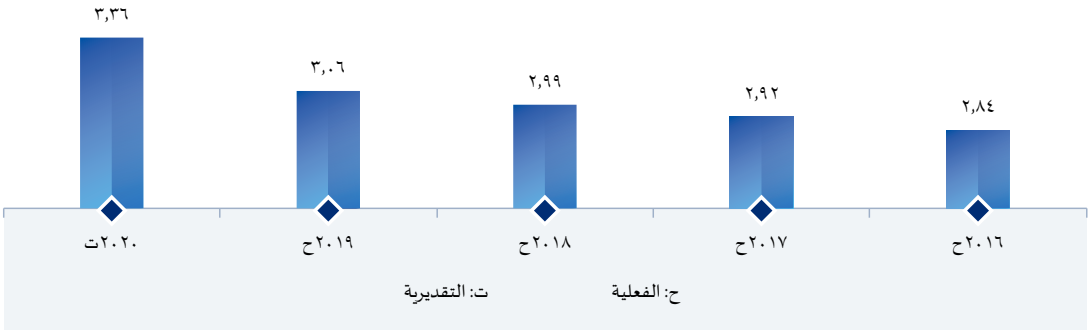


المصدر: تقديرات شركة بينة بارتنرز، ٢٠٢١م

٣- الاعتماد المتزايد لكبار السن على الرعاية الصحية

إن الأشخاص المسنين الذين يستخدمون الرعاية الصحية يعتمدون على مرافق الرعاية الصحية وموظفيها. وكجزء من الرعاية الصحية، يحتاج كبار السن المساعدة في أداء أعمالهم اليومية. بلغ عدد السكان السعوديين البالغين من العمر ٥٥ عامًا أو أكثر من ٣,٣٦ مليون في عام ٢٠٢٠م، مقارنة بما كان عليه العدد في عام ٢٠١٦م (٢,٨٤ مليون). ويتزايد الطلب وعلاج كبار السن وفي مقابله لا يوجد عرض كاف من مزودي الخدمة. ويحتاج كبار السن المصابين بالأمراض المعدية مثل فيروس كورونا رعاية من مستشفيات أعلى من الأصغر سناً. وهذا ما يرجح أن يحتاج كبار السن المصابين بأمراض معدية إلى العناية المركزة في المستشفيات. لذا، فإن التغذية المناسبة من المتوقع زيادتها لمزودي الخدمات الطبية الذين يقدمون الرعاية الصحية لكبار السن. لذلك خدمات الإعاشة في الرعاية الصحية تشكل جزأً مهماً للمحافظة على صحتهم.

الشكل رقم (٣-٢٢): السكان في سن (٥٥) فما فوق في المملكة العربية السعودية ٢٠١٦م - ٢٠٢٠م (بالملايين)



المصدر: Gstat ٢٠١٩م، Index Mundi ٢٠٢٠م

٣-٥-٣ فجوة العرض والطلب في خدمة الإعاشة في سوق الرعاية الصحية في المملكة العربية السعودية

ينمو قطاع الرعاية الصحية في المملكة العربية السعودية بسبب المبادرات والبرامج الحكومية العديدة. يدفع العدد المتزايد من مقدمي الرعاية الصحية في المملكة لمتطلبات شركات خدمات الإعاشة والتموين في قطاع الرعاية الصحية. علاوة على ذلك، شهد الطلب على خدمات الإعاشة في قطاع الرعاية الصحية زيادة كبيرة خلال جائحة كورونا. ويحتاج المرضى المصابين بفيروس كورونا إلى نظام غذائي للحفاظ على قوة جهاز المناعة لديهم ولتعافيهم بشكل أسرع.

ومع ذلك، فإن توافر شركات التموين المؤهلة قليل مقارنة بعدد مؤسسات الرعاية الصحية. وهناك عدد قليل جدًا من شركات التموين البارزة المؤهلة لتقديم عطاءات في المناقصات الحكومية. ومن بين شركات الإعاشة المؤهلة، هناك أقل من ٢٠ شركة مصنفة ومؤهلة لتولي أعمال تموين كبيرة بالميزانية. من بين تلك الشركات المؤهلة، هناك ثلاث إلى سبع شركات فقط نشطة وتقود قطاع التموين في قطاع الرعاية الصحية. تعمل باقي الشركات بشكل أساسي على الهامش، وتغطي المناطق الثانوية.

سيؤدي العدد المتزايد من معاهد الرعاية الصحية والنقص في شركات التموين إلى جعل قطاع خدمات التموين جذابًا للغاية في السنوات القادمة. وسيوفر ذلك فرصًا جديدة للمستثمرين لإنشاء شركات تموين للرعاية الصحية في المملكة.

٤- خلفية عن الشركة وشركاتها التابعة

٤-١ مقدمة

شركة دار المعدات الطبية والعلمية (ويشار إليها فيما بعد بـ«الشركة» أو«المصدر») هي شركة مساهمة مقفلة مقيّدة بالسجل التجاري رقم (١٠١٠١٦٦٦٦٤) بتاريخ ١٤٢٢/٠٣/٠٣هـ (الموافق ٢٠٠١/٠٥/٢٥م) وهي شركة مساهمة بموجب قرار معالي وزير التجارة رقم (٥٧٣/ق) وتاريخ ١٤٣٦/٠٩/١٥هـ (الموافق ٢٠١٥/٠٧/٠١م) القاضي بالموافقة على إعلان تحول الشركة إلى شركة مساهمة مقفلة، ويقع المركز الرئيسي وعنوانها المسجل في السجل التجاري يقع في الرياض، حي المؤتمرات، طريق الملك فهد الفرعي بمدينة الرياض في المملكة العربية السعودية. ورقم الصندوق البريدي الخاص بها هو ١٥٨٤ والرمز البريدي هو ١٢٧١١-٤٢٢٢ وعنوان الشركة الوطني هو ٧٨٩٦ طريق الملك فهد الفرعي - حي المؤتمرات، وحدة رقم ٥٥٥، الرياض ١٢٧١١-٤٢٢٢، المملكة العربية السعودية.

تعمل الشركة في قطاع الرعاية الصحية والتشغيل والصيانة منذ عام ١٩٧٩م أي ما يقارب (٤٠) عامًا وتعد إحدى أكبر الشركات الرائدة في قطاع الرعاية الصحية والتشغيل والصيانة في المملكة العربية السعودية، وتمارس أنشطتها الرئيسية من خلال مركزها الرئيسي وفروعها وشركاتها التابعة. (ولمزيد من المعلومات حول نشاط الشركة، الرجاء مراجعة القسم الفرعي ٤-٦ «**نشاط الشركة**» من هذا القسم).

وكما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م بلغ إجمالي عدد موظفيّ الشركة ٦,٠٢٥ موظفًا وموظفة من الطاقم الإداري والفني. وجدير بالذكر أنه تم تصنيف الشركة ضمن النطاق الأخضر المتوسط وفق برنامج نطاقات لتوطين الوظائف (ولمزيد من المعلومات، الرجاء مراجعة القسم الفرعي ٤-١١ «**الموظفون**» من هذا القسم).

جدير بالذكر أن الشركة منذ تأسيسها تولي اهتمامًا بالغًا بتحقيق معايير جودة لتحسين الأداء العام للشركة وتنفيذ نظام إدارة الجودة من أجل إظهار متطلبات الجودة لأنشطتها وخدماتها التي تقدمها، ولتقليل وإدارة المخاطر المتعلقة بالصحة والسلامة المهنية في مكان العمل من خلال تنفيذ واعتماد نظام إدارة الصحة والسلامة المهنية. حيث حصلت الشركة على اعتمادات جودة من جهات عالمية تعكس مدى تحقيق الشركة للمعايير ذات العلاقة (ولمزيد من المعلومات، الرجاء مراجعة القسم الفرعي ٤-٧ «**الجودة**» من هذا القسم).

وكما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، بلغ إجمالي حقوق الملكية في الشركة (٤٢٩,٩٥١,٨٧٠) ريال سعودي (رأس المال (٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، واحتياطي نظامي (٢٧,٠٧٧,٠٥٨) ريال سعودي، وأرباح مبقاة (٢٠٠,٩٢٤,٦٩٤) ريال سعودي وملكية غير مسيطرة (١,٩٥٠,١١٨) ريال سعودي) مقابل إجمالي حقوق الملكية في الشركة ٣٥٨,٤٩٣,٥٥١ ريال سعودي (رأس مال (٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، واحتياطي نظامي (١٩,٦٠٠,٩٧٠) ريال سعودي، وأرباح مبقاة (١٣٦,٢٨٩,٦٣٩) ريال سعودي، وملكية غير مسيطرة (٢,٦٠٢,٩٤٢) ريال سعودي) للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، بينما بلغ إجمالي أصول الشركة (٨٨٩,٣٨٥,١٦٣) ريال سعودي للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م مقابل ٨٦١,٨١٧,٩٧٢ ريال سعودي للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

حققت الشركة إيرادات بلغت ٦٥٢,٣٥٧,٦٥٩ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م مقابل ٥٩٧,٠١٦,٥٤٣ ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م مقابل ٥٨٣,٩١٠,٦١٥ ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م. وبلغ صافي ربح الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ٧٤,١٦٠,٥٦٣ ريال سعودي مقابل السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ٧٠,٤٠٧,٠٧٢ ريال سعودي وبينما بلغ صافي ربح السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م ٦٨,٣١٥,٩٦٨ ريال سعودي.

٤-٢ تاريخ الشركة وتطور رأس المال

تعود بداية تأسيس الشركة إلى تاريخ ١٣٩٩/١٢/٢٩هـ (الموافق ١٩٧٩/١١/١٩م) عندما أسس سعود بن محمد بن ناصر العريفي مؤسسة فردية باسم دار المعدات الطبية والعلمية ورقم سجلها التجاري (١٠١٠٠٢٦٣٣٠) صادر من مدينة الرياض بتاريخ ١٣٩٩/١٢/٢٩هـ (الموافق ١٩٧٩/١١/١٩م) وبرأس مال قدره عشرون مليون (٢٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، وبتاريخ ١٤٢١/٠٩/١٣هـ (الموافق ٢٠٠٠/١٢/٠٩م) تحولت المؤسسة بكامل أصولها المقدرة بمبلغ عشرون مليون (٢٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي إلى شركة ذات مسؤولية محدودة برأس مال قدره عشرون مليون (٢٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى مائتي ألف (٢٠٠,٠٠٠) حصة عينية متساوية القيمة تبلغ قيمة كل حصة مائة (١٠٠) ريال سعودي، وأصبح هيكل الملكية في الشركة بعد تحويلها إلى شركة ذات مسؤولية محدودة كما يلي:

الجدول رقم (٤-١): هيكل الملكية في الشركة كما في ١٤٢١/٠٩/١٣هـ (الموافق ٢٠٠٠/١٢/٠٩م)

ت.	اسم الشريك	عدد الحصص	قيمة الحصة الواحدة	النسبة
١	سعود بن محمد بن ناصر العريفي	١٤٠,٠٠٠	١٤,٠٠٠,٠٠٠	٧٠٪
٢	مطر بن سعود بن محمد العريفي	١٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٥٪
٣	بندر بن سعود بن محمد العريفي	١٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٥٪
٤	بركات بن سعود بن محمد العريفي	١٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٥٪
٥	بشير بن سعود بن محمد العريفي	١٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٥٪

ت.	اسم الشريك	عدد الحصص	قيمة الحصة الواحدة	النسبة
٦	باسل بن سعود بن محمد العريفي	١٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٪٥
٧	بدربن سعود بن محمد العريفي	١٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٪٥
الإجمالي		٢٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٪١٠٠

المصدر: الشركة

وبتاريخ ١٤٢٣/٠٩/١٤هـ (الموافق ٢٠٠٢/١١/١٩م) تم زيادة رأس مال الشركة إلى واحد وعشرون مليون (٢١,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى مائتي وعشرة آلاف (٢١٠,٠٠٠) حصة عينية متساوية القيمة تبلغ قيمة كل حصة مائة (١٠٠) ريال سعودي وذلك عن طريق استحواذ الشركة على «مؤسسة كمر للمقاولات لصاحبها سعود بن محمد بن ناصر العريفي» بموجب السجل التجاري رقم (١٠١٠٠٠٩٥٠٠) وتاريخ ١٣٩٦/٠٤/٢١هـ (الموافق ١٩٧٦/٠٤/٢٠م)، وفرعها «مؤسسة أبو مطر للتجارة والصناعة» بموجب السجل التجاري رقم (١٠١٠٠٠٩٥٠٠/٠٠١) بكامل أصول المؤسسة وفرعها المقدرة بمبلغ مليون (١,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، أصبح هيكل الملكية في الشركة كما يلي:

الجدول رقم (٤-٢): هيكل الملكية في الشركة كما في ١٤٢٣/٠٩/١٤هـ (الموافق ٢٠٠٢/١١/١٩م)

ت.	اسم الشريك	عدد الحصص	إجمالي قيمة الحصص	النسبة
١	سعود بن محمد بن ناصر العريفي	١٤٧,٠٠٠	١٤,٧٠٠,٠٠٠	٪٧٠
٢	مطربن سعود بن محمد العريفي	١٠,٥٠٠	١,٠٥٠,٠٠٠	٪٥
٣	بندربن سعود بن محمد العريفي	١٠,٥٠٠	١,٠٥٠,٠٠٠	٪٥
٤	بركات بن سعود بن محمد العريفي	١٠,٥٠٠	١,٠٥٠,٠٠٠	٪٥
٥	بشيربن سعود بن محمد العريفي	١٠,٥٠٠	١,٠٥٠,٠٠٠	٪٥
٦	باسل بن سعود بن محمد العريفي	١٠,٥٠٠	١,٠٥٠,٠٠٠	٪٥
٧	بدربن سعود بن محمد العريفي	١٠,٥٠٠	١,٠٥٠,٠٠٠	٪٥
الإجمالي		٢١٠,٠٠٠	٢١,٠٠٠,٠٠٠	٪١٠٠

المصدر: الشركة

وبتاريخ ١٤٣٦/٠٨/٠٢هـ (الموافق ٢٠١٥/٠٥/٢٠م) تحولت الشركة إلى شركة مساهمة مقفلة بموجب قرار وزارة التجارة رقم (٥٤٢/ق) وتاريخ ١٤٣٦/٠٨/٠٢هـ (الموافق ٢٠١٥/٠٥/٢٠م) بالترخيص للشركة بالتحول إلى شركة مساهمة مقفلة والقرار الوزاري رقم (٥٧٣/ق) وتاريخ ١٤٣٦/٠٩/١٥هـ (الموافق ٢٠١٥/٠٧/٠١م) بالموافقة على إعلان تحول الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مقفلة مع الاحتفاظ باسم الشركة ورقم وتاريخ السجل التجاري رقم (١٠١٠١٦٦٦٦٤) الصادر من مدينة الرياض بتاريخ ١٤٢٢/٠٣/٠٣هـ (الموافق ٢٠٠١/٠٥/٢٥م) وبرأس مال قدره واحد وعشرون مليون (٢١,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، وقد تم تحويل الحصص إلى مليونين ومائة ألف (٢,١٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية قدرها عشرة (١٠) ريالات سعودية للسهم الواحد، وأصبح هيكل الملكية في الشركة بعد تحويلها إلى شركة مساهمة مقفلة كما يلي:

الجدول رقم (٤-٣): هيكل الملكية في الشركة كما في ١٤٣٦/٠٨/٠٢هـ (الموافق ٢٠١٥/٠٥/٢٠م)

ت.	اسم المساهم	عدد الأسهم	إجمالي قيمة الأسهم	النسبة
١	سعود بن محمد بن ناصر العريفي	١,٤٧٠,٠٠٠	١٤,٧٠٠,٠٠٠	٪٧٠
٢	مطربن سعود بن محمد العريفي	١٠٥,٠٠٠	١,٠٥٠,٠٠٠	٪٥
٣	بندربن سعود بن محمد العريفي	١٠٥,٠٠٠	١,٠٥٠,٠٠٠	٪٥
٤	بركات بن سعود بن محمد العريفي	١٠٥,٠٠٠	١,٠٥٠,٠٠٠	٪٥
٥	بشيربن سعود بن محمد العريفي	١٠٥,٠٠٠	١,٠٥٠,٠٠٠	٪٥
٦	باسل بن سعود بن محمد العريفي	١٠٥,٠٠٠	١,٠٥٠,٠٠٠	٪٥
٧	بدربن سعود بن محمد العريفي	١٠٥,٠٠٠	١,٠٥٠,٠٠٠	٪٥
الإجمالي		٢,١٠٠,٠٠٠	٢١,٠٠٠,٠٠٠	٪١٠٠

المصدر: الشركة

وبتاريخ ١٤٣٧/٠٩/١٨هـ (الموافق ٢٠١٦/٠٦/٢٣م) تم تعديل توزيع أسهم الشركة بعد وفاة المساهم سعود بن محمد بن ناصر العريفي -رحمه الله- وتقسيم أسهمه البالغة مليون وأربعمائة وسبعون ألف (١,٤٧٠,٠٠٠) سهم على ورثته من المساهمين ودخول بقية الورثة كمساهمين جدد في الشركة وأصبح هيكل الملكية في الشركة كما يلي:

الجدول رقم (٤-٤): هيكل الملكية في الشركة كما في ١٤٣٦/٠٨/٠٢هـ (الموافق ٢٠١٥/٠٥/٢٠م)

ت.	اسم المساهم	عدد الأسهم	إجمالي قيمة الأسهم	النسبة*
١	مطر بن سعود محمد العريفي	٢٢٧,٥٠٠	٢,٢٧٥,٠٠٠	٪١٠,٨٣٣
٢	بندر بن سعود محمد العريفي	٢٢٧,٥٠٠	٢,٢٧٥,٠٠٠	٪١٠,٨٣٣
٣	بركات بن سعود محمد العريفي	٢٢٧,٥٠٠	٢,٢٧٥,٠٠٠	٪١٠,٨٣٣
٤	بشير بن سعود محمد العريفي	٢٢٧,٥٠٠	٢,٢٧٥,٠٠٠	٪١٠,٨٣٣
٥	باسل بن سعود محمد العريفي	٢٢٧,٥٠٠	٢,٢٧٥,٠٠٠	٪١٠,٨٣٣
٦	بدر بن سعود محمد العريفي	٢٢٧,٥٠٠	٢,٢٧٥,٠٠٠	٪١٠,٨٣٣
٧	سارة بنت محمد عبدالله العريفي	٩١,٨٧٥	٩١٨,٧٥٠	٪٤,٣٧٥
٨	البندري بنت عبدالله سعود العريفي	٩١,٨٧٥	٩١٨,٧٥٠	٪٤,٣٧٥
٩	وداد بنت سعود محمد العريفي	٦١,٢٥٠	٦١٢,٥٠٠	٪٢,٩١٧
١٠	ندى بنت سعود محمد العريفي	٦١,٢٥٠	٦١٢,٥٠٠	٪٢,٩١٧
١١	أمل بنت سعود محمد العريفي	٦١,٢٥٠	٦١٢,٥٠٠	٪٢,٩١٧
١٢	وردة بنت سعود محمد العريفي	٦١,٢٥٠	٦١٢,٥٠٠	٪٢,٩١٧
١٣	ليلى بنت سعود محمد العريفي	٦١,٢٥٠	٦١٢,٥٠٠	٪٢,٩١٧
١٤	سعاد بنت سعود محمد العريفي	٦١,٢٥٠	٦١٢,٥٠٠	٪٢,٩١٧
١٥	غادة بنت سعود محمد العريفي	٦١,٢٥٠	٦١٢,٥٠٠	٪٢,٩١٧
١٦	بشرى بنت سعود محمد العريفي	٦١,٢٥٠	٦١٢,٥٠٠	٪٢,٩١٧
١٧	هيفاء بنت سعود محمد العريفي	٦١,٢٥٠	٦١٢,٥٠٠	٪٢,٩١٧
الإجمالي		٢,١٠٠,٠٠٠	٢١,٠٠٠,٠٠٠	٪١٠٠

المصدر: الشركة

* نسب الملكية المذكورة هي أرقام تقريبية.

وبتاريخ ١٤٣٧/٠٩/١٨هـ (الموافق ٢٠١٦/٠٦/٢٣م) بموافقة الجمعية العامة غير العادية تم زيادة رأس مال الشركة إلى مائة وعشرون مليون (١٢٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسمة إلى اثنى عشر مليون (١٢,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية قدرها عشرة (١٠) ريالات سعودية للسهم الواحد وذلك عن طريق تحويل مبلغ تسعة وتسعون مليون (٩٩,٠٠٠,٠٠) ريال سعودي من بند الحسابات الجارية للمساهمين. وأصبح هيكل الملكية في الشركة كما يلي:

الجدول رقم (٤-٥): هيكل الملكية في الشركة كما في ١٤٣٧/٠٩/١٨هـ (الموافق ٢٠١٦/٠٦/٢٣م)

ت.	اسم المساهم	عدد الأسهم	إجمالي قيمة الأسهم	النسبة*
١	مطر بن سعود محمد العريفي	١,٢٩٩,٩٥٤	١٢,٩٩٩,٥٤٠	٪١٠,٨٣٢
٢	بندر بن سعود محمد العريفي	١,٢٩٩,٩٦٠	١٢,٩٩٩,٦٠٠	٪١٠,٨٣٣
٣	بركات بن سعود محمد العريفي	١,٢٩٩,٩٦٠	١٢,٩٩٩,٦٠٠	٪١٠,٨٣٣
٤	بشير بن سعود محمد العريفي	١,٢٩٩,٩٦٠	١٢,٩٩٩,٦٠٠	٪١٠,٨٣٣
٥	باسل بن سعود محمد العريفي	١,٢٩٩,٩٦٠	١٢,٩٩٩,٦٠٠	٪١٠,٨٣٣
٦	بدر بن سعود محمد العريفي	١,٢٩٩,٩٦٠	١٢,٩٩٩,٦٠٠	٪١٠,٨٣٣
٧	سارة بنت محمد عبدالله العريفي	٥٢٤,٩٤٣	٥,٢٤٩,٤٣٠	٪٤,٣٧٥
٨	البندري بنت عبدالله سعود العريفي	٥٢٤,٩٤٣	٥,٢٤٩,٤٣٠	٪٤,٣٧٥
٩	وداد بنت سعود محمد العريفي	٣٥٠,٠٤٠	٣,٥٠٠,٤٠٠	٪٢,٩١٧
١٠	ندى بنت سعود محمد العريفي	٣٥٠,٠٤٠	٣,٥٠٠,٤٠٠	٪٢,٩١٧

ت.	اسم المساهم	عدد الأسهم	إجمالي قيمة الأسهم	النسبة*
١١	أمل بنت سعود محمد العريفي	٣٥٠,٠٤٠	٣,٥٠٠,٤٠٠	٪٢,٩١٧
١٢	وردة بنت سعود محمد العريفي	٣٥٠,٠٤٠	٣,٥٠٠,٤٠٠	٪٢,٩١٧
١٣	ليلى بنت سعود محمد العريفي	٣٥٠,٠٤٠	٣,٥٠٠,٤٠٠	٪٢,٩١٧
١٤	سعاد بنت سعود محمد العريفي	٣٥٠,٠٤٠	٣,٥٠٠,٤٠٠	٪٢,٩١٧
١٥	غادة بنت سعود محمد العريفي	٣٥٠,٠٤٠	٣,٥٠٠,٤٠٠	٪٢,٩١٧
١٦	بشرى بنت سعود محمد العريفي	٣٥٠,٠٤٠	٣,٥٠٠,٤٠٠	٪٢,٩١٧
١٧	هيفاء بنت سعود محمد العريفي	٣٥٠,٠٤٠	٣,٥٠٠,٤٠٠	٪٢,٩١٧
الإجمالي		١٢,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٪١٠٠

المصدر: الشركة

* نسب الملكية المذكورة هي أرقام تقريبية.

وبتاريخ ١٤٣٨/٠٩/١٣هـ (الموافق ٢٠١٧/٠٦/٠٨م) تم زيادة رأس مال الشركة إلى مائتي مليون (٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسمة إلى عشرين مليون (٢٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية قدرها عشرة (١٠) ريالات سعودية للسهم الواحد على أن يتم تغطية الزيادة المقترحة في رأس المال بتحويل مبلغ ثمانون مليون (٨٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي من حقوق الملكية. وبالتفصيل التالي: الاحتياطي النظامي بمبلغ خمسة عشر مليون وسبعمائة وخمسة وثلاثون ألف وسبعمائة وأربعة وثمانون (١٥,٧٣٥,٧٨٤) ريال سعودي، رأس المال الإضافي بمبلغ خمسة مليون ومائة وثلاثة وأربعون ألف وثلاثمائة وتسعة وستون (٥,١٤٣,٣٦٩) ريال سعودي، الأرباح المبقاة بمبلغ ثمانية وخمسون مليون وثلاثمائة وخمسة وثلاثون ألف وثلاثمائة وثلاثة وثمانون (٥٨,٣٣٥,٣٨٣) ريال سعودي، وتمويل نقدي من المساهمين بمبلغ سبعمائة وخمسة وثمانون ألف وأربعمائة وأربعة وستون (٧٨٥,٤٦٤) ريال سعودي وأصبح هيكل الملكية في الشركة كما يلي:

الجدول رقم (٤-٦): هيكل الملكية في الشركة كما في ١٤٣٨/٠٩/١٣هـ (الموافق ٢٠١٧/٠٦/٠٨م)

ت.	اسم المساهم	عدد الأسهم	إجمالي قيمة الأسهم	النسبة*
١	مطر بن سعود محمد العريفي	٢,١٦٦,٥٩٠	٢١,٦٦٥,٩٠٠	٪١٠,٨٣٢
٢	بندر بن سعود محمد العريفي	٢,١٦٦,٦٠٠	٢١,٦٦٦,٠٠٠	٪١٠,٨٣٣
٣	بركات بن سعود محمد العريفي	٢,١٦٦,٦٠٠	٢١,٦٦٦,٠٠٠	٪١٠,٨٣٣
٤	بشير بن سعود محمد العريفي	٢,١٦٦,٦٠٠	٢١,٦٦٦,٠٠٠	٪١٠,٨٣٣
٥	باسل بن سعود محمد العريفي	٢,١٦٦,٦٠٠	٢١,٦٦٦,٠٠٠	٪١٠,٨٣٣
٦	بدر بن سعود محمد العريفي	٢,١٦٦,٦٠٠	٢١,٦٦٦,٠٠٠	٪١٠,٨٣٣
٧	سارة بنت محمد عبدالله العريفي	٨٧٤,٩٠٥	٨,٧٤٩,٠٥٠	٪٤,٣٧٥
٨	البندري بنت عبدالله سعود العريفي	٨٧٤,٩٠٥	٨,٧٤٩,٠٥٠	٪٤,٣٧٥
٩	وداد بنت سعود محمد العريفي	٥٨٣,٤٠٠	٥,٨٣٤,٠٠٠	٪٢,٩١٧
١٠	ندى بنت سعود محمد العريفي	٥٨٣,٤٠٠	٥,٨٣٤,٠٠٠	٪٢,٩١٧
١١	أمل بنت سعود محمد العريفي	٥٨٣,٤٠٠	٥,٨٣٤,٠٠٠	٪٢,٩١٧
١٢	وردة بنت سعود محمد العريفي	٥٨٣,٤٠٠	٥,٨٣٤,٠٠٠	٪٢,٩١٧
١٣	ليلى بنت سعود محمد العريفي	٥٨٣,٤٠٠	٥,٨٣٤,٠٠٠	٪٢,٩١٧
١٤	سعاد بنت سعود محمد العريفي	٥٨٣,٤٠٠	٥,٨٣٤,٠٠٠	٪٢,٩١٧
١٥	غادة بنت سعود محمد العريفي	٥٨٣,٤٠٠	٥,٨٣٤,٠٠٠	٪٢,٩١٧
١٦	بشرى بنت سعود محمد العريفي	٥٨٣,٤٠٠	٥,٨٣٤,٠٠٠	٪٢,٩١٧
١٧	هيفاء بنت سعود محمد العريفي	٥٨٣,٤٠٠	٥,٨٣٤,٠٠٠	٪٢,٩١٧
الإجمالي		٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٪١٠٠

المصدر: الشركة

* نسب الملكية المذكورة هي أرقام تقريبية.

وكما بتاريخ هذه النشرة، هيكل الملكية في الشركة كما يلي:

الجدول رقم (٤-٧): هيكل الملكية في الشركة كما في تاريخ هذه النشرة

ت.	اسم المساهم	عدد الأسهم	إجمالي قيمة الأسهم	النسبة*
١	مطر بن سعود محمد العريفي	٢,١٦٦,٥٩٠	٢١,٦٦٥,٩٠٠	٪١٠,٨٣٢
٢	بندر بن سعود محمد العريفي	٢,١٦٦,٦٠٠	٢١,٦٦٦,٠٠٠	٪١٠,٨٣٣
٣	بركات بن سعود محمد العريفي	٢,١٦٦,٦٠٠	٢١,٦٦٦,٠٠٠	٪١٠,٨٣٣
٤	بشير بن سعود محمد العريفي	٢,١٦٦,٦٠٠	٢١,٦٦٦,٠٠٠	٪١٠,٨٣٣
٥	باسل بن سعود محمد العريفي	٢,١٦٦,٦٠٠	٢١,٦٦٦,٠٠٠	٪١٠,٨٣٣
٦	بدر بن سعود محمد العريفي	٢,١٦٦,٦٠٠	٢١,٦٦٦,٠٠٠	٪١٠,٨٣٣
٧	سارة بنت محمد عبدالله العريفي	٨٧٤,٩٠٥	٨,٧٤٩,٠٥٠	٪٤,٣٧٥
٨	البندري بنت عبدالله سعود العريفي	٨٧٤,٩٠٥	٨,٧٤٩,٠٥٠	٪٤,٣٧٥
٩	وداد بنت سعود محمد العريفي	٥٨٣,٤٠٠	٥,٨٣٤,٠٠٠	٪٢,٩١٧
١٠	ندى بنت سعود محمد العريفي	٥٨٣,٤٠٠	٥,٨٣٤,٠٠٠	٪٢,٩١٧
١١	أمل بنت سعود محمد العريفي	٥٨٣,٤٠٠	٥,٨٣٤,٠٠٠	٪٢,٩١٧
١٢	وردة بنت سعود محمد العريفي	٥٨٣,٤٠٠	٥,٨٣٤,٠٠٠	٪٢,٩١٧
١٣	ليلى بنت سعود محمد العريفي	٥٨٣,٤٠٠	٥,٨٣٤,٠٠٠	٪٢,٩١٧
١٤	سعاد بنت سعود محمد العريفي	٥٨٣,٤٠٠	٥,٨٣٤,٠٠٠	٪٢,٩١٧
١٥	غادة بنت سعود محمد العريفي	٥٨٣,٤٠٠	٥,٨٣٤,٠٠٠	٪٢,٩١٧
١٦	بشرى بنت سعود محمد العريفي	٥٨٣,٤٠٠	٥,٨٣٤,٠٠٠	٪٢,٩١٧
١٧	هيفاء بنت سعود محمد العريفي	٥٨٣,٤٠٠	٥,٨٣٤,٠٠٠	٪٢,٩١٧
الإجمالي		٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٪١٠٠

المصدر: الشركة

* نسب الملكية المذكورة هي أرقام تقريبية.

وفيما يلي ملخص الأحداث التاريخية الرئيسية للشركة:

الجدول رقم (٤-٨): ملخص الأحداث التاريخية الرئيسية للشركة

العام	الحدث
١٩٧٩م	تأسيس شركة دار المعدات الطبية والعلمية كمؤسسة فردية برأس مال قدره عشرون مليون (٢٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي.
٢٠٠٠م	تحولت المؤسسة الفردية إلى شركة ذات مسؤولية محدودة برأس مال يبلغ (٢٠,٠٠٠,٠٠٠) عشرين مليون ريال سعودي.
٢٠٠٣م	تم زيادة رأس مال الشركة بزيادة مبلغ (١,٠٠٠,٠٠٠) مليون ريال سعودي ليصبح رأس مال الشركة بعد التعديل (٢١,٠٠٠,٠٠٠) واحد وعشرون ريال سعودي.
٢٠٠٧م	تم افتتاح أول فرع للشركة بمدينة الرياض.
٢٠١٠م	تم تأسيس شركة رؤى الحماية برأس مال يبلغ إثنان مليون (٢,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي.
٢٠١٢م	تم افتتاح ثلاثة فروع للشركة ليصبح إجمالي الفروع التابعة للشركة أربعة (٤) فروع.
٢٠١٣م	تم افتتاح فرع إضافي ليصبح إجمالي الفروع التابعة للشركة خمسة (٥) فروع.
٢٠١٥م	تحولت الشركة من مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مقفلة برأس مال يبلغ (٢١,٠٠٠,٠٠٠) واحد وعشرون مليون ريال سعودي.
٢٠١٦م	تم زيادة رأس مال الشركة بزيادة مبلغ (٩٩,٠٠٠,٠٠٠) تسعة وتسعون مليون ريال سعودي ليصبح رأس مال الشركة بعد التعديل (١٢٠,٠٠٠,٠٠٠) مائة وعشرون مليون ريال سعودي.
٢٠١٧م	تم زيادة رأس مال الشركة بزيادة مبلغ (٨٠,٠٠٠,٠٠٠) ثمانون مليون ريال سعودي ليصبح رأس مال الشركة بعد التعديل (٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠) مائتين مليون ريال سعودي.
٢٠١٧م	تم افتتاح فرعين إضافيين للشركة ليصبح إجمالي الفروع التابعة للشركة سبعة (٧) فروع.
٢٠١٨م	تم تأسيس شركة نبض للصناعات الطبية برأس مال يبلغ أربعة مليون (٤,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، حيث تملك شركة دار المعدات الطبية والعلمية نسبة واحد وخمسون (٥١٪) بالمائة من رأس مال شركة نبض للصناعات الطبية.

العام	الحدث
٢٠١٩م	تم الاستحواذ على شركة مستودع أدوية شركة قرقاص التجارية بالكامل برأس مال يبلغ خمسمائة ألف (٥٠٠,٠٠٠) ريال سعودي.
٢٠٢٠م	أسست شركة مستودع أدوية شركة قرقاص التجارية شركة نقاء المتحدة للأدوية برأس مال يبلغ خمسون ألف (٥٠,٠٠٠) ريال سعودي، بنسبة ملكية تبلغ تسعة وتسعون (٩٩٪) بالمائة.
٢٠٢٠م	تم افتتاح فرعين إضافيين للشركة ليصبح إجمالي الفروع التابعة للشركة تسعة (٩) فروع.

المصدر: الشركة

يبلغ رأس مال الشركة الحالي مائتي مليون (٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسمة إلى عشرين مليون (٢٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية مدفوعة بالكامل قدرها عشر (١٠) ريالات سعودية للسهم الواحد، وفيما يلي ملخص التغيرات التي طرأت على رأس مال الشركة منذ تأسيسها وحتى تاريخ هذه النشرة:

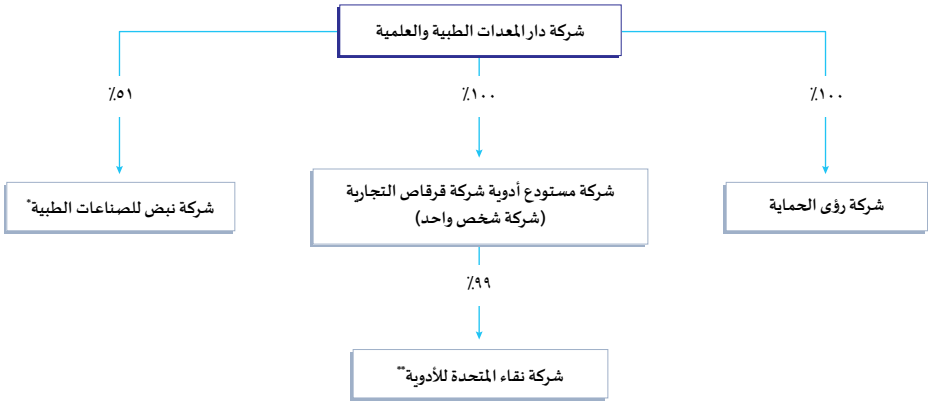
الجدول رقم (٤-٩): ملخص التغيرات التي طرأت على رأس مال الشركة

العام	الكيان القانوني	رأس المال قبل التغيير (ريال سعودي)	رأس المال بعد التغيير (ريال سعودي)	طريقة الزيادة	سبب التغيير
١٩٧٩م	مؤسسة	-	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	عيني	تحولت المؤسسة بكامل أصولها المقدرة بمبلغ عشرون مليون (٢٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي إلى شركة ذات مسؤولية محدودة برأس مال قدره عشرون مليون (٢٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى مائتي ألف (٢٠٠,٠٠٠) حصة عينية متساوية القيمة تبلغ قيمة كل حصة مائة (١٠٠) ريال سعودي.
٢٠٠٣م	شركة ذات مسؤولية محدودة	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢١,٠٠٠,٠٠٠	عيني	تم زيادة رأس مال الشركة إلى واحد وعشرون مليون (٢١,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى مائتي وعشرة آلاف (٢١٠,٠٠٠) حصة عينية متساوية القيمة تبلغ قيمة كل حصة مائة (١٠٠) ريال سعودي وذلك عن طريق استحواذ الشركة على «مؤسسة كمر للمقاولات لصاحبها سعود بن محمد بن ناصر العريفي» بموجب السجل التجاري رقم (١٠١٠٠٠٩٥٠٠) وتاريخ ١٣٩٦/٠٤/٢١هـ (الموافق ١٩٧٦/٠٤/٢٠م)، وفرعها «مؤسسة أبو مطر للتجارة والصناعة» بموجب السجل التجاري رقم (١٠١٠٠٠٩٥٠٠/٠٠١) بكامل أصول المؤسسة وفرعها المقدرة بمبلغ مليون (١,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي.
٢٠١٥م	شركة مساهمة مقفلة	٢١,٠٠٠,٠٠٠	٢١,٠٠٠,٠٠٠	تحويل الحصص إلى أسهم	تحولت الشركة إلى شركة مساهمة مقفلة بموجب قرار وزير التجارة رقم (٥٤٢/ق) وتاريخ ١٤٣٦/٠٨/٠٢هـ (الموافق ٢٠١٥/٠٥/٢٠م) بالترخيص للشركة بالتحول إلى شركة مساهمة مقفلة والقرار الوزاري رقم (٥٧٣/ق) وتاريخ ١٤٣٦/٠٩/١٥هـ (الموافق ٢٠١٥/٠٧/٠١م) بالموافقة على إعلان تحول الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مقفلة مع الاحتفاظ باسم الشركة ورقم وتاريخ السجل التجاري رقم (١٠١٠١٦٦٦٦٤) الصادر من مدينة الرياض بتاريخ ١٤٢٢/٠٣/٠٣هـ (الموافق ٢٠٠١/٠٥/٢٥م) وبرأس مال قدره واحد وعشرون مليون (٢١,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، وقد تم تحويل الحصص إلى مليونين ومائة ألف (٢,١٠٠,٠٠٠) سهم بقيمة اسمية قدرها عشرة (١٠) ريالات سعودية للسهم الواحد.
٢٠١٦م	شركة مساهمة مقفلة	٢١,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	تحويل من الحسابات الجارية للمساهمين	تم زيادة رأس مال الشركة إلى مائة وعشرون مليون (١٢٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسمة إلى اثني عشر مليون (١٢,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي وذلك عن طريق تحويل مبلغ تسعة وتسعون مليون (٩٩,٠٠٠,٠٠) ريال سعودي من بند الحسابات الجارية للمساهمين.
٢٠١٧م	شركة مساهمة مقفلة	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رسملة الأرباح المبقاة والاحتياطي النظامي وتحويل من الحسابات الجارية للمساهمين	تم زيادة رأس مال الشركة إلى مائتي مليون (٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسمة إلى عشرين مليون (٢٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي على أن يتم تغطية الزيادة المقترحة في رأس المال بتحويل مبلغ ثمانون مليون (٨٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي من حقوق الملكية. وبالتفصيل التالي: الاحتياطي النظامي بمبلغ خمسة عشر مليون وسبعمائة وخمسة وثلاثون ألف وسبعمائة وأربعة وثمانون (١٥,٧٣٥,٧٨٤) ريال سعودي، رأس المال الإضافي بمبلغ خمسة مليون ومائة وثلاثة وأربعون ألف وثلاثمائة وتسعة وستون (٥,١٤٣,٣٦٩) ريال سعودي، الأرباح المبقاة بمبلغ ثمانية وخمسون مليون وثلاثمائة وخمسة وثلاثون ألف وثلاثمائة وثلاثة وثمانون (٥٨,٣٣٥,٣٨٣) ريال سعودي، وتمويل نقدي من المساهمين بمبلغ سبعمائة وخمسة وثمانون ألف وأربعمائة وأربعة وستون (٧٨٥,٤٦٤) ريال سعودي.

المصدر: الشركة

٤-٣ هيكل الشركة

تملك الشركة - بشكل مباشر- حصص سيطرة في ثلاث شركات ذوات مسؤولية محدودة، وهي كل من شركة رؤى الحماية، وشركة مستودع أدوية شركة قرقاص التجارية (شركة شخص واحد)، وشركة نبض للصناعات الطبية. ويوضح المخطط التالي الهيكل الحالي للشركة وشركاتها التابعة:



المصدر: الشركة

* تملك شركة النطاق المتعدد الطبية، شركة ذات مسؤولية محدودة بموجب السجل التجاري رقم (١٠١٠٤٩٧٥٠٩) وتاريخ ١٤٣٨/٠٤/٢٧هـ (الموافق ٢٠١٧/٠١/٢٥م) نسبة ٤٩٪ من شركة نبض للصناعات الطبية.

** يملك عماد حمزة عبدالله السبكي، نسبة ١٪ من شركة نقاء المتحدة للأدوية.

٤-٣-١ شركة رؤى الحماية

بتاريخ ١٤٣١/٠٥/٢٠هـ (الموافق ٢٠١٠/٠٥/٠٣م) أسست شركة دار المعدات الطبية والعلمية بالاشتراك مع شركة روابي التسويق العالمية شركة رؤى الحماية برأس مال يبلغ اثنان مليون (٢,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، حيث إن ملكية شركة دار المعدات الطبية والعلمية بلغت نسبة مائة (١٠٠٪) بالمائة من ملكية شركة رؤى الحماية. وتمارس شركة رؤى الحماية عدة أنشطة منها استيراد وتصدير وتجارة الجملة والتجزئة في المعدات والأجهزة الإلكترونية والكهربائية والميكانيكية والمغاسل ومعدات المحارق والمضخات والمولدات وقطع غيارها وصيانتها وصيانة الأجهزة الطبية المتخصصة وقد أثمر تأسيس شركة رؤى الحماية وساعد على تعزيز أنشطة وأغراض الشركة.

ويوضح الجدول التالي هيكل الملكية للشركة التابعة كما في تاريخ هذه النشرة:

الجدول رقم (٤-١٠): هيكل الملكية في شركة رؤى الحماية كما في تاريخ هذه النشرة

الشركاء	عدد الحصص	قيمة كل حصة (ريال سعودي)	قيمة الحصص (ريال سعودي)	نسبة الملكية
شركة دار المعدات الطبية والعلمية	٢٠٠,٠٠٠	١٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٪١٠٠
الإجمالي	٢٠٠,٠٠٠	-	٢,٠٠٠,٠٠٠	٪١٠٠

المصدر: الشركة

٤-٣-٢ شركة مستودع أدوية شركة قرقاص التجارية (شركة شخص واحد)

بتاريخ ١٤٤١/٠٥/٠٥هـ (الموافق ٢٠١٩/١٢/٣١م) استحوذت الشركة على حصة ورثة سعود محمد ناصر العريفي بشركة مستودع أدوية شركة قرقاص التجارية بما نسبته مائة (١٠٠٪) بالمائة من صافي أصول شركة مستودع أدوية شركة قرقاص التجارية (شركة شخص وحد)، وتمارس شركة مستودع أدوية شركة قرقاص التجارية (شركة شخص واحد) نشاط مستودعات الأدوية والبيع بالتجزئة للأجهزة والمعدات والمستلزمات الطبية. وتملك شركة مستودع أدوية شركة قرقاص التجارية حصة قدرها ٩٩٪ من شركة نقاء المتحدة للأدوية والتي يتمثل نشاطها الأساسي في أنشطة الصيدليات ومستودعات الأدوية والبيع بالجملة والتجزئة للأجهزة والمعدات والمستلزمات الطبية.

ويوضح الجدول التالي هيكل الملكية للشركة التابعة كما في تاريخ هذه النشرة:

الجدول رقم (٤-١١): هيكل الملكية في شركة مستودع أدوية شركة قرقاص التجارية (شركة شخص واحد) كما في تاريخ هذه النشرة

الشركاء	عدد الحصص	قيمة كل حصة (ريال سعودي)	قيمة الحصص (ريال سعودي)	نسبة الملكية
شركة دار المعدات الطبية والعلمية	٥٠,٠٠٠	١٠	٥٠٠,٠٠٠	٪١٠٠
الإجمالي	٥٠,٠٠٠	-	٥٠٠,٠٠٠	٪١٠٠

المصدر: الشركة

٤-٣-٢-١ شركة نقاء المتحدة للأدوية

بتاريخ ١٤٤١/١١/٢٤هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٧/١٤م) أسست شركة مستودع أدوية شركة قرقاص التجارية (شركة شخص واحد) بالاشتراك مع عماد حمزة عبدالله السبكي شركة ذات مسؤولية محدودة باسم شركة نقاء المتحدة للأدوية برأس مال يبلغ خمسون ألف (٥٠,٠٠٠) ريال سعودي، حيث إن ملكية شركة مستودع أدوية شركة قرقاص التجارية (شركة شخص واحد) تبلغ نسبة تسعة وتسعون (٩٩٪) بالمائة من ملكية شركة نقاء المتحدة للأدوية. وتمارس شركة نقاء المتحدة للأدوية نشاطها في البيع بالجملة والتجزئة للأجهزة والمعدات والمستلزمات الطبية والأجهزة العلمية وأنشطة الصيدليات ومستودعات الأدوية وبيع الأدوية.

ويوضح الجدول التالي هيكل الملكية للشركة التابعة كما في تاريخ هذه النشرة:

الجدول رقم (٤-١٢): هيكل الملكية في شركة نقاء المتحدة للأدوية كما في تاريخ هذه النشرة

الشركاء	عدد الحصص	قيمة كل حصة (ريال سعودي)	قيمة الحصص (ريال سعودي)	نسبة الملكية
شركة مستودع أدوية شركة قرقاص التجارية (شركة شخص واحد)	٤,٩٥٠	١٠	٤٩,٥٠٠	٪٩٩
عماد حمزة عبدالله السبكي	٥٠	١٠	٥٠٠	٪١
الإجمالي	٥,٠٠٠	-	٥٠,٠٠٠	٪١٠٠

المصدر: الشركة

٤-٣-٣ شركة نبض للصناعات الطبية

بتاريخ ١٤٤٠/٠٣/١٨هـ (الموافق ٢٠١٨/١١/٢٦م) أسست شركة دار المعدات الطبية والعلمية بالاشتراك مع شركة النطاق المتعدد الطبية شركة نبض للصناعات الطبية برأس مال يبلغ أربعة مليون (٤,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، حيث إن ملكية شركة دار المعدات الطبية والعلمية بلغت نسبة واحد وخمسون (٥١٪) بالمائة من ملكية شركة نبض للصناعات الطبية. وتمارس شركة نبض للصناعات الطبية نشاطها في صناعة منظمات ضربات القلب وصناعة أجهزة تخطيط القلب وصناعة أنابيب عمليات القسطرة والتغذية والشفط وخلاف ذلك. وقد أثمر تأسيس شركة نبض للصناعات الطبية وساعد على تعزيز أنشطة وأغراض الشركة.

تملك شركة النطاق المتعدد الطبية نسبة تسعة وأربعون بالمائة (٤٩٪) من شركة نبض للصناعات الطبية، ويملك كل من صالح بن علي السمير وعبدالرحمن بن إبراهيم القعيط شركة النطاق المتعدد الطبية شركة ذات مسؤولية محدودة والمقيدة بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٤٩٧٥٠٩ وتاريخ ١٤٣٨/٠٤/٢٧هـ وبرأس مال خمسون ألف (٥٠,٠٠٠) ريال سعودي. وتتمثل أنشطة الشركة في تقديم الخدمات الطبية والمعلومات والاتصالات والخدمات الإدارية والأنشطة المهنية والعلمية والتقنية.

ويوضح الجدول التالي هيكل الملكية للشركة نبض للصناعات الطبية التابعة كما في تاريخ هذه النشرة:

الجدول رقم (٤-١٣): هيكل الملكية في شركة نبض للصناعات الطبية كما في تاريخ هذه النشرة

الشركاء	عدد الحصص	قيمة كل حصة (ريال سعودي)	قيمة الحصص (ريال سعودي)	نسبة الملكية
شركة دار المعدات الطبية والعلمية	٢,٠٤٠	١,٠٠٠	٢,٠٤٠,٠٠٠	٪٥١
شركة النطاق المتعدد الطبية	١,٩٦٠	١,٠٠٠	١,٩٦٠,٠٠٠	٪٤٩
الإجمالي	٤,٠٠٠	-	٤,٠٠٠,٠٠٠	٪١٠٠

المصدر: الشركة

٤-٤ رؤية الشركة ورسالتها واستراتيجيتها

٤-٤-١ الرؤية

أن نكون شركة سعودية رائدة في كل سوق وصناعة نخدمها (وتشمل التشغيل والصيانة - المقاولات والإنشاءات - الإعاشة والتموين - الأجهزة والمعدات الطبية ومستلزماتها - الأمن والسلامة) مكرسة للنمو ومدفوعة بأداء الجودة وملتزمة بتحقيق أقصى قدر من النجاح مع الحفاظ على قيمنا الأساسية وبما يتماشى مع راحة وأمن المجتمع وكذلك تقديم كافة خدماتنا بشكل احترافي لكافة عملائنا.

٤-٤-٢ الرسالة

أن نقدم لعملائنا حلول طبية وغير طبية فريدة ملتزمين بأداء الجودة وتحقيق أقصى قدر من النجاح مع الحفاظ دائما على قيمنا الأساسية. هذا المجهود يأتي دعما لصحة وسلامة جميع مستخدمي خدمات عملائنا.

٤-٤-٣ الاستراتيجية

تعد الشركة واحدة من أكبر مقدمي خدمات التشغيل الطبي وغير الطبي والصيانة والإعاشة والمقاولات لكلا القطاعين العام والخاص، حيث تعمل جميع الوحدات والقطاعات بالشركة في بيئة مترابطة لأغراض تقديم الأعمال والخدمات بأعلى معايير الجودة والتميز في السوق بالإضافة إلى استفادة الشركة من مكانتها الرائدة في مجال تقديم خدمات الصيانة والتشغيل لقطاع الرعاية الصحية والتي حظيت بها على مدار ما يزيد عن (٤٠) عام من الخبرة وذلك لأغراض زيادة حصتها السوقية من الأعمال.

ولتحقيق رؤية الشركة فقد تم اعتماد استراتيجية العمل الآتية:

١- **التنويع بالأنشطة ذات الصلة - الدخول في مجالات (أسواق) جديدة**

تخطط الشركة للاستفادة من مجموعة كبيرة من الفرص الاستثمارية الخاصة بالتصنيع وخصوصاً في مجال الرعاية الصحية والمنتجات الطبية حيث سوف تساعد تلك الفرص على تحسين وزيادة حجم مبيعات الشركة وفي نفس الوقت تنويع إيراداتها بالإضافة للعمل على تلبية احتياجات العملاء من خلال تقديم خدمات الرعاية الصحية المنزلية والتي أظهرت طلباً متزايداً في الفترة الحالية مما سوف يؤدي مزيد من التنوع بالخدمات المقدمة الأمر الذي سيكون له أثر كبير على تحقق معدلات النمو المرجوة على المدى الطويل مع استمرار العمل علي تحسين جودة الخدمات المقدمة ورفع كفاءة العمليات وتنويع الأنشطة وإضافة منتجات ووكالات أجهزة ومعدات طبية جديدة تساعد على تحسين وزيادة ربحية الشركة.

٢- **التخطيط المالي والدراسات الاستراتيجية**

تعطي الشركة أهمية كبيرة للتخطيط المالي ودراسات الجدوى وذلك من خلال القيام بدراسات دقيقة لكافة التكاليف التقديرية الخاصة بمشاريعها بالإضافة إلى دراسات العوائد المتوقعة وكذلك خطط التدفقات المالية مما يضمن تصور واضح، الأمر الذي يؤدي لتحقيق الأهداف المرجوة من تلك الدراسات والتي قد تسهم في زيادة ربحية الشركة.

٣- **تعزيز العلاقات مع العملاء الاستراتيجيين**

تمثل العلاقات طويلة الأمد التي أقامتها الشركة مع العملاء (القطاع العام - القطاع الخاص) أحد الركائز الأساسية على سمعة الشركة الممتازة وجودة الخدمات المقدمة حيث تتمتع الشركة بأعلى مستويات التصنيف للمقاولين فيما يتعلق بالعقود الحكومية مما يمكنها من التقديم لجميع العطاءات والمناقصات المتعلقة بالتشغيل الطبي وغير الطبي والصيانة والإعاشة والمقاولات ويضاف إلى ذلك استمرار الشركة بمراجعة خطط تغطية السوق لديها لضمان التغطية المثالية والحفاظ على العلاقات مع العملاء وتعزيزها إلى جانب توسيع نطاق الخدمات التي تقدمها لهم الأمر الذي قد يساعد بشكل مباشر على توسيع نطاق أعمالها وزيادة ربحيتها.

٤- **تعزيز قدرات الشركة وتحسين إجراءات الحوكمة**

تسعى الشركة للعمل على استقطاب الكفاءات وتعيين وتدريب ورفع كفاءة وتأهيل الموظفين والخريجين الجدد وذلك بكافة القطاعات التي تعمل بها سواء كانت بالرعاية الصحية أو التشغيل والصيانة أو الإعاشة والتموين أو المقاولات وذلك من خلال التفعيل الكامل لدور إدارة الموارد البشرية من أجل دعم عمليات التنمية والتطوير للموظفين بالإضافة لتعزيز نظام الحوكمة والامتثال بالشركة من خلال تطبيق السياسات واللوائح والإجراءات والتي تحكم العمل والمتوافقة مع الأنظمة ذات العلاقة مما سيساهم في دقة وسرعة تنفيذ الأعمال وأيضاً المحافظة على أصول الشركة وتقليل نسب المخاطر.

٤-٤-٤ قيم الشركة

١- النزاهة.

٢- التميز والجودة والفعالية.

٣- الريادة والقيادة.

٤- العمل الجماعي.

٥- خدمة المجتمع.

٤-٥ نواحي القوة والمزايا التنافسية

تحظى الشركة بعدد من نواحي القوة والمزايا التنافسية التي تميزها عن منافسيها وتساعد في تعزيز مكانتها الرائدة في مجالات تقديم خدمات التشغيل والصيانة والرعاية الصحية والإعاشة والتموين والمقاولات وتوضح الأقسام التالية بعض العوامل التي تعتقد الشركة أنها قد تزيد من قوتها ومزاياها التنافسية:

١- فرص النمو في السوق

أ. زيادة الإنفاق على قطاع الرعاية الصحية بسبب انتشار الأمراض المعدية وتغير أنماط الحياة وتزايد الطلب على احتياج المسنين للرعاية الصحية المنزلية.

ب. تزايد أعداد المستشفيات والمراكز الصحية بالإضافة لتنامي المخصصات لخطط بناء المستشفيات.

ج. تطبيق المعايير العالمية للرعاية الصحية والتي تتطلب معدات وأجهزة طبية متقدمة مما سوف يؤدي إلى زيادة الطلب على سوق الأجهزة والمعدات الطبية.

د. زيادة الطلب على الأجهزة والمعدات الطبية سوف يؤدي بدوره إلى زيادة الطلب على تقديم خدمات صيانة تلك الأجهزة والمعدات.

هـ. تهدف رؤية المملكة ٢٠٣٠م إلى زيادة جاذبية المتخصصين في مجال الرعاية الصحية وإدارة المستشفيات.

و. تعتبر رؤية المملكة ٢٠٣٠م من المحفزات الاقتصادية لنمو نشاط المقاولات حيث إنه من المتوقع أن تؤثر تلك المحفزات الاقتصادية في إطار الرؤية إيجابياً على قطاع المقاولات والإنشاءات والبنية التحتية ويظهر ذلك جلياً بمشروع مدينة نيوم والواقعة على ساحل البحر الأحمر إلى جانب مشاريع أخرى (مثل تطوير جبل عمر مكة) والتي سوف تساهم بشكل مباشر وغير مباشر بزيادة الطلب على قطاع المقاولات والإنشاءات والبنية التحتية.

٢- رأس المال البشري (الموظفين)

تعتقد الشركة أن كادر موظفيها هو أحد الركائز الأساسية حيث تستفيد الشركة من خبرة العديد من موظفيها ذوي المهارات العالية منذ سنوات عدة وقد تمكنت الشركة من خلال هذه الخبرات والجهود المستمرة من موظفيها من تعزيز قيمة الشركة وروح العمل والمحافظة على العلاقات الجيدة مع العملاء وبين الموظفين.

٣- الإدارة الفعالة

يدير الشركة إدارة تتميز بالاحترافية والخبرة وأيضاً بالثبات ومواكبة التطورات منذ تأسيسها مع قدرتها على التوسع بإضافة أنشطة ومجالات عمل جديدة في كافة القطاعات المشغلة للشركة وشركاتها التابعة.

٤-٦ نشاط الشركة

تمارس شركة دار المعدات الطبية والعلمية العديد من الأنشطة من خلال مركزها الرئيسي وأفرعها التسعة (٩) وتفاصيلها كما يلي:

الجدول رقم (٤-١٤): فروع الشركة

ت.	الاسم التجاري	رقم السجل التجاري	تاريخ شهادة السجل التجاري	تاريخ الانتهاء	الحالة
١	فرع شركة دار المعدات الطبية والعلمية للمقاولات	١٠١٠٢٢٨٦٨٥	١٤٢٨/٠٢/٠١هـ	١٤٤٨/٠٢/٠١هـ	ساري
٢	فرع شركة دار المعدات الطبية والعلمية	١٠١٠٣٥٨٣٨٠	١٤٣٤/٠٢/٠٦هـ	١٤٤٤/٠٢/٠٦هـ	ساري
٣	بيت التموين الغذائية	١٠١٠٣٥٨٣٨٢	١٤٣٤/٠٢/٠٦هـ	١٤٤٤/٠٢/٠٦هـ	ساري
٤	فرع شركة دار المعدات الطبية والعلمية	١٠١٠٦١٣٦٨٦	١٤٣٩/٠٣/٢٦هـ	١٤٤٤/٠٣/٢٦هـ	ساري
٥	فرع شركة دار المعدات الطبية والعلمية	١٠١٠٣٥٨٣٨٦	١٤٣٤/٠٢/٠٦هـ	١٤٤٤/٠٢/٠٦هـ	ساري
٦	فرع شركة دار المعدات الطبية والعلمية	١٠١٠٣٩٩٨٧٩	١٤٣٥/٠٢/٢٧هـ	١٤٤٥/٠٢/٢٧هـ	ساري
٧	شركة دار المعدات الطبية والعلمية للحراسات الأمنية والمدنية الخاصة	١٠١٠٦٠٨١٢٢	١٤٣٤/٠٨/١١هـ	١٤٤٣/٠٨/١١هـ	ساري
٨	فرع شركة دار المعدات الطبية والعلمية	١٠١٠٦٥٣٦٧٧	١٤٤٢/٠١/٢٧هـ	١٤٤٥/٠١/٢٧هـ	ساري
٩	فرع شركة دار المعدات الطبية والعلمية	١٠١٠٦٥٣٦٧٦	١٤٤٢/٠١/٢٧هـ	١٤٤٥/٠١/٢٧هـ	ساري

المصدر: الشركة

تتمثل أنشطة الشركة بحسب السجل الرئيسي في الإنشاءات العامة للمباني الغير السكنية، يشمل (المدارس، المستشفيات، الفنادق ...الخ)، أنشطة خدمات صيانة المباني، التنظيف العام للمباني.

يوضح الجدول التالي جميع فئات المنتجات والخدمات التي تقدمها الشركة وحصة كل منتج في إيرادات الشركة، للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠٢١م.

الجدول رقم (٤-١٥): قائمة منتجات الشركة في السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م

	السنة المالية ٢٠١٨م (معلومات الإدارة)	السنة المالية ٢٠١٩م (معلومات الإدارة)	السنة المالية ٢٠٢٠م (معلومات الإدارة)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (معلومات الإدارة)
إيرادات مستخلصات العمالة	٪٤٢,٩	٪٤٢,٠	٪٤٦,٧	٪٥٣,٥
إيرادات مستخلصات الإنشاءات (المقاولات)	٪٢٠,٨	٪٢١,٥	٪١١,٧	٪٦,٣
إيرادات عقود مقاولي الباطن	٪١١,٧	٪١٢,٩	٪١٢,٧	٪١٤,٤
إيرادات مبيعات بضائع	٪٦,٩	٪٧,٠	٪٦,٠	٪٤,٢
إيرادات مبيعات قطع غيار	٪٧,٨	٪٥,٣	٪٦,٥	٪٥,٢
إيرادات مستلزمات الصيانة	٪٥,٠	٪٥,١	٪٥,٣	٪٥,٧
إيرادات الوجبات	٪٣,٠	٪٣,٧	٪٣,٩	٪٤,١
الإيرادات الأخرى	٪٠,٤	٪١,١	٪٠,٨	٪١,٠
إيرادات فرع شركة بيت التموين الغذائية	-	-	٪٠,٩	٪١,٦
إيرادات شركة دار المعدات الطبية والعلمية	٪٩٨,٥	٪٩٨,٥	٪٩٤,٤	٪٩٦,٠
إيرادات شركة رؤى الحماية	٪١,٥	٪١,٥	٪٥,٠	٪١,٧
إيرادات شركة مستودع أدوية شركة قرقاص التجارية	-	-	٪٠,٦	٪١,٦
إيرادات شركة نقاء المتحدة				٪٠,٧
إيرادات شركة نبض للصناعات الطبية	-	-	٪٠,٠	٪٠,٠

المصدر: معلومات الإدارة

أهم الأنشطة التي تعمل فيها الشركة:

- **أنشطة صيانة وتشغيل الأجهزة والمعدات:** بدأ هذا النشاط في العام ١٤١٠هـ (الموافق ١٩٩٠م) ويعد من الأنشطة الأساسية للشركة حيث يتعلق بتقديم خدمات الصيانة الطبية اللازمة للأجهزة والمعدات الطبية حيث تعد شركة دار المعدات الطبية والعلمية من أهم مقدمي الخدمة في مجال صيانة وإصلاح الأجهزة والمعدات والمستلزمات الطبية وهي إحدى الشركات الرائدة في مجال عملها، كما لاقت خدمات الصيانة الطبية تأييدًا واستحسانًا من عملائها، سواء في القطاع العام أو الخاص. وتقوم الشركة حاليًا، بأعمال الصيانة الطبية للعديد من مرافق المملكة الصحية وذلك في أغلب مناطق المملكة.

الجدول رقم (٤-١٦): أهم العقود التي أبرمتها الشركة مع الجهات الحكومية لتقديم خدمات أنشطة الصيانة الطبية

المنشأة	الجهة
مستشفى الملك فهد التخصصي - الدمام	وزارة الصحة
مستشفى الملك فهد التخصصي - تبوك	وزارة الصحة
مستشفى الملك خالد التخصصي - تبوك	وزارة الصحة
مستشفى الملك عبدالعزيز التخصصي - الطائف	وزارة الصحة
الصيانة الطبية - مستشفيات منطقة جازان	وزارة الصحة
الصيانة الطبية - مستشفيات منطقة نجران	وزارة الصحة
الهيئة الملكية للجبيل وينبع - ينبع	الهيئة الملكية للجبيل وينبع

المصدر: الشركة

- **أنشطة التشغيل الطبي وإدارة المستشفيات:** بدأ نشاط التشغيل الطبي خدماته في العام ١٤١٠هـ (الموافق ١٩٩٠م) وتقوم الشركة حاليًا بتوريد العمالة وإدارة وتشغيل عدد من المنشآت الطبية لعدد من الجهات الحكومية (مثل المراكز الطبية الجامعية التابعة لوزارة التعليم والمستشفيات العامة). كما تشمل أنشطة التشغيل، توفير الموارد البشرية المتخصصة في المجال الطبي مثل الأطباء والممرضين والأخصائيين والاستشاريين. وارتبط اسم الشركة بعدد من المستشفيات الهامة في المملكة وغيرها من المرافق الطبية.

الجدول رقم (٤-١٧): أهم العقود التي أبرمتها الشركة مع الجهات الحكومية لتقديم خدمات أنشطة التشغيل الطبي

المنشأة	الجهة
مركز الأمير محمد بن نايف الطبي	وزارة الداخلية
كلية طب الأسنان - جامعة المجمعة	وزارة التعليم
كلية طب الأسنان - جامعة الطائف	وزارة التعليم
كلية طب الأسنان - جامعة أبها	وزارة التعليم
كلية طب الأسنان - جامعة الجوف	وزارة التعليم
المركز الجامعي التعليمي - جامعة نجران	وزارة التعليم
جامعة الأمام محمد بن سعود الإسلامية - مجمع العيادات الجامعية	وزارة التعليم
جامعة أم القرى - مجمع العيادات الجامعية	وزارة التعليم

المصدر: الشركة

- **أنشطة التشغيل غير الطبي والصيانة:** بدأ هذا النشاط في العام ١٤١٠هـ (الموافق ١٩٩٠م) حيث يتعلق بخدمات الصيانة والنظافة والتشغيل غير الطبي للمنشآت الصحية وغيرها، وذلك بتقديم الدعم الكافي للبنية التحتية في تلك المرافق لضمان توفير البيئة الأنسب للعمل، حيث تعتمد الشركة في هذا الخصوص على خبراتها الممتدة لأربعة عقود في تنفيذ مهامها وتتعلق بشكل رئيسي بالخدمات غير الطبية في المنشآت الطبية والصيانة. على سبيل المثال توفير الموارد البشرية من مهندسين وفنيين وعمالة وموظفي الحراسات الأمنية، وخدمات النظافة وتوريد مواد النظافة والمياه إضافة إلى صيانة الأجهزة والأنظمة والمعدات غير الطبية وتوريدات المستهلكات وقطع الغيار.

الجدول رقم (٤-١٨): أهم العقود التي أبرمتها الشركة مع الجهات الحكومية لتقديم خدمات أنشطة التشغيل غير الطبي

المنشأة	الجهة
مستشفى الملك فهد التخصصي - الدمام	وزارة الصحة
مستشفى الملك فهد التخصصي - تبوك	وزارة الصحة
مستشفى الملك فهد التخصصي - الهفوف	وزارة الصحة
مستشفى الملك عبدالعزيز التخصصي - الطائف	وزارة الصحة
مستشفى الملك عبدالله - بيشة	وزارة الصحة
مستشفى الصحة النفسية - الطائف	وزارة الصحة
جامعة جازان	وزارة التعليم
الهيئة الملكية للجبيل وينبع - ينبع	الهيئة الملكية للجبيل وينبع

المصدر: الشركة

- أنشطة الوكالات التجارية: لدى شركة دار المعدات الطبية والعلمية وشركاتها التابعة عدد تسعة عشر (١٩) وكالة تجارية لشركات رائدة وعالمية في مجال المعدات والأجهزة الطبية. وتعتبر الشركة وكيلًا تجاريًا رسميًا لتلك الشركات العالمية في المملكة العربية السعودية، مما يساهم الشركة بتقديم خدمات طبية متكاملة لعملائها في القطاعين العام والخاص من بيع وتوريد معدات وأجهزة طبية بالإضافة إلى صيانتها وتشغيلها.

الجدول رقم (٤-١٩): الوكالات التجارية للشركة وشركاتها التابعة

	اسم الوكالة
١	بايرهيلث كير، الولايات المتحدة الأمريكية Bayer Healthcare، USA
٢	هيرمان ميديزينتيكنيك جي ام بي إتش، المانيا Hermann Medizintechnik GmbH، Germany
٣	ميديكال باكجينق، الولايات المتحدة الأمريكية Medical Packaging Inc.، USA
٤	سيكرست، الولايات المتحدة الأمريكية Sechrist Ind.، USA
٥	ايراديميد، الولايات المتحدة الأمريكية Iradimed Corp.، USA
٦	الترافايوليت ديفايسيز، الولايات المتحدة الأمريكية Ultraviolet Devices Inc.، USA
٧	نانوسونيكس، أستراليا Nanosonics، Australia
٨	سنتيك ميديكال، الولايات المتحدة الأمريكية Suntech Medical، USA
٩	انتيرميد، هولندا Entermed، Netherland
١٠	هاين اوبتوتيكنيك جي ام بي أتش، المانيا Heine Optotechnik GmbH، Germany
١١	ستيلكو، إيطاليا SteelCo.,Italy
١٢	د. شوماخر جي ام بي اتش، المانيا Dr. Schumacher GmbH، Germany

	اسم الوكالة
١٣	مايلي اند ساي. كي جي، المانيا Miele & Cie. KG، Germany
١٤	سي أف أس إيطاليا، إيطاليا CFS ITALIA، Italy
١٥	كوزميد، إيطاليا Cosmed، Italy
١٦	ريمسا، إيطاليا RIMSA di Longoni، Italy
١٧	دي دي دولفن، المملكة المتحدة DDC Dolphin Limited، United Kingdom
١٨	تيكنا ا س ار ال، إيطاليا TEKNA S.r.l.، Italy
١٩	كيرسونو تيكنولوجي كو. لمتد، الصين Caresono Technology Co. Ltd.، China

المصدر: الشركة

- **أنشطة المقاولات:** بدأ هذا النشاط في العام ١٤٢٨هـ (الموافق ٢٠٠٧م) حيث يتعلق بمجال المقاولات العامة للمباني والطرق والجسور والأعمال الكهربائية والإلكترونية والميكانيكية، وذلك في القطاعين الحكومي والخاص حيث تعتبر الشركة مصنفة من قبل وكالة وزارة الشؤون البلدية والقروية لشؤون تصنيف المقاولين في عشرة مجالات، وما يشملها من أعمال المقاولة وكهربائية وميكانيكية. وتحظى الشركة بثقة عملائها والذي ينعكس من حجم المشاريع التي نفذتها الشركة حتى تاريخه إذ تزيد قيمة المشاريع عن مليار ريال سعودي وتشمل بناء المستشفيات والمنشآت الطبية والمنشآت العسكرية والمنشآت التعليمية وتقديم خدمات البنية التحتية اللازمة مثل أنظمة إطفاء الحريق وأنظمة الأمن وغيرها.

الجدول رقم (٤-٢٠): أهم العقود التي أبرمتها الشركة لتقديم خدمات أنشطة المقاولات

المنشأة	الجهة
إنشاء كلية طب الأسنان - جامعة الجوف	وزارة التعليم
تشغيل وصيانة البيئة المساحية في البلديات والإدارات التابعة لأمانة منطقة الرياض	أمانة منطقة الرياض
إنشاء خزانات الكبريت	شركة الزيت العربية السعودية (أرامكو)
إنشاء مجمع مطاعم عالي فاخر - شارع التخصصي	شركة ديرة العمار للعقارات (خاص)

المصدر: الشركة

الجدول رقم (٤-٢١): شهادة تصنيف المقاولين

مجال التصنيف	الدرجة
صيانة المراكز الطبية	الأولى
صيانة وتشغيل الأعمال الإلكترونية	الأولى
تخديم وتأمين التغذية للمراكز الطبية	الأولى
تخديم وتأمين الإعاشة للأفراد	الأولى
المباني	الأولى
الطرق	الرابعة
أعمال المياه والصرف الصحي	الرابعة
الأعمال الميكانيكية	الرابعة
الأعمال الإلكترونية	الخامسة
نظافة المدن والتخلص من النفايات	الخامسة

المصدر: الشركة

- **أنشطة خدمات الإعاشة والتموين الغذائي:** بدأ نشاط خدمات الإعاشة والتموين الغذائي في عام ١٤٠٧هـ (١٩٨٧م)، ويتركز هذا النشاط في تقديم خدمات الإعاشة والتموين الغذائي المطهي وغير المطهي للمستشفيات في المملكة وتوريد المواد الغذائية واللحوم ومنتجات الدواجن والخضراوات والفاكهة الطازجة والمجمدة للمستشفيات وجميع القطاعات في المملكة، حيث تقدم الشركة خدماتها من خلال منظومة عمل تعتمد على أحدث المعايير الدولية والصحية ذات الصلة لضمان أفضل النتائج لعملائها، ويتميز نشاط خدمات الإعاشة كذلك بالقدرة على توريد جميع أصناف الأطعمة للحالات الطبية الخاصة كالأطفال والرضع والولادة وغيرها من الحالات التي تعتمد على توفير تغذية خاصة وحسب توجيهات الأطباء المعالجين.

الجدول رقم (٤-٢٢): أهم العقود التي أبرمتها الشركة مع الجهات الحكومية لتقديم خدمات أنشطة الإعاشة والتموين

المنشأة	الجهة
إعاشة مستشفى الولادة والأطفال - الدمام	وزارة الصحة
إعاشة مساندة القوات البحرية	وزارة الدفاع والطيران والمفتشية العامة
إعاشة مجمع الدمام الطبي	وزارة الصحة
إعاشة المركز التعليمي - جامعة نجران	وزارة التعليم
إعاشة الهيئة الملكية للجبيل وينبع - ينبع	الهيئة الملكية للجبيل وينبع

المصدر: الشركة

لم يحدث أي تغيير جوهري في طبيعة أعمال الشركة، ولا توجد نية لدى الشركة بإجراء أي تغيير جوهري في طبيعة أعمالها مستقبلًا.

٤-٧ الجودة

وجهت الشركة منذ تأسيسها اهتمامًا بالغًا بتحقيق معايير جودة عالمية، الأمر الذي انعكس بشكل واضح على كفاءة عمل الشركة وقدرتها على تنظيم العمليات الإدارية في الشركة وفروعها بطريقة مؤسسية ومنهجية مطورة. بدأت الشركة في تطبيق نظام الجودة العالمي منذ عام ١٤٣٦هـ - ١٤٣٧هـ (الموافق ٢٠١٥م) عندما حصلت الشركة على شهادة الجودة العالمية لجودة نظام الإدارة بالشركة (ISO ٩٠٠١:٢٠١٥) من شركة Intercert. ولم تكتف الشركة بهذا الإنجاز حيث حصلت الشركة في عام ١٤٣٩هـ - ١٤٤٠هـ (الموافق ٢٠١٨م) على شهادة الجودة العالمية من ذات الشركة لنظام الشركة في إدارة الصحة والسلامة المهنية (ISO ٤٥٠٠١:٢٠١٨). تشمل معايير الحصول على شهادة الجودة الشاملة مدى تحقيق رضا المستفيدين من عملاء الشركة ومدى وجود إجراءات التقويم الذاتي وصولاً لتحسين الأداء، والمراجعة الشاملة لكافة الأشكال التنظيمية والإجراءات المتبعة للتحسين، وتوثيق النتائج والعمليات وجمع البيانات الإحصائية وتوظيفها بشكل مستمر، وإجراء عمليات التدقيق الداخلي والخارجي وغيرها من معايير. ويوضح الجدول التالي شهادات الجودة التي حصلت عليها الشركة كما في تاريخ هذه النشرة:

الجدول رقم (٤-٢٣): شهادات الجودة التي حصلت عليها الشركة

ت	الشهادة	تاريخ المنح	مدة الصلاحية	الجهة المانحة
١	ISO ٤٥٠٠١:٢٠١٨	٢٠٢٠/٠٥/٠١م	٢٠٢٣/٠٤/٣٠م	شركة Intercert
٢	ISO ٩٠٠١:٢٠١٥	٢٠٢٠/٠٥/٠١م	٢٠٢٣/٠٤/٣٠م	شركة Intercert

المصدر: الشركة

٤-٨ الأبحاث والتطوير

تعمل الشركة بشكل دائم ومستمر على تطوير منتجاتها تلبية لاحتياجات السوق المتغيرة والعمل على الاستفادة من القوة التنافسية للشركة والنابعة من تنوع نشاطاتها وقطاعاتها مما ينعكس على تطور الأداء المالي والتنافسي للشركة الأمر الذي يدفعها لوضع خطط مرسومة بعناية للتوسع بكافة القطاعات للاستحواذ على أكبر نسبة من مجمل السوق التنافسي مما يكون له أثر كبير على استمرار تلبية احتياجات العملاء واستمرارية الشركة بتقديم أنشطتها المختلفة. تعتمد قدرة الشركة في تطوير أعمالها على مستوى المنافسة في السوق، وتوفر الموارد المادية والبشرية، وقدرة فريق إدارتها، والأنظمة القانونية، وغيرها.

٤-٩ العملاء الرئيسيون

١- وزارة الصحة
٢- وزارة الداخلية
٣- وزارة التعليم والجامعات الحكومية
٤- وزارة الدفاع
٥- القوات المسلحة السعودية
٦- شركة أرامكو
٧- أمانة منطقة الرياض

٨- شركة ديرة العمار للعقارات

٩- شركة الجيل الطبية والتجارية المحدودة

١٠- الشركة العربية للأدوية والمستحضرات الطبية

١١- مستشفى الدكتور سليمان الحبيب الطبي

(ولمزيد من التفاصيل عن العقود مع العملاء الرئيسيون، الرجاء مراجعة القسم الفرعي ١٢-٧-١ «**العقود الجوهرية مع العملاء**» من القسم (١٢-٧) «**ملخص العقود والاتفاقيات الجوهرية**» هذه النشرة).

٤-١٠ الموردون الرئيسيون

١- شركة سيمنس للرعاية الصحية المحدودة

٢- شركة فيليبس السعودية للرعاية الصحية المحدودة

٣- شركة جنرال الكتريك للخدمات الطبية

٤- شركة الأمين لصيانة الأجهزة والمعدات الطبية

٥- شركة فاريان العربية للأنظمة الطبية المحدودة التجارية

(ولمزيد من التفاصيل عن العقود مع العملاء الرئيسيون، الرجاء مراجعة القسم الفرعي ١٢-٧-٢ «**العقود الجوهرية مع الموردين**» من القسم (١٢-٧) «**ملخص العقود والاتفاقيات الجوهرية**» هذه النشرة).

٤-١١ الموظفون

تهدف الشركة إلى بناء علاقات عمل قوية مع موظفيها، وقد اعتمدت سياسة توظيف تغطي جميع جوانب التوظيف من أوقات العمل المناسبة، والرعاية الصحية للموظفين، والتأمين الاجتماعي، والأجور والبدلات والمزايا الأخرى. وفيما يلي بيان عدد موظفي الشركة وشركاتها التابعة وتوزيعهم على الأقسام المختلفة بحسب الجنسية للأعوام ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م.

٤-١١-١ عدد الموظفين وتوزيعهم على الأقسام المختلفة بحسب الجنسية

شركة دار المعدات الطبية والعلمية

تم تصنيف الشركة ضمن النطاق أخضر متوسط وفق برنامج نطاقات لتوطين الوظائف إذ حققت الشركة معدل سعودة بنسبة ٢٢,٥١٪ من إجمالي القوى العاملة في الشركة كما في ٢٠٢١/٠٦/٣٠م.

ويبين الجدول التالي أعداد موظفي الشركة وتوزيعهم على الأقسام والإدارات المختلفة التي يعملون فيها بحسب الجنسية:

الجدول رقم (٤-٢٤): أعداد موظفي الشركة وتوزيعهم على الأقسام بحسب الجنسية للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م

القسم	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م			٣١ ديسمبر ٢٠١٩م			٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م			٣٠ يونيو ٢٠٢٠م		
	سعودي	غير سعودي	الإجمالي	سعودي	غير سعودي	الإجمالي	سعودي	غير سعودي	الإجمالي	سعودي	غير سعودي	الإجمالي
إدارة قطاع الصيانة الطبية	-	٥	٥	١	٤	٥	١	٤	٥	١	٥	٦
إدارة قطاع التشغيل غير الطبي	-	٦	٦	-	١١	١١	-	٤	٤	-	٨	٨
إدارة قطاع التشغيل الطبي	١	٣	٤	١	٥	٦	-	٤	٤	١	٥	٦
إدارة قطاع الإعاشة والتموين	-	٧	٧	-	٤	٤	-	٥	٥	٣	١٨	٢١
إدارة قطاع المقاولات	١	٣٩	٤٠	-	٣٦	٣٦	-	٢٢	٢٢	١	٢٢	٢٣
القطاع التجاري	١٢	٤٠	٥٢	١٢	٤٨	٦٢	٢	٢٣	٢٥	٢	٢٢	٢٤

القسم	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م			٣١ ديسمبر ٢٠١٩م			٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م			٣٠ يونيو ٢٠٢٠م		
	سعودي	غير سعودي	الإجمالي	سعودي	غير سعودي	الإجمالي	سعودي	غير سعودي	الإجمالي	سعودي	غير سعودي	الإجمالي
إدارة الموارد البشرية والشؤون الإدارية والعلاقات الحكومية والمتابعة	٢٢	٤٢	٦٤	٢٥	٥٣	٧٩	١٥	٤٠	٥٥	٢٠	٤٦	٦٦
إدارة سلسلة التوريد (المشتريات - المخازن - الدعم اللوجستي)	١	٢٥	٢٦	١	٢٣	٢٤	٣	٣٦	٣٩	١	٢٢	٢٣
الإدارة المالية	٣	١٣	١٦	٤	١٧	٢١	٣	١٧	٢٠	٧	١٢	١٩
مشروعات قطاع الصيانة الطبية	٨٨	١٨٧	٢٧٥	٦٣	١٥٣	٢١٦	٦٩	١٨٤	٢٥٣	٦٩	١٧١	٢٤٠
مشروعات قطاع التشغيل غير الطبي	٦٤١	٢,٥٦٩	٣,٢١٠	٦٤٠	٢,٣٥٤	٢,٩٩٤	١,٠٣٣	٣,٤٥٥	٤,٤٨٨	١,١٢٠	٣,٩٤٣	٥,٠٦٣
مشروعات قطاع التشغيل الطبي	٦٤	٤٧٥	٥٣٩	٩٢	٤٤١	٥٣٣	١٢٢	٤٥٠	٥٧٢	١٢٧	٤٩٩	٦٢٦
مشروعات الإعاشة والتموين	٢	١١٥	١١٧	٢٧	١٥٨	١٨٥	٢٧	٢٠٥	٢٣٢	٢٥	١٨٣	٢٠٨
مشروعات قطاع المقاولات	٢	٣٩٩	٤٠١	٥	٣٢٣	٣٢٨	٤	٢٩٧	٣٠١	٨	٢٧٩	٢٨٧
الإجمالي	٨٣٧	٣,٩٢٥	٤,٧٦٢	٨٧٣	٣,٦٣٠	٤,٥٠٤	١,٢٧٩	٤,٧٤٦	٦,٠٢٥	١,٣٨٥	٥,٢٣٥	٦,٦٢٠

المصدر: الشركة

شركة رؤى الحماية

تم تصنيف شركة رؤى الحماية ضمن النطاق أخضر مرتفع وفق برنامج نطاقات لتوطين الوظائف إذ حققت شركة رؤى الحماية معدل سعودة بنسبة ٢٤,٠٨٪ من إجمالي القوى العاملة في شركة رؤى الحماية كما في ٢٠٢١/٠٦/٣٠م.

ويبين الجدول التالي أعداد موظفي شركة رؤى الحماية وتوزيعهم على الأقسام والإدارات المختلفة التي يعملون فيها بحسب الجنسية:

الجدول رقم (٤-٢٥): أعداد موظفي شركة رؤى الحماية وتوزيعهم على الأقسام بحسب الجنسية للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م

القسم	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م			٣١ ديسمبر ٢٠١٩م			٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م			٣٠ يونيو ٢٠٢١م		
	سعودي	غير سعودي	الإجمالي	سعودي	غير سعودي	الإجمالي	سعودي	غير سعودي	الإجمالي	سعودي	غير سعودي	الإجمالي
الإدارة	٣	٢٦	٢٩	٤	٢٦	٣٠	٨	٥٦	٦٤	١٠	٢٤	٣٤
الإجمالي	٣	٢٦	٢٩	٤	٢٦	٣٠	٨	٥٦	٦٤	١٠	٢٤	٣٤

المصدر: الشركة

شركة مستودع أدوية شركة قرقاص التجارية (شركة شخص واحد)

تم تصنيف شركة مستودع أدوية شركة قرقاص التجارية (شركة شخص واحد) ضمن النطاق أخضر متوسط وفق برنامج نطاقات لتوطين الوظائف إذ حققت شركة مستودع أدوية شركة قرقاص التجارية (شركة شخص واحد) معدل سعودة بنسبة ٤٨,٧٦٪ من إجمالي القوى العاملة في شركة مستودع أدوية شركة قرقاص التجارية (شركة شخص واحد) كما في ٢٠٢١/٠٦/٣٠م.

ويبين الجدول التالي أعداد موظفي شركة مستودع أدوية شركة قرقاص التجارية (شركة شخص واحد) وتوزيعهم على الأقسام والإدارات المختلفة التي يعملون فيها بحسب الجنسية:

الجدول رقم (٤-٢٦): أعداد موظفي شركة مستودع أدوية شركة قرقاص التجارية (شركة شخص واحد) وتوزيعهم على الأقسام بحسب الجنسية للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م

القسم	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م			٣١ ديسمبر ٢٠١٩م			٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م			٣٠ يونيو ٢٠٢١م		
	سعودي	غير سعودي	الإجمالي	سعودي	غير سعودي	الإجمالي	سعودي	غير سعودي	الإجمالي	سعودي	غير سعودي	الإجمالي
الإدارة	٤	١٣	١٧	٥	١٦	٢١	٥	١٣	١٨	٥	١٠	١٥
الإجمالي	٤	١٣	١٧	٥	١٦	٢١	٥	١٣	١٨	٥	١٠	١٥

المصدر: الشركة

شركة نقاء المتحدة للأدوية

تم تصنيف شركة نقاء المتحدة للأدوية ضمن النطاق أخضر مرتفع وفق برنامج نطاقات لتوطين الوظائف إذ حققت شركة نقاء المتحدة للأدوية معدل سعودة بنسبة ٥٠٪ من إجمالي القوى العاملة في شركة نقاء المتحدة للأدوية كما في ٢٠٢١/٠٦/٣٠م.

ويبين الجدول التالي أعداد موظفي شركة نقاء المتحدة للأدوية وتوزيعهم على الأقسام والإدارات المختلفة التي يعملون فيها بحسب الجنسية:

الجدول رقم (٤-٢٧): أعداد موظفي شركة نقاء المتحدة للأدوية وتوزيعهم على الأقسام بحسب الجنسية للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م

القسم	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م			٣١ ديسمبر ٢٠١٩م			٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م			٣٠ يونيو ٢٠٢١م		
	سعودي	غير سعودي	الإجمالي	سعودي	غير سعودي	الإجمالي	سعودي	غير سعودي	الإجمالي	سعودي	غير سعودي	الإجمالي
الإدارة	-	-	-	١	٤	٥	٤	١٧	٢١	٧	١٧	٢٤
الإجمالي	-	-	-	١	٤	٥	٤	١٧	٢١	٧	١٧	٢٤

المصدر: الشركة

شركة نبض للصناعات الطبية

تم تصنيف شركة نبض للصناعات الطبية ضمن النطاق أخضر مرتفع وفق برنامج نطاقات لتوطين الوظائف إذ حققت شركة نبض للصناعات الطبية معدل سعودة بنسبة ٣٣,٣٣٪ من إجمالي القوى العاملة في شركة نبض للصناعات الطبية كما في ٢٠٢١/٠٦/٣٠م.

ويبين الجدول التالي أعداد موظفي شركة نبض للصناعات الطبية وتوزيعهم على الأقسام والإدارات المختلفة التي يعملون فيها بحسب الجنسية:

الجدول رقم (٤-٢٨): أعداد موظفي شركة نبض للصناعات الطبية وتوزيعهم على الأقسام بحسب الجنسية للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م

القسم	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م			٣١ ديسمبر ٢٠١٩م			٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م			٣٠ يونيو ٢٠٢١م		
	سعودي	غير سعودي	الإجمالي	سعودي	غير سعودي	الإجمالي	سعودي	غير سعودي	الإجمالي	سعودي	غير سعودي	الإجمالي
الإدارة	-	-	-	٢	٧	٩	٣	٦	٩	٤	٨	١٢
الإجمالي	-	-	-	٢	٧	٩	٣	٦	٩	٤	٨	١٢

المصدر: الشركة

جدير بالذكر أن الشركة تعمل حاليًا على توحيد أرقام الموظفين في نظام المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية مع برنامج نطاقات للشركة وشركاتها التابعة.

٤-١١-٢ التوطين

تم اعتماد برنامج التوطين «نطاقات» بموجب قرار وزير العمل رقم (٤٠٤٠) بتاريخ ١٤٣٢/١٠/١٢هـ (الموافق ٢٠١١/٠٩/١٠م) بناء على قرار مجلس الوزراء رقم (٥٠) وتاريخ ١٤١٥/٠٥/٢١هـ (الموافق ١٩٩٤/١٠/٢٥م). وقد أطلقت وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برنامج «نطاقات» لتحفيز المنشآت لتوظيف المواطنين السعوديين، ويصنّف هذا البرنامج أداء الكيان على أساس نطاقات محددة: وهي الأحمر، والأخضر (المنقسم إلى ثلاث فئات: أخضر مرتفع وأخضر متوسط وأخضر منخفض)، والبلاتيني، حيث تكون الكيانات التي لا تمتثل لمتطلبات برنامج نطاقات ضمن النطاق الأحمر، وتكون الكيانات التي لا تمتثل لمتطلبات برنامج نطاقات ولكنها تشتمل على نسبة معتبرة من الموظفين السعوديين ضمن النطاق الأصفر، أما الكيانات التي تمتثل لمتطلبات برنامج نطاقات فتكون ضمن النطاق الأخضر بفئاته الثلاث، وكلما زادت نسبة السعوديين في الكيان فإنها تتجه نحو الأخضر المرتفع، في حين تكون الكيانات التي تمتثل لبرنامج نطاقات والتي تحتفظ بنسبة توطين متميزة مقارنة بكيانات تمارس نشاط اقتصادي مشابه وبحجم مشابه ضمن النطاق البلاتيني.

ويبين الجدول التالي تصنيف نطاقات الشركة وشركاتها التابعة للأعوام ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م:

الجدول رقم (٤-٢٩): تصنيف نطاقات الشركة وشركاتها التابعة للأعوام ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م

اسم الشركة	النطاق عام ٢٠١٨م	النطاق عام ٢٠١٩م	النطاق عام ٢٠٢٠م	النطاق كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م
شركة دار المعدات الطبية والعلمية	بلاتينيوم	أخضر مرتفع	أخضر متوسط	أخضر متوسط
شركة رؤى الحماية	أخضر متوسط	أخضر متوسط	أخضر متوسط	أخضر مرتفع
شركة مستودع أدوية شركة قرقاص التجارية (شركة شخص واحد)	بلاتينيوم	بلاتينيوم	بلاتينيوم	أخضر متوسط
شركة نقاء المتحدة للأدوية	-	أحمر	أخضر منخفض	أخضر مرتفع
شركة نبض للصناعات الطبية	-	بلاتينيوم	بلاتينيوم	أخضر مرتفع

المصدر: الشركة

٤-١٢ استمرارية الأعمال

لم يكن هناك أي انقطاع في أعمال الشركة أو الشركات التابعة يمكن أن يؤثر أو يكون قد أثر تأثيرًا ملحوظًا على أوضاعها المالية خلال الاثني عشر (١٢) شهرًا الأخيرة التي تسبق نشرة الإصدار هذه. بالإضافة إلى ذلك، لم يحدث أي تغيير جوهري في طبيعة أعمال الشركة، كما يقر أعضاء مجلس إدارة الشركة بأنه لا توجد نية لإجراء أي تغيير جوهري في طبيعة أعمالها مستقبلًا.

٥- هيكل الملكية والهيكل التنظيمي للشركة

٥-١ هيكل الملكية في الشركة قبل الطرح وبعده

يبلغ رأس مال الشركة الحالي مائتي مليون (٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسمة إلى عشرين مليون (٢٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية مدفوعة بالكامل قدرها عشر (١٠) ريالات سعودية للسهم الواحد. ويوضح الجدول التالي هيكل الملكية في الشركة قبل الطرح وبعده:

الجدول رقم (٥-١): هيكل الملكية في الشركة قبل الطرح وبعده

ت.	الاسم	قبل الطرح				بعد الطرح			
		عدد الأسهم	القيمة الاسمية (ريال سعودي)	نسبة الملكية المباشرة*	نسبة الملكية غير المباشرة	عدد الأسهم	القيمة الاسمية (ريال سعودي)	نسبة الملكية المباشرة*	نسبة الملكية غير المباشرة
١	مطر بن سعود محمد العريفي	٢,١٦٦,٥٩٠	٢١,٦٦٥,٩٠٠	٪١٠,٨٣٢	-	١,٥١٦,٦١٣	١٥,١٦٦,١٣٠	٪٧,٥٨	-
٢	بندر بن سعود محمد العريفي	٢,١٦٦,٦٠٠	٢١,٦٦٦,٠٠٠	٪١٠,٨٣٣	-	١,٥١٦,٦٢٠	١٥,١٦٦,٢٠٠	٪٧,٥٨	-
٣	بركات بن سعود محمد العريفي	٢,١٦٦,٦٠٠	٢١,٦٦٦,٠٠٠	٪١٠,٨٣٣	-	١,٥١٦,٦٢٠	١٥,١٦٦,٢٠٠	٪٧,٥٨	-
٤	بشير بن سعود محمد العريفي	٢,١٦٦,٦٠٠	٢١,٦٦٦,٠٠٠	٪١٠,٨٣٣	-	١,٥١٦,٦٢٠	١٥,١٦٦,٢٠٠	٪٧,٥٨	-
٥	باسل بن سعود محمد العريفي	٢,١٦٦,٦٠٠	٢١,٦٦٦,٠٠٠	٪١٠,٨٣٣	-	١,٥١٦,٦٢٠	١٥,١٦٦,٢٠٠	٪٧,٥٨	-
٦	بدر بن سعود محمد العريفي	٢,١٦٦,٦٠٠	٢١,٦٦٦,٠٠٠	٪١٠,٨٣٣	-	١,٥١٦,٦٢٠	١٥,١٦٦,٢٠٠	٪٧,٥٨	-
٧	سارة بنت محمد عبدالله العريفي	٨٧٤,٩٠٥	٨,٧٤٩,٠٥٠	٪٤,٣٧٥	-	٦١٢,٤٣٣	٦,١٢٤,٣٣٠	٪٣,٠٦	-
٨	البندري بنت عبدالله سعود العريفي	٨٧٤,٩٠٥	٨,٧٤٩,٠٥٠	٪٤,٣٧٥	-	٦١٢,٤٣٤	٦,١٢٤,٣٤٠	٪٣,٠٦	-
٩	وداد بنت سعود محمد العريفي	٥٨٣,٤٠٠	٥,٨٣٤,٠٠٠	٪٢,٩١٧	-	٤٠٨,٣٨٠	٤,٠٨٣,٨٠٠	٪٢,٠٤	-
١٠	ندى بنت سعود محمد العريفي	٥٨٣,٤٠٠	٥,٨٣٤,٠٠٠	٪٢,٩١٧	-	٤٠٨,٣٨٠	٤,٠٨٣,٨٠٠	٪٢,٠٤	-
١١	أمل بنت سعود محمد العريفي	٥٨٣,٤٠٠	٥,٨٣٤,٠٠٠	٪٢,٩١٧	-	٤٠٨,٣٨٠	٤,٠٨٣,٨٠٠	٪٢,٠٤	-
١٢	وردة بنت سعود محمد العريفي	٥٨٣,٤٠٠	٥,٨٣٤,٠٠٠	٪٢,٩١٧	-	٤٠٨,٣٨٠	٤,٠٨٣,٨٠٠	٪٢,٠٤	-
١٣	ليلى بنت سعود محمد العريفي	٥٨٣,٤٠٠	٥,٨٣٤,٠٠٠	٪٢,٩١٧	-	٤٠٨,٣٨٠	٤,٠٨٣,٨٠٠	٪٢,٠٤	-
١٤	سعاد بنت سعود محمد العريفي	٥٨٣,٤٠٠	٥,٨٣٤,٠٠٠	٪٢,٩١٧	-	٤٠٨,٣٨٠	٤,٠٨٣,٨٠٠	٪٢,٠٤	-
١٥	غادة بنت سعود محمد العريفي	٥٨٣,٤٠٠	٥,٨٣٤,٠٠٠	٪٢,٩١٧	-	٤٠٨,٣٨٠	٤,٠٨٣,٨٠٠	٪٢,٠٤	-
١٦	بشرى بنت سعود محمد العريفي	٥٨٣,٤٠٠	٥,٨٣٤,٠٠٠	٪٢,٩١٧	-	٤٠٨,٣٨٠	٤,٠٨٣,٨٠٠	٪٢,٠٤	-
١٧	هيفاء بنت سعود محمد العريفي	٥٨٣,٤٠٠	٥,٨٣٤,٠٠٠	٪٢,٩١٧	-	٤٠٨,٣٨٠	٤,٠٨٣,٨٠٠	٪٢,٠٤	-
الجمهور		-	-	-	-	٦,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٪٣٠	-
المجموع		٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٪١٠٠	-	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٪١٠٠	

المصدر: الشركة

* نسب الملكية المذكورة هي أرقام تقريبية.

٥-٢ كبار المساهمين

يوضح الجدول التالي المساهمين الذين يملكون بشكل مباشر خمسة في المائة (٥٪) أو أكثر من أسهم الشركة كما في تاريخ هذه النشرة:

الجدول رقم (٥-٢): المساهمين الذين يملكون ٥٪ أو أكثر من أسهم الشركة كما في تاريخ هذه النشرة

ت.	الاسم	قبل الطرح				بعد الطرح			
		عدد الأسهم	القيمة الاسمية (ريال سعودي)	نسبة الملكية المباشرة*	نسبة الملكية غير المباشرة	عدد الأسهم	القيمة الاسمية (ريال سعودي)	نسبة الملكية المباشرة*	نسبة الملكية غير المباشرة
١	مطر بن سعود محمد العريفي	٢,١٦٦,٥٩٠	٢١,٦٦٥,٩٠٠	٪١٠,٨٣٢	-	١,٥١٦,٦١٣	١٥,١٦٦,١٣٠	٪٧,٥٨	-
٢	بندر بن سعود محمد العريفي	٢,١٦٦,٦٠٠	٢١,٦٦٦,٠٠٠	٪١٠,٨٣٣	-	١,٥١٦,٦٢٠	١٥,١٦٦,٢٠٠	٪٧,٥٨	-
٣	بركات بن سعود محمد العريفي	٢,١٦٦,٦٠٠	٢١,٦٦٦,٠٠٠	٪١٠,٨٣٣	-	١,٥١٦,٦٢٠	١٥,١٦٦,٢٠٠	٪٧,٥٨	-
٤	بشير بن سعود محمد العريفي	٢,١٦٦,٦٠٠	٢١,٦٦٦,٠٠٠	٪١٠,٨٣٣	-	١,٥١٦,٦٢٠	١٥,١٦٦,٢٠٠	٪٧,٥٨	-
٥	باسل بن سعود محمد العريفي	٢,١٦٦,٦٠٠	٢١,٦٦٦,٠٠٠	٪١٠,٨٣٣	-	١,٥١٦,٦٢٠	١٥,١٦٦,٢٠٠	٪٧,٥٨	-
٦	بدر بن سعود محمد العريفي	٢,١٦٦,٦٠٠	٢١,٦٦٦,٠٠٠	٪١٠,٨٣٣	-	١,٥١٦,٦٢٠	١٥,١٦٦,٢٠٠	٪٧,٥٨	-
المجموع		١٢,٩٩٩,٩٥٠	١٢٩,٩٩٥,٩٠٠	٪٦٤,٩٩٧	-	٩,٠٩٩,٧١٣	٩٠,٩٩٧,١٣٠	٪٤٥,٤٨	

المصدر: الشركة

* نسب الملكية المذكورة هي أرقام تقريبية.

وفيما يلي معلومات أكثر تفصيلًا حول كبار المساهمين في الشركة.

٥-٢-١ مطر بن سعود محمد العريفي

الجنسية	سعودي
المؤهلات العلمية	شهادة الثانوية التجارية، السعودية ١٩٩٦م.
المناصب الحالية	• رئيس مجلس إدارة شركة روابي التسويق العالمية وهي شركة مساهمة مقفلة وتعمل في قطاع الكيماويات منذ ٢٠١٥م. • عضو مجلس المديرين والرئيس التنفيذي في شركة مستودع أدوية شركة قرقاص التجارية وهي شركة ذات مسؤولية محدودة (شركة شخص واحد) وتعمل في قطاع الأدوية واللوازم الطبية والصيدليات ومستحضرات التجميل منذ ٢٠١٥م. • رئيس مجلس المديرين في شركة رؤى الحماية وهي شركة ذات مسؤولة محدودة وتعمل في قطاع صيانة الأجهزة الطبية المتخصصة منذ ٢٠١٦م. • عضو مجلس إدارة الشركة الوطنية لمنتجات الكبريت وهي شركة مساهمة مقفلة وتعمل في قطاع الكيماويات منذ ٢٠١٦م. • عضو مجلس إدارة شركة ديرة العمار للعقارات وهي شركة مساهمة مقفلة وتعمل في قطاع العقارات منذ ٢٠١٦م. • رئيس مجلس المديرين في شركة سعود العريفي الوقفية وهي شركة ذات مسؤولية محدودة وتعمل في قطاع العقارات منذ ٢٠١٧م. • نائب رئيس مجلس إدارة الشركة الألمانية لكيماويات معالجة أسطح المعادن وهي شركة مساهمة مقفلة وتعمل في قطاع الكيماويات منذ ٢٠١٧م.
المناصب السابقة	• مدير الموارد البشرية في شركة دار المعدات الطبية والعلمية وهي شركة مساهمة مقفلة وتعمل في قطاع الرعاية الصحية والتشغيل والصيانة والمقاولات منذ ١٩٩٧م وحتى ٢٠٠١م. • مدير سلسلة التوريد (المشتريات - المخازن - الدعم اللوجستي) في شركة دار المعدات الطبية والعلمية وهي شركة مساهمة مقفلة وتعمل في قطاع الرعاية الصحية والتشغيل والصيانة والمقاولات منذ ٢٠٠٢م وحتى ٢٠١٠م.

المصدر: الشركة

٥-٢-٢ بندر بن سعود محمد العريفي

للمزيد من التفاصيل يرجى مراجعة قسم ٥-٤-٤ فيما يتعلق بخبرات بندر بن سعود العريفي ومؤهلاته ومناصبة الحالية والسابقة.

٥-٢-٣ بركات بن سعود محمد العريفي

للمزيد من التفاصيل يرجى مراجعة قسم ٥-٤-٤ فيما يتعلق بخبرات بركات بن سعود العريفي ومؤهلاته ومناصبة الحالية والسابقة.

٥-٢-٤ بشير بن سعود محمد العريفي

للمزيد من التفاصيل يرجى مراجعة قسم ٥-٤-٤ فيما يتعلق بخبرات بشير بن سعود العريفي ومؤهلاته ومناصبة الحالية والسابقة.

٥-٢-٥ باسل بن سعود محمد العريفي

للمزيد من التفاصيل يرجى مراجعة قسم ٥-٤-٤ فيما يتعلق بخبرات باسل بن سعود العريفي ومؤهلاته ومناصبة الحالية والسابقة.

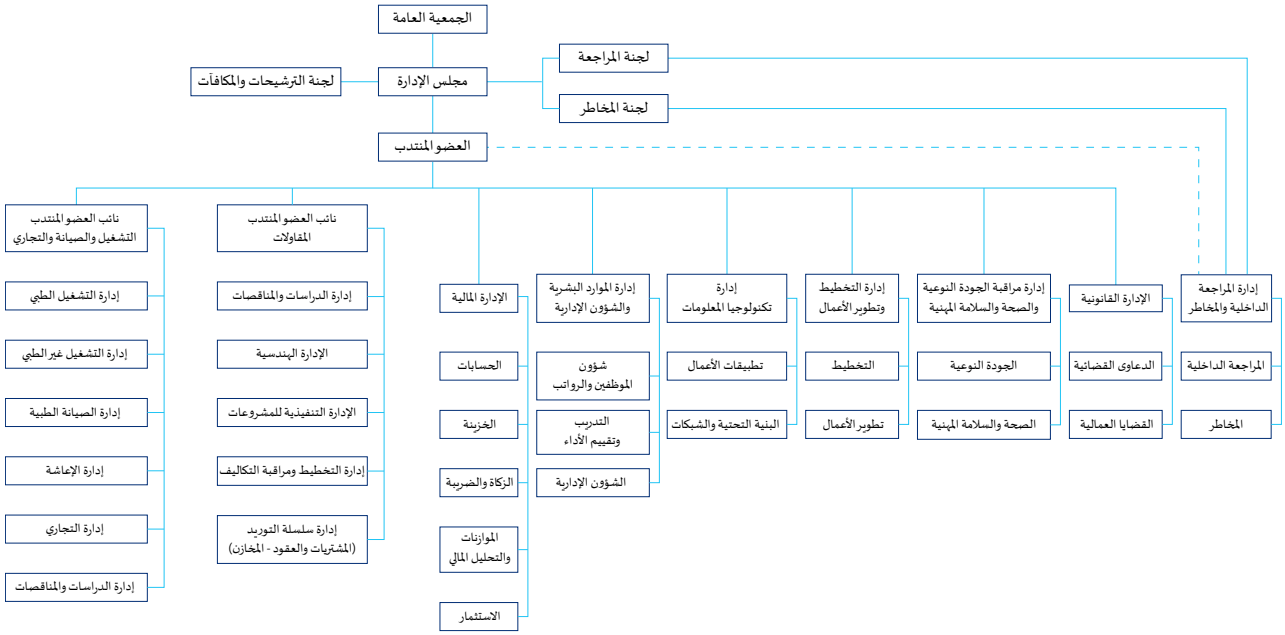
٥-٢-٦ بدر بن سعود محمد العريفي

للمزيد من التفاصيل يرجى مراجعة قسم ٥-٤-٦ فيما يتعلق بخبرات بدر بن سعود العريفي ومؤهلاته ومناصبة الحالية والسابقة.

٥-٣ الهيكل التنظيمي للشركة

يدير الشركة مجلس إدارة يتألف من ستة (٦) أعضاء يتمتعون بالكفاءة والخبرات الواسعة لإدارة أعمال الشركة.

الشكل رقم (٥-١): الهيكل التنظيمي الحالي للشركة



المصدر: الشركة

٥-٤ أعضاء مجلس الإدارة وأمين السر

٥-٤-١ تشكيل مجلس الإدارة

يدير الشركة مجلس إدارة يتألف من ستة (٦) أعضاء تم تعيينهم من قبل الجمعية العامة العادية اعتبارًا من تاريخ ١٤٤١/١٢/٠٥هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٧/٢٦م) لمدة ثلاث (٣) سنوات. ويحدد نظام الشركات ولائحة حوكمة الشركات والنظام الأساس ولوائح الحوكمة الداخلية للشركة مهام ومسؤوليات مجلس الإدارة. وتكون مدة عضوية أعضاء مجلس الإدارة بما فيهم رئيس المجلس ثلاثة (٣) سنوات كحد أقصى لكل دورة ويجوز إعادة انتخابهم. كما أن أمين سر المجلس هو بشير بن سعود محمد العريفي وتم تعينه كأمين سر للمجلس بتاريخ ١٤٤١/١٢/٠٥هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٧/٢٦م) ويوضح الجدول التالي أعضاء مجلس إدارة الشركة كما في تاريخ هذه النشرة:

الجدول رقم (٥-٣): مجلس إدارة الشركة

الاسم	المنصب	الجنسية	الصفة	الملكية المباشرة*		الملكية غير المباشرة		تاريخ التعيين**
				قبل الطرح	بعد الطرح	قبل الطرح	بعد الطرح	
باسل بن سعود محمد العريفي	رئيس المجلس	سعودي	غير مستقل/ غير تنفيذي	٪١٠,٨٣٣	٪٧,٥٨	-	-	١٤٤١/١٢/٠٥هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٧/٢٦م)
بندر بن سعود محمد العريفي	نائب رئيس المجلس	سعودي	غير مستقل/ غير تنفيذي	٪١٠,٨٣٣	٪٧,٥٨	-	-	١٤٤١/١٢/٠٥هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٧/٢٦م)
بركات بن سعود محمد العريفي	العضو المنتدب	سعودي	غير مستقل/ تنفيذي	٪١٠,٨٣٣	٪٧,٥٨	-	-	١٤٤١/١٢/٠٥هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٧/٢٦م)
بشير بن سعود محمد العريفي	عضو وأمين سر المجلس	سعودي	غير مستقل/ غير تنفيذي	٪١٠,٨٣٣	٪٧,٥٨	-	-	١٤٤١/١٢/٠٥هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٧/٢٦م)
محمد بن إبراهيم عبدالمحسن الحقيل	عضو	سعودي	مستقل/ غير تنفيذي	-	-	-	-	١٤٤١/١٢/٠٥هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٧/٢٦م)
بيان بن خليل سليمان	عضو	أردني	مستقل/ غير تنفيذي	-	-	-	-	١٤٤١/١٢/٠٥هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٧/٢٦م)

المصدر: الشركة

* نسب الملكية المذكورة هي أرقام تقريبية.

** التواريخ المذكورة في هذا الجدول هي تواريخ تعيين أعضاء مجلس الإدارة وأمين السر في المناصب المذكورة للدورة الحالية للمجلس. وتوضح السير الذاتية لأعضاء مجلس الإدارة وأمين السر الواردة في القسم الفرعي ٥-٤-٤ من القسم (٥) «**هيكل الملكية والهيكل التنظيمي للشركة**» تاريخ بداية تعيين كل منهم في الشركة.

٥-٤-٢ مسؤوليات مجلس الإدارة

لمجلس الإدارة أوسع السلطات في إدارة الشركة وتصريف أمورها داخل المملكة وخارجها بما لا يتعارض مع اختصاصات الجمعية العامة للمساهمين، وذلك حسب ما جاء في النظام الأساسي للشركة.

مجلس الإدارة

تشمل مسؤوليات مجلس الإدارة ما يلي:

١- يمثل مجلس الإدارة جميع المساهمين وعليه بذل واجبي العناية والولاء في إدارة الشركة وكل ما من شأنه صون مصالحها وتنميتها وتعظيم قيمتها.

٢- تقع على عاتق مجلس إدارة الشركة المسؤولية عن أعمالها وإن فوض لجانًا أو جهات أو أفراد في ممارسة بعض اختصاصاته وفي جميع الأحوال لا يجوز لمجلس الإدارة إصدار تفويض عام أو غير محدد المدة.

٣- وضع الخطط والسياسات والإستراتيجيات والأهداف الرئيسية للشركة والإشراف على تنفيذها ومراجعتها بشكل دوري والتأكد من توافر الموارد البشرية والمالية اللازمة لتحقيقها ومن ذلك:

أ. وضع الإستراتيجية الشاملة للشركة وخطط العمل الرئيسية وسياسات وإجراءات إدارة المخاطر ومراجعتها وتوجيهها.

ب. تحديد الهيكل الرأسمالي الأمثل للشركة وإستراتيجياتها وأهدافها المالية وإقرار الموازنات التقديرية بأنواعها.

ج. الإشراف على النفقات الرأسمالية الرئيسة للشركة وتملك الأصول والتصرف بها.

د. وضع أهداف الأداء ومراقبة التنفيذ والأداء الشامل في الشركة.

هـ. المراجعة الدورية للهياكل التنظيمية والوظيفية في الشركة واعتمادها

و. التحقق من توافر الموارد البشرية والمالية اللازمة لتحقيق أهداف الشركة وخططها الرئيسية.

٤- وضع أنظمة وضوابط للرقابة الداخلية والإشراف العام عليها ومن ذلك:

أ. وضع سياسة مكتوبة لمعالجة حالات تعارض المصالح الفعلية والمحتملة لكل من أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية والمساهمين ويشمل ذلك إساءة استخدام أصول الشركة ومرافقها وإساءة التصرف الناتج عن التعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة.

ب. التأكد من سلامة الأنظمة المالية والمحاسبية بما في ذلك الأنظمة ذات الصلة بإعداد التقارير المالية.

ج. التأكد من تطبيق أنظمة رقابية مناسبة للقياس وذلك بوضع تصور عام عن المخاطر التي قد تواجه الشركة وإنشاء بيئة ملمة بثقافة إدارة المخاطر على مستوى الشركة وطرحها بشفافية مع أصحاب المصالح والأطراف ذات الصلة بالشركة.

د. المراجعة السنوية لفاعلية إجراءات الرقابة الداخلية في الشركة.

٥- إعداد سياسات ومعايير وإجراءات واضحة ومحددة للعضوية في مجلس الإدارة بما لا يتعارض مع الأحكام الإلزامية في هذه اللائحة ووضعها موضع التنفيذ بعد إقرار الجمعية العامة لها.

٦- وضع سياسة مكتوبة تنظم العلاقة مع أصحاب المصالح وفق أحكام هذه اللائحة.

٧- وضع السياسات والإجراءات التي تضمن تقيد الشركة بالأنظمة واللوائح والتزامها بالإفصاح عن المعلومات الجوهرية للمساهمين وأصحاب المصالح والتحقق من تقيد الإدارة التنفيذية بها.

٨- الإشراف على إدارة مالية الشركة وتدفقاتها النقدية وعلاقاتها المالية والائتمانية مع الغير.

٩- الاقتراح للجمعية العامة غير العادية بما يراه حيال ما يلي:

أ. زيادة رأس مال الشركة أو تخفيضه.

ب. حل الشركة قبل الأجل المعين في نظام الشركة الأساسي أو تقرير استمرارها.

١٠- الاقتراح للجمعية العامة العادية بما يراه حيال ما يلي:

أ. استخدام الاحتياطي الاتفاقي للشركة في حال تكوينه من قبل الجمعية العامة غير العادية وعدم تخصيصه لغرض معين.

ب. تكوين احتياطيات أو مخصصات مالية إضافية للشركة.

ج. طريقة توزيع أرباح الشركة الصافية.

١١- إعداد القوائم المالية الأولية والسنوية للشركة واعتمادها قبل نشرها.

١٢- إعداد تقرير مجلس الإدارة واعتماده قبل نشره.

١٣- ضمان دقة وسلامة البيانات والمعلومات الواجب الإفصاح عنها وذلك وفق سياسات ونظم عمل الإفصاح والشفافية المعمول بها.

١٤- إرساء قنوات اتصال فعالة تتيح للمساهمين الاطلاع بشكل مستمر ودوري على أوجه الأنشطة المختلفة للشركة وأي تطورات جوهرية.

١٥- تشكيل لجان متخصصة منبثقة عنه بقرارات يحدَّد فيها مدة اللجنة وصلاحياتها ومسؤولياتها وكيفية رقابة المجلس عليها على أن يتضمن قرار التشكيل تسمية الأعضاء وتحديد مهامهم وحقوقهم وواجباتهم مع تقييم أداء وأعمال هذه اللجان وأعضائها.

١٦- تحديد أنواع المكافآت التي تُمنح للعاملين في الشركة مثل المكافآت الثابتة والمكافآت المرتبطة بالأداء والمكافآت في شكل أسهم بما لا يتعارض مع الضوابط والإجراءات التنظيمية الصادرة تنفيذاً لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة.

١٧- وضع القيم والمعايير التي تحكم العمل في الشركة.

رئيس مجلس الإدارة

تشمل مسؤوليات رئيس مجلس الإدارة ما يلي:

دون إخلال بإختصاصات مجلس الإدارة يتولى رئيس مجلس الإدارة قيادة المجلس والإشراف على سير عمله وأداء إختصاصاته بفعالية ويدخل في مهام وإختصاصات رئيس مجلس الإدارة بصفة خاصة ما يلي:

١- ضمان حصول أعضاء مجلس الإدارة في الوقت المناسب على المعلومات الكاملة والواضحة والصحيحة وغير المضللة.

٢- التحقق من قيام مجلس الإدارة بمناقشة جميع المسائل الأساسية بشكل فعال وفي الوقت المناسب.

٣- تمثيل الشركة أمام الغير وفق ما ينص عليه نظام الشركات ولوائحه التنفيذية ونظام الشركة الأساسي.

٤- تشجيع أعضاء مجلس الإدارة على ممارسة مهامهم بفعالية وبما يحقق مصلحة الشركة.

٥- ضمان وجود قنوات للتواصل الفعلي مع المساهمين وإيصال آرائهم إلى مجلس الإدارة.

٦- تشجيع العلاقات البناءة والمشاركة الفعالة بين كل من مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية وبين الأعضاء التنفيذيين وغير التنفيذين والمستقلين وإيجاد ثقافة تشجع على النقد البناء.

٧- إعداد جدول أعمال إجتماعات مجلس الإدارة مع الأخذ بعين الإعتبار أي مسألة يطرحها أحد أعضاء مجلس الإدارة أو يثيرها مراجع الحسابات والتشاور مع أعضاء المجلس والرئيس التنفيذي عند إعداد جدول أعمال المجلس.

٨- عقد لقاءات بصفة دورية مع أعضاء مجلس الإدارة غير التنفيذيين دون حضور أي تنفيذي في الشركة.

٩- ابلاغ الجمعية العامة العادية عند إنعقادها بالأعمال والعقود التي يكون لأحد أعضاء مجلس الإدارة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها وأن يرافق هذا التبليغ تقرير خاص من مراجع حسابات الشركة الخارجي.

٥-٤-٣ عقود الخدمة وعقود العمل مع أعضاء مجلس الإدارة

باستثناء عقد العمل المبرم مع بركات بن سعود محمد العريفي، لم يتم إبرام أي عقود خدمة بين الشركة وأعضاء مجلس الإدارة المعينين بموجب اجتماع الجمعية العامة الغير عادية المنعقدة بتاريخ ١٤٤١/١٢/٠٦هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٧/٢٦م)، ويتقاضى أعضاء المجلس مكافآت حسب نظام الشركة بما لا يتعارض مع الضوابط النظامية الصادرة بهذا الشأن (ولمزيد من التفصيل، الرجاء مراجعة القسم الفرعي ٥-٦ «**مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين**» من هذا القسم). وفيما يلي ملخص عقد عمل عضو مجلس الإدارة بركات بن سعود محمد العريفي:

بركات بن سعود محمد العريفي

تاريخ بداية العقد	٢٠١٠/٠٥/٠١م
المسمى الوظيفي	العضو المنتدب والرئيس التنفيذي
المهام	• اتخاذ القرارات الرئيسية الخاصة بالشركة. • تمثيل الشركة أمام كل الجهات والتحدث باسم الشركة. • إدارة وتنفيذ جميع عمليات الشركة. • المشاركة في وضع الخطط والإستراتيجيات والرؤى التي تسهم في نمو الشركة وتطورها. • اتخاذ القرارات الجوهرية والهامة للشركة والتي تسهم في تطبيق الخطط طويلة وقصيرة المدى. • حضور الاجتماعات بشكل دوري والمشاركة في صياغة الأهداف الرئيسية التي تقوم عليها الشركة. • تنفيذ قرارات مجلس الإدارة وتوصيات اللجان التابعة لمجلس الإدارة. • التأكد من إخطار مجلس الإدارة بكافة الأمور الجوهرية المؤثرة على الشركة من خلال التقارير الدورية المقدمة.
مدة العقد	سنوي
الأجر والمزايا	يتقاضى أجراً أساسياً بالإضافة إلى بدل سكن وبدل مواصلات وبدل تذاكر.
الإجازة السنوية	٣٠ يوم
التأمين الطبي	فئة VIP له ولأفراد عائلته

المصدر: الشركة

٥-٤-٤ السير الذاتية لأعضاء مجلس الإدارة وأمين سر المجلس

فيما يلي توضيح مؤهلات كل عضو في مجلس الإدارة وأمين سر المجلس وخبرات كل منهم ومناصبهم الحالية والسابقة:

باسل بن سعود محمد العريفي، رئيس مجلس الإدارة

الجنسية	سعودي
تاريخ التعيين	١٤٣٦/٠٥/١٦هـ (الموافق ٢٠١٥/٠٣/٠٦م)
المؤهلات العلمية	• شهادة الثانوية العامة، علمي، المملكة العربية السعودية ٢٠٠٤م. • دبلوم اللغة الإنجليزية، جامعة ولاية كاليفورنيا - سان بيرناردينو، الولايات المتحدة الأمريكية ٢٠٠٨م
المناصب الحالية	• عضو لجنة المخاطر لشركة دار المعدات الطبية والعلمية (مساهمة مقفلة) - الرياض - قطاع الرعاية الصحية والتشغيل والصيانة والمقاولات (٢٠٢٠م - الوقت الحاضر). • عضو مجلس إدارة وشريك في الشركة الألمانية لكيماويات معالجة أسطح المعادن (مساهمة مقفلة) - الرياض - قطاع الكيماويات (٢٠١٧م - الوقت الحاضر). • عضو مجلس مديرين في شركة سعود العريفي الوقفية (ذات مسؤولية محدودة) - الرياض - قطاع العقارات (٢٠١٧م - الوقت الحاضر). • العضو المنتدب للشركة الوطنية لمنتجات الكبريت (مساهمة مقفلة) - الرياض - قطاع الكيماويات (٢٠١٦م- الوقت الحاضر). • عضو مجلس إدارة شركة ديرة العمار للعقارات (مساهمة مقفلة) - الرياض - قطاع العقارات (٢٠١٦م- الوقت الحاضر). • عضو مجلس مديرين في شركة رؤى الحماية (ذات مسؤولية محدودة) - الرياض - قطاع صيانة الأجهزة الطبية المتخصصة (٢٠١٦م- الوقت الحاضر). • رئيس مجلس إدارة شركة دار المعدات الطبية والعلمية (مساهمة مقفلة) - الرياض - قطاع الرعاية الصحية والتشغيل والصيانة والمقاولات (٢٠١٥م- الوقت الحاضر). • رئيس مجلس مديرين في شركة مستودع أدوية شركة قرقاص التجارية (ذات مسئولية محدودة) - الرياض - قطاع الأدوية واللوازم الطبية والصيدليات ومستحضرات التجميل (٢٠١٥م- الوقت الحاضر). • عضو مجلس إدارة وشريك في شركة روابي التسويق العالمية (مساهمة مقفلة) - الرياض - قطاع الكيماويات (٢٠١٥م - الوقت الحاضر).
المناصب السابقة	• مدير قطاع الأمن (الحراسات الأمنية المدنية الخاصة) شركة دار المعدات الطبية والعلمية (مساهمة مقفلة) - الرياض - قطاع الرعاية الصحية والتشغيل والصيانة والمقاولات (٢٠٠٩م - ٢٠١٥م). • مدير عام القطاع التجاري - شركة دار المعدات الطبية والعلمية (مساهمة مقفلة) - الرياض - قطاع الرعاية الصحية والتشغيل والصيانة والمقاولات (٢٠٠٧م - ٢٠١٥م).

بندر بن سعود محمد العريفي، نائب رئيس مجلس الإدارة

الجنسية	سعودي
تاريخ التعيين	١٤٣٦/٠٥/١٦هـ (الموافق ٢٠١٥/٠٣/٠٦م)
المؤهلات العلمية	بكالوريوس في إدارة الأعمال ونظم المعلومات - جامعة هِل، المملكة المتحدة عام ٢٠٠٥م.
المناصب الحالية	• عضو لجنة الترشيحات والمكافآت لشركة دار المعدات الطبية والعلمية وهي شركة مساهمة مقفلة - الرياض - وتعمل في قطاع الرعاية الصحية والتشغيل والصيانة والمقاولات (٢٠٢٠م - الوقت الحاضر). • رئيس مجلس مديرين في شركة نبض للصناعات الطبية وهي شركة ذات مسئولية محدودة - الرياض - وتعمل في قطاع التصنيع الطبي (٢٠١٩م - الوقت الحاضر). • عضو مجلس إدارة وشريك في الشركة الألمانية لكيماويات معالجة أسطح المعادن وهي شركة مساهمة مقفلة - الرياض - وتعمل في قطاع الكيماويات (٢٠١٧م - الوقت الحاضر). • عضو مجلس مديرين في شركة سعود العريفي الوقفية وهي شركة ذات مسؤولية محدودة - الرياض - وتعمل في قطاع العقارات (٢٠١٧م - الوقت الحاضر). • رئيس مجلس إدارة الشركة الوطنية لمنتجات الكبريت وهي شركة مساهمة مقفلة - الرياض - وتعمل في قطاع الكيماويات (٢٠١٦م - الوقت الحاضر) • عضو مجلس إدارة شركة ديرة العمار للعقارات وهي شركة مساهمة مقفلة - الرياض - وتعمل في قطاع العقارات (٢٠١٦م - الوقت الحاضر). • عضو مجلس مديرين في شركة رؤى الحماية وهي شركة ذات مسئولية محدودة - الرياض - وتعمل في قطاع صيانة الأجهزة الطبية المتخصصة (٢٠١٦م - الوقت الحاضر). • نائب رئيس مجلس إدارة شركة دار المعدات الطبية والعلمية وهي شركة مساهمة مقفلة - الرياض - وتعمل في قطاع الرعاية الصحية والتشغيل والصيانة والمقاولات (٢٠١٥م - الوقت الحاضر). • نائب رئيس مجلس إدارة وشريك في شركة روابي التسويق العالمية وهي شركة مساهمة مقفلة - الرياض - وتعمل في قطاع الكيماويات (٢٠١٥م - الوقت الحاضر). • عضو مجلس مديرين في شركة مستودع أدوية شركة قرقاص التجارية وهي شركة ذات مسؤولية محدودة - الرياض - وتعمل في قطاع الأدوية واللوازم الطبية والصيدليات ومستحضرات التجميل (٢٠١٥م - الوقت الحاضر). • مدير ومؤسس مؤسسة أرض الاتحاد للتجارة (مؤسسة فردية) - الرياض - تجارة الجملة بالأجهزة والمعدات الطبية وأجهزة والأجهزة الإلكترونية (٢٠٠٣م - الوقت الحاضر).
المناصب السابقة	• مدير المشتريات في شركة دار المعدات الطبية والعلمية وهي شركة مساهمة مقفلة وتعمل في قطاع الرعاية الصحية والتشغيل والصيانة والمقاولات (١٩٩٥-٢٠٠٠م). • مدير الصيانة الطبية في شركة دار المعدات الطبية والعلمية وهي شركة مساهمة مقفلة وتعمل في قطاع الرعاية الصحية والتشغيل والصيانة والمقاولات (٢٠٠٠م-٢٠٠٣م). • عضو مجلس إدارة في شركة روابي التسويق العالمية وهي شركة مساهمة مقفلة وتعمل في قطاع الكيماويات (٢٠٠٢م-٢٠١٥م). • عضو مجلس إدارة في الشركة الوطنية لمنتجات الكبريت وهي شركة مساهمة مقفلة وتعمل في قطاع الكيماويات (٢٠٠٢م- ٢٠١٦م). • عضو مجلس إدارة في شركة دار المعدات الطبية والعلمية وهي شركة مساهمة مقفلة وتعمل في قطاع الرعاية الصحية والتشغيل والصيانة والمقاولات (٢٠٠٢م-٢٠١٥م). • مدير مؤسسة ديرة العمار للعقارات وهي مؤسسة فردية وتعمل في قطاع العقارات - الرياض (٢٠٠٦م - ٢٠١٦م). • مدير قطاع المقاولات بشركة دار المعدات الطبية والعلمية وهي شركة ذات مسؤولية محدودة - الرياض وتعمل في قطاع الرعاية الصحية والتشغيل والصيانة والمقاولات (٢٠٠٦م - ٢٠١٦م).

بركات بن سعود محمد العريفي، العضو المنتدب

الجنسية	سعودي
تاريخ التعيين	١٤٣٦/٠٥/١٦هـ (الموافق ٢٠١٥/٠٣/٠٦م)
المؤهلات العلمية	بكالوريوس في قسم الإعلام - تخصص علاقات عامة - جامعة الملك سعود، الرياض المملكة العربية السعودية، ٢٠٠٤م.
المناصب الحالية	• رئيس مجلس إدارة وشريك في الشركة الألمانية لكيماويات معالجة أسطح المعادن (مساهمة مقفلة) - الرياض - قطاع الكيماويات (٢٠١٧م - الوقت الحاضر). • عضو مجلس مديرين في شركة سعود العريفي الوقفية (ذات مسؤولية محدودة) - الرياض - قطاع العقارات (٢٠١٧م - الوقت الحاضر). • نائب رئيس مجلس مديرين في شركة رؤى الحماية (ذات مسؤولية محدودة) - الرياض - قطاع صيانة الأجهزة الطبية المتخصصة (٢٠١٦م - الوقت الحاضر). • عضو مجلس إدارة الشركة الوطنية لمنتجات الكبريت (مساهمة مقفلة) - الرياض - قطاع الكيماويات (٢٠١٦م - الوقت الحاضر). • عضو مجلس إدارة شركة ديرة العمار للعقارات (مساهمة مقفلة) - الرياض - قطاع العقارات (٢٠١٦م - الوقت الحاضر). • نائب رئيس مجلس مديرين في شركة مستودع أدوية شركة قرقاص التجارية (ذات مسئولية محدودة) - الرياض - قطاع الأدوية واللوازم الطبية والصيدليات ومستحضرات التجميل (٢٠١٥م - الوقت الحاضر). • عضو مجلس إدارة المنتدب لشركة دار المعدات الطبية والعلمية (مساهمة مقفلة) - الرياض - قطاع الرعاية الصحية والتشغيل والصيانة والمقاولات التجميل (٢٠١٥م - الوقت الحاضر). • عضو مجلس إدارة وشريك في شركة روابي التسويق العالمية (مساهمة مقفلة) - الرياض - قطاع الكيماويات التجميل (٢٠١٥م - الوقت الحاضر). • مدير ومؤسس مؤسسة بركات الخير للتجارة (مؤسسة فردية) - الرياض - تجارة الجملة بالأجهزة والمعدات الطبية وأجهزة والأجهزة الإلكترونية (٢٠٠٣م - الوقت الحاضر).
المناصب السابقة	• مدير العلاقات العامة بشركة دار المعدات الطبية والعلمية (ذات مسؤولية محدودة) - الرياض (٢٠٠٦م- ٢٠٠٩م). • مدير عام التشغيل والصيانة بشركة دار المعدات الطبية والعلمية (ذات مسئولية محدودة) - الرياض (٢٠٠٩م- ٢٠١٥م).

بشير بن سعود محمد العريفي، عضو مجلس الإدارة وأمين سر مجلس الإدارة

الجنسية	سعودي
تاريخ التعيين	١٤٣٦/٠٥/١٦هـ (الموافق ٢٠١٥/٠٣/٠٦م)
المؤهلات العلمية	بكالوريوس في التجارة تخصص أساليب كمية وإحصاء في جامعة الملك سعود، المملكة العربية السعودية ٢٠٠٩م.
المناصب الحالية	• عضو لجنة المكافآت والترشيحات لشركة دار المعدات الطبية والعلمية (مساهمة مقفلة) - الرياض - قطاع الرعاية الصحية والتشغيل والصيانة والمقاولات (٢٠٢٠م- الوقت الحاضر). • عضو مجلس الإدارة المنتدب وشريك في للشركة الألمانية لكيماويات معالجة أسطح المعادن (مساهمة مقفلة) - الرياض - قطاع الكيماويات (٢٠١٧م- الوقت الحاضر). • عضو مجلس مديرين في شركة سعود العريفي الوقفية (ذات مسئولية محدودة) - الرياض - قطاع العقارات (٢٠١٧م- الوقت الحاضر). • رئيس مجلس إدارة شركة ديرة العمار للعقارات (مساهمة مقفلة) - الرياض - قطاع العقارات (٢٠١٦م - الوقت الحاضر). • نائب رئيس مجلس إدارة الشركة الوطنية لمنتجات الكبريت (مساهمة مقفلة) - الرياض - قطاع الكيماويات (٢٠١٦م - الوقت الحاضر). • عضو مجلس مديرين في شركة رؤى الحماية (ذات مسئولية محدودة) - الرياض - قطاع صيانة الأجهزة الطبية المتخصصة (٢٠١٦م - الوقت الحاضر). • أمين سر مجلس إدارة شركة دار المعدات الطبية والعلمية (مساهمة مقفلة) - الرياض - قطاع الرعاية الصحية والتشغيل والصيانة والمقاولات (٢٠١٦م - الوقت الحاضر). • عضو مجلس الإدارة المنتدب وشريك في شركة روابي التسويق العالمية (مساهمة مقفلة) - الرياض - قطاع الكيماويات (٢٠١٥م- الوقت الحاضر). • عضو مجلس إدارة شركة دار المعدات الطبية والعلمية (مساهمة مقفلة) - الرياض - قطاع الرعاية الصحية والتشغيل والصيانة والمقاولات (٢٠١٥م- الوقت الحاضر). • عضو مجلس مديرين في شركة مستودع أدوية شركة قرقاص التجارية (ذات مسئولية محدودة) - الرياض - قطاع الأدوية واللوازم الطبية والصيدليات ومستحضرات التجميل (٢٠١٥م- الوقت الحاضر).
المناصب السابقة	• مدير عام شركة روابي التسويق العالمية وهي شركة مساهمة مقفلة وتعمل في قطاع الكيماويات (٢٠٠٩م-٢٠١٦م). • مدير شؤون الموظفين والشؤون الإدارية في شركة روابي التسويق العالمية وهي شركة مساهمة مقفلة وتعمل في قطاع الكيماويات (٢٠٠٤م- ٢٠٠٩م). • مدير المستودعات والنقل في الشركة الوطنية لمنتجات الكبريت وهي شركة مساهمة مقفلة وتعمل في قطاع الكيماويات (٢٠٠٢م- ٢٠٠٤م).

محمد بن إبراهيم عبدالمحسن الحقيل، عضو مجلس الإدارة

الجنسية	سعودي
تاريخ التعيين	١٤٤١/٠٢/١٥هـ (الموافق ٢٠١٩/١٠/١٤م)
المؤهلات العلمية	بكالوريوس شريعة - جامعة الإمام محمد بن سعود الإسلامية، الرياض المملكة العربية السعودية ٢٠٠٥م.
المناصب الحالية	• رئيس لجنة الترشيحات والمكافآت بشركة دار المعدات الطبية والعلمية (مساهمة مقفلة) - الرياض - قطاع الرعاية الصحية والتشغيل والصيانة والمقاولات (٢٠٢٠ - الوقت الحاضر). • عضو لجنة المخاطر بشركة دار المعدات الطبية والعلمية (مساهمة مقفلة) - الرياض - قطاع الرعاية الصحية والتشغيل والصيانة والمقاولات (٢٠٢٠ - الوقت الحاضر). • موثق معتمد من وزارة العدل - السعودية (٢٠١٦ - الوقت الحاضر). • عضو لجنة المراجعة بشركة أسمنت الجوف (مساهمة عامة) - الرياض - وتعمل في قطاع المواد الأساسية (٢٠١٦ - الوقت الحاضر). • شريك ومؤسس شركة محمد إبراهيم الحقيل وشريكه للمحاماة (شركة مهنية) - الرياض - تعمل في قطاع الاستشارات (٢٠٠٨م - الوقت الحاضر).
المناصب السابقة	لا يوجد.

بيان بن خليل سليمان، عضو مجلس الإدارة

الجنسية	أردني
تاريخ التعيين	١٤٤١/٠٢/١٥هـ (الموافق ٢٠١٩/١٤/١٠م)
المؤهلات العلمية	بكالوريوس محاسبة في الجامعة الأردنية - المملكة الأردنية الهاشمية عام ٢٠٠٣م.
المناصب الحالية	• رئيس لجنة المخاطر بشركة دار المعدات الطبية والعلمية (مساهمة مقفلة) - الرياض - قطاع الرعاية الصحية والتشغيل والصيانة والمقاولات (٢٠٢٠م- الوقت الحاضر). • عضو مجلس إدارة شركة دار المعدات الطبية والعلمية (مساهمة مقفلة) - الرياض - قطاع الرعاية الصحية والتشغيل والصيانة والمقاولات (٢٠١٩م - الوقت الحاضر). • نائب العضو المنتدب لشركة روابي التسويق العالمية (مساهمة مقفلة) - الرياض - قطاع الكيماويات (٢٠١٥م - الوقت الحاضر).
المناصب السابقة	• استشاري تطوير الأعمال في شركة أرنست ويونغ وهي شركة مهنية وتعمل في قطاع المراجعة وخدمات الاستشارات المالية (٢٠٠٤م-٢٠٠٩م). • مدير استشاري تطوير الأعمال في شركة ديلويت وهي شركة مهنية وتعمل في قطاع المراجعة وخدمات الاستشارات المالية (٢٠٠٩م-٢٠١٠م). • شركة روابي التسويق العالمية - الرياض - قطاع الكيماويات - مدير التخطيط الإستراتيجي وتطوير الأعمال (٢٠١٠م- ٢٠١٥م).

لجان مجلس الإدارة

شكل مجلس إدارة الشركة عدد من اللجان لتحسين إدارة الشركة والوفاء بالمتطلبات النظامية وضمان الأداء الأمثل للشركة بالإضافة إلى مساعدة المجلس في القيام بمهامه بشكل أكثر فاعلية، وفيما يلي توضيح لمهام كل لجنة والأعضاء الحاليين لها:

٥-٤-٥ لجنة المراجعة

يتمثل الدور الرئيسي للجنة المراجعة في مساعدة أعضاء مجلس الإدارة في أداء مسؤولياتهم الإشرافية المتعلقة بعمليات المراجعة ونظم الرقابة الداخلية للشركة، والقوائم المالية للشركة والمعلومات المالية الأخرى، وامتثال الشركة للمتطلبات القانونية والنظامية. وتشمل مهام ومسؤوليات اللجنة ما يلي:

تختص لجنة المراجعة بمراقبة أعمال الشركة والتحقق من سلامة ونزاهة التقارير والقوائم المالية وأنظمة الرقابة الداخلية فيها وتشمل مهام اللجنة بصفة خاصة ما يلي:

أ. **المراجعة الداخلية:**

١- دراسة ومراجعة نظم الرقابة الداخلية والمالية في الشركة.

٢- دراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة فيها.

٣- الرقابة والإشراف على أداء وأنشطة المراجع الداخلي وإدارة المراجعة الداخلية في الشركة إن وجدت للتحقق من توافر الموارد اللازمة وفعاليتها في أداء الأعمال والمهام المنوطة بها وإذا لم يكن للشركة مراجع داخلي فعلى اللجنة تقديم توصيتها إلى المجلس بشأن مدى الحاجة إلى تعيينه.

٤- التوصية لمجلس الإدارة بتعيين مدير وحدة أو إدارة المراجعة الداخلية أو المراجع الداخلي واقتراح مكافآته.

ب. **مراجع الحسابات:**

١- التوصية لمجلس الإدارة بترشيح مراجعي الحسابات وعزلهم وتحديد أتعابهم وتقييم أدائهم بعد التحقق من استقلالهم ومراجعة نطاق عملهم وشروط التعاقد معهم.

٢- التحقق من استقلال مراجع الحسابات وموضوعيته وعدالته ومدى فعالية أعمال المراجعة مع الأخذ في الاعتبار القواعد والمعايير ذات الصلة.

٣- مراجعة خطة مراجع حسابات الشركة وأعماله والتحقق من عدم تقديمه أعمالاً فنية أو إدارية تخرج عن نطاق أعمال المراجعة وإبداء مرئياتها حيال ذلك.

٤- الإجابة عن استفسارات مراجع حسابات الشركة.

٥- دراسة تقرير مراجع الحسابات وملاحظاته على القوائم المالية ومتابعة ما أتخِذ بشأنها.

ج. **ضمان الالتزام:**

أ. مراجعة نتائج تقارير الجهات الرقابية والتحقق من اتخاذ الشركة الإجراءات اللازمة بشأنها.

ب. التحقق من التزام الشركة بالأنظمة واللوائح والسياسات والتعليمات ذات العلاقة.

ج. مراجعة العقود والتعاملات المقترح أن تجريها الشركة مع الأطراف ذوو العلاقة وتقديم مرئياتها حيال ذلك إلى مجلس الإدارة.

د. رفع ما تراه من مسائل ترى ضرورة اتخاذ إجراء بشأنها إلى مجلس الإدارة وإبداء توصياتها بالإجراءات التي يتعين اتخاذها.

د. **التقارير المالية:**

١- دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية للشركة قبل عرضها على مجلس الإدارة وإبداء رأيها والتوصية في شأنها لضمان نزاهتها وعدالتها وشفافيتها.

٢- إبداء الرأي الفني بناءً على طلب مجلس الإدارة فيما إذا كان تقرير مجلس الإدارة والقوائم المالية للشركة عادلة ومتوازنة ومفهومة وتتضمن المعلومات التي تتيح للمساهمين والمستثمرين تقييم المركز المالي للشركة وأدائها ونموذج عملها وإستراتيجيتها.

٣- دراسة أي مسائل مهمّة أو غير مألوفة تتضمنها التقارير المالية.

٤- البحث بدقة في أي مسائل يثيرها المدير المالي للشركة أو من يتولى مهامه أو مسؤول الالتزام في الشركة أو مراجع الحسابات.

٥- التحقق من التقديرات المحاسبية في المسائل الجوهرية الواردة في التقارير المالية.

٦- دراسة السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة في شأنها.

يتم تشكيل لجنة المراجعة بقرار من الجمعية العامة لمدة (٣) ثلاث سنوات. وتشكل بقرار من الجمعية العامة العادية للشركة من المساهمين أو من غيرهم على أن يكون من بينهم عضو مستقل على الأقل وأن لا تضم أيًا من أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين، على أن لا يقل عدد أعضاء اللجنة عن ثلاثة ولا يزيد عن خمسة أعضاء وأن يكون من بينهم مختص بالشؤون المالية، تجتمع لجنة المراجعة بصفة دورية على ألا تقل اجتماعاتها عن أربعة أجتماعات خلال السنة المالية للشركة وللمراجع الداخلي ومراجع الحسابات طلب الاجتماع مع لجنة المراجعة كلما دعت الحاجة لذلك.

وتم تعيين أعضاء اللجنة بموجب اجتماع الجمعية العامة المنعقدة بتاريخ ١٤٤١/٠٢/١٥هـ (الموافق ٢٠١٩/١٠/١٤م)، تتألف لجنة المراجعة من الأعضاء التالية أسماؤهم:

الجدول رقم (٥-٤): أعضاء لجنة المراجعة في الشركة كما في تاريخ هذه النشرة

الاسم	الدور
لؤي علي السرطاوي	رئيس
بدر سعود العريفي	عضو
أحمد نهاد الزعيم	عضو

المصدر: الشركة

٥-٤-٦ السير الذاتية لأعضاء لجنة المراجعة

فيما يلي توضيح مؤهلات كل عضو في لجنة المراجعة وخبرات كل منهم ومناصبهم الحالية والسابقة:

لؤي علي السرطاوي

الجنسية	أردني
تاريخ التعيين	٢٠١٨م
المؤهلات العلمية	بكالوريوس في المحاسبة قسم الاقتصاد من الجامعة الأردنية في الأردن ١٩٩٣م.
المناصب الحالية	• نائب الرئيس التنفيذي للشئون المالية في شركة يوسف محمد ناغي المتحدة - مساهمة مقفلة - قطاع الضيافة والخدمات والإلكترونيات والسيارات - السعودية - جده منذ ٢٠٢١م
المناصب السابقة	• المدير المالي في شركة الاستقدام الدولية وهي شركة مساهمة مقفلة وتعمل في قطاع استقدام وتأجير العمالة منذ ٢٠١٩م وحتى ٢٠٢١م • المدير المالي في مجموعة الحداد وهي شركة قابضة وتعمل في قطاع الاتصالات والتوزيع والتجزئة وخدمات ما بعد البيع والمطاعم والعقارات، منذ ٢٠١٥م وحتى ٢٠١٩م • المدير المالي في مجموعة العريفي وهي شركة قابضة وتعمل في قطاع الرعاية الصحية والتشغيل والصيانة والكيماويات وتجارة الأجهزة والمعدات والمستلزمات الطبية والإعاشة والتموين والمقاولات والإنشاءات منذ ٢٠١٢م وحتى ٢٠١٥م. • المدير المالي في شركة آسيس - سوميتومو وهي شركة مساهمة مقفلة وتعمل في قطاع مقاولات أعمال الكهرباء والاتصالات وتكنولوجيا المعلومات ٢٠١٠م وحتى ٢٠١٢م. • المدير المالي في شركة رابغ العربية للمياه والكهرباء وهي شركة ذات مسؤولية محدودة وتعمل في قطاع المياه والكهرباء، منذ ٢٠٠٧م وحتى ٢٠١٠م. • المدير المالي في شركة أحمد محمد صالح باعشن وشركاه وهي شركة مساهمة مقفلة وتعمل في قطاع السلع الاستهلاكية منذ ٢٠٠١م وحتى ٢٠٠٧م. • مساعد مدير تدقيق في شركة آرثر اندرسن محاسبون ومراجعون قانونيون وهي شركة مهنية وتعمل في قطاع المراجعة وخدمات الاستشارات المالية منذ ١٩٩٩م وحتى ٢٠٠١م. • مشرف تدقيق في شركة كي بي إم جي محاسبون ومراجعون قانونيون وهي شركة مهنية وتعمل في قطاع المراجعة وخدمات الاستشارات المالية منذ ١٩٩٨م وحتى ١٩٩٩م. • مدقق أول في شركة ايرنست ويونغ محاسبون ومراجعون قانونيون وهي شركة مهنية وتعمل في قطاع المراجعة وخدمات الاستشارات المالية منذ ١٩٩٣م وحتى ١٩٩٨م.

بدر سعود محمد العريفي

الجنسية	سعودي
تاريخ التعيين	٢٠٢٠م
المؤهلات العلمية	بكالوريوس إدارة أعمال تخصص محاسبة - جامعة اليمامة المملكة العربية السعودية ٢٠١٨م
المناصب الحالية	• عضو مجلس إدارة في شركة روابي التسويق العالمية وهي شركة مساهمة مقفلة وتعمل في قطاع الكيماويات منذ ٢٠١٥م. • عضو مجلس المديرين في شركة مستودع أدوية شركة قرقاص التجارية شركة ذات مسؤولية محدودة (شركة شخص واحد) وتعمل في قطاع الأدوية واللوازم الطبية والصيدليات ومستحضرات التجميل منذ ٢٠١٥م. • عضو مجلس إدارة في شركة ديرة العمار للعقارات وهي شركة مساهمة مقفلة وتعمل في قطاع العقارات منذ ٢٠١٦م. • عضو مجلس إدارة في الشركة الوطنية لمنتجات الكبريت وهي شركة مساهمة مقفلة وتعمل في قطاع الكيماويات منذ ٢٠١٦م. • عضو مجلس المديرين في شركة رؤى الحماية وهي شركة ذات مسؤولة محدودة وتعمل في قطاع صيانة الأجهزة الطبية المتخصصة منذ ٢٠١٦م. • عضو مجلس إدارة في الشركة الألمانية لكيماويات معالجة أسطح المعادن وهي شركة مساهمة مقفلة وتعمل في قطاع الكيماويات منذ ٢٠١٧م. • عضو مجلس المديرين في شركة سعود العريفي الوقفية وهي شركة ذات مسؤولية محدودة وتعمل في قطاع العقارات منذ ٢٠١٧م. • عضو لجنة المراجعة في شركة دار المعدات الطبية والعلمية وهي شركة مساهمة مقفلة وتعمل في قطاع الرعاية الصحية والتشغيل والصيانة والمقاولات منذ ٢٠٢٠م.
المناصب السابقة	• عضو مجلس إدارة في شركة دار المعدات الطبية والعلمية وهي شركة مساهمة مقفلة وتعمل في قطاع الرعاية الصحية والتشغيل والصيانة والمقاولات منذ ٢٠١٥م وحتى ٢٠١٩م.

أحمد نهاد الزعيم

الجنسية	أردني
تاريخ التعيين	٢٠١٨م
المؤهلات العلمية	• شهادة زمالة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ٢٠٠٩م • بكالوريوس في المحاسبة من جامعة العلوم التطبيقية في الأردن ١٩٩٨م
المناصب الحالية	• مدير الخدمات المشتركة في شركة العلامات الرائدة وهي شركة ذات مسؤولية محدودة وتعمل في قطاع المطاعم منذ ٢٠٢٠م
المناصب السابقة	• مدقق أول في شركة آرثر أندرسن محاسبون ومراجعون قانونيون، وهي شركة مهنية وتعمل في قطاع المراجعة وخدمات الاستشارات المالية منذ ٢٠٠٠م وحتى ٢٠٠٤م. • مساعد مدير تدقيق في شركة برايس وتر هاوس كوبر محاسبون ومراجعون قانونيون، وهي شركة مهنية وتعمل في قطاع المراجعة وخدمات الاستشارات المالية منذ ٢٠٠٤م وحتى ٢٠٠٧م. • المراقب المالي في شركة بيبسي - بقشان - وهي شركة ذات مسؤولية محدودة وتعمل في قطاع السلع الاستهلاكية منذ ٢٠٠٧م وحتى ٢٠١٠م. • المدير المالي في شركة إكسبوجر القابضة وهي شركة قابضة وتعمل في قطاع الدعاية والإعلان والمطاعم والتجزئة منذ ٢٠١٠م وحتى ٢٠١٣م. • المدير المالي في شركة قوت المحدودة وهي شركة ذات مسؤولية محدودة وتعمل في قطاع المطاعم منذ ٢٠١٣م وحتى ٢٠١٩م.

٥-٤-٧ لجنة الترشيحات والمكافآت

تتمثل أهداف لجنة الترشيحات والمكافآت بتعزيز الفاعلية والأداء من خلال التوصية في اختيار أعضاء المجلس وكبار التنفيذيين المؤهلين لتحقيق رؤية الشركة. وتشمل مهام ومسؤوليات اللجنة ما يلي:

تختص لجنة المكافآت والترشيحات بما يلي:

أ. **الاختصاصات المتعلقة بالترشيحات:**

١- اقتراح سياسات ومعايير واضحة للعضوية في مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية.

٢- التوصية لمجلس الإدارة بترشيح أعضاء فيه وإعادة ترشيحهم وفقاً للسياسات والمعايير المعتمدة مع مراعاة عدم ترشيح أي شخص سبقت إدانته بجريمة مخلة بالأمانة.

٣- إعداد وصف للقدرات والمؤهلات المطلوبة لعضوية مجلس الإدارة وشغل وظائف الإدارة التنفيذية.

٤- تحديد الوقت الذي يتعين على العضو تخصيصه لأعمال مجلس الإدارة.

٥- المراجعة السنوية للاحتياجات اللازمة من المهارات أو الخبرات المناسبة لعضوية مجلس الإدارة ووظائف الإدارة التنفيذية.

٦- مراجعة هيكل مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية وتقديم التوصيات في شأن التغييرات التي يمكن إجراؤها.

٧- التحقق بشكل سنوي من استقلال الأعضاء المستقلين وعدم وجود أي تعارض مصالح إذا كان العضو يشغل عضوية مجلس إدارة شركة أخرى.

٨- وضع وصف وظيفي للأعضاء التنفيذيين والأعضاء غير التنفيذيين والأعضاء المستقلين وكبار التنفيذيين.

٩- وضع الإجراءات الخاصة في حال شغور مركز أحد أعضاء مجلس الإدارة أو كبار التنفيذيين.

١٠- تحديد جوانب الضعف والقوة في مجلس الإدارة واقتراح الحلول لمعالجتها بما يتفق مع مصلحة الشركة.

ب. **الاختصاصات المتعلقة بالمكافآت:**

١- إعداد سياسة واضحة لمكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عن المجلس والإدارة التنفيذية ورفعها إلى مجلس الإدارة للنظر فيها تمهيداً لاعتمادها من الجمعية العامة على أن يراعى في تلك السياسة إتباع معايير ترتبط بالأداء والإفصاح عنها والتحقق من تنفيذها.

٢- توضيح العلاقة بين المكافآت الممنوحة وسياسة المكافآت المعمول بها وبيان أي انحراف جوهري عن هذه السياسة.

٣- المراجعة الدورية لسياسة المكافآت وتقييم مدى فعاليتها في تحقيق الأهداف المرجوة منها.

٤- التوصية لمجلس الإدارة بمكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عنه وكبار التنفيذيين بالشركة وفقا للسياسة المعتمدة. دون إخلال بأحكام نظام الشركات ونظام السوق المالية ولوائحهما التنفيذية، يجب أن يراعى في سياسة المكافآت ما يلي:

٤-١ انسجامها مع إستراتيجية الشركة وأهدافها.

٤-٢ أن تقدَّم المكافآت بغرض حث أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية على إنجاح الشركة وتنميتها على المدى الطويل كأن تربط الجزء المتغير من المكافآت بالأداء على المدى الطويل.

٤-٣ أن تحدَّد المكافآت بناءً على مستوى الوظيفة والمهام والمسؤوليات المنوطة بشاغلها والمؤهلات العلمية والخبرات العملية والمهارات ومستوى الأداء.

٤-٤ انسجامها مع حجم وطبيعة ودرجة المخاطر لدى الشركة.

٤-٥ الأخذ في الاعتبار ممارسات الشركات الأخرى في تحديد المكافآت مع تفادي ما قد ينشأ عن ذلك من ارتفاع غير مبرر للمكافآت والتعويضات.

٤-٦ أن تستهدف استقطاب الكفاءات المهنية والمحافظة عليها وتحفيزها مع عدم المبالغة فيها.

٤-٧ أن تعد بالتنسيق مع لجنة المكافآت والترشيحات عند التعيينات الجديدة.

٤-٨ حالات إيقاف صرف المكافأة أو استردادها إذا تبين أنها تقررت بناءً على معلومات غير دقيقة قدمها عضو في مجلس الإدارة أو الإدارة التنفيذية وذلك لمنع استغلال الوضع الوظيفي للحصول على مكافآت غير مستحقة.

٤-٩ تنظيم منح أسهم في الشركة لأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية سواء أكانت إصداراً جديداً أم أسهما اشترتها الشركة.

ج. **الاختصاصات المتعلقة بالحوكمة**

١- التحقق من التزام الشركة بالقواعد الخاصة التي يضعها مجلس الإدارة فيما يخص حوكمة الشركة وبما لا تتعارض مع الأحكام الإلزامية في هذه اللائحة والأنظمة ذات العلاقة والعمل على مراقبة تطبيقها والتحقق من فعاليتها.

٢- مراجعة القواعد وتحديثها وتعديلها عند الحاجة وفقا للمتطلبات النظامية وأفضل الممارسات.

٣- مراجعة وتطوير قواعد السلوك المهني التي تمثل قيم الشركة وغيرها من السياسات والإجراءات الداخلية بما يلبي حاجات الشركة ويتفق مع أفضل الممارسات.

٤- إطلاع أعضاء مجلس الإدارة دوما على التطورات في مجال حوكمة الشركات وأفضل الممارسات أو تفويض ذلك إلى لجنة المراجعة أو أي لجنة أو إدارة أخرى.

يتم اختيار أعضاء لجنة الترشيحات والمكافآت من قبل مجلس الإدارة لمدة (٣) ثلاث سنوات. وتشكل بقرار من مجلس الإدارة من غير أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين على أن يكون من بينهم عضو مستقل على الأقل، تجتمع لجنة الترشيحات والمكافآت مرة واحدة على الأقل خلال السنة المالية للشركة.

وقد تمت الموافقة على تعيين أعضاء لجنة الترشيحات والمكافآت من بين المرشحين بموجب اجتماع الجمعية العامة للشركة المنعقدة بتاريخ ١٤٤١/١٢/٠٦هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٧/٢٦م) وكما في تاريخ هذه النشرة، تتألف لجنة الترشيحات والمكافآت من الأعضاء التالية أسماؤهم:

الجدول رقم (٥-٥): أعضاء لجنة الترشيحات والمكافآت في الشركة كما في تاريخ هذه النشرة

الاسم	الدور
محمد بن إبراهيم بن عبدالمحسن الحقيل	رئيس
بندر بن سعود بن محمد العريفي	عضو
بشير بن سعود بن محمد العريفي	عضو

المصدر: الشركة

٥-٤-٨ السير الذاتية لأعضاء لجنة الترشيحات والمكافآت

فيما يلي توضيح مؤهلات كل عضو في لجنة الترشيحات والمكافآت وخبرات كل منهم ومناصبهم الحالية والسابقة:

محمد بن إبراهيم بن عبدالمحسن الحقيل

للمزيد من التفاصيل يرجى مراجعة قسم ٥-٤-٤ فيما يتعلق بخبرات محمد بن إبراهيم بن عبدالمحسن الحقيل ومؤهلاته ومناصبة الحالية والسابقة.

بندر بن سعود بن محمد العريفي

للمزيد من التفاصيل يرجى مراجعة قسم ٥-٤-٤ فيما يتعلق بخبرات بندر بن سعود بن محمد العريفي ومؤهلاته ومناصبة الحالية والسابقة.

بشير بن سعود بن محمد العريفي

للمزيد من التفاصيل يرجى مراجعة قسم ٥-٤-٤ فيما يتعلق بخبرات بشير بن سعود بن محمد العريفي ومؤهلاته ومناصبة الحالية والسابقة.

٥-٤-٩ لجنة المخاطر

يتمثل الدور الرئيسي للجنة المخاطر في مساعدة أعضاء مجلس الإدارة في تحديد مستوى المخاطر المتعلقة بعمليات الشركة والتحقق من جدوى استمرار الشركة ومواصلة نشاطها بنجاح. وتشمل مهام ومسؤوليات اللجنة ما يلي:

١- وضع إستراتيجية وسياسات شاملة لإدارة المخاطر بما يتناسب مع طبيعة وحجم أنشطة الشركة والتحقق من تنفيذها ومراجعتها وتحديثها بناءً على المتغيرات الداخلية والخارجية للشركة.

٢- تحديد مستوى مقبول للمخاطر التي قد تتعرض لها الشركة والحفاظ عليه والتحقق من عدم تجاوز الشركة له.

٣- التحقق من جدوى استمرار الشركة ومواصلة نشاطها بنجاح مع تحديد المخاطر التي قد تهدد استمرارها خلال الإثني عشر شهراً القادمة.

٤- الإشراف على نظام إدارة المخاطر بالشركة وتقييم فعالية نظم وآليات تحديد وقياس ومتابعة المخاطر التي قد تتعرض لها وذلك لتحديد أوجه القصور بها.

٥- إعادة تقييم قدرة الشركة على تحمل المخاطر وتعرّضها لها بشكل دوري (من خلال إجراء اختبارات التحمل على سبيل المثال).

٦- إعداد تقارير مفصلة حول التعرض للمخاطر والخطوات المقترحة لإدارة هذه المخاطر ورفعها إلى مجلس الإدارة.

٧- تقديم التوصيات للمجلس حول المسائل المتعلقة بإدارة المخاطر.

٨- ضمان توافر الموارد والنظم الكافية لإدارة المخاطر.

٩- مراجعة ما تثيره لجنة المراجعة من مسائل قد تؤثر في إدارة المخاطر في الشركة.

يتم اختيار لجنة المخاطر بقرار من مجلس إدارة الشركة لمدة ثلاث (٣) سنوات. وتشكل من أعضاء مجلس الإدارة غير التنفيذيين ويشترط أن يتوافر في أعضائها مستوى ملائم من المعرفة بإدارة المخاطر والمالية، وتجتمع لجنة المخاطر بصفة دورية كل سنة أشهر على الأقل وكلما دعت الحاجة لذلك.

وقد تمت الموافقة على تعيين أعضاء لجنة المخاطر من بين المرشحين بموجب اجتماع الجمعية العامة للشركة المنعقدة بتاريخ ١٤٤١/١٢/٠٦هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٧/٢٦م)، وكما في تاريخ هذه النشرة، تتألف لجنة المخاطر من الأعضاء التالية أسماؤهم:

الجدول رقم (٥-٦): أعضاء لجنة المخاطر في الشركة كما في تاريخ هذه النشرة

الاسم	الدور
بيان بن خليل بن تركي سليمان	رئيس
باسل بن سعود بن محمد العريفي	عضو
محمد بن إبراهيم بن عبدالمحسن الحقيل	عضو

المصدر: الشركة

٥-٤-١٠ السير الذاتية لأعضاء لجنة المخاطر

فيما يلي توضيح مؤهلات كل عضو في لجنة المخاطر وخبرات كل منهم ومناصبهم الحالية والسابقة:

بيان بن خليل بن تركي سليمان

للمزيد من التفاصيل يرجى مراجعة قسم ٥-٤-٤ فيما يتعلق بخبرات بيان بن خليل بن تركي سليمان ومؤهلاته ومناصبة الحالية والسابقة.

باسل بن سعود العريفي

للمزيد من التفاصيل يرجى مراجعة قسم ٥-٤-٤ فيما يتعلق بخبرات باسل بن سعود بن محمد العريفي ومؤهلاته ومناصبة الحالية والسابقة.

محمد بن إبراهيم الحقيل

للمزيد من التفاصيل يرجى مراجعة قسم ٥-٤-٤ فيما يتعلق بخبرات محمد بن إبراهيم بن عبدالمحسن الحقيل ومؤهلاته ومناصبة الحالية والسابقة.

٥-٥ الإدارة التنفيذية

تتألف الإدارة التنفيذية في الشركة من فريق من الأشخاص الذين يتمتعون بالخبرات والمؤهلات اللازمة لإدارة أعمال الشركة اليومية لتحقيق أهداف مجلس الإدارة بما يتماشى مع أهداف الشركة ومصلحتها. ويوضح الشكل ٥-١ من القسم ٥-٣ من هذه النشرة الهيكل التنظيمي لكبار التنفيذيين في الشركة كما في تاريخ هذه النشرة.

٥-٥-١ كبار التنفيذيين

الجدول رقم (٥-٧): تفاصيل كبار التنفيذيين

الاسم	المنصب	تاريخ التعيين في المنصب	الجنسية
بهجت داود عديلي	نائب عضو مجلس الإدارة المنتدب لقطاع المقاولات *	١٤٣٦/١٠/١٥هـ (الموافق ٢٠١٥/٠٨/٠١م)	أردني
موفق عطا البيوك	نائب عضو مجلس الإدارة المنتدب لقطاع التشغيل والصيانة **	١٤٣٨/٠٥/٢٩هـ (الموافق ٢٠١٧/٠٢/٢٥م)	سعودي
ياسر أحمد الصفدي	المدير المالي	١٤٤١/٠٥/٠٤هـ (الموافق ٢٠١٩/١٢/٣٠م)	فلسطيني
علي محمد آل بودهمان	مدير الموارد البشرية	١٤٤٠/١٢/٠٩هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٨/١١م)	سعودي
أحمد باشا النجار	مدير المراجعة الداخلية	١٤٤٠/٠٥/٢٧هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٢/٠٣م)	مصري
فوزي إبراهيم الجاويش	مدير تكنولوجيا المعلومات	١٤٣٦/٠٧/٠٧هـ (الموافق ٢٠١٥/٠٤/٢٦م)	مصري

المصدر: الشركة

*ينوب العضو المنتدب في أدواره التنفيذية لقطاع المقاولات.

**ينوب العضو المنتدب في أدواره التنفيذية لقطاع التشغيل والصيانة.

هذا ولا يملك أي من كبار التنفيذيين أي أسهم في الشركة كما في تاريخ هذه النشرة.

٥-٥-٢ السير الذاتية لكبار التنفيذيين

فيما يلي توضيح مؤهلات كبار التنفيذيين وخبراتهم ومناصبهم الحالية والسابقة:

بهجت داود مصطفى عديلي

الجنسية	أردني
تاريخ التعيين	١٤٣١/٠٨/٢١هـ (الموافق ٢٠١٠/٠٨/٠١م)
المؤهلات العلمية	بكالوريوس هندسة مدنية من جامعة ديستريكت أوف كولومبيا بواشنطن - الولايات المتحدة الأمريكية ١٩٨٣م.
المناصب الحالية	نائب عضو مجلس الإدارة المنتدب لقطاع المقاولات* في شركة دار المعدات الطبية والعلمية وهي شركة مساهمة وتعمل في قطاع الرعاية الطبية والتشغيل والصيانة والمقاولات منذ ٢٠٠٥م.
المناصب السابقة	• مهندس تصميم وإشراف في شركة صروح الخدمات وهي شركة ذات مسؤولية محدودة وتعمل في قطاع الهندسة منذ ١٩٨٣م وحتى ١٩٨٥م. • مهندس تنفيذي لدى شركة الهندسة المدنية وهي شركة ذات مسؤولية محدودة وتعمل في قطاع الهندسة منذ ١٩٨٥م وحتى ١٩٨٧م. • مدير مصنع المرشد للحديد (كي سبان) في مجموعة المرشد التجارية وهي شركة ذات مسؤولية محدودة وتعمل في قطاع التصنيع، الإنشاءات، والتجارة منذ ١٩٨٨م وحتى ١٩٩١م. • مدير مشروع مبنى التلكس بالهاتف السعودي مع الشركة العربية للتطوير العمراني وهي شركة ذات مسؤولية محدودة وتعمل في قطاع المقاولات والإنشاءات منذ ١٩٩١م وحتى ١٩٩٣م. • مدير تنفيذي لشركة مصنع المرشد للحديد (كي سبان) وهي شركة ذات مسؤولية محدودة وتعمل في قطاع التصنيع منذ ١٩٩٣م وحتى ١٩٩٤م. • مساعد المدير العام ومدير تطوير المشاريع لشركة روابي التسويق العالمية وهي شركة مساهمة مقفلة وتعمل في قطاع الكيماويات، منذ ١٩٩٤م وحتى ٢٠٠١م. • مدير عام للشركة الوطنية لمنتجات الكبريت وهي شركة مساهمة مقفلة وتعمل في قطاع الكيماويات منذ ٢٠٠١م وحتى ٢٠١٠م.

*ينوب العضو المنتدب في أدواره التنفيذية لقطاع المقاولات.

موفق عطا البيوك

الجنسية	سعودي
تاريخ التعيين	١٤٣٨/٠٥/٢٩هـ (الموافق ٢٠١٧/٠٢/٢٥م)
المؤهلات العلمية	• بكالوريوس الطب والجراحة، كلية القصر العيني بجامعة القاهرة، جمهورية مصر العربية ١٩٨٦م. • زمالة طب الإسعاف والكوارث، مركز بيتر صافار للإنعاش، كلية الطب، جامعة بيتسبرغ، الولايات المتحدة الأمريكية ١٩٩٥م.
المناصب الحالية	• نائب عضو مجلس الإدارة المنتدب لقطاعات التشغيل والصيانة* في شركة دار المعدات الطبية والعلمية وهي شركة مساهمة مقفلة وتعمل في قطاع الرعاية الطبية والتشغيل والصيانة والمقاولات منذ ٢٠١٧م • عضو مجلس المديرين في شركة نبض للصناعات الطبية وهي شركة ذات مسؤولية محدودة وتعمل في قطاع التصنيع الطبي منذ ٢٠١٨م.
المناصب السابقة	• رئيس قسم الطوارئ في مدينة الملك سعود الطبية (المستشفى المركزي سابقا)، وهي جهة حكومية تعمل في قطاع الرعاية الطبية، منذ ١٩٩١م وحتى ١٩٩٤م. • زميل تحت التدريب بطب الإسعاف والكوارث جامعة بيتسبرغ مركز بيتر صافار للإنعاش والإفاقة، منذ ١٩٩٤م وحتى ١٩٩٦م. • مدير عام هيئة الهلال الأحمر السعودي لخدمات الطوارئ الطبية والمدير العام للتدريب والتطوير، وهي جهة حكومية تعمل في قطاع الرعاية الطبية، الرياض، منذ ١٩٩٦م وحتى ٢٠٠٨م. • عضو دائم ومؤسس في اللجنة الإسلامية للهلال الدولي بموجب قرار رقم (٣٥/٨-ث) الدورة الخامسة والثلاثين لوزراء الخارجية للدول الإسلامية، منذ ٢٠٠٨م وحتى ٢٠٠٩م. • مديرًا عاما للعلاقات الدولية في هيئة الهلال الأحمر السعودي، وهي جهة حكومية تعمل في قطاع الرعاية الطبية منذ ٢٠٠٨م وحتى ٢٠٠٩م. • المدير التنفيذي للتشغيل الذاتي في هيئة الهلال الأحمر السعودي وهي جهة حكومية تعمل في قطاع الرعاية الطبية، الرياض منذ ٢٠٠٩م وحتى ٢٠١٠م. • عضو مجلس إدارة في هيئة الهلال الأحمر السعودي بموجب قرار مجلس الوزراء، وهي جهة حكومية تعمل في قطاع الرعاية الطبية الرياض منذ ٢٠١٠م وحتى ٢٠١٢م.

*ينوب العضو المنتدب في أدواره التنفيذية لقطاع التشغيل والصيانة.

ياسر أحمد الصفدي

الجنسية	فلسطيني
تاريخ التعيين	١٤٤١/٠٥/٠٤هـ (الموافق ٢٠١٩/١٢/٣٠م).
المؤهلات العلمية	• شهادة المحاسب الإداري المعتمد من معهد المحاسبين الإداريين المعتمدين - الولايات المتحدة الأمريكية ٢٠٠٥م. • شهادة المحاسب المالي المعتمد - الولايات المتحدة الأمريكية ٢٠٠٣م. • ماجستير محاسبة، جامعة جنوب كاليفورنيا - الولايات المتحدة الأمريكية ١٩٩٣م. • بكالوريوس محاسبة، جامعة الملك سعود - المملكة العربية السعودية ١٩٩١م.
المناصب الحالية	• المدير المالي في شركة دار المعدات الطبية والعلمية وهي شركة مساهمة مقفلة وتعمل في قطاع الرعاية الصحية والتشغيل والصيانة والمقاولات، منذ ٢٠١٩م.
المناصب السابقة	• المدير المالي والإداري في شركة الخريجي وهي مؤسسة فردية وتعمل في قطاع التشغيل والصيانة، منذ ١٩٩٤م وحتى ٢٠٠٠م. • مدقق أول في شركة ارنيست ويونغ محاسبون ومراجعون قانونيون، وهي شركة مهنية وتعمل في قطاع المراجعة وخدمات الاستشارات المالية، منذ ٢٠٠٠م وحتى ٢٠٠٤م. • المدير المالي في الشركة السعودية للأبحاث والنشر وهي شركة ذات مسؤولية محدودة وتعمل في قطاع الإعلام منذ ٢٠٠٤م وحتى ٢٠١١م. • المراقب المالي في مجموعة شركات الفنار وهي شركة ذات مسؤولية محدودة وتعمل في قطاع التصنيع والإنشاءات منذ ٢٠١١م وحتى ٢٠١٣م. • المدير المالي في الشركة العالمية للرعاية الصحية وهي شركة ذات مسؤولية محدودة وتعمل في قطاع مبيعات التجزئة والجملة لمنتجات الأدوية ومستحضرات التجميل منذ ٢٠١٣م وحتى ٢٠١٩م. • عضو لجنة المراجعة في شركة دار المعدات الطبية والعلمية وهي شركة مساهمة مقفلة وتعمل في قطاع الرعاية الصحية والتشغيل والصيانة والمقاولات منذ ٢٠١٨م وحتى ٢٠١٩م.

علي محمد آل بودهمان

الجنسية	سعودي
تاريخ التعيين	١٤٢٧/٠١/١٢هـ (الموافق ٢٠٠٦/٠٢/١١م).
المؤهلات العلمية	• بكالوريوس تربية - جامعة الملك خالد بأبها - المملكة العربية السعودية ٢٠٠٠م.
المناصب الحالية	• مدير الموارد البشرية - شركة دار المعدات الطبية والعلمية وهي شركة مساهمة مقفلة وتعمل في قطاع التشغيل والصيانة والرعاية الصحية والمقاولات منذ ٢٠٢٠م
المناصب السابقة	• مساعد أول مدير الشؤون الإدارية في شركة روابي التسويق العالمية وهي شركة ذات مسؤولية محدودة وتعمل في قطاع الكيماويات منذ ٢٠٠٦م وحتى ٢٠٠٩م. • مدير الشؤون الإدارية في شركة روابي التسويق العالمية وهي شركة ذات مسؤولية محدودة وتعمل في قطاع الكيماويات منذ ٢٠٠٩م وحتى ٢٠١٣م. • مدير شؤون الموظفين والشؤون الإدارية في شركة دار المعدات الطبية والعلمية وهي شركة مساهمة مقفلة وتعمل في قطاع التشغيل والصيانة والرعاية الصحية والمقاولات منذ ٢٠١٣م وحتى ٢٠١٨م. • نائب مدير الموارد البشرية في شركة دار المعدات الطبية والعلمية وهي شركة مساهمة مقفلة وتعمل في قطاع التشغيل والصيانة والرعاية الصحية والمقاولات منذ ٢٠١٨م وحتى ٢٠١٩م.

أحمد باشا النجار

الجنسية	مصري
تاريخ التعيين	١٤٢٠/١٠/١٨هـ (الموافق ٢٠٠٠/٠١/٢٥م)
المؤهلات العلمية	• بكالوريوس محاسبة، جامعة طنطا - مصر ١٩٩٩م • ماجستير محاسبة - تخصص إدارة مالية - جامعة بنسلفانيا - الولايات المتحدة الأمريكية ٢٠١٨م
المناصب الحالية	• مدير المراجعة الداخلية في شركة دار المعدات الطبية والعلمية وهي شركة مساهمة مقفلة وتعمل في قطاع التشغيل والصيانة والرعاية الصحية والمقاولات منذ ٢٠١٩م
المناصب السابقة	• محاسب - حسابات الائتمان والعمليات البنكية في شركة دار المعدات الطبية والعلمية وهي شركة مساهمة مقفلة وتعمل في قطاع التشغيل والصيانة والرعاية الصحية والمقاولات منذ ٢٠٠٠م وحتى ٢٠٠٥م. • رئيس فريق وحدة مراقبة الائتمان في شركة دار المعدات الطبية والعلمية وهي شركة مساهمة مقفلة وتعمل في قطاع التشغيل والصيانة والرعاية الصحية والمقاولات منذ ٢٠٠٥م وحتى ٢٠٠٩م. • نائب مدير الحسابات - شركة دار المعدات الطبية والعلمية وهي شركة مساهمة مقفلة وتعمل في قطاع التشغيل والصيانة والرعاية الصحية والمقاولات منذ ٢٠٠٩م وحتى ٢٠١٤م. • مدير الحسابات - شركة دار المعدات الطبية والعلمية وهي شركة مساهمة مقفلة وتعمل في قطاع التشغيل والصيانة والرعاية الصحية والمقاولات منذ ٢٠١٤م وحتى ٢٠١٨م.

فوزي إبراهيم الجاويش

الجنسية	مصري
تاريخ التعيين	١٤٣٦/٠٧/٠٨هـ (الموافق ٢٠١٥/٠٤/٢٦م)
المؤهلات العلمية	• بكالوريوس علوم الحاسب، تخصص تكنولوجيا المعلومات - جامعة القاهرة - ٢٠٠٢ م - مصر
المناصب الحالية	• مدير تكنولوجيا المعلومات في شركة دار المعدات الطبية والعلمية وهي شركة مساهمة مقفلة وتعمل في قطاع التشغيل والصيانة والرعاية الصحية والمقاولات منذ ٢٠١٨م
المناصب السابقة	• مبرمج حاسب آلي في شركة مايكروتيك للبرمجيات وهي شركة ذات مسؤولية محدودة) وتعمل في قطاع الاتصالات وتقنية المعلومات - مصر منذ ٢٠٠٤م وحتى ٢٠٠٧م. • رئيس فريق المبرمجين في شركة مايكروتيك للبرمجيات وهي شركة ذات مسؤولية محدودة وتعمل في قطاع الاتصالات وتقنية المعلومات - مصر منذ ٢٠٠٨م وحتى ٢٠٠٩م. • مدير إدارة البرمجة في شركة مايكروتيك للبرمجيات وهي شركة ذات مسؤولية محدودة وتعمل في قطاع الاتصالات وتقنية المعلومات - مصر منذ ٢٠٠٩م وحتى ٢٠١٥م. • نائب مدير تكنولوجيا المعلومات في شركة دار المعدات الطبية والعلمية وهي شركة مساهمة مقفلة وتعمل في قطاع التشغيل والصيانة والرعاية الصحية والمقاولات منذ ٢٠١٥م وحتى ٢٠١٨م.

٣-٥-٥ عقود العمل مع كبار التنفيذيين

أبرمت الشركة عقود عمل مع جميع كبار التنفيذيين، وفيما يلي ملخص عقود كبار التنفيذيين في الشركة:

بهجت داود مصطفى عديلى، نائب عضو مجلس الإدارة المنتدب لقطاع المقاولات*

تاريخ بداية العقد	٢٠١٠/٠٨/٠١م
المسمى الوظيفي	نائب العضو المنتدب لقطاع المقاولات
المهام	• وضع الأهداف الخاصة وخطط العمل واستراتيجية تطوير الأعمال الخاصة بقطاع المقاولات. • اعتماد الموازنة السنوية الخاصة بقطاع المقاولات وعرضها على الرئيس التنفيذي للشركة. • اعتماد كافة العقود مع الأطراف ذوو العلاقة (مقاولي باطن - موردين - إلخ) مع قطاع المقاولات. • الإشراف على المشاريع والخطط التنموية التي سيتم العمل على تطبيقها بقطاع المقاولات والمعتمدة من مجلس إدارة الشركة. • الإشراف على كافة الأنشطة والعمليات اليومية والمديرين ورؤساء الأقسام والمشرفين بقطاع المقاولات. • تقديم الحلول المختلفة للمشكلات التي تعطل سير العمل وتعيق تحقيق الأهداف. • وضع الأهداف الخاصة بكافة المهام وقياس مدى النجاح في تنفيذها ومتابعة التقارير الخاصة بها. • إعداد تقارير دورية مفصلة عن نتائج الأعمال وعرضها ومناقشاتها مع الرئيس التنفيذي للشركة. • رئاسة الاجتماعات الدورية لإدارات وأقسام قطاع المقاولات وضمان إشراك الموظفين في عمليات التخطيط وعرض مقترحات التطوير الفعالة.
مدة العقد	سنوي
الأجر والمزايا	يتقاضى أجراً أساسياً بالإضافة إلى بدل سكن وبدل مواصلات وبدل تذاكر.
الإجازة السنوية	٣٠ يوم
التأمين الطبي	فئة VIP له ولأفراد عائلته

المصدر: الشركة

*ينوب العضو المنتدب في أدواره التنفيذية لقطاع المقاولات.

موفق عطا البيوك، نائب عضو مجلس الإدارة المنتدب لقطاع التشغيل والصيانة*

تاريخ بداية العقد	٢٠١٧/٠٢/٢٥م
المسمى الوظيفي	نائب العضو المنتدب لقطاع التشغيل والصيانة
المهام	• وضع الأهداف الخاصة وخطط العمل واستراتيجية تطوير الأعمال الخاصة بقطاع التشغيل والصيانة. • اعتماد الموازنة السنوية الخاصة بقطاع التشغيل والصيانة وعرضها على الرئيس التنفيذي للشركة. • اعتماد كافة العقود مع الأطراف ذوو العلاقة (مقاولي باطن-موردين- ... إلخ) مع قطاع التشغيل والصيانة. • الإشراف على المشروعات والخطط التنموية التي سيتم العمل على تطبيقها بقطاع التشغيل والصيانة والمعتمدة من مجلس إدارة الشركة. • الإشراف على كافة الأنشطة والعمليات اليومية والمديرين ورؤساء الأقسام والمشرفين بقطاع التشغيل والصيانة. • تقديم الحلول المختلفة للمشكلات التي تعطل سير العمل وتعيق تحقيق الأهداف. • وضع الأهداف الخاصة بكافة المهام وقياس مدى النجاح في تنفيذها ومتابعة التقارير الخاصة بها. • إعداد تقارير دورية مفصلة عن نتائج الأعمال وعرضها ومناقشاتها مع الرئيس التنفيذي للشركة. • رئاسة الاجتماعات الدورية لإدارات وأقسام قطاع التشغيل والصيانة وضمان إشراك الموظفين في عمليات التخطيط وعرض مقترحات التطوير الفعالة.
مدة العقد	سنوي
الأجر والمزايا	يتقاضى أجراً أساسياً بالإضافة إلى بدل سكن وبدل مواصلات وبدل تذاكر.
الإجازة السنوية	٣٠ يوم
التأمين الطبي	فئة VIP له ولأفراد عائلته.

المصدر: الشركة

*ينوب العضو المنتدب في أدواره التنفيذية لقطاع التشغيل والصيانة.

ياسر أحمد الصفدي، المدير المالي

تاريخ بداية العقد	٢٠١٩/١٢/٣٠م
المسمى الوظيفي	المدير المالي
المهام	• إدارة رأسمال الشركة ونفقاتها على نحو ينسجم مع إستراتيجياتها. • تدبير الأموال اللازمة للشركة من مصادر التمويل المختلفة وبأفضل الأسعار. • إعداد الموازنة السنوية للشركة. • الإدارة الجيدة والأشراف على حسابات العملاء ومتابعتهم وتحليل أعمار الديون الخاصة بهم وبشكل منتظم وعرض النتائج. • التعاون مع مدققي الحسابات الداخليين والخارجيين والتنسيق معهم لأجراء عمليات تدقيق فعالة للعمليات المالية والرئيسية الخاصة بالشركة. • مقارنة الأداء الفعلي بالموازنات التقديرية الموضوعة والمعتمدة من مجلس الإدارة وتحديد أسباب الانحرافات (إن وجدت) والمسئولية عنها واقتراح أساليب معالجة وتصحيح تلك الانحرافات. • القيام بعمليات المتابعة والمراقبة المالية للمشروعات المشغلة من قبل الشركة والتحليل المستمر للأداء الخاص بتلك المشروعات.
مدة العقد	سنوي
الأجر والمزايا	يتقاضى أجراً أساسياً بالإضافة إلى بدل سكن وبدل مواصلات وبدل تذاكر.
الإجازة السنوية	٣٠ يوم
التأمين الطبي	فئة A له ولأفراد عائلته

المصدر: الشركة

علي محمد آل بودهمان، مدير الموارد البشرية

تاريخ بداية العقد	٢٠٠٦/٠٢/١١م
المسمى الوظيفي	مدير الموارد البشرية
المهام	• إعداد سياسات وإجراءات التوظيف والوصف الوظيفي ودليل الموظف. • اختيار وتعيين الموظفين المؤهلين والمدربين وأصحاب الخبرة لتلبية متطلبات التوظيف لدى الشركة. • ضمان الالتزام بمتطلبات التوطين وأنظمة التأمينات الاجتماعية ولوائح مكتب العمل والعمال واللوائح الأخرى ذات الصلة. • أعداد وتقديم التقييمات الدورية المتعلقة بأداء الموظفين بالشركة. • إعداد وتقديم التقييمات الدورية المتعلقة بهيكل الرواتب، والأجور، والبدلات ...إلخ. • الأشراف على الإسكان والمباني بالشركة على كافة القطاعات سواء بالإدارة العامة و/أو المشاريع والمواقع التي تعمل بها الشركة. • تنظيم وإدارة الأعمال المنوطة بالخدمات الحكومية والوزارات والمتابعة مع تلك الجهات. • تنظيم والأشراف على الدورات التدريبية لأغراض تنمية مهارات الموظفين والحفاظ عليهم.
مدة العقد	سنوي
الأجر والمزايا	يتقاضى أجراً أساسياً بالإضافة إلى بدل سكن وبدل مواصلات وبدل تذاكر.
الإجازة السنوية	٣٠ يوم
التأمين الطبي	فئة A له ولأفراد عائلته

المصدر: الشركة

أحمد باشا النجار، مدير المراجعة الداخلية

تاريخ بداية العقد	٢٥/٠١/٢٠٠٠م
المسمى الوظيفي	مدير المراجعة الداخلية
المهام	• اعتماد دليل عمل إدارة المراجعة الداخلية والتأكد من توافقه مع المعايير المهنية للمراجعة الداخلية. • اعتماد خطط المراجعة على أعمال الوحدات التنظيمية بالشركة. • مرجعة نتائج المراجعة وإعداد ملخص لكل تقرير لتقديمه للجنة المراجعة. • تقديم التقارير الدورية للجنة المراجعة عن نتائج أعمال المراجعة التي تمت يضاف لذلك التقرير السنوي عن إنجازات الإدارة والتوصيات وتقييم مستوى كفاءة نظام الرقابة الداخلية بالشركة. • مراقبة وتنظيم وإدارة الموظفين في إدارة المراجعة الداخلية. • عقد اجتماعات دورية مع موظفي الإدارة للاستماع إلى خططهم وما تم إنجازه من أعمال. • القيام بالزيارات التفقدية الميدانية (المجدولة - الطارئة) لكافة المواقع بالشركة وذلك للأشراف والتأكد من تنفيذ برامج أعمال المراجعة والوقوف على وحصر أية تجاوزات و/أو مخالفات تتعلق بتلك الأنشطة والأفصح عنها بالتقارير المرفوعة للجنة المراجعة متضمنة التوصيات بهذا الخصوص.
مدة العقد	سنوي
الأجر والمزايا	يتقاضى أجراً أساسياً بالإضافة إلى بدل سكن وبدل مواصلات وبدل تذاكر.
الإجازة السنوية	٣٠ يوم
التأمين الطبي	فئة A له ولأفراد عائلته

المصدر: الشركة

فوزي إبراهيم الجاويش، مدير تكنولوجيا المعلومات

تاريخ بداية العقد	٢٥/٠١/٢٠٠٠م
المسمى الوظيفي	مدير تكنولوجيا المعلومات
المهام	• الأشراف على إعداد وتطوير سياسات وإجراءات العمل واستراتيجية تكنولوجيا المعلومات. • الإشراف على البنية التحتية للشبكة والأنظمة المتاحة بالشركة. • إعداد المواصفات الفنية اللازمة لتأمين أجهزة الحاسب الآلي والخوادم والأجهزة المتعلقة واللازمة لتسيير الأعمال بالشركة. • الإشراف على عمليات النسخ الاحتياطي للبيانات وأمان النظام. • إدارة عمليات التثبيت والترقيات وتكوينات الأجهزة والبرامج المستخدمة. • تقييم أداء النظام والتوصية لإجراء التحسينات المطلوبة. • إدارة العقود مع الموردين مثل منصات التطوير وشركات الاتصالات وتراخيص البرامج والأنظمة. • تنظيم وإدارة قواعد البيانات والأجهزة والبرنامج المطبق الخاص بالشركة لضمان إدارة المعلومات بكفاءة دعماً لاتخاذ القرار الإداري الصحيح ووفاء بمتطلبات العملية التشغيلية.
مدة العقد	سنوي
الأجر والمزايا	يتقاضى أجراً أساسياً بالإضافة إلى بدل سكن وبدل مواصلات وبدل تذاكر.
الإجازة السنوية	٣٠ يوم
التأمين الطبي	فئة A له ولأفراد عائلته

المصدر: الشركة

يتولى بركات سعود محمد العريفي منصب الرئيس التنفيذي منذ تعيينه بتاريخ ٠٦/١٠/١٤٣٦هـ (الموافق ٢٣/٠٧/٢٠١٥م)، وفيما يلي ملخص واجبات ومسؤوليات الرئيس التنفيذي:

- اتخاذ القرارات الرئيسية الخاصة بالشركة.
- تمثيل الشركة أمام كل الجهات والتحدث باسم الشركة.
- إدارة وتنفيذ جميع عمليات الشركة.
- المشاركة في وضع الخطط والإستراتيجيات والرؤى التي تسهم في نمو الشركة وتطورها.
- اتخاذ القرارات الجوهرية والهامة للشركة والتي تسهم في تطبيق الخطط طويلة وقصيرة المدى.
- حضور الاجتماعات بشكل دوري والمشاركة في صياغة الأهداف الرئيسية التي تقوم عليها الشركة.
- تنفيذ قرارات مجلس الإدارة وتوصيات اللجان التابعة لمجلس الإدارة.
- التأكد من إخطار مجلس الإدارة بكافة الأمور الجوهرية المؤثرة على الشركة من خلال التقارير الدورية المقدمة.

كذلك انضم إلى الشركة في تاريخ ١٤٤١/٠٥/٠٤هـ (الموافق ٢٠١٩/١٢/٣٠م) ياسر أحمد الصفدي الذي يتولى منصب المدير المالي وفيما يلي ملخص واجبات ومسؤوليات المدير المالي:

- إدارة رأسمال الشركة ونفقاتها على نحو ينسجم مع إستراتيجياتها.
- تدبير الأموال اللازمة للشركة من مصادر التمويل المختلفة وبأفضل الأسعار.
- إعداد الموازنة السنوية للشركة.
- الإدارة الجيدة والأشراف على حسابات العملاء ومتابعتهم وتحليل أعمار الديون الخاصة بهم وبشكل منتظم وعرض النتائج.
- التعاون مع مدققي الحسابات الداخليين والخارجيين والتنسيق معهم لأجراء عمليات تدقيق فعالة للعمليات المالية والرئيسية الخاصة بالشركة.
- مقارنة الأداء الفعلي بالموازنات التقديرية الموضوعة والمعتمدة من مجلس الإدارة وتحديد أسباب الانحرافات (إن وجدت) والمسئولية عنها واقتراح أساليب معالجة وتصحيح تلك الانحرافات.
- القيام بعمليات المتابعة والمراقبة المالية للمشروعات المشغلة من قبل الشركة والتحليل المستمر للأداء الخاص بتلك المشروعات.

٥-٦ مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين

إن سياسة مكافآت أعضاء مجلس الإدارة مقررة في النظام الأساسي للشركة بما يتوافق مع القرارات الصادرة عن وزارة التجارة وفي حدود ما نص عليه نظام الشركات ولوائحه وبما يتوافق مع نظام السوق المالية ولوائحه التنفيذية، وتكون مكافأة مجلس الإدارة بنسبة لا تزيد عن عشرة في المائة (١٠٪) من صافي أرباح الشركة، وتشمل هذه المكافآت المبالغ المالية أو بدلات حضور الجلسات أو أي مزايا عينية، على أن يكون استحقاق المكافأة متناسبًا مع عدد الجلسات التي يحضرها العضو وبعد خصم ما يلي:

- عشرة في المائة (١٠٪) من صافي الأرباح لتكوين احتياطي نظامي، ويجوز للجمعية العامة العادية وقف هذا التجنيب متى بلغ الاحتياطي المذكور ثلاثون في المائة (٣٠٪) من رأس مال الشركة المدفوع.
- أية احتياطيات أخرى تقررها الجمعية العامة. وأي مبالغ أخرى تقرر الجمعية العامة اقتطاعها من صافي الأرباح لإنشاء مؤسسات اجتماعية لعاملي الشركة أو لمعاونة ما يكون قائمًا من هذه المؤسسات.
- نسبة خمسة في المائة (٥٪) من رأس مال الشركة المدفوع أرباح الذي يوزع على المساهمين.

ويشتمل تقرير مجلس الإدارة إلى الجمعية العامة العادية على بيان شامل لكل ما حصل عليه أعضاء مجلس الإدارة خلال السنة المالية من مكافآت وبدل مصروفات وغير ذلك من المزايا، كما يشتمل على بيان ما قبضه أعضاء المجلس بوصفهم عاملين أو إداريين أو ما قبضوه نظير أعمال فنية أو إدارية أو استشارات بالإضافة إلى بيان بعدد جلسات المجلس وعدد الجلسات التي حضرها كل عضو من تاريخ آخر اجتماع للجمعية العامة.

يوضح الجدول التالي مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وأعضاء اللجان وأعلى خمسة من كبار التنفيذيين (بمن فيهم الرئيس التنفيذي ومدير الإدارة المالية) في الشركة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م.

الجدول رقم (٥-٨): مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وأعلى خمسة من كبار التنفيذيين للأعوام المالية ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م

	٢٠١٨م	٢٠١٩م	٢٠٢٠م
	(ريال سعودي)		
أعضاء مجلس الإدارة	٤٨٠,٠٠٠	٤٨٠,٠٠٠	٤٨٠,٠٠٠
أعضاء اللجان	٢٤٢,٠٠٠	٢٤٢,٠٠٠	٢٤٢,٠٠٠
كبار التنفيذيين	٢,١٢٤,٠٠٠	٢,١٢٤,٠٠٠	٢,٦٦٤,٠٠٠
الإجمالي	٢,٨٤٦,٠٠٠	٢,٨٤٦,٠٠٠	٣,٣٨٦,٠٠٠

المصدر: الشركة

ويؤكد أعضاء مجلس الإدارة وأعضاء اللجان وكبار التنفيذيين في الشركة أنهم لم يحصلوا على أي مكافآت عينية أو مزايا عينية خلال السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م.

٥-٧ إدارات الدعم الإداري

تضم الشركة عدد من الأقسام الإدارية المعنية بالسياسات العامة والخطط الاستراتيجية ويندرج تحتها إدارات فرعية تشغيلية تدعم أعمال الشركة وأنشطتها المختلفة، وتضم كل إدارة هيئة كاملة من الإداريين والمهنيين الأكفاء في مختلف التخصصات. وفيما يلي وصف موجز لإدارات الدعم الإداري الرئيسية في الشركة:

٥-٧-١ إدارة تكنولوجيا المعلومات

تسعى إدارة تكنولوجيا المعلومات بالشركة إلى تحقيق التميز في مجال البنية التحتية المبتكرة لتقنية المعلومات كما تعمل الإدارة جاهدة على أن تستقطب وتستفيد من كل ما هو جديد في مجال تقنية المعلومات والعمل بأن تكون رائدة في هذا المجال بمواردها البشرية المؤهلة وخدماتها المتطورة. وتعتبر إدارة تكنولوجيا المعلومات بالشركة هي المسؤولة عن توفير الدعم الفني فيما يتعلق بخدمات تكنولوجيا المعلومات والمساندة لجميع إدارات الشركة.

وتشمل مسؤوليات إدارة تكنولوجيا المعلومات -على سبيل المثال لا الحصر- المهام التالية:

١- إعداد وتطوير سياسات وإجراءات العمل واستراتيجية تكنولوجيا المعلومات على مستوى الشركة.

٢- إعداد المواصفات الفنية اللازمة لتأمين أجهزة الحاسب الآلي والخوادم والأجهزة المتعلقة واللازمة لتسيير الأعمال بالشركة.

٣- الاختبارات الدورية وفحص الأنظمة والبرامج والتأكد من جودتها ومطابقتها للمواصفات المعتمدة.

٤- تقديم خدمات الدعم للتطبيقات والبنية التحتية الخاصة بتقنية المعلومات في الشركة، ويشتمل ذلك على العديد من الخدمات الخاصة بمساعدة المستخدمين النهائيين من موظفي الشركة وإجراء تقييمات المخاطر واكتشاف الأخطاء والتشخيص والإصلاحات والترقيات عند الضرورة.

٥- المحافظة على مركز البيانات الخاص بالشركة كذلك تقديم المشورة فيما يتعلق بالضوابط والحلول والسياسات الأمنية وإعداد خطط الاستمرارية والتعافي من الكوارث لحماية نظم تقنية المعلومات في الشركة، وتحديد التهديدات ومواطن الضعف الحالية والمستقبلية وتقديم الحلول لها.

٦- توفير الدعم وبجودة مرتفعة للشبكة المحلية والأجهزة والتطبيقات البرمجية بالشركة وذلك لمواجهة التحديات الأمنية الرقمية والأنترنت والفيروسات والهجمات الأخرى أو النشر غير المرغوب به أو فقدان البيانات السرية.

٧- الإدارة الكاملة والصيانة الدورية لأنظمة الشبكات الخاصة بتقنية المعلومات بالشركة وأعداد وتقديم تقارير الأداء عن الجودة ومقترحات الترقية و/أو الاستبدال -إن وجد-.

٨- إدارة وصيانة وتحديث الموقع الإلكتروني للشركة والتنسيق مع الجهات ذات العلاقة لأغراض التحديث الدوري لمحتوى الموقع الإلكتروني للشركة، كذلك الأشراف والتنسيق مع الشركات المتخصصة والتفاوض بشأن العقود الخاصة بتصميم وتوفير الخدمات التي لا يمكن تأمينها داخليا فيما يتعلق بمواقع الويب والإنترنت.

٩- مراجعة وإعادة تنظيم نماذج تقديم خدمات تكنولوجيا المعلومات بالشركة لتعزيز الاستجابة لاحتياجات العمل، وضمان الفعالية من حيث التكلفة لعمليات تكنولوجيا المعلومات وخدماتها.

١٠- تنظيم وإدارة قواعد البيانات والأجهزة والبرنامج المطبق الخاص بالشركة لضمان إدارة المعلومات بكفاءة دعمًا لاتخاذ القرار الإداري الصحيح ووفاء بمتطلبات العملية التشغيلية.

٥-٧-٢ إدارة الموارد البشرية

تعتبر إدارة الموارد البشرية هي المسؤولة عن استحداث وتنفيذ استراتيجيات الموارد البشرية ووضع السياسات والإجراءات المرتبطة بالإدارة الفعالة للموارد البشرية والشئون الإدارية للشركة وتطويرها واستخدامها بشكل فعال، كذلك استقطاب وتعيين الموظفين وتطويرهم والحفاظ عليهم وتقييم الهيكل التنظيمي للشركة والمهام الوظيفية كذلك الوصف الوظيفي للوظائف. كما تشرف إدارة الموارد البشرية على إعداد ومراجعة الإطار العام للدرجات الوظيفية، وهيكلة الرواتب، والأجور، والبدلات.

وتشمل مسؤوليات إدارة الموارد البشرية -على سبيل المثال لا الحصر- المهام التالية:

١- إعداد سياسات وإجراءات التوظيف (المحلية - الاستقدام الخارجي) والوصف الوظيفي ودليل الموظف.

٢- اختيار وتعيين الموظفين المؤهلين والمدربين وأصحاب الخبرة لتلبية متطلبات التوظيف لدى الشركة.

٣- ضمان الالتزام بمتطلبات التوطين وأنظمة التأمينات الاجتماعية ولوائح مكتب العمل والعمال واللوائح الأخرى ذات الصلة.

٤- تنظيم والأشراف على الدورات التدريبية لأغراض تنمية مهارات الموظفين والحفاظ عليهم.

٥- تنظيم البرامج الإرشادية للموظفين الجدد.

٦- إعداد وتقديم التقييمات الدورية المتعلقة بأداء الموظفين بالشركة.

٧- إعداد وتقديم التقييمات الدورية المتعلقة بأداء وكفاءة مكاتب الاستقدام الخارجية الخاصة بالعمالة.

٨- إعداد وتقديم التقييمات الدورية المتعلقة بهيكل الرواتب، والأجور، والبدلات، وغيرها.

٩- تنظيم وإدارة الأعمال المنوطة بالخدمات الحكومية والوزارات والمتابعة مع تلك الجهات.

١٠- الأشراف على الإسكان والمباني بالشركة على كافة القطاعات سواء بالإدارة العامة و/أو المشاريع والمواقع التي تعمل بها الشركة.

١١- تنظيم وإدارة الأعمال المنوطة بشركات الخدمات (التأمين - السياحة والسفر- النقل والشحن - الاتصالات وتقنية المعلومات - الكهرباء والمياه والخدمات وغيرها) والتي تقدم خدماتها للشركة وتقييمها بشكل دوري واختيار أفضلها.

٥-٧-٣ الإدارة المالية

تعتبر الإدارة المالية بالشركة هي المسؤولة عن إدارة وتسيير كافة الأنشطة المتعلقة بعمليات النقد والتمويل والاستثمار وسداد الالتزامات الخاصة بالشركة، يضاف إلى ذلك الإدارة الجيدة للنقد (التدفقات النقدية الداخلة والخارجة) والتخطيط والاستثمار للحصول على الأموال والاستخدام الأمثل لها بما يحقق أهداف الشركة وتعظيم القيمة السوقية لأسهمها وتحقيق وتنفيذ برامج المشروعات وضمن الخطط الخاصة بها وبأعلى مستوى من الكفاءة والجودة والربحية وأقل تكلفة ممكنة.

وتشمل مسؤوليات الإدارة المالية -على سبيل المثال لا الحصر- المهام التالية:

١- العمل على تدبير الأموال اللازمة للشركة من مصادر التمويل المختلفة وبأفضل الأسعار.

٢- الإدارة الجيدة لعمليات النقد بالشركة.

٣- القيام بعمليات التخطيط النقدي بما يضمن تحقيق الموازنة بين التدفقات النقدية الداخلة والخارجة.

٤- إدارة رأس المال العامل بما يضمن استمرار العمليات والمشروعات التشغيلية للشركة.

٥- الإدارة الجيدة والإشراف على حسابات العملاء ومتابعتهم وتحليل أعمار الديون الخاصة بهم وبشكل منتظم وعرض النتائج.

٦- إدارة المدفوعات للموردين والعلاقات مع البنوك، وإعداد إقرارات الزكاة والإقرارات الضريبية وتقديمها.

٧- دورية إعداد القوائم المالية التي توضح المركز المالي للشركة طبقا للمعايير الدولية المطبقة والمتعارف عليها.

٨- التعاون مع مدققي الحسابات الداخليين والخارجيين والتنسيق معهم لأجراء عمليات تدقيق فعالة للعمليات المالية والرئيسية الخاصة بالشركة.

٩- القيام بعمليات المتابعة والمراقبة المالية للمشروعات المشغلة من قبل الشركة والتحليل المستمر للأداء الخاص بتلك المشروعات.

١٠- مقارنة الأداء الفعلي بالموازنات التقديرية الموضوعة والمعتمدة من مجلس الإدارة وتحديد أسباب الانحرافات -إن وجدت- والمسؤولية عنها واقتراح أساليب معالجة وتصحيح تلك الانحرافات.

١١- الحفاظ على أمن وسرية جميع الدفاتر والسجلات المالية وتكون الإدارة المالية مسؤولة عن ضمان هذا الآمن والسرية داخل نطاقها ويتحقق ذلك من خلال تثقيف الموظفين بشكل صحيح بشأن أهمية الحفاظ على سرية المعلومات.

٥-٧-٤ إدارة المستودعات

تختص إدارة المستودعات بكافة الأنشطة المتعلقة بتقدير الاحتياجات في الشركة من المواد والأصناف المختلفة وأستلام تلك الأصناف الواردة وفحصها وترتيبها داخل المخازن والمحافظة عليها وفقا للطرق المناسبة لطبيعة كل صنف وتطبيق وسائل الأمن والسلامة في المخازن وصرف المواد والمستلزمات المختلفة والمهمات وقطع الغيار إلى جهات الاستخدام و/أو العملاء وفقا للإجراءات النظامية وتطبيقا للوائح المعتمدة لذلك وبما يضمن تحقيق وتنفيذ برامج المشروعات وضمن الخطط الخاصة بها وبأعلى مستوي من الكفاءة والجودة والربحية وأقل تكلفة ممكنة ودون إسراف أو ضياع أو تلف يزيد عن الحدود الحتمية المقبولة في نطاق المجال الذي تعمل به الشركة.

وتعتبر إدارة المستودعات هي الجهة الوحيدة المسؤولة عن أدارة وتنفيذ أنشطة التخزين بكافة مواقع ومشاريع الشركة وأيضا توفير نظام أمثل لتخزين البضائع والإشراف على طرق الاستلام والتخزين والصرف ويعتبر أمناء المخازن مسؤولين عن سلامة التخزين للأصناف والمهمات التي بعهدتهم وترتيبها وصرفها واتباع دليل السلامة بالمستودعات ولا يجوز بأي حال من الأحوال أن ينيبوا أحد غيرهم في أي عمل من أعمالهم دون الحصول على أذن كتابي معتمد من الإدارة.

وتشمل مسؤوليات إدارة المستودعات -على سبيل المثال لا الحصر- المهام التالية:

١- ضرورة تقسيم المخازن وترتيب الأصناف والأخذ بالاعتبارات الفنية والقواعد السليمة التي تكفل المحافظة على سلامة الأصناف وعدم تعرضها للتلف وأخطار الحريق.

٢- يتم إنشاء في كل مخزن بطاقة (ورقي - إلكتروني) لكل صنف من الأصناف المخزنة به ترصد بها أولاً بأول الكميات الواردة والكميات المنصرفة و/أو المرتجعة والرصيد المتبقي كما يعطى كل صنف من الأصناف رقما خاص (رمز الباركود) به يذكر في كل المستندات الخاصة باستلام وصرف وتداول الأصناف.

٣- ضرورة تخصيص مكان للبضائع الواردة وتحت الفحص والاستلام المبدئي بحيث يكون منفصل تماما عن مكان البضائع المخزنة بالمستودعات.

٤- لا تضاف الأصناف الموردة إلى المخازن إلا بعد إتمام إجراءات الفحص النهائي وقبول الأصناف الموردة ولا يجوز الصرف من الأصناف الموردة إلا بعد إضافتها نهائيا إلى عهدة المخازن.

٥- ضرورة مراعاة اشتراطات التخزين والاشتراطات العامة ودليل السلامة بالمستودعات.

٦- الالتزام بالأحكام واللوائح المعتمدة بالشركة والتي تحكم عمليات التخزين للمهام والمستلزمات السلعية والمستهلكات وقطع الغيار والأجهزة والمواد الغذائية والأدوية والمستلزمات وغيرها. التي تتطلبها حاجة العمل ويتعين على جميع العاملين في أدارة المستودعات الإلمام بأحكام ولوائح وإجراءات العمل ولا يمكن أن يكون عدم الإلمام بها مبرر مقبولا لمخالفتها.

٥-٧-٥ إدارة المشتريات

تعتبر إدارة المشتريات هي الجهة الوحيدة المسؤولة عن تنفيذ عمليات الشراء بالشركة وتعتبر أيضا مسؤولة عن تتبع التنفيذ إلى أن تصل الأصناف المطلوبة إلى المخازن أو إتمام الأعمال المتعاقد عليها طبقا للشروط المتفق عليها.

وتشمل مسؤوليات إدارة المشتريات -على سبيل المثال لا الحصر- المهام التالية:

١- التخطيط السليم والتدقيق لأنشطة الشراء المختلفة بالشركة.

٢- مراجعة المواصفات والخصائص للمواد المطلوبة من قبل الإدارات المختلفة بالشركة قبل إتمام عملية الشراء.

٣- التأكد من استلام إدارة المستودعات للمواد المطلوبة المشتراة وبنفس المواصفات.

٤- اعتبار المصلحة الأولى للشركة في جميع المعاملات وعقود الشراء مع أصحاب المصالح.

٥- الشراء دون إحداث أضرار للشركة والحصول على أقصى منفعة ممكنة لكل مبلغ يتم صرفه.

٦- الإدارة الجيدة للموارد المالية المخصصة لعمليات الشراء وحسب الموازنات المعتمدة.

٧- ضرورة الالتزام باستخدام نموذج تقييم عروض الأسعار لكل عملية شراء عندما يتطلب الأمر ذلك.

٨- ضرورة الالتزام بنموذج تقييم وتأهيل الموردين وبشكل دوري عند كل مناقصة عامة أو على الأقل مرة سنويًا.

٩- المحافظة على استمرارية العلاقة مع الموردين والعمل على زيادتهم وتوسيع قاعدة بياناتهم المسجلة بالشركة.

١٠- توفير معلومات كاملة وموحدة عن العمل المطلوب للمتنافسين بما يمكنهم من الحصول على هذه المعلومات في وقت واحد ويحدد ميعاد واحد لتقديم العروض.

١١- أن تتم عملية الشراء أو تأمين الأعمال بأسعار عادلة لا تزيد عن الأسعار السائدة.

١٢- إعداد ومراجعة وتطبيق اتفاقيات التعامل مع الموردين ومقاولي الباطن والالتزام بها وبما يحقق مصلحة الشركة بالمقام الأول.

١٣- الالتزام بالأحكام واللوائح المعتمدة بالشركة والتي تحكم عمليات الشراء والتعاقدات التي تتطلبها حاجة العمل ويتعين على جميع العاملين في مجال الشراء الإلمام بتلك الأحكام ولا يمكن أن يكون عدم الإلمام بها مبرراً مقبولا لمخالفتها.

٥-٧-٦ إدارة الدراسات والتخطيط

تعتبر إدارة الدراسات والتخطيط هي المسؤولة عن تأمين ودراسة كافة المنافسات لكافة قطاعات الشركة وذلك وفقا للوائح وإجراءات العمل التي تحكم ذلك، وتستخدم الإدارة كافة وسائل التقنية المتاحة لتسهيل إجراءات عملها من خلال استخدام منصة اعتماد وزارة المالية والمخصص لعرض كافة المنافسات الحكومية والتي تشمل جميع القطاعات التي تعمل بها الشركة، وتعمل الإدارة بالتعاون مع الإدارات المساندة بالشركة (الموارد البشرية - المالية - المشتريات) لأغراض تحقيق أهدافها والتي تتمثل في ترسية أكبر عدد من المنافسات لصالح الشركة وبأسعار منافسة.

وتشمل مسؤوليات إدارة الدراسات والتخطيط -على سبيل المثال لا الحصر- المهام التالية:

١- المتابعة الدورية لموقع منصة اعتماد الخاص بعرض كافة المنافسات الحكومية.

٢- عرض وتقييم لكافة المنافسات المطروح واعتماد المناسب منها تمهيداً لاستكمال إجراءات البدء بالمنافسة.

٣- إعداد تقارير دورية عن أعمال ونشاطات الإدارة ومقترحات تطوير الأعمال.

٤- التنسيق مع الإدارة ذات العلاقة فيما يخص تحديث قوائم الأسعار للبنود التعاقدية المتنافس عليها كذلك الضمانات المطلوبة.

٥- تشكيل اللجان المسؤولة عن الزيارات الميدانية المطلوبة للمنافسات وحصر وتقييم كافة المتغيرات ذات العلاقة.

٦- إعداد وتقديم وثائق المنافسات والمتابعة بخصوصها مع الجهات المعلنة عن المنافسة.

٧- إشعار كافة القطاعات (كلاً فيما يخصه) بالشركة بنتيجة المنافسات التي تم الدخول بها.

٨- استكمال إجراءات التعاقد بعد انتهاء إجراءات البت في المنافسات وترسية المشروع.

٩- الاحتفاظ بملف كامل خاص بكل منافسة تم الدخول بها كذلك نسخ عن العقود التي تمت ترسيتها.

٥-٧-٧ إدارة المشروعات

تعتبر إدارة المشروعات هي المسؤولة عن تشغيل وإدارة كافة المشروعات بجميع القطاعات التي تعمل بها الشركة (الرعاية الصحية - التشغيل والصيانة - الإعاشة والتموين - المقاولات والإنشاءات) وذلك وفقا للوائح وإجراءات العمل التي تحكم ذلك، حيث تعمل إدارة المشروعات على أفضل الأساليب والاستخدامات الجيدة للموارد وتنفيذاً للخطط الموضوعة مسبقا وطبقا للدراسة المعتمدة للمشروعات وتسعى جاهدة للتوفيق بين متطلبات الالتزامات التعاقدية وإرضاء العميل واعتبار المصلحة الأولى للشركة في جميع المعاملات الخاصة بعقود المشروعات وذلك لأحكام الرقابة على بنود المصاريف والسعي الدائم لخفض التكاليف وفي الحدود المسموح بها.

وتشمل مسؤوليات إدارة الدراسات والتخطيط -على سبيل المثال لا الحصر- المهام التالية:

١- تولي المسؤولية والمبادرة تجاه كل الأنشطة والمهام التي تكون على صلة بسير العمل في المشروع على أكمل وجه، من متابعة وتنفيذ وتوجيه وإرشاد.

٢- المتابعة والتدقيق مع كل الجهات ذات العلاقة لضمان توفير كل ما يتطلبه سير العمل في المشروع في مراحله المختلفة.

٣- وضع وتطوير خطة عمل واضحة ومفهومة تمكن كل الجهات ذات الصلة من متابعة تقدم العمل في المشروع مرحلة بمرحلة.

٤- وضع وتحديث الجدول الزمني للمشروع، تحديد الأنشطة اللازم تنفيذها في كل مرحلة و/أو مدة زمنية، وتقدير الموارد اللازمة لكل مرحلة من مراحل العمل.

٥- تحديد المتطلبات اللازمة للوصول بالعمل إلى مستوى الجودة المطلوبة والسعي الدائم لخفض التكاليف وفي الحدود المسموح بها.

٦- إدارة عمليات التواصل الخاصة بالمشروع سواء الداخلية منها بين أقسام العمل المختلفة وبينها والإدارة، أو الخارجية منها مع الجهات مالكة المشروع و/أو غيرهم من ذوي الصلة بالمشروع.

٧- متابعة التكاليف والنفقات للتأكد من أن تبقى ضمن المستوى المحدد وعدم تخطي الميزانية المعتمدة.

٨- إتمام المهام المتعلقة بانتهاء وتسليم أعمال لمشاريع وبالجودة والمطلوبة مع الالتزام بالحفاظ على حقوق الشركة.

٥-٧-٨ إدارة المبيعات والتسويق وخدمات ما بعد البيع

تعتبر إدارة المبيعات هي المسؤولة عن تنفيذ كل أنشطة المبيعات الخاصة بالشركة وذلك من خلال خطة المبيعات المعتمدة، حيث تسعى إدارة المبيعات على التركيز على كل تقنيات البيع والتوزيع وزيادة كفاءة وتدريب مندوبي المبيعات رغبة منها في تحقيق وزيادة المبيعات بأكبر قدر ممكن، مما قد يسهم في التأثير الإيجابي على أرباح الشركة.

وتشمل مسؤوليات المبيعات والتسويق وخدمات ما بعد البيع -على سبيل المثال لا الحصر- المهام التالية:

١- تنفيذ خطة المبيعات السنوية ومراقبة توقعات المبيعات وإعداد تقارير عنها وتحديث ذلك وبصفة دورية.

٢- المحافظة على الحصة السوقية للشركة.

٣- إدارة العلاقات الجيدة مع العملاء.

٤- متابعة التغيرات في السوق وإجراء التعديلات المناسبة على الخطط والأهداف.

٥- المشاركة في اختيار وتوظيف الأفراد القادرين على تنفيذ وظيفة البيع وقيادتهم.

٦- عقد الندوات وورش العمل والمعارض والمؤتمرات والمنتديات والدورات التدريبية بهدف التطوير والتجديد بالشركة ومنتجاتها وخدماتها.

٧- إعداد ومتابعة خطط التسويق للترويج للعديد من المنتجات والخدمات التي تقدمها الشركة وتقييمها بشكل دوري.

٨- الاتصال المباشر واستخدام كافة وسائل التواصل الاجتماعي للوصول للعميل وتلبية رغباته لخدمات ما بعد البيع.

٩- مراجعة الشكاوى الواردة من العملاء وإعداد التحليلات والتقارير بالتنسيق مع فرق العمليات استجابة للعملاء وتنفيذا للإجراءات التصحيحية لتفادي تكراره مستقبلاً وللعمل على إرضاء كافة العملاء.

٥-٧-٩ إدارة المراجعة الداخلية

تتمثل رسالة إدارة المراجعة الداخلية في الشركة في تعزيز وحماية قيمة الشركة وذلك من خلال تقديم الخدمات الاستشارية الموضوعية والمستقلة لملاك ومساهمي الشركة مستندة في ذلك إلى كافة عوامل المخاطر والنظرة المستقبلية وتهدف إدارة المراجعة الداخلية إلى المساعدة في تحسين أعمال الشركة من خلال التأكد من أن إجراءات الرقابة والحوكمة في الشركة تعمل بكفاءة وفعالية بالإضافة إلى مساعدة مجلس الإدارة ولجنة المراجعة والإدارة التنفيذية للقيام بأعمالهم بكفاءة عالية وذلك من خلال إتباع أسلوب منهجي منظم في تنفيذ الأعمال.

وتشمل مسؤوليات إدارة المراجعة الداخلية -على سبيل المثال لا الحصر- المهام التالية:

١- إعداد وتطبيق دليل المراجعة الداخلية.

٢- إعداد خطة استراتيجية وخطة سنوية تقدم للاعتماد من لجنة المراجعة مع مراعاة تحديد دورة المراجعة (الفترة التي تم فيها مراجعة جميع أنشطة الجهات المشمولة بنطاق العمل) بأربع وعشرين شهر ميلادي من آخر عملية مراجعة كحد أقصى.

٣- المراقبة والتأكد من تطبيق دليل حوكمة الشركة وكافة السياسات والإجراءات واللوائح التي تحكم سير العمل.

٤- إعداد تقارير عن العمليات التي تمت مراجعتها وتوصيات فريق المرجعة للإدارة المعنية.

٥- إعداد وتقديم تقارير منتظمة بشكل ربع سنوي إلى لجنة المراجعة ويقع تحت مسئولية اللجنة رفع ما ترى أهميته من هذه التقارير لمجلس الإدارة والجمعية العامة للشركة.

٦- إعداد وتقديم تقرير سنوي عن تنفيذ أعمال المراجعة وتنفيذ الخطة السنوية المعتمدة يقدم للجنة المراجعة ومجلس الإدارة.

٧- إعداد وتقديم تقرير سنوي عن رأيها في كفاية نظام الرقابة الداخلية في الشركة.

٨- متابعة الإدارات التنفيذية في تنفيذ التوصيات الصادرة عن لجنة المراجعة والمعتمدة من إدارة الشركة وتقديم التقارير بذلك.

٩- القيام بعمليات مراجعة أو زيارات مفاجئة عند الحاجة.

١٠- التنسيق والنظر في نطاق عمل مراجعي الحسابات الخارجيين والجهات التنظيمية الرقابية الأخرى وتقييم أعمالهم لغرض توفير أفضل تغطية للمراجعة والتدقيق داخل الشركة.

١١- الحفاظ على مستوى عال من المهنية والتطوير والتحسين المستمر لأداء المراجعة الداخلية.

٥-٨ حوكمة الشركة

تسعى إدارة الشركة بشكل دائم ومن منطلق حرصها واهتمامها بمصالح المساهمين إلى الالتزام بتطبيق أعلى معايير الحوكمة والتي تقوم على الإفصاح والشفافية والمشاركة في اتخاذ القرار بما يحقق أهداف الشركة، ويأتي التزام الشركة باتباع أعلى معايير الحوكمة وتطبيقها للتأكد من أن مجلس الإدارة يعمل من أجل تحقيق مصالح المساهمين على أكمل وجه، وتقديم صورة حقيقية وواضحة وعادلة لأوضاع الشركة المالية ونتائج عملياتها. لذلك فقد قامت الشركة بإعداد لائحة حوكمة خاصة بها متوافقة مع لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية وعلى وجه الخصوص لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم ٨-١٦-٢٠١٧ بتاريخ ١٤٣٨/٠٥/١٦هـ (الموافق ٢٠١٧/٠٢/١٣م) بناءً على نظام الشركات والمعدلة بموجب قرار مجلس الهيئة رقم ١ - ٧ - ٢٠٢١ بتاريخ ١٤٤٢/٠٦/٠١هـ (الموافق ٢٠٢١/٠١/١٤م)، وتم اعتماد هذه اللائحة باجتماع مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٤٤٠/٠٧/٠٣هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٣/١٠م). ويقر أعضاء مجلس الإدارة بالالتزام بلائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية.

يحتوي دليل حوكمة الشركة على مجموعة أحكام متعلقة بما يلي:

١- حقوق المساهمين.

٢- مجلس الإدارة.

٣- لجان الشركة.

٤- الرقابة الداخلية.

٥- مراجع الحسابات.

٦- أصحاب المصالح.

٧- المعايير المهنية والأخلاقية.

٨- الإفصاح والشفافية.

تلتزم الشركة كما في تاريخ هذه النشرة بالأحكام الإلزامية للائحة حوكمة الشركات، باستثناء الأحكام التالية:

- الفقرة (أ) من المادة الثامنة (الإعلان في الموقع الإلكتروني للسوق عن معلومات المرشحين لعضوية مجلس الإدارة عند نشر أو توجيه الدعوة لانعقاد الجمعية العامة).
- الفقرة (ج) من المادة الثامنة (اقتصار التصويت في الجمعية العامة على المرشحين المعلن عن معلوماتهم وفقا للفقرة (أ) من المادة الثامنة).
- الفقرة (د) من المادة الثالثة عشرة (نشر الدعوة للجمعية العامة في الموقع الإلكتروني للسوق المالية والموقع الإلكتروني للشركة وفي صحيفة يومية توزع في المنطقة التي يكون فيها مركز الشركة الرئيس).
- الفقرة (ج) من المادة الرابعة عشرة (إتاحة المعلومات المتعلقة ببنود الجمعية العامة للمساهمين من خلال الموقع الإلكتروني للسوق المالية والموقع الإلكتروني للشركة والحصول على معلومات متعلقة ببنود جدول أعمال الجمعية العامة، وبخاصة تقرير مجلس الإدارة ومراجع الحسابات والقوائم المالية وتقرير لجنة المراجعة).
- الفقرة (هـ) من المادة الخامسة عشرة (الإعلان للجمهور وإشعار الهيئة والسوق المالية بنتائج الجمعية العامة فور انتهائها).
- الفقرة (د) من المادة السابعة عشرة (إشعار الهيئة بأسماء أعضاء مجلس الإدارة وصفات عضويتهم وأي تغييرات تطرأ على عضويتهم).
- الفقرة (ب) من المادة التاسعة عشرة (إشعار الهيئة والسوق عند انتهاء عضوية عضو في مجلس الإدارة فورًا مع بيان الأسباب).
- المادة الثامنة والستون (نشر الشركة لإعلان الترشح لعضوية مجلس الإدارة في الموقع الإلكتروني للشركة والموقع الإلكتروني للسوق وذلك لدعوة الأشخاص الراغبين في الترشح لعضوية المجلس).

لا تلتزم الشركة حاليًا بالأحكام المذكورة أعلاه من لائحة حوكمة الشركات نظرًا لكون الشركة مساهمة مقفلة وأسهم الشركة غير مدرجة بعد في السوق. ويتعهد أعضاء مجلس الإدارة بالالتزام بتلك الأحكام فور إصدار موافقة الهيئة على إدراج أسهمها في السوق. ويقر مجلس الإدارة بأن الشركة حاليًا ملتزمة بجميع الأحكام الأخرى الواردة في لائحة حوكمة الشركات والأحكام الواردة في نظام الشركات.

٥-٩ تعارض المصالح

وفقًا لأحكام المادة (٧١) من نظام الشركات، لا يجوز أن يكون لعضو مجلس الإدارة أي مصلحة مباشرة أو غير مباشرة في الأعمال والعقود التي تتم لحساب الشركة إلا بترخيص من الجمعية العامة العادية. وعلى عضو مجلس الإدارة أن يبلغ المجلس بما له من مصلحة مباشرة أو غير مباشرة في الأعمال والعقود التي تتم لحساب الشركة، ويثبت هذا التبليغ في محضر الاجتماع. ولا يجوز لهذا العضو الاشتراك في التصويت على القرار الذي يصدر في هذا الشأن في مجلس الإدارة وجمعيات المساهمين. ويبلغ رئيس مجلس الإدارة الجمعية العامة العادية عند انعقادها عن الأعمال والعقود التي يكون لأحد أعضاء المجلس مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها، ويرافق التبليغ تقرير خاص من مراجع حسابات الشركة الخارجي. كما أنه وفقًا لأحكام المادة (٧٢) من نظام الشركات لا يجوز لعضو مجلس الإدارة أن يشترك في أي عمل من شأنه منافسة الشركة، أو أن ينافس الشركة في أحد فروع النشاط الذي تزاوله، وإلا كان للشركة أن تطالبه أمام الجهة القضائية المختصة بالتعويض المناسب، ما لم يكن حاصلًا على ترخيص من الجمعية العامة العادية يسمح له القيام بذلك.

ولا يمنح النظام الأساسي للشركة ولا اللوائح والسياسات الداخلية للشركة أي صلاحيات تمكّن عضو مجلس الإدارة من التصويت على عقد أو عمل له فيه مصلحة مباشرة أو غير مباشرة، وذلك تنفيذًا لأحكام نظام الشركات المذكورة أعلاه. ويقر أعضاء مجلس الإدارة بما يلي:

- الالتزام بأحكام المادتين (٧١) و(٧٢) من نظام الشركات، والمادتين (٤٤) و(٤٦) من لائحة حوكمة الشركات.
- عدم التصويت على القرارات المتعلقة بالعقود أو التعاملات المبرمة مع أطراف ذوي علاقة في اجتماعات الجمعية العامة الجمعية العامة إذا كانت لهم مصلحة فيها بشكل مباشر أو غير مباشر.
- عدم الدخول في أعمال منافسة لأعمال الشركة إلا بموافقة من الجمعية العامة العادية تطبيقًا لنص المادة (٧٢) من نظام الشركات.

وقد اعتمدت الشركة سياسة خاصة بتنظيم حالات تعارض المصالح التي قد تحدث مع أعضاء مجلس الإدارة أو كبار التنفيذيين فيها أو موظفيها بالإضافة إلى بعض الأحكام العامة الأخرى.

جدير بالذكر أن الشركة قد أبرمت عددًا من التعاقدات مع أطراف ذوي علاقة تم عرضها والموافقة عليها في الجمعية العامة للشركة (ولمزيد من المعلومات، الرجاء مراجعة القسم الفرعي ١٢-١٠ «**العقود والتعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة**» في القسم (١٢) «**المعلومات القانونية**» من هذه النشرة).

كما بتاريخ هذه النشرة، يملك رئيس وبعض أعضاء مجلس إدارة الشركة أسهم في شركات تمارس أعمالًا منافسة للشركة وهم كل من السيد/ باسل بن سعود بن محمد العريفي والسيد/ بركات بن سعود بن محمد العريفي والسيد/ بشير بن سعود بن محمد العريفي والسيد/ بندر بن سعود بن محمد العريفي بالإضافة إلى تمثيلهم في مجالس إدارة تلك الشركات المنافسة، ويوضح الجدول التالي أعضاء مجلس الإدارة الذين يشاركون في أعمال مماثلة أو منافسة لأعمال الشركة:

الجدول رقم (٥-٩): أعضاء مجلس الإدارة الذين يمارسون أعمالًا منافسة للشركة كما بتاريخ هذه النشرة

اسم العضو	الشركة المنافسة	نوع المنافسة	نشاط الشركة المنافسة	طبيعة العمل المنافس
باسل بن سعود بن محمد العريفي	شركة روابي التسويق العالمية	ملكية مباشرة	تشغيل شبكات ومرافق معالجة الصرف الصحي، شراء وبيع الأراضي والعقارات وتقسيمها وأنشطة البيع على الخارطة، تقديم خدمات تسويقية نيابة عن الغير.	تشغيل شبكات ومرافق معالجة الصرف الصحي
	الشركة الألمانية لكيماويات معالجة أسطح المعادن	ملكية مباشرة	صناعة المطهرات والمعقمات الخاصة بالأجهزة والمنتجات الطبية، صناعة المطهرات والمعقمات للاستخدام غير الطبي، صناعة المذيبات والمخففات المركبة العضوية، يشمل (صناعة محضرات إزالة الدهانات أو الورنيش)، صناعة المنظفات الصناعية، صناعة المواد المستخدمة في التنظيف الحمضي لأسطح المعادن.	صناعة المطهرات والمعقمات الخاصة بالأجهزة والمنتجات الطبية، صناعة المطهرات والمعقمات للاستخدام غير الطبي.
بركات بن سعود بن محمد العريفي	مؤسسة بركات الخير للتجارة	ملكية مباشرة	تجارة الجملة في المواد الغذائية والمعدات والأجهزة الطبية ولوازمها والأجهزة المخبرية والأدوات المخبرية والأدوات الكهربائية والإلكترونية وتقديم الإعاشة المطهية والغير مطهية والأجهزة الميكانيكية وقطع غيارها وأجهزة الحاسب الآلي وأجهزة التبريد والتكييف وقطع غيارها.	تجارة الجملة في المعدات والأجهزة الطبية ولوازمها، وتقديم الإعاشة المطهية والغير مطهية.
	شركة روابي التسويق العالمية	ملكية مباشرة	تشغيل شبكات ومرافق معالجة الصرف الصحي، شراء وبيع الأراضي والعقارات وتقسيمها وأنشطة البيع على الخارطة، تقديم خدمات تسويقية نيابة عن الغير.	تشغيل شبكات ومرافق معالجة الصرف الصحي
	الشركة الألمانية لكيماويات معالجة أسطح المعادن	ملكية مباشرة	صناعة المطهرات والمعقمات الخاصة بالأجهزة والمنتجات الطبية، صناعة المطهرات والمعقمات للاستخدام غير الطبي، صناعة المذيبات والمخففات المركبة العضوية، يشمل (صناعة محضرات إزالة الدهانات أو الورنيش)، صناعة المنظفات الصناعية، صناعة المواد المستخدمة في التنظيف الحمضي لأسطح المعادن.	صناعة المطهرات والمعقمات الخاصة بالأجهزة والمنتجات الطبية، صناعة المطهرات والمعقمات للاستخدام غير الطبي.
بشير بن سعود بن محمد العريفي	شركة روابي التسويق العالمية	ملكية مباشرة	تشغيل شبكات ومرافق معالجة الصرف الصحي، شراء وبيع الأراضي والعقارات وتقسيمها وأنشطة البيع على الخارطة، تقديم خدمات تسويقية نيابة عن الغير.	تشغيل شبكات ومرافق معالجة الصرف الصحي
	الشركة الألمانية لكيماويات معالجة أسطح المعادن	ملكية مباشرة	صناعة المطهرات والمعقمات الخاصة بالأجهزة والمنتجات الطبية، صناعة المطهرات والمعقمات للاستخدام غير الطبي، صناعة المذيبات والمخففات المركبة العضوية، يشمل (صناعة محضرات إزالة الدهانات أو الورنيش)، صناعة المنظفات الصناعية، صناعة المواد المستخدمة في التنظيف الحمضي لأسطح المعادن.	صناعة المطهرات والمعقمات الخاصة بالأجهزة والمنتجات الطبية، صناعة المطهرات والمعقمات للاستخدام غير الطبي.
بندر بن سعود بن محمد العريفي	مؤسسة أرض الإتحاد للتجارة	ملكية مباشرة	تجارة الجملة في المعدات والأجهزة المستلزمات الطبية والمخبرية وقطع غيارها وصيانتها والأدوات الكهربائية والإلكترونية وأجهزة ولوازم الميكانيكا والأجهزة الكهربائية وأجهزة التكييف وأجهزة الحاسب الآلي وقطع غيارها وصيانتها والمواد الغذائية وتقديم الإعاشة المطهية والغير مطهية.	تجارة الجملة في المعدات والأجهزة المستلزمات الطبية، وتقديم الإعاشة المطهية والغير مطهية
	شركة روابي التسويق العالمية	ملكية مباشرة	تشغيل شبكات ومرافق معالجة الصرف الصحي، شراء وبيع الأراضي والعقارات وتقسيمها وأنشطة البيع على الخارطة، تقديم خدمات تسويقية نيابة عن الغير.	تشغيل شبكات ومرافق معالجة الصرف الصحي
	الشركة الألمانية لكيماويات معالجة أسطح المعادن	ملكية مباشرة	صناعة المطهرات والمعقمات الخاصة بالأجهزة والمنتجات الطبية، صناعة المطهرات والمعقمات للاستخدام غير الطبي، صناعة المذيبات والمخففات المركبة العضوية، يشمل (صناعة محضرات إزالة الدهانات أو الورنيش)، صناعة المنظفات الصناعية، صناعة المواد المستخدمة في التنظيف الحمضي لأسطح المعادن.	صناعة المطهرات والمعقمات الخاصة بالأجهزة والمنتجات الطبية، صناعة المطهرات والمعقمات للاستخدام غير الطبي.

المصدر: الشركة

وبموجب المادة (٧٢) من نظام الشركات، يجب على عضو مجلس الإدارة الذي يشترك في أي عمل من شأنه منافسة الشركة الحصول على ترخيص من الجمعية العامة العادية للشركة يسمح له القيام بذلك. وقد حصل أعضاء مجلس الإدارة المذكورين بتاريخ ١٤٤٢/٠٥/٠٧هـ (الموافق ٢٠٢٠/١٢/٢٢م) على ترخيص من الجمعية العامة للشركة يسمح لهم بممارسة نشاط منافس لنشاط الشركة. وباستثناء ذلك، لم يكن أعضاء مجلس إدارة الشركة طرفًا في أي نشاط منافس لأنشطة الشركة كما في تاريخ هذه النشرة.

٦- مناقشة الإدارة وتحليلها للمركز المالي ونتائج العمليات

٦-١ مقدمة

يستعرض هذا القسم «**مناقشة الإدارة وتحليل الوضع المالي ونتائج العمليات**» مراجعة تحليلية للأداء التشغيلي والوضع المالي لشركة دار المعدات الطبية والعلمية وشركاتها التابعة (ويشار إليها فيما بعد بـ«**الشركة وشركاتها التابعة**») خلال السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م وفترة الستة اشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠٢١م. تم إعداد هذا القسم بالاعتماد على القوائم المالية المراجعة الموحدة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م والقوائم المالية المفحوصة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م و٢٠٢١م والتي قامت الشركة وشركاتها التابعة بإعدادها وتمت مراجعتها وفق المعايير الدولية للمراجعة من قبل شركة عبدالله باكودح وعادل أبو الخير وشركاؤهم محاسبون ومراجعون قانونيون للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر٢٠١٨م، وشركة بيكر تيلي م ك م وشركاه محاسبون قانونيون للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر٢٠١٩م و٢٠٢٠م ولفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م و٢٠٢١م.

تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقا للمعايير الدولية للتقرير المالي مع تفسيراتها الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية (IFRS) والمعتمدة في المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى إصدارات المعايير الأخرى المعتمدة من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين (SOCPA) والتي يشار إليها بـ«المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية» للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م ولفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م و٢٠٢١م.

كما لا تملك شركة عبدالله باكودح وعادل أبو الخير وشركاؤهم محاسبون ومراجعون قانونيون ولا شركة بيكر تيلي م ك م وشركاه محاسبون قانونيون ولا أي من شركاتهم التابعة ولا أي من موظفيهم أو أقاربهم أي حصة أو مصلحة من أي نوع في الشركة وشركاتها التابعة وتم إعطاء الموافقة الكتابية بدون تراجع فيما يتعلق بنشر اسمهم وشعارهم وإفادتهم في نشرة الإصدار هذه كمراجعي حسابات للشركة وشركاتها التابعة للفترات المذكورة سابقاً.

وننبه أنه قد يشتمل هذا الجزء على بيانات ذات طبيعة مستقبلية استناداً إلى خطط الإدارة وتوقعاتها الحالية فيما يتعلق بنمو الأرباح ونتائج العمليات والأوضاع المالية وبناءً على ذلك فهي تحتوي على مخاطر وتوقعات غير مؤكدة قد تؤدي إلى اختلاف جوهري عن النتائج الفعلية للشركة وشركاتها التابعة وذلك نتيجة لعوامل وأحداث متعددة بما في ذلك العوامل التي تمت مناقشتها في هذا القسم من نشرة الإصدار أو في أماكن أخرى منها كما ذكر في القسم رقم (٢) تحت عنوان «**عوامل المخاطرة**».

تم عرض جميع المعلومات المالية في هذا القسم بالريال السعودي مالم ينص على خلاف ذلك. وتم تقريب المبالغ والنسب المئوية إلى أقرب عدد عشري، وعليه فإنه في حال تم جمع الأرقام الواردة في الجداول، قد لا يتوافق مجموعها مع المجاميع المذكورة في تلك الجداول أو مع القوائم المالية الموحدة للشركة وشركاتها التابعة.

٦-٢ إقرار أعضاء مجلس الإدارة حول القوائم المالية

يقر أعضاء مجلس الإدارة بما يلي:

١- أن المعلومات المالية الواردة في هذه القسم قد تم استخراجها دون تعديلات جوهرية وعرضها بصيغة تتسق مع القوائم المالية الموحدة المراجعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م والقوائم المالية المفحوصة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م و٢٠٢١م والإيضاحات المرفقة بها والتي قد تم إعدادها من قبل الشركة وشركاتها التابعة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

٢- لا يوجد أي تغيير جوهري في السياسات المحاسبية لدى المجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م ولفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م.

٣- أن الشركة وشركاتها التابعة تملك رأس مال عامل يكفي لفترة الاثني عشر شهراً التي تلي مباشرة تاريخ نشر نشرة الإصدار.

٤- أنه لم يكن هناك أي تغيير سلبي جوهري في الوضع المالي والتجاري للشركة وشركاتها التابعة خلال السنوات المالية الثلاث السابقة مباشرة لتاريخ تقديم طلب التسجيل وطرح الأوراق المالية وحتى تاريخ الموافقة على هذه النشرة. ويؤكد أعضاء مجلس الإدارة بأن كل الحقائق الجوهرية المتعلقة بالشركة وشركاتها التابعة وأدائها المالي تم الإفصاح عنها في هذه النشرة، وأنه لا توجد أي معلومات أو مستندات أو حقائق أخرى لو تم إغفال ذكرها ستصبح البيانات الواردة في هذه النشرة بيانات مضللة.

٥- يقر أعضاء مجلس الإدارة بأنه لاتوجد أي نية لإجراء أي تغييرات جوهرية في طبيعة أنشطة الشركة وشركاتها التابعة.

٦- يقر أعضاء مجلس الإدارة بأن عمليات الشركة وشركاتها التابعة لم تتوقف على نحو يمكن أن يؤثر تأثيرا ملحوظا أو قد أثر بالفعل على وضعها المالي خلال فترة الإثني عشر شهرا الماضية.

٧- أنه ليس لدى الشركة وشركاتها التابعة أي ممتلكات بما في ذلك أوراق مالية تعاقدية أو غيرها من الأصول التي تكون قيمتها عرضة للتقلبات أو يصعب التأكد من قيمتها مما يؤثر بشكل كبير في تقييم الموقف المالي.

٨- لم يتم منح أي عمولات أو خصومات أو أتعاب وساطة أو عوض غير نقدي من قبل الشركة وشركاتها التابعة لأي من أعضاء مجلس الإدارة، أو كبار التنفيذيين، أو القائمين بعرض أو طرح الأوراق المالية أو الخبراء خلال السنوات الثلاث السابقة مباشرة لتاريخ تقديم طلب التسجيل والطرح.

٩- ويقر أعضاء مجلس الإدارة بعدم وجود أصول ثابتة مهمة من المقرر شراءها أو استئجارها من قبل الشركة وشركاتها التابعة كما في تاريخ هذه النشرة وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م باستثناء ما تم الإفصاح عنه في القسم (٦) «**مناقشة الإدارة وتحليلها للمركز المالي ونتائج العمليات**» في الجزء المتعلق بالإلتزامات والنفقات المحتملة ضمن قائمة المركز المالي للشركة وشركاتها التابعة.

١٠- أنه لا يوجد لدى الشركة وشركاتها التابعة أي قروض أو مديونيات أخرى بما في ذلك السحب على المكشوف من الحسابات المصرفية، كما يقر بعدم وجود أي التزامات ضمان (بما في ذلك الضمان الشخصي أو غير المشمولة بضمان شخصي أو المضمونة برهن أو غير المضمونة برهن) أو التزامات تحت القبول أو ائتمان القبول أو التزامات الشراء التأجيري باستثناء ما تم الإفصاح عنه في القسم الفرعي ١٢-٩ «**التسهيلات الائتمانية والقروض**» في القسم (١٢) «**المعلومات القانونية**» من هذه النشرة.

١١- أنه - على حد علمهم - لا توجد أي رهونات أو حقوق أو أي أعباء أو تكاليف على ممتلكات الشركة أو شركاتها التابعة كما في تاريخ هذه النشرة وذلك باستثناء ما هو مفصح عنه في القسم الفرعي ١٢-٩ « **التسهيلات الائتمانية والقروض**» في القسم ١٢ «**المعلومات القانونية**» من هذه النشرة.

١٢- أن رأس مال الشركة وشركاتها التابعة لا يخضع لحق الخيار.

١٣- ليس لدى الشركة أو شركاتها التابعة أي أدوات دين صادرة أو قائمة كما في تاريخ هذه النشرة.

٦-٣ السياسات المحاسبية الهامة

٦-٣-١ أسس الإعداد

١- بيان الالتزام

تم إعداد القوائم المالية الموحدة للشركة وشركاتها التابعة طبقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين (ويشار إليها مجتمعة بـ «المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية»).

٢- مبدأ التكلفة التاريخية

أعدت القوائم المالية الموحدة طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء ما يلي:

- استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة.
- التزامات المنافع المحددة للموظفين، والذي تم قياسها باستخدام طريقة وحدة الائتمان المخططة كما هو موضح في السياسات المحاسبية.

٦-٣-٢ أساس التوحيد

تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة والشركات الخاضعة للسيطرة من قبل الشركة وشركاتها التابعة (الشركات التابعة لها) حتى ٣١ ديسمبر من كل سنة.

وبشكل خاص، تقوم الشركة وشركاتها التابعة بالسيطرة على الشركة المستثمر فيها وذلك فقط عندما يكون لدى الشركة وشركاتها التابعة:

- سلطة على الشركة المستثمر فيها (أي وجود حقوق تمنح الشركة وشركاتها التابعة مقدرة حالية لتوجيه أنشطة متعلقة بالشركة المستثمر فيها).
- التعرض لمخاطر، أو لديها حقوق في الحصول على عوائد مختلفة من خلال علاقتها بالشركة المستثمر فيها.
- المقدرة على استخدام سلطاتها على الشركة المستثمر فيها للتأثير على عوائدها.

تقوم الشركة وشركاتها التابعة 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 أو أكثر من عناصر السيطرة المذكورة أعلاه.

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

- الترتيب (الترتيبات) التعاقدية مع أصحاب حقوق التصويت الآخرين في الشركة المستثمر فيها.
- الحقوق الناتجة عن الترتيبات التعاقدية الأخرى.
- حقوق التصويت الخاصة بالشركة وشركاتها التابعة وحقوق التصويت المحتملة.

يبدأ توحيد الشركة التابعة عند انتقال السيطرة على الشركة التابعة إلى الشركة وشركاتها التابعة ويتم التوقف عند فقدان الشركة وشركاتها التابعة هذه السيطرة. تدرج أصول والتزامات ودخل ومصاريف الشركة التابعة المستحوذ عليها خلال السنة في القوائم المالية الموحدة اعتباراً من تاريخ انتقال السيطرة إلى الشركة

وشركاتها التابعة ولحين توقف الشركة وشركاتها التابعة عن ممارسة مثل هذه السيطرة في الشركة المستثمر فيها. يتم حذف كافة الأصول والالتزامات وحقوق الملكية والإيرادات والمصاريف والتدفقات النقدية المتعلقة بالمعاملات بين الشركات التابعة بالكامل عند توحيد القوائم المالية.

وعند الحاجة، يتم إجراء تسويات على القوائم المالية للشركات التابعة كي تتماشى سياساتها المحاسبية مع تلك المتبعة من قبل الشركة وشركاتها التابعة.

٦-٣-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

يتم عرض القوائم المالية الموحدة بالريال السعودي والذي يعتبر العملة الوظيفية للشركة وشركاتها التابعة ويتم تقريب كافة المبالغ لأقرب ريال سعودي، ما لم يرد خلاف ذلك.

٦-٣-٤ تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة والمعدلة

١- المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة والمعدلة سارية المفعول

أ. المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة المطبقة والتي لم ينتج عنها أثر جوهري على القوائم المالية الموحدة

تم اعتماد المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة التالية، والتي أصبحت سارية للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠م، في هذه القوائم المالية الموحدة. إن تطبيق هذه المعايير الدولية للتقارير المالية المعدلة لم يكن له أي تأثير جوهري على المبالغ المدرجة للسنوات الحالية والسابقة ولكن قد يؤثر على محاسبة المعاملات أو الترتيبات المستقبلية.

- تعديلات على مراجع الإطار المفاهيمي في المعايير الدولية للتقرير المالي.
- تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية ٣ «تجميع الأعمال» لتوضيح تعريف الأعمال.
- تعديلات المعيار الدولي للتقارير المالية ٧ - الأدوات المالية: الإفصاحات والمعايير الدولية للتقارير المالية ٩ - الأدوات المالية التعديلات المتعلقة بقضايا ما قبل الاستبدال في سياق إصلاح سعر الفائدة بين البنوك.
- تعديلات معيار المحاسبة الدولي ١ - عرض القوائم المالية ومعيار المحاسبة الدولي ٨ - التغييرات في التقديرات المحاسبية وتعريف الأخطاء الجوهرية.
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ ومعيار المحاسبة الدولي ٨.
- تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦ عقود الإيجار والتي تمنح المستأجرين إعفاءً من التقييم وامتيازات إيجار للمستأجرين نتيجة لوباء كورونا (كوفيد -١٩) وتعديلات على عقود الإيجار.

ب. المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة قيد التنفيذ ولكنها غير سارية بعد ولم يتم تطبيقها مبكراً

لم تقم الشركة وشركاتها التابعة بعد بتطبيق المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة التالية التي تم إصدارها ولكنها غير سارية بعد:

الجدول رقم (٦-١): المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة ومدة السريان

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة	سارية المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد
تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية ١٠ القوائم المالية الموحدة ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨ الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة المتعلق بمعالجة البيع أو المساهمة في الأصول من المستثمر إلى شركته الزميلة أو المشروع المشترك.	تم تأجيل تاريخ السريان إلى أجل غير مسمى
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ عرض القوائم المالية المتعلق بتصنيف الالتزامات.	١ يناير ٢٠٢٣م
المعيار الدولي للتقارير المالية ١٧ عقود التأمين والذي يوضح مبادئ الاعتراف بعقود التأمين، قياسها، عرضها والإفصاح عنها ويحل محل المعيار الدولي للتقارير المالية ٤ عقود التأمين.	١ يناير ٢٠٢٣م
تعديلات المعيار الدولي للتقارير المالية ٣ تجميع الأعمال لتحديث مراجع الإطار المفاهيمي.	١ يناير ٢٠٢٢م
تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي ١٦ الممتلكات، المصنع والمعدات التي تمنع الشركة من الخصم من تكلفة الممتلكات، المصنع والمعدات المبالغ المستلمة من بيع البنود المنتجة أثناء تحضير الشركة الأصول للاستخدام المقصود منها.	١ يناير ٢٠٢٢م
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٣٧ المخصصات، الالتزامات المحتملة والأصول المحتملة المتعلق بالتكاليف التي يجب تضمينها عند تقييم العقود المخسرة.	١يناير ٢٠٢٢م
تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية ٤ عقود التأمين والمعيار الدولي للتقارير المالية ٧ الأدوات المالية: الإفصاحات والمعيار الدولي للتقارير المالية ٩ الأدوات المالية والمعيار الدولي للتقارير المالية ١٦ عقود الإيجار المتعلقة بقضايا ما قبل الاستبدال في سياق إصلاح سعر الفائدة بين البنوك.	١يناير ٢٠٢١م
تعديلات سنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية ٢٠١٨م-٢٠٢٠م دورة معدلة للمعايير الدولية للتقارير المالية ١ و٩ و١٦ و٤١.	١يناير ٢٠٢٢م

المصدر: القوائم المالية الموحدة المراجعة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م.

تتوقع الإدارة تطبيق هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة في القوائم المالية الموحدة للمجموعة لفترة التطبيق الأولي واعتماد هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة قد لا يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية الموحدة للمجموعة في فترة التطبيق الأولي.

٦-٣-٥ تصنيف الأصول والالتزامات إلى متداول أو غير متداول

تعرض الشركة وشركاتها التابعة الأصول والالتزامات في قائمة المركز المالي الموحدة على أساس تصنيفها إلى متداول أو غير متداول.

- يتم تصنيف الأصل ضمن الأصول المتداولة في حالة:
  - توقع تحقق الأصل أو هناك نية لبيعه أو استخدامه خلال دورة العمل العادية.
  - محتفظ بالأصل بشكل رئيسي من أجل المتاجرة.
  - توقع تحقق الأصل خلال ١٢ شهراً بعد تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة، أو
  - كونه نقداً أو في حكم النقد إلا إذا كان محظوراً تبادل الأصل أو استخدامه لتسوية التزام ما خلال ١٢ شهراً على الأقل من تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة.
- يتم تصنيف جميع الأصول الأخرى كأصول غير متداولة.
- يتم تصنيف الالتزام ضمن الالتزامات المتداولة في حالة:
  - توقع تسوية الالتزام خلال دورة العمل العادية.
  - محتفظ بالالتزام بشكل رئيسي من أجل المتاجرة.
  - توقع تسوية الالتزام خلال ١٢ شهراً بعد تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة، أو
  - عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل تسوية الالتزام لمدة ١٢ شهراً على الأقل بعد تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة.
- يتم تصنيف جميع الالتزامات الأخرى كالتزامات غير متداولة.

٦-٣-٦ الممتلكات والآلات والمعدات

تدرج الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مطروحا منها الاستهلاك المتراكم وخسائر الهبوط في القيمة المتراكمة، إن وجدت. وتشمل هذه التكلفة تكلفة استبدال أجزاء من الممتلكات والآلات والمعدات وتكاليف الاقتراض لمشاريع التشييد الطويلة الأجل إذا استوفيت معايير الاعتراف. وعند الحاجة إلى استبدال أجزاء هامة من الممتلكات والآلات والمعدات على فترات، تقوم الشركة وشركاتها التابعة بإدراج هذه الأجزاء كأصول فردية ذات أعمار إنتاجية محددة وتستهلكها وفقا لذلك. وبالمثل، عندما يتم إجراء فحص رئيسي، يتم إثبات تكلفته في القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات كبديل إذا تم استيفاء معايير الاعتراف. يتم إ ثبات جميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة عند تكبدها. يتم إدراج القيمة الحالية للتكلفة المتوقعة لإلغاء تشغيل الأصل بعد استخدامه في تكلفة الأصل المعني في حالة استيفاء معايير إثبات المخصص. يتم احتساب الاستهلاك على أساس القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصول كما يلي:

الجدول رقم (٦-٢): العمر الإنتاجي المقدر للأصول

الأصل	السنوات
عدد وأدوات وأجهزة مساحية	٥
السيارات	٤-١٠
الأثاث	٣-٥
حاسب آلي	٣
معدات ثقيلة	١٠
بيوت جاهزة	٤
الأخشاب	٤
الشدات المعدنية والقمط	٢-٥
تحسينات على المأجور	٥-١٠

المصدر: الشركة

يتم إلغاء الاعتراف ببند من بنود الممتلكات والآلات والمعدات عند استبعاده أو عندما لا يتوقع أي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامه أو استبعاده. يتم احتساب أي أرباح أو خسائر ناتجة عن إلغاء الاعتراف بالأصول على أساس الفرق بين صافي متحصلات الاستبعاد وصافي القيمة الدفترية للأصل، ويتم إدراجها في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة عندما يتم إلغاء الاعتراف بالأصل.

يتم مراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية وطرق استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات في نهاية كل فترة تقرير مالي، مع المحاسبة عن تأثير أي تغييرات في التقديرات بأثر مستقبلي.

يتم إثبات مشاريع تحت التنفيذ بالتكلفة ناقصا خسائر الانخفاض في القيمة المتراكمة، إن وجدت. لا يتم استهلاك مشاريع تحت التنفيذ حتى يصبح الأصل قيد الإنشاء أو التطوير جاهزا للاستخدام للغرض الذي تم إنشاؤه أو تطويره من قبل الإدارة حيث يتم تحويل تكلفة الأصل إلى البند الخاص بها.

٦-٣-٧ عقارات استثمارية

تشتمل العقارات الاستثمارية على الممتلكات المحتفظ بها بغرض تحقيق ارتفاع في قيمتها أو لتحقيق عائد إيجار أو كليهما، ويتم إدراجها بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وخسائر الانخفاض في القيمة، إن وجدت. وتشمل العقارات الاستثمارية أيضاً الممتلكات التي يتم إنشاؤها أو تطويرها بغرض استخدامها في المستقبل كعقارات استثمارية. إضافة لذلك، تصنف الأرض، المحتفظ بها لاستخدام غير محدد كعقارات استثمارية ولا يتم استهلاكها. عند بدء تطوير العقارات الاستثمارية، يتم تصنيفها تحت بند «أصول قيد الإنشاء» حتى استكمال عملية التطوير، ويتم عندئذٍ تحويلها إلى الفئة ذات العلاقة واستهلاكها باستخدام طريقة القسط الثابت بمعدّلات محتسبة بحيث تخفّض تكلفة الأصول إلى قيمتها المتبقية التقديرية على مدى أعمارها الإنتاجية والمقدرة بـ ٣٣,٣ سنة.

يتم إثبات مصاريف الصيانة والإصلاحات العادية التي لا تزيد جوهرياً من العمر الإنتاجي المقدر للأصل في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة عند تكبدها.

تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعادات بمقارنة المتحصلات مع صافي القيمة الدفترية. ويتم إثباتها وعرضها بشكل منفصل ضمن بند «إيرادات (مصاريف) أخرى - بالصافي» في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

٦-٣-٨ الهبوط في قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة وشركاتها التابعة في تاريخ كل تقرير بتقييم ما إذا كان هناك أي مؤشر على احتمال تعرّض الأصول غير المالية لانخفاض في قيمتها. وفي حالة وجود مثل هذا المؤشر، أو عندما يستدعي الأمر فحص انخفاض القيمة للأصل سنويا، تُقدر الشركة وشركاتها التابعة القيمة القابلة للاسترداد للأصل. وتتمثل قيمة الأصل القابلة للاسترداد في القيمة العادلة للأصل أو لوحدة توليد النقد ناقصا تكاليف البيع أو القيمة من الاستخدام، أيهما أعلى، ويتم تحديدها لكل أصل على حدة، إلا إذا كان الأصل لا يحقق تدفقات نقدية واردة ومستقلة إلى حد كبير عن التدفقات النقدية للأصول الأخرى أو مجموعة من الأصول. عندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصل أو وحدة توليد النقد القيمة القابلة للاسترداد، يعتبر الأصل منخفض القيمة ويتم تخفيضه إلى قيمته القابلة للاسترداد. ولتقدير القيمة من الاستخدام، فإنه يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل خصم قبل الضريبة يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للمال والمخاطر المصاحبة للأصل. وعند تحديد القيمة العادلة ناقصا تكاليف البيع، تستخدم طريق تقييم مناسبة. ويتم التحقق من هذه الحسابات باستخدام مضاعفات التقييم أو أسعار الأسهم المدرجة للمنشآت المتداولة علنا أو أي مؤشرات أخرى متاحة للقيمة العادلة.

يتم إثبات خسائر الانخفاض في القيمة من العمليات المستمرة في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة ضمن فئات المصاريف بما يتوافق مع وظيفة الأصول التي انخفضت قيمتها.

بالنسبة للأصول بخلاف الشهرة، يتم في تاريخ كل تقرير مالي تقييم ما إذا كان هناك أي مؤشر على أن خسائر انخفاض القيمة المسجلة سابقا لم تعد موجودة أو قلت قيمتها. فإذا وجد مثل هذا المؤشر، تقوم الشركة وشركاتها التابعة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للأصل أو لوحدة توليد النقد. ولا يتم عكس خسارة انخفاض القيمة المسجلة سابقا إلا إذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل القابلة للاسترداد منذ تسجيل آخر خسارة انخفاض في القيمة. يكون هذا العكس محدودا بحيث لا تتجاوز القيمة الدفترية للأصل قيمته القابلة للاسترداد أو قيمته الدفترية التي كان من الممكن تحديدها، بعد خصم الاستهلاك، لو لم تحتسب أي خسارة عن الانخفاض في قيمة الأصل خلال السنوات السابقة. ويدرَج هذا العكس في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة. وتتم مراجعة الأصول غير المالية بخلاف الشهرة التي تعرضت لانخفاض في قيمتها لتحري احتمال عكس الانخفاض في القيمة عند نهاية كل فترة تقرير.

٦-٣-٩ العملات الأجنبية

تسجل المعاملات بالعملة الأجنبية مبدئيا بالسعر السائد للعملة الوظيفية في التاريخ التي تكون فيه المعاملة مؤهلة للاعتراف. ويتم إعادة ترجمة الأصول والالتزامات النقدية القائمة بالعملات الأجنبية إلى العملة الوظيفية بالسعر السائد في تاريخ إعداد القوائم المالية الموحدة. وتسجل جميع الفروق الناشئة من التسويات أو المعاملات على البنود النقدية ضمن قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

٦-٣-١٠ الأدوات المالية

يتم إثبات الأدوات المالية عندما تصبح الشركة وشركاتها التابعة طرفاً في الأحكام التعاقدية للأداة. إن الأداة المالية هي أي عقد ينتج عنه أصل مالي لمنشأة ما والتزام مالي أو أداة حقوق ملكية لمنشأة أخرى.

أ. الأصول المالية

تقوم الشركة وشركاتها التابعة بتحديد تصنيف أصولها المالية عند الاعتراف المبدئي. يعتمد التصنيف على نموذج أعمال المنشأة لإدارة الأصول المالية والشروط التعاقدية للتدفقات النقدية.

١- التبويب

يتم تصنيف الأصول المالية ضمن فئات القياس التالية:

أ. تلك التي يتم قياسها لاحقا بالقيمة العادلة (إما من خلال الدخل الشامل الآخر، أو من الربح أو الخسارة)، أو

ب. تلك التي يتم قياسها لاحقا بالتكلفة المطفأة.

٢- القياس

عند الاعتراف المبدئي، تقوم الشركة وشركاتها التابعة بقياس الأصول المالية بقيمتها العادلة زائداً تكاليف المعاملة المتعلقة مباشرة بالاستحواذ على الأصل المالي في حالة الأصول المالية غير المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أ والخسارة. تدرج تكاليف معاملة الأصول المالية المقيدة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة كمصاريف في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة عند تكبدها.

أداة الدين

تقوم الشركة وشركاتها التابعة بتبويب أدوات الدين بالتكلفة المطفأة بناء على ما يلي:

أ. يتم الاحتفاظ بالأصل ضمن نموذج أعمال بهدف تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية، و

ب. تؤدي الشروط التعاقدية إلى تواريخ محددة لتدفقات نقدية تكون فقط مدفوعات أصل الدين وعمولة على أصل المبلغ القائم.

يتم احتساب التكلفة المطفأة بعد الأخذ بعين الاعتبار أي خصم أو علاوة عند الشراء والرسوم أو التكاليف التي تعتبر جزء لا يتجزأ من معدل العمولات الفعلي.

أداة الملكية

إذا اختارت الشركة وشركاتها التابعة عرض أرباح وخسائر القيمة العادلة للاستثمارات في أدوات حقوق الملكية في الدخل الشامل الآخر، لا توجد إعادة تصنيف لاحقة لأرباح وخسائر القيمة العادلة في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة. يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح من هذه الاستثمارات في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة كإيرادات أخرى عندما يحق للشركة وشركاتها التابعة استلام الدفقات. لا توجد متطلبات هبوط في القيمة للاستثمارات في أدوات حقوق الملكية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. يتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة للأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة كأرباح/ (خسائر) أخرى في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة كما ينطبق.

١- إلغاء الاعتراف بالأصول المالية

تقوم الشركة وشركاتها التابعة بإلغاء الاعتراف بالأصول المالية عندما تنتهي الحقوق التعاقدية لاستلام التدفقات النقدية، أو عندما تقوم بتحويل الأصول والمخاطر والمزايا الهامة لملكية الأصل إلى طرف آخر. إذا لم تقم الشركة وشركاتها التابعة بتحويل أو الاحتفاظ بكافة مخاطر ومزايا الملكية وتواصل السيطرة على الأصل المحول، تقوم الشركة وشركاتها التابعة بإثبات حصتها المحتفظ بها في بالأصول والالتزامات المرتبطة بها عن المبالغ التي قد تضطر لدفعها. إذا احتفظت الشركة وشركاتها التابعة بكافة مخاطر ومزايا ملكية الأصل المالي المحول، تستمر الشركة وشركاتها التابعة في الاعتراف بالأصول المالية وتسجل أيضا تمويل مضمون مقابل العائدات المستلمة.

٢- الانخفاض في قيمة الأصول المالية

تقوم الشركة وشركاتها التابعة بتطبيق نموذج الخسارة الائتمانية المتوقعة لقياس وإثبات خسارة التعرض لمخاطر الائتمان والانخفاض في قيمة الأصول المالية التي هي من أدوات الدين ويتم قياسها بالتكلفة المطفأة مثل القروض والذمم المدينة التجارية.

إن الخسارة الائتمانية المتوقعة هي التقدير المرجح لخسائر الائتمان (أي القيمة الحالية لجميع النقص في النقد) على مدى العمر المتوقع للأصل المالي. إن النقص في النقد هو الفرق بين التدفقات النقدية المستحقة وفقا للعقد والتدفقات النقدية التي تتوقع الشركة وشركاتها التابعة استلامها. إن نموذج الخسارة الائتمانية المتوقعة يأخذ في الاعتبار مبلغ وتوقيت المدفوعات وبالتالي تنشأ خسائر الائتمان حتى لو كانت الشركة وشركاتها التابعة تتوقع أن تستلم الدفعات بالكامل ولكن في موعد يتعدى موعد استحقاق العقد. تتطلب طريقة الخسارة الائتمانية المتوقعة تقييم مخاطر الائتمان والتخلف عن السداد وتوقيت تحصيلها منذ الاعتراف المبدئي. يتطلب ذلك الاعتراف بالخسائر الائتمانية المتوقعة في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة حتى بالنسبة للذمم المدينة التي تم إنشاؤها أو الحصول عليها حديثا.

يتم قياس الانخفاض في قيمة الأصول المالية إما بخسائر ائتمانية متوقعة لمدة ١٢ شهرا أو خسائر ائتمانية متوقعة على مدى العمر، وذلك اعتمادا على ما إذا كانت هناك زيادة كبيرة في مخاطر الائتمان منذ الاعتراف المبدئي. تمثل الخسائر الائتمانية المتوقعة خلال ١٢ شهرا الخسائر الائتمانية المتوقعة الناتجة عن أحداث التخلف عن السداد التي قد تكون ممكنة خلال ١٢ شهرا بعد تاريخ التقارير المالية. تمثل الخسائر الائتمانية المتوقعة مدى عمر الخسائر الائتمانية المتوقعة التي تنتج عن جميع أحداث التخلف المحتملة على مدى العمر المتوقع للأصل المالي.

إن مدة الذمم المدينة التجارية هي مدة قصيرة، عادة ما تكون أقل من ١٢ شهرا، وبالتالي فإن مخصص خسائر الانخفاض المقاسة على أنها الخسائر الائتمانية المتوقعة مدى الحياة لا تختلف عن قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة لفترة ١٢ شهرا. تستخدم الشركة وشركاتها التابعة الوسائل العملية للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة للذمم التجارية المدينة باستخدام مصفوفة المخصص بناء على أعمار الذمم المدينة.

تستخدم الشركة وشركاتها التابعة معدلات الخسارة الائتمانية المستمدة من خبرات الخسارة الائتمانية التاريخية وتقوم بتعديلها لتعكس المعلومات عن الظروف الحالية والتوقعات المعقولة والتي يمكن إثباتها للأوضاع الاقتصادية في المستقبل. وتختلف معدلات الخسارة الائتمانية باختلاف أعمار المبالغ التي فات موعد استحقاقها وهي عادة أعلى لتلك المبالغ ذات الأعمار الأكبر.

أ. الالتزامات المالية

تقوم الشركة وشركاتها التابعة بتحديد تصنيف التزاماتها المالية عند الاعتراف المبدئي.

١- التبويب

يتم تصنيف الالتزامات المالية ضمن فئات القياس التالية:

أ. تلك التي يتم قياسها لاحقا بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، أو

ب. تلك التي يتم قياسها لاحقا بالتكلفة المطفأة.

٢- القياس

عند الاعتراف المبدئي، تقوم الشركة وشركاتها التابعة بقياس الالتزامات المالية بقيمتها العادلة مطروحا منها تكاليف المعاملة المتعلقة مباشرة بإصدار الالتزام المالي. يتم قياس الالتزامات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة مثل القروض والذمم الدائنة لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل العمولات الفعلي.

إن طريقة معدل العمولات الفعلي هي طريقة لحساب التكلفة المطفأة لأداة الدين وتوزيع مخصص العمولات على فترة العمولات الفعلية ذات الصلة. إن معدل العمولات الفعلي هو معدل خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة (بما في ذلك جميع الرسوم والنقاط المدفوعة أو المستلمة والتي تشكل جزءًا لا يتجزأ من معدل العمولات الفعلي وتكاليف المعاملة وأقساط أو خصومات أخرى) من خلال العمر المتوقع لأداة الدين أو فترة أقصر عندما يكون مناسبًا، إلى صافي القيمة الدفترية عند الاعتراف المبدئي.

٣- إلغاء الاعتراف بالالتزامات المالية

يتم إلغاء الاعتراف بالالتزامات المالية عندما يتم الإعفاء من الالتزام المحدد أو إلغاؤه أو انتهاء مدته. عند استبدال التزام مالي حالي بأخر من نفس المقرض بشروط مختلفة أو بتعديل شروط الالتزامات الحالية بشكل جوهري، يتم معاملة هذا التبديل أو التعديل كإلغاء للالتزام الأصلي وتحقق التزام جديد، ويتم الاعتراف بالفرق في القيمة الدفترية ذات الصلة في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

ب. مقاصة الأدوات المالية

تتم مقاصة الأصول والالتزامات المالية ويتم إدراج صافي المبلغ في قائمة المركز المالي الموحدة عندما يكون هناك حق قانوني ملزم لمقاصة المبالغ المعترف بها وهناك نية لتسوية على أساس الصافي أو تحقيق الأصول وتسوية الالتزامات في آن واحد. يجب ألا يكون الحق القانوني القابل للتنفيذ مرهوناً بالأحداث المستقبلية ويجب أن يكون قابل للتنفيذ في سياق الأعمال الاعتيادية وفي حالة التخلف عن السداد أو إعسار أو إفلاس الشركة وشركاتها التابعة أو الطرف الأخر.

٦-٣-١١ النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه النقد في الصندوق والأرصدة وودائع الأجل لدى البنوك عالية السيولة والتي يكون تاريخ استحقاقها خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها.

٦-٣-١٢ الذمم المدينة التجارية

يتم قياس الذمم المدينة التجارية عند الاعتراف المبدئي بالقيمة العادلة ويتم قياسها لاحقا بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل العمولات الفعلي، مطروحا منها مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة يتم إدراج التغيرات في مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة في الربح أو الخسارة. عندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل، يتم شطبها. وعند استرداد أي مبالغ لاحقا من المبالغ المشطوبة سابقا تدرج في الربح أو الخسارة.

٦-٣-١٣ أصول والتزامات العقود

يصبح الحق للشركة وشركاتها التابعة بفوترة العملاء عن أنشطة الإنشاءات المنفذة بناء على إنجاز سلسلة من نقاط الأداء. عند الوصول إلى نقطة أداء معينة يتم إرسال شهادة إنجاز وفاتورة للدفعة المتعلقة بنقطة الأداء تكون الشركة وشركاتها التابعة قد اعترفت سابقا بأصول العقود لأي عمل منجز. يتم إعادة تصنيف أي مبالغ تم الاعتراف بها سابقا أصول عقود إلى الذمم المدينة التجارية عند النقطة التي يتم فوترتها ومصادقة العميل عليها. إذا تجاوزت دفعة نقطة الأداء الإيراد المعترف به حتى تاريخه بموجب طريقة التكلفة إلى التكلفة عندئذ يجب على الشركة وشركاتها التابعة الاعتراف بالتزامات العقود للفرق. لا يوجد عنصر تمويلي جوهري في عقود الإنشاءات مع العملاء حيث إن الفترة بين الاعتراف بالإيراد بطريقة التكلفة إلى التكلفة ودفعات نقطة الأداء دائما أقل من سنة واحدة.

٦-٣-١٤ المخزون

يقيم المخزون على أساس سعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. يتم تحديد تكلفة المخزون على طريقة متوسط السعر المرجح وتتضمن المصروفات المتكبدة لاقتناء المخزون للمخزون تام الصنع والمواد الخام، تكاليف الإنتاج أو التحويل والتكاليف الأخرى المتكبدة لتوصيل المخزون للموقع في حالته الراهنة. إن صافي القيمة القابلة للتحقق هي سعر البيع المقدر في النشاط العادي للشركة بعد خصم التكاليف المقدرة لإتمام البيع. يتم مراجعة حركة المخزون في نهاية السنة ويتم عمل مخصص مخزون راكد أو منتهي الصلاحية إذا لزم الأمر.

٦-٣-١٥ رأس المال

يتم تصنيف الأدوات الصادرة من قبل الشركة وشركاتها التابعة كحقوق ملكية فقط إلى الحد الذي لا ينطبق عليها تعريف الأصل أو الالتزام. يتم تصنيف الأسهم العادية للشركة وشركاتها التابعة كأدوات حقوق ملكية.

٦-٣-١٦ احتياطي نظامي

تماشيا مع متطلبات نظام الشركات السعودي، تقوم الشركة وشركاتها التابعة بتحويل (١٠٪) من ربحها للسنة إلى الاحتياطي النظامي حتى يبلغ هذا الاحتياطي (٣٠٪) من رأس المال إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأرباح.

٦-٣-١٧ التزامات المنافع المحددة للموظفين

برامج المنافع المحددة:

إن الالتزامات المدرجة في قائمة المركز المالي والمتعلقة ببرنامج المنافع المحددة للموظفين، يتم قياسها بالقيمة الحالية للدفعات المستقبلية المتوقعة بتاريخ القوائم المالية، باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة، وتسجل كالتزامات غير متداولة يتم احتساب التزام المنافع المحددة في نهاية كل فترة إعداد تقارير سنوية من قبل اكتواري مستقل وذلك باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة وتأخذ عملية التقويم الاكتواري بعين الاعتبار أحكام نظام العمل السعودي وسياسة الشركة يتم تحديد القيمة الحالية لالتزام المنافع المحددة بخصم التدفقات النقدية الصادرة المستقبلية المقدرة باستخدام أسعار العمولة لسندات الشركات عالية الجودة المسجلة بالعملة التي ستدفع بها المنافع، وتكون لها شروط تقارب شروط الالتزامات ذات العلاقة (أو في حال عدم توفرها تستخدم أسعار السوق على السندات الحكومية). يتم احتساب تكلفة العمولة بتطبيق معدل الخصم على صافي رصيد التزام المنافع المحددة ويتم إدراج هذه التكلفة في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

يتم احتساب تكاليف التزامات المنافع المحددة باستخدام تكاليف التقاعد المحددة إكتوارياً في نهاية السنة المالية السابقة، بعد تعديلها بالتقلبات الهامة التي تطرأ على السوق وبأي أحداث هامة تقع لمرة واحدة مثل تعديل البرامج وتقليص ا الأيدي العاملة وفي حالة عدم وجود التقلبات الهامة في السوق والأحداث لمرة واحدة يتم تمديد الالتزامات الإكتوارية استنادا للافتراضات في بداية السنة وفي حالة وجود تغيرات هامة في الافتراضات أو الترتيبات خلال السنة فإنه يجب الأخذ بها لإعادة قياس هذه الالتزامات والتكاليف المتعلقة بها.

يتم إثبات أرباح وخسائر إعادة القياس الناتجة عن التسويات والتغيرات في الافتراضات الإكتوارية في السنة التي حدث فيها في بنود الدخل الشامل الأخرى. يتم إثبات التغيرات في القيمة الحالية لالتزامات المنافع المحددة الناتجة عن تعديلات البرنامج أو تقليص الأيدي العاملة مباشرة في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة كتكاليف خدمة سابقة.

التزامات الموظفين القصيرة الأجل:

يتم إثبات وقياس الالتزامات المتعلقة بالمزايا المستحقة للموظفين والمتمثلة بالأجور والرواتب والإجازات السنوية والمرضية وتذاكر السفر والمتوقع سدادها خلال فترة الاثني عشر شهرا بعد انتهاء السنة المالية التي يقوم فيها الموظفون بتقديم الخدمات ذات الصلة، في القوائم المالية بالمبالغ غير المخصومة المتوقع دفعها عند تسوية الالتزامات.

٦-٣-١٨ القروض

يتم قياس القروض عند الاعتراف المبدئي بالقيمة العادلة مطروح منها تكاليف المعاملات المتعلقة بالقروض بشكل مباشر. ويتم تصنيفها كالتزامات متداولة إلا في حال حصول الشركة وشركاتها التابعة على حق تأجيل الالتزام لمدة لا تقل عن ١٢ شهر بعد تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة، حينئذ، يتم إثبات تلك الالتزامات بالتكلفة المطفأة باستخدام معدل العمولات الفعلي.

٦-٣-١٩ الذمم الدائنة والمستحقات

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن السلع أو الخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين.

٦-٣-٢٠ مخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات حالية (قانونية أو ضمنية) على الشركة وشركاتها التابعة ناتجة عن أحداث سابقة. وأنه من المحتمل أن يتطلب الأمر استخدام الموارد التي تتضمن المنافع الاقتصادية لسداد الالتزام وأنه يمكن تقدير مبلغ الالتزام بشكل موثوق به. وفي الحالات التي تتوقع فيها الشركة وشركاتها التابعة استرداد بعض أو كل المخصصات، على سبيل المثال بموجب عقد تأمين، فإنه يتم إثبات المبالغ المستردة كأصل مستقل وذلك فقط عندما تكون عملية الاسترداد مؤكدة فعلاً يتم عرض المصروف المتعلق بالمخصص في قائمة الدخل الشامل الموحدة بعد خصم أية مبالغ مستردة.

وإذا كان أثر القيمة الزمنية للنقود جوهرياً، فإنه يتم خصم المخصصات باستخدام معدل ما قبل الضريبة الحالي والذي يعكس، عندما يكون ذلك ملائماً المخاطر المصاحبة لذلك الالتزام. وعند استخدام الخصم، يتم إثبات الزيادة في المخصص نتيجة مرور الوقت كتكاليف تمويل.

٦-٣-٢١ الإيجارات

الشركة كمستأجر

تقيم الشركة ما إذا كان العقد يحتوي على عقد إيجار عند بدء العقد. وتعترف الشركة بجميع اتفاقيات التأجير بحق استخدام الأصول والتزامات عقود الإيجار، باستثناء عقود الإيجار قصيرة الأجل والإيجارات للأصول منخفضة القيمة على النحو التالي:

حق استخدام الأصول

تثبت الشركة حق استخدام الأصول في تاريخ بدء عقد الإيجار (أي تاريخ توفر الأصل الأساسي للاستخدام). يتم قياس حق استخدام الأصول بالتكلفة ناقصاً أي خسائر متراكمة من انخفاض القيمة والاستهلاك، ويتم تعديلها لأي إعادة قياس لالتزامات الإيجار. وتتضمن تكلفة حق استخدام الأصول على مبلغ التزامات عقود الإيجار المعترف بها، والتكاليف المباشرة الأولية المتكبدة، ومدفوعات الإيجار التي تم دفعها في أو قبل تاريخ البدء مخصوماً منه أي حوافز تأجير مستلمة. ما لم تكن الشركة على يقين معقول من الحصول على ملكية الأصل المؤجر في نهاية مدة الإيجار، يتم استهلاك حق استخدام الأصول المعترف بها على أساس القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر ومدة الإيجار، أيهما أقصر. يخضع حق استخدام الأصول لانخفاض القيمة.

التزامات عقود الإيجار

في تاريخ بدء عقد الإيجار، تعترف الشركة بالتزامات عقود الإيجار المقاسة بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التي يتعين إجراؤها على مدى مدة عقد الإيجار. وتتضمن مدفوعات الإيجار على مدفوعات ثابتة (بما في ذلك مدفوعات ثابتة مضمَنة) مطروحاً منها أي حوافز تأجير مستحقة القبض ومدفوعات الإيجار المتغيرة التي تعتمد على مؤشر أو معدل، والمبالغ المتوقع دفعها بموجب ضمانات القيمة المتبقية. وتتضمن مدفوعات الإيجار أيضاً سعر ممارسة خيار الشراء الذي من المؤكد أن تمارسه الشركة ومدفوعات غرامات إنهاء عقد الإيجار، إذا كانت مدة الإيجار تعكس أن الشركة تمارس خيار الإنهاء. يتم الاعتراف بدفعات الإيجار المتغيرة التي لا تعتمد على مؤشر أو معدل كمصروف في الفترة التي يحدث فيها الحدث أو الشرط التي يؤدي إلى الدفع.

عند احتساب القيمة الحالية لمدفوعات الإيجار، تستخدم الشركة معدل الاقتراض الإضافي في تاريخ بدء الإيجار إذا كان سعر الفائدة الضمني في عقد الإيجار غير قابل للتحديد بسهولة. بعد تاريخ البدء يتم زيادة مبلغ التزامات عقود الإيجار؛ لتعكس تراكم الفائدة وتخفيض مدفوعات الإيجار المقدمة. بالإضافة إلى ذلك، يعاد قياس القيمة الدفترية لالتزامات عقود الإيجار إذا كان هناك تعديل أو تغيير في مدة الإيجار أو تغيير في مدفوعات الإيجار الثابت المضمون أو تغيير في التقييم لشراء الأصل الأساسي.

عقود الإيجار قصيرة الأجل

تطبق الشركة إعفاء الاعتراف بعقود الإيجار على المدى القصير على عقود الإيجار قصيرة الأجل للأراضي والمباني (أي عقود الإيجار التي تبلغ مدتها ١٢ شهراً أو أقل من تاريخ البدء ولا تحتوي على خيار شراء). يتم الاعتراف بمدفوعات الإيجار بعقود الإيجار قصيرة الأجل كمصروفات على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

الشركة كمؤجر

أبرمت الشركة عقود إيجارات فيما يتعلق بعقاراتها الاستثمارية. وقد حددت الشركة استنادا إلى تقييم أحكام وشروط الترتيبات، أنها تحتفظ بكافة مخاطر ومزايا ملكية هذه العقارات ولذلك تسجل الشركة هذه العقود باعتباراتها عقود إيجارات تشغيلية. يتم إثبات إيرادات العقود في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة باستخدام طريقة القسط الثابت على مدار فترة عقود الإيجارات.

٦-٣-٢٢ المصاريف

تتكون المصروفات من تكلفة الإيرادات والتي تتكون من تكلفة المواد المشتراة والمصاريف المباشرة التي لها علاقة بتكلفة الإيراد ومصروفات البيع التسويق هي تلك المصروفات الناجمة عن جهود الشركة وشركاتها التابعة التي تقوم بها إدارات التسويق والبيع والتوزيع. ويتم تصنيف جميع المصروفات الأخرى كمصروفات عمومية وإدارية. ويتم إجراء توزيع للمصروفات المشتركة بين تكلفة الإيرادات ومصروفات البيع والتسويق والمصروفات العمومية والإدارية، عند اللزوم، على أساس معقول وفقا لطبيعة ووظيفة تلك المصروفات.

٦-٣-٢٣ تكاليف التمويل

تم رسملة تكاليف التمويل المتعلقة مباشرة بشراء أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل، والذي يتطلب إنشاؤه أو إنتاجه وقتًا طويلًا كي يكون جاهزة للغرض الذي أنشئ من أجله أو بيعه، كجزء من تكلفة ذلك الأصل المعني. يتم تحميل كافة تكاليف التمويل الأخرى على المصاريف في الفترة التي تتكبد فيها. تتضمن تكاليف التمويل العمولة والتكاليف الأخرى التي تتكبدها الشركة وشركاتها التابعة فيما يتعلق بالاقتراض.

٦-٣-٢٤ الزكاة الشرعية

تقوم الشركة وشركاتها التابعة بتجنيب مخصص للزكاة وفقا لتعليمات هيئة الزكاة والضريبة والجمارك في المملكة العربية السعودية يحمل المخصص على قائمة الدخل الشامل الموحدة.

٦-٣-٢٥ ضريبة القيمة المضافة

يتم الاعتراف بالإيرادات والمصاريف والأصول بالصافي من قيمة ضريبة القيمة المضافة باستثناء الحالات الآتية:

- إذا استحقت ضريبة القيمة المضافة على اقتناء أصول أو خدمات لا يتم استردادها من الجهة المختصة بالضرائب، وفي هذه الحالة يعترف بضريبة القيمة المضافة كجزء من تكلفة شراء الأصول أو جزء من بند المصاريف بحسب الحالة.
- تظهر الذمم المدينة والذمم الدائنة متضمنة مبلغ ضريبة القيمة المضافة.

يتم إدراج صافي ضرائب القيمة المضافة الذي يمكن استرداده من أو دفعه إلى الجهة المختصة بالضرائب ضمن الذمم المدينة الأخرى أو الذمم الدائنة الأخرى في قائمة المركز المالي الموحدة.

٦-٣-٢٦ الإيرادات

١- **إيرادات العقود مع العملاء**

تثبت الشركة وشركاتها التابعة إيرادات العقود مع العملاء بناء على خمس خطوات كما هو محدد في المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥:

الخطوة ١: تحديد العقد (العقود) مع عميل:

العقد هو اتفاقية تعقد بين طرفين أو أكثر تؤسس حقوقاً وتعهدات وتضع المعايير التي يجب الوفاء بها لكل عقد،

الخطوة ٢: تحديد التزامات الأداء في العقد:

التزام الأداء هو وعد في العقد مع العميل بتحويل بضائع أو تقديم خدمات إلى العميل؛

الخطوة ٣: تحديد سعر المعاملة:

سعر المعاملة هو مبلغ المقابل الذي تتوقع الشركة وشركاتها التابعة الحصول عليه نظير تحويل البضائع أو الخدمات المتعهد بتقديمها إلى العميل، باستثناء المبالغ المحصلة نيابة عن أطراف ثالثة.

الخطوة ٤: تخصيص سعر المعاملة لالتزامات الأداء في العقد:

في العقد الذي يحتوي على أكثر من التزام أداء، ستقوم الشركة وشركاتها التابعة بتوزيع سعر المعاملة إلى كل التزام أداء بمبلغ يحدد مقدار المقابل الذي تتوقع الشركة وشركاتها التابعة الحصول عليه في مقابل الوفاء بكل التزام أداء.

الخطوة ٥: إثبات الإيراد متى (أو عندما) تفي المنشأة بالتزام أداء:

تقوم الشركة وشركاتها التابعة بالوفاء بالتزام الأداء وتثبت الإيرادات بمرور الوقت، في حال إثبات أحد المعايير التالية:

أ. أداء الشركة وشركاتها التابعة للالتزام لا يكون موجودات ذات استخدامات بديلة للشركة وشركاتها التابعة، كما يكون للشركة وشركاتها التابعة الحق في تحصيل المبلغ للأداء المكتمل حتى تاريخه.

ب. أن ينتج عن أداء الشركة وشركاتها التابعة إنشاء أو تحسين أصل ما يسيطر عليه العميل كأصل منشأ أو محسن.

ج. أن يقوم العميل في نفس الوقت باستلام واستهلاك المنافع المقدمة بواسطة أداء الشركة وشركاتها التابعة عند أداء الشركة وشركاتها التابعة لعملها.

بالنسبة لالتزامات الأداء التي لا يتم فيها استيفاء أي من الشروط المذكورة أعلاه، يتم إثبات الإيرادات في الوقت الذي يتم فيه استيفاء التزام الأداء.

تقوم الشركة وشركاتها التابعة بإثبات الإيرادات في الوقت الذي يحصل فيه العميل على السيطرة على البضاعة ويتم ذلك عندما يتم قبول وتسليم البضاعة للعميل وعندما تفي الشركة وشركاتها التابعة بالتزام الأداء. تأخذ الشركة وشركاتها التابعة في اعتبارها المؤشرات التالية لتقيم تحويل السيطرة للأصل المتعهد بتقديمه للعميل:

أ. أن لدى الشركة وشركاتها التابعة الحق في الحصول على مقابل الأصل؛

ب. لدى العميل الحق القانوني للأصل.

ج. تم نقل الأصل فعلياً بواسطة الشركة وشركاتها التابعة.

د. أصبح لدى العميل جميع المخاطر والمنافع المتعلقة بملكية الأصل؛

هـ. قبول العميل للأصل.

٢- السلع المباعة

يتم إثبات الإيرادات عند تحويل المخاطر والمنافع الهامة للملكية إلى العميل ويكون من المرجح استرداد العوض المستحق ويمكن تقدير التكاليف ذات العلاقة واحتمالية استرجاع السلع بصورة موثوقة، كما لم يعد هناك أي تدخل مستمر من الإدارة في شأن البضائع ويمكن قياس مبلغ الإيرادات بصورة موثوقة يتم قياس الإيرادات بالصافي بعد خصم المرتجعات والخصومات التجارية والخصم على الكمية.

تتحقق المبيعات عند تسليم البضاعة إلى العملاء ويتم إدراجها بالصافي بعد خصم الكميات أو الخصم التجاري.

تتحقق الإيرادات من العقود طويلة الأجل عندما تكون هناك إمكانية للوصول إلى تقديرات النتائج يمكن الاعتماد عليها باستخدام طريقة نسبة العمل المنجز وذلك بالإشارة إلى المرحلة المنجزة من أعمال العقد. تقاس مرحلة الإنجاز باحتساب التكاليف المنفقة لتاريخه إلى التكاليف الكلية المقدرة للعقد. تتحقق الإيرادات بقدر تكاليف العقد المنفقة عندما لا تكون هناك إمكانية الوصول إلى تقديرات النتائج يمكن الاعتماد عليها والتي من المحتمل أن تكون قابلة للاسترداد عندما تشير التقديرات المالية لإجمالي تكاليف وإيرادات العقد إلى وجود خسارة فإنه يتم تكوين مخصص للخسارة الكلية للعقد بغض النظر عن نسبة العمل المنجز.

٣- الإيرادات

أ. إيرادات تأجير

يتم إثبات الإيرادات من الاستثمارات العقارية عادة في الفترة المالية التي يتم فيها تقديم الخدمات باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار.

ب. إيرادات تمويل

تقاس إيرادات التمويل باستخدام معدل الفائدة الفعلي، وهو المعدل الذي يخصم بدقة المقبوضات النقدية المستقبلية المقدرة على مدى العمر المتوقع للأصل المالي أو على مدى فترة أقصر، أيهما أنسب، إلى صافي القيمة الدفترية للموجودات المالية.

٦-٣-٢٧ توزيعات الأرباح

يتم إثبات توزيعات الأرباح في القوائم المالية الموحدة في الفترة التي يتم الموافقة عليها من قبل المساهمين في الشركة.

الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

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

الأحكام الهامة المستخدمة عند تطبيق المعايير المحاسبية:

١- تحديد مدة الإيجار للعقود التي تتضمن خيارات التجديد والإنهاء

تحدد الشركة وشركاتها التابعة مدة عقد الإيجار على أنها مدة عقد الإيجار غير القابلة للإلغاء إضافة إلى أي فترات مشمولة بخيار تمديد عقد الإيجار إذا كان من المؤكد بصورة معقولة ممارسة هذا الخيار، أو أي فترات مشمولة بخيار إنهاء عقد الإيجار إذا كان من المؤكد بصورة معقولة عدم ممارسته يوجد لدى الشركة وشركاتها التابعة عدداً من عقود الإيجار التي تتضمن بنود تمديد أو إنهاء. تقوم الشركة وشركاتها التابعة بتطبيق الأحكام عند تقييم ما إذا كان من المؤكد بصورة معقولة ممارسة خيار تجديد عقد الإيجار أو إنهاؤه حيث إنها تأخذ بعين الاعتبار كافة العوامل ذات العلاقة التي من شانها إيجاد حافز اقتصادي لممارسة خيار التجديد أو الإنهاء. تقوم الشركة وشركاتها التابعة بإعادة تقييم مدة عقد الإيجار في حال وقوع حدث هام قد يؤثر على قدرتها ممارسة أو عدم ممارسة خيار تجديد أو إنهاء عقد.

٢- التقديرات والافتراضات

يتم الإفصاح أدناه عن الافتراضات الرئيسية المتعلقة بالمستقبل والمصادر الرئيسية الأخرى لحالات عدم التأكد من التقديرات بتاريخ التقرير المالي والتي لها مخاطر جوهرية قد تؤدي إلى تعديل جوهري على القيم الدفترية للأصول والالتزامات خلال السنة المالية التالية استندت الشركة وشركاتها التابعة في افتراضاتها وتقديراتها على البيانات المتاحة عند إعداد القوائم المالية الموحدة. ومع ذلك، قد تتغير الظروف والافتراضات الحالية حول التطورات المستقبلية بسبب تغيرات السوق أو الظروف التي تنشأ خارج سيطرة الشركة وشركاتها التابعة تنعكس هذه التغيرات على الافتراضات عند حدوثها.

أ. أوضاع زكوية غير مؤكدة

تتعلق الزكاة المستحقة الحالية للشركة وشركاتها التابعة بتقييم الإدارة لمبلغ الزكاة المستحقة على الربوط الزكوية المفتوحة، حيث لا يزال يتعين على الشركة وشركاتها التابعة انتظار مراجعة هيئة الزكاة والضريبة والجمارك لتلك الإقرارات الزكوية المقدمة والاتفاق وقبول مبالغ الالتزامات النهائية وبسبب عدم التأكد المرتبط بهذه البنود الزكوية، فمن المحتمل أن تختلف النتيجة النهائية بشكل كبير عند إصدار الربط النهائي من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك في فترات مستقبلية.

ب. الافتراضات طويلة الأجل لالتزامات المنافع المحددة للموظفين

تمثل مدفوعات المكافآت المحددة لما بعد التوظيف ومكافآت نهاية الخدمة الالتزامات التي سيتم سدادها مستقبلا، وتستلزم افتراضات للالتزامات المتوقعة والقيم العادلة لموجودات الخطط إن وجدت. يتعين على الإدارة وضع افتراضات إضافية بشأن المتغيرات مثل معدلات الخصومات ونسبة الزيادة في الرواتب والعائد على الموجودات ومعدلات الوفيات ودوران العمل وتكاليف الرعاية الصحية المستقبلية. وتقوم إدارة الشركة وشركاتها التابعة بأخذ المشورة دوريا من خبراء اكتواريين خارجيين بشأن هذه الافتراضات. ويمكن أن تؤثر التغيرات في الافتراضات الرئيسية تأثيرا جوهريا على التزامات المنافع المتوقعة و/ أو تكاليف المنافع المحددة للموظفين الدورية المتكبدة.

ج. المخصصات

تعتمد المخصصات، بحسب طبيعتها، على تقديرات وعمليات تقويم للتأكد فيما إذا تم استيفاء ضوابط الإثبات، بما ذلك تقدير المبالغ المحتمل سدادها تستند مخصصات الملاحظات إلى تقدير التكاليف المحتمل تكبدها بالاستناد إلى تقديرات الإدارة وغيرها من المعلومات المتاحة تتضمن المخصصات المتعلقة بالالتزامات غير المؤكدة، أفضل تقديرات الإدارة فيما إذا كان من المحتمل وقوع التدفقات النقدية الصادرة.

د. التكلفة لاستكمال ونسبة الإنجاز من العقود الجارية

تتطلب عملية تقدير التكلفة الاستكمال ونسبة الإنجاز من العقود الجارية تقديرات جوهرية من قبل الإدارة تستند هذه التقديرات بالضرورة إلى افتراضات حول عدة عوامل تتضمن درجات متفاوتة من الأحكام وعدم اليقين، وقد تختلف النتائج الفعلية عن تقديرات الإدارة مما يؤدي إلى تغييرات مستقبلية في الإيرادات من العقود مع العملاء.

٦-٤ العوامل الرئيسة التي تؤثر على أداء الشركة وشركاتها التابعة

السياسات المالية والنقدية

تعتمد الشركة وشركاتها التابعة في أعمالها وتطوير خدماتها على الحصول على تمويل وتسهيلات من جهات تمويلية خارجية كالبنوك التجارية وغيرها. ويتم احتساب دفعات الفائدة بموجب التسهيلات الائتمانية المقدمة للشركة على أساس سعر عائم يتم مراجعته سنوياً، لذلك قد تتأثر ترتيبات التمويل الخارجية الخاصة بأسعار الفائدة بصورة كبيرة، والتي تكون عرضة لعوامل خارجة عن سيطرة الشركة، ومن ضمنها السياسات الحكومية والنقدية والضريبية والظروف الاقتصادية والسياسية المحلية والعالمية. وتؤدي الزيادة في أسعار الفائدة إلى ارتفاع تكاليف التمويل وبالتالي انخفاض تدفقات الشركة النقدية حيث تعتمد الشركة بشكل رئيسي على التسهيلات الإئتمانية لدعم رأس المال العامل حيث بلغت نسبة القروض إلى إجمالي حقوق الملكية ٠,٦ و٠,٤ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، على التوالي. وعليه فقد يكون للتغييرات السلبية في أسعار الفائدة أثر سلبي وجوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

في ذات السياق ونظرا لتأثير جائحة كورونا على السياسات النقدية والمالية الدولية والتي من ضمنها تخفيض أسعار الفائدة للحد من تأثير الجائحة ورفع نسب السيولة مما أثر بشكل ايجابي على التكاليف التمويلية للشركة حيث انخفضت هذه التكاليف كنسبة مئوية من الإيرادات من ٣,٥٪ في السنة المالية ٢٠١٩م إلى ٢,١٪ في السنة المالية ٢٠٢٠م.

تحصيل الذمم المدينة

تتيح الشركة وشركاتها التابعة للعملاء فترة سداد لتسوية الذمم المدينة وذلك بنحو ٩٠ إلى ١٢٠ يوماً بحسب حجم وطبيعة العلاقة مع العميل وذلك ابتداءً من تاريخ استحقاق وفوترة الإيراد. بلغ إجمالي الذمم المدينة ٥٧٠,٤ مليون ريال سعودي و٥٤٠,٣ مليون ريال سعودي و٤٧٤,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، على التوالي حيث شكلت الأعمال المنفذة والتي لم يصدر بها فواتير مانسبته ٨,٨٪ و١٣,٦٪ و٢١,٦٪ من إجمالي الذمم المدينة لنفس الفترات التاريخية المذكورة. تتأثر دورة تحصيل الذمم المدينة للشركة وشركاتها التابعة نظرا لوجود تركز رئيسي من عملاء حكوميين حيث بلغ متوسط أيام الذمم المدينة من ٣١٦ يوما كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٣٤٣ يوما كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م قبل أن تنخفض إلى ٢٨١ يوما كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

وبحكم نشاط الشركة وشركاتها التابعة حيث تتركز الإيرادات بشكل كبير من خلال جهات حكومية شكل رصيد الذمم المدينة المطلوبة من الجهات الحكومية ٨٦,٥٪ و٨٢,٨٪ و٦٩,١٪ خلال الفترة التاريخية المذكورة، على التوالي) فقد تواجه الشركة وشركاتها التابعة بعض الصعوبات في قدرتها على تحصيل الذمم المستحقة مما قد يؤثر سلبا على تدوير النقد أو دورة الأعمال بشكل عام، وبالتالي التأثير سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية حيث أن إرتفاع متوسط أيام دورة التحصيل قد تساهم في بطء حركة دوران النقد مما يؤدي بالضرورة إلى الإعتماد على التسهيلات الإئتمانية لدعم رأس المال العامل وبالتالي رفع نسبة المديونية أو تخفيض الأرباح كاستراتيجية تمويلية.

تقوم الشركة وشركاتها التابعة بتكوين مخصص انخفاض في القيمة المتوقعة بنسبة ٢,٠٪ من الذمم المدينة المعمرة لأكثر من سنتين. ارتفع مخصص الانخفاض في القيمة المتوقعة من ١,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م إلى ٤,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، وذلك يعود إلى إضافات في المخصص بقيمة ١,٥ مليون ريال سعودي وتعلقت بالأرصدة المعمرة لأكثر من سنتين، وإضافات بقيمة ١,٢ مليون ريال سعودي تعلقت بالقطاع التجاري، وإضافات بقيمة ٤٠ ألف ريال سعودي تعلقت بشركة رؤى الحماية. ارتفع مخصص الانخفاض في القيمة المتوقعة إلى ٤,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وذلك تماشياً مع إضافات بقيمة ١٥٨ ألف ريال سعودي من قبل شركة رؤى الحماية خلال نفس الفترة.

وبحسب الإدارة فإن مجمل عمليات الشركة وشركاتها التابعة ليست عرضة للعوامل الموسمية حيث إن معظم الإيرادات تتم من خلال عقود ثابتة متوسطة وطويلة المدى، كما أن أغلب المشاريع القائمة هي مع القطاع الحكومي مقابل فترة محددة، وعقد محدد القيمة والمدة بالتزامات وشروط دفع حسب العقد.

٦-٥ نتائج العمليات

يبين الجدول التالي قائمة الدخل للشركة وشركاتها التابعة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م:

٦-٥-١ قائمة الدخل

الجدول رقم (٦-٣): قائمة الدخل للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م

آلاف الريالات السعودية	السنة المالية ٢٠١٨م (المراجعة)	السنة المالية ٢٠١٩م (المراجعة)	السنة المالية ٢٠٢٠م (المراجعة)	التغيير السنوي ٢٠١٨م-٢٠١٩م	التغيير السنوي ٢٠١٩م-٢٠٢٠م	معدل النمو السنوي المركب ٢٠١٨م-٢٠٢٠م
الإيرادات	٥٨٣,٩١١	٥٩٧,٠١٧	٦٥٢,٣٥٨	٢,٢٪	٩,٣٪	٥,٧٪
تكلفة الإيرادات	(٤٥٢,٨٩٤)	(٤٦٣,٢٠٣)	(٥٠٥,٩٣١)	٢,٣٪	٩,٢٪	٥,٧٪
إجمالي الربح	١٣١,٠١٧	١٣٣,٨١٤	١٤٦,٤٢٧	٢,١٪	٩,٤٪	٥,٧٪
مصاريف بيعيه وتسويقية	(٩,٧٤٥)	(٩,٩٨٩)	(١٠,٥٨٣)	٢,٥٪	٥,٩٪	٤,٢٪
مصاريف عمومية وإدارية	(٤٠,٩٥٠)	(٥٥,٧٣٦)	(٤٧,٧٨٧)	٣٦,١٪	(١٤,٣٪)	٨,٠٪
الربح التشغيلي	٨٠,٣٢٢	٦٨,٠٨٩	٨٨,٠٥٧	(١٥,٢٪)	٢٩,٣٪	٤,٧٪
تكاليف تمويل	(١٦,٩٥٩)	(٢١,١٧٨)	(١٣,٧٨٢)	٢٤,٩٪	(٣٤,٩٪)	(٩,٩٪)
إيرادات تمويل	-	٣٥٧	٤٩	لا ينطبق	(٨٦,٣٪)	لا ينطبق
إيرادات أخرى، صافي	١٥,٦٦٣	٢٣,٤٦٦	٧,٢٣٠	٤٩,٨٪	(٦٩,٢٪)	(٣٢,١٪)
الربح قبل الزكاة	٧٩,٠٢٧	٧٠,٧٣٤	٨١,٥٥٤	(١٠,٥٪)	١٥,٣٪	١,٦٪
الزكاة الشرعية	(١٠,٧١١)	(٣٢٧)	(٧,٣٩٣)	(٩٦,٩٪)	٢١٦٢,٩٪	(١٦,٩٪)
الربح للسنة	٦٨,٣١٦	٧٠,٤٠٧	٧٤,١٦١	٣,١٪	٥,٣٪	٤,٢٪
المتعلق بـ:						
مساهمي الشركة	٦٨,٠٧٦	٧٠,٦٦٩	٧٤,٧٦١	٣,٨٪	٥,٨٪	٤,٨٪
مساهمي حقوق الملكية غير المسيطرة	٢٤٠	(٢٦٢)	(٦٠٠)	(٢٠٩,٢٪)	١٢٩,٠٪	لا ينطبق
صافي الربح للسنة / الفترة	٦٨,٣١٦	٧٠,٤٠٧	٧٤,١٦١	٣,١٪	٥,٣٪	٤,٢٪

آلاف الريالات السعودية	السنة المالية ٢٠١٨م (المراجعة)	السنة المالية ٢٠١٩م (المراجعة)	السنة المالية ٢٠٢٠م (المراجعة)	التغيير السنوي ٢٠١٨م-٢٠١٩م	التغيير السنوي ٢٠١٩م-٢٠٢٠م	معدل النمو السنوي المركب ٢٠١٨م-٢٠٢٠م
بنود الدخل الشامل الأخرى التي لن يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة في سنوات لاحقة:						
التغيرات في القيمة العادلة لاستثمارات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	-	١,٠١٥	(٧٨)	لا ينطبق	(٪١٠٧,٧)	لا ينطبق
أرباح (خسائر) اكتوارية عن التزامات منافع الموظفين	(١,٤٧٢)	٣,٥٠٤	(٢,٦٢٥)	(٪٣٣٨,٠)	(٪١٧٤,٩)	٪٣٣,٥
حصة حقوق المسهمين غير المسيطرة من خسائر اكتوارية	-	-	-	لا ينطبق	لا ينطبق	٪٠,٠
إجمالي الدخل/ (الخسارة) الشامل الآخر	(١,٤٧٢)	٤,٥١٩	(٢,٧٠٣)	(٪٤٠٧,٠)	(٪١٥٩,٨)	٪٣٥,٥
الدخل الشامل	٦٦,٨٤٤	٧٤,٩٢٦	٧١,٤٥٨	٪١٢,١	(٪٤,٦)	٪٣,٤

المصدر: القوائم المالية الموحدة المراجعة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م.

الجدول رقم (٦-٤): مؤشرات الأداء الرئيسية للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م

كنسبة مئوية من الإيرادات	السنة المالية ٢٠١٨م (المراجعة)	السنة المالية ٢٠١٩م (المراجعة)	السنة المالية ٢٠٢٠م (المراجعة)	التغيير السنوي ٢٠١٨م-٢٠١٩م	التغيير السنوي ٢٠١٩م-٢٠٢٠م	معدل النمو السنوي المركب ٢٠١٨م-٢٠٢٠م
إجمالي الربح	٪٢٢,٤	٪٢٢,٤	٪٢٢,٤	(٠,٠)	٠,٠	٠,٠
مصاريف بيعيه وتسويقية	(٪١,٧)	(٪١,٧)	(٪١,٦)	(٠,٠)	٠,١	(٠,٠)
مصروفات عمومية وإدارية	(٪٧,٠)	(٪٩,٣)	(٪٧,٣)	(٢,٣)	٢,٠	(٠,٣)
الربح التشغيلي	٪١٣,٨	٪١١,٤	٪١٣,٥	(٢,٤)	٢,١	(٠,٣)
الربح قبل الزكاة	٪١٣,٥	٪١١,٨	٪١٢,٥	(١,٧)	٠,٧	(١,٠)
صافي الربح للسنة / الفترة	٪١١,٧	٪١١,٨	٪١١,٤	٠,١	(٠,٤)	(٠,٣)
إجمالي الدخل الشامل	٪١١,٤	٪١٢,٦	٪١١,٠	١١	(١,٦)	(٠,٥)

المصدر: القوائم المالية الموحدة المراجعة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م.

الإيرادات

ترتكز إيرادات الشركة وشركاتها التابعة رئيسياً على الإيرادات من عقود الصيانة والتشغيل ومن ثم عقود الإنشاءات وتتبعه إيرادات المبيعات التجارية وطبية ومبيعات الأطعمة بالإضافة إلى خدمات ما بعد البيع. وتتكون إيرادات الشركة وشركاتها التابعة بشكل رئيسي من:

١- شركة دار المعدات الطبية والعلمية والتي تمارس نشاطها في صيانة نظافة 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 والخبرية والعلمية وخدمات الاستيراد والتصدير للغير وتقديم الإعاشة والتموين والإنشاءات (المقاولات)،

٢- وشركة رؤى الحماية والتي تمارس نشاطها في استيراد وتصدير وتجارة الجملة والتجزئة في المعدات والأجهزة الطبية والإلكترونية والكهربائية والميكانيكية والمغاسل ومعدات المحارق والمضخات،

٣- وشركة مستودع أدوية شركة قرقاص التجارية والتي تمارس نشاطها التجاري في تجارة الجملة والتجزئة في المستلزمات الطبية.

وتمثلت هذه الإيرادات بشكل رئيسي في العقود الحكومية (حيث شكلت الإيرادات من عملاء القطاع الحكومي أو شبه الحكومي ما نسبته ٩٠,٠٪ (من إجمالي الإيرادات خلال السنوات المالية ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م). وتمثلت إيرادات عملاء القطاع الخاص بشكل رئيسي في عقود التشغيل غير الطبي وعقود الإنشاء مع أطراف ذات علاقة، بالإضافة إلى عقود التوريد والصيانة للمستشفيات الخاصة يضاف إلى ذلك المبيعات التجارية للبضائع والأجهزة والمستلزمات وباقة خدمات الصيانة وخدمات ما بعد البيع.

يتم الاعتراف بالإيراد من خلال:

١- مراحل تحرير الفواتير عند الوفاء بجميع التزامات الأداء وفقاً للعقد،

٢- أو النسبة المئوية للإنجاز أو بما يتناسب مع التكاليف المتكبدة لعقود الإنشاء،

٣- أو عند تسليم وقبول البضائع والخدمات للعملاء.

ارتفعت الإيرادات بنسبة ٢,٢٪ من ٥٨٣,٩ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٨م إلى ٥٩٧,٠ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م، ويعزي ذلك إلى ارتفاع الإيرادات من عقود الإنشاء بمقدار ٦,٩ مليون ريال سعودي وإيرادات عقود الصيانة والتشغيل بمقدار ١,١ مليون ريال سعودي مع ارتفاع المتوسط المرجح للإيراد لكل عقد من ١٢,٤ مليون ريال سعودي ليصل إلى ١٣,٩مليون ريال سعودي، بالإضافة إلى ارتفاع إيرادات خدمات ما بعد البيع بمقدار ٣,١ مليون ريال سعودي وكذلك إيرادات المبيعات بمقدار ٢,٠ مليون ريال سعودي نتيجة لزيادة عدد العملاء في القطاع التجاري.

ارتفعت الإيرادات بنسبة ٩,٣٪ لتصل إلى ٦٥٢,٤ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، ويعزى ذلك إلى (١) ارتفاع إيرادات قطاع التشغيل غير الطبي بمقدار٦٤,٨ مليون ريال سعودي نتيجة للزيادة في عدد المشاريع بالإضافة إلى ارتفاع متوسط الإيراد لكل عقد من ٢٣,٥ مليون ريال سعودي إلى ٢٧,٤ مليون ريال سعودي، (٢) ارتفاع إيرادات قطاع صيانة الأجهزة الطبية بمقدار٩,٧ مليون ريال سعودي مدفوعًا بشكل رئيسي بالحصول على ثلاث عقود جديدة بالإضافة إلى تمديد المدة الزمنية لأحدى المشاريع الحكومية القائمة، (٣) إيرادات شركة رؤى الحماية بمقدار٢٣,٦ مليون ريال سعودي نتيجة لحصول رؤى الحماية على مشروع توريد أجهزة تنقية وتعقيم الهواء خلال نفس الفترة (٤) إيرادات شركة مستودع أدوية شركة قرقاص التجارية بمقدار ٤,٠ مليون ريال سعودي وتجدر الإشارة إلى أنه قد تمت عملية الاستحواذ على شركة مستودع أدوية شركة قرقاص التجارية في السنة المالية ٢٠١٩م وبدأ نشاط الشركة في السنة المالية ٢٠٢٠م. قبل ذلك انخفضت إيرادات قطاع الإنشاءات نتيجة لانخفاض إيرادات عقد شركة تاترا بمقدار ٥٦,٠ مليون ريال سعودي تماشياً مع الوصول إلى المراحل الأخيرة في المشروع خلال نفس الفترة.

تكلفة الإيرادات

تتمثل تكلفة الإيرادات بشكل رئيسي في مشتريات مواد وقطع غيارللمشاريع وملاحظات استلام، والرواتب والأجور والمزايا الأخرى، وتكاليف مقاولي الباطن، والتأشيرات والجوازات، والخصميات والغرامات، والتأمينات الاجتماعية، ومصاريف الصيانة، والتأمين، والإيجارات، ومصاريف الاستهلاك، ومخصص البضاعة بطيئة الحركة، وتكاليف الإيرادات الأخرى.

ارتفعت تكلفة الإيرادات بنسبة ٢,٣٪ من ٤٥٢,٩ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٨م إلى ٤٦٣,٢ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م، ويعزي ذلك إلى ارتفاع مشتريات المواد وقطع غيار المشاريع وملاحظات الاستلام بمقدار٨,٧ مليون ريال سعودي تماشياً مع زيادة مبيعات قطع الغياروارتفاع نشاط قطاع الإنشاءات وارتفاع تكاليف التأشيرات والجوازات (الإقامات) بمقدار ٨,٠ مليون ريال سعودي وذلك تماشياً مع الزيادة في الرسوم الحكومية خلال الفترة نفسها، قابل ذلك انخفاض في الرواتب والأجور والمزايا الأخرى بمقدار١٥,٧ مليون ريال سعودي بسبب انخفاض أعداد الموظفين من ٥,٣٤٩ موظف إلى ٣,٨٠٩ موظف خلال نفس الفترة.

ارتفعت تكلفة الإيرادات بنسبة.٩,٢٪ لتصل إلى ٥٠٥,٩ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، نتيجة ارتفاع تكاليف الرواتب والأجور والمزايا بمقدار ٢٦,٩ مليون ريال سعودي تماشيًا مع زيادة أعداد الموظفين بنحو ١,٣٠٨ موظف (المشروعات الجديدة)خلال نفس الفترة، بالإضافة إلى ارتفاع تكاليف مقاولي الباطن بمقدار١٠,٣ مليون ريال سعودي مما كان له أثر على نمو إيرادات قطاع صيانة الأجهزة الطبية خلال نفس الفترة. بالإضافة إلى ارتفاع الخصميات والغرامات بمقدار ١٩,٢ مليون ريال سعودي نتيجة تأخير استقطاب العمال تماشيًا مع منع الرحلات الدولية ومصاريف التأشيرات والجوازات بمقدار ٨,٥ مليون ريال سعودي تماشيًا مع ارتفاع الرسوم الحكومية خلال نفس الفترة.

مصاريف بيعيه وتسويقية

الرواتب والأجور والمزايا الأخرى، وعمولة المبيعات، والتأشيرات والجوازات، والخصميات والغرامات، ومصاريف التأمين، وتكلفة المناقصات والمأموريات، ومصاريف الاستهلاك، والإيجارات، والدعاية والإعلان والنشر، والمصاريف البيعية والتسويقية الأخرى.

ارتفعت المصاريف البيعية والتسويقية بنسبة ٢,٥٪ من ٩,٧ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٨م إلى ٩,٩ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م، نتيجة لارتفاع عمولة المبيعات بمقدار١٩٧ ألف ريال سعودي ويعزى ذلك إلى ارتفاع إيرادات القطاع التجاري خلال نفس الفترة.

ارتفعت المصاريف البيعية والتسويقية بنسبة ٥,٩٪ لتصل إلى ١٠,٦ مليون ريال سعودي عنه في السنة المالية ٢٠٢٠م، وذلك نتيجة لارتفاع تكلفة المناقصات والمأموريات ١,١ مليون ريال سعودي بسبب زيادة المناقصات الحكومية المطروحة لتوفير الأجهزة الطبية المتخصصة لمواجهة فيروس كورونا وكذلك زيادة عدد رحلات الانتداب الداخلية لإصلاح وصيانة الأجهزة الطبية بالمستشفيات، وقابل ذلك انخفاض في الرواتب والأجور بمقدار ٣٠٠ ألف ريال سعودي نتيجة انخفاض موظفين القطاع التجاري بنحو ٤٤ موظف خلال نفس الفترة.

المصاريف العمومية والإدارية

الرواتب والأجور والمزايا الأخرى، والاشتراكات والمصروفات الخدمية، ومخصص انخفاض في قيمة مدينون تجاريون، وتكلفة المناقصات والمأموريات، والتأشيرات والجوازات، والأتعاب والاستشارات المهنية، ومصاريف الاستهلاك، والتأمين، والإيجارات، وبعض المصاريف العمومية والإدارية الأخرى.

ارتفعت المصاريف الإدارية والعمومية بنسبة ٣٦,١٪ من ٤٠,٩ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٨م إلى ٥٥,٧ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م ويعزي ذلك إلى ارتفاع الرواتب والأجور والمزايا الأخرى بمقدار ٧,٠ مليون ريال سعودي تماشياً مع ارتفاع أعداد الموظفين من ٢٠١ موظف إلى ٢١٣ موظف بالإضافة إلى ارتفاع متوسط الراتب الشهري لكل موظف من ٩,٢ ألف ريال سعودي إلى ١١,٤ ألف ريال سعودي، (٢) وارتفاع الاشتراكات والمصروفات الخدمية بمقدار٣,١ مليون ريال سعودي بسبب تطبيق وتشغيل برنامج SAP للنظم المعلوماتية خلال نفس الفترة، بالإضافة إلى ارتفاع مصروف مخصص انخفاض في قيمة المدينون التجاريون بمقدار٢,٦ مليون ريال سعودي بسبب تطبيق سياسة مخصصات جديدة خلال نفس الفترة.

انخفضت المصاريف العمومية والإدارية بنسبة ١٤,٣٪ لتصل إلى ٤٧,٨ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، ويعود ذلك إلى انخفاض الاشتراكات والمصروفات الخدمية بمقدار ٤,٤ مليون ريال سعودي بسبب استكمال تدريب الموظفين على نظام ساب في مطلع السنة المالية ٢٠١٩م بالإضافة إلى الانخفاض في الرواتب والأجور بمقدار ٣,٢ مليون ريال سعودي بسبب التخفيض في رواتب الموظفين خلال جائحة كورونا وانخفاض أعداد الموظفين بنحو ١٦ موظف خلال نفس الفترة.

تكاليف التمويل

ارتفعت تكاليف التمويل بنسبة ٢٤,٩٪ من ١٦,٩ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٨م إلى ٢١,٢ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م، ويعزى ذلك إلى ارتفاع تكاليف التمويل المتعلقة بالقروض قصيرة الأجل بمقدار ٤,٠ مليون ريال سعودي نتيجة إضافات في القروض قصيرة الأجل تماشياً مع الزيادة في المشاريع خلال نفس الفترة.

انخفضت تكاليف التمويل بنسبة ٣٤,٩٪ لتصل إلى ١٣,٨ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، وذلك يعود إلى انخفاض تكاليف التمويل المتعلقة بقروض قصيرة الأجل تماشياً مع انخفاض سعر الفائدة السائد بين البنوك السعودية (SAIBOR) والانخفاض في حجم القروض قصيرة الأجل خلال نفس الفترة.

إيرادات التمويل

تُقاس إيرادات التمويل باستخدام معدل الفائدة الفعلي إلى صافي القيمة الدفترية للموجودات المالية. وتقتصر إيرادات التمويل على مبلغ عمولة مستحقة عن وديعة مرابحة لأجل بمبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي والتي قامت الشركة بإيداعها لدى بنك تجاري محلي خلال السنة المالية ٢٠١٩م وقد بلغ إجمالي إيرادات التمويل مبلغ ٣٥٧ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م.

انخفضت إيرادات التمويل بنسبة ٥٣,٦٪ لتصل إلى ٤٩ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، وذلك نتيجة لانخفاض مبلغ وديعة مرابحة لأجل خلال نفس الفترة.

إيرادات أخرى، صافي

تتكون الإيرادات الأخرى من تعويض صندوق تنمية الموارد البشرية (هدف) وتعويضات المشاريع وإيرادات الإيجارات للمباني المؤجرة بالإضافة إلى أرباح وخسائر بيع أصول وبعض الإيرادات الأخرى. ارتفعت الإيرادات الأخرى بنسبة ٤٩,٨٪ من ١٥,٧ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٨م إلى ٢٣,٥ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م، نتيجة لتعويضات مشاريع بقيمة ٨,٢ مليون ريال سعودي تعلقت بإيرادات من بعض المشاريع المنتهية.

انخفضت الإيرادات الأخرى بنسبة ٦٩,٢٪ لتصل إلى ٧,٢ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، ويعزي ذلك إلى انخفاض الإيرادات المحصلة من صندوق تنمية الموارد البشرية (هدف) عن تعويضات رسوم العمالة بمقدار ٩,٣ مليون ريال سعودي والخاصة بالمشروعات التي تم دراستها وترسيتها ما قبل عام شهر ديسمبر من عام ٢٠١٦م، بالإضافة إلى انخفاض تعويضات المشاريع بمقدار ٨,٢ مليون ريال سعودي خلال نفس الفترة.

الربح للسنة

ارتفع ربح السنة بنسبة ٣,١٪ من ٦٨,٣ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٨م إلى ٧٠,٤ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م وذلك يعود بشكل رئيسي إلى ارتفاع الإيرادات الإجمالية للشركة وشركاتها التابعة من ٥٨٣,٩ مليون ريال سعودي إلى ٥٩٧,٠ مليون ريال سعودي تماشياً مع استمرار ارتفاع إيرادات عقود الإنشاء خلال نفس الفترة. بالإضافة إلى ارتفاع الإيرادات الأخرى من ١٥,٧ مليون ريال سعودي إلى ٢٣,٥ مليون ريال سعودي نتيجة لتعويضات عن مشاريع بقيمة ٨,٣ مليون ريال سعودي وانخفاض مصروف الزكاة الشرعية من ١٠,٧ مليون ريال سعودي إلى ٣٢٧ ألف ريال سعودي خلال نفس الفترة ويعزي ذلك إلى استهلاك مخصص الزكاة من الأعوام الماضية.

ارتفع ربح السنة بنسبة ٥,٣٪ ليصل إلى ٧٤,٢ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، بسبب ارتفاع إجمالي الربح من ١٣٣,٨ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م إلى ١٤٦,٤ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م وذلك يعود لارتفاع الإيرادات بمقدار ٥٥,٣ مليون ريال سعودي حيث تتعلق هذه الزيادة بارتفاع إيرادات قطاع التشغيل غير الطبي وقطاع صيانة الأجهزة الطبية، وكان هذا الارتفاع بصافي الربح على الرغم من ارتفاع الزكاة الشرعية بمقدار ٧,١ مليون ريال سعودي بسبب كفاية المخصص المكون خلال نفس الفترة.

٦-٥-٢ تفاصيل الإيرادات

الجدول رقم (٦-٥): الإيرادات بحسب القطاع للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م

آلاف الريالات السعودية	السنة المالية ٢٠١٨م (المراجعة)	السنة المالية ٢٠١٩م (المراجعة)	السنة المالية ٢٠٢٠م (المراجعة)	التغيير السنوي ٢٠١٨م-٢٠١٩م	التغيير السنوي ٢٠١٩م-٢٠٢٠م	معدل النمو السنوي المركب ٢٠١٨م-٢٠٢٠م
إيرادات قطاع التشغيل غير الطبي*	١٩٢,٧٦٥	١٩٥,٨٢٦	٢٦٠,٦٦١	٪١,٦	٪٣٣,١	٪١٦,٣
إيرادات قطاع صيانة الأجهزة الطبية*	١٢٤,٥٥١	١١٤,٦١٧	١٢٤,٢٩٣	(٪٨,٠)	٪٨,٤	(٪٠,١)
إيرادات قطاع التشغيل الطبي*	٧٦,٣٧٤	٧٨,٥٠٧	٧٦,٩١١	٪٢,٨	(٪٢,٠)	٪٠,٤
إيرادات قطاع الإعاشة والتموين*	١٨,٠٦٠	٢٣,٨٩٦	٢٨,٥٥٠	٪٣٢,٣	٪١٩,٥	٪٢٥,٧
إيرادات عقود الصيانة والتشغيل	**٤١١,٧٤٩**	**٤١٢,٨٤٦**	**٤٩٠,٤١٦**	**٪٠,٣**	**٪١٨,٨**	**٪٩,١**
إيرادات عقود الإنشاء	١٢١,٣٢٩	١٢٨,١٩٧	٧٦,١٦٠	٪٥,٧	(٪٤٠,٦)	(٪٢٠,٨)
مبيعات أجهزة طبية	٤٨,٥٧٧	٥٠,٦١٨	٧١,٥٣١	٪٤,٢	٪٤١,٣	٪٢١,٣
مبيعات لحوم وأطعمة	-	-	٥,٧١١	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق
إيرادات خدمات صيانة ما بعد البيع	٢,٢٥٥	٥,٣٥٦	٤,٥٠٧	٪١٣٧,٥	(٪١٥,٨)	٪٤١,١
مبيعات أدوية ومستلزمات طبية	-	-	٤,٠٣٣	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق
المجموع	**٥٨٣,٩١١**	**٥٩٧,٠١٧**	**٦٥٢,٣٥٨**	**٪٢,٢**	**٪٩,٣**	**٪٥,٧**
مؤشرات الأداء						
عدد عقود قطاع التشغيل غير الطبي	١١	٧	١١	(٤)	٤	-
عدد عقود قطاع صيانة الأجهزة الطبية	٨	٨	١٤	-	٦	٦
عدد عقود قطاع التشغيل الطبي	٨	٧	١٣	(١)	٦	٥
عدد عقود قطاع الإعاشة والتموين	٦	٤	٥	(٢)	١	(١)
عدد عقود الإنشاء	١٠	١٣	١٢	٣	(١)	٢
إجمالي عدد العقود	**٤٣**	**٣٩**	**٥٥**	**(٤)**	**١٦**	**١٢**
متوسط الإيراد لكل عقد**	١٢,٣٥٧	١٣,٨٧٣	١٠,١١٧	١,٥١٦	(٣,٧٥٦)	(٢,٢٤٠)
متوسط المرجح للإيراد لكل عقد ***	١٧,٧٣٦	١٨,٩٣٨	١٦,٠١٧	١,٢٠٢	(٢,٩٢٠)	(١,٧١٩)
نسبة الإيراد - قطاع حكومي	٪٩١,٣	٪٩٠,٧	٪٨٩,٩	(٠,٦)	٠,١	(٠,٥)
نسبة الإيراد - قطاع خاص	٪٨,٧	٪٩,٣	٪١٠,١	٠,٦	٠,٨	١,٤
كنسبة مئوية من الإيرادات				**نقاط مئوية**	**نقاط مئوية**	**نقاط مئوية**
إيرادات قطاع التشغيل غير الطبي	٪٣٣,٠	٪٣٢,٨	٪٤٠,٠	(٠,٢)	٧,٢	٦,٩
إيرادات قطاع صيانة الأجهزة الطبية	٪٢١,٣	٪١٩,٢	٪١٩,١	(٢,١)	(٠,١)	(٢,٣)
إيرادات قطاع التشغيل الطبي	٪١٣,١	٪١٣,١	٪١١,٨	٠,١	(١,٤)	(١,٣)
إيرادات قطاع الإعاشة والتموين	٪٣,١	٪٤,٠	٪٤,٤	٠,٩	٠,٤	١,٣
إيرادات عقود الصيانة والتشغيل	**٪٧٠,٥**	**٪٦٩,٢**	**٪٧٥,٢**	**(١,٤)**	**٦,٠**	**٤,٧**
إيرادات عقود الإنشاء	٪٢٠,٨	٪٢١,٥	٪١١,٧	٠,٧	(٩,٨)	(٩,١)
مبيعات أجهزة طبية	٪٨,٣	٪٨,٥	٪١١,٠	٠,٢	٢,٥	٢,٦
مبيعات لحوم وأطعمة	٪٠,٠	٪٠,٠	٪٠,٩	-	٠,٩	٠,٩
إيرادات خدمات صيانة ما بعد البيع	٪٠,٤	٪٠,٩	٪٠,٧	٠,٥	(٠,٢)	٠,٣
مبيعات أدوية ومستلزمات طبية	٪٠,٠	٪٠,٠	٪٠,٦	-	٠,٦	٠,٦

المصدر: معلومات الإدارة والقوائم المالية الموحدة المراجعة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م.

*معلومات الإدارة

** تم احتساب متوسط الإيراد لكل عقد من خلال تقسيم إجمالي الإيرادات باستثناء عقود الأطراف ذات العلاقة وإيرادات القطاع التجاري وإيرادات شركة رؤى الحماية وإيرادات شركة مستودع أدوية شركة قرقاص التجارية على عدد العقود القائمة خلال السنة/الفترة.

*** تم احتساب المتوسط المرجح للإيراد لكل عقد بتقسيم إجمالي الإيرادات باستثناء إيرادات عقود الأطراف ذات العلاقة وإيرادات القطاع التجاري وإيرادات شركة رؤى الحماية وإيرادات شركة مستودع أدوية شركة قرقاص التجارية على العدد المرجح للعقود خلال السنة/الفترة.

إيرادات قطاع التشغيل غير الطبي

تتعلق إيرادات قطاع التشغيل غير الطبي بخدمات الصيانة والنظافة والتشغيل غير الطبي للمنشئات الصحية وغيرها. وتبلغ مدة العقود في القطاع ما بين ٣ إلى ٥ سنوات. ارتفعت إيرادات قطاع التشغيل غير الطبي بنسبة ١,٦٪ من ١٩٢,٨ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٨م إلى ١٩٥,٨ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م، نتيجة لزيادة الإيرادات من مستخلصات العمالة لشركات شقيقة بقيمة ٢٥,٥ مليون ريال سعودي خلال نفس الفترة. والجدير بالذكر أنه قد انخفضت إيرادات قطاع التشغيل غير الطبي كنسبة مئوية من إجمالي الإيرادات من ٣٣,٠٪ إلى ٣٢,٨٪ في السنة المالية ٢٠١٩م.

ارتفعت إيرادات قطاع التشغيل غير الطبي بنسبة ٣٣,١٪ لتصل إلى ٢٦٠,٧ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، وذلك بسبب الزيادة في عدد المشاريع من ٧ إلى ١١ خلال الفترة وزيادة متوسط الإيراد لكل عقد من ٢٣,٥ مليون ريال سعودي إلى ٢٧,٤ مليون ريال سعودي. مما ساهم في زيادة نسبة إيرادات قطاع التشغيل غير الطبي من إجمالي الإيرادات لتصل إلى ٤٠,٠٪ خلال نفس الفترة.

إيرادات قطاع صيانة الأجهزة الطبية

تتعلق إيرادات قطاع صيانة الأجهزة الطبية بعقود صيانة وإصلاح الأجهزة الطبية في المنشآت الصحية. وتبلغ مدة العقود في القطاع ما بين ٣ إلى ٥ سنوات. انخفضت إيرادات قطاع صيانة الأجهزة الطبية بنسبة ٨,٠٪ من ١٢٤,٦ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٨م إلى ١١٤,٦ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م، أثر انخفاض الإيرادات من العقود المنتهية مما ساهم في استمرار انخفاض إيرادات قطاع صيانة الأجهزة الطبية كنسبة مئوية من إجمالي الإيرادات من ٢١,٣٪ إلى ١٩,٢٪ خلال نفس الفترة وذلك على الرغم من استقرار عدد العقود في السنة المالية ٢٠١٩م.

ارتفعت إيرادات قطاع صيانة الأجهزة الطبية بنسبة ٨,٤٪ لتصل إلى ١٢٤,٣مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، وذلك بسبب الزيادة في عدد المشاريع من ٨ إلى ١٤ خلال الفترة. حيث استقرت إيرادات قطاع صيانة الأجهزة الطبية من إجمالي الإيرادات عند ١٩,٢٪ خلال نفس الفترة.

إيرادات قطاع التشغيل الطبي

تتمثل مهام قطاع التشغيل الطبي في توفير الكوادر الطبية والإدارية والفنية الطبية للمستشفيات وتوفير الدعم العلمي اللازم لهذه الكوادر. وتبلغ مدة العقود في القطاع ما بين سنة و٣ سنوات. ارتفعت إيرادات قطاع التشغيل الطبي بنسبة ٢,٨٪ من ٧٦,٤ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٨م إلى ٧٨,٥ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م، نتيجة لارتفاع الإيرادات من المشاريع القائمة خلال نفس الفترة. إلا أنه قد استقرت نسبة إيرادات قطاع التشغيل الطبي من إجمالي الإيرادات حيث بلغت ١٣,١٪ في السنة المالية ٢٠١٨م و٢٠١٩م وكان ذلك على الرغم من عدم ترسية أية مشاريع جديدة في قطاع التشغيل الطبي خلال السنة المالية ٢٠١٩م.

انخفضت إيرادات قطاع التشغيل الطبي بنسبة ٢,٠٪ لتصل إلى ٧٦,٩ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، وذلك بسبب انخفاض إيرادات إحدى المشاريع في المنطقة الجنوبية بقيمة ١,٥ مليون ريال سعودي بالإضافة إلى اكتمال خمسة مشاريع أخرى، حيث أدى ذلك إلى انخفاض الإيرادات بقيمة ٤٠,٠ مليون ريال سعودي. قابل ذلك حصول الشركة على سبعة مشاريع جديدة والتي بدورها بلغت إيراداتها ٤٠,٣ مليون ريال سعودي خلال نفس الفترة. انخفضت إيرادات قطاع التشغيل الطبي كنسبة مئوية من إجمالي الإيرادات إلى ١١,٨٪ خلال نفس الفترة.

إيرادات قطاع الإعاشة والتموين

يتمثل نشاط القطاع في تقديم خدمات التغذية المطهية وغير المطهية وتوريد المواد الغذائية للمستشفيات وجميع القطاعات بالمملكة. وتبلغ مدة العقود في القطاع ما بين ٣ إلى ٥ سنوات. ارتفعت إيرادات قطاع الإعاشة والتموين بنسبة ٣٢,٣٪ من ١٨,١ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٨م إلى ٢٣,٩ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م، بسبب ارتفاع الإيرادات بالمشروعات من بيع الوجبات أثر زيادة أعداد الوجبات المباعة من ٣٥٠,٥ ألف وجبة لتصل إلى ٤١٩,٥ ألف وجبة وذلك تماشياً مع بدء عقد مستشفى الأطفال والولادة في مدينة الدمام، مما ساهم في ارتفاع نسبة إيرادات قطاع الإعاشة والتموين من إجمالي الإيرادات لتصل إلى ٤,٠٪ خلال نفس الفترة وكان ذلك على الرغم من انخفاض عدد عقود قطاع الإعاشة والتموين من(٦) عقود في السنة المالية ٢٠١٨م إلى (٤) عقود في السنة المالية ٢٠١٩م.

ارتفعت إيرادات قطاع الإعاشة والتموين بنسبة ١٩,٥٪ لتصل إلى ٢٨,٦ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، وذلك يعود بشكل رئيسي إلى العقد الجاري مع مستشفى الولادة في الدمام بالإضافة إلى ارتفاع عداد الوجبات المباعة لتصل إلى ٥٤٨,٨ ألف وجبة على الرغم من انخفاض متوسط الإيرادات لكل عقد من ٧,٦ مليون ريال سعودي إلى ٦,٥ مليون ريال سعودي خلال نفس الفترة، أدى ذلك إلى ارتفاع إيرادات قطاع الإعاشة والتموين كنسبة مئوية من إجمالي الإيرادات إلى ٤,٤٪ خلال نفس الفترة.

إيرادات عقود الإنشاء

تتعلق إيرادات عقود الإنشاء بمجال المقاولات العامة للمباني والطرق والجسور والأعمال الكهربائية والإلكترونية والميكانيكية، وذلك في القطاعين الحكومي والخاص. وتبلغ مدة العقود في القطاع ما بين سنة إلى ٥ سنوات. وارتفعت إيرادات عقود الإنشاء بنسبة ٥,٧٪ من ١٢١,٣مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٨م إلى ١٢٨,٢ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م تماشياً مع توقيع عقد إنشاءات مع شركة تاترا في أواخر السنة المالية ٢٠١٧م بقيمة ١٤٣,٧ مليون ريال سعودي والذي بدأ في ٥ مايو ٢٠١٧م واستمر إلى ٤ مارس ٢٠١٩م حيث ارتفعت إيرادات عقود الإنشاء كنسبة مئوية من إجمالي الإيرادات من ٢٠,٨٪ في السنة المالية ٢٠١٨م لتصل إلى ٢١,٥٪ في السنة المالية ٢٠١٩م بسبب ارتفاع الإيرادات من مشروع تاترا ما قيمته ٢٥,٦ مليون ريال سعودي بالإضافة إلى بدء (٥) مشاريع جديدة خلال السنة المالية ٢٠١٩م. والجدير بالذكر أنه قد بلغت نسبة إيرادات عقد شركة تاترا من إجمالي إيرادات عقود الإنشاء ٣٩,٧٪ في السنة المالية ٢٠١٨م و٥٧,٥٪ في السنة المالية ٢٠١٩م. بالإضافة إلى ذالك انخفضت متوسط الإيراد لكل عقد من ١٢,١ مليون ريال سعودي إلى ٩,٩ مليون ريال سعودي خلال نفس الفترة.

انخفضت إيرادات عقود الإنشاء بنسبة ٤٠,٦٪ لتصل إلى ٧٦,١ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، نتيجة(i) لانخفاض أعداد المشاريع (ii) انخفضت متوسط الإيراد لكل عقد إلى ٦,٣ مليون ريال سعودي (iii) واكتمال مشروع تاترا في السنة المالية ٢٠٢٠م بالإضافة إلى توقف العديد من أعمال المشاريع نتيجة جائحة كورونا خلال نفس الفترة.

مبيعات أجهزة طبية

تتعلق إيرادات أجهزة طبية بمبيعات الأجهزة والمعدات الطبية في القطاع التجاري وشركة رؤى الحماية. حيث ارتفعت إيرادات الأجهزة الطبية بنسبة ٤,٢٪ من ٤٨,٦ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٨م إلى ٥٠,٦ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م، ويعود ذلك إلى الزيادة في عدد العملاء خلال نفس الفترة. ارتفعت إيرادات الأجهزة الطبية بنسبة ٤١,٣٪ لتصل إلى ٧١,٥ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، نتيجة تطوير استراتيجية جديدة تركز على بيع البضائع وحصول شركة رؤى الحماية على مشروع توريد جديد خلال السنة المالية ٢٠٢٠م.

مبيعات لحوم وأطعمة

تتعلق إيرادات لحوم وأطعمة في مبيعات فرع شركة بيت التموين الغذائية الذي تم تأسيسه في السنة المالية ٢٠٢٠م، حيث بلغت إيرادات اللحوم والأطعمة ٥,٧ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م.

إيرادات خدمات صيانة ما بعد البيع

تتعلق إيرادات خدمات الصيانة ما بعد البيع بالإيرادات من خدمات الصيانة والدعم الفني للأجهزة الطبية. ارتفعت إيرادات خدمات الصيانة ما بعد البيع بنسبة ١٣٧,٥٪ من ٢,٢ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٨م إلى ٥,٤ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م، تماشياً مع زيادة أعداد العملاء وتنويع استراتيجية التسويق لخدمات ما بعد البيع خلال نفس الفترة.

انخفضت إيرادات خدمات الصيانة ما بعد البيع بنسبة ١٥,٨٪ لتصل إلى ٤,٥ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، وذلك بسبب انخفاض عدد العملاء بالإضافة إلى تأثير جائحة كورونا وتبعيتها.

مبيعات أدوية ومستلزمات طبية

تتعلق إيرادات الأدوية والمستلزمات الطبية في مبيعات شركة قرقاص التي تم الاستحواذ عليها في السنة المالية ٢٠١٩م، حيث بلغت إيرادات الأدوية والمستلزمات الطبية ٤,٠ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م.

الجدول رقم (٦-٦): الإيرادات بحسب الطبيعة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر و٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م

آلاف الريالات السعودية	السنة المالية ٢٠١٨م (معلومات الإدارة)	السنة المالية ٢٠١٩م (معلومات الإدارة)	السنة المالية ٢٠٢٠م (معلومات الإدارة)	التغيير السنوي ٢٠١٨م-٢٠١٩م	التغيير السنوي ٢٠١٩م-٢٠٢٠م	معدل النمو السنوي المركب ٢٠١٨م-٢٠٢٠م
إيرادات مستخلصات العمالة	٢٥٠,٥٦٢	٢٥٠,٨٤٢	٣٠٤,٥١٢	٠,١٪	٢١,٤٪	١٠,٢٪
إيرادات مستخلصات الإنشاءات (المقاولات)	١٢١,٣٢٩	١٢٨,١٩٧	٧٦,١٦٠	٥,٧٪	(٤٠,٦٪)	(٢٠,٨٪)
إيرادات عقود مقاولي الباطن	٦٨,٥١٠	٧٦,٧٨٣	٨٢,٥٨٢	١٢,١٪	٧,٦٪	٩,٨٪
إيرادات مبيعات بضائع	٤٠,٠٩٥	٤١,٥٩٠	٣٨,٩٤٢	٣,٧٪	(٦,٤٪)	(١,٤٪)
إيرادات مبيعات قطع غيار	٤٥,٧٠٣	٣١,٧٦٩	٤٢,٣٩٩	(٣٠,٥٪)	٣٣,٥٪	(٣,٧٪)
إيرادات مستلزمات الصيانة	٢٩,٤١٢	٣٠,٣٦١	٣٤,٨٧٦	٣,٢٪	١٤,٩٪	٨,٩٪
إيرادات الوجبات	١٧,٢٦٢	٢٢,٠٢٥	٢٥,١٧٨	٢٧,٦٪	١٤,٣٪	٢٠,٨٪
الإيرادات الآخر	٢,٥٥٥	٦,٤٢٢	٥,٣٧٦	١٥١,٤٪	(١٦,٣٪)	٤٥,١٪
إيرادات فرع شركة بيت التموين الغذائية	-	-	٥,٧١١	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق
إيرادات شركة دار المعدات الطبية والعلمية	**٥٧٥,٤٢٨**	**٥٨٧,٩٨٩**	**٦١٥,٧٣٦**	**٢,٢٪**	**٤,٧٪**	**٣,٤٪**
إيرادات شركة رؤى الحماية	٨,٤٨٢	٩,٠٢٨	٣٢,٥٨٩	٦,٤٪	٢٦١,٠٪	٩٦,٠٪
إيرادات شركة مستودع أدوية شركة قرقاص التجارية	-	-	٤,٠١٢	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق
إيرادات شركة نبض للصناعات الطبية	-	-	٢١	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق
المجموع	**٥٨٣,٩١١**	**٥٩٧,٠١٧**	**٦٥٢,٣٥٨**	**٢,٢٪**	**٩,٣٪**	**٥,٧٪**
أعداد العمالة المؤجرة	٥,٣٤٩	٣,٨٠٩	٥,١١٧	(١,٥٤٠)	١,٣٠٨	(٢٣٢)

آلاف الريالات السعودية	السنة المالية ٢٠١٨م (معلومات الإدارة)	السنة المالية ٢٠١٩م (معلومات الإدارة)	السنة المالية ٢٠٢٠م (معلومات الإدارة)	التغيير السنوي ٢٠١٨م- ٢٠١٩م	التغيير السنوي ٢٠١٩م- ٢٠٢٠م	معدل النمو السنوي المركب ٢٠١٨م-٢٠٢٠م
كنسبة مئوية من الإيرادات				نقاط مئوية	نقاط مئوية	نقاط مئوية
إيرادات مستخلصات العمالة	٪٤٢,٩	٪٤٢,٠	٪٤٦,٧	(٠,٩)	٤,٧	٣,٨
إيرادات مستخلصات الإنشاءات (المقاولات)	٪٢٠,٨	٪٢١,٥	٪١١,٧	٠,٧	(٩,٨)	(٩,١)
إيرادات عقود مقاولي الباطن	٪١١,٧	٪١٢,٩	٪١٢,٧	١,١	(٠,٢)	٠,٩
إيرادات مبيعات بضائع	٪٦,٩	٪٧,٠	٪٦,٠	٠,١	(١,٠)	(٠,٩)
إيرادات مبيعات قطع غيار	٪٧,٨	٪٥,٣	٪٦,٥	(٢,٥)	١,٢	(١,٣)
إيرادات مستلزمات الصيانة	٪٥,٠	٪٥,١	٪٥,٣	٠,٠	٠,٣	٠,٣
إيرادات الوجبات	٪٣,٠	٪٣,٧	٪٣,٩	٠,٧	٠,٢	٠,٩
الإيرادات الأخرى	٪٠,٤	٪١,١	٪٠,٨	٠,٦	(٠,٣)	٠,٤
إيرادات فرع شركة بيت التموين الغذائية	-	-	٪٠,٩	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق
إيرادات شركة دار المعدات الطبية والعلمية	٪٩٨,٥	٪٩٨,٥	٪٩٤,٤	(٠,١)	(٤,١)	(٤,٢)
إيرادات شركة رؤى الحماية	٪١,٥	٪١,٥	٪٥,٠	٠,١	٣.٥	٣.٥
إيرادات شركة مستودع أدوية شركة قرقاص التجارية	-	-	٪٠,٦	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق
إيرادات شركة نبض للصناعات الطبية	-	-	٪٠,٠	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق

المصدر: معلومات الإدارة.

إيرادات مستخلصات العمالة

تتمثل في إيرادات مستخلصات العمالة بتوفير خدمات الموارد البشرية من خلال تأجير العمالة على العملاء وتتضمن مجموعة متنوعة من المهن مثل المهندسين والفنيين وعمال النظافة وحراس الأمن والأطباء والممرضين وموظفين المختبرات وفنيين صيانة الأجهزة الطبية والطهاة ومساعدين الطهاة، وذلك وفقاً للبنود التعاقدية لكل عقد حيث تنص البنود على أعداد الموظفين وجنسيتهم ومهنتهم وخبراتهم. ارتفعت مستخلصات العمالة بنسبة ٠,١٪ من ٢٥٠,٦ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٨م إلى ٢٥,٨ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م، وذلك يعود إلى ارتفاع متوسط إيرادات الشهرية للعمالة المؤجرة لكل عامل من ٣,٩ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٨م إلى ٥,٥ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م والذي قابله انخفاض في أعداد الموظفين من ٥,٩٧٣ موظف إلى ٣,٨٠٩ موظف، وذلك تماشياً مع التغير في اختلاف تركيبة الموظفين نظراً لاستقطاب كفاءات أعلى لتلبية احتياجات المشاريع.

ارتفعت إيرادات مستخلصات العمالة بنسبة ٢١,٤٪ لتصل إلى ٣٠٤,٥ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، وذلك يعود إلى ارتفاع أعددا الموظفين إلى ٥,١١٧ موظف، قابل ذلك انخفاض متوسط إيرادات الشهرية للعمالة المؤجرة لكل عامل لتصل إلى ٤,٣ ألف ريال سعودي وذلك تماشياً مع التغير في اختلاف تركيبة الموظفين نظراً لاستقطاب كفاءات أعلى لتلبية احتياجات المشاريع خلال نفس الفترة.

إيرادات مستخلصات الإنشاءات (المقاولات)

تتمثل في إيرادات مستخلصات المقاولات بعقود الإنشاء في قطاع الإنشاءات (المقاولات) بما في ذلك المواد وعقود الباطن. ارتفعت إيرادات مستخلصات المقاولات بنسبة ٥,٧٪ من ١٢١,٣ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٨م إلى ١٢٨,٢ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م، نتيجة لبدء أربعة مشاريع خلال السنة المالية ٢٠١٩م.

انخفضت إيرادات مستخلصات الإنشاءات (المقاولات) بنسبة ٤٠,٦٪ لتصل إلى ٧٦,٢ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، وذلك نتيجة لانخفاض إيرادات عقد شركة تاترا تماشياً مع الوصول إلى المراحل الأخيرة في المشروع خلال نفس الفترة.

إيرادات عقود مقاولي الباطن

تتمثل في الإيرادات الناتجة عن التعاقد مع مزودي الأنظمة والمولدات الكهربائية وصيانة المصاعد في قطاع التشغيل غير الطبي ومزودي الصيانة الطبية الوقائية للمعدات الطبية في قطاع صيانة الأجهزة الطبية لتلبية احتياجات المشاريع لبعض البنود التعاقدية. ارتفعت إيرادات عقود مقاولي الباطن بنسبة ١٢,١٪ من ٦٨,٥ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٨م إلى ٧٦,٨ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م، نتيجة للزيادة في إيرادات قطاع التشغيل غير الطبي والحاجة لمقاولين الباطن لمشاريع الصيانة الطبية من ١٩٢,٨ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٨م إلى ١٩٥,٨ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م.

ارتفعت إيرادات عقود مقاولي الباطن بنسبة ٧,٦٪ لتصل إلى ٨٢,٥ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، تماشياً مع ارتفاع إيرادات قطاع التشغيل غير الطبي والحاجة لمقاولين الباطن لمشاريع الصيانة الطبية من ١٩٥,٨ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م إلى ٢٦٠,٧ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م.

ارتفعت إيرادات عقود مقاولي الباطن بنسبة ٣١,٧٪ من ٣٦,٦ مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م لتصل إلى ٤٨,٢ مليون ريال سعودي خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، تماشياً مع ارتفاع إيرادات قطاع التشغيل الغير طبي والصيانة الطبية من ١٧٤,٨ مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م إلى ٢٢٤,٧ مليون ريال سعودي خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م.

إيرادات مبيعات البضائع

تتمثل في إيرادات بيع الآلات والمعدات والأجهزة والمستلزمات والأدوات الطبية في القطاع التجاري. حيث ارتفعت مبيعات البضائع بنسبة ٣,٧٪ من ٤٠,١ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٨م إلى ٤١,٦ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م، نتيجة للزيادة في عدد العملاء خلال نفس الفترة.

انخفضت إيرادات مبيعات البضائع بنسبة ٦,٤٪ لتصل إلى ٣٨,٩ في السنة المالية ٢٠٢٠م بسبب انخفاض إيرادات القطاع التجاري نتيجة لانخفاض حجم المبيعات خلال النصف الأول من ٢٠٢٠م بسبب جائحة كورونا.

إيرادات مبيعات قطع غيار

تتمثل في إيرادات مبيعات قطع الغيار المتعلقة بالأنظمة والمولدات والمصاعد في قطاع التشغيل غير الطبي ومبيعات قطع الغيار للأجهزة والمعدات الطبية بالمستشفيات في قطاع صيانة الأجهزة الطبية. انخفضت مبيعات قطع الغيار بنسبة ٣٠,٥٪ من ٤٥,٧ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٨م إلى ٣١,٨ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م، بسبب انخفاض إيرادات قطاع صيانة الأجهزة الطبية من ١٢٤,٦ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٨م إلى ١١٤,٦ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م.

ارتفعت مبيعات قطع الغيار بنسبة ٣٣,٥٪ لتصل إلى ٤٢,٤ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، وذلك بسبب ارتفاع إيرادات قطاع صيانة الأجهزة الطبية من ١١٤,٦ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م إلى ١٢٤,٣ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م نتيجة الحصول على ثلاث عقود جديدة بالإضافة إلى تمديد المدة الزمنية لإحدى المشاريع الحكومية القائمة.

إيرادات مستلزمات الصيانة

تتمثل في الإيرادات المتعلقة بالتوريدات الكهربائية والميكانيكية ومواد النظافة والوقود والمحروقات والمياه ومستلزمات الحاسب الآلي في قطاع التشغيل غير الطبي وقطاع صيانة الأجهزة الطبية بالإضافة إلى الإيرادات من المستلزمات الطبية مثل الضمادات والقفازات والتخلص من النفايات الطبية في قطاع التشغيل الطبي. ارتفع إيراد مستلزمات الصيانة بنسبة ٣,٢٪ من ٢٩,٤ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٨م إلى ٣٠,٤ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م، نتيجة للزيادة في إيرادات قطاع التشغيل غير الطبي من ١٩٢,٨ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٨م إلى ١٩٥,٨ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م.

ارتفعت إيرادات مستلزمات الصيانة بنسبة ١٤,٩٪ لتصل إلى ٣٤,٩ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، وذلك نتيجة لارتفاع إيرادات قطاع صيانة الأجهزة الطبية وقطاع التشغيل غير الطبي حيث كان الارتفاع مدفوعًا بالزيادة في حجم المشاريع لكلا القطاعين خلال نفس الفترة.

إيرادات الوجبات

تتمثل في الإيرادات الناتجة من تحضير الوجبات وتوريد المواد الغذائية في قطاع الإعاشة والتموين. حيث ارتفع إيراد الوجبات بنسبة ٢٧,٦٪ من ١٧,٣ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٨م إلى ٢٢,٠ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م، وذلك يعود إلى بدء مشروع الولادة والأطفال بالدمام خلال نفس الفترة.

ارتفعت إيرادات الوجبات بنسبة ١٤,٣٪ لتصل إلى ٢٥,٢ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، وذلك نتيجة لارتفاع إيرادات قطاع التموين وذلك يعود إلى العقد الجاري مع مستشفى الولادة في الدمام خلال نفس الفترة.

الإيرادات الأخرى

تتعلق الإيرادات الأخرى بإيرادات صيانة الآلات والمعدات الطبية المباعة في القطاع التجاري والإيرادات من عقود تشغيل الكافتيريا (الملحقة بمشروع مستشفى الولادة والأطفال بالدمام) في قطاع الإعاشة والتموين والإيرادات من التدريب والندوات الطبية وملاحظات الاستلام والإحلال في قطاعات التشغيل الطبي وغير الطبي وصيانة الأجهزة الطبية. حيث ارتفعت الإيرادات الأخرى بنسبة ١٥١,٤٪ من ٢,٦ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٨م إلى ٦,٤ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م، وذلك يعود بشكل رئيسي إلى ارتفاع إيرادات صيانة الآلات والمعدات الطبية المباعة خلال نفس الفترة.

انخفضت الإيرادات الأخرى بنسبة ١٦,٣٪ لتصل إلى ٢,٠ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، وذلك نتيجة انخفاض الخدمات المباعة لصيانة الأجهزة الطبية بمقدار ٨٤٩ ألف ريال سعودي خلال نفس الفترة تماشيًا مع انخفاض مبيعات القطاع التجاري.

إيرادات فرع شركة بيت التموين الغذائية

تتعلق إيرادات فرع شركة بيت التموين الغذائية بمبيعات اللحوم، والدواجن والخضروات والفواكه المجمدة حيث بلغت إيرادات فرع شركة بيت التموين الغذائية ما قيمته ٥,٧ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م.

إيرادات شركة رؤى الحماية

تتمثل إيرادات شركة رؤى الحماية في إيرادات مبيعات البضائع وإيرادات تقديم خدمات الصيانة لما بعد البيع للأجهزة الطبية المتخصصة وإيرادات بيع قطع الغيار. حيث ارتفعت إيرادات شركة رؤى الحماية بنسبة ٦,٤٪ من ٨,٥ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٨م إلى ٩,٠ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م، نتيجة لاتباع نفس النهج بتوسيع قاعدة العملاء وزيادة أعداد عقود الباطن الخاصة بصيانة الأجهزة الطبية المتخصصة من خلال دعم فريق الصيانة بكوادر فنية احترافية متخصصة.

ارتفعت إيرادات شركة رؤى الحماية بنسبة ٢٦١,٠٪ لتصل إلى ٣٢,٦ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، تماشياً مع حصول شركة رؤى الحماية على مشروع توريدات جديد (إجمالي قيمة المشروع ٦٧ مليون ريال سعودي) خلال السنة المالية ٢٠٢٠م.

والجدير بالذكر انه تم الاستحواذ على كامل حصص شركة رؤى الحماية وذلك من خلال شراء حصة شركة روابي للتسويق العالمية البالغة ١٥٪ بتاريخ ٢١ فبراير ٢٠٢١م.

إيرادات شركة مستودع أدوية شركة قرقاص التجارية

بلغت الإيرادات من شركة مستودع أدوية شركة قرقاص التجارية ما قيمته ٤,٠ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م وتمثلت بشكل رئيسي في مبيعات إلى جهات حكومية.

الجدول رقم (٦-٧): الإيرادات بحسب العملاء الرئيسيين للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م

آلاف الريالات السعودية	السنة المالية ٢٠١٨م (معلومات الإدارة)	السنة المالية ٢٠١٩م (معلومات الإدارة)	السنة المالية ٢٠٢٠م (معلومات الإدارة)	التغيير السنوي ٢٠١٨م-٢٠١٩م	التغيير السنوي ٢٠١٩م-٢٠٢٠م	معدل النمو السنوي المركب ٢٠١٨م-٢٠٢٠م
وزارة الصحة	٢٨٠,٢٤٥	٢٤٩,٨٤٢	٣٠٤,٠٧٤	(٪١٠,٨)	٪٢١,٧	٪٤,٢
وزارة التعليم	١٣٦,٩٦٣	١٤٤,٩٥١	١٥٨,٤٢١	٪٥,٨	٪٩,٣	٪٧,٥
نوبكو	٨,٤٨٢	٩,٠٢٨	٣٦,٦٠١	٪٦,٤	٪٣٠٥,٤	٪١٠٧,٧
أرامكو	٦,٧٣٣	٨,٢٣٤	٢٤,٩٥٨	٪٢٢,٣	٪٢٠٣,١	٪٩٢,٥
وزارة الدفاع	٥٩,٦٦٥	٨٤,٧٥٧	٢٢,٨١٢	٪٤٢,١	(٪٧٣,١)	(٪٣٨,٢)
وزارة الداخلية	٢٣,٢٥٦	١٩,٤٦٠	١٦,٨٧١	(٪١٦,٣)	(٪١٣,٣)	(٪١٤,٨)
وزارة الشؤون البلدية والقروية والإسكان	٥,١٠٠	٤,٤٧٧	٣,٦٥٩	(٪١٢,٢)	(٪١٨,٣)	(٪١٥,٣)
سيمنس للرعاية الصحية	٥,٧٤١	٥,٢١٩	٤,٩٦١	(٪٩,٥١)	(٪٤,٩)	(٪٧,٠)
فيليبس العربية السعودية للرعاية الصحية المحدودة	٢,٨٢٥	٤,١٩١	٢,٦٥٠	٪٤٨,٤	(٪٣٦,٨)	(٪٣,٢)
جنرال إلكتريك	١٢,١٢٦	٢,٠٢٦	٨٢٢	(٪٨٣,٣)	(٪٥٩,٤)	(٪٧٤,٠)
الإجمالي	**٥٤١,١٣٥**	**٥٣٢,١٨٥**	**٥٧٥,٨٢٨**	**(٪١,٧)**	**٪٨,٢**	**٪٣,٢**
أطراف ذات علاقة	١٨,٢٠٦	٢٧,٨١١	٣٣,٤٦٣	٪٥٢,٨	٪٢٠,٣	٪٣٥,٦
عملاء آخرون	٢٤,٥٦٩	٣٧,٠٢١	٤٣,٠٦٧	٪٥٠,٧	٪١٦,٣	٪٣٢,٤
المجموع	**٥٨٣,٩١٠**	**٥٩٧,٠١٧**	**٦٥٢,٣٥٨**	**٪٢,٢**	**٪٩,٣**	**٪٥,٧**
إجمالي العملاء الرئيسيين وأطراف ذات علاقة كنسبة مئوية من مجموع الإيرادات	**٪٩٥,٨**	**٪٩٣,٨**	**٪٩٣,٤**	**(٢,٠)**	**(٠,٤)**	**(٢,٤)**

المصدر: معلومات الإدارة

ارتفع إجمالي إيرادات العملاء الرئيسيين من ٥٤١,١ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٨م إلى ٥٣٢,٢ مليون ريال سودي و٥٧٥,٨ مليون ريال سعودي في السنتين الماليتين ٢٠١٩م و٢٠٢٠م على التوالي، محققا بذلك معدل نمو سنوي مركب بلغ ٣,٢٪. ويتزامن هذا الارتفاع في الإيرادات مع ارتفاع عدد العقود حيث بلغت عدد العقود ٥٢ في السنة المالية ٢٠٢٠م مقارنة بـ ٤١ عقد في السنة المالية ٢٠١٨م.

إيرادات وزارة الصحة

تتعلق إيرادات وزارة الصحة بشكل أساسي بقطاعات التشغيل غير الطبي وصيانة الأجهزة الطبية بمعدل ٦٧٪ و٢٨٪ على التوالي خلال الفترة التاريخية.

انخفضت إيرادات وزارة الصحة من ٢٨٠,٢ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٨م إلى ٢٤٩,٨ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م نتيجة انخفاض عدد العقود من ١٦ إلى ١٢ عقد خلال نفس الفترة. وارتفعت إلى ٣٠٤,١ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م على اثر ارتفاع عدد العقود إلى ٢٠ عقد.

إيرادات وزارة التعليم

تتعلق إيرادات وزارة التعليم بشكل أساسي بقطاعات التشغيل الطبي وصيانة الأجهزة الطبية وبعقود الإنشاء بمعدل ٤٠٪ و٢٩٪ و٢٣٪ على التوالي خلال الفترة التاريخية.

ارتفعت إيرادات وزارة التعليم بنسبة ٥,٨٪ لتصل إلى ١٤٥,٠ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م مقارنة بـ ١٣٧,٠ مليون ريال سعودي في سنة ٢٠١٨م وذلك نتيجة ارتفاع متوسط إيراد كل مشروع من ٨,٦ مليون ريال سعودي إلى ١٠,٤ مليون ريال سعودي وذلك بسبب التنوع في المشاريع المتعلقة بقطاع الصيانة الطبية. ارتفعت إيرادات وزارة التعليم بنسبة ٩,٣٪ لتصل إلى ١٥٨,٤ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م نتيجة ارتفاع في عدد العقود من ١٤ إلى ٢٠ خلال نفس الفترة.

إيرادات نوبكو

تتعلق إيرادات الشركة الوطنية للشراء الموحدة (نوبكو) بمبيعات الأجهزة والمعدات الطبية لشركتي رؤى الحماية وشركة مستودع أدوية شركة قرقاص التجارية. ارتفعت إيرادات نوبكو بنسبة ٦,٤٪ من ٨,٥ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٨م إلى ٩,٠ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م. سجلت إيرادات الشركة الوطنية للشراء الموحدة (نوبكو) ارتفاعا بـ ٣٠٥,٤٪ في السنة المالية ٢٠٢٠م لتصل إلى ٣٦,٦ مليون ريال سعودي نتيجة تطوير استراتيجية جديدة ترتكز على بيع البضائع وحصول شركة رؤى الحماية على مشروع توريد أجهزة تنقية وتعقيم الهواء خلال نفس الفترة.

أرامكو

تتعلق إيرادات شركة أرامكو بعقود الإنشاء. ارتفعت الإيرادات من ٦,٧ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٨م إلى ٨,٢ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م تماشيا مع ارتفاع في عدد المشاريع إلى ٥ مشاريع في سنة ٢٠١٩م مقارنة بمشروع واحد في سنة ٢٠١٨م. ارتفعت الإيرادات بنسبة ٢٠٣,١٪ في السنة لمالية ٢٠٢٠م لتصل إلى ٢٥,٠ مليون ريال سعودي نتيجة توقيت المشاريع المبرمة في أواخر ٢٠١٩م والتي تنتهي في سنة ٢٠٢٠م.

وزارة الدفاع

تتعلق إيرادات وزارة الدفاع بعقود الإنشاء وبقطاع الإعاشة بمعدل ٨٢٪ و١٨٪ على التوالي. ارتفعت إيرادات وزارة الدفاع بنسبة ٤٢,١٪ في السنة المالية ٢٠١٩م لتصل إلى ٨٤,٨ مليون ريال سعودي مقارنة بـ ٦٠,٠ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٨م نتيجة ارتفاع إيرادات مشروع تترا لمصنع العربات العسكرية بالخرج. انخفضت إيرادات وزارة الدفاع بنسبة ٧٣,١٪ في السنة المالية ٢٠٢٠م لتصل إلى ٢٢,٨ مليون ريال نتيجة انتهاء مشروع تترا لمصنع العربات العسكرية بالخرج في بدايات سنة ٢٠٢٠م.

وزارة الداخلية

تتعلق إيرادات وزارة الداخلية بشكل أساسي بقطاع التشغيل الطبي وبلغت عدد المشاريع إلى مشروعين خلال الفترة التاريخية. انخفضت إيرادات وزارة الداخلية بنسبة ١٦,٣٪ في السنة المالية من ٢٣,٣ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٨م إلى ١٩,٥ مليون ريال سعودي مقارنة في السنة المالية ٢٠١٩م نتيجة انتهاء مشروع مستشفى قوى الأمن بمكة غير الطبي. انخفضت إيرادات وزارة الداخلية بنسبة ١٣,٣٪ إلى ١٦,٩ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م نتيجة انخفاض قيمة مشروع مركز محمد بن نايف الطبي بالرياض إثر تجديده خلال نفس السنة بقرب ٨ مليون ريال سعودي من ٥٧,٠ مليون ريال سعودي إلى ٤٩,٥ مليون ريال سعودي مما أثر سلبا على قيمة الإرادات السنوية.

وزارة الشؤون البلدية والقروية والإسكان

تتعلق إيرادات وزارة الشؤون البلدية والقروية والإسكان بعقود الإنشاء التي ارتفعت إلى عقدين في سنة ٢٠٢٠م مقارنة بعقد واحد خلال السنوات ٢٠١٨م و٢٠١٩م. انخفضت إيرادات وزارة الشؤون البلدية والقروية والإسكان بنسبة ١٢,٢٪ من ٥,١ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٨م إلى ٤,٥ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م. كما تواصل الانخفاض في السنة المالية ٢٠٢٠م لتصل قيمة الإيرادات إلى ٣,٧ مليون ريال سعودي خلال نفس الفترة تماشياً مع انتهاء مدة العقد.

سيمنس للرعاية الصحية

تتعلق إيرادات شركة سيمنس للرعاية الصحية بالقطاع التجاري حيث انخفضت من ٥,٧ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٨م إلى ٥,٠ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م مسجلة بذلك انخفاض سنوي مركب بـ ٧,٠٪. نتيجة لانخفاض المبيعات خلال فترة الربع الثاني من عام ٢٠٢٠م بسبب فرض حظر التجوال نتيجة جائحة كورونا خلال نفس الفترة.

فيليبس العربية السعودية للرعاية الصحية المحدودة

تتعلق إيرادات شركة فيليبس العربية السعودية للرعاية الصحية المحدودة بالقطاع التجاري حيث ارتفعت من ٢,٨ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٨م إلى ٤,٢ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م ثم انخفضت إلى ٢,٧ مليون ريال في السنة المالية ٢٠٢٠م. تماشيا مع أوامر الشراء الواردة خلال نفس الفترة. انخفضت إيرادات فيليبس إلى ٢,٧ مليون ريال في السنة المالية ٢٠٢٠م بسبب القيود المتزايدة على حركة التجارة خلال جائحة كورونا خلال نفس الفترة.

جنرال إلكتريك للخدمات الطبية

تتعلق إيرادات جنرال إلكتريك للخدمات الطبية بالقطاع التجاري حيث انخفضت من ١٢,١ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٨م إلى ٨٢٢ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م مسجلة بذلك انخفاض سنوي مركب بـ ٧٤,٠٪. وذلك بسبب تحول العميل خلال عام ٢٠٢٠م إلى مستثمر أجنبي وإعادة هيكلة عمليات المبيعات والمشتريات.

إيرادات أطراف ذات العلاقة

تتعلق إيرادات أطراف ذات العلاقة بقطاعي التشغيل غير الطبي وبعقود الإنشاء والتي ارتفعت من عقدين في سنتي ٢٠١٨م و٢٠١٩م إلى ٣ عقود سنة ٢٠٢٠م. ارتفعت إيرادات أطراف ذات العلاقة من ١٨,٢ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٨م إلى ٢٧,٨ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م نتيجة تسويق مستخلصات عمالة العمل للشركات الشقيقة. كما سجلت إيرادات أطراف ذات العلاقة ارتفاعا بـ ٢٠,٣٪ في السنة المالية ٢٠٢٠م لتصل إلى ٣٣,٥ مليون ريال سعودي ويعود هذا الارتفاع بشكل أساسي إلى مشروع بناء السوق التجاري بالتخصصي والذي بلغت قيمة إيراداته ١١,٥ مليون ريال سعودي خلال نفس الفترة.

عملاء آخرون

تتعلق الإيرادات من عملاء آخرون بشكل أساسي مبيعات القطاع التجاري من الأجهزة والمعدات الطبية وما يتبعه من خدمات ما بعد البيع حيث ارتفعت من ٢٤,٦ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٨م إلى ٣٧,٠ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م ومن ثم إلى ٤٣,١ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م مسجلة بذلك ارتفاع سنوي مركب بـ ٣٢,٤٪. وذلك تماشيا مع زيادة حجم المبيعات المخصصة لمثل هذا النوع من العملاء.

٦-٥-٣ تكاليف الإيرادات

الجدول رقم (٦-٨): تكاليف الإيرادات للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م

آلاف الريالات السعودية	السنة المالية ٢٠١٨م (المراجعة)	السنة المالية ٢٠١٩م (المراجعة)	السنة المالية ٢٠٢٠م (المراجعة)	التغيير السنوي ٢٠١٨م- ٢٠١٩م	التغيير السنوي ٢٠١٩م- ٢٠٢٠م	معدل النمو السنوي المركب ٢٠١٨م-٢٠٢٠م
الرواتب والأجور ومزايا أخرى	١٧٥,٠٧١	١٥٩,٣٧٥	١٨٦,٢٩٠	(٩,٠٪)	١٦,٩٪	٣,٢٪
مشتريات مواد وقطع غيار للمشاريع وملاحظات استلام	١٥١,٦٤٨	١٦٠,٣٣٤	١٤١,٢٢٦	٥,٧٪	(١١,٩٪)	(٣,٥٪)
مقاولي الباطن	٥٠,٨١٤	٥١,٨٢٤	٥٣,٧١٩	٢,٠٪	٣,٧٪	٢,٨٪
تأشيرات وجوازات	٢٨,٤٩١	٣٦,٤٩٥	٤٤,٩٥٧	٢٨,١٪	٢٣,٢٪	٢٥,٦٪
خصميات وغرامات	١٧,٧٢٢	١٩,٤١٦	٣٨,٥٧٩	٩,٦٪	٩٨,٧٪	٤٧,٥٪
تأمينات اجتماعية	٧,١٩٨	٧,٤١٣	٨,١٢٩	٣,٠٪	٩,٧٪	٦,٣٪
تأمين	٤,٤٤٣	٥,٨٥١	٦,٨٦٧	٣١,٧٪	١٧,٤٪	٢٤,٣٪
إيجارات	٥,٤٨٠	٣,٧٥٧	٤,٧٧٩	(٣١,٤٪)	٢٧,٢٪	(٦,٦٪)
استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات	٢,٩٨٢	٢,١٩٨	٤,١٧٦	(٢٦,٣٪)	٩٠,٠٪	١٨,٣٪
مصاريف صيانة	١,٤٩٧	٦,١١٠	٢,٩٩٣	٣٠٨,١٪	(٥١,٠٪)	٤١,٤٪
استهلاك أصول حق استخدام	-	١,٦١٧	١,٥٩٣	لا ينطبق	(١,٥٪)	٠,٠٪
مخصص بضاعة بطيئة الحركة	١,٥٠٠	١,٢٠٠	٧٣٩	(٢٠,٠٪)	(٣٨,٤٪)	(٢٩,٨٪)
أخرى	٦,٠٤٧	٧,٦١٢	١١,٨٨١	٢٥,٩٪	٥٦,١٪	٤٠,٢٪

آلاف الريالات السعودية	السنة المالية ٢٠١٨م (المراجعة)	السنة المالية ٢٠١٩م (المراجعة)	السنة المالية ٢٠٢٠م (المراجعة)	التغيير السنوي ٢٠١٨م-٢٠١٩م	التغيير السنوي ٢٠١٩م-٢٠٢٠م	معدل النمو السنوي المركب ٢٠١٨م-٢٠٢٠م
المجموع	٤٥٢,٨٩٤	٤٦٣,٢٠٣	٥٠٥,٩٣١	٪٢,٣	٪٩,٢	٪٥,٧
مؤشرات الأداء						
أعداد الموظفين*	٥,٣٤٩	٣,٨٠٩	٥,١١٧	(١,٥٤٠)	١,٣٠٨	(٢٣٢)
كنسبة مئوية من الإيرادات				نقاط مئوية	نقاط مئوية	نقاط مئوية
الرواتب والأجور ومزايا أخرى	٪٣٠,٠	٪٢٦,٧	٪٢٨,٦	(٣,٣)	١,٩	(١,٤)
مشتريات مواد وقطع غيار للمشاريع وملاحظات استلام	٪٢٦,٠	٪٢٦,٩	٪٢١,٦	٠,٩	(٥,٢)	(٤,٣)
مقاولي الباطن	٪٨,٧	٪٨,٧	٪٨,٢	(٠,٠)	(٠,٤)	(٠,٥)
تأشيرات وجوازات	٪٤,٩	٪٦,١	٪٦,٩	١,٢	٠,٨	٢,٠
خصميات وغرامات	٪٣,٠	٪٣,٣	٪٥,٩	٠,٢	٢,٧	٢,٩
تأمينات اجتماعية	٪١,٢	٪١,٢	٪١,٢	٠,٠	٠,٠	٠,٠
تأمين	٪٠,٨	٪١,٠	٪١,١	٠,٢	٠,١	٠,٣
إيجارات	٪٠,٩	٪٠,٦	٪٠,٧	(٠,٣)	٠,١	(٠,٢)
استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات	٪٠,٥	٪٠,٤	٪٠,٦	(٠,١)	٠,٣	٠,١
مصاريف صيانة	٪٠,٣	٪١,٠	٪٠,٥	٠,٨	(٠,٦)	٠,٢
استهلاك أصول حق استخدام	٪٠,٠	٪٠,٢	٪٠,٢	٠,٣	(٠,٠)	٠,٢
مخصص بضاعة بطيئة الحركة	٪٠,٣	٪٠,٢	٪٠,١	(٠,١)	(٠,١)	(٠,١)
أخرى	٪١,٠	٪١,٣	٪١,٨	٠,٢	٠,٥	٠,٨
المجموع	٪٧٧,٦	٪٧٧,٦	٪٧٧,٦	٠,٠	(٠,٠)	(٠,٠)

المصدر: القوائم المالية الموحدة المراجعة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م.

* أعداد موظفين قطاع الصيانة والتشغيل فقط

الرواتب والأجور ومزايا أخرى

يتكون بند الرواتب والأجور ومزايا أخرى من الرواتب الأساسية وبدل السكن وبدل المواصلات ومستحقات الإجازات والتذاكر ونهاية الخدمة والتأمين الطبي وبعض البدلات الأخرى للموظفين القائمين على مشاريع الشركة وشركاتها التابعة.

انخفض بند الرواتب والأجور والمزايا الأخرى بنسبة ٪٩,٠ من ١٧٥,١ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٨م إلى ١٥٩,٤ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م مصحوباً بانخفاضها كنسبة مئوية من إجمالي الإيرادات لتصل إلى ٪٢٦,٧، بسبب انخفاض أعداد الموظفين من ٥,٣٤٩ موظف إلى ٣,٨٠٩ موظف تماشيا مع احتياجات المشاريع خلال نفس الفترة. والجدير بالذكر أنه قد تم إعادة تصنيف مصاريف التأمين الطبي للموظفين من الرواتب والأجور ومزايا أخرى إلى بند التأمين خلال السنة المالية ٢٠١٩م.

ارتفعت الرواتب والأجور والمزايا الأخرى بنسبة ٪١٦,٩ لتصل إلى ١٨٦,٣ مليون ريال سعودي السنة المالية ٢٠٢٠م نتيجة ارتفاع أعداد الموظفين بنحو ١,٣٠٨ موظف تماشيًا مع ارتفاع عدد المشاريع خلال نفس الفترة. حيث ارتفعت كنسبة مئوية من إجمالي الإيرادات إلى ٪٢٨,٦ خلال نفس الفترة.

مشتريات المواد وقطع غيار للمشاريع وملاحظات الاستلام

تتمثل في مشتريات المواد وقطع غيار للمشاريع وكذلك أعمال ملاحظات الاستلام بالإضافة إلى تكاليف المواد المتخصصة فيما يتعلق بمشاريع الإنشاءات والمقاولات وكذلك قطع الغيار والأكسسوارات فيما يتعلق بعقود الصيانة والتشغيل بالإضافة إلى تكاليف البضائع المشتراة بغرض البيع والمتعلقة بالقطاع التجاري. حيث ارتفعت بنسبة ٪٥,٧ من ١٥١,٦ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٨م إلى ١٦٠,٣ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م، نتيجة لمزيد من المشاريع المتعلقة بالصيانة والتشغيل ضمن القطاع غير الطبي، والجدير بالذكر أنه قد ارتفعت نسبة مشتريات المواد وقطع الغيار للمشاريع وأعمال ملاحظات الاستلام من إجمالي الإيرادات لتصل إلى ٪٢٦,٩ في السنة المالية ٢٠١٩م.

انخفضت مشتريات المواد وقطع الغيار للمشاريع وأعمال ملاحظات الاستلام بنسبة ٪١١,٩ لتصل إلى ١٤١,٢ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، تماشيًا مع انخفاض تكاليف المواد المتخصصة ضمن قطاع المقاولات بما يتماشى مع انخفاض الإيرادات في قطاع المقاولات بسبب انتهاء مشروع تاترا بالإضافة إلى الإغلاق الجزئي بسبب تفشي فايروس كورونا حيث انخفضت كنسبة مئوية من إجمالي الإيرادات لتصل إلى ٪٢١,٦.

مقاولي الباطن

تتألف تكاليف مقاولي الباطن من تكاليف الخدمات المتخصصة التي يتم تنفيذها في مشاريع قطاع صيانة الأجهزة الطبية والتشغيل غير الطبي والتشغيل الطبي. ارتفعت تكاليف مقاولي الباطن بنسبة ٢,٠٪ من ٥٠,٨ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٨م إلى ٥١,٨ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م، ويعود سبب تذبذب التكاليف المتعلقة بمقاولي الباطن بشكل أساسي إلى نوع الخدمات المقدمة وفقاً للعقد المبرم مع كل مقاول من الباطن. كما واستقرت تكاليف مقاولي الباطن كنسبة مئوية من الإيرادات حيث بلغت ٨,٧٪ في السنة المالية ٢٠١٨م و٢٠١٩م.

ارتفعت تكاليف مقاولي الباطن بنسبة ٣,٧٪ لتصل إلى٥٣,٧ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، وذلك نتيجة لارتفاع تكاليف مقاولين الباطن لصيانة الأجهزة الطبية والقطاع غير الطبي حيث تتسم هذه التكاليف بالتذبذب والتي تتعلق بنوع الخدمات المقدمة وفقاً للعقد المبرم مع كل مقاول من الباطن. وساهم ذلك في ارتفاع تكاليف مقاولي الباطن كنسبة مئوية من الإيرادات إلى ٨,٢٪ خلال نفس الفترة.

التأشيرات والجوازات

تتعلق التأشيرات والجوازات (الإقامات) بتكلفة التأشيرات لمستخلصات العمالة ورسوم الإقامات. وارتفعت بنسبة ٢٨,١٪ من ٢٨,٥ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٨م إلى ٣٦,٥ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م. بالإضافة إلى ذلك ارتفعت التأشيرات والجوازات (الإقامات) كنسبة مئوية من الإيرادات من ٤,٩٪ في السنة المالية ٢٠١٨م إلى٦,١٪ في السنة المالية ٢٠١٩م، وذلك يعزى إلى زيادة الرسوم الحكومية خلال السنوات المالية ٢٠١٨م و٢٠١٩م. الجدير بالذكر أن تكاليف الاستقدام التأشيرات تختلف حسب الجنسيات.

ارتفعت التأشيرات والجوازات (الإقامات) بنسبة ٢٣,٢٪ لتصل إلى ٤٤,٩ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م تماشيًا مع ارتفاع الرسوم الحكومية والزيادة في عدد تأشيرات العمالة خلال نفس الفترة، حيث ارتفعت التأشيرات والجوازات (الإقامات) كنسبة مئوية من الإيرادات إلى ٦,٩٪ خلال نفس الفترة.

الخصميات والغرامات

تتمثل الخصميات والغرامات بشكل رئيسي في غرامات الأداء في عقود قطاع التشغيل غير الطبي والتي تتعلق بالوفاء بالبنود التعاقدية للتعاقد مع الموظفين وكذلك بقية البنود التعاقدية الآخر. ارتفعت الخصميات والغرامات بنسبة ٩,٦٪ من ١٧,٧ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٨م إلى ١٩,٤ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م، تماشياً مع ارتفاع الخصميات والغرامات المتعلقة بإحدى المشاريع في قطاع التشغيل غير الطبي بسبب شغور بعض الوظائف نتيجة الأولوية لمشروعات أخرى بسبب تأخير في بدا مشروع في قطاع الغير طبي وارتفعت الخصميات والغرامات كنسبة مئوية من الإيرادات من ٣,٠٪ إلى ٣,٣٪ خلال نفس الفترة.

ارتفعت الخصميات والغرامات بنسبة ٩٨,٧٪ لتصل إلى ٣٨,٦ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، وتمثلت بشكل رئيسي في ارتفاع خصميات غياب العمالة في قطاع التشغيل غير الطبي بسبب شغور بعض الوظائف في القطاع غير الطبي وذلك نتيجة تأخير استقطاب العمال تماشيا مع منع الرحلات الدولية أثناء جائحة كورونا. ارتفعت الخصميات والغرامات كنسبة مئوية من الإيرادات لتصل إلى ٥,٩٪ خلال نفس الفترة.

التأمينات الاجتماعية

تتعلق التأمينات الاجتماعية بالمساهمات التي تدفعها الشركة وشركاته التابعة عن موظفيها للمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية وفقاً للأنظمة المتبعة في المملكة العربية السعودية. ارتفعت تكاليف التأمينات الاجتماعية من ٧,٢ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٨م إلى ٧,٤ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م تماشيا مع الارتفاع في تأمينات المعاش. والجدير بالذكر أن مصاريف التأمينات الاجتماعية استقرت كنسبة مئوية من الإيرادات عند ١,٢٪ في السنة المالية ٢٠١٨م و٢٠١٩م.

ارتفعت تكاليف التأمينات الاجتماعية بنسبة ٩,٧٪ لتصل إلى ٨,١ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، بسبب ارتفاع أعداد العمالة في المشاريع تماشيًا مع زيادة عدد المشاريع خلال الفترة، استقرت تكاليف التأمينات الاجتماعية كنسبة مئوية من الإيرادات عند ١,٢٪ خلال نفس الفترة.

التأمين

تتمثل تكاليف التأمين في مصاريف التأمين الطبي للموظفين وتأمين مسؤولية المشاريع وتأمين المواد والمعدات. انخفضت مصاريف التأمين بنسبة ٣١,٧٪ من ٤,٤ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٨م إلى ٥,٩ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م، بسبب إعادة تصنيف مصاريف التأمين الطبي للموظفين من بند الرواتب والأجور والمزايا الأخرى إلى بند التأمين خلال السنة المالية ٢٠١٩م، مما ساهم في ارتفاع تكاليف التأمين كنسبة مئوية من الإيرادات لتصل إلى ١,٠٪ في السنة المالية ٢٠١٩م.

ارتفعت تكاليف التأمين بنسبة ١٧,٤٪ لتصل إلى ٦,٩ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م تماشيًا مع ارتفاع أعداد الموظفين والمشاريع خلال نفس الفترة، واستقرت تكاليف التأمين كنسبة مئوية من الإيرادات حيث بلغت ١,١٪ في السنة المالية ٢٠٢٠م.

الإيجارات

يتعلق بند الإيجارات بمصاريف إيجار سكن العمالة وبعض المنشآت في المشاريع القائمة للشركة وشركاتها التابعة بالإضافة إلى إيجار بعض المعدات. انخفض بند الإيجارات بنسبة ٣١,٤٪ من ٥,٥ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٨م إلى ٣,٨ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م، نتيجة لانخفاض الإيجارات في قطاع التشغيل غير الطبي خلال نفس الفترة، مما أدى إلى انخفاض الإيجارات كنسبة مئوية من الإيرادات م٠,٩٪ إلى ٠,٦٪ في السنة المالية ٢٠١٩م.

ارتفع تكلفة الإيجارات بنسبة ٢٧,٢٪ لتصل إلى ٤,٨ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، وذلك بسبب زيادة عدد المباني المؤجرة للمشاريع الجديدة وكذلك تأجير مباني إضافية لسكنات الموظفين لبعض المشاريع حسب الأنظمة الجديدة التي تم فرضها للحد من تفشي فيروس كرورنا.

استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات

يتعلق استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات بمصاريف الاستهلاك للأصول المستخدمة في العمليات الرئيسية للشركة وشركاتها التابعة. انخفض بنسبة ٢٦,٣٪ من ٢,٩ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٨م إلى ٢,٢ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م، وذلك يعود إلى الاستبعادات واستهلاك بعض الأصول بالكامل خلال نفس الفترة، واستمرت نسبة الاستهلاك من الإيرادات بالانخفاض من ٠,٥٪ إلى ٠,٤٪ في السنة المالية ٢٠١٩م.

ارتفعت تكلفة استهلاك الممتلكات وآلات والمعدات بنسبة ٩٠,٠٪ لتصل إلى ٤,٢ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، وارتفع الاستهلاك كنسبة مئوية من الإيرادات إلى ٠,٦٪، وذلك يعود إلى تحويلات في الأصول الثابتة والإضافات في الأصول الثابتة خلال نفس السنة المالية خاصةً فئة أصول السيارات بحول ٢٠ حافلة نقل وذلك لمواكبة احتياجات المشاريع لتوصيل الموظفين خلال نفس الفترة.

مصاريف صيانة

تتعلق مصاريف الصيانة بالتكاليف التي يتم إجراؤها لمواقع المشاريع بالإضافة إلى المعدات والأدوات التي يتم استخدمها في الصيانة عند الاحتياج. ارتفعت مصاريف الصيانة بنسبة ٣٠٨٪ من ١,٥ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٨م إلى ٦,١ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م، ويعزي ذلك بشكل أساسي إلى التكاليف الخاصة ببرنامج ساب ورخص الاستخدام (موديول المشروعات) بالإضافة لبعض تكاليف أعمال الصيانات الغير تعاقدية بالمشروعات مما ساهم في ارتفاعها كنسبة مئوية من الإيرادات لتصل إلى ١,٠٪ في السنة المالية ٢٠١٩م.

انخفضت مصاريف الصيانة بنسبة ٥١,٠٪ لتصل إلى ٣,٠ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، وانخفضت كنسبة مئوية من الإيرادات من لتصل إلى ٠,٥٪، ويعزى ذلك إلى انخفاض التكاليف الخاصة ببرنامج ساب نتيجة استكمال تدريب الموظفين على النظام الجديد حيث تم اتخاذه من قبل الشركة في السنة المالية ٢٠١٩م، بالإضافة إلى انخفاض أعمال الصيانات الغير تعاقدية بالمشروعات خلال نفس الفترة.

استهلاك أصول حق استخدام

يتعلق استهلاك أصول حق الاستخدام بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي «رقم ١٦» وبلغت قيمته ١,٦ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م. استقر استهلاك أصول حق استخدام عند ١,٦ مليون ريال سعودي خلال السنة المالية ٢٠١٩م و٢٠٢٠م، وبلغ استهلاك أصول حق الاستخدام ما نسبته ٠,٢٪ من الإيرادات خلال السنة المالية ٢٠١٩م و٢٠٢٠م.

مخصص بضاعة بطيئة الحركة

يتمثل مخصص بضاعة بطيئة الحركة في البضائع الطبية بطيئة الحركة والمتعلقة بالقسم التجاري. وتقوم الشركة وشركاتها التابعة بتكوين مخصص للبضائع بطيئة الحركة لأكثر من ٤ سنوات في القطاع التجاري بنسبة ١٠٠,٠٪. ويتم تكوين مخصص عن المخزون التجاري فقط نظراً لطبيعة المنتجات التي يمكن أن تكون قديمة أو منتهية الصلاحية. انخفض مخصص بضاعة بطيئة الحركة بنسبة ٢٠,٠٪ من ١,٥ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٨م إلى ١,٢ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م، وذلك وفقاً للسياسة التي تستخدمها الشركة وشركاتها التابعة في تكوين مخصص البضاعة بطيئة الحركة، وانخفض مخصص البضاعة بطيئة الحركة كنسبة مئوية من الإيرادات من ٠,٣٪ إلى ٠,٢٪ في السنة المالية ٢٠١٩م.

انخفض مخصص البضاعة بطيئة الحركة بنسبة ٣٨,٤٪ ليصل إلى ٧٣٩ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، وذلك يعود لانخفاض الإضافات في مخصص البضاعة بطيئة الحركة وفقًا للسياسة التي اتخذتها الشركة في سياسة مخصص البضاعة بطيئة الحركة. والجدير بالذكر ذلك يتوافق مع ارتفاع مخزون شركة رؤى الحماية نتيجة مشروع توريد أجهزة تنقية وتعقيم الهواء، واستقر مخصص البضاعة بطيئة الحركة كنسبة مئوية من الإيرادات حيث بلغ ما نسبته ٠,١٪ في السنة المالية ٢٠٢٠م.

أخرى

تتعلق التكاليف الأخرى بتكاليف المياه والكهرباء وبعض مصاريف التأثيث بالإضافة إلى مصاريف الضيافة ومصاريف السيارات والإعلانات وبعض المصاريف الأخرى. ارتفعت التكاليف الأخرى بنسبة ٢٥,٩٪ من ٦,٠ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٨م إلى ٧,٦ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م بسبب حصول الشركة على مشروعات جديدة والذي أدى إلى ارتفاعها كنسبة مئوية من الإيرادات من ١,٠٪ إلى ١,٣٪ في السنة المالية ٢٠١٩م.

ارتفعت التكاليف الأخرى بنسبة ٥٦,١٪ لتصل إلى ١١,٨ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، ويعزى ذلك إلى ترسية مشاريع أكثر خلال السنة المالية ٢٠٢٠م مما أدى لارتفاع تكاليف التأثيث والكهرباء خلال نفس الفترة وارتفعت التكاليف الأخرى كنسبة مئوية من الإيرادات من ١,٣٪ إلى ١,٨٪ خلال نفس الفترة.

٦-٥-٤ مصاريف بيعيه وتسويقية

الجدول رقم (٦-٩): المصاريف البيعية والتسويقية للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م

آلاف الريالات السعودية	السنة المالية ٢٠١٨م (المراجعة)	السنة المالية ٢٠١٩م (المراجعة)	السنة المالية ٢٠٢٠م (المراجعة)	التغير السنوي ٢٠١٨م-٢٠١٩م	التغير السنوي ٢٠١٩م-٢٠٢٠م	معدل النمو السنوي المركب ٢٠١٨م-٢٠٢٠م
الرواتب والأجور ومزايا أخرى	٥,٨١٦	٥,٨٦٣	٥,٥٦٣	٠,٨٪	(٥,١٪)	(٢,٢٠٪)
تكلفة مناقصات ومأموريات	٥٣٥	٢٦١	١,٣٩٢	(٥١,٢٪)	٤٣٣,٣٪	٦١,٣٪
عمولة مبيعات	١,١٠٦	١,٣٠٣	١,٠٨٦	١٧,٨٪	(١٦,٦٪)	(٠,٩٪)
تأشيرات وجوازات	٣٥٣	٤٨٥	٥٧٤	٣٧,٤٪	١٨,٤٪	٢٧,٥٪
خصميات وغرامات	١٣٢	٤٧١	٣٨٩	٢٥٦,٨٪	(١٧,٤٪)	٧١,٧٪
تأمين	٢٩٠	٣٧١	٣٢٧	٢٧,٩٪	(١١,٩٪)	٦,٢٪
إيجارات	٦٠٥	١٧٦	٢٠٨	(٧٠,٩٪)	١٨,٢٪	(٤١,٤٪)
استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات	٢٧٧	١٨٢	١٩٠	(٣٤,٣٪)	٤,٤٪	(١٧,٢٪)
هاتف وبريد وأنترنت	٢٠٥	٣٢٦	١٠٣	٥٩,٠٪	(٦٨,٤٪)	(٢٩,١٪)
دعاية وإعلان ونشر	٨٥	١٤٩	٧٥	٧٥,٣٪	(٤٩,٧٪)	(٦,١٪)
أخرى	٣٤٣	٤٠١	٦٧٦	١٦,٩٪	٦٨,٦٪	٤٠,٤٪
المجموع	٩,٧٤٥	٩,٩٨٩	١٠,٥٨٣	٢,٥٪	٥,٩٪	٤,٢٪
مؤشرات الإداء						
عدد الموظفين	٦٥	٧١	٧٤	٦	٣	٩
كنسبة مئوية من الإيرادات				نقاط مئوية	نقاط مئوية	نقاط مئوية
الرواتب والأجور ومزايا أخرى	١,٠٪	١,٠٪	٠,٩٪	(٠,٠)	(٠,١)	(٠,١)
تكلفة مناقصات ومأموريات	٠,١٪	٠,٠٪	٠,٢٪	(٠,٠)	٠,٢	٠,١
عمولة مبيعات	٠,٢٪	٠,٢٪	٠,٢٪	٠,٠	(٠,١)	(٠,٠)
تأشيرات وجوازات	٠,١٪	٠,١٪	٠,١٪	٠,٠	٠,٠	٠,٠
خصميات وغرامات	٠,٠٪	٠,١٪	٠,١٪	٠,١	(٠,٠)	٠,٠
تأمين	٠,٠٪	٠,١٪	٠,١٪	٠,٠	(٠,٠)	٠,٠
إيجارات	٠,١٪	٠,٠٪	٠,٠٪	(٠,١)	٠,٠	(٠,١)
استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات	٠,٠٪	٠,٠٪	٠,٠٪	(٠,٠)	(٠,٠)	(٠,٠)
هاتف وبريد وأنترنت	٠,٠٪	٠,١٪	٠,٠٪	٠,٠	(٠,٠)	(٠,٠)
دعاية وإعلان ونشر	٠,٠٪	٠,٠٪	٠,٠٪	٠,٠	(٠,٠)	(٠,٠)
أخرى	٠,١٪	٠,١٪	٠,١٪	٠,٠	٠,٠	٠,٠
المجموع	١,٧٪	١,٧٪	١,٦٪	٠,٠	(٠,١)	(٠,٠)

المصدر: القوائم المالية الموحدة المراجعة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م.

الرواتب والأجور ومزايا أخرى

يتعلق بند الرواتب والأجور ومزايا أخرى بالرواتب الأساسية وبدل السكن وبدل المواصلات ومستحقات الإجازات والتذاكر ومكافأة نهاية الخدمة والبدلات الأخرى لموظفين القطاع التجاري. استقر بند الرواتب والأجور والمزايا الأخرى عند ٥,٨ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٨م و٢٠١٩م، والجدير بالذكر أنه قد تم إعادة تصنيف عمولة المبيعات إلى بند منفصل خلال فترات سابقة (السنة المالية ٢٠١٧م)، حيث استقر بند الرواتب والأجور والمزايا الأخرى كنسبة مئوية من الإيرادات عند ١,٠٪ خلال نفس الفترة.

انخفضت الرواتب والأجور والمزايا الأخرى بنسبة ٥,١٪ لتصل إلى ٥,٦ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، وذلك بسبب انخفاض في متوسط راتب الشهري لكل موظف خلال نفس الفترة.

تكلفة مناقصات ومأموريات

تتعلق تكلفة المناقصات والمأموريات بشكل رئيسي بتكلفة شراء (طلب تقديم العروض) كراسات للمنافسات الحكومية في القطاع التجاري للشركة وشركاتها التابعة. حيث انخفضت تكلفة المناقصات والمأموريات بنسبة ٥١,٢٪ من ٥٣٥ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٨م إلى ٢٦١ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م، وانخفضت كنسبة مئوية من الإيرادات من ٠,١٪ إلى ٠,٠٪، وذلك لتركيز الإدارة على مشاريع وزارة الصحة ووزارة الحرس الوطني مما أدى إلى تخفيض هذه التكاليف خلال نفس الفترة.

ارتفعت تكلفة المناقصات والمأموريات بنسبة ٤٣٣,٦٪ خلال السنة المالية ٢٠٢٠م لتصل إلى ١,٤ مليون ريال سعودي بسبب زيادة المناقصات الحكومية المطروحة لتوفير الأجهزة الطبية المتخصصة لمواجهة فيروس كورونا وكذلك زيادة عدد رحلات الانتداب الداخلية لإصلاح وصيانة الأجهزة الطبية بالمستشفيات خلال نفس الفترة.

عمولة المبيعات

تتعلق عمولة المبيعات بالعمولة الممنوحة لموظفين المبيعات في القطاع التجاري وفقاً لسياسة الشركة وشركاتها التابعة والتي تمثل تقريباً ٢,٠٪ من المبيعات التجاري. ارتفعت عمولة المبيعات بنسبة ١٧,٨٪ من ١,١ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٨م إلى ١,٣ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م، ويعزى ذلك إلى ارتفاع إيرادات القطاع التجاري خلال نفس الفترة.

انخفضت عمولة المبيعات بنسبة ١٦,٦٪ إلى ١,١ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م تماشيًا مع انخفاض إيرادات القطاع التجاري خلال نفس الفترة، واستقرت عمولة المبيعات كنسبة مئوية من المبيعات عند ٠,٢٪ خلال الفترة التاريخية.

التأشيرات والجوازات

تتعلق التأشيرات والجوازات بتكلفة التأشيرات ورسوم الإقامات وبعض الرسوم الحكومية للموظفين في القطاع التجاري. ارتفعت تكاليف التأشيرات والجوازات بنسبة ٣٧,٥٪ من ٣٥٣ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٨م لتصل إلى ٤٨٥ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م، وذلك نتيجة لارتفاع الرسوم الحكومية وارتفاع عدد الموظفين من ٦٥ موظف إلى ٧١ موظف خلال نفس الفترة.

ارتفعت تكاليف التأشيرات والجوازات بنسبة ١٨,٣٪ لتصل إلى ٥٧٤ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م تماشيًا مع ارتفاع الرسوم الحكومية، واستقرت تكاليف التأشيرات والجوازات كنسبة مئوية من الإيرادات حيث بلغت ٠,١٪ خلال الفترة.

الخصميات والغرامات

ترتبط الخصميات والغرامات بغرامات التأخير في تسليم البضائع للعملاء الحكوميين. ارتفعت الخصميات والغرامات بنسبة ٢٥٦,٦٪ من ١٣٢ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٨م إلى ٤٧١ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م، ويعزى ذلك إلى تحصيل ديون العملاء عن سنوات سابقة مما أدى إلى ارتفاع الخصميات والغرامات كنسبة مئوية من الإيرادات من ٠,٠٪ إلى ٠,١٪ خلال نفس الفترة.

انخفضت الخصميات والغرامات بنسبة ١٧,٥٪ لتصل إلى ٣٨٩ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م بسبب حرص الشركة على تجنب غرامات تأخير التوريد بالإضافة الي مبادرة الدولة لتمديد الفترة المسموحة بها لتوريد الأجهزة خلال جائحة كورونا، واستقرت كنسبة مئوية من الإيرادات م على ٠,١٪ خلال نفس الفترة.

التأمين

تتمثل تكاليف التأمين في الأقساط المدفوعة عن وثائق تأمين السيارات في القسم التجاري ووثائق تأمين نقل البضائع والمستودعات. بلغت تكاليف التأمين ٢٩٠ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٨م، تم إعادة تصنيفها من المصاريف البيعية والتسويقية الأخرى إلى بند منفصل. ارتفعت تكاليف التأمين بنسبة ٢٨,١٪ من ٢٩٠ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٨م إلى ٣٧١ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م، تماشياً مع الزيادة في نشاط نقل البضائع خلال نفس الفترة، والذي أدى إلى ارتفاع تكاليف التأمين كنسبة مئوية من الإيرادات من ٠,٠٪ في السنة المالية ٢٠١٨م إلى ٠,١٪ في السنة المالية ٢٠١٩م.

انخفضت تكاليف التأمين بنسبة ١١,٨٪ لتصل إلى ٣٢٧ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، وذلك تماشيا مع انخفاض في نشاط نقل البضائع خلال الإغلاق الجزئي بسبب تفشي فايروس كورونا، واستقرت كنسبة مئوية من الإيرادات حيث بلغت ٠,١٪ خلال نفس الفترة.

إيجارات

تتعلق الإيجارات المتعلقة بالقسم التجاري للشركة وشركاتها التابعة. انخفضت تكاليف الإيجارات بمعدل نمو مركب سنوي بلغ ٤١,٣٪من ٦٠٥ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٨م إلى ٢٠٨ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، وذلك يعود إلى إغلاق إحدى المعارض المتعلقة بالقطاع التجاري للشركة وشركاتها التابعة، مما أدى إلى انخفاض الإيجارات كنسبة مئوية من الإيرادات من ٠,١٪ إلى صفر خلال نفس الفترة.

استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات

يتعلق بند استهلاك ممتلكات آلات ومعدات بتكاليف الاستهلاك المتعلقة بأصول القطاع التجاري. حيث انخفضت مصاريف الاستهلاك بنسبة ٣٤,١٪ من ٢٧٧ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٨م إلى ١٨٢ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م، تماشياً مع استهلاك بعض الممتلكات والآلات والمعدات بشكل كامل خلال نفس الفترة.

ارتفعت مصاريف استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات بنسبة ٣,٩٪ لتصل إلى ١٩٠ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م. تماشياً مع إضافات الآلات والمعدات خلال نفس الفترة.

هاتف وبريد وإنترنت

وتتمثل في تكاليف الهاتف والبريد والأنترنت في القطاع التجاري. ارتفعت تكاليف الهاتف والبريد والأنترنت بنسبة ٥٩,٤٪ من ٢٠٥ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٨م إلى ٣٢٦ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م، وارتفعت كنسبة مئوية من الإيرادات من ٠,٠٪ إلى ٠,١٪، وذلك تماشياً مع زيادة نشاط القطاع التجاري خلال نفس الفترة.

انخفضت تكاليف الهاتف والبريد والأنترنت بنسبة ٦٨,٦٪ لتصل إلى ١٠٣ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، وذلك نتيجة لانخفاض تكلفة مقدمي خدمات الأنترنت مما ساهم في انخفاض تكاليف الهاتف والبريد والأنترنت كنسبة مئوية من الإيرادات إلى صفر خلال نفس الفترة.

الدعاية والنشر والإعلان

يتعلق بند الدعاية والنشر والإعلان بتكاليف الدعاية والمشاركة في الندوات والمؤتمرات الطبية في مدينة دبي - الإمارات العربية المتحدة بالإضافة إلى الدورات التدريبية خارج المملكة في دول متعددة منها على سبيل المثال لا الحصر (ألمانيا وهولندا). ارتفع بند الدعاية والنشر والإعلان بنسبة ٧٥,٢٪ من ٨٥ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٨م إلى ١٤٩ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م، ويعود ذلك إلى التغير في عدد الموظفين المشاركين في هذه الندوات والدورات التدريبية خلال الفترة التاريخية.

انخفضت تكلفة الدعاية والنشر والإعلان بنسبة ٤٩,٨٪ لتصل إلى ٧٥ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، وذلك نتيجة لعدم وجود أية دورات تدريبية و/أو رحلات داخلية/خارجية خلال تلك الفترة.

أخرى

تتمثل المصاريف الأخرى بمصروف مخصص الديون المشكوك في تحصيلها خلال السنة المالية ٢٠١٨م ومصروف مخصص بضاعة بطيئة الحركة والاشتراكات والخدمات بما في ذلك صيانة المباني والأدوات وبعض المصاريف الأخرى. وارتفعت بنسبة ١٧,٠٪ من ٣٤٣ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٨م إلى ٤٠١ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م، ويعزى ذلك إلى انخفاض الاشتراكات وبعض الخدمات بما في ذلك صيانة المباني خلال نفس الفترة بالإضافة إلى إعادة تصنيف مصاريف التأمين إلى بند منفصل خلال السنة المالية ٢٠١٨م، استقرت المصاريف الأخرى كنسبة مئوية من الإيرادات حيث بلغت ٠,١٪ خلال نفس الفترة.

ارتفعت المصاريف الأخرى بنسبة ٦٨,٤٪ لتصل إلى ٦٧٦ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، وذلك بسبب تضمين جزء من تكاليف برنامج SAP ضمن المصاريف البيعية، استقرت المصاريف الأخرى كنسبة مئوية من الإيرادات حيث بلغت ٠,١٪ خلال الفترة التاريخية.

٦-٥-٥ مصاريف عمومية وإدارية

الجدول رقم (٦-١٠): المصاريف العمومية والإدارية للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر و٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م

آلاف الريالات السعودية	السنة المالية ٢٠١٨م (المراجعة)	السنة المالية ٢٠١٩م (المراجعة)	السنة المالية ٢٠٢٠م (المراجعة)	التغيير السنوي ٢٠١٨م-٢٠١٩م	التغيير السنوي ٢٠١٩م-٢٠٢٠م	معدل النمو السنوي المركب ٢٠١٨م-٢٠٢٠م
الرواتب والأجور ومزايا أخرى	٢٢,٣٠٣	٢٩,٢٥٦	٢٦,٠٤٨	٪٣١,٢	(٪١١,٠)	٪٨,١
تأشيرات وجوازات	٢,٧١٧	٢,٠٢٨	٢,٨١٢	(٪٢٥,٤)	٪٣٨,٧	٪١,٧
استهلاك أصول حق استخدام	-	١,٦٥٣	١,٨٥١	لا ينطبق	٪١٢,٠	٪٠,٠
تأمين	٨٧٥	١,٣٥٣	١,٧٩٢	٪٥٤,٦	٪٣٢,٤	٪٤٣,١
استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات	١,٠٨٢	١,٢٠١	١,٦٠٢	٪١١,٠	٪٣٣,٤	٪٢١,٧
إيجارات	٢,٠٢٥	٨٧١	١,٥٥٥	(٪٥٧,٠)	٪٧٨,٥	(٪١٢,٤)
اشتراكات ومصروفات خدمية	٢,٦١٧	٥,٦٩٨	١,٣٠٦	٪١١٧,٧	(٪٧٧,١)	(٪٢٩,٤)
أتعاب واستشارات مهنية	٢,٠٠١	١,٨٥٠	١,١٧٥	(٪٧,٥)	(٪٣٦,٥)	(٪٢٣,٤)
مصاريف بنكية	٧٩٧	٩٦٥	١,٠٢٤	٪٢١,١	٪٦,١	٪١٣,٣
تكلفة مناقصات ومأموريات	٣,٠١٤	٢,٧٣١	٩٩٢	(٪٩,٤)	(٪٦٣,٧)	(٪٤٢,٦)
مصاريف تأثيث وضيافة	٢٩٧	٧٨٣	٨٩٢	٪١٦٣,٦	٪١٣,٩	٪٧٣,٣
تأمينات اجتماعية	٤٤٣	٦٥٩	٨٧٤	٪٤٨,٨	٪٣٢,٦	٪٤٠,٥
مخصص دفعات مقدمة إلى موردين	-	-	٧٦٦	لا ينطبق	لا ينطبق	٪٠,٠
هاتف وبريد وأنترنت	٤٢٣	٥٧٧	٥٩٣	٪٣٦,٣	٪٢,٨	٪١٨,٤
قرطاسية ومطبوعات	٢٥٣	٤٦٩	٤٣٩	٪٨٥,٤	(٪٦,٤)	٪٣١,٧
مخصص انخفاض في قيمة مدينون تجاريون	١٧١	٢,٧٥٣	٤٢٧	٪١٥٠٩,٩	(٪٨٤,٥)	٪٥٨,٠
مصاريف صيانة وإصلاح	٣٣٠	٤١٦	٣٩٨	٪٢٦,١	(٪٤,٣)	٪٩,٨
كهرباء ومياه	٣٢٦	٤٦٧	٣٦٤	٪٤٣,٣	(٪٢٢,١)	٪٥,٧
استهلاك عقارات استثمارية	٣٤٦	٣٤٦	٣٤٦	٪٠,٠	٪٠,٠	٪٠,٠
أخرى	٩٣١	١,٦٦٠	٢,٥٣١	٪٧٨,٣	٪٥٢,٥	٪٦٤,٩
المجموع	**٤٠,٩٥٠**	**٥٥,٧٣٦**	**٤٧,٧٨٧**	**٪٣٦,١**	**(٪١٤,٣)**	**٪٨,٠**
مؤشرات الأداء						
عدد الموظفين	٢٠١	٢١٣	١٩٧	١٢	(١٦)	(٤)
كنسبة مئوية من الإيرادات				**نقاط مئوية**	**نقاط مئوية**	**نقاط مئوية**
الرواتب والأجور ومزايا أخرى	٪٣,٨	٪٤,٩	٪٤,٠	١,١	(٠,٩)	٠,٢
تأشيرات وجوازات	٪٠,٥	٪٠,٣	٪٠,٤	(٠,١)	٠,١	(٠,٠)
استهلاك أصول حق استخدام	٪٠,٠	٪٠,٣	٪٠,٣	٠,٣	٠,٠	٠,٣
تأمين	٪٠,١	٪٠,٢	٪٠,٣	٠,١	٠,٠	٠,١
استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات	٪٠,٢	٪٠,٢	٪٠,٢	٠,٠	٠,٠	٠,١
إيجارات	٪٠,٣	٪٠,١	٪٠,٢	(٠,٢)	٠,١	(٠,١)
اشتراكات ومصروفات خدمية	٪٠,٤	٪١,٠	٪٠,٢	٠,٥	(٠,٨)	(٠,٢)
أتعاب واستشارات مهنية	٪٠,٣	٪٠,٣	٪٠,٢	(٠,٠)	(٠,١)	(٠,٢)
مصاريف بنكية	٪٠,١	٪٠,٢	٪٠,٢	٠,٠	(٠,٠)	٠,٠
تكلفة مناقصات ومأموريات	٪٠,٥	٪٠,٥	٪٠,٢	(٠,١)	(٠,٣)	(٠,٤)
مصاريف تأثيث وضيافة	٪٠,١	٪٠,١	٪٠,١	٠,١	٠,٠	٠,١

آلاف الريالات السعودية	السنة المالية ٢٠١٨م (المراجعة)	السنة المالية ٢٠١٩م (المراجعة)	السنة المالية ٢٠٢٠م (المراجعة)	التغيير السنوي ٢٠١٨م- ٢٠١٩م	التغيير السنوي ٢٠١٩م- ٢٠٢٠م	معدل النمو السنوي المركب ٢٠١٨م-٢٠٢٠م
تأمينات اجتماعية	٪٠,١	٪٠,١	٪٠,١	٠,٠	٠,٠	٠,١
مخصص دفعات مقدمة إلى موردين	٪٠,٠	٪٠,٠	٪٠,١	-	٠,١	٠,١
هاتف وبريد وأنترنت	٪٠,١	٪٠,١	٪٠,١	٠,٠	(٠,٠)	٠,٠
قرطاسية ومطبوعات	٪٠,٠	٪٠,١	٪٠,١	٠,٠	(٠,٠)	٠,٠
مخصص انخفاض في قيمة مدينون تجاريون	٪٠,٠	٪٠,٥	٪٠,١	٠,٤	(٠,٤)	٠,٠
مصاريف صيانة وإصلاح	٪٠,١	٪٠,١	٪٠,١	٠,٠	(٠,٠)	٠,٠
كهرباء ومياه	٪٠,١	٪٠,١	٪٠,١	٠,٠	(٠,٠)	(٠,٠)
استهلاك عقارات استثمارية	٪٠,١	٪٠,١	٪٠,١	(٠,٠)	(٠,٠)	(٠,٠)
أخرى	٪٠,٢	٪٠,٣	٪٠,٤	٠,١	٠,١	٠,٢
المجموع	٪٧,٠	٪٩,٣	٪٧,٣	٢,٣	(٢,٠)	٠,٣

المصدر: القوائم المالية الموحدة المراجعة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م.

الرواتب والأجور ومزايا أخرى

تتعلق الرواتب والأجور ومزايا أخرى بالرواتب الأساسية وبدل السكن وبدل المواصلات وبعض المزايا ومستحقات الإجازات والتذاكر ومكافآت نهاية الخدمة لموظفين المكتب الرئيسي للإدارة بالإضافة إلى بعض من الموظفين الإداريين في بعض الإدارات. ارتفعت الرواتب والأجور والمزايا الأخرى بنسبة ٣١,٢٪ من ٢٢,٣ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٨م إلى ٢٩,٣ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م وارتفعت كنسبة مئوية من الإيرادات من ٣,٨٪ إلى ٤,٩٪، ويعود ذلك إلى زيادة أعداد الموظفين من ٢٠١ موظف إلى ٢١٣ موظف خلال نفس الفترة وذلك تماشياً مع توظيف المزيد من الموظفين السعوديين لتحقيق نسب توطين أعلى، بالإضافة إلى زيادة الرواتب السنوية.

انخفضت الرواتب والأجور والمزايا الأخرى بنسبة ١١,٠٪ لتصل إلى ٢٦,٠ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، وذلك بسبب انخفاض أعداد الموظفين العموميين والإداريين بنحو ١٦ موظف خلال نفس الفترة. مما أدى إلى انخفاض الرواتب والأجور والمزايا الأخرى كنسبة مئوية من الإيرادات إلى ٤,٠٪ خلال نفس الفترة.

تأشيرات وجوازات (الإقامات)

تتعلق تكاليف تأشيرات وجوازات بتكاليف التأشيرات ورسوم الإقامات وبعض الرسوم الحكومية لموظفين المكتب الرئيسي للإدارة الخاص بالشركة وشركاتها التابعة. حيث انخفضت تكاليف التأشيرات والجوازات بنسبة ٢٥,٤٪ من ٢,٧ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٨م، إلى ٢,٠ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م، ويعزى ذلك إلى انخفاض أعداد الموظفين الوافدين والذي أدى إلى انخفاض تكاليف التأشيرات والجوازات كنسبة مئوية من الإيرادات من ٠,٥٪ إلى ٠,٣٪ خلال نفس الفترة.

ارتفعت تكاليف التأشيرات والجوازات بنسبة ٣٨,٧٪ لتصل إلى ٢,٨ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، وذلك نتيجة لارتفاع الرسوم الحكومية (على الرغم من انخفاض أعداد الموظفين)، حيث ارتفعت تكاليف التأشيرات والجوازات كنسبة مئوية من الإيرادات إلى ٠,٤٪ خلال نفس الفترة.

استهلاك أصول حق استخدام

بلغ استهلاك أصول حق استخدام ما قيمته ١,٧ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م وتعلقت بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي «رقم ١٦». ارتفع استهلاك أصول حق الاستخدام بنسبة ١٢,٠٪ من ١,٧ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م إلى ١,٩ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م نتيجة إضافات خلال نفس الفترة. استقر استهلاك أصول حق الاستخدام كنسبة مئوية من الإيرادات عند ٠,٣٪ خلال الفترة.

التأمين

يتعلق بند التأمين بشكل رئيسي بالتأمين الطبي للموظفين وأيضاً التأمين على الممتلكات والمشروعات والسيارات وكذلك البضائع المنقولة. ارتفعت تكاليف التأمين بنسبة ٥٤,٧٪ من ٨٧٥ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٨م إلى ١,٤ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م، ويعزى ذلك إلى ارتفاع أعداد الموظفين، والذي أدى إلى ارتفاع تكاليف التأمين كنسبة مئوية من الإيرادات من ٠,١٪ إلى ٠,٢٪ خلال نفس الفترة.

ارتفعت تكاليف التأمين بنسبة ٣٣,٤٪ لتصل إلى ١,٨ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م بسبب ارتفاع عدد المشاريع والممتلكات والسيارات والبضائع خلال نفس الفترة وارتفعت كنسبة مئوية من الإيرادات إلى ٠,٣٪ خلال نفس الفترة.

استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات

يتعلق استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات بمصاريف استهلاك الأصول المستخدمة في العمليات الإدارية للشركة وشركاتها التابعة. ارتفع استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات ١١,٠٪ من ١,١ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٨م إلى ١,٢ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م، تماشياً مع بعض الإضافات الجديدة للأصول إلا أنه قد استقر كنسبة مئوية من الإيرادات عند ٠,٢٪ خلال نفس الفترة.

ارتفع مصاريف استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات بنسبة ٣٣,٤٪ لتصل إلى ١,٦ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، وذلك يعزى بشكل رئيسي للإضافات في السيارات خلال نفس الفترة. واستقرت مصاريف استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات كنسبة مئوية من الإيرادات عند ٠,٢٪ خلال نفس الفترة.

الإيجارات

يرتبط بند الإيجارات بشكل رئيسي بإيجار المكتب الرئيسي للشركة وشركاتها التابعة وكذلك سكن الموظفين والعمالة الخاصة بالإدارة. انخفضت تكاليف الإيجارات بنسبة ٥٧,٠٪ من ٢,٠ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٨م إلى ٨٧١ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م، وانخفضت نسبتها من الإيرادات من ٠,٣٪ إلى ٠,١٪، نتيجة تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦.

ارتفعت تكاليف الإيجارات بنسبة ٧٨,٦٪ لتصل إلى ١,٦ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م وذلك يعود إلى إضافات تكلفة الإيجارات بالشركات (مستودع أدوية شركة قرقاص التجارية ونقاء المتحدة للأدوية)، وارتفعت كنسبة مئوية من الإيرادات إلى ٠,٢٪ خلال نفس الفترة.

اشتراكات ومصروفات خدمية

تتمثل الاشتراكات والمصروفات خدمية في التكاليف المدفوعة للمراجع المالي والمستشار القانوني والمستشار الزكوي للشركة وشركاتها التابعة.

ارتفعت الاشتراكات والمصروفات الخدمية بنسبة ١١٦,٤٪ من ٢,٦ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٨م إلى ٥,٧ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م، بسبب التكاليف المتعلقة ببدء استخدام برنامج SAP بالإضافة إلى تكاليف تدريب الموظفين على البرنامج خلال نفس الفترة، وساهم ذلك في ارتفاع الاشتراكات والمصروفات الخدمية كنسبة مئوية من الإيرادات من ٠,٤٪ إلى ٠,٩٪ في السنة المالية ٢٠١٩م.

انخفضت الاشتراكات والمصروفات الخدمية بنسبة ٧٦,٩٪ لتصل إلى ١,٣ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، وانخفضت كنسبة مئوية من الإيرادات إلى ٠,٢٪، وذلك بسبب استكمال تدريب الموظفين على نظام ساب نتيجة اتخاذ الشركة نظام ساب في مطلع السنة المالية ٢٠١٩م.

أتعاب واستشارات مهنية

بلغت الأتعاب والاستشارات المهنية ٢,٠ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٨م و١,٩ ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م، وتمثلت بالتكاليف المتعلقة بطرح أسهم الشركة للاكتتاب العام. واستقرت الأتعاب والاستشارات المهنية كنسبة مئوية من الإيرادات حيث بلغت ٠,٣٪ في السنة المالية ٢٠١٨م و٢٠١٩م.

انخفضت الأتعاب والاستشارات المهنية بنسبة ٣٦,٥٪ لتصل إلى ١,٢ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، وذلك بسبب تضمين تكاليف مشروع الطرح IPO ضمن المصاريف المدفوعة مقدمة تمهيداً لخصمها من نتاج الطرح (المساهمين). حيث انخفضت الأتعاب والاستشارات المهنية كنسبة مئوية من الإيرادات إلى ٠,٢٪ خلال نفس الفترة.

مصاريف البنكية

تتعلق المصاريف البنكية بمصاريف التحويلات البنكية ارتفعت المصاريف البنكية بنسبة ٢١,١٪ من ٧٩٧ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٨م إلى ٩٦٥ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م، وارتفعت كنسبة مئوية من الإيرادات من ٠,١٪ إلى ٠,٢٪، نتيجة للتحويلات البنكية التي تم تنفيذها خلال الفترة.

ارتفعت المصاريف البنكية بنسبة ٦,١٪ لتصل إلى ١,٠ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، وذلك يعود إلى زيادة حجم التحويلات البنكية، واستقرت كنسبة مئوية من الإيرادات عند ٠,٢٪ خلال نفس الفترة.

تكلفة مناقصات ومأموريات

تتعلق تكلفة مناقصات ومأموريات بتكلفة الكراسات للمشاركة في المنافسات على المشاريع الحكومية. انخفضت تكلفة المناقصات والمأموريات بنسبة ٩,٤٪ من ٣,٠ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٨م إلى ٢,٧ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م، تماشياً مع انخفاض أعداد الكراسات (طلب تقديم العروض) المشتراة لتصل إلى ١٣١ كراسة. استقرت تكلفة المناقصات والمأموريات كنسبة مئوية من الإيرادات حيث بلغت ٠,٥٪ خلال السنوات المالية ٢٠١٨م و٢٠١٩م.

انخفضت تكلفة المناقصات والمأموريات بنسبة ٦٣,٧٪ لتصل إلى ٩٩٢ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، وذلك بسبب انخفاض المناقصات المشترك بها خلال السنة المالية ٢٠٢٠م مقارنة بالسنة المالية ٢٠١٨م و٢٠١٩م، مما أدى لانخفاض تكلفة المناقصات كنسبة مئوية من الإيرادات إلى ٠,٢٪ خلال نفس الفترة.

مصاريف التأثيث والضيافة

تتعلق مصاريف التأثيث والضيافة بالنشاطات الداخلية للشركة وشركاتها التابعة. ارتفعت مصاريف التأثيث والضيافة بنسبة ١٦٣,٦٪ من ٢٩٧ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٨م إلى ٧٨٣ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م، نتيجة لـ لاستقبالات العمالة الجديدة قبل توزيعها على المشروعات بالإضافة لبعض مصروفات التأثيث المترتبة على المبنى الجديد للإدارة وأيضاً المخصص من البند لفريق عمل برنامج ساب استقرت مصاريف التأثيث والضيافة كنسبة مئوية من الإيرادات عند ٠,١٪ في السنة المالية ٢٠١٨م و٢٠١٩م.

ارتفعت مصاريف التأثيث والضيافة بنسبة ١٣,٩٪ لتصل إلى ٨٩٢ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، وذلك يعزى إلى الاستحواذ على شركة مستودع أدوية شركة قرقاص التجارية واستقرت مصاريف التأثيث والضيافة كنسبة مئوية من الإيرادات عند ٠,١٪ خلال نفس الفترة.

التأمينات الاجتماعية

تتعلق التأمينات الاجتماعية بالمساهمات التي تدفعها الشركة وشركاتها التابعة عن موظفيها للمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية وفقاً للأنظمة المتبعة في المملكة العربية السعودية. ارتفعت تكاليف التأمينات الاجتماعية بنسبة ٤٨,٨٪ من ٤٤٣ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٨م إلى ٦٥٩ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م، ويعود ذلك إلى زيادة عدد الموظفين خلال نفس الفترة.

ارتفعت تكاليف التأمينات الاجتماعية بنسبة ٣٢,٦٪ لتصل إلى ٨٧٤ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، وذلك نتيجة ارتفاع أعداد الموظفين السعوديين (على الرغم من انخفاض إجمالي أعداد الموظفين).

هاتف وبريد وإنترنت

ارتفع مصروف الهاتف والبريد والإنترنت بنسبة ٣٦,٣٪ من ٤٢٣ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٨م إلى ٥٧٧ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م، ويعزى ذلك إلى زيادة شريحة خدمات الأنترنت من مقدمي الخدمة.

ارتفع مصروف الهاتف والبريد والإنترنت بنسبة ٢,٨٪ ليصل إلى ٥٩٣ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، واستقر مصروف الهاتف والبريد والإنترنت كنسبة مئوية من الإيرادات عند ٠,١٪ خلال نفس الفترة.

القرطاسية والمطبوعات

تتعلق مصروفات القرطاسية والمطبوعات بالأدوات المكتبة ومطبوعات الأوراق والمكاتبات الرسمية للشركة. ارتفعت مصروفات القرطاسية والمطبوعات بنسبة ٨٥,٤٪من ٢٥٣ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٨م إلى ٤٦٩ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م، مما أدى إلى ارتفاعها كنسبة مئوية من الإيرادات من ٠,٠٪ إلى ٠,١٪ خلال نفس الفترة.

انخفضت مصروفات القرطاسية والمطبوعات بشكل نسبي لتصل إلى ٤٣٩ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، واستقرت كنسبة مئوية من الإيرادات عند ٠,١٪ خلال نفس الفترة.

مخصص انخفاض في قيمة مدينون تجاريون

ارتفع مصروف مخصص الانخفاض في قيمة مدينون تجاريون بنسبة ١٥٠٩,٩٪ من ١١٧ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٨م إلى ٢,٨ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م، وذلك مرجعه بدأ الشركة لتطبيق سياسة تكوين المخصصات مقابل أرصدة المديونون التجاريون (ما يزيد عن العامين بما نسبته ٢٪)، وأدى ذلك إلى ارتفاع مصروف المخصص كنسبة مئوية من الإيرادات من ٠,٠٪ إلى ٠,٥٪ خلال نفس الفترة.

انخفض مصروف مخصص الانخفاض في قيمة المدينون التجاريون بنسبة ٨٤,٥٪ ليصل إلى ٤٢٧ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، وذلك نتيجة انخفاض الإضافات على المخصص نتيجة تحصيل المستحقات بشكل أسرع من القطاع الحكومي خلال فترة جائحة كورونا مما أدى لانخفاض المخصص كنسبة مئوية من الإيرادات إلى ٠,١٪ خلال نفس الفترة.

مصاريف صيانة وإصلاح

تتعلق مصاريف صيانة وإصلاح بمصاريف الإصلاحات الخاصة بمبنى الإدارة كذلك سكن الموظفين. ارتفعت مصاريف الصيانة والإصلاح بنسبة ٢٦,١٪ من ٣٣٠ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٨م إلى ٤١٦ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م، بسبب أعمال إصلاحات وصيانة بالمساكن الجديدة المستأجرة لموظفين الإدارة.

انخفضت مصاريف الصيانة والإصلاح بشكل نسبي لتصل إلى ٣٩٨ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، واستقرت مصاريف الصيانة والإصلاح كنسبة مئوية من الإيرادات عند ٠,١٪ خلال نفس الفترة.

الكهرباء والمياه

ارتفعت مصاريف الكهرباء والمياه بنسبة ٤٣,٣٪ من ٣٢٦ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٨م إلى ٤٦٧ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م، ويعزى ذلك إلى المساكن الجديدة المؤجرة لموظفين وعمال مكتب الإدارة الرئيسي.

انخفضت مصاريف الكهرباء والمياه بنسبة ٢٢,٢٪ لتصل إلى ٣٦٤ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، وذلك نتيجة عمل الموظفين عن بعد وبالتالي انخفاض الاستهلاك خلال الفترة. استقرت مصاريف الكهرباء والمياه كنسبة مئوية من الإيرادات عند ٠,١٪ خلال السنة المالية ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م.

استهلاك عقارات استثمارية

يتعلق بند استهلاك عقارات استثمارية بمصاريف استهلاك مبنى السليمانية. وبلغ ٣٤٦ ألف ريال سعودي خلال السنة المالية ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م. واستقر استهلاك عقارات الاستثمارية كنسبة مئوية من الإيرادات عند ٠,١٪ خلال نفس الفترة.

أخرى

تتعلق المصاريف الأخرى بمصاريف السيارات واطفاءات الأصول غير الملموسة وتكلفة التدريب ومصاريف برنامج ساب. ارتفعت المصاريف الأخرى بنسبة ٧٨,٣٪ من ٩٣١ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٨م إلى ١,٧ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م وأدى ذلك إلى ارتفاعها كنسبة مئوية من الإيرادات من ٠,٢٪ إلى ٠,٣٪ تماشياً مع بداية التطبيق الفعلي لبرنامج ساب.

ارتفعت المصاريف الأخرى بنسبة ٥٢,٥٪ لتصل إلى ٢,٥ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، وذلك نتيجة للجزء المحمل من المصروف والخاص بشركة قرقاص التجارية بعد استحواذ الشركة علي المتبقي من حصة قرقاص (التي تمثل ٩٥٪) مما ساهم في ارتفاع المصاريف الأخرى كنسبة مئوية من الإيرادات إلى ٠,٤٪ خلال نفس الفترة.

٦-٥-٦ تكاليف تمويل

الجدول رقم (٦-١١): تكاليف التمويل للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م

آلاف الريالات السعودية	السنة المالية ٢٠١٨م (المراجعة)	السنة المالية ٢٠١٩م (المراجعة)	السنة المالية ٢٠٢٠م (المراجعة)	التغيير السنوي ٢٠١٨م-٢٠١٩م	التغيير السنوي ٢٠١٩م-٢٠٢٠م	معدل النمو السنوي المركب ٢٠١٨م-٢٠٢٠م
تكاليف تمويل متعلقة بقروض قصيرة الأجل	١١,٨٥٨	١٥,٨٨٥	٩,٨٤٩	٣٤,٠٪	(٣٨,٠٪)	(٨,٩٪)
تكاليف تمويل متعلقة بالتزام المنافع المحددة للموظفين	١,٤٧١	١,٧١٨	١,٢٣١	١٦,٨٪	(٢٨,٣٪)	(٨,٥٪)
تكاليف تمويل متعلقة بتسهيلات بنكية	٣,٦٣٠	٣,٣٩١	٢,٤٨٤	(٦,٦٪)	(٢٦,٧٪)	(١٧,٣٪)
تكاليف التمويل المتعلقة بالتزامات عقود الإيجار	-	١٨٤	٢١٨	لا ينطبق	١٨,٥٪	لا ينطبق
المجموع	١٦,٩٥٩	٢١,١٧٨	١٣,٧٨٢	٢٤,٩٪	(٣٤,٩٪)	(٩,٩٪)

المصدر: القوائم المالية الموحدة المراجعة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م.

تكاليف التمويل المتعلقة قروض قصيرة الأجل

ارتفعت تكاليف التمويل المتعلقة بالقروض قصيرة الأجل بنسبة ٣٤,٠٪ من ١١,٩ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٨م إلى ١٥,٩ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م، ويعزى ذلك إلى إضافات في القروض قصيرة الأجل خلال نفس الفترة. انخفضت تكاليف التمويل المتعلقة بقروض قصيرة الأجل بنسبة ٣٨,٠٪ لتصل إلى ٩,٨ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، تماشيًا مع انخفاض القروض قصيرة الأجل وانخفاض سعر الفائدة المعروض بين البنوك السعودية (سايبور).

تكاليف تمويل متعلقة بالتزام المنافع المحددة للموظفين

ارتفعت تكاليف التمويل المتعلقة بالتزام المنافع المحددة للموظفين بنسبة ١٦,٨٪ من ١,٥ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٨م إلى ١,٧ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م، تماشيًا مع رصيد مستحقات نهاية الخدمة للموظفين. ثم انخفضت تكاليف التمويل المتعلقة بالتزام المنافع المحددة للموظفين بنسبة ٢٨,٣٪ لتصل إلى ١,٢ مليون ريال سعودي خلال السنة المالية ٢٠٢٠م.

تكاليف تمويل متعلقة بتسهيلات بنكية

انخفضت تكاليف التمويل المتعلقة بتسهيلات بنكية بشكل نسبي من ٣,٦ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٨م إلى ٣,٤ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م، وذلك تماشياً مع ثبات حجم التسهيلات الممنوحة من البنوك. انخفضت تكاليف تمويل المتعلقة بتسهيلات بنكية بنسبة ٢٦,٧٪ لتصل إلى ٢,٥ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، وذلك تماشيًا مع انخفاض القروض قصيرة الأجل خلال نفس الفترة.

تكاليف التمويل المتعلقة بالتزامات عقود الإيجار

بلغت تكاليف التمويل المتعلقة بالتزامات عقود الإيجار ما قيمته ١٨٤ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م وتعلقت بتبني المعيار الدولي للتقرير المالي «رقم ١٦». ارتفعت تكاليف التمويل المتعلقة بالتزامات عقود الإيجار بنسبة ١٨,٣٪ من ١٨٤ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م إلى ٢١٨ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م.

٦-٥-٧ إيرادات أخرى

الجدول رقم (٦-١٢): الإيرادات الأخرى للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م

آلاف الريالات السعودية	السنة المالية ٢٠١٨م (المراجعة)	السنة المالية ٢٠١٩م (المراجعة)	السنة المالية ٢٠٢٠م (المراجعة)	التغيير السنوي ٢٠١٨م- ٢٠١٩م	التغيير السنوي ٢٠١٩م- ٢٠٢٠م	معدل النمو السنوي المركب ٢٠١٨م-٢٠٢٠م
تعويض صندوق تنمية الموارد البشرية	١٣,٤٨٧	١٣,٣٣٦	٤,٠٤٠	(٪١,١)	(٪٦٩,٧)	(٪٤٥,٣)
إيرادات إيجار	١,٦٩٥	١,٦٢٧	١,٥١٢	(٪٤,٠)	(٪٧,١)	(٪٥,٦)
دخل توزيعات أرباح	-	-	٣٥٣	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق
أرباح/ (خسائر) بيع ممتلكات وآلات ومعدات	٣٤	(١٧)	٢٣٥	(٪١٥٠,٠)	(٪١٤٨٢,٤)	٪١٦٢,٩
تعويضات مشاريع	-	٨,٢٤٧	-	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق
أخرى	٤٤٨	٢٧٣	١,٠٩٠	(٪٣٩,١)	٪٢٩٩,٣	٪٥٦,٠
المجموع	١٥,٦٦٣	٢٣,٤٦٦	٧,٢٣٠	٪٤٩,٨	(٪٦٩,٢)	(٪٣٢,١)

المصدر: القوائم المالية الموحدة المراجعة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م.

تعويض صندوق تنمية الموارد البشرية

يتعلق إيراد تعويض صندوق تنمية الموارد البشرية بتعويض المقاولين الذين أبرموا عقوداً مع جهات حكومية قبل تاريخ ديسمبر ٢٠١٦م وكذلك المنشآت التي تقدمت بعروض لمشروعات وتمت الترسية عليها وأبرمت معها لاحقاً عقود في شأنها دون تعديل التكلفة المترتبة على تطبيق قرار مجلس الوزراء رقم ١٩٧ وتاريخ ٢٣ ربيع الأول ١٤٣٨هـ فيما يخص فرض رسوم شهرية على العمالة الوافدة. انخفض بند تعويض صندوق تنمية الموارد البشرية بنسبة ١,١٪ من ١٣,٥ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٨م إلى ١٣,٣ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م. الجدير بالذكر أن الشركة تقوم بالإعتراف بالايرادات عند استلام المبلغ.

انخفض تعويض صندوق الموارد البشرية بنسبة ٦٩,٧٪ ليصل إلى ٤,٠ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، وذلك يعود إلى التأخر في سداد مستحقات الشركة من صندوق تنمية الموارد البشرية عن تعويضات العمالة.

إيرادات الإيجار

تتعلق إيرادات الإيجار بالعائد من تأجير مبنى السليمانية في مدينة الرياض لشركات شقيقة انخفضت إيرادات الإيجار بنسبة ٤,٠٪ من ١,٧ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٨م إلى ١,٦ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م.

انخفضت إيرادات الإيجار بنسبة ٧,١٪ لتصل إلى ١,٥ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، وذلك بسبب شغور جزء من المبنى والخاص بشركة مستودع أدوية شركة قرقاص التجارية لانتقالها للمبنى الإداري الجديد - حي المؤتمرات.

دخل توزيعات أرباح

بلغ بند دخل توزيعات أرباح ما قيمته ٣٥٣ ألف ريال سعودي خلال السنة المالية ٢٠٢٠م، وتتعلق توزيعات أرباح بتوزيعات الأرباح المتعلقة باستثمارات بأدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر حيث إن لدى الشركة استثمارات من هذا النوع بشركة الزيت العربية السعودية (أرامكو).

أرباح (خسائر) بيع ممتلكات وآلات ومعدات

تتعلق أرباح وخسائر بيع ممتلكات وآلات ومعدات بالأرباح والخسائر الناتجة عن استبعاد بعض الممتلكات (آلات - معدات - سيارات - أثاث) مستهلكة بالكامل لهدف استبدالها. بلغت أرباح بيع الممتلكات وآلات ومعدات ٣٤ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٨م، وبلغت خسائر بيع ممتلكات وآلات ومعدات ١٧ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م.

ارتفعت أرباح بيع الممتلكات وآلات والمعدات لتصل إلى ٢٣٥ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، نتيجة التخلص من أثاث وسيارات مستهلكة بالكامل خلال تلك الفترة.

تعويضات مشاريع

بلغت تعويضات المشاريع ٨,٢ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م، وتعلقت بالإيرادات من المشاريع المنتهية في قطاع التشغيل غير الطبي ويتم تسجيل المصروفات المتعلقة بهذه الإيرادات في تكلفة الإيرادات.

أخرى

تتعلق الإيرادات الأخرى بـ الإيرادات المتنوعة الأخرى التي قد تحصلها الشركة وشركاته التابعة نتيجة أعمالهم كذلك التعويضات التأمينية واتفاقيات التضامن (قطاع الإنشاءات) انخفضت الإيرادات الأخرى بنسبة ٣٩,١٪ من ٤٤٨ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٨م إلى ٢٧٣ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م، تماشياً مع عدم توقيع اتفاقيات تضامنية جديدة لمشروعات قطاع الإنشاءات.

ارتفعت الإيرادات الأخرى بنسبة ٢٩٩,٦٪ لتصل إلى ١,١ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، وتتألف بشكل أساسي من توزيعات أرباح وإيرادات بسبب توقيع اتفاقية تضامن خاصة بأعمال قطاع الإنشاءات لتنفيذ مشروع تشغيل وصيانة نظام التحكم والمراقبة بمحطات الضخ للأنفاق والأجهزة الخاصة بمعلومات الطرق من أجل وزارة النقل، حيث تمت هذه الاتفاقية في السنة المالية ٢٠١٨م وتم استلام مبالغها في السنة المالية ٢٠٢٠م مع بداية المشروع.

٦-٥-٨ صافي الربح

الجدول رقم (٦-١٣): صافي الربح للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م

آلاف الريالات السعودية	السنة المالية ٢٠١٨م (المراجعة)	السنة المالية ٢٠١٩م (المراجعة)	السنة المالية ٢٠٢٠م (المراجعة)	التغيير السنوي ٢٠١٨م-٢٠١٩م	التغيير السنوي ٢٠١٩م-٢٠٢٠م	معدل النمو السنوي المركب ٢٠١٨م-٢٠٢٠م
الربح التشغيلي	٨٠,٣٢٢	٦٨,٠٨٩	٨٨,٠٥٧	(١٥,٢٪)	٢٩,٣٪	٤,٧٪
تكاليف تمويل	(١٦,٩٥٩)	(٢١,١٧٨)	(١٣,٧٨٢)	٢٤,٩٪	(٣٤,٩٪)	(٩,٩٪)
إيرادات تمويل	-	٣٥٧	٤٩	لا ينطبق	(٨٦,٣٪)	لا ينطبق
إيرادات أخرى	١٥,٦٦٣	٢٣,٤٦٦	٧,٢٣٠	٤٩,٨٪	(٦٩,٢٪)	(٣٢,١٪)
الربح قبل الزكاة	٧٩,٠٢٧	٧٠,٧٣٤	٨١,٥٥٤	(١٠,٥٪)	١٥,٣٪	١,٦٪
الزكاة الشرعية	(١٠,٧١١)	(٣٢٧)	(٧,٣٩٣)	(٩٦,٩٪)	٢١٦٢,٩٪	(١٦,٩٪)
الربح للسنة /للفترة	٦٨,٣١٦	٧٠,٤٠٧	٧٤,١٦١	٣,١٪	٥,٣٪	٤,٢٪
التغيرات في القيمة العادلة لاستثمارات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	-	١,٠١٥	(٧٨)	لا ينطبق	(١٠٧,٧٪)	لا ينطبق
أرباح (خسائر) اكتوارية عن التزامات منافع الموظفين	(١,٤٧٢)	٣,٥٠٤	(٢,٦٢٥)	(٣٣٨,٠٪)	(١٧٤,٩٪)	٣٣,٥٪
إجمالي الدخل/ (الخسارة) الشامل الآخر	(١,٤٧٢)	٤,٥١٩	(٢,٧٠٣)	(٤٠٧,٠٪)	(١٥٩,٨٪)	٣٥,٥٪
الدخل الشامل	٦٦,٨٤٤	٧٤,٩٢٦	٧١,٤٥٨	١٢,١٪	(٤,٦٪)	٣,٤٪
كنسبة مئوية من الإيرادات				نقاط مئوية	نقاط مئوية	نقاط مئوية
الربح للسنة /للفترة	١١,٧٪	١١,٨٪	١١,٤٪	٠,١	(٠,٤)	(٠,٣)
الدخل الشامل	١١,٤٪	١٢,٦٪	١١,٠٪	١,١	(١,٦)	(٠,٥)

المصدر: القوائم المالية الموحدة المراجعة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م.

الزكاة الشرعية

تقوم الشركة وشركاتها التابعة بتقديم قوائمها المالية وإقراراتها الزكوية إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بشكل إفرادي. وتستحق الزكاة بواقع ٢,٥٪ من الوعاء الزكوي التقريبي أو صافي الربح المعدل، أيهما أعلى. قدمت الشركة وشركاتها التابعة بتقديم إقراراتها الزكوية لغاية السنة المالية ٢٠١٩م وحصلت على الشهادات الزكوية بموجبها. تم إنهاء الربوط الزكوية النهائية لشركة دار المعدات الطبية والعلمية مع هيئة الزكاة والضريبة والجمارك لغاية السنة المالية ٢٠١٧م. وتم إنهاء الربوط الزكوية النهائية لشركة رؤى الحماية مع هيئة الزكاة والضريبة والجمارك لغاية السنة المالية ٢٠١٥م. وحصلت شركة مستودع أدوية شركة قرقاص التجارية على ربط زكوي نهائي حتى السنة المالية ٢٠١٨م، والذي أظهر فروقات زكوية إضافية بقيمة ٥٢٧ ألف ريال سعودي، وقامت بتسجيل مخصص بقيمة ٣٦٩ ألف ريال سعودي وقد قامت بتقديم اعتراض على المبلغ المتبقي البالغ ١٥٨ ألف ريال سعودي.

انخفضت الزكاة الشرعية بنسبة ٩٦,٩٪ من ١٠,٧ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٨م إلى ٣٢٧ ألف ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م وذلك يعود إلى طريقة احتساب الوعاء الزكوي وفقاً لقوانين هيئة الزكاة والضريبة والجمارك والتي تستبعد الإيرادات الغير محصلة من العملاء الحكوميين المعمرة لمدة أكثر من سنتين. بالإضافة إلى استهلاك مخصص الزكاة من الأعوام الماضية.

ارتفعت الزكاة الشرعية بنسبة ٢,١٦٢,٩٪ إلى ٧,٤ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م وذلك تماشياً مع نمو الوعاء الزكوي. والجدير بالذكر انه قد قدمت الشركة وشركاتها التابعة الإقرارات الزكوية لغاية عام ٢٠١٩م وحصلت على الشهادات الزكوية بموجبها حيث حصلت شركة رؤى الحماية على الربوط الزكوية عن عاميّ ٢٠١٧م و٢٠١٨م والتي أظهرت فروقات بقيمة ٢٧٨ ألف ريال سعودي وتم الاعتراض عليها من قبل الشركة خلال المدة النظامية وحصلت شركة مستودع أدوية شركة قرقاص التجارية على الربوط الزكوية من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك لغاية عام٢٠١٩م.

الربح للسنة

استقر هامش صافي ربح السنة نسبياً عند ١١,٨٪ في السنة المالية ٢٠١٨م و٢٠١٩م ويعزى ذلك بشكل رئيسي إلى استقرار هامش مجمل الربح عند ٢٢,٤٪ في السنة المالية ٢٠١٨م و٢٠١٩م.

انخفض هامش صافي ربح للفترة بمقدار ٠,٤ نقطة مئوية ليصل إلى ١١,٤٪ في السنة المالية ٢٠٢٠م، (١) تماشياً مع التأخر في التحصيلات المجدولة من صندوق تنمية الموارد البشرية مما أدى إلى انخفاضها كنسبة مئوية من الإيرادات من ٢,٢٪ إلى ٠,٦٪ (٢) بالإضافة إلى ارتفاع المصاريف العمومية والإدارية بسبب ارتفاع تكاليف المناقصات والمأموريات بسبب زيادة المناقصات الحكومية المطروحة لتوفير الأجهزة الطبية المتخصصة لمواجهة فيروس كورونا وكذلك زيادة عدد رحلات الانتداب الداخلية لإصلاح وصيانة الأجهزة الطبية بالمستشفيات بالإضافة الزيادة في مخصص الزكاة الشرعية المكون خلال ٢٠٢٠م.

إجمالي الدخل/ (الخسارة) الشامل الآخر

بلغ إجمالي الدخل الشامل الآخر (خسائر) ما قيمته ١,٥ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٨م، وتعلقت بخسائر اكتوارية بقيمة ١,٥ مليون ريال سعودي بناءً على تقرير الخبير الاكتواري. وبلغ إجمالي الدخل الشامل الآخر (أرباح) ما قيمته ٤,٥ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م، وتمثل في أرباح اكتوارية بقيمة ٣,٥ مليون ريال سعودي بالإضافة إلى أرباح غير محققة من خلال التغير في القيمة العادلة لاستثمار الشركة وشركاتها التابعة في أسهم شركة الزيت العربية السعودية (أرامكو) بقيمة ١,٠ مليون ريال سعودي خلال نفس الفترة.

أظهر إجمالي الدخل الشامل الآخر (خسائر) بما قيمته ٢,٧ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، وذلك تماشياً مع انخفاض سعر أسهم شركة الزيت العربية السعودية (أرامكو) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وبخسائر اكتوارية بقيمة ٢,٦ مليون ريال سعودي.

٦-٦ المركز المالي - قائمة المركز المالي

٦-٦-١ قائمة المركز المالي

يبين الجدول التالي قائمة المركز المالي للشركة وشركاتها التابعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م.

الجدول رقم (٦-١٤): قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م

آلاف الريالات السعودية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (المراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المراجعة)
الأصول			
أصول غير متداولة			
ممتلكات وآلات ومعدات	١١,١١٢	١٨,١٧٨	٣٥,١٧٦
أصول حق استخدام	-	٦,٢٦٦	٧,٢٣١
عقارات استثمارية	١٤,٥٤١	٣٢,٩٥٦	٣٢,٦١٠
استثمار في شركة شقيقة	٢٥	-	-
استثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	-	١١,٠٠٦	١٠,٩٢٨
أصول غير متداولة أخرى	٦٦٧	٤٧٣	٢٧٢
إجمالي الأصول غير المتداولة	**٢٦,٣٤٦**	**٦٨,٨٧٩**	**٨٦,٢١٦**
أصول متداولة			
نقد وما في حكمه	٥٧,٥٢٥	٧٤,٢٥١	٨٨,٦٣٨
مدينون تجاريون	٥٧٠,٣٦٨	٥٤٠,٢٤٧	٤٧٤,٨٢٨
أصول عقود	٢٠,١٦٩	٢٢,٥٣٦	١٦,٩١٤
مخزون	٣٤,٦٧٣	٢٨,٨٩٣	٨٦,٣٠٩
مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	٣٢,٧٥٠	٣٤,٤٤٤	٥٧,٦٧٢

آلاف الريالات السعودية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (المراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المراجعة)
مصاريف مؤجلة	٣٥,٩١٥	٣٧,٠٨٢	٢٩,١٨٦
مستحق من أطراف ذات علاقة	٦٧,٥٣٢	٥٥,٤٨٧	٤٩,٦٢١
إجمالي الأصول المتداولة	**٨١٨,٩٣٢**	**٧٩٢,٩٣٩**	**٨٠٣,١٦٩**
إجمالي الأصول	**٨٤٥,٢٧٨**	**٨٦١,٨١٨**	**٨٨٩,٣٨٥**
حقوق الملكية والالتزامات			
حقوق الملكية			
رأس المال	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي	١٢,٥٣٤	١٩,٦٠١	٢٧,٠٧٧
أرباح مبقاة	٨٨,١٦٤	١٣٦,٢٩٠	٢٠٠,٩٢٥
حقوق الملكية المتعلقة بمساهمي الشركة الأم	**٣٠٠,٦٩٨**	**٣٥٥,٨٩١**	**٤٢٨,٠٠٢**
حقوق الملكية غير المسيطرة	٩٠٩	٢,٦٠٣	١,٩٥٠
إجمالي حقوق الملكية	**٣٠١,٦٠٧**	**٣٥٨,٤٩٤**	**٤٢٩,٩٥٢**
الالتزامات			
التزامات غير متداولة			
قرض طويل الأجل	-	-	١,٨٦٠
مستحق إلى مساهمين	٢٨,١٩٠	١٨,٥١٠	-
التزامات المنافع المحددة للموظفين	٤١,٠١٠	٤٤,٣٧٤	٥٠,٨٠٢
التزامات عقود الإيجار	-	٣,٦٧٠	٤,١٨٥
إجمالي الالتزامات غير المتداولة	**٦٩,٢٠١**	**٦٦,٥٥٤**	**٥٦,٨٤٧**
التزامات متداولة			
الجزء المتداول من التزامات عقود إيجار	-	٢,٣٣١	٢,٩٣٥
بنوك دائنة	٦,٣٨٠	٣,٤٥٧	٥٠٣
أوراق الدفع	١,٨٢٠	٤,٢٤٩	٧,٤٣١
قروض قصيرة الأجل	٢٧٩,٦٢٢	٢٢٢,٧٠٥	١٧٤,٥٧٥
دائنون تجاريون	٥٧,٥٤٠	٥٤,٠٥٧	٥٣,٢٦٨
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	١١٥,٨٦٧	١٤١,٣٠٧	١٤٥,٨٢٩
مستحق إلى طرف ذات علاقة	-	١,٦٩٥	١,٧٠٧
التزامات عقود	٢,٢٤٤	-	٦,٩٦٦
مخصص الزكاة الشرعية	١٠,٩٩٧	٦,٩٦٩	٩,٣٧٣
إجمالي الالتزامات المتداولة	**٤٧٤,٤٧٠**	**٤٣٦,٧٧٠**	**٤٠٢,٥٨٧**
إجمالي الالتزامات	**٥٤٣,٦٧٠**	**٥٠٣,٣٢٤**	**٤٥٩,٤٣٣**
إجمالي حقوق الملكية والالتزامات	**٨٤٥,٢٧٨**	**٨٦١,٨١٨**	**٨٨٩,٣٨٥**

المصدر: القوائم المالية الموحدة المراجعة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م.

الجدول رقم (٦-١٥): مؤشرات الأداء الرئيسية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م

آلاف الريالات السعودية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (المراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المراجعة)
النسب الجارية	١,٧	١,٨	٢,٠
نسبة المديونية	١,٠	٠,٦	٠,٤
العائد على حقوق الملكية	٪٢٢,٧	٪١٩,٦	٪١٧,٢
العائد على الأصول	٪١٢,١	٪١١,٠	٪١٠,٤
متوسط أيام الذمم المدينة التجارية (يوم)[١]	٢٥٧	٣٠٠	٢٣٢
متوسط أيام الذمم المدينة (يوم) [٢]	٣١٦	٣٤٣	٢٨١
متوسط عمر المخزون (يوم) [٣]	٣٠٤	٢٨٧	٣٠٤
متوسط أيام الذمم الدائنة (يوم) [٤]	١٤٩	١٣٥	١٥٨
معدل دوران الذمم المدينة التجارية [٥]	١,٤	١,٢	١,٦
معدل دوران أيام الذمم المدينة [٦]	١,٢	١,١	١,٣
معدل دوران المخزون [٧]	١,٢	١,٣	١,٢
معدل دوران الذمم الدائنة [٨]	٢,٤	٢,٧	٢,٣

المصدر: القوائم المالية الموحدة المراجعة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م.

[١] تم احتسابها بناء على= (إجمالي المدينون التجاريون مخصوماً منها الاستبقاءات والأعمال المنفذة ولم يصدر بها فواتير/ الإيرادات) X ٣٦٥.

[٢] تم احتسابها بناء على= (إجمالي المدينون التجاريون مخصوماً منها الاستبقاءات / الإيرادات) X ٣٦٥

[٣] تم احتسابها بناء على = (المخزون التجاري بالإضافة إلى مشتريات القطاع التجاري/تكلفة المشتريات) X ٣٦٥

[٤] تم احتسابها بناء على = (معدل الذمم الدائنة / تكلفة المشتريات) X ٣٦٥

[٥] تم احتسابها بناء على= (الإيرادات / إجمالي المدينون التجاريون مخصوماً منها الاستبقاءات والأعمال المنفذة ولم يصدر بها فواتير)

[٦] تم احتسابها بناء على=(الإيرادات / إجمالي المدينون التجاريون مخصوماً منها الاستبقاءات)

[٧] تم احتسابها بناء على=(تكلفة المشتريات/ المخزون التجاري بالإضافة إلى مشتريات القطاع التجاري)

[٨] تم احتسابها بناء على=(تكلفة المشتريات/معدل الذمم الدائنة)

الأصول غير المتداولة

ارتفعت الأصول غير المتداولة من ٢٦,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م إلى ٦٨,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، بسبب: (١) ارتفاع العقارات الاستثمارية بمقدار ١٨,٨ مليون ريال سعودي نظراً لشراء الشركة وشركاتها التابعة أرض من طرف ذو علاقة في الدمام، (٢) ارتفاع الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر بمقدار ١١,٠ مليون ريال سعودي وذلك لقيام الشركة وشركاتها التابعة بالاستثمار في أسهم شركة الزيت العربية السعودية (أرامكو)، (٣) ارتفاع الممتلكات والآلات والمعدات بمقدار ٧,١ مليون ريال سعودي تماشياً مع ارتفاع المشاريع تحت التنفيذ بمقدار ٧,١ مليون ريال سعودي وتعلقت بإنشاء شركة نبض للصناعات الطبية،(٤) ارتفاع أصول حق الاستخدام بمقدار ٦,٣ مليون ريال سعودي تماشياً مع تطبيق الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ خلال السنة المالية ٢٠١٩م. قابل ذلك انخفاض في استثمار في شركة شقيقة بمقدار ٢٥ ألف ريال سعودي وذلك لاستحواذ الشركة على شركة مستودع أدوية شركة قرقاص التجارية خلال نفس الفترة.

ارتفعت الأصول غير المتداولة لتصل إلى ٨٦,٢ مليون ريال سعودي كما في كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، ويعزى ذلك إلى: (١) ارتفاع الممتلكات والآلات والمعدات بمقدار ١٧,٠ مليون ريال سعودي وذلك تماشياً مع الإضافات في السيارات بقيمة ١٤,٢ مليون ريال سعودي وإضافات في عدد وأدوات وأجهزة مساحية بقيمة ٣,١ مليون ريال سعودي وتعلقت بإنشاء شركة نبض للصناعات الطبية وشركة نقاء المتحدة للأدوية المملوكة لشركة مستودع أدوية شركة قرقاص التجارية بنسبة ٩٩٪ خلال نفس الفترة، (٢) ارتفاع أصول حق الاستخدام بقيمة ٩٦٤ ألف ريال سعودي تماشياً مع الزيادة عدد عقود الإيجار أثر استلام مشاريع جديدة خلال السنة. قابل ذلك انخفاض في: (١) الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بمقدار ٧٨ ألف ريال سعودي أثر انخفاض سعر سهم شركة الزيت العربية السعودية (أرامكو) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، (٢) انخفاض العقارات الاستثمارية والأصول غير المتداولة الأخرى بمقدار ٥٤٧ ألف ريال سعودي خلال نفس الفترة.

الأصول المتداولة

انخفضت الأصول المتداولة من ٨١٨,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م إلى ٧٩٢,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م،ويعزى ذلك إلى: (١) انخفاض المدينون التجاريون بمقدار ٣٠,١ مليون ريال سعودي نتيجة تحصيل ذمم عملاء القطاع الحكومي والخاص بمقدار ٤٣,٩ مليون ريال سعودي وانخفاض بمقدار ١١,٦ مليون ريال سعودي على التوالي، (٢) انخفاض المستحق من أطراف ذات علاقة بمقدار ١٢,٠ مليون ريال سعودي وذلك بشكل رئيسي نظراً لتسوية مستحقات الشركة الوطنية لمنتجات الكبريت من خلال شراء أرض بقيمة ١٨,٨ مليون ريال سعودي، بالإضافة إلى ضريبة قيمة مضافة عن الأرض بقيمة ٩٣٨ ألف ريال سعودي (٣) بالإضافة إلى انخفاض في المخزون بمقدار ٥,٨ مليون ريال سعودي نتيجة لمتطلبات المشاريع. قابل ذلك ارتفاع في النقد وما في حكمه بمقدار ١٦,٧ مليون ريال سعودي خلال نفس الفترة.

ارتفعت الأصول المتداولة لتصل إلى ٨٠٣,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وذلك بسبب: (١) ارتفاع المخزون بمقدار ٥٧,٤ مليون ريال سعودي تماشياً مع ارتفاع المخزون التجاري بسبب الزيادة في مخزون رؤى الحماية بمقدار ٥٥,٠ مليون ريال سعودي نتيجة لتلبية مشروع توريد أجهزة تنقية وتعقيم الهواء التي حصلت عليه وارتفاع المخزون لتلبية احتياجات السوق بما يتماشى مع النمو في القطاع التجاري، (٢) ارتفاع المصاريف المدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى بمقدار ٢٣,٢ مليون ريال سعودي أثر ارتفاع المدفوع المقدم تجاه تكاليف التأشيرات والفيزا بمقدار ١٤,١ مليون ريال سعودي بما يتماشى مع ارتفاع الرسوم الحكومية (٣) ارتفاع النقد وما في حكمه بمقدار ٤٦,١ مليون ريال سعودي نتيجة ارتفاع ربح السنة بمقدار ٣,٨ مليون ريال سعودي خلال نفس الفترة. قابل ذلك انخفاض في المدينين التجاريون بمقدار ٦٥,٤ مليون ريال سعودي نتيجة تحصيل ذمم عملاء القطاع الحكومي بمقدار ١١٩,٩ مليون ريال سعودي والحصول على تسويات بشكل أسرع من القطاع الحكومي بسبب وخلال فترة جائحة كورونا.

حقوق الملكية

ارتفع إجمالي حقوق الملكية من ٣٠١,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م إلى ٣٥٨,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، نتيجة لتحويل إجمالي الدخل الشامل للسنة المالية ٢٠١٩م بقيمة ٧٥,٢ مليون ريال سعودي إلى الأرباح المبقاة، قابلها توزيعات أرباح بقيمة ٢٠,٠ مليون ريال سعودي وتحويل ٧,١ مليون ريال سعودي إلى الاحتياطي النظامي خلال نفس الفترة.

ارتفع إجمالي حقوق الملكية ليصل إلى ٤٣٠,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، تماشياً مع تحويل إجمالي الدخل الشامل خلال نفس الفترة بقيمة ٧٢,١ مليون ريال سعودي إلى الأرباح المبقاة.

تماشياً مع تحويل إجمالي الدخل الشامل خلال نفس الفترة بقيمة ٤٢,٣ مليون ريال سعودي إلى الأرباح المبقاة، قابلها توزيعات أرباح بقيمة ٣٠,٠ مليون ريال سعودي خلال نفس الفترة.

الالتزامات غير المتداولة

انخفضت الالتزامات غير المتداولة من ٦٩,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م إلى ٦٦,٦مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، نتيجة لانخفاض المستحق إلى مساهمين بمقدار ٩,٧ مليون ريال سعودي بسبب دفع أرباح بقيمة ٢٠,٠ مليون ريال سعودي بالإضافة إلى صافي حركة في حسابات المساهمين بقيمة ٩,٧ مليون ريال سعودي خلال نفس الفترة. قابل ذلك ارتفاع التزامات عقود الإيجار بمقدار ٣,٧ مليون ريال سعودي وذلك يعود إلى تبني المعيار الدولي للتقرير المالي «رقم ١٦»، بالإضافة إلى ارتفاع الالتزامات المحددة للموظفين بمقدار ٣,٤ مليون ريال سعودي نتيجة لزيادة خدمة الموظفين في الشركة وشركاتها التابعة خلال نفس الفترة.

ارتفعت الالتزامات غير المتداولة لتصل إلى ٥٦,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وذلك نتيجة لـ: (١) ارتفاع التزامات المنافع المحددة للموظفين بمقدار ٦,٤ مليون ريال سعودي نتيجة تكاليف خدمة بقيمة ٩,٣ مليون ريال سعودي، (٢) ارتفاع القروض طويلة الأجل نتيجة حصول الشركة على تسهيلات مصرفية حيث بلغ الجزء غير المتداول من القروض طويلة الأجل ١,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

الالتزامات المتداولة

انخفضت الالتزامات المتداولة من ٤٧٤,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م إلى ٤٣٦,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، وذلك يعود إلى انخفاض القروض قصيرة الأجل بمقدار ٥٦,٩ مليون ريال سعودي لانخفاض احتياجات المشاريع للقروض خلال نفس الفترة. وقابل ذلك ارتفاع في المصاريف المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى بمقدار ٢٥,٤ مليون ريال سعودي بسبب ارتفاع مصاريف المشاريع المستحقة بمقدار ٣١,٩ مليون ريال سعودي خلال نفس الفترة.

ارتفعت الالتزامات المتداولة لتصل إلى ٤٠٢,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وذلك نتيجة لـ: (١) ارتفاع التزامات العقود بمقدار ٧,٠ مليون ريال سعودي التي تتعلق بأرصدة الإيرادات غير المكتسبة على المشاريع الجارية لقطاع المقاولات، (٢) ارتفاع أوراق الدفع بمقدار ٣,٢ مليون ريال سعودي ويعزى ذلك إلى فتح اعتمادات جديدة لسداد مستحقات الموردين ومقاولي الباطن.

٦-٦-٢ الأصول غير المتداولة

الجدول رقم (٦-١٦): الأصول غير المتداولة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م

آلاف الريالات السعودية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (المراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المراجعة)
ممتلكات وآلات ومعدات	١١,١١٢	١٨,١٧٨	٣٥,١٧٦
أصول حق استخدام	-	٦,٢٦٦	٧,٢٣١
عقارات استثمارية	١٤,٥٤١	٣٢,٩٥٦	٣٢,٦١٠
استثمار في شركة شقيقة	٢٥	-	-
استثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	-	١١,٠٠٦	١٠,٩٢٨
أصول غير متداولة أخرى	٦٦٧	٤٧٣	٢٧٢
إجمالي الأصول غير المتداولة	٢٦,٣٤٦	٦٨,٨٧٩	٨٦,٢١٦

المصدر: القوائم المالية الموحدة المراجعة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م.

الممتلكات وآلات والمعدات

الجدول رقم (٦-١٧): الممتلكات وآلات والمعدات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م

آلاف الريالات السعودية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (المراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المراجعة)
عدد وأدوات وأجهزة مساحية	٧٠٦	٦٣٤	٣,١٨٢
السيارات	٢,٤٦٧	٣,١١٩	١٤,٤١٢
الأثاث	١,٠٩٧	١,٤٥٠	٢,٤١١
حاسب آلي	٤٧٨	٦٠٨	٦٤٦
معدات ثقيلة	٣,١٨٦	٢,٥٧٤	٢,٠٠١
البيوت الجاهزة	١٢٨	٧٥	٢٩
الأخشاب	٤٨٠	٢١٢	٣٢٢
الشدات المعدنية	١٩٤	١٨٨	١٨٤
القمط	٢٦	٢٠	٢٣
تحسينات على المأجور	٢,٣٥٠	٢,١٦٦	٢,٩١٢
مشاريع تحت التنفيذ	-	٧,١٣٣	٩,٠٥٤
المجموع	١١,١١٢	١٨,١٧٨	٣٥,١٧٦

المصدر: القوائم المالية الموحدة المراجعة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م.

الجدول رقم (٦-١٨): الإضافات على الممتلكات وآلات والمعدات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م

آلاف الريالات السعودية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (المراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المراجعة)
عدد أدوات وأجهزة مساحية	١٨٩	٢٤٧	٣,٠٧١
السيارات	٨٥٤	١,٧٨٤	١٤,٢٤٧
الأثاث	٧٠٢	٦٣١	١,٥٦٨
حاسب آلي	٥٠٧	٤٦٣	٤٧٤
معدات ثقيلة	-	١٠٥	١٦٦
البيوت الجاهزة	٤	-	-
الأخشاب	٢٢٤	١٣	٢٥٢
الشدات المعدنية	١٥	-	-
تحسينات على المأجور	٤٧١	١٥٩	٦٥٥
مشاريع تحت التنفيذ	-	٧,١٣٣	٢,٥٣٧
المجموع	٢,٩٦٦	١٠,٥٣٥	٢٢,٩٦٩

المصدر: القوائم المالية الموحدة المراجعة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م.

الجدول رقم (٦-١٩): الاستهلاك بحسب الأصل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م

آلاف الريالات السعودية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (المراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المراجعة)
عدد وأدوات وأجهزة مساحية	٤١٢	٣١٩	٥٢٤
السيارات	١,٧٥١	١,١٣٠	٢,٩٥٤
الأثاث	٢٧٢	٣٤٣	٦٠٧
حاسب آلي	١٩٠	٣٠٨	٤٣٦
معدات ثقيلة	٧٢٤	٧١٨	٧٣٨
البيوت الجاهزة	٥٩	٥٣	٤٦
الأخشاب	٢٢٨	٢٣٣	١٣٩
الشدات المعدنية	٢٤٥	٤	٤
القمط	٣	٢	-
تحسينات على المأجور	٤٥٥	٤٧٢	٥٢٠
المجموع	٤,٣٤١	٣,٥٨٢	٥,٩٦٨

المصدر: القوائم المالية الموحدة المراجعة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م.

الجدول رقم (٦-٢٠): الأعمار الإنتاجية للممتلكات وآلات والمعدات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م

البند	السنوات
عدد وأدوات وأجهزة مساحية	٥
السيارات	٤-١٠
الأثاث	٣-٥
حاسب آلي	٣
معدات ثقيلة	١٠
بيوت جاهزة	٤
الأخشاب	٤
الشدات المعدنية والقمط	٢-٥
تحسينات على المأجور	٥-١٠

المصدر: القوائم المالية الموحدة المراجعة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م.

عدد وأدوات وأجهزة مساحية

تتعلق العدد والأدوات والأجهزة المساحية بالعدد والأدوات التي تستخدم غالباً في قطاع التشغيل والصيانة، وبعض العدد والأدوات والأجهزة التي تستخدم بأعمال المساحة الأرضية التي تستخدم في قطاع الإنشاءات (المقاولات).

انخفضت صافي القيمة الدفترية للعدد والأدوات والأجهزة المساحية من ٧٠٦ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م إلى ٦٣٤ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م نتيجة الإهلاك السنوي خلال نفس الفترة. ارتفعت صافي القيمة الدفترية للعدد والأدوات والأجهزة المساحية إلى ٣,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وذلك يعزى إلى إضافات بقيمة ٣,٣ مليون ريال سعودي تعلقت بشكل رئيسي بإضافات في قطاع التشغيل والصيانة لتلبية احتياجات المشاريع وإضافات في فرع بيت التموين تماشياً مع بدء عملياتها خلال نفس الفترة.

السيارات

تتمثل السيارات في بعض سيارات النقل والباصات التي يتم استخدمها في جميع قطاعات الشركة وشركاتها التابعة. ارتفعت صافي القيمة الدفترية للسيارات من ٢,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م إلى ٣,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، نتيجة لإضافات بلغت قيمتها ١,٨ مليون ريال سعودي وتعلقت بقطاع التشغيل خلال نفس الفترة.

ارتفع صافي القيمة الدفترية للسيارات لتصل إلى ١٤,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، نتيجة لإضافات بلغت قيمتها ٥,٥ مليون ريال سعودي وتعلقت بشكل رئيسي بشراء سيارات وحافلات نقل للموظفين لقطاع التشغيل والصيانة خلال نفس الفترة.

الأثاث

ارتفع صافي القيمة الدفترية للأثاث من ١,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م إلى ١,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، ويعزى ذلك إلى إضافات بقيمة ٦٣١ ألف ريال سعودي خلال نفس الفترة.

استمر صافي القيمة الدفترية للأثاث بالارتفاع ليصل إلى ٢,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، تماشياً مع إضافات بقيمة ١,٦ ألف ريال سعودي نتيجة إنشاء شركة نبض للصناعات الطبية خلال نفس الفترة.

حاسب آلي

يتعلق بند الحاسب الآلي بأجهزة الكمبيوتر والبرامج والطابعات والماسحات الضوئية. ارتفع صافي القيمة الدفترية للحاسب الآلي من ٤٧٨ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م إلى ٦٠٨ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، نتيجة لإضافات من خلال استحواذ بلغت قيمتها ٤٦٣ ألف ريال سعودي وتعلقت بالاستحواذ على شركة مستودع أدوية قرقاص خلال نفس الفترة.

استقر صافي القيمة الدفترية للحاسب الآلي نسبيًا حيث بلغ ٦٤٦ الآف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

معدات ثقيلة

تتمثل المعدات الثقيلة في الرافعات البرجية والمولدات الكهربائية وبعض المعدات الثقيلة التي تستخدم بشكل رئيسي في قطاع الإنشاءات (المقاولات). انخفضت صافي القيمة الدفترية للمعدات الثقيلة من ٣,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م إلى ٢,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، نتيجة لمصاريف استهلاك بلغت قيمتها ٧١٨ ألف ريال سعودي وقابل ذلك إضافات بقيمة ١٠٥ ألف ريال سعودي تعلقت بمولدات الكهرباء.

انخفضت صافي القيمة الدفترية للمعدات الثقيلة لتصل إلى ٢,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وذلك يعود إلى مصاريف استهلاك بقيمة ٧٣٨ ألف ريال سعودي خلال نفس الفترة.

البيوت الجاهزة

تتمثل البيوت الجاهزة في الكرفانات والبيوت الجاهزة التي تتعلق بقطاع الإنشاءات (المقاولات) ويتم استخدمها خلال مراحل إنشاء المشاريع. انخفضت صافي القيمة الدفترية للبيوت الجاهزة من ١٢٨ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م إلى ٧٥ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، تماشياً مع مصاريف استهلاك بلغت قيمتها ٥٣ ألف ريال سعودي خلال نفس الفترة.

استمرت صافي القيمة الدفترية بالانخفاض لتصل إلى ٢٩ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، تماشياً مع مصاريف استهلاك بقيمة ٤٦ ألف ريال سعودي خلال نفس الفترة.

الأخشاب

تتمثل الأخشاب في ألواح ومرابيع الخشب التي تتعلق بقطاع الإنشاءات (المقاولات) ويتم استخدمها خلال مراحل إنشاء المشاريع. انخفضت صافي القيمة الدفترية للأخشاب من ٤٨٠ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م إلى ٢١٢ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، نتيجة لمصاريف استهلاك بلغت ٢٣٣ ألف ريال سعودي قابلها إضافات طفيفة بلغت قيمتها ١٣ ألف ريال سعودي خلال السنة المالية ٢٠١٩م.

ارتفعت صافي القيمة الدفترية للأخشاب لتصل إلى ٣٢٢ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، نتيجة إضافات بلغت قيمتها ٢٥٢ ألف ريال سعودي بسبب مصاريف استهلاك بقيمة ١٣٩ ألف ريال سعودي وقابلها مصاريف استهلاك بقيمة ١٣٩ ألف ريال سعودي خلال نفس الفترة.

الشدات المعدنية

تتمثل الشدات المعدنية في السقالات والشدات التي تتعلق بقطاع الإنشاءات (المقاولات) ويتم استخدمها خلال مراحل إنشاء المشاريع. انخفضت صافي القيمة الدفترية للشدات المعدنية من ١٩٤ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م إلى ١٨٤ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، نتيجة استهلاكات بقيمة ٨ آلاف ريال سعودي خلال نفس الفترة.

القمط

يتم استخدام القمط في قطاع الإنشاءات (المقاولات) ويتم استخدمها خلال مراحل إنشاء المشاريع. وبلغت قيمتها ٢٣ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

تحسينات على المأجور

تتعلق التحسينات على المأجور بالترميمات والتحسينات التي تم إجراؤها على مباني الشركة وشركاتها التابعة المستأجرة بالأخص المبنى الرئيسي لشركة دار المعدات الطبية والعلمية. انخفضت صافي القيمة الدفترية للتحسينات على المأجور من ٢,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م إلى ٢,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، تماشياً مع مصاريف استهلاك بلغت ٤٥٥ ألف ريال سعودي و٤٧٢ ألف ريال سعودي خلال السنوات المالية ٢٠١٨م و٢٠١٩م، قابل ذلك إضافات بقيمة ٤٧١ ألف ريال سعودي و١٥٩ ألف ريال سعودي خلال السنوات المالية ٢٠١٨م و٢٠١٩م وتعلقت الإضافات بشكل رئيسي بالمركز الرئيسي للشركة وشركاتها التابعة.

ارتفعت صافي القيمة الدفترية للتحسينات على المأجور لتصل إلى ٢,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وذلك بسبب إضافات بقيمة ١,٣ مليون ريال سعودي وقابلها مصاريف استهلاك بقيمة ٠,٥ مليون ريال سعودي خلال نفس الفترة. تتعلق تلك التحسينات بالمستودعات، والمكاتب الإدارية، والصيدليات التابعة للشركة.

مشاريع تحت التنفيذ

بلغت المشاريع تحت التنفيذ ٧,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، وتعلقت بالمشاريع تحت التنفيذ في شركة نبض للصناعات الطبية بقيمة ٦,٥ مليون ريال سعودي بمصنع إنتاج بالون القسطرة القلب الطبي وشركة مستودع أدوية شركة قرقاص التجارية بقيمة ٦١٥ ألف ريال سعودي.

ارتفعت صافي القيمة الدفترية للمشاريع تحت التنفيذ لتصل إلى ٩,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، ويعزى ذلك إلى إضافات بقيمة ١,٩ مليون ريال سعودي وتعلقت بمصنع إنتاج بالون القسطرة القلب الطبي خلال نفس الفترة.

أصول حق استخدام

نتيجة لتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ في ١ يناير ٢٠١٩م، قامت الشركة وشركاتها التابعة بالاعتراف بأصول حق استخدام بمبلغ ٦,٣ مليون ريال سعودي والتزامات إيجار بمبلغ ٦,٠ مليون ريال سعودي وإلغاء الاعتراف بإيجارات مدفوعة مقدماً بقيمة ٣٧٨ ألف ريال سعودي. واختارت الشركة وشركاتها التابعة الاعتراف بمصاريف الإيجار في الربح والخسارة على أساس القسط الثابت بالنسبة لعقود الإيجار قصيرة الأجل (مدة الإيجار ١٢ شهراً أو أقل) وعلى النحو المسموح به في المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦. وبلغ المتوسط المرجح لمعدل الاقتراض الإضافي للمستأجر المطبق على التزامات الإيجار المعترف بها في قائمة المركز المالي الموحدة في ١ يناير ٢٠١٩م ما نسبته ٣,٠٪.

ارتفعت أصول حق الاستخدام من ٦,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ٧,٢مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وذلك يعزى إلى زيادة عدد عقود الإيجار أثر استلام مشاريع جديدة خلال نفس الفترة.

عقارات استثمارية

الجدول رقم (٦-٢١): العقارات الاستثمارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م

آلاف الريالات السعودية	أراضي	مباني	المجموع
التكلفة			
١ يناير ٢٠١٨م	٩,٠٩٥	١١,٥٢٦	٢٠,٦٢١
٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٩,٠٩٥	١١,٥٢٦	٢٠,٦٢١
إضافات خلال السنة	١٨,٧٦٠	-	١٨,٧٦٠
٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٢٧,٨٥٥	١١,٥٢٦	٣٩,٣٨١
إضافات خلال السنة	-	-	-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٢٧,٨٥٥	١١,٥٢٦	١٨,٧٦٠
الاستهلاك المتراكم			
١ يناير ٢٠١٨م	-	٥,٧٣٤	٥,٧٣٤
الاستهلاك المحمل للسنة	-	٣٤٦	٣٤٦
٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	-	٦,٠٧٩	٦,٠٧٩
الاستهلاك المحمل للسنة	-	٣٤٦	٣٤٦
٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	-	٦,٤٢٥	٦,٤٢٥
الاستهلاك المحمل للسنة	-	٣٤٦	٣٤٦

آلاف الريالات السعودية	أراضي	مباني	المجموع
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	-	٦,٧٧١	٦,٧٧١
صافي القيمة الدفترية			
٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٩,٠٩٥	٥,٤٤٦	١٤,٥٤١
٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٢٧,٨٥٥	٥,١٠١	٣٢,٩٥٦
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٢٧,٨٥٥	٤,٧٥٥	٣٢,٦١٠

المصدر: القوائم المالية الموحدة المراجعة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م.

تتمثل العقارات الاستثمارية في: (١) أرض بمساحة ١٥,٦ ألف متر مربع في مدينة الدمام والتي تم الاستحواذ عليها خلال السنة المالية ٢٠١٩م من طرف ذو علاقة بقيمة بلغت ١٨,٨ مليون ريال سعودي، (٢) أرض ومبنى تجاري في حي السليمانية بالرياض وهو مبنى مؤجر إلى شركات شقيقة تبلغ مساحته ١٣٢٠ متر مربع وبلغت صافي القيمة الدفترية للأرض والمبنى ٢٧,٩ مليون ريال سعودي و٤,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، (٣) أرض بمساحة ٩٠٠ متر مربع في منطقة الجوف وبلغت قيمتها ٩٥ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

ارتفعت صافي القيمة الدفترية للعقارات الاستثمارية من ١٤,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م إلى ٣٢,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، تماشياً مع شراء الشركة وشركاتها التابعة قطعة أرض مساحتها ١٥,٦ ألف متر مربع من طرف ذو علاقة خلال نفس الفترة. انخفضت صافي القيمة الدفترية للعقارات الاستثمارية بشكل نسبي لتصل إلى ٣٢,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

استثمار في شركة شقيقة

بلغ الاستثمار في شركة شقيقة ما قيمته ٢٥ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م، ويمثل ملكية بنسبة ٥,٠٪ من حصص شركة مستودع أدوية شركة قرقاص التجارية (شركة ذات مسؤولية محدودة يبلغ رأسمالها ٥٠٠ ألف ريال سعودي). في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م قامت الشركة بالاستحواذ على ٩٥٪ من الحصص المتبقية لتصبح نسبة ملكيتها ١٠٠٪. يتمثل نشاط الشركة المستحوذ عليها بكونها مستودع لتجارة الجملة والتجزئة في الأدوية والمستلزمات الطبية.

استثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

الجدول رقم (٦-٢٢): استثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م

آلاف الريالات السعودية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (المراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المراجعة)
١ يناير	-	-	١١,٠٠٦
إضافات خلال السنة	-	٩,٩٩٢	-
التغيرات في القيمة العادلة	-	١,٠١٥	(٧٨)
٣١ ديسمبر	-	١١,٠٠٦	١٠,٩٢٨

المصدر: القوائم المالية الموحدة المراجعة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م.

يتمثل رصيد استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر البالغ ١٠,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م بالاستثمار في شركة الزيت العربية السعودية (أرامكو). حيث قامت الشركة بشراء ٣١٢ ألف سهم خلال طرح أسهم شركة أرامكو في سوق الأسهم السعودي بقيمة ٣٢ ريال سعودي لكل سهم. ويعود سبب تذبذب قيمة الاستثمار إلى تذبذب سعر سهم شركة أرامكو خلال الفترة ما بين ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

أصول غير متداولة أخرى

تتمثل الأصول الغير متداولة الأخرى في: (١) التراخيص الأمنية التي تم الاستحواذ عليها في ١ مايو ٢٠١٧م من مؤسسة أعمال جود للحراسات الأمنية «طرف ذو علاقة» بصافي قيمة دفترية بلغت ٤٧٣ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، ويتم استخدام هذه التراخيص في تقديم بعض الخدمات الأمنية في مشاريع التشغيل ومن المتوقع أن يتم إطفائها بالكامل في شهر أبريل من السنة المالية ٢٠٢٢م، (٢) ترخيص برنامج المحاسبة لشركة نبض للصناعات الطبية بصافي قيمة دفترية بلغت ٦ آلاف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ومن المتوقع أن يتم إطفاءه بالكامل في شهر ديسمبر من السنة المالية ٢٠٢٤م.

انخفضت الأصول غير متداولة الأخرى من ٦٦٧ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م إلى ٤٧٣ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، نتيجة لمصاريف إطفاء بلغت ٢٠٠ ألف ريال قابلها إضافات بقيمة ٧ آلاف ريال سعودي تعلقت بترخيص برامج المحاسبة لشركة نبض للصناعات الطبية. استمرت الأصول غير المتداولة الأخرى بالانخفاض لتصل إلى ٢٧٢ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م نتيجة لمصاريف إطفاء بقيمة ٢٠١ ألف ريال سعودي خلال نفس الفترة.

٦-٦-٣ الأصول المتداولة

الجدول رقم (٦-٢٣): الأصول المتداولة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م

آلاف الريالات السعودية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (المراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المراجعة)
نقد وما في حكمه	٥٧,٥٢٥	٧٤,٢٥١	٨٨,٦٣٨
مدينون تجاريون	٥٧٠,٣٦٨	٥٤٠,٢٤٧	٤٧٤,٨٢٨
أصول عقود	٢٠,١٦٩	٢٢,٥٣٦	١٦,٩١٤
مخزون	٣٤,٦٧٣	٢٨,٨٩٣	٨٦,٣٠٩
مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	٣٢,٧٥٠	٣٤,٤٤٤	٥٧,٦٧٢
مصاريف مؤجلة	٣٥,٩١٥	٣٧,٠٨٢	٢٩,١٨٦
مستحق من أطراف ذات علاقة	٦٧,٥٣٢	٥٥,٤٨٧	٤٩,٦٢١
إجمالي الأصول المتداولة	**٨١٨,٩٣٢**	**٧٩٢,٩٣٩**	**٨٠٣,١٦٩**

المصدر: القوائم المالية الموحدة المراجعة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م.

نقد وما في حكمه

الجدول رقم (٦-٢٤): النقد وما في حكمه كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م

آلاف الريالات السعودية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (المراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المراجعة)
ودائع لأجل	-	١٥,١٧٥	٥٠,٠٠٠
أرصدة لدى البنك	٥٧,٤٦٨	٥٩,٠٥٤	٣٨,٦٠٢
نقد في الصندوق	٥٧	٢١	٣٦
إجمالي نقد وما في حكمه	**٥٧,٥٢٥**	**٧٤,٢٥١**	**٨٨,٦٣٨**

المصدر: القوائم المالية الموحدة المراجعة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م.

يتضمن النقد وما في حكمه النقد والأرصدة لدى البنوك والودائع والتي تكون فترات استحقاقها ثلاثة أشهر أو أقل. ارتفع النقد وما حكمه من ٥٧,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م إلى ٧٤,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، تماشياً مع استثمار الشركة وشركاتها التابعة في وديعة مرابحة لأجل بقيمة ١٥,٢ مليون ريال سعودي خلال نفس الفترة.

ارتفع النقد وما في حكمه ليصل إلى ٨٨,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وذلك نتيجة لارتفاع الودائع لأجل بمقدار ٣٥,٢ مليون ريال سعودي نتيجة لارتفاع التحصيل ولغرض الاستثمار خلال نفس الفترة.

مدينون تجاريون

الجدول رقم (٦-٢٥): المدينون التجاريون كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م

آلاف الريالات السعودية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (المراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المراجعة)
ذمم عملاء - قطاع حكومي	٤٩٥,١٨٣	٤٥١,٢١٦	٣٣١,٢٧٠
ذمم عملاء - قطاع خاص	٢٤,٠٥٣	١٢,٤٨٨	٣٥,٦٣٢
استبقاءات	٢,٦٩١	٧,٢٤٤	٩,٣٢٣
أعمال منفذه لم يصدر بها فواتير	٥٠,٢٩٩	٧٣,٩٠٩	١٠٣,٣٧٢
إجمالي	**٥٧٢,٢٢٥**	**٥٤٤,٨٥٧**	**٤٧٩,٥٩٧**
مخصص انخفاض في القيمة المتوقعة	(١,٨٥٧)	(٤,٦١٠)	(٤,٧٦٩)
صافي مدينون تجاريون	**٥٧٠,٣٦٨**	**٥٤٠,٢٤٧**	**٤٧٤,٨٢٨**

آلاف الريالات السعودية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (المراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المراجعة)
مؤشرات الأداء الرئيسية			
متوسط أيام الذمم المدينة التجارية (يوم) [١]	٢٥٧	٣٠٠	٢٣٢
متوسط أيام الذمم المدينة (يوم) [٢]	٣١٦	٣٤٣	٢٨١

المصدر: القوائم المالية الموحدة المراجعة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م.

[١] تم احتسابها بناء على= (إجمالي المدينون التجاريون مخصوماً منها الاستبقاءات والأعمال المنفذة ولم يصدر بها فواتير/ الإيرادات) X ٣٦٥.

[٢] تم احتسابها بناء على= (إجمالي المدينون التجاريون مخصوماً منها الاستبقاءات / الإيرادات) X ٣٦٥

مخصص انخفاض في القيمة المتوقعة

الجدول رقم (٦-٢٦): حركة مخصص الانخفاض في القيمة المتوقعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م

آلاف الريالات السعودية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (المراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المراجعة)
٠١ يناير	١,٦٨٦	١,٨٥٧	٤,٦١٠
إضافات خلال السنة	١٧١	٢,٧٥٣	٤٢٧
شطب خلال السنة	-	-	(٢٦٨)
نهاية السنة	١,٨٥٧	٤,٦١٠	٤,٧٦٩

المصدر: القوائم المالية الموحدة المراجعة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م.

أعمار المدينون التجاريون

الجدول رقم (٦-٢٧): تحليل أعمار إجمالي المدينون التجاريون كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

	الإجمالي	لم تستحق بعد	٩٠-١٨٠ يوم	١٨١-٢٧٠ يوم	٢٧١-٣٦٠ يوم	أكثر من ٣٦٠ يوم
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٤٧٩,٥٩٧	٢١٩,٦٤٠	١٠٢,٠٩٢	٤٢,٩٠٤	٢٨,٥٠٤	٨٦,٤٥٦

المصدر: القوائم المالية الموحدة المراجعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

ذمم عملاء القطاع الحكومي

بلغت ذمم عملاء القطاع الحكومي ٣٣١,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وتعلقت بشكل رئيسي بقطاع التشغيل غير الطبي وقطاع الصيانة الطبية، وساهمت الأرصدة المدينة المعمرة لأكثر من سنة ما نسبته ١٥,٠٪ من إجمالي ذمم عملاء القطاع الحكومي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

انخفضت ذمم عملاء القطاع الحكومي من ٤٩٥,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م إلى ٤٥١,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، نتيجة لـ: (١) انخفاض ذمم عملاء قطاع التشغيل غير الطبي بمقدار ٣١,٥ مليون ريال سعودي تماشياً مع تحصيل ذمم من مشروع مستشفى بيشة بقيمة ٥٥,٥ مليون ريال سعودي خلال نفس الفترة، (٢) انخفاض ذمم عملاء قطاع صيانة الأجهزة الطبية بمقدار ٢٥,٨ مليون ريال سعودي بسبب تحصيل ذمم من مشروع مستشفى بيشة بقيمة ١١,٢ مليون ريال سعودي بالإضافة إلى انخفاض ذمم مشروع مستشفيات جازان بمقدار ٩,٢ مليون ريال سعودي تماشياً مع انتهاء المشروع خلال السنة المالية ٢٠١٩م، (٣) انخفاض ذمم عملاء قطاع التشغيل الطبي بمقدار ١٦,٣ مليون ريال سعودي نتيجة لانخفاض ذمم مشروع جامعة نجران بمقدار ٨,٦ مليون ريال سعودي ومشروع كلية طب الأسنان في أبها بمقدار ٦,٠ مليون ريال سعودي أثر انخفاض إيرادات المشروعين خلال نفس الفترة.

انخفضت ذمم عملاء القطاع الحكومي لتصل إلى ٣٣١,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وذلك بسبب: (١) تحصيل المستحقات بشكل أسرع من القطاع الحكومي خلال فترة جائحة كورونا، (٢) انخفاض ذمم عملاء قطاع الإنشاءات (المقاولات) أثر تأثر القطاع بجائحة كورونا.

ذمم عملاء القطاع الخاص

انخفضت ذمم عملاء القطاع الخاص من ٢٤,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م إلى ١٢,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، تماشياً مع انخفاض ذمم مشروع شركة تاترا بسبب انتهاء مشروع شركة تاترا خلال السنة المالية ٢٠١٩م.

ارتفعت ذمم عملاء القطاع الخاص لتصل إلى ٣٥,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وذلك تماشياً مع ارتفاع ذمم عملاء قطاع الإنشاءات (المقاولات) ويعزى ذلك بشكل رئيسي إلى ارتفاع أرصدة مشاريع شركة أرامكو ومشروع تاترا خلال نفس الفترة.

استبقاءات

تتمثل الاستبقاءات في المبالغ التي يتحفظ بها العملاء ويتم تحريرها عند الوفاء بالالتزامات التعاقدية في قطاع الإنشاءات. وتبلغ الاستبقاءات ما نسبته ٧,٥٪ من إجمالي عقد المشروع مخصوماً منه ١٠,٠٪ والتي تمثل الدفعة المقدمة للمشروع. ارتفعت الاستبقاءات من ٢,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م إلى ٩,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، تماشيًا مع مراحل تطور مشروع تاترا.

أعمال منفذه لم يصدر بها فواتير

نتجت الأعمال المنفذة التي لم يصدر بها فواتير عن إيرادات تم قيدها من واقع مستخلصات (فعلية) لم يتم بعد الحصول على موافقة عليها من الجهات الحكومية، بالإضافة إلى إيرادات مستحقة من بيع قطع الغيار التي تم استلامها ولكن لم يتم تسليمها للعملاء بعد.

ورأت إدارة الشركة وشركاتها التابعة عدم أخذ مخصص ديون مشكوك في تحصيلها لأي من هذه الأرصدة كون أن سياسة الشركة وشركاتها التابعة وكما هو متبع سابقاً تقوم على العمل على إنهاء جميع الملاحظات على هذه المستخلصات وتحصيل تلك الأرصدة لاحقاً واعتمدت إدارة الشركة وشركاتها التابعة في ذلك على عدم وجود أرصدة غير محصلة خلال الفترات السابقة.

ارتفعت الأعمال المنفذة ولم يصدر بها فواتير من ٥٠,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م إلى ٧٣,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، لارتفاع المستخلصات في قطاع الصيانة والتشغيل لتصل إلى ٥٥,١ مليون ريال سعودي أثر ارتفاع المستخلصات من صيانة الأجهزة الطبية خلال نفس الفترة.

ارتفعت الأعمال المنفذة ولم يصدر بها فواتير لتصل إلى ١٠٣,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وذلك بسبب ارتفاع المستخلصات في قطاع الصيانة والتشغيل وذلك يعود بشكل رئيسي إلى ارتفاع المستخلصات من مشاريع القطاع غير الطبي خلال نفس الفترة.

أعمار المدينون التجاريون

ارتفع متوسط أيام الذمم المدينة التجارية من ٢٥٧ يوم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م إلى ٣٠٠ يوم و٣٠١ يوم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، ويعزى ذلك إلى التأخر في التحصيل وذلك لطبيعة عملاء الشركة وشركاتها التابعة والتي تتمثل غالبيتهم من العملاء الحكوميين. وتتراوح شروط الائتمان مع عملاء القطاع الخاص من ٩٠ يوم إلى ١٢٠ يوماً وتعتمد على حسب حجم وقطاع المشروع.

انخفض متوسط أيام الذمم المدينة التجارية إلى ٢٣٢ يوم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م نتيجة تحصيل المستحقات بشكل أسرع من القطاع الحكومي خلال فترة جائحة كورونا، والجدير بالذكر أنه كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، بلغت نسبة الذمم المدينة المعمرة ما بين ٩٠ إلى ١٨١ يوم ما نسبته ١٧,٨٪ من إجمالي المدينون. ومثلت الذمم المدينة المعمرة لأكثر من ٩٠ يوم إلى ١٨٠ يوم ما نسبته ٢٢,٨٪ من إجمالي المدينون التجاريون ومثلت نسبة الذمم المدينة المعمرة لأكثر من ٣٦٠ يوم ما نسبته ٢٦,٧٪ من إجمالي المدينون التجاريون. بينما مثلت الذمم المدينة التي لم تستحق بعد (معمرة لأقل من ٩٠ يوم) ما نسبته ٣١,٨٪ من إجمالي المدينون التجاريون.

مخصص الانخفاض في القيمة المتوقعة

تقوم الشركة وشركاتها التابعة بتكوين مخصص انخفاض في القيمة المتوقعة بنسبة ٢,٠٪ من الذمم المدينة المعمرة لأكثر من سنتين.

ارتفع مخصص الانخفاض في القيمة المتوقعة من ١,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م إلى ٤,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، وذلك يعود إلى إضافات في المخصص بقيمة ١,٥ مليون ريال سعودي وتعلقت بالأرصدة المعمرة لأكثر من سنتين، وإضافات بقيمة ١,٢ مليون ريال سعودي تعلقت بالقطاع التجاري، وإضافات بقيمة ٤٠ ألف ريال سعودي تعلقت بشركة رؤى الحماية. ارتفع مخصص الانخفاض في القيمة المتوقعة إلى ٤,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وذلك تماشياً مع إضافات بقيمة ١٥٨ ألف ريال سعودي من قبل شركة رؤى الحماية خلال نفس الفترة.

أصول عقود

يصبح الحق للشركة وشركاتها التابعة بفوترة العملاء عن أنشطة الإنشاءات المنفذة بناءً على إنجاز سلسلة من نقاط الأداء. عند الوصول إلى نقطة أداء معينة يتم إرسال شهادة إنجاز وفاتورة للدفعة المتعلقة بنقطة الأداء تكون الشركة وشركاتها التابعة قد اعترفت سابقاً بأصول العقود لأي عمل منجز. يتم إعادة تصنيف أي مبالغ تم الاعتراف بها سابقاً كأصول عقود إلى الذمم المدينة التجارية عند النقطة التي يتم فوترتها ومصادقة العميل عليها. وإذا تجاوزت دفعة نقطة الأداء الإيراد المعترف به حتى تاريخه بموجب طريقة التكلفة إلى التكلفة عندئذ يجب على الشركة وشركاتها التابعة الاعتراف بالتزامات العقود للفرق. لا يوجد عنصر تمويلي جوهري في عقود الإنشاءات مع العملاء حيث إن الفترة بين الاعتراف بالإيراد بطريقة التكلفة إلى التكلفة ودفعات نقطة الأداء دائماً أقل من سنة واحدة.

تتمثل أصول العقود في الإيرادات الغير مفوترة من قيمة الأعمال المنجزة في قطاع الإنشاءات (المقاولات). ارتفعت أصول العقود من ٢٠,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م إلى ٢٢,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، ويعزى ذلك إلى الزيادة في إحدى المشاريع التي تتعلق بأطراف ذات علاقة. انخفضت أصول العقود لتصل إلى ١٦,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، ويعزى ذلك بشكل رئيسي إلى انخفاض أصول عقود مشروع شركة تاترا خلال نفس الفترة.

المخزون

الجدول رقم (٦-٢٨): المخزون كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م

آلاف الريالات السعودية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (المراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المراجعة)
مخزون تجاري	٢١,٤٠٣	٢٦,٣٤٩	٨٥,٨٢٦
مخزون تشغيل	٣,٠٥٩	٣,٠٨٤	٣,٩٠٧
مخزون مقاولات	١٥,٤٦٥	٧,٢٠٧	٢,٦٠٥
بضاعة بالطريق	١,٤٠٤	٣٩٧	٢,٥٧٦
إجمالي المخزون	**٤١,٣٣٢**	**٣٧,٠٣٧**	**٩٤,٩١٣**
مخصص بضاعة بطيئة الحركة	(٦,٦٥٩)	(٨,١٤٤)	(٨,٦٠٥)
صافي المخزون	**٣٤,٦٧٣**	**٢٨,٨٩٣**	**٨٦,٣٠٩**
مؤشرات الأداء الرئيسية			
متوسط عمر المخزون (يوم) [١]	٣٠٤	٢٨٧	٣٠٤

المصدر: القوائم المالية الموحدة المراجعة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م والقوائم المالية الموحدة المفحوصة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م.

[١] تم احتسابها بناء على = (المخزون التجاري بالإضافة إلى مشتريات القطاع التجاري/تكلفة المشتريات) X ٣٦٥

مخزون تجاري

مثل المخزون التجاري ما نسبته ٩٠,٤٪ من إجمالي المخزون كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، ويتعلق المخزون التجاري بالبضائع التي يتم شراؤها وبيعها ضمن عمليات القطاع التجاري. بلغ المخزون التجاري ٨٥,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وتعلق بشكل رئيسي بمنتجات قطاع التشغيل والصيانة (بمقدار ١٩,٦ مليون ريال سعودي) وشركة رؤى الحماية (بمقدار ٥٩,٠ مليون ريال سعودي)، ومنتجات فرع شركة بيت التموين الغذائية (بمقدار ١,٧ مليون ريال سعودي)، ومنتجات شركة مستودع أدوية شركة قرقاص التجارية (بمقدار ٢,١ مليون ريال سعودي)، ومنتجات شركة نبض للصناعات الطبية (بمقدار ٩٩٧ ألف ريال سعودي).

ارتفع المخزون التجاري من ٢٦,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ٨٥,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، ويعزى ذلك بشكل رئيسي إلى الزيادة في مخزون رؤى الحماية بمقدار ٥٥,٠ مليون ريال سعودي نتيجة لتلبية مشروع توريد أجهزة تنقية وتعقيم الهواء التي حصلت عليه الشركة بالإضافة إلى تلبية احتياجات السوق بما يتماشى مع النمو في القطاع التجاري.

مخزون تشغيل

مثل مخزون التشغيل ما نسبته ٤,١٪ من إجمالي المخزون كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وتمثل في مخزون منتجات مواد النظافة (بقيمة ١,٨ مليون ريال سعودي)، والمواد الاستهلاكية (بقيمة ٩٠٤ ألف ريال سعودي)، ومخزون قطاع الإعاشة والتموين (بقيمة ٧٩٢ ألف ريال سعودي)، والمخزون المتعلق بأنظمة المعلومات (بقيمة ٣٦٦ ألف ريال سعودي). استقر مخزون التشغيل عند ٣,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م وارتفع ليصل إلى ٣,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، ويعزى ذلك إلى احتياجات المشاريع خلال نفس الفترة.

مخزون الإنشاءات (المقاولات)

مثل مخزون قطاع الإنشاءات (المقاولات) ما نسبته ٢,٧٪ من إجمالي المخزون كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، ويتعلق مخزون الإنشاءات (المقاولات) بالبضائع المستخدمة في مشاريع الإنشاءات ضمن قطاع الإنشاءات (المقاولات). وتمثل في مخزون لمشروع جامعة الجوف بقيمة ٧٦٤ ألف ريال سعودي، ومخزون مشروع تاترا بقيمة ٤٦٢ ألف ريال سعودي، ومخزون مشاريع شركة أرامكو بقيمة ٢٧٩ ألف ريال سعودي، ومخزون بقيمة ١,١ مليون ريال سعودي لبعض المشاريع الأخرى.

انخفض مخزون الإنشاءات (المقاولات) من ١٥,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م إلى ٧,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م واستمر بالانخفاض ليصل إلى ٢,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، ويعزى ذلك إلى مراحل ومتطلبات المشاريع خلال الفترة التاريخية بالإضافة إلى تماشي المخزون مع انخفاض مشاريع قطاع الإنشاءات.

بضاعة بالطريق

مثلت البضاعة بالطريق ما نسبته ٢,٧٪ من إجمالي المخزون كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وتتعلق بالمخزون الذي تم طلبه قبل نهاية العام. انخفضت البضاعة بالطريق من ١,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م إلى ٣٩٧ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م بسبب توقيت طلب وشحن البضائع.

بلغت البضاعة بالطريق ٢,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وتمثلت بشكل رئيسي في البضاعة بالطريق لقطاع التشغيل والصيانة بقيمة ٢,٢ مليون ريال سعودي، وتمثلت في مخزون فرع شركة بيت التموين الغذائية بقيمة ٣٥٧ ألف ريال سعودي.

مخصص بضاعة بطيئة الحركة

تقوم الشركة وشركاتها التابعة بتكوين مخصص للبضائع بطيئة الحركة غير المتحركة لـ (٤) سنوات متتالية في القطاع التجاري بنسبة ١٠٠,٠٪. ويتم تكوين مخصص عن المخزون التجاري فقط نظراً لطبيعة المنتجات التي يمكن أن تكون متقادمة أو منتهية الصلاحية، بالإضافة إلى ذلك تمتلك الشركة وشركاتها التابعة نظام تتبع باستخدام الباركود لتتبع العناصر التي من المتوقع أن تنتهي صلاحيتها مثل المنتجات الصيدلانية، حيث تقوم الإدارة بشطب هذا المخزون بمجرد انتهاء صلاحيته.

ارتفع مخصص بضاعة بطيئة الحركة من ٦,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م إلى ٨,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، ويعزى ذلك إلى إضافات بقيمة ١,٢ مليون ريال سعودي وذلك لزيادة البضائع التي مضى عليها أكثر من ٤ سنوات متتالية من دون حركة.

ارتفع مخصص بضاعة بطيئة الحركة ليصل إلى ٨,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وذلك بسبب إضافات بقيمة ٧٣٩ ألف ريال سعودي وتتعلق بالقطاع التجاري للشركة وشركاتها التابعة بالإضافة إلى شركة مستودع أدوية شركة قرقاص التجارية قابل ذلك استبعادات بقيمة ٢٧٩ ألف ريال سعودي خلال نفس الفترة.

مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

الجدول رقم (٦-٢٩): المصاريف المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م

آلاف الريالات السعودية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (المراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المراجعة)
تأشيرات وفيزا مدفوعة مقدماً	١٤,٨١٨	١٧,٢٧١	٣١,٣٩١
دفعات مقدمة لموردين	٨,٨٣٤	٩,٢٣٢	٨,٥٧٧
ذمم موظفين وعهد نقدية	٤,١١٥	٣,٧٩٨	٥,١٢٦
إيجار مدفوع مقدماً	١,٥٣٨	١,٣٠٦	١,٩٥١
تأمين مدفوع مقدماً	٩٧١	١,١٧٢	٣,٥٦٧
تأمينات نقدية لدى الغير	٥٧٨	٣٧٦	٤٤٩
بدل سكن مدفوع مقدماً	٧٧٤	-	-
مصاريف متعلقة بالطرح مقدماً	-	-	٢,٩٩٥
مصاريف تمويل مشاريع مدفوعة مقدماً	-	٢٧٥	٢,٩٤٤
مصاريف مشاريع مدفوعة مقدماً	-	٩٣١	٤٨٦
أخرى	١,١٢٢	٨٤	١٨٧
إجمالي	**٣٢,٧٥٠**	**٣٤,٤٤٤**	**٥٧,٦٧٢**

المصدر: القوائم المالية الموحدة المراجعة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م.

تأشيرات وفيزا مدفوعة مقدماً

تتعلق التأشيرات والفيزا المدفوعة مقدماً بالجزء المدفوع مقدماً من رسوم الإقامات للموظفين الذي يتعلقون بشكل رئيسي بقطاع الصيانة والتشغيل. والجدير بالذكر، أن هذا النوع من الرسوم يتم دفعه وتجديده سنوياً. ارتفعت التأشيرات والفيزا المدفوعة مقدماً من ١٤,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م إلى ١٧,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، نتيجة لارتفاع الرسوم الحكومية خلال نفس الفترة. ارتفعت التأشيرات والفيزا المدفوعة مقدماً لتصل إلى ٣١,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، تماشيًا مع ارتفاع الرسوم الحكومية خلال نفس الفترة.

دفعات مقدمة لموردين

تتمثل الدفعات المقدمة للموردين في المبالغ المدفوعة إلى الموردين والوكلاء والتي تمثل غالباً ما نسبته ٥,٠٪ إلى ١٠,٠٪ من قيمة العقد. ارتفعت الدفعات المقدمة لموردين من ٨,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م إلى ٩,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، وذلك بناءً على الاحتياج في مختلف قطاعات الشركة وشركاتها التابعة خلال نفس الفترة. انخفضت الدفعات المقدمة لموردين لتصل إلى ٨,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وذلك يعود لانخفاض الدفعات المقدمة لقطاع المقاولات نتيجة انخفاض عدد المشاريع واحتياجاتها خلال نفس الفترة.

ذمم موظفين وعهد نقدية

تتعلق ذمم الموظفين والعهد النقدية بـ: (١) القروض (السلف) الشخصية من قبل الموظفين، حيث تقدم الشركة وشركاتها التابعة تسهيلات للموظفين بقيمة ثلاثة رواتب كحد أعلى ويتم تسديدها خلال سنة وتضمن الشركة وشركاتها التابعة حقها من خلال مكافآت نهاية الخدمة للموظفين، (٢) بدلات السكن المدفوعة مقدماً

للموظفين وذلك بشكل نصف سنوي. انخفضت ذمم الموظفين والعهد النقدية من ٤,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م إلى ٣,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، نتيجة لاستمرار انخفاض أعداد الموظفين المستخدمين لهذه التسهيلات خلال نفس الفترة. ارتفعت ذمم الموظفين والعهد النقدية لتصل إلى ٥,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وذلك بسبب زيادة الأجور المدفوعة مقدماً تماشياً مع سداد مستحقات بدلات السكن للموظفين عن النصف الثاني من السنة المالية ٢٠٢٠م.

إيجار مدفوع مقدماً

يتعلق الإيجار المدفوع مقدماً بإيجارات سكن العمالة في بعض المشاريع. انخفض الإيجار المدفوع مقدماً من ١,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م إلى ١,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، ويعزى ذلك إلى استمرار انتهاء وتسليم مشروعات خلال نفس الفترة. ارتفع الإيجار المدفوع مقدماً ليصل إلى ١,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م نتيجة إسكان الموظفين للمشاريع الجديدة.

تأمين مدفوع مقدماً

يتعلق التأمين المدفوع مقدماً بوثائق تأمين السيارات والتأمين الطبي للموظفين والتأمين الحياة للموظفين وتأمين الممتلكات. ارتفع التأمين المدفوع مقدماً ٩٧١ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م إلى ١,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، نتيجة للزيادة في أعداد وثائق التأمين خلال نفس الفترة. ارتفع التأمين المدفوع مقدماً ليصل إلى ٣,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، نتيجة لبدء وثيقة التأمين الطبي الجديدة للموظفين والتي تمتد تغطيتها حتى السنة المالية ٢٠٢١م.

تأمينات نقدية لدى الغير

تتمثل التأمينات النقدية لدى الغير في المبالغ المدفوعة مقابل التزامات تعاقدية وذلك وفقاً لاحتياجات المشاريع. انخفضت التأمينات النقدية لدى الغير من ٥٧٨ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م إلى ٣٧٦ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م. ارتفعت التأمينات النقدية لدى الغير لتصل إلى ٤٤٩ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م. وتتألف بشكل أساسي من خطابات ضمان اعتمادًا على المرحلة ومتطلبات العقد لكل مشروع.

بدل سكن مدفوع مقدماً

يتعلق ببدل السكن المدفوع مقدماً لسكن الموظفين والتي يتم دفعها بشكل نصف سنوي. بلغ بدل السكن المدفوع مقدماً ٧٧٤ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م، وذلك يعزى إلى تعديل تاريخ دفع بدل السكن للموظفين خلال نفس الفترة، والجدير بالذكر انه تم إعادة تصنيف هذا البند إلى ذمم الموظفين والعهد النقدية خلال السنة المالية ٢٠١٩م.

مصاريف متعلقة بالطرح مقدماً

يتعلق مصاريف متعلقة بالطرح بتكاليف المستشارين لدي هل مشروع وتتمثل في تضمين تكاليف مشروع الطرح ضمن المصاريف المدفوعة مقدمة تمهيداً لخصمها من نتاج الطرح. بلغت المصاريف المقدمة ٣,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

مصاريف تمويل مشاريع مدفوعة مقدما

تتمثل في فوائد بنكية مدفوعة مقدما متعلقة بشكل رئيسي بقطاع الصيانة والتشغيل وبلغت٢٧٥ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

مصاريف مشاريع مدفوعة مقدما

تضمن مصاريف مشروع مدفوعة مقدما بمصاريف تشغيلية متنوعة وبلغت ٩٣١ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٤٨٦ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

أخرى

تتعلق المدفوعات المقدمة الأخرى بالمصاريف البنكية المؤجلة وبعض المدفوعات المقدمة المتعلقة بالمقاولين من الباطن بالإضافة إلى بعض المدفوعات المقدمة الأخرى. ارتفعت المدفوعات المقدمة الأخرى من ١,١ مليون ريال سعودي إلى ١,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، تماشياً مع زيادة المصاريف البنكية المدفوعة مقدماً عن عمولات ضمانات بنكية نهائية خاصة بمشروعات جديدة مصدرة لأكثر من سنة. انخفضت المدفوعات المقدمة الأخرى لتصل إلى ٨٤ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وذلك نتيجة لإعادة تصنيف بعض من البنود هذا البند إلى بنود ضمن مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى.

مصاريف مؤجلة

الجدول رقم (٦-٣٠): المصاريف المؤجلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م

آلاف الريالات السعودية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (المراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المراجعة)
مصاريف صيانة وتشغيل لمقاولي الباطن مؤجلة	٢٤,٧٨٤	٣٢,١٥٣	٢١,٨٢٠
مصاريف قطع غيار مؤجلة	٥,٤٨٨	٣,١٢٩	٣,٠٨٧
مصاريف مشاريع التشغيل والصيانة أخرى مؤجلة	٥,٦٤٤	١,٨٠٠	٣,٠٧٠
مصاريف مشاريع مقاولات وإنشاءات مؤجلة	-	-	١,٢٠٩
إجمالي مصاريف مؤجلة	٣٥,٩١٥	٣٧,٠٨٢	٢٩,١٨٦

المصدر: القوائم المالية الموحدة المراجعة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م.

مصاريف صيانة وتشغيل لمقاولي الباطن مؤجلة

تتمثل مصاريف الصيانة والتشغيل لمقاولي الباطن المؤجلة في مستخلصات المشاريع التي لم يتم إصدارها بعد وتعلقت بشكل رئيسي في قطاع التشغيل غير الطبي. ارتفعت مصاريف الصيانة والتشغيل لمقاولي الباطن المؤجلة من ٢٤,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م إلى ٣٢,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، ويعزى ذلك إلى لتمديد فترة العمل ببعض المشروعات (نظامياً - شراء مباشر). انخفضت مصاريف الصيانة والتشغيل لمقاولي الباطن المؤجلة لتصل إلى ٢١,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، بسبب استكمال اعتماد جزء من مستخلصات عقود الباطن التقديرية للمشاريع الجديدة والشراء المباشر من الجهات مالكة المشاريع.

مصاريف قطع غيار مؤجلة

تتمثل مصاريف قطع الغيار المؤجلة في قطع الغيار المشتراة من خلال أوامر الشراء. انخفضت مصاريف قطع الغيار المؤجلة من ٥,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م إلى إن استقرت عند ٣,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م، ويعود ذلك إلى اعتماد وإجازة المستخلصات المعلقة على هذا لبند من الجهات صاحبة المشروع.

مصاريف مشاريع التشغيل والصيانة أخرى مؤجلة

تتمثل مصاريف مشاريع التشغيل والصيانة أخرى مؤجلة في المصاريف الحكومية المتعلقة بالعمالة كرسوم الإقامات، وسكن العمالة، والرواتب، والأعمال الورقية وغيرها. انخفضت مصاريف استقطاب العمالة المؤجلة من ٥,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م إلى ١,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، نتيجة لانخفاض أعداد التأشيرات خلال نفس الفترة. ارتفعت مصاريف استقطاب العمالة المؤجلة لتصل إلى ٣,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، نتيجة ارتفاع عدد تأشيرات العمل تماشيًا مع ارتفاع عدد المشاريع خلال نفس الفترة.

مصاريف مشاريع مقاولات وإنشاءات مؤجلة

تتمثل مصاريف مشاريع مقاولات وإنشاءات مؤجلة في قطاع مقاولات وبلغت ١,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

مستحق من أطراف ذات علاقة

الجدول رقم (٦-٣١): المستحق من أطراف ذات علاقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م

آلاف الريالات السعودية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (المراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المراجعة)
شركة روابي التسويق العالمية	١٤,٤٧٦	٤٥,٦٦٥	٢٧,١١٠
شركة ديرة العمار للعقارات	١٢,١٨٨	٦,٣٩١	٢٢,٥١١
مؤسسة بركات الخير للتجارة	٦٤٠	٣,٤٣١	-
الشركة الوطنية لمنتجات الكبريت	٣٢,٨٩٣	-	-
شركة مستودع أدوية شركة قرقاص التجارية	٦,٨٨٦	-	-
مؤسسة أرض الاتحاد للتجارة	٤٤٩	-	-
إجمالي المستحق من أطراف ذات علاقة	٦٧,٥٣٢	٥٥,٤٨٧	٤٩,٦٢١

المصدر: القوائم المالية الموحدة المراجعة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م.

الجدول رقم (٦-٣٢): أرصدة ومعاملات مع أطراف ذات علا قة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م

آلاف الريالات السعودية	العلاقة	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (المراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المراجعة)
مدفوعات من قبل المجموعة بالنيابة عن أطراف ذات علاقة				
شركة روابي التسويق العالمية	شقيقة	٣,٥٩٤	٤,٦٣٩	٢,٧١٧
الشركة الوطنية لمنتجات الكبريت	شقيقة			
الشركة الألمانية لمعالجة أسطح المعادن	شقيقة			٤٤٦
شركة ديرة العمار للعقارات	شقيقة		٣٧٧	٢٠٤
مؤسسة أرض الاتحاد للتجارة	شقيقة	٣٧٣	٢,٦٠٣	٤٥
مؤسسة بركات الخير للتجارة	شقيقة		٤,٧٥٢	٦,٣٤٦
شركة مستودع أدوية شركة قرقاص التجارة	شقيقة	٤٥٠		٤,٤٣٣
اجمالي أطراف ذات علاقة		٤,٤١٧	١٢,٣٧٣	١٤,١٩٢
ايرادات من أطراف ذات علاقة				
شركة روابي التسويق العالمية	شقيقة	١٩,٢١٨	١٧,٩٥٧	١٤,٨٩٧
الشركة الوطنية لمنتجات الكبريت	شقيقة	٤٠,٣١٥	٨,٧٠٥	
الشركة الألمانية لمعالجة أسطح المعادن	شقيقة	٢,٤٥٢	٢,٢٣١	٧,٠٨٦
شركة ديرة العمار للعقارات	شقيقة	١١,٩٩٤		٢,٤٦٤
مؤسسة أرض الاتحاد للتجارة	شقيقة	١,٣٠٣		١٥,٨٣٤
مؤسسة بركات الخير للتجارة	شقيقة	١,١٥٧		
شركة مستودع أدوية شركة قرقاص التجارة	شقيقة	١٢٠		
إجمالي إيرادات من أطراف ذات علاقة		٧٦,٥٦١	٢٨,٨٩٥	٤٠,٢٨٢
مشتريات من أطراف ذات عالقة				
شركة روابي التسويق العالمية	شقيقة	٧,٧٨٠	٨,٣٨٢	٥,١٤٢
الشركة الوطنية لمنتجات الكبريت	شقيقة	٢,١٣٧	١٨,٧٦٠	٨٤٥
الشركة الألمانية لمعالجة أسطح المعادن	شقيقة	٩٩٤	٨٢٢	
شركة ديرة العمار للعقارات	شقيقة	١,٥٠٦	٢,٣٤١	١,٠٨٩
مؤسسة أرض الاتحاد للتجارة	شقيقة	٢,٥٦٨	٦,٤٦١	٧٢٠
مؤسسة بركات الخير للتجارة	شقيقة	٥٥٧	٢,٠٩٠	٦,٠٨٩
شركة مستودع أدوية شركة قرقاص التجارة	شقيقة			٥,٦٩٨
إجمالي مشتريات من أطراف ذات علاقة		١٥,٥٤٥	٣٨,٨٥٧	١٩,٥٨٦
تمويل من أطراف ذات علاقة				
شركة روابي التسويق العالمية	شقيقة	٧,٠٠٠	٩,٠٠٠	١١,٩٠٠
إجمالي تمويل من أطراف ذات علاقة		٧,٠٠٠	٩,٠٠٠	١١,٩٠٠

المصدر: القوائم المالية الموحدة المراجعة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م.

تتعلق المبالغ المستحقة من شركة روابي التسويق العالمية بتكاليف العمالة المؤجرة بالإضافة إلى إيجارات مستحقة التي يتم تأجيرها من قبل الشركة ومدفوعات نيابة عن طرف ذو علاقة. ارتفعت المبالغ المستحقة من شركة روابي التسويق العالمية من ١٤,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م إلى ٤٥,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، ويعزى ذلك إلى فوترة مستحقات العمالة المؤجرة خلال نفس الفترة. انخفضت المبالغ المستحقة من شركة روابي التسويق العالمية لتصل إلى ٢٧,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وذلك يعود إلى تسديد مستحقات العمالة المؤجرة خلال نفس الفترة.

تتمثل المبالغ المستحقة من شركة ديرة العمار للعقارات في مدفوعات من قبل الشركة بالنيابة عن طرف ذو علاقة بالإضافة إلى إيرادات من طرف ذو علاقة. انخفضت المبالغ المستحقة من ١٢,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م إلى ٦,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، تماشياً مع تسوية/ سداد جزء من المستحقات. ارتفعت المبالغ المستحقة من شركة ديرة العمار للعقارات لتصل إلى ٢٢,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وذلك تماشياً مع البدء بإنشاء مجمع تجاري جديد متعلق بقطاع الإنشاءات (المقاولات).

تتمثل المبالغ المستحقة من مؤسسة بركات الخير للتجارة في مدفوعات من قبل الشركة بالنيابة عن طرف ذو علاقة بالإضافة إلى إيرادات من طرف ذو علاقة. ارتفعت المبالغ المستحقة من مؤسسة بركات الخير للتجارة من ٦٤٠ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م إلى ٣,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، نتيجة لـ زيادة حجم التوريدات الخاصة بالمشاريع. انخفضت المبالغ المستحقة من مؤسسة بركات الخير للتجارة لتصل إلى صفر كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وذلك نتيجة لـ تسوية/سداد المستحقات.

تتمثل المبالغ المستحقة من الشركة الوطنية لمنتجات الكبريت في مدفوعات من قبل الشركة بالنيابة عن طرف ذو علاقة وإيرادات من طرف ذو علاقة. بلغت المبالغ المستحقة من الشركة الوطنية لمنتجات الكبريت ٣٢,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م، ونتجت بشكل رئيسي عن مشروع إنشاء مصنع في منطقة الدمام يتبع قطاع الإنشاءات (المقاولات) خلال نفس الفترة. تم تسوية جميع الأرصدة المتعلقة بالشركة الوطنية لمنتجات الكبريت كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وذلك من خلال شراء أرض في مدينة الدمام من الشركة الوطنية لمنتجات الكبريت بقيمة ١٨,٨ مليون ريال سعودي بالإضافة إلى ضريبة قيمة مضافة عن الأرض بقيمة ٩٣٨ ألف ريال سعودي.

تتعلق المبالغ المستحقة من شركة مستودع أدوية شركة قرقاص التجارية بمدفوعات بالنيابة عن طرف ذو علاقة. انخفضت المبالغ المستحقة من ٦,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م لتصل إلى لا شيء كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، وذلك يعود إلى الاستحواذ على شركة مستودع أدوية شركة قرقاص التجارية خلال نفس الفترة.

تتعلق المبالغ المستحقة من مؤسسة أرض الإتحاد للتجارة بمدفوعات من قبل الشركة بالنيابة عن طرف ذو علاقة بالإضافة إلى مشتريات من طرف ذو علاقة. بلغت المبالغ المستحقة من مؤسسة أرض الإتحاد للتجارة ٤٤٩ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م ثم انخفضت لتصل إلى لا شيء كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، ويعزى ذلك إلى تسديد كامل مستحقات خدمات استشارية خاصة بمؤسسة أرض الإتحاد للتجارة خلال نفس الفترة.

٦-٦-٤ حقوق الملكية

الجدول رقم (٦-٣٣): حقوق الملكية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م

آلاف الريالات السعودية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (المراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المراجعة)
رأس المال	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي	١٢,٥٣٤	١٩,٦٠١	٢٧,٠٧٧
أرباح مبقاة	٨٨,١٦٤	١٣٦,٢٩٠	٢٠٠,٩٢٥
حقوق الملكية المتعلقة بمساهمي الشركة	**٣٠٠,٦٩٨**	**٣٥٥,٨٩١**	**٤٢٨,٠٠٢**
حقوق الملكية غير المسيطرة	٩.٩	٢,٦٠٣	١,٩٥٠
إجمالي حقوق الملكية	**٣٠١,٦٠٧**	**٣٥٨,٤٩٤**	**٤٢٩,٩٥٢**

المصدر: القوائم المالية الموحدة المراجعة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م.

رأس المال

يتكون رأس مال الشركة من ٢٠,٠ مليون سهم، قيمة السهم الواحد ١٠ ريال سعودي وقد اكتتب المساهمون بكامل رأس المال.

احتياطي نظامي

تماشياً مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، تقوم الشركة وشركاتها التابعة بتحويل ١٠٪ من ربحها للسنة إلى الاحتياطي النظامي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٣٠٪ من رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأرباح. ارتفع الاحتياطي النظامي من ١٢,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م إلى ١٩,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م نتيجة تحويل مبالغ بقيمة ٧,١ مليون ريال سعودي خلال نفس الفترة. ارتفع الاحتياطي النظامي ليصل إلى ٢٧,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م بسبب تحويل مبالغ بقيمة ٧,٥ مليون ريال سعودي من حساب الأرباح المبقاة خلال نفس الفترة.

أرباح مبقاة

ارتفعت الأرباح المبقاة من ٨٨,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م إلى ١٣٦,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، نتيجة لتحويل إجمالي الدخل الشامل للسنة المتعلق بمساهمي الشركة الأم بقيمة ٧٥,٢ مليون ريال سعودي إلى الأرباح المبقاة، قابلها توزيعات أرباح بقيمة ٢٠,٠ مليون ريال سعودي وتحويل ٧,١ مليون ريال سعودي إلى الاحتياطي النظامي خلال نفس الفترة. ارتفعت الأرباح المبقاة لتصل إلى ٢٠٠,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وذلك نتيجة لتحويل إجمالي الدخل الشامل للفترة والمتعلق بمساهمي الشركة الأم بقيمة ٧٢,١ مليون ريال سعودي خلال نفس الفترة.

٦-٦-٥ الالتزامات غير المتداولة

الجدول رقم (٦-٣٤): الالتزامات غير المتداولة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م

آلاف الريالات السعودية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (المراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المراجعة)
مستحق إلى مساهمين	٢٨,١٩٠	١٨,٥١٠	-
التزامات المنافع المحددة للموظفين	٤١,٠١٠	٤٤,٣٧٤	٥٠,٨٠٢
التزامات عقود الإيجار	-	٣,٦٧٠	٤,١٨٥
قروض طويلة الأجل	-	-	١,٨٦٠
إجمالي الالتزامات غير المتداولة	٦٩,٢٠١	٦٦,٥٥٤	٥٦,٨٤٧

المصدر: القوائم المالية الموحدة المراجعة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م.

مستحق إلى المساهمين

الجدول رقم (٦-٣٥): مستحق إلى مساهمين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م

آلاف الريالات السعودية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (المراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المراجعة)
١ يناير	١٨,١٢٩	٢٨,١٩٠	١٨,٥١٠
توزيعات أرباح معلنة خلال السن ة	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	-
توزيعات أرباح مدفوعة خلال السن ة	-	(٢٠,٠٠٠)	-
صافي الحركة	(٩,٩٣٨)	(٩,٦٨١)	(١٨,٥١٠)
٣١ ديسمبر	٢٨,١٩٠	١٨,٥١٠	-

المصدر: القوائم المالية الموحدة المراجعة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م.

يتعلق المستحق إلى المساهمين بشكل رئيسي بالأرباح المعلنة ولم يتم دفعها بعد. انخفض المستحق إلى المساهمين من ٢٨,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م إلى ١٨,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، بسبب دفع أرباح بقيمة ٢٠,٠ مليون ريال سعودي بالإضافة إلى صافي حركة في حسابات المساهمين بقيمة ٩,٧ مليون ريال سعودي خلال نفس الفترة. انخفض المستحق إلى المساهمين ليصل إلى صفر ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وذلك يعود إلى صافي حركة في حسابات المساهمين بقيمة ١٨,١ مليون ريال سعودي خلال نفس الفترة نتيجة تسوية أرصدة المساهمين الدائنة بالشركة مقابل أرصدة حساباتهم لدى شركة روابي التسويق العالمية (مملوكة لنفس المساهمين) وذلك بموجب قرار مجلس الإدارة.

التزامات المنافع المحددة للموظفين

يتم قياس التزامات المنافع المحددة للموظفين بالقيمة الحالية للدفعات المستقبلية المتوقعة بتاريخ القوائم المالية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة، وتسجل كالتزامات غير متداولة. ويتم احتساب التزام المنافع المحددة في نهاية كل فترة إعداد تقارير سنوية من قبل اكتواري مستقل وذلك باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة وتأخذ عملية التقويم الاكتواري بعين الاعتبار أحكام نظام العمل السعودي وسياسة الشركة وشركاتها التابعة. يتم تحديد القيمة الحالية لالتزامات المنافع المحددة للموظفين بخصم التدفقات النقدية الصادرة المستقبلية المقدرة باستخدام أسعار العمولة لسندات الشركات عالية الجودة المسجلة بالريال السعودي، وتكون لها شروط تقارب شروط الالتزامات ذات العلاقة (أو في حال عدم توفرها تستخدم أسعار السوق على السندات الحكومية). بلغ معدل الخصم ٤,٢٪ و٢,٧٤٪ و٢٪ للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م، وبلغ معدل الزيادة المستقبلية في الرواتب ١,٠٪ للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م بينما بلغ معدل الزيادة المستقبلية للرواتب ٠,٠٪ للسنة الأولى للموظف ومن ثم ١,٠٪ للفترات بعد السنة الأولى خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

ارتفعت التزامات المنافع المحددة للموظفين من ٤١,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م ٤٤,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، تماشياً مع زيادة خدمة الموظفين في الشركة وشركاتها التابعة خلال نفس الفترة. ارتفعت التزامات المنافع المحددة للموظفين لتصل إلى ٥٠,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وذلك يعود إلى خسائر اكتوارية بقيمة ٢,٦ مليون ريال سعودي وتكاليف خدمة بقيمة ٩,٣ مليون ريال سعودي قابلها مدفوعات بقيمة ٦,٧ مليون ريال سعودي خلال نفس الفترة.

التزامات عقود الإيجار

نتيجة لتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ في ١ يناير ٢٠١٩م، قامت الشركة وشركاتها التابعة بالاعتراف بأصول حق استخدام بمبلغ ٩,٢ مليون ريال سعودي والتزامات إيجار بمبلغ ٨,٨ مليون ريال سعودي وإلغاء الاعتراف بإيجارات مدفوعة مقدماً بقيمة ٣٧٨ ألف ريال سعودي. واختارت الشركة وشركاتها التابعة الاعتراف بمصاريف الإيجار في الربح والخسارة على أساس القسط الثابت بالنسبة لعقود الإيجار قصيرة الأجل (مدة الإيجار ١٢ شهراً أو أقل) وعلى النحو المسموح به في المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦. وبلغ المتوسط المرجح لمعدل الاقتراض الإضافي للمستأجر المطبق على التزامات الإيجار المعترف بها في قائمة المركز المالي الموحدة في ١ يناير ٢٠١٩م ما نسبته ٣,٠٪.

ارتفعت التزامات عقود الإيجار من ٣,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ٤,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وذلك بسبب زيادة عدد عقود الإيجار إثر استلام مشاريع جديدة خلال نفس الفترة.

قروض طويلة الأجل

يمثل قروض طويلة الأجل بقرض حصلت عليه شركة تابعة من صندوق التنمية الصناعية السعودي بقيمة إجمالية قدرها ٦,٢ مليون ريال سعودي بتاريخ استحقاق في عام ٢٠٢٧م وذلك لتمويل مشاريع قيد التنفيذ. بلغ المبلغ المسحوب من القروض طويلة الأجل ما قيمته ١,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

٦-٦-٦ الالتزامات المتداولة

الجدول رقم (٦-٣٦): الالتزامات المتداولة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م

آلاف الريالات السعودية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (المراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المراجعة)
الجزء المتداول من التزامات عقود إيجار*	-	٢,٣٣١	٢,٩٣٥
بنوك دائنة	٦,٣٨٠	٣,٤٥٧	٥٠٣
أوراق دفع	١,٨٢٠	٤,٢٤٩	٧,٤٣١
قروض قصيرة الأجل	٢٧٩,٦٢٢	٢٢٢,٧٠٥	١٧٤,٥٧٥
دائنون تجاريون	٥٧,٥٤٠	٥٤,٠٥٧	٥٣,٢٦٨
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	١١٥,٨٦٧	١٤١,٣٠٧	١٤٥,٨٢٩
مستحق إلى طرف ذات علاقة	-	١,٦٩٥	١,٧٠٧
التزامات عقود	٢,٢٤٤	-	٦,٩٦٦
مخصص الزكاة الشرعية	١٠,٩٩٧	٦,٩٦٩	٩,٣٧٣
إجمالي الالتزامات المتداولة	**٤٧٤,٤٧٠**	**٤٣٦,٧٧٠**	**٤٠٢,٥٨٧**

المصدر: القوائم المالية الموحدة المراجعة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م.

* تم مناقشة الجزء المتداول من التزامات عقود إيجار كجزء من الالتزامات غير المتداولة من عقود الإيجار.

بنوك دائنة

يتمثل بند بنوك دائنة بالمبالغ المستحقة لبنك الرياض بقيمة ٧,٦ مليون ريال سعودي والبنك الأول بقيمة ٤,٤ مليون ريال سعودي والبنك السعودي الفرنسي بقيمة ٣,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ويتعلق بتسهيلات السحب على المكشوف المستخدمة. انخفض من ٦,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م إلى ٣,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، تماشياً مع تسديد بعض المبالغ المستحقة بالإضافة إلى تحصيل بعض من الذمم المدينة خلال نفس الفترة. انخفض بند البنوك الدائنة ليصل إلى ٥٠٣ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وذلك لتلبية احتياجات رأس المال العامل خلال نفس الفترة.

أوراق دفع

تتعلق بأوراق الدفع التي تم إصدارها مقابل اعتمادات مستندية لتسديد مستحقات مقاولي الباطن. ارتفعت أوراق الدفع من ١,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م إلى ٤,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م واستمرت بالارتفاع لتصل إلى ٧,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، ويعزى ذلك إلى فتح اعتمادات جديدة لسداد مستحقات الموردين ومقاولي الباطن.

قروض قصيرة الأجل

الجدول رقم (٦-٣٧): قروض قصيرة الأجل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م

آلاف الريالات السعودية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (المراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المراجعة)
١ يناير	١٦٦,٢٢٨	٢٧٩,٦٢٢	٢٢٢,٧٠٥
إضافات خلال السنة	٤١٨,٦٢٢	٤٢٨,٤٥٥	٥٠٦,٥٣٢
المسدد خلال السنة	(٣٠٥,٢٢٨)	(٤٨٥,٣٧٢)	(٥٥٤,٦٦٢)
٣١ ديسمبر	٢٧٩,٦٢٢	٢٢٢,٧٠٥	١٧٤,٥٧٥

المصدر: القوائم المالية الموحدة المراجعة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م.

الجدول رقم (٦-٣٨): اتفاقيات القروض قصيرة الأجل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

اسم البنك	التسهيلات المتاحة (آلاف الريالات السعودية)	التسهيلات المستخدمة	الغرض	التعهدات والضمانات
البنك السعودي البريطاني	٨١,٥٢١	٤٢,٨٦٢	• ضمانات ابتدائية وحسن تنفيذ ودفعة مقدمة. • لدعم العمليات اليومية وتغطية أي عجز غير متوقع في النقد. • لفتح وتمويل الاعتمادات مستندية. • تسهيل ضمان دفع أوراق تجارية وتمويل المشاريع. • تسهيلات سحب على المكشوف	• الاحتفاظ بصافي قيمة ملموسة لا تقل عن ٣٠٠ مليون ريال سعودي. • يجب ألا تتجاوز نسبة الرفع المالي ٢,٥ مرة. • أن يقتصر توزيع الأرباح والسحب على ٥٠٪ من صافي الربح. • ضمان بالتكافل والتضامن بمبلغ ٨١,٥ مليون ريال سعودي من ٦ مساهمين. • ضمان شركات مبلغ ٨١,٥ مليون ريال سعودي من قبل الشركة الوطنية لمنتجات الكبريت (طرف ذو علاقة). • تنازل مؤكد لصالح البنك عن أي عوائد من أي ضمان حسب تنفيذ. • تنازل غير قابل للنقض عن دفعات عقود المشاريع التي تم تمويلها.
البنك السعودي للاستثمار	١٨٢,٠٠٠	٩٦,٣٤١	• ضمانات ابتدائية وحسن تنفيذ ودفعة مقدمة. • تمويل لمتطلبات رأس المال العامل. • لفتح وتمويل الاعتمادات مستندية. • لتمويل للمشاريع	• ألا تقل نسبة السيولة عن ١,٣٥:١ • ألا تتعدى نسبة الرفع المالي عن ٢,٥:١ • الاحتفاظ بصافي قيمة ملموسة لا تقل عن ٢٥٠ مليون ريال سعودي. • أن يقتصر توزيع الأرباح والسحب على ٥٠٪ من صافي الربح. • سند لأمر بمبلغ ١٨٢ مليون ريال سعودي من الشركة و٦ من المساهمين.
البنك العربي الوطني	٢٠,٠٠٠	٨,١٣٨	• اعتمادات مستندية عند الاطلاع والآجلة • تمويل الاعتمادات • خطابات الضمان	• سند لأمر بقيمة ٢٠ مليون ريال سعودي. • ضماناً موقع حسب الأصول من ٥ من المساهمين. • ضماناً موقع حسب الأصول من شركة روابي التسويق العالمية المحدودة والشركة الوطنية لمنتجات الكبريت (أطراف ذات علاقة). • التنازل الأصولي لصالح البنك عن عوائد مستخلصات العقود خلال ٤٥ يوم من إصدار الضمانات النهائية والدفعة المقدمة.
بنك الرياض	٢٨٠,٢٧٠	١٧٧,٧١١	• قروض قصيرة الأجل • اعتمادات مستندة شاملة خطابات الاعتماد. وخطابات الاعتماد. • تمويل اعتمادات مستندية • ضمانات ابتدائية وحسن تنفيذ ودفعة مقدمة. • تسهيلات سحب على المكشوف	• كفالة تضامنية بالغرم والأداء غير مشروطة وغير قابلة للانقسام من قبل ٦ من المساهمين

اسم البنك	التسهيلات المتاحة (آلاف الريالات السعودية)	التسهيلات المستخدمة	الغرض	التعهدات والضمانات
البنك السعودي الفرنسي	٢٤٧,٦٩٨	١٤٣,٤١١	• قروض قصيرة الأجل لتمويل المشاريع. • تسهيلات سحب على المكشوف • لتمويل الدفعات المقدمة	• توجيه ٢٥٪ من مبيعات شركة دار المعدات الطبية والعلمية عن طريق البنك • ألا تقل نسبة السيولة عن ١:١ • ألا تقل نسبة الرفع المالي على ١:٢,٥ • أن يقتصر توزيع الأرباح والسحب على ٥٠٪ من صافي الربح إلى أن تصل نسبة الرفع المالي إلى ١:٢,٥ • ضمان شخصي من السيد/ خليل تركي خليل سليمان بمبلغ٢٧١,٦ مليون ريال سعودي. • ضماناً موقع حسب الأصول من ٦ من المساهمين بمبلغ٢٧١,٦ مليون ريال سعودي.
البنك السعودي الأهلي (مجموعة سامبا المالية سابقًا)	١٠٠,٠٠٠	١٤,٦١٩	• قروض قصيرة الأجل لتمويل المشاريع. • تسهيلات سحب على المكشوف • لتمويل الدفعات المقدمة	• ألا تقل نسبة السيولة عن ١:٢ • ألا تقل نسبة الرفع المالي على ١:٢,٥ • ضمان بالتكافل والتضامن من الشركة بمبلغ ١٠٠ مليون ريال سعودي • سند لأمر بمبلغ ١٠٠ مليون ريال سعودي من ٦ مساهمين

المصدر: معلومات الإدارة والاتفاقيات البنكية الائتمانية

تستخدم الشركة وشركاتها التابعة القروض قصيرة الأجل كنوع من التسهيلات الائتمانية لأغراض تسيير وإدارة أعمالها وأنشطتها المتعددة ويتم تصنيف القروض التي تتعامل بها الشركة وشركاتها التابعة كالآتي:

- **قروض فترة التحريك:** وهي القروض التي يتم منحها مرة واحدة فقط في بداية المشروع مقابل نسبة معينة من قيمة العقد المتنازل عنه للبنك مقابل عملية التمويل المطلوبة للعقد وتعتبر حدود غير دواره (متناقصة) بقيمة ما يتم تخفيضه وحسب نسب التخفيض والشروط المعتمدة باتفاقية التسهيلات الائتمانية الموقعة مع البنك الممول وتقوم الإدارة المالية بإعادة تدوير تلك القروض بحد أقصى كل ستة أشهر بالسنة.
- **قروض خصم الفواتير:** وهي القروض التي يتم منحها مقابل نسبة معينة من فواتير المبيعات (المستخلصات) الشهرية الخاصة بالمشروع المتنازل عنه للبنك مقابل عملية التمويل المطلوبة للعقد وتعتبر حدود دواره (غير متناقصة) يتم تخفيضها وحسب نسب التخفيض و/أو تاريخ الاستحقاق والشروط المعتمدة باتفاقية التسهيلات الائتمانية الموقعة مع البنك الممول.
- **قروض تمويل الاعتمادات المستندية المسددة:** وهي القروض التي يتم منحها لإعادة تمويل دفعات الاعتمادات المستندية المسددة خصماً من الحساب الجاري للشركة وشركاتها التابعة (حساب عام أو حساب المشروع) وتعتبر حدود دواره (غير متناقصة) ويتم تخفيضها وحسب نسب التخفيض و/أو تاريخ الاستحقاق والشروط المعتمدة باتفاقية التسهيلات الائتمانية الموقعة مع البنك الممول.
- **قروض تمويل فواتير الموردين المسددة:** وهي القروض التي يتم منحها لإعادة تمويل الدفعات المحولة لسداد مستحقات موردين والمخصومة من الحساب الجاري للشركة وشركاتها التابعة وتعتبر حدود دواره (غير متناقصة) يتم تخفيضها وحسب نسب التخفيض و/أو تاريخ الاستحقاق والشروط المعتمدة باتفاقية التسهيلات الائتمانية الموقعة مع البنك الممول.
- **قروض تمويل رأس المال العامل:** وهي القروض التي يتم منحها لأغراض تمويل رأس المال العامل للشركة وشركاتها التابعة (تمويل الحسابات الجارية) وتعتبر حدود دواره (غير متناقصة) يتم تخفيضها وحسب تاريخ الاستحقاق والشروط المعتمدة باتفاقية التسهيلات الائتمانية الموقعة مع البنك الممول.

انخفضت القروض قصيرة الأجل من ٢٧٩,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م إلى ٢٢٢,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، نتيجة لانخفاض احتياجات المشاريع للقروض خلال نفس الفترة. انخفضت القروض قصيرة الأجل لتصل إلى ١٧٤,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وذلك بسبب انخفاض احتياج الشركة من التمويل نتيجة تحصيل المستحقات بشكل أسرع خلال نفس الفترة.

دائنون تجاريون

الجدول رقم (٦-٣٩): الدائنون التجاريون كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م

آلاف الريالات السعودية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (معلومات الإدارة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المراجعة)
موردو عقود صيانة وأجهزة طبية وقطع غيار وأخرى	٤٧,٠٥٧	٤٣,٨٠١	٤٤,٨٢٨
موردو خدمات مشاريع	-	٣,٨٦٧	٤,٠٦٦
موردو مقاولات	١٠,٤٨٣	٦,٣٨٩	٣,٩٧٤
موردو أدوية ومستلزمات طبية	-	-	٣٩٩
المجموع	**٥٧,٤٦٠**	**٥٤,٠٥٧**	**٥٣,٢٦٨**
مؤشرات الأداء الرئيسية			
متوسط أيام الذمم الدائنة (يوم) [١]	١٤٩	١٣٥	١٥٨

المصدر: القوائم المالية الموحدة المراجعة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م، ومعلومات الإدارة

[١] تم احتسابها بناء على = (معدل الذمم الدائنة / تكلفة المشتريات) X ٣٦٥

موردو عقود صيانة وأجهزة طبية وقطع غيار وأخرى

يتعلق بند موردون تجاريون بالموردين الذين يوفرون المواد لقطاعات التشغيل والصيانة. انخفض بند موردو عقود صيانة وأجهزة طبية وقطع غيار أخرى من ٤٧,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م إلى ٤٣,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م بسبب زيادة المبالغ المسددة للموردين من مبلغ ٧٤ مليون عام ٢٠١٨م إلى ٨٥,٦ مليون عام ٢٠١٩م.

ارتفع بند موردو عقود صيانة وأجهزة طبية وقطع غيار أخرى ليصل إلى ٤٤,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م نتيجة دائنون شركة رؤى الحماية فيما يتعلق بمشروع توريد أجهزة تنقية وتعقيم الهواء خلال نفس الفترة.

موردون خدمات مشاريع

ارتفع بند موردو خدمات مشاريع من ٣,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ٤,١ مليون ريال سعودي كما في ٢٠٢٠م بسبب زيادة تكاليف الخدمات المقدمة من الموردين ومقدمي الخدمات وخاصة التأمين الطبي مما انعكس علي ارصده الموردين، والجدير بالذكر انه تمت إعادة تصنيف هذا البند من حساب مشاريع مستحقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م.

موردو مقاولات

يتعلق بند موردو مقاولات بموردو قطاع الإنشاءات (المقاولات). انخفض بند موردو مقاولات من ١٠,٥ مليون ريال سعودي إلى ٦,٤ مليون ريال سعودي ثم إلى ٤,٠ مليون ريال سعودي كما في السنوات المالية ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م. ويعود سبب ذلك إلى تسوية بعض من مستحقات الموردين في قطاع الإنشاءات (المقاولات) وفقاً للجدول الزمني للمشاريع وذلك ضمن النشاط الإعتيادي للشركة.

موردو أدوية ومستلزمات طبية

يتعلق بند موردو أدوية ومستلزمات طبية بالموردين الذين يوفرون الأدوية والمستلزمات الطبية والصيدلانية الخاصة بنشاط الأدوية والصيدليات (شركة نقاء المتحدة للأدوية) وبلغ بند موردو أدوية ومستلزمات طبية ٤٠٠ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

الجدول رقم (٦-٤٠): المصاريف المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى كما في٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م

آلاف الريالات السعودية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (المراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المراجعة)
مصاريف مشاريع مستحقة	٥١,١٣٩	٨٣,١٢٨	٧٤,٤١٨
دفعات مقدمة من عملاء	٢٣,٧٩٤	٢١,٥١٧	٢٤,٦٥٥
تذاكر وإجازات مستحقة	١٧,١٣٣	١٧,٠٧٢	٢٢,٦٩١
مصاريف صيانة مستحقة	١٥,٨٥٤	١٤,١١٥	١٢,٨٧١
ضريبة القيمة المضافة المستحقة	١,٥٩٤	٣١٧	١,٩٣٦
رواتب مستحقة	١,٩١٦	١,٤٤٥	١,٧١٤
أخرى	٤,٤٣٨	٣,٧١٣	٧,٥٤٣
المجموع	١١٥,٨٦٧	١٤١,٣٠٧	١٤٥,٨٢٩

المصدر: القوائم المالية الموحدة المراجعة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م.

مصاريف مشاريع مستحقة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، تمثلت مصاريف المشاريع مستحقة في: (١) المصاريف المستحقة لمقاولين من الباطن لقطاعات الصيانة والتشغيل بقيمة ٢٢,٣ مليون ريال سعودي، (٢) ومصاريف تسليم المشاريع المستحقة فيما يتعلق بملاحظات الاستلام المقدمة من العملاء في بعض المشاريع المنجزة بقيمة ٢٠,١ مليون ريال سعودي، (٣) مكافئات وعمولات بيعيه مستحقة بقيمة ١٤,٤ مليون ريال سعودي، (٤) مصاريف قطع غيار مستحقة بقيمة ١٠,٨ مليون ريال سعودي، (٥) مصاريف مشاريع مستحقة لمشاريع قطاع الإنشاءات (المقاولات) بقيمة ٦,٦ مليون ريال سعودي والتي يتم احتسبها على أساس شهري وذلك بنسبة ٢,٠٪ من الإيرادات الشهرية للمشاريع تحسباً لأي ظروف غير متوقعة قبل تلقي موافقة العميل على هذه الإيرادات، (٦) بالإضافة إلى مصاريف مشاريع مستحقة لمشاريع الصيانة والتشغيل بقيمة ٢,٣ مليون ريال سعودي.

ارتفعت مصاريف المشاريع المستحقة من ٥١,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م إلى ٨٣,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، ويعزى ذلك إلى ارتفاع المصاريف المستحقة لمقاولي الباطن بمقدار ١٥,٢ مليون ريال سعودي وذلك لاستلام قطع غيار مؤجلة من إحدى المقاولين من الباطن، ومصاريف تسليم المشاريع المستحقة بمقدار ٨,٥ مليون ريال سعودي وارتفاع مصاريف قطع الغيار المستحقة بمقدار ٨,١ مليون ريال سعودي خلال نفس الفترة.

انخفضت مصاريف المشاريع المستحقة لتصل إلى ٧٤,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، تماشياً مع انخفاض المصاريف المستحقة لمقاولين من الباطن لقطاعات الصيانة والتشغيل بالإضافة إلى ارتفاع المكافآت والعمولات البيعية المستحقة وارتفاع مصاريف المشاريع المستحقة لمشاريع قطاع الإنشاءات (المقاولات).

دفعات مقدمة من عملاء

تتمثل دفعات مقدمة من عملاء بشكل رئيسي بالمبالغ المقدمة فيما يتعلق بقطاع الإنشاءات (المقاولات) وتبلغ عادة ١٠,٠٪ من قيمة المشروع، ويقوم العميل بتخفيض نسبة معينة من كل مستخلص يتم رفعه على المشروع لحين تسوية كامل رصيد الدفعة المقدمة، مما أدى إلى انخفاض الدفعات المقدمة من العملاء من ٢٣,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م إلى ٢١,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

ارتفعت الدفعات المقدمة من العملاء لتصل إلى ٢٤,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م بسبب استلام دفعة مقدمه ١٠٪ بمبلغ ١٤,٧ مليون ريال سعودي من قيمة عقد التشغيل والصيانة للمركز الطبي ومراكز الرعاية الصحية الأولية التابعة للهيئة الملكية بينبع.

تذاكر وإجازات مستحقة

تمثل التذاكر وإجازات مستحقة للموظفين في الشركة وشركاتها التابعة. بلغت التذاكر والإجازات المستحقة ١٧,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م نتيجة لعدم استخدام بعض الموظفين لإجازاتهم خلال نفس الفترة. ارتفعت التذاكر والإجازات المستحقة لتصل إلى ٢٢,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، ويعزى ذلك إلى عدم استخدام بعض الموظفين لإجازاتهم نظراً للقيود على السفر بسبب جائحة كورونا خلال نفس الفترة.

مصاريف صيانة مستحقة

تتعلق مصاريف صيانة مستحقة بالمصاريف المستحقة عن مقاولين صيانة المشاريع لأعمال الكهرباء والسباكة والدهانات وبعض أعمال الملاحظات على المشاريع. انخفضت مصاريف الصيانة المستحقة من ١٥,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م إلى ١٤,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، واستمرت بالانخفاض لتصل إلى ١٣,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، نتيجة لتسليم بعض المشاريع وقد تم سداد المبالغ المستحقة عليها.

رواتب مستحقة

يتعلق بند رواتب مستحقة برواتب الموظفين الجدد الذين لم يتم إصدار هوياتهم بعد أو فتح حسابات بنكية لهم. انخفضت الرواتب المستحقة من ١,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م إلى ١,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، تماشياً مع انخفاض أعداد العمالة الجديدة خلال نفس الفترة.

ارتفعت الرواتب المستحقة لتصل إلى ١,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، ويعزي ذلك إلى زيادة أعداد الموظفين الجدد.

ضريبة القيمة المضافة المستحقة

تتعلق بضريبة القيمة المضافة المستحقة للهيئة العامة للزكاة الدخل تماشياً مع تطبيق ضريبة القيمة المضافة بالمملكة العربية السعودية ابتداءً من ١ يناير ٢٠١٨م. انخفضت ضريبة القيمة المضافة المستحقة من ١,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م إلى ٣١٧ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، نتيجة لانخفاض قيمة المستحق للسداد بموجب الإقرار الضريبي لضريبة القيمة المضافة وذلك لاستعاضة الشركة وشركاتها التابعة لضريبة قيمة مضافة بقيمة ٩٣٨ ألف ريال سعودي عن شراء أرض ضمن الاستثمارات العقارية.

ارتفعت ضريبة القيمة المضافة المستحقة لتصل إلى ١,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، تماشياً مع قرار هيئة الزكاة والضريبة والجمارك في تأجيل تقديم الإقرارات والسداد عن فترة الربع الأول للسنة المالية ٢٠٢٠م.

أخرى

تتمثل المستحقات الأخرى في غرامات مستحقة عن بعض من مشاريع قطاع التشغيل والصيانة وفوائد مستحقة وإيجارات مستحقة بالإضافة إلى بعض المستحقات الأخرى. انخفضت من ٤,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م إلى ٣,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، تماشياً مع انخفاض الفوائد المستحقة والغرامات المستحقة خلال نفس الفترة. ارتفعت المستحقات الأخرى لتصل إلى ٧,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وذلك يعود بشكل رئيسي إلى ارتفاع الغرامات المستحقة خلال نفس الفترة.

مستحق إلى طرف ذات علاقة

تتمثل المبالغ المستحقة إلى أطراف ذات علاقة بشكل رئيسي بالمبالغ المستحقة لمؤسسة أرض الاتحاد للتجارة فيما يتعلق بشراء المواد الاستهلاكية والمواد الكهربائية للمشاريع. وبلغت ما قيمته ١,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

التزامات عقود

تتعلق التزامات عقود بالإيرادات المقدمة في قطاع الإنشاءات (المقاولات). تعلقت التغيرات في التزامات العقود خلال الفترة التاريخية بأرصدة الإيرادات غير المكتسبة على المشاريع الجارية وشروط الاتفاقية لكل مشروع وفقاً للعقد. وبلغت ٢,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م. وبلغت التزامات العقود ٧,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

مخصص الزكاة الشرعية

الجدول رقم (٦-٤١): وعاء الزكاة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م

آلاف الريالات السعودية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (المراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المراجعة)
حقوق الملكية	١٩٨,٩٥١	٢٨٠,٦٩٨	٣٥٥,٨٩١
الموجودات غير المتداولة	(٢٧١,٢٤٨)	(٢٩٤,٤٥٥)	١٠٦,٢٠٨
مخصصات أول المدة وتسويات أخرى	٩٩,٤٥٦	٨٠,٦١٢	٦٢,٦٧٦
صافي الربح المعدل	٨٥,٠٨٨	٨٥,٧١٤	٩٧,٩٧٠
وعاء الزكاة	**١١٢,٢٤٧**	**١٥٢,٥٦٩**	**٣٥٦,٣٢٩**

المصدر: القوائم المالية الموحدة المراجعة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م.

الجدول رقم (٦-٤٢): الحركة في مخصص الزكاة كما في٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م

آلاف الريالات السعودية	كما في ٣١ ديسمبر٢٠١٨م (المراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر٢٠١٩م (المراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر٢٠٢٠م (المراجعة)
١ يناير	٧,٧٣٢	١٠,٩٩٧	٦,٩٦٩
الزكاة المحملة خلال السنة	١٠,٧١١	٣٢٧	٧,٣٩٣
إضافات من خلال الاستحواذ على شركة تابعة	-	٤٩٩	-
المدفوع خلال السنة	(٧,٤٤٦)	(٤,٨٥٤)	(٤,٩٩٠)
٣١ ديسمبر	١٠,٩٩٧	٦,٩٦٩	٩,٣٧٣

المصدر: القوائم المالية الموحدة المراجعة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م.

تقوم الشركة وشركاتها التابعة بتقديم قوائمها المالية وإقراراتها الزكوية إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بشكل إفرادي. وتستحق الزكاة بواقع ٢,٥٪ من الوعاء الزكوي التقريبي أو صافي الربح المعدل، أيهما أعلى. قدمت الشركة وشركاتها التابعة إقراراتها الزكوية لغاية السنة المالية ٢٠١٩م وحصلت على الشهادات الزكوية بموجبها. تم إنهاء الربوط الزكوية النهائية لشركة دار المعدات الطبية والعلمية مع هيئة الزكاة والضريبة والجمارك لغاية السنة المالية ٢٠١٧م. وتم إنهاء الربوط الزكوية النهائية لشركة رؤى الحماية مع هيئة الزكاة والضريبة والجمارك لغاية السنة المالية ٢٠١٥م. وحصلت شركة مستودع أدوية شركة قرقاص التجارية على ربط زكوي نهائي حتى السنة المالية ٢٠١٨م، والذي أظهر فروقات زكوية إضافية بقيمة ٥٢٧ ألف ريال سعودي، وقامت بتسجيل مخصص بقيمة ٣٦٩ ألف ريال سعودي وقد قامت بتقديم اعتراض على المبلغ المتبقي البالغ ١٥٨ ألف ريال سعودي.

انخفض مخصص الزكاة من ١١,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر٢٠١٨م إلى ٧,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر٢٠١٩م، تماشياً مع انخفاض زكاة السنة.

ارتفع مخصص الزكاة ليصل إلى ٩,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وذلك نتيجة لإضافات زكاة بقيمة ٧,٤ مليون ريال سعودي خلال نفس الفترة. والجدير بالذكر انه قد قدمت الشركة وشركاتها التابعة الإقرارات الزكوية لغاية عام ٢٠١٩م وحصلت على الشهادات الزكوية بموجبها حيث حصلت شركة رؤى الحماية على الربوط الزكوية عن عاميّ ٢٠١٧م و٢٠١٨م والتي أظهرت فروقات بقيمة ٢٧٨ ألف ريال سعودي وتم الاعتراض عليها من قبل الشركة خلال المدة النظامية وحصلت شركة مستودع أدوية شركة قرقاص التجارية على الربوط الزكوية من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك لغاية عام٢٠١٩م. تتعلق مخصص الزكاة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: (١) شركة دار المعدات الطبية والعملية بقيمة ٨,٦ مليون ريال سعودي (٢) شركة رؤى الحماية بقيمة ٠,٦ مليون ريال سعودي (٣) شركة مستودع أدوية شركة قرقاص التجارية بقيمة ٠,١ مليون ريال سعودي.

٦-٧ قائمة التدفقات النقدية الموحدة

الجدول رقم (٦-٤٣): قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م

آلاف الريالات السعودية	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر٢٠١٨م (المراجعة)	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر٢٠١٩م (المراجعة)	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر٢٠٢٠م (المراجعة)
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
الربح قبل الزكاة	٧٩,٠٢٧	٧٠,٧٣٤	٨١,٥٥٤
تعديلات لبنود غير نقدية:			
استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات	٤,٣٤١	٣,٥٨٢	٥,٩٦٨
استهلاك عقارات استثمارية	٣٤٦	٣٤٦	٣٤٦
استهلاك أصول حق استخدام	-	٣,٢٧٠	٣,٤٤٤
مخصص انخفاض في قيمة مدينون تجاريون	١٧١	٢,٧٥٣	٤٢٧
مخصص بضاعة بطيئة الحركة	١,٥٠٠	١,٢٠٠	٧٣٩
مخصص دفعات مقدمة لموردين	-	-	٧٦٦
خسائر/ أرباح بيع ممتلكات ومعدات	(٣٤)	١٧	(٢٣٥)
تكاليف تمويل	١٦,٩٥٩	٢١,١٧٨	١٣,٧٨٢
منافع محددة للموظفين	٩,١٢١	١٠,٠١٩	٩,٣٠٤
إجمالي	١١١,٤٣٠	١١٣,٠٩٩	١١٦,٠٩٤
مدينون تجاريون	(١٤١,٧٠٧)	٣٣,٨٨٠	٦٤,٩٩١

آلاف الريالات السعودية	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (المراجعة)	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المراجعة)	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المراجعة)
أصول عقود	(٢٠,١٦٩)	(٢,٣٦٧)	٥,٦٢٢
مخزون	١٢,٦٦٠	٤,٨٤٢	٥٨,١٥٥
مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	٢٤,٧٢٥	(١,٢٤٤)	(٢٣,٩٩٤)
مصاريف مؤجلة	(٣٥,٩١٥)	(١,١٦٧)	٧,٨٩٥
دائنون تجاريون	(٧,٧٧٥)	(٧,٣٥٠)	(٧٨٩)
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	١١,٢٨٠	٢٧,١٤٥	٤,٥٢٢
التزامات عقود	٢,٢٤٤	(٢,٢٤٤)	٦,٩٦٦
مستحق من/إلى أطراف ذات علاقة	(٣٦,٦٠٠)	٩,٠٤٨	٥,٨٧٨
إجمالي	**(٧٩,٨٢٦)**	**١٧٣,٦٤٢**	**١٢٩,٠٣١**
منافع محددة للموظفين مدفوعة	(٦,٠٨٣)	(٥,٩٥٩)	(٦,٧٣٢)
زكاة مدفوعة	(٧,٤٤٦)	(٤,٨٥٤)	(٤,٩٩٠)
صافي النقد المتوفر من/ (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية	**(٩٣,٣٥٥)**	**١٦٢,٨٢٩**	**١١٧,٣١٠**
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
شراء آلات وممتلكات ومعدات	(٢,٩٦٦)	(١٠,٥٣٥)	(٢٢,٩٦٩)
المتحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات	١٩٩	٧٤	٢٣٨
شراء عقارات استثمارية	-	(١٨,٧٦٠)	-
أصول غير متداولة أخرى	٢٠٠	١٩٤	٢٠١
شراء استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال	-	(٩,٩٩٢)	-
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	**(٢,٥٦٦)**	**(٣٩,٠١٩)**	**(٢٢,٥٣٠)**
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
بنوك دائنة	٣,٦٧٩	(٢,٩٢٣)	(٢,٩٥٣)
أوراق دفع	(٩٥٤)	٢,٤٢٩	٣,١٨٢
المسدد من التزامات عقود إيجار	-	(٣,٣٤٢)	(٣,٥٠٩)
المتحصل من القروض قصيرة الأجل	٤١٨,٦٢٢	٤٢٨,٤٥٥	٥٠٦,٥٣٢
المتحصل من قرض قصير الأجل	-	-	١,٨٦٠
المسدد من القروض قصيرة الأجل	(٣٠٥,٢٢٨)	(٤٨٥,٣٧٢)	(٥٥٤,٦٦٢)
مستحق إلى مساهمين	(٩,٩٣٨)	(١١,٦٦٩)	(١٨,٥١٠)
توزيعات أرباح مدفوعة	-	(٢٠,٠٠٠)	-
تكاليف تمويل مدفوعة	(١٥,٤٨٨)	(١٩,٢٧٦)	(١٢,٣٣٤)
التغير في حقوق الملكية غير المسيطرة	-	١,٩٦٠	١
صافي النقد(المستخدم في) \ المتوفر من الأنشطة التمويلية	**٩٠,٦٩٤**	**(١٠٩,٧٣٨)**	**(٨٠,٣٩٣)**
صافي التغير في النقد وما في حكمه	**(٥,٢٢٨)**	**١٤,٠٧٢**	**١٤,٣٨٨**
النقد المتحصل من الاستحواذ على شركة تابعة	-	٢,٦٥٣	-
النقد وما في حكمه في بداية السنة / الفترة	٦٢,٧٥٣	٥٧,٥٢٥	٧٤,٢٥١
النقد وما في حكمه في نهاية السنة / الفترة	**٥٧,٥٢٥**	**٧٤,٢٥١**	**٨٨,٦٣٨**

المصدر: القوائم المالية الموحدة المراجعة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م.

صافي النقد المتوفر من/ (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية

ارتفع صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية من ٩٣,٤ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٨م إلى صافي نقد متوفر الأنشطة التشغيلية بقيمة ١٦٢,٨ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م، ويعود ذلك إلى: (١) تحصيل مبالغ من المدينين التجاريون بقيمة ٣٣,٩ مليون ريال سعودي وتحصيل ٩,١ مليون ريال سعودي من أطراف ذو علاقة خلال نفس الفترة.

انخفض النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية ليصل إلى ١١٧,٥ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، وذلك بسبب: (١) ارتفاع المخزون بمقدار ٥٧,٤ مليون ريال سعودي تماشياً مع الزيادة في مخزون رؤى الحماية بمقدار ٥٥,٠ مليون ريال سعودي نتيجة لتلبية مشروع توريد أجهزة تنقية وتعقيم الهواء التي حصلت عليه الشركة وارتفاع المخزون لتلبية احتياجات السوق بما يتماشى مع النمو في القطاع التجاري. (٢) ارتفاع المصاريف المدفوعة مقدمًا وأرصدة مدينة أخرى بمقدار ٢٣,٢ مليون ريال سعودي.

النقد المتوفر من/ (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

ارتفع النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية من ٢,٦ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٨م إلى ٣٩,٠ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م، ويعزى ذلك إلى شراء أرض في مدينة الدمام من طرف ذو علاقة بقيمة ١٨,٨ مليون ريال سعودي بالإضافة إلى الاكتتاب بأسهم شركة (أرامكو) بقيمة ١٠,٠ مليون ريال سعودي خلال نفس الفترة.

انخفض النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية ليصل إلى٢٢,٥ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، وذلك يعود إلى مبالغ محصلة من بيع آلات وممتلكات بقيمة ٢٣٨ ألف ريال سعودي خلال نفس الفترة.

النقد المتوفر من/ (المستخدم في) الأنشطة التمويلية

ارتفع النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية من نقد متوفر من الأنشطة التمويلية بقيمة ٩٠,٧ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٨م إلى ١٠٩,٧ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م، وذلك نتيجة لتسديد ٤٨٥,٤ مليون ريال سعودي من القروض قصيرة الأجل خلال نفس الفترة.

انخفض النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية ليصل إلى ٨٠,٤ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، وذلك نتيجة لـ: (١) انخفاض المستحق إلى مساهمين (٢) انخفاض المسدد من قروض قصيرة الأجل بسبب انخفاض تكاليف تمويل المدفوعة خلال نفس الفترة.

٦-٧-١ شركة رؤى الحماية

قائمة الدخل

الجدول رقم (٦-٤٤): قائمة الدخل للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م

آلاف الريالات السعودية	السنة المالية ٢٠١٨م (المراجعة)	السنة المالية ٢٠١٩م (المراجعة)	السنة المالية ٢٠٢٠م (المراجعة)	التغير السنوي ٢٠١٨م-٢٠١٩م	التغير السنوي ٢٠١٩م-٢٠٢٠م	معدل النمو السنوي المركب ٢٠١٨م-٢٠٢٠م
الإيرادات	١٤,١١٧	١٣,٠١٨	٣٧,٧٥٥	(٪٧,٨)	٪١٩٠,٠	٪٦٣,٥
تكلفة الإيرادات	(١٠,٩٨٣)	(١٠,٤٢٠)	(٣٢,٤٠٤)	(٪٥,١)	٪٢١١,٠	٪٧١,٨
مجمل الربح	٣,١٣٤	٢,٥٩٨	٥,٣٥٠	(٪١٧,١)	٪١٠٥,٩	٪٣٠,٧
مصاريف إدارية وعمومية	(١,٩٠٩)	(٢,١١٠)	(٢,٥٤٤)	٪١٠,٥	٪٢٠,٦	٪١٥,٤
الربح من العمليات	١,٢٢٥	٤٨٨	٢,٨٠٦	(٪٦٠,٢)	٪٤٧٥,٠	٪٥١,٣
إيرادات أخرى	٦١٥	٤٣	٤٣	(٪٩٣,٠)	٪٠,٠	(٪٧٣,٦)
مصروفات تمويلية	(٢٢)	(٢٤)	(١,٨٠٦)	٪٩,١	(٪٩٢,٥)	(٪٧١,٣)
صافي الربح قبل الزكاة	١,٨١٧	٥٠٧	١,٠٤٣	(٪٧٢,١)	٪١٠٥,٧	(٪٢٤,٢)
الزكاة الشرعية	(٢١٥)	(٣٢٧)	(٥٢٨)	٪٥٢,١	٪٦١,٥	٪٥٦,٧
ربح السنة	١,٦٠٣	١٨١	٥١٥	(٪٨٨,٧)	٪١٨٤,٥	(٪٤٣,٣)
بنود الدخل الشامل الآخر:						
أرباح (خسائر) اكتوارية عن التزامات منافع الموظفين	٣١	(٣٠)	(٣٥٣)	(١٩٧,٨)	٪١٠٧٦,٧	لا ينطبق
جمالي الدخل الشامل	١,٦٣٤	١٥٠	١٦٢	٪٩٠,٨	٪٨,٠	(٪٦٨,٥)

المصدر: القوائم المالية المستقلة المراجعة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م.

قائمة المركز المالي

الجدول رقم (٦-٤٥): قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م

آلاف الريالات السعودية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (المراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المراجعة)
الموجودات والأصول			
موجودات غير المتداولة			
ممتلكات ومعدات، صافي	٣٩	٢٠٢	٦٩٢
مجموع موجودات غير المتداولة	٣٩	٢٠٢	٦٩٢
موجودات متداولة			
نقدية وما في حكمها	٢٩	٨٩٢	١٥٩
مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى، صافي	١١,٩٦٠	١٢,٢٨٩	٣٨,٩٠٠
مخزون، صافي	٢,٢٥٠	٤,١٥٠	٥٨,٣٥٧
مجموع الموجودات المتداولة	١٤,٢٣٨	١٧,٣٣١	٩٧,٤١٦
مجموع الموجودات	١٤,٢٧٨	١٧,٥٣٣	٩٨,١٠٨
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال	٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	٢,٠٠٠
احتياطي نظامي	٤٢٩	٤٤٧	٤٩٩
أرباح مبقاة	٣,٧٠٩	٣,٧٦٤	٣,٨٧٤
بنود الدخل الشامل الآخر	(٧٧)	-	-
مجموع حقوق الملكية	٦,٠٦١	٦,٢١١	٦,٣٧٣
المطلوبات			
مطلوبات غير المتداولة			
التزامات المنافع المحددة للموظفين	٦٨٤	٨٩٤	١,٨٤٥
أطراف ذات علاقة	٦,٨٩٦	٩,٥٤٩	٨٥,٧٢٦
مجموع المطلوبات غير المتداولة	٧,٥٨٠	١٠,٤٤٣	٨٧,٥٧١
مطلوبات متداولة			
دائنون تجاريون، ومبالغ مستحقة الدفع، وأرصدة دائنة أخرى	٤٢٣	٦٢٩	٣,٥٨٩
مخصص الزكاة الشرعية	٢١٥	٢٥٠	٥٧٥
مجموع المطلوبات المتداولة	٦٣٧	٨٧٩	٤,١٦٤
مجموع المطلوبات	٨,٢١٧	١١,٣٢٢	٩١,٧٣٥
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات	١٤,٢٧٨	١٧,٥٣٣	٩٨,١٠٨

المصدر: القوائم المالية المستقلة المراجعة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م.

قائمة التدفقات النقدية

الجدول رقم (٦-٤٦): قائمة التدفقات النقدية اللسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م

آلاف الريالات السعودية	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (المراجعة)	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المراجعة)	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المراجعة)
الربح قبل الزكاة	١,٨١٧	٥٠٧	١,٠٢٩
تعديلات لبنود غير نقدية:			
استهلاك ممتلكات ومعدات	١١	١٢	٥٧
استهلاك أصول حق استخدام	-	-	٦٣
التزامات منافع محددة للموظفين	٢٠٤	٢٤٦	٣٤٨
تكاليف تمويل	-	٢٤	١,٨٢٤
خسائر هبوط قيمة الذمم المدينة	-	٤٠	١٢٠
مصروف بضاعة راكدة	-	-	٦٥٦
تغيرات في رأس المال العامل:			
مدينون تجاريون وآخرون	(٥,٢٧٢)	٩٤٧	(٢٨,٥٥٩)
مصاريف مدفوعة مقدما	-	(١,٣٣٤)	١,٥٠٢
مخزون	٢,٧٥٨	(١,٩٠٠)	(٥٤,٨٦٢)
دائنون تجاريون ومصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٣٥٨)	٣١٢	٢,٩٩٨
مستحق من / إلى أطراف ذات علاقة	-	(١١١)	٧٣٢
التزامات منافع محددة للموظفين مدفوعة	(١٥)	(٩٠)	(٢٢٦)
زكاة مدفوعة	(١٩١)	(٢٩١)	(٢٠٣)
صافي النقد المتوفر من/ (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية	(١,٠٤٧)	(١,٦٣٨)	(٧٤,٥٢١)
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
شراء آلات وممتلكات ومعدات	(١١)	(١٧٤)	(٥٤٧)
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية	**(١١)**	**(١٧٤)**	**(٥٤٧)**
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
التزامات عقود الإيجار المدفوعة	-	-	(٦٧)
أطراف ذات علاقة	١١٤	٢,٦٥٣	٧٦,١٧٧
فوائد تمويل وتسهيلات بنكية	**-**	**-**	**(١,٧٧٥)**
صافي النقد(المستخدم في) \ المتوفر من الأنشطة التمويلية	**١١٤**	**٢,٦٥٣**	**٧٤,٣٣٥**
صافي التغير في النقد وما في حكمه	**(٩٤٤)**	**٨٤٠**	**(٧٣٣)**
النقد وما في حكمه في بداية السنة / الفترة	٩٧٣	٥٢	٨٩٢
النقد وما في حكمه في نهاية السنة / الفترة	**٢٩**	**٨٩٢**	**١٥٩**

المصدر: القوائم المالية المستقلة المراجعة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م.

٦-٨ نتائج العمليات لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م و٢٠٢١م

٦-٨-١ قائمة الدخل

يبين الجدول التالي قائمة الدخل للشركة وشركاتها التابعة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م ٢٠٢١م.

الجدول رقم (٦-٤٧): قائمة الدخل لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م و٢٠٢١م

آلاف الريالات السعودية	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (المفحوصة)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (المفحوصة)	التغير للفترة ٢٠٢٠م-٢٠٢١م
الإيرادات	٣٠٧,٧٢٣	٣٣٤,٢٧٤	٪٨,٦
تكلفة الإيرادات	(٢٢٧,٢٨٧)	(٢٥٨,٨٠٠)	٪١٣,٩
إجمالي الربح	٨٠,٤٣٦	٧٥,٤٧٤	(٪٦,٢)
مصاريف بيعية وتسويقية	(٥,٢٣٨)	(٣,٦٣٣)	(٪٣٠,٦)
مصاريف عمومية وإدارية	(٢٦,٤١٣)	(٢٥,١٥٦)	(٪٤,٨)
الربح التشغيلي	٤٨,٧٨٥	٤٦,٦٨٥	(٪٤,٣)
تكاليف تمويل	(٥,٨٥٢)	(٥,١٤٢)	(٪١٢,١)
إيرادات تمويل	٢٦	١٩	(٪٢٦,٩)
إيرادات أخرى، صافي	٢,٥١٨	٦,٩٥٠	٪١٧٦,٠
الربح قبل الزكاة	٤٥,٤٧٧	٤٨,٥١٢	٪٦.٧
الزكاة الشرعية	(٣,٣٢٥)	(٦,٢٢٦)	٪٨٧,٣
الربح للسنة	٤٢,١٥٢	٤٢,٢٨٦	٪٠,٣
المتعلق بـ:			
مساهمي الشركة	٤٢,٢٥٦	٤٣,١٠٥	٪٢,٠
مساهمي حقوق الملكية غير المسيطرة	(١٠٤)	(٨١٩)	٪٦٨٧,٥
صافي الربح للسنة / الفترة	٤٢,١٥٢	٤٢,٢٨٦	٪٠,٣
بنود الدخل الشامل الأخرى التي لن يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة في سنوات لاحقة:			
التغيرات في القيمة العادلة لاستثمارات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	(٨٥٩)	٣١	لا ينطبق
أرباح (خسائر) اكتوارية عن التزامات منافع الموظفين	-	-	لا ينطبق
حصة حقوق المسهمين غير المسيطرة من خسائر اكتوارية	-	-	لا ينطبق
إجمالي الدخل/ (الخسارة) الشامل الآخر	(٨٥٩)	٣١	لا ينطبق
الدخل الشامل	٤١,٢٩٣	٤٢,٣١٨	٪٢,٥

المصدر: القوائم المالية الموحدة المفحوصة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م و٢٠٢١م.

الجدول رقم (٦-٤٨): مؤشرات الأداء الرئيسية لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م و٢٠٢١م

كنسبة مئوية من الإيرادات	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (المفحوصة)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (المفحوصة)	التغير للفترة ٢٠٢٠م-٢٠٢١م
إجمالي الربح	٪٢٦,١	٪٢٢,٦	(٣,٥)
مصاريف بيعية وتسويقية	٪١,٧	٪١,٢	(٠,٦)
مصروفات عمومية وإدارية	٪٨,٦	٪٧,٥	(١,١)
الربح التشغيلي	٪١٥,٩	٪١٤,٠	(١,٩)
الربح قبل الزكاة	٪١٤,٨	٪١٤,٥	(٠,٣)
صافي الربح للسنة / الفترة	٪١٣,٧	٪١٢,٧	(١,١)
إجمالي الدخل الشامل	٪١٣,٤	٪١٢,٧	(٠,٧)

المصدر: القوائم المالية الموحدة المفحوصة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م و٢٠٢١م.

الإيرادات

ترتكز إيرادات الشركة وشركاتها التابعة رئيسياً على الإيرادات من عقود الصيانة والتشغيل ومن ثم عقود الإنشاءات وتتبعه إيرادات المبيعات بالإضافة إلى خدمات ما بعد البيع. وتتكون إيرادات الشركة وشركاتها التابعة بشكل رئيسي من:

١- شركة دار المعدات الطبية والعلمية والتي تمارس نشاطها في صيانة نظافة 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 والخبرية والعلمية وخدمات الاستيراد والتصدير للغير وتقديم الإعاشة والتموين والإنشاءات (المقاولات)،

٢- وشركة رؤى الحماية والتي تمارس نشاطها في استيراد وتصدير وتجارة الجملة والتجزئة في المعدات والأجهزة الطبية والإلكترونية والكهربائية والميكانيكية والمغاسل ومعدات المحارق والمضخات، (٣) وشركة مستودع أدوية شركة قرقاص التجارية والتي تمارس نشاطها التجاري في تجارة الجملة والتجزئة في المستلزمات الطبية.

وتمثلت هذه الإيرادات بشكل رئيسي في العقود الحكومية (حيث شكلت الإيرادات من عملاء القطاع الحكومي أو شبه الحكومي ما نسبته ٩٠,٠٪ من إجمالي الإيرادات). وتمثلت إيرادات عملاء القطاع الخاص بشكل رئيسي في عقود التشغيل غير الطبي وعقود الإنشاء مع أطراف ذات علاقة، بالإضافة إلى عقود التوريد والصيانة للمستشفيات الخاصة يضاف إلى ذلك المبيعات التجارية للبضائع والأجهزة والمستلزمات وباقة خدمات الصيانة وخدمات ما بعد البيع.

يتم الاعتراف بالإيراد من خلال:

١- مراحل تحرير الفواتير عند الوفاء بجميع التزامات الأداء وفقاً للعقد،

٢- أو النسبة المئوية للإنجاز أو بما يتناسب مع التكاليف المتكبدة لعقود الإنشاء،

٣- أو عند تسليم وقبول البضائع والخدمات للعملاء.

ارتفعت الإيرادات بنسبة ٨,٦٪ من ٣٠٧,٧ مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م لتصل إلى ٣٣٤,٣ مليون ريال سعودي خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، ويعزى ذلك إلى الاعتراف بإيرادات عدد ٨ مشاريع جديدة بقطاع التشغيل معظمها بدأ العمل به خلال الفترة من النصف الثاني من عام ٢٠٢٠م وبداية عام ٢٠٢١م ماعدا مشروع واحد بدأ في الربع الثاني من عام ٢٠٢٠م (م. الملك فهد التخصصي بالدمام غير طبي).

تكلفة الإيرادات

تتمثل تكلفة الإيرادات بشكل رئيسي في مشتريات مواد وقطع غيار للمشاريع وملاحظات إستلام، والرواتب والأجور والمزايا الأخرى، وتكاليف مقاولي الباطن، والتأشيرات والجوازات، والخصميات والغرامات، والتأمينات الاجتماعية، ومصاريف الصيانة، والتأمين، والإيجارات، ومصاريف الاستهلاك، ومخصص البضاعة بطيئة الحركة، وتكاليف الإيرادات الأخرى.

ارتفعت تكلفة الإيرادات بنسبة ١٣,٩٪ من ٢٢٧,٣ مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م لتصل إلى ٢٥٨,٨ مليون ريال سعودي خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، تماشياً مع البدء بعدد (٨) مشاريع جديدة. والمرتبطة بشكل رئيسي بمشروع الملك عبدالعزيز التخصصي بالطائف وتشغيل وصيانة المركز الطبي بالهيئة الملكية بينبع.

مصاريف بيعية وتسويقية

الرواتب والأجور والمزايا الأخرى، وعمولة المبيعات، والتأشيرات والجوازات، والخصميات والغرامات، ومصاريف التأمين، وتكلفة المناقصات والمأموريات، ومصاريف الاستهلاك، والإيجارات، والدعاية والإعلان والنشر، والمصاريف البيعية والتسويقية الأخرى.

انخفضت المصاريف البيعية والتسويقية بنسبة ٣٠,٦٪ من ٥,٢ مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م لتصل إلى ٣,٦ مليون ريال سعودي خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، نتيجة انتقال جزء من موظفين القطاع التجاري للشركة التابعة (رؤى الحماية كتوحيد لخدمات ما بعد البيع) الأمر الذي قابله انخفاض بالرواتب والأجور وتكاليف الانتداب الداخلي المرتبط بتنفيذ أعمال الصيانة، حيث تتم معالجة تلك التكاليف بالشركة التابعة على حسابات تكلفة الإيرادات.

مصاريف العمومية والإدارية

الرواتب والأجور والمزايا الأخرى، والاشتراكات والمصروفات الخدمية، ومخصص انخفاض في قيمة مدينون تجاريون، وتكلفة المناقصات والمأموريات، والتأشيرات والجوازات، والأتعاب والاستشارات المهنية، ومصاريف الاستهلاك، والتأمين، والإيجارات، وبعض المصاريف العمومية والإدارية الأخرى.

انخفضت المصاريف العمومية والإدارية بنسبة ٤,٨٪ من ٢٦,٤ مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م لتصل إلى ٢٥,٢ مليون ريال سعودي خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، ويعزى ذلك إلى عدم الاستمرار بتكوين مخصص لمقابلة مكافآت الموظفين لرؤية الشركة أن رصيد المخصص المكون الحالي كافٍ.

تكاليف التمويل

ارتفعت تكاليف التمويل بنسبة ٢٤,٩٪ من ١٦,٩ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٨م إلى ٢١,٢ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م، ويعزى ذلك إلى ارتفاع تكاليف التمويل المتعلقة بالقروض قصيرة الأجل بمقدار ٤,٠ مليون ريال سعودي نتيجة زيادة القروض قصيرة الأجل تماشياً مع الزيادة في المشاريع خلال نفس الفترة.

انخفضت تكاليف التمويل بنسبة ١٢,١٪ من ٥,٩ مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م لتصل إلى ٥,١ مليون ريال سعودي خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، ويعزى ذلك إلى الانخفاض في حجم القروض قصيرة الأجل خلال الفترة بالإضافة إلى انخفاض سعر الفائدة السائد بين البنوك السعودية (SAIBOR).

إيرادات التمويل

تُقاس إيرادات التمويل باستخدام معدل الفائدة الفعلي إلى صافي القيمة الدفترية للموجودات المالية. وتقتصر إيرادات التمويل على مبلغ عمولة مستحقة عن وديعة مرابحة لأجل بمبلغ ٢٥ مليون ريال سعودي والتي قامت الشركة بإيداعها لدى بنك تجاري محلي.

انخفضت إيرادات التمويل بنسبة ٢٧٪ من ٢٦ ألف ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م لتصل إلى ١٩ ألف ريال سعودي خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، ويعزى ذلك إلى انخفاض معدلات الفائدة على الودائع قصيرة الأجل خلال الفترة، يضاف لذلك انخفاض مبلغ وديعة مرابحة لأجل خلال نفس الفترة وذلك لأغراض استخدامات الأعمال.

إيرادات أخرى، صافي

تتكون الإيرادات الأخرى من تعويض صندوق تنمية الموارد البشرية (هدف) وتعويضات المشاريع وإيرادات الإيجارات للمباني المؤجرة بالإضافة إلى أرباح وخسائر بيع أصول وبعض الإيرادات الأخرى.

ارتفعت الإيرادات الأخرى بنسبة ١٧٦٪ من ٢,٥ مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م لتصل إلى ٧,٠ مليون ريال سعودي خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، ويعزى ذلك إلى ارتفاع الإيرادات المحصلة من صندوق تنمية الموارد البشرية (هدف) عن تعويضات رسوم العمالة بمقدار ٢,٣ مليون ريال سعودي، بالإضافة إلى تسويات أرصدة مدينة(عملاء) بقطاع المقاولات بمقدار ٣,٩ مليون ريال سعودي خلال نفس الفترة.

الربح للسنة

ارتفع ربح السنة بنسبة ٣,١٪ من ٦٨,٣ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٨م إلى ٧٠,٤ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م وذلك يعود بشكل رئيسي إلى ارتفاع الإيرادات الإجمالية للشركة وشركاتها التابعة من ٥٨٣,٩ مليون ريال سعودي إلى ٥٩٧,٠ مليون ريال سعودي تماشياً مع استمرار ارتفاع إيرادات عقود الإنشاء خلال نفس الفترة. بالإضافة إلى ارتفاع الإيرادات الأخرى من ١٥,٧ مليون ريال سعودي إلى ٢٣,٥ مليون ريال سعودي نتيجة لتعويضات عن مشاريع بقيمة ٨,٣ مليون ريال سعودي وانخفاض مصروف الزكاة الشرعية من ١٠,٧ مليون ريال سعودي إلى ٣٢٧ ألف ريال سعودي خلال نفس الفترة ويعزي ذلك إلى استهلاك مخصص الزكاة من الأعوام الماضية.

ارتفع ربح السنة بنسبة ٥,٣٪ ليصل إلى ٧٤,٢ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، بسبب ارتفاع إجمالي الربح من ١٣٣,٨ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م إلى ١٤٦,٤ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م وذلك يعود لارتفاع الإيرادات بمقدار ٥٥,٣ مليون ريال سعودي حيث تتعلق هذه الزيادة بارتفاع إيرادات قطاع التشغيل غير الطبي وقطاع صيانة الأجهزة الطبية، وكان هذا الارتفاع بصافي الربح على الرغم من ارتفاع الزكاة الشرعية بمقدار ٧,١ مليون ريال سعودي بسبب كفاية المخصص المكون خلال نفس الفترة.

ارتفع ربح فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م بنسبة ٠,٣٢٪ ليصل إلى ٤٢,٣ مليون ريال سعودي، ويعزى ذلك إلى ارتفاع إيرادات قطاع التشغيل غير الطبي وقطاع صيانة الأجهزة الطبية، وقطاع الإعاشة بسبب استلام المشاريع الجديدة وأيضاً تمديد صلاحيات المشاريع الحالية بنظام (الشراء المباشر) وبأسعار منافسة(مرتفعة) عن أسعار العقود الأصلية.

٦-٨-٢ تفاصيل الإيرادات

الجدول رقم (٦-٤٩): الإيرادات بحسب القطاع لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م و٢٠٢١م

آلاف الريالات السعودية	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (المفحوصة)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (المفحوصة)	التغير للفترة ٢٠٢٠م-٢٠٢١م
إيرادات قطاع التشغيل غير الطبي*	١١٧,٥٤٨	١٦١,٥٣٧	٪٣٧,٤
إيرادات قطاع صيانة الأجهزة الطبية *	٥٧,٢٥٥	٦٣,١٦٣	٪١٠,٣
إيرادات قطاع التشغيل الطبي*	٣٩,٥١٨	٣٩,٠٨٥	(٪١,١)
إيرادات قطاع الإعاشة والتموين*	١٢,٠٦٧	١٣,٨٠٥	٪١٤,٤
إيرادات عقود الصيانة والتشغيل	٢٢٦,٣٨٨	٢٧٧,٥٩٠	٪٢٢,٦
إيرادات عقود الإنشاء	٤٤,٨٧٦	٢٠,٩٧٦	(٪٥٣,٣)
مبيعات أجهزة طبية	٣٤,٧٣٨	١٨,١٥٠	(٪٤٧,٨)
مبيعات لحوم وأطعمة	-	٥,٢٠٢	-
إيرادات خدمات صيانة ما بعد البيع	١,٧٢٠	٤,٦٣٢	٪١٦٩,٣
مبيعات أدوية ومستلزمات طبية	٠	٧,٧٢٤	-
المجموع	**٣٠٧,٧٢٣**	**٣٣٤,٢٧٤**	**٪٨,٦**
مؤشرات الإداء			
عدد عقود قطاع التشغيل غير الطبي	٨	١٠	٢
عدد عقود قطاع صيانة الأجهزة الطبية	٨	٩	١
عدد عقود قطاع التشغيل الطبي	١٠	١١	١
عدد عقود قطاع الإعاشة والتموين	٣	٥	٢
عدد عقود الإنشاء	٨	٨	-
إجمالي عدد العقود	**٣٧**	**٤٣**	**(٦)**
متوسط الإيراد لكل عقد**	٧,٣	٦,٩	(٣٨٠)
كنسبة مئوية من الإيرادات			**نقاط مئوية**
إيرادات قطاع التشغيل غير الطبي	٪٣٨,٢	٪٤٨,٣	١٠,١
إيرادات قطاع صيانة الأجهزة الطبية	٪١٨,٦	٪١٨,٩	٠,٣
إيرادات قطاع التشغيل الطبي	٪١٢,٨	٪١١,٧	(١,١)
إيرادات قطاع الإعاشة والتموين	٪٣,٩	٪٤,١	٠,٢
إيرادات عقود الصيانة والتشغيل	**٪٧٣,٦**	**٪٨٣,٠**	**٤.٩**
إيرادات عقود الإنشاء	٪١٤,٦	٪٦,٣	(٨,٣)
مبيعات أجهزة طبية	٪١١,٣	٪٥,٤	(٥,٩)
مبيعات لحوم وأطعمة	٪٠,٠	٪١,٦	١,٦
إيرادات خدمات صيانة ما بعد البيع	٪٠,٦	٪١,٤	٠,٨
مبيعات أدوية ومستلزمات طبية	٪٠.٠	٪٢,٣	٢,٣

المصدر: القوائم المالية الموحدة المفحوصة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م و٢٠٢١م.

*معلومات الإدارة

** تم احتساب متوسط الإيراد لكل عقد من خلال تقسيم إجمالي الإيرادات باستثناء عقود الأطراف ذات العلاقة وإيرادات القطاع التجاري وإيرادات شركة رؤى الحماية وإيرادات شركة مستودع أدوية شركة قرقاص التجارية على عدد العقود القائمة خلال السنة/الفترة.

*** تم احتساب المتوسط المرجح للإيراد لكل عقد بتقسيم إجمالي الإيرادات باستثناء إيرادات عقود الأطراف ذات العلاقة وإيرادات القطاع التجاري وإيرادات شركة رؤى الحماية وإيرادات شركة مستودع أدوية شركة قرقاص التجارية على العدد المرجح للعقود خلال السنة/الفترة.

إيرادات قطاع التشغيل غير الطبي

تتعلق إيرادات قطاع التشغيل غير الطبي بخدمات الصيانة والنظافة والتشغيل غير الطبي للمنشئات الصحية وغيرها. وتبلغ مدة العقود في القطاع ما بين ٣ إلى ٥ سنوات.

ارتفعت إيرادات قطاع التشغيل غير الطبي بنسبة ٣٧,٤٪ من ١١٧,٥ مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م لتصل إلى ١٦١,٥ مليون ريال سعودي خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، ويعزى ذلك إلى الزيادة في عدد المشاريع، حيث كان نصيب قطاع التشغيل غير طبي عدد ٣ مشاريع جديدة من حصة الزيادة بإعداد المشاريع الجديدة، والجدير بالذكر أنه قد ارتفعت إيرادات قطاع التشغيل غير الطبي كنسبة مئوية من إجمالي الإيرادات من ٣٨,٢٪ إلى ٤٨,٣٪ خلال نفس الفترة.

إيرادات قطاع صيانة الأجهزة الطبية

تتعلق إيرادات قطاع صيانة الأجهزة الطبية بعقود صيانة وإصلاح الأجهزة الطبية في المنشآت الصحية. وتبلغ مدة العقود في القطاع ما بين ٣ إلى ٥ سنوات.

ارتفعت إيرادات قطاع الصيانة الطبية بنسبة ١٠,٣٪ من ٥٧,٣ مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م لتصل إلى ٦٣,٢ مليون ريال سعودي خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، ويعزى ذلك إلى الزيادة في عدد المشاريع، حيث كان نصيب قطاع الصيانة الطبية عدد ٣ مشاريع جديدة من حصة الزيادة بإعداد المشاريع الجديدة، والجدير بالذكر أنه قد ارتفعت إيرادات قطاع الصيانة الطبية كنسبة مئوية من إجمالي الإيرادات من ١٨,٦٪ إلى ١٨,٩٪ خلال نفس الفترة.

إيرادات قطاع التشغيل الطبي

تتمثل مهام قطاع التشغيل الطبي في توفير الكوادر الطبية والإدارية والفنية الطبية للمستشفيات وتوفير الدعم العلمي اللازم لهذه الكوادر. وتبلغ مدة العقود في القطاع ما بين سنة و٣ سنوات.

انخفضت إيرادات قطاع التشغيل الطبي بنسبة ١,١٪ من ٣٩,٥ مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م لتصل إلى ٣٩,١ مليون ريال سعودي خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، ويعزى ذلك إلى قيام الشركة بتسليم بعض المشاريع نظراً لانتهاء عقودها، والجدير بالذكر أنه قد انخفضت إيرادات قطاع التشغيل الطبي كنسبة مئوية من إجمالي الإيرادات من ١٢,٨٪ إلى ١١,٧٪ خلال نفس الفترة.

إيرادات قطاع الإعاشة والتموين

يتمثل نشاط القطاع في تقديم خدمات التغذية المطهية وغير المطهية وتوريد المواد الغذائية للمستشفيات وجميع القطاعات بالمملكة. وتبلغ مدة العقود في القطاع ما بين ٣ إلى ٥ سنوات.

ارتفعت إيرادات قطاع الإعاشة والتموين بنسبة ١٤,٤٪ من ١٢,١ مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م لتصل إلى ١٣,٨ مليون ريال سعودي خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، وذلك يعود بشكل رئيسي إلى استلام الشركة مشروع جديد (الهيئة الملكية - ينبع) واعتباراً من أغسطس ٢٠٢٠م، والجدير بالذكر أنه قد ارتفعت إيرادات قطاع الإعاشة والتموين كنسبة مئوية من إجمالي الإيرادات من ٣,٩٪ إلى ٤,١٪ خلال نفس الفترة.

إيرادات عقود الإنشاء

تتعلق إيرادات عقود الإنشاء بمجال المقاولات العامة للمباني والطرق والجسور والأعمال الكهربائية والإلكترونية والميكانيكية، وذلك في القطاعين الحكومي والخاص. وتبلغ مدة العقود في القطاع ما بين سنة إلى ٥ سنوات.

انخفضت إيرادات عقود الإنشاء بنسبة ٥٣,٣٪ من ٤٤,٩ مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م لتصل إلى ٢٠,٩ مليون ريال سعودي خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، ويعزى ذلك إلى انخفاض أعداد المشاريع نظراً للانتهاء منها وتسليم معظمها، والجدير بالذكر أنه قد انخفضت إيرادات قطاع الإنشاء كنسبة مئوية من إجمالي الإيرادات من ١٤,٦٪ إلى ٦,٣٪ خلال نفس الفترة.

مبيعات أجهزة طبية

تتعلق إيرادات أجهزة طبية بمبيعات الأجهزة والمعدات الطبية في القطاع التجاري وشركة رؤى الحماية.

انخفضت إيرادات الأجهزة الطبية بنسبة ٤٧,٨٪ من ٣٤,٧ مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م لتصل إلى ١٨,٢ مليون ريال سعودي خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، ويعزى ذلك إلى انخفاض مبيعات الأجهزة الطبية من شركة رؤى الحماية من ١٥ مليون في النصف الأول من عام ٢٠٢٠م مقابل ٤ مليون خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م لتأجيل التوريد من قبل الجهة صاحبة التعميد (مشروع التوريدات الخاصة بالشركة الوطنية للشراء الموحد - نوبكو).

مبيعات لحوم وأطعمة

تتعلق إيرادات لحوم وأطعمة في مبيعات فرع شركة بيت التموين الغذائية الذي تم تأسيسه في السنة المالية ٢٠٢٠م، حيث بلغت الإيرادات ٥,٢ مليون ريال سعودي خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م.

إيرادات خدمات صيانة ما بعد البيع

تتعلق إيرادات خدمات الصيانة ما بعد البيع بالإيرادات من خدمات الصيانة والدعم الفني للأجهزة الطبية.

ارتفعت إيرادات خدمات الصيانة ما بعد البيع بنسبة ١٦٩٪ من ١,٧ مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م لتصل إلى ٤,٦ مليون ريال سعودي خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، وذلك تماشياً مع زيادة أعداد العملاء وتنويع استراتيجية التسويق لخدمات ما بعد البيع وبالأخص بعد نقل لك الخدمات لشركة رؤى الحماية خلال نفس الفترة.

مبيعات أدوية ومستلزمات طبية

تتعلق إيرادات الأدوية والمستلزمات الطبية في مبيعات شركة قرقاص التي تم الاستحواذ عليها في السنة المالية ٢٠١٩م، وقد بلغت الإيرادات ٧,٧ مليون ريال سعودي خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م.

الجدول رقم (٦-٥٠): الإيرادات بحسب الطبيعة لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م و٢٠٢١م

آلاف الريالات السعودية	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (المفحوصة)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (المفحوصة)	التغير للفترة ٢٠٢٠م-٢٠٢١م
إيرادات مستخلصات العمالة	١٤٢,٩١٦	١٧٨,٦٨٠	٢٥,٠٪
إيرادات مستخلصات الإنشاءات (المقاولات)	٤٤,٨٧٦	٢٠,٩٧٦	(٥٣,٣٪)
إيرادات عقود مقاولي الباطن	٣٦,٥٦٢	٤٨,١٦٠	٣١,٧٪
إيرادات مبيعات بضائع	١٩,٩٧٨	١٣,٩٨٥	(٣٠,٠٪)
إيرادات مبيعات قطع غيار	١٧,٨٧٢	١٧,٣٨٥	(٢,٧٪)
إيرادات مستلزمات الصيانة	١٧,٢٩٨	١٩,٠٨٨	١٠,٤٪
إيرادات الوجبات	١١,٣٣٩	١٣,٨٠٥	٢١,٨٪
الإيرادات الأخرى	١,٩٧٦	٣,٤٨٥	٧٦,٤٪
إيرادات فرع شركة بيت التموين الغذائية	-	٥,٢٠٢	-
إيرادات شركة دار المعدات الطبية والعلمية	**٢٩٢,٨١٧**	**٣٢٠,٧٦٦**	**٩,٦٪**
إيرادات شركة رؤى الحماية	١٣,٣٦٩	٥,٧٨٣	(٥٦,٧٪)
إيرادات شركة مستودع أدوية شركة قرقاص التجارية	**١,٥٣٧**	**٥,٣٤٤**	**٢٤٧,٧٪**
إيرادات شركة نقاء المتحدة	-	٢,٣٢٧	-
إيرادات شركة نبض للصناعات الطبية	-	٥٤	-
المجموع	**٣٠٧,٧٢٣**	**٣٣٤,٢٧٤**	**٨,٦٪**
مؤشرات الأداء			
أعداد العمالة المؤجرة	٤,٩١٥	٥,٨٠٧	٨٩٢
كنسبة مئوية من الإيرادات			**نقاط مئوية**
إيرادات مستخلصات العمالة	٤٦,٤٪	٥٣,٥٪	(٧,٠٪)
إيرادات مستخلصات الإنشاءات (المقاولات)	١٤,٦٪	٦,٣٪	٨,٣
إيرادات عقود مقاولي الباطن	١١,٩٪	١٤,٤٪	(٢,٥)
إيرادات مبيعات بضائع	٦,٥٪	٤,٢٪	٢,٣
إيرادات مبيعات قطع غيار	٥,٨٪	٥,٢٪	٠,٦
إيرادات مستلزمات الصيانة	٥,٦٪	٥,٧٪	(٠,١)

آلاف الريالات السعودية	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (المفحوصة)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (المفحوصة)	التغير للفترة ٢٠٢٠م-٢٠٢١م
إيرادات الوجبات	٣,٧٪	٤,١٪	(٠,٥)
الإيرادات الأخرى	٠,٦٪	١,٠٪	(٠,٤)
إيرادات فرع شركة بيت التموين الغذائية	لاينطبق	١,٦٪	-
إيرادات شركة دار المعدات الطبية والعلمية	٩٥,٢٪	٩٦,٠٪	(٠,٨)
إيرادات شركة رؤى الحماية	٤,٣٪	١,٧٪	٢,٦
إيرادات شركة مستودع أدوية شركة قرقاص التجارية	لا ينطبق	١,٦٪	-
إيرادات شركة نقاء المتحدة	-	٠,٧٪	-
إيرادات شركة نبض للصناعات الطبية	لا ينطبق	٠,٠٪	-

المصدر: القوائم المالية الموحدة المفحوصة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م و٢٠٢١م.

إيرادات مستخلصات العمالة

تتمثل في إيرادات مستخلصات العمالة بتوفير خدمات الموارد البشرية من خلال تأجير العمالة على العملاء وتتضمن مجموعة متنوعة من المهن مثل المهندسين والفنيين وعمال النظافة وحراس الأمن والأطباء والممرضين وموظفين المختبرات وفنيين صيانة الأجهزة الطبية والطهاة ومساعدين الطهاة، وذلك وفقاً للبنود التعاقدية لكل عقد حيث تنص البنود على أعداد الموظفين وجنسيتهم ومهنتهم وخبراتهم.

ارتفعت إيرادات مستخلصات العمالة بنسبة ٢٥٪ من ١٤٣مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م لتصل إلى ١٧٩ مليون ريال سعودي خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، وذلك بعود إلى ارتفاع أعداد الموظفين إلى ٥,٨٠٧ موظف، وذلك لأغراض البدء بمشروعات جديدة، وتماشياً مع التغير في اختلاف تركيبة الموظفين نظراً لاستقطاب كفاءات أعلى لتلبية احتياجات المشاريع خلال نفس الفترة.

إيرادات مستخلصات الإنشاءات (المقاولات)

تتمثل في إيرادات مستخلصات المقاولات بعقود الإنشاء في قطاع الإنشاءات (المقاولات) بما في ذلك المواد وعقود الباطن.

انخفضت إيرادات مستخلصات الإنشاءات (المقاولات) بنسبة ٥٣,٣٪ من ٤٤,٩ مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م لتصل إلى ٢١ مليون ريال سعودي خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، وذلك نتيجة لانخفاض إيرادات عقد شركة تاترا تماشياً مع تسليم وانتهاء المشروع، وانخفاض أعداد المشاريع خلال نفس الفترة.

إيرادات عقود مقاولي الباطن

تتمثل في الإيرادات الناتجة عن التعاقد مع مزودي الأنظمة والمولدات الكهربائية وصيانة المصاعد في قطاع التشغيل غير الطبي ومزودي الصيانة الطبية الوقائية للمعدات الطبية في قطاع صيانة الأجهزة الطبية لتلبية احتياجات المشاريع لبعض البنود التعاقدية.

ارتفعت إيرادات عقود مقاولي الباطن بنسبة ٣١,٧٪ من ٣٦,٦ مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م لتصل إلى ٤٨,٢ مليون ريال سعودي خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، تماشياً مع ارتفاع إيرادات قطاع التشغيل الغير طبي والصيانة الطبية من ١٧٤,٨ مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م إلى ٢٢٤,٧ مليون ريال سعودي خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م.

إيرادات مبيعات بضائع

تتمثل في إيرادات بيع الآلات والمعدات والأجهزة والمستلزمات والأدوات الطبية في القطاع التجاري.

انخفضت إيرادات مبيعات بضائع بنسبة ٣٠٪ من ٢٠ مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م لتصل إلى ١٤ مليون ريال سعودي خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، ويعزى ذلك إلى انخفاض إيرادات شركة رؤى الحماية مقارنة بالنصف الأول من ٢٠٢٠م، لتأجيل التوريد من قبل الجهة صاحبة التعميد (مشروع التوريدات الخاصة بالشركة الوطنية للشراء الموحد - نوبكو).

إيرادات مبيعات قطع غيار

تتمثل في إيرادات مبيعات قطع الغيار المتعلقة بالأنظمة والمولدات والمصاعد في قطاع التشغيل غير الطبي ومبيعات قطع الغيار للأجهزة والمعدات الطبية بالمستشفيات في قطاع صيانة الأجهزة الطبية.

انخفضت إيرادات مبيعات قطع غيار بنسبة ٢,٧٪ من ١٧,٩ مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م لتصل إلى ١٧,٤ مليون ريال سعودي خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، وذلك بالتزامن مع انتهاء وتسليم بعض المشاريع، واستلام مشاريع جديدة الأمر المتعلق بشكل مباشر مع احتياجات الأجهزة والمعدات بالمشاريع لمتطلبات توريدات قطع الغيار.

إيرادات مستلزمات الصيانة

تتمثل في الإيرادات المتعلقة بالتوريدات الكهربائية والميكانيكية ومواد النظافة والوقود والمحروقات والمياه ومستلزمات الحاسب الآلي في قطاع التشغيل غير الطبي وقطاع صيانة الأجهزة الطبية بالإضافة إلى الإيرادات من المستلزمات الطبية مثل الضمادات والقفازات والتخلص من النفايات الطبية في قطاع التشغيل الطبي.

ارتفعت إيرادات مستلزمات الصيانة بنسبة ١٠,٤٪ من ١٧,٣ مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م لتصل إلى ١٩,١ مليون ريال سعودي خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، وذلك نتيجة لارتفاع إيرادات قطاع صيانة الأجهزة الطبية وقطاع التشغيل الغير طبي حيث كان الارتفاع مدفوعًا بالزيادة في حجم المشاريع لكلا القطاعين خلال نفس الفترة.

إيرادات الوجبات

تتمثل في الإيرادات الناتجة من تحضير الوجبات وتوريد المواد الغذائية في قطاع الإعاشة والتموين.

ارتفعت إيرادات الوجبات بنسبة ٢١,٨٪ من ١١,٣ مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م لتصل إلى ١٣,٨ مليون ريال سعودي خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، ويعزى ذلك إلى ارتفاع إيرادات قطاع الإعاشة والتموين وذلك يعود إلى العقد الجديد مع الهيئة الملكية - ينبع خلال نفس الفترة.

الإيرادات الأخرى

تتعلق الإيرادات الأخرى بإيرادات صيانة آلات والمعدات الطبية المباعة في القطاع التجاري والإيرادات من عقود تشغيل الكافتيريا (الملحقة بمشروع مستشفى الولادة والأطفال بالدمام) في قطاع الإعاشة والتموين والإيرادات من التدريب والندوات الطبية وملاحظات الإستلام والإحلال في قطاعات التشغيل الطبي وغير الطبي وصيانة الأجهزة الطبية.

ارتفعت الإيرادات الأخرى بنسبة ٧٦,٤٪ من ٢ مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م لتصل إلى ٣,٥ مليون ريال سعودي خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، ويعزى ذلك يعود بشكل رئيسي إلى ارتفاع إيرادات صيانة آلات والمعدات الطبية المباعة (خدمات صيانة ما بعد البيع) خلال نفس الفترة.

إيرادات فرع شركة بيت التموين الغذائية

تتعلق إيرادات فرع شركة بيت التموين الغذائية بمبيعات اللحوم، والدواجن والخضروات والفواكه المجمدة حيث بلغت إيرادات فرع شركة بيت التموين الغذائية ما قيمته ٥,٧ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م. وقد بلغت الإيرادات خلال الفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م ٥,٢ مليون ريال.

إيرادات شركة رؤى الحماية

تتمثل إيرادات شركة رؤى الحماية في إيرادات مبيعات البضائع وإيرادات تقديم خدمات الصيانة لما بعد البيع للأجهزة الطبية المتخصصة وإيرادات بيع قطع الغيار.

انخفضت إيرادات شركة رؤى الحماية بنسبة ٥٦,٧٪ من ١٣,٤ مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م لتصل إلى ٥,٨ مليون ريال سعودي خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، ويعزى ذلك إلى انخفاض مبيعات البضائع من ١٥ مليون في النصف الاول من عام ٢٠٢٠م مقابل ٤ مليون خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م لتأجيل التوريد من قبل الجهة صاحبة التعميد (مشروع التوريدات الخاصة بالشركة الوطنية للشراء الموحد - نوبكو).

والجدير بالذكر انه تم الاستحواذ على كامل حصص شركة رؤى الحماية وذلك من خلال شراء حصة شركة روابي للتسويق العالمية البالغة ١٥٪ بتاريخ ٢١ فبراير ٢٠٢١م.

إيرادات شركة مستودع أدوية شركة قرقاص التجارية

تمثلت الإيرادات بشكل رئيسي في المبيعات إلى جهات حكومية.

ارتفعت إيرادات شركة مستودع أدوية شركة قرقاص التجارية بنسبة ٢٤٨٪ من ١,٥ مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م لتصل إلى ٥,٣ مليون ريال سعودي خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، ويعزى ذلك إلى ترسية بعض تعاميد توريدات الأدوية واللوازم الطبية خاص بالشركة الوطنية للشراء الموحد - نوبكو.

إيرادات شركة نقاء المتحدة

بلغت الإيرادات من شركة نقاء المتحدة ما قيمته ٢,٣ مليون ريال سعودي خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م وتمثلت بشكل رئيسي في مبيعات الأدوية والمنتجات الصيدلانية.

إيرادات شركة نبض للصناعات الطبية

بلغت الإيرادات من شركة نبض ما قيمته ٥٤ ألف ريال سعودي خلال الفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م وتمثلت بشكل رئيسي في مبيعات بضائع. خط الانتاج الجديد الخاص بالمطهرات والمعقمات والجدير بالذكر أن شركة نبض مملوكة بنسبة ٥١٪ من شركة دار المعدات الطبية والعلمية و٤٩٪ لشركة النطاق المتعدد الطبية.

الجدول رقم (٦-٥١): الإيرادات بحسب العملاء الرئيسيين لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م و٢٠٢١م

آلاف الريالات السعودية	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (المفحوصة)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (المفحوصة)	التغير للفترة ٢٠٢٠م-٢٠٢١م
وزارة الصحة	١٧٢,٢٦٩	١٩٥,٣٨٠	٪١٣,٤
وزارة التعليم	٥٣,٠٥٩	٤٢,٧١٣	(٪١٩,٥)
نوبكو	٥٣٨	٥,٠٩٩	٪٨٤٧,٨
أرامكو	١١,٣٤٠	٤,٥٣٧	(٪٦٠,٠)
وزارة الدفاع	٧,٤٥٩	٢,٦٢٧	(٪٦٤,٨)
وزارة الداخلية	٦,٩٣٣	٨,٤٢٩	٪٢١,٦
وزارة الشؤون البلدية والقروية والإسكان	٣,٦٦٠	١,٦٣٣	(٪٥٥,٤)
الهيئة الملكية - ينبع	-	٢٤,٠٧٦	لا ينطبق
وزارة النقل	-	٢,١٣٣	لا ينطبق
سيمنس	٢,٣٨٦	٢,٢٨٠	(٪٤٤,٤)
فيليبس	٧١٠	٧٩٦	٪١٢,١
جنرال إلكتريك	٢٣٢	٢٦	(٪٨٨,٨)
الإجمالي	**٢٥٨,٥٨٦**	**٢٨٩,٧٢٩**	**٪١٢,٠**
أطراف ذات علاقة	١٦,٢٨٩	٢٠,٥٩٨	٪٢٦,٥
عملاء آخرون	٣٢,٨٤٨	٢٣,٩٤٧	(٪٢٧,١)
المجموع	**٣٠٧,٧٢٣**	**٣٣٤,٢٧٤**	**٪٨,٦**
الإجمالي كنسبة مئوية من مجموع الإيرادات	**٪٨٤,٠**	**٪٨٦,٧**	**٪٣,١**

المصدر: معلومات الإدارة

إجمالي إيرادات العملاء الرئيسيين

ارتفع إجمالي إيرادات العملاء الرئيسيين من٢٥٨,٦ مليون ريال سعودي إلى ٢٨٩,٧ مليون ريال لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م و٢٠٢١م ويتزامن هذا الارتفاع في الإيرادات مع ارتفاع عدد العقود خلال نفس الفترة.

إيرادات وزارة الصحة

تتعلق إيرادات وزارة الصحة بشكل أساسي بقطاعات التشغيل غير الطبي وصيانة الأجهزة الطبية.

ارتفعت إيرادات وزارة الصحة بنسبة ١٣,٤٪ من ١٧٢,٣ مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م لتصل إلى ١٩٥,٤ مليون ريال سعودي خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، ويعزى ذلك إلى استلام الشركة عقدين بمنطقتي الطائف والمدينة المنورة خاصة بقطاعات التشغيل غير الطبي وصيانة الأجهزة الطبية. وبقيمة إجمالية ٤٤٩ مليون ريال سعودي لفترة ٥ سنوات.

إيرادات وزارة التعليم

تتعلق إيرادات وزارة التعليم بشكل أساسي بقطاعات التشغيل الطبي وصيانة الأجهزة الطبية وبعقود الانشاء.

ارتفعت إيرادات وزارة التعليم بنسبة ٥,٨٪ لتصل إلى ١٤٥,٠ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م مقارنة بـ ١٣٧,٠ مليون ريال سعودي في سنة ٢٠١٨م وذلك نتيجة ارتفاع متوسط إيراد كل مشروع من ٨,٦ مليون ريال سعودي إلى ١٠,٤ مليون ريال سعودي وذلك بسبب التنوع في المشاريع المتعلقة بقطاع الصيانة الطبية. ارتفعت ايرادات وزارة التعليم بنسبة ٩,٣٪ لتصل إلى ١٥٨,٤ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م نتيجة ارتفاع في عدد العقود من ١٤ إلى ٢٠ خلال نفس الفترة.

انخفضت إيرادات وزارة التعليم بنسبة ١٩,٥٪ من ٥٣,١ مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م لتصل إلى ٤٢,٧ مليون ريال سعودي خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، ويعزى ذلك بشكل رئيسي إلى انتهاء وتسليم مشروع الإنشاءات المتعلق بمباني المكتبة والمطاعم والخدمات المساندة بجامعة الجوف.

إيرادات نوبكو

تتعلق إيرادات نوبكو بمبيعات الأجهزة والمعدات الطبية لشركتي رؤى الحماية وقرقاص التجارية.

ارتفعت إيرادات نوبكو بنسبة ٨٤٧,٨٪ ٥٣٨ ألف ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م لتصل إلى ٥,١ مليون ريال سعودي خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، ويعزى ذلك بشكل رئيسي إلى زيادة المبيعات الخاصة بشركة قرقاص التجارية ونظراً لحصولها على تعميدات جديدة لتوريد بنود أدوية ومستلزمات طبية.

أرامكو

تتعلق إيرادات شركة أرامكو بعقود الإنشاء.

انخفضت إيرادات شركة أرامكو بنسبة ٦٠٪ من ١١,٣ مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م لتصل إلى ٤,٥ مليون ريال سعودي خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، ويعزى ذلك بشكل رئيسي إلى انتهاء وتسليم مشروع الإنشاءات المتعلق بخزانات شركة أرامكو.

وزارة الدفاع

تتعلق إيرادات وزارة الدفاع بعقود الإنشاء وبقطاع الإعاشة والتموين.

انخفضت إيرادات وزارة الدفاع بنسبة ٦٤,٨٪ من ٧,٥ مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م لتصل إلى ٢,٦ مليون ريال سعودي خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، ويعزى ذلك بشكل رئيسي إلى أنتهاء عقد توريد الأجهزة الطبية الخاص بالقطاع التجاري وكذلك عقد مشروع قطاع الإعاشة والتموين الخاص بإعاشة القوات البحرية.

وزارة الداخلية

تتعلق إيرادات وزارة الداخلية بشكل أساسي بقطاع التشغيل الطبي وبلغت عدد المشاريع إلى مشروعين خلال الفترة.

ارتفعت إيرادات وزارة الداخلية بنسبة ٢١,٦٪ من ٦,٩ مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م لتصل إلى ٨,٤ مليون ريال سعودي خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، ويعزى ذلك بشكل رئيسي إلى استلام مشروع تشغيل طبي لمستوصفات إسكانات حرس الحدود بقيمة ٥,٠ مليون ريال سعودي ولمدة ٣ سنوات.

وزارة الشؤون البلدية والقروية والإسكان

تتعلق إيرادات وزارة الشؤون البلدية والقروية والإسكان بعقود الإنشاء التي بلغت عقد واحد خلال عام ٢٠٢١م، وذلك نتيجة البدء بتنفيذ مشروع (تشغيل وصيانة البيئة المساحية في البلديات التابعة لأمانة الرياض -٢٠٢١م).

انخفضت إيرادات وزارة الشؤون البلدية والقروية والإسكان بنسبة ٥٥,٤٪ من ٣,٧ مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م لتصل إلى ١,٦ مليون ريال سعودي خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، ويعزى ذلك إلى انتهاء وتسليم مشروع تشغيل وصيانة البيئة المساحية في البلديات التابعة لأمانة الرياض الخاص بقطاع الإنشاء.

وزارة النقل

تتعلق إيرادات وزارة النقل بعقود الإنشاء حيث تم البدء بتنفيذ مشروع تشغيل وصيانة نظام المراقبة والتحكم - النقل الذكي بقيمة ٢٤,٣ مليون ريال سعودي ولمدة ١٨ شهراً، وقد بلغت الإيرادات ٢,١ مليون ريال خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م.

الهيئة الملكية - ينبع

تتعلق إيرادات الهيئة الملكية - ينبع بعقود التشغيل والصيانة حيث تم استلام مشروع تشغيل وصيانة المركز الطبي بالهيئة الملكية بينبع لمدة ٣ سنوات وبقيمة اجمالية بلغت ١٦٧ مليون ريال سعودي، وبلغت الإيرادات ٢٤,١ مليون ريال خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م.

سيمنس

تتعلق إيرادات سيمنس بالقطاع التجاري (مبيعات الأجهزة والمعدات الطبية) وقد بلغت الايرادات من شركة سيمنس ٢,٣ مليون ريال سعودي خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م.

فيليبس

تتعلق إيرادات فيليبس بالقطاع التجاري (مبيعات الأجهزة والمعدات الطبية) وقد بلغت الايرادات من شركة فليبس ٧٩٦ ألف ريال سعودي خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م.

جنرال إلكتريك

تتعلق إيرادات جنرال إلكتريك بالقطاع التجاري (مبيعات الأجهزة والمعدات الطبية). وقد بلغت الايرادات من شركة جنرال إلكتريك ٢٦ ألف ريال سعودي خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م.

إيرادات أطراف ذات العلاقة

تتعلق إيرادات أطراف ذات العلاقة بقطاعي التشغيل غير الطبي وبعقود الإنشاء والتي بلغت عقدين. ارتفعت إيرادات أطراف ذات العلاقة بنسبة ٢٦,٤٪ من ١٦,٣ مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م لتصل إلى ٢٠,٦ مليون ريال سعودي خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، ويعزى ذلك بشكل رئيسي إلى مشروع بناء السوق التجاري بالتخصصي والذي بلغت قيمة إيراداته ٩,١ مليون ريال سعودي خلال نفس الفترة، يضاف لذلك البدء بتنفيذ مشروع إعادة تأهيل وترميم مصنع الشركة الوطنية لمنتجات الكبريت بالرياض وبقيمة إجمالية بلغت ١٣,٤ مليون ريال سعودي ولمدة سنة واحدة.

عملاء آخرون

تتعلق الإيرادات الأخرى بشكل أساسي بالقطاع التجاري.

انخفضت الإيرادات من العملاء الآخرون بنسبة ٢٧,١٪ من ٣٢,٨ مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م لتصل إلى ٢٣,٩ مليون ريال سعودي خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، ويعزى ذلك بشكل رئيسي إلى اكتمال تنفيذ عقود توريدات المواد الاستهلاكية ومستلزمات الأشعة مع وزارة الحرس الوطني المتعلقة بالقطاع التجاري والأجهزة الطبية وبقيمة إجمالية بلغت ٨,٠ مليون ريال سعودي.

٦-٨-٣ تكاليف الإيرادات

الجدول رقم (٦-٥٢): تكاليف الإيرادات لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م و٢٠٢١م

آلاف الريالات السعودية	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (المفحوصة)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (المفحوصة)	التغير للفترة ٢٠٢٠م-٢٠٢١م
الرواتب والأجور ومزايا أخرى	٨٥,٧٨١	١٠٤,٧٣٦	٢٢,١٪
مشتريات مواد وقطع غيار للمشاريع وملاحظات إستلام	٦٩,٣٦١	٥٨,٠٨٩	(١٦,٣٪)
مقاولي الباطن	٢٥,٠٥٤	٢٩,٠٥٤	١٦,٠٪
تأشيرات وجوازات	١٥,٦٣٦	٢٥,٣٠٨	٦١,٩٪
خصميات وغرامات	١٤,١٧٩	١٧,٣٦٤	٢٢,٥٪
تأمينات اجتماعية	٣,٣٦٠	٥,٥٣٤	٦٤,٧٪
تأمين	١,١٧٥	٣,٤٧٣	١٩٥,٦٪
إيجارات	٢,٩٧٣	٢,٤٧٨	(١٦,٧٪)
استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات	١,٨٤٠	٣,٠٤٠	٦٥,٢٪
مصاريف صيانة	١,٦٣٧	١,٠٦١	(٣٥,٢٪)

آلاف الريالات السعودية	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (المفحوصة)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (المفحوصة)	التغير للفترة ٢٠٢٠م-٢٠٢١م
استهلاك أصول حق استخدام	٨٥٧	٨٨٦	٪٣,٤
مخصص بضاعة بطيئة الحركة	٦٤٩	٦٠٠	(٪٧,٦)
أخرى	٤,٧٨٥	٧,١٧٧	٪٥٠,٠
المجموع	**٢٢٧,٢٨٧**	**٢٥٨,٨٠٠**	**٪١٣,٩**
مؤشرات الأداء			
أعداد الموظفين*	٤,٩١٥	٦,٤٥١	١,٥٣٦
كنسبة مئوية من الإيرادات			**نقاط مئوية**
الرواتب والجور ومزايا أخرى	٪٢٧,٩	٪٣١,٣	٣,٥
مشتريات مواد وقطع غيار للمشاريع وملاحظات استلام	٪٢٢,٦	٪١٧,٤	(٥,٢)
مقاولي الباطن	٪٨,١	٪٨,٧	٠,٦
تأشيرات وجوازات	٪٥,٢	٪٧,٦	٢,٥
خصميات وغرامات	٪٤,٦	٪٥,٢٠	٠,٦٠
تأمينات اجتماعية	٪١,١	٪١,٧	٠,٦٠
تأمين	٪٠,٤	٪١,٠	٠,٧٠
ايجارات	٪١,٠	٪٠,٧	(٢٠٠)
استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات	٪١,٠	٪٠,٩	٠,٣
مصاريف صيانة	٪١,٠	٪٠,٣	(٠,٢)
استهلاك اصول حق استخدام	٪٠,٣	٪٠,٣	(٠,٠)
مخصص بضاعة بطيئة الحركة	٪٠,٢	٪٠,٢	(٠,٠)
أخرى	٪١,٦	٪٢,٢	٠,٦
المجموع	**٪٧٣,٩**	**٪٧٧,٤**	**٣,٦**

المصدر: القوائم المالية الموحدة المفحوصة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م و٢٠٢١م.

* أعداد موظفين قطاع الصيانة والتشغيل فقط

الرواتب والأجور ومزايا أخرى

يتكون بند الرواتب والأجور ومزايا أخرى من الرواتب الأساسية وبدل السكن وبدل المواصلات ومستحقات الإجازات والتذاكر ونهاية الخدمة والتأمين الطبي وبعض البدلات الأخرى للموظفين القائمين على مشاريع الشركة وشركاتها التابعة.

ارتفعت الرواتب والأجور ومزايا أخرى بنسبة ٪٢٢,١ من ٨٥,٨ مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م لتصل إلى ١٠٤,٧ مليون ريال سعودي خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، ويعزى ذلك بشكل رئيسي إلى ارتفاع أعداد الموظفين بنحو ١,٥٣٦ موظف تماشياً مع استلام الشركة لمشروعات جديدة، حيث ارتفعت كنسبة مئوية من إجمالي الإيرادات إلى ٪٣١,٣ خلال نفس الفترة.

مشتريات مواد وقطع غيار للمشاريع وملاحظات الاستلام

تتمثل في مشتريات المواد وقطع غيار للمشاريع وكذلك أعمال ملاحظات الاستلام بالإضافة إلى تكاليف المواد المتخصصة فيما يتعلق بمشاريع الإنشاءات والمقاولات وكذلك قطع الغيار والإكسسوارات فيما يتعلق بعقود الصيانة والتشغيل بالإضافة إلى تكاليف البضائع المشتراة بغرض البيع والمتعلقة بالقطاع التجاري.

انخفضت مشتريات مواد وقطع غيار للمشاريع وملاحظات الاستلام بنسبة ٪١٦,٣ من ٦٩,٤ مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م لتصل إلى ٥٨,١ مليون ريال سعودي خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، تماشيًا مع انخفاض تكاليف المواد المتخصصة ضمن قطاع المقاولات، يضاف لذلك انخفاض تكاليف ملاحظات الاستلام المتعلقة بمشروعي مستشفيات النفسية والملك عبدالعزيز وذلك مقابل العقود المنتهية، حيث انخفضت كنسبة مئوية من إجمالي الإيرادات لتصل إلى ٪١٧,٣٨ خلال نفس الفترة.

مقاولي الباطن

تتألف تكاليف مقاولي الباطن من تكاليف الخدمات المتخصصة التي يتم تنفيذها في مشاريع قطاع صيانة الأجهزة الطبية والتشغيل غير الطبي والتشغيل الطبي.

ارتفعت تكاليف مقاولي الباطن بنسبة ١٦٪ من ٢٥,١ مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م لتصل إلى ٢٩,١ مليون ريال سعودي خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، تماشياً مع البدء بتنفيذ المشروعات الجديدة وحيث أن هذا النوع من التكاليف يتسم بالتذبذب نظراً لتعلقه المباشر باحتمالية ارتفاع تكاليف العقود مقاولين الباطن لصيانة الأجهزة الطبية والقطاع الغير طبي من عقد إلى آخر، وأيضاً بنوع الخدمات المقدمة وفقاً للعقد المبرم مع كل مقاول من الباطن. وساهم ذلك في ارتفاع تكاليف مقاولي الباطن كنسبة مئوية من الإيرادات إلى ٨,٧٪ خلال نفس الفترة.

تأشيرات وجوازات

تتعلق التأشيرات والجوازات (الإقامات) بتكلفة التأشيرات لمستخلصات العمالة ورسوم الإقامات.

ارتفعت تأشيرات وجوازات بنسبة ٦١,٩٪ من ١٥,٦ مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م لتصل إلى ٢٥,٣ مليون ريال سعودي خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، تماشياً مع البدء بتنفيذ المشروعات الجديدة وزيادة أعداد العمالة الجديدة للمشاريع وأيضاً متطلبات إصدار تأشيرات استقدام العمالة، حيث ارتفعت التأشيرات والجوازات (الإقامات) كنسبة مئوية من الإيرادات إلى ٧,٦٪ خلال نفس الفترة.

خصميات والغرامات

تتمثل الخصميات والغرامات بشكل رئيسي في غرامات الأداء في عقود قطاع التشغيل الطبي وغير الطبي والتي تتعلق بالوفاء بالبنود التعاقدية للتعاقد مع الموظفين وكذلك بقية البنود التعاقدية الأخرى.

ارتفعت خصميات والغرامات بنسبة ٢٢,٥٪ من ١٤,٢ مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م لتصل إلى ١٧,٤ مليون ريال سعودي خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، وتمثلت بشكل رئيسي في ارتفاع خصميات غياب العمالة في قطاع التشغيل والصيانة بسبب شغور بعض الوظائف في القطاعين الطبي والغير طبي وذلك نتيجة تأخير استقطاب العمال تماشياً مع منع الرحلات الدولية من بعض دول استقدام العمالة. ارتفعت الخصميات والغرامات كنسبة مئوية من الإيرادات لتصل إلى ٥,٢٪ خلال نفس الفترة.

التأمينات الاجتماعية

تتعلق التأمينات الاجتماعية بالمساهمات التي تدفعها الشركة وشركاته التابعة عن موظفيها للمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية وفقاً للأنظمة المتبعة في المملكة العربية السعودية.

ارتفعت التأمينات الاجتماعية بنسبة ٦٤,٧٪ من ٣,٤ مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م لتصل إلى ٥,٥ مليون ريال سعودي خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، ويعزى ذلك إلى ارتفاع أعداد العمالة في المشاريع تماشيًا مع زيادة عدد المشاريع خلال الفترة، استقرت تكاليف التأمينات الاجتماعية كنسبة مئوية من الإيرادات عند ١,٧٪ خلال نفس الفترة.

تأمين

تتمثل تكاليف التأمين في مصاريف التأمين الطبي للموظفين وتأمين مسؤولية المشاريع والحياة وتأمين المواد والمعدات.

ارتفعت تكاليف التأمين بنسبة ١٩٥,٦٪ من ١,٢ مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م لتصل إلى ٣,٥ مليون ريال سعودي خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، تماشيًا مع ارتفاع أعداد الموظفين بالمشاريع الجديدة، واستقرت تكاليف التأمين كنسبة مئوية من الإيرادات حيث بلغت ١,٠٪ خلال نفس الفترة.

إيجارات

يتعلق بند الإيجارات بمصاريف إيجار سكن العمالة وبعض المنشآت في المشاريع القائمة للشركة وشركاتها التابعة بالإضافة إلى إيجار بعض المعدات.

انخفضت تكاليف الإيجارات بنسبة ١٦,٧٪ من ٣ مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م لتصل إلى ٢,٥ مليون ريال سعودي خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، ويعزى ذلك إلى انخفاض متوسط إيجارات العقارات السكنية بالرغم من زيادة أعداد الوحدات المؤجرة لتغطية متطلبات العمالة الجديدة للمشاريع يضاف لذلك انخفاض تكلفة إيجارات المعدات والمتعلقة بقطاع الإنشاءات نظراً لاستكمال تنفيذ بعض العقود، واستقرت تكاليف الإيجارات كنسبة مئوية من الإيرادات حيث بلغت، ٠,٧٪ خلال نفس الفترة.

استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات

يتعلق استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات بمصاريف الاستهلاك للأصول المستخدمة في العمليات الرئيسية للشركة وشركاتها التابعة.

ارتفعت تكاليف استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات بنسبة ٦٥,٢٪ من ١,٨ مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م لتصل إلى ٣ مليون ريال سعودي خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، ويعزى ذلك إلى إضافات الأصول الثابتة الناتجة عن المشاريع الجديدة، حيث ارتفع الاستهلاك كنسبة مئوية من الإيرادات إلى ٠,٩١٪.

مصاريف صيانة

تتعلق مصاريف الصيانة بالتكاليف التي يتم إجراءها لمواقع المشاريع بالإضافة إلى المعدات والأدوات التي يتم استخدمها في الصيانة عند الاحتياج.

انخفضت مصاريف الصيانة بنسبة ٣٥,٢٪ من ١,٦ مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م لتصل إلى ١,١ مليون ريال سعودي خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، ويعزى ذلك إلى انخفاض أعمال الصيانات الغير تعاقدية بالمشروعات، حيث انخفضت كنسبة مئوية من الإيرادات من لتصل إلى ٠,٣٢٪، خلال نفس الفترة.

استهلاك أصول حق استخدام

يتعلق استهلاك أصول حق الاستخدام بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي «رقم ١٦» وبلغت قيمته ١,٦ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م.

ارتفعت تكاليف استهلاك أصول حق استخدام بنسبة ٣,٤٪ من ٨٥٧ ألف ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م لتصل إلى ٨٨٦ ألف ريال سعودي خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، ويعزى ذلك إلى إضافات أصول حق أستخدام متعلقه بالمشاريع الجديدة المستلمة حيث ارتفعت كنسبة مئوية من الإيرادات من لتصل إلى ٠,٢٧٪، خلال نفس الفترة.

مخصص بضاعة بطيئة الحركة

يتمثل مخصص بضاعة بطيئة الحركة في البضائع الطبية بطيئة الحركة والمتعلقة بالقسم التجاري. وتقوم الشركة وشركاتها التابعة بتكوين مخصص للبضائع بطيئة الحركة لأكثر من ٤ سنوات في القطاع التجاري بنسبة ١٠٠,٠٪. ويتم تكوين مخصص عن المخزون التجاري فقط نظراً لطبيعة المنتجات التي يمكن أن تكون قديمة أو منتهية الصلاحية.

انخفض مخصص بضاعة بطيئة الحركة بنسبة ٧,٦٪ من ٦٤٩ ألف ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م لتصل إلى ٦٠٠ ألف ريال سعودي خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، ويعزى ذلك لانخفاض الإضافات في مخصص البضاعة بطيئة الحركة والخاصة بشركة رؤى الحماية، حيث انخفض كنسبة مئوية من الإيرادات من لتصل إلى ٠,١٨٪، خلال نفس الفترة.

أخرى

تتعلق التكاليف الأخرى بتكاليف المياه والكهرباء وبعض مصاريف التأثيث بالإضافة إلى مصاريف الضيافة ومصاريف السيارات والإعلانات وبعض المصاريف الأخرى.

ارتفعت التكاليف الأخرى بنسبة ٥٠٪ من ٤,٨ مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م لتصل إلى ٧,٢ مليون ريال سعودي خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، ويعزى ذلك إلى ترسية المشاريع الجديدة خلال عام ٢٠٢١م مما أدى لارتفاع تكاليف التأثيث والكهرباء خلال نفس الفترة، بالإضافة للتكاليف المتعلقة بالدعم الفني الخاص بالبرنامج المحوسب المطبق SAP، وارتفعت التكاليف الأخرى كنسبة مئوية من الإيرادات ٢,١٥٪ خلال نفس الفترة.

٦-٨-٤ مصاريف بيعية وتسويقية

الجدول رقم (٦-٥٣): المصاريف البيعية والتسويقية لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م و٢٠٢١م

آلاف الريالات السعودية	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (المفحوصة)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (المفحوصة)	التغير للفترة ٢٠٢٠م-٢٠٢١م
الرواتب والأجور ومزايا أخرى	٣,٢٧١	١,٥٤٥	(٥٢,٨٪)
تكلفة مناقصات ومأموريات	٥٣٧	١٣٢	(٧٥,٤٪)
عمولة مبيعات	٢٢٩	٤٦٨	١٠٤,٤٪
تأشيرات وجوازات	٤٨	١٩٥	٣٠٦,٣٪
خصميات وغرامات	٢٣١	٧٨	(٦٦,٢٪)
تأمين	٣٤	٧٩	١٣٢,٤٪
إيجارات	٣٥٩	١٢٢	(٦٦,٠٪)
استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات	٩٠	٣٩٥	٣٣٨,٩٪
هاتف وبريد وإنترنت	٩٧	٤	(٩٥,٩٪)
دعاية وإعلان ونشر	١٥	٨٢	(٤٤٧,٦٪)
أخرى	٣٢٧	٥٣٣	٦٣٪
المجموع	**٥,٢٣٨**	**٣,٦٣٣**	**(٣٠,٦٪)**
مؤشرات الأداء			
عدد الموظفين	٧٠	٩٧	٢٧
كنسبة مئوية من الإيرادات			**نقاط مئوية**
الرواتب والأجور ومزايا أخرى	١,١٪	٠,٥٪	٠,٦
تكلفة مناقصات ومأموريات	٠,٢٪	٠,٠٪	٠,١
عمولة مبيعات	٠,١٪	٠,١٪	(٠,١)
تأشيرات وجوازات	٠,٠٪	٠,١٪	(٠,٠)
خصميات وغرامات	٠,١٪	٠,٠٪	٠,١
تأمين	٠,٠٪	٠,٠٪	(٠,٠)
إيجارات	٠,١٪	٠,٠٪	٠,١
استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات	٠,٠٪	٠,١٪	(٠,١)
هاتف وبريد وإنترنت	٠,٠٪	٠,٠٪	٠,٠
دعاية وإعلان ونشر	٠,٠٪	٠,٠٪	(٠,٠)
أخرى	٠,١٪	٠,٢٪	(٠,١)
المجموع	**١,٧٪**	**١,١٪**	**٠,٦**

المصدر: القوائم المالية الموحدة المفحوصة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م و٢٠٢١م.

الرواتب والأجور ومزايا أخرى

يتعلق بند الرواتب والأجور ومزايا أخرى بالرواتب الأساسية وبدل السكن وبدل المواصلات ومستحقات الإجازات والتذاكر ومكافآت نهاية الخدمة والبدلات الأخرى لموظفين القطاع التجاري.

انخفضت الرواتب والأجور والمزايا الأخرى بنسبة ٥٢,٨٪ من ٣,٣ مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م لتصل إلى ١,٥ مليون ريال سعودي خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، ويعزى ذلك إلى نقل موظفين الجزء الخاص بخدمات صيانة ما بعد البيع إلى شركة رؤى الحماية علماً بأن تلك التكاليف المقابلة تعالج ضمن تكلفة الإيرادات بشركة رؤى الحماية، حيث انخفض بند الرواتب والأجور والمزايا الأخرى كنسبة مئوية من الإيرادات عند ٠,٤٦٪ خلال نفس الفترة.

تكلفة مناقصات ومأموريات

تتعلق تكلفة المناقصات والمأموريات بشكل رئيسي بتكلفة شراء كراسات للمنافسات الحكومية في القطاع التجاري للشركة وشركاتها التابعة.

انخفضت تكلفة مناقصات ومأموريات بنسبة ٧٥,٤٪ من ٥٣٧ ألف ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م لتصل إلى ١٣٢ ألف ريال سعودي خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، ويعزى ذلك إلى انخفاض تكاليف المأموريات المتعلقة بموظفي خدمات ما بعد البيع عن رحلات الانتداب الداخلية، بالإضافة لانخفاض تكاليف شراء المناقصات، حيث انخفض بند تكلفة مناقصات ومأموريات كنسبة مئوية من الإيرادات عند ٠,٠٤٪ خلال نفس الفترة.

عمولة المبيعات

تتعلق عمولة المبيعات بالعمولة الممنوحة لموظفين المبيعات في القطاع التجاري وفقاً لسياسة الشركة وشركاتها التابعة والتي تمثل تقريباً ٢,٠٪ من المبيعات التجاري.

ارتفعت عمولة المبيعات بنسبة ١٠٤,٤٪ من ٢٢٩ ألف ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م لتصل إلى ٤٦٨ ألف ريال سعودي خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، تماشيًا مع ارتفاع مبيعات القطاع التجاري بشركة دار المعدات الطبية والعلمية خلال نفس الفترة، حيث بلغت نسبة مئوية من المبيعات عند ٠,١٤٪.

تأشيرات وجوازات

تتعلق التأشيرات والجوازات بتكلفة التأشيرات ورسوم الإقامات وبعض الرسوم الحكومية للموظفين في القطاع التجاري.

ارتفعت تكاليف التأشيرات والجوازات بنسبة ٣٠٦,٦٪ من ٤٨ ألف ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م لتصل إلى ١٩٥ ألف ريال سعودي خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، ويعزى ذلك إلى ارتفاع عدد الموظفين من ٧٠ موظف إلى ٩٧ موظف خلال نفس الفترة.

خصميات وغرامات

ترتبط الخصميات والغرامات بغرامات التأخير في تسليم البضائع للعملاء الحكوميين.

انخفضت الخصميات والغرامات بنسبة ٦٦,٢٪ من ٢٣١ ألف ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م لتصل إلى ٧٨ ألف ريال سعودي خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، ويعزى ذلك إلى بسبب حرص الشركة على تجنب غرامات تأخير التوريد، حيث انخفضت كنسبة مئوية من الإيرادات م إلى ٠,٠٢٪ خلال نفس الفترة.

تأمين

تتمثل تكاليف التأمين في الأقساط المدفوعة عن وثائق تأمين طبي والسيارات في القسم التجاري ووثائق تأمين نقل البضائع والمستودعات.

ارتفعت تكاليف التأمين بنسبة ١٣٢,٤٪ من ٣٤ ألف ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م لتصل إلى ٧٩ ألف ريال سعودي خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، وذلك تماشيا مع زيادة أعداد موظفين البيع والتسويق بنحو ٢٧ موظف، وارتفعت كنسبة مئوية من الإيرادات حيث بلغت ٠,٠٢٪ خلال نفس الفترة.

إيجارات

تتعلق الإيجارات المتعلقة بالقسم التجاري للشركة وشركاتها التابعة.

انخفضت الإيجارات بنسبة ٦٦٪ من ٣٥٩ ألف ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م لتصل إلى ١٢٢ ألف ريال سعودي خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، ويعزى ذلك إلى بشكل رئيسي إلى تخفيض قيمة الإيجارات المتعلقة بقسم صيانة ما بعد البيع والذي انتقل لشركة رؤى الحماية، حيث انخفضت كنسبة مئوية من الإيرادات حيث بلغت ٠,٠٤٪ خلال نفس الفترة.

استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات

يتعلق بند استهلاك ممتلكات آلات ومعدات بتكاليف الاستهلاك المتعلقة بأصول القطاع التجاري.

ارتفعت تكاليف استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات بنسبة ٣٣٨,٩٪ من ٩٠ ألف ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م لتصل إلى ٣٩٥ ألف ريال سعودي خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، تماشيًا مع إضافات الآلات والمعدات خلال نفس الفترة. حيث ارتفعت كنسبة مئوية من الإيرادات حيث بلغت ٠,١٢٪ خلال نفس الفترة.

هاتف وبريد وإنترنت

وتتمثل في تكاليف الهاتف والبريد والإنترنت في القطاع التجاري.

انخفضت تكاليف الهاتف والبريد والإنترنت بنسبة ٩٥,٩٪ من ٩٧ ألف ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م لتصل إلى ٤ آلاف ريال سعودي خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، وذلك نتيجة لانخفاض تكلفة مقدمي خدمات الأنترنت وأيضاً انخفاض تكاليف الهاتف المتعلق بموظفي خدمات ما بعد البيع والذي تم نقلهم لشركة رؤى الحماية، مما ساهم في انخفاض تكاليف الهاتف والبريد والإنترنت كنسبة مئوية من الإيرادات لتصل إلى صفر٪ خلال نفس الفترة.

دعاية وإعلان ونشر

يتعلق بند الدعاية والنشر والإعلان بتكاليف الدعاية والمشاركة في الندوات والمؤتمرات الطبية بالإضافة إلى الدورات التدريبية خارج المملكة في دول متعددة منها على سبيل المثال لا الحصر (ألمانيا وهولندا). وأيضاً المطبوعات والهدايا الدعائية التسويقية.

ارتفعت تكلفة الدعاية والنشر والإعلان بنسبة ٤٤٦,٧٪ من ١٥ ألف ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م لتصل إلى ٨٢ ألف ريال سعودي خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، ويعزى ذلك بشكل رئيسي إلى متطلبات طباعة وتوزيع مجلات للعروض والدعاية داخلية داخل الصيدليات وبرامج إعلانية لافتتاح الصيدليات الخاصة بشركة نقاء المتحدة للأدوية، مما ساهم في ارتفاع تكاليف الدعاية والنشر والإعلان كنسبة مئوية من الإيرادات لتصل إلى ٠,٠٢٪ خلال نفس الفترة.

أخرى

تتمثل المصاريف الأخرى بمصروف مخصص الديون المشكوك في تحصيلها خلال السنة المالية ٢٠١٨م ومصروف مخصص بضاعة بطيئة الحركة والاشتراكات والخدمات بما في ذلك صيانة المباني والأدوات وبعض المصاريف الأخرى.

ارتفعت المصاريف الأخرى بنسبة ٦٣٪ من ٣٢٧ ألف ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م لتصل إلى ٥٣٣ ألف ريال سعودي خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، ويعزى ذلك بشكل رئيسي إلى الجزء الخاص بمخصص الديون المشكوك في تحصيلها، وطبقاً لسياسة الشركة، حيث ارتفعت التكاليف الأخرى كنسبة مئوية من الإيرادات بلغت ٠,١٦٪ خلال نفس الفترة.

٦-٨-٥ مصاريف عمومية وإدارية

الجدول رقم (٦-٥٤): المصاريف العمومية والإدارية لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م و٢٠٢١م

آلاف الريالات السعودية	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (المفحوصة)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (المفحوصة)	التغير للفترة ٢٠٢٠م-٢٠٢١م
الرواتب والاجور ومزايا أخرى	١٣,٥٠٣	١٤,٩٠٢	٪١٠,٤
تأشيرات وجوازات	٨٠٣	١,٥٩٦	٪٩٨,٨
استهلاك اصول حق استخدام	٩٢٥	٩٥٧	٪٣,٥
تأمين	٨٢٤	٧٢٢	(٪١٢,٤)
استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات	٦٩٣	١,٠٧٤	٪٥٥,٠
ايجارات	٦٢٥	١,٢٤٠	٪٩٨,٤
اشتراكات ومصروفات خدمية	١,١٩٧	٩٧	(٪٩٢,٠)
أتعاب واستشارات مهنية	٢,٢٠٢	١٦٢	(٪٩٢,٦)
مصاريف بنكية	١,٠٥٨	٢٣٧	(٪٧٧,٦)
تكلفة مناقصات ومأموريات	٨٠١	٣٧٨	(٪٥٢,٨)
مصاريف تأثيث وضيافة	٣٠٩	٤٢٢	٪٣٦,٦
تأمينات اجتماعية	٤٠٢	٤٣٩	٪٩,٢
مخصص دفعات مقدمة إلى موردين	-	-	لا ينطبق
هاتف وبريد وإنترنت	٢٥٤	٢٦٢	٪٣,٢
قرطاسية ومطبوعات	١٤٩	٣١٥	٪١١١,٤
مخصص انخفاض في قيمة مدينون تجاريون	٩٠٠	١٥٠٠	٪٦٦,٧
مصاريف صيانة وإصلاح	٢١٣	١٢٧	(٪٤٠,٤)

آلاف الريالات السعودية	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (المفحوصة)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (المفحوصة)	التغير للفترة ٢٠٢٠م-٢٠٢١م
كهرباء ومياه	٦٩	١٢٤	٪٧٩,٧
استهلاك عقارات استثمارية	١٧٣	١٧٣	٪٠,٠
أخرى	١,٣١٣	٤٢٩	(٪٦٧,٣)
المجموع	٢٦,٤١٣	٢٥,١٥٦	(٪٤,٨)
مؤشرات الإداء			
عدد الموظفين	١٩٧	١٩٢	٥-
كنسبة مئوية من الإيرادات			نقاط مئوية
الرواتب والاجور ومزايا أخرى	٪٤,٤	٪٤,٥	(٠,١)
تأشيرات وجوازات	٪٠,٣	٪٠,٥	(٠,٢)
استهلاك اصول حق استخدام	٪٠,٣	٪٠,٣	٠,٠
تأمين	٪٠,٣	٪٠,٢	٠,١
استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات	٪٠,٣	٪٠,٣	(٠,١)
ايجارات	٪٠,٢	٪٠,٤	(٠,٢)
اشتراكات ومصروفات خدمية	٪٠,٤	٪٠,٠	٠,٤
أتعاب واستشارات مهنية	٪٠,٧	٪٠,١	٠,٧
مصاريف بنكية	٪٠,٣	٪٠,١	٠,٣
تكلفة مناقصات ومأموريات	٪٠,٣	٪٠,١	٠,٢
مصاريف تأثيث وضيافة	٪٠,١	٪٠,١	(٠,٠)
تأمينات اجتماعية	٪٠,١	٪٠,١	٠,٠
مخصص دفعات مقدمة إلى موردين	-	-	لاينطبق
هاتف وبريد وانترنت	٪٠,١	٪٠,١	٠,٠
قرطاسية ومطبوعات	٪٠,١	٪٠,١	(٠,١)
مخصص انخفاض في قيمة مدينون تجاريون	٪٠,٣	٪٠,٥	(٠,٢)
مصاريف صيانة وإصلاح	٪٠,١	٪٠,٠	٠,٠
كهرباء ومياه	٪٠,٠	٪٠,٠	(٠,٠)
استهلاك عقارات استثمارية	٪٠,١	٪٠,١	٠,٠
أخرى	٪٠,٤	٪٠,١	٠,٣
المجموع	٪٨,٦	٪٧,٥	١,١

المصدر: القوائم المالية الموحدة المفحوصة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م و٢٠٢١م.

الرواتب والاجور ومزايا أخرى

تتعلق الرواتب والاجور ومزايا أخرى بالرواتب الأساسية وبدل السكن وبدل المواصلات وبعض المزايا ومستحقات الإجازات والتذاكر ومكافآت نهاية الخدمة لموظفين المكتب الرئيسي للإدارة بالإضافة إلى بعض من الموظفين الإداريين في بعض الإدارات.

ارتفعت الرواتب والاجور ومزايا أخرى بنسبة ١٠,٤٪ من ١٣,٥ مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م لتصل إلى ١٤,٩ مليون ريال سعودي خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، ويعزى ذلك بشكل رئيسي إلى زيادة الرواتب السنوية وذلك تماشياً مع متطلبات حدود الرواتب المتعلقة بنسب التوطين، حيث ارتفعت الرواتب والاجور ومزايا أخرى كنسبة مئوية من الإيرادات بلغت ٤,٤٦٪ خلال نفس الفترة.

تأشيرات وجوازات

تتعلق تكاليف تأشيرات وجوازات بتكاليف التأشيرات ورسوم الإقامات وبعض الرسوم الحكومية لموظفين المكتب الرئيسي للإدارة الخاص بالشركة وشركاتها التابعة.

ارتفعت تكاليف التأشيرات والجوازات بنسبة ٩٨,٨٪ من ٨٠٣ ألف ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م لتصل إلى ١,٦ مليون ريال سعودي خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، ويعزى ذلك بشكل رئيسي إلى قرار الشركة بخصوص تحميل تكاليف المرافقين لموظفي الإدارة بالشركة والشركات التابعة، وبواقع ٣ مرافقين بحد أقصى، حيث ارتفعت تكاليف التأشيرات والجوازات كنسبة مئوية من الإيرادات بلغت ٠,٤٨٪ خلال نفس الفترة.

استهلاك أصول حق استخدام

بلغ استهلاك أصول حق استخدام ما قيمته ١,٧ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م وتعلقت بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي «رقم ١٦».

ارتفعت تكاليف استهلاك أصول حق استخدام بنسبة ٣,٤٦٪ من ٩٢٥ ألف ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م لتصل إلى ٩٥٧ ألف ريال سعودي خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، نتيجة إضافات خلال نفس الفترة خاصة بشركة رؤى الحماية. حيث ارتفعت أصول حق الاستخدام كنسبة مئوية من الإيرادات عند ٠,٣٠٪ خلال الفترة.

تأمين

يتعلق بند التأمين بشكل رئيسي بالتأمين الطبي للموظفين وأيضاً التأمين على الممتلكات والمشروعات والسيارات وكذلك البضائع المنقولة.

انخفضت تكاليف التأمين بنسبة ١٢,٤٪ من ٨٢٤ ألف ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م لتصل إلى ٧٢٢ ألف ريال سعودي خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، ويعزى ذلك إلى انخفاض تكاليف التأمين المتعلقة بأحد مستودعات القطاع التجاري، والذي تم إخلاؤه وتسليمه للمالك. حيث انخفضت تكاليف التأمين كنسبة مئوية من الإيرادات عند ٠,٢٢٪ خلال الفترة.

استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات

يتعلق استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات بمصاريف استهلاك الأصول المستخدمة في العمليات الإدارية للشركة وشركاتها التابعة.

ارتفعت مصاريف استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات بنسبة ٥٥٪ من ٦٩٣ ألف ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م لتصل إلى ١,١ مليون ريال سعودي خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، ويعزى ذلك بشكل رئيسي رسملة أصول مشاريع تحت التنفيذ - لشركة نبض للصناعات الطبية بقيمة ٩,١ مليون ريال سعودي والبدء باستهلاكها وذلك اعتباراً من إبريل ٢٠٢١م وبدء العمل والاستهلاك الخاص بشركة نقاء المتحدة للأدوية خلال نفس الفترة، واستقرت مصاريف استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات كنسبة مئوية من الإيرادات عند ٠,٣٢٪ خلال نفس الفترة.

إيجارات

يرتبط بند الإيجارات بشكل رئيسي بإيجار المكتب الرئيسي للشركة وشركاتها التابعة وكذلك سكن الموظفين والعمالة الخاصة بالإدارة.

ارتفعت تكاليف الإيجارات بنسبة ٩٨,٤٪ من ٦٢٥ ألف ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م لتصل إلى ١,٢ مليون ريال سعودي خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، ويعزى ذلك بشكل رئيسي لزيادة الإيجارات بكل من شركة رؤى الحماية لتأجير مستودعات جديدة بالإضافة إلى إيجارات صيدليات شركة نقاء المتحدة للأدوية، حيث ارتفعت كنسبة مئوية من الإيرادات إلى ٠,٣٧٪ خلال نفس الفترة.

اشتراكات ومصروفات خدمية

تتمثل الاشتراكات والمصروفات خدمية في التكاليف المدفوعة للمراجع المالي والمستشار القانوني والمستشار الزكوي للشركة وشركاتها التابعة.

انخفضت الاشتراكات والمصروفات الخدمية بنسبة ٩١,٩٪ من ١,٢ مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م لتصل إلى ٩٧ ألف ريال سعودي خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، ويعزى ذلك بشكل رئيسي لتوزيع تكاليف الدعم للبرنامج المطبق ساب على المشاريع والقطاعات بدلاً من قيدها على الإدارة العامة وكما بالعام السابق، وانخفضت تكاليف الاشتراكات والمصروفات الخدمية كنسبة مئوية من الإيرادات إلى ٠,٠٣٪.

أتعاب واستشارات مهنية

وتمثلت بالتكاليف المتعلقة بطرح أسهم الشركة للاكتتاب العام لجزء من أسهم الشركة.

انخفضت الأتعاب والاستشارات المهنية بنسبة ٩٢,٦٪ من ٢,٢ مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م لتصل إلى ١٦٢ ألف ريال سعودي خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، ويعزى ذلك بشكل رئيسي إلى الانتهاء من وإقفال المصاريف المتعلقة بعملية الاكتتاب العام بحسابات المساهمين خلال عام ٢٠٢٠م، حيث انخفضت الأتعاب والاستشارات المهنية كنسبة مئوية من الإيرادات إلى ٠,٠٥٪ خلال نفس الفترة.

المصاريف البنكية

تتعلق المصاريف البنكية بمصاريف التحويلات البنكية .

انخفضت المصاريف البنكية بنسبة ٧٧,٦٪ من ١,١ مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م لتصل إلى ٢٣٧ ألف ريال سعودي خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، ويعزى ذلك بشكل رئيسي إلى تفعيل الخدمات البنكية من خلال الأنترنت لتنفيذ التحويلات وأيضاً تفعيل حسابات تحويلات العهد المالية من خلال حسابات الشركة بنفس البنك، الأمرلذي ساهم بشكل رئيسي لانخفاض مصاريف التحويلات البنكية، حيث انخفضت المصاريف البنكية كنسبة مئوية من الإيرادات إلى ٠,٠٧٪ خلال نفس الفترة.

تكلفة مناقصات ومأموريات

تتعلق تكلفة مناقصات ومأموريات بتكلفة الكراسات للمشاركة في المنافسات على المشاريع الحكومية.

انخفضت تكلفة المناقصات والمأموريات بنسبة ٥٢,٨٪ من ٨٠١ ألف ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م لتصل إلى ٣٧٨ ألف ريال سعودي خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، وذلك بسبب انخفاض المناقصات المشترك بها خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م مقارنة بالفترة المماثلة من عام ٢٠٢٠م، مما أدى لانخفاض تكلفة المناقصات كنسبة مئوية من الإيرادات إلى ٠,١١٪ خلال نفس الفترة.

مصاريف تأثيث وضيافة

تتعلق مصاريف التأثيث والضيافة بالنشاطات الداخلية للشركة وشركاتها التابعة.

ارتفعت مصاريف التأثيث والضيافة بنسبة ٣٦,٦٪ من ٣٠٩ ألف ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م لتصل إلى ٤٢٢ ألف ريال سعودي خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، ويعزى ذلك بشكل رئيسي إلى استقبالات وضيافة الموظفين الجدد للمشاريع وبالإدارة لاستكمال أوراقهم ومستنداتهم النظامية وقبل إعادة توزيعهم على المشاريع، مما أدى لارتفاع مصاريف التأثيث والضيافة كنسبة مئوية من الإيرادات إلى ٠,١٣٪ خلال نفس الفترة.

تأمينات اجتماعية

تتعلق التأمينات الاجتماعية بالمساهمات التي تدفعها الشركة وشركاتها التابعة عن موظفيها للمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية وفقاً للأنظمة المتبعة في المملكة العربية السعودية.

ارتفعت تكاليف التأمينات الاجتماعية بنسبة ٩,٢٪ من ٤٠٢ ألف ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م لتصل إلى ٤٣٩ ألف ريال سعودي خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، ويعزى ذلك بشكل رئيسي لزيادة رواتب بعض موظفين إدارة الشركة، مما أدى لارتفاع مصاريف التأمينات الاجتماعية كنسبة مئوية من الإيرادات إلى ٠,١٣٪ خلال نفس الفترة.

هاتف وبريد وإنترنت

وتتعلق بتكاليف الهاتف والبريد والإنترنت.

ارتفع مصروف الهاتف والبريد والإنترنت بنسبة ٣,٢٪ من ٢٥٤ ألف ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م لتصل إلى ٢٦٢ ألف ريال سعودي خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، ويعزى ذلك بشكل رئيسي لانتقال بعض الإدارات بمبنى الإدارة العامة لأماكن جديدة وبتحويلات هاتفية لكل موظف، مما أدى لارتفاع مصاريف الهاتف والبريد والأنترنت كنسبة مئوية من الإيرادات إلى ٠,٠٨٪ خلال نفس الفترة.

قرطاسية ومطبوعات

تتعلق مصروفات القرطاسية والمطبوعات بالأدوات المكتبة ومطبوعات الأوراق والمكاتبات الرسمية للشركة.

ارتفعت مصروفات القرطاسية والمطبوعات بنسبة ١١١,٤٪ من ١٤٩ ألف ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م لتصل إلى ٣١٥ ألف ريال سعودي خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، ويعزى ذلك بشكل رئيسي ارتفاع قيمة المطبوعات والأدوات المكتبية الخاصة بشركة نقاء المتحدة للأدوية، مما أدى لارتفاع مصاريف القرطاسية والمطبوعات كنسبة مئوية من الإيرادات إلى ٠,٠٩٪ خلال نفس الفترة.

مخصص انخفاض في قيمة مدينون تجاريون

بدأت الشركة بتطبيق سياسة تكوين المخصصات مقابل أرصدة المديونون التجاريون (ما يزيد عن العامين بما نسبته ٢٪)، ارتفع مصروف مخصص الانخفاض في قيمة المدينون التجاريون بنسبة ٦٦,٧٪ من ٩٠٠ ألف ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م لتصل إلى ١,٥ مليون ريال سعودي خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م، ويعزى ذلك بشكل رئيسي نتيجة الزيادة بـ ٦٠٠ ألف ريال سعودي مقابل التغير بالانخفاض بالمديونية تطبيقاً لمعيار IFRS-٩ الأدوات المالية، مما أدى لارتفاع مصروف مخصص الانخفاض في قيمة المدينون التجاريون كنسبة مئوية من الإيرادات إلى ٠,٤٥٪ خلال نفس الفترة.

مصاريف صيانة وإصلاح

تتعلق مصاريف صيانة وإصلاح بمصاريف الإصلاحات الخاصة بمبنى الإدارة كذلك سكن الموظفين.

انخفضت مصاريف الصيانة والإصلاح بنسبة ٤٠,٤٪ من ٢١٣ ألف ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م لتصل إلى ١٢٧ ألف ريال سعودي خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، ويعزى ذلك بشكل رئيسي لاكتمال كافة أعمال الصيانة بمبنى الإدارة، مما أدى لانخفاض مصاريف الصيانة والإصلاح كنسبة مئوية من الايرادات إلى ٠,٠٤٪ خلال نفس الفترة.

كهرباء ومياه

ترتبط مصاريف الكهرباء والمياه بمباني المكتب وسكنات عمالة الإدارة العامة. ارتفعت مصاريف كهرباء ومياه بنسبة ٧٩,٧٪ من ٦٩ ألف ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م لتصل إلى ١٢٤ ألف ريال سعودي خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، ويعزى ذلك بشكل رئيسي إلى الإرتفاع بشريحة استهلاك الكهرباء والمياه من مقدمي الخدمة، واكتمال مقر إدارة شركة نقاء المتحدة للأدوية، مما أدى لارتفاع مصاريف الكهرباء والمياه كنسبة مئوية من الايرادات إلى ٠,٠٤٪ خلال نفس الفترة.

استهلاك عقارات استثمارية

يتعلق بند استهلاك عقارات استثمارية بمصاريف استهلاك مبنى السليمانية.واستقر استهلاك عقارات الاستثمارية كنسبة مئوية من الإيرادات عند ٠,١٪ وبمبلغ ١٧٣ ألف ريال سعودي خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م.

أخرى

تتعلق المصاريف الأخرى بمصاريف السيارات وإطفاءات الأصول غير الملموسة وتكلفة التدريب ومصاريف برنامج ساب ومكافآت العاملين. انخفضت المصاريف الأخرى بنسبة ٦٧,٣٪ من ١,٣ مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م لتصل إلى ٤٢٩ ألف ريال سعودي خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، ويعزى ذلك بشكل رئيسي عدم تكوين مخصص لمقابلة مكافآت الموظفين خلال نفس الفترة لرؤية الشركة أن رصيد المخصص المكون الحالي كافٍ، مما أدى لانخفاض المصاريف الأخرى كنسبة مئوية من الإيرادات إلى ٠,١٣٪.

٦-٨-٦ تكاليف تمويل

الجدول رقم (٦-٥٥): تكاليف التمويل لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م و٢٠٢١م

آلاف الريالات السعودية	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (المفحوصة)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (المفحوصة)	التغير للفترة ٢٠٢٠م-٢٠٢١م
تكاليف تمويل متعلقة بقروض قصيرة/طويلة الاجل	٤,٨٦٩	٤,٣٨٤	(١٠,٠٪)
تكاليف تمويل متعلقة بالتزام المنافع المحددة للموظفين	٨٦٩	-	لاينطبق
تكاليف تمويل متعلقة بتسهيلات بنكية	-	٦٤٦	لاينطبق
تكاليف التمويل المتعلقة بالتزامات عقود الإيجار	١١٤	١١٢	(١,٨٪)
المجموع	٥,٨٥٢	٥,١٤٢	(١٢,١٪)

المصدر: القوائم المالية الموحدة المفحوصة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م و٢٠٢١م.

تكاليف تمويل متعلقة بقروض قصيرة الأجل

انخفضت تكاليف تمويل متعلقة بقروض قصيرة الاجل بنسبة ١٠٪ من ٤,٩ مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م لتصل إلى ٤,٤ مليون ريال سعودي خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، تماشيًا مع إنخفاض سعر الفائدة المعروض بين البنوك السعودية (سايبور).

تكاليف تمويل متعلقة بالتزام المنافع المحددة للموظفين

انخفضت تكاليف التمويل المتعلقة بالتزام المنافع المحددة للموظفين من ٨٦٩ ألف ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م لتصل إلى صفر ريال سعودي خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، حيث لم يتم تكوين مقابل تكاليف تمويل متعلقة بالتزام المنافع المحددة للموظفين للفترة حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، كون أن الشركة تقوم بتكوين تلك التكاليف مرة واحدة بنهاية العام وبناء على تقديرات الخبير الإكتواري.

تكاليف تمويل متعلقة بتسهيلات بنكية

ارتفعت تكاليف تمويل متعلقة بتسهيلات بنكية لتصل إلى ٦٤٦ ألف ريال سعودي خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، ويعزى ذلك إلى حصول الشركة على تسهيلات جديدة متعلقة بالمشاريع المستلمة حديثاً، وتجدر الإشارة لحصول الشركة على حدود تسهيلات جديدة ممنوحة من «مجموعة سامبا المالية» خلال الفترة بلغت ١٠٠ مليون ريال وبنسبة استخدام فعلية بلغت ٣٨٪.

تكاليف التمويل المتعلقة بالتزامات عقود الإيجار

انخفضت تكاليف التمويل المتعلقة بالتزامات عقود الإيجار بنسبة ١,٨٪ من ١١٤ ألف ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م لتصل إلى ١١٢ ألف ريال سعودي خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، وتعلقت بتبني المعيار الدولي للتقرير المالي «رقم ١٦» وعلاقته المباشر بانخفاض متوسط أسعار الإيجارات السكنية خلال نفس الفترة.

٦-٨-٧ إيرادات أخرى

الجدول رقم (٦-٥٦): الإيرادات الأخرى لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م و٢٠٢١م

آلاف الريالات السعودية	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (المفحوصة)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (المفحوصة)	التغير للفترة ٢٠٢٠م-٢٠٢١م
تعويض صندوق تنمية الموارد البشرية	٦٥١	٢,٣٠٧	٢٥٤,٤٪
إيرادات إيجار	٧٥٦	٧٥٦	٠,٠٪
دخل توزيعات أرباح	-	-	-
أرباح/ (خسائر) بيع ممتلكات وآلات ومعدات	١٩٠	٢١	(٨٩,٠٪)
تعويضات مشاريع	-	-	-
أخرى	٩٢١	٣,٨٦٧	٣٢١,٨٪
المجموع	٢,٥١٨	٦,٩٥١	١٧٦,٠٪

المصدر: القوائم المالية الموحدة المفحوصة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م و٢٠٢١م.

تعويض صندوق تنمية الموارد البشرية

يتعلق إيراد تعويض صندوق تنمية الموارد البشرية بتعويض المقاولين الذين أبرموا عقوداً مع جهات حكومية قبل تاريخ ديسمبر ٢٠١٦م وكذلك المنشآت التي تقدمت بعروض لمشروعات وتمت الترسية عليها وأبرمت معها لاحقاً عقود في شأنها دون تعديل التكلفة المترتبة على تطبيق قرار مجلس الوزراء رقم ١٩٧ وتاريخ ٢٣ ربيع الأول ١٤٣٨هـ فيما يخص فرض رسوم شهرية على العمالة الوافدة.

ارتفع تعويض صندوق الموارد البشرية بنسبة ٢٥٤,٤٪ من ٦٥١ ألف ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م لتصل إلى ٢,٣ مليون ريال سعودي خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، تماشياً مع سداد مستحقات الشركة من صندوق تنمية الموارد البشرية عن تعويضات العمالة خلال نفس الفترة.

إيرادات إيجار

تتعلق إيرادات الإيجار بالعائد من تأجير مبنى السليمانية في مدينة الرياض لشركات شقيقة.

أظهرت إيرادات الإيجار استقرار عند ٧٥٦ ألف ريال خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، ويعزي ذلك إلى ثبات كلاً من القيمة الإيجارية والمساحات التأجيرية لذات العقار.

دخل توزيعات أرباح

تتعلق توزيعات أرباح بتوزيعات الأرباح المتعلقة باستثمارات بأدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر حيث ان لدى الشركة استثمارات من هذا النوع بشركة الزيت العربية السعودية (ارامكو). ولم يتم توزيع أية أرباح على تلك الأسهم خلال نفس الفترة.

أرباح (خسائر) بيع ممتلكات وآلات ومعدات

تتعلق أرباح وخسائر بيع ممتلكات وآلات ومعدات بالأرباح والخسائر الناتجة عن استبعاد بعض الممتلكات (آلات - معدات - سيارات - أثاث) مستهلكة بالكامل لهدف استبدالها.

انخفضت أرباح بيع الممتلكات وآلات والمعدات بنسبة ٨٩٪ من ١٩٠ ألف ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م لتصل إلى ٢١ ألف ريال سعودي خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، ويعزى ذلك إلى انخفاض حجم الاستبعادات من الممتلكات آلات - معدات - سيارات - أثاث) خلال نفس الفترة.

تعويضات مشاريع

تعلقت بالإيرادات من المشاريع المنتهية في قطاع التشغيل غير الطبي التي صنفتها الشركة بشكل استثنائي من ضمن الإيرادات الأخرى ويتم تسجيل المصروفات المتعلقة بهذه المشاريع في تكلفة الإيرادات.

أخرى

تتعلق الإيرادات الأخرى بـ الإيرادات المتنوعة الأخرى التي قد تحصلها الشركة وشركاته التابعة نتيجة أعمالهم كذلك التعويضات التأمينية واتفاقيات التضامن (قطاع الإنشاءات).

ارتفعت الإيرادات الأخرى بنسبة ٣٢١,٨٪ من ٩٢١ ألف ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م لتصل إلى ٣,٩ مليون ريال سعودي خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، ويعزى ذلك بشكل رئيسي إلى تسويات عملاء خاصة بقطاع الإنشاءات وذلك مقابل مشاريع منتهية وبقيمة تقارب ٣,٧ مليون ريال.

٦-٨-٨ صافي الربح

الجدول رقم (٦-٥٧): صافي الربح لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م و٢٠٢١م

آلاف الريالات السعودية	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (المفحوصة)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (المفحوصة)	التغير للفترة ٢٠٢٠م-٢٠٢١م
الربح التشغيلي	٤٨,٧٨٥	٤٦,٦٨٥	(٤,٣٪)
تكاليف تمويل	(٥,٨٥٢)	(٥,١٤٢)	(١٢,١٪)
إيرادات تمويل	٢٦	١٩	(٢٦,٩٪)
إيرادات أخرى	٢,٥١٨	٦,٩٥٠	١٧٦,٠٪
الربح قبل الزكاة	٤٥,٤٧٧	٤٨,٥١٢	٦,٧٪
الزكاة الشرعية	(٣,٣٢٥)	(٦,٢٢٦)	٨٧,٣٪
الربح للسنة /للفترة	٤٢,١٥٢	٤٢,٢٨٦	٠,٣٪
التغيرات في القيمة العادلة لاستثمارات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	(٨٥٩)	(٣١)	(١٠٣,٦٪)
أرباح (خسائر) اكتوارية عن التزامات منافع الموظفين	-	-	لا ينطبق
إجمالي الدخل/ (الخسارة) الشامل الآخر	(٨٥٩)	-	لا ينطبق
الدخل الشامل	٤١,٢٩٣	٤٢,٣١٨	٢,٥٪
كنسبة مئوية من الإيرادات			نقاط مئوية
الربح للسنة /للفترة	١٣,٧٪	١٢,٧٪	١,١
الدخل الشامل	١٣,٤٪	١٢,٧٪	٠,٧

المصدر: القوائم المالية الموحدة المفحوصة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م و٢٠٢١م.

الزكاة الشرعية

تقوم الشركة وشركاتها التابعة بتقديم قوائمها المالية وإقراراتها الزكوية إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل بشكل إفرادي. وتستحق الزكاة بواقع ٢,٥٪ من الوعاء الزكوي التقريبي أو صافي الربح المعدل، أيهما أعلى. قدمت الشركة وشركاتها التابعة بتقديم إقراراتها الزكوية لغاية السنة المالية ٢٠١٩م وحصلت على الشهادات الزكوية بموجبها. تم إنهاء الربوط الزكوية النهائية لشركة دار المعدات الطبية والعلمية مع الهيئة العامة للزكاة والدخل لغاية السنة المالية ٢٠١٧م. وتم إنهاء الربوط الزكوية النهائية لشركة رؤى الحماية مع الهيئة العامة للزكاة والدخل لغاية السنة المالية ٢٠١٥م. وحصلت شركة مستودع أدوية شركة قرقاص التجارية على ربط زكوي نهائي حتى السنة المالية ٢٠١٨م، والذي أظهر فروقات زكوية إضافية بقيمة ٥٢٧ ألف ريال سعودي، وقامت بتسجيل مخصص بقيمة ٣٦٩ ألف ريال سعودي وقد قامت بتقديم إعتراض على المبلغ المتبقي البالغ ١٥٨ ألف ريال سعودي.

ارتفعت الزكاة الشرعية بنسبة ٨٧,٣٪ من ٣,٣ مليون ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م لتصل إلى ٦,٢ مليون ريال سعودي خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، وذلك تماشياً مع نمو الوعاء الزكوي. والجدير بالذكر انه قد قدمت الشركة وشركاتها التابعة الإقرارات الزكوية لغاية عام ٢٠٢٠م وحصلت على الشهادات الزكوية بموجبها.

الربح للسنة

استقر هامش صافي ربح السنة نسبياً عند ١١,٨٪ في السنة المالية ٢٠١٨م و٢٠١٩م ويعزى ذلك بشكل رئيسي إلى استقرار هامش مجمل الربح عند ٢٢,٤٪ في السنة المالية ٢٠١٨م و٢٠١٩م.

انخفض هامش صافي ربح للفترة بمقدار ٠,٤ نقطة مئوية ليصل إلى ١١,٤٪ في السنة المالية ٢٠٢٠م، (١) تماشياً مع التأخر في التحصيلات المجدولة من صندوق تنمية الموارد البشرية مما أدى إلى انخفاضها كنسبة مئوية من الإيرادات من ٢,٢٪ إلى ٠,٦٪ (٢) بالإضافة إلى ارتفاع المصاريف العمومية والإدارية بسبب ارتفاع تكاليف المناقصات والمأموريات بسبب زيادة المناقصات الحكومية المطروحة لتوفير الأجهزة الطبية المتخصصة لمواجهة فيروس كورونا وكذلك زيادة عدد رحلات الانتداب الداخلية لإصلاح وصيانة الأجهزة الطبية بالمستشفيات بالإضافة الزيادة فى مخصص الزكاة الشرعية المكون خلال ٢٠٢٠م.

إجمالي الدخل/ (الخسارة) الشامل الآخر

بلغ إجمالي الدخل الشامل الآخر (خسائر) ما قيمته ١,٥ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٨م، وتعلقت بخسائر اكتوارية بقيمة ١,٥ مليون ريال سعودي بناءً على تقرير الخبير الاكتواري. وبلغ إجمالي الدخل الشامل الآخر (أرباح) ما قيمته ٤,٥ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م، وتمثل في أرباح اكتوارية بقيمة ٣,٥ مليون ريال سعودي بالإضافة إلى أرباح غير محققة من خلال التغير في القيمة العادلة لاستثمار الشركة وشركاتها التابعة في أسهم شركة الزيت العربية السعودية (أرامكو) بقيمة ١,٠ مليون ريال سعودي خلال نفس الفترة.

أظهر إجمالي الدخل الشامل الآخر (خسائر) بما قيمته ٢,٧ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م، وذلك تماشياً مع انخفاض سعر أسهم شركة الزيت العربية السعودية (أرامكو) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وبخسائر اكتوارية بقيمة ٢,٦ مليون ريال سعودي. إرتفع الدخل الشامل الآخر من ٤١,٣ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٠م إلى ٤٢,٣ مليون ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م نتيجة إرتفاع الإيرادات الأخرى والمتعلقة بشكل أساسي بإرتفاع الإيرادات المرتبطة بتعويضات صندوق الموارد البشرية.

٦-٩ قائمة المركز المالي

٦-٩-١ قائمة المركز المالي

يبين الجدول التالي قائمة المركز المالي للشركة وشركاتها التابعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م.

الجدول رقم (٦-٥٨): قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م

آلاف الريالات السعودية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المراجعة)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (المفحوصة)
الأصول		
أصول غير متداولة		
ممتلكات وآلات ومعدات	٣٥,١٧٦	٣٢,٠٤٧
أصول حق استخدام	٧,٢٣١	٨,٧٥٩
عقارات استثمارية	٣٢,٦١٠	٣٢,٤٣٥
استثمار في شركة شقيقة	-	-
استثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	١٠,٩٢٨	١٠,٩٥٩
اصول غير متداولة اخرى	٢٧٢	١٧٠
إجمالي الأصول غير المتداولة	٨٦,٢١٦	٨٤,٣٦٩
أصول متداولة		
نقد وما في حكمه	٨٨,٦٣٨	٧٣,٢٦٤
مدينون تجاريون	٤٧٤,٨٢٨	٦١٥,٣٩٠
أصول عقود	١٦,٩١٤	١٤,٠٣٠

آلاف الريالات السعودية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المراجعة)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (المفحوصة)
مخزون	٨٦,٣٠٩	٨٦,٦٢٨
مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	٥٧,٦٧٢	٩٥,٩٧٣
مصاريف مؤجلة	٢٩,١٨٦	٢٥,٤٥٤
مستحق من أطراف ذات علاقة	٤٩,٦٢١	١٥,٥٥٩
إجمالي الأصول المتداولة	**٨٠٣,١٦٩**	**٩٢٦,٢٩٨**
إجمالي الاصول	**٨٨٩,٣٨٥**	**١,٠١٠,٦٦٧**
حقوق الملكية والالتزامات		
حقوق الملكية		
رأس المال	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي	٢٧,٠٧٧	٢٧,٠٧٧
أرباح مبقاة	٢٠٠,٩٢٥	٢١٤,٠٦٢
حقوق الملكية المتعلقة بمساهمي الشركة الأم	**٤٢٨,٠٠٢**	**٤٤١,١٣٩**
حقوق الملكية غير المسيطرة	١,٩٥٠	١٧٥
إجمالي حقوق الملكية	**٤٢٩,٩٥٢**	**٤٤١,٣١٤**
الالتزامات		
التزامات غير متداولة		
قرض طويل الأجل	١,٨٦٠	٥,٤٧٧
مستحق إلى مساهمين	-	-
إلتزامات المنافع المحددة للموظفين	٥٠,٨٠٢	٥٦,١٣٢
إلتزامات عقود الإيجار	٤,١٨٥	٥,٦٧٧
إجمالي الإلتزامات غير المتداولة	**٥٦,٨٤٧**	**٦٧,٢٨٦**
التزامات متداولة		
الجزء المتداول من التزامات عقود إيجار	٢,٩٣٥	٣,٥٢٧
بنوك دائنة	٥٠٣	١٩,٧٣٦
أوراق الدفع	٧,٤٣١	٨,٤٢٤
قروض قصيرة الأجل	١٧٤,٥٧٥	٢١٤,٨١٤
دائنون تجاريون	٥٣,٢٦٨	٦٤,٥٨٨
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	١٤٥,٨٢٩	١٧٣,٩٠٧
مستحق إلى طرف ذات علاقة	١,٧٠٧	٢,٢١٢
إلتزامات عقود	٦,٩٦٦	٣,٩٤٨
مخصص الزكاة الشرعية	٩,٣٧٣	١٠,٩١١
إجمالي الالتزامات المتداولة	**٤٠٢,٥٨٧**	**٥٠٢,٠٦٧**
إجمالي الالتزامات	**٤٥٩,٤٣٣**	**٥٦٩,٣٥٣**
إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات	**٨٨٩,٣٨٥**	**١,٠١٠,٦٦٧**

المصدر: القوائم المالية الموحدة المفحوصة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م و٢٠٢١م.

الجدول رقم (٦-٥٩): مؤشرات الأداء الرئيسية كما في٢٠٢٠م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م

آلاف الريالات السعودية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المراجعة)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (المفحوصة)
النسب الجارية	٢,٠	١,٨
نسبة المديونية	٠,٤	٠,٦
العائد على حقوق الملكية	٪١٧,٢	٪١٩,٢
العائد على الأصول	٪١٠,٤	٪٨,٤
متوسط أيام الذمم المدينة التجارية (يوم)[١]	٢٣٢	٢١٨
متوسط أيام الذمم المدينة (يوم) [٢]	٢٨١	٢٩٥
متوسط عمر المخزون (يوم) [٣]	٣٠٤	٢٢٨
متوسط أيام الذمم الدائنة (يوم) [٤]	١٦٥	١٩١
معدل دوران الذمم المدينة التجارية [٥]	١,٦	١,٥
معدل دوران أيام الذمم المدينة [٦]	١,٣	١,١
معدل دوران المخزون [٧]	١,٢	١,٣
معدل دوران الذمم الدائنة [٨]	٢,٣	١,٧

المصدر: القوائم المالية الموحدة المراجعة للسنوات المالية المنتهية في ٣٠ ديسمبر ٢٠٢٠م والقوائم المالية الموحدة المفحوصة للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م. ومعلومات الإدارة

[١] تم احتسابها بناء على= (إجمالي المدينون التجاريون مخصوماً منها الاستبقاءات والأعمال المنفذة ولم يصدر بها فواتير / الإيرادات) X ٣٦٥.

[٢] تم احتسابها بناء على= (إجمالي المدينون التجاريون مخصوماً منها الاستبقاءات / الإيرادات) X ٣٦٥

[٣] تم احتسابها بناء على = (المخزون التجاري بالإضافة إلى مشتريات القطاع التجاري/تكلفة المشتريات) X ٣٦٥

[٤] تم احتسابها بناء على = (معدل الذمم الدائنة / تكلفة المشتريات) X٣٦٥

[٥] تم احتسابها بناء على= (الإيرادات / إجمالي المدينون التجاريون مخصوماً منها الاستبقاءات والأعمال المنفذة ولم يصدر بها فواتير)

[٦] تم احتسابها بناء على=(الإيرادات / إجمالي المدينون التجاريون مخصوماً منها الاستبقاءات)

[٧] تم احتسابها بناء على=(تكلفة المشتريات/ المخزون التجاري بالإضافة إلى مشتريات القطاع التجاري)

[٨] تم احتسابها بناء على=(تكلفة المشتريات/معدل الذمم الدائنة)

الاصول غير المتداولة

انخفضت الأصول غير المتداولة من ٨٦,٢ مليون ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م لتصل إلى ٨٤,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، ويعزى ذلك إلى (١) انخفاض صافي القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات نتيجة إستهلاكات الفترة بحدود ٣,١ مليون ريال مقارنة مع صافي الاضافات بحدود ٦٠٠ ألف ريال.(٢) ارتفاع أصول حق الاستخدام بقيمة ١,٥ مليون ريال سعودي تماشياً مع الزيادة عدد عقود الإيجار أثر استلام مشاريع جديدة خلال السنة. (٣) الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بمقدار ٣١ ألف ريال سعودي ارتفاع انخفاض سعر سهم شركة الزيت العربية السعودية (أرامكو) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م.

قابل ذلك انخفاض في: (١) العقارات الاستثمارية والأصول الغير متداولة الأخرى بمقدار ٢٧٥ ألف ريال سعودي خلال نفس الفترة.

الاصول المتداولة

ارتفعت الأصول المتداولة من ٨٠٣,٢ مليون ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م لتصل إلى٩٢٦,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، ويعزى ذلك إلى: (١) ارتفاع المخزون بمقدار ٣١٩ ألف ريال سعودي تماشياً مع ارتفاع المخزون التجاري تماشياً مع حاجة المشاريع الجديدة للتأمين بعض البنود التعاقدية وللفترة الأولى من بداية التعاقد. (٢) ارتفاع المصاريف المدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى بمقدار ٣٨,٣ مليون ريال سعودي أثر ارتفاع المدفوع المقدم تجاه تكاليف التأشيرات والفيزا وتجديد بوليصة التأمين الصحي للموظفين لفترة جديدة. (٣) ارتفاع في أرصدة المدينون التجاريون بمقدار ١٤٠,٦ مليون ريال سعودي نتيجة للبدء بمشروعات حكومية جديدة (عدد ٨ مشروعات). قابل ذلك انخفاض في: (١) انخفاض في أرصدة النقد وما في حكمه بمقدار ١٥,٤ مليون ريال سعودي خلال نفس الفترة. (٢) انخفاض في أرصدة مستحق من أطراف ذات علاقة بمقدار ٣٤,١ مليون ريال على أثر تحصل المستحق من الشركة الشقيقة «روابي التسويق العالمية» خلال نفس الفترة.

حقوق الملكية

ارتفع إجمالي حقوق الملكية من ٤٣٠,١ مليون ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م لتصل إلى ٤٤١,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، تماشياً مع تحويل إجمالي الدخل الشامل خلال نفس الفترة بقيمة ٤٢,٣ مليون ريال سعودي إلى الأرباح المبقاة، قابلها توزيعات أرباح بقيمة ٣٠,٠ مليون ريال سعودي خلال نفس الفترة.

الإلتزامات غير المتداولة

ارتفعت الإلتزامات غير المتداولة من ٥٦,٨ مليون ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م لتصل إلى٦٧,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، ويعزى ذلك إلى: (١) ارتفاع إلتزامات المنافع المحددة للموظفين بمقدار٥,٣ مليون ريال سعودي نتيجة تكاليف خدمة بقيمة ٥,٧ مليون ريال سعودي. (٢) ارتفاع القروض طويلة الأجل بمقدار٣,٦ مليون ريال سعودي نتيجة حصول الشركة على تسهيلات مصرفية حيث بلغ الجزء الغير متداول من القروض طويلة الأجل ٥,٥ مليون ريال سعودي كما ٣٠ يونيو ٢٠٢١م. (٣) ارتفاع إلتزامات عقود الإيجار بمقدار١,٥ مليون ريال سعودي والخاصة بالمعيار الدولي للتقرير المالي «رقم ١٦» وبناء على عقود الإيجارات الجديدة خلال نفس الفترة.

الإلتزامات المتداولة

ارتفعت الإلتزامات المتداولة من ٤٠٣,١ مليون ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م لتصل إلى ٥٠٢,١ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، ويعزى ذلك إلى: (١) انخفاض التزامات العقود بمقدار ٣,٠ مليون ريال سعودي التي تتعلق بأرصدة الإيرادات الغير المكتسبة على المشاريع الجارية لقطاع المقاولات، تماشياً مع اكتمال تنفيذ مشروعات قطاع الإنشاءات خلال نفس الفترة. قابل ذلك ارتفاع في: (١) ارتفاع أوراق الدفع بمقدار ١,٠مليون ريال سعودي ويعزى ذلك إلى فتح إعتمادات جديدة لسداد مستحقات الموردين ومقاولي الباطن. (٢) ارتفاع أرصدة البنوك الدائنة بمقدار١٩,٢ مليون ريال سعودي، على هامش استخدامات الشركة لحد السحب عالمكشوف تزامناً مع تأخر التحصيلات من العملاء الحكوميين. (٣) ارتفاع أرصدة قروض قصيرة الأجل الخاصة بالمشاريع الجديدة وبمقدار٤٠,٢ مليون ريال لمقابلة مصاريف المشاريع وسداد مستحقات الموردين، تماشياً مع تأخر التحصيلات من العملاء. (٤) ارتفاع المصاريف المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى بمقدار ٢٨,١ مليون ريال سعودي، تماشياً مع استحقاقات رواتب الموظفين عن شهر يونيو ٢٠٢١م يضاف لذلك أستحقاقات مقاولي الباطن مقابل أعمال تم تنفيذها وما زالت تحت إجراء اصدار فواتيرها. (٥) ارتفاع أرصدة الدائنون التجاريون بمقدار١١,٣ مليون ريال سعودي، على أثر أستلام المشاريع الجديدة وارتفاع المشتريات وعقود الباطن لتلك المشاريع خلال نفس الفترة. (٦) ارتفاع أرصدة المستحق إلى طرف ذات علاقة بمقدار٥٠٥ ألف ريال سعودي، مقابل استحقاقات توريد للمشاريع بناء عن عقود توريد تخص مؤسسة أرض الاتحاد ومؤسسة بركات الخير. (٧) ارتفاع مخصص الزكاة الشرعية بمقدار١,٥ مليون ريال سعودي، وذلك تماشياً مع نمو الوعاء الزكوي للشركة خلال نفس الفترة.

٦-٩-٢ الأصول غير المتداولة

الجدول رقم (٦-٦٠): الأصول غير المتداولة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م

آلاف الريالات السعودية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المراجعة)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (المفحوصة)
ممتلكات وآلات ومعدات	٣٥,١٧٦	٣٢,٠٤٦
أصول حق استخدام	٧,٢٣١	٨,٧٥٩
عقارات استثمارية	٣٢,٦١٠	٣٢,٤٣٥
استثمار في شركة شقيقة	-	-
استثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	١٠,٩٢٨	١٠,٩٥٩
اصول غير متداولة اخرى	٢٧٢	١٧٠
إجمالي الأصول غير المتداولة	**٨٦,٢١٦**	**٨٤,٣٦٩**

المصدر: القوائم المالية الموحدة المراجعة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م والقوائم المالية الموحدة المفحوصة للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م

الممتلكات والآلات والمعدات

الجدول رقم (٦-٦١): الممتلكات والآلات والمعدات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م

آلاف الريالات السعودية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المراجعة)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (المفحوصة)
عدد وأدوات وأجهزة مساحية	٣,١٨٢	٢,٨٦١
السيارات	١٤,٤١٢	١٢,٤٣٧
الأثاث	٢,٤١١	٢,٥١٧
حاسب آلي	٦٤٦	٦٠٠
معدات ثقيلة	٢,٠٠١	١,٧٠٧
البيوت الجاهزة	٢٩	٩
الأخشاب	٣٢٢	٢٥٠
الشدات المعدنية	١٨٤	١٨٢
القمط	٢٣	٢٠
تحسينات على المأجور	٢,٩١٢	١١,٤٦١
مشاريع تحت التنفيذ	٩,٠٥٤	-
المجموع	٣٥,١٧٦	٣٢,٠٤٤

المصدر: القوائم المالية الموحدة المراجعة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م والقوائم المالية الموحدة المفحوصة للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م.

الجدول رقم (٦-٦٢): الإضافات على الممتلكات والآلات والمعدات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م

آلاف الريالات السعودية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المراجعة)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (المفحوصة)
عدد وأدوات وأجهزة مساحية	٣,٠٧١	٥٧
السيارات	١٤,٢٤٧	٣٦٩
الأثاث	١,٥٦٨	٤٩٨
حاسب آلي	٤٧٤	١٣٥
معدات ثقيلة	١٦٦	-
الأخشاب	٢٥٢	-
تحسينات على المأجور	٦٥٥	٩٢٧٩
مشاريع تحت التنفيذ	٢,٥٣٧	-
المجموع	٢٢,٩٦٩	١٠,٣٣٨

المصدر: القوائم المالية الموحدة المراجعة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م والقوائم المالية الموحدة المفحوصة للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م.

الجدول رقم (٦-٦٣): الإستهلاك بحسب الأصل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م

آلاف الريالات السعودية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المراجعة)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (المفحوصة)
عدد وأدوات وأجهزة مساحية	٥٢٤	٣٨٦
السيارات	٢,٩٥٤	٢,٢١١
الأثاث	٦٠٧	٣٣٧
حاسب آلي	٤٣٦	١٨٧
معدات ثقيلة	٧٣٨	٣٨٧
البيوت الجاهزة	٤٦	١٩

آلاف الريالات السعودية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المراجعة)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (المفحوصة)
الأخشاب	١٣٩	٧٢
الشدات المعدنية	٤	١
القمط	-	-
تحسينات على المأجور	٥٢٠	٣٨٨
المجموع	٥,٩٦٨	٣,٩٨٨

المصدر: القوائم المالية الموحدة المراجعة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م والقوائم المالية الموحدة المفحوصة للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م.

الجدول رقم (٦-٦٤): الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م

البند	السنوات
عدد وأدوات وأجهزة مساحية	٥
السيارات	٤-١٠
الأثاث	٣-٥
حاسب آلي	٣
معدات ثقيلة	١٠
بيوت جاهزة	٤
الأخشاب	٤
الشدات المعدنية والقمط	٢-٥
تحسينات على المأجور	٥-١٠

المصدر: القوائم المالية الموحدة المراجعة للسنوات المالية المنتهية في ٣٠ ديسمبر ٢٠٢٠م والقوائم المالية الموحدة المفحوصة للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م.

عدد وأدوات وأجهزة مساحية

تتعلق العدد والأدوات والأجهزة المساحية بالعدد والأدوات التي تستخدم غالباً في قطاع التشغيل والصيانة، وبعض العدد والأدوات والأجهزة التي تستخدم بأعمال المساحة الأرضية التي تستخدم في قطاع الإنشاءات (المقاولات).

انخفضت صافي القيمة الدفترية للعدد والأدوات والأجهزة المساحية من ٣,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٢,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، ويعزى ذلك إلى قيمة الاستهلاك الخاص بالبند، وتزامناً مع عدم وجود إضافات خلال نفس الفترة.

السيارات

تتمثل السيارات في بعض سيارات النقل والباصات التي يتم استخدمها في جميع قطاعات الشركة وشركاتها التابعة.

انخفضت صافي القيمة الدفترية للسيارات من ١٤,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ١٢,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، ويعزى ذلك إلى قيمة الاستهلاك الخاص بالبند، وتزامناً مع إضافات ٣٦٩ ألف ريال سعودي مرتبط بمشروع المدية المنورة الجديد وشركة نقاء المتحدة للأدوية خلال نفس الفترة.

الأثاث

ارتفع صافي القيمة الدفترية للأثاث من ٢,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٢,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، تماشياً مع إضافات بقيمة ٤٩٨ ألف ريال سعودي لمشاريع جديدة لقطاع الإنشاءات وشركة نقاء المتحدة للأدوية، مقابلة بالاستهلاك الخاص بالفترة وبقيمة قدرها ٣٣٧ ألف ريال سعودي.

حاسب آلي

يتعلق بند الحاسب الآلي بأجهزة الكمبيوتر والبرامج والطابعات والماسحات الضوئية.

انخفضت صافي القيمة الدفترية للحاسب الآلي من ٦٤٦ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٦٠٠ ألف ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م،تماشياً مع إضافات بقيمة ١٣٥ ألف ريال سعودي خاصة بشركة نقاء المتحدة للتجارة، مقابلة بالاستهلاك الخاص بالفترة وبقيمة قدرها ١٨٧ ألف ريال سعودي.

معدات ثقيلة

تتمثل المعدات الثقيلة في الرافعات البرجية والمولدات الكهربائية وبعض المعدات الثقيلة التي تستخدم بشكل رئيسي في قطاع الإنشاءات (المقاولات).

انخفضت صافي القيمة الدفترية للمعدات الثقيلة من ٢,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ١,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، ويعزى ذلك إلى قيمة الاستهلاك الخاص بالبند، وتزامناً مع عدم وجود إضافات خلال نفس الفترة.

البيوت الجاهزة

تتمثل البيوت الجاهزة في الكرفانات والبيوت الجاهزة التي تتعلق بقطاع الإنشاءات (المقاولات) ويتم استخدمها خلال مراحل إنشاء المشاريع.

انخفضت صافي القيمة الدفترية للبيوت الجاهزة من ٢٩ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٩ آلاف ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، ويعزى ذلك إلى قيمة الاستهلاك الخاص بالبند، وتزامناً مع عدم وجود إضافات خلال نفس الفترة.

الأخشاب

تتمثل الأخشاب في ألواح ومرابيع الخشب التي تتعلق بقطاع الإنشاءات (المقاولات) ويتم استخدمها خلال مراحل إنشاء المشاريع.

انخفضت صافي القيمة الدفترية للأخشاب من ٣٢٢ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٢٥٠ ألف ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، ويعزى ذلك إلى قيمة الاستهلاك الخاص بالبند، وتزامناً مع عدم وجود إضافات خلال نفس الفترة.

الشدات المعدنية

تتمثل الشدات المعدنية في السقالات والشدات التي تتعلق بقطاع الإنشاءات (المقاولات) ويتم استخدمها خلال مراحل إنشاء المشاريع.

انخفضت صافي القيمة الدفترية للشداد المعدنية من ١٨٤ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ١٨٢ ألف ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، قيمة الاستهلاك الخاص بالبند، وتزامناً مع عدم وجود إضافات خلال نفس الفترة.

القمط

يتم استخدام القمط في قطاع الإنشاءات (المقاولات) ويتم استخدمها خلال مراحل إنشاء المشاريع.

انخفضت صافي القيمة الدفترية للقمط من ٢٣ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٢٠ ألف ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، قيمة الاستهلاك الخاص بالبند، وتزامناً مع عدم وجود إضافات خلال نفس الفترة.

تحسينات على المأجور

تتعلق التحسينات على المأجور بالترميمات والتحسينات التي تم إجراءها على مباني الشركة وشركاتها التابعة المستأجرة بالأخص المبنى الرئيسي لشركة دار المعدات الطبية والعلمية.

ارتفعت صافي القيمة الدفترية للتحسينات على المأجور من ٢,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ١١,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، ويعزى ذلك بشكل رئيسي إلى الإضافات الخاصة بشركة نبض للصناعات الطبية وبقيمة بلغت ٩,١ مليون ريال سعودي، بالإضافة لبعض التحسيات التي تمت على مبنى الإدارة وبقيمة ٢٠٠ ألف ريال سعودي، مقابلة بالاستهلاك الخاص بالفترة.

مشاريع تحت التنفيذ

تعلقت بالمشاريع تحت التنفيذ وبشكل رئيسي في شركة نبض للصناعات الطبية.

انخفضت صافي القيمة الدفترية لمشاريع تحت التنفيذ من ٩,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى صفر ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، ويعزى ذلك بشكل رئيسي إلى رسملة أصول مشاريع تحت التنفيذ - لشركة نبض بقيمة ٩,١ مليون ريال سعودي، وإضافة البند إلى التحسينات علي المأجور.

أصول حق استخدام

نتيجة لتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ في ١ يناير ٢٠١٩م، قامت الشركة وشركاتها التابعة بالاعتراف بأصول حق إستخدام وإلغاء الاعتراف بإيجارات مدفوعة مقدماً. واختارت الشركة وشركاتها التابعة الإعتراف بمصاريف الإيجار في الربح والخسارة على أساس القسط الثابت بالنسبة لعقود الإيجار قصيرة الأجل (مدة الإيجار ١٢ شهراً أو أقل) وعلى النحو المسموح به في المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦.

ارتفعت أصول حق الاستخدام من ٧,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٨,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، ويعزى ذلك إلى زيادة عدد عقود الإيجار أثر استلام مشاريع جديدة خلال نفس الفترة.

عقارات استثمارية

تتمثل العقارات الاستثمارية في: (١) أرض بمساحة ١٥,٦ ألف متر مربع في مدينة الدمام والتي تم الاستحواذ عليها خلال السنة المالية ٢٠١٩م من طرف ذو علاقة بقيمة بلغت ١٨,٨ مليون ريال سعودي، (٢) أرض ومبنى تجاري في حي السليمانية بالرياض وهو مبنى مؤجر إلى شركات شقيقة تبلغ مساحته ١٣٢٠ متر مربع وبلغت صافي القيمة الدفترية للأرض والمبنى ٢٧,٩ مليون ريال سعودي و٤,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، (٣) أرض بمساحة ٩٠٠ متر مربع في منطقة الجوف وبلغت قيمتها ٩٥ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

انخفضت صافي القيمة الدفترية للعقارات الاستثمارية من ٣٢,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٣٢,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، نتيجة استهلاكات خلال نفس الفترة. قيمة الإستهلاك الخاص بالبند، وتزامناً مع عدم وجود إضافات خلال نفس الفترة.

استثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

يتمثل رصيد استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة بالاستثمار في شركة الزيت العربية السعودية (ارامكو). حيث قامت الشركة بشراء ٣١٢ ألف سهم خلال طرح أسهم شركة أرامكو في سوق الأسهم السعودي بقيمة ٣٢ ريال سعودي لكل سهم. ويعود سبب تذبذب قيمة الاستثمار إلى تذبذب سعر سهم شركة أرامكو خلال الفترة.

بلغ رصيد استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر البالغ ١٠,٩٦ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م.

أصول غير متداولة أخرى

تتمثل الأصول الغير متداولة الأخرى في: (١) التراخيص الأمنية التي تم الاستحواذ عليها في ١ مايو ٢٠١٧م من مؤسسة أعمال جود للحراسات الأمنية «طرف ذو علاقة» بصافي قيمة دفترية بلغت ٤٧٣ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، ويتم استخدام هذه التراخيص في تقديم بعض الخدمات الأمنية في مشاريع التشغيل ومن المتوقع أن يتم إطفائها بالكامل في شهر أبريل من السنة المالية ٢٠٢٢م، (٢) ترخيص برنامج المحاسبة لشركة نبض للصناعات الطبية بصافي قيمة دفترية بلغت ٦ الآف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ومن المتوقع أن يتم إطفاءه بالكامل في شهر ديسمبر من السنة المالية ٢٠٢٤م.

انخفضت الأصول الغير متداولة الأخرى من ٢٧٢ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ١٧٠ ألف ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، ويعزى ذلك إلى قيمة الإطفاءات الخاصة بالبند، وتزامناً مع عدم وجود إضافات خلال نفس الفترة.

الأصول المتداولة

الجدول رقم (٦-٦٥): الأصول المتداولة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م

آلاف الريالات السعودية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المراجعة)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (المفحوصة)
نقد وما في حكمه	٨٨,٦٣٨	٧٣,٢٦٤
مدينون تجاريون	٤٧٤,٨٢٨	٦١٥,٣٩٠
أصول عقود	١٦,٩١٤	١٤,٠٣٠
مخزون	٨٦,٣٠٩	٨٦,٦٢٨
مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	٥٧,٦٧٢	٩٥,٩٧٣
مصاريف مؤجلة	٢٩,١٨٦	٢٥,٤٥٤
مستحق من أطراف ذات علاقة	٤٩,٦٢١	١٥,٥٥٩
إجمالي الأصول المتداولة	**٨٠٣,١٦٩**	**٩٢٦,٢٩٨**

المصدر: القوائم المالية الموحدة المراجعة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م والقوائم المالية الموحدة المفحوصة للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م.

نقد وما في حكمه

الجدول رقم (٦-٦٦): النقد وما في حكمه كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م

آلاف الريالات السعودية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المراجعة)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (المفحوصة)
ودائع لأجل	٥٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠
أرصدة لدى البنك	٣٨,٦٠٢	٤٨,١٠٣
نقد في الصندوق	٣٦	١٦١
إجمالي نقد وما في حكمه	**٨٨,٦٣٨**	**٧٣,٢٦٤**

المصدر: القوائم المالية الموحدة المراجعة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م والقوائم المالية الموحدة المفحوصة للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م.

يتضمن النقد وما في حكمه النقد والأرصدة لدى البنوك

انخفض النقد وما في حكمه ليصل إلى ٧٣,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، وذلك تماشياً مع انخفاض مبلغ وديعة المرابحة لآجل بقيمة ٢٥ مليون ريال سعودي، يضاف لذلك ارتفاع الأرصدة المدين لدى البنوك بمقدار ٩,٥ مليون ريال سعودي خلال نفس الفترة.

مدينون تجاريون

الجدول رقم (٦-٦٧): المدينون التجاريون كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م

آلاف الريالات السعودية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المراجعة)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (المفحوصة)
ذمم عملاء - قطاع حكومي	٣٣١,٢٧٠	٣٩٠,٤٣٦
ذمم عملاء - قطاع خاص	٣٥,٦٣٢	٤٨,٣٩٧
استبقاءات	٩,٣٢٣	٨,٠٩٦
أعمال منفذه لم يصدر بها فواتير	١٠٣,٣٧٢	١٧٤,٧٣٠
إجمالي	**٤٧٩,٥٩٧**	**٦٢١,٦٥٩**
مخصص إنخفاض في القيمة المتوقعة	-٤,٧٦٩	-٦,٢٦٩
صافي مدينون تجاريون	**٤٧٤,٨٢٨**	**٦١٥,٣٩٠**
مؤشرات الأداء الرئيسية		
متوسط أيام الذمم المدينة التجارية (يوم) [١]	٢٣٢	٢١٨
متوسط أيام الذمم المدينة (يوم) [٢]	٢٨١	٢٩٥

المصدر: القوائم المالية الموحدة المراجعة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م والقوائم المالية الموحدة المفحوصة للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م.

[١] تم احتسابها بناء على= (إجمالي المدينون التجاريون مخصوماً منها الاستبقاءات والأعمال المنفذة ولم يصدر بها فواتير/ الإيرادات) X ٣٦٥.

[٢] تم احتسابها بناء على= (إجمالي المدينون التجاريون مخصوماً منها الاستبقاءات / الإيرادات) X ٣٦٥

مخصص إنخفاض في القيمة المتوقعة

الجدول رقم (٦-٦٨): حركة مخصص الإنخفاض في القيمة المتوقعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م

آلاف الريالات السعودية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المراجعة)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (المفحوصة)
٠١ يناير	٤,٦١٠	٤,٧٦٩
إضافات خلال السنة	٤٢٧	١٥٠٠
شطب خلال السنة	-٢٦٨	-
نهاية السنة	**٤,٧٦٩**	**٦,٢٦٩**

المصدر: القوائم المالية الموحدة المراجعة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م والقوائم المالية الموحدة المفحوصة للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م.

أعمار المدينون التجاريون

الجدول رقم (٦-٦٩): تحليل أعمار إجمالي المدينون التجاريون كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م

	الإجمالي	لم تستحق بعد	٩٠-١٨٠ يوم	١٨١-٢٧٠ يوم	٢٧١-٣٦٠ يوم	أكثر من ٣٦٠ يوم
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٤٧٩,٥٩٧	٢١٩,٦٤٠	١٠٢,٠٩٢	٤٢,٩٠٤	٢٨,٥٠٤	٨٦,٤٥٦
٣٠ يونيو ٢٠٢٠م	٦٩٥,٣٩١	١٦٤,٩٥٨	١٤٤,٩٢٦	١٤٣,٩١٤	٨٠,٢٢٨	١٦١,٣٦٤
٣٠ يونيو ٢٠٢١م	٦٢١,٦٥٩	٩٢,٠٦٦	١١٩,٨٦١	١٧٨,١٩٩	٢١٤,٢٢٧	١٧,٣٠٦

المصدر: القوائم المالية الموحدة المراجعة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م والقوائم المالية الموحدة المفحوصة للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م.

ذمم عملاء القطاع الحكومي

تعلقت بشكل رئيسي بقطاع التشغيل غير الطبي وقطاع الصيانة الطبية وقطاع الإنشاءات.

ارتفعت ذمم عملاء القطاع الحكومي لتصل إلى ٣٩٠,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، ويعزى ذلك إلى الزيادة في أرصدة الذمم المدينة التجارية المتعلقة بقطاع التشغيل والصيانة بمقدار ٢٩٤ مليون ريال وما يقابلها من تحصيلات بمقدار ١٥٦ مليون ريال سعودي مقارنة بنفس الفترة لعام ٢٠٢٠م والتي بلغت ٥٣٣ مليون ريال سعودي يقابلها تحصيلات بمقدار ٥٩٥ مليون ريال سعودي، يضاف لذلك تلك الذمم المتعلقة بقطاع الإنشاءات وإلى حجم الزيادة في أرصدة الذمم المدينة التجارية بمقدار ٢٠,٩ مليون ريال سعودي، مقابل تحصيلات بمقدار ٩ مليون ريال سعودي مقارنة بنفس الفترة لعام ٢٠٢٠م والتي بلغت ٧٦ مليون ريال سعودي يقابلها تحصيلات بمقدار ٧٦ مليون ريال سعودي.

ذمم عملاء القطاع الخاص

ارتفعت ذمم عملاء القطاع الخاص من ٣٥,٦ مليون ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م لتصل إلى ٤٨,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، ويعزى ذلك بشكل رئيسي تمشياً مع زيادة المبيعات الخاصة بفرع شركة بيت التموين الغذائية، تزامناً مع انخفاض التحصيلات المتعلقة بذمم عملاء القطاع الخاص خلال نفس الفترة.

استبقاءات

تتمثل الاستبقاءات في المبالغ التي يتحفظ بها العملاء ويتم تحريرها عند الوفاء بالالتزامات التعاقدية في قطاع الإنشاءات.

انخفضت الاستبقاءات لتصل إلى ٨,١ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، ويعزى ذلك بشكل رئيسي لتحصيل جزء من الاستبقاءات المتعلقة بمشروع تاترا الخاص بقطاع الإنشاءات.

أعمال منفذه لم يصدر بها فواتير

نتجت الأعمال المنفذة التي لم يصدر بها فواتير عن إيرادات تم قيدها من واقع مستخلصات (فعلية) لم يتم بعد الحصول على موافقة عليها من الجهات الحكومية، بالإضافة إلى إيرادات مستحقة من بيع قطع الغيار التي تم استلامها ولكن لم يتم تسليمها للعملاء بعد.

ورأت إدارة الشركة وشركاتها التابعة عدم أخذ مخصص ديون مشكوك في تحصيلها لأي من هذه الأرصدة كون أن سياسة الشركة وشركاتها التابعة وكما هو متبع سابقاً تقوم على العمل على إنهاء جميع الملاحظات على هذه المستخلصات وتحصيل تلك الأرصدة لاحقاً واعتمدت إدارة الشركة وشركاتها التابعة في ذلك على عدم وجود أرصدة غير محصلة خلال الفترات السابقة.

ارتفعت الأعمال المنفذة ولم يصدر بها فواتير لتصل إلى ١٧٤,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، ويعزى ذلك بشكل رئيسي إلى ارتفاع المستخلصات في قطاع الصيانة والتشغيل خلال نفس الفترة نظراً لدخول بعض المشاريع بنظام الشراء المباشر وانتظار الموافقات الحكومية والدعم الخاص بتلك المشروعات.

أعمار المدينون التجاريون

ارتفع متوسط أيام الذمم المدينة التجارية من ٢٥٧ يوم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م إلى ٣٠٠ يوم و٣٠١ يوم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، ويعزى ذلك إلى التأخر في التحصيل وذلك لطبيعة عملاء الشركة وشركاتها التابعة والتي تتمثل غالبيتهم من العملاء الحكوميين. وتتراوح شروط الائتمان مع عملاء القطاع الخاص من ٩٠ يوم إلى ١٢٠ يوماً وتعتمد على حسب حجم وقطاع المشروع.

انخفض متوسط أيام الذمم المدينة التجارية إلى ٢٣٢ يوم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م نتيجة تحصيل المستحقات بشكل أسرع من القطاع الحكومي خلال فترة جائحة كورونا، والجدير بالذكر أنه كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، بلغت نسبة الذمم المدينة المعمرة ما بين ٩٠ إلى ١٨١ يوم ما نسبته ١٧,٨٪ من إجمالي المدينون. ومثلت الذمم المدينة المعمرة لأكثر من ٩٠ يوم إلى ١٨٠ يوم ما نسبته ٢٢,٨٪ من إجمالي المدينون التجاريون ومثلت نسبة الذمم المدينة المعمرة لأكثر من ٣٦٠ يوم

ما نسبته ٢٦,٧٪ من إجمالي المدينون التجاريون. بينما مثلت الذمم المدينة التي لم تستحق بعد (معمرة لأقل من ٩٠ يوم) ما نسبته ٣١,٨٪ من إجمالي المدينون التجاريون.

مخصص الإنخفاض في القيمة المتوقعة

تقوم الشركة وشركاتها التابعة بتكوين مخصص إنخفاض في القيمة المتوقعة بنسبة ٢,٠٪ من الذمم المدينة المعمرة لأكثر من سنتين.

ارتفع مخصص الإنخفاض في القيمة المتوقعة ليصل إلى ٦,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، وذلك تماشياً مع إرتفاع أرصدة الذمم المدينة التجارية خلال نفس الفترة.

أصول عقود

يصبح الحق للشركة وشركاتها التابعة بفوترة العملاء عن أنشطة الإنشاءات المنفذة بناءً على إنجاز سلسلة من نقاط الأداء. عند الوصول إلى نطقة أداء معينة يتم إرسال شهادة إنجاز وفاتورة للدفعة المتعلقة بنقطة الأداء تكون الشركة وشركاتها التابعة قد اعترفت سابقاً بأصول العقود لأي عمل منجز. يتم إعادة تصنيف أي مبالغ تم الاعتراف بها سابقاً كأصول عقود إلى الذمم المدينة التجارية عند النقطة التي يتم فوترتها ومصادقة العميل عليها. وإذا تجاوزت دفعة نقطة الأداء الإيراد المعترف به حتى تاريخه بموجب طريقة التكلفة إلى التكلفة عندئذ يجب على الشركة وشركاتها التابعة الإعتراف بالتزامات العقود للفرق. لا يوجد عنصر تمويلي جوهري في عقود الإنشاءات مع العملاء حيث أن الفترة بين الإعتراف بالإيراد بطريقة التكلفة إلى التكلفة ودفعات نقطة الأداء دائماً أقل من سنة واحدة.

تتمثل أصول العقود في الإيرادات الغير مفوترة من قيمة الأعمال المنجزة في قطاع الإنشاءات (المقاولات).

انخفضت أصول العقود لتصل إلى ١٤,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، نتيجة انخفاض أصول عقود قطاع الإنشاءات خلال نفس الفترة، تماشياً مع اعتماد ورفع المستخلصات الفعلية المعتمدة من الجهة مالكة المشاريع.

المخزون

الجدول رقم (٦-٧٠): المخزون كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م

آلاف الريالات السعودية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المراجعة)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (المفحوصة)
مخزون تجاري	٨٥,٨٢٦	٨٦,٥٩٥
مخزون تشغيل	٣,٩٠٧	٦,٥٦٤
مخزون مقاولات	٢,٦٠٥	٢,٣١٧
بضاعة بالطريق	٢,٥٧٦	٣٥٧
إجمالي المخزون	**٩٤,٩١٣**	**٩٥,٨٣٣**
مخصص بضاعة بطيئة الحركة	-٨,٦٠٥	-٩,٢٠٥
صافي المخزون	**٨٦,٣٠٩**	**٨٦,٦٢٨**
مؤشرات الأداء الرئيسية		
متوسط عمر المخزون (يوم) [٣]	٣٠٤	٢٢٨

المصدر: القوائم المالية الموحدة المراجعة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م والقوائم المالية الموحدة المفحوصة للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م.

[٣] تم احتسابها بناء على = (المخزون التجاري بالإضافة إلى مشتريات القطاع التجاري/تكلفة المشتريات) X ٣٦٥

مخزون تجاري

مثل المخزون التجاري ما نسبته ٩٠,٤٪ من إجمالي المخزون كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، ويتعلق المخزون التجاري بالبضائع التي يتم شراؤها وبيعها ضمن عمليات القطاع التجاري.

ارتفع المخزون التجاري من ٨٥,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ليصل إلى ٨٦,٦ مليون ريال كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، ويعزى ذلك بشكل رئيسي إلى زيادة المخزون السلعي الخاص بشركة نقاء المتحدة للأدوية، خلال نفس تلك الفترة.

مخزون تشغيل

مثل مخزون التشغيل ما نسبته ٦,٨٪ من إجمالي المخزون كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، وتمثل في مخزون منتجات مواد النظافة والمواد الاستهلاكية، ومخزون قطاع الإعاشة والتموين.

ارتفع مخزون التشغيل من ٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ليصل إلى ٦,٦ مليون ريال كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، ويعزى ذلك بشكل رئيسي إلى تلبية احتياجات المشاريع الحالية و/أو الجديدة خلال نفس الفترة.

مخزون الإنشاءات (المقاولات)

مثل مخزون قطاع الإنشاءات (المقاولات) ما نسبته ٢,٤٪ من إجمالي المخزون كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، ويتعلق مخزون الإنشاءات (المقاولات) بالبضائع المستخدمة في مشاريع الإنشاءات ضمن قطاع الإنشاءات (المقاولات).

انخفض مخزون الإنشاءات والمقاولات من ٢,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ليصل إلى ٢,٣ مليون ريال كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، ويعزى ذلك إلى استكمال معظم المشاريع بقطاع الإنشاءات خلال نفس الفترة.

بضاعة بالطريق

تتعلق بالمخزون الذي تم طلبه قبل نهاية العام/الفترة. وبسبب توقيت طلب وشحن البضائع. انخفض رصيد بضائع بالطريق من ٢,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ليصل إلى ٣٥٧ ألف ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، ويعزى ذلك بشكل رئيسي إلى استلام تلك البضائع المتعلقة بالقطاع التجاري وشركة مستودع أدوية قرقاص التجارية، وتحدر الإشارة إلى أن الرصيد الحالي يمثل تلك البضائع تحت الاستلام والخاصة بفرع شركة بيت التموين الغذائية.

مخصص بضاعة بطيئة الحركة

تقوم الشركة وشركاتها التابعة بتكوين مخصص للبضائع بطيئة الحركة الغير متحركة لـ (٤) سنوات متتالية في القطاع التجاري بنسبة ١٠٠,٠٪. ويتم تكوين مخصص عن المخزون التجاري فقط نظراً لطبيعة المنتجات التي يمكن أن تكون متقادمة أو منتهية الصلاحية، بالإضافة إلى ذلك تمتلك الشركة وشركاتها التابعة نظام تتبع باستخدام الباركود لتتبع العناصر التي من المتوقع أن تنتهي صلاحيتها مثل المنتجات الصيدلانية، حيث تقوم الإدارة بشطب هذا المخزون بمجرد انتهاء صلاحيته. حيث ارتفع مخصص بضاعة بطيئة الحركة من ٨,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ديسمبر ٢٠٢٠م ليصل إلى ٩,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، ويعزى ذلك إلى إضافات بقيمة ٦٠٠ ألف ريال سعودي وتتعلق بالقطاع التجاري للشركة خلال نفس الفترة.

مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

الجدول رقم (٦-٧١): المصاريف المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م

آلاف الريالات السعودية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المراجعة)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (المفحوصة)
تأشيرات وفيزا مدفوعة مقدماً	٣١,٣٩١	٣١,٥٣٦
دفعات مقدمة لموردين	٨,٥٧٧	٢٩,٩٤٨
ذمم موظفين وعهد نقدية	٥,١٢٦	٥,٦٦٠
إيجار مدفوع مقدماً	١,٩٥١	١,٥٩٥
تأمين مدفوع مقدماً	٣,٥٦٧	٧,٤٨٠
تأمينات نقدية لدى الغير	٤٤٩	٤٢٩
مصاريف متعلقة بالطرح مقدماً	٢,٩٩٥	٣,٤٩٤
مصاريف تمويل مشاريع مدفوعة مقدماً	٢,٩٤٤	٣,١٣٥
مصاريف مشاريع مدفوعة مقدماً	٤٨٦	١١,٠٩٩
أخرى	١٨٧	١,٥٥٥
مستحق من المساهمين	-	٤٢
إجمالي	**٥٧,٦٧٢**	**٩٥,٩٧٣**

المصدر: القوائم المالية الموحدة المراجعة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م والقوائم المالية الموحدة المفحوصة للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م.

تأشيرات وفيزا مدفوعة مقدماً

تتعلق التأشيرات والفيزا المدفوعة مقدماً بالجزء المدفوع مقدماً من رسوم الإقامات للموظفين الذي يتعلقون بشكل رئيسي بقطاع الصيانة والتشغيل.

ارتفعت التأشيرات والفيزا المدفوعة مقدماً لتصل إلى ٣١,٥ مليون ريال كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، ويعزى ذلك بشكل رئيسي إلى الزيادة بتأشيرات الاستقدام المرتبطة بالمشاريع الجديدة التي تم البدء بها خلال نفس الفترة.

دفعات مقدمة لموردين

تتمثل الدفعات المقدمة للموردين في المبالغ المدفوعة إلى الموردين والوكلاء والتي تمثل غالباً ما نسبته ٥,٠٪ إلى ١٠,٠٪ من قيمة العقد.

ارتفعت الدفعات المقدمة للموردين من ٨,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م لتصل إلى ٢٩,٩ مليون ريال كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، وذلك استناداً للمشروعات الجديدة التي تم استلامها وحاجة تلك المشروعات للتوريدات، يضاف لذلك الدفعات المقدمة الخاصة بإستراد تلك البضائع الخاصة بفرع شركة بيت التموين الغذائية وأيضاً مختلف قطاعات الشركة وشركاتها التابعة خلال نفس تلك الفترة.

ذمم موظفين وعهد نقدية

تتعلق ذمم الموظفين والعهد النقدية بـ: (١) القروض (السلف) الشخصية من قبل الموظفين، حيث تقدم الشركة وشركاتها التابعة تسهيلات للموظفين بقيمة ثلاثة رواتب كحد أعلى ويتم تسديدها خلال سنة وتضمن الشركة وشركاتها التابعة حقها من خلال مكافآت نهاية الخدمة للموظفين، ارتفعت ذمم الموظفين والعهد النقدية من ٥,١ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م لتصل إلى ٥,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م. ويعزى ذلك إلى العهد المعتمدة للمشاريع الجديدة وبعض سلف الموظفين خلال نفس الفترة.

إيجار مدفوع مقدماً

يتعلق الإيجار المدفوع مقدماً بإيجارات سكن العمالة في بعض المشاريع.

انخفض الإيجار المدفوع مقدماً من ١,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ليصل إلى ١,٦ مليون ريال كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، ويعزى ذلك إلى إنتهاء وتسليم مشروعات (الهفوف - النفسية - تبوك - نجران) الأمر الذي كان له الأثر بسداد ما قيمته ٣ شهور إنتهاء وتسليم مشروعات (الهفوف - النفسية - تبوك - نجران) الأمر الذي كان له الأثر بسداد ما قيمته ٣ شهور بدلاً عن ٦ شهور وحسب شروط التعاقد مع مالك العقار خلال نفس الفترة.

تأمين مدفوع مقدماً

يتعلق التأمين المدفوع مقدماً بوثائق تأمين السيارات والتأمين الطبي للموظفين والتأمين الحياة للموظفين وتأمين الممتلكات. ارتفع التأمين المدفوع مقدماُ من ٣,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ليصل إلى ٧,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، نتيجة لبدء وثيقة التأمين الطبي الجديدة للموظفين وارتفاع أسعارها والتي تمتد تغطيتها حتى السنة المالية ٢٠٢٢م.

تأمينات نقدية لدى الغير

تتمثل التأمينات النقدية لدى الغير في المبالغ المدفوعة مقابل إلتزامات تعاقدية وذلك وفقاً لاحتياجات المشاريع.

انخفضت التأمينات النقدية لدى الغير لتصل إلى ٤٢٩ ألف ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، ويعزى ذلك إلى قيمة تأمين نقدي متعلق بضمان بنكي لدى البنك العربي الوطني خلال نفس الفترة.

مصاريف متعلقة بالطرح مقدماً

ارتفعت مصاريف متعلقة بالطرح مقدماً ٣,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م لتصل إلى ٣,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، ويعزى ذلك إلى تحميل كافة المصاريف المتعلقة بالاكتتاب العام في أسهم الشركة إلى حساب المصاريف المدفوعة مقدماً وذلك تمهيداً للخصم من كامل نتاج الطرح والخاص بالمساهمين.

مصاريف تمويل مشاريع مدفوعة مقدماً

ارتفعت مصاريف تمويل مشاريع مدفوعة مقدماً لتصل إلى ٣,١ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، ويعزى ذلك إلى تجديد التسهيلات الإئتمانية البنكية الممنوحة للشركة من قبل البنوك.

مصاريف مشاريع مدفوعة مقدماً

ارتفعت مصاريف المشاريع المدفوعة مقدماً من ٥٠٠ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م لتصل إلى ١١,١ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، ويعزى ذلك إلى قيمة المصاريف التشغيلية المتنوعة الخاصة باستلام المشاريع الجديدة بقطاع التشغيل والصيانة بالشركة.

أخرى

تتعلق المدفوعات المقدمة الأخرى بالمصاريف البنكية المؤجلة وبعض المدفوعات المقدمة المتعلقة بالمقاولين من الباطن بالإضافة إلى بعض المدفوعات المقدمة الأخرى.

ارتفعت المصاريف الأخرى المدفوعة مقدماً من ١٨٧ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م لتصل إلى ١,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، تماشياً مع قيد مبالغ فوائد أصول حق الاستخدام على المصروفات الأخرى المقدمة واستهلاكها على مدة العقود التشغيلية للمشروعات كلاً فيما يخصه، خلال نفس الفترة.

مستحق من المساهمين

بلغ الرصيد المستحق من المساهمين ٤٢ ألف ريال سعودي وتمت التسوية للرصيد المستحق بحسابات إحدى الشركات الشقيقة خلال نفس الفترة.

مصاريف مؤجلة

الجدول رقم (٦-٧٢): المصاريف المؤجلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م

آلاف الريالات السعودية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المراجعة)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (المفحوصة)
مصاريف صيانة وتشغيل لمقاولي الباطن مؤجلة	٢١,٨٢٠	٢١,١٤٥
مصاريف قطع غيار مؤجلة	٣,٠٨٧	٣,٥٦٥
مصاريف مشاريع التشغيل والصيانة أخرى مؤجلة	٣,٠٧٠	٧٤٤
مصاريف مشاريع مقاولات وإنشاءات مؤجلة	١,٢٠٩	-
إجمالي مصاريف مؤجلة	٢٩,١٨٦	٢٥,٤٥٤

المصدر: القوائم المالية الموحدة المراجعة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م والقوائم المالية الموحدة المفحوصة للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م.

مصاريف صيانة وتشغيل لمقاولي الباطن مؤجلة

تتمثل مصاريف الصيانة والتشغيل لمقاولي الباطن المؤجلة في مستخلصات المشاريع التي لم يتم إصدارها بعد وتعلقت بشكل رئيسي في قطاع التشغيل غير الطبي. انخفضت مصاريف الصيانة والتشغيل لمقاولي الباطن المؤجلة لتصل إلى ٢١,١ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، ويعزى ذلك بشكل رئيسي بسبب استكمال اعتماد جزء من مستخلصات عقود الباطن التقديرية للمشاريع الجديدة والشراء المباشر من الجهات مالكة المشاريع خلال نفس الفترة.

مصاريف قطع غيار مؤجلة

تتمثل مصاريف قطع الغيار المؤجلة في قطع الغيار المشتراة من خلال أوامر الشراء. ارتفعت مصاريف قطع الغيار المؤجلة لتصل إلى ٣,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، ويعزى ذلك إلى استلام مشروعات جديدة بالإضافة إلى اعتماد وإجازة المستخلصات السابقة المعلقة على هذا البند من الجهات صاحبة المشروع خلال نفس الفترة.

مصاريف مشاريع التشغيل والصيانة أخرى مؤجلة

تتمثل مصاريف مشاريع التشغيل والصيانة أخرى مؤجلة في المصاريف الحكومية المتعلقة بالعمالة كرسوم الإقامات، وسكن العمالة، والرواتب، والأعمال الورقية وغيرها. انخفضت مصاريف مشاريع التشغيل والصيانة الأخرى المؤجلة من ٣,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م لتصل إلى ٧٤٤ ألف ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، ويعزى ذلك بشكل رئيسي إلى إقفال جزء من المصاريف المؤجلة الخاصة بمشروعات قطاع التشغيل والصيانة خلال نفس الفترة.

مستحق من أطراف ذات علاقة

الجدول رقم (٦-٧٣): المستحق من أطراف ذات علاقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م

آلاف الريالات السعودية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المراجعة)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (المفحوصة)
شركة روابي التسويق العالمية	٢٧,١١٠	١,٢٨١
شركة ديرة العمار للعقارات	٢٢,٥١١	٩,٥٩٩
مؤسسة بركات الخير للتجارة	-	٩٠٦
الشركة الوطنية لمنتجات الكبريت	-	١,٩٤٠
الشركة الألمانية لمعالجة أسطح المعادن	-	١,٨٣٣
إجمالي المستحق من أطراف ذات علاقة	**٤٩,٦٢١**	**١٥,٥٥٩**

المصدر: القوائم المالية الموحدة المراجعة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م والقوائم المالية الموحدة المفحوصة للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م.

تتعلق المبالغ المستحقة من شركة روابي التسويق العالمية بتكاليف العمالة المؤجرة بالإضافة إلى إيجارات مستحقة التي يتم تأجيرها من قبل الشركة ومدفوعات نيابة عن طرف ذو علاقة. بلغ الرصيد المستحق من شركة روابي التسويق العالمية ١,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م،وذلك مقابل قيد استحقاق مقابل الاستحواذ على الحصة البالغة ١٥٪ من شركة رؤى الحماية، يضاف لذلك قيمة استحقاقات العمالة المؤجرة عن نفس الفترة. تتمثل المبالغ المستحقة من شركة ديرة العمار للعقارات في مدفوعات من قبل الشركة بالنيابة عن طرف ذو علاقة بالإضافة إلى إيرادات من طرف ذو علاقة.

بلغ الرصيد المستحق من شركة روابي التسويق العالمية ١,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م،وذلك مقابل قيد استحقاق مقابل الاستحواذ على الحصة البالغة ١٥٪ من شركة رؤى الحماية، يضاف لذلك قيمة استحقاقات العمالة المؤجرة عن نفس الفترة. تتمثل المبالغ المستحقة من مؤسسة بركات الخير للتجارة في مدفوعات من قبل الشركة بالنيابة عن طرف ذو علاقة بالإضافة إلى إيرادات من طرف ذو علاقة. حيث بلغ الرصيد المستحق من مؤسسة بركات الخير للتجارة ٩٠٦ ألف ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م،وذلك مقابل حجم التوريدات الخاصة بالمشاريع التي تمت خلال نفس الفترة.

تتمثل المبالغ المستحقة من الشركة الوطنية لمنتجات الكبريت في مدفوعات من قبل الشركة بالنيابة عن طرف ذو علاقة وإيرادات من طرف ذو علاقة. بلغ الرصيد المستحق من الشركة الوطنية لمنتجات الكبريت ١,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، وذلك مقابل استحقاقات العمالة المؤجرة عن نفس الفترة.

تتعلق المبالغ المستحقة من الشركة الألمانية لمعالجة أسطح المعادن بإيرادات من طرف ذو علاقة. وبلغت قيمتها ٤٩١ ألف ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.

بلغ الرصيد المستحق من الشركة الألمانية لمعالجة أسطح المعادن ١,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م،وذلك مقابل استحقاقات العمالة المؤجرة عن نفس الفترة.

حقوق الملكية

الجدول رقم (٦-٧٤): حقوق الملكية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م

آلاف الريالات السعودية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المراجعة)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (المفحوصة)
رأس المال	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي	٢٧,٠٧٧	٢٧,٠٧٧
أرباح مبقاة	٢٠٠,٩٢٥	٢١٤,٠٦٢
حقوق الملكية المتعلقة بمساهمي الشركة	٤٢٨,٠٠٢	٤٤١,١٣٩
حقوق الملكية غير المسيطرة	١٩٥٠	١٧٥
إجمالي حقوق الملكية	**٤٢٩,٩٥٢**	**٤٤١,٣١٤**

المصدر: القوائم المالية الموحدة المراجعة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م والقوائم المالية الموحدة المفحوصة للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م.

رأس المال

يتكون رأس مال الشركة من ٢٠,٠ مليون سهم، قيمة السهم الواحد ١٠ ريال سعودي وقد اكتتب المساهمون بكامل رأس المال.

احتياطي نظامي

تماشياً مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، تقوم الشركة وشركاتها التابعة بتحويل ١٠٪ من ربحها للسنة إلى الاحتياطي النظامي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٣٠٪ من رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأرباح. ارتفع الاحتياطي النظامي من ١٢,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م إلى ١٩,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م نتيجة تحويل مبالغ بقيمة ٧,١ مليون ريال سعودي خلال نفس الفترة. ارتفع الاحتياطي النظامي ليصل إلى ٢٧,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م بسبب تحويل مبالغ بقيمة ٧,٥ مليون ريال سعودي من حساب الأرباح المبقاة خلال نفس الفترة.

أرباح مبقاة

ارتفعت الأرباح المبقاة من ٨٨,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م إلى ١٣٦,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، نتيجة لتحويل إجمالي الدخل الشامل للسنة المتعلق بمساهمي الشركة الأم بقيمة ٧٥,٢ مليون ريال سعودي إلى الأرباح المبقاة، قابلها توزيعات أرباح بقيمة ٢٠,٠ مليون ريال سعودي وتحويل ٧,١ مليون ريال سعودي إلى الاحتياطي النظامي خلال نفس الفترة. ارتفعت الأرباح المبقاة لتصل إلى ٢٠٠,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وذلك نتيجة لتحويل إجمالي الدخل الشامل للفترة والمتعلق بمساهمي الشركة الأم بقيمة ٧٢,١ مليون ريال سعودي خلال نفس الفترة. ارتفعت الأرباح المبقاة لتصل إلى ٢١٤,١ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، وذلك نتيجة إرتفاع صافي الأرباح لنفس الفترة.

الالتزامات غير المتداولة

الجدول رقم (٦-٧٥): الالتزامات غير المتداولة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م

آلاف الريالات السعودية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المراجعة)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (المفحوصة)
إلتزامات المنافع المحددة للموظفين	٥٠,٨٠٢	٥٦,١٣٢
إلتزامات عقود الإيجار	٤١٨٥	٥,٦٧٧
قروض طويلة الأجل	١٨٦٠	٥,٤٧٧
إجمالي الالتزامات غير المتداولة	٥٦,٨٤٧	٦٧,٢٨٦

المصدر: القوائم المالية الموحدة المراجعة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م والقوائم المالية الموحدة المفحوصة للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م.

إلتزامات المنافع المحددة للموظفين

يتم قياس إلتزامات المنافع المحددة للموظفين بالقيمة الحالية للدفعات المستقبلية المتوقعة بتاريخ القوائم المالية باستخدام طريقة وحدة الإئتمان المتوقعة، وتسجل كإلتزامات غير متداولة. ويتم احتساب التزام المنافع المحددة في نهاية كل فترة إعداد تقارير سنوية من قبل اكتواري مستقل وذلك باستخدام طريقة وحدة الإئتمان المتوقعة وتأخذ عملية التقويم الإكتواري بعين الاعتبار أحكام نظام العمل السعودي وسياسة الشركة وشركاتها التابعة. يتم تحديد القيمة الحالية لإلتزامات المنافع المحددة للموظفين بخصم التدفقات النقدية الصادرة المستقبلية المقدرة باستخدام أسعار العمولة لسندات الشركات عالية الجودة المسجلة بالريال السعودي، وتكون لها شروط تقارب شروط الالتزامات ذات العلاقة (أو في حال عدم توفرها تستخدم أسعار السوق على السندات الحكومية).

ارتفعت إلتزامات المنافع المحددة للموظفين من ٥١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م لتصل إلى ٥٦,١ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، تماشياً مع زيادة خدمة الموظفين في الشركة وشركاتها التابعة خلال نفس الفترة، هذا وتجدر الإشارة إلى أن عملية التقييم الإكتواري تتم مرة واحدة بنهاية العام.

إلتزامات عقود الإيجار

ارتفعت إلتزامات عقود الإيجار من ٤,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٥,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، ويعزى ذلك بشكل رئيسي بسبب زيادة عدد عقود الإيجار إثر استلام مشاريع جديدة خلال نفس الفترة.

قروض طويلة الأجل

يمثل قروض طويلة الأجل بقرض حصلت عليه شركة تابعة (نبض للصناعات الطبية) من:

- صندوق التنمية الصناعية السعودي بقيمة إجمالية قدرها ٦,٢ مليون ريال سعودي وذلك لتمويل مشاريع قيد التنفيذ.
- شركة مركز أرامكو السعودية لريادة الأعمال المحدودة (واعد) بقيمة إجمالية قدرها ٣,٧٥ مليون ريال سعودي وذلك لتمويل مشاريع قيد التنفيذ.

الجدول رقم (٦-٧٦): القروض طويلة الأجل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م

آلاف الريالات السعودية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المراجعة)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (المفحوصة)
١ يناير	-	١,٨٦٠
إضافات خلال السنة	١,٨٦٠	٣,٦١٧
المسدد خلال السنة	-	-
٣١ ديسمبر	١,٨٦٠	٥,٤٧٧

ارتفع رصيد القروض طويل الأجل ليصل إلى ٥,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، ويعزى ذلك إلى إضافات جديدة بمبلغ ٢,١ مليون ريال سعودي خاصة بقرض صندوق التنمية الصناعية السعودي ومسحوبات جديدة بمبلغ ١,٥ مليون ريال سعودي خاصة بقرض شركة مركز أرامكو السعودية لريادة الأعمال المحدودة (واعد).

الإلتزامات المتداولة

الجدول رقم (٦-٧٧): الإلتزامات المتداولة كما في٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م

آلاف الريالات السعودية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المراجعة)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (المفحوصة)
الجزء المتداول من التزامات عقود إيجار*	٢٩٣٥	٣,٥٢٧
بنوك دائنة	٥٠٣	١٩,٧٣٦
أوراق دفع	٧,٤٣١	٨,٤٢٤
قروض قصيرة الأجل	١٧٤,٥٧٥	٢١٤,٨١٤
دائنون تجاريون	٥٣,٢٦٨	٦٤,٥٨٨
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	١٤٥,٨٢٩	١٧٣,٩٠٧
مستحق إلى طرف ذات علاقة	١٧٠٧	٢,٢١٢
إلتزامات عقود	٦,٩٦٦	٣,٩٤٨
مخصص الزكاة الشرعية	٩,٣٧٣	١٠,٩١١
إجمالي الالتزامات المتداولة	٤٠٢,٥٨٧	٥٠٢,٠٦٧

المصدر: القوائم المالية الموحدة المراجعة للسنوات المالية المنتهية في ٢٠٢٠م والقوائم المالية الموحدة المفحوصة للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م

* تم مناقشة الجزء المتداول من التزامات عقود إيجار كجزء من الإلتزامات الغير متداولة من عقود الإيجار.

بنوك دائنة

يتمثل بند بنوك دائنة بالمبالغ المستحقة لبنك الرياض بقيمة ٧,٦ مليون ريال سعودي والبنك الأول بقيمة ٤,٤ مليون ريال سعودي والبنك السعودي الفرنسي بقيمة ٣,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ويتعلق بتسهيلات السحب على المكشوف المستخدمة. انخفض من ٦,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م إلى ٣,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، تماشياً مع تسديد بعض المبالغ المستحقة بالإضافة إلى تحصيل بعض من الذمم المدينة خلال نفس الفترة. ارتفع بند البنوك الدائنة ليصل إلى ٥٠٣ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وذلك لتلبية احتياجات رأس المال العامل خلال نفس الفترة.

ارتفع بند البنوك الدائنة ليصل إلى ١٩,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، ويعزى ذلك بشكل رئيسي لتلبية احتياجات رأس المال العامل وعلى هامش استخدامات الشركة لحد السحب على المكشوف تزامناً مع تأخر التحصيلات من العملاء الحكوميين.

أوراق دفع

تتعلق بأوراق الدفع التي تم إصدارها مقابل اعتمادات مستندية لتسديد مستحقات مقاولي الباطن.

ارتفع بند أوراق الدفع لتصل من ٧,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م إلى ٨,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، ويعزى ذلك بشكل رئيسي إلى فتح إعتمادات جديدة لسداد مستحقات الموردين ومقاولي الباطن الحاليين وللمشاريع الجديدة خلال نفس الفترة.

قروض قصيرة الأجل

الجدول رقم (٦-٧٨): قروض قصيرة الأجل كما في٢٠٢٠م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م

آلاف الريالات السعودية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المراجعة)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (المفحوصة)
١ يناير	٢٢٢,٧٠٥	١٧٤,٥٧٥
إضافات خلال السنة	٥٠٦,٥٣٢	٣٧٠,٧٧٢
المسدد خلال السنة	-٥٥٤,٦٦٢	-٣٣٠,٥٣٣
٣١ ديسمبر	١٧٤,٥٧٥	٢١٤,٨١٤

المصدر: القوائم المالية الموحدة المراجعة للسنوات المالية المنتهية في ٢٠٢٠م والقوائم المالية الموحدة المفحوصة للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م

الجدول رقم (٦-٧٩): اتفاقيات القروض قصيرة الأجل كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م

آلاف الريالات السعودية	التسهيلات المتاحة	التسهيلات المستخدمة	الغرض	التعهدات والضمانات
البنك السعودي البريطاني	٨١,٥٢١	٦١,١٠٣	• ضمانات ابتدائية وحسن تنفيذ ودفعة مقدمة. • لدعم العمليات اليومية وتغطية أي عجز غير متوقع في النقد. • لفتح وتمويل الاعتمادات مستندية. • تسهيل ضمان دفع أوراق تجارية وتمويل المشاريع. • تسهيلات سحب على المكشوف	• الاحتفاظ بصافي قيمة ملموسة لا تقل عن ٣٠٠ مليون ريال سعودي. • يجب أن لا تتجاوز نسبة الرفع المالي٢,٥ مرة. • أن يقتصر توزيع الأرباح والسحب على ٥٠٪ من صافي الربح. • ضمان بالتكافل والتضامن بمبلغ ٨١,٥ مليون ريال سعودي من ٦ مساهمين. • ضمان شركات مبلغ ٨١,٥ مليون ريال سعودي من قبل الشركة الوطنية لمنتجات الكبريت (طرف ذو علاقة). • تنازل مؤكد لصالح البنك عن أي عوائد من أي ضمان حسب تنفيذ. • تنازل غير قابل للنقض عن دفعات عقود المشاريع التي تم تمويلها.
البنك السعودي للإستثمار	١٨٢,٠٠٠	٩٠,٨٠٩	• ضمانات ابتدائية وحسن تنفيذ ودفعة مقدمة. • تمويل لمتطلبات رأس المال العامل. • لفتح وتمويل الاعتمادات مستندية. • لتمويل للمشاريع	• ألا تقل نسبة السيولة عن ١,٣٥:١ • ألا تتعدى نسبة الرفع المالي عن ٢,٥:١ • الاحتفاظ بصافي قيمة ملموسة لا تقل عن ٢٥٠ مليون ريال سعودي. • أن يقتصر توزيع الأرباح والسحب على ٥٠٪ من صافي الربح. • سند لأمر بمبلغ ١٨٢ مليون ريال سعودي من الشركة و٦ من المساهمين.
البنك العربي الوطني	٢٠,٠٠٠	٨,٦٦٦	• اعتمادات مستندية عند الاطلاع والأجلة • تمويل الاعتمادات • خطابات الضمان	• سند لأمر بقيمة ٢٠ مليون ريال سعودي. • ضماناً موقع حسب الأصول من ٥ من المساهمين. • ضماناً موقع حسب الأصول من شركة روابي التسويق العالمية المحدودة والشركة الوطنية لمنتجات الكبريت (أطراف ذات علاقة). • التنازل الأصولي لصالح البنك عن عوائد مستخلصات العقود خلال ٤٥ يوم من إصدار الضمانات النهائية والدفعة المقدمة.

آلاف الريالات السعودية	التسهيلات المتاحة	التسهيلات المستخدمة	الغرض	التعهدات والضمانات
بنك الرياض	٢٨٠,٢٧٠	١٢٤,٠٣١	• قروض قصيرة الأجل • اعتمادات مستندة شاملة خطابات الاعتماد. وخطابات الاعتماد. • تمويل اعتمادات مستندية • ضمانات ابتدائية وحسن تنفيذ ودفعة مقدمة. • تسهيلات سحب على المكشوف	• كفالة تضامنية بالغرم والأداء غير مشروطة وغير قابلة للانقسام من قبل ٦ من المساهمين
البنك السعودي الفرنسي	٢٢٧,٩٧٥	١٥٦,٢٨٨	• قروض قصيرة الأجل لتمويل المشاريع. • تسهيلات سحب على المكشوف • لتمويل الدفعات المقدمة	• توجيه ٢٥٪ من مبيعات شركة دار المعدات الطبية والعلمية عن طريق البنك • ألا تقل نسبة السيولة عن ١:١ • ألا تقل نسبة الرفع المالي على ١:٢,٥ • أن يقتصر توزيع الأرباح والسحب على ٥٠٪ من صافي الربح إلى أن تصل نسبة الرفع المالي إلى ١:٢,٥ • ضمان شخصي من السيد/ خليل تركي خليل سليمان بمبلغ ٢٢٨,٠ مليون ريال سعودي. • ضماناً موقع حسب الأصول من ٦ من المساهمين بمبلغ ٢٢٨,٠ مليون ريال سعودي.
مجموعة سامبا المالية	١٠٠,٠٠٠	٣٨,٢٥٢	• قروض قصيرة الأجل لتمويل المشاريع. • تسهيلات سحب على المكشوف • لتمويل الدفعات المقدمة	• ألا تقل نسبة السيولة عن ١:٢ • ألا تقل نسبة الرفع المالي على ١:٢,٥ • ضمان بالتكافل والتضامن من الشركة بمبلغ ١٠٠ مليون ريال سعودي • سند لأمر بمبلغ ١٠٠ مليون ريال سعودي من ٦ مساهمين

المصدر: معلومات الإدارة والإتفاقيات البنكية الأئتمانية

تستخدم الشركة وشركاتها التابعة القروض قصيرة الآجل كنوع من التسهيلات الإئتمانية لأغراض تسيير وإدارة أعمالها وأنشطتها المتعددة ويتم تصنيف القروض التي تتعامل بها الشركة وشركاتها التابعة كالآتي:

- **قروض فترة التحريك:** وهي القروض التي يتم منحها مرة واحدة فقط في بداية المشروع مقابل نسبة معينة من قيمة العقد المتنازل عنه للبنك مقابل عملية التمويل المطلوبة للعقد وتعتبر حدود غير دواره (متناقصة) بقيمة ما يتم تخفيضه وحسب نسب التخفيض والشروط المعتمدة بإتفاقية التسهيلات الإئتمانية الموقعة مع البنك الممول وتقوم الإدارة المالية بإعادة تدوير تلك القروض بحد أقصى كل ستة أشهر بالسنة.
- **قروض خصم الفواتير:** وهي القروض التي يتم منحها مقابل نسبة معينة من فواتير المبيعات (المستخلصات) الشهرية الخاصة بالمشروع المتنازل عنه للبنك مقابل عملية التمويل المطلوبة للعقد وتعتبر حدود دواره (غير متناقصة) يتم تخفيضها وحسب نسب التخفيض و/أو تاريخ الإستحقاق والشروط المعتمدة بإتفاقية التسهيلات الإئتمانية الموقعة مع البنك الممول.
- **قروض تمويل الأعتمادات المستندية المسددة:** وهي القروض التي يتم منحها لإعادة تمويل دفعات الإعتمادات المستندية المسددة خصماً من الحساب الجاري للشركة وشركاتها التابعة (حساب عام أو حساب المشروع) وتعتبر حدود دواره (غير متناقصة) ويتم تخفيضها وحسب نسب التخفيض و/أو تاريخ الإستحقاق والشروط المعتمدة بإتفاقية التسهيلات الإئتمانية الموقعة مع البنك الممول.
- **قروض تمويل فواتير الموردين المسددة:** وهي القروض التي يتم منحها لإعادة تمويل الدفعات المحولة لسداد مستحقات موردين والمخصومة من الحساب الجاري للشركة وشركاتها التابعة وتعتبر حدود دواره (غير متناقصة) يتم تخفيضها وحسب نسب التخفيض و/أو تاريخ الإستحقاق والشروط المعتمدة بإتفاقية التسهيلات الإئتمانية الموقعة مع البنك الممول.
- **قروض تمويل رأس المال العامل:** وهي القروض التي يتم منحها لأغراض تمويل رأس المال العامل للشركة وشركاتها التابعة (تمويل الحسابات الجارية) وتعتبر حدود دواره (غير متناقصة) يتم تخفيضها وحسب تاريخ الإستحقاق والشروط المعتمدة بإتفاقية التسهيلات الإئتمانية الموقعة مع البنك الممول.

انخفضت القروض قصيرة الأجل من ٢٧٩,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م إلى ٢٢٢,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، نتيجة لانخفاض احتياجات المشاريع للقروض خلال نفس الفترة. انخفضت القروض قصيرة الأجل لتصل إلى ١٧٤,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وذلك بسبب انخفاض احتياج الشركة من التمويل خلال نفس الفترة.

ارتفعت القروض قصيرة الأجل لتصل إلى ٢١٤,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، ويعزى ذلك بشكل رئيسي لمقابلة مصاريف المشاريع وسداد مستحقات الموردين، تماشياً مع تأخر التحصيلات من العملاء خلال نفس الفترة.

دائنون تجاريون

الجدول رقم (٦-٨٠): الدائنون التجاريون كما في ٢٠٢٠م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م

آلاف الريالات السعودية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المراجعة)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (المفحوصة)
موردو عقود صيانة وأجهزة طبية وقطع غيار وأخرى	٤٤,٨٢٨	٤٦,٢٢٠
موردو خدمات مشاريع	٤,٠٦٦	٩,٧١٢
موردو مقاولات	٣,٩٧٤	٥,٥٢٨
موردو أدوية ومستلزمات طبية	٣٩٩	٣,١٢٨
المجموع	٥٣,٢٦٨	٦٤,٥٨٨
مؤشرات الأداء الرئيسية		
متوسط أيام الذمم الدائنة (يوم) [٤]	١٦٥	١٩١

المصدر: القوائم المالية الموحدة المراجعة للسنوات المالية المنتهية في ٢٠٢٠م والقوائم المالية الموحدة المفحوصة للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م

[٤] تم احتسابها بناء على = (معدل الذمم الدائنة / تكلفة المشتريات) X٣٦٥

الجدول رقم (٦-٨١): الموردون التجاريون وموردو الخدمات

آلاف الريالات السعودية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المراجعة)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (المفحوصة)
موردون تجاريون	٤٩,٢٠١	٥٣,٨٦٨
موردون خدمات	٤,٠٦٦	١٠٧٢٠
المجموع	٥٣,٢٦٨	٦٤,٥٨٨
مؤشرات الأداء الرئيسية		
متوسط أيام الذمم الدائنة (يوم)*	١٦٥	١٩١

المصدر: الشركة

موردو عقود صيانة وأجهزة طبية وقطع غيار وأخرى

يتعلق بند موردون تجاريون بالموردين الذين يوفرون المواد لقطاعات التشغيل والصيانة. انخفض بند موردو عقود صيانة وأجهزة طبية وقطع غيار اخرى من ٤٧,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م إلى ٤٣,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م بسبب زيادة المبالغ المسددة للموردين من مبلغ ٧٤ مليون عام ٢٠١٨م إلى ٨٥,٦ مليون عام ٢٠١٩م.

ارتفع بند موردو عقود صيانة وأجهزة طبية وقطع غيار أخرى ليصل إلى ٤٤,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م نتيجة دائنون شركة رؤى الحماية فيما يتعلق بمشروع توريد أجهزة تنقية وتعقيم الهواء خلال نفس الفترة.

ارتفع بند موردو عقود صيانة وأجهزة طبية وقطع غيار أخرى ليصل إلى ٤٦,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، ويعزى ذلك بشكل رئيسي إلى أستلام المشاريع الجديدة وارتفاع المشتريات وعقود الصيانة المبرمة حديثاً والخاصة بتلك بالمشاريع خلال نفس الفترة.

موردو خدمات مشاريع

ارتفع بند موردو خدمات مشاريع من ٣,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م إلى ٤,١ مليون ريال سعودي كما في ٢٠٢٠م بسبب زيادة تكاليف الخدمات المقدمة من الموردين ومقدمي الخدمات وخاصة التأمين الطبي مما انعكس على أرصدة الموردين، والجدير بالذكر انه تمت إعادة تصنيف هذا البند من حساب مشاريع مستحقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م.

ارتفع بند موردو خدمات مشاريع ليصل إلى ٩,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، ويعزى ذلك بشكل رئيسي لزيادة حجم الأعمال المتعلقة بذلك النوع من الموردين خلال الفترة ومقارنة بفترة (٣٠ يونيو ٢٠٢٠م) والتي كانت محدودة ومنخفضة نظراً لظروف الحظر وجائحة فيروس Covid-١٩.

موردو مقاولات

يتعلق بند مورد مقاولات لقطاع الإنشاءات (المقاولات). انخفض بند موردو مقاولات من ١٠,٥ مليون ريال سعودي إلى ٦,٤ مليون ريال سعودي ثم إلى ٤,٠ مليون ريال سعودي كما في السنوات المالية ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م. تسوية بعض من مستحقات الموردين في قطاع الإنشاءات (المقاولات) وفقاً للجدول الزمني للمشاريع.

ارتفع بند موردو مقاولات ليصل إلى ٥,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، ويعزى ذلك بشكل رئيسي إلى استكمال معظم مشاريع قطاع المقاولات، وتنفيذ كافة الأعمال وفقاً للجدول الزمني للمشروع والتي كان بعضها مؤجل خلال الفترة المقارنة (٣٠ يونيو ٢٠٢٠م) نظراً لظروف الحظر وجائحة فيروس Covid-١٩، بالإضافة إلى المشاريع الحالية والتي ما زالت تحت التنفيذ خلال نفس الفترة.

موردو أدوية ومستلزمات طبية

يتعلق بند موردو أدوية ومستلزمات طبية بالموردين الذين يوفرون الأدوية والمستلزمات الطبية والصيدلانية الخاصة بنشاط الأدوية والصيدليات (شركة نقاء المتحدة للأدوية) وبلغ بند موردو أدوية ومستلزمات طبية ٤٠٠ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

ارتفع بند موردو أدوية ومستلزمات طبية ليصل إلى ٣,١ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، ويعزى ذلك بشكل رئيسي تماشياً مع بدأ التنفيذ الفعلي لأنشطة الصيدليات والخاصة بشركة نقاء المتحدة للأدوية خلال نفس الفترة.

مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

الجدول رقم (٦-٨٢): المصاريف المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى كما في ٢٠٢٠م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م

آلاف الريالات السعودية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المراجعة)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (المفحوصة)
مصاريف مشاريع مستحقة	٧٤,٤١٨	٦١,٦٩٢
دفعات مقدمة من عملاء	٢٤,٦٥٥	١٧,٥٥٥
تذاكروإجازات مستحقة	٢٢,٦٩١	٢٨,٣٢٣
مصاريف صيانة مستحقة	١٢,٨٧١	١١,٣٨٦
ضريبة القيمة المضافة المستحقة	١,٩٣٦	١,٦٦٧
رواتب مستحقة	١,٧١٤	١١,١٢٦
أخرى	٧,٥٤٣	٤٢,١٥٨
المجموع	١٤٥,٨٢٩	١٧٣,٩٠٧

المصدر: القوائم المالية الموحدة المراجعة للسنوات المالية المنتهية في ٢٠٢٠م والقوائم المالية الموحدة المفحوصة للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م

مصاريف مشاريع مستحقة

تمثلت مصاريف المشاريع مستحقة في: (١) المصاريف المستحقة لمقاولين من الباطن لقطاعات الصيانة والتشغيل، (٢) ومصاريف تسليم المشاريع المستحقة فيما يتعلق بملاحظات الاستلام المقدمة من العملاء في بعض المشاريع المنجزة، (٣) مكافآت وعمولات بيعية مستحقة، (٤) مصاريف قطع غيار مستحقة، (٥) مصاريف مشاريع مستحقة لمشاريع قطاع الإنشاءات (المقاولات) وذلك بنسبة ٢,٠٪ من الإيرادات الشهرية للمشاريع تحسباً لأي ظروف غير متوقعة قبل تلقي موافقة العميل على هذه الإيرادات، (٦) مصاريف مشاريع مستحقة لمشاريع الصيانة والتشغيل.

انخفضت مصاريف المشاريع المستحقة من ٧٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م لتصل إلى ٦٢,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، ويعزى ذلك بشكل رئيسي لتسوية المصاريف المستحقة المتعلقة بمقاولي باطن للمشاريع المنتهية، وأيضاً تسوية تلك المصاريف المتعلقة بملاحظات الاستلام لذات نفس المشاريع المنتهية، يضاف لذلك الانخفاض بحجم المشاريع الخاصة بقطاع الإنشاءات خلال نفس الفترة.

دفعات مقدمة من عملاء

تتمثل دفعات مقدمة من عملاء بشكل رئيسي بالمبالغ المقدمة فيما يتعلق بقطاع الإنشاءات (المقاولات) وتبلغ عادة ١٠,٠٪ من قيمة المشروع، ويقوم العميل بتخفيض نسبة معينة من كل مستخلص يتم رفعه على المشروع لحين تسوية كامل رصيد الدفعة المقدمة، مما أدى إلى انخفاض الدفعات المقدمة من العملاء من ٢٣,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م إلى ٢١,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

ارتفعت الدفعات المقدمة من العملاء لتصل إلى ٢٤,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م بسبب استلام دفعة مقدمه ١٠٪ بمبلغ ١٤,٧ مليون ريال سعودي من قيمة عقد التشغيل والصيانة للمركز الطبي ومراكز الرعاية الصحية الأولية التابعة للهيئة الملكية بينبع.

انخفضت الدفعات المقدمة من العملاء لتصل إلى ١٧,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، ويعزى ذلك بشكل رئيسي لتسويات واقفال أرصدة العملاء مقابل الفواتير والمستخلصات الأعمال التي تم إنجازها، خلال نفس الفترة.

تذاكر وإجازات مستحقة

تمثل التذاكر وإجازات مستحقة للموظفين في الشركة وشركاتها التابعة. بلغت التذاكر وإجازات المستحقة ١٧,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م نتيجة لعدم استخدام بعض الموظفين لإجازاتهم خلال نفس الفترة. ارتفعت التذاكر وإجازات المستحقة لتصل إلى ٢٢,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، ويعزى ذلك إلى عدم استخدام بعض الموظفين لإجازاتهم نظراً للقيود على السفر بسبب جائحة كورونا خلال نفس الفترة.

ارتفعت التذاكر وإجازات المستحقة من ٢٢,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م لتصل إلى ٢٨,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، ويعزى ذلك إلى ارتفاع أعداد الموظفين في ذات الفترة.

مصاريف صيانة مستحقة

تتعلق مصاريف صيانة مستحقة بالمصاريف المستحقة عن مقاولين صيانة المشاريع لأعمال الكهرباء والسباكة والدهانات وبعض أعمال الملاحظات على المشاريع. انخفضت مصاريف الصيانة المستحقة من ١٥,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م إلى ١٤,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، واستمرت بالانخفاض لتصل إلى ١٢,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، نتيجة لتسليم بعض المشاريع وقد تم سداد المبالغ المستحقة عليها.

انخفضت مصاريف الصيانة المستحقة لتصل إلى ١١,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، ويعزى ذلك بشكل رئيسي إلى زيادة أعداد الموظفين للمشاريع الجديدة، وأيضاً عدم استخدام بعض الموظفين لإجازاتهم نظراً للقيود على السفر بسبب جائحة كورونا خلال نفس الفترة لبعض دولة عمالة المشاريع.

رواتب مستحقة

يتعلق بند رواتب مستحقة برواتب الموظفين الجدد الذين لم يتم إصدار هوياتهم بعد أو فتح حسابات بنكية لهم. انخفضت الرواتب المستحقة من ١,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م إلى ١,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، تماشياً مع انخفاض أعداد العمالة الجديدة خلال نفس الفترة.

ارتفعت الرواتب المستحقة لتصل إلى ١,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، ويعزي ذلك إلى زيادة أعداد الموظفين الجدد.

ارتفعت الرواتب المستحقة لتصل إلى ١١,١ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، ويعزى ذلك بشكل رئيسي لتسليم بعض المشاريع وتسوية المصاريف المستحقة المتعلقة، وأيضاً تسوية تلك المصاريف المتعلقة بملاحظات الاستلام لذات نفس المشاريع المنتهية، خلال نفس الفترة.

ضريبة القيمة المضافة المستحقة

تتعلق بضريبة القيمة المضافة المستحقة للهيئة العامة للزكاة الدخل تماشياً مع تطبيق ضريبة القيمة المضافة بالمملكة العربية السعودية ابتداءً من ١ يناير ٢٠١٨م. انخفضت ضريبة القيمة المضافة المستحقة من ١,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م إلى ٣١٧ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، نتيجة لانخفاض قيمة المستحق للسداد بموجب الإقرار الضريبي لضريبة القيمة المضافة وذلك لاستعاضة الشركة وشركاتها التابعة لضريبة قيمة مضافة بقيمة ٩٣٨ ألف ريال سعودي عن شراء أرض ضمن الاستثمارات العقارية.

ارتفعت ضريبة القيمة المضافة المستحقة لتصل إلى ١,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، تماشياً مع قرار الهيئة العامة للزكاة والدخل في تأجيل تقديم الإقرارات والسداد عن فترة الربع الأول للسنة المالية ٢٠٢٠م.

انخفضت ضريبة القيمة المضافة المستحقة لتصل إلى ١,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، نتيجة لانخفاض قيمة المستحق للسداد بموجب الإقرار الضريبي لضريبة القيمة المضافة خلال نفس الفترة.

أخرى

تتمثل المستحقات الأخرى في غرامات مستحقة عن بعض من مشاريع قطاع التشغيل والصيانة وفوائد مستحقة وإيجارات مستحقة بالإضافة إلى بعض المستحقات الأخرى. انخفضت من ٤,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م إلى ٣,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، تماشياً مع انخفاض الفوائد المستحقة والغرامات المستحقة خلال نفس الفترة. ارتفعت المستحقات الأخرى لتصل إلى ٧,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وذلك يعود بشكل رئيسي إلى ارتفاع الغرامات المستحقة خلال نفس الفترة.

ارتفعت المصاريف الأخرى المستحقة لتصل إلى ٤٢,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، ويعزى ذلك بشكل رئيسي مقابل استلامات (بضائع/خدمات صيانة) وأوامر شراء خاصة بأعمال (الإدارة والمشاريع) خلال الفترة وإجراء الفوترة الخاص بتلك الأعمال لاحقاً خلال شهر يوليو ٢٠٢١م.

مستحق إلى طرف ذات علاقة

تتمثل المبالغ المستحقة إلى أطراف ذات علاقة بشكل رئيسي بالمبالغ المستحقة لمؤسسة أرض الإتحاد للتجارة فيما يتعلق بشراء المواد الاستهلاكية والمواد الكهربائية للمشاريع. وبلغت ما قيمته ١,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

ارتفع بند المبالغ المستحقة إلى اطراف ذات علاقة ليصل إلى ٢,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، ويعزى ذلك بشكل رئيسي فيما يخص:

- مؤسسة أرض الإتحاد للتجارة لزيادة حجم التوريدات التي تمت تماشياً مع مسحوبات المشاريع الحالية والمشاريع الجديدة التي تم استلامها خلال الفترة.
- شركة روابي الذكية لتكنولوجيا المعلومات نتيجة للفواتير الشهرية (٢٨١ ألف ريال سعودي) مقابل تقديم خدمات الدعم الفني المتعلق بتكنولوجيا المعلومات خلال نفس الفترة.

إلتزامات عقود

تتعلق إلتزامات عقود بالإيرادات المقدمة في قطاع الإنشاءات (المقاولات). تعلقت التغيرات في إلتزامات العقود خلال الفترة التاريخية بأرصدة الإيرادات الغير المكتسبة على المشاريع الجارية وشروط الاتفاقية لكل مشروع وفقاً للعقد. وبلغت ٢,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م. وبلغت إلتزامات العقود ٧,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

انخفضت إلتزامات العقود لتصل إلى ٣,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، ويعزى ذلك إلى بشكل رئيسي إلى تسوية وإقفال جزء من تلك الإلتزامات والخاصة بمشروعي مركز محمد بن نايف العقد المنتهي نظرا لانتهاء التوريدات وبمشروع مجمع التخصصي التجاري الخاص بقطاع الإنشاءات خلال نفس الفترة.

الالتزامات المحتملة والتعهدات الرأسمالية

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

كما لا يوجد لدى المجموعة التزامات رأسمالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م تتعلق بأعمال رأسمالية تحت التنفيذ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ٣,٦ مليون ريال سعودي).

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

الجدول رقم (٦-٨٣): قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنوات المالية المنتهية كما في٢٠٢٠م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م و٢٠٢١م

آلاف الريالات السعودية	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (المفحوصة)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (المفحوصة)
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
الربح قبل الزكاة	٤٥,٤٧٧	٤٨,٥١٣
تعديلات لبنود غير نقدية:		
استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات	٢,٤٢٠	٤,٤٠٤
استهلاك عقارات استثمارية	١٧٣	١٧٥
استهلاك اصول حق استخدام	١,٧٨٢	١٨٤٣
مخصص إنخفاض في قيمة مدينون تجاريون	٩٠٠	١٥٠٠
مخصص بضاعة بطيئة الحركة	٦٤٩	٦٠٠
خسائر/ أرباح بيع ممتلكات ومعدات	(١٩٠)	(٢١)
تكاليف تمويل	٥,٨٥٢	٥,١٤٢
منافع محددة للموظفين	٤,٧٤٢	٥,٧١١
إجمالي	٦١,٨٠٥	٦٨,٠٠٧
تغيرات في رأس المال العامل:		
مدينون تجاريون	(١٥٠,٥٣٤)	(١٤٢,٠٦١)
أصول عقود	١٣,٩٦٠	٢,٨٨٤
مخزون	(٣٨,٠٢٧)	(٩١٩)
مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	(١٨,٠٤٨)	(٣٨,٣٠٠)
مصاريف مؤجلة	٩,٣٥٠	٣,٧٣٢
دائنون تجاريون	٢٤,٩٥٦	١١,٣٢٠

آلاف الريالات السعودية	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (المفحوصة)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (المفحوصة)
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	٤٢,٩٧٤	٢٨,٠٧٨
إلتزامات عقود	٥,٨٢٨	(٣,٠١٩)
مستحق من/إلى أطراف ذات علاقة	(١٤,٥٥٥)	٣٣,٦١١
إجمالي	**(٦٢,٢٩٠)**	**(٣٦,٨٠٦)**
منافع محددة للموظفين مدفوعة	(١,٩٨٨)	(٣٨٠)
زكاة مدفوعة	(١٠٥)	(٤,٦٨٨)
صافي النقد المتوفر من/ (المستخدم في) الانشطة التشغيلية	**(٦٤,٣٨٤)**	**(٤١,٨٧٤)**
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
شراء آلات وممتلكات ومعدات	(١٢,٢٩٥)	(١,٢٩٧)
المتحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات	٢٠٥	٤٣
أصول غير متداولة أخرى	١٠١	١٠٢
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	**(١١,٩٩٠)**	**(١,١٥٢)**
بنوك دائنة	١٢,٤٢٦	١٩,٢٣٢
أوراق دفع	(١,٧٦٥)	٩٩٣
المسدد من إلتزامات عقود ايجار	(٢,٤٣٢)	(١,٣٠١)
المتحصل من القروض قصيرة الأجل	٢٣٢,٥٢٣	٣٧٠,٧٧٢
المتحصل من قرض طويلة الأجل	-	٣,٦١٧
المسدد من القروض قصيرة الأجل	(٢٠٣,٤٨١)	(٣٣٠,٥٣٣)
مستحق إلى مساهمين	(١,٢١٣)	-
توزيعات أرباح مدفوعة	-	(٣٠,٠٠٠)
تكاليف تمويل مدفوعة	(٥,٧٣٨)	(٥,١٢٩)
صافي النقد(المستخدم في) \ المتوفر من الأنشطة التمويلية	**٣٠,٣٢٠**	**٢٧,٦٥٢**
صافي التغير في النقد وما في حكمه	**(٤٦,٠٥٣)**	**(١٥,٣٧٤)**
النقد المتحصل من الإستحواذ على شركة تابعة		
النقد وما في حكمه في بداية السنة / الفترة	٧٤,٢٥١	٨٨,٦٣٨
النقد وما في حكمه في نهاية السنة / الفترة	**٢٨,١٩٨**	**٧٣,٢٦٤**

المصدر: القوائم المالية الموحدة المفحوصة للفترة المالية المنتهية الستة أشهر المنتهية في ٢٠٢٠م و٢٠٢١م.

صافي النقد المتوفر من/ (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية

إنخفض صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية من ٦٤,٤ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م إلى ٤١,٧ مليون ريال سعودي نتيجة بشكل رئيسي من تحصيل مستحقات من الأطراف ذات العلاقة بالإضافة إلى إرتفاع أرباح الفترة.

النقد المتوفر من/ (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

إنخفض صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية من ١٢,٠ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م إلى ١,٣ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م نتيجة بشكل رئيسي من إنخفاض المشتريات للآلات والمعدات حيث ارتأت الإدارة تأجيل كافة المشتريات وذلك للتعامل مع الأزمة الصحية لجائحة كورونا.

النقد المتوفر من/ (المستخدم في) الأنشطة التمويلية

إنخفض صافي النقد المتوفر في الأنشطة التمويلية من ٣٠,٣ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م إلى ٢٧,٧ مليون ريال سعودي في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م نتيجة بشكل رئيسي من توزيعات أرباح مدفوعة بقيمة ٣٠,٠ مليون ريال سعودي.

٧- سياسة توزيع الأرباح

بموجب المادة العاشرة بعد المائة من نظام الشركات، تثبت لكل مساهم جميع الحقوق المتصلة بالأسهم، التي تشمل على وجه الخصوص الحق في الحصول على نصيب من الأرباح المقرر توزيعها. ويتولى مجلس الإدارة التوصية بتوزيع أية أرباح قبل إقرارها من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العامة. ولا تلتزم الشركة بالإعلان عن أي أرباح، ويعتمد أي قرار بتوزيع أرباح على عدد من العوامل من بينها أرباح الشركة السابقة والمتوقعة والتدفقات النقدية، والتمويل ومتطلبات رأس المال، ومعطيات السوق والعوامل الاقتصادية بشكل عام، والزكاة، فضلاً عن الاعتبارات القانونية والنظامية الأخرى. ويخضع توزيع الأرباح للقيود الواردة في اتفاقيات التمويل المبرمة مع الجهات الممولة (للمزيد من التفاصيل عن اتفاقيات التسهيلات والتمويل، الرجاء مراجعة القسم الفرعي ١٢-٩ «**التسهيلات الائتمانية والقروض**» من القسم (١٢) «**المعلومات القانونية**» من هذه النشرة). كما يخضع توزيع الأرباح للقيود الواردة في النظام الأساسي، وتوزع الأرباح بالريال السعودي. إضافة لذلك، يتعين على المستثمرين الراغبين في الاستثمار في أسهم الطرح أن يدركوا أن سياسة توزيع الأرباح يمكن أن تتغير من وقت لآخر. وقد اعتمدت الشركة سياسة لتوزيع الأرباح النقدية والتي تعتمد على المعايير التالية:

١- يجنب عشرة في المائة (١٠٪) من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي نظامي ويجوز للجمعية العامة العادية وقف هذا التجنيب متى بلغ الاحتياطي المذكور ثلاثون في المائة (٣٠٪) من رأس المال المدفوع.

٢- للجمعية العامة العادية أن تقرر تكوين احتياطيات أخرى، وذلك بالقدر الذي يحقق مصلحة الشركة أو يكفل توزيع أرباح ثابتة قدر الإمكان على المساهمين وللجمعية المذكورة كذلك أن تقتطع من صافي الأرباح مبالغ لإنشاء مؤسسات اجتماعية لعاملي الشركة أو لمعاونة ما يكون قائمًا من هذه المؤسسات.

٣- يوزع من الباقي بعد ذلك على المساهمين نسبة تمثل خمسة في المائة (٥٪) من رأس المال الشركة المدفوع.

ويستحق المساهم حصته في الأرباح وفقًا لقرار الجمعية العامة الصادر في هذا الشأن ويبين القرار تاريخ الاستحقاق وتاريخ التوزيع، وتكون أحقية الأرباح لمالكي الأسهم المسجلين في سجلات المساهمين في نهاية اليوم المحدد للاستحقاق.

يوضح الجدول التالي الأرباح التي قامت الشركة بالإعلان عنها وتوزيعها خلال السنوات الثلاث الماضية. ولا تستحق أسهم الطرح أي توزيعات أرباح تم الإعلان عنها قبل تاريخ هذه النشرة حيث يكون أول استحقاق لأسهم الطرح في توزيعات الأرباح التي يتم الإعلان عنها من قبل الشركة من تاريخ هذه النشرة والسنوات المالية اللاحقة. ويقر أعضاء مجلس الإدارة بأنه - كما في تاريخ هذه النشرة - لا يوجد أي أرباح معلنة أو مستحقة للفترات المذكورة باستثناء ما تم توضيحه أدناه.

الجدول رقم (٧-١): الأرباح المعلنة والموزعة في السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م

	٢٠١٨م	٢٠١٩م	٢٠٢٠م	٣٠ يونيو ٢٠٢١م
	(ريال سعودي)			
الأرباح المعلنة عن السنة	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٣٠,٠٠٠,٠٠٠
التوزيعات المدفوعة خلال السنة	-	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٣٠,٠٠٠,٠٠٠
صافي الربح للسنة	٦٨,٣١٥,٩٦٨	٧٠,٤٠٧,٠٧٢	٧٤,١٦٠,٥٦٣	٤٢,٢٨٦,٩٠٤
نسبة الأرباح المدفوعة إلى صافي الربح للسنة	-	٢٨,٤١٪	-	٧٠,٩٤٪

المصدر: الشركة

ملاحظة: تم تخفيض الرصيد المستحق إلى المساهمين بمبلغ الأرباح المستحقة لهم في عام ٢٠٢٠م، لذلك لم يتم سدادها في عام ٢٠٢٠م.

٨- استخدام متحصلات الطرح

يقدر إجمالي متحصلات الطرح ثلاثمائة واثني عشر مليون ٣١٢,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، سيدفع منها مبلغ يقدر بحوالي ثلاثة وعشرون مليون ٢٣,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لتسوية جميع المصاريف المتعلقة بالطرح والتي تشمل أتعاب المستشار المالي، ومدير الاكتتاب ومدير سجل اكتتاب المؤسسات، والمستشار القانوني، ومستشار العناية المهنية المالية، ومستشار دراسة السوق، والمحاسبين القانونيين، ومتعهد التغطية، بالإضافة إلى مصروفات الجهات المستلمة، والدعاية والإعلان، ومصروفات الطباعة والتوزيع، والمصروفات الأخرى المتعلقة بعملية الطرح.

وسيعود صافي متحصلات الطرح المقدر بحوالي ٢٨٩,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي للمساهمين البائعين بالتناسب مع عدد أسهم الطرح التي سيتم بيعها من قبل كل منهم في الطرح، ولن تستلم الشركة أي جزء من متحصلات الطرح.

٩- رسملة رأس مال الشركة والمديونية

يمتلك المساهمين البائعين جميع أسهم الشركة قبل الطرح، وبعد استكمال عملية الطرح سيمتلكون مجتمعين ما نسبته سبعون بالمائة (٧٠٪) من أسهم الشركة.

يوضح الجدول التالي رسملة الشركة كما تظهر في القوائم المالية المراجعة عن السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و ٢٠٢٠م. علماً بأنه يجب قراءة الجدول التالي مع القوائم المالية المعنية، بما في ذلك الإيضاحات المرفقة بها والواردة في القسم ١٩ «**تقرير مراجع الحسابات**» من هذه النشرة.

الجدول رقم (٩-١): رسملة الشركة والمديونية عن السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م

آلاف الريالات السعودية	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر		
	٢٠١٨م	٢٠١٩م	٢٠٢٠م
القروض:			
الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل	-	-	-
الجزء غير المتداول من القروض طويلة الأجل	-	-	١,٨٦٠,٠٠٠
التزامات عقود الإيجار (غير المتداولة)	-	٣,٦٧٠,٣٨٢	٤,١٨٤,٨٧٣
إجمالي القروض + التزامات عقود الإيجار (غير المتداولة)	-	٣,٦٧٠,٣٨٢	٦,٠٤٤,٨٧٣
حقوق المساهمين:			
رأس المال	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
علاوة إصدار	-	-	-
احتياطي نظامي	١٢,٥٣٤,٠٩٩	١٩,٦٠٠,٩٧٠	٢٧,٠٧٧,٠٥٨
أرباح مبقاة	٨٨,١٦٤,٣٠٣	١٣٦,٢٨٩,٦٣٩	٢٠٠,٩٢٤,٦٩٤
إجمالي حقوق المساهمين	٣٠٠,٦٩٨,٤٠٢	٣٥٥,٨٩٠,٦٠٩	٤٢٨,٠٠١,٧٥٢
حقوق الملكية غير المسيطرة	٩٠٩,٠٩٢	٢,٦٠٢,٩٤٢	١,٩٥٠,١١٨
إجمالي حقوق الملكية	٣٠١,٦٠٧,٤٩٤	٣٥٨,٤٩٣,٥٥١	٤٢٩,٩٥١,٨٧٠
إجمالي الرسملة (إجمالي القروض + التزامات عقود الإيجار (غير المتداولة) + إجمالي حقوق الملكية)	٣٠١,٦٠٧,٤٩٤	٣٦٢,١٦٣,٩٣٣	٤٣٥,٩٩٦,٧٤٣
إجمالي (القروض + إجمالي عقود الإيجار غير المتداولة) ÷ إجمالي الرسملة	٠,٠٠٪	١,٠١٪	١,٠٠٪

المصدر: القوائم المالية المراجعة عن السنوات المالية المنتهية في السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و ٢٠٢٠م

ويقر أعضاء مجلس الإدارة بما يلي:

أ. لا تخضع أي من أسهم الشركة أو شركاتها التابعة لأي حقوق خيار.

ب. ليس لدى الشركة أو شركاتها التابعة أي أدوات دين كما في تاريخ هذه النشرة.

ج. أن رصيد الشركة وتدفقاتها النقدية كافية لتغطية احتياجاتها النقدية المتوقعة لرأس المال العامل والنفقات الرأسمالية لمدة اثني عشر (١٢) شهرًا على الأقل بعد تاريخ هذه النشرة، مع مراعاة أي تغير سلبي وجوهري في أعمال الشركة.

١٠- إفادات الخبراء

قدم جميع المستشارين الواردة أسمائهم في الصفحة (هـ) موافقاتهم الخطية على الإشارة إلى أسمائهم وشعاراتهم وعلى نشر إفاداتهم ضمن هذه النشرة بصيغتها ونصها كما وردت في هذه النشرة، ولم يقم أي منهم بسحب موافقته حتى تاريخ هذه النشرة، كما أن جميع المستشارين والعاملين لديهم - من هم ضمن فريق العمل القائم على تقديم خدمات للشركة - أو أقاربهم لا يملكون أي أسهم في الشركة وليس لأي منهم أي مصلحة مهما كان نوعها في الشركة أو شركاتها التابعة كما في تاريخ هذه النشرة بما قد يؤثر على استقلالهم.

١١- الإقرارات

يقر أعضاء مجلس الإدارة بالتالي:

١- لم يكن هناك أي انقطاع في أعمال الشركة أو شركاتها التابعة يمكن أن يؤثر أو يكون قد أثر تأثيرًا ملحوظًا في أوضاعها المالية خلال الاثني عشر (١٢) شهرًا الأخيرة.

٢- أن جميع الزيادات التي طرأت على رأس مال الشركة لا تتعارض مع الأنظمة واللوائح المعمول بها في المملكة.

٣- أن الملكية القانونية والنفعية للأسهم في الشركة كما في تاريخ هذه النشرة تعود للأشخاص الواردة أسماؤهم في الصفحة (٦٠).

٤- لم تُمنح أي عمولات أو خصومات أو أتعاب وساطة أو أيّ عوض غير نقدي من قبل الشركة أو شركاتها التابعة خلال السنوات الثلاث السابقة مباشرة لتاريخ تقديم طلب تسجيل وطرح الأوراق المالية الخاضعة لهذه النشرة فيما يتعلق بإصدار أو طرح أي أوراق مالية.

٥- لم يكن هنالك أي تغيير سلبي جوهري في الوضع المالي والتجاري للشركة أو شركاتها التابعة خلال السنوات الثلاث السابقة مباشرة لتاريخ تقديم طلب تسجيل وطرح الأوراق المالية الخاضعة لهذه النشرة، إضافةً إلى الفترة التي يشملها تقرير مراجع الحسابات حتى اعتماد نشرة الإصدار.

٦- لا توجد نية لإجراء أي تغيير جوهري على طبيعة نشاط الشركة الموضح في نشرة الإصدار هذه.

٧- باستثناء ما تم الإفصاح عنه في هذه النشرة بخصوص وجود عدد من التراخيص المنتهية والموضحة في القسم الفرعي ١٢-٦ «**الموافقات والتراخيص الحكومية**» في القسم (١٢) «**المعلومات القانونية**»، فقد حصلت الشركة وشركاتها التابعة على جميع التراخيص والموافقات المطلوبة لممارسة أنشطتها.

٨- بخلاف ما ورد في القسم (٥) «**هيكل الملكية والهيكل التنظيمي للشركة**» وفي القسم الفرعي ١٢-١٠ «**العقود والتعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة**» في القسم (١٢) «**المعلومات القانونية**»، ليس لأعضاء مجلس الإدارة أو أي من كبار التنفيذيين أو أمين سر مجلس الإدارة أو لأي من أقاربهم أي أسهم أو أدوات دين أو مصلحة من أي نوع في أعمال الشركة أو شركاتها التابعة أو أي مصلحة في أي أمر آخر يمكن أن يؤثر في أعمال الشركة. وأنه لا يجوز لأعضاء مجلس الإدارة أو أي من كبار التنفيذيين الاقتراض من الشركة أو أن تضمن الشركة أي قرض يحصل عليه أي من أعضاء مجلس الإدارة.

٩- بخلاف ما ورد في القسم (٥) «**هيكل الملكية والهيكل التنظيمي للشركة**» وفي القسم الفرعي ١٢-١٠ «**العقود والتعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة**» في القسم (١٢) «**المعلومات القانونية**»، لا يوجد أي عقد أو ترتيب ساري المفعول أو مزمع إبرامه فيه لأي من أعضاء مجلس الإدارة أو كبار التنفيذيين أو أي من أقربائهم مصلحة في أعمال الشركة وشركاتها التابعة.

١٠- بخلاف ما ورد في القسم الفرعي ١٢-١٠ «**العقود والتعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة**» في القسم (١٢) «**المعلومات القانونية**»، لا توجد عقود أو معاملات جوهرية مع أطراف ذوي علاقة ذات تأثير كبير على أعمال الشركة، وليس لدى الشركة أي نية في إبرام أي اتفاقيات جديدة مع أطراف ذوي علاقة، باستثناء ما هو موضح في نشرة الإصدار كما بتاريخ إصدارها.

١١- لن يقوم أعضاء مجلس الإدارة بالتصويت على القرارات المتعلقة بالأعمال والعقود مع الأطراف ذوي العلاقة والعقود التي يكون لهم فيها مصلحة مباشرة أو غير مباشرة.

١٢- أن كافة التعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة التي سبق أن أبرمتها الشركة، بما في ذلك تحديد المقابل المادي للتعاقد، قد تمت بشكل نظامي وقانوني وعلى أسس تجارية ملائمة وعادلة كالتي تتم مع الأطراف الأخرى من الغير. كما يقر أعضاء مجلس الإدارة أن كافة التعاملات المستقبلية مع الأطراف ذوي العلاقة سوف تتم على أساس تجاري وسيتم التصويت على جميع الأعمال والعقود مع الأطراف ذوي العلاقة في اجتماعات مجلس الإدارة - وفي حال تطلب النظام ذلك - الجمعية العامة للشركة مع امتناع عضو مجلس الإدارة عن التصويت على القرارات المتعلقة بالأعمال والعقود التي تتم لحساب الشركة والتي يكون له مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها سواء في مجلس الإدارة أو الجمعية العامة.

١٣- باستثناء ما تم الإفصاح عنه في القسم الفرعي ١٢-١٠ «**العقود والتعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة**» في القسم (١٢) «**المعلومات القانونية**»، لا يوجد هناك أي تعارض في مصالح أعضاء مجلس الإدارة بخصوص العقود أو المعاملات المُبرمة مع الشركة.

١٤- أن الشركة لا توظف أي عمالة أجنبية على غير كفالتها.

١٥- كما في تاريخ هذه النشرة، ليس هنالك أي برامج أسهم لموظفي الشركة من شأنها أن تشرك الموظفين في رأس مال الشركة، وليس هنالك أي ترتيبات أخرى مشابهة قائمة.

١٦- لا تملك الشركة أي أوراق مالية تعاقدية أو غيرها أو أي من الأصول التي تكون قيمتها عرضة للتقلبات مما يؤثر على الموقف المالي للشركة بشكل سلبي وجوهري.

١٧- باستثناء ما تم الإفصاح عنه في القسم (٢) «**عوامل المخاطرة**»، يقر أعضاء مجلس الإدارة بأن الشركة ليست على دراية بأي معلومات تتعلق بأي سياسات حكومية أو اقتصادية أو مالية أو نقدية أو سياسية أو أي عوامل أخرى أثرت أو يمكن أن تؤثر بشكل جوهري (مباشر أو غير مباشر) على عملياتها التشغيلية.

١٨- باستثناء ما تم الإفصاح عنه في القسم (٢) «**عوامل المخاطرة**»، يقر أعضاء مجلس الإدارة بأن الشركة ليست على دراية بأي عوامل موسمية أو دورات اقتصادية متعلقة بالنشاط قد يكون لها تأثير على أعمال الشركة أو وضعها المالي.

١٩- أنه سيتحمل المساهمون البائعون جميع المصاريف والتكاليف المتعلقة بالطرح التي تكبّدتها الشركة والتي سيتم خصمها من إجمالي متحصلات الطرح.

٢٠- أن الشركة قد استوفت جميع الشروط المحددة للطرح والتسجيل والإدراج وجميع المتطلبات الأخرى ذات العلاقة المنصوص عليها في نظام السوق المالية وقواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة.

٢١- أن مجلس الإدارة قام بتضمين جميع المعلومات المطلوب تضمينها في هذه النشرة بمقتضى قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة.

٢٢- أن مجلس الإدارة قدم أو سيقدم إلى الهيئة جميع المستندات المطلوبة بمقتضى نظام السوق المالية وقواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة.

٢٣- لا توجد أي وقائع أخرى يمكن أن تؤثر على طلب تسجيل وطرح الأوراق المالية لم يتم تضمينها في هذه النشرة.

٢٤- لا تخضع أي من أسهم الشركة إلى حقوق خيار.

٢٥- باستثناء ما تم الإفصاح عنه في القسم الفرعي ١٢-٩ «**التسهيلات الائتمانية والقروض**» في القسم (١٢) «**المعلومات القانونية**»، لم تصدر الشركة أي أدوات دين، أو تحصل على أي قروض آجلة أو أية قروض أو ديون مستحقة بما في ذلك السحب على المكشوف من البنوك، والالتزامات المالية قيد القبول، واعتمادات القبول أو التزامات الشراء سواء كانت تلك القروض والمديونيات مشمولة بضمان شخصي أو غير مشمولة بضمان شخصي، أو مضمونة برهن أو غير مضمونة برهن.

٢٦- لا توجد رهونات أو حقوق أو أعباء على ممتلكات الشركة وشركاتها التابعة كما في تاريخ هذه النشرة.

٢٧- باستثناء ما تم الإفصاح عنه في القسم الفرعي ١٢-١٦ «**الدعاوى والمطالبات**» في القسم (١٢) «**المعلومات القانونية**»، إن الشركة ليست طرفًا في أي دعوى قضائية أو مطالبة، بما في ذلك أي دعوى قائمة أو مهدد بإقامتها، يمكن أن تؤثر تأثيرًا جوهريًا على أعمال الشركة أو مركزها المالي.

٢٨- أعدت المعلومات المالية الواردة في هذه النشرة والقوائم المالية للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م والإيضاحات المرفقة بها، قد تم إعدادها وفقًا للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (IFRS) المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وتمت مراجعتها من قبل مراجع الحسابات.

٢٩- أن المعلومات المالية الواردة في هذه النشرة تم استخراجها من القوائم المالية للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م والتي تم إعدادها وفقًا للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (IFRS) المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وتمت مراجعتها من قبل مراجع الحسابات دون إجراء أي تعديل جوهري عليها باستثناء التقريب.

٣٠- لا يوجد لدى الشركة أو أي من شركاتها التابعة أي نشاط تجاري أو أصول جوهرية خارج المملكة.

٣١- لا توجد أي صلاحية تعطي أحد أعضاء مجلس الإدارة أو الرئيس التنفيذي للشركة حق التصويت على عقد أو اقتراح تكون له فيه مصلحة جوهرية.

٣٢- لا توجد أي صلاحية تعطي أحد أعضاء مجلس الإدارة أو الرئيس التنفيذي حق التصويت على الأتعاب أو المكافآت التي تمنح لهم.

٣٣- تشمل هذه النشرة إفادات أعدها خبراء، وتؤكد الشركة أن أولئك الخبراء قد أعطوا موافقتهم الكتابية على استخدام أسمائهم ونشر شعاراتهم وإفاداتهم ضمن نشرة الإصدار بصيغتها ونصها كما وردت في النشرة وأنهم لم يسحبوا تلك الموافقة حتى تاريخ نشرة الإصدار هذه.

٣٤- يقر مجلس إدارة الشركة بأنه لدى الشركة رأس مال عامل يكفي لتشغيل عملياتها خلال الاثني عشر شهرًا التي تلي تاريخ نشر نشرة الإصدار هذه.

٣٥- لم يشهر أي عضو من أعضاء مجلس الإدارة أو أي من كبار التنفيذيين أو أمين سر مجلس الإدارة في أي وقت من الأوقات إفلاسه أو خضع لإجراءات إفلاس.

٣٦- لم يتم الإعلان عن أي إعسار في السنوات الخمس السابقة لشركة كان أي من أعضاء مجلس الإدارة أو أي من كبار التنفيذيين أو أمين سر مجلس الإدارة معينًا بمنصب إداري أو إشرافي فيها.

٣٧- يقر أعضاء مجلس الإدارة بأنه تم الإفصاح عن كافة العقود والاتفاقيات التي تعتقد الشركة بأهميتها أو جوهريتها أو التي من الممكن أن تؤثر على قرارات المستثمرين بالاستثمار في أسهم الطرح، ولا يوجد أي عقود أو اتفاقيات جوهرية لم يتم الإفصاح عنها.

٣٨- يقر أعضاء مجلس الإدارة بأنه تم الإفصاح عن كافة الشروط والأحكام التي من الممكن أن تؤثر على قرارات المستثمرين بالاستثمار في أسهم الطرح.

٣٩- باستثناء ما ورد في القسم (٢) «**عوامل المخاطرة**»، فإن أعضاء مجلس الإدارة ليسوا على علم بأي مخاطر جوهرية أخرى من الممكن أن تؤثر على قرار المستثمرين المحتملين في الاستثمار في أسهم الطرح.

٤٠- أن وثائق التأمين الخاصة بالشركة وشركاتها التابعة توفر غطاء تأميني بحدود كافية لممارسة الشركة لأعمالها، وتقوم الشركة بتجديد وثائق عقود التأمين بشكل دوري لضمان وجود تغطية تأمينية بشكل مستمر.

٤١- لا يوجد حاليًا أي اعتراض من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك على الربط الزكوي للشركة.

٤٢- يقر أعضاء مجلس الإدارة بأن الشركة قادرة على إعداد التقارير المطلوبة في أوقاتها المحددة بحسب اللوائح التنفيذية الصادرة عن الهيئة.

٤٣- أن الشركة قد حصلت على جميع الموافقات اللازمة من الجهات المقرضة لطرح ٣٠٪ من أسهم الشركة للاكتتاب العام.

٤٤- تلتزم الشركة بجميع الأحكام والشروط بموجب الاتفاقيات المبرمة مع الجهات المانحة لجميع القروض والتسهيلات والتمويل.

٤٥- يقر أعضاء مجلس الإدارة بأن المعلومات والبيانات الواردة في هذه النشرة والتي تم الحصول عليها من أطراف أخرى، بما في ذلك المعلومات التي تم الحصول عليها من تقرير دراسة السوق التي أعدها مستشار دراسة السوق، هي معلومات وبيانات يمكن الاعتماد عليها ولا يوجد سبب يدعو الشركة للاعتقاد بأن تلك المعلومات أو البيانات غير دقيقة بشكل جوهري.

٤٦- أن أنظمة وضوابط الرقابة الداخلية قد أعدت من قبل الشركة على أسس سليمة. بالإضافة إلى ذلك، قامت الشركة بالتأكد من سلامة الأنظمة المالية والتشغيلية ومن تطبيق أنظمة رقابية مناسبة لإدارة المخاطر وفقًا لمتطلبات لائحة حوكمة الشركات. كما يقوم أعضاء مجلس الإدارة بمراجعة سنوية لإجراءات الرقابة الداخلية للشركة.

٤٧- يقر أعضاء مجلس الإدارة بأن أنظمة الرقابة الداخلية والمحاسبية وتقنية المعلومات التي تستخدمها الشركة هي أنظمة كافية وملائمة.

٤٨- باستثناء ما تم الإفصاح عنه في القسم الفرعي ٥-٩ «**تعارض المصالح**» في القسم (٥) «**هيكل الملكية والهيكل التنظيمي للشركة**»، يقر أعضاء مجلس الإدارة بأنهم لم يقوموا بالمشاركة، مجتمعين أو منفردين، في أي أنشطة مماثلة أو منافسة للشركة. ويتعهدون بالالتزام بمتطلبات نظام الشركات ولائحة حوكمة الشركات بهذا الخصوص.

٤٩- يقر أعضاء مجلس الإدارة بتحديث النظام الأساسي للشركة بعد الطرح بما يتوافق مع نظام الشركات ونظام السوق المالية ولوائحهما التنفيذية.

٥٠- لا يجوز لأي عضو من أعضاء مجلس الإدارة أو أمين سر المجلس ولا لأي من كبار التنفيذيين أن يكون له مصلحة مباشرة أو غير مباشرة في الأعمال والعقود التي تتم لحساب الشركة إلا بترخيص من الجمعية العامة.

٥١- يلتزم أعضاء مجلس الإدارة بإخطار المجلس عن مصالحهم الشخصية المباشرة أو غير المباشرة في الأعمال والعقود التي تتم لحساب الشركة على أن يسجل ذلك في محضر اجتماع مجلس الإدارة.

٥٢- أن المعلومات الإحصائية المستخدمة في القسم (٣) «**معلومات عن السوق والقطاع**» والتي تم الحصول عليها من مصادر خارجية تمثل أحدث المعلومات المتاحة من مصدرها المعني.

٥٣- يقر أعضاء مجلس الإدارة أنه كما في تاريخ هذه النشرة، ليس لدى الشركة سياسة بشأن الأبحاث والتطوير.

٥٤- يقر أعضاء مجلس الإدارة أنهم قد وضعوا إجراءات وضوابط ونظم من شأنها أن تمكن الشركة من استيفاء متطلبات الأنظمة واللوائح والتعليمات ذات العلاقة، ومن ضمنها نظام الشركات ونظام السوق المالية ولوائحه التنفيذية وقواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة وقواعد الإدراج.

٥٥- يقر أعضاء مجلس الإدارة بأنه لا توجد أي برنامج لأسهم الموظفين أو أي ترتيبات أخرى تشرك الموظفين في رأس مال المصدر.

ويتعهد أعضاء مجلس الإدارة بالتالي:

١- تسجيل جميع قرارات المجلس ومداولاته في شكل محضر اجتماع مكتوب يتم التوقيع عليه من قبلهم.

٢- الإفصاح عن تفاصيل أي معاملات مع أطراف ذوي علاقة حسب متطلبات نظام الشركات ولائحة حوكمة الشركات في جدول أعمال الجمعيات العامة مما يعطي المساهمين الفرصة للموافقة على تلك التعاملات.

٣- الالتزام بأحكام المواد (٧١) و(٧٢) و(٧٣) من نظام الشركات والفصل السادس من الباب الثالث من لائحة حوكمة الشركات.

١٢- المعلومات القانونية

١٢-١ الإقرارات المتعلقة بالمعلومات القانونية

يقر أعضاء مجلس الإدارة بالتالي:

١- أن الطرح لا يخالف الأنظمة واللوائح ذات العلاقة في المملكة العربية السعودية.

٢- بخلاف ما ورد في القسم الفرعي ١٢-٩ «**التسهيلات الائتمانية والقروض**» من هذا القسم، أن الطرح لا يخل بأيّ من العقود أو الاتفاقيات التي تكون الشركة طرفًا فيها.

٣- أنه تم الإفصاح عن جميع المعلومات القانونية الجوهرية المتعلقة بالشركة في هذه النشرة.

٤- بخلاف ما ورد في القسم الفرعي ١٢-١٦ «**الدعاوى والمطالبات**» من هذا القسم، أن الشركة وشركاتها التابعة ليست خاضعة لأي دعاوى أو إجراءات قانونية قد تؤثر بمفردها أو بمجملها جوهريًا على أعمال الشركة أو شركاتها التابعة أو أوضاعها المالية.

٥- أن أعضاء مجلس الإدارة ليسوا خاضعين لأي دعاوى أو إجراءات قانونية قد تؤثر بمفردها أو بمجملها جوهريًا على أعمال الشركة أو شركاتها التابعة أو أوضاعها المالية.

١٢-٢ الشركة

شركة دار المعدات الطبية والعلمية هي شركة مساهمة مقفلة بموجب القرار الوزاري رقم (٥٧٣/ق) وتاريخ ١٤٣٦/٠٩/١٥هـ (الموافق ٢٠١٥/٠٧/٠١م) والسجل التجاري رقم (١٠١٠١٦٦٦٦٤) الصادر بتاريخ ١٤٢٢/٠٣/٠٣هـ (الموافق ٢٠٠١/٠٥/٢٥م) من مدينة الرياض. يبلغ رأس مالها الحالي مائتي مليون (٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، مقسم إلى عشرين مليون (٢٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية مدفوعة بالكامل قدرها عشر (١٠) ريالات سعودية للسهم الواحد. ويقع مركزها الرئيسي في مدينة الرياض، حي المؤتمرات، طريق الملك فهد الفرعي. (ولمعلومات حول تاريخ تأسيس الشركة، الرجاء مراجعة القسم (٤) «**خلفية عن الشركة وشركاتها التابعة**» من هذه النشرة). تتمثل أنشطة الشركة بحسب السجل الرئيسي في الإنشاءات العامة للمباني الغير السكنية، يشمل (المدارس، المستشفيات، الفنادق ...الخ)، أنشطة خدمات صيانة المباني، التنظيف العام للمباني.

١٢-٣ هيكل الملكية في الشركة

يوضح الجدول التالي هيكل الملكية في الشركة قبل الطرح وبعده.

الجدول رقم (١٢-١): الملكية في الشركة قبل الطرح وبعده

ت.	الاسم	قبل الطرح				بعد الطرح			
		عدد الأسهم	القيمة الاسمية (ريال سعودي)	نسبة الملكية المباشرة*	نسبة الملكية غير المباشرة	عدد الأسهم	القيمة الاسمية (ريال سعودي)	نسبة الملكية المباشرة*	نسبة الملكية غير المباشرة
١	مطر بن سعود محمد العريفي	٢,١٦٦,٥٩٠	٢١,٦٦٥,٩٠٠	٪١٠,٨٣٢	-	١,٥١٦,٦١٣	١٥,١٦٦,١٣٠	٪٧,٥٨	-
٢	بندر بن سعود محمد العريفي	٢,١٦٦,٦٠٠	٢١,٦٦٦,٠٠٠	٪١٠,٨٣٣	-	١,٥١٦,٦٢٠	١٥,١٦٦,٢٠٠	٪٧,٥٨	-
٣	بركات بن سعود محمد العريفي	٢,١٦٦,٦٠٠	٢١,٦٦٦,٠٠٠	٪١٠,٨٣٣	-	١,٥١٦,٦٢٠	١٥,١٦٦,٢٠٠	٪٧,٥٨	-
٤	بشير بن سعود محمد العريفي	٢,١٦٦,٦٠٠	٢١,٦٦٦,٠٠٠	٪١٠,٨٣٣	-	١,٥١٦,٦٢٠	١٥,١٦٦,٢٠٠	٪٧,٥٨	-
٥	باسل بن سعود محمد العريفي	٢,١٦٦,٦٠٠	٢١,٦٦٦,٠٠٠	٪١٠,٨٣٣	-	١,٥١٦,٦٢٠	١٥,١٦٦,٢٠٠	٪٧,٥٨	-
٦	بدر بن سعود محمد العريفي	٢,١٦٦,٦٠٠	٢١,٦٦٦,٠٠٠	٪١٠,٨٣٣	-	١,٥١٦,٦٢٠	١٥,١٦٦,٢٠٠	٪٧,٥٨	-
٧	سارة بنت محمد عبدالله العريفي	٨٧٤,٩٠٥	٨,٧٤٩,٠٥٠	٪٤,٣٧٥	-	٦١٢,٤٣٣	٦,١٢٤,٣٣٠	٪٣,٠٦	-
٨	البندري بنت عبدالله سعود العريفي	٨٧٤,٩٠٥	٨,٧٤٩,٠٥٠	٪٤,٣٧٥	-	٦١٢,٤٣٤	٦,١٢٤,٣٤٠	٪٣,٠٦	-
٩	وداد بنت سعود محمد العريفي	٥٨٣,٤٠٠	٥,٨٣٤,٠٠٠	٪٢,٩١٧	-	٤٠٨,٣٨٠	٤,٠٨٣,٨٠٠	٪٢,٠٤	-
١٠	ندى بنت سعود محمد العريفي	٥٨٣,٤٠٠	٥,٨٣٤,٠٠٠	٪٢,٩١٧	-	٤٠٨,٣٨٠	٤,٠٨٣,٨٠٠	٪٢,٠٤	-

ت.	الاسم	قبل الطرح				بعد الطرح			
		عدد الأسهم	القيمة الاسمية (ريال سعودي)	نسبة الملكية المباشرة*	نسبة الملكية غير المباشرة	عدد الأسهم	القيمة الاسمية (ريال سعودي)	نسبة الملكية المباشرة*	نسبة الملكية غير المباشرة
١١	أمل بنت سعود محمد العريفي	٥٨٣,٤٠٠	٥,٨٣٤,٠٠٠	٪٢,٩١٧	-	٤٠٨,٣٨٠	٤,٠٨٣,٨٠٠	٪٢,٠٤	-
١٢	وردة بنت سعود محمد العريفي	٥٨٣,٤٠٠	٥,٨٣٤,٠٠٠	٪٢,٩١٧	-	٤٠٨,٣٨٠	٤,٠٨٣,٨٠٠	٪٢,٠٤	-
١٣	ليلى بنت سعود محمد العريفي	٥٨٣,٤٠٠	٥,٨٣٤,٠٠٠	٪٢,٩١٧	-	٤٠٨,٣٨٠	٤,٠٨٣,٨٠٠	٪٢,٠٤	-
١٤	سعاد بنت سعود محمد العريفي	٥٨٣,٤٠٠	٥,٨٣٤,٠٠٠	٪٢,٩١٧	-	٤٠٨,٣٨٠	٤,٠٨٣,٨٠٠	٪٢,٠٤	-
١٥	غادة بنت سعود محمد العريفي	٥٨٣,٤٠٠	٥,٨٣٤,٠٠٠	٪٢,٩١٧	-	٤٠٨,٣٨٠	٤,٠٨٣,٨٠٠	٪٢,٠٤	-
١٦	بشرى بنت سعود محمد العريفي	٥٨٣,٤٠٠	٥,٨٣٤,٠٠٠	٪٢,٩١٧	-	٤٠٨,٣٨٠	٤,٠٨٣,٨٠٠	٪٢,٠٤	-
١٧	هيفاء بنت سعود محمد العريفي	٥٨٣,٤٠٠	٥,٨٣٤,٠٠٠	٪٢,٩١٧	-	٤٠٨,٣٨٠	٤,٠٨٣,٨٠٠	٪٢,٠٤	-
	الجمهور	-	-	-	-	٦,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٪٣٠	-
	المجموع	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٪١٠٠	-	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٪١٠٠	

المصدر: الشركة

* نسب الملكية المذكورة هي أرقام تقريبية.

ولمزيد من التفاصيل حول المساهمين وهيكل الملكية الحالي في الشركة، الرجاء مراجعة القسم (٥) «**هيكل الملكية والهيكل التنظيمي للشركة**» من هذه النشرة.

١٢-٤ الشركات التابعة

تملك الشركة - بشكل مباشر وغير مباشر - أربع شركات ذوات مسؤولية محدودة، وهي كل من شركة رؤى الحماية، وشركة مستودع أدوية شركة قرقاص التجارية (شركة شخص واحد) وتملك شركة مستودع أدوية شركة قرقاص التجارية (شركة شخص واحد) شركة نقاء المتحدة، وشركة نبض للصناعة الطبية، مملوكة لها على النحو التالي:

الجدول رقم (١٢-٢): هيكل الملكية في شركة رؤى الحماية كما في تاريخ هذه النشرة

الشركاء	عدد الحصص	قيمة كل حصة (ريال سعودي)	قيمة الحصص (ريال سعودي)	نسبة الملكية
شركة دار المعدات الطبية والعلمية	٢٠٠,٠٠٠	١٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٪١٠٠
الإجمالي	٢٠٠,٠٠٠	-	٢,٠٠٠,٠٠٠	٪١٠٠

المصدر: الشركة

الجدول رقم (١٢-٣): هيكل الملكية في شركة مستودع أدوية شركة قرقاص التجارية (شركة شخص واحد) كما في تاريخ هذه النشرة

الشركاء	عدد الحصص	قيمة كل حصة (ريال سعودي)	قيمة الحصص (ريال سعودي)	نسبة الملكية
شركة دار المعدات الطبية والعلمية	٥٠,٠٠٠	١٠	٥٠٠,٠٠٠	٪١٠٠
الإجمالي	٥٠,٠٠٠	-	٥٠٠,٠٠٠	٪١٠٠

المصدر: الشركة

الجدول رقم (١٢-٤): هيكل الملكية في شركة نقاء المتحدة كما في تاريخ هذه النشرة

الشركاء	عدد الحصص	قيمة كل حصة (ريال سعودي)	قيمة الحصص (ريال سعودي)	نسبة الملكية
شركة مستودع أدوية شركة قرقاص التجارية (شركة شخص واحد)	٤,٩٥٠	١٠	٤٩,٥٠٠	٪٩٩
عماد حمزة السبكي	٥٠	١٠	٥٠٠	٪١
الإجمالي	٥٠,٠٠٠	-	٥٠,٠٠٠	٪١٠٠

المصدر: الشركة

الجدول رقم (١٢-٥): هيكل الملكية في شركة نبض للصناعات الطبية كما في تاريخ هذه النشرة

الشركاء	عدد الحصص	قيمة كل حصة (ريال سعودي)	قيمة الحصص (ريال سعودي)	نسبة الملكية
شركة دار المعدات الطبية والعلمية	٢,٠٤٠	١,٠٠٠	٢,٠٤٠,٠٠٠	٥١٪
شركة النطاق المتعدد الطبية	١,٩٦٠	١,٠٠٠	١,٩٦٠,٠٠٠	٤٩٪
الإجمالي	٤,٠٠٠	-	٤,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠٪

المصدر: الشركة

ولمزيد من التفاصيل حول الشركات التابعة، الرجاء مراجعة القسم (٤) «**خلفية عن الشركة وشركاتها التابعة**» من هذه النشرة.

١٢-٥ الفروع

تملك الشركة حاليًا تسعة (٩) فروع تابعة لها بالإضافة إلى مركزها الرئيسي. ويوضح الجدول التالي تفاصيل تلك الفروع:

الجدول رقم (١٢-٦): فروع الشركة

ت.	الاسم التجاري	رقم السجل التجاري	تاريخ شهادة السجل التجاري	تاريخ الانتهاء	الحالة
١	شركة دار المعدات الطبية والعلمية (المركز الرئيسي)	١٠١٠١٦٦٦٦٤	١٤٢٢/٠٣/٠٣هـ	١٤٤٧/٠٣/٠٣هـ	ساري
٢	فرع شركة دار المعدات الطبية والعلمية للمقاولات	١٠١٠٢٢٨٦٨٥	١٤٢٨/٠٢/٠١هـ	١٤٤٨/٠٢/٠١هـ	ساري
٣	فرع شركة دار المعدات الطبية والعلمية	١٠١٠٣٥٨٣٨٠	١٤٣٤/٠٢/٠٦هـ	١٤٤٤/٠٢/٠٦هـ	ساري
٤	بيت التموين الغذائية	١٠١٠٣٥٨٣٨٢	١٤٣٤/٠٢/٠٦هـ	١٤٤٤/٠٢/٠٦هـ	ساري
٥	فرع شركة دار المعدات الطبية والعلمية	١٠١٠٦١٣٦٨٦	١٤٣٩/٠٣/٢٦هـ	١٤٤٤/٠٣/٢٦هـ	ساري
٦	فرع شركة دار المعدات الطبية والعلمية	١٠١٠٣٥٨٣٨٦	١٤٣٤/٠٢/٠٦هـ	١٤٤٤/٠٢/٠٦هـ	ساري
٧	فرع شركة دار المعدات الطبية والعلمية	١٠١٠٣٩٩٨٧٩	١٤٣٥/٠٢/٢٧هـ	١٤٤٥/٠٢/٢٧هـ	ساري
٨	شركة دار المعدات الطبية والعلمية للحراسات الأمنية والمدنية الخاصة	١٠١٠٦٠٨١٢٢	١٤٣٤/٠٨/١١هـ	١٤٤٣/٠٨/١١هـ	ساري
٩	فرع شركة دار المعدات الطبية والعلمية	١٠١٠٦٥٣٦٧٧	١٤٤٢/٠١/٢٧هـ	١٤٤٥/٠١/٢٧هـ	ساري
١٠	فرع شركة دار المعدات الطبية والعلمية	١٠١٠٦٥٣٦٧٦	١٤٤٢/٠١/٢٧هـ	١٤٤٥/٠١/٢٧هـ	ساري

المصدر: الشركة

١٢-٦ الموافقات والتراخيص الحكومية

حصلت شركة دار المعدات الطبية والعلمية (بما في ذلك فروعها) وشركاتها التابعة على عدة تراخيص وشهادات نظامية لغرض أداء نشاطها من الجهات المختصة بالمملكة. وتقوم الشركة بتجديد تلك التراخيص والشهادات بصفة دورية. وباستثناء التراخيص المنتهية والموضحة في الجدول ١٢-٧ «تفاصيل التراخيص والشهادات التي حصلت عليها الشركة وشركاتها التابعة» والجدول ١٢-٨ «تفاصيل تراخيص الشركة وشركاتها التابعة للممثلين القانونين الصادرة من الهيئة العامة للغذاء والدواء» والجدول ١٢-٩ «تفاصيل تراخيص الشركة وشركاتها التابعة لإذن تسويق جهاز/منتج طبي الصادرة من الهيئة العامة للغذاء والدواء»، يقر أعضاء مجلس الإدارة بأن الشركة حاصلة على جميع التراخيص والموافقات اللازمة لمزاولة نشاطها والاستمرار في ذلك. وتوضح الجداول التالية التراخيص والشهادات التي حصلت عليها الشركة وشركاتها التابعة:

الجدول رقم (١٢-٧): تفاصيل التراخيص والشهادات التي حصلت عليها الشركة وشركاتها التابعة

الشركة	جهة الإصدار	رقم الترخيص	نوع الترخيص	تاريخ الإصدار	تاريخ الانتهاء	الحالة
شركة المعدات الطبية والعلمية	وكالة وزارة الشؤون البلدية والقروية لشؤون تصنيف المقاولين	٢٠٢٥٣	شهادة تصنيف المقاولين	١٤٤٢/٠٥/١٥هـ	١٤٤٦/٠٥/١٥هـ	سارية
	وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية	٢٠٠٠٢١٠٧٠٠٤٤٠	شهادة سعودة	١٤٤٢/١٢/١٣هـ	١٤٤٣/٠٣/١٧هـ	سارية
	المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية	٤١٤٦٤٧١١	شهادة التأمينات	١٤٤٣/٠٣/٠٥هـ	١٤٤٣/٠٤/٠٥هـ	سارية
	وزارة الداخلية	٥٢	ترخيص مزاولة نشاط تأمين وتقديم خدمة الحراسة الأمنية المدنية الخاصة	١٤٤٠/٠٤/٢٧هـ	١٤٤٥/٠٤/٢٦هـ	سارية
	الهيئة العامة للغذاء والدواء	IDL-٢٠١٩-MD-٣١١٤	رخصة منشأة أجهزة ومنتجات طبية (استيراد وتوزيع)	٢٠١٩/٠٢/٢٠م	٢٠٢٢/٠٢/٠٦م	سارية
	وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية	SA١٢٥٠	شهادة مواءمة لترخيص المنشآت كبيئات عمل مساندة للأشخاص ذوي الإعاقة	-	٢٠٢١/١٠/٢٩م	سارية
	وزارة الشؤون البلدية والقروية - أمانة منطقة الرياض	٤٠١٠٢٤٢٢٢٨٩	ترخيص مزاولة نشاط تجاري	-	١٤٤٦/٠٢/١٩هـ	سارية
	وزارة الشؤون البلدية والقروية - أمانة منطقة الرياض	٤٠٠٣١٩٢٩٤٠٣	ترخيص مزاولة نشاط تجاري	-	١٤٤٣/٠٩/٠٢هـ	سارية
	وزارة الشؤون البلدية والقروية - أمانة منطقة الرياض	٤٠٠٩٢١٩٠٠٦٧	ترخيص مزاولة نشاط تجاري	-	١٤٤٤/٠٦/١١هـ	سارية
	الهيئة العامة للزكاة والدخل	١١١٠٧٩٨٥٢٤	شهادة زكاة للفترة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١م	١٤٤٢/١٠/٢٩هـ	١٤٤٣/٠٩/٢٩هـ	سارية
	الهيئة العامة للزكاة والدخل	٣٠٠٥٤٩١٩٨	شهادة تسجيل في ضريبة القيمة المضافة	١٤٣٨/١٢/٠١هـ	-	سارية
	غرفة الرياض	١١٠٩٧٠	شهادة اشتراك	٢٠٠١/٠٥/٢٨م	٢٠٢٥/٠٨/٢٥م	سارية

الشركة	جهة الإصدار	رقم الترخيص	نوع الترخيص	تاريخ الإصدار	تاريخ الانتهاء	الحالة
شركة رؤى الحماية	الهيئة العامة للغذاء والدواء	IDL-٢٠١٩-MD-٣٦٧٩	ترخيص استيراد وتوزيع	٢٠١٩/٠٣/١٧م	٢٠٢٢/٠٣/٠٢م	سارية
	وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية	٢٠٠٠٢١١٠٠١٧١٩٠	شهادة سعودة	١٤٤٣/٠٣/٢٠هـ	١٤٤٣/٠٦/٢٣هـ	سارية
	المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية	٤١٦٢١٠٠٧	شهادة التأمينات	١٤٤٣/٠٣/١٣هـ	١٤٤٣/٠٤/١٣هـ	سارية
	الدفاع المدني	٢-٠٠٠٥٧٨٧٩٨-٤٢	ترخيص سلامة لمخازن الأجهزة والمنتجات الطبية مستودع (٢)	١٤٤٣/٠٢/١٥هـ	١٤٤٤/٠٢/١٥هـ	سارية
	الدفاع المدني	٢-٠٠٠٥٧٥٧٩٨-٤٢	ترخيص سلامة لمخازن الأجهزة والمنتجات الطبية مستودع (٥)	١٤٤٣/٠٢/٠٧هـ	١٤٤٤/٠٢/٠٧هـ	سارية
	وزارة الشؤون البلدية والقروية - أمانة منطقة الرياض	٤١١٢٣٦٦٠٠٣١	مستودعات الأجهزة والمنتجات الطبية	-	١٤٤٤/٠١/١٤هـ	سارية
	وزارة الشؤون البلدية والقروية - أمانة منطقة الرياض	٤١١١٣٦٣٩١٩٤	مستودعات الأجهزة والمنتجات الطبية	-	١٤٤٤/٠١/١٤هـ	سارية
	الهيئة العامة للزكاة والدخل	١٠٢٠٧٦٥٧٢٢	شهادة زكاة للفترة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١م	١٤٤٢/١٠/١٤هـ	١٤٤٣/٠٩/٢٩هـ	سارية
	الهيئة العامة للزكاة والدخل	٣٠٠٢٣٨٦٨٢١٠٠٠٠٠٣	شهادة تسجيل في الضريبة القيمة المضافة	١٤٣٨/١٢/٠٢هـ	-	سارية
	غرفة الرياض	٢٣٤٢٠٩	شهادة اشتراك	٢٠١٠/٠٦/١٦م	٢٠٢٤/١٢/١٩م	سارية
شركة مستودع أدوية شركة قرقاص التجارية (شركة شخص واحد)	وزارة الشؤون البلدية والقروية	١٠١٠١٤٩٨١٢	رخصة مستودع صناعي	١٤٢٦/٠٨/١٨هـ	١٤٤٣/١٠/١٨هـ	سارية
	وزارة الشؤون البلدية والقروية	٢٠٨٣٤	رخصة مستودع أدوية	١٤٢٦/١٠/١٨هـ	١٤٤٣/١٠/١٨هـ	سارية
	وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية	٢٠٠٠٢١١٠٠١٧١٩٨	شهادة سعودة	١٤٤٣/٠٣/٢٠هـ	١٤٤٣/٠٦/٢٣هـ	سارية
	المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية	٤١٦٢١٢٢٥	شهادة التأمينات	١٤٤٣/٠٣/١٣هـ	١٤٤٣/٠٤/١٣هـ	سارية
	الدفاع المدني	٣-٠٠٠١٠٢٤٧٠-٤٢	ترخيص سلامة لأنشطة مستودعات الأدوية	١٤٤٢/١٢/٢٤هـ	١٤٤٣/١٢/٢٤هـ	سارية
	الهيئة العامة للغذاء والدواء	٠٠٠٨٣-٠١-٠٦	رخصة مستودع أدوية	١٤٣٦/١١/٣٠هـ	١٤٤٦/١١/٢٨هـ	سارية
	الهيئة العامة للزكاة والدخل	١٠٢٠٧٦٥٥١٨	شهادة زكاة للفترة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١م	١٤٤٢/١٠/١٤هـ	١٤٤٣/٠٩/٢٩هـ	سارية
	الهيئة العامة للزكاة والدخل	٣١٠١٣٩٤٥٩٥٠٠٠٠٣	شهادة اشتراك في الضريبة القيمة المضافة	١٤٣٩/٠٣/١٧هـ	-	سارية
	غرفة الرياض	٩٢٦٦٤	شهادة اشتراك	١٩٩٩/٠١/٠٤م	٢٠٢٢/٠٣/٢٧م	سارية

الشركة	جهة الإصدار	رقم الترخيص	نوع الترخيص	تاريخ الإصدار	تاريخ الانتهاء	الحالة
شركة نبض للصناعات الطبية	وزارة الطاقة	١٠٠٠١٢٣٤	ترخيص صناعي	-	١٤٤٤/١٠/١٧هـ	سارية
	وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية	٢٠٠٠٢١١٠٠١٢٧٦٠	شهادة سعودة	١٤٤٣/٠٣/١٣هـ	١٤٤٣/٠٦/١٦هـ	سارية
	المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية	٤١٦٢٣٦٢٤	شهادة التأمينات	١٤٤٣/٠٣/١٣هـ	١٤٤٣/٠٤/١٣هـ	سارية
	الهيئة العامة للزكاة والدخل	١٠٢٠٧٢٩١٧٢	شهادة زكاة للفترة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١م	١٤٤٢/١٠/١٤هـ	١٤٤٣/٠٩/٢٩هـ	سارية
	الهيئة العامة للزكاة والدخل	٣١٠٤٣٩٧٤٦٨٠٠٠٠٣	شهادة اشتراك في الضريبة القيمة المضافة	٢٠١٩/١١/٠١م	-	سارية
	غرفة الرياض	٤٧١٤٣٢	شهادة اشتراك	٢٠١٨/١١/٢٦م	٢٠٢٢/١٠/١٤م	سارية
شركة نقاء المتحدة للأدوية	وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية	٢٠٠٠٢١٠٨٠٠٧٣٠٥	شهادة سعودة	١٤٤٣/٠١/٢٣هـ	١٤٤٣/٠٤/٢٥هـ	سارية
	المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية	٤١٦٢٤٣٨٤	شهادة التأمينات	١٤٤٣/٠٣/١٣هـ	١٤٤٣/٠٤/١٣هـ	سارية
	الهيئة العامة للغذاء والدواء	٦-٠١-٠٣٠٠٧	ترخيص مستودع	-	١٤٤٧/٠٢/٢٨هـ	ساري
	الدفاع المدني	١-٠٠٠٥٩٢٤٤١-٤٢	شهادة سلامة لمستودع أدوية لشركة نقاء المتحدة للأدوية	١٤٤٢/٠٢/٠٤هـ	١٤٤٣/٠٢/٠٤هـ	منتهي وجاري العمل على تجديده
	وزارة الشؤون البلدية والقروية - أمانة منطقة الرياض	٤١٠٨٣٥٠٤٤٤٣	رخصة نشاط تجاري لمستودع شركة نقاء المتحدة للأدوية	-	١٤٤٣/٠٩/٠٦هـ	ساري
	الهيئة العامة للزكاة والدخل	١٠٢٢٠٠٠٠٢٣٤١٩٠٧	شهادة زكاة للفترة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١م	١٤٤٢/٠١/١٨هـ	١٤٤٣/٠٤/١٠هـ	سارية
	الهيئة العامة للزكاة والدخل	٣١٠٧٠١٦٠٨٧٠٠٠٠٣	شهادة اشتراك في الضريبة القيمة المضافة	٢٠٢٠/١٠/١٠م	-	سارية

المصدر: الشركة

الجدول رقم (١٢-٨): تفاصيل تراخيص الشركة وشركاتها التابعة للممثلين القانونين الصادرة من الهيئة العامة للغذاء والدواء

صاحب الترخيص	المصنع	رقم الترخيص	تاريخ الإصدار	تاريخ الانتهاء	الحالة
شركة دار المعدات الطبية والعلمية	HEINE Optotechnik GmbH & Co. KG	ARL-٢٠١٩-MD-١٥٢٤٥	٢٠٢٠/٠٩/٢٧م	٢٠٢١/٠٧/١٤م	منتهي وجاري العمل على تجديده
	SunTech Medical، Inc	٠٧١٩٠٠٠٢٠	٢٠١٩/٠٧/١٩م	٢٠٢١/٠٧/٠٥م	منتهي وجاري العمل على تجديده
	Iradimed Corporation	٠٧١٩٠٠٠٣٦	٢٠١٩/٠٦/٢٩م	٢٠٢٢/٠٦/١٦م	ساري
	Sechrist Industries Inc	ARL-٢٠١٩-MD-١٥٢٥٤	٢٠١٩/٠٢/١٠م	٢٠٢١/٠١/٢٨م	منتهي وجاري العمل على تجديده
	Bayer Medical Care INC	٠٧١٨٠٠٠٦٦	٢٠١٨/٠٨/٠١م	٢٠٢١/٠٧/٢٠م	منتهي وجاري العمل على تجديده
	Miele & Cie. KH	٠٧١٨٠٠٠٣١	١٤٣٩/١١/٠٦هـ	١٤٤٠/١١/٠٥هـ	منتهي وجاري العمل على تجديده
	Entermed B.V	ARL-٢٠١٩-MD-١٥٢٤٧	٢٠١٨/٠٧/٢٤م	٢٠١٩/٠٧/١٣م	منتهي وجاري العمل على تجديده
	Hermann Medizintechnik GmbH	ARL-٢٠١٩-MD-١٥٢٤٨	٢٠١٨/٠٧/٢٧م	٢٠٢٢/٠٧/١٤م	ساري
	Nanosonics Limited	٠٥١٨٠٠١٠٣	٢٠١٨/٠٣/٢٥م	٢٠١٩/٠٣/١٤م	منتهي وجاري العمل على تجديده
	Dr. Schumacher GmbH	١٩١٢٠٣١٧	٢٠١٩/١٢/٢٥م	٢٠٢٢/١٢/٢٥م	ساري
	STEELCO SPA	ARL-٢٠٢٠-MD-٢٨٧٤	٢٠٢٠/٠٤/٢٩م	٢٠٢٣/٠٤/٢٨م	ساري
شركة رؤى الحماية	RIMSA P. LONGONI SPL	ARL-٢٠٢٠-MD-١٠٦٦	٢٠٢٠/٠١/٢٧م	٢٠٢٢/٠١/٢٥م	ساري
	TEKNA s.r.I	٠٨١٩٠٠١٤٤	٢٠١٩/٠٩/٠٥م	٢٠٢٢/٠٨/٢٣م	ساري
	CARESONO Technologu Co. Ltd	ARL-٢٠٢٠-MD-٣٧٣١	٢٠٢٠/٠٩/١٤م	٢٠٢٢/٠٩/١٣م	ساري
	Cosmed SRL	ARL-٢٠٢٠-MD-٢٢١٩	٢٠٢٠/٠٣/٠٤م	٢٠٢٢/٠٣/٠٣م	ساري

المصدر: الشركة

الجدول رقم (١٢-٩): تفاصيل تراخيص الشركة وشركاتها التابعة لإذن تسويق جهاز/ منتج طبي الصادرة من الهيئة العامة للغذاء والدواء

صاحب الترخيص	المصنع	رقم الإذن	تاريخ الإصدار	تاريخ الانتهاء	الحالة
شركة دار المعدات الطبية والعلمية	Bayer Medical Care INC	GHTF-٢٠١٥-١٤٠١	١٤٤١/٠٤/١٤هـ	١٤٤٤/٠٨/٢٨هـ	ساري
	EnterMed BV	١٦١٢٠٣٥٤	٢٠١٦/١٢/٢٨م	٢٠١٨/١٠/٠١م	منتهي وجاري العمل على تجديده
	HEINE Optotechnik GMbH & Co. KG	GHTF-٢٠١٦-٢٢٩٨	٢٠١٩/١٢/١١م	٢٠٢٢/٠٥/٢٤م	ساري
	Iradimed	١٩٠٢٠٠١٧	١٤٤٠/٠٥/٢٧هـ	١٤٤٣/٠٢/٢٥هـ	ساري
	Miele & Cie. KG	١٧٠٩٠١٨٦	٢٠١٧/٠٩/٢٠م	٢٠٢٠/١٠/٣١م	منتهي وجاري العمل على تجديده
	Nanosonics Limited	١٦٠٦٠٣٤٨	٢٠١٦/٠٦/٢٧م	٢٠٢١/٠٣/٠٩م	منتهي وجاري العمل على تجديده
	Sechrist Industries Inc	١٩١٢٠٣١٧	٢٠١٩/١٢/٢٥م	٢٠٢٢/١٢/٢٥م	ساري
	SunTech Medial Inc	١٩٠٣٠٠٣٧	١٤٤٠/٠٦/٢٦هـ	١٤٤٣/٠٧/٣٠هـ	ساري
	Ultraviolet Devices Inc.	LR-٢٠١٩١٢-C-٢٢٠٨-SFDA-٩١٨٠	-	٢٠٢٢/٠٧/٠٤م	ساري
	STEELCO SPA	GHTF-٢٠١٦-٢٦٠٨	٢٠٢٠/٠١/٠٦م	٢٠٢٢/١١/١٩م	ساري
شركة رؤى الحماية	Cosmed s.r.l	١٩٠٩٠١٥٥	١٤٤١/٠١/٠٨هـ	١٤٤٤/٠٢/١١هـ	ساري
	Caresono Technology Co. Ltd.	GHTF-٢٠٢٠-١٩٩٦	١٤٤٢/٠٤/٠٦هـ	١٤٤٥/٠٥/٠٩هـ	ساري

المصدر: الشركة

الجدول رقم (١٢-١٠): تفاصيل تراخيص الشركة وشركاتها التابعة إشعار تسجيل جهاز/ منتج طبي منخفض الخطورة الصادرة من الهيئة العامة للغذاء والدواء

صاحب الترخيص	المصنع	رقم الإذن	تاريخ الإصدار	تاريخ الانتهاء	الحالة
شركة دار المعدات الطبية والعلمية	Dr. Schumacher GmbH	LR-٢٠٢١٣-C-٢٢٠٨-SFDA-١١٤٥	٢٠٢١/٠٣/٢٢م	٢٠٢٤/٠٣/٢١م	ساري
		LR-٢٠٢١٤-C-٢٢٠٨-SFDA-١٤٩٨	٢٠٢١/٠٤/٠٧م	٢٠٢٤/٠٤/٠٦م	ساري
		LR-٢٠٢١٥-C-٢٢٠٨-SFDA-١٨٩١	٢٠٢١/٠٥/٠٥م	٢٠٢٤/٠٥/٠٤م	ساري
		LR-٢٠٢١٤-C-٢٢٠٨-SFDA-١٥٨٧	٢٠٢١/٠٤/١٣م	٢٠٢٤/٠٤/١٢م	ساري
		LR-٢٠٢١٨-C-٢٢٠٨-SFDA-٣٧٩٩	٢٠٢١/٠٨/١٠م	٢٠٢٤/٠٨/٠٩م	ساري

المصدر: الشركة

١٢-٧ ملخص العقود والاتفاقيات الجوهرية

أبرمت الشركة عدد من العقود والاتفاقيات الجوهرية مع العملاء والموردين والأطراف ذات العلاقة،حيث بلغ إجمالي العقود الجوهرية مع العملاء المبرمة مبلغ (٢,٢٤٧,٤٣٠,٨٤٩) ريال سعودي، وبلغ إجمالي العقود الجوهرية مع الموردين مبلغ (٧٤,٣٩٧,٢٦٣) ريال سعودي، وبلغ إجمالي العقود مع الأطراف ذات العلاقة مبلغ (٥٥,١١٣,٢٩٤) ريال سعودي. ولغرض هذا القسم تم تحديد معيار الجوهرية للعقود والاتفاقيات التي تفوق مبلغ مليون ريال سعودي، فيما يلي ملخص للعقود والاتفاقية الجوهرية التي أبرمتها الشركة وشركاتها التابعة:

١٢-٧-١ العقود الجوهرية مع العملاء

١٢-٧-١-١ عقد إعاشة مستشفى الولادة والأطفال في الدمام

أبرمت الشركة بتاريخ ١٤٤٠/٠٦/٢٤هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٣/٠١م) اتفاقية مع وزارة الصحة وعليه ستقدم الشركة خدمات التغذية لمستشفى الولادة والأطفال بالدمام وذلك وفقًا لشروط العقود وبنوده حيث تبلغ القيمة الإجمالية للعقد ثلاثون مليون وثمانمائة واثنان وثمانون ألف وتسعمائة وثلاثون ريالاً (٣٠,٨٨٢,٩٣٠) ريال سعودي مدة العقد ثلاث سنوات بدأت من تاريخ توقيع العقد، وبموجب هذا العقد تلتزم الشركة في جميع ما ورد في شروط ومواصفات خدمات التغذية.

١٢-٧-١-٢ عقد صيانة مع شركة عطية الطبية للمعدات الطبية

أبرمت الشركة بتاريخ ١٤٤٠/٠٣/١١هـ (الموافق ٢٠١٨/١١/١٩م) اتفاقية مع شركة عطية الطبية للمعدات الطبية لصيانة الآلات دوريًا بعدد المرات المحددة للجهاز بالإضافة لإصلاح الأعطال الناتجة عن الاستعمال العادي للآلات، حيث تبلغ القيمة الإجمالية للعقد أربعة ملايين وثلاثمائة وعشرين ألف (٤,٣٢٠,٠٠٠) ريال سعودي مدة العقد ثلاثة سنوات، وبموجب هذا العقد على شركة عطية الطبية للمعدات الطبية بتوريد قطع الغيار في خلال أسبوعين من حدوث العطل. أكدت الشركة بأنه تم تمديد العقد لمدة سنة ميلادية وبنفس الأسعار المعادلة لسنة واحدة وبنفس الشروط والمواصفات.

١٢-٧-١-٣ عقد صيانة مع شركة الخليج الطبية

أبرمت الشركة بتاريخ ١٤٤٠/٠٤/٢٥هـ (الموافق ٢٠١٩/٠١/٠١م) اتفاقية مع شركة الخليج الطبية لصيانة بعض الآلات والمعدات الطبية، حيث تبلغ القيمة الإجمالية للعقد مليون ومائة وخمسة وستين ألف (١,١٦٥,٠٠٠) ريال سعودي مدة العقد خمسة سنوات، وبموجب هذا العقد على شركة الخليج الطبية بتقديم خدمات الصيانة المطلوبة.

١٢-٧-١-٤ عقد صيانة شركة المجال العربي

أبرمت الشركة بتاريخ ١٤٤٠/٠٦/٢٤هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٣/٠١م) اتفاقية مع شركة المجال العربي لتقديم خدمات الصيانة الدورية لأجهزة الحقن الآلي وعددها (١١) جهاز حيث تبلغ القيمة الإجمالية للعقد مليون ومائة وخمسة وخمسون ألف (١,١٥٥,٠٠٠)ريال سعودي مدة العقد خمسة سنوات، وبموجب هذا العقد تلتزم شركة المجال العربي بشراء طقم الإصلاح اللازم لأعمال الصيانة الدورية للأجهزة كل ستة اشهر بموعد الزيارة المحدد لكل جهاز على أن تكون قيمة طقم الإصلاح المذكور لكل جهاز هي عشرة الآف وخمسمائة(١٠,٥٠٠) ريال سعودي شاملة ضريبة القيمة المضافة.

١٢-٧-١-٥ عقد الصيانة والنظافة (التشغيل غير الطبي) لمستشفى الصحة النفسية بمحافظة الطائف

أبرمت الشركة بتاريخ ١٤٣٨/٠٩/٠٣هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٥/٢٩م) اتفاقية مع وزارة الصحة وعليه ستقدم الشركة خدمات الصيانة والنظافة لمستشفى الصحة النفسية وتوابعه بمحافظة الطائف، وذلك وفقًا لشروط العقد حيث تبلغ القيمة الإجمالية للعقد مائة وثلاثون مليون وثمانمائة وثمانية وسبعون ألف ومائتين وستون (١٣٣,٤٢٩,٥٧٨) ريال سعودي مدة العقد ٣٦ شهرًا ميلاديًا. تم تمديد مدة العقد لسنتين اعتبارًا من ١٤٤١/١٢/١٨هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٨/٠٨م).

١٢-٧-١-٦ عقد تشغيل وصيانة مستشفى الملك فهد في الهفوف

أبرمت الشركة بتاريخ ١٤٣٩/٠٨/٠٢هـ (الموافق ٢٠١٨/٠٤/١٨م) اتفاقية مع وزارة الصحة وعليه ستقدم الشركة خدمات الصيانة والنظافة والتشغيل غير الطبي لمستشفى الملك فهد بالهفوف والمباني الملحقة ومركز الأمير سلطان لأمراض وجراحة القلب ومركز الجبر لغسيل الكلى بمحافظة الأحساء، ويشمل ذلك تقديم المواد والمعدات والعمال وجميع الأشياء اللازمة وفقًا لشروط العقد ووثائقه حيث تبلغ القيمة الإجمالية للعقد مائة وثلاثون مليون وستمائة ألف (١٣٠,٦٠٠,٠٠٠) ريال سعودي ثم تم زيادة قيمة العقد بحسب الخطاب الإلحاقي بترسيه بنود العقد المؤجلة ليصبح: (١٤٦,٤١٢,٠٠٠) ريال سعودي، مدة العقد ١٠٩٦ يوماً من تاريخ تسليم الموقع.

١٢-٧-١-٧ عقد صيانة وتشغيل الأجهزة والمعدات الطبية لمستشفى الملك فهد التخصصي في الدمام

أبرمت الشركة بتاريخ ١٤٣٨/٠٧/٠٤هـ (الموافق٢٠١٧/٠٤/٠١م) اتفاقية مع مستشفى الملك فهد التخصصي في الدمام وعليه ستقدم الشركة خدمات الصيانة والتشغيل الأجهزة والمعدات في مستشفى الملك فهد التخصصي في الدمام. حيث تبلغ القيمة الإجمالية للعقد خمسة وتسعون مليون (٩٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، مدة العقد ستة وثلاثون شهرًا من تاريخ تسليم موقع العمل. وأكدت الشركة بأنها مستمرة بالعمل بالمشروع بنظام الشراء المباشر وحتى تاريخ ٢٠٢١/٠٧/١٧م. وأكدت الشركة بأنها ما زالت مستمرة بالعمل بالعقد وبانتظار استلام خطاب التمديد من مستشفى الملك فهد التخصصي في الدمام.

١٢-٧-١-٨ عقد تشغيل وصيانة مستشفى الملك فهد التخصصي في تبوك

أبرمت الشركة بتاريخ ١٤٣٩/٠٣/٠٨هـ (الموافق ٢٠١٧/١١/٢٦م) اتفاقية مع وزارة الصحة وعليه ستقدم الشركة خدمات الصيانة والنظافة والتشغيل غير الطبي لمستشفى الملك فهد التخصصي في تبوك ويشمل ذلك تقديم المواد والمعدات والعمال وجميع الأشياء اللازمة وفقًا لشروط العقد ووثائقه حيث تبلغ القيمة الإجمالية للعقد مائة وواحد وثلاثون مليون وثلاثمائة وسبعون ألف وستمائة (١٣١,٣٧٠,٦٠٠) ريال سعودي، مدة العقد ثلاث سنوات. وأكدت الشركة بأنها مستمرة بالعمل بالمشروع بنظام الشراء المباشروحتى تاريخ ٢٠٢١/١١/٢٤م.

١٢-٧-١-٩ عقد التشغيل الطبي والصيانة لجامعة نجران

أبرمت الشركة بتاريخ ١٤٣٩/١٠/١٢هـ (الموافق ٢٠١٨/٠٦/٢٦م) اتفاقية مع جامعة نجران وعليه ستقدم الشركة خدمات التشغيل والصيانة والنظافة لمركز الخدمات الصحية التعليمي بسعة ٦٠ سرير، ويشمل ذلك تقديم المواد والمعدات والعمال وجميع الأشياء اللازمة وفقًا لشروط العقد ووثائقه حيث تبلغ القيمة الإجمالية للعقد تسعة وتسعون مليون وثلاثمائة وستون ألف (٩٩,٣٦٠,٠٠٠) ريال سعودي مدة العقد ستة وثلاثون شهرًا تبدأ من تاريخ تسليم موقع العمل.

١٢-٧-١-١٠ عقد صيانة ونظافة والتشغيل غير الطبي وصيانة الأجهزة والمعدات الطبية بمستشفى الملك عبدالله في بيشة

أبرمت الشركة بتاريخ ١٤٤٢/٠٢/٢٠هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٢/٢٥م) اتفقية مع وزارة الصحة لمشروع صيانة ونظافة والتشغيل غير الطبي وصيانة الأجهزة والمعدات الطبية بمستشفى الملك عبدالله في بيشة على الشركة بقيمة مائة وثلاثة وثمانون مليون وتسعمائة وخمسة وعشرون ألف وثمانمائة وأثني عشر (١٨٣,٩٢٥,٨١٢) ريال سعودي لمدة ٥ سنوات.

١٢-٧-١-١١ تشغيل عيادات كلية طب الأسنان بمحافظة الزلفي

أبرمت الشركة بتاريخ ١٤٣٩/١١/١٧هـ (الموافق ٢٠١٨/٠٧/٣٠م) اتفاقية مع جامعة المجمعة وعليه ستقوم الشركة بتشغيل عيادات كلية طب الأسنان بمحافظة الزلفي ويشمل: تقديم المواد، والمعدات، والعمال، والفنيين وكل ما يلزم لتنفيذ وإتمام الأعمال المبنية في العقد، سواء كان منقولًا أو ثابتًا أو غيره وكذلك الأعمال المؤقتة والإضافية والتكميلية حسب ما تضمنته كراسة الشروط والمواصفات والقوائم الداخلة فيها. حيث تبلغ القيمة الإجمالية للعقد ستة ملايين وسبعمائة وثلاثة وتسعون ألف ومئتان (٦,٧٩٣,٢٠٠) ريال سعودي، مدة العقد ثلاث سنوات ميلادية.

١٢-٧-١-١٢ عقد صيانة وإصلاح الأجهزة الطبية لمنطقة نجران

أبرمت الشركة بتاريخ ١٤٣٩/٠٤/٢٥هـ (الموافق ٢٠١٨/٠١/١٢م) اتفاقية مع وزارة الصحة وعليه ستقوم الشركة صيانة وإصلاح الأجهزة الطبية لمنطقة نجران حسب ما تضمنته كراسة الشروط والمواصفات والقوائم الداخلة فيها. حيث تبلغ القيمة العقد أربعة وثمانون مليون وخمسمائة واثنان وثلاثون ألف (٨٤,٥٣٢,٠٠٠) ريال سعودي، حيث يتم تأجيل تنفيذ عناصر وبنود العقد حتى تتوفر التكاليف المالية بقيمة إجمالية وقدرها (٢٠,٤٢٨,٧٥٠ريال سعودي) حسب محضر التأجيل لتصبح القيمة الإجمالية للعقد (١٠٤,٩٧٠,٧٥٠ريال سعودي)، مدة العقد خمسة سنوات ميلادية.

١٢-٧-١-١٣ عقد صيانة وإصلاح الأجهزة والمعدات الطبية لمستشفيات (صبيا العام/ أبو عريش/ صامطة/ فرسان/ بني مالك) بمنطقة جازان

أبرمت الشركة بتاريخ ١٤٤٠/٠٦/٢٤هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٣/٠١م) اتفاقية مع وزارة الصحة وعليه ستقوم الشركة بصيانة وإصلاح الأجهزة والمعدات الطبية لمستشفيات (صبيا العام/ أبو عريش/ صامطة/ فرسان/ بني مالك) بمنطقة جازان ويشمل ذلك تقديم المواد والمعدات والعمال وجميع الأشياء اللازمة للقيام بالعمل المطلوب بموجب هذا العقد ووفقًا لشروطه ووثائقه. حيث تبلغ القيمة الإجمالية للعقد تسعون مليون ومائتان وسبعة وسبعون ألف وخمسمائة (٩٠,٢٧٧,٥٠٠) ريال سعودي، مدة العقد خمسة سنوات ميلادية.

١٢-٧-١-١٤ عقد صيانة وإصلاح الأجهزة والمعدات الطبية لمستشفيات ومراكز منطقة جازان

أبرمت الشركة بتاريخ ١٤٣٨/٠٥/٠٩هـ (الموافق ٢٠١٧/٠٢/٠٦م) اتفاقية مع وزارة الصحة وعليه ستقوم الشركة بصيانة وإصلاح الأجهزة والمعدات الطبية لبعض المستشفيات والمراكز الصحية ويشمل ذلك تقديم المواد والمعدات والعمال وجميع الأشياء اللازمة للقيام بالعمل المطلوب بموجب هذا العقد وفقًا لشروط العقد ووثائقه. حيث تبلغ القيمة الإجمالية للعقد مائة وتسعة عشر مليون وثلاثمائة وسبعة وتسعون ألف (١١٩,٣٩٧,٠٠٠) ريال سعودي مدة العقد ثلاث سنوات ميلادية، وأكدت الشركة بأنها مستمرة بالعمل بالمشروع بنظام الشراء المباشروحتى تاريخ ٢٠٢١/١٠/١٧م. وأكدت الشركة بأنها ما زالت مستمرة بالعمل بالعقد وبانتظار استلام خطاب التمديد من وزارة الصحة.

١٢-٧-١-١٥ عقد تشغيل وصيانة (التشغيل الطبي لمركز محمد بن نايف الطبي)

أبرمت الشركة بتاريخ ١٤٤١/٠٤/٢١هـ (الموافق ٢٠١٩/١٢/١٨م) اتفاقية مع المديرية العامة لحرس الحدود وعليه ستقوم الشركة التشغيل الطبي لمركز الأمير محمد بن نايف الطبي بالرياض. وذلك حسب الشروط والمواصفات الموضوعة ووثائق العقد الأخرى. ويشمل ذلك تقديم المواد والمعدات والعمال وجميع الأشياء اللازمة لتنفيذ وإتمام وصيانة الأعمال المبينة في العقد، وكذلك الأعمال المؤقتة والإضافية والتكميلية والتعديلات وفقًا لشروط العقد ووثائقه. حيث تبلغ القيمة الإجمالية للعقد تسعة وأربعون مليون وأربعمائة وتسعة وتسعون ألف وخمسمائة (٤٩,٤٩٩,٥٠٠) ريال سعودي مدة العقد ثلاث سنوات ميلادية.

١٢-٧-١-١٦ عقد تأمين وتوريد مستلزمات الأشعة العامة لمستشفيات الشؤون الصحية بوزارة الحرس الوطني لمدينة الملك عبدالعزيز الطبية بالرياض

أبرمت الشركة بتاريخ ١٤٤٠/٠٣/١١هـ (الموافق ٢٠١٨/١١/١٩م) اتفاقية مع شركة الشؤون الصحية بوزارة الحرس الوطني السعودي لتوريد مستلزمات الأشعة العامة لمستشفيات الشؤون الصحية بوزارة الحرس الوطني. تبلغ القيمة الإجمالية للعقد ثلاثة مليون وأربعمائة وثمانية وخمسون ألف (٣,٤٥٨,٠٠٠) ريال سعودي، مدة العقد ١٠٩٥ يوماً من تاريخ توقيع العقد، وبموجب هذا العقد، على الشركة تنفيذ كافة الأعمال المبينة في تلك العقد لـ«مدينة الملك عبدالعزيز الطبية بالرياض» وتشمل تلك الأعمال جميع الخدمات الفنية والمهنية بما في ذلك الإمدادات، المعدات، النقل، التأمين، الضرائب، رسوم الجمارك، الإشراف، وغير ذلك مما يتطلبه تنفيذ العقد.

١٢-٧-١-١٧ عقد تأمين وتوريد مستلزمات الأشعة العامة لمستشفيات الشؤون الصحية بوزارة الحرس الوطني لمدينة الملك عبدالعزيز الطبية بجدة.

أبرمت الشركة بتاريخ ١٤٤٠/٠٣/١١هـ (الموافق ٢٠١٨/١١/١٩م) اتفاقية مع شركة الشؤون الصحية بوزارة الحرس الوطني السعودي لتوريد مستلزمات الأشعة العامة لمستشفيات الشؤون الصحية بوزارة الحرس الوطني. تبلغ القيمة الإجمالية للعقد مليون وأربعمائة وخمسة وخمسون ألف وثمانمائة (١,٤٥٥,٨٠٠) ريال سعودي، مدة العقد ١٠٩٥ يوماً من تاريخ توقيع العقد، وبموجب هذا العقد، على الشركة تنفيذ كافة الأعمال المبينة في تلك العقد لـ«مدينة الملك عبدالعزيز الطبية بجدة» وتشمل تلك الأعمال جميع الخدمات الفنية والمهنية بما في ذلك الإمدادات، المعدات، النقل، التأمين، الضرائب، رسوم الجمارك، الإشراف، وغير ذلك مما يتطلبه تنفيذ العقد.

١٢-٧-١-١٨ عقد شراء وتوريد لشركة الوطنية للشراء الموحد للأدوية والأجهزة والمستلزمات الطبية «نوبكو»

أبرمت الشركة بتاريخ ١٤٤٠/٠٩/١٨هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٥/٢٣م) اتفاقية مع شركة الشركة الوطنية للشراء الموحد للأدوية والأجهزة والمستلزمات الطبية «نوبكو» لتوريد عدد من المستلزمات الطبية تبلغ القيمة الإجمالية للعقد ثلاثة عشر مليونًا وثمانمائة وخمسة وثمانون ألف وأربعمائة وثمانية وثمانون (١٣,٨٨٥,٤٨٨) ريال سعودي، مدة العقد ٢٤ شهر من تاريخ العقد، وبموجب هذا العقد على الشركة توريد (المستلزمات الطبية) وفق البنود والكميات ومواقع التسليم المبينة بأمر الشراء الشامل للكميات والبنود.

١٢-٧-١-١٩ توريد الأشعة لمركز الأمير سلطان لمعالجة أمراض وجراحة القلب للقوات المسلحة

أبرمت الشركة بتاريخ ١٤٤٠/٠٣/١٣هـ (الموافق ٢٠١٨/١١/٢١م) اتفاقية مع مركز الأمير سلطان لمعالجة أمراض وجراحة القلب للقوات المسلحة لتوريد مستهلكات الأشعة للمركز رقم: ١٤٣٩/٠٥/٢٨/ ١ تبلغ القيمة الإجمالية للعقد ثلاثة ملايين وستة وستون ألف وأربعمائة وخمسة وعشرون (٣,٠٦٦,٤٢٥) ريال سعودي، مدة العقد ١٠٦٢ يوماً، وبموجب هذا العقد على الشركة توريد مستهلكات الأشعة وفق البنود والكميات ومواقع التسليم المبينة بأمر الشراء الشامل للكميات والبنود.

١٢-٧-١-٢٠ عقد تشغيل وصيانة البيئة المساحية في البلديات والإدارات التابعة لأمانة منطقة الرياض

أبرمت الشركة بتاريخ ١٤٤٢/٠٧/١٧هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٣/٠١م) اتفاقية مع وزارة الشؤون البلدية والقروية / أمانة منطقة الرياض وبموجبة تلتزم الشركة تشغيل وصيانة البيئة المساحية في البلديات والإدارات التابعة لأمانة منطقة الرياض ودعم البلديات الفرعية والإدارات دعمًا فنيًا كاملاً فيما يخص الأعمال المساحية وكذلك استخدام أحدث التقنيات في مجال الرفوعات المساحية واستخدام قواعد البيانات المكانية والتدريب على استخدام الأجهزة المساحية وبرامج إنتاج الخرائط ويقوم فريق العمل بتقديم الدعم المطلوب بتوجيه مباشر من الإدارة العامة للمساحة والملكيات وموجه للبلديات الفرعية والإدارات المعنية بحسب الطلب. حيث تبلغ القيمة الإجمالية للعقد ستة عشر مليون وخمسمائة وأربعة وثلاثون ألف وتسعمائة وثمانية وثمانون ريال وأربعون هللة (١٦,٥٣٤,٩٨٨,٤٠) ريال سعودي، مدة العقد ٣٦ شهر ميلادي.

١٢-٧-١-٢١ عقد تشغيل وصيانة عيادات ومعامل كلية طب الأسنان للطلاب والطالبات - بأبها

أبرمت الشركة بتاريخ ١٤٤١/٠٦/٠١هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠١/٢٦م) اتفاقية مع وزارة التعليم (جامعة الملك خالد) وعليه ستقوم الشركة بصيانة وتشغيل عيادات ومعامل كلية طب الأسنان للطلاب والطالبات ويشمل ذلك تقديم المواد والمعدات والعمال وجميع الأشياء اللازمة لتنفيذ وإتمام وصيانة الأعمال المبينة في العقد، وكذلك الأعمال المؤقتة والإضافية والتكميلية والتعديلات التي يطلب صاحب العمل من المقاول القيام بها وفقًا لشروط العقد ووثائقه ومواصفاته الموضحة في جداول الكميات وما يتبعها من رسومات ومخططات ووثائق يتم الاتفاق عليها. حيث تبلغ القيمة الإجمالية للعقد ثلاثة وثلاثون مليونا وتسعمائة وثمانية وتسعون ألفاً وتسعمائة وستة وعشرون ريالا وخمسون هللة (٣٣,٩٩٨,٩٢٦,٥٠) ريال سعودي، مدة العقد ثلاث سنوات ميلادية.

١٢-٧-١-٢٢ عقد الصيانة والنظافة (التشغيل غير الطبي) لمستشفى الملك عبد العزيز بمحافظة الطائف

أبرمت الشركة بتاريخ ١٤٤٢/٠١/١٨هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٩/٠٦م) عقد مع وزارة الصحة وعليه ستقدم الشركة خدمات الصيانة والنظافة (التشغيل غير الطبي) وصيانة وإصلاح الأجهزة والمعدات الطبية لمستشفى الملك عبدالعزيز التخصصي بصحة الطائف، وذلك وفقًا لشروط العقد حيث تبلغ القيمة الإجمالية للعقد مبلغ وقدره ثلاثمائة وأربعة وسبعون مليون وستمائة وخمسة وسبعون ألف ومئتان وثمانية وعشرون (٣٧٤,٦٧٥,٢٢٨ ريال سعودي)، مدة العقد ٦٠ شهراً ميلاديًا تبدأ من تاريخ تسليم الموقع.

١٢-٧-١-٢٣ عقد صيانة وتشغيل المركز الطبي للهيئة الملكية في ينبع والجبيل

أبرمت الشركة بتاريخ ١٤٤١/١٢/١٠هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٧/٢٢م) عقد مع الهيئة الملكية في ينبع والجبيل وعليه ستقدم الشركة خدمات تشغيل وصيانة المركز الطبي ومراكز الرعاية الصحية التابعة للهيئة الملكية لمدينة ينبع الصناعية. يشمل ذلك تقديم المواد والمعدات والعمال وجميع الأشياء اللازمة وفقاً لشروط العقد ووثائقه. حيث تبلغ القيمة الإجمالية للعقد مبلغ وقدره مائة وستة وستون مليون وتسعمائة وثمان وتسعون ألفاً وتسعمائة وأربعة وسبعون ريال وسبعون هلله (١٦٦,٩٩٨,٩٧٤,٧٠ ريال سعودي)، مدة العقد ثلاث سنوات ميلادية تبدأ من تاريخ تسليم الموقع.

١٢-٧-١-٢٤ عقد التشغيل الطبي لمستوصفات إسكانات حرس الحدود في خمس مواقع

أبرمت الشركة بتاريخ ١٤٤١/٠١/٠٤هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٩/٠٣م) عقد مع المديرية العامة لحرس الحدود وعليه ستقدم الشركة خدمات التشغيل الطبي لمستوصفات إسكانات حرس الحدود في خمس مواقع. وفقاً للمواصفات التي وضعتها المديرية العامة لحرس الحدود. يشمل ذلك تقديم المواد والمعدات والعمال وجميع الأشياء اللازمة لتنفيذ وإتمام الأعمال المبنية في العقد، وفقاً لشروط العقد ووثائقه. حيث تبلغ القيمة الإجمالية للعقد مبلغ وقدره خمسة مليون وأربعة وستون ألف وستمائة وخمسة عشر ريال وثمانية وثلاثون هللة (٥,٠٤٦,٦١٥,٣٨ ريال سعودي)، مدة العقد ثلاث سنوات ميلادية تبدأ من تاريخ توقيع العقد.

١٢-٧-١-٢٥ أوامر الشراء من شركة أرامكو السعودية

لدى الشركة ٤ أوامر شراء من شركة أرامكو السعودية كما يلي:

موضوع العقد	المبلغ	تاريخ الطلب	رقم الطلب
استبدال ألواح الكبريت خلال ٢٠١٩م	(٥,٠٥٨,٠٠٠ ريال سعودي)	٢٠١٩/١١/٠٩م	٦٥١٠٩٣٥٠٠٥
إصلاح وترقية حفرة الكبريت TR-٣ في HdGp	(١,٦٥٥,٣٥٠ ريال سعودي)	٢٠١٩/٢٨/٠٤م	٦٥١٠٩١٩٦٥٧
إصلاح كامل لحفرة الكبريت K٨٤	(١٢,٦٩٠,٠٠٠ ريال سعودي)	٢٠١٩/٢٦/٠٣م	٦٥١٠٩١٥٧٤٨
إصلاح خرسانة حفرة الكبريت	(١٤,٩٣٦,٠٠٠ ريال سعودي)	٢٠١٩/٢٩/٠٤م	٦٥١٠٩١٩٩٨٦

١٢-٧-١-٢٦ عقد توريد مدينة الأمير سلطان الطبية العسكرية بالمواد الاستهلاكية للأشعة

أبرمت الشركة بتاريخ ١٤٤٠/٠٣/١٢هـ (الموافق ٢٠١٨/١١/٢٠م) اتفاقية مع مدينة الأمير سلطان الطبية العسكرية لتوريد مستهلكات الأشعة للمركز رقم: ٠٢/١٤٣٨/١١/٢٧ تبلغ القيمة الإجمالية للعقد مليونان وتسعمائة وسبعون ألف (٢,٩٧٠,٠٠٠) ريال سعودي، مدة العقد ثلاث سنوات تبدأ من تاريخ توقيع العقد.

١٢-٧-١-٢٧ عقد تشغيل مستشفى طب الأسنان الجامعي بجامعة الطائف

أبرمت الشركة بتاريخ ١٤٤٢/٠١/١٥هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٩/٠٣م) اتفاقية مع جامعة الطائف لتنفيذ كافة ما يتطلب إنجازه سواءً من تنفيذ أعمال أو توفير عمالة أو تأمين مواد ومعدات أو توريد وتركيب أو تشغيل أو تدريب وفقاً للشروط والمواصفات ووثائق العقد. تبلغ القيمة الإجمالية للعقد عشرون مليون وتسعمائة وستة وثلاثون ألف وستمائة وثلاثة وأربعون ريال وأربعون هللة (٢٠,٩٣٦,٦٤٣,٤٠) ريال سعودي، مدة العقد ثلاث سنوات تبدأ من تاريخ تسليم الموقع.

١٢-٧-١-٢٨ عقد تشغيل وصيانة لمستشفى المدينة المنورة

أبرمت الشركة بتاريخ ١٤٤٢/٠٣/١٥هـ (الموافق ٢٠٢٠/١١/٠١م) اتفاقية مع مستشفى الملك فيصل التخصصي ومركز الأبحاث وعلية تقوم الشركة تقديم خدمات التشغيل والصيانة لمستشفى المدينة المنورة ويشمل ذلك تقديم المواد والمعدات والعمال وجميع الأشياء اللازمة لتقديم هذه الخدمة وفقًا لشروط العقد ووثائقه. حيث تبلغ القيمة الإجمالية للعقد مبلغ وقدره (٧٤,٣٨٠,١٩٢) أربعة وسبعون مليون وثلاثمائة وثمانون ألف ومائة واثنان وتسعون ريال سعودي، مدة العقد ٩٨٥ يوم تبدأ من تاريخ تسليم موقع العمل.

١٢-٧-١-٢٩ عقد تشغيل وصيانة لمستشفى الملك فهد التخصصي بالدمام

أبرمت الشركة بتاريخ ١٤٤١/٠٣/٣٠هـ (الموافق ٢٠١٩/١١/٢٧م) اتفاقية مع وزارة الصحة وعليه تقوم الشركة تقديم خدمات الصيانة والنظافة والتشغيل غير الطبي لمستشفى الملك فهد التخصصي بالدمام ويشمل ذلك تقديم المواد والمعدات والعمال وجميع الأشياء اللازمة وفقا لشروط العقد. حيث تبلغ القيمة الإجمالية للعقد مبلغ وقدره (١٩٣,٣٣٣,٣٣٣,٣٣) مائة وثلاثة وتسعون مليون وثلاثمائة وثلاثة وثلاثون ألف وثلاثمائة وثلاثة وثلاثون ريال سعودي وثلاثة وثلاثون هللة، مدة العقد خمس سنوات ميلادية تبدأ من تاريخ تسليم موقع العمل.

١٢-٧-١-٣٠ عقد تقديم خدمات الإعاشة لوزارة الدفاع

أبرمت الشركة بتاريخ ١٤٤٢/٠٦/١١هـ (الموافق ٢٠٢١/٠١/٢٤م) عقد توريد وتقديم خدمات إعاشة منسوبي برنامج المساندة الفنية بالقوات البحرية رقم (ق.ب.ع.ت خ- ٩٥٠) ويشمل ذلك تقديم المواد والمعدات والعمالة وجميع الأشياء اللازمة وفقًا لشروط العقد. حيث تبلغ القيمة الإجمالية للعقد مبلغ وقدره (٣١,٦٨٧,١١٠) واحد وثلاثون مليون وستمائة وسبعة وثمانون ألف ومائة وعشرة ريالات سعودية لمدة ٣ سنوات تبدأ اعتبارًا من تاريخ ١٤٤٢/٠٦/١١هـ (الموافق ٢٠٢١/٠١/٢٤م) وحتى تاريخ ١٤٤٥/٠٧/١١هـ (الموافق ٢٠٢٤/٠١/٢٣م).

١٢-٧-١-٣١ عقد تشغيل وصيانة جامعة جازان

أبرمت الشركة بتاريخ ١٤٤١/٠٤/١١هـ (الموافق ٢٠١٩/١٢/٠٨م) اتفاقية مع جامعة جازان وعليه تقوم الشركة بأعمال تشغيل وصيانة مرافق جامعة جازان للقطاع رقم (١) ويشمل ذلك تقديم المواد والمعدات والعمال وجميع الأشياء اللازمة وفقا لشروط العقد. حيث تبلغ القيمة الإجمالية للعقد مبلغ وقدره (٤٤,٧٩٧,٢٤٧,٧٨) أربعة وأربعون مليون وسبعمائة وسبعة وتسعون ألف ومائتان وسبعة وأربعون ريال سعودي وثمانية وسبعون هللة، مدة العقد ٢٣ شهر ميلادي تبدأ من تاريخ تسليم موقع العمل وأكدت الشركة بأن العقد لازال ساري.

١٢-٧-١-٣٢ عقد تشغيل وصيانة المعدات والعيادات الطبية بجامعة الإمام محمد بن سعود الإسلامية

أبرمت الشركة بتاريخ ١٤٤١/٠٣/٢٠هـ (الموافق ٢٠١٩/١١/١٧م) اتفاقية مع جامعة الإمام محمد بن سعود الإسلامية وعليه تقوم الشركة بأعمال تشغيل وصيانة المعدات والعيادات الطبية بجامعة الإمام محمد بن سعود الإسلامية ويشمل ذلك تقديم المواد والمعدات والعمال وجميع الأشياء اللازمة وفقًا لبرنامج تشغيل وصيانة المعدات والعيادات الطبية بالجامعة ولشروط العقد. حيث تبلغ القيمة الإجمالية للعقد مبلغ وقدره (٣٥,٧٤٧,٨٨٠) خمسة وثلاثون مليون وسبعمائة وسبعة وأربعون ألف وثمانمائة وثمانون ريال سعودي، مدة العقد ٣٦ شهر ميلادي تبدأ من تاريخ تسليم موقع العمل.

١٢-٧-١-٣٣ عقد التشغيل الطبي لمركز العيادات للطلاب والطالبات بكلية طب الأسنان

أبرمت الشركة بتاريخ ١٤٤١/٠٤/٢٦هـ (الموافق ٢٠١٩/١٢/٢٣م) اتفاقية مع جامعة الجوف وعليه تقوم الشركة بأعمال التشغيل الطبي لمركز العيادات للطلاب والطالبات بكلية طب الأسنان. ويشمل ذلك تقديم الأطباء والفنيين والأخصائيين والإداريين وفقا لشروط العقد. حيث تبلغ القيمة الإجمالية للعقد مبلغ وقدره (١٤,٤٢٩,٦٠٠) أربعة عشر مليون وأربعمائة وتسعة وعشرون ألف وستمائة ريال سعودي، مدة العقد ثلاثة سنوات ميلادية تبدأ من تاريخ تسليم موقع العمل.

١٢-٧-١-٣٤ عقد تشغيل العيادات الطبية بالكليات الجامعية بفروع الجامعة بمحافظات القنفذة - الليث - الجمجوم - أضم بشطر الطالبات بجامعة أم القرى

أبرمت الشركة بتاريخ ١٤٤٢/٠٩/٠٢هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٤/١٤م) اتفاقية مع جامعة أم القرى بمكة المكرمة وعليه تقوم الشركة بأعمال تشغيل العيادات الطبية بالكليات الجامعية بفروع الجامعة بمحافظات القنفذة - الليث - الجمجوم - أضم بشطر الطالبات بجامعة أم القرى. حيث تبلغ القيمة الإجمالية للعقد مبلغ وقدره (٣,٦٥٩,٦٦٩,٤٧) ثلاثة مليون وستمائة وتسعة وخمسون ألف وستمائة وتسعة وستون ريال سعودي وسبعة وأربعون هللة، مدة العقد ١٤ شهر ميلادية تبدأ من تاريخ تسليم موقع العمل.

١٢-٧-١-٣٥ عقد شراء وتوريد مع الشركة الوطنية للشراء الموحد لأدوية والأجهزة والمستلزمات الطبية - نوبكو

أبرمت شركة مستودع أدوية شركة قرقاص التجارية بتاريخ ١٤٤٠/٠٩/١٨هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٥/٢٣م) عقد مع الشركة الوطنية للشراء الموحد لأدوية والأجهزة والمستلزمات الطبية - نوبكو، لتوريد الأجهزة المتفق عليها وفق الشروط والمواصفات المتفق عليها وفق بنود العقد. حيث تبلغ القيمة الإجمالية للعقد مبلغ وقدره مليون وثلاثمائة وخمسة وثمانون ألف وسبعمائة وستة وتسعون ريال وستون هللة (١,٣٨٥,٧٩٦،٦٠) ريال سعودي، مدة العقد ٢٤ شهرًا ميلادية.

١٢-٧-١-٣٦ توريد لمنافسة تأمين الأدوية الطبية - مستشفى مدينة الملك فهد الطبية

أبرمت شركة مستودع أدوية شركة قرقاص التجارية بتاريخ ١٤٤٠/٠١/٢٠هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٥/٢٣م) عقد مع مدينة الملك فهد الطبية، لتوريد الأجهزة المتفق عليها وفق الشروط والمواصفات المتفق عليها وفق بنود العقد. حيث تبلغ القيمة الإجمالية للعقد مبلغ وقدره أربعة مليون ومائتان وتسعون ألف ومائتين وثلاثة وأربعون ريال وأربعون هلله (٤,٢٩٠,٢٤٣،٤٠) ريال سعودي، مدة العقد ٢٤ شهرًا ميلادية.

١٢-٧-٢ العقود الجوهرية مع الموردين

١٢-٧-٢-١ عقد خدمات مع شركة سيمنس للرعاية الصحية المحدودة

أبرمت الشركة بتاريخ ١٤٤٠/٠٤/٢٤هـ (الموافق ٢٠١٩/٠١/٠١م) اتفاقية مع شركة سيمتس للرعاية الصحية المحدودة وبموجبه تلتزم بالصيانة الشاملة للأجهزة وفقاً لشروط العقد ووثائقه. حيث تبلغ القيمة الإجمالية للعقد مليونان (٢,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، مدة العقد خمس سنوات من تاريخ توقيع العقد.

١٢-٧-٢-٢ اتفاقية صيانة مع شركة سيمنس للرعاية الصحية المحدودة

أبرمت الشركة بتاريخ ١٤٣٨/٠٩/١٢هـ (الموافق ٢٠١٧/٠٦/٠٦م) اتفاقية مع شركة سيمنس للرعاية الصحية المحدودة وبموجبه تلتزم بتقديم خدمات الصيانة لمعدات طبية لمستشفى الملك عبدالعزيز التخصصي في الطائف وفقاً لشروط العقد ووثائقه. حيث تبلغ القيمة الإجمالية للعقد خمس ملايين وستمائة وأربعون ألفاً (٥,٦٤٠,٠٠٠) ريال سعودي، مدة العقد أربعة سنوات من تاريخ توقيع العقد.

١٢-٧-٢-٣ اتفاقية صيانة مع شركة سيمنس للرعاية الصحية المحدودة

أبرمت الشركة بتاريخ ١٤٣٨/٠٧/٠٥هـ (الموافق ٢٠١٧/٠٤/٠١م) اتفاقية مع شركة سيمنس للرعاية الصحية المحدودة وبموجبه تلتزم بتقديم خدمات الصيانة لمعدات طبية لمستشفى الملك فهد التخصصي في الدمام وفقاً لشروط العقد ووثائقه. حيث تبلغ القيمة الإجمالية للعقد خمس ملايين وخمسمائة وثمانون ألفاً (٥,٥٨٠,٠٠٠) ريال سعودي، مدة العقد ثلاث سنوات من تاريخ توقيع العقد. وأكدت الشركة بأنه تم تمديد صلاحية العقد حتى ٢٠٢١/١٢/٣١م وبنفس الأسعار.

١٢-٧-٢-٤ اتفاقية صيانة مع شركة سيمنس للرعاية الصحية المحدودة

أبرمت الشركة بتاريخ ١٤٣٩/٠٤/١٤هـ (الموافق ٢٠١٨/٠١/٠١م) اتفاقية مع شركة سيمنس للرعاية الصحية المحدودة وبموجبه تلتزم بتقديم خدمات الصيانة لمعدات طبية لمستشفى الملك فهد التخصصي في تبوك وفقاً لشروط العقد ووثائقه. حيث تبلغ القيمة الإجمالية للعقد مليونان وخمسمائة وثلاثة وثمانون ألفاً (٢,٥٨٣,٠٠٠) ريال سعودي، مدة العقد ثلاث سنوات من تاريخ توقيع العقد.

١٢-٧-٢-٥ اتفاقية صيانة مع شركة سيمنس للرعاية الصحية المحدودة

أبرمت الشركة بتاريخ ١٤٤١/٠٣/٠٤هـ (الموافق ٢٠١٩/١١/٠١م) اتفاقية مع شركة سيمنس للرعاية الصحية المحدودة وبموجبه تلتزم بتقديم خدمات الصيانة لمعدات طبية لمستشفى الملك فهد التخصصي في الدمام وفقاً لشروط العقد ووثائقه. حيث تبلغ القيمة الإجمالية للعقد تسعمائة وخمسة وأربعون ألف (٩٤٥,٠٠٠) ريال سعودي، مدة العقد ثلاث سنوات من تاريخ توقيع العقد.

١٢-٧-٢-٦ عقد خدمات مع شركة سيمنس للرعاية الصحية المحدودة

أبرمت الشركة بتاريخ ١٤٤٠/٠٤/٢٤هـ (الموافق ٢٠١٩/٠١/٠١م) اتفاقية مع شركة سيمتس للرعاية الصحية المحدودة وبموجبه تلتزم بالصيانة الشاملة للأجهزة وفقاً لشروط العقد ووثائقه. حيث تبلغ القيمة الإجمالية للعقد خمسة ملايين وثمانمائة وخمسون الف (٥,٨٥٠,٠٠٠) ريال سعودي، مدة العقد خمس سنوات من تاريخ توقيع العقد.

١٢-٧-٢-٧ عقد خدمات صيانة مع شركة فيليبس السعودية للرعاية الصحية المحدودة

أبرمت الشركة بتاريخ ١٤٣٩/٠٤/١٤هـ (الموافق ٢٠١٨/٠١/٠١م) اتفاقية مع شركة فيليبس السعودية للرعاية الصحية المحدودة وبموجبه تلتزم بتقديم خدمات الصيانة وفقاً لشروط العقد ووثائقه. حيث تبلغ القيمة الإجمالية للعقد مليون وسبعمائة وأربعون ألفاً (١,٧٤٠,٠٠٠) ريال سعودي، مدة العقد ثلاث سنوات من تاريخ توقيع العقد.

١٢-٧-٢-٨ عقد صيانة مع شركة جنرال الكتريك للخدمات الطبية

أبرمت الشركة بتاريخ ١٤٣٩/٠٤/١٤هـ (الموافق ٢٠١٨/٠١/٠١م) اتفاقية مع شركة جنرال الكتريك للخدمات الطبية وبموجبه تلتزم بتقديم خدمات الصيانة وفقاً لشروط العقد ووثائقه. حيث تبلغ القيمة الإجمالية للعقد ثمان ملايين ومائة وثمانية وثلاثون ألفاً وثلاثمائة وأربعون (٨,١٣٨,٣٤٠) ريال سعودي، مدة العقد ثلاث سنوات من تاريخ توقيع العقد. وأكدت الشركة بأنه تم تمديد صلاحية العقد حتى ٢٠٢١/١٢/٣١م وبنفس الأسعار.

١٢-٧-٢-٩ عقد صيانة مع شركة جنرال الكتريك للخدمات الطبية (٢)

أبرمت الشركة بتاريخ ١٤٣٨/٠٧/٠٥هـ (الموافق ٢٠١٧/٠٤/٠١م) اتفاقية مع شركة جنرال الكتريك للخدمات الطبية وبموجبه تلتزم بتقديم خدمات الصيانة وفقاً لشروط العقد ووثائقه. حيث تبلغ القيمة الإجمالية للعقد خمس ملايين وستمائة وخمسة وخمسون ألفاً وستمائة (٥,٦٥٥,٦٠٠) ريال سعودي، مدة العقد أربعة سنوات من تاريخ توقيع العقد. وأكدت الشركة بأنه تم تمديد صلاحية العقد حتى ٢٠٢١/١٢/٣١م وبنفس الأسعار.

١٢-٧-٢-١٠ عقد خدمات صيانة مع شركة فيليبس السعودية للرعاية الصحية المحدودة

أبرمت الشركة بتاريخ ١٤٣٨/٠٩/٢٥هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٣/١٢م) اتفاقية مع شركة فيليبس السعودية للرعاية الصحية المحدودة وبموجبه تلتزم بتقديم خدمات صيانة أجهزة طبية وفقاً لشروط العقد ووثائقه. حيث تبلغ القيمة الإجمالية للعقد أربعة ملايين وتسعمائة وخمسة عشر ألف (٤,٩١٥,٠٠٠) ريال سعودي، مدة العقد خمسة سنوات ميلادية تبدأ في ٢٠١٩/٠٢/٠١م وتنتهي في ٢٠٢٤/٠١/٣١م.

١٢-٧-٢-١١ عقد خدمات صيانة مع شركة فيليبس السعودية للرعاية الصحية المحدودة

أبرمت الشركة بتاريخ ١٤٣٨/٠٩/٢٥هـ (الموافق ٢٠١٧/٠٦/١٩م) اتفاقية مع شركة فيليبس السعودية للرعاية الصحية المحدودة وبموجبه تلتزم بتقديم خدمات الصيانة وفقاً لشروط العقد ووثائقه. حيث تبلغ القيمة الإجمالية للعقد عشرة ملايين ومئتان وثلاثة وتسعون ألفاً وستمائة (١٠,٢٩٣,٦٠٠) ريال سعودي، مدة العقد أربع سنوات من تاريخ توقيع العقد. وأكدت الشركة بأنه تم تمديد صلاحيات هذا العقد لمدة (سنة ميلادية) من تاريخ انتهائه وبنفس الأسعار المعادلة لـ (سنة واحدة) وبنفس الشروط والمواصفات.

١٢-٧-٢-١٢ اتفاقية صيانة مع شركة الأمين لصيانة الأجهزة والمعدات الطبية

أبرمت الشركة بتاريخ ١٤٣٨/٠٨/٢٩هـ (الموافق ٢٠١٧/٠٥/٢٥م) اتفاقية مع شركة الأمين لصيانة الأجهزة والمعدات الطبية وبموجبه تلتزم بتقديم خدمات الصيانة لمعدات طبية وفقاً لشروط العقد ووثائقه. حيث تبلغ القيمة الإجمالية للعقد مليون وأربعمائة وستة وعشرون ألفاً وخمسمائة وتسعون (١,٤٢٦,٥٩٠) ريال سعودي، مدة العقد أربع سنوات من تاريخ توقيع العقد.

١٢-٧-٢-١٣ اتفاقية صيانة مع شركة الأمين لصيانة الأجهزة والمعدات الطبية (٢)

أبرمت الشركة بتاريخ ١٤٣٨/٠٨/٢٩هـ (الموافق ٢٠١٧/٠٥/٢٥م) اتفاقية مع شركة الأمين لصيانة الأجهزة والمعدات الطبية وبموجبه تلتزم بتقديم خدمات الصيانة لمعدات طبية وفقاً لشروط العقد ووثائقه. حيث تبلغ القيمة الإجمالية للعقد مليون وثلاثمائة واثنان وسبعون ألفاً وخمسمائة وتسعون (١,٣٧٢,٥٩٠) ريال سعودي، مدة العقد أربع سنوات من تاريخ توقيع العقد.

١٢-٧-٢-١٤ عقد تقديم خدمات مع شركة فارين العربية للأنظمة الطبية المحدودة التجارية

أبرمت الشركة بتاريخ ١٤٣٨/٠٩/٠٣هـ (الموافق ٢٠١٧/٠٥/٢٨م) عقد مع شركة فارين العربية للأنظمة الطبية المحدودة التجارية وبموجبه تلتزم بتقديم جميع الخدمات والدعم للنسخة الحالية من نظام فاريان الطبي للمعدات المثبتة في مستشفى الملك فهد التخصصي في الدمام وفقاً لشروط العقد ووثائقه. حيث تبلغ القيمة الإجمالية للعقد اثنا عشر مليوناً وثلاثمائة وواحد وثمانون ألفاً وخمسمائة وثلاثة وأربعون (١٢,٣٨١,٥٤٣) ريال سعودي، مدة العقد أربعة سنوات ميلادية تبدأ من ٢٠١٧/٠٥/٠١م وحتى ٢٠٢١/٠٤/٣٠م.

١٢-٧-٢-١٥ عقد تقديم خدمات الأجهزة الطبية مع الشركة العربية للأدوية والمستحضرات الطبية

أبرمت الشركة بتاريخ ١٤٤٠/٠١/٢٣هـ (الموافق ٢٠١٨/١٠/٠٣م) اتفاقية مع الشركة العربية للأدوية والمستحضرات الطبية وعليه اتفق الطرفان على أن تقوم الشركة العربية للأدوية والمستحضرات الطبية بأعمال الصيانة والوقائية لأجهزة الموجات فوق الصوتية من غير البرمجيات في مستشفيات منطقة نجران والمحددة في العقد من الطرفين.، وذلك وفقًا لشروط العقد حيث تبلغ القيمة الإجمالية للعقد مبلغ وقدره (٢,٩٦٠,٠٠٠) مليونين وتسعمائة وستين ألف ريال سعودي، يبدأ سريان العقد من تاريخ ٢٠١٩/٠١/٠١م وينتهي في ٢٠٢٣/١٢/٣١م.

١٢-٧-٢-١٦ عقد صيانة الأجهزة الطبية بمستشفى الملك فهد التخصص بالدمام بالمنطقة الشرقية

أبرمت الشركة بتاريخ ١٤٣٨/٠٧/٠٤هـ (الموافق ٢٠١٧/٠٤/٠١م) اتفاقية مع شركة الجيل الطبية والتجارية وعلية تقوم شركة الجيل الطبية والتجارية بأعمال الإصلاح للأعطال الطارئة والصيانة الوقائية اللازمة للأجهزة المتفق عليه في هذا العقد. حيث تبلغ القيمة الإجمالية للعقد مبلغ وقدره (١,١٩١,٠٠٠) مليون ومائة وواحد وتسعون ألف ريال سعودي، مدة العقد أربعة سنوات ميلادية تبدأ من تاريخ ٢٠١٧/٠٤/٠١م وينتهي في ٢٠٢١/٠٣/٣١م.وأكدت الشركة بأنه تم تمديد صلاحية العقد حتى ٢٠٢١/١٢/٣١م وبنفس الأسعار.

١٢-٧-٣ العقود الجوهرية مع الأطراف ذات العلاقة

١٢-٧-٣-١ عقد صيانة مع شركة رؤى الحماية

أبرمت الشركة بتاريخ ١٤٤٠/٠٣/٢٣هـ (الموافق ٢٠١٨/١٢/٠١م) اتفاقية مع شركة رؤى الحماية وعليه تقوم شركة رؤى الحماية بأعمال الصيانة والوقائية لأجهزة الأشعة من غير البرمجيات في مستشفيات منطقة نجران والمحددة في العقد من الطرفين، وذلك وفقًا لشروط العقد حيث تبلغ القيمة الإجمالية للعقد مبلغ وقدره (١,٠٧١,٦٠٠) مليون وواحد وسبعون ألف وستمائة ريال، مدة العقد ٥ سنوات ميلادية تبدأ من تاريخ ٢٠١٨/١٢/٠١م وينتهي في ٢٠٢٣/١١/٣٠م.

١٢-٧-٣-٢ عقد صيانة مع شركة رؤى الحماية

أبرمت الشركة بتاريخ ١٤٤٠/٠٣/٢٣هـ (الموافق ٢٠١٨/١٢/٠١م) اتفاقية مع شركة رؤى الحماية وعليه تقوم شركة رؤى الحماية بأعمال الصيانة والوقائية لأجهزة الموجات فوق الصوتية من غير البرمجيات في مستشفيات منطقة نجران والمحددة في العقد من الطرفين حيث تبلغ القيمة الإجمالية للعقد مبلغ وقدره مليون وثمانمائة وسبعة عشر ألف (١,٨١٧,٠٠٠) ريال سعودي، مدة العقد ٥ سنوات ميلادية تبدأ من تاريخ ٢٠١٨/١٢/٠١م وينتهي في ٢٠٢٣/١١/٣٠م.

١٢-٧-٣-٣ اتفاقية استحواذ على شركة مستودع أدوية شركة قرقاص التجارية

أبرمت الشركة بتاريخ ١٤٤١/٠٥/٠٥هـ (الموافق ٢٠١٩/١٢/٣١م) اتفاقية استحواذ على أسهم ورثة المرحوم الشيخ/ سعود محمد ناصر العريفي والتي تبلغ نسبة ٩٥٪ من أسهم الشركة. بعدد حصص قدرة ٣٧٥ حصة نقدية قيمتها أربعمائة وخمسة وسبعون ألف (٤٧٥,٠٠٠) ريال سعودي. وحيث تم تقدير مجموع الأصول والخصوم وحقوق الملكية الخاصة بالشركة المستحوذ عليها بمبلغ (١,٩٨٧,٨٧٣) فقط مليون وتسعمائة وسبعة وثمانون ألف وثمانمائة وثلاثة وسبعون ريال سعودي لا غير.

١٢-٧-٣-٤ عقد صيانة مع شركة دار المعدات الطبية والعلمية

أبرمت شركة رؤى الحماية بتاريخ ١٤٤٠/٠٢/٢١هـ (الموافق ٢٠١٨/١١/٠١م) عقد أعمال الصيانة الوقائية لأجهزة الموجات فوق الصوتية من غير البرمجيات في مستشفيات منطقة نجران. حيث تكون قيمة العقد مليون وواحد وسبعون ألف وستمائة (١,٠٧١,٦٠٠) ريال سعودي مدة العقد خمس سنوات ميلادية.

١٢-٧-٣-٥ عقد توريد مستهلكات كهربائية وميكانيكية وإعاشة مع مؤسسة ارض الاتحاد للتجارة

أبرمت الشركة بتاريخ ١٤٣٩/٠٦/١٣هـ (الموافق ٢٠١٨/٠٣/٠١م). عقد توريد المواد الاستهلاكية التي لدى مؤسسة ارض الاتحاد للتجارة من معدات وأجهزة والمستلزمات الطبية والمخبرية وقطع غيارها وصيانتها والأدوات الكهربائية والإلكترونية وأجهزة ولوازم الميكانيكا والأجهزة الكهربائية وأجهزة التكييف وأجهزة الحاسب الآلي وقطع غيارها والمواد الغذائية والإعاشة. حيث تكون قيمة المبالغ من خلال إصدار أوامر الشراء بحسب قيمة المنتجات الاستهلاكية المتفق عليها. مدة العقد سنتين من تاريخ توقيع العقد تجدد تلقائيًا لمدة مماثلة.

١٢-٧-٣-٦ عقد خدمات استشارية مع شركة أرض الاتحاد للتجارة

أبرمت الشركة بتاريخ ١٤٣٨/٠٤/٠٣هـ (الموافق ٢٠١٧/٠١/٠١م). عقد تقديم خدمات استشارية مع مؤسسة أرض الاتحاد للتجارة وذلك لتقديم الدراسات الإدارية والفنية وتقديم المساعدة الفنية وكذلك مراجعة الدراسات المعدة من الشركة وذلك في كافة النشاطات التي تمارسها الشركة. تبلغ قيمة العقد مليونان وخمسمائة وثمانية وستون ألف (٢,٥٦٨,٠٠٠) ريال سعودي سنويًا على أن يدفع مائتان وأربعة عشر ألف (٢١٤,٠٠٠) ريال سعودي شهريًا. مدة العقد ثلاثة سنوات ميلادية قابلة للتجديد لمدة مماثلة، وأكدت الشركة بأن العقد مجدد.

١٢-٧-٣-٧ عقد مقاولة مع شركة ديرة العمار للعقارات

أبرمت الشركة بتاريخ ١٤٤١/٠٦/٢١هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٢/١٦م) عقد مقاولة مع شركة ديرة العمار للعقارات لتوريد وتشييد مشروع مول التخصصي التجاري، ويتضمن العقد توريد وتنفيذ كافة الأشغال المدنية والإنشائية والمعمارية والميكانيكية والكهربائية. حيث تبلغ القيمة الإجمالية للعقد خمسة وأربعون مليون ومائة وسبعون ألفاً وستمائة وثمانية وسبعون (٤٥,١٧٠,٦٧٨) ريال سعودي، مدة العقد أربعة وعشرون (٢٤) شهراً من تاريخ توقيع العقد.

١٢-٧-٤ العقود الجوهرية الأخرى

١٢-٧-٤-١ عقد وكالة توزيع مع شركة (Suntech Medical)

أبرمت الشركة بتاريخ ١٤٣٧/١١/٢٩هـ (الموافق ٢٠١٦/٠٩/٠١م) عقد مع شركة Suntech Medical وبموجبه تم تعيين شركة دار المعدات الطبية والعلمية كوكيل وممثل قانوني لتوزيع أجهزة ومعدات طبية لشركة Suntech Medical في المملكة العربية السعودية. وتبلغ مدة العقد خمس سنوات من تاريخ توقيع العقد. وكما بتاريخ هذه النشرة العقد منتهي وجاري تجديده.

١٢-٧-٤-٢ عقد وكالة توزيع مع شركة (Iradimed Corporation)

أبرمت الشركة بتاريخ ١٤٣٨/١٠/٠٦هـ (الموافق ٢٠١٧/٠٦/٣٠م) عقد مع شركة Iradimed Corporation وبموجبه تم تعيين شركة دار المعدات الطبية والعلمية كوكيل وممثل قانوني لتوزيع أجهزة ومعدات طبية لشركة Iradimed Corporation في المملكة العربية السعودية وتبلغ مدة العقد خمس سنوات ميلادية من تاريخ توقيع العقد. وكما بتاريخ هذه النشرة العقد ساري.

١٢-٧-٤-٣ عقد وكالة توزيع مع شركة (Nanosonics Limited)

أبرمت الشركة بتاريخ ١٤٣٦/٠٥/١٠هـ (الموافق ٢٠١٥/٠٣/٠١م) عقد مع شركة Nanosonics Limited وبموجبه تم تعيين شركة دار المعدات الطبية والعلمية كوكيل وممثل قانوني لتوزيع أجهزة ومعدات طبية لشركة Nanosonics Limited في المملكة العربية السعودية. وتبلغ مدة العقد خمس سنوات من تاريخ توقيع العقد. وكما بتاريخ هذه النشرة العقد منتهي وجاري تجديده.

١٢-٧-٤-٤ عقد وكالة توزيع مع شركة (Sechrist Industries)

أبرمت الشركة بتاريخ ١٤٤٠/١١/٢٨هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٧/٣١م) عقد مع شركة Sechrist Industries وبموجبه تم تعيين شركة دار المعدات الطبية والعلمية كوكيل وممثل قانوني لتوزيع أجهزة ومعدات طبية لشركة Sechrist Industries في المملكة العربية السعودية. وتبلغ مدة العقد خمس سنوات من تاريخ توقيع العقد. وكما بتاريخ هذه النشرة العقد ساري.

١٢-٧-٤-٥ عقد وكالة توزيع مع شركة (Hermann Medizintechnik GmbH)

أبرمت الشركة بتاريخ ١٤٤١/٠٦/٢٣هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٢/١٧م) عقد مع شركة Hermann Medizintechnik GmbH وبموجبه تم تعيين شركة دار المعدات الطبية والعلمية كوكيل وممثل قانوني لتوزيع أجهزة ومعدات طبية لشركة Hermann Medizintechnik GmbH في المملكة العربية السعودية. وتبلغ مدة العقد خمس سنوات من تاريخ توقيع العقد. وكما بتاريخ هذه النشرة العقد ساري.

١٢-٧-٤-٦ عقد وكالة توزيع مع شركة (Heine)

أبرمت الشركة بتاريخ ١٤٣٩/١١/٢٥هـ (الموافق ٢٠١٨/٠٨/٠٧م) عقد مع شركة Heine وبموجبه تم تعيين شركة دار المعدات الطبية والعلمية كوكيل وممثل قانوني لتوزيع أجهزة ومعدات طبية لشركة Heine في المملكة العربية السعودية. وتبلغ مدة العقد خمس سنوات من تاريخ توقيع العقد. وكما بتاريخ هذه النشرة العقد ساري.

١٢-٧-٤-٧ عقد وكالة توزيع مع شركة (Entermed B.V)

أبرمت الشركة بتاريخ ١٤٣٦/٠٥/٠٧هـ (الموافق ٢٠١٥/٠٢/٢٦م) عقد مع شركة Entermed B.V وبموجبه تم تعيين شركة دار المعدات الطبية والعلمية كوكيل وممثل قانوني لتوزيع أجهزة ومعدات طبية لشركة Entermed B.V في المملكة العربية السعودية. حيث إن قيمة العقد لا تقل عن ٢٥٠,٠٠٠ مائتين وخمسين ألف يورو سنوياً، وتبلغ مدة العقد ثلاث سنوات من تاريخ توقيع العقد تجدد تلقائي. وكما بتاريخ هذه النشرة العقد ساري.

١٢-٧-٤-٨ عقد وكالة توزيع مع شركة (Medical Packaging Inc)

أبرمت الشركة بتاريخ ١٤٤٠/٠٩/٢٨هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٦/٠١م) عقد مع شركة Medical Packaging Inc وبموجبه تم تعيين شركة دار المعدات الطبية والعلمية كوكيل وممثل قانوني لتوزيع أجهزة ومعدات طبية لشركة Medical Packaging Inc في المملكة العربية السعودية. حيث تبلغ القيمة الإجمالية للعقد ١٧١,٦٠٠ مائة واحد وسبعون ألف وستمائة دولار أمريكي، مدة العقد سنة ميلادية واحدة. وكما بتاريخ هذه النشرة العقد منتهي وجاري تجديده.

١٢-٧-٤-٩ عقد وكالة توزيع مع شركة (Bayer Medical Care INC)

أبرمت الشركة بتاريخ ١٤٤٠/٠٩/٢٨هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٦/٠١م) عقد مع شركة Bayer Medical Care INC وبموجبه، تعيين شركة دار المعدات الطبية والعلمية كوكيل وممثل قانوني لتوزيع أجهزة ومعدات طبية لشركةBayer Medical Care INC في المملكة العربية السعودية. مدة العقد ثلاثة سنوات ميلادية تنتهي في ٢٠٢٢/٠٥/٣١م. وكما بتاريخ هذه النشرة العقد ساري.

١٢-٧-٤-١٠ عقد وكالة توزيع مع شركة (Miele&cie.KG)

أبرمت الشركة بتاريخ ١٤٣٧/١٠/٠٩هـ (الموافق ٢٠١٦/٠٧/١٤م) عقد غير محدد المدة مع شركة Miele&cie.KGوبموجبه تم تعيين شركة دار المعدات الطبية والعلمية كوكيل وممثل قانوني لتوزيع أجهزة ومعدات طبية لشركة Miele&cie.KGفي المملكة العربية السعودية. حيث تبلغ قيمة العقد بحسب كمية الأجهزة التي تطلبها الشركة. وكما بتاريخ هذه النشرة العقد ساري.

١٢-٧-٤-١١ عقد وكالة توزيع مع شركة (Ultraviolet Devices)

أبرمت الشركة بتاريخ ١٤٤٠/٠٥/٢٥هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٢/٠١م) عقد مع شركة Ultraviolet Devices وبموجبه، تعيين شركة دار المعدات الطبية والعلمية كوكيل وممثل قانوني لتوزيع أجهزة ومعدات طبية لشركة Ultraviolet Devices في المملكة العربية السعودية. وتبلغ مدة العقد ثلاثة سنوات قابلة للتجديد لمدة سنة. وكما بتاريخ هذه النشرة العقد ساري.

١٢-٧-٤-١٢ عقد وكالة توزيع مع شركة (Dr. Schumacher GmbH)

أبرمت الشركة بتاريخ ١٤٤١/٠٩/٠٨هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٥/٠١م) عقد مع شركة Dr. Schumacher GmbH وبموجبه، تعيين شركة دار المعدات الطبية والعلمية كوكيل وممثل قانوني لتوزيع أجهزة ومعدات طبية لشركة Dr. Schumacher GmbH في المملكة العربية السعودية. وتبلغ مدة العقد ثلاثة سنوات ميلادية. وكما بتاريخ هذه النشرة العقد ساري.

١٢-٧-٤-١٣ عقد وكالة توزيع مع شركة (STEELCO SPA)

أبرمت الشركة بتاريخ ١٤٤١/٠٥/٠٦هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠١/٠١م) عقد مع شركة STEELCO SPA وبموجبه، تعيين شركة دار المعدات الطبية والعلمية كوكيل وممثل قانوني لتوزيع أجهزة ومعدات طبية لشركة STEELCO SPA في المملكة العربية السعودية. وتبلغ مدة العقد ثلاثة سنوات ميلادية. وكما بتاريخ هذه النشرة العقد ساري.

١٢-٧-٤-١٤ عقد وكالة توزيع مع شركة (CFS)

أبرمت شركة رؤى الحماية بتاريخ ١٤٤١/٠٧/٠٦هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٣/٠١م) عقد مع شركة CFS وبموجبه، تعيين شركة رؤى الحماية كوكيل وممثل قانوني لتوزيع أجهزة ومعدات طبية لشركة CFS في المملكة العربية السعودية. وتبلغ مدة العقد سنتين ميلادية. وكما بتاريخ هذه النشرة العقد ساري.

١٢-٧-٤-١٥ عقد وكالة توزيع مع شركة (COSMED)

أبرمت شركة رؤى الحماية بتاريخ ١٤٣٩/١١/٠٦هـ (الموافق ٢٠١٨/٠٧/١٩م) عقد مع شركة COSMED وبموجبه، تعيين شركة رؤى الحماية كوكيل وممثل قانوني لتوزيع أجهزة ومعدات طبية لشركة COSMED في المملكة العربية السعودية. وتبلغ مدة العقد سنة ميلادية قابلة للتجديد. كما أكدت الشركة كما بتاريخ هذه النشرة بأن العقد ساري وجدد.

١٢-٧-٤-١٦ عقد وكالة توزيع مع شركة (RIMSA)

أبرمت شركة رؤى الحماية بتاريخ ١٤٣٦/٠٤/٢٥هـ (الموافق ٢٠١٥/٠٢/١٥م) عقد مع شركة RIMSA وبموجبه، تعيين شركة رؤى الحماية كوكيل وممثل قانوني لتوزيع أجهزة ومعدات طبية لشركة RIMSA في المملكة العربية السعودية. وتبلغ مدة العقد سنة ميلادية قابلة للتجديد. كما أكدت الشركة كما بتاريخ هذه النشرة بأن العقد ساري وجدد.

١٢-٧-٤-١٧ عقد وكالة توزيع مع شركة (DDC Dolphin)

أبرمت شركة رؤى الحماية بتاريخ ١٤٣٩/٠٨/١٦هـ (الموافق ٢٠١٨/٠٥/٠١م) عقد مع شركة DDC Dolphin وبموجبه، تعيين شركة رؤى الحماية كوكيل وممثل قانوني لتوزيع أجهزة ومعدات طبية لشركة DDC Dolphin في المملكة العربية السعودية. وتبلغ مدة العقد ثلاثة سنوات ميلادية. وكما بتاريخ هذه النشرة العقد منتهي وجاري تجديده.

١٢-٧-٤-١٨ عقد وكالة توزيع مع شركة (TEKNA)

أبرمت شركة رؤى الحماية بتاريخ ١٤٤٠/٠٨/٢٦هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٥/٠١م) عقد مع شركة TEKNA وبموجبه، تعيين شركة رؤى الحماية كوكيل وممثل قانوني لتوزيع أجهزة ومعدات طبية لشركة TEKNA في المملكة العربية السعودية. وتبلغ مدة العقد ثلاثة سنوات ميلادية. وكما بتاريخ هذه النشرة العقد ساري.

١٢-٧-٤-١٩ عقد وكالة توزيع مع شركة (Caresono Technology Co. Ltd.)

أبرمت شركة رؤى الحماية بتاريخ ١٤٤١/١٢/٢٨هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٨/١٨م) عقد مع شركة Caresono Technology Co. Ltd وبموجبه، تعيين شركة رؤى الحماية كوكيل وممثل قانوني لتوزيع أجهزة ومعدات طبية لشركة Caresono Technology Co. Ltd في المملكة العربية السعودية. وتبلغ مدة العقد ثلاثة سنوات ميلادية. وكما بتاريخ هذه النشرة العقد ساري.

١٢-٧-٤-٢٠ عقد صيانة - مع شركة سمامة للتشغيل والإدارة

أبرمت شركة رؤى الحماية بتاريخ ١٤٤٠/٠١/٢٠هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٥/٢٣م) عقد مع شركة سمامة للتشغيل والإدارة، لأعمال الصيانة الوقائية لعدد (١٣٣) جهاز طبي في مستشفيات منطقة القصيم وفق البنود المتفق عليها في العقد. حيث تبلغ القيمة الإجمالية للعقد مبلغ وقدره مليون ومائة وثلاثة عشر ألف وخمسمائة (١,١١٣,٥٠٠) ريال سعودي، مدة العقد خمس سنوات ميلادية. وكما بتاريخ هذه النشرة العقد ساري.

١٢-٧-٤-٢١ عقد صيانة - مع شركة الخليجية الأولى

أبرمت شركة رؤى الحماية بتاريخ ١٤٤٠/٠٤/٢٥هـ (الموافق ٢٠١٩/٠١/٠١م) عقد مع شركة الخليجية الأولى، لأعمال الصيانة الوقائية لأجهزة الأشعة الثابتة، المتحركة، أشعة العمليات، البانوراما والفلورو سكوبى، غير شاملة للبرمجيات وفق البنود المتفق عليها في العقد. حيث تبلغ القيمة الإجمالية للعقد مبلغ وقدره مليون وثلاثون ألف (١,٠٣٠,٠٠٠) ريال سعودي، مدة العقد خمس سنوات ميلادية. وكما بتاريخ هذه النشرة العقد ساري.

١٢-٧-٤-٢٢ عقد صيانة- مع شركة الأجهزة المتطورة المحدودة

أبرمت شركة رؤى الحماية بتاريخ ١٤٣٩/١١/١٩هـ (الموافق ٢٠١٨/٠٨/٠١م) عقد مع شركة الأجهزة المتطورة المحدودة، لأعمال الصيانة الوقائية لأجهزة الكلى الصناعي في مستشفيات منطقة الطائف وفق البنود المتفق عليها في العقد. حيث تبلغ القيمة الإجمالية للعقد مبلغ وقدره مليون ومائة وخمسة وعشرون ألف (١,١٢٥,٠٠٠) ريال سعودي، مدة العقد خمس سنوات ميلادية. وكما بتاريخ هذه النشرة العقد ساري.

١٢-٧-٤-٢٣ عقد صيانة- مع شركة المجال العربي

أبرمت شركة رؤى الحماية بتاريخ ١٤٤٠/٠٣/٢٢هـ (الموافق ٢٠١٨/١٢/٠١م) عقد مع شركة المجال العربي، لأعمال الصيانة الوقائية لأجهزة الموجات فوق الصوتية من غير البرمجيات في مستشفيات منطقة نجران وفق البنود المتفق عليها في العقد. حيث تبلغ القيمة الإجمالية للعقد مبلغ وقدره مليون وثمانمائة وسبعة عشر ألف (١,٨١٧,٠٠٠) ريال سعودي، مدة العقد خمس سنوات ميلادية. وكما بتاريخ هذه النشرة العقد ساري.

١٢-٨ عقود التأمين

تحتفظ الشركة بوثائق تأمين تغطي مختلف أنواع المخاطر التي قد تتعرض لها، لا الحصر، التأمين الصحي والتأمين على البضائع المنقولة والتأمين ضد أخطار العوامل الطبيعية والتأمين ضد خيانة الأمانة والتأمين على السيارات. ويلخص الجدول التالي التفاصيل الرئيسية لوثائق التأمين التي تحتفظ بها الشركة وشركاتها التابعة:

الجدول رقم (١٢-١١): ملخص وثائق التأمين التي تحتفظ بها الشركة وشركاتها التابعة

الشركة	شركة التأمين	المؤمن له	نطاق التأمين	رقم الوثيقة	حد التأمين	تاريخ السريان	تاريخ انتهاء التغطية	الحالة
شركة دار المعدات الطبية والعلمية	الوطنية للتأمين	شركة دار المعدات الطبية والعلمية	تأمين ضد خيانة الأمانة	P-٠٢-٢٠١٧-٦-٦٠٧-٠٠٠٠١٩/R٣	٢,١٥٨,٠٠٠ ريال سعودي	٢٠٢١/٠٦/٠١م	٢٠٢٢/٠٥/٣١م	ساري
	شركة الاتحاد التجاري للتأمين التعاوني	شركة دار المعدات الطبية والعلمية	تأمين طبي	M/N/١٠٥/٢٠٢٠ REV-١	٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي	٢٠٢١/٠٥/٢٠م	٢٠٢٢/٠٥/١٩م	ساري
	الوطنية للتأمين	شركة دار المعدات الطبية والعلمية	تأمين على الحياة	P-٠٢-٢٠١٩-٨-٨٠٢-٠٠٠٤٢٦١/R٢	٣٦٥,٤٥٥ ريال سعودي	٢٠٢١/٠٤/٠٥م	٢٠٢٢/٠٤/٠٤م	ساري
	الوطنية للتأمين	شركة دار المعدات الطبية والعلمية	تأمين على المركبات	P-٠٢-٢٠١١-٤-٤١٢-٠١٠٠/R١٠	٢٣,٤٦٩,٠٠٠ ريال سعودي	٢٠٢١/٠٧/٠١م	٢٠٢٢/٠٦/٣٠م	ساري
	الوطنية للتأمين	شركة دار المعدات الطبية والعلمية	تأمين ضد أخطار العوامل الطبيعية	P-٠٢-٢٠١٧-٢-٢٠١-٠٠٠٠٢٩/R٣	٥١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي	٢٠٢١/٠٦/٠٧م	٢٠٢٢/٠٦/٠٦م	ساري
	الوطنية للتأمين	شركة دار المعدات الطبية والعلمية	على المسؤولية العامة مشروعات	P-٠٢-٢٠١٧-٦-٦٠٣-٠٠٠٠٣٦/R٤	٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي	٢٠٢١/٠٥/١٠م	٢٠٢٢/٠٥/٠٩م	ساري
	الوطنية للتأمين	شركة دار المعدات الطبية والعلمية	على المسؤولية العامة مشروعات -	P-٠٢-٢٠١٨-٦-٦٠٣-٠٠٠٠٥٩/R٣	٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي	٢٠٢١/٠٨/٠١م	٢٠٢٢/٠٧/٣١م	ساري
	الوطنية للتأمين	شركة دار المعدات الطبية والعلمية	على المسؤولية العامة مشروعات -	P-٠٢-٢٠١٩-٦-٦٠٣-٠٠٤٢٥٣/R١	١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي	٢٠٢١/٠٤/٠٩م	٢٠٢٢/٠٤/٠٨م	ساري
	الوطنية للتأمين	شركة دار المعدات الطبية والعلمية	على المسؤولية العامة مشروعات -	P-٠٢-٢٠١٧-٦-٦٠٣-٠٠٠٠٣٣/R٤	٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي	٢٠٢١/٠٤/٢٣م	٢٠٢٢/٠٤/٢٢م	ساري
	الوطنية للتأمين	شركة دار المعدات الطبية والعلمية	التأمين على المعدات الطبية	P-٠٢-٢٠١٧-١-١١٤-٠٠٠٠١٤/R٤	١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي	٢٠٢١/٠٣/١٤م	٢٠٢٢/٠٣/١٣م	ساري
	الوطنية للتأمين	شركة دار المعدات الطبية والعلمية	على المسؤولية العامة مشروعات	P-٠٢-٢٠١٧-٦-٦٠٣-٠٠٠٠٤٥/R٣	١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي	٢٠٢١/٠٨/١٦م	٢٠٢٢/٠٨/١٥م	ساري
شركة رؤى الحماية	الوطنية للتأمين	شركة رؤى الحماية	تأمين على المركبات	P-٠٢-٢٠١٩-٤-٤١١-٠٠٨٧٦٣/R١	٢٩٩,٥٠٠ ريال سعودي	٢٠٢٠/١١/٢٦م	٢٠٢١/١١/٢٥م	ساري
شركة مستودع أدوية شركة قرقاص التجارية (شركة شخص واحد)	الوطنية للتأمين	شركة مستودع أدوية شركة قرقاص التجارية	التأمين على البضاعة المنقولة	P-٠٢-٢٠١٠-١-١١٤-١٦٠٥/R٩	٣٠٠,٠٠٠ ريال سعودي	٢٠٢١/٠١/٠١م	٢٠٢١/١٢/٣١م	ساري
شركة نبض للصناعات الطبية	الوطنية للتأمين	شركة نبض للصناعات الطبية	التأمين على الممتلكات ضد جميع الأخطار	P-٠٢-٢٠٢٠-٢-٢٠٥-٠٣٦٩٥٤/R١	٤٣,٨٦٨,٨٣ ريال سعودي	٢٠٢١/٠٩/١٧م	٢٠٢٢/٠٩/١٦م	ساري

المصدر: الشركة

١٢-٩ التسهيلات الائتمانية والقروض

أبرمت الشركة في السياق العادي لأعمالها عدد من اتفاقيات التمويل والتسهيلات الائتمانية مع بعض البنوك المحلية وعددها ستة (٦) اتفاقيات وبلغ إجمالي التسهيلات مبلغ (٩١١,٤٨٩,٣٦٠) ريال سعودي. وقد حصلت الشركة على الموافقة على الطرح من جميع الجهات التمويلية المذكورة أدناه. وفيما يلي ملخص لبنود وأحكام تلك الاتفاقيات التي تعتبرها الشركة جوهرية أو ذات أهمية أو التي قد تؤثر على قرار المكتتبين بالاستثمار في أسهم الطرح. لم تخل الشركة بأي من الشروط والتعهدات المنصوص عليها في تلك الاتفاقيات. تتضمن هذه الملخصات الشروط والأحكام الجوهرية فقط، وليس كافة الشروط والأحكام بموجب تلك الاتفاقيات، ولا يمكن اعتبار الملخص بديلاً عن الشروط والأحكام الواردة بتلك الاتفاقيات. ويوضح الجدول التالي تفاصيل القروض والتسهيلات الائتمانية التي حصلت عليها الشركة:

الجدول رقم (١٢-١٢): بيان اتفاقيات التسهيلات الائتمانية المبرمة مع جهات التمويل المختلفة

اسم البنك	حد التسهيلات	تاريخ التسهيل	تاريخ الانتهاء	الغرض	التعهدات والضمانات
البنك السعودي البريطاني	٧٧,٩٨٥,٧٦٦,٣٢ ريال سعودي	٢٠٢١/٠٧/٠٥م	٢٠٢٢/٠٦/٣٠م	• ضمانات ابتدائية وحسن تنفيذ ودفعة مقدمة. • تسهيلات سحب على المكشوف. • تسهيل خطابات الاعتماد. • تسهيل اعتماد الإستيراد.	• سند لأمر من الشركة بمبلغ ٧٧,٩٨٥,٧٦٧ ريال سعودي. • الاحتفاظ بصافي قيمة ملموسة لا تقل عن ٣٠٠ مليون ريال سعودي. • يجب أن لا تتجاوز نسبة الرفع المالي ٢,٥ مرة. • أن يقتصر توزيع الأرباح والسحب على ٥٠٪ من صافي الربح. • ضمان بالتكافل والتضامن بمبلغ ٧٧,٩٨٥,٧٦٧ ريال سعودي من ٦ مساهمين. • ضمان شركات مبلغ ٧٧,٩٨٥,٧٦٧ مليون ريال سعودي من قبل شركة روابي التسويق العالمية (طرف ذو علاقة). • ضمان شركات مبلغ ٧٧,٩٨٥,٧٦٧ ريال سعودي من قبل الشركة الوطنية لمنتجات الكبريت (طرف ذو علاقة). • تنازل مؤكد لصالح البنك عن أي عوائد من أي ضمان حسب تنفيذ. • تنازل غير قابل للنقض عن دفعات عقود المشاريع التي تم تمويلها.
البنك السعودي للاستثمار	١٨٢,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي	٢٠٢٠/٠٨/١٧م	٢٠٢١/٠٢/٢٨م جاري التجديد	• ضمانات ابتدائية وحسن تنفيذ ودفعة مقدمة. • تمويل لمتطلبات رأس المال العامل. • لفتح وتمويل الاعتمادات مستندية. • لتمويل للمشاريع	• ألا تقل نسبة السيولة عن ١,٣٥:١ • ألا تتعدى نسبة الرفع المالي عن ٢,٥:١ • الاحتفاظ بصافي قيمة ملموسة لا تقل عن ٢٥٠ مليون ريال سعودي. • أن يقتصر توزيع الأرباح والسحب على ٥٠٪ من صافي الربح. • سند لأمر بمبلغ ١٨٢ مليون ريال سعودي من الشركة و٦ من المساهمين.
البنك العربي الوطني	٢٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي	٢٠٢٠/٠٤/٢١م	٢٠٢٢/٠١/٣١م	• اعتمادات مستندية عند الاطلاع والآجلة • تمويل الاعتمادات • خطابات الضمان	• سند لأمر بقيمة ٢٠ مليون ريال سعودي. • ضماناً موقع حسب الأصول من ٥ من المساهمين. • ضماناً موقع حسب الأصول من شركة روابي التسويق العالمية المحدودة والشركة الوطنية لمنتجات الكبريت (أطراف ذات علاقة). • التنازل الأصولي لصالح البنك عن عوائد مستخلصات العقود خلال ٤٥ يوم من إصدار الضمانات النهائية والدفعة المقدمة.
بنك الرياض	٢٨٠,٢٧٠,٠٠٠ ريال سعودي	٢٠٢٠/٠٣/١٠م	٢٠٢١/١١/٠٢م	• قروض قصيرة الأجل • اعتمادات مستندة شاملة خطابات الاعتماد. وخطابات الاعتماد. • تمويل اعتمادات مستندية • ضمانات ابتدائية وحسن تنفيذ ودفعة مقدمة. • تسهيلات سحب على المكشوف	• كفالة تضامنية بالغرم والأداء غير مشروطة وغير قابلة للانقسام من قبل ٦ من المساهمين

اسم البنك	حد التسهيلات	تاريخ التسهيل	تاريخ الانتهاء	الغرض	التعهدات والضمانات
البنك السعودي الفرنسي	٢٢٧,٩٧٥,٢٢٤ ريال سعودي	٢٠٢١/٠٤/١٣م	٢٠٢٢/٠٥/٣١م	• قروض قصيرة الأجل لتمويل المشاريع. • تسهيلات سحب على المكشوف • لتمويل الدفعات المقدمة	• توجيه ٢٥٪ من مبيعات شركة دار المعدات الطبية والعلمية عن طريق البنك. • ألا تقل نسبة السيولة عن ١:١ • ألا تقل نسبة الرفع المالي على ١:٢,٥ • أن يقتصر توزيع الأرباح والسحب على ٥٠٪ من صافي الربح إلى أن تصل نسبة الرفع المالي إلى ١:٢,٥ • ضمان شخصي من السيد/ خليل تركي خليل سليمان بمبلغ ٢٧١,٢٢٧,٩٧٥,٢٢٤ ريال سعودي. • ضماناً موقع حسب الأصول من ٦ من المساهمين بمبلغ ٢٧١,٢٢٧,٩٧٥,٢٢٤ ريال سعودي. • التنازل الأصولي لصالح البنك عن عوائد بعض العقود الحكومية في الطائف والجوف ونجران وجازان. • التنازل لصالح البنك عن عوائد مستخلصات العقود التي تزيد قيمتها عن ٥٠ مليون ريال.
مجموعة سامبا المالية	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي	٢٠٢٠/٠٩/١٣م	٢٠٢١/٠٩/٣٠م جاري التجديد	قروض قصيرة الأجل لتمويل المشاريع.	• ألا تقل نسبة السيولة عن ١:٢ • ألا تقل نسبة الرفع المالي على ١:٢,٥ • ضمان بالتكافل والتضامن من الشركة بمبلغ ١٠٠ مليون ريال سعودي • سند لأمر بمبلغ ١٠٠ مليون ريال سعودي من ٦ مساهمين

المصدر: الشركة

١٢-١٠ العقود والتعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

يقر أعضاء مجلس إدارة الشركة أن جميع العقود مع الأطراف ذوي العلاقة قد تمت بشكل نظامي وأنها لا تؤثر بأي شكل من الأشكال سلبيًا على أعمال وإيرادات الشركة، ولا تتضمن أي شروط أو معاملات تفضيلية. كما يقر أعضاء مجلس الإدارة على عرض كافة التعاملات بين الشركة والأطراف ذوي العلاقة على المساهمين وبشكل سنوي في اجتماعات الجمعية العامة العادية للشركة، وعلى امتناع الأعضاء الذين يملكون مصلحة في تلك العقود والتعاملات المذكورة عن التصويت على القرارات المتعلقة بها في اجتماعات مجلس الإدارة وجمعيات المساهمين، وذلك كما نصت عليه المادة (٧١) من نظام الشركات. وكما يقر أعضاء مجلس الإدارة على التقيد بالمادة الحادية والسبعون (٧١) والمادة الثانية والسبعون (٧٢) من نظام الشركات وبتعليمات المادة السادسة والأربعون (٤٦) من لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن الهيئة فيما يتعلق بالاتفاقيات مع الأطراف ذات العلاقة. وفيما يلي تفاصيل العقود والتعاملات التي تمت بين الشركة والأطراف ذوي العلاقة والتي تم عرضها والموافقة عليها في اجتماعات الجمعية العامة للشركة للأعوام المالية ٢٠١٧م و٢٠١٨م و٢٠١٩م وعددها (٢٨) عقد وقد بلغ إجمالي التعاقدات مع الأطراف ذوي العلاقة مبلغ (٥٥,١١٣,٢٩٤) ريال سعودي. وحتى تاريخ هذه النشرة:

١٢-١٠-١ عقد إيجار عقار مع شركة سعود العريفي الوقفية

أبرمت الشركة بتاريخ ١٤٣٩/٠١/٠١هـ (الموافق ٢٠١٧/٠٩/٢١م) عقد إيجار عقار بقصد السكن في حي الضباب بالرياض مع شركة سعود العريفي الوقفية. حيث تبلغ القيمة الإجمالية للعقد ثلاثون ألف (٣٠,٠٠٠) ريال سعودي، مدة العقد سنة واحدة من تاريخ توقيع العقد قابلة للتجديد، وأكدت الشركة بأن العقد لا زال ساري.

١٢-١٠-٢ عقد إيجار عقار مع شركة سعود العريفي الوقفية

أبرمت الشركة بتاريخ ١٤٤٠/١٢/٠٥هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٨/٠٦م) عقد إيجار عقار بقصد السكن في شارع الضباب بالرياض مع شركة سعود العريفي الوقفية. حيث تبلغ القيمة الإجمالية للعقد خمسة وثلاثون ألف (٣٥,٠٠٠) ريال سعودي، مدة العقد سنة واحدة من تاريخ توقيع العقد قابلة للتجديد، وأكدت الشركة بأن العقد لا زال ساري.

١٢-١٠-٣ عقد إيجار عقار مع شركة ديرة العمار للعقارات

أبرمت الشركة بتاريخ ١٤٣٩/٠٤/١٤هـ (الموافق ٢٠١٨/٠١/٠١م) عقد إيجار عقار بقصد استعماله كمقر لشركة دار المعدات الطبية في حي المؤتمرات بالرياض مع شركة ديرة العمار للعقارات. حيث تبلغ القيمة الإجمالية للعقد مليون وستمائة وخمسة وثلاثون ألفاً وخمسمائة وستة عشر (١,٦٣٥,٥١٦) ريال سعودي، مدة العقد سنة واحدة من تاريخ توقيع العقد قابلة للتجديد، وأكدت الشركة بأن العقد لا زال ساري.

١٢-١-٤ عقد إيجار مستودع مع شركة ديرة العمار للعقارات

أبرمت الشركة بتاريخ ١٤٣٣/٠٢/١٧هـ (الموافق ٢٠١٢/٠١/٠١م) عقد إيجار مستودع تجاري بقصد استعماله كمستودع للبضائع في حي لبن بالرياض مع شركة ديرة العمار للعقارات. حيث تبلغ القيمة الإجمالية للعقد مائة وثمانية وتسعين ألف (١٩٨,٠٠٠) ريال سعودي، مدة العقد سنة واحدة من تاريخ توقيع العقد قابلة للتجديد، وأكدت الشركة بأن العقد لا زال ساري.

١٢-١-٥ عقد إيجار مستودع مع شركة ديرة العمار للعقارات

أبرمت الشركة بتاريخ ١٤٣٩/٠١/٠١هـ (الموافق ٢٠١٧/٠٩/٢١م) عقد إيجار مستودع تجاري بقصد استعماله كمستودع للبضائع في حي الدار البيضاء بالرياض مع شركة ديرة العمار للعقارات. حيث تبلغ القيمة الإجمالية للعقد مائة ألف (١٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، مدة العقد سنة واحدة من تاريخ توقيع العقد قابلة للتجديد، وأكدت الشركة بأن العقد لا زال ساري.

١٢-١-٦ عقد إيجار عقار مع شركة ديرة العمار للعقارات

أبرمت الشركة بتاريخ ١٤٣٨/١٠/١٥هـ (الموافق ٢٠١٧/٠٧/٠٩م) عقد إيجار عقار بقصد السكن في حي المؤتمرات بالرياض مع شركة ديرة العمار للعقارات. حيث تبلغ القيمة الإجمالية للعقد ثلاثون ألف (٣٠,٠٠٠) ريال سعودي، مدة العقد سنة واحدة من تاريخ توقيع العقد قابلة للتجديد، وأكدت الشركة بأن العقد لا زال ساري.

١٢-١-٧ عقد إيجار عقار مع شركة ديرة العمار للعقارات

أبرمت الشركة بتاريخ ١٤٣٨/١٠/١٥هـ (الموافق ٢٠١٧/٠٧/٠٩م) عقد إيجار عقار بقصد السكن في حي المؤتمرات بالرياض مع شركة ديرة العمار للعقارات. حيث تبلغ القيمة الإجمالية للعقد ثلاثون ألف (٣٠,٠٠٠) ريال سعودي، مدة العقد سنة واحدة من تاريخ توقيع العقد قابلة للتجديد، وأكدت الشركة بأن العقد لا زال ساري.

١٢-١-٨ عقد إيجار عقار مع شركة ديرة العمار للعقارات

أبرمت الشركة بتاريخ ١٤٣٨/١٢/٠١هـ (الموافق ٢٠١٧/٠٨/١٢م) عقد إيجار عقار بقصد السكن في حي المؤتمرات بالرياض مع شركة ديرة العمار للعقارات. حيث تبلغ القيمة الإجمالية للعقد ثلاثون ألف (٣٠,٠٠٠) ريال سعودي، مدة العقد سنة واحدة من تاريخ توقيع العقد قابلة للتجديد، وأكدت الشركة بأن العقد لا زال ساري.

١٢-١-٩ عقد إيجار عقار مع شركة ديرة العمار للعقارات

أبرمت الشركة بتاريخ ١٤٣٩/٠٧/٠١هـ (الموافق ٢٠١٧/٠٧/٠٩م) عقد إيجار عقار بقصد السكن في حي المؤتمرات بالرياض مع شركة ديرة العمار للعقارات. حيث تبلغ القيمة الإجمالية للعقد ثمانية وعشرون ألف (٢٨,٠٠٠) ريال سعودي، مدة العقد سنة واحدة من تاريخ توقيع العقد قابلة للتجديد، وأكدت الشركة بأن العقد لا زال ساري.

١٢-١-١٠ عقد إيجار عقار مع شركة ديرة العمار للعقارات

أبرمت الشركة بتاريخ ١٤٣٩/٠٧/٢٠هـ (الموافق ٢٠١٨/٠٤/٠٦م) عقد إيجار عقار بقصد السكن في حي المؤتمرات بالرياض مع شركة ديرة العمار للعقارات. حيث تبلغ القيمة الإجمالية للعقد ثلاثون ألف (٣٠,٠٠٠) ريال سعودي، مدة العقد سنة واحدة من تاريخ توقيع العقد قابلة للتجديد، وأكدت الشركة بأن العقد لا زال ساري.

١٢-١-١١ عقد إيجار عقار مع شركة ديرة العمار للعقارات

أبرمت الشركة بتاريخ ١٤٣٩/٠١/٠١هـ (الموافق ٢٠١٧/٠٩/٢١م) عقد إيجار عقار بقصد السكن في حي المؤتمرات بالرياض مع شركة ديرة العمار للعقارات. حيث تبلغ القيمة الإجمالية للعقد ثلاثون ألف (٣٠,٠٠٠) ريال سعودي، مدة العقد سنة واحدة من تاريخ توقيع العقد قابلة للتجديد، وأكدت الشركة بأن العقد لا زال ساري.

١٢-١-١٢ عقد إيجار مكتب تجاري مع شركة ديرة العمار للعقارات

أبرمت الشركة بتاريخ ١٤٣٩/٠٩/١٥هـ (الموافق ٢٠١٨/٠٥/٣٠م) عقد إيجار مكتب تجاري في حي المؤتمرات بالرياض بقصد استعماله كمكتب تجاري مع شركة ديرة العمار للعقارات. حيث تبلغ القيمة الإجمالية للعقد أربعون ألف (٤٠,٠٠٠) ريال سعودي، مدة العقد سنة واحدة من تاريخ توقيع العقد قابلة للتجديد، وأكدت الشركة بأن العقد لا زال ساري.

١٢-١-١٣ عقد إيجار عقار مع شركة ديرة العمار للعقارات

أبرمت الشركة بتاريخ ١٤٤٠/٠٢/٠١هـ (الموافق ٢٠١٨/١٠/١٠م) عقد إيجار عقار بقصد السكن في حي المؤتمرات بالرياض مع شركة ديرة العمار للعقارات. حيث تبلغ القيمة الإجمالية للعقد ثلاثون ألف (٣٠,٠٠٠) ريال سعودي، مدة العقد سنة واحدة من تاريخ توقيع العقد قابلة للتجديد، وأكدت الشركة بأن العقد لا زال ساري.

١٢-١-١٤ عقد إيجار مكتب تجاري مع شركة ديرة العمار للعقارات

أبرمت الشركة بتاريخ ١٤٤٠/١٠/٠١هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٦/٠٤م) عقد إيجار مكتب تجاري في حي المؤتمرات بالرياض بقصد استعماله كمكتب تجاري مع شركة ديرة العمار للعقارات. حيث تبلغ القيمة الإجمالية للعقد خمسون ألف (٥٠,٠٠٠) ريال سعودي، مدة العقد سنة واحدة من تاريخ توقيع العقد قابلة للتجديد، وأكدت الشركة بأن العقد لا زال ساري.

١٢-١٠-١٥ عقد مقاولة مع شركة ديرة العمار للعقارات

أبرمت الشركة بتاريخ ١٤٤١/٠٦/٢١هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٢/١٦م) عقد مقاولة مع شركة ديرة العمار للعقارات لتوريد وتشييد مشروع مول التخصصي التجاري، ويتضمن العقد توريد وتنفيذ كافة الأشغال المدنية والإنشائية والمعمارية والميكانيكية والكهربائية. حيث تبلغ القيمة الإجمالية للعقد خمسة وأربعون مليون ومائة وسبعون ألفا وستمائة وثمانية وسبعون (٤٥,١٧٠,٦٧٨) ريال سعودي، مدة العقد أربعة وعشرون (٢٤) شهراً من تاريخ توقيع العقد.

١٢-١٠-١٦ عقد إيجار عقار في الرياض مع شركة ديرة العمار

أبرمت الشركة بتاريخ ١٤٤١/٠٦/٠٧هـ الموافق (٢٠٢٠/٠٢/٠١م). عقد إيجار عقار لاستعماله كمكتب تجاري لمعدات الطبية في حي المؤتمرات بالرياض. حيث تبلغ القيمة الإجمالية للعقد أربعون ألف (٤٠,٠٠٠) ريال سعودي سنوياً، مدة العقد سنة واحدة من تاريخ توقيع العقد قابلة للتجديد مدة مماثلة.

١٢-١٠-١٧ عقد إيجار عقار في الرياض مع شركة ديرة العمار

أبرمت الشركة بتاريخ ١٤٤١/٠٧/١٥هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٣/١٠م). عقد إيجار عقار لاستعماله كمكتب تجاري لمعدات الطبية في حي المؤتمرات بالرياض. حيث تبلغ القيمة الإجمالية للعقد أربعون ألف (٤٠,٠٠٠) ريال سعودي سنوياً، مدة العقد سنة واحدة من تاريخ توقيع العقد قابلة للتجديد مدة مماثلة.

١٢-١٠-١٨ عقد إيجار عقار في الرياض مع شركة ديرة العمار

أبرمت الشركة بتاريخ ١٤٤٠/٠١/٠١هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٦/٠٤م). عقد إيجار عقار لاستعماله كمكتب تجاري لمعدات الطبية في حي المؤتمرات بالرياض. حيث تبلغ القيمة الإجمالية للعقد خمسون ألف (٥٠,٠٠٠) ريال سعودي سنوياً، مدة العقد سنة واحدة من تاريخ توقيع العقد قابلة للتجديد مدة مماثلة، وأكدت الشركة بأن العقد لا زال ساري.

١٢-١٠-١٩ عقد إيجار عقار في الرياض مع شركة ديرة العمار

أبرمت الشركة بتاريخ ١٤٤٠/٠١/٠١هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٦/٠٤م). عقد إيجار عقار لاستعماله كمكتب تجاري لمعدات الطبية في حي المؤتمرات بالرياض. حيث تبلغ القيمة الإجمالية للعقد خمس وأربعون ألف (٤٥,٠٠٠) ريال سعودي سنوياً، مدة العقد سنة واحدة من تاريخ توقيع العقد قابلة للتجديد مدة مماثلة، وأكدت الشركة بأن العقد لا زال ساري.

١٢-١٠-٢٠ عقد إيجار عقار في الرياض مع شركة ديرة العمار

أبرمت الشركة بتاريخ ١٤٤٠/١٢/١٠هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٨/١١م). عقد إيجار عقار لاستعماله كمكتب تجاري لمعدات الطبية في حي المؤتمرات بالرياض. حيث تبلغ القيمة الإجمالية للعقد ثلاثون ألف (٣٠,٠٠٠) ريال سعودي سنوياً، مدة العقد سنة واحدة من تاريخ توقيع العقد قابلة للتجديد مدة مماثلة، وأكدت الشركة بأن العقد لا زال ساري.

١٢-١٠-٢١ عقد تأجير مكتب مع الشركة الألمانية لكيماويات معالجة أسطح المعادن

أبرمت الشركة عقد تأجير مبنى الشركة الواقع على شارع الأمير عبدالعزيز بن جلوي بالسليمانية مع الشركة الألمانية لكيماويات معالجة أسطح المعادن. تبلغ قيمة العقد مائتان وأربعة وستون ألف (٢٦٤,٠٠٠) ريال سعودي. مدة العقد سنة ميلادية واحدة تبدأ من ٢٠١٨/٠١/٠١م ويجدد تلقائيا.

١٢-١٠-٢٢ عقد توريد مستهلكات كهربائية وميكانيكية وإعاشة مع مؤسسة ارض الاتحاد للتجارة

أبرمت الشركة بتاريخ ١٤٣٩/ ٠٦/١٣هـ (الموافق ٢٠١٨/٠٣/٠١م). عقد توريد المواد الاستهلاكية التي لدى مؤسسة ارض الاتحاد للتجارة من معدات وأجهزة والمستلزمات الطبية والمخبرية وقطع غيارها وصيانتها والأدوات الكهربائية والإلكترونية وأجهزة ولوازم الميكانيكا والأجهزة الكهربائية وأجهزة التكييف وأجهزة الحاسب الآلي وقطع غيارها والمواد الغذائية والإعاشة. حيث تكون قيمة المبالغ من خلال إصدار أوامر الشراء بحسب قيمة المنتجات الاستهلاكية المتفق عليها. مدة العقد سنتين من تاريخ توقيع العقد تجدد تلقائيًا لمدة مماثلة.

١٢-١٠-٢٣ عقد خدمات استشارية مع شركة أرض الاتحاد للتجارة

أبرمت الشركة بتاريخ ١٤٣٨/٠٤/٠٣هـ (الموافق ٢٠١٧/٠١/٠١م). عقد تقديم خدمات استشارية مع مؤسسة أرض الاتحاد للتجارة وذلك لتقديم الدراسات الإدارية والفنية وتقديم المساعدة الفنية وكذلك مراجعة الدراسات المعدة من الشركة وذلك في كافة النشاطات التي تمارسها الشركة. تبلغ قيمة العقد مليونان وخمسمائة وثمانية وستون ألف (٢,٥٦٨,٠٠٠) ريال سعودي سنويًا على أن يدفع مائتان وأربعة عشر ألف (٢١٤,٠٠٠) ريال سعودي شهريًا. مدة العقد ثلاثة سنوات ميلادية قابلة للتجديد لمدة مماثلة، وأكدت الشركة بأن العقد مجدد.

١٢-١٠-٢٤ عقد تأجير مكتب مع شركة روابي التسويق العالمية

أبرمت الشركة عقد تأجير مبنى الشركة الواقع على شارع الأمير عبدالعزيز بن جلوي بالسليمانية مع شركة روابي التسويق العالمية. وتبلغ قيمة العقد ثمانمائة وأربعة وستون ألف (٨٦٤,٠٠٠) ريال سعودي. مدة العقد سنة ميلادية واحدة تبدأ من ٢٠١٨/٠١/٠١م ويجدد تلقائيا.

١٢-١٠-٢٥ عقد تأجير مكاتب مع شركة رؤى الحماية

أبرمت الشركة عقد تأجير مبنى الشركة الواقع على شارع الأمير عبدالعزيز بن جلوي بالسليمانية مع شركة رؤى الحماية. وتبلغ قيمة العقد سبعة وستون ألف وخمسمائة (٦٧,٥٠٠) ريال سعودي. مدة العقد سنة ميلادية واحدة تبدأ من ٢٠١٨/٠١/٠١م ويجدد تلقائيا.

١٢-١٠-٢٦ عقد تأجير مكتب مع الشركة الوطنية لمنتجات الكبريت

أبرمت الشركة عقد تأجير مبنى الشركة الواقع على شارع الأمير عبدالعزيز بن جلوي بالسليمانية مع الشركة الوطنية لمنتجات الكبريت. وتبلغ قيمة العقد ثلاثمائة وأربعة وثمانون ألف (٣٨٤,٠٠٠) ريال سعودي. مدة العقد سنة ميلادية واحدة تبدأ من ٢٠١٨/٠١/٠١م ويجدد تلقائيا.

١٢-١٠-٢٧ عقد إيجار مستودع تجاري مع شركة ديرة العمار للعقارات

أبرمت شركة رؤى الحماية عقد تأجير مستودع تجاري الواقع بالرياض مع شركة ديرة العمار للعقارات. وتبلغ قيمة العقد مائة ألف (١٠٠,٠٠٠) ريال سعودي. مدة العقد سنة ميلادية واحدة تبدأ من ١٤٣٩/٠١/٠١هـ ويجدد تلقائيا.

١٢-١٠-٢٨ عقد صيانة مع شركة دار المعدات الطبية والعلمية

أبرمت شركة رؤى الحماية بتاريخ ١٤٤٠/٠٤/٢٣هـ (الموافق ٢٠١٩/٠١/٠١م) عقد أعمال الصيانة الوقائية لأجهزة الموجات فوق الصوتية من غير البرمجيات في مستشفيات منطقة نجران. حيث تكون قيمة المبالغ من خلال إصدار أوامر الشراء بحسب قيمة المنتجات الاستهلاكية المتفق عليها. مدة العقد سنتين من تاريخ توقيع العقد تجدد تلقائيًا لمدة مماثلة.

١٢-١١ الوكالات التجارية

الجدول رقم (١٢-١٣): الوكالات التجارية للشركة وشركاتها التابعة

	اسم الوكالة
١	باير هيلث كير، الولايات المتحدة الأمريكية Bayer Healthcare، USA
٢	هيرمان ميديزينتيكنيك جي ام بي إتش، المانيا Hermann Medizintechnik GmbH، Germany
٣	ميديكال باكجينق، الولايات المتحدة الأمريكية Medical Packaging Inc.، USA
٤	سيكرست، الولايات المتحدة الأمريكية Sechrist Ind.، USA
٥	ايراديميد، الولايات المتحدة الأمريكية Iradimed Corp.، USA
٦	الترافايوليت ديفايسيز، الولايات المتحدة الأمريكية Ultraviolet Devices Inc.، USA
٧	نانوسونيكس، أستراليا Nanosonics، Australia
٨	سنتيك ميديكال، الولايات المتحدة الأمريكية Suntech Medical، USA
٩	انتيرميد، هولندا Entermed، Netherland
١٠	هاين اوبتوتيكنيك جي ام بي أتش، المانيا Heine Optotechnik GmbH، Germany
١١	ستيلكو، إيطاليا SteelCo.,Italy
١٢	د. شوماخر جي ام بي اتش، المانيا Dr. Schumacher GmbH، Germany
١٣	مايلي اند ساي. كي جي، المانيا Miele & Cie. KG، Germany

	اسم الوكالة
١٤	سي أف أس إيطاليا، إيطاليا CFS ITALIA، Italy
١٥	كوزميد، إيطاليا Cosmed، Italy
١٦	ريمسا، إيطاليا RIMSA di Longoni، Italy
١٧	دي دي دولفن، المملكة المتحدة DDC Dolphin Limited، United Kingdom
١٨	تيكنا ا س ار ال، إيطاليا TEKNA S.r.l.، Italy
١٩	كيرسونو تيكنولوجي كو. لمتد، الصين Caresono Technology Co. Ltd.، China

المصدر: الشركة

١٢-١٢ العقارات

١٢-١٢-١ العقارات المملوكة للشركة

الجدول رقم (١٢-١٤): العقارات المملوكة للشركة

رقم الصك	تاريخ الصك	المساحة (م٢)	المالك	الوصف	الموقع	قيمة الصك (ريال سعودي)	الحالة
٢٤٨	١٤٢٢/٠٧/١٩هـ	٩٠٠م٢	شركة دار المعدات الطبية والعلمية	الأرض الواقعة فالضاحية ذات الرقم ٤٠٨/ومن المخطط ذي الرقم ٤٢١/٢/١/٣٤ في منطقة الجوف - سكاكا	الجوف سكاكا	٩٥,٠٠٠	غير مرهونة
٣٣٠١٠٧٠٣٣٦٣٦	١٤٤١/٠٤/٢٧هـ	١٥,٦٣٣,٥٤م٢	شركة دار المعدات الطبية والعلمية	قطعة رقم ١٩٥ وقطعة رقم ١٩٦ وقطعة رقم ١٩٧ وقطعة رقم ١٩٨ وقطعة رقم ١٩٩ وقطعة رقم ٢٠٠ وقطعة رقم ٢٠١ وقطعة رقم ٢٠٢ البلك ٢٤ من المخطط رقم ش.د ١٠٨٠ بمدينة الدمام	الدمام	١٨,٧٦٠,٠٠٠	غير مرهونة
١٦/١٦٧٢٨	١٤٠٩/١١/٢٣هـ	١٣٢٠م٢	شركة دار المعدات الطبية والعلمية	رقم القطعة ١٤٦، ١٥٠ بالمخطط رقم ٦٩٠ الواقع في حي السليمانية في الرياض	الرياض	١٥,٠٠٠,٠٠٠	غير مرهونة

المصدر: الشركة

١٢-١٢-٢ العقارات المستأجرة

الجدول رقم (١٢-١٥): العقارات المستأجرة التي تكون الشركة فيها هي المؤجر

اسم المستأجر	اسم المؤجر	الغرض	القيمة الإجمالية	مدة العقد	حالة العقد
شركة روابي التسويق العالمية	شركة دار المعدات الطبية والعلمية	عقد تأجير مكاتب	(٨٦٤,٠٠٠) ريال سعودي	سنة ميلادية واحدة تبدأ ٢٠١٨/٠١/٠١م تتجدد تلقائيًا	ساري
الشركة الوطنية لمنتجات الكبريت	شركة دار المعدات الطبية والعلمية	عقد تأجير مكاتب	(٣٨٤,٠٠٠) ريال سعودي	سنة ميلادية واحدة تبدأ ٢٠١٨/٠١/٠١م تتجدد تلقائيًا	ساري
الشركة الألمانية لكيماويات معالجة أسطح المعادن	شركة دار المعدات الطبية والعلمية	عقد تأجير مكاتب	(٢٦٤,٠٠٠) ريال سعودي	سنة ميلادية واحدة تبدأ ٢٠١٨/٠١/٠١م تتجدد تلقائيًا	ساري
شركة رؤى الحماية	شركة دار المعدات الطبية والعلمية	عقد تأجير مكاتب	(٦٧,٥٠٠) ريال سعودي	سنة ميلادية واحدة تبدأ ٢٠١٨/٠١/٠١م تتجدد تلقائيًا	ساري

المصدر: الشركة

الجدول رقم (١٢-١٦): العقارات المستأجرة التي تكون الشركة فيها هي المستأجر

اسم المستأجر	اسم المؤجر	الغرض	القيمة الإجمالية	مدة العقد	حالة العقد
شركة دار المعدات الطبية والعلمية	حامد بن رافع عبدالرحمن العمري	إيجار عمارة في الطائف	(٣٩٠,٠٠٠) ريال سعودي	ثلاث سنوات اعتبارًا من ٢٠٢٠/١٢/٠١م. تتجدد تلقائيًا	ساري
شركة دار المعدات الطبية والعلمية	خالد سعد محمد المرشد	إيجار عمارة سكنية في حي غرناطة بالدمام	(١١٠,٠٠٠) ريال سعودي	سنة واحدة اعتباراً من ١٤٤٠/٠٥/١٦هـ تتجدد تلقائيًا	ساري
شركة دار المعدات الطبية والعلمية	سعيد عبدالله خنفور	عقد إيجار عمارة في أبها	(١٦٠,٠٠٠) ريال سعودي	سنة واحدة اعتباراً من ٢٠١٧/٠٢/٠١م تتجدد تلقائيًا	ساري
شركة دار المعدات الطبية والعلمية	عبدالله بن حسين صالح المحضار	عقد إيجار عمارة في الطائف	(٢٥٠,٠٠٠) ريال سعودي	ثلاث سنوات اعتبارًا من ٢٠١٧/٠١/٠١م تتجدد تلقائيًا	ساري
شركة دار المعدات الطبية والعلمية	علي محمد القبيسي	عمارة لسكن الأطباء في حي السلام	(٢٠٥,٠٠٠) ريال سعودي	ثلاث سنوات اعتبارًا من ٢٠٢٠/٠١/٢٥م	ساري
شركة دار المعدات الطبية والعلمية	سعيد محمد شارع آل مزهر القحطاني	عقد إيجار عمارة	(٢٨٠,٠٠٠) ريال سعودي	ثلاث سنوات اعتباراً من ٢٠١٥/٠٧/٠١م تتجدد تلقائيًا	ساري
شركة دار المعدات الطبية والعلمية	إبراهيم بن محمد عبدالله العمير	سكن الكادر الطبي النسائي	(١٦٠,٠٠٠) ريال سعودي	سنة واحدة تبدأ من ٢٠٢١/٠٣/١٨م تتجدد تلقائيًا	ساري
شركة دار المعدات الطبية والعلمية	شركة أوقاف الدكتور ناصر عقيل الطيار	شقق سكنية بمدينة الزلفي	(٣٩,٠٠٠) ريال سعودي	ثلاث سنوات تبدأ ٢٠١٨/١١/٠١م تتجدد تلقائيًا	ساري
شركة دار المعدات الطبية والعلمية	علي زعل عواد الحمري البلوي	قد إيجار عمارة في تبوك	(٤٠٠,٠٠٠) ريال سعودي	سنة واحدة تبدأ ١٤٤١/١٠/٠١هـ تتجدد تلقائيًا	ساري
شركة دار المعدات الطبية والعلمية	سعد الحارثي	عقد إيجار عمارة في الطائف	(٧٥,٠٠٠) ريال سعودي	ثلاث سنوات تبدأ ٢٠١٧/٠١/٠١م	ساري
شركة دار المعدات الطبية والعلمية	راشد مانع المنجم	عقد إيجار فيلا	(٦٠,٠٠٠) ريال سعودي	خمس سنوات تبدأ ١٤٤٠/٠٣/٢٥هـ	ساري
شركة دار المعدات الطبية والعلمية	عبداللطيف محمد العمير	عقد إيجار عمارة في الأحساء	(٥٠٠,٠٠٠) ريال سعودي	ثلاث سنوات تبدأ ١٤٣٩/٠٦/٠١هـ مجدد	ساري
شركة دار المعدات الطبية والعلمية	غازي شليل النزال	إيجار شقة سكنية	(٢٣,٠٠٠) ريال سعودي	ثلاثة سنوات تبدأ ١٤٤١/٠٧/٠١هـ تتجدد تلقائيًا	ساري
شركة دار المعدات الطبية والعلمية	عبدالرحمن زيد الدوسري	إيجار شقة سكنية	(١٩,٧٢٠) ريال سعودي	سنة واحدة تبدأ ١٤٣٦/٠٣/٠١هـ تتجدد تلقائيًا	ساري
شركة دار المعدات الطبية والعلمية	غازي شليل النزال	إيجار شقة سكنية	(٢٣,٠٠٠) ريال سعودي	ثلاثة سنوات تبدأ ١٤٤١/٠٩/٠١هـ تتجدد تلقائيًا	ساري
شركة دار المعدات الطبية والعلمية	ناشي عبيد المطيري	إيجار شقة سكنية	(١٧,٢٥٠) ريال سعودي	سنة واحدة تبدأ ٢٠٢١/٠١/١٤م تتجدد تلقائيًا	ساري
شركة دار المعدات الطبية والعلمية	عبدالله حمد السبيعي	إيجار دور كامل	(٧٨,٤٠٠) ريال سعودي	ثلاث سنوات تبدأ ١٤٢٨/١٠/٠١هـ تتجدد تلقائيًا	ساري
شركة دار المعدات الطبية والعلمية	عبدالله إبراهيم المطرودي	إيجار شقتين سكنية	(٤٨,٠٠٠) ريال سعودي	سنة واحدة تبدأ ١٤٤٠/١١/٠١هـ مجدد	ساري
شركة دار المعدات الطبية والعلمية	عبدالعزيز إبراهيم الجربوع	إيجار مستودع في الرياض	(١١٠,٠٠٠) ريال سعودي	ثلاث سنوات تبدأ ١٤٤٠/٠٦/١٥هـ مجدد	ساري
شركة دار المعدات الطبية والعلمية	محمد مانع حمد هطيل	إيجار عمارة	(١٧٠,٠٠٠) ريال سعودي	ثلاث سنوات تبدأ ١٤٣٦/٠٩/٠١هـ تتجدد تلقائيًا	ساري
شركة دار المعدات الطبية والعلمية	مقبل لاقي الغيثي	إيجار العقار الواقع بمدينة سكاكا	(١١٥,٠٠٠) ريال سعودي	ثلاثة سنوات ميلادية تبدأ ٢٠٢٠/٠٣/٠١م تتجدد تلقائيًا	ساري
شركة دار المعدات الطبية والعلمية	عبدالرحمن محمد جباري	إيجار مكتب	(٦٠,٠٠٠) ريال سعودي	سنة هجرية تبدأ ١٤٤٠/٠٩/١٥هـ مجدد	ساري
شركة دار المعدات الطبية والعلمية	منسي محمد القرشي	إيجار عمارة في الطائف	(٨٠,٠٠٠) ريال سعودي	سنة تبدأ من ٢٠٢٠/١١/١٥م	ساري
شركة دار المعدات الطبية والعلمية	فراج سليمان سليم العميري	إيجار عمارة سكنية بحي القادسية	(٢٣٠,٠٠٠) ريال سعودي	سنة واحدة تبدأ من ١٤٤٠/٠٩/٠١هـ يتجدد تلقائي	ساري

المصدر: الشركة

١٢-١٣ تعارض مصالح

باستثناء ما تم الإفصاح عنه في القسم ١٢-١٠ («**العقود والتعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة**») والقسم ٥-٩ («**تعارض المصالح**») يقر أعضاء مجلس الإدارة أنه لم ينشأ أي تعارض في المصالح بين أعضاء مجلس الإدارة فيما يتعلق بالعقود و/أو المعاملات المبرمة مع الشركة ولم يكونوا جزءًا من أي نشاط مشابه أو منافس لنشاطات الشركة كما في تاريخ هذه النشرة.

١٢-١٤ المركبات التابعة للشركة

كما بتاريخ ٢٠٢١/٠٦/٣٠م، فإن الشركة تمتلك ثلاثمائة وسبعة وثمانون (٣٨٧) مركبة منها حافلات وشاحنات ومعدات تشييد.

١٢-١٥ الأصول غير الملموسة

تعتمد الشركة بشكل كبير على قدرتها في استخدام اسمها وعلاماتها التجارية في نجاح أعمالها ودعم وضعها التنافسي في السوق. وقد قامت الشركة بحماية بعض أصولها غير الملموسة من خلال تسجيل العلامة التجارية للشركة وشركاتها التابعة في المملكة العربية السعودية. ويوضح الجدول التالي التفاصيل الرئيسية للعلامات التجارية المسجلة:

الجدول رقم (١٢-١٧): العلامات التجارية المسجلة للشركة

مسمى العلامة التجارية	الفئة	رقم التسجيل	تاريخ التسجيل	تاريخ بداية الحماية	تاريخ انتهاء الحماية	الشعار
شركة دار المعدات الطبية والعلمية	٣٧	١٤٤١٠٣٠٦٥١	١٤٤٢/٠٤/١٧هـ	١٤٤١/١٢/٠١هـ	١٤٥١/١١/٣٠هـ	
شركة رؤى الحماية	٤٤	١٤٤٢٠٣٠٠٢٩	١٤٤٢/١٢/١٥هـ	١٤٤٢/٠٩/٢٤هـ	١٤٥٢/٠٩/٢٣هـ	
شركة نبض للصناعات الطبية	١٠	١٤٤١٠١٠٨٣٤	١٤٤١/٠٤/١٠هـ	١٤٤١/٠٤/١٠هـ	١٤٥١/٠٤/١٠هـ	nabd نبض

المصدر: الشركة

١٢-١٦ الدعاوى والمطالبات

وكما في تاريخ هذه النشرة، توجد دعوى قضائية عمالية قائمة مقامة ضد الشركة أو إحدى شركاتها التابعة (بصفتها مدعى عليها) من بعض الأطراف يمثل مجموعها سبعة عشرة ألف وسبعة وستون ريال سعودي وواحد وثلاثون هللة (١٧,٠٦٧,٣١) ريال سعودي تقريبًا وتوجد ٥ دعاوى قضائية قائمة مقامة من الشركة أو إحدى شركاتها التابعة (بصفتها مدعي) على بعض الأطراف يمثل مجموعها مليون وثمانمائة وثمانية آلاف وخمسمائة وستة وأربعون ريال سعودي وثلاثون هللة (١,٨٠٨,٥٤٦,٣٠) ريال سعودي تقريبًا. ويوضح الجدول التالي التفاصيل للمطالبات والدعاوى القائمة ضد الشركة وشركاتها التابعة:

الجدول رقم (١٢-١٨): الدعاوى والمطالبات القائمة ضد الشركة وشركاتها التابعة

تاريخ الدعوى	رقم وجهة الدعوى	المدعي	المدعى عليه	موضوع الدعوى	حالة الدعوى
١٤٤٢/٠٦/٠٥هـ ٢٠٢١/٠١/١٩م	٤٢١٣٦١٢٤٠ الهيئة الابتدائية لتسوية الخلافات العمالية	البيومي جمعة ابوزيد دحروج	شركة دار المعدات الطبية والعلمية	مطالبة المدعية بمستحقات وأجر متأخر وتعويض بقيمة ٣٣,٢٩٥ ريال سعودي	تم الحكم ضد الشركة بدفع مبلغ وقدره ١٧,٠٦٧,٣١ سبعة عشر ألف وسبعة وستون ريال وواحد وثلاثون هلله وتم استئناف الحكم من قبل الشركة

المصدر: الشركة

الجدول رقم (١٢-١٩): الدعاوى والمطالبات القائمة من الشركة أو شركاتها التابعة

تاريخ الدعوى	رقم وجهة الدعوى	المدعي	المدعى عليه	موضوع الدعوى	حالة الدعوى
١٤٤٠هـ	١٠١٦٣ محكمة الاستئناف الإدارية	شركة دار المعدات الطبية والعلمية	وزارة الصحة	مطالبة المدعى عليها بمبلغ وقدره ٩٥٨,٤٨٠,٨٠ ألف ريال سعودي وذلك قيمة توريد غازات طبية تم توريدها لمستشفى عفيف ومستشفى الأفلاج	تم الحكم لصالح الشركة بدفع مبلغ وقدره ٥٥٢,٦٠٧ ريال قيمة التوريد لمستشفى الأفلاج ولم يحكم بمبلغ ما تم توريده إلى مستشفى عفيف وسيتم التنفيذ على مبلغ ٥٥٢,٦٠٧ ريال المحكوم به لصالح الشركة والذي يمثل قيمة التوريد لمستشفى الأفلاج وتم تقديم التماس إعادة النظر لطلب الحكم بقيمة ما تم توريده إلى مستشفى عفيف وتم استلام الالتماس من المحكمة الإدارية واحالتها للدائرة المختصة وما زالت تحت الإجراء.
١٤٤٠/٠٣/٢٧هـ	٩٨٤٠ محكمة الاستئناف التجارية	شركة دار المعدات الطبية والعلمية	مؤسسة الجيل المقبل لتقنية المعلومات المحدودة	مطالبة المدعى عليها استرداد الدفعة الأولى ٣٧١,٣٦٣ ريال سعودي وذلك قيمة دفعة لم يقم المدعى عليه بإنجاز العمل المقابل لها	تم الحكم بإلزام المدعى عليها بأن تدفع للمدعية مبلغ وقدره ٣٧١,٣٦٣ ريال سعودي، تم تأييدة من قبل محكمة الاستئناف وجاري الرفع إلى محكمة التنفيذ.
١٤٣٩/١٢/١٧هـ	٩٧٧٤ المحكمة التجارية بالرياض	شركة دار المعدات الطبية والعلمية	مؤسسة دار تركيبات للمقاولات	مطالبة المدعى عليها (٢٦٤,٢٢٥) ريال سعودي، وذلك مقابل دفعة ولم يقم بإنجاز العمل المقابل لها	تم الحكم بإلزام المدعى عليها بدفع مبلغ ٢٦٤,٢٢٥ ريال سعودي بالإضافة إلى مبلغ ١٣,٢١١ ريال سعودي أتعاب التقاضي. وجاري الرفع إلى محكمة التنفيذ.
١٤٤٠/٠١/٠١هـ	٢٨ المحكمة التجارية بالرياض	شركة دار المعدات الطبية والعلمية	مؤسسة سهام الشريف	مطالبة المدعى عليها بمبلغ وقدره ١٥٠,٠٠٠ ريال سعودي وذلك قيمة بيع معدة تاوركرين	تم الحكم على المدعى عليها بان تدفع للمدعية ١٥٠,٠٠٠ ريال سعودي، قائمة في محكمة التنفيذ
١٤٤٠/٠٨/١٦هـ	١١٦٤٢ المحكمة التجارية بالرياض	شركة دار المعدات الطبية والعلمية	مؤسسة راقال للتجارة	مطالبة المدعى عليها ٥٣,٢٨١,٥٠ ريال سعودي، مقابل عقد توريد لم يتم الالتزام به	لا زالت القضية قيد النظر في المحكمة، لم يصدر فيها حكم.

المصدر: الشركة

١٢-١٧ الوضع الزكوي والضريبي للشركة

تقوم الشركة وشركاتها التابعة بتقديم قوائمها المالية وإقراراتها الزكوية إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بشكل إفرادي كما أن الشركة وشركاتها التابعة تقوم بدفع الزكاة المستحقة في وقتها المحدد، حيث قامت الشركة وشركاتها التابعة بتقديم إقراراتها الزكوية لغاية السنة المالية ٢٠٢٠م وحصلت على الشهادات الزكوية النهائية من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بموجبها. وقد بلغ مخصص الزكاة ٩,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

وفيما يتعلق بالربط النهائي، فقد تم إنهاء الربوط الزكوية النهائية لشركة دار المعدات الطبية والعلمية مع هيئة الزكاة والضريبة والجمارك لغاية السنة المالية ٢٠١٧م. كما تم إنهاء الربوط الزكوية النهائية لشركة رؤى الحماية مع هيئة الزكاة والضريبة والجمارك لغاية السنة المالية ٢٠١٥م. وحصلت شركة مستودع أدوية شركة قرقاص التجارية على ربط زكوي نهائي حتى السنة المالية ٢٠١٨م، والذي أظهر فروقات زكوية إضافية بقيمة ٥٢٧ ألف ريال سعودي، وقامت شركة قرقاص التجارية بتسجيل مخصص بقيمة ٣٦٩ ألف ريال سعودي وتم تقديم اعتراض على المبلغ المتبقي البالغ ١٥٨ ألف ريال سعودي.

١٢-١٨ ملخص النظام الأساسي للشركة

١٢-١٨-١ التحول

تحولت شركة دار المعدات الطبية والعلمية طبقاً لأحكام نظام الشركات ولوائحه وهذا النظام شركة مساهمة سعودية وفقا لما يلي:

١٢-١٨-٢ اسم الشركة

شركة دار المعدات الطبية والعلمية (شركة مساهمة مقفلة).

١٢-١٨-٣ أغراض الشركة

تقوم الشركة بمزاولة وتنفيذ الأغراض التالية:

١- الزراعة والصيد.

٢- المناجم والنفط وفروعها.

٣- الصناعات التحويلية وفروعها حسب التراخيص الصناعية.

٤- الكهرباء والغاز والماء وفروعه.

٥- التشييد والبناء.

٦- النقل والتخزين والتبريد.

٧- خدمات المال والأعمال والخدمات الأخرى.

٨- خدمات اجتماعية وجماعية وشخصية.

٩- التجارة.

١٠- تقنية المعلومات.

١١- الأمن والسلامة.

وتمارس الشركة أنشطتها وفق الأنظمة المتبعة وبعد الحصول على التراخيص اللازمة من الجهات المختصة إن وجدت.

١٢-١٨-٤ المشاركة والتملك في الشركات

يجوز للشركة إنشاء شركات بمفردها (ذات مسؤولية محدودة أو مساهمة مقفلة) بشرط ألا يقل رأس المال عن (٥) مليون ريال، كما يجوز لها أن تمتلك الأسهم والحصص في شركات أخرى قائمة أو تندمج معها ولها حق الاشتراك مع الغير في تأسيس الشركات المساهمة أو ذات المسؤولية المحدودة وذلك بعد استيفاء ما تتطلبه الأنظمة والتعليمات المتبعة في هذا الشأن. كما يجوز للشركة أن تتصرف في هذه الأسهم أو الحصص على ألا يشمل ذلك الوساطة في تداولها.

١٢-١٨-٥ المركز الرئيس للشركة

يقع المركز الرئيس للشركة في مدينة الرياض، ويجوز أن ينشأ لها فروع أو مكاتب أو توكيلات داخل المملكة أو خارجها بقرار من مجلس الإدارة.

١٢-١٨-٦ مدة الشركة

مدة الشركة تسعة وتسعون (٩٩) سنة ميلادية تبدأ من تاريخ قيدها بالسجل التجاري، ويجوز دائمًا إطالة هذه المدة بقرار تصدره الجمعية العامة غير العادية قبل انتهاء أجلها بسنة واحدة على الأقل.

١٢-١٨-٧ رأس المال

حدد رأس مال الشركة بمائتين مليون ريال سعودي (٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠) مقسمًا إلى عشرين مليون (٢٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم اسمي متساوية القيمة، قيمة كل منها عشرة (١٠) ريالات سعودية، وجميعها أسهم عادية.

١٢-١٨-٨ الاكتتاب في الأسهم

اكتتب المؤسسون في كامل أسهم رأس المال البالغة عشرين مليون (٢٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم وقيمتها مبلغ مائتان مليون ريال سعودي (٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠).

١٢-١٨-٩ بيع الأسهم غير المستوفاة القيمة

يلتزم المساهم بدفع قيمة السهم في المواعيد المعينة لذلك، وإذا تخلف عن الوفاء في ميعاد الاستحقاق، جاز لمجلس الإدارة بعد إعلامه عن طريق خطاب خطي أو الإيميل أو إبلاغه بخطاب مسجل ببيع السهم في المزاد العلني أو سوق الأوراق المالية بحسب الأحوال وفقاً للضوابط التي تحددها الجهة المختصة.

وتستوفي الشركة من حصيلة البيع المبالغ المستحقة لها وترد الباقي إلى صاحب السهم. وإذا لم تكف حصيلة البيع للوفاء بهذه المبالغ جاز للشركة أن تستوفي الباقي من جميع أموال المساهم.

ومع ذلك يجوز للمساهم المتخلف عن الدفع إلى يوم البيع دفع القيمة المستحقة عليه مضافاً إليها المصروفات التي أنفقتها الشركة في هذا الشأن. وتلغي الشركة السهم المبيع وفقاً لأحكام هذه المادة، وتعطي المشتري سهماً جديداً يحمل رقم السهم الملغى، وتؤشر في سجل الأسهم بوقوع البيع مع بيان اسم المالك الجديد.

١٢-١٨-١٠ إصدار الأسهم

تكون الأسهم اسمية ولا يجوز أن تصدر بأقل من قيمتها الاسمية، وإنما يجوز أن تصدر بأعلى من هذه القيمة، وفي هذه الحالة الأخيرة يضاف فرق القيمة في بند مستقل ضمن حقوق المساهمين. ولا يجوز توزيعها كأرباح على المساهمين. والسهم غير قابل للتجزئة في مواجهة الشركة، فإذا ملك السهم أشخاص متعددون وجب عليهم أن يختاروا أحدهم لينوب عنهم في استعمال الحقوق المتعلقة به، ويكون هؤلاء الأشخاص مسؤولين بالتضامن عن الالتزامات الناشئة من ملكية السهم.

١٢-١٨-١١ تداول الأسهم

لا يجوز تداول الأسهم التي يكتتب بها المؤسسون إلا بعد نشر القوائم المالية عن سنتين ماليتين لا تقل كل منها عن إثني عشر شهراً من تاريخ تحول الشركة ويؤشر على صكوك هذه الأسهم بما يدل على نوعها وتاريخ تحول الشركة والمدة التي يمنع فيها تداولها.

ومع ذلك يجوز خلال مدة الحظر نقل ملكية الأسهم وفق الأحكام بيع الحقوق من أحد المؤسسين إلى مؤسس آخر أو من ورثة أحد المؤسسين في حالة وفاته إلى الغير أو في حالة التنفيذ على أموال المؤسس المعسر أو المفلس، على أن تكون أولوية امتلاك الأسهم للمؤسسين الآخرين.

وتسري أحكام هذه المادة على ما يكتتب به المؤسسون في حالة زيادة رأس المال قبل انقضاء مدة الحظر.

وعند رغبة أحد المساهمين في بيع أسهمه فيجب على المساهم الذي يرغب ببيع أسهمه بأن يخطر مجلس الإدارة بالأسهم المعروضة للبيع بموجب إطار كتابي يثبت في سجل المساهمين، ويتضمن الإخطار عدد الأسهم المعروضة للبيع وقيمتها، وللمساهمين خلال ستين (٦٠) يوماً من تاريخ الإخطار أن يشتروا تلك الأسهم لنفس القيمة المعروضة لأحقيتهم بأولوية شراء الأسهم، فإن لم يتفق الأطراف بشأن قيمة الأسهم المعروضة للبيع فيتم تحديد الثمن وفقاً لتقييم مقيم واحد، تقوم الشركة بترشيح ثلاثة مقيمين يتم اختيار واحد منهم من قبل المساهم الراغب في البيع بشرط أن تكون لدى المقيم خبرة كافية في مجال تقييم الأسهم، وفي حال لم يتم الاتفاق على اختيار مقيم للأسهم، يتم تعيين المحاسب القانوني للشركة وقت تاريخ الشراء كمقيم للأسهم وتعتبر القيمة التي يتوصل إليها المقيم في هذه الحالة هي القيمة النهائية التي تم على أساسها قبول وإتمام عملية البيع، وتدفع تكاليف التقييم من قبل المساهم الراغب في بيع أسهمه، وفي حال رغبة أكثر من مساهم شراء تلك الأسهم فتقسم الأسهم بينهم بنسبة حصة كل منهم في رأس مال الشركة في ذلك الوقت، وفي حالة عدم وجود من يرغب بالشراء من المساهمين بالسعر الناتج عن تطبيق الآلية أعلاه فيحق للمساهم بيع كل أو جزء من الأسهم على الغير.

١٢-١٨-١٢ سجل المساهمين

تتداول أسهم الشركة بالقيد في سجل المساهمين الذي تعده أو تتعاقد على إعداده الشركة، الذي يتضمن أسماء المساهمين وجنسياتهم وأماكن إقامتهم ومهنهم وأرقام الأسهم والقدر المدفوع منها، ويؤشر في هذا القيد السهم. ولا يعتد بنقل ملكية السهم الاسمي في مواجهة الشركة أو الغير إلا من تاريخ القيد في السجل المذكور.

١٢-١٨-١٣ زيادة رأس المال

١- للجمعية العامة غير العادية أن تقرر زيادة رأس مال الشركة، بشرط أن يكون رأس المال قد دفع كاملًا، ولا يشترط أن يكون رأس المال قد دفع بأكمله إذا كان الجزء غير المدفوع من رأس المال يعود إلى أسهم صدرت مقابل تحويل أدوات دين أو صكوك تمويلية إلى أسهم ولم تنته بعد المدة المقررة لتحويلها إلى أسهم.

٢- للجمعية العامة غير العادية في جميع الأحوال أن تخصص الأسهم المصدرة عند زيادة رأس المال أو جزءًا منها للعاملين في الشركة والشركات التابعة أو بعضها، أو أي من ذلك. ولا يجوز للمساهمين ممارسة حق الأولوية عند إصدار الشركة للأسهم المخصصة للعاملين.

٣- للمساهم المالك للسهم وقت صدور قرار الجمعية العامة غير العادية بالموافقة على زيادة رأس المال الأولوية في الاكتتاب بالأسهم الجديدة التي تصدر مقابل حصص نقدية، ويبلغ هؤلاء بأولويتهم بالنشر في جريدة يومية أو بإبلاغهم بواسطة البريد المسجل عن قرار زيادة رأس المال وشروط الاكتتاب ومدته وتاريخ بدايته وانتهائه.

٤- يحق للجمعية العامة غير العادية وقف العمل بحق الأولوية للمساهمين في الاكتتاب بزيادة رأس المال مقابل حصص نقدية أو إعطاء الأولوية لغير المساهمين في الحالات التي تراها مناسبة لمصلحة الشركة.

٥- يحق للمساهم بيع حق الأولوية أو التنازل عنه خلال المدة من وقت صدور قرار الجمعية العامة بالموافقة على زيادة رأس المال إلى آخر يوم للاكتتاب في الأسهم الجديدة المرتبطة بهذه الحقوق، وفقًا للضوابط التي تضعها الجهة المختصة.

٦- مع مراعاة ما ورد في الفقرة (٤) أعلاه، توزع الأسهم الجديدة على حَمَلَة حقوق الأولوية الذين طلبوا الاكتتاب بنسبة ما يملكونه من حقوق أولوية من إجمالي حقوق الأولوية الناتجة من زيادة رأس المال، بشرط ألا يتجاوز ما يحصلون عليه ما طلبوه من الأسهم الجديدة، ويوزع الباقي من الأسهم الجديدة على حملة حقوق الأولوية الذين طلبوا أكثر من نصيبهم، بنسبة ما يملكونه من حقوق أولوية من إجمالي حقوق الأولوية الناتجة من زيادة رأس المال، بشرط ألا يتجاوز ما يحصلون عليه ما طلبوه من الأسهم الجديدة، ويطرح ما تبقى من الأسهم على الغير، ما لم تقرر الجمعية العامة غير العادية أو ينص نظام السوق المالية على غير ذلك.

١٢-١٨-١٤ تخفيض رأس المال

للجمعية العامة غير العادية أن تقرر تخفيض رأس مال الشركة إذا ما زاد على حاجة الشركة أو إذا منيت بخسائر. ويجوز في الحالة الأخيرة وحدها تخفيض رأس المال إلى ما دون الحد المنصوص عليه في المادة (الرابعة والخمسين) من نظام الشركات. ولا يصدر قرار التخفيض إلا بعد تلاوة تقرير خاص يعده مراجع الحسابات عن الأسباب الموجبة له وعن الالتزامات التي على الشركة، وأثر التخفيض في هذه الالتزامات.

وإذا كان التخفيض نتيجة زيادة رأس المال عن حاجة الشركة، وجبت دعوة الدائنين إلى إبداء اعتراضاتهم عليه خلال ستين (٦٠) يومًا من تاريخ نشر قرار التخفيض في جريدة يومية توزع في المنطقة التي فيها مركز الشركة الرئيسي. فإن اعترض أحد الدائنين وقدم إلى الشركة مستنداته في الميعاد المذكور وجب على الشركة أن تؤدي إليه دينه إذا كان حالًا أو أن تقدم ضمانًا كافيًا للوفاء به إذا كان آجلًا.

١٢-١٨-١٥ إدارة الشركة

يتولى إدارة الشركة مجلس إدارة مؤلف من ستة (٦) أعضاء تنتخبهم الجمعية العامة العادية للمساهمين لمدة لا تزيد عن ثلاث سنوات واستثناء من ذلك يعين المؤسسون أول مجلس إدارة لمدة ٣ سنوات.

١٢-١٨-١٦ انتهاء عضوية المجلس

تنتهي عضوية مجلس الإدارة بانتهاء مدته أو بانتهاء صلاحية العضو وفقًا لأي نظام أو تعليمات سارية في المملكة، ومع ذلك يجوز للجمعية العامة العادية في كل وقت عزل جميع أعضاء مجلس الإدارة أو بعضهم وذلك دون إخلال بحق العضو المعزول تجاه الشركة بالمطالبة بالتعويض إذا وقع العزل لسبب غير مقبول أو في وقت غير مناسب ولعضو مجلس الإدارة أن يعتزل بشرط أن يكون ذلك في وقت مناسب وإلا كان مسؤولًا من قبل الشركة عما يترتب على الاعتزال من أضرار.

١٢-١٨-١٧ المركز الشاغر في المجلس

إذا شغر مركز أحد أعضاء المجلس كان للمجلس أن يعين عضوًا مؤقتًا في المركز الشاغر بحسب الترتيب في الحصول على الأصوات في الجمعية التي انتخبت المجلس، على أن يكون ممن تتوافر فيهم الخبرة والكفاية ويجب أن تبلغ بذلك الوزارة خلال خمسة أيام عمل من تاريخ التعيين وأن يعرض هذا التعيين على الجمعية العامة العادية في أول اجتماع لها، ويكمل العضو الجديد مدة سلفه. وإذا لم تتوافر الشروط اللازمة لانعقاد مجلس الإدارة بسبب نقص عدد أعضائه عن الحد الأدنى المنصوص عليه في نظام الشركات أو هذا النظام وجب على بقية الأعضاء دعوة الجمعية العامة العادية للانعقاد خلال ستين يومًا لانتخاب العدد اللازم من الأعضاء.

١٢-١٨-١٨ صلاحيات المجلس

مع مراعاة الاختصاصات المقررة للجمعية العامة، يكون لمجلس الإدارة أوسع السلطات في إدارة الشركة بما يحقق أغراضها والإشراف على أعمالها وأموالها وتصريف أمورها ورسم السياسة العامة التي تسير عليها لتحقيق الغرض الذي قامت من أجله ويختص مجلس الإدارة بالأغلبية بكافة الصلاحيات؛ بما في ذلك على سبيل المثال لا الحصر ما يلي:

١- الاقتراض وفتح الاعتمادات المستندية وإصدار الضمانات بمقابل تأمين وبدون تأمين.

٢- فتح الحسابات الجاري طلب أو الجاري مدين لآجل التعامل بها وإصدار الشيكات وإجراء الحوالات وقبض قيمتها.

٣- السحب من الحساب بموجب شيكات أو أوامر دفع حتى لو أدى هذا السحب إلى كشف الحساب وتحويله إلى مدين.

٤- تقديم التعهدات والكفالات وتوقيع كفالة الغرم والأداء التضامنية للتسهيلات الممنوحة للغير.

٥- استلام المستندات والأوراق والسندات والفواتير وبوالص الشحن العائدة لأية بضائع تكون قد شحنت للشركة مع حق إجازة أية مخالفات لشروط الاعتماد.

٦- الاقتراض والحصول على التسهيلات المصرفية وتوقيع العقود والسندات لأمر وتقديم الضمانات اللازمة والرهن وإلغاء الرهن ولهم حق التصرف في البضاعة البطيئة الحركة والتالفة وإعفاء المدينين والإقرار في الديون المشكوك في تحصيلها.

٧- حق تفويض الغير بالتوقيع على حسابات الشركة.

٨- حق المشاركة في الشركات والتوقيع على عقود تأسيس الشركات وقرارات الشركاء وتعديل تلك العقود وكل ما يطرأ عليها من تغييرات أو تحديث أو تجديد.

٩- وللمجلس حق تفويض الغير في كل أو جزء من صلاحيته.

١٠- وضع اللوائح الداخلية للشركة وإقرار رؤيتها واستراتيجياتها وخطط عملها والموافقة على ميزانياتها التشغيلية وميزانيتها الرأسمالية السنوية وغيرها.

١١- فيما يخص (العقارات والأراضي والسلع والأصول) لهم حق في الشراء والبيع للسلع والمعادن والأراضي والعقارات وما في حكمها أمام كاتب العدل وأي جهة قضائية أو حكومية وقبول الإفراغ ودفع الثمن وقبول الهبة والإفراغ والرهن وفك الرهن ولهم حق دمج الصكوك والتجزئة والفرز واستلام الصكوك وتحديث الصكوك وإدخالها في النظام الشامل والتنازل عن النقص في المساحة تحويل الأراضي الزراعية إلى سكنية وتعديل أسم المالك ورقم السجل المدني الحفيظة وتعديل الحدود والأطوال والمساحة وأرقام القطع والمخططات والصكوك وتواريخها وأسماء الأحياء والتأجير وتوقيع عقود الأجرة وتجديد عقود الإدارة واستلام الأجرة وبناء الأرض واستئجار الأرض والتجزئة والفرز واستخراج صك بدل تالف واستخراج صك بدل مفقود وضم المساحة الزائدة المجاورة للأرض وتحويل الذرعة إلى أمتار في الصك وتحويل الأقدام إلى أمتار في الصك وتحويل الأرض الزراعية إلى سكنية أو صناعية وإثبات المبنى واستلام الصك والدخول في المساهمات العقارية وشراء أسهم المساهمات العقارية والمنح السكنية وبيع أسهم المساهمات ومراجعة الديوان الملكي بخصوص ذلك ومراجعة البلدية والتقديم على منحة أرض سكنية واستلام الاستمارات وتعبئتها وسحب القرعة وقبول التعويض عن الأرض الممنوحة والموافقة على نقل المنحة ومراجعة كتابة العدل أو المحكمة قبول إفراغ قطعة الأرض الممنوحة والمنح الزراعية ومراجعة وزارة الزراعة ومديرية الزراعة بخصوص استلام القرار ومراجعة كتابة العدل أو المحكمة لقبول إفراغها والتنازل عن القرار الزراعي ونقل القرار الزراعي.

١٢- فيما يخص (البنوك والمصارف) لهم الحق في التعامل مع كافة البنوك والمصارف العامة داخل المملكة أو خارجها وذلك فيما يخص الشركة والشركات الشقيقة وذلك في إبرام كافة الاتفاقيات والصفقات المصرفية والتمويلية وفتح وإدارة الحسابات والتعاملات والسحب من الحسابات والإيداع والتحويل من الحسابات وفتح وإدارة الحسابات والتعاملات الإلكترونية واستخراج كشف حساب واستخراج دفاتر شيكات وإصدار الشيكات المصدقة وتوقيع الشيكات وتحرير سندات لأمر والكمبيالات وأي أوراق تجارية أو مالية أخرى تقرها الأنظمة السارية في المملكة واستلام الحوالات وصرفها والاشتراك في صناديق الأمانات وتجديد الاشتراك في صناديق الأمانات واسترداد وحدات صناديق الأمانات وإصدار التسهيلات والضمانات والكفالات للشركة أو لضمان تسهيلات قد تمنح إلى أفراد أو مؤسسات فردية أو شركات أو بنوك ومصارف محلية أو أجنبية داخل المملكة وخارجها والمترتبة على هذه القروض والتسهيلات مثل الرهونات العقارية والسندات لأمر وشهادات الأسهم وغيرها من الضمانات العينية أو النقدية والتوقيع على المرابحة الإسلامية وعلى اتفاقيات التورق الإسلامي وغيرها من المنتجات الإسلامية التي تقدمها البنوك لأي جهة كانت وطلب القروض والتسهيلات البنكية والاعتمادات والضمانات والكفالات دون حدود للمدة أو القيمة والمتوافقة مع الأحكام الشرعية وطلب الإعفاء من القروض وله تقديم الدعم المالي لأي من الشركات التي تشارك فيها الشركة وكذلك الشركات التابعة أو الشقيقة وضمان التسهيلات الائتمانية التي تحصل عليها أي من الشركات التي تشارك فيها الشركة وله الحق بتوظيف أموال الشركة واستثمارها بأي شكل من الأشكال وتنشيط الحسابات وقفل الحسابات وتسويتها وصرف الشيكات والاعتراض على الشيكات واستلام الشيكات المرتجعة وتحديث البيانات والاكتتابات في الشركات المساهمة وشراء وبيع الأسهم الشرعية واستلام شهادات المساهمات واستلام قيمة الأسهم واستلام الأرباح واستلام الفائض وفتح المحافظ الاستثمارية بالضوابط الشرعية وتحرير وتعديل وإلغاء الأوامر واسترداد وحدات الصناديق الاستثمارية وقسمة الأسهم بين الورثة ونقلها إلى محافظهم والاكتتاب في الأسهم وشراء الأسهم وبيع الأسهم ونقل الأسهم من المحفظة وبتوظيف أموال الشركة واستثمارها بأي شكل من الأشكال وبيع وشراء الأسهم والصكوك والأوراق المالية السعودية وغير السعودية وإنشاء الشركات وصناديق الاستثمار داخل المملكة وخارجها وإبراء ذمة مديني الشركة من التزاماتهم ومديونياتهم.

١٣- فيما يخص (الشركات) لهم الحق في تأسيس الشركات والتوقيع على عقود التأسيس وملاحق التعديل في الشركات وتوقيع قرارات الشركاء وتعيين المدراء وعزلهم ودخول وخروج شركاء والدخول في شركات قائمة وزيادة رأس المال وخفض رأس المال وتحديد رأس المال وشراء الحصص والأسهم ودفع الثمن وبيع الحصص والأسهم واستلام القيمة والأرباح والتنازل عن الحصص والأسهم من رأس المال وقبول لتنازل عن الحصص والأسهم من رأس المال ونقل الحصص والأسهم والسندات وتعديل الكيان القانوني وتوقيع الاتفاقيات وتعديل أغراض الشركة وقفل الحسابات لدى البنوك باسم الشركة وتعديل بنود عقود التأسيس أو ملاحق التعديل وتسجيل الشركة وتسجيل الوكالات والعلامات التجارية والتنازل عن العلامة التجارية والتوقيع على عقود الوكالات التجارية ووكالات التوزيع لتمثيل الشركات والمؤسسات السعودية والأجنبية وفقاً للأنظمة المعمول بها في المملكة وحضور المجالس العمومية وفتح الملفات للشركة وفتح الفروع للشركة وشطبها وتصفية الشركات وتحويل الشركات من مساهمة إلى ذات مسؤولية محدودة وتحويل الشركات من ذات مسؤولية محدودة إلى مساهمة وإلغاء عقود التأسيس وملاحق التعديل والتوقيع على عقود التأسيس واستخراج السجلات التجارية وتجديدها للشركة والاشتراك بالغرفة التجارية وتجديدها والتوقيع على جميع المستندات لدى الغرفة التجارية ومراجعة إدارة الجودة والنوعية وهيئة المواصفات والمقاييس واستخراج التراخيص وتجديدها للشركة وتحويل المؤسسة وفروعها إلى شركة وتحويل الشركات وفروعها إلى مؤسسة وتحويل فرع الشركة إلى شركة ومراجعة شركات الاتصالات وتأسيس الهواتف الثابتة أو الجوالات باسم الشركة ومراجعة الهيئة العامة للاستثمار والتوقيع أمامها ومراجعة هيئة سوق المال ودخول المناقصات واستلام الاستثمارات وتوقيع العقود الخاصة بالشركة مع الغير ونشر عقد التأسيس وملاحق التعديل وملخصاتها والأنظمة الأساسية في الجريدة الرسمية.

١٤- فيما يخص (السجلات التجارية) لهم الحق في مراجعة إدارة السجلات واستخراج السجلات وتجديد السجلات ونقل السجلات التجارية وحجز الاسم التجاري وفتح الاشتراك لدى الغرفة التجارية وتجديد الاشتراك لدى الغرفة التجارية والتوقيع على جميع المستندات لدى الغرفة التجارية وإدارة أعمالي التجارية واعتماد التوقيع لدى الغرفة التجارية والإشراف على السجلات تعديل السجلات وإضافة نشاط فتح فروع للشركة وشطبها واستخراج سجل بدل تالف أو مفقود مراجعة التأمينات الاجتماعية.

١٥- فيما يخص (الشركات والمؤسسات الأهلية) تمثيل الشركة والتوقيع نيابة عنها فيما كل ما يلزم في هيئة المهندسين الشركات والمؤسسات الأهلية ومراجعة شركات التأمين المتوافقة مع الأحكام الشرعية وفروعها وما يتبعها من إدارات وأقسام.

١٦- فيما يخص (التراخيص الصناعية) تجديد التراخيص وتعديل التراخيص وإضافة نشاط وحجز الأسماء وإلغاء التراخيص والاشتراك بالغرفة التجارية وتجديد الاشتراك بالغرفة التجارية وفتح الفروع ونقل التراخيص واستخراج سجل بدل تالف أو مفقود ومراجعة جميع الجهات ذات العلاقة وإنهاء جميع الإجراءات اللازمة والتوقيع فيما يتطلب ذلك.

١٧- فيما يخص (الجوازات والاستقدام) لهم الحق في استخراج الإقامات وتجديد الإقامات واستخراج الإقامات بدل مفقود أو تالف وعمل خروج وعودة وعمل الخروج النهائي ونقل الكفالات ونقل كفالة العمالة لنفسه ونقل المعلومات وتحديث البيانات وتعديل المهن والتسوية والتنازل عن العمال والتبليغ عن الهروب وإلغاء بلاغات الهروب وإلغاء تأشيرات الخروج والعودة وإلغاء تأشيرات الخروج النهائي واستخراج تأشيرات وسفر بدل تالف أو مفقود واستخراج تمديد تأشيرات الزيارة وإضافة تابعين وإنهاء إجراءات العمالة المتوفاة واستخراج كشف بيانات العمال وإسقاط العمالة ومراجعة إدارة الترحيل والوافدين وإدارة شؤون المنافذ واستخراج مشاهد الإعادة واستخراج تصاريح حج ومراجعة شؤون الخادمات واستخراج التأشيرات واستلام تعويضات التأشيرات وإنهاء إجراءات العامل المتوفى واستخراج مشهد إعادة ومراجعة إدارة الترحيل والوافدين واستخراج كشف بيانات واستخراج تمديد تأشيرة زيارة ونقل الكفالات وتعديل المهن وتحديث المهن وتحديث بيانات العمال وتصفية العمالة وإلغاؤها والتبليغ عن هروب العمالة واستخراج رخص العمل وتجديدها وإنهاء إجراءات العمالة لدى التأمينات الاجتماعية ومراجعة إدارة الحاسب الآلي في القوى العاملة في مكتب العمل والموارد البشرية وإضافة وحذف السعوديين واستلام شهادات السعودة واستخراج كشف بيانات وفتح الملفات الأساسية والفرعية وتجديدها وإلغاؤها ونقل ملكية المنشآت وتصفيتها وإلغاؤها ومراجعة قسم المكاتب الأهلية للاستقدام وتفعيل البوابة السعودية والترقية للمستوى التالي واستخراج التأشيرات وإلغاء التأشيرات واسترداد مبالغ التأشيرات وتعديل الجنسيات واستخراج تأشيرات الزيارات العائلية واستخراج تأشيرات استقدام العوائل وتعديل المهن في التأشيرات ومراجعة السفارة وتمديد تأشيرات الخروج والعودة وتمديد تأشيرات الزيارة واستخراج كشف بيانات وتعديل المهنة في التأشيرة واستقدام العمالة من الخارج.

١٨- فيما يخص (صندوق التنمية الزراعية والصناعية والعقارية) لهم حق استلام التعويضات الخاصة واستلام التثمين الخاص والتقديم على قرض واستلامه وتوقيع العقد مع الصندوق ونقل القرض على الأرض وطلب إعفاء من القرض وطلب عدم وجود أي التزامات مادية واسترجاع المبلغ وصرف الشيكات وتسديد القرض التقديم على قرض وإبرام العقد مع الصندوق.

١٩- فيما يخص (الإدارة العامة للمرور) لهم حق إصدار رخصة سير وإصدار رخصة سير بدل تالف أو مفقود وتجديد رخصة سير وإصدار لوحات وتجديد لوحات ونقل لوحات السيارة وإسقاط لوحات السيارة واستخراج تصريح إصلاح للسيارة وشراء لوحة سيارة من المرور وتصدير السيارة وتغيير لون السيارة وإصدار تفويض قيادة للسيارة وعمل بلاغ سرقة وإلغاء بلاغ سرقة والاعتراض والتسوية والفصل في المخالفات واستخراج كشف بيانات ومراجعة الإمارة وشعبة تنفيذ الأحكام الحقوقية ومراكز الشرطة ومراجعة قيادة أمن الطرق ومراجعة الرئاسة العامة للحرس الوطني وقطاعاتها والإدارة العامة للمجاهدين ومراجعة المباحث العامة ومراجعة المباحث الإدارية ومراجعة المباحث الجنائية ومراجعة المديرية العامة لمكافحة المخدرات ومراجعة المديرية العامة للسجون ومراجعة المديرية العامة للدفاع المدني ومراجعة المديرية العامة لحرس الحدود وفروعها وما يتبعها من إدارات وأقسام.

٢٠- فيما يخص (السيارات) لهم حق بيع وشراء السيارات واستيراد السيارات ومراجعة الجمارك وجمركة السيارات وإصدار لوحات سير ومراجعة وزارة النقل لاستخراج كروت تشغيل السيارات والتنازل عن العقد المبرم وبيع السيارات العائدة بالإرث واستئجار سيارة مع الوعد بالتملك وإنهاء إجراءات الكفالة وشراء دراجة نارية واستلام السيارة المحجوزة وبيع سيارة وبيع دراجة نارية ومراجعة المرور بشأن الحادث الواقع على السيارة ومراجعة وزارة النقل وإدارة المرور لتحويل السيارة وشراء سيارة من خارج المملكة العربية السعودية وإنها إجراءات شحن السيارة إلى المملكة العربية السعودية ومراجعة الجمارك والمرور لإنهاء إجراءات جمركة وإصدار لوحات سير للسيارة وبيع السيارة المصدرة ومصلحة الجمارك وإصدار وتجديد التراخيص الجمركية ونقل وإلغاء التراخيص الجمركية وفتح الفروع لها وتخليص البضائع والمعاينة والكشف ودفع الرسوم واستلام الفسوحات والبطاقات الجمركية وتعديل أو استخراج بدل المفقود للبطاقات الجمركية والإدارة والإشراف على التراخيص.

٢١- فيما يخص (الوزارات والهيئات) لهم حق تمثيل الشركة في علاقاتها مع الغير والتواقيع أمام الجهات الحكومية والجهات الخاصة أمام القضاء والديوان الملكي ووزارة العدل ووزارة الداخلية ووزارة الخارجية ووزارة الدفاع ووزارة التجارة والصناعة ووزارة المالية ووزارة الزراعة ووزارة العمل ووزارة الشؤون الاجتماعية ووزارة الشؤون البلدية والقروية ووزارة التعليم العالي ووزارة التربية والتعليم ووزارة الصحة ووزارة الثقافة والإعلام ووزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد ووزارة الإسكان ووزارة الكهرباء والمياه ووزارة البترول والثروة المعدنية ووزارة النقل ووزارة الحج ووزارة الخدمة المدنية ووزارة الاتصالات وتقنية المعلومات ووزارة الاقتصاد والتخطيط وفروعها وما يتبعها من إدارات وأقسام ومؤسسة النقد العربي السعودي والمؤسسة العامة للتدريب التقني والمهني والمؤسسة العامة للموانئ والمؤسسة العامة للخطوط الحديدية والمؤسسة العامة لجسر الملك فهد ومدينة الملك عبدالعزيز للعلوم والتقنية والمؤسسة العامة لصوامع الغلاء ومطاحن الدقيق والمؤسسة العامة للتقاعد والمؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية والمؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة والمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية وهيئة الرقابة والتحقيق وهيئة التحقيق والادعاء والهيئة العامة للاستثمار وهيئة سوق المال والهيئة السعودية للمواصفات والمقاييس والجودة والهيئة السعودية للتخصصات الصحية والهيئة العامة للغذاء والدواء والهيئة العامة للسياحة والآثار والهيئة الوطنية لمكافحة الفساد وهيئة المدن الصناعية ومناطق التنقية والهيئة الملكية للجبيل وينبع وهيئة حقوق الإنسان والهيئة الوطنية لحماية الحياة الفطرية وإنمائها والهيئة العامة للطيران المدني والهيئة العامة لتطوير مدينة الرياض وهيئة تطوير مكة المكرمة والمشاعر المقدسة وهيئة تطوير المدينة المنورة وهيئة الاتصالات وفروعها ومراجعة السفارة السعودية ومراجعة إدارة التعليم وما يتبعها من إدارات وأقسام ومراجعة مصلحة الزكاة والدخل ومراجعة الدفاع المدني.

٢٢- فيما يخص (شركات الاتصالات) لهم الحق في طلب جميع الخدمات المقدمة من شركات الاتصالات ومقدمي خدمات الإنترنت والشبكات ومراجعة الشركات واستخراج شرائح جوال واستبدال أرقام شرائح الجوال واستخراج أرقام شرائح بدل تالف أو مفقود للجوال ونقل أرقام شرائح الجوال والتنازل أو إلغاء أرقام شرائح الجوال وطلب تأسيس هاتف ثابت ونقل الهاتف الثابت وإلغاء أو للتنازل عن رقم الهاتف الثابت.

٢٣- فيما يخص (شركة الكهرباء) طلب إدخال عداد الكهرباء وطلب نقل عداد الكهرباء وطلب تقوية عداد الكهرباء.

٢٤- فيما يخص (شركة المياه الوطنية) طلب إيصال الصرف الصحي والاعتراض على الغرامات وطلب إدخال عداد المياه وطلب الكشف على عداد المياه والاستلام والتسليم ومراجعة جميع الجهات ذات العلاقة وإنهاء جميع الإجراءات اللازمة والتوقيع فيما يتطلب ذلك.

٢٥- فيما يخص (البريد) لهم الحق في طلب صندوق بريد واستلام مفتاح صندوق البريد واستلام البريد المسجل واستخراج بطاقة تفويض للصندوق وتجديد أو إلغاء الاشتراك في الصندوق ومراجعة جميع الجهات ذات العلاقة وإنهاء جميع الإجراءات اللازمة والتوقيع فيما يتطلب ذلك.

٢٦- فيما يخص (البلديات) وفتح المحلات واستخراج الرخص وتجديد الرخص وإلغاء الرخص واستخراج فسوحات البناء والترميم واستخراج شهادات إتمام البناء وتخطيط الأراضي واستخراج الكروت الصحية وتحويل الأراضي الزراعية إلى سكنية والتنازل عن العقد وعمل مخطط للأرض المملوكة بالصك ومراجعة الأمانة وتحويل الأرض الزراعية إلى سكنية.

٢٧- لهم حق التعاقد مع الشركات والمؤسسات والمكاتب المحاسبية والهندسية والفنية والمهنية والمقاولين، كما لهم حق تعيين الخبراء والمحكمين وتوكيل المحامين، ودفع أتعابهم وعزلهم، وإبرام وتوقيع وتنفيذ الاتفاقيات والعقود بما في ذلك دون حصر عقود الشراء والبيع والإيجار والاستئجار والوكالات والامتيازات وغيرها من المستندات والعقود والمعاملات لإنجاز الصفقات والتصرفات والخدمات والأعمال الداخلة ضمن نطاق أغراض الشركة، والدخول في المناقصات وتقديم العطاءات، والمنافسة وقبول الترسية ورفضها، وإصدار كافة التراخيص الخاصة بالشركة، وله حق الرهن وفك الرهن والارتهان والاستصناع والمرابحة والمضاربة والمشاركة والاستثمار والمقاولة.

٢٨- لهم حق تشكيل اللجان وتخويلها ما يراه المجلس ملائماً من الصلاحيات والتنسيق بين هذه اللجان وذلك بهدف سرعة البت في الأمور التي تعرض عليها.

باستثناء ذلك وللمجلس بالأغلبية في حدود اختصاصه أن يفوض أو يوكل عضواً واحداً أو أكثر من أعضائه أو من الغير بعمل أو أعمال معينة كما له حق توكيل الغير في كل أو بعض ما ذكر نيابة عن الشركة وله حق فسخ الوكالات وإلغائها وعزل الوكلاء.

١٢-١٨-١٩ مكافأة أعضاء المجلس

تتكون مكافأة مجلس الإدارة في حدود ما نص عليه نظام الشركات ولوائحه، ويجب أن يشتمل تقرير مجلس الإدارة إلى الجمعية العامة العادية على بيان شامل لكل ما حصل عليه أعضاء مجلس الإدارة خلال السنة المالية من مكافآت وبدل مصروفات وغير ذلك من المزايا وأن يشتمل كذلك على بيان ما قبضه أعضاء المجلس بوصفهم عاملين أو إداريين أو ما قبضوه نظير أعمال فنية أو إدارية أو استشارات وأن يشتمل أيضًا على بيان بعدد جلسات المجلس وعدد الجلسات التي حضرها كل عضو من تاريخ آخر اجتماع للجمعية العامة.

١٢-١٨-٢٠ صلاحيات الرئيس والنائب والعضو المنتدب وأمين السر

يعين مجلس الإدارة من بين أعضائه رئيساً ونائباً للرئيس ويجوز له أن يعين عضواً منتدباً، ولا يجوز الجمع بين منصب رئيس مجلس الإدارة وأي منصب تنفيذي بالشركة، ويحل نائب رئيس مجلس الإدارة محل رئيس مجلس الإدارة عند غيابه، وتكون له كافة الصلاحيات الممنوحة للرئيس. كما يختص رئيس مجلس الإدارة أو نائب الرئيس بصلاحيات دعوة المجلس للاجتماع ورئاسة اجتماعات المجلس واجتماعات الجمعية العامة للمساهمين.

أ. صلاحيات رئيس المجلس:

١- فيما يخص (الوزارات والهيئات) له حق تمثيل الشركة في علاقاتها مع الغير والتواقيع أمام الجهات الحكومية والجهات الخاصة أمام القضاء والديوان الملكي ووزارة العدل ووزارة الداخلية ووزارة الخارجية ووزارة الدفاع ووزارة التجارة والصناعة ووزارة المالية ووزارة الزراعة ووزارة العمل ووزارة الشؤون الاجتماعية ووزارة الشؤون البلدية والقروية ووزارة التعليم العالي ووزارة التربية والتعليم ووزارة الصحة ووزارة الثقافة والإعلام ووزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد ووزارة الإسكان ووزارة الكهرباء والمياه ووزارة البترول والثروة المعدنية ووزارة النقل ووزارة الحج ووزارة الخدمة المدنية ووزارة الاتصالات وتنقية المعلومات ووزارة الاقتصاد والتخطيط وفروعها وما يتبعها من إدارات وأقسام ومؤسسة النقد العربي السعودي والمؤسسة العامة للتدريب التقني والمهني والمؤسسة العامة للموانئ والمؤسسة العامة للخطوط الحديدية والمؤسسة العامة لجسر الملك فهد ومدينة الملك عبدالعزيز للعلوم والتقنية والمؤسسة العامة لصوامع الغلال ومطاحن الدقيق والمؤسسة العامة للتقاعد والمؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية والمؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة والمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية وهيئة الرقابة والتحقيق وهيئة التحقيق والادعاء والهيئة العامة للاستثمار وهيئة سوق المال والهيئة السعودية للمواصفات والمقاييس والجودة والهيئة السعودية للتخصصات الصحية والهيئة العامة للغذاء والدواء والهيئة العامة للسياحة والآثار والهيئة الوطنية لمكافحة الفساد وهيئة المدن الصناعية ومناطق التقنية والهيئة الملكية للجبيل وينبع وهيئة حقوق الإنسان والهيئة الوطنية لحماية الحياة الفطرية وإنمائها والهيئة العامة للطيران المدني والهيئة العامة لتطوير مدينة الرياض وهيئة تطوير مكة المكرمة والمشاعر المقدسة وهيئة تطوير المدينة المنورة وهيئة الاتصالات وفروعها ومراجعة السفارة السعودية ومراجعة إدارة التعليم وما يتبعها من إدارات وأقسام ومراجعة مصلحة الزكاة والدخل ومراجعة الدفاع المدني.

٢- ولرئيس المجلس في حدود اختصاصاته المذكورة أعلاه أن يفوض أو يوكل وأن يعطي للوكيل حق عضواً واحداً أو أكثر من أعضائه أو من الغير بعمل أو أعمال معينة كما له حق توكيل الغير في كل أو بعض ما ذكر نيابة عن الشركة وله حق فسخ الوكالات وإلغائها وعزل الوكلاء.

ب. صلاحيات نائب الرئيس:

يحل نائب رئيس مجلس الإدارة محل رئيس مجلس الإدارة عند غيابة وتكون له كافة الصلاحيات الممنوحة للرئيس.

ت. صلاحيات العضو المنتدب:

١- فيما يخص (العقارات والأراضي والسلع والأصول) له حق دمج الصكوك والتجزئة والفرز واستلام الصكوك وتحديث الصكوك وإدخالها في النظام الشامل والتنازل عن النقص في المساحة تحويل الأراضي الزراعية إلى سكنية وتعديل الحدود والأطوال والمساحة وأرقام القطع والمخططات والصكوك وتواريخها وأسماء الأحياء والتأجير وتوقيع عقود الأجرة وتجديد عقود الأجرة واستلام الأجرة وبناء الأرض واستئجار الأرض والتجزئة والفرز واستخراج صك بدل وتالف واستخراج صك بدل مفقود وضم المساحة الزائدة المجاورة للأرض وتحويل الذرعة إلى أمتار في الصك وتحويل الأقدام إلى أمتار في الصك وتحويل الأرض الزراعية إلى سكنية أو صناعية وإثبات المبنى واستلام الصك والدخول في المساهمات العقارية والمنح السكنية ومراجعة الديوان الملكي بخصوص ذلك ومراجعة البلدية والتقديم على منحة أرض سكنية واستلام الاستمارات وتعبئتها وسحب القرعة وقبول التعويض عن الأرض الممنوحة والموافقة على نقل المنحة ومراجعة كتابة العدل أو المحكمة لقبول إفراغ قطعة الأرض الممنوحة والمنح الزراعية ومراجعة وزارة الزراعة ومديرية الزراعة بخصوص واستلام القرار ومراجعة كتابة العدل أو المحكمة لقبول إفراغها والتنازل عن القرار الزراعي ونقل القرار الزراعي.

٢- فيما يخص (الشركات) له الحق في تأسيس الشركات والتوقيع على عقود التأسيس وملاحق التعديل في الشركات وتوقيع قرارات الشركاء وتعيين المدراء وعزلهم ودخول وخروج شركاء والدخول في شركات قائمة وزيادة رأس المال وخفض رأس المال وتحديد رأس المال وشراء الحصص والأسهم ودفع الثمن وبيع الحصص والأسهم وتعديل الكيان القانوني وتعديل أغراض الشركة وتعديل بنود عقود التأسيس أو ملاحق التعديل وتسجيل الشركة وتسجيل الوكالات والعلامات التجارية والتنازل عن العلامات التجارية والتوقيع على عقود الوكالات التجارية ووكالات التوزيع لتمثيل الشركات والمؤسسات السعودية والأجنبية وفقاً للأنظمة المعمول بها في المملكة وحضور المجالس العمومية وفتح الملفات للشركة وفتح الفروع للشركة وشطبها وتصفية الشركات وتحويل الشركات من مساهمة إلى ذات مسؤولية محدودة وتحويل الشركات من ذات مسؤولية محدودة إلى مساهمة وإعداد عقود التأسيس وملاحق التعديل والتوقيع على جميع المستندات لدى الغرفة التجارية ومراجعة إدارة الجودة والنوعية وهيئة المواصفات والمقاييس واستخراج التراخيص وتجديدها للشركة وتحويل المؤسسة وفروعها إلى شركة وتحويل الشركات وفروعها إلى مؤسسة وتحويل فرع الشركة إلى شركة ومراجعة شركات الاتصالات وتأسيس الهواتف الثابتة أو الجوالات باسم الشركة ومراجعة الهيئة العامة للاستثمار والتوقيع أمامها ومراجعة هيئة سوق المال ودخول المناقصات واستلام الاستمارات وتوقيع العقود الخاصة بالشركة مع الغير ونشر عقد التأسيس وملاحق التعديل وملخصاتها والأنظمة الأساسية في الجريدة الرسمية.

٣- فيما يخص (السجلات التجارية) له الحق في مراجعة إدارة السجلات واستخراج السجلات وتجديد السجلات ونقل السجلات التجارية وحجز الاسم التجاري وقت الاشتراك لدى الغرفة التجارية وتجديد الاشتراك لدى الغرفة التجارية والتوقيع على جميع المستندات لدى الغرفة التجارية وإدارة أعمالي التجارية واعتماد التوقيع لدى الغرفة التجارية والإشراف على السجلات تعديل السجلات وإضافة نشاط فتح فروع للشركة وشطبها واستخراج سجل بدل تالف أو مفقود مراجعة التأمينات الاجتماعية.

٤- وفيما يخص (الشركات والمؤسسات الأهلية) له الحق في تمثيل الشركة والتوقيع نيابة عنها فيما كل ما يلزم في هيئة المهندسين والشركات والمؤسسات الأهلية ومراجعة شركات التأمين المتوافقة مع الأحكام الشرعية وفروعها وما يتبعها من إدارات وأقسام.

٥- فيما يخص (التراخيص الصناعية) له الحق في تجديد التراخيص وتعديل التراخيص وإضافة نشاط وحجز الأسماء وإلغاء التراخيص والاشتراك بالغرفة التجارية وتجديد الاشتراك بالغرفة التجارية وفتح الفروع ونقل التراخيص واستخراج سجل بدل تالف أو مفقود ومراجعة جميع الجهات ذات العلاقة وإنهاء جميع الإجراءات اللازمة والتوقيع فيما يتطلب ذلك.

٦- فيما يخص (الجوازات والاستقدام) له الحق في استخراج الإقامات وتجديد الإقامات واستخراج الإقامات بدل مفقود أو تالف وعمل خروج وعودة وعمل الخروج النهائي ونقل الكفالات ونقل كفالة العمالة لنفسه ونقل المعلومات وتحديث البيانات وتعديل المهن والتسوية والتنازل عن العمال والتبليغ عن الهروب وإلغاء الهروب وإلغاء تأشيرات الخروج والعودة وإلغاء تأشيرات الخروج النهائي واستخراج تأشيرات وسفر بدل تالف أو مفقود واستخراج تمديد تأشيرات الزيارة وإضافة تابعين وإنهاء إجراءات العمالة المتوفاة واستخراج كشف بيانات العمال وإسقاط العمالة ومراجعة إدارة الترحيل والوافدين وإدارة شئون المنافذ واستخراج مشاهد الإعادة واستخراج تصاريح حج ومراجعة شئون الخادمات واستخراج التأشيرات واستلام تعويضات التأشيرات وإنهاء إجراءات العامل المتوفى واستخراج مشهد إعادة ومراجعة إدارة الترحيل والوافدين واستخراج كشف بيانات واستخراج تمديد تأشيرة زيارة ونقل الكفالات وتعديل المهن وتحديث بيانات العمال وتصفية العمالة وإلغاؤها والتبليغ عن هروب العمالة واستخراج رخص العمل وتجديدها وإنهاء إجراءات العمالة لدى التأمينات الاجتماعية ومراجعة إدارة الحاسب الآلي في القوى العاملة في مكتب العمل والموارد البشرية وإضافة وحذف السعوديين واستلام شهادات السعودة واستخراج كشف بيانات وفتح الملفات الأساسية والفرعية وتجديدها وإلغاؤها ونقل ملكية المنشآت وتصفيتها وإلغاؤها ومراجعة قسم المكاتب الأهلية للاستقدام تفعيل البوابة السعودية والترقية للمستوى التالي واستخراج التأشيرات وإلغاء التأشيرات واسترداد مبالغ التأشيرات وتعديل الجنسيات واستخراج تأشيرات الزيارات العائلية واستخراج تأشيرات استقدام العوائل وتعديل المهن في التأشيرات ومراجعة السفارة وتمديد تأشيرات الخروج والعودة وتمديد تأشيرات الزيارة واستخراج كشف بيانات وتعديل المهنة في التأشيرة واستقدام العمالة من الخارج.

٧- فيما يخص (الإدارة العامة للمرور) له حق إصدار رخصة سير وإصدار رخصة سير بدل تالف أو مفقود وتجديد رخصة سير وإصدار لوحات وتجديد لوحات ونقل لوحات السيارة وإسقاط لوحات السيارة واستخراج تصريح إصلاح للسيارة وشراء لوحة سيارة من المرور وتصدير السيارة وتغيير لون السيارة وإصدار تفويض قيادة للسيارة وعمل بلاغ سرقة وإلغاء بلاغ سرقة والاعتراض والتسوية والفصل في المخالفات واستخراج كشف بيانات ومراجعة الإمارة وشعبة تنفيذ الأحكام الحقوقية ومراكز الشرطة ومراجعة قيادة أمن الطرق ومراجعة الرئاسة العامة للحرس الوطني وقطاعاتها والإدارة العامة للمجاهدين ومراجعة المباحث العامة ومراجعة المباحث الإدارية ومراجعة المباحث الجنائية ومراجعة المديرية العامة لمكافحة المخدرات ومراجعة المديرية العامة للسجون ومراجعة المديرية العامة للدفاع المدني ومراجعة المديرية العامة للحرس الحدود وفروعها وما يتبعها من إدارات وأقسام.

٨- فيما يخص (السيارات) له حق بيع وشراء السيارات واستيراد السيارات ومراجعة الجمارك وجمركة السيارات وإصدار لوحات سير ومراجعة وزارة النقل لاستخراج كروت تشغيل السيارات والتنازل عن العقد المبرم وبيع السيارات العائدة بالأرض واستئجار سيارة مع الوعد بالتملك وإنهاء إجراءات الكفالة وشراء دراجة نارية واستلام السيارة المحجوزة وبيع سيارة وبيع دراجة نارية ومراجعة المرور بشأن الحادث الواقع على السيارة ومراجعة وزارة النقل وإدارة المرور لتحويل السيارة وشراء سيارة من خارج المملكة العربية السعودية وإنهاء إجراءات شحن السيارة إلى المملكة العربية السعودية وإنهاء إجراءات شحن السيارة من المملكة العربية السعودية ومراجعة الجمارك والمرور لإنهاء إجراءات جمركة وإصدار لوحات سير للسيارة وبيع السيارة المصدرة ومصلحة الجمارك وإصدار وتجديد التراخيص الجمركية ونقل وإلغاء التراخيص الجمركية وفتح الفروع لها وتخليص البضائع والمعاينة والكشف ودفع الرسوم واستلام الفسوحات والبطاقات الجمركية وتعديل أو استخراج بدل المفقود للبطاقات الجمركية والإدارة والإشراف على التراخيص.

٩- فيما يخص (الوزارات والهيئات) له حق تمثيل الشركة في علاقاتها مع الغير والتواقيع أمام الجهات الحكومية والجهات الخاصة أمام القضاء والديوان الملكي ووزارة العدل ووزارة الداخلية ووزارة الخارجية ووزارة الدفاع ووزارة التجارة والصناعة ووزارة المالية ووزارة الزراعة ووزارة العمل ووزارة الشؤون الاجتماعية ووزارة الشؤون البلدية والقروية ووزارة التعليم العالي ووزارة التربية والتعليم ووزارة الصحة ووزارة الثقافة والإعلام ووزارة الشؤون الإسلامية والأوقاف والدعوة والإرشاد ووزارة الإسكان ووزارة الكهرباء والمياه ووزارة البترول والثروة المعدنية ووزارة النقل ووزارة الحج ووزارة الخدمة المدنية ووزارة الاتصالات وتنقية المعلومات ووزارة الاقتصاد والتخطيط وفروعها وما يتبعها من إدارات وأقسام ومؤسسة النقد العربي السعودي والمؤسسة العامة للتدريب التقني والمهني والمؤسسة العامة للموانئ والمؤسسة العامة للخطوط الحديدية والمؤسسة العامة لجسر الملك فهد ومدينة الملك عبدالعزيز للعلوم والتقنية والمؤسسة العامة لصوامع الغلال ومطاحن الدقيق والمؤسسة العامة للتقاعد والمؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية والمؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة والمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية وهيئة الرقابة والتحقيق وهيئة التحقيق والادعاء والهيئة العامة للاستثمار وهيئة سوق المال والهيئة السعودية للمواصفات والمقاييس والجودة والهيئة السعودية للتخصصات الصحية والهيئة العامة للغذاء والدواء والهيئة العامة للسياحة والآثار والهيئة الوطنية لمكافحة الفساد وهيئة المدن الصناعية ومناطق التقنية والهيئة الملكية للجبيل وينبع وهيئة حقوق الإنسان والهيئة الوطنية لحماية الحياة الفطرية وإنمائها والهيئة العامة للطيران المدني والهيئة العامة لتطوير مدينة الرياض وهيئة تطوير مكة المكرمة والمشاعر المقدسة وهيئة تطوير المدينة المنورة وهيئة الاتصالات وفروعها ومراجعة السفارة السعودية ومراجعة إدارة التعليم وما يتبعها من إدارات وأقسام ومراجعة مصلحة الزكاة والدخل ومراجعة الدفاع المدني.

١٠- فيما يخص (شركات الاتصالات) له حق في طلب جميع الخدمات المقدمة من شركات الاتصالات ومقدمي خدمات الإنترنت والشبكات ومراجعة الشركات واستخراج شرائح جوال واستبدال أرقام شرائح الجوال واستخراج أرقام شرائح بدل تالف أو مفقود للجوال ونقل أرقام شرائح الجوال والتنازل أو إلغاء أرقام شرائح الجوال وطلب تأسيس هاتف ثابت ونقل الهاتف الثابت وإلغاء أو التنازل عن رقم الهاتف الثابت.

١١- فيما يخص (شركة الكهرباء) له الحق في طلب إدخال عداد الكهرباء وطلب نقل عداد الكهرباء وطلب تقوية عداد الكهرباء.

١٢- فيما يخص (شركة المياه الوطنية) له الحق في طلب إيصال الصرف الصحي والاعتراض على الغرامات وطلب إدخال عداد المياه وطلب الكشف على عداد المياه والاستلام والتسليم ومراجعة جميع الجهات ذات العلاقة وإنهاء جميع الإجراءات اللازمة والتوقيع فيما يتطلب ذلك.

١٣- فيما يخص (البريد) له الحق في طلب صندوق بريد واستلام مفتاح صندوق البريد واستلام البريد المسجل واستخراج بطاقة تفويض للصندوق وتجديد أو إلغاء الاشتراك في الصندوق ومراجعة جميع الجهات ذات العلاقة وإنهاء جميع الإجراءات اللازمة والتوقيع فيما يتطلب ذلك.

١٤- فيما يخص (البلديات) له الحق في فتح المحلات واستخراج الرخص وتجديد الرخص وإلغاء الرخص ونقل الرخص واستخراج فسوحات البناء والترميم واستخراج شهادات إتمام البناء وتخطيط الأراضي واستخراج الكروت الصحية وتحويل الأراضي الزراعية إلى سكنية والتنازل عن العقد وعمل مخطط للأرض المملوكة بالصك ومراجعة الأمانة وتحويل الأرض الزراعية إلى سكنية.

١٥- وللعضو المنتدب في حدود اختصاصاته المذكورة أعلاه أن يفوض أو يوكل وأن يعطي الوكيل حق عضوًا واحدًا أو أكثر من أعضائه أو من الغير بعمل أو أعمال معينة كما له حق توكيل الغير في كل أو بعض ما ذكر نيابة عن الشركة وله حق فسخ الوكالات وإلغائها وعزل الوكلاء.

ويعين مجلس الإدارة أمين سر يختاره من بين أعضائه أو من غيرهم، ولا تزيد مدة رئيس المجلس ونائبه والعضو المنتدب وأمين السر عضو مجلس الإدارة على مدة عضوية كل منهم في المجلس، ويجوز إعادة انتخابهم وللمجلس في أي وقت أن يعزلهم أو أياً منهم دون إخلال بحق من عزل في التعويض إذا وقع العزل لسبب غير مشروع أو في وقت غير مناسب.

١٢-١٨-٢١ اجتماعات المجلس

يجتمع مجلس الإدارة مرتين في السنة بدعوة من رئيسه، وتكون الدعوة خطية أو بالإيميل ويجب على رئيس المجلس أن يدعو المجلس إلى الاجتماع متى طلب إليه ذلك اثنان من الأعضاء.

١٢-١٨-٢٢ نصاب اجتماع المجلس

لا يكون اجتماع المجلس صحيحا إلا إذا حضره نصف الأعضاء على الأقل، بشرط ألا يقل عدد الحاضرين عن ثلاثة (٣) أعضاء ويجوز لعضو مجلس الإدارة أن ينيب عنه غيره من الأعضاء في حضور اجتماعات المجلس طبقاً للضوابط الآتية:

١- لا يجوز لعضو مجلس الإدارة أن ينوب عنه أكثر من عضو واحد في حضور تلك الاجتماع.

٢- أن تكون الإنابة بالكتابة وبشأن اجتماع محدد.

٣- لا يجوز للنائب التصويت على القرارات التي يحظر النظام على المنيب التصويت بشأنها.

تصدر قرارات المجلس بالأغلبية بالمطلقة لأصوات أعضاء المجلس الحاضرين أو الممثلين في الاجتماع وعند تساوي الأصوات يرجح الرأي الذي منه رئيس المجلس أو من يرأس المجلس في حال غيابه. ولمجس الإدارة أن يصدر قرارات بالتمرير عن طريق عرضها على كافة الأعضاء متفرقين مالم يطلب أحد الأعضاء كتابة اجتماع المجلس للمداولة فيها، وتعرض هذه القرارات على مجلس الإدارة في أول اجتماع تالٍ له.

١٢-١٨-٢٣ مداولات المجلس

تثبت مداولات مجلس الإدارة وقراراته في محاضر يوقعها رئيس المجلس وأعضاء مجلس الإدارة الحاضرون وأمين السر وتدون هذه المحاضر في سجل خاص يوقعه رئيس مجلس الإدارة وأمين السر.

١٢-١٨-٢٤ لجنة الترشيحات والمكافآت

يشكل مجلس الإدارة لجنة خاصة بالترشيحات والمكافآت بناءً على قواعد اختيار أعضاء اللجنة التي تعتمدها الجمعية العامة للشركة. وتختص اللجنة بالتوصية لمجلس الإدارة بالترشيح لعضوية المجلس وفقاً للمعايير المتعمدة والمراجعة السنوية للاحتياجات المطلوبة من المهارات لعضوية المجلس ومراجعة هيكل المجلس ورفع التوصيات بشأن التغييرات التي يمكن إجراؤها. كما تختص اللجنة بالتأكيد بشكل سنوي من استقلالية الأعضاء المستقلين. كذلك من مهام اللجنة وضع سياسات واضحة لتعويضات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذين في الشركة.

١٢-١٨-٢٥ تشكيل اللجان

لمجلس الإدارة أن يشكل من بين أعضائه أو من الغير لجاناً يحدد لكل منها الاختصاصات التي يراها مناسبة وينسق المجلس بين هذه اللجان من أجل تسهيل عملية البت في المسائل التي تعرض عليها.

١٢-١٨-٢٦ حضور الجمعيات

لكل مكتتب أيا كان عدد أسهمه حق حضور الجمعية التحولية، ولكل مساهم حق حضور الجمعيات العامة للمساهمين، وله في ذلك أن يوكل عنه شخصا آخر من غير أعضاء مجلس الإدارة أو عاملي الشركة في حضور الجمعية العامة.

١٢-١٨-٢٧ الجمعية التحولية

يدعو المؤسسون جميع المكتتبين إلى عقد جمعية تحولية خلال خمسة وأربعين يومًا من تاريخ قرار الوزارة بالترخيص بتحول الشركة ويشترط لصحة الاجتماع حضور عدد من المكتتبين يمثل نصف رأس المال على الأقل. فإذا لم يتوافر هذا النصاب يعقد الاجتماع الثاني بعد ساعة من انتهاء المدة المحددة لانعقاد الاجتماع الأول على أن تتضمن دعوة الاجتماع الأول ذلك.

وفي جميع الأحوال، يكون الاجتماع الثاني صحيحًا أيًا كان عدد المكتتبين الممثلين فيه.

١٢-١٨-٢٨ اختصاصات الجمعية التحولية

تختص الجمعية التحولية بالأمور الواردة بالمادة (الثالثة والستون) من نظام الشركات.

١٢-١٨-٢٩ اختصاصات الجمعية العامة العادية

فيما عدا الأمور التي تختص بها الجمعية العامة غير العادية، تختص الجمعية العامة العادية بجميع الأمور المتعلقة بالشركة وتنعقد مرة واحدة على الأقل في السنة خلال الأشهر الستة التالية لانتهاء السنة المالية للشركة، ويجوز دعوة جمعيات عامة عادية أخرى كلما دعت الحاجة إلى ذلك.

١٢-١٨-٣٠ اختصاصات الجمعية العامة غير العادية

تختص الجمعية العامة غير العادية بتعديل نظام الشركة الأساس باستثناء الأمور المحظور عليها تعديلها نظامًا، ولها أن تصدر قرارات في الأمور الداخلة في اختصاص الجمعية العامة العادية وذلك بالشروط والأوضاع نفسها المقررة للجمعية العامة العادية.

١٢-١٨-٣١ دعوة الجمعيات

تنعقد الجمعيات العامة أو الخاصة للمساهمين بدعوة من مجلس الإدارة، وفقاً لنظام الشركات، وعلى مجلس الإدارة أن يدعو الجمعية العامة العادية للانعقاد إذا طلب ذلك مراجع الحسابات أو لجنة المراجعة أو عدد من المساهمين يمثل (٥٪) من رأس المال على الأقل، ويجوز لمراجع الحسابات دعوة الجمعية للانعقاد إذا لم يقم المجلس بدعوة الجمعية خلال ثلاثين يوماً من تاريخ طلب مراجع الحسابات.

وتنشر الدعوة لانعقاد الجمعية العامة في صحيفة يومية توزع في مركز الشركة الرئيس قبل الميعاد المحدد للانعقاد بواحد وعشرين يومًا على الأقل. ومع ذلك يجوز الاكتفاء بتوجيه الدعوة في الميعاد المذكور إلى جميع المساهمين بخطابات مسجلة. وترسل صورة من الدعوة وجدول الأعمال إلى الوزارة، وذلك خلال المدة المحددة للنشر.

١٢-١٨-٣٢ سجل حضور الجمعيات

يسجل المساهمون الذين يرغبون في حضور الجمعية العامة أو الخاصة أسمائهم في مركز الشركة الرئيسي قبل الوقت المحدد لانعقاد الجمعية.

١٢-١٨-٣٣ نصاب اجتماع الجمعية العامة العادية

لا يكون انعقاد اجتماع الجمعية العامة العادية صحيحًا إلا إذا حضره مساهمون يمثلون ثلث رأس المال على الأقل وإذا لم يتوفر النصاب اللازم لعقد هذا الاجتماع يعقد الاجتماع الثاني بعد ساعة من انتهاء المدة المحددة لانعقاد الاجتماع الأول بشرط أن تتضمن الدعوة لعقد الاجتماع الأول ما يفيد الإعلان عن إمكانية عقد هذا الاجتماع. وفي جميع الأحوال يكون الاجتماع الثاني صحيحاً أيا كان عدد الأسهم الممثلة فيه.

١٢-١٨-٣٤ نصاب اجتماع الجمعية العامة غير العادية

لا يكون اجتماع الجمعية العامة غير العادية صحيحاً إلا إذا حضره مساهمون يمثلون نصف رأس المال فإذا لم يتوفر هذا النصاب في الاجتماع الأول يعقد اجتماع ثان بعد ساعة من انتهاء المدة المحددة لانعقاد الاجتماع الأول بشرط أن تتضمن الدعوة لعقد الاجتماع الأول ما يفيد الإعلان عن إمكانية عقد هذا الاجتماع. وفي جميع الأحوال يكون الاجتماع الثاني صحيحاً إذا حضره عدد من المساهمين يمثل ربع رأس المال على الأقل. واذا لم يتوفر النصاب اللازم في الاجتماع الثاني وجهت دعوة إلى اجتماع ثالث ينعقد بالأوضاع نفسها المنصوص عليها في المادة (الثانية والثلاثون) من هذا النظام ويكون الاجتماع الثالث صحيحاً أيا كان عدد الأسهم الممثلة فيه بعد موافقة الجهة المختصة.

١٢-١٨-٣٥ التصويت في الجمعيات

لكل مكتتب صوت عن كل سهم يمثله في الجمعية التحولية ولكل مساهم صوت عن كل سهم في الجمعيات العامة ويجب استخدام التصويت التراكمي في انتخاب مجلس الإدارة.

١٢-١٨-٣٦ قرارات الجمعيات

تصدر القرارات في الجمعية التحولية بالأغلبية المطلقة للأسهم الممثلة فيها وتصدر قرارات الجمعية العامة العادية بالأغلبية المطلقة للأسهم الممثلة في الاجتماع كما تصدر قرارات الجمعية العامة غير العادية بأغلبية ثلثي الأسهم الممثلة في الاجتماع، إلا إذا كان القرار متعلقاً بزيادة رأس المال أو تخفيضه أو بإطالة مدة الشركة أو بحلها قبل انقضاء المدة المحددة في نظامها الأساس أو باندماجها مع شركة أخرى فلا يكون صحيحًا إلا إذا صدر بأغلبية ثلاثة أرباع الأسهم الممثلة في الاجتماع.

١٢-١٨-٣٧ المناقشة في الجمعيات

لكل مساهم حق مناقشة الموضوعات المدرجة في جدول أعمال الجمعية وتوجيه الأسئلة في شأنها إلى أعضاء مجلس الإدارة ومراجع الحسابات ويجيب مجلس الإدارة أو مراجع الحسابات عن أسئلة المساهمين بالقدر الذي لا يعرّض مصلحة الشركة للضرر، وإذا رأى المساهم أن الرد على سؤاله غير مقنع احتكم إلى الجمعية، وكان قرارها في هذا الشأن نافذًا.

١٢-١٨-٣٨ رئاسة الجمعيات وإعداد المحاضر

يرأس اجتماعات الجمعيات العامة للمساهمين رئيس مجلس الإدارة، أو نائبه عند غيابه أو من ينتدبه مجلس الإدارة من بين أعضائه لذلك في حال غياب رئيس مجلس الإدارة ونائبه. ويحرر باجتماع الجمعية العامة محضر يتضمن عدد أسماء المساهمين الحاضرين أو الممثلين وعدد الأسهم التي في حيازتهم بالأصالة أو الوكالة وعدد الأصوات المقررة لها والقرارات التي اتخذت وعدد الأصوات التي وافقت عليها أو خالفتها وخلاصة وافية للمناقشات التي دارت في الاجتماع. وتدون المحاضر بصفة منتظمة عقب كل اجتماع في سجل خاص يوقعه رئيس الجمعية وأمين سرها وجامع الأصوات.

١٢-١٨-٣٩ تشكيل لجنة المراجعة

تشكل بقرار من الجمعية العامة العادية لجنة مراجعة مكونة من (٣) أعضاء من غير أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين سواء من المساهمين أو غيرهم ويحدد في القرار مهمات اللجنة وضوابط عملها ومكافآت أعضائها.

١٢-١٨-٤٠ نصاب اجتماع اللجنة

يشترط لصحة اجتماع لجنة المراجعة حضور أغلبية أعضائها وتصدر قراراتها بأغلبية أصوات الحاضرين، وعند تساوي الأصوات يرجح الجانب الذي صوت معه رئيس اللجنة.

١٢-١٨-٤١ اختصاصات اللجنة

تختص لجنة المراجعة بالمراقبة على أعمال الشركة، ولها في سبيل ذلك حق الاطلاع على سجلاتها ووثائقها وطلب أي إيضاح أو بيان من أعضاء مجلس الإدارة أو الإدارة التنفيذية، ويجوز لها أن تطلب من مجلس الإدارة دعوة الجمعية العامة للشركة للانعقاد إذا أعاق مجلس الإدارة عملها أو تعرضت الشركة لأضرار أو خسائر جسيمة.

١٢-١٨-٤٢ تقارير اللجنة

على لجنة المراجعة النظر في القوائم المالية للشركة والتقارير والملحوظات التي يقدمها مراجع الحسابات، وإبداء مرئياتها حيالها إن وجدت، وعليها كذلك إعداد تقرير عن رأيها في شان مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية في الشركة وعما قامت به من أعمال أخرى تدخل في نطاق اختصاصها. وعلى مجلس الإدارة أن يودع نسخًا كافية من هذا التقرير في مركز الشركة الرئيسي قبل موعد انعقاد الجمعية العامة بواحد وعشرين يوم على الأقل لتزويد كل من رغب من المساهمين بنسخة منه، ويتلى التقرير أثناء انعقاد الجمعية.

١٢-١٨-٤٣ تعيين مراجع الحسابات

يجب أن يكون للشركة مراجع حسابات (أو أكثر) من بين مراجعي الحسابات المرخص لهم بالعمل في المملكة تعينه الجمعية العامة سنويًا، وتحدد مكافأته ومدة عمله، ويجوز للجمعية أيضًا في كل وقت تغييره مع عدم الإخلال بحقه في التعويض إذا وقع التغيير في وقت غير مناسب أو لسبب غير مشروع.

١٢-١٨-٤٤ صلاحيات مراجع الحسابات

لمراجع الحسابات في أيّ وقت حق الاطلاع على دفاتر الشركة وسجلاتها وغير ذلك من الوثائق، وله أن يطلب البيانات والإيضاحات التي يرى ضرورة الحصول عليها، ليتحقق من موجودات الشركة والتزاماته وغير ذلك مما يدخل في نطاق عمله. وعلى رئيس مجلس الإدارة أن يمكنه من أداء واجبه، وإذا صادف مراجع الحسابات صعوبة في هذا الشأن أثبت ذلك في تقرير يقدم إلى مجلس الإدارة. فإذا لم ييسر المجلس عمل مراجع الحسابات، وجب عليه أن يطلب من مجلس الإدارة دعوة الجمعية العامة العادية للنظر في الأمر.

١٢-١٨-٤٥ السنة المالية

تبدأ السنة المالية للشركة من أول شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من كل سنة على أن تبدأ السنة المالية الأولى من تاريخ قيدها بالسجل التجاري وحتى نهاية شهر ديسمبر من السنة الحالية.

١٢-١٨-٤٦ الوثائق المالية

١- يجب على مجلس الإدارة في نهاية كل سنة مالية للشركة أن يعد القوائم المالية للشركة وتقريرًا عن نشاط الشركة وتقريرًا عن نشاطها ومركزها المالي عن السنة المالية المنقضية، ويضمن هذا التقرير الطريقة المقترحة لتوزيع الأرباح، ويضع المجلس هذه الوثائق تحت تصرف مراجع الحسابات قبل الموعد المحدد لانعقاد الجمعية العامة بخمسة وأربعين يومًا على الأقل.

٢- يجب أن يوقع رئيس مجلس إدارة الشركة ورئيسها التنفيذي ومديرها المالي الوثائق المشار إليها في الفقرة (١) من هذه المادة، وتودع نسخ منها في مركز الشركة الرئيسي تحت تصرف المساهمين قبل الموعد المقرر لانعقاد الجمعية العامة بواحد وعشرين يوم على الأقل.

٣- على رئيس مجلس الإدارة أن يزود المساهمين بالقوائم المالية للشركة، وتقرير مجلس الإدارة، وتقرير مراجع الحسابات، ما لم تنشر في جريدة يومية توزع في مركز الشركة الرئيس، وعليه أيضًا أن يرسل صورة من هذه الوثائق إلى الوزارة وذلك قبل تاريخ انعقاد الجمعية العامة بخمسة عشر يومًا على الأقل.

١٢-١٨-٤٧ توزيع الأرباح

توزع أرباح الشركة الصافية السنوية على الوجه الآتي:

١- يجنب (١٠٪) من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي نظامي، ويجوز أن تقرر الجمعية العامة العادية وقف هذا التجنيب متى بلغ الاحتياطي المذكور (٣٠٪) من رأس المال المدفوع.

٢- للجمعية العامة العادية أن تقرر تكوين احتياطيات أخرى، وذلك بالقدر الذي يحقق مصلحة الشركة أو يكفل توزيع أرباح ثابتة قدر الإمكان على المساهمين. وللجمعية المذكورة كذلك أن تقتطع من صافي الأرباح مبالغ لإنشاء مؤسسات اجتماعية لعاملي الشركة أو لمعاونة ما يكون قائماً من هذه المؤسسات.

٣- يوزع من الباقي بعد ذلك على المساهمين نسبة تمثل (٥٪) من رأسمال الشركة المدفوع.

١٢-١٨-٤٨ استحقاق الأرباح

يستحق المساهم حصته في الأرباح وفقًا لقرار الجمعية العامة الصادر في هذا الشأن ويبين القرار تاريخ الاستحقاق وتاريخ التوزيع، وتكون أحقية الأرباح لمالكي الأسهم المسجلين في سجلات المساهمين في نهاية اليوم المحدد للاستحقاق.

١٢-١٨-٤٩ خسائر الشركة

١- إذا بلغت خسائر شركة المساهمة نصف رأس المال المدفوع، في أي وقت خلال السنة المالية، وجب على أي مسؤول في الشركة أو مراجع الحسابات فور علمه بذلك إبلاغ رئيس مجلس الإدارة، وعلى رئيس مجلس الإدارة إبلاغ أعضاء المجلس فورًا بذلك، وعلى مجلس الإدارة خلال خمسة عشر يومًا من علمه بذلك دعوة الجمعية العامة غير العادية للاجتماع خلال خمسة وأربعين يومًا من تاريخ علمه بالخسائر، لتقرر إما زيادة رأس مال الشركة أو تخفيضه وفقًا لأحكام نظام الشركات وذلك إلى الحد الذي تنخفض معه نسبة الخسائر إلى ما دون نصف رأس المال المدفوع، أو حل الشركة قبل الأجل المحدد في هذا نظام الشركات.

٢- وتعد الشركة منقضية بقوة نظام الشركات إذا لم تجتمع الجمعية العامة خلال المدة المحددة في الفقرة (١) من هذه المادة، أو إذا اجتمعت وتعذر عليها إصدار قرار في الموضوع، أو إذا قررت زيادة رأس المال وفق الأوضاع المقررة في هذه المادة ولم يتم الاكتتاب في كل زيادة رأس المال خلال تسعين يومًا من صدور قرار الجمعية.

١٢-١٨-٥٠ دعوى المسؤولية

لكل مساهم الحق في رفع دعوى المسؤولية المقررة للشركة على أعضاء مجلس الإدارة إذا كان من شأن الخطأ الذي صدر منهم إلحاق ضرر خاص به. ولا يجوز للمساهم رفع الدعوى المذكورة إلا إذا كان حق الشركة في رفعها لا يزال قائمًا. ويجب على المساهم أن يبلغ الشركة بعزمه على رفع الدعوى.

١٢-١٨-٥١ انقضاء الشركة

تدخل الشركة بمجرد انقضائها دور التصفية وتحتفظ بالشخصية الاعتبارية بالقدر اللازم للتصفية ويصدر قرار التصفية الاختيارية من الجمعية العامة غير العادية ويجب أن يشتمل قرار التصفية على تعيين المصفي وتحديد سلطاته وأتعابه والقيود المفروضة على سلطاته والمدة الزمنية اللازمة للتصفية ويجب ألا تتجاوز مدة التصفية الاختيارية خمس سنوات ولا يجوز تمديدها لأكثر من ذلك إلا بأمر قضائي وتنتهي سلطة مجلس إدارة الشركة بحلها ومع ذلك يظل هؤلاء قائمين على إدارة الشركة ويعدون بالنسبة إلى الغير في حكم المصفين إلى أن يعين المصفي وتبقى جمعيات المساهمين قائمة خلال مدة التصفية ويقتصر دورها على ممارسة اختصاصاتها التي لا تتعارض مع اختصاصات المصفي.

- يطبق نظام الشركات ولوائحه في كل ما لم يرد به نص في هذا النظام.
- يودع هذا النظام وينشر طبقًا لنظام الشركات ولوائحه.

١٢-١٩ وصف الأسهم

١٢-١٩-١ رأس مال الشركة

يبلغ رأس مال الشركة مائتي مليون ريال سعودي (٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠) مقسمًا إلى عشرين مليون (٢٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم متساوية القيمة، قيمة كل منها عشرة (١٠) ريالات سعودية، وجميعها أسهم عادية.

١٢-١٩-٢ الأسهم العادية

تكون الأسهم اسمية ولا يجوز أن تصدر بأقل من قيمتها الاسمية وإنما يجوز أن تصدر بأعلى من هذه القيمة، وفي هذه الحالة الأخيرة يضاف فرق القيمة إلى الاحتياطي النظامي ولو بلغ حده الأقصى، والسهم غير قابل للتجزئة في مواجهة الشركة فإذا تملكه أشخاص عديدون وجب عليهم أن يختاروا أحدهم لينوب عنهم في استعمال الحقوق المختصة بالسهم ويكون هؤلاء الأشخاص مسؤولين بالتضامن عن الالتزامات الناشئة عن ملكية السهم.

١٢-١٩-٣ تداول الأسهم

يخضع تداول الأسهم للأنظمة والقواعد المعمول بها بشأن الشركات المدرجة في تداول.

١٢-١٩-٤ إعادة شراء الأسهم

استنادًا للمادة الثانية عشر بعد المائة من نظام الشركات، التي تنص على أنه يجوز للشركة أن تشتري أسهمها وفقًا لضوابط تضعها الجهة المختصة، على ألا يكون للأسهم التي تشتريها الشركة أصوات في جمعيات المساهمين.

١٢-١٩-٥ حقوق حملة الأسهم العادية

بموجب المادة العاشرة بعد المائة من نظام الشركات، تثبت للمساهم جميع الحقوق المتصلة بالسهم وعلى وجه الخصوص الحق في الحصول على نصيب من الأرباح التي يتقرر توزيعها والحق في الحصول على نصيب من موجودات الشركة عند التصفية وحق حضور الجمعيات العامة والاشتراك في مداولاتها والتصويت على قراراتها وحق التصرف في الأسهم وحق طلب الاطلاع على دفاتر الشركة ووثائقها ومراقبة أعمال مجلس الإدارة ورفع دعوى المسؤولية على أعضاء المجلس والطعن بالبطلان

في قرارات الجمعية العامة وذلك بالشروط والقيود الواردة في نظام الشركات والنظام الأساسي. ولكل مساهم حق مناقشة الموضوعات المدرجة في جدول أعمال الجمعية وتوجيه الأسئلة بشأنها إلى أعضاء مجلس الإدارة ومراقب الحسابات ويجيب مجلس الإدارة أو مراقب الحسابات على أسئلة المساهمين بالقدر الذي لا يعرض مصلحة الشركة للضرر، وإذا رأى المساهم أن الرد على سؤال غير مقنع احتكم إلى الجمعية وكان قرارها في هذا الشأن نافذًا.

١٢-١٩-٦ الجمعيات العامة

الجمعية العامة المكونة تكوينًا صحيحًا تمثل جميع المساهمين وتنعقد في المدينة التي يقع بها المركز الرئيسي للشركة، ولكل مكتتب أيًا كان عدد أسهمه حق حضور الجمعيات بالأصالة أو نيابة عن غيره من المساهمين. وباستثناء الجمعية التأسيسية، تكون الجمعيات العامة للمساهمين إما جمعيات عامة عادية أو غير عادية، وفيما عدا الأمور التي تختص بها الجمعية العامة غير العادية، تختص الجمعية العامة العادية بجميع الأمور المتعلقة بالشركة وتنعقد مرة (١) على الأقل في السنة خلال الستة (٦) أشهر التالية لانتهاء السنة المالية للشركة كما يجوز دعوة جمعيات عادية أخرى كلما دعت الحاجة إلى ذلك. وتختص الجمعية العامة غير العادية بتعديل نظام الشركة باستثناء الأحكام المحظور عليها تعديلها نظامًا. ولها أن تصدر قرارات في الأمور الداخلة في اختصاص الجمعية العامة العادية وذلك بنفس الشروط والأوضاع المقررة للجمعية الأخيرة.

١٢-١٩-٧ انعقاد الجمعيات العامة

تنعقد الجمعيات العامة أو الخاصة للمساهمين بدعوة من مجلس الإدارة، وفقاً لنظام الشركات، وعلى مجلس الإدارة أن يدعو الجمعية العامة العادية للانعقاد إذا طلب ذلك مراجع الحسابات أو لجنة المراجعة أو عدد من المساهمين يمثل (٥٪) من رأس المال على الأقل، ويجوز لمراجع الحسابات دعوة الجمعية للانعقاد إذا لم يقم المجلس بدعوة الجمعية خلال ثلاثين يوماً من تاريخ طلب مراجع الحسابات.

وتنشر الدعوة لانعقاد الجمعية العامة في صحيفة يومية توزع في مركز الشركة الرئيس قبل الميعاد المحدد للانعقاد بواحد وعشرون يوم على الأقل. ومع ذلك يجوز الاكتفاء بتوجيه الدعوة في الميعاد المذكور إلى جميع المساهمين بخطابات مسجلة. وترسل صورة من الدعوة وجدول الأعمال إلى الوزارة، وذلك خلال المدة المحددة للنشر.

١٢-١٩-٨ نصاب الجمعية العامة العادية

لا يكون انعقاد اجتماع الجمعية العامة العادية صحيحًا إلا إذا حضره مساهمون يمثلون ثلث رأس المال على الأقل وإذا لم يتوفر النصاب اللازم لعقد هذا الاجتماع يعقد الاجتماع الثاني بعد ساعة من انتهاء المدة المحددة لانعقاد الاجتماع الأول بشرط أن تتضمن الدعوة لعقد الاجتماع الأول ما يفيد الإعلان عن إمكانية عقد هذا الاجتماع. وفي جميع الأحوال يكون الاجتماع الثاني صحيحاً أيا كان عدد الأسهم الممثلة فيه.

١٢-١٩-٩ نصاب الجمعية العامة غير العادية

لا يكون اجتماع الجمعية العامة غير العادية صحيحاً إلا إذا حضره مساهمون يمثلون نصف رأس المال فإذا لم يتوفر هذا النصاب في الاجتماع الأول يعقد اجتماع ثان بعد ساعة من انتهاء المدة المحددة لانعقاد الاجتماع الأول بشرط أن تتضمن الدعوة لعقد الاجتماع الأول ما يفيد الإعلان عن إمكانية عقد هذا الاجتماع. وفي جميع الأحوال يكون الاجتماع الثاني صحيحاً إذا حضره عدد من المساهمين يمثل ربع رأس المال على الأقل. وإذا لم يتوفر النصاب اللازم في الاجتماع الثاني وجهت دعوة إلى اجتماع ثالث ينعقد بالأوضاع نفسها المنصوص عليها في المادة (الثانية والثلاثون) من النظام الأساسي للشركة ويكون الاجتماع الثالث صحيحاً أيا كان عدد الأسهم الممثلة فيه بعد موافقة الجهة المختصة.

١٢-١٩-١٠ حقوق التصويت

لكل مكتتب صوت عن كل سهم يمثله في الجمعية التحولية وتحسب الأصوات في الجمعيات العامة العادية وغير العادية على أساس صوت لكل سهم. ويتم اتباع أسلوب التصويت التراكمي في التصويت على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة وفقاً للائحة حوكمة الشركات الصادرة عن الهيئة وأي تعديلات تجري عليها من وقت لآخر.

١٢-١٩-١١ مدة الشركة

مدة الشركة تسعة وتسعون (٩٩) سنة ميلادية تبدأ من تاريخ قيدها بالسجل التجاري، ويجوز دائمًا إطالة هذه المدة بقرار تصدره الجمعية العامة غير العادية قبل انتهاء أجلها بسنة واحدة على الأقل.

١٢-١٩-١٢ حل الشركة وتصفيتها

عند انتهاء الشركة أو في حالة حلها قبل الأجل المحدد، تقرر الجمعية العامة غير العادية بناء على اقتراح مجلس الإدارة طريقة التصفية وتعيين مصفي أو أكثر وتحدد صلاحيتهم وأتعابهم وتنتهي سلطة مجلس الإدارة بانقضاء الشركة، ومع ذلك يستمر مجلس الإدارة قائماً على إدارة الشركة إلى أن يتم تعيين المصفي وتبقى لأجهزة الشركة اختصاصاتها بالقدر الذي لا يتعارض مع اختصاصات المصفين.

يتم اعتماد القرارات الصادرة من الجمعية العامة التحولية والجمعية العامة العادية بالأغلبية المطلقة من الأسهم الممثلة في الاجتماع. يتم اعتماد القرارات الصادرة من الجمعية العامة غير العادية بأغلبية ثلثي الأسهم الممثلة في الاجتماع. إلا إذا كان قرار متعلقًا بزيادة رأس المال أو تخفيضه أو بإطالة مدة الشركة أو بحلها قبل انقضاء المدة المحددة في نظامها الأساس أو باندماجها مع شركة أخرى فلا يكون صحيحًا إلا إذا صدر بأغلبية ثلاثة أرباع الأسهم الممثلة في الاجتماع.

١٢-١٩-١٣ تعديل حقوق المساهمين

إن حقوق المساهمين المتعلقة بالحصول على نصيب من الأرباح التي يتقرر توزيعها والحق في الحصول على نصيب من فائض موجودات الشركة عند التصفية وحق حضور الجمعيات العامة والاشتراك في مداولاتها والتصويت على قراراتها وحق التصرف في الأسهم وحق طلب الاطلاع على دفاتر الشركة ووثائقها ومراقبة أعمال مجلس الإدارة ورفع دعوى المسؤولية على أعضاء المجلس والطعن بالبطلان في قرارات الجمعية العامة (وذلك بشروط والقيود الواردة في نظام الشركات والنظام الأساسي) مستمدة من نظام الشركات وبالتالي لا يكن تعديلها.

١٣- التعهد بتغطية الاكتتاب

قامت الشركة والمساهم البائع ومتعهد التغطية شركة الاستثمار للأوراق المالية والوساطة (الاستثمار كابيتال) بإبرام اتفاقية تعهد بتغطية الطرح بتاريخ ١٤٤٣/٠٦/٢٧هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠١/٣٠م)، وافق بموجبها متعهد التغطية بتغطية كامل أسهم الطرح البالغة ستة ملايين (٦,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي بموجب اتفاقية التعهد بالتغطية المبرمة مع الشركة (ويشار إليها فيما بعد بـ«**اتفاقية التعهد بالتغطية**»)، مع مراعاة بعض الشروط والأحكام الواردة في اتفاقية التعهد بالتغطية، وفيما يلي اسم وعنوان متعهد التغطية:

١٣-١ متعهد التغطية

شركة الاستثمار للأوراق المالية والوساطة (الاستثمار كابيتال)

طريق الملك فهد، العقيق، الرياض ١٣٥١٥

ص.ب: ٦٨٨٨ - ١١٤٥٢

المملكة العربية السعودية

هاتف: ٢٥٤٧٦٦٦ (١١) ٩٦٦+

فاكس: ٢٥٤٧٦٠٠ (١١) ٩٦٦+

الموقع الإلكتروني: www. icap.com.sa

البريد الإلكتروني: WebEcare@icap.com.sa

الاستثمار كابيتال
Alistithmar Capital

١٣-٢ الشروط الرئيسية لاتفاقية التعهد بالتغطية

طبقاً لشروط وأحكام اتفاقية تغطية الاكتتاب، فأنه:

أ. يتعهد المساهمون البائعون لمتعهد التغطية على قيامهم بالآتي في أول يوم عمل يلي اكتمال تخصيص أسهم الطرح عقب انتهاء فترة الطرح للأفراد:

١- بيع وتخصيص أسهم الطرح للمكتتبين الأفراد أو المؤسسات المكتتبة التي تم قبول طلبات اكتتابهم من قبل الجهات المستلمة.

٢- بيع وتخصيص أسهم الطرح التي لم يتم شراؤها من قبل المكتتبين الأفراد أو المؤسسات المكتتبة في الطرح إلى متعهد التغطية.

ب. يتعهد متعهد التغطية للمساهمين البائعين في تاريخ التخصيص بأن يشتري تلك الأسهم من أسهم الطرح التي لم يتم الاكتتاب فيها من قبل المكتتبين الأفراد أو المؤسسات المكتتبة، وقد تعهدت الشركة والمساهمون البائعون لمصلحة متعهد التغطية بأنهم ملتزمون بجميع ما ورد في هذه النشرة وجميع شروط اتفاقية التعهد بالتغطية.

الجدول رقم (١٣-١): الأسهم المتعهد بتغطيتها

متعهد التغطية	عدد أسهم الطرح المتعهد بتغطيتها	نسبة أسهم الطرح المتعهد بتغطيتها
شركة الاستثمار للأوراق المالية والوساطة (الاستثمار كابيتال)	٦,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٪

١٣-٣ تكاليف التعهد بالتغطية

سوف يدفع المساهمون البائعون إلى متعهد التغطية أتعاب التعهد بالتغطية بناء على إجمالي قيمة الطرح. إضافة إلى ذلك، وافق المساهمون البائعون على دفع المصاريف والتكاليف الخاصة بالطرح نيابة عن الشركة.

١٤- المصاريف

سيتحمل المساهمون البائعون جميع المصاريف والتكاليف المتعلقة بالطرح والتي تقدر بحوالي ثلاثة وعشرون مليون ٢٣,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي حيث سيتم خصمها من إجمالي متحصلات الطرح البالغة ثلاثمائة واثني عشر مليون ٣١٢,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي. وتتضمن مصاريف الطرح أتعاب المستشار المالي، والمستشار القانوني، ومدير الاكتتاب ومدير سجل اكتتاب المؤسسات، ومستشار العناية المهنية المالية، ومستشار دراسة السوق، ومتعهد التغطية، وأتعاب الجهات المستلمة ومصاريف التسويق والطباعة والتوزيع، والأتعاب والمصاريف الأخرى المتعلقة بعملية الطرح.

هذا ويجدر الذكر أن الشركة لن تتحمل أي من المصاريف المتعلقة بالطرح وإنما سيتم خصمها من متحصلات الطرح وسيقوم المساهمون البائعون بسداد مصاريف الطرح التي تحملتها الشركة عنهم فور الانتهاء من عملية الطرح.

١٥- تعهدات ما بعد الإدراج

تتعهد الشركة بعد إدراجها بما يلي:

أ. تعبئة النموذج ٨ (المتعلقة بالالتزام بلائحة حوكمة الشركات)، وفي حال عدم التزام الشركة بأي من متطلبات لائحة حوكمة الشركات، فيتعين عليها حينئذ توضيح أسباب ذلك.

ب. إخطار الهيئة بتاريخ انعقاد أول جمعية عامة بعد الإدراج، بحيث يتسنى لأي ممثل الحضور.

ج. تقديم الأعمال والعقود التي يكون لأي من أعضاء مجلس الإدارة فيها مصلحة مباشرة أو غير مباشرة للجمعية العامة للترخيص لها (وفقًا لنظام الشركات ولائحة حوكمة الشركات)، وشريطة منع عضو مجلس الإدارة ذو المصلحة من الإشتراك في التصويت على القرار الذي يصدر في هذا الشأن في مجلس الإدارة والجمعية العامة (لمزيد من التفاصيل بخصوص المعاملات والعقود مع الأطراف ذوي العلاقة، الرجاء مراجعة القسم الفرعي ١٢-١٠ «**العقود والتعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة**» من القسم (١٢) «**المعلومات القانونية**»).

د. الالتزام بكافة المواد الإلزامية من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة وقواعد الإدراج ولائحة حوكمة الشركات مباشرة بعد الإدراج.

هـ. تعديل النظام الأساسي في أول جمعية عامة غير عادية بعد الطرح لتعديل المواد اللازمة لعكس أن الشركة مساهمة عامة.

ووفقًا لذلك، يتعهد أعضاء مجلس إدارة الشركة بعد الإدراج بما يلي:

أ. تسجيل جميع القرارات والمداولات في شكل محاضر اجتماعات مكتوبة وموقعة من قبل رئيس المجلس وأمين السر.

ب. الإفصاح عن تفاصيل أية معاملات مع أطراف ذوي علاقة حسب متطلبات نظام الشركات ولائحة حوكمة الشركات.

١٦- الإعفاءات

لم تتقدم الشركة إلى الهيئة بطلب الحصول على أي إعفاءات من أي من المتطلبات النظامية.

١٧- شروط وتعليمات الاكتتاب

تم تقديم طلب لتسجيل وطرح الأوراق المالية إلى الهيئة وطلب بإدراج الأسهم إلى السوق وفقًا لكل من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة وقواعد الإدراج. يجب على جميع المكتتبين قراءة شروط وتعليمات الاكتتاب بعناية تامة قبل استكمال تعبئة نموذج طلب الاكتتاب، حيث إن التوقيع على طلب الاكتتاب وتقديمه لأي من الجهات المستلمة يعتبر بمثابة إقرار بالقبول بشروط الاكتتاب وأحكامه المذكورة والموافقة عليها.

١-١٧ الاكتتاب في أسهم الطرح

تتكون عملية الطرح من ستة ملايين (٦,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية قدرها عشر (١٠) ريالات سعودية للسهم الواحد بسعر طرح يبلغ ٥٢ ريال سعودي للسهم الواحد، والذي يتضمن قيمة اسمية قدرها عشر (١٠) ريالات سعودية للسهم الواحد مدفوعة بالكامل. وتمثل أسهم الطرح ما نسبته ثلاثون في المائة (٣٠٪) من رأس مال الشركة ويبلغ إجمالي قيمة الطرح ثلاثمائة واثني عشر مليون ٣١٢,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي. ويقتصر هذا الطرح على الشريحتين التاليتين من المستثمرين:

علمًا بأن الاكتتاب للمكتتبين الأفراد وإدراج أسهم الشركة بعد ذلك، منوط بنجاح تغطية المؤسسات المكتتبة بما يعادل مائة في المائة (١٠٠٪) من أسهم الطرح. وسيتم إلغاء الاكتتاب في حال لم يتم تغطية الطرح خلال هذه الفترة. كما يجوز للهيئة تعليق هذا الطرح بعد الموافقة على هذه النشرة وقبل تسجيل وإدراج الأسهم في السوق المالية في حال حدوث تغيير جوهري من شأنه التأثير بشكل سلبي وجوهري على عمليات الشركة.

- **الشريحة (أ): المؤسسات المكتتبة**

تشمل هذه الشريحة مجموعة من المؤسسات ومن ضمنها صناديق الاستثمار والشركات والمؤسسات المالية الأجنبية المؤهلة والمستثمرين الخليجيين من ذوي الشخصية الاعتبارية (الرجاء الرجوع للقسم (١) «**التعريفات والمصطلحات**»). ويبلغ عدد أسهم الاكتتاب التي سيتم تخصيصها مبدئيًا للمؤسسات المكتتبة ستة ملايين (٦,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي تمثل نسبة مائة في المائة (١٠٠٪) من إجمالي أسهم الطرح. علمًا بأنه في حال وجود طلب كافٍ من قبل المكتتبين الأفراد في الأسهم المطروحة للاكتتاب، فإنه يحق لمدير سجل اكتتاب المؤسسات تخفيض عدد الأسهم المخصصة بشكل مبدئي للمؤسسات المكتتبة حتى خمسة مليون وأربعمائة ألف (٥,٤٠٠,٠٠٠) سهم عادي تمثل نسبة تسعين في المائة (٩٠٪) من إجمالي أسهم الطرح.

- **الشريحة (ب): المكتتبون الأفراد**

تشمل هذه الشريحة الأشخاص السعوديين الطبيعيين، بما في ذلك المرأة السعودية المطلقة أو الأرملة التي لها أولاد قصر من زوج غير سعودي حيث يحق لها أن تكتتب بأسمائهم لصالحها بشرط أن تقدم ما يثبت أنها مطلقة وما يثبت أمومتها للأولاد القصّر، وأي شخص طبيعي غير سعودي مقيم أو مواطني دول مجلس التعاون الخليجي العربي ممن لديهم حساب بنكي لدى إحدى الجهات المستلمة ويحق لهم فتح حساب استثماري، ويعد الاكتتاب لاغيًا لمن قام بالاكتتاب باسم مطلقته، وإذا ثبت القيام بعملية من هذا النوع فسيطبق النظام بحق مقدم الطلب. وفي حال تم الاكتتاب مرتين يعد الاكتتاب الثاني لاغيًا ويتم الأخذ بالاكتتاب الأول فقط بالاعتبار. وسيتم تخصيص ستمائة ألف (٦٠٠,٠٠٠) سهم من أسهم الطرح كحد أقصى للمكتتبين الأفراد، أي ما يمثل نسبة عشرة في المائة (١٠٪) من أسهم الطرح. وفي حال عدم اكتتاب المكتتبين الأفراد بكامل أسهم الطرح المخصصة لهم، يحق لمدير الاكتتاب أن يقوم بتخفيض عدد الأسهم المخصصة للمكتتبين الأفراد لتتناسب مع عدد الأسهم التي تم الاكتتاب بها من قبلهم.

١-١-١٧ بناء سجل الأوامر للمؤسسات المكتتبة

أ. سيتم تحديد النطاق السعري الذي سيتم عليه بناء سجل الأوامر للمؤسسات المكتتبة من قبل مدير سجل الاكتتاب والشركة دون أي قيود.

ب. يجب على كل من المؤسسات المكتتبة تقديم أمر اكتتاب غير قابل للنقض والتراجع لشراء العدد المحدد من أسهم الطرح مشفوعًا بالتزام مالي وذلك قبل عملية تحديد سعر الطرح التي سوف تتم قبل بدء فترة الاكتتاب. ويجب ألا يقل عدد أسهم الطرح التي يكتتب فيها كل من المؤسسات المكتتبة عن مائة ألف (١٠٠,٠٠٠) سهم عادي ويجب أن يكون عدد الأسهم المطلوبة قابلة للتخصيص. وسيقوم مدير سجل اكتتاب المؤسسات بإخطار المؤسسات المكتتبة بخصوص سعر الطرح وعدد أسهم الطرح المخصصة مبدئيًا لهم. تبدأ عملية اكتتاب المؤسسات المكتتبة وفقًا لشروط وتعليمات الطرح المفصلة في نماذج طلبات الاكتتاب.

ج. بعد إكمال عملية بناء سجل الأوامر للمؤسسات المكتتبة، سيقوم مدير سجل الاكتتاب بالإعلان عن نسبة التغطية من قبل المؤسسات المكتتبة.

د. سيكون لمدير سجل الاكتتاب والشركة صلاحية تحديد سعر الطرح وفقًا لقوى العرض والطلب على ألا يزيد عن السعر المحدد في اتفاقية تعهد التغطية.

١٧-١-٢ الاكتتاب من قبل المكتتبين الأفراد

يجب على كل من المكتتبين الأفراد الاكتتاب بعدد لا يقل عن عشرة (١٠) أسهم كحد أدنى، ولا يزيد عن مائتان وخمسون ألف (٢٥٠,٠٠٠) سهم كحد أقصى. ولا يسمح بتغيير أو سحب طلب الاكتتاب بعد تسليمه.

أ. ستكون نماذج طلبات الاكتتاب متاحة خلال فترة الطرح في المواقع الالكترونية للجهات المستلمة التي توفر هذه الخدمة. ويجب إكمال نماذج طلبات الاكتتاب وفقاً للتعليمات الواردة أدناه. وبإمكان المكتتبين الأفراد الاكتتاب عن طريق الإنترنت أو الهاتف المصرفي أو أجهزة الصراف الآلي التابعة للجهات المستلمة التي تقدّم كل هذه الخدمات أو بعضها لعملائها شريطة أن:

ب. لا يكون قد طرأ أي تغيير على المعلومات الخاصة بالمكتتب منذ اكتتابه في طرح جرى حديثًا.

ج. يكون لدى المكتتب الفرد من غير السعوديين والخليجيين حساب لدى إحدى مؤسسات السوق المالية الذين يقدمون مثل هذه الخدمة.

ويعتبر توقيع المكتتب الفرد على نموذج طلب الاكتتاب وتقديمه للجهات المستلمة بمثابة اتفاقية ملزمة بين المساهمين البائعين والمكتتب الفرد مقدم الطلب. وبإمكان المكتتبين الأفراد الحصول على نسخة من هذه النشرة ونماذج طلب الاكتتاب من المواقع الإلكترونية للجهات المستلمة التي توفر هذه الخدمة (تتوفر نشرة الإصدار أيضاً على الموقع الإلكتروني للهيئة والمستشار المالي والشركة).

ستبدأ الجهات المستلمة التي توفر هذه الخدمة في استلام نماذج طلب الاكتتاب في كافة أنحاء المملكة العربية السعودية بدءًا من تاريخ ١٤٤٣/٠٦/٢٨هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠١/٣١م) ولغاية ١٤٤٣/٠٧/٠٢هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٢/٠٣م). وعند توقيع وتسليم طلب الاكتتاب، تقوم الجهة المستلمة بختم وتقديم نسخة من طلب الاكتتاب المستوفية إلى المكتتب الفرد. وفي حالة عدم اكتمال أو عدم صحة المعلومات المقدمة في طلب الاكتتاب أو في حال عدم ختمها من قبل الجهة المستلمة، يعتبر طلب الاكتتاب لاغيًا ولا يجوز عندها للمكتتب الفرد المطالبة بأي تعويض عن أي ضرر جراء هذا الإلغاء.

ينبغي على المكتتب الفرد تحديد عدد الأسهم التي يقوم بالتقدم للاكتتاب فيها في نموذج طلب الاكتتاب بحيث يكون إجمالي مبلغ الاكتتاب هو حاصل ضرب عدد الأسهم المطلوب الاكتتاب فيها بسعر الطرح البالغ ٥٢ ريال سعودي للسهم الواحد. ولن يقبل الاكتتاب بأقل من عشرة (١٠) أسهم أو بكسور الأسهم، وأي اكتتاب في الأسهم فوق ذلك يجب أن يكون بمضاعفات هذا الرقم. فيما يكون الحد الأقصى لكل مكتتب فرد هو مئتان وخمسون ألف (٢٥٠,٠٠٠) سهم من الأسهم المطروحة.

يجب تقديم طلب الاكتتاب خلال فترة الطرح مرفقًا به المستندات التالية (حسبما ينطبق)، وعلى الجهات المستلمة مطابقة الصور مع النسخ الأصلية ومن ثم إعادة النسخ الأصلية إلى المكتتب الفرد:

١- أصل وصورة بطاقة الهوية الوطنية (للمكتتب الفرد).

٢- أصل وصورة بطاقة الهوية الوطنية (للمكتتب الفرد الخليجي).

٣- أصل وصورة سجل الأسرة (عندما يكون الاكتتاب بالنيابة عن أفراد الأسرة).

٤- أصل وصورة صك الوكالة الشرعية (عندما يكون الاكتتاب بالنيابة عن الغير).

٥- أصل وصورة صك الوصاية الشرعية (عندما يكون الاكتتاب بالنيابة عن أيتام).

٦- أصل وصورة صك الطلاق (عندما يكون الاكتتاب بالنيابة عن أبناء المرأة السعودية المطلقة).

٧- أصل وصورة شهادة الوفاة (عندما يكون الاكتتاب بالنيابة عن أبناء المرأة السعودية الأرملة).

٨- أصل وصورة شهادة الميلاد (عندما يكون الاكتتاب بالنيابة عن أبناء المرأة السعودية المطلقة أو الأرملة).

في حالة تقديم نموذج طلب اكتتاب نيابة عن مكتتب فرد (تنطبق على الوالدين والأبناء فقط)، يجب أن يكتب الوكيل اسمه وأن يرفق أصل وصورة وكالة سارية المفعول، ويجب أن تكون الوكالة صادرة من كاتب العدل بالنسبة للمكتتبين الأفراد المقيمين داخل المملكة، أما المكتتبين الأفراد المقيمين خارج المملكة فيجب تصديق الوكالة من خلال السفارة أو القنصلية السعودية في الدولة المعنية. ويقوم الموظف المسؤول في الجهة المستلمة بمطابقة الصور مع الأصل وإعادة الأصل للمكتتب.

يكتفي بتعبئة طلب اكتتاب واحد لكل فرد رئيسي يكتتب لنفسه ولأفراد عائلته المقيدين في دفتر العائلة إذا كان أفراد العائلة سيكتتبون بنفس عدد الأسهم التي يتقدم المكتتب الرئيسي بطلبها، ويترتب على ذلك ما يلي:

١- يتم تسجيل جميع الأسهم المخصصة للمكتتب الفرد الرئيسي والمكتتبين التابعين باسم المكتتب الفرد الرئيسي.

٢- تعاد المبالغ الفائضة عن الأسهم غير المخصصة إلى المكتتب الفرد الرئيسي والتي دفعها بنفسه أو عن مكتتبين تابعين.

٣- يحصل المكتتب الفرد الرئيسي على كامل أرباح الأسهم الموزعة عن الأسهم المخصصة للمكتتب الفرد الرئيسي وللمكتتبين التابعين (في حال عدم بيع الأسهم أو نقل ملكيتها).

ويستخدم طلب اكتتاب منفصل في الحالات التالية:

١- إذا رغب المكتتب في تسجيل أسهم الطرح التي يتم تخصيصها باسم غير اسم المكتتب الفرد الرئيسي.

٢- إذا اختلفت كمية الأسهم التي يرغب المكتتب الفرد الرئيسي في الاكتتاب بها عن المكتتبين الأفراد التابعين.

٣- إذا رغبت الزوجة أن تكتتب باسمها وأن تسجل أسهم الطرح المخصصة لحسابها فعليها تعبئة نموذج طلب اكتتاب منفصل عن نموذج طلب الاكتتاب الذي تم إكماله من قبل المكتتب الفرد الرئيسي، وفي هذه الحالة يلغى أي نموذج طلب اكتتاب تقدم به زوجها نيابة عنها، وتقوم الجهة المستلمة بالتعامل مع طلب الاكتتاب المنفصل الذي تقدمت به تلك الزوجة.

يحق للمرأة السعودية المطلقة أو الأرملة التي لها أولاد قصر من زوج غير سعودي أن تكتتب بأسمائهم لصالحها شريطة إبراز ما يثبت أمومتها لهم. ويعد اكتتاب من اكتتب باسم مطلقته لاغيًا وسيخضع للعقوبات المنصوص عليها في النظام. وفي حال اكتتب مكتتب رئيسي لنفسه ولأفراد عائلته المقيدين في سجل الأسرة، ومن ثم قام أحد أفراد تلك الأسرة بالاكتتاب بطلب اكتتاب منفصل، سيتم إلغاء فقط طلب فرد الأسرة الذي قام بتقديم طلب منفصل من طلب المكتتب الرئيسي خلال فترة الطرح، تقبل فقط الإقامة سارية المفعول للتعريف بالتابعين غير السعوديين، ولن تقبل جوازات السفر أو شهادات الميلاد. ويمكن تضمين التابعين غير السعوديين كتابعين فقط مع أمهاتهم، ولا يمكنهم الاكتتاب كمكتتبين رئيسيين. مع العلم بأن العمر الأعلى للتابعين غير السعوديين الذين يتم تضمينهم مع أمهاتهم هو ١٨ عامًا. ويجب أن يتم تصديق أي وثائق صادرة من أي حكومة أجنبية من قبل سفارة أو قنصلية المملكة في تلك الدولة.

يوافق كل متقدم بطلب على الاكتتاب في الأسهم المحددة في نموذج طلب الاكتتاب الذي قدمه لشراء تلك الأسهم بمبلغ يعادل عدد الأسهم المتقدم بطلبها مضروبًا بسعر الطرح البالغ ٥٢ ريال سعودي للسهم الواحد. ويعتبر كل مكتتب فرد أنه قد تملك عدد الأسهم المخصصة له عند تحقق الشروط التالية:

١- تسليم نموذج طلب الاكتتاب إلى أي من الجهات المستلمة من قبل المكتتب الفرد.

٢- تسديد المكتتب الفرد لكامل قيمة الأسهم التي طلب الاكتتاب بها إلى الجهة المستلمة.

يجب أن يتم دفع إجمالي قيمة أسهم الطرح بالكامل لفروع الجهات المستلمة من خلال الإيداع في حساب المكتتب لدى الجهة المستلمة الذي يتم فيه تقديم طلب الاكتتاب. وفي حال كان نموذج طلب الاكتتاب غير مطابق لشروط الاكتتاب وأحكامه، يكون للشركة الحق في رفض هذا الطلب كليًا أو جزئيًا، ويقر المكتتب الفرد بموافقته على أي عدد من الأسهم يتم تخصيصها له، إلا إذا تجاوز عدد الأسهم المخصصة له عدد الأسهم التي تقدم للاكتتاب بها.

١٧-٢ التخصيص ورد الفائض

سيقوم مدير الاكتتاب بفتح وإدارة حساب أمانة، ويجب على كل جهة مستلمة أن تودع المبالغ التي قامت بتحصيلها من المكتتبين الأفراد في حساب الأمانة المذكور. وسيقوم مدير الاكتتاب أو الجهات المستلمة (حسب الحال) بإرسال إشعارات للمكتتبين لإعلامهم بالعدد النهائي لأسهم الطرح المخصصة لكل منهم بالإضافة إلى المبالغ التي سيتم استردادها. وسيتم إعادة فائض الاكتتاب إلى المكتتبين (إن وجد) دون أي عمولات أو استقطاعات وسيتم إيداعها في حساب المكتتب لدى الجهة المستلمة المعنية. وسوف يتم الإعلان عن عملية التخصيص النهائي في يوم ١٤٤٣/٠٧/٠٧هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٢/٠٨م) ورد الفائض في موعد أقصاه ١٤٤٣/٠٧/٠٩هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٢/١٠م). (ولمزيد من التفاصيل، الرجاء مراجعة «**التواريخ المهمة وإجراءات الاكتتاب**» في الصفحة (م) من هذه النشرة)، كما ينبغي على المكتتب التواصل مع مدير الاكتتاب أو فرع الجهة المستلمة التي قدم نموذج طلب الاكتتاب لديها (حسب الحال) في حال الرغبة في الحصول على تفاصيل إضافية.

١٧-٢-١ تخصيص أسهم الطرح للمؤسسات المكتتبة

يحدد تخصيص الأسهم المطروحة للجهات المشاركة من قبل المستشار المالي، حيث يمكن تخصيص الأسهم وفقًا لما يراه مناسبًا بالتنسيق مع المصدر باستخدام آلية تخصيص الأسهم الاختيارية، وذلك بعد اكتمال تخصيص أسهم الطرح للمكتتبين الأفراد، على ألا يقل عدد أسهم الطرح المخصصة للمؤسسات المكتتبة عن خمسة مليون وأربعمائة ألف (٥,٤٠٠,٠٠٠) سهم تمثل ما نسبته تسعين في المائة (٩٠٪) من أسهم الطرح.

١٧-٢-٢ تخصيص أسهم الطرح للمكتتبين الأفراد

سيتم تخصيص عشرة (١٠) أسهم كحد أدنى لكل مكتتب فرد. وسيتم تخصيص العدد المتبقي من أسهم الطرح (إن وجدت) بالتناسب مع عدد الأسهم التي اكتتب بها كل مكتتب. وإذا تجاوز عدد المكتتبين الأفراد ستون ألف (٦٠,٠٠٠) مكتتب فرد فإنه لا يمكن ضمان تخصيص الحد الأدنى البالغ عشرة (١٠) أسهم لكل مكتتب. وفي حال تجاوز عدد المكتتبين الأفراد ستون ألف (٦٠,٠٠٠) مكتتب فسوف يتم التخصيص وفقًا لما تقترحه الشركة والمستشار المالي، وسوف يتم إعادة الفائض إن وجد بدون عمولات أو استقطاعات بواسطة الجهات المستلمة.

١٧-٣ الحالات التي يجوز فيها تعليق التداول أو إلغاء الإدراج

١٧-٣-١ صلاحية تعليق التداول أو إلغاء الإدراج

أ. يجوز للهيئة تعليق التداول أو إلغاء الإدراج في أي وقت حسبما تراه مناسبًا، وذلك في أي من الحالات التالية:

١- إذا رأت ضرورة ذلك حمايةً للمستثمرين أو للمحافظة على سوق منتظمة.

٢- إذا أخفقت الشركة إخفاقًا تراه الهيئة جوهريًا في الالتزام بنظام السوق المالية أو لوائحه التنفيذية أو قواعد السوق.

٣- إذا لم تسدد الشركة أي مقابل مالي مستحق للهيئة أو السوق أو أي غرامات مستحقة للهيئة في مواعيدها.

٤- إذا رأت أن الشركة أو أعمالها أو مستوى عملياتها أو أصولها لم تعد مناسبة لاستمرار إدراج أسهمها في السوق.

٥- عند الإعلان عن استحواذ عكسي لا يتضمن معلومات كافية بشأن الصفقة المقترحة. وفي حال أعلنت الشركة عن معلومات كافية تتعلق بالكيان المستهدف، واقتنعت الهيئة، بعد إعلان الشركة، بأنه ستتوافر معلومات كافية متاحة للجمهور حول الصفقة المقترحة للاستحواذ العكسي، فللهيئة اتخاذ قرار بعدم تعليق التداول في هذه المرحلة.

٦- عند تسرب معلومات عن الصفقة المقترحة للاستحواذ العكسي، ويتعذر على الشركة تقييم وضعها المالي بدقة ويتعذر عليها إبلاغ السوق وفقًا لذلك.

٧- عند قيد طلب افتتاح إجراء إعادة التنظيم المالي للشركة في حال بلغت خسائر الشركة المتراكمة (٥٠٪) فأكثر من رأس مالها لدى المحكمة بموجب نظام الإفلاس.

٨- عند قيد طلب افتتاح إجراء التصفية أو إجراء التصفية الإدارية للشركة لدى المحكمة بموجب نظام الإفلاس.

٩- عند صدور حكم المحكمة النهائي بإنهاء إجراء إعادة التنظيم المالي وافتتاح إجراء التصفية أو إجراء التصفية الإدارية للشركة لدى المحكمة بموجب نظام الإفلاس.

١٠- عند صدور حكم المحكمة النهائي بافتتاح إجراء التصفية أو إجراء التصفية الإدارية للشركة لدى المحكمة بموجب نظام الإفلاس.

ب. يخضع رفع تعليق التداول المفروض بموجب الفقرة (أ) المذكورة أعلاه للاعتبارات التالية:

١- معالجة الأوضاع التي أدت إلى التعليق بشكل كافٍ، وعدم وجود ضرورة لاستمرارا التعليق حمايةً للمستثمرين.

٢- أن رفع التعليق من المرجح عدم تأثيره في النشاط العادي للسوق.

٣- التزام الشركة بأي شروط أخرى تراها الهيئة.

٤- عند صدور حكم المحكمة النهائي بافتتاح إجراء إعادة التنظيم المالي للشركة بموجب نظام الإفلاس ما لم تكن متوقفة عن مزاولة نشاطاتها من قبل الجهة المختصة ذات العلاقة، وذلك في حال كان التعليق وفق الفقرة الفرعية (٧) من الفقرة (أ) أعلاه.

٥- عند صدور حكم المحكمة النهائي برفض افتتاح إجراء التصفية أو إجراء التصفية الإدارية بموجب نظام الإفلاس ما لم تكن الشركة متوقفة عن مزاولة نشاطاتها من قبل الجهة المختصة ذات العلاقة، وذلك في حال كان التعليق وفق الفقرة الفرعية (٨)من الفقرة (أ) أعلاه.

ج. تعلق السوق تداول الأوراق المالية للشركة في أي من الحالات الآتية:

١- عند عدم التزام المصدر بالمواعيد المحددة للإفصاح عن معلوماته المالية الدورية وفق اللوائح التنفيذية ذات العلاقة.

٢- عند تضمن تقرير مراجع الحسابات على القوائم المالية للمصدر رأي معارض أو امتناع عن إبداء الرأي.

٣- إذا لم تستوف متطلبات السيولة المحددة في الباب الثاني من قواعد الإدراج بعد مضي المهلة التي تحددها السوق للشركة لتصحيح أوضاعها ما لم توافق الهيئة على خلاف ذلك.

٤- عند نفاذ قرار عن الجمعية العامة غير العادية للشركة بتخفيض رأس ماله وذلك ليومي التداول التاليين لصدور القرار.

د. ترفع السوق التعليق المشار إليه في الفقرات الفرعية (١) و(٢) من الفقرة (ج) المذكورة أعلاه، بعد مضي جلسة تداول واحدة تلي انتفاء سبب التعليق. وفي حالة إتاحة تداول أسهم المصدر خارج المنصة، ترفع السوق التعليق خلال مدة لا تتجاوز خمسة جلسات تداول تلي انتفاء سبب التعليق.

هـ. يجوز للسوق في أي وقت أن تقترح على الهيئة تعليق تداول أي أوراق مالية مدرجة أو إلغاء إدراجها إذا رأت من المرجح حدوث أي من الحالات الواردة في الفقرة (أ) أعلاه.

و. يجب على المصدر الذي عُلق تداول أوراقه المالية الاستمرار في الالتزام بنظام السوق المالية ولوائحه التنفيذية وقواعد الإدراج.

ز. إذا استمر تعليق إدراج الأوراق المالية مدة (٦) أشهر من دون أن يتخذ المصدر إجراءات مناسبة لتصحيح ذلك التعليق، فيجوز للهيئة إلغاء إدراج الأوراق المالية للمصدر.

ح. عند إكمال المصدر لعملية استحواذ عكسي، يلغى إدراج أسهم المصدر. وإذا رغب المصدر في إعادة إدراج أسهمه، فعليه تقديم طلب جديد لإدراج أسهمه وفقًا لقواعد الإدراج واستيفاء المتطلبات ذات العلاقة المنصوص عليها في قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة.

ط. لا تخل هذه الفقرة بتعليق التداول أو إلغاء الإدراج الناتج عن خسائر المُصدر بناءً على اللوائح التنفيذية لنظام السوق المالية ذات العلاقة وقواعد الإدراج.

١٧-٣-٢ الإلغاء الاختياري للإدراج

أ. لا يجوز لمصدر أدرجت أوراقه المالية في السوق إلغاء الإدراج إلا بموافقة مسبقة من الهيئة. وللحصول على موافقة الهيئة، يجب على الشركة تقديم طلب الإلغاء إلى الهيئة مع تقديم إشعار متزامن للسوق بذلك، وأن يشمل الطلب المعلومات الآتية:

١- الأسباب المحددة لطلب الإلغاء.

٢- نسخة من الإفصاح المشار إليه في الفقرة (د) أدناه.

٣- نسخة من المستندات ذات العلاقة ونسخة من كل وثيقة مرسلة إلى المساهمين، إذا كان إلغاء الإدراج نتيجة عملية استحواذ أو أي إجراء آخر تتخذه الشركة.

٤- أسماء ومعلومات الاتصال الخاصة بالمستشار المالي والمستشار القانوني المعينيّن بموجب اللوائح التنفيذية ذات العلاقة.

ب. يجوز للهيئة بناءً على تقديرها قبول طلب الإلغاء أو رفضه.

ج. يجب على الشركة الحصول على موافقة الجمعية العامة غير العادية على إلغاء الإدراج بعد حصولها على موافقة الهيئة.

د. عند إلغاء الإدراج بناءً على طلب الشركة، يجب على الشركة أن تفصح للجمهور عن ذلك في أقرب وقت ممكن. ويجب أن يتضمن الإفصاح على الأقل سبب الإلغاء وطبيعة الحدث الذي أدى إليه ومدى تأثيره في نشاطات الشركة.

١٧-٣-٣ التعليق المؤقت للتداول

أ. يجوز للشركة أن تطلب من السوق تعليق تداول أسهمها مؤقتًا عند وقوع حدث خلال فترة التداول يجب الإفصاح عنه من دون تأخير بموجب نظام السوق المالية أو لوائحه التنفيذية أو قواعد السوق ولا تستطيع الشركة تأمين سريته حتى نهاية فترة التداول، وتقوم السوق بتعليق تداول أسهم الشركة فور تلقيها للطلب.

ب. عند تعليق التداول مؤقتًا بناءً على طلب الشركة، يجب على الشركة أن تفصح للجمهور في أقرب وقت ممكن عن سبب التعليق والمدة المتوقعة له وطبيعة الحدث الذي أدى إليه ومدى تأثيره في نشاطات الشركة.

ج. يجوز للهيئة أن تعلق التداول مؤقتًا من دون طلب من الشركة عندما يكون لديها معلومات أو تكون هناك ظروف قد تؤثر في نشاطات الشركة وترى أن تلك الظروف ربما تؤثر في نشاط السوق أو تخلّ بحماية المستثمرين. ويجب على المصدر الذي تخضع أوراقه المالية للتعليق المؤقت للتداول الاستمرار في الالتزام بنظام السوق المالية ولوائحه التنفيذية وقواعد السوق.

د. يرفع التعليق المؤقت للتداول عند انتهاء المدة المحددة في الإفصاح المشار إليه في الفقرة (ب) أعلاه، ما لم تر الهيئة أو السوق خلاف ذلك.

هـ. للسوق أن تقترح على الهيئة ممارسة صلاحياتها وفق الفقرة (ج) المذكورة أعلاه إذا تبين لها معلومات أو ظروف قد تؤثر في نشاطات المُصدر ومن المحتمل أن تؤثر في نشاط السوق أو في حماية المستثمرين.

١٧-٣-٤ تسجيل وقبول إدراج أوراق مالية سبق إلغاء إدراجها

إذا رغبت الشركة في إعادة إدراج أسهمها بعد إلغائها فعليها تقديم طلب جديد لإدراج أسهمها وفقًا لقواعد الإدراج واستيفاء المتطلبات ذات العلاقة المنصوص عليها في قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة.

١٧-٤ الموافقات والقرارات التي سيتم بموجبها طرح الأسهم

تتمثل القرارات والموافقات التي ستطرح بموجبها أسهم الطرح فيما يلي:

١- قرار مجلس إدارة الشركة بطرح الأسهم للاكتتاب العام الصادرة بتاريخ ١٤٤٠/١١/٢١هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٧/٢٣م).

٢- موافقة الجمعية العامة على الطرح الصادرة بتاريخ ١٤٤١/١٢/٠٦هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٧/٢٦م).

٣- إعلان الهيئة بشأن موافقة الهيئة على طلب تسجيل الأوراق المالية وطرحها الصادرة بتاريخ ١٤٤٣/٠٣/٢٨هـ (الموافق ٢٠٢١/١١/٠٣م).

٤- موافقة شركة تداول السعودية (تداول) المشروطة على إدراج الأسهم.

١٧-٥ فترة الحظر

يحظر على الأشخاص الذين تظهر نشرة الإصدار أنهم من كبار المساهمين في الشركة كما هو موضح في الصفحة (ي) التصرف في أسهمهم خلال الستة (٦) أشهر التالية لتاريخ بدء تداول أسهم الشركة في السوق، ويجوز لهم التصرف فيها بعد انتهاء هذه الفترة دون الحصول على موافقة الهيئة المسبقة.

١٧-٦ إقرارات المكتتبين

بتعبئة نموذج طلب الاكتتاب وتقديمه، فإن المكتتب:

أ. يوافق على اكتتابه في الشركة بعدد الأسهم المذكور في نموذج طلب الاكتتاب.

ب. يقر بأنه اطلع على نشرة الإصدار هذه وعلى كافة محتوياتها ودرسها بعناية وفهم مضمونها.

ج. يوافق على النظام الأساسي للشركة وعلى كافة شروط وتعليمات الاكتتاب الواردة في هذه النشرة وفي نموذج طلب الاكتتاب، ويكتتب في الأسهم بناءً على ذلك.

د. يعلن بأنه لم يسبق له أو لأي من أفراد عائلته المشمولين في نموذج طلب الاكتتاب التقدم بطلب اكتتاب في أسهم الشركة، ويوافق على أن للشركة الحق في رفض أي من أو جميع طلباته في حالة تكرار طلب الاكتتاب.

هـ. يقبل عدد أسهم الطرح المخصصة له في حدود المبلغ الذي اكتتب به كحد أقصى بموجب نموذج طلب الاكتتاب.

و. يتعهد بعدم إلغاء أو تعديل نموذج طلب الاكتتاب بعد تقديمه للجهة المستلمة أو لمدير الاكتتاب.

ز. يتعهد بالاحتفاظ بحقه في مطالبة الشركة والرجوع عليها بكل ضرر ينجم بشكل مباشر من تضمين هذه النشرة معلومات جوهرية غير صحيحة أو غير كافية، أو نتيجة عدم تضمين هذه النشرة على معلومات جوهرية كان من الممكن أن تؤثر على قرار المكتتب بالاكتتاب في حالة إضافتها في النشرة.

١٧-٧ سجل الأسهم وترتيبات التعامل

تحتفظ تداول بسجل للمساهمين يحتوي على أسمائهم وجنسياتهم وعناوين إقامتهم ومهنهم والأسهم التي يملكونها والمبالغ المدفوعة من هذه الأسهم.

١٧-٨ السوق المالية السعودية (تداول)

بدأ تداول الأسهم في المملكة بشكل إلكتروني كامل في عام ١٩٩٠م وقد تم تأسيس نظام تداول سنة ٢٠٠١م كبديل لنظام معلومات الأوراق المالية. ويتم التعامل بالأسهم عبر نظام «تداول» من خلال آلية متكاملة تغطي عملية التداول كاملةً بدءًا من تنفيذ الصفقة وانتهاءً بتسويتها، ويتم التداول كل يوم عمل من أيام الأسبوع على فترة واحدة من الساعة (١٠) العاشرة صباحًا وحتى الساعة (٣) الثالثة عصرًا من يوم الأحد وحتى يوم الخميس من كل أسبوع ويتم خلالها تنفيذ الأوامر، أما خارج هذه الأوقات فيسمح بإدخال الأوامر وتعديلها وإلغائها من الساعة (٩:٣٠) التاسعة والنصف صباحًا وحتى الساعة (١٠) العاشرة صباحًا. وقد يتم تغيير أوقات التداول في شهر رمضان المبارك كما يتم الإعلان عنه عن طريق تداول. وتتم الصفقات من خلال عملية مطابقة أوامر آلية. وكل أمر صالح يتم إنتاجه وفقًا لمستوى السعر، وبشكل عام تنفذ أوامر السوق (الأوامر التي وضعت بناء على أفضل سعر) أولًا، ومن ثم الأوامر المحددة السعر (الأوامر التي وضعت بسعر محدد) مع الأخذ بالاعتبار انه في حال إدخال عدة أوامر بنفس السعر يتم تنفيذها أولًا بأول حسب توقيت الإدخال، ويقوم نظام تداول بتوزيع نطاق شامل من المعلومات عبر قنوات مختلفة أبرزها موقع «تداول» على الإنترنت والرابط الإلكتروني لمعلومات «تداول» الذي يوفر بيانات السوق بشكل فوري لوكالات تزويد المعلومات مثل رويترز، تتم تسوية الصفقات آليًا خلال يومي عمل، أي أن نقل ملكية الأسهم تتم في يوم العمل الثاني من بعد تنفيذ الصفقة.

تلتزم الشركة المدرجة بالإفصاح عن كافة القرارات والمعلومات الجوهرية الهامة للمستثمرين من خلال تداول، وتتولى تداول مسؤولية مراقبة السوق بصفته مشغلًا للآلية التي يعمل من خلالها السوق بهدف ضمان عدالة التداول وانسيابية عمليات التداول في الأسهم.

١٧-٩ مركز إيداع الأوراق المالية (إيداع)

تأسست شركة مركز إيداع الأوراق المالية (إيداع) في عام ٢٠١٦م بموجب نظام الشركات السعودي الصادر بالمرسوم الملكي م/٣ وتاريخ ١٤٣٧/٠١/٢٨هـ، وهي شركة مساهمة مقفلة مملوكة بالكامل لشركة تداول السعودية (تداول) برأس مال قدرة أربعمائة مليون (٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى أربعون مليون (٤٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم تبلغ القيمة الأسمية للسهم الواحد عشرة (١٠) ريالات سعودية.

ويأتي ذلك بعد موافقة مجلس هيئة السوق المالية على طلب مجلس إدارة شركة تداول السعودية بتحويل مركز إيداع الأوراق المالية إلى شركة مساهمة بما يتوافق مع نظام السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/٣٠ بتاريخ ١٤٢٤/٠٦/٠٢هـ.

وتتمثل أنشطة مركز الإيداع بالأعمال المتعلقة بإيداع الأوراق المالية وتسجيل ملكيتها ونقلها وتسويتها ومقاصتها، وتسجيل أي قيد من قيود الملكية على الأوراق المالية المودعة. كذلك يقوم مركز الإيداع بإيداع وإدارة سجلات مصدري الأوراق المالية وتنظيم الجمعيات العامة للمصدرين بما في ذلك خدمة التصويت عن بعد لتلك الجمعيات وتقديم التقارير والإشعارات والمعلومات بالإضافة إلى تقديم أي خدمة أخرى ذات صلة بأنشطته يرى مركز الإيداع تقديمها وفقا لنظام السوق المالية ولوائحه التنفيذية.

١٧-١٠ تداول أسهم الشركة

يتوقع البدء بتداول أسهم الشركة بعد الانتهاء من التخصيص النهائي لتلك الأسهم، وإعلان تداول عن تاريخ بدء تداول أسهم الشركة. وتعتبر التواريخ والأوقات المذكورة في هذه النشرة تواريخ مبدئية ذكرت للاستدلال فقط ويمكن تغييرها أو تمديدها بموافقة الهيئة. وسوف يسمح لمواطني المملكة والمقيمين فيها الذي يحملون إقامة نظامية ومواطني دول مجلس التعاون الخليجي والشركات والبنوك وصناديق الاستثمار السعودية والخليجية بالتداول في الأسهم بعد تداولها في السوق. وسيكون بإمكان المستثمر الأجنبي المؤهل التداول في أسهم الشركة حسب القواعد المنظمة لاستثمار المؤسسات المالية والأجنبية المؤهلة في الأسهم. ويحق أيضاً للمستثمرين الأجانب من الأفراد غير السعوديين المقيمين خارج المملكة والمؤسسات المسجلة خارج المملكة الاستثمار بشكل غير مباشر للحصول على المنافع الاقتصادية للأسهم عن طريق الدخول في اتفاقيات مبادلة (SWAP) من خلال أحد مؤسسات سوق مالية مرخص لها من قبل الهيئة في ممارسة أعمال الأوراق المالية بشراء الأسهم المدرجة في السوق المالية والتداول فيها لصالح المستثمرين الأجانب. مع العلم بأنه بموجب اتفاقيات المبادلة، سوف يتم تسجيل مؤسسات السوق المالية كملاك النظاميين للأسهم.

ولا يمكن التداول في أسهم الطرح إلا بعد اعتماد تخصيص الأسهم في حسابات المكتتبين في تداول، وبعد تسجيل الشركة في القائمة الرسمية وإدراج أسهمها في السوق المالية. ويحظر التداول في أسهم الشركة قبل التداول الرسمي حظرًا تامًا. ويتحمل المكتتبون الذين يتعاملون في تلك الأنشطة المحظورة من التداول المسؤولية الكاملة عنها، ولن تتحمل الشركة أي مسؤولية قانونية في هذه الحالة.

١٧-١١ أحكام متفرقة

يكون طلب الاكتتاب وكافة الشروط والأحكام والتعهدات ذات العلاقة ملزمة ولمنفعة أطرافها وخلفائهم والمتنازل لهم ومنفذي الوصايا ومديري التركات والورثة. ولا يجوز التنازل عن طلب الاكتتاب أو عن أي حقوق أو مصالح أو التزامات ناشئة عنه أو تفويض أي منها من قبل الأطراف في الاكتتاب دون الحصول على موافقة خطية مسبقة من الطرف الآخر.

تخضع هذه التعليمات والبنود وأي استلام لنماذج طلب الاكتتاب أو العقود المترتبة عليها لأنظمة المملكة وتفسر وتنفذ طبقًا لها.

تم إصدار نشرة الإصدار هذه باللغة العربية. ويحظر صراحة توزيع هذه النشرة أو بيع أسهم الطرح لأي شخص في أي دولة أخرى غير المملكة باستثناء شريحة المؤسسات المكتتبة على أن يتم مراعاة الأنظمة والتعليمات المنظمة لذلك. ويتعين على جميع مستلمي نشرة الإصدار هذه الاطلاع على كافة القيود النظامية التي تتعلق بأسهم الطرح ومراعاة التقيد بها.

١٨- المستندات المتاحة للمعاينة

ستكون المستندات التالية متاحة للمعاينة في المقر الرئيس للشركة والذي يقع في الرياض المملكة العربية السعودية، وذلك بين الساعة ٩:٠٠ صباحًا حتى الساعة ٣:٠٠ عصرًا ابتداءً من يوم ١٤٤٣/٠٦/٠٦هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠١/٠٩م) وحتى يوم ١٤٤٣/٠٧/٠٢هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٢/٠٣م)، خلال أيام العمل (من الأحد إلى الخميس)، قبل أسبوعين من تاريخ الاكتتاب وخلال فترة الاكتتاب على ألا تقل فترة المعاينة عن عشرين (٢٠) يومًا قبل نهاية فترة الاكتتاب:

١- إعلان موافقة هيئة السوق المالية على الطرح.

٢- موافقة الجمعية العامة غير العادية للشركة على الطرح الصادرة بتاريخ ١٤٤١/١٢/٠٥هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٧/٢٦م).

٣- شهادة السجل التجاري للشركة الصادرة عن وزارة التجارة.

٤- النظام الأساسي للشركة.

٥- عقد تأسيس الشركة والتعديلات الواردة عليه.

٦- القوائم المالية المراجعة للشركة للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م.

٧- القوائم المالية المفحوصة للشركة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م.

٨- العقود المبرمة مع الأطراف ذوي العلاقة المفصح عنها في القسم الفرعي ١٢-١٠ «**العقود والتعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة**» في القسم (١٢) «**المعلومات القانونية**».

٩- تقرير دراسة السوق المعد من قبل مستشار دراسة السوق.

١٠- خطابات الموافقة من كل من:

أ. المستشار المالي ومتعهد التغطية ومدير الاكتتاب ومدير سجل الاكتتاب (الاستثمار للأوراق المالية والوساطة) على إدراج اسمه وشعاره وإفادته ضمن نشرة الإصدار.

ب. المستشار القانوني (شركة عبدالعزيز بن حمد الفهد وشركاه محامون ومستشارون قانونيون) على إدراج اسمه شعاره وإفادته ضمن نشرة الإصدار.

ج. مستشار العناية المهنية المالية (شركة برايس وترهاوس كوبرز محاسبون قانونيون) على إدراج اسمه وشعاره وإفادته ضمن نشرة الإصدار.

د. المحاسبون القانونيون (شركة بيكر تيلي أم.ك.أم محاسبون قانونيون و شركة عبدالله باكودح وعادل أبو الخير وشركاؤهم محاسبون ومراجعون قانونيون) على إدراج اسمه وشعاره وإفادته ضمن نشرة الإصدار. بالإضافة إلى تقارير المراجعة حول القوائم المالية للشركة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م القوائم المالية المفحوصة للشركة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م والتي اعدت وفقًا للمعايير الدولية للتقرير المالي (IFRS) المعتمدة في المملكة والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

هـ. مستشار دراسة السوق (شركة بينية بارتنرز) على إدراج اسمه وشعاره وإفادته ضمن نشرة الإصدار.

١١- اتفاقية التعهد بالتغطية.

١٢- تقرير التقييم المالي المعد من قبل المستشار المالي.

١٣- جميع التقارير والخطابات والمستندات الأخرى، وتقديرات القيمة والبيانات التي يعدها أي خبير ويضمن أي جزء منها أو الإشارة إليها في هذه النشرة.

١٩- تقرير مراجع الحسابات

يحتوي هذا القسم على القوائم المالية المراجعة للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و٢٠١٩م و٢٠٢٠م والقوائم المالية الأولية المفحوصة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، والإيضاحات المرفقة بها، والتي أعدت وفقًا لمعايير المحاسبة الدولية (IFRS) المعتمدة من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

شركة دار المعدات الطبية والعلمية
(شركة مساهمة مقفلة)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
وتقرير فحص المراجع المستقل
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

شركة دار المعدات الطبية والعلمية
(شركة مساهمة مقفلة)
القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) **وتقرير فحص المراجع المستقل**
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

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

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

تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

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

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لشركة دار المعدات الطبية والعلمية ("الشركة") والشركات التابعة لها ويُشار إليهم مجتمعين بـ ("المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، والقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً بالسياسات المحاسبية المهمة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء إستنتاج بشأن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة إستناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفَّذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص القوائم المالية الأولية من طرح إستفسارات، بشكلٍ أساسي 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، وتبعاً لذلك فإنه لا يمكِّننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح 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 انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

بيكر تيلي م ك م و شركاه محاسبون قانونيون

بيكر تيلي م ك م وشركاه محاسبون قانونيون CPA BAKER TILLY MKM & CO.

ماجد منير النمر
(محاسب قانوني – ترخيص رقم ٣٨١)

الرياض في ٢١ محرم ١٤٤٣هـ
الموافق ٢٩ أغسطس ٢٠٢١م

شركة مهنية مختلطة | المركز الرئيسي - الرياض | المملكة العربية السعودية | ترخيص مهني رقم ٣٢٣ / ١١ / ٤٧٩ | ٩ / ٩ / ١٤٣٣ هـ | سجل تجاري رقم ١٠١٠٤٢٨١٠١
Email: saudi@bakertillyjfc.com | Website: www.bakertillymkm.com
بيكر تيلي م ك م وشركاه محاسبون قانونيون وعلامتها بيكر تيلي هي عضو مستقل في الشبكة العالمية لشركة بيكر تيلي إنترناشيونال.

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

	ايضاحات	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)
الأصول			
أصول غير متداولة			
ممتلكات وآلات ومعدات		٣٢,٠٤٦,٣٢٤	٣٥,١٧٥,٥٦٨
أصول حق إستخدام		٨,٧٥٩,٠٣٥	٧,٢٣٠,٦٥٩
عقارات استثمارية		٣٢,٤٣٤,٦٤٣	٣٢,٦٠٩,٧٤٣
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
إجمالي الأصول غير المتداولة		٨٤,٣٦٩,٣٠٣	٨٦,٢١٦,١٧٨
أصول متداولة			
نقد وما في حكمه		٧٣,٢٦٣,٩٥٨	٨٨,٦٣٨,٣٠٨
مدينون تجاريون	٤	٦١٥,٣٨٩,٦٩١	٤٧٤,٨٢٨,٣٥٣
اصول عقود		١٤,٠٢٩,٧٧٣	١٦,٩١٣,٧٨١
مخزون		٨٦,٦٢٨,٣٠٣	٨٦,٣٠٨,٨٢٧
مصاريف مدفوعة مقدما وارصدة مدينة أخرى		٩٥,٩٧٢,٩١٢	٥٧,٦٧٢,٤١٧
مصاريف مؤجلة		٢٥,٤٥٤,١٩١	٢٩,١٨٦,٤١١
مستحق من أطراف ذات علاقة	٥	١٥,٥٥٩,٢٩٩	٤٩,٦٢٠,٨٨٨
إجمالي الأصول المتداولة		٩٢٦,٢٩٨,١٢٧	٨٠٣,١٦٨,٩٨٥
إجمالي الأصول		١,٠١٠,٦٦٧,٤٣٠	٨٨٩,٣٨٥,١٦٣
حقوق الملكية والإلتزامات			
حقوق الملكية			
رأس المال		٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي		٢٧,٠٧٧,٠٥٨	٢٧,٠٧٧,٠٥٨
ارباح مبقاة		٢١٤,٠٦١,٦٩٦	٢٠٠,٩٢٤,٦٩٤
حقوق الملكية المتعلقة بمساهمي الشركة الام		٤٤١,١٣٨,٧٥٤	٤٢٨,٠٠١,٧٥٢
حقوق الملكية غير المسيطرة		١٧٥,٣٣٧	١,٩٥٠,١١٨
إجمالي حقوق الملكية		٤٤١,٣١٤,٠٩١	٤٢٩,٩٥١,٨٧٠
الإلتزامات			
إلتزامات غير متداولة			
قرض طويل الاجل	٦	٥,٤٧٧,٢٩٤	١,٨٦٠,٠٠٠
التزامات المنافع المحددة للموظفين		٥٦,١٣٢,٥٣٠	٥٠,٨٠١,٧٣٣
إلتزامات عقود إيجار		٥,٦٧٧,١٦٣	٤,١٨٤,٨٧٣
إجمالي الإلتزامات غير المتداولة		٦٧,٢٨٦,٩٨٧	٥٦,٨٤٦,٦٠٦
إلتزامات متداولة			
الجزء المتداول من إلتزامات عقود إيجار		٣,٥٢٦,٤٩٣	٢,٩٣٤,٦٦١
بنوك دائنة	٦	١٩,٧٣٥,٨٧١	٥٠٣,٤٤٣
أوراق الدفع	٦	٨,٤٢٣,٧٠٨	٧,٤٣٠,٥٤٢
قروض قصيرة الأجل	٦	٢١٤,٨١٤,٣٤٤	١٧٤,٥٧٥,١٩٤
دائنون تجاريون		٦٤,٥٨٨,٢١٤	٥٣,٢٦٧,٩٨٧
مصاريف مستحقة وارصدة دائنة أخرى		١٧٣,٩٠٦,٨٤٤	١٤٥,٨٢٨,٦٥٢
مستحق إلى أطراف ذات علاقة	٥	٢,٢١٢,٢٠٨	١,٧٠٦,٧٥٣
إلتزامات عقود		٣,٩٤٧,٥١٤	٦,٩٦٦,٤٣٧
مخصص الزكاة		١٠,٩١١,١٥٦	٩,٣٧٣,٠١٨
إجمالي الإلتزامات المتداولة		٥٠٢,٠٦٦,٣٥٢	٤٠٢,٥٨٦,٦٨٧
إجمالي الإلتزامات		٥٦٩,٣٥٣,٣٣٩	٤٥٩,٤٣٣,٢٩٣
إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات		١,٠١٠,٦٦٧,٤٣٠	٨٨٩,٣٨٥,١٦٣

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

شركة دار المعدات الطبية والعلمية
(شركة مساهمة مقفلة)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(بالريال سعودي)

	إيضاحات	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
الإيرادات		٣٣٤,٢٧٤,٣٧٦	٣٠٧,٧٢٢,٧٤٩
تكلفة الإيرادات		(٢٥٨,٨٠٠,٠٩٤)	(٢٢٧,٢٨٦,٨٧٠)
إجمالي الربح		٧٥,٤٧٤,٢٨٢	٨٠,٤٣٥,٨٧٩
مصاريف بيعية وتسويقية		(٣,٦٣٢,٧٥٨)	(٥,٢٣٧,٨٢٨)
مصاريف عمومية وإدارية		(٢٥,١٥٥,٩٤٨)	(٢٦,٤١٣,٠٦٢)
الربح التشغيلي		٤٦,٦٨٥,٥٧٦	٤٨,٧٨٤,٩٨٩
تكاليف تمويل		(٥,١٤٢,٣٢٤)	(٥,٨٥١,٨٤٢)
إيرادات تمويل		١٨,٦١٧	٢٥,٧٠٦
إيرادات أخرى	٧	٦,٩٥٠,٧٧٧	٢,٥١٨,٢٤٣
الربح قبل الزكاة		٤٨,٥١٢,٦٤٦	٤٥,٤٧٧,٠٩٦
الزكاة للفترة		(٦,٢٢٥,٧٤٢)	(٣,٣٢٥,٣٣٤)
الربح للفترة		٤٢,٢٨٦,٩٠٤	٤٢,١٥١,٧٦٢
الدخل الشامل الآخر			
بنود الدخل الشامل الأخرى التي لن يُعاد تصنيفها لاحقاً الى الربح او الخسارة:			
التغيرات في القيمة العادلة لاستثمارات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		٣١,٢٢٢	(٨٥٨,٦٤٦)
إجمالي الدخل الاخر /(الخسارة الشاملة) الأخرى للفترة		٣١,٢٢٢	(٨٥٨,٦٤٦)
إجمالي الدخل الشامل للفترة		٤٢,٣١٨,١٢٦	٤١,٢٩٣,١١٦
الربح للفترة المتعلق بـ :			
مساهمي الشركة الأم		٤٣,١٠٥,٧٨٠	٤٢,٢٥٥,٨٣٠
مساهمي حقوق الملكية غير المسيطرة		(٨١٨,٨٧٦)	(١٠٤,٠٦٨)
		٤٢,٢٨٦,٩٠٤	٤٢,١٥١,٧٦٢
إجمالي الدخل الشامل للفترة المتعلق بـ:			
مساهمي الشركة الام		٤٣,١٣٧,٠٠٢	٤١,٣٩٧,١٨٤
مساهمي حقوق الملكية غير المسيطرة		(٨١٨,٨٧٦)	(١٠٤,٠٦٨)
		٤٢,٣١٨,١٢٦	٤١,٢٩٣,١١٦
ربح السهم الأساسي والمخفض	٨	٢,١٦	٢,١١

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)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(بالريال السعودي)

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

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

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

	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٠
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
الربح قبل الزكاة	٤٨,٥١٢,٦٤٦	٤٥,٤٧٧,٠٩٦
تعديلات لبنود غير نقدية:		
استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات	٤,٤٠٤,٢١٢	٢,٤٢٠,٢٠٣
استهلاك عقارات استثمارية	١٧٥,١٠٠	١٧٢,٨٨٥
استهلاك أصول حق إستخدام	١,٨٤٣,٠٧٧	١,٧٨٢,٤٥٠
مخصص إنخفاض في قيمة مدينون تجاريون	١,٥٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠
مخصص بضاعة بطيئة الحركة	٦٠٠,٠٠٠	٦٤٩,٢٧٣
أرباح بيع ممتلكات ومعدات	(٢٠,٧٩٦)	(١٨٩,٩٨٢)
تكاليف تمويل	٥,١٤٢,٣٢٤	٥,٨٥١,٨٤٢
منافع محددة للموظفين	٥,٧١٠,٩٥٦	٤,٧٤١,٧٠٦
	٦٧,٨٦٧,٥١٩	٦١,٨٠٥,٤٧٣
التغير في بنود رأس المال العامل:		
مدينون تجاريون	(١٤٢,٠٦١,٣٣٨)	(١٥٠,٥٣٣,٩٧٥)
أصول عقود	٢,٨٨٤,٠٠٨	١٣,٩٥٩,٩٥٧
مخزون	(٩١٩,٤٧٦)	(٣٨,٠٢٦,٨٥٣)
مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	(٣٨,٣٠٠,٤٩٥)	(١٨,٠٤٧,٨٦٩)
مصاريف مؤجلة	٣,٧٣٢,٢٢٠	٩,٣٥٠,٣١٨
دائنون تجاريون	١١,٣٢٠,٢٢٧	٢٤,٩٥٥,٥١٣
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	٢٨,٠٧٨,١٩٢	٤٢,٩٧٣,٨١٣
إلتزامات عقود	(٣,٠١٨,٩٢٣)	٥,٨٢٨,٤٥٨
مستحق من / إلى أطراف ذات علاقة	٣٣,٦١١,١٣٩	(١٤,٥٥٥,١٤٨)
	(٣٦,٨٠٦,٩٢٧)	(٦٢,٢٩٠,٣١٣)
منافع محددة للموظفين مدفوعة	(٣٨٠,١٥٩)	(١,٩٨٨,٠٠٠)
زكاة مدفوعة	(٤,٦٨٧,٦٠٤)	(١٠٥,٣٠٢)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية	(٤١,٨٧٤,٦٩٠)	(٦٤,٣٨٣,٦١٥)
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
شراء ممتلكات وآلات ومعدات	(١,٢٩٧,١٧٢)	(١٢,٢٩٥,١٦٠)
المتحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات	٤٣,٠٠٠	٢٠٤,٦٤٢
التغير في أصول غير متداولة أخرى	١٠٢,١٢٩	١٠٠,٧٢٩
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(١,١٥٢,٠٤٣)	(١١,٩٨٩,٧٨٩)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
بنوك دائنة	١٩,٢٣٢,٤٢٨	١٢,٤٢٦,٢٥٠
أوراق دفع	٩٩٣,١٦٦	(١,٧٦٤,٦٣٧)
المتحصل من قروض طويلة الأجل	٣,٦١٧,٢٩٤	-
المسدد من إلتزامات عقود إيجار	(١,٣٠١,٠٩٥)	(٢,٤٣١,٧٥٩)
المتحصل من القروض قصيرة الأجل	٣٧٠,٧٧١,٩٦٠	٢٣٢,٥٢٢,٦٨٩
المسدد من القروض قصيرة الأجل	(٣٣٠,٥٣٢,٨١٠)	(٢٠٣,٤٨٠,٧١٨)
مستحق إلى مساهمين	-	(١,٢١٣,٢٨٣)
تكاليف تمويل مدفوعة	(٥,١٢٨,٥٦٠)	(٥,٧٣٨,١٥٣)
توزيعات أرباح مدفوعة	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	-
صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية	٢٧,٦٥٢,٣٨٣	٣٠,٣٢٠,٣٨٩
صافي التغير في النقد وما في حكمه	(١٥,٣٧٤,٣٥٠)	(٤٦,٠٥٣,٠١٥)
النقد وما في حكمه في بداية الفترة	٨٨,٦٣٨,٣٠٨	٧٤,٢٥٠,٦٢٠
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة	٧٣,٢٦٣,٩٥٨	٢٨,١٩٧,٦٠٥
معاملات غير نقدية		
إضافات وتعديلات على أصول حق إستخدام يقابلها إلتزامات عقود إيجار	٣,٤٣٤,٦٩٧	٤,٠٢٩,٩٢٧
معاملات حقوق الملكية غير المسيطرة	٩٥٥,٩٠٥	-

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

١- التكوين والنشاط

إنّ شركة دار المعدات الطبية والعلمية ("الشركة" أو"الشركة الأم") هي شركة مساهمة سعودية مقفلة تمارس نشاطها بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٦٦٦٦٤ 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 والتجزئة في المعدات واللوازم الطبية والمخبرية والعلمية وخدمات الاستيراد والتصدير للغير وتقديم الإعاشة.

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

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

رقم السجل	الإسم التجاري	المدينة	تاريخ السجل	النشاط
١٠١٠٢٢٨٦٨٥	شركة دار المعدات الطبيه والعلميه للمقاولات	الرياض	١٤٢٨/٠٢/٠١هـ	مقاولات عامة للمباني والطرق والجسور.
١٠١٠٣٥٨٣٨٠	شركة دار المعدات الطبية والعلمية	الرياض	١٤٣٤/٠٢/٠٦هـ	تشغيل المطاعم وتوريد وطهي وتقديم خدمات التغذية وتجارة المواد الغذائية.
١٠١٠٣٥٨٣٨٢	بيت التموين الغذائية	الرياض	١٤٣٤/٠٢/٠٦هـ	بيع بالجملة لمنتجات اللحوم
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	إستيراد وبيع وتركيب وصيانة كاميرات المراقبة الأمنية وأجهزة وبوابة الكشف والتفتيش الأمني والإنذار ضد السرقة.
١٠١٠٦٠٨١٢٢	شركة دار المعدات الطبية والعلمية للحراسات الامنية 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 وإجزائها للأغراض الطبية والعلمية والأبحاث، يشمل (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،أنشطة خدمات التنظيف للمباني الحكومية، أنشطة خدمات صيانة المباني

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:

اسم الشركة	نسبة الملكية الفعلية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	نسبة الملكية الفعلية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	النشاط
شركة مستودع أدوية شركة قرقاص التجارية (أ)	%١٠٠	%١٠٠	مستودع لتجارة الجملة والتجزئة في المستلزمات الطبية.
شركة رؤى الحماية*	%١٠٠	%٨٥	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 التسطرة والتغذية والشفط وخلاف ذلك.

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

اسم الشركة	نسبة الملكية الفعلية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	نسبة الملكية الفعلية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	النشاط
شركة نقاء المتحدة للأدوية	%٩٩	%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.
شركة نقاء الأولى للأدوية (ب)	%٩٩	%٩٩	بيع المنتجات الصيدلانية والطبية ومستحضرات التجميل وأدوات الزينة بالتجزئة في متاجر متخصصة.

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

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

اسم الشركة	نسبة الملكية ٣٠ يونيو ٢٠٢١	نسبة الملكية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
شركة نبض للصناعات الطبية	%٤٩	%٤٩
شركة نقاء المتحدة للأدوية	%١	%١
شركة نقاء الأولى للأدوية	%١	%١
شركة رؤى الحماية*	-	%١٥

* قامت الشركة بالإستحواذ على ١٥% 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 ٢٠٢٠م.

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

٢-١ أسس الإعداد

(أ) بيان الإلتزام

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 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 المالية، ولقد تم إدراج السياسات المحاسبية والإيضاحات التفسيرية 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.

تتوافق السياسات المحاسبية وطرق الإحتساب 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 يلي:

- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر، والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة.
- التزامات المنافع المحددة للموظفين، والذي تم قياسها باستخدام طريقة وحدة الإئتمان المخططة.

٢-٢ أساس التوحيد

تظهر القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة أصول 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 عوائد متغيرة جراء ارتباطها بتلك المنشأة ولديها القدرة على التأثير على هذه العوائد من خلال نفوذها عليها. يتم توحيد الشركات التابعة من التاريخ الذي إنتقلت فيه السيطرة على الشركة التابعة إلى الشركة، ويستمر توحيد الشركة التابعة حتى تاريخ توقف 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 ضروريا، على القوائم المالية للشركات التابعة بغرض أن تتوافق السياسات المحاسبية فيها مع السياسات المطبقة في الشركة.

٢-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

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

٢-٤ ملخص السياسات المحاسبية المهمة

تتوافق السياسات المحاسبية وطرق الإحتساب المطبقة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، بإستثناء 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 صدر 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.

٣- الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة الموجزة للمجموعة من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وافتراضات بتاريخ إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة والتي قد تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصاريف والأصول والإلتزامات المسجلة والافصاحات المرفقة وافصاحات الالتزامات المحتملة. يمكن أن ينتج من عدم التأكد من هذه الافتراضات والتقديرات نتائج تتطلب تعديلات جوهرية على القيم الدفترية للأصول أو الإلتزامات والتي ستتأثر في الفترات المستقبلية.

تستند هذه التقديرات والإفتراضات على الخبرة وعوامل أخرى مختلفة يعتقد بأنها معقولة وفقاً للظروف وتستخدم لقياس القيم الدفترية للأصول والإلتزامات التي يصعب الحصول عليها من مصادر أخرى. يتم مراجعة التقديرات والافتراضات المعنية بصورة مستمرة. يتم إثبات التعديلات 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 أثر جوهري على المبالغ المدرجة في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة هي نفسها المستخدمة في القوائم المالية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

٤- مدينون تجاريون

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

(أ) 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:

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

شركة دار المعدات الطبية والعلمية
(شركة مساهمة مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(بالريال السعودي)

٥- أرصدة ومعاملات مع أطراف ذات علاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في المساهمين بالمجموعة وكبار موظفي الإدارة في المجموعة والمنشآت التي تملكها أو تديرها هذه الجهات وكذلك المنشآت التي تمارس على هذه الجهات سيطرة مشتركة أو نفوذاً جوهرياً.

وفيما يلي ملخصاً بأهم المعاملات التي تمت بين المجموعة والأطراف ذات العلاقة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو:

		مدفوعات من قبل المجموعة بالنيابة عن أطراف ذات علاقة		إيرادات من أطراف ذات علاقة		مشتريات من أطراف ذات علاقة		تمويل أطراف ذات علاقة	
	العلاقة	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠
شركة روابي التسويق العالمية	شقيقة	-	٢,٥٧٣,٨٣٣	٦,٤٢٦,٩٨٩	٨,٠٩٦,٣٤٤	١,٦٩٠,٥٠٠	٣,٢٤٠,٦٢٤	-	٥,٠٠٠,٠٠٠
شركة روابي الذكية	شقيقة	-	-	٦١٦,٨٦٣	-	٩٥٩,٨٤١	-	-	-
الشركة الوطنية لمنتجات الكبريت	شقيقة	-	٤٤٦,٠٥١	٤,٣٩١,٦٦٧	٣,٥٣٩,٤٠١	-	-	-	-
الشركة الألمانية لمعالجة أسطح المعادن	شقيقة	-	٢٠٤,٠٧٥	٢,١١٢,٠١٣	٩٥٨,٧٧١	-	-	-	-
شركة ديرة العمار للعقارات	شقيقة	٣٢٩,١٤٣	-	-	٧,١٦٣,١٦٩	-	٣٤٤,٠٨٦	-	-
مؤسسة أرض الإتحاد للتجارة	شقيقة	١٧٥,٥٢١	٣,٣١٠,٦٢٠	-	-	-	٣,٠٢٠,١٣٧	-	-
مؤسسة بركات الخير للتجارة	شقيقة	١,٢٩٨,٣٠٨	٨٢٤,٠٤٩	-	-	-	١,٩٣٥,٠٩٠	-	-
		١,٨٠٢,٩٧٢	٧,٣٥٨,٦٢٨	١٣,٥٤٧,٥٣٢	١٩,٧٥٧,٦٨٥	٢,٦٥٠,٣٤١	٨,٥٣٩,٩٣٧	-	٥,٠٠٠,٠٠٠

smesh.com.sa

٥- أرصدة ومعاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

المستحق من أطراف ذات علاقة

	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
شركة ديرة العمار للعقارات	٩,٥٩٩,٤١٢	٢٢,٥١١,١١٦
الشركة الوطنية لمنتجات الكبريت	١,٩٤٠,٤٧٢	-
الشركة الألمانية لمعالجة أسطح المعادن	١,٨٣٣,١٨٨	-
شركة روابي التسويق العالمية	١,٢٨٠,٥٨٢	٢٧,١٠٩,٧٧٢
مؤسسة بركات الخير للتجارة	٩٠٥,٦٤٥	-
	١٥,٥٥٩,٢٩٩	٤٩,٦٢٠,٨٨٨

المستحق إلى أطراف ذات علاقة

	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
مؤسسة أرض الإتحاد للتجارة	١,١٣٨,٥٧١	١,٣١٤,٠٩٠
شركة روابي الذكية لتكنولوجيا المعلومات	١,٠٧٣,٦٣٧	-
مؤسسة بركات الخير للتجارة	-	٣٩٢,٦٦٣
	٢,٢١٢,٢٠٨	١,٧٠٦,٧٥٣

٦- التسهيلات البنكية

حصلت المجموعة على تسهيلات مصرفية من بنوك محلية على شكل سحب على المكشوف وإعتمادات وقروض لأجل (مرابحة وتورق) وأوراق دفع 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:

	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
قروض قصيرة الأجل (أ)	٢١٤,٨١٤,٣٤٤	١٧٤,٥٧٥,١٩٤
قرض طويل الأجل (ب)	٥,٤٧٧,٢٩٤	١,٨٦٠,٠٠٠
بنوك دائنة	١٩,٧٣٥,٨٧١	٥٠٣,٤٤٣
أوراق دفع	٨,٤٢٣,٧٠٨	٧,٤٣٠,٥٤٢
	٢٤٨,٤٥١,٢١٧	١٨٤,٣٦٩,١٧٩

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

	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
الرصيد الإفتتاحي	١٧٤,٥٧٥,١٩٤	٢٢٢,٧٠٤,٩١٥
إضافات خلال الفترة / السنة	٣٧٠,٧٧١,٩٥٩	٥٠٦,٥٣٢,٢١٧
المسدد خلال الفترة / السنة	(٣٣٠,٥٣٢,٨١٠)	(٥٥٤,٦٦١,٩٣٨)
الرصيد الختامي	٢١٤,٨١٤,٣٤٣	١٧٤,٥٧٥,١٩٤

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

٧- إيرادات أخرى

	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٠
تعويض صندوق الموارد البشرية	٢,٣٠٧,٢٦٥	٦٥٠,٨٥٥
إيرادات إيجار	٧٥٦,٠٠٠	٧٥٦,٠٠٠
أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات	٢٠,٧٩٦	١٨٩,٩٨٢
تعويضات مشاريع	١٠٩,٨٤٥	-
أخرى	٣,٧٥٦,٨٧١	٩٢١,٤٠٦
	٦,٩٥٠,٧٧٧	٢,٥١٨,٢٤٣

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 والبالغة 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 ١٤٤٢هـ الموافق ٢٧ مايو ٢٠٢١م توزيع أرباح ما نسبته ١٥% من رأس المال وذلك من رصيد الأرباح المبقاة بواقع ٣٠ مليون ريال سعودي على إجمالي عدد الأسهم القائمة البالغة ٢٠ مليون سهم.

١٠- الإلتزامات المحتملة

لدى المجموعة التزامات محتملة عن إعتمادات مستندية 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 البنوك 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: ٣,٦ مليون ريال سعودي).

١١- التقارير القطاعية

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

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

	التشغيل والصيانة وأعمال تجارية	المقاولات الإنشائية	بيت التموين الغذائية	الشركات التابعة	حذف وتسويات	الإجمالي
الأصول	٨٤٢,٩٥٣,٨٧٦	١٤٤,٣٨٤,٥٣٨	١٤,٤٦٥,١١١	١٣٤,٨٩١,٤٠٨	(١٢٦,٠٢٧,٥٠٣)	١,٠١٠,٦٦٧,٤٣٠
الإلتزامات	٤٩٧,٣١٦,٦٢٨	٤٨,٤٧٦,٤٤٣	١٤,٨٧١,٦٩٩	١٤٠,١٥٩,٩٦٥	(١٣١,٤٧١,٣٩٦)	٥٦٩,٣٥٣,٣٣٩

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

	التشغيل والصيانة وأعمال تجارية	المقاولات الإنشائية	بيت التموين الغذائية	الشركات التابعة	حذف وتسويات	الإجمالي
الأصول	٧٢٧,١٦٤,٠٧٧	١٤٧,٨٣٠,٥٢١	٩,١٣٤,٦٤٧	١٢٦,٧٠٠,٦١٩	(١٢١,٤٤٤,٧٠١)	٨٨٩,٣٨٥,١٦٣
الإلتزامات	٤٠٤,٢٨٤,٨٨٣	٤٢,٨٨٥,٥٩٣	٨,٩٥٧,٠١٧	١٢٣,١٨٢,٠٤٠	(١١٩,٨٧٦,٢٤٠)	٤٥٩,٤٣٣,٢٩٣

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

	التشغيل والصيانة وأعمال تجارية	المقاولات الإنشائية	بيت التموين الغذائية	الشركات التابعة	حذف وتسويات	الإجمالي
الإيرادات	٢٩٤,٥٨٧,٦٦٥	٢٠,٩٧٨,٠٢٦	٥,٢٠١,٤٩٥	١٥,٣٦٤,٥٩٢	(١,٨٥٧,٤٠٢)	٣٣٤,٢٧٤,٣٧٦
تكلفة الإيرادات	(٢٢٨,٢٩٩,٥٨١)	(١٤,٥٨٠,٣٥١)	(٤,٧٢٨,٨٩٩)	(١٣,٠٤٨,٦٦٥)	١,٨٥٧,٤٠٢	(٢٥٨,٨٠٠,٠٩٤)
إجمالي الربح	٦٦,٢٨٨,٠٨٤	٦,٣٩٧,٦٧٥	٤٧٢,٥٩٦	٢,٣١٥,٩٢٧	-	٧٥,٤٧٤,٢٨٢
الربح/(الخسارة) للفترة	٣٧,٧٢٦,٨٤١	٥,٩٦٣,١٦٠	(٥٨٤,٢٢٠)	(٦,٤٣٥,٦٦٤)	٥,٦١٦,٧٨٨	٤٢,٢٨٦,٩٠٥

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

	التشغيل والصيانة وأعمال تجارية	المقاولات الإنشائية	بيت التموين الغذائية	الشركات التابعة	حذف وتسويات	الإجمالي
الإيرادات	٢٤٧,٨٦٧,٣٤٧	٤٤,٨٧٥,٧٦٣	٧٣,٩١٥	١٦,٢٨٦,٢٠٣	(١,٣٨٠,٤٧٩)	٣٠٧,٧٢٢,٧٤٩
تكلفة الإيرادات	(١٨٤,٦٨٧,٩١٨)	(٣٠,٧٥٥,٢٥٤)	(٧٣,١٦٦)	(١٣,١٥١,٠١١)	١,٣٨٠,٤٧٩	(٢٢٧,٢٨٦,٨٧٠)
إجمالي الربح	٦٣,١٧٩,٤٢٩	١٤,١٢٠,٥٠٩	٧٤٩	٣,١٣٥,١٩٢	-	٨٠,٤٣٥,٨٧٩
الربح/(الخسارة) للفترة	٣٣,٤٠٢,٦٣٣	٩,١١٣,٨٦٢	(٢٦٠,٦٦٨)	(١,١١٦,٧٩٢)	١,٠١٢,٧٢٧	٤٢,١٥١,٧٦٢

١٢- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية للمجموعة المدرجة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة النقد وما في حكمه والمدينون التجاريون والاستثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة والأرصدة المدينة الأخرى والمستحق من / إلى أطراف ذات علاقة والبنوك الدائنة وأوراق الدفع والقروض القصيرة والطويلة 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 تتمثل في اخفاق أحد الأطراف في أداة مالية في الوفاء بالتزامه والتسبب في تكبد المجموعة خسارة مالية. إن مخاطر الائتمان للمجموعة تنتج بشكل أساسي 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 التجاريون بالصافي بعد طرح مخصص الإنخفاض في القيمة المتوقعة. يودع النقد في بنوك ذات تصنيف ائتماني عالي.

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 خاضعة للفائدة 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 قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة من خلال المراقبة الدورية للتأكد من توفر سيولة كافية لمقابلة أية التزامات مستقبلية.

يلخص الجدول أدناه تواريخ استحقاق الإلتزامات المالية الخاصة بالمجموعة على أساس الدفعات التعاقدية غير المخصومة:

٣٠ يونيو ٢٠٢١

	أقل من سنة	١ ـ ٥ سنة	أكثر من ٥ سنة	الإجمالي
إلتزامات عقود إيجار	٣,٥٢٦,٤٩٣	٥,٦٧٧,١٦٣	-	٩,٢٠٣,٦٥٦
بنوك دائنة	١٩,٧٣٥,٨٧١	-	-	١٩,٧٣٥,٨٧١
أوراق دفع	٨,٤٢٣,٧٠٨	-	-	٨,٤٢٣,٧٠٨
قروض قصيرة الأجل	٢١٤,٨١٤,٣٤٤	-	-	٢١٤,٨١٤,٣٤٤
قرض طويل الأجل	-	٥,٤٧٧,٢٩٤	-	٥,٤٧٧,٢٩٤
دائنون تجاريون	٦٤,٥٨٨,٢١٤	-	-	٦٤,٥٨٨,٢١٤
أرصدة دائنة أخرى	١٧,٥٥٥,٥٨٤	-	-	١٧,٥٥٥,٥٨٤
مستحق إلى أطراف ذات علاقة	٢,٢١٢,٢٠٨	-	-	٢,٢١٢,٢٠٨
المجموع	٣٣٠,٨٥٦,٤٢٢	١١,١٥٤,٤٥٧	-	٣٤٢,٠١٠,٨٧٩

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

	أقل من سنة	١ ـ ٥ سنة	أكثر من ٥ سنة	الإجمالي
إلتزامات عقود إيجار	٢,٩٣٤,٦٦١	٤,١٨٤,٨٧٣	-	٧,١١٩,٥٣٤
بنوك دائنة	٥٠٣,٤٤٣	-	-	٥٠٣,٤٤٣
أوراق دفع	٧,٤٣٠,٥٤٢	-	-	٧,٤٣٠,٥٤٢
قروض قصيرة الأجل	١٧٤,٥٧٥,١٩٤	-	-	١٧٤,٥٧٥,١٩٤
قرض طويل الأجل	-	١,٨٦٠,٠٠٠	-	١,٨٦٠,٠٠٠
دائنون تجاريون	٥٣,٢٦٧,٩٨٧	-	-	٥٣,٢٦٧,٩٨٧
أرصدة دائنة أخرى	٢٤,٦٥٤,٩٨٤	-	-	٢٤,٦٥٤,٩٨٤
مستحق إلى جهات ذات علاقة	١,٧٠٦,٧٥٣	-	-	١,٧٠٦,٧٥٣
المجموع	٢٦٥,٠٧٣,٥٦٤	٦,٠٤٤,٨٧٣	-	٢٧١,١١٨,٤٣٧

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، وحيث أنه يتم إدراج الأدوات المالية للمجموعة وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية فقد تظهر فروقات بين القيم الدفترية وتقديرات القيمة العادلة، وتعتقد الإدارة أن القيم العادلة لأصول والتزامات المجموعة المالية لا تختلف بشكل جوهري عن قيمها الدفترية. لدى المجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ أدوات مالية بالقيمة العادلة تتمثل في استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر 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 والتفشي وقد تسببت التطورات العالمية الأخيرة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ في حدوث المزيد من التقلبات في الأعمال. إن الجزء الاكبر والمسيطر من ايرادات الشركة هو ناتج عن عقود وعطاءات مع جهات حكومية بالاضافة الى عقود ملزمة مع الأخرين وخصوصا فى القطاع الصحي، إن الادارة لا تتوقع أن تتأثر أعمال الشركة فى 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- إعتماد 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.

شركة دار المعدات الطبية والعلمية

(شركة مساهمة مقفلة)

القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجع الحسابات المستقل

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

شركة دار المعدات الطبية والعلمية
(شركة مساهمة مقفلة)

القوائم المالية الموحدة وتقرير المراجع المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

فهرس	صفحة
تقرير مراجع الحسابات المستقل	١ – ٢
قائمة المركز المالي الموحدة	٣
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة	٤
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة	٥
قائمة التدفقات النقدية الموحدة	٦ – ٧
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة	٨ – ٤٢

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

تقرير مراجع الحسابات المستقل حول القوائم المالية الموحدة

إلى السادة المساهمين المحترمين
شركة دار المعدات الطبية والعلمية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
الرياض، المملكة العربيـة السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية الموحدة لشركة دار المعدات الطبية والعلمية ("الشركة") والشركات التابعة لها (يُشار إليهم مجتمعين بـ"المجموعة")، والتي تشمل قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخرالموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية الموحدة، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية الموحدة المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وأدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بالتفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الموحدة" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن المجموعة وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية الموحدة، وقد قمنا بالوفاء أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية الموحدة

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الموحدة وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ووفقاً لنظام الشركات والنظام الأساسي للشركة، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية موحدة خالية من التحريف الجوهري، سواءً بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية الموحدة، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة المجموعة على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية المجموعة أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

والمكلفون بالحوكمة، أي مجلس الإدارة، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الشركة.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الموحدة

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عمّا إذا كانت القوائم المالية الموحدة ككل تخلو من التحريف الجوهري، سواءً بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهري عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعَد التحريفات جوهرية إذا كان يمكن التوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة مهنية مختلطة | المركز الرئيسي - الرياض | المملكة العربية السعودية | ترخيص مهني رقم ٣٢٣ / ١١ / ٤٧٩ | ٩ / ٩ / ١٤٣٣ هـ | سجل تجاري رقم ١٠١٠٤٢٨١٠١
Email: saudi@bakertillyjfc.com | Website: www.bakertillymkm.com
بيكر تيلي م ك م وشركاه محاسبون قانونيون وعلامتها بيكر تيلي هي عضو مستقل في الشبكة العالمية لشركة بيكر تيلي إنترناشيونال.

bakertilly

تقرير مراجع الحسابات المستقل حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

إلى السادة المساهمين المحترمين
شركة دار المعدات الطبية والعلمية

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الموحدة (تتمة)

وكجزء من عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهري في القوائم الموحدة، سواء بسبب خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهري الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية.
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة المجموعة على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية الموحدة، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفاً مستقبلية قد تتسبب في توقف المجموعة عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام للقوائم المالية الموحدة وهيكلها ومحتواها، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية الموحدة تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.
- الحصول على ما يكفي من أدلة المراجعة المناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشآت أو الأنشطة التجارية ضمن المجموعة، لإبداء رأي حول القوائم المالية الموحدة. ونحن مسؤولون عن توجيه عملية مراجعة المجموعة والإشراف عليها وتنفيذها. ونظل وحدنا المسؤولين عن رأي المراجعة.

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

بيكر تيلي م ك م و شركاه محاسبون قانونيون

بيكر تيلي م ك م وشركاه محاسبون قانونيون CPA BAKER TILLY MKM & CO

ماجد منير النمر
(محاسب قانوني – ترخيص رقم ٣٨١)
الرياض في ٣ رمضان ١٤٤٢هـ
الموافق ١٥ أبريل ٢٠٢١م

شركة دار المعدات الطبية والعلمية
(شركة مساهمة مقفلة)

قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(بالريال السعودي)

	إيضاحات	٢٠٢٠	٢٠١٩
الأصول			
أصول غير متداولة			
ممتلكات وآلات ومعدات	٤	٣٥,١٧٥,٥٦٨	١٨,١٧٧,٥٨١
أصول حق إستخدام	٥	٧,٢٣٠,٦٥٩	٦,٢٦٦,١٨٣
عقارات استثمارية	٦	٣٢,٦٠٩,٧٤٣	٣٢,٩٥٥,٥١١
استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٧	١٠,٩٢٨,٢٢٦	١١,٠٠٦,٢٨٤
أصول غير متداولة أخرى		٢٧١,٩٨٢	٤٧٣,٤٤٢
إجمالي الأصول غير المتداولة		٨٦,٢١٦,١٧٨	٦٨,٨٧٩,٠٠١
أصول متداولة			
نقد وما في حكمه	٨	٨٨,٦٣٨,٣٠٨	٧٤,٢٥٠,٦٢٠
مدينون تجاريون	٩	٤٧٤,٨٢٨,٣٥٣	٥٤٠,٢٤٦,٦٧١
أصول عقود		١٦,٩١٣,٧٨١	٢٢,٥٣٥,٨٣٨
مخزون	١٠	٨٦,٣٠٨,٨٢٧	٢٨,٨٩٣,٠٠٨
مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	١١	٥٧,٦٧٢,٤١٧	٣٤,٤٤٤,٠٢٨
مصاريف مؤجلة	١٢	٢٩,١٨٦,٤١١	٣٧,٠٨١,٦٩٥
مستحق من جهات ذات علاقة	١٣	٤٩,٦٢٠,٨٨٨	٥٥,٤٨٧,١١١
إجمالي الأصول المتداولة		٨٠٣,١٦٨,٩٨٥	٧٩٢,٩٣٨,٩٧١
إجمالي الأصول		٨٨٩,٣٨٥,١٦٣	٨٦١,٨١٧,٩٧٢
حقوق الملكية والإلتزامات			
حقوق الملكية			
رأس المال	١٤	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي	١٥	٢٧,٠٧٧,٠٥٨	١٩,٦٠٠,٩٧٠
أرباح مبقاة		٢٠٠,٩٢٤,٦٩٤	١٣٦,٢٨٩,٦٣٩
حقوق الملكية المتعلقة بمساهمي الشركة الأم		٤٢٨,٠٠١,٧٥٢	٣٥٥,٨٩٠,٦٠٩
حقوق الملكية غير المسيطرة	٣٠	١,٩٥٠,١١٨	٢,٦٠٢,٩٤٢
إجمالي حقوق الملكية		٤٢٩,٩٥١,٨٧٠	٣٥٨,٤٩٣,٥٥١
الإلتزامات			
إلتزامات غير متداولة			
قرض طويل الأجل	١٩	١,٨٦٠,٠٠٠	-
مستحق إلى مساهمين	١٦	-	١٨,٥٠٩,٥١٢
التزامات المنافع المحددة للموظفين	١٧	٥٠,٨٠١,٧٣٣	٤٤,٣٧٤,٤٣١
إلتزامات عقود إيجار	١٨	٤,١٨٤,٨٧٣	٣,٦٧٠,٣٨٢
إجمالي الإلتزامات غير المتداولة		٥٦,٨٤٦,٦٠٦	٦٦,٥٥٤,٣٢٥
إلتزامات متداولة			
الجزء المتداول من إلتزامات عقود إيجار	١٨	٢,٩٣٤,٦٦١	٢,٣٣١,٠١٠
بنوك دائنة	١٩	٥٠٣,٤٤٣	٣,٤٥٦,٨٠٣
أوراق الدفع	١٩	٧,٤٣٠,٥٤٢	٤,٢٤٨,٩٩٧
قروض قصيرة الأجل	١٩	١٧٤,٥٧٥,١٩٤	٢٢٢,٧٠٤,٩١٥
دائنون تجاريون	٢٠	٥٣,٢٦٧,٩٨٧	٥٤,٠٥٦,٩٣٤
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	٢١	١٤٥,٨٢٨,٦٥٢	١٤١,٣٠٦,٨٦٩
مستحق إلى جهات ذات علاقة	١٣	١,٧٠٦,٧٥٣	١,٦٩٥,٣٩٨
إلتزامات عقود		٦,٩٦٦,٤٣٧	-
مخصص الزكاة الشرعية	٢٢	٩,٣٧٣,٠١٨	٦,٩٦٩,١٧٠
إجمالي الإلتزامات المتداولة		٤٠٢,٥٨٦,٦٨٧	٤٣٦,٧٧٠,٠٩٦
إجمالي الإلتزامات		٤٥٩,٤٣٣,٢٩٣	٥٠٣,٣٢٤,٤٢١
إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات		٨٨٩,٣٨٥,١٦٣	٨٦١,٨١٧,٩٧٢

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة دار المعدات الطبية والعلمية
(شركة مساهمة مقفلة)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(بالريال السعودي)

	إيضاحات	٢٠٢٠	٢٠١٩
الإيرادات	٢٣	٦٥٢,٣٥٧,٦٥٩	٥٩٧,٠١٦,٥٤٣
تكلفة الإيرادات	٢٤	(٥٠٥,٩٣٠,٧٤٧)	(٤٦٣,٢٠٢,٦٥٤)
إجمالي الربح		١٤٦,٤٢٦,٩١٢	١٣٣,٨١٣,٨٨٩
مصاريف بيعية وتسويقية	٢٥	(١٠,٥٨٢,٨٧٩)	(٩,٩٨٨,٨١٠)
مصاريف عمومية وإدارية	٢٦	(٤٧,٧٨٦,٨٣١)	(٥٥,٧٣٦,٠٩٣)
الربح التشغيلي		٨٨,٠٥٧,٢٠٢	٦٨,٠٨٨,٩٨٦
تكاليف تمويل	٢٧	(١٣,٧٨٢,٢٥٥)	(٢١,١٧٧,٨٧١)
إيرادات تمويل		٤٨,٩٩٤	٣٥٦,٦٥٢
إيرادات أخرى، صافي	٢٨	٧,٢٢٩,٩٨٣	٢٣,٤٦٦,١٤٢
الربح قبل الزكاة		٨١,٥٥٣,٩٢٤	٧٠,٧٣٣,٩٠٩
الزكاة الشرعية	٢٢	(٧,٣٩٣,٣٦١)	(٣٢٦,٨٣٧)
الربح للسنة		٧٤,١٦٠,٥٦٣	٧٠,٤٠٧,٠٧٢
الدخل الشامل الآخر			
بنود الدخل الشامل الأخرى التي لن يُعاد تصنيفها لاحقاً الى الربح او الخسارة:			
التغيرات في القيمة العادلة لاستثمارات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٧	(٧٨,٠٥٨)	١,٠١٤,٧٦٤
(خسائر) / أرباح اكتوارية عن التزامات منافع الموظفين	١٧	(٢,٦٢٤,٦٨٦)	٣,٥٠٤,٢٢١
(الخسارة الشاملة الأخرى) الدخل الشامل الآخر		(٢,٧٠٢,٧٤٤)	٤,٥١٨,٩٨٥
إجمالي الدخل الشامل للسنة		٧١,٤٥٧,٨١٩	٧٤,٩٢٦,٠٥٧
الربح للسنة المتعلق بـ:			
مساهمي الشركة الأم		٧٤,٧٦٠,٨٨٠	٧٠,٦٦٨,٧٠٧
حقوق الملكية غير المسيطرة		(٦٠٠,٣١٧)	(٢٦١,٦٣٥)
الربح للسنة		٧٤,١٦٠,٥٦٣	٧٠,٤٠٧,٠٧٢
إجمالي الدخل الشامل للسنة المتعلق بـ:			
مساهمي الشركة الام		٧٢,١١١,١٤٣	٧٥,١٩٢,٢٠٧
حقوق الملكية غير المسيطرة	٣٠	(٦٥٣,٣٢٤)	(٢٦٦,١٥٠)
		٧١,٤٥٧,٨١٩	٧٤,٩٢٦,٠٥٧
ربح السهم الأساسي والمخفض	٢٩	٣,٧٤	٣,٥٣

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة دار المعدات الطبية والعلمية
(شركة مساهمة مقفلة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(بالريال السعودي)

		حقوق الملكية المتعلقة بمساهمي الشركة الأم					
	إيضاحات	رأس المال	احتياطي نظامي	أرباح مبقاة	الإجمالي	حقوق الملكية غير المسيطرة	إجمالي حقوق الملكية
كما في ١ يناير ٢٠١٩		٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٥٣٤,٠٩٩	٨٨,١٦٤,٣٠٣	٣٠٠,٦٩٨,٤٠٢	٩٠٩,٠٩٢	٣٠١,٦٠٧,٤٩٤
الربح للسنة		-	-	٧٠,٦٦٨,٧٠٧	٧٠,٦٦٨,٧٠٧	(٢٦١,٦٣٥)	٧٠,٤٠٧,٠٧٢
الدخل الشامل الآخر		-	-	٤,٥٢٣,٥٠٠	٤,٥٢٣,٥٠٠	(٤,٥١٥)	٤,٥١٨,٩٨٥
إجمالي الدخل الشامل		-	-	٧٥,١٩٢,٢٠٧	٧٥,١٩٢,٢٠٧	(٢٦٦,١٥٠)	٧٤,٩٢٦,٠٥٧
توزيعات أرباح	١٦	-	-	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)
التغيرات في حقوق الملكية غير المسيطرة		-	-	-	-	١,٩٦٠,٠٠٠	١,٩٦٠,٠٠٠
المحول إلى الاحتياطي النظامي	١٥	-	٧,٠٦٦,٨٧١	(٧,٠٦٦,٨٧١)	-	-	-
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩		٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٩,٦٠٠,٩٧٠	١٣٦,٢٨٩,٦٣٩	٣٥٥,٨٩٠,٦٠٩	٢,٦٠٢,٩٤٢	٣٥٨,٤٩٣,٥٥١
كما في ١ يناير ٢٠٢٠		٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٩,٦٠٠,٩٧٠	١٣٦,٢٨٩,٦٣٩	٣٥٥,٨٩٠,٦٠٩	٢,٦٠٢,٩٤٢	٣٥٨,٤٩٣,٥٥١
الربح للسنة		-	-	٧٤,٧٦٠,٨٨٠	٧٤,٧٦٠,٨٨٠	(٦٠٠,٣١٧)	٧٤,١٦٠,٥٦٣
الدخل الشامل الآخر		-	-	(٢,٦٤٩,٧٣٧)	(٢,٦٤٩,٧٣٧)	(٥٣,٠٠٧)	(٢,٧٠٢,٧٤٤)
إجمالي الدخل الشامل		-	-	٧٢,١١١,١٤٣	٧٢,١١١,١٤٣	(٦٥٣,٣٢٤)	٧١,٤٥٧,٨١٩
التغيرات في حقوق الملكية غير المسيطرة		-	-	-	-	٥٠٠	٥٠٠
المحول إلى الاحتياطي النظامي	١٥	-	٧,٤٧٦,٠٨٨	(٧,٤٧٦,٠٨٨)	-	-	-
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٧,٠٧٧,٠٥٨	٢٠٠,٩٢٤,٦٩٤	٤٢٨,٠٠١,٧٥٢	١,٩٥٠,١١٨	٤٢٩,٩٥١,٨٧٠

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

smesh.com.sa

شركة دار المعدات الطبية والعلمية
(شركة مساهمة مقفلة)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(بالريال السعودي)

	٢٠٢٠	٢٠١٩
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
الربح قبل الزكاة	٨١,٥٥٣,٩٢٤	٧٠,٧٣٣,٩٠٩
تعديلات لبنود غير نقدية:		
استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات	٥,٩٦٨,١٣٩	٣,٥٨١,٥٦٦
استهلاك عقارات استثمارية	٣٤٥,٧٦٨	٣٤٥,٧٦٨
استهلاك أصول حق إستخدام	٣,٤٤٤,٠٥١	٣,٢٧٠,٤٥٢
مخصص إنخفاض في قيمة مدينون تجاريون	٤٢٦,٨٢٣	٢,٧٥٢,٩٩٦
مخصص بضاعة بطيئة الحركة	٧٣٨,٧٨٠	١,٢٠٠,٠٠٠
مخصص دفعات مقدمة لموردين	٧٦٥,٥٨٦	-
(أرباح) / خسائر بيع ممتلكات وآلات ومعدات	(٢٣٤,٨١١)	١٦,٦٢٠
تكاليف تمويل	١٣,٧٨٢,٢٥٥	٢١,١٧٧,٨٧١
منافع محددة للموظفين	٩,٣٠٣,٧٨٧	١٠,٠١٩,٣٢٩
	١١٦,٠٩٤,٣٠٢	١١٣,٠٩٨,٥١١
تغيرات في رأس المال العامل:		
مدينون تجاريون	٦٤,٩٩١,٤٩٥	٣٣,٨٨٠,٢٧٩
أصول عقود	٥,٦٢٢,٠٥٧	(٢,٣٦٧,٢٧٢)
مخزون	(٥٨,١٥٤,٥٩٩)	٤,٨٤١,٨٥٨
مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	(٢٣,٩٩٣,٩٧٥)	(١,٢٤٤,٠٧٠)
مصاريف مؤجلة	٧,٨٩٥,٢٨٤	(١,١٦٦,٨١٥)
دائنون تجاريون	(٧٨٨,٩٤٧)	(٧,٣٤٩,٥٤٤)
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	٤,٥٢١,٧٨٣	٢٧,١٤٤,٩١٣
إلتزامات عقود	٦,٩٦٦,٤٣٧	(٢,٢٤٣,٦٧٦)
مستحق من / إلى جهات ذات علاقة	٥,٨٧٧,٥٧٨	٩,٠٤٨,٢٧٤
	١٢٩,٠٣١,٤١٥	١٧٣,٦٤٢,٤٥٨
منافع محددة للموظفين مدفوعة	(٦,٧٣١,٨٣٠)	(٥,٩٥٩,٤٩٦)
زكاة مدفوعة	(٤,٩٨٩,٥١٣)	(٤,٨٥٤,١٧٢)
صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية	١١٧,٣١٠,٠٧٢	١٦٢,٨٢٨,٧٩٠

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة دار المعدات الطبية والعلمية
(شركة مساهمة مقفلة)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(بالريال السعودي)

	٢٠٢٠	٢٠١٩
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
شراء ممتلكات وآلات ومعدات	(٢٢,٩٦٩,٠٧٦)	(١٠,٥٣٥,١٤٧)
المتحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات	٢٣٧,٧٦١	٧٣,٨٢٣
شراء عقارات استثمارية	-	(١٨,٧٦٠,٠٠٠)
أصول غير متداولة أخرى	٢٠١,٤٦٠	١٩٣,٧٥٨
شراء استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	-	(٩,٩٩١,٥٢٠)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(٢٢,٥٢٩,٨٥٥)	(٣٩,٠١٩,٠٨٦)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
بنوك دائنة	(٢,٩٥٣,٣٦٠)	(٢,٩٢٣,٤٣٩)
أوراق دفع	٣,١٨١,٥٤٥	٢,٤٢٩,٣٨٠
المسدد من إلتزامات عقود إيجار	(٣,٥٠٨,٥١٦)	(٣,٣٤٢,٠١٦)
المتحصل من القروض قصيرة الأجل	٥٠٦,٥٣٢,٢١٧	٤٢٨,٤٥٥,٢٠٧
المتحصل من قرض طويل الأجل	١,٨٦٠,٠٠٠	-
المسدد من القروض قصيرة الأجل	(٥٥٤,٦٦١,٩٣٨)	(٤٨٥,٣٧٢,١٩٦)
مستحق إلى مساهمين	(١٨,٥٠٩,٥١٢)	(١١,٦٦٨,٧٥٩)
توزيعات أرباح مدفوعة	-	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)
تكاليف تمويل مدفوعة	(١٢,٣٣٣,٤٦٥)	(١٩,٢٧٥,٨٦٦)
التغير في حقوق الملكية غير المسيطرة	٥٠٠	١,٩٦٠,٠٠٠
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	(٨٠,٣٩٢,٥٢٩)	(١٠٩,٧٣٧,٦٨٩)
صافي التغير في النقد وما في حكمه	١٤,٣٨٧,٦٨٨	١٤,٠٧٢,٠١٥
النقد المتحصل من الإستحواذ على شركة تابعة	-	٢,٦٥٣,٢٥٦
النقد وما في حكمه في بداية السنة	٧٤,٢٥٠,٦٢٠	٥٧,٥٢٥,٣٤٩
النقد وما في حكمه في نهاية السنة	٨٨,٦٣٨,٣٠٨	٧٤,٢٥٠,٦٢٠
معاملات غير نقدية:		
إضافات أصول حق إستخدام يقابلها إلتزامات عقود إيجار	٤,٤٠٨,٥٢٧	٣٢٠,٠٨١
خسائر / (أرباح) إعادة القياس الاكتوارية	٢,٦٢٤,٦٨٦	(٣,٥٠٤,٢٢١)
الاستحواذ على شركة تابعة	-	٢,٠١٢,٨٧٣
إقفال مصاريف إيجار مدفوعة مقدما في التزامات عقود الإيجار (١ يناير)	-	٣٧٧,٥٨٥
توزيعات أرباح تم قيدها إلى حساب المساهمين	-	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
تطبيق الأولي للمعيار الدولي ١٦ - أصول حق إستخدام يقابلها إلتزامات عقود إيجار	-	٩,٢١٦,٥٥٤

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة دار المعدات الطبية والعلمية
(شركة مساهمة مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١- التكوين والنشاط

إنّ شركة دار المعدات الطبية والعلمية ("الشركة" أو"الشركة الأم") هي شركة مساهمة سعودية مقفلة تمارس نشاطها بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٦٦٦٦٤ 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 والتجزئة في المعدات واللوازم الطبية والمخبرية والعلمية وخدمات الاستيراد والتصدير للغير وتقديم الإعاشة.

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

تتضمن القوائم المالية الموحدة المرفقة أصول والتزامات الشركة وفروعها المذكورة أدناه، والتي تعمل بموجب السجلات التجارية الفرعية التالية:

رقم السجل	الإسم التجاري	المدينة	تاريخ السجل	النشاط
١٠١٠٢٢٨٦٨٥	شركة دار المعدات الطبيه والعلميه للمقاولات	الرياض	١٤٢٨/٠٢/٠١هـ	مقاولات عامة للمباني والطرق والجسور.
١٠١٠٣٥٨٣٨٠	شركة دار المعدات الطبية والعلمية	الرياض	١٤٣٤/٠٢/٠٦هـ	تشغيل المطاعم وتوريد وطهي وتقديم خدمات التغذية وتجارة المواد الغذائية.
١٠١٠٣٥٨٣٨٢	بيت التموين الغذائية	الرياض	١٤٣٤/٠٢/٠٦هـ	بيع بالجملة لمنتجات اللحوم
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	إستيراد وبيع وتركيب وصيانة كاميرات المراقبة الأمنية وأجهزة وبوابة الكشف والتفتيش الأمني والإنذار ضد السرقة.
١٠١٠٦٠٨١٢٢	شركة دار المعدات الطبية والعلمية للحراسات الامنية 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 وإجزائها للأغراض الطبية والعلمية والأبحاث، يشمل (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،أنشطة خدمات التنظيف للمباني الحكومية، أنشطة خدمات صيانة المباني

١- التكوين والنشاط (تتمة)

كما تتضمن القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر على حسابات الشركة والشركات التابعة لها (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة")، وهي شركات ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية:

اسم الشركة	نسبة الملكية الفعلية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	نسبة الملكية الفعلية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	الوضع القانوني	النشاط
شركة مستودع أدوية شركة قرقاص التجارية (أ)	٪١٠٠	٪١٠٠	شركة ذات مسؤولية محدودة	مستودع لتجارة الجملة والتجزئة في المستلزمات الطبية.
شركة رؤى الحماية	٪٨٥	٪٨٥	شركة ذات مسؤولية محدودة	استيراد وتصدير وتجارة الجملة والتجزئة في المعدات والأجهزة الطبية والإلكترونية والكهربائية والميكانيكية والمغاسل ومعدات المحارق والمضخات.
شركة نبض للصناعات الطبية	٪٥١	٪٥١	شركة ذات مسؤولية محدودة	صناعة منظمات ضربات القلب، صناعة أجهزة تخطيط القلب، صناعة أنابيب عمليات القسطرة والتغذية والشفط وخلاف ذلك.

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

اسم الشركة	نسبة الملكية الفعلية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	نسبة الملكية الفعلية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	الوضع القانوني	النشاط
شركة نقاء المتحدة للأدوية	٪٩٩	-	شركة ذات مسؤولية محدودة	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.
شركة نقاء الأولى للأدوية (ب)	٪٩٩	٪٩٩	شركة ذات مسؤولية محدودة	بيع المنتجات الصيدلانية والطبية ومستحضرات التجميل وأدوات الزينة بالتجزئة في متاجر متخصصة.

(ب) لم تمارس شركة نقاء الأولى للأدوية أي نشاط منذ تاريخ تأسيسها وجاري حالياً شطب السجل التجاري. .

تتمثل حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في الشركات التابعة بالقوائم المالية الموحدة فيما يلي (إيضاح ٣٠):

اسم الشركة	الوضع القانوني	نسبة الملكية ٢٠٢٠	نسبة الملكية ٢٠١٩
شركة رؤى الحماية	شركة ذات مسؤولية محدودة	٪١٥	٪١٥
شركة نبض للصناعات الطبية	شركة ذات مسؤولية محدودة	٪٤٩	٪٤٩
شركة نقاء المتحدة للأدوية	شركة ذات مسؤولية محدودة	٪١	-
شركة نقاء الأولى للأدوية	شركة ذات مسؤولية محدودة	٪١	٪١

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

٢-١ أسس الإعداد

(أ) بيان الإلتزام

تم إعداد القوائم المالية الموحدة للمجموعة طبقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين (ويشار اليها مجتمعة بـ "المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية ").

(ب) مبدأ التكلفة التاريخية

أعدت القوائم المالية الموحدة طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء ما يلي:

- استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة.
- التزامات المنافع المحددة للموظفين، والذي تم قياسها باستخدام طريقة وحدة الإئتمان المخططة كما هو موضح في السياسات المحاسبية.

٢-٢ أساس التوحيد

تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة والشركات الخاضعة للسيطرة من قبل المجموعة (الشركات التابعة لها والمدرجة في إيضاح (١) حتى ٣١ ديسمبر من كل سنة.
وبشكل خاص، تقوم المجموعة بالسيطرة على الشركة المستثمر فيها وذلك فقط عندما يكون لدى المجموعة:

- سلطة على الشركة المستثمر فيها (أي وجود حقوق تمنح المجموعة مقدرة حالية لتوجيه أنشطة متعلقة بالشركة المستثمر فيها).
- التعرض لمخاطر، أو لديها حقوق في الحصول على عوائد مختلفة من خلال علاقتها بالشركة المستثمر فيها.
- المقدرة على استخدام سلطاتها 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 أو أكثر من عناصر السيطرة المذكورة أعلاه.

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

يبدأ توحيد الشركة التابعة عند انتقال السيطرة على الشركة التابعة إلى المجموعة ويتم التوقف عند فقدان المجموعة هذه السيطرة. تدرج أصول وإلتزامات ودخل ومصاريف الشركة التابعة المستحوذ عليها خلال السنة في القوائم المالية الموحدة اعتباراً من تاريخ انتقال السيطرة إلى المجموعة ولحين توقف المجموعة عن ممارسة مثل هذه السيطرة في الشركة المستثمر فيها. يتم حذف كافة الأصول والإلتزامات وحقوق الملكية والإيرادات والمصاريف والتدفقات النقدية المتعلقة بالمعاملات بين شركات المجموعة بالكامل عند توحيد القوائم المالية.

وعند الحاجة، يتم اجراء تسويات على القوائم المالية للشركات التابعة كي تتماشى سياساتها المحاسبية مع تلك المتبعة من قبل المجموعة.

٢-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

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

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)
٢-٤ تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة والمعدلة

٢-٤-١ المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة والمعدلة المطبقة والتي لم ينتج عنها أثر جوهري على القوائم المالية الموحدة
تم اعتماد المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة والمعدلة التالية، والتي أصبحت سارية للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، في هذه القوائم المالية الموحدة. إن تطبيق هذه المعايير الدولية للتقرير المالي المعدلة لم يكن له أي تأثير جوهري على المبالغ المدرجة للسنوات الحالية والسابقة ولكن قد يؤثر على محاسبة المعاملات أو الترتيبات المستقبلية.

- تعديلات على مراجع الإطار المفاهيمي في المعايير الدولية للتقرير المالي.
- تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٣ "تجميع الاعمال" لتوضيح تعريف الأعمال.
- تعديلات المعيار الدولي للتقرير المالي ٧ - الأدوات المالية: الإفصاحات والمعايير الدولية للتقرير المالي ٩ - الأدوات المالية التعديلات المتعلقة بقضايا ما قبل الاستبدال في سياق إصلاح سعر الفائدة بين البنوك.
- تعديلات معيار المحاسبة الدولي ١ - عرض القوائم المالية ومعيار المحاسبة الدولي ٨ - التغييرات في التقديرات المحاسبية وتعريف الأخطاء الجوهرية.
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ ومعيار المحاسبة الدولي ٨.
- تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ عقود الإيجار والتي تمنح المستأجرين إعفاء من التقييم وامتيازات إيجار للمستأجرين نتيجة لوباء كورونا (كوفيد -١٩) وتعديلات على عقود الإيجار.

٢-٤-٢ المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة والمعدلة قيد التنفيذ ولكنها غير سارية بعد ولم يتم تطبيقها مبكراً
لم تقم المجموعة بعد بتطبيق المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة التالية التي تم إصدارها ولكنها غير سارية بعد:

المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة والمعدلة	سارية المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد
تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ القوائم المالية الموحدة ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨ الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة المتعلق بمعالجة البيع أو المساهمة في الأصول من المستثمر إلى شركته الزميلة أو المشروع المشترك.	تم تأجيل تاريخ السريان إلى أجل غير مسمى
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ عرض القوائم المالية المتعلق بتصنيف الالتزامات.	١يناير ٢٠٢٣
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٧ عقود التأمين والذي يوضح مبادئ الاعتراف بعقود التأمين، قياسها، عرضها والإفصاح عنها ويحل محل المعيار الدولي للتقرير المالي ٤ عقود التأمين.	١يناير ٢٠٢٣
تعديلات المعيار الدولي للتقرير المالي ٣ تجميع الأعمال لتحديث مراجع الإطار المفاهيمي.	١يناير ٢٠٢٢
تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي ١٦ الممتلكات، المصنع والمعدات التي تمنع الشركة من الخصم من تكلفة الممتلكات، المصنع والمعدات المبالغ المستلمة من بيع البنود المنتجة أثناء تحضير الشركة الأصول للاستخدام المقصود منها.	١يناير ٢٠٢٢
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٣٧ المخصصات، الالتزامات المحتملة والأصول المحتملة المتعلق بالتكاليف التي يجب تضمينها عند تقييم العقود المخسرة.	١يناير ٢٠٢٢
تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٤ عقود التأمين والمعيار الدولي للتقرير المالي ٧ الأدوات المالية: الإفصاحات والمعيار الدولي للتقرير المالي ٩ الأدوات المالية والمعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ عقود الإيجار المتعلقة بقضايا ما قبل الاستبدال في سياق إصلاح سعر الفائدة بين البنوك.	١يناير ٢٠٢١
تعديلات سنوية على المعايير الدولية للتقرير المالي ٢٠١٨-٢٠٢٠ دورة معدلة للمعايير الدولية للتقرير المالي ١ و٩ و١٦ و٤١.	١يناير ٢٠٢٢

تتوقع الإدارة تطبيق هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة في القوائم المالية الموحدة للمجموعة لفترة التطبيق الأولي واعتماد هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة قد لا يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية الموحدة للمجموعة في فترة التطبيق الأولي.

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

٢-٥ تصنيف الأصول والالتزامات إلى متداول او غير متداول

تعرض المجموعة الأصول والالتزامات في قائمة المركز المالي الموحدة على أساس تصنيفها إلى متداول أو غير متداول.

- يتم تصنيف الأصل ضمن الأصول المتداولة في حالة:
  - توقع تحقق الأصل أو هناك نية لبيعه أو استخدامه خلال دورة العمل العادية.
  - محتفظ بالأصل بشكل رئيسي من أجل المتاجرة.
  - توقع تحقق الأصل خلال ١٢ شهراً بعد تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة، أو
  - كونه نقداً أو في حكم النقد إلا إذا كان محظوراً تبادل الأصل أو إستخدامه لتسوية إلتزام ما خلال ١٢ شهراً على الأقل من تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة.
- يتم تصنيف جميع الأصول الأخرى كأصول غير متداولة.
- يتم تصنيف الالتزام ضمن الالتزامات المتداولة في حالة:
  - توقع تسوية الإلتزام خلال دورة العمل العادية.
  - محتفظ بالإلتزام بشكل رئيسي من أجل المتاجرة.
  - توقع تسوية الإلتزام خلال ١٢ شهراً بعد تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة، أو
  - عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل تسوية الإلتزام لمدة ١٢ شهراً على الأقل بعد تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة.
- يتم تصنيف جميع الإلتزامات الأخرى كإلتزامات غير متداولة.

٢-٦ الممتلكات والآلات والمعدات

تدرج الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مطروحا منها الاستهلاك المتراكم وخسائر الإنخفاض في القيمة المتراكمة، إن وجدت. وتشمل هذه التكلفة تكلفة استبدال أجزاء من الممتلكات والآلات والمعدات وتكاليف الاقتراض لمشاريع التشييد الطويلة الأجل إذا استوفيت معايير الاعتراف. وعند الحاجة إلى استبدال أجزاء هامة من الممتلكات والآلات والمعدات على فترات، تقوم المجموعة بإدراج هذه الأجزاء كأصول فردية ذات أعمار إنتاجية محددة وتستهلكها وفقا لذلك. وبالمثل، عندما يتم إجراء فحص رئيسي، يتم إثبات تكلفته في القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات كبديل إذا تم استيفاء معايير الاعتراف. يتم إثبات جميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة عند تكبدها. يتم إدراج القيمة الحالية للتكلفة المتوقعة لإلغاء تشغيل الأصل بعد استخدامه في تكلفة الأصل المعني في حالة استيفاء معايير اثبات المخصص.

يتم احتساب الاستهلاك على أساس القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصول كما يلي:

الأصل	السنوات
عدد وأدوات وأجهزة مساحية	٥
السيارات	٤ ــ ١٠
الأثاث	٣ ــ ٥
حاسب آلي	٣
معدات ثقيلة	١٠
بيوت جاهزة	٤
الأخشاب	٤
الشدات المعدنية والقمط	٢ ــ ٥
تحسينات على المأجور	٥ ــ ١٠

يتم إلغاء الاعتراف ببند من بنود الممتلكات والآلات والمعدات عند استبعاده أو عندما لا يتوقع أي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامه أو استبعاده. يتم احتساب أي أرباح أو خسائر ناتجة عن إلغاء الاعتراف بالأصول على أساس الفرق بين صافي متحصلات الاستبعاد وصافي القيمة الدفترية للأصل، ويتم إدراجها في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة عندما يتم إلغاء الاعتراف بالأصل.

يتم مراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية وطرق استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات في نهاية كل فترة تقرير مالي، مع المحاسبة عن تأثير أي تغييرات في التقديرات بأثر مستقبلي.

يتم إثبات مشاريع تحت التنفيذ بالتكلفة ناقصا خسائر الإنخفاض في القيمة المتراكمة، إن وجدت. لا يتم استهلاك مشاريع تحت التنفيذ حتى يصبح الأصل قيد الإنشاء أو التطوير جاهز للإستخدام للغرض الذي تم إنشاؤه أو تطويره من قبل الإدارة حيث يتم تحويل تكلفة الأصل إلى البند الخاص بها.

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

٢-٧ عقارات استثمارية

تشتمل العقارات الاستثمارية على الممتلكات المحتفظ بها بغرض تحقيق ارتفاع في قيمتها أو لتحقيق عائد إيجار أو كليهما، ويتم إدراجها بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وخسائر الانخفاض في القيمة، إن وجدت. وتشمل العقارات الاستثمارية أيضاً الممتلكات التي يتم إنشاؤها أو تطويرها بغرض استخدامها في المستقبل كعقارات استثمارية. إضافة لذلك، تصنف الأرض، المحتفظ بها لاستخدام غير محدد كعقارات استثمارية ولا يتم استهلاكها. عند بدء تطوير العقارات الاستثمارية، يتم تصنيفها تحت بند "أصول قيد الإنشاء" حتى استكمال عملية التطوير، ويتم عندئذٍ تحويلها إلى الفئة ذات العلاقة واستهلاكها باستخدام طريقة القسط الثابت بمعدّلات محتسبة بحيث تخفّض تكلفة الأصول إلى قيمتها المتبقية التقديرية على مدى أعمارها الإنتاجية والمقدرة بـ ٣٣,٣ سنة.

يتم إثبات مصاريف الصيانة والإصلاحات العادية التي لا تزيد جوهرياً من العمر الإنتاجي المقدر للأصل في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة عند تكبدها.

تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعادات بمقارنة المتحصلات مع صافي القيمة الدفترية. ويتم إثباتها وعرضها بشكل منفصل ضمن بند "إيرادات (مصاريف) أخرى - بالصافي" في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

٢-٨ الإنخفاض في قيمة الأصول غير المالية

تقوم المجموعة في تاريخ كل تقرير بتقييم ما إذا كان هناك أي مؤشر على احتمال تعرّض الأصول غير المالية لانخفاض في قيمتها. وفي حالة وجود مثل هذا المؤشر، أو عندما يستدعي الأمر فحص انخفاض القيمة للأصل سنويا، تُقدر المجموعة القيمة القابلة للاسترداد للأصل. وتتمثل قيمة الأصل القابلة للاسترداد في القيمة العادلة للأصل أو لوحدة توليد النقد ناقصا تكاليف البيع أو القيمة من الاستخدام، أيهما أعلى، ويتم تحديدها لكل أصل على حدة، إلا إذا كان الأصل لا يحقق تدفقات نقدية واردة ومستقلة إلى حد كبير عن التدفقات النقدية للأصول الأخرى أو مجموعة من الأصول. عندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصل أو وحدة توليد النقد القيمة القابلة للاسترداد، يعتبر الأصل منخفض القيمة ويتم تخفيضه إلى قيمته القابلة للاسترداد. ولتقدير القيمة من الاستخدام، فإنه يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل خصم قبل الضريبة يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للمال والمخاطر المصاحبة للأصل. وعند تحديد القيمة العادلة ناقصا تكاليف البيع، تستخدم طريق تقييم مناسبة. ويتم التحقق من هذه الحسابات باستخدام مضاعفات التقييم أو أسعار الأسهم المدرجة للمنشآت المتداولة علنا أو أي مؤشرات أخرى متاحة للقيمة العادلة.

يتم إثبات خسائر الانخفاض في القيمة من العمليات المستمرة في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة ضمن فئات المصاريف بما يتوافق مع وظيفة الأصول التي انخفضت قيمتها.

بالنسبة للأصول بخلاف الشهرة، يتم في تاريخ كل تقرير مالي تقييم ما إذا كان هناك أي مؤشر على أن خسائر انخفاض القيمة المسجلة سابقا لم تعد موجودة أو قلت قيمتها. فإذا وجد مثل هذا المؤشر، تقوم المجموعة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للأصل أو لوحدة توليد النقد. ولا يتم عكس خسارة انخفاض القيمة المسجلة سابقا إلا إذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل القابلة للاسترداد منذ تسجيل آخر خسارة انخفاض في القيمة. يكون هذا العكس محدودا بحيث لا تتجاوز القيمة الدفترية للأصل قيمته القابلة للاسترداد أو قيمته الدفترية التي كان من الممكن تحديدها، بعد خصم الاستهلاك، لو لم تحتسب أي خسارة عن الانخفاض في قيمة الأصل خلال السنوات السابقة. ويدرَج هذا العكس في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة. وتتم مراجعة الأصول غير المالية بخلاف الشهرة التي تعرضت لانخفاض في قيمتها لتحري احتمال عكس الانخفاض في القيمة عند نهاية كل فترة تقرير.

٢-٩ العملات الأجنبية

تسجل المعاملات بالعملة الاجنبية مبدئيا بالسعر السائد للعملة الوظيفية في التاريخ التي تكون فيه المعاملة مؤهلة للاعتراف. ويتم اعادة ترجمة الأصول والإلتزامات النقدية القائمة بالعملات الأجنبية إلى العملة الوظيفية بالسعر السائد في تاريخ اعداد القوائم المالية الموحدة. وتسجل جميع الفروق الناشئة من التسويات أو المعاملات على البنود النقدية ضمن قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

٢-١٠ الأدوات المالية

يتم إثبات الأدوات المالية عندما تصبح المجموعة طرفا في الأحكام التعاقدية للأداة. إن الأداة المالية هي أي عقد ينتج عنه أصل مالي لمنشأة ما والتزام مالي أو أداة حقوق ملكية لمنشأة أخرى.

(أ) الأصول المالية

تقوم المجموعة بتحديد تصنيف أصولها المالية عند الاعتراف المبدئي. يعتمد التصنيف على نموذج أعمال المنشأة لإدارة الأصول المالية والشروط التعاقدية للتدفقات النقدية.

(١) التبويب

يتم تصنيف الأصول المالية ضمن فئات القياس التالية:

أ- تلك التي يتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة (إما من خلال الدخل الشامل الآخر، أو من الربح أو الخسارة)، أو

ب- تلك التي يتم قياسها لاحقا بالتكلفة المطفأة.

(٢) القياس

عند الاعتراف المبدئي، تقوم المجموعة بقياس الأصول المالية بقيمتها العادلة زائدا تكاليف المعاملة المتعلقة مباشرة بالاستحواذ على الأصل المالي في حالة الأصول المالية غير المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. تدرج تكاليف معاملة الأصول المالية المقيدة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة كمصاريف في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة عند تكبدها.

أداة الدين

يعتمد القياس اللاحق لأدوات الدين على نموذج أعمال المجموعة لإدارة الأصول وخصائص التدفقات النقدية للأصل. تقوم المجموعة بتبويب أدوات الدين بالتكلفة المطفأة بناء على ما يلي:

أ- يتم الاحتفاظ بالأصل ضمن نموذج أعمال بهدف تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية، و

ب- تؤدي الشروط التعاقدية إلى تواريخ محددة لتدفقات نقدية تكون فقط مدفوعات أصل الدين وعمولة على أصل المبلغ القائم.

يتم احتساب التكلفة المطفأة بعد الأخذ بعين الاعتبار أي خصم أو علاوة عند الشراء والرسوم أو التكاليف التي تعتبر جزء لا يتجزأ من معدل العمولات الفعلي.

أداة الملكية

إذا اختارت المجموعة عرض أرباح وخسائر القيمة العادلة للإستثمارات في أدوات حقوق الملكية في الدخل الشامل الآخر، لا توجد إعادة تصنيف لاحقة لأرباح وخسائر القيمة العادلة في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة. يتم الإعتراف بتوزيعات الأرباح من هذه الإستثمارات في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة كإيرادات أخرى عندما يحق للمجموعة استلام الدفعات. لا توجد متطلبات إنخفاض في القيمة للإستثمارات في أدوات حقوق الملكية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. يتم الإعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة للأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة كأرباح/ (خسائر) أخرى في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة كما ينطبق.

(٣) إلغاء الاعتراف بالأصول المالية

تقوم المجموعة بإلغاء الاعتراف بالأصول المالية عندما تنتهي الحقوق التعاقدية لاستلام التدفقات النقدية، أو عندما تقوم بتحويل الأصول والمخاطر والمزايا الهامة لملكية الأصل إلى طرف آخر. إذا لم تقم المجموعة بتحويل أو الاحتفاظ بكافة مخاطر ومزايا الملكية وتواصل السيطرة على الأصل المحول، تقوم المجموعة بإثبات حصتها المحتفظ بها في الأصول والإلتزامات المرتبطة بها عن المبالغ التي قد تضطر لدفعها. إذا احتفظت المجموعة بكافة مخاطر ومزايا ملكية الأصل المالي المحول، تستمر المجموعة في الاعتراف بالأصول المالية وتسجل أيضا تمويل مضمون مقابل العائدات المستلمة.

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

٢-١٠ الأدوات المالية (تتمة)

(أ) الأصول المالية (تتمة)

(٤) الإنخفاض في قيمة الأصول المالية

تقوم المجموعة بتطبيق نموذج الخسارة الائتمانية المتوقعة لقياس وإثبات خسارة التعرض لمخاطر الائتمان والإنخفاض في قيمة الأصول المالية التي هي من أدوات الدين ويتم قياسها بالتكلفة المطفأة مثل القروض والذمم المدينة التجارية.
إن الخسارة الائتمانية المتوقعة هي التقدير المرجح لخسائر الائتمان (أي القيمة الحالية لجميع النقص في النقد) على مدى العمر المتوقع للأصل المالي. إن النقص في النقد هو الفرق بين التدفقات النقدية المستحقة وفقا للعقد والتدفقات النقدية التي تتوقع المجموعة استلامها. إن نموذج الخسارة الائتمانية المتوقعة يأخذ في الاعتبار مبلغ وتوقيت المدفوعات وبالتالي تنشأ خسائر الائتمان حتى لو كانت المجموعة تتوقع أن تستلم الدفعات بالكامل ولكن في موعد يتعدى موعد استحقاق العقد. تتطلب طريقة الخسارة الائتمانية المتوقعة تقييم مخاطر الائتمان والتخلف عن السداد وتوقيت تحصيلها منذ الاعتراف المبدئي. يتطلب ذلك الاعتراف بالخسائر الائتمانية المتوقعة في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة حتى بالنسبة للذمم المدينة التي تم إنشاؤها أو الحصول عليها حديثا.

يتم قياس الإنخفاض في قيمة الأصول المالية إما بخسائر ائتمانية متوقعة لمدة ١٢ شهرا أو خسائر ائتمانية متوقعة على مدى العمر، وذلك اعتمادا على ما إذا كانت هناك زيادة كبيرة في مخاطر الائتمان منذ الاعتراف المبدئي. تمثل الخسائر الائتمانية المتوقعة خلال ١٢ شهرا الخسائر الائتمانية المتوقعة الناتجة عن أحداث التخلف عن السداد التي قد تكون ممكنة خلال ١٢ شهرا بعد تاريخ التقارير المالية. تمثل الخسائر الائتمانية المتوقعة مدى عمر الخسائر الائتمانية المتوقعة التي تنتج عن جميع أحداث التخلف المحتملة على مدى العمر المتوقع للأصل المالي.

إن مدة الذمم المدينة التجارية هي مدة قصيرة، عادة ما تكون أقل من ١٢ شهرا، وبالتالي فإن مخصص خسائر الإنخفاض المقاسة على أنها الخسائر الائتمانية المتوقعة مدى الحياة لا تختلف عن قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة لفترة ١٢ شهرا. تستخدم المجموعة الوسائل العملية للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة للذمم التجارية المدينة باستخدام مصفوفة المخصص بناء على أعمار الذمم المدينة.

تستخدم المجموعة معدلات الخسارة الائتمانية المستمدة من خبرات الخسارة الائتمانية التاريخية وتقوم بتعديلها لتعكس المعلومات عن الظروف الحالية والتوقعات المعقولة والتي يمكن إثباتها للأوضاع الاقتصادية في المستقبل. وتختلف معدلات الخسارة الائتمانية باختلاف اعمار المبالغ التي فات موعد استحقاقها وهي عادة أعلى لتلك المبالغ ذات الاعمار الأكبر.

(ب) الإلتزامات المالية

تقوم المجموعة بتحديد تصنيف إلتزاماتها المالية عند الاعتراف المبدئي.

(١) التبويب

يتم تصنيف الإلتزامات المالية ضمن فئات القياس التالية:

أ- تلك التي يتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، أو

ب- تلك التي يتم قياسها لاحقا بالتكلفة المطفأة.

(٢) القياس

عند الاعتراف المبدئي، تقوم المجموعة بقياس الإلتزامات المالية بقيمتها العادلة مطروحا منها تكاليف المعاملة المتعلقة مباشرة بإصدار الإلتزام المالي. يتم قياس الإلتزامات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (مثل القروض والذمم الدائنة) لاحقا بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل العمولات الفعلي.

إن طريقة معدل العمولات الفعلي هي طريقة لحساب التكلفة المطفأة لأداة الدين وتوزيع مخصص العمولات على فترة العمولات الفعلية ذات الصلة. إن معدل العمولات الفعلي هو معدل خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة (بما في ذلك جميع الرسوم والنقاط المدفوعة أو المستلمة والتي تشكل جزءا لا يتجزأ من معدل العمولات الفعلي وتكاليف المعاملة وأقساط أو خصومات أخرى) من خلال العمر المتوقع لأداة الدين أو فترة أقصر عندما يكون مناسبًا، إلى صافي القيمة الدفترية عند الاعتراف المبدئي.

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

٢-١٠ الأدوات المالية (تتمة)

(ب) الإلتزامات المالية (تتمة)

(٣) إلغاء الاعتراف بالإلتزامات المالية

يتم إلغاء الاعتراف بالإلتزامات المالية عندما يتم الإعفاء من الالتزام المحدد أو إلغاؤه أو انتهاء مدته. عند استبدال التزام مالي حالي بآخر من نفس المقرض بشروط مختلفة أو بتعديل شروط الإلتزامات الحالية بشكل جوهري، يتم معاملة هذا التبديل أو التعديل كإلغاء للالتزام الأصلي وتحقق التزام جديد، ويتم الاعتراف بالفرق في القيمة الدفترية ذات الصلة في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

(ج) مقاصة الأدوات المالية

تتم مقاصة الأصول والإلتزامات المالية ويتم إدراج صافي المبلغ في قائمة المركز المالي الموحدة عندما يكون هناك حق قانوني ملزم لمقاصة المبالغ المعترف بها وهناك نية لتسوية على أساس الصافي أو تحقيق الأصول وتسوية الإلتزامات في آن واحد. يجب ألا يكون الحق القانوني القابل للتنفيذ مرهونا بالأحداث المستقبلية ويجب أن يكون قابل للتنفيذ في سياق الأعمال الاعتيادية وفي حالة التخلف عن السداد أوإعسار أوإفلاس المجموعة أو الطرف الآخر.

٢-١١ نقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه النقد في الصندوق والأرصدة وودائع الأجل لدى البنوك عالية السيولة والتي يكون تاريخ استحقاقها خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها.

٢-١٢ الذمم المدينة التجارية

يتم قياس الذمم المدينة التجارية عند الاعتراف المبدئي بالقيمة العادلة ويتم قياسها لاحقًا بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل العمولات الفعلي، مطروحا منها مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة. يتم إدراج التغيرات في مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة في الربح او الخسارة. عندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل، يتم شطبها. وعند استرداد اي مبالغ لاحقا من المبالغ المشطوبة سابقاً تدرج في الربح او الخسارة.

٢-١٣ أصول وإلتزامات العقود

يصبح الحق للمجموعة بفوترة العملاء عن أنشطة الإنشاءات المنفذة بناءً على إنجاز سلسلة من نقاط الاداء. عند الوصول الى نقطة أداء معينة يتم ارسال شهادة إنجاز وفاتورة للدفعة المتعلقة بنقطة الأداء تكون المجموعة قد اعترفت سابقا بأصول العقود لأي عمل منجز. يتم إعادة تصنيف أي مبالغ تم الإعتراف بها سابقاً أصول عقود إلى الذمم المدينة التجارية عند النقطة التي يتم فوترتها ومصادقة العميل عليها. إذا تجاوزت دفعة نقطة الأداء الإيراد المعترف به حتى تاريخه بموجب طريقة التكلفة الى التكلفة عندئذ يجب على المجموعة الإعتراف بإلتزامات العقود للفرق. لا يوجد عنصر تمويلي جوهري في عقود الإنشاءات مع العملاء حيث أن الفترة بين الاعتراف بالإيراد بطريقة التكلفة الى التكلفة ودفعات نقطة الاداء دائماً أقل من سنة واحدة.

٢-١٤ المخزون

يقيم المخزون على أساس سعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. يتم تحديد تكلفة المخزون على أساس طريقة متوسط السعر المرجح وتتضمن المصروفات المتكبدة لإقتناء المخزون للمخزون تام الصنع والمواد الخام، تكاليف الإنتاج أو التحويل والتكاليف الأخرى المتكبدة لتوصيل المخزون للموقع في حالته الراهنة. إنّ صافي القيمة القابلة للتحقق هي سعر البيع المقدر في النشاط العادي للشركة بعد خصم التكاليف المقدرة لإتمام البيع. يتم مراجعة حركة المخزون فى نهاية السنة ويتم عمل مخصص مخزون راكد أو منتهي الصلاحية اذا لزم الأمر.

٢-١٥ رأس المال

يتم تصنيف الأدوات الصادرة من قبل المجموعة كحقوق ملكية فقط إلى الحد الذي لا ينطبق عليها تعريف الأصل أو الالتزام. يتم تصنيف الأسهم العادية للمجموعة كأدوات حقوق ملكية.

٢-١٦ احتياطي نظامي

تماشيا مع متطلبات نظام الشركات السعودي، تقوم المجموعة بتحويل ١٠٪ من ربحها للسنة إلى الاحتياطي النظامي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٣٠٪ من رأس المال. ان هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كارباح.

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

٢-١٧ التزامات المنافع المحددة للموظفين

برامج المنافع المحددة:

إن الالتزامات المدرجة في قائمة المركز المالي والمتعلقة ببرنامج المنافع المحددة للموظفين، يتم قياسها بالقيمة الحالية للدفعات المستقبلية المتوقعة بتاريخ القوائم المالية، باستخدام طريقة وحدة الإئتمان المتوقعة، وتسجل كإلتزامات غير متداولة. يتم احتساب التزام المنافع المحددة في نهاية كل فترة إعداد تقارير سنوية من قبل اكتواري مستقل وذلك باستخدام طريقة وحدة الإئتمان المتوقعة وتأخذ عملية التقويم الاكتواري بعين الاعتبار أحكام نظام العمل السعودي وسياسة الشركة. يتم تحديد القيمة الحالية لالتزام المنافع المحددة بخصم التدفقات النقدية الصادرة المستقبلية المقدرة باستخدام أسعار العمولة لسندات الشركات عالية الجودة المسجلة بالعملة التي ستدفع بها المنافع، وتكون لها شروط تقارب شروط الالتزامات ذات العلاقة (أو في حال عدم توفرها تستخدم أسعار السوق على السندات الحكومية). يتم احتساب تكلفة العمولة بتطبيق معدل الخصم على صافي رصيد التزام المنافع المحددة ويتم إدراج هذه التكلفة في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

يتم احتساب تكاليف التزامات المنافع المحددة باستخدام تكاليف التقاعد المحددة إكتوارياً في نهاية السنة المالية السابقة، بعد تعديلها بالتقلبات الهامة التي تطرأ على السوق وبأي أحداث هامة تقع لمرة واحدة مثل تعديل البرامج وتقليص الأيدي العاملة والسداد. وفي حالة عدم وجود التقلبات الهامة في السوق والأحداث لمرة واحدة يتم تمديد الالتزامات الإكتوارية استناداً للافتراضات في بداية السنة. وفي حالة وجود تغيرات هامة في الافتراضات أو الترتيبات خلال السنة فإنه يجب الأخذ بها لإعادة قياس هذه الالتزامات والتكاليف المتعلقة بها.

يتم إثبات أرباح وخسائر إعادة القياس الناتجة عن التسويات والتغيرات في الافتراضات الاكتوارية في السنة التي حدث فيها في بنود الدخل الشامل الأخرى. يتم إثبات التغيرات في القيمة الحالية لالتزامات المنافع المحددة الناتجة عن تعديلات البرنامج أو تقليص الأيدي العاملة مباشرة في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة كتكاليف خدمة سابقة.

التزامات الموظفين القصيرة الأجل

يتم إثبات وقياس الالتزامات المتعلقة بالمزايا المستحقة للموظفين والمتمثلة بالأجور والرواتب والإجازات السنوية والمرضية وتذاكر السفر والمتوقع سدادها خلال فترة الاثني عشر شهراً بعد انتهاء السنة المالية التي يقوم فيها الموظفون بتقديم الخدمات ذات الصلة، في القوائم المالية بالمبالغ غير المخصومة المتوقع دفعها عند تسوية الالتزامات.

٢-١٨ القروض

يتم قياس القروض عند الإعتراف المبدئي بالقيمة العادلة مطروحاً منها تكاليف المعاملات المتعلقة بالقروض بشكل مباشر. ويتم تصنيفها كإلتزامات متداولة إلا في حال حصول المجموعة على حق تأجيل الإلتزام لمدة لا تقل عن ١٢ شهر بعد تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة، حينئذ، يتم إثبات تلك الإلتزامات بالتكلفة المطفأة بإستخدام معدل العمولات الفعلي.

٢-١٩ الذمم الدائنة والمستحقات

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن السلع أو الخدمات المستلمة، سواءً قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين.

٢-٢٠ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات حالية (قانونية أو ضمنية) على المجموعة ناتجة عن أحداث سابقة، وأنه من المحتمل ان يتطلب الأمر استخدام الموارد التي تتضمن المنافع الاقتصادية لسداد الالتزام وأنه يمكن تقدير مبلغ الالتزام بشكل موثوق به. وفي الحالات التي تتوقع فيها المجموعة استرداد بعض أو كل المخصصات، على سبيل المثال بموجب عقد تأمين، فإنه يتم اثبات المبالغ المستردة كأصل مستقل وذلك فقط عندما تكون عملية الاسترداد مؤكدة فعلاً. يتم عرض المصروف المتعلق بالمخصص في قائمة الدخل الشامل الموحدة بعد خصم أية مبالغ مستردة.

وإذا كان أثر القيمة الزمنية للنقود جوهرياً، فإنه يتم خصم المخصصات باستخدام معدل ما قبل الضريبة الحالي والذي يعكس، عندما يكون ذلك ملائمًا، المخاطر المصاحبة لذلك الالتزام. وعند استخدام الخصم، يتم اثبات الزيادة في المخصص نتيجة مرور الوقت كتكاليف تمويل.

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

٢-٢١ الإيجارات

الشركة كمستأجر

تقيم الشركة ما إذا كان العقد يحتوي على عقد إيجار عند بدء العقد. وتعترف الشركة بجميع اتفاقيات التأجير بحق استخدام الأصول والتزامات عقود الإيجار، باستثناء عقود الإيجار قصيرة الأجل والإيجارات للأصول منخفضة القيمة على النحو التالي:

حق استخدام الأصول

تثبت الشركة حق استخدام الأصول في تاريخ بدء عقد الإيجار (أي تاريخ توفر الأصل الأساسي للاستخدام). يتم قياس حق استخدام الأصول بالتكلفة ناقصاً أي خسائر متراكمة من انخفاض القيمة والاستهلاك، ويتم تعديلها لأي إعادة قياس لالتزامات الإيجار. وتتضمن تكلفة حق استخدام الأصول على مبلغ التزامات عقود الإيجار المعترف بها، والتكاليف المباشرة الأولية المتكبدة، ومدفوعات الإيجار التي تم دفعها في أو قبل تاريخ البدء مخصوماً منه أي حوافز تأجير مستلمة. ما لم تكن الشركة على يقين معقول من الحصول على ملكية الأصل المؤجر في نهاية مدة الإيجار، يتم استهلاك حق استخدام الأصول المعترف بها على أساس القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر ومدة الإيجار، أيهما أقصر. يخضع حق استخدام الأصول لانخفاض القيمة.

التزامات عقود الإيجار

في تاريخ بدء عقد الإيجار، تعترف الشركة بالتزامات عقود الإيجار المقاسة بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التي يتعين إجراؤها على مدى مدة عقد الإيجار. وتتضمن مدفوعات الإيجار على مدفوعات ثابتة (بما في ذلك مدفوعات ثابتة مضمنة) مطروحاً منها أي حوافز تأجير مستحقة القبض ومدفوعات الإيجار المتغيرة التي تعتمد على مؤشر أو معدل، والمبالغ المتوقع دفعها بموجب ضمانات القيمة المتبقية. وتتضمن مدفوعات الإيجار أيضاً سعر ممارسة خيار الشراء الذي من المؤكد أن تمارسه الشركة ومدفوعات غرامات إنهاء عقد الإيجار، إذا كانت مدة الإيجار تعكس أن الشركة تمارس خيار الإنهاء. يتم الاعتراف بدفعات الإيجار المتغيرة التي لا تعتمد على مؤشر أو معدل كمصروف في الفترة التي يحدث فيها الحدث أو الشرط الذي يؤدي إلى الدفع.

عند احتساب القيمة الحالية لمدفوعات الإيجار، تستخدم الشركة معدل الاقتراض الإضافي في تاريخ بدء الإيجار إذا كان سعر الفائدة الضمني في عقد الإيجار غير قابل للتحديد بسهولة. بعد تاريخ البدء يتم زيادة مبلغ التزامات عقود الإيجار؛ لتعكس تراكم الفائدة وتخفيض مدفوعات الإيجار المقدمة. بالإضافة إلى ذلك، يعاد قياس القيمة الدفترية لالتزامات عقود الإيجار إذا كان هناك تعديل أو تغيير في مدة الإيجار أو تغيير في مدفوعات الإيجار الثابت المضمون أو تغيير في التقييم لشراء الأصل الأساسي.

عقود الإيجار قصيرة الأجل

تطبق الشركة إعفاء الاعتراف بعقود الإيجار على المدى القصير على عقود الإيجار قصيرة الأجل للأراضي والمباني (أي عقود الإيجار التي تبلغ مدتها ١٢ شهراً أو أقل من تاريخ البدء ولا تحتوي على خيار شراء). يتم الاعتراف بمدفوعات الإيجار بعقود الإيجار قصيرة الأجل كمصروفات على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

الشركة كمؤجر

أبرمت الشركة عقود إيجارات فيما يتعلق بعقاراتها الإستثمارية. وقد حددت الشركة إستناداً إلى تقييم أحكام وشروط الترتيبات، أنها تحتفظ بكافة مخاطر ومزايا ملكية هذه العقارات ولذلك تسجل الشركة هذه العقود باعتبارها عقود إيجارات تشغيلية. يتم إثبات إيرادات العقود في قائمة الربح أو االخسارة الموحدة باستخدام طريقة القسط الثابت على مدار فترة عقود الإيجارات.

٢-٢٢ المصاريف

تتكون المصاريف من تكلفة الإيرادات والتي تتكون من تكلفة المواد المشتراة والمصاريف المباشرة التي لها علاقة بتكلفة الإيراد، فيما تتكون مصاريف البيع التسويق من تلك المصاريف الناجمة عن جهود المجموعة التي تقوم بها إدارات التسويق والبيع والتوزيع. ويتم تصنيف جميع المصاريف الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية. ويتم إجراء توزيع للمصاريف المشتركة بين تكلفة الإيرادات ومصاريف البيع والتسويق والمصاريف العمومية والإدارية، عند اللزوم، على أساس معقول وفقاً لطبيعة ووظيفة تلك المصاريف.

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

٢-٢٣ تكاليف التمويل

تتم رسملة تكاليف التمويل المتعلقة مباشرة بشراء أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل، والذي يتطلب إنشاؤه أو إنتاجه وقتاً طويلاً كي يكون جاهزاً للغرض الذي أنشئ من أجله أو بيعه، كجزء من تكلفة ذلك الأصل المعني. يتم تحميل كافة تكاليف التمويل الأخرى على المصاريف في الفترة التي تتكبد فيها. تتضمن تكاليف التمويل العمولة والتكاليف الأخرى التي تتكبدها المجموعة فيما يتعلق بالإقتراض.

٢-٢٤ الزكاة الشرعية

تقوم المجموعة بتجنيب مخصص للزكاة وفقا لتعليمات الهيئة العامة للزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية. يحمل المخصص على قائمة الدخل الشامل الموحدة.

٢-٢٥ ضريبة القيمة المضافة

يتم الاعتراف بالايرادات والمصاريف والأصول بالصافي من قيمة ضريبة القيمة المضافة باستثناء الحالات الاتية:

- إذا استحقت ضريبة القيمة المضافة على اقتناء أصول او خدمات لا يتم استردادها من الجهة المختصة بالضرائب، وفي هذه الحالة يعترف بضريبة القيمة المضافة كجزء من تكلفة شراء الاصول او جزء من بند المصاريف بحسب الحالة.
- تظهر الذمم المدينة والذمم الدائنة متضمنة مبلغ ضريبة القيمة المضافة.

يتم إدراج صافي ضرائب القيمة المضافة الذي يمكن استرداده من او دفعه الى الجهة المختصة بالضرائب ضمن الذمم المدينة الأخرى أو الذمم الدائنة الأخرى في قائمة المركز المالي الموحدة.

٢-٢٦ الإيرادات

إيرادات العقود مع العملاء

تثبت المجموعة إيرادات العقود مع العملاء بناء على خمس خطوات كما هو محدد في المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥:

الخطوة ١: تحديد العقد (العقود) مع عميل:
العقد هو اتفاقية تُعقد بين طرفين أو أكثر تؤسس حقوقًا وتعهدات وتضع المعايير التي يجب الوفاء بها لكل عقد،

الخطوة ٢: تحديد التزامات الأداء في العقد:
التزام الأداء هو وعد في العقد مع العميل بتحويل بضائع أو تقديم خدمات إلى العميل؛

الخطوة ٣: تحديد سعر المعاملة:
سعر المعاملة هو مبلغ المقابل الذي تتوقع المجموعة الحصول عليه نظير تحويل البضائع أو الخدمات المتعهد بتقديمها إلى العميل، باستثناء المبالغ المحصلة نيابة عن أطراف ثالثة.

الخطوة ٤: تخصيص سعر المعاملة لالتزامات الأداء في العقد:
في العقد الذي يحتوي على أكثر من التزام أداء، ستقوم المجموعة بتوزيع سعر المعاملة إلى كل التزام أداء بمبلغ يحدد مقدار المقابل الذي تتوقع المجموعة الحصول عليه في مقابل الوفاء بكل التزام أداء.

الخطوة ٥: إثبات الإيراد متى (أو عندما) تفي المنشأة بالتزام أداء:
تقوم المجموعة بالوفاء بالتزام الأداء وتثبت الإيرادات بمرور الوقت، في حال إثبات أحد المعايير التالية:

أ. أداء المجموعة للالتزام لا يُكون موجودات ذات استخدامات بديلة للمجموعة، كما يكون للمجموعة الحق في تحصيل المبلغ للأداء المكتمل حتى تاريخه.
ب. أن ينتج عن أداء المجموعة إنشاء أو تحسين أصل ما يسيطر عليه العميل كأصل منشأ أو محسن.
ج. أن يقوم العميل في نفس الوقت باستلام واستهلاك المنافع المقدمة بواسطة أداء المجموعة عند أداء المجموعة لعملها.

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

٢-٢٦ الإيرادات (تتمة)

إيرادات العقود مع العملاء (تتمة)

بالنسبة لالتزامات الأداء التي لا يتم فيها استيفاء أي من الشروط المذكورة أعلاه، يتم إثبات الإيرادات في الوقت الذي يتم فيه استيفاء التزام الأداء.

تقوم المجموعة بإثبات الإيرادات في الوقت الذي يحصل فيه العميل على السيطرة على البضاعة ويتم ذلك عندما يتم قبول وتسليم البضاعة للعميل وعندما تفي المجموعة بالتزام الأداء. تأخذ المجموعة في اعتبارها المؤشرات التالية لتقييم تحويل السيطرة للأصل المتعهد بتقديمه للعميل:

- أن لدى المجموعة الحق في الحصول على مقابل الأصل؛
- لدى العميل الحق القانوني للأصل،
- تم نقل الأصل فعلياً بواسطة المجموعة؛
- أصبح لدى العميل جميع المخاطر والمنافع المتعلقة بملكية الأصل؛
- قبول العميل للأصل.

السلع المباعة

يتم إثبات الإيرادات عند تحويل المخاطر والمنافع الهامة للملكية إلى العميل ويكون من المرجح استرداد العوض المستحق ويمكن تقدير التكاليف ذات العلاقة واحتمالية استرجاع السلع بصورة موثوقة، كما لم يعد هناك أي تدخل مستمر من الإدارة في شأن البضائع ويمكن قياس مبلغ الإيرادات بصورة موثوقة. يتم قياس الإيرادات بالصافي بعد خصم المرتجعات والخصومات التجارية والخصم على الكمية.

تتحق المبيعات عند تسليم البضاعة إلى العملاء ويتم إدراجها بالصافي بعد خصم الكميات أو الخصم التجاري.

تتحقق الايرادات من العقود طويلة الاجل عندما تكون هناك إمكانية للوصول إلى تقديرات لنتائج يمكن الاعتماد عليها باستخدام طريقة نسبة العمل المنجز وذلك بالإشارة إلى المرحلة المنجزة من أعمال العقد. تقاس مرحلة الانجاز باحتساب التكاليف المنفقة لتاريخه إلى التكاليف الكلية المقدرة للعقد. تتحقق الإيرادات بقدر تكاليف العقد المنفقة عندما لا تكون هناك امكانية الوصول إلى تقديرات لنتائج يمكن الاعتماد عليها والتي من المحتمل أن تكون قابلة للإسترداد عندما تشير التقديرات المالية لاجمالي تكاليف وإيرادات العقد إلى وجود خسارة فإنه يتم تكوين مخصص للخسارة الكلية للعقد بغض النظر عن نسبة العمل المنجز.

إيرادات تأجير

يتم إثبات الإيرادات من الاستثمارات العقارية عادة في الفترة المالية التي يتم فيها تقديم الخدمات باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار.

إيرادات تمويل

تُقاس إيرادات التمويل باستخدام معدل الفائدة الفعلي، وهو المعدل الذي يخصم بدقة المقبوضات النقدية المستقبلية المقدرة على مدى العمر المتوقع للأصل المالي أو على مدى فترة أقصر، أيهما أنسب، إلى صافي القيمة الدفترية للأصول المالية.

٢-٢٧ توزيعات الأرباح

يتم إثبات توزيعات الأرباح في القوائم المالية الموحدة في الفترة التي يتم الموافقة عليها من قبل مساهمي الشركة.

٣- الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة للمجموعة من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وافتراضات بتاريخ إعداد القوائم المالية الموحدة والتي قد تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصاريف والأصول والإلتزامات المسجلة والافصاحات المرفقة وافصاحات الالتزامات المحتملة. يمكن أن ينتج من عدم التأكد من هذه الافتراضات والتقديرات نتائج تتطلب تعديلات جوهرية على القيم الدفترية للأصول أو الإلتزامات والتي ستتأثر في الفترات المستقبلية.

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

الأحكام الهامة المستخدمة عند تطبيق المعايير المحاسبية

في سياق تطبيقها للسياسات المحاسبية للمجموعة قامت الإدارة باتخاذ أحكام والتي قد يكون لها أثر جوهري على المبالغ المدرجة في القوائم المالية الموحدة كما يلي.

تحديد مدة الإيجار للعقود التي تتضمن خيارات التجديد والإنهاء

تحدد المجموعة مدة عقد الإيجار على أنها مدة عقد الإيجار غير القابلة للإلغاء إضافة إلى أي فترات مشمولة بخيار تمديد عقد الإيجار إذا كان من المؤكد بصورة معقولة ممارسة هذا الخيار، أو أي فترات مشمولة بخيار إنهاء عقد الإيجار إذا كان من المؤكد بصورة معقولة عدم ممارسته.

يوجد لدى المجموعة عدداً من عقود الإيجار التي تتضمن بنود تمديد أو إنهاء. تقوم المجموعة بتطبيق الأحكام عند تقييم ما إذا كان من المؤكد بصورة معقولة ممارسة خيار تجديد عقد الإيجار أو إنهاؤه حيث أنها تأخذ بعين الإعتبار كافة العوامل ذات العلاقة التي من شانها إيجاد حافز اقتصادي لممارسة خيار التجديد أو الإنهاء. تقوم المجموعة بإعادة تقييم مدة عقد الإيجار في حال وقوع حدث هام قد يؤثر على قدرتها ممارسة أو عدم ممارسة خيار تجديد أو إنهاء عقد.

التقديرات والافتراضات

يتم الإفصاح أدناه عن الافتراضات الرئيسية المتعلقة بالمستقبل والمصادر الرئيسية الأخرى لحالات عدم التأكد من التقديرات بتاريخ التقرير المالي والتي لها مخاطر جوهرية قد تؤدي إلى تعديل جوهري على القيم الدفترية للأصول والإلتزامات خلال السنة المالية التالية. استندت المجموعة في افتراضاتها وتقديراتها على البيانات المتاحة عند إعداد القوائم المالية الموحدة. ومع ذلك، قد تتغير الظروف والافتراضات الحالية حول التطورات المستقبلية بسبب تغيرات السوق أو الظروف التي تنشأ خارج سيطرة المجموعة. تنعكس هذه التغيرات على الافتراضات عند حدوثها.

(أ) أوضاع زكوية غير مؤكدة

تتعلق الزكاة المستحقة الحالية للمجموعة بتقييم الإدارة لمبلغ الزكاة المستحقة على الربوط الزكوية المفتوحة، حيث لا يزال يتعين على المجموعة إنتظار مراجعة الهيئة العامة للزكاة والدخل لتلك الإقرارات الزكوية المقدمة والإتفاق وقبول مبالغ الإلتزامات النهائية. وبسبب عدم التأكد المرتبط بهذه البنود الزكوية، فمن المحتمل أن تختلف النتيجة النهائية بشكل كبير عند اصدار الربط النهائي من قبل الهيئة العامة للزكاة والدخل في فترات مستقبلية. تم الإفصاح عن وضع الربوط الزكوية في إيضاح ٢٢.

(ب) الافتراضات طويلة الاجل لإلتزامات المنافع المحددة للموظفين

تمثل مدفوعات المكافآت المحددة لما بعد التوظيف ومكافآت نهاية الخدمة الالتزامات التي سيتم سدادها مستقبلا، وتستلزم وضع افتراضات للإلتزامات المتوقعة والقيم العادلة لأصول الخطط، إن وجدت. يتعين على الإدارة وضع افتراضات إضافية بشأن المتغيرات مثل معدلات الخصومات ونسبة الزيادة في الرواتب والعائد على الأصول ومعدلات الوفيات ودوران العمل وتكاليف الرعاية الصحية المستقبلية. وتقوم إدارة المجموعة بأخذ المشورة دوريا من خبراء اكتواريين خارجيين بشأن هذه الافتراضات. ويمكن أن تؤثر التغيُّرات في الافتراضات الرئيسية تأثيرًا جوهريًا على إلتزامات المنافع المتوقعة و / أو تكاليف المنافع المحددة للموظفين الدورية المتكبدة.

٣- الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة (تتمة)

التقديرات والافتراضات (تتمة)

(ج) المخصصات

تعتمد المخصصات، بحسب طبيعتها، على تقديرات وعمليات تقويم للتأكد فيما إذا تم استيفاء ضوابط الإثبات، بما في ذلك تقدير المبالغ المحتمل سدادها. تستند مخصصات الملاحظات إلى تقدير التكاليف المحتمل تكبدها بالإستناد إلى تقديرات الإدارة وغيرها من المعلومات المتاحة. تتضمن المخصصات المتعلقة بالالتزامات غير المؤكدة، أفضل تقديرات الإدارة فيما إذا كان من المحتمل وقوع التدفقات النقدية الصادرة.

(د) التكلفة لإستكمال ونسبة الانجاز من العقود الجارية

تتطلب عملية تقديرالتكلفة لإستكمال ونسبة الانجاز من العقود الجارية تقديرات جوهرية من قبل الإدارة تستند هذه التقديرات بالضرورة إلى افتراضات حول عدة عوامل تتضمن درجات متفاوتة من الأحكام وعدم اليقين، وقد تختلف النتائج الفعلية عن تقديرات الإدارة مما يؤدي إلى تغييرات مستقبلية في الإيرادات من العقود مع العملاء.

(ه) مخصص الانخفاض في قيمة الموجودات المالية

تستند مخصصات الخسارة للأصول المالية على افتراضات حول مخاطر التعثر ومعدلات الخسارة المتوقعة. تستخدم المجموعة افتراضات عند اتخاذ هذه الافتراضات وتحديد مدخلات حساب الانخفاض في القيمة، وذلك بناءً على تاريخ المجموعة السابق وظروف السوق الحالية، بالإضافة إلى التقديرات المستقبلية في نهاية كل فترة تقرير.

٤- ممتلكات وآلات ومعدات

(بالريـال السعودي)

	عدد وأدوات وأجهزة مساحية	السيارات	الأثاث	حاسب آلي	معدات ثقيلة	البيوت الجاهزة	الأخشاب	الشدات المعدنية	القمط	تحسينات على المأجور	مشاريع تحت التنفيذ	المجموع
التكلفة												
١ يناير ٢٠٢٠	٥,٥٢٩,٠٥٩	٢٣,٠٦٢,٧٧٧	٣,٣٨١,٢٢٥	١,٦٧٢,٦٧٧	٧,٦٢٦,٨٦٦	٧١١,٧٥٨	١,٠٣٢,٢٣٦	٥,٣٧٢,٦٥٥	١١٦,٣٧٥	٤,٦٦٢,٩٥١	٧,١٣٢,٥٢٨	٦٠,٣٠١,١٠٧
إضافات خلال السنة	٣,٠٧٠,٨٠٣	١٤,٢٤٦,٦٥٨	١,٥٦٧,٨٥٧	٤٧٤,٤٥٤	١٦٥,٦٦٧	-	٢٥٢,٠٠٠	-	-	٦٥٥,٠٥٦	٢,٥٣٦,٥٨١	٢٢,٩٦٩,٠٧٦
استبعادات خلال السنة	-	(٢,٣٨٢,٦٤٥)	(٢٠,٩٢٠)	(٣١,١١٥)	(١٢٤,٣٠٠)	(١٩,٠٠٠)	(٣٠٧,٧٠٥)	-	-	(٣,٦٥٠)	-	(٢,٨٨٩,٣٣٥)
تحويلات خلال السنة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٦١٤,٩٢٧	(٦١٤,٩٢٧)	-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٨,٥٩٩,٨٦٢	٣٤,٩٢٦,٧٩٠	٤,٩٢٨,١٦٢	٢,١١٦,٠١٦	٧,٦٦٨,٢٣٣	٦٩٢,٧٥٨	٩٧٦,٥٣١	٥,٣٧٢,٦٥٥	١١٦,٣٧٥	٥,٩٢٩,٢٨٤	٩,٠٥٤,١٨٢	٨٠,٣٨٠,٨٤٨
الاستهلاك المتراكم												
١ يناير ٢٠٢٠	٤,٨٩٤,٦٤٩	١٩,٩٤٣,٩٢٥	١,٩٣٠,٩١٨	١,٠٦٤,٧٤٩	٥,٠٥٣,٣١٥	٦٣٦,٨٥١	٨٢٠,٥٠٨	٥,١٨٤,٩٢٩	٩٦,٢٩٥	٢,٤٩٧,٣٨٧	-	٤٢,١٢٣,٥٢٦
الاستهلاك المحمل للسنة	٥٢٣,٥٩٦	٢,٩٥٣,٩٧٥	٦٠٦,٨٨٩	٤٣٦,٢٢٠	٧٣٨,٠١٩	٤٦,٣٧٨	١٣٩,٤٧١	٣,٩٧٧	-	٥١٩,٦١٤	-	٥,٩٦٨,١٣٩
استبعادات خلال السنة	-	(٢,٣٨٢,٦٢٣)	(٢٠,٩٠١)	(٣١,٠٩٧)	(١٢٤,٢٩٩)	(١٨,٩٩٩)	(٣٠٥,٣١٦)	-	(٣,١٥٠)	-	-	(٢,٨٨٦,٣٨٥)
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٥,٤١٨,٢٤٥	٢٠,٥١٥,٢٧٧	٢,٥١٦,٩٠٦	١,٤٦٩,٨٧٢	٥,٦٦٧,٠٣٥	٦٦٤,٢٣٠	٦٥٤,٦٦٣	٥,١٨٨,٩٠٦	٩٣,١٤٥	٣,٠١٧,٠٠١	-	٤٥,٢٠٥,٢٨٠
صافي القيمة الدفترية												
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣,١٨١,٦١٧	١٤,٤١١,٥١٣	٢,٤١١,٢٥٦	٦٤٦,١٤٤	٢,٠٠١,١٩٨	٢٨,٥٢٨	٣٢١,٨٦٨	١٨٣,٧٤٩	٢٣,٢٣٠	٢,٩١٢,٢٨٣	٩,٠٥٤,١٨٢	٣٥,١٧٥,٥٦٨

يمثل بند مشاريع تحت التنفيذ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ قيمة المبالغ المدفوعة لقاء معدات وأجهزة قيد التوريد.

smesh.com.sa

شركة دار المعدات الطبية والعلمية
(شركة مساهمة مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٤- ممتلكات وآلات ومعدات (تتمة)

(بالريال السعودي)

	عدد وأدوات وأجهزة مساحية	السيارات	الأثاث	حاسب آلي	معدات ثقيلة	البيوت الجاهزة	الأخشاب	الشدات المعدنية	القمط	تحسينات على المأجور	مشاريع تحت التنفيذ	المجموع
التكلفة												
١ يناير ٢٠١٩	٥,٤٨١,٧٢٠	٢٠,٩٨٣,٦٢٢	٢,٨٨١,٠٢٠	١,١٦١,٣٥١	٧,٥٢١,٨٦٦	٧١١,٧٥٨	٢,١٧١,٧٥٨	٥,٤٦٠,١٢٤	١٤٤,٧٣٣	٤,٣٧٥,٤٨٦	-	٥٠,٨٩٣,٤٣٨
إضافات خلال السنة	٢٤٧,٤٦٣	١,٧٨٤,٤١٠	٦٣٠,٨٠٧	٤٦٣,٣٨١	١٠٥,٠٠٠	-	١٢,٩٠٠	-	-	١٥٨,٦٥٨	٧,١٣٢,٥٢٨	١٠,٥٣٥,١٤٧
إضافات من خلال الاستحواذ على شركة تابعة	-	٣٩٩,٠٠٠	٤١٥,١٣٨	١٨١,٨٧٤	-	-	-	-	-	١٢٨,٨٠٧	-	١,١٢٤,٨١٩
استبعادات خلال السنة	(٢٠٠,١٢٤)	(١٠٤,٢٥٥)	(٥٤٥,٧٤٠)	(١٣٣,٩٢٩)	-	-	(١,١٥٢,٤٢٢)	(٨٧,٤٦٩)	(٢٨,٣٥٨)	-	-	(٢,٢٥٢,٢٩٧)
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٥,٥٢٩,٠٥٩	٢٣,٠٦٢,٧٧٧	٣,٣٨١,٢٢٥	١,٦٧٢,٦٧٧	٧,٦٢٦,٨٦٦	٧١١,٧٥٨	١,٠٣٢,٢٣٦	٥,٣٧٢,٦٥٥	١١٦,٣٧٥	٤,٦٦٢,٩٥١	٧,١٣٢,٥٢٨	٦٠,٣٠١,١٠٧
الاستهلاك المتراكم												
١ يناير ٢٠١٩	٤,٧٧٥,٣٨١	١٨,٥١٦,٤٧١	١,٧٨٤,٢٨٣	٦٨٣,٠٠٢	٤,٣٣٥,٦١٩	٥٨٣,٧٤٨	١,٦٩١,٩٥٤	٥,٢٦٦,٥٨٢	١١٩,٠٢٧	٢,٠٢٥,٢٩٩	-	٣٩,٧٨١,٣٦٦
الاستهلاك المحمل للسنة	٣١٨,٨٥٧	١,١٣٠,٢٢٨	٣٤٣,١٦٣	٣٠٧,٨٦٩	٧١٧,٦٩٦	٥٣,١٠٣	٢٣٢,٦٤٥	٤,١٢٥	١,٧٩٢	٤٧٢,٠٨٨	-	٣,٥٨١,٥٦٦
إضافات من خلال الاستحواذ على شركة تابعة	-	٣٩٨,٩٩٦	٣٤٤,٩٠١	١٧٨,٥٥١	-	-	-	-	-	-	-	٩٢٢,٤٤٨
استبعادات خلال السنة	(١٩٩,٥٨٩)	(١٠١,٧٧٠)	(٥٤١,٤٢٩)	(١٠٤,٦٧٣)	-	-	(١,١٠٤,٠٩١)	(٨٥,٧٧٨)	(٢٤,٥٢٤)	-	-	(٢,١٦١,٨٥٤)
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٤,٨٩٤,٦٤٩	١٩,٩٤٣,٩٢٥	١,٩٣٠,٩١٨	١,٠٦٤,٧٤٩	٥,٠٥٣,٣١٥	٦٣٦,٨٥١	٨٢٠,٥٠٨	٥,١٨٤,٩٢٩	٩٦,٢٩٥	٢,٤٩٧,٣٨٧	-	٤٢,١٢٣,٥٢٦
صافي القيمة الدفترية												
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٦٣٤,٤١٠	٣,١١٨,٨٥٢	١,٤٥٠,٣٠٧	٦٠٧,٩٢٨	٢,٥٧٣,٥٥١	٧٤,٩٠٧	٢١١,٧٢٨	١٨٧,٧٢٦	٢٠,٠٨٠	٢,١٦٥,٥٦٤	٧,١٣٢,٥٢٨	١٨,١٧٧,٥٨١

smesh.com.sa

٤- ممتلكات وآلات ومعدات (تتمة)

فيما يلي توزيع الاستهلاك المحمل للسنة:

	(بالريال السعودي)	
	٢٠٢٠	٢٠١٩
تكلفة الإيرادات (إيضاح ٢٤)	٤,١٧٦,٣٢٤	٢,١٩٨,٢٨٤
مصاريف عمومية وإدارية (إيضاح ٢٦)	١,٦٠٢,١٩٢	١,٢٠٠,٨٠١
مصاريف بيعية وتسويقية (إيضاح ٢٥)	١٨٩,٦٢٣	١٨٢,٤٨١
	٥,٩٦٨,١٣٩	٣,٥٨١,٥٦٦

بلغت قيمة الممتلكات والآلات والمعدات التي تم استهلاكها بالكامل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٢٨,٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٩: ٣٠,٦ مليون ريال سعودي).

٥- أصول حق إستخدام

يوضح الجدول التالي حركة رصيد حق إستخدام الأصول بالإضافة إلى الإستهلاك المتراكم خلال السنة:

	(بالريال السعودي)	
	٢٠٢٠	٢٠١٩
التكلفة		
١ يناير	٩,٥٣٦,٦٣٥	٩,٢١٦,٥٥٤
إضافات خلال السنة	٤,٤٠٨,٥٢٧	٣٢٠,٠٨١
٣١ ديسمبر	١٣,٩٤٥,١٦٢	٩,٥٣٦,٦٣٥
الإستهلاك المتراكم		
١ يناير	٣,٢٧٠,٤٥٢	-
الاستهلاك المحمل للسنة	٣,٤٤٤,٠٥١	٣,٢٧٠,٤٥٢
٣١ ديسمبر	٦,٧١٤,٥٠٣	٣,٢٧٠,٤٥٢
صافي القيمة الدفترية		
٣١ ديسمبر	٧,٢٣٠,٦٥٩	٦,٢٦٦,١٨٣

٦- عقارات استثمارية

	(بالريال السعودي)		
	أراضي	مباني	المجموع
التكلفة			
١ يناير ٢٠١٩	٩,٠٩٥,٠٠٠	١١,٥٢٥,٦٠٥	٢٠,٦٢٠,٦٠٥
إضافات خلال السنة	١٨,٧٦٠,٠٠٠	-	١٨,٧٦٠,٠٠٠
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٢٧,٨٥٥,٠٠٠	١١,٥٢٥,٦٠٥	٣٩,٣٨٠,٦٠٥
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٢٧,٨٥٥,٠٠٠	١١,٥٢٥,٦٠٥	٣٩,٣٨٠,٦٠٥
الاستهلاك المتراكم			
١ يناير ٢٠١٩	-	٦,٠٧٩,٣٢٦	٦,٠٧٩,٣٢٦
الاستهلاك المحمل للسنة	-	٣٤٥,٧٦٨	٣٤٥,٧٦٨
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	-	٦,٤٢٥,٠٩٤	٦,٤٢٥,٠٩٤
الاستهلاك المحمل للسنة	-	٣٤٥,٧٦٨	٣٤٥,٧٦٨
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	-	٦,٧٧٠,٨٦٢	٦,٧٧٠,٨٦٢
صافي القيمة الدفترية			
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٢٧,٨٥٥,٠٠٠	٤,٧٥٤,٧٤٣	٣٢,٦٠٩,٧٤٣
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٢٧,٨٥٥,٠٠٠	٥,١٠٠,٥١١	٣٢,٩٥٥,٥١١

٦- عقارات استثمارية (تتمة)

إن القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م بلغت ٣٢,٨٦٠,٧٤٦ ريال سعودي (٢٠١٩: ٣٣,٣٦٢,٠٨٠ ريال سعودي). تم الوصول إلى القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية للشركة على أساس تقييم تم تنفيذه من قبل مقيّمين خارجيين مستقلين لا علاقة لهما بالمجموعة ولديهما المؤهلات المناسبة والخبرة الحديثة في تقييم العقارات الاستثمارية وهما شركة أولات وشريكه للتقييم العقاري (ترخيص رقم ١٢١٠٠٠٠٣٩٧) وشركة همة للتقييم العقاري (رقم عضوية المنشأة ١١٠٠٠٠٨٤). وقد تم تقييم العقار من خلال طرق التقييم المعتمدة حسب المعايير الدولية للتقييم العقاري والأخذ بعين الاعتبار معطيات السوق المحلي وقد قام المقيّمان بتقييم العقارات الإستثمارية بناءً على السوق العقاري. وترى إدارة المجموعة أنه لا يوجد اختلاف بالقيمة عن تاريخ القوائم المالية الموحدة وذلك بغرض الإفصاح عن القيمة العادلة لعقارات استثمارية بالقوائم المالية الموحدة وتم الأخذ في الاعتبار عدم وجود أي ظروف خفية بالعقارات الإستثمارية، موضوع التقييم (قد تؤثر على ارتفاع أو انخفاض قيمتها السوقية الحالية) كما رأت إدارة المجموعة إتباع طريقة التكلفة في قيد العقارات الإستثمارية.

٧- استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

يتمثل رصيد استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر البالغ ١٠,٩٢٨,٢٢٦ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (٢٠١٩: ١١,٠٠٦,٢٨٤ ريال سعودي) بالقيمة العادلة لإستثمار الشركة في شركة الزيت العربية السعودية (ارامكو).

	(بالريال السعودي)	
	٢٠٢٠	٢٠١٩
١ يناير	١١,٠٠٦,٢٨٤	-
اضافات خلال السنة	-	٩,٩٩١,٥٢٠
التغيرات في القيمة العادلة	(٧٨,٠٥٨)	١,٠١٤,٧٦٤
٣١ ديسمبر	١٠,٩٢٨,٢٢٦	١١,٠٠٦,٢٨٤

٨- نقد وما في حكمه

	(بالريال السعودي)	
	٢٠٢٠	٢٠١٩
ودائع لأجل	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥,١٧٥,٢٩١
أرصدة لدى البنوك	٣٨,٦٠٢,٢٠٦	٥٩,٠٥٤,١٨٩
نقد في الصندوق	٣٦,١٠٢	٢١,١٤٠
	٨٨,٦٣٨,٣٠٨	٧٤,٢٥٠,٦٢٠

٩- مدينون تجاريون

	(بالريال السعودي)	
	٢٠٢٠	٢٠١٩
ذمم عملاء – قطاع حكومي	٣٣١,٢٦٩,٩٤٣	٤٥١,٢١٦,٢٢٤
ذمم عملاء – قطاع خاص	٣٥,٦٣٢,١٤٠	١٢,٤٨٧,٥٢٥
استيقاءات	٩,٣٢٢,٨٤٧	٧,٢٤٤,٢٨١
أعمال منفذة لم يصدر بها فواتير (أ)	١٠٣,٣٧٢,٢١٤	٧٣,٩٠٨,٥٩٥
	٤٧٩,٥٩٧,١٤٤	٥٤٤,٨٥٦,٦٢٥
مخصص إنخفاض في القيمة المتوقعة	(٤,٧٦٨,٧٩١)	(٤,٦٠٩,٩٥٤)
	٤٧٤,٨٢٨,٣٥٣	٥٤٠,٢٤٦,٦٧١

(أ) يمثل أرصدة ناتجة عن أعمال تنفيذ عقود تشغيل وصيانة طبية وأوامر توريد قطع غيار لصالح جهات حكومية لم يتم إصدار فواتير لها لغاية ٣١ ديسمبر.

٩- مدينون تجاريون (تتمة)

فيما يلي حركة مخصص إنخفاض في القيمة المتوقعة:

	(بالريال السعودي)	
	٢٠٢٠	٢٠١٩
١ يناير	٤,٦٠٩,٩٥٤	١,٨٥٦,٩٥٨
إضافات خلال السنة (ايضاح ٢٦)	٤٢٦,٨٢٣	٢,٧٥٢,٩٩٦
شطب خلال السنة	(٢٦٧,٩٨٦)	-
٣١ ديسمبر	٤,٧٦٨,٧٩١	٤,٦٠٩,٩٥٤

إن تحليل أعمار إجمالي المدينون التجاريون كما في ٣١ ديسمبر هو كما يلي:

	(بالريال السعودي)	
	٢٠٢٠	٢٠١٩
لم تستحق بعد	٢١٩,٦٤٠,٣٤٦	١٨٠,٥٢١,٥٩٠
٩٠ ــ ١٨٠ يوم	١٠٢,٠٩٢,٣٧٨	٦٥,٢٧١,٧٠٣
١٨١ ــ ٢٧٠ يوم	٤٢,٩٠٤,٣٥٥	٣٧,٣٠٤,٥٩٩
٢٧١ ــ ٣٦٠ يوم	٢٨,٥٠٣,٩٩٣	٣٤,٠٨٥,٢٢٦
أكثر من ٣٦٠ يوم	٨٦,٤٥٦,٠٧٢	٢٢٧,٦٧٣,٥٠٧
الاجمالي	٤٧٩,٥٩٧,١٤٤	٥٤٤,٨٥٦,٦٢٥

١٠- مخزون

	(بالريال السعودي)	
	٢٠٢٠	٢٠١٩
مخزون تجاري	٨٥,٨٢٥,٥٦٩	٢٦,٣٤٩,٠٤٠
مخزون تشغيل	٣,٩٠٧,٢٥٧	٣,٠٨٣,٦١٤
مخزون مقاولات	٢,٦٠٤,٨٦٩	٧,٢٠٧,١٧٨
بضاعة بالطريق	٢,٥٧٥,٦٤٤	٣٩٧,٤٦٤
	٩٤,٩١٣,٣٣٩	٣٧,٠٣٧,٢٩٦
مخصص بضاعة بطيئة الحركة	(٨,٦٠٤,٥١٢)	(٨,١٤٤,٢٨٨)
	٨٦,٣٠٨,٨٢٧	٢٨,٨٩٣,٠٠٨

فيما يلي حركة مخصص البضاعة بطيئة الحركة:

	(بالريال السعودي)	
	٢٠٢٠	٢٠١٩
١ يناير	٨,١٤٤,٢٨٨	٦,٦٥٩,٤٤٨
إضافات خلال السنة (ايضاح ٢٤)	٧٣٨,٧٨٠	١,٢٠٠,٠٠٠
اضافات من خلال الاستحواذ على شركة تابعة	-	٢٨٤,٨٤٠
شطب خلال السنة	(٢٧٨,٥٥٦)	-
٣١ ديسمبر	٨,٦٠٤,٥١٢	٨,١٤٤,٢٨٨

١١- مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

	(بالريـال السعودي)	
	٢٠٢٠	٢٠١٩
تأشيرات وفيزا مدفوعة مقدماً	٣١,٣٩٠,٦٩٧	١٧,٢٧٠,٦٨٧
دفعات مقدمة لموردين	٨,٥٧٧,١٣٦	٩,٢٣١,٧٤٢
ذمم موظفين وعهد نقدية	٥,١٢٦,١٦٣	٣,٧٩٨,١٤٨
تأمين مدفوع مقدماً	٣,٥٦٦,٦١٠	١,١٧١,٥٣٠
مصاريف متعلقة بالطرح مقدماً	٢,٩٩٥,١٩٤	-
مصاريف تمويل مشاريع مدفوعة مقدماً	٢,٩٤٤,١٤١	٢٧٥,٠٤٢
إيجار مدفوع مقدماً	١,٩٥٠,٩٦٧	١,٣٠٥,٦٦٥
مصاريف مشاريع مدفوعة مقدماً	٤٨٥,٨١٥	٩٣٠,٧٥٥
تأمينات نقدية لدى الغير	٤٤٨,٨٢٧	٣٧٦,٣٨٤
أخرى	١٨٦,٨٦٧	٨٤,٠٧٥
	٥٧,٦٧٢,٤١٧	٣٤,٤٤٤,٠٢٨

١٢- مصاريف مؤجلة

	(بالريـال السعودي)	
	٢٠٢٠	٢٠١٩
مصاريف صيانة وتشغيل لمقاولي الباطن مؤجلة	٢١,٨٢٠,٣٧١	٣٢,١٥٢,٨٠٦
مصاريف قطع غيار مؤجلة	٣,٠٨٧,٤٣٧	٣,١٢٨,٧٣٤
مصاريف مشاريع التشغيل والصيانة أخرى مؤجلة	٣,٠٧٠,٠٨٤	١,٨٠٠,١٥٥
مصاريف مشاريع مقاولات وإنشاءات مؤجلة	١,٢٠٨,٥١٩	-
	٢٩,١٨٦,٤١١	٣٧,٠٨١,٦٩٥

١٣-أرصدة ومعاملات مع جهات ذات علاقة

تتمثل الجهات ذات العلاقة في المساهمين بالمجموعة وكبار موظفي الإدارة في المجموعة والمنشآت التي تملكها أو تديرها هذه الجهات وكذلك المنشآت التي تمارس على هذه الجهات سيطرة مشتركة أو نفوذاً جوهرياً.

وفيما يلي ملخصاً بأهم المعاملات التي تمت بين المجموعة والجهات ذات العلاقة خلال السنة:

		مدفوعات من قبل المجموعة بالنيابة عن جهات ذات علاقة		إيرادات من جهات ذات علاقة		مشتريات من جهات ذات علاقة		تمويل جهات ذات علاقة	
	العلاقة	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩
شركة روابي التسويق العالمية	شقيقة	٢,٧١٧,٦٣٠	٤,٦٣٩,٤٦٥	١٤,٨٩٧,٣٥٥	١٧,٩٥٧,٩٣٩	٥,١٤٢,٨٤٧	٨,٣٨٢,٥٣٥	١١,٩٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠
شركة روابي للخدمات الذكية والأجهزة	شقيقة	-	-	-	-	٨٤٥,٢٥٠	-	-	-
الشركة الوطنية لمنتجات الكبريت	شقيقة	٤٤٦,٠٥١	-	٧,٠٨٦,٩١٥	٨,٧٠٥,٩٠٩	-	(*)١٨,٧٦٠,٠٠٠	-	-
الشركة الألمانية لمعالجة أسطح المعادن	شقيقة	٢٠٤,٠٧٥	-	٢,٤٦٤,١٧٩	٢,٢٣١,٦٣٥	١,٠٨٩,٩٩٧	٨٢٢,٠٥٠	-	-
شركة ديرة العمار للعقارات	شقيقة	٤٥,٧٧٥	٣٧٧,٣٨١	١٥,٨٣٤,٤٤٥	-	٧٢٠,٠١٣	٢,٣٤١,٠١٦	-	-
مؤسسة أرض الإتحاد للتجارة	شقيقة	٦,٣٤٦,٠٦٧	٢,٦٠٣,٨٤٦	-	-	٦,٠٨٩,٩١٤	٦,٤٦١,٤٩١	-	-
مؤسسة بركات الخير للتجارة	شقيقة	٤,٤٣٣,٣٢٢	٤,٧٥٢,٨٧٧	-	-	٥,٦٩٨,١٣٧	٢,٠٩٠,٧٧٥	-	-
		١٤,١٩٢,٩٢٠	١٢,٣٧٣,٥٦٩	٤٠,٢٨٢,٨٩٤	٢٨,٨٩٥,٤٨٣	١٩,٥٨٦,١٥٨	٣٨,٨٥٧,٨٦٧	١١,٩٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠

(*) تتمثل في قيمة شراء عقارات استثمارية خلال سنة ٢٠١٩ (إيضاح ٦).

smesh.com.sa

١٣- أرصدة ومعاملات مع جهات ذات علاقة (تتمة)

المستحق من جهات ذات علاقة

	(بالريال السعودي)	
	٢٠٢٠	٢٠١٩
شركة روابي التسويق العالمية	٢٧,١٠٩,٧٧٢	٤٥,٦٦٤,٨٦٥
شركة ديرة العمار للعقارات	٢٢,٥١١,١١٦	٦,٣٩١,٣٢٠
مؤسسة بركات الخير	-	٣,٤٣٠,٩٢٦
	٤٩,٦٢٠,٨٨٨	٥٥,٤٨٧,١١١

المستحق إلى جهات ذات علاقة

	(بالريال السعودي)	
	٢٠٢٠	٢٠١٩
مؤسسة أرض الإتحاد للتجارة	١,٣١٤,٠٩٠	١,٦٩٥,٣٩٨
مؤسسة بركات الخير	٣٩٢,٦٦٣	-
	١,٧٠٦,٧٥٣	١,٦٩٥,٣٩٨

مزايا ومكافآت وتعويضات موظفي الإدارة العليا:
يتكون موظفو الإدارة الرئيسيون بالمجموعة من أعضاء الإدارة الرئيسيين الذين لديهم السلطة والمسؤولية عن تخطيط وتوجيه ومراقبة أنشطة المجموعة.

	(بالريال السعودي)	
	٢٠٢٠	٢٠١٩
رواتب وتعويضات وبدلات	٢,٦٦٤,٠٠٠	٢,١٢٤,٠٠٠
الإجمالي	٢,٦٦٤,٠٠٠	٢,١٢٤,٠٠٠

١٤- رأس المال
يتكون رأس مال المجموعة من ٢٠ مليون سهم، قيمة السهم الواحد ١٠ ريال سعودي وقد اكتتب المساهمون بكامل رأس المال.

١٥- احتياطي نظامي
تماشياً مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، تقوم الشركة بتحويل ١٠٪ من ربحها للسنة إلى الاحتياطي النظامي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٣٠٪ من رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأرباح.

١٦- مستحق إلى مساهمين
يتمثل هذا الرصيد في تمويل من المساهمين في السنوات السابقة قبل تحول المجموعة إلى مساهمة مقفلة إضافة إلى الحركة التي تمت خلال الفترة على الرصيد وفيما يلي بيان بالحركة:

	(بالريال السعودي)	
	٢٠٢٠	٢٠١٩
١ يناير	١٨,٥٠٩,٥١٢	٢٨,١٩٠,٣٩٨
توزيعات أرباح معلنة خلال السنة	-	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
توزيعات أرباح مدفوعة خلال السنة	-	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)
صافي الحركة	(١٨,٥٠٩,٥١٢)	(٩,٦٨٠,٨٨٦)
٣١ ديسمبر	-	١٨,٥٠٩,٥١٢

خلال سنة ٢٠١٩، اجتمع مجلس الإدارة وقرر توزيع أرباح مرحلية بمبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي من الأرباح المبقاة تم قيدها إلى الحسابات الجارية للمساهمين كل حسب حصته برأس مال الشركة. لم يتم توزيع أرباح عن سنة ٢٠٢٠.

١٧- التزامات المنافع المحددة للموظفين

يتعين على المجموعة دفع منافع ما بعد الخدمة لجميع الموظفين بموجب أنظمة العمل والعمال السعودية عند إنتهاء خدماتهم. يتم قياس تكلفة التزامات المنافع المحددة للموظفين باستخدام التقييم الإكتواري وطريقة وحدة الإئتمان المتوقعة.

١٧-١ تسوية القيمة الحالية لإلتزامات المنافع المحددة للموظفين

	(بالريـال السعودي)	
	٢٠٢٠	٢٠١٩
١ يناير	٤٤,٣٧٤,٤٣١	٤١,٠١٠,٣٤٨
اضافات من خلال الاستحواذ على شركة تابعة	-	١,٠٩٠,٨٢٤
	٤٤,٣٧٤,٤٣١	٤٢,١٠١,١٧٢
تكاليف الخدمة	٩,٣٠٣,٧٨٧	١٠,٠١٩,٣٢٩
تكاليف التمويل (ايضاح ٢٧)	١,٢٣٠,٦٥٩	١,٧١٧,٦٤٧
	١٠,٥٣٤,٤٤٦	١١,٧٣٦,٩٧٦
خسائر / (أرباح) إعادة القياس الاكتوارية	٢,٦٢٤,٦٨٦	(٣,٥٠٤,٢٢١)
مجموع المعترف به في الدخل الشامل الآخر	٢,٦٢٤,٦٨٦	(٣,٥٠٤,٢٢١)
المدفوع خلال السنة	(٦,٧٣١,٨٣٠)	(٥,٩٥٩,٤٩٦)
٣١ ديسمبر	**٥٠,٨٠١,٧٣٣**	**٤٤,٣٧٤,٤٣١**

١٧-٢ الافتراضات الإكتوارية الرئيسية

	٢٠٢٠	٢٠١٩
معدل الخصم	٪٢	٪٢,٧٤
معدل الزيادة المستقبلية في الرواتب	٪١	٪٠ للسنة الأولى وبعد ذلك ٪١

١٧-٣ تحليل حساسية الإفتراضات الإكتوارية الرئيسية

إنّ أثر التغيرات في الإفتراضات الإكتوارية الرئيسية على القيمة الحالية لإلتزامات منافع الموظفين المحددة هو كما يلي:

		٢٠٢٠	٢٠١٩
معدل الخصم	٪١+	٤٩,٠٦٣,٢١٦	٤٢,٨٦٤,٩٠٢
	٪١-	٥٢,٥٣٢,٥٦٠	٤٥,٥٢٥,٧٤١
معدل الزيادة المستقبلية في الرواتب	٪١+	٥٢,٥٢٩,٥٥١	٤٥,٥٤٣,٦١٧
	٪١-	٤٩,٠٣٣,٧١٦	٤٢,٨٢٤,١١٥

- تم تحديد تحليل الحساسية الموضح أعلاه استنادًا إلى طريقة تستنتج التأثير على التزامات الفوائد النهائية للموظفين نتيجة للتغييرات المعقولة في الافتراضات الرئيسية التي حدثت كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.
- يعتمد تحليل الحساسية على تغيير في افتراضات هامة، مع الحفاظ على جميع الافتراضات الأخرى ثابتة.
- قد لا يكون تحليل الحساسية ممثلاً لأي تغيير فعلي في التزام المنافع المحددة لأنه من غير المحتمل أن تحدث تغييرات في الافتراضات بمعزل عن بعضها البعض.

١٨- إلتزامات عقود إيجار

يوضح الجدول التالي حركة رصيد إلتزامات عقود إيجار في نهاية السنة:

	(بالريال السعودي)	
	٢٠٢٠	٢٠١٩
١ يناير	٦,٠٠١,٣٩٢	٩,٢١٦,٥٥٤
إقفال مصاريف إيجار مدفوعة مقدماً (في ١ يناير)	-	(٣٧٧,٥٨٥)
إضافات خلال السنة	٤,٤٠٨,٥٢٧	٣٢٠,٠٨١
تكلفة تمويل	٢١٨,١٣١	١٨٤,٣٥٨
المدفوع خلال السنة	(٣,٥٠٨,٥١٦)	(٣,٣٤٢,٠١٦)
٣١ ديسمبر	٧,١١٩,٥٣٤	٦,٠٠١,٣٩٢
منها:		
إلتزامات إيجار غير متداولة	٤,١٨٤,٨٧٣	٣,٦٧٠,٣٨٢
إلتزامات إيجار متداولة	٢,٩٣٤,٦٦١	٢,٣٣١,٠١٠
	٧,١١٩,٥٣٤	٦,٠٠١,٣٩٢

فيما يلي تحليل استحقاقات إلتزامات عقود الإيجار:

خلال سنة	٣,٠٤٧,٤١٩	٢,٤٥٩,٥١٦
أكثر من سنة وأقل من خمس سنوات	٤,٣٢٦,٥١٦	٣,٧٦١,٠٣٢
	٧,٣٧٣,٩٣٥	٦,٢٢٠,٥٤٨
تكاليف تمويل مؤجلة	(٢٥٤,٤٠١)	(٢١٩,١٥٦)
	٧,١١٩,٥٣٤	٦,٠٠١,٣٩٢

إيجارات تشغيلية

تمثل إيجارات تشغيلية مصاريف عقود الإيجار قصيرة الأجل (مدة الإيجار ١٢ شهرًا أو أقل) والتي اختارت الشركة الاعتراف بمصاريف الإيجار في الربح أو الخسارة على أساس القسط الثابت.

فيما يلي توزيع الإيجارت التشغيلية المحملة للسنة:

	(بالريال السعودي)	
	٢٠٢٠	٢٠١٩
تكلفة الإيرادات (ايضاح ٢٤)	٤,٧٧٨,٦٥٧	٣,٧٥٧,١٠٧
مصاريف بيعية وتسويقية (ايضاح ٢٥)	٢٠٨,٤٣٦	١٧٥,٧٧٤
مصاريف عمومية وإدارية (ايضاح ٢٦)	١,٥٥٥,٤٥٣	٨٧٠,٨٣٨
	٦,٥٤٢,٥٤٦	٤,٨٠٣,٧١٩

١٩- التسهيلات البنكية

حصلت المجموعة على تسهيلات مصرفية من بنوك محلية على شكل سحب على المكشوف وتمويل إعتمادات وقروض لأجل (مرابحة وتورق) وأوراق دفع وقد بلغ رصيد هذه التسهيلات مبلغ ١٨٤,٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٩: مبلغ ٢٣٠,٤ مليون ريال سعودي). إن هذه التسهيلات تمت وفق الشروط الواردة في عقود التسهيلات وفيما يلي بيان بالتسهيلات كما في ٣١ ديسمبر:

	(بالريال السعودي)	
	٢٠٢٠	٢٠١٩
قروض قصيرة الأجل (أ)	١٧٤,٥٧٥,١٩٤	٢٢٢,٧٠٤,٩١٥
قرض طويل الأجل (ب)	١,٨٦٠,٠٠٠	-
أوراق دفع	٧,٤٣٠,٥٤٢	٤,٢٤٨,٩٩٧
بنوك دائنة	٥٠٣,٤٤٣	٣,٤٥٦,٨٠٣
	١٨٤,٣٦٩,١٧٩	٢٣٠,٤١٠,٧١٥

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

	(بالريال السعودي)	
	٢٠٢٠	٢٠١٩
١ يناير	٢٢٢,٧٠٤,٩١٥	٢٧٩,٦٢١,٩٠٤
إضافات خلال السنة	٥٠٦,٥٣٢,٢١٧	٤٢٨,٤٥٥,٢٠٧
المسدد خلال السنة	(٥٥٤,٦٦١,٩٣٨)	(٤٨٥,٣٧٢,١٩٦)
٣١ ديسمبر	١٧٤,٥٧٥,١٩٤	٢٢٢,٧٠٤,٩١٥

(ب) يمثل هذا البند المبلغ المسحوب من قرض طويل الأجل حصلت عليه شركة تابعة من صندوق التنمية الصناعية السعودي بقيمة إجمالية قدرها ٦,٢٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وذلك لتمويل مشاريع قيد التنفيذ. إنّ حركة القرض طويل الأجل هي كما يلي:

	(بالريال السعودي)	
	٢٠٢٠	٢٠١٩
١ يناير	-	-
إضافات خلال السنة	١,٨٦٠,٠٠٠	-
٣١ ديسمبر	١,٨٦٠,٠٠٠	-

٢٠- دائنون تجاريون

	(بالريال السعودي)	
	٢٠٢٠	٢٠١٩
موردو عقود صيانة وأجهزة طبية وقطع غيار وأخرى	٤٤,٨٢٨,٤٧٥	٤٣,٨٠٠,٩٠١
موردو خدمات مشاريع	٤,٠٦٦,٤٧٠	٣,٨٦٦,٥٣٤
موردو مقاولات	٣,٩٧٣,٥٩٦	٦,٣٨٩,٤٩٩
موردو أدوية ومستلزمات طبية	٣٩٩,٤٤٦	-
	٥٣,٢٦٧,٩٨٧	٥٤,٠٥٦,٩٣٤

٢١- مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

	(بالريال السعودي)	
	٢٠٢٠	٢٠١٩
مصاريف مشاريع مستحقة	٧٤,٤١٨,١٥٠	٨٣,١٢٧,٨٧٤
دفعات مقدمة من عملاء	٢٤,٦٥٤,٩٨٤	٢١,٥١٧,١٢٠
تذاكر وإجازات مستحقة	٢٢,٦٩١,٤٢٣	١٧,٠٧١,٥٣١
مصاريف صيانة مستحقة	١٢,٨٧١,٠٠٢	١٤,١١٥,١٠٧
ضريبة القيمة المضافة المستحقة	١,٩٣٦,٢٦٤	٣١٦,٧٥٢
رواتب مستحقة	١,٧١٣,٧٨٦	١,٤٤٥,١٥٣
أخرى	٧,٥٤٣,٠٤٣	٣,٧١٣,٣٣٢
	١٤٥,٨٢٨,٦٥٢	١٤١,٣٠٦,٨٦٩

٢٢- مخصص الزكاة الشرعية

تقوم الشركة وشركاتها التابعة بتقديم قوائمها المالية وإقراراتها الزكوية إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل بشكل إفرادي. تستحق الزكاة بواقع ٢,٥٪ من الوعاء الزكوي التقريبي أو صافي الربح المعدّل، أيهما أعلى. فيما يلي أهم مكونات الوعاء الزكوي لشركة دار المعدات الطبية والعلمية وفقاً لأنظمة الزكاة:

	(بالريال السعودي)	
	٢٠٢٠	٢٠١٩
حقوق الملكية	٣٥٥,٨٩٠,٦٠٩	٢٨٠,٦٩٨,٤٠٢
الأصول غير المتداولة	(١٦٠,٢٠٨,٠١٧)	(٢٩٤,٤٥٥,١١٧)
مخصصات اول المدة وتسويات اخرى	٦٢,٦٧٥,٨٥٢	٨٠,٦١٢,٠٢٧
صافي الربح المعدل	٩٧,٩٧٠,١٤١	٨٥,٧١٣,٦٢٥
وعاء الزكاة	٣٥٦,٣٢٨,٥٨٥	١٥٢,٥٦٨,٩٣٧

إنّ حركة مخصص الزكاة الشرعية هي كما يلي:

	(بالريال السعودي)	
	٢٠٢٠	٢٠١٩
١ يناير	٦,٩٦٩,١٧٠	١٠,٩٩٧,٣٠٢
الزكاة المحملة خلال السنة	٧,٣٩٣,٣٦١	٣٢٦,٨٣٧
اضافات من خلال الاستحواذ على شركة تابعة	-	٤٩٩,٢٠٣
المدفوع خلال السنة	(٤,٩٨٩,٥١٣)	(٤,٨٥٤,١٧٢)
٣١ ديسمبر	٩,٣٧٣,٠١٨	٦,٩٦٩,١٧٠

الوضع الزكوي

قدمت الشركة وشركاتها التابعة إقراراتها الزكوية لغاية عام ٢٠١٩ وحصلت على الشهادات الزكوية بموجبها.

شركة دار المعدات الطبية والعلمية

تم إنهاء الربوط الزكوية مع الهيئة العامة للزكاة والدخل للشركة لغاية سنة ٢٠١٧.

شركة رؤى الحماية

حصلت شركة رؤى الحماية على الربوط الزكوية من الهيئة العامة للزكاة والدخل وتم الإنتهاء منها لغاية سنة ٢٠١٥. كما حصلت الشركة خلال عام ٢٠٢٠ على الربوط الزكوية عن عامي ٢٠١٧ و ٢٠١٨ والتي أظهرت فروقات زكوية بمبلغ ٢٧٧,٨٤٨ ريال سعودي والذي تم الاعتراض عليها من قبل الشركة خلال المدة النظامية.

شركة مستودع أدوية شركة قرقاص التجارية

حصلت شركة مستودع أدوية شركة قرقاص التجارية على الربوط الزكوية من الهيئة العامة للزكاة والدخل وتم الإنتهاء منها لغاية سنة ٢٠١٩.

٢٣- الإيرادات

	(بالريال السعودي)	
	٢٠٢٠	٢٠١٩
إيرادات عقود الصيانة والتشغيل	٤٩٠,٤١٦,٠٢٧	٤١٢,٨٤٦,١٣٧
إيرادات عقود الإنشاء	٧٦,١٥٩,٥١٦	١٢٨,١٩٧,١٥٤
مبيعات أجهزة طبية	٧١,٥٣٠,٧٢١	٥٠,٦١٧,٥٣٩
مبيعات لحوم وأطعمة	٥,٧١١,٠٥٨	-
إيرادات خدمات صيانة ما بعد البيع	٤,٥٠٧,٣١٥	٥,٣٥٥,٧١٣
مبيعات أدوية ومستلزمات طبية	٤,٠٣٣,٠٢٢	-
	٦٥٢,٣٥٧,٦٥٩	٥٩٧,٠١٦,٥٤٣

٢٤- تكلفة الإيرادات

	(بالريال السعودي)	
	٢٠٢٠	٢٠١٩
الرواتب والأجور ومزايا أخرى	١٨٦,٢٩٠,٠٠٧	١٥٩,٣٧٤,٧٥٦
مشتريات مواد وقطع غيار للمشاريع وملاحظات إستلام	١٤١,٢٢٦,١٩٣	١٦٠,٣٣٤,٣٤٦
مقاولى الباطن	٥٣,٧١٩,٣٠٢	٥١,٨٢٤,١٤٧
تأشيرات وجوازات	٤٤,٩٥٧,٢٨٢	٣٦,٤٩٤,٧٢٥
خصميات وغرامات	٣٨,٥٧٩,٣٤٨	١٩,٤١٦,٠٢٧
تأمينات اجتماعية	٨,١٢٩,٢٦٣	٧,٤١٣,١٥٩
تأمين	٦,٨٦٧,٤٦٠	٥,٨٥٠,٥٣٦
ايجارات (ايضاح ١٨)	٤,٧٧٨,٦٥٧	٣,٧٥٧,١٠٧
استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات (ايضاح ٤)	٤,١٧٦,٣٢٤	٢,١٩٨,٢٨٤
مصاريف صيانة	٢,٩٩٣,٣٧٠	٦,١١٠,١٠٩
استهلاك أصول حق إستخدام	١,٥٩٣,٤٣٠	١,٦١٦,٩٧٥
مخصص بضاعة بطيئة الحركة (ايضاح ١٠)	٧٣٨,٧٨٠	١,٢٠٠,٠٠٠
أخرى	١١,٨٨١,٣٣١	٧,٦١٢,٤٨٣
	٥٠٥,٩٣٠,٧٤٧	٤٦٣,٢٠٢,٦٥٤

٢٥- مصاريف بيعية وتسويقية

	(بالريال السعودي)	
	٢٠٢٠	٢٠١٩
الرواتب والاجور و مزايا أخرى	٥,٥٦٣,١١٤	٥,٨٦٣,٠٧٨
تكلفة مناقصات ومأموريات	١,٣٩٢,٢٧١	٢٦٠,٩٣٥
عمولة مبيعات	١,٠٨٦,١٨٣	١,٣٠٢,٩٢٦
تأشيرات وجوازات	٥٧٤,٢٣٧	٤٨٥,٢٣٢
خصميات وغرامات	٣٨٨,٥٦٨	٤٧٠,٧٦٧
تأمين	٣٢٧,٤٩٣	٣٧١,٣٢٧
ايجارات (ايضاح ١٨)	٢٠٨,٤٣٦	١٧٥,٧٧٤
استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات (ايضاح ٤)	١٨٩,٦٢٣	١٨٢,٤٨١
هاتف و بريد وانترنت	١٠٢,٦٤٣	٣٢٦,٤٩٧
دعاية واعلان ونشر	٧٤,٥٦٥	١٤٨,٥٠٠
أخرى	٦٧٥,٧٤٦	٤٠١,٢٩٣
	١٠,٥٨٢,٨٧٩	٩,٩٨٨,٨١٠

٢٦- مصاريف عمومية وإدارية

	(بالريال السعودي)	
	٢٠٢٠	٢٠١٩
الرواتب والاجور ومزايا أخرى	٢٦,٠٤٧,٥٣٠	٢٩,٢٥٦,٠٧٠
تأشيرات وجوازات	٢,٨١٢,٠٨٩	٢,٠٢٧,٥٥٥
استهلاك أصول حق إستخدام	١,٨٥٠,٦٢١	١,٦٥٣,٤٧٧
تأمين	١,٧٩٢,١٧٠	١,٣٥٣,٢٢٢
استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات (ايضاح ٤)	١,٦٠٢,١٩٢	١,٢٠٠,٨٠١
ايجارات (ايضاح ١٨)	١,٥٥٥,٤٥٣	٨٧٠,٨٣٨
اشتراكات ومصروفات خدمية	١,٣٠٦,٤٧٤	٥,٦٩٨,٣٤٧
أتعاب وإستشارات مهنية	١,١٧٤,٧٣٥	١,٨٥٠,١٤٤
مصاريف بنكية	١,٠٢٤,٠٤٢	٩٦٤,٧٩٨
تكلفة مناقصات ومأموريات	٩٩٢,٤٠٥	٢,٧٣٠,٥٢٣
مصاريف تأثيث وضيافة	٨٩١,٥٦٨	٧٨٣,٠٥٥
تأمينات اجتماعية	٨٧٤,٢٣٨	٦٥٩,١٤٧
مخصص دفعات مقدمة إلى موردين	٧٦٥,٥٨٦	-
هاتف و بريد و انترنت	٥٩٢,٨٤٣	٥٧٦,٥٧١
قرطاسية ومطبوعات	٤٣٩,٣٤٥	٤٦٩,١٣١
مخصص إنخفاض في قيمة مدينون تجاريون (ايضاح ٩)	٤٢٦,٨٢٣	٢,٧٥٢,٩٩٦
مصاريف صيانة وإصلاح	٣٩٨,٢٠٦	٤١٦,١٣٢
كهرباء ومياه	٣٦٣,٦٢٧	٤٦٧,١٦٥
استهلاك عقارات إستثمارية (ايضاح ٦)	٣٤٥,٧٦٨	٣٤٥,٧٦٨
أخرى	٢,٥٣١,١١٦	١,٦٦٠,٣٥٣
	٤٧,٧٨٦,٨٣١	٥٥,٧٣٦,٠٩٣

٢٧- تكاليف تمويل

	(بالريال السعودي)	
	٢٠٢٠	٢٠١٩
تكاليف تمويل متعلقة بقروض قصيرة الاجل	٩,٨٤٩,٠٤٣	١٥,٨٨٥,١٨٠
تكاليف تمويل متعلقة بالتزام المنافع المحددة للموظفين (ايضاح ١٧)	١,٢٣٠,٦٥٩	١,٧١٧,٦٤٧
تكاليف تمويل متعلقة بتسهيلات بنكية	٢,٤٨٤,٤٢٢	٣,٣٩٠,٦٨٦
تكاليف تمويل متعلقة بإلتزامات عقود الإيجار	٢١٨,١٣١	١٨٤,٣٥٨
	١٣,٧٨٢,٢٥٥	٢١,١٧٧,٨٧١

٢٨- إيرادات أخرى، صافي

	(بالريال السعودي)	
	٢٠٢٠	٢٠١٩
تعويض صندوق الموارد البشرية	٤,٠٤٠,٢٩٦	١٣,٣٣٥,٧٥٧
إيرادات إيجار	١,٥١٢,٠٠٠	١,٦٢٧,٢٠٠
دخل توزيعات أرباح	٣٥٢,٥٧٦	-
أرباح /(خسائر) بيع ممتلكات وآلات ومعدات	٢٣٤,٨١١	(١٦,٦٢٠)
تعويضات مشاريع	-	٨,٢٤٦,٩٣٧
أخرى	١,٠٩٠,٣٠٠	٢٧٢,٨٦٨
	٧,٢٢٩,٩٨٣	٢٣,٤٦٦,١٤٢

٢٩- ربح السهم الأساسي والمخفض

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

٣٠- حقوق الملكية غير المسيطرة

يمثل هذا البنود حقوق الملكية غير المسيطرة في الشركات التابعة وتم احتساب حقوق الملكية غير المسيطرة وفقاً لمسودات القوائم المالية لهذه الشركات. يتم إظهار حصة حقوق الملكية الغير مسيطر عليها في أرباح (خسائر) الشركات التابعة في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

فيما يلي المعلومات المالية الملخصة للشركات التابعة الهامة التي لها حقوق ملكية غير مسيطرة. تم الإفصاح عن المبالغ لكل شركة تابعة قبل الحذوفات المتداخلة:

قائمة المركز المالي الملخصة

	(بالريال السعودي)			
	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠			
	شركة رؤى الحماية	شركة نبض للصناعات الطبية	شركة نقاء المتحدة للأدوية	الإجمالي
الأصول المتداولة	٩٧,٣٦٧,٢٥٨	١,٥٤٨,٨٩١	٢,٥٩٠,٥٩٠	
الإلتزامات المتداولة	(٤,١١٥,٣٥٥)	(١,٦٧٤,٥٥٤)	(٦,١٦٥,٢٢٢)	
الأصول غير المتداولة	٦٩٢,١١٦	٩,١٧٥,٨١٥	١,٣٠٨,١٤٥	
الإلتزامات غير المتداولة	(٨٧,٥٧١,٣١٤)	(٦,٩٧٣,٩٨٠)	(٤٤,٨٣٨)	
صافي الأصول (الإلتزامات)	٦,٣٧٢,٧٠٥	٢,٠٧٦,١٧٢	(٢,٣١١,٣٢٥)	
حقوق الملكية غير المسيطرة	٩٥٥,٩٠٦	١,٠١٧,٣٢٥	(٢٣,١١٣)	١,٩٥٠,١١٨

٣٠- حقوق الملكية غير المسيطرة (تتمة)

قائمة المركز المالي الملخصة (تتمة)

	(بالريال السعودي)			
	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩			
	شركة رؤى الحماية	شركة نبض للصناعات الطبية	شركة نقاء المتحدة للأدوية	الإجمالي
الأصول المتداولة	١٧,٣٣١,٢١١	٣,٦٦٥,٩٤٨	-	
الإلتزامات المتداولة	(١٠,٤٢٨,٠٤٥)	(٦,٧٦١,٣٩٣)	-	
الأصول غير المتداولة	٢٠٢,٠٨٤	٦,٥٢٧,٠٠٩	-	
الإلتزامات غير المتداولة	(٨٩٤,١٩٠)	(٢٠,٧٨٣)	-	
صافي الأصول	٦,٢١١,٠٦٠	٣,٤١٠,٧٨١	-	
حقوق الملكية غير المسيطرة	٩٣١,٦٥٩	١,٦٧١,٢٨٣	-	٢,٦٠٢,٩٤٢

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الملخصة

	(بالريال السعودي)			
	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠			
	شركة رؤى الحماية	شركة نبض للصناعات الطبية	شركة نقاء المتحدة للأدوية	الإجمالي
إيرادات	٣٧,٧٥٤,٧٨٩	٢١,٢٠٠	-	
ربح (خسارة) السنة	٥١٥,٠٢٥	(١,٣٣٤,٦٠٨)	(٢,٣٦١,٣٢٥)	
خسارة شاملة أخرى	(٣٥٣,٣٨٠)	-	-	
إجمالي الدخل الشامل (الخسارة)	١٦١,٦٤٥	(١,٣٣٤,٦٠٨)	(٢,٣٦١,٣٢٥)	
صافي الدخل الشامل (الخسارة) العائد إلى حقوق الملكية غير المسيطرة	٢٤,٢٤٧	(٦٥٣,٩٥٨)	(٢٣,٦١٣)	(٦٥٣,٣٢٤)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الملخصة

	(بالريال السعودي)			
	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩			
	شركة رؤى الحماية	شركة نبض للصناعات الطبية	شركة نقاء المتحدة للأدوية	الإجمالي
إيرادات	١٣,٠١٧,٩١١	-	-	
ربح (خسارة) السنة	١٨٠,٥٤٦	(٥٨٩,٢١٩)		
خسارة شاملة أخرى	(٣٠,٠٩٨)	-	-	
إجمالي الدخل الشامل (الخسارة)	١٥٠,٤٤٨	(٥٨٩,٢١٩)	-	
صافي الدخل الشامل (الخسارة) العائد إلى حقوق الملكية غير المسيطرة	٢٢,٥٦٧	(٢٨٨,٧١٧)	-	(٢٦٦,١٥٠)

٣٠- حقوق الملكية غير المسيطرة (تتمة)

قائمة التدفقات النقدية الملخصة

	(بالريال السعودي)		
	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		
	شركة رؤى الحماية	**شركة نبض للصناعات الطبية**	**شركة نقاء المتحدة للأدوية**
التدفقات النقدية - الأنشطة التشغيلية	(٧٦,٣٦٣,٢٤٩)	(١,٤٩٣,٦٢١)	١,٧٧١,٥٨٧
التدفقات النقدية - الأنشطة الإستثمارية	(٥٤٧,١٢٥)	(٢,٧٣١,٢٣١)	(١,٤١٢,٦٨٤)
التدفقات النقدية - الأنشطة التمويلية	٧٦,١٧٧,٤٦٠	٢,٠٢٤,١٣٨	(١,٧٣١)
صافي الزيادة/ (النقص) في النقد وما في حكمه	(٧٣٢,٩١٤)	(٢,٢٠٠,٧١٤)	٣٥٧,١٧٢

قائمة التدفقات النقدية الملخصة

	(بالريال السعودي)		
	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩		
		شركة نبض للصناعات	
	شركة رؤى الحماية	الطبية	شركة نقاء المتحدة للأدوية
التدفقات النقدية - الأنشطة التشغيلية	(١,٦٣٨,١٩٥)	(٧٢٤,٣٧٣)	-
التدفقات النقدية - الأنشطة الإستثمارية	(١٧٤,٥٠٠)	(٦,٥٢٧,١٣١)	-
التدفقات النقدية - الأنشطة التمويلية	٢,٦٥٢,٩٥٨	١٠,٧٠٣,٢٥٥	-
صافي الزيادة/ (النقص) في النقد وما في حكمه	٨٤٠,٢٦٣	٣,٤٥١,٧٥١	-

٣١- الإلتزامات المحتملة

لدى المجموعة التزامات محتملة عن إعتمادات مستندية بمبلغ ١٩,٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٩: مبلغ ٢٣,٤ مليون ريال سعودي) وخطابات ضمان بمبلغ ٢٢٠,٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٩: مبلغ ٢١٧,٩ مليون ريال سعودي) يقابلها تأمينات مودعة لدى البنوك بمبلغ ٩٨,٣٨٦ ريال سعودي (٢٠١٩: مبلغ ٢٨,٩٤٥ ريال سعودي).

لدى المجموعة ارتباطات رأسمالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ تتعلق بأعمال رأسمالية تحت التنفيذ بقيمة ٣,٥٥٦,٧٣٨ ريال سعودي (٢٠١٩: ٣,٥٥٦,٧٣٨ ريال سعودي).

شركة دار المعدات الطبية والعلمية
(شركة مساهمة مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣٢- التقارير القطاعية

يتم تسجيل القطاعات التشغيلية بطريقة تتفق مع هيكل التقارير الداخلية. تراقب الإدارة النتائج التشغيلية لمنتجاتها بصوة مستقلة لغرض تقييم الأداء:

سنة ٢٠٢٠

	(بالريـال السعودي)					
	التشغيل والصيانة وأعمال تجارية	**المقاولات الإنشائية**	**بيت التموين**	**الشركات التابعة**	**حذف وتسويات**	**الإجمالي**
الأصول	٧٢٧,١٦٤,٠٧٧	١٤٧,٨٣٠,٥٢١	٩,١٣٤,٦٤٧	١٢٦,٧٠٠,٦١٩	(١٢١,٤٤٤,٧٠١)	٨٨٩,٣٨٥,١٦٣
الإلتزامات	٤٠٤,٢٨٤,٨٨٣	٤٢,٨٨٥,٥٩٣	٨,٩٥٧,٠١٧	١٢٣,١٨٢,٠٤٠	(١١٩,٨٧٦,٢٤٠)	٤٥٩,٤٣٣,٢٩٣
الإيرادات	٥٣٣,٨٦٥,٠٣٩	٧٦,١٥٩,٥١٦	٥,٧١١,٠٥٩	٤١,٧٨٧,٨١١	(٥,١٦٥,٧٦٦)	٦٥٢,٣٥٧,٦٥٩
تكلفة الإيرادات	(٤٢١,٠٩٨,٠٠١)	(٤٩,٥٧٥,١٧٨)	(٤,٥١٥,١١٢)	(٣٥,٩٠٨,٢٢٢)	٥,١٦٥,٧٦٦	(٥٠٥,٩٣٠,٧٤٧)
إجمالي الربح	١١٢,٧٦٧,٠٣٨	٢٦,٥٨٤,٣٣٨	١,١٩٥,٩٤٧	٥,٨٧٩,٥٨٩	-	١٤٦,٤٢٦,٩١٢
الربح (الخسارة) للسنة	٥٦,١٩٧,١٩٣	١٨,٣٨٦,٠٥٨	١٧٧,٦٢٨	(٧,٦٥٢,٧٣٤)	٧,٠٥٢,٤١٨	٧٤,١٦٠,٥٦٣

سنة ٢٠١٩

	(بالريـال السعودي)					
	التشغيل والصيانة وأعمال تجارية	المقاولات الإنشائية	بيت التموين	الشركات التابعة	حذف وتسويات	الإجمالي
الأصول	٧٣٣,٨٣٧,٤٥١	١٣٩,١٠٧,٥٣٣	-	٣٨,٧٤٤,٤٦٧	(٤٩,٨٧١,٤٧٩)	٨٦١,٨١٧,٩٧٢
الإلتزامات	٤٦٤,٥٠٥,٧١٤	٥٢,٥٤٨,٦٦١	-	٢٧,١٠٩,٧٥٣	(٤٠,٨٣٩,٧٠٧)	٥٠٣,٣٢٤,٤٢١
الإيرادات	٤٥٩,٧٩١,٥١٠	١٢٨,١٩٧,١٥٤	-	١٣,٠١٧,٩١١	(٣,٩٩٠,٠٣٢)	٥٩٧,٠١٦,٥٤٣
تكلفة الإيرادات	(٣٦٣,٦٠١,٨٨٦)	(٩٣,١٧٠,٦٧٦)	-	(١٠,٤٢٠,١٢٤)	٣,٩٩٠,٠٣٢	(٤٦٣,٢٠٢,٦٥٤)
إجمالي الربح	٩٦,١٨٩,٦٢٤	٣٥,٠٢٦,٤٧٨	-	٢,٥٩٧,٧٨٧	-	١٣٣,٨١٣,٨٨٩
الربح (الخسارة) للسنة	٤٥,٨٥٧,٦٣٣	٢٤,٨١١,٠٧٣	-	(٤٠٨,٦٧٣)	١٤٧,٠٣٩	٧٠,٤٠٧,٠٧٢

smesh.com.sa

٣٣- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية للمجموعة المدرجة في قائمة المركز المالي الموحدة النقد وما في حكمه والمدينون التجاريون والاستثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة والأرصدة المدينة الأخرى والمستحق من / إلى جهات ذات علاقة والبنوك الدائنة وأوراق الدفع والقروض القصيرة والطويلة الأجل والدائنون التجاريون والأرصدة الدائنة الأخرى والمستحق إلى مساهمين.

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 تتمثل في اخفاق أحد الأطراف في أداة مالية في الوفاء بالتزامه والتسبب في تكبد المجموعة خسارة مالية. إن مخاطر الائتمان للمجموعة تنتج بشكل أساسي 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 مناسبا، تدرج حسابات الذمم المدينة التجارية بالصافي بعد طرح مخصص الإنخفاض في القيمة. يودع النقد في بنوك ذات تصنيف ائتماني عالي.

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 وإلتزامات مالية جوهرية طويلة الأجل خاضعة للفائدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

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 قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة من خلال المراقبة الدورية للتأكد من توفر سيولة كافية لمقابلة أية التزامات مستقبلية.

يلخص الجدول أدناه تواريخ استحقاق الإلتزامات المالية الخاصة بالمجموعة على أساس الدفعات التعاقدية غير المخصومة:

٢٠٢٠

	(بالريال السعودي)			
	أقل من سنة	**١ – ٥ سنة**	**أكثر من ٥ سنة**	**الإجمالي**
إلتزامات عقود إيجار	٢,٩٣٤,٦٦١	٤,١٨٤,٨٧٣	-	٧,١١٩,٥٣٤
بنوك دائنة	٥٠٣,٤٤٣	-	-	٥٠٣,٤٤٣
أوراق دفع	٧,٤٣٠,٥٤٢	-	-	٧,٤٣٠,٥٤٢
قروض قصيرة الأجل	١٧٤,٥٧٥,١٩٤	-	-	١٧٤,٥٧٥,١٩٤
قرض طويل الأجل	-	١,٨٦٠,٠٠٠	-	١,٨٦٠,٠٠٠
دائنون تجاريون	٥٣,٢٦٧,٩٨٧	-	-	٥٣,٢٦٧,٩٨٧
أرصدة دائنة أخرى	٢٤,٦٥٤,٩٨٤			٢٤,٦٥٤,٩٨٤
مستحق إلى جهات ذات علاقة	١,٧٠٦,٧٥٣	-	-	١,٧٠٦,٧٥٣
المجموع	٢٦٥,٠٧٣,٥٦٤	٦,٠٤٤,٨٧٣	-	٢٧١,١١٨,٤٣٧

٢٠١٩

	(بالريال السعودي)			
	أقل من سنة	١ – ٥ سنة	أكثر من ٥ سنة	الإجمالي
إلتزامات عقود إيجار	٢,٣٣١,٠١٠	٣,٦٧٠,٣٨٢	-	٦,٠٠١,٣٩٢
بنوك دائنة	٣,٤٥٦,٨٠٣	-	-	٣,٤٥٦,٨٠٣
أوراق دفع	٤,٢٤٨,٩٩٧	-	-	٤,٢٤٨,٩٩٧
قروض قصيرة الأجل	٢٢٢,٧٠٤,٩١٥	-	-	٢٢٢,٧٠٤,٩١٥
دائنون تجاريون	٥٤,٠٥٦,٩٣٤	-	-	٥٤,٠٥٦,٩٣٤
أرصدة دائنة أخرى	٢١,٥١٧,١٢٠	-	-	٢١,٥١٧,١٢٠
مستحق إلى جهات ذات علاقة	١,٦٩٥,٣٩٨	١٨,٥٠٩,٥١٢	-	٢٠,٢٠٤,٩١٠
المجموع	٣١٠,٠١١,١٧٧	٢٢,١٧٩,٨٩٤	-	٣٣٢,١٩١,٠٧١

٣٤- القيمة العادلة للأصول والإلتزامات المالية

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يتم به تبادل أصل أو سداد التزام بين أطراف لديها معرفة ورغبة في ذلك بشروط تعامل عادلة، وحيث أنه يتم إدراج الأدوات المالية للمجموعة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فقد تظهر فروقات بين القيم الدفترية وتقديرات القيمة العادلة، وتعتقد الإدارة أن القيم العادلة للأصول وللإلتزامات المالية للمجموعة لا تختلف بشكل جوهري عن قيمها الدفترية. لدى المجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ أدوات مالية بالقيمة العادلة تتمثل 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.

٣٥- الأحداث اللاحقة

ترى الإدارة أنه لا يوجد أحداث لاحقة هامة منذ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية الموحدة قد تؤثر بشكل جوهري على المركز المالي الموحد للمجموعة او الافصاحات حول القوائم المالية الموحدة.

٣٦- ارقام المقارنة

تم إعادة عرض بعض أرقام المقارنة لتتوافق مع العرض للسنة الحالية.

٣٧- إعتماد القوائم المالية الموحدة

تمت الموافقة على القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٣ رمضان ١٤٤٢هـ الموافق ١٥ أبريل ٢٠٢١م.

شركة دار المعدات الطبية والعلمية

(شركة مساهمة مقفلة)

القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجع الحسابات المستقل

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

شركة دار المعدات الطبية والعلمية
(شركة مساهمة مقفلة)

القوائم المالية الموحدة وتقرير المراجع المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

فهرس	صفحة
تقرير مراجع الحسابات المستقل	١ ـ ٢
قائمة المركز المالي الموحدة	٣
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة	٤
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة	٥
قائمة التدفقات النقدية الموحدة	٦ ـ ٧
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة	٨ ـ ٤٢

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

تقرير مراجع الحسابات المستقل حول القوائم المالية الموحدة

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

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية الموحدة لشركة دار المعدات الطبية والعلمية ("الشركة") والشركات التابعة لها (يُشار إليهم مجتمعين بـ"المجموعة")، والتي تشمل قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية الموحدة، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية الموحدة المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وأدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بالتفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الموحدة" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن المجموعة وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية الموحدة، وقد قمنا بالوفاء أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

أمر آخر

إن القوائم المالية الموحدة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ قد تمت مراجعتها من قبل مراجع حسابات آخر والذي أبدى رأيا غير متحفظ بتاريخ ٢٢ يوليو ٢٠١٩.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية الموحدة

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الموحدة وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ووفقاً لنظام الشركات والنظام الأساسي للشركة، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية موحدة خالية من التحريف الجوهري، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية الموحدة، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة المجموعة على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية المجموعة أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

والمكلفون بالحوكمة، أي مجلس الإدارة، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الشركة.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الموحدة

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية الموحدة ككل تخلو من التحريف الجوهري، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهري عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهرية إذا كان يمكن التوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة مهنية مختلطة | المركز الرئيسي - الرياض | المملكة العربية السعودية | ترخيص مهني رقم ٣٢٣ / ١١ / ٤٧٩ | ٩ / ٩ / ١٤٣٣ هـ | سجل تجاري رقم ١٠١٠٤٢٨١٠١
Email: saudi@bakertillyjfc.com | Website: www.bakertillymkm.com
بيكر تيلي م ك م وشركاه محاسبون قانونيون وعلامتها بيكر تيلي هي عضو مستقل في الشبكة العالمية لشركة بيكر تيلي إنترناشيونال.

bakertilly

تقرير مراجع الحسابات المستقل حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

إلى السادة المساهمين المحترمين

شركة دار المعدات الطبية والعلمية

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الموحدة (تتمة)

وكجزء من عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهري في القوائم الموحدة، سواءً بسبب خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهري الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية.
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة المجموعة على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية الموحدة، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفاً مستقبلية قد تتسبب في توقف المجموعة عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام للقوائم المالية الموحدة وهيكلها ومحتواها، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية الموحدة تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.
- الحصول على ما يكفي من أدلة المراجعة المناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشآت أو الأنشطة التجارية ضمن المجموعة، لإبداء رأي حول القوائم المالية الموحدة. ونحن مسؤولون عن توجيه عملية مراجعة المجموعة والإشراف عليها وتنفيذها. ونظل وحدنا المسؤولين عن رأي المراجعة.

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

بيكر تيلي م ك م و شركاه محاسبون قانونيون

بيكر تيلي م ك م وشركاه محاسبون قانونيون CPA License 323-11-479 BAKER TILLY MKM & CO.

ماجد منير النمر

(محاسب قانوني – ترخيص رقم ٣٨١)

الرياض في ٧ رمضان ١٤٤١هـ
الموافق ٣٠ أبريل ٢٠٢٠م

شركة دار المعدات الطبية والعلمية
(شركة مساهمة مقفلة)

قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
بالريال السعودي

	إيضاحات	٢٠١٩	٢٠١٨
الأصول			
أصول غير متداولة			
ممتلكات وآلات ومعدات	٤	١٨,١٧٧,٥٨١	١١,١١٢,٠٧٢
أصول حق إستخدام	٥	٦,٢٦٦,١٨٣	-
عقارات استثمارية	٦	٣٢,٩٥٥,٥١١	١٤,٥٤١,٢٧٩
استثمار في شركة شقيقة	٧	-	٢٥,٠٠٠
استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٨	١١,٠٠٦,٢٨٤	-
اصول غير متداولة أخرى		٤٧٣,٤٤٢	٦٦٧,٢٠٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		٦٨,٨٧٩,٠٠١	٢٦,٣٤٥,٥٥١
أصول متداولة			
نقد وما في حكمه	٩	٧٤,٢٥٠,٦٢٠	٥٧,٥٢٥,٣٤٩
مدينون تجاريون	١٠	٥٤٠,٢٤٦,٦٧١	٥٧٠,٣٦٨,٤٩٩
أصول عقود		٢٢,٥٣٥,٨٣٨	٢٠,١٦٨,٥٦٦
مخزون	١١	٢٨,٨٩٣,٠٠٨	٣٤,٦٧٣,٠٣٣
مصاريف مدفوعة مقدما وارصدة مدينة أخرى	١٢	٣٤,٤٤٤,٠٢٨	٣٢,٧٥٠,٢٣٤
مصاريف مؤجلة	١٣	٣٧,٠٨١,٦٩٥	٣٥,٩١٤,٨٨٠
مستحق من أطراف ذات علاقة	١٤	٥٥,٤٨٧,١١١	٦٧,٥٣١,٨٠٢
إجمالي الأصول المتداولة		٧٩٢,٩٣٨,٩٧١	٨١٨,٩٣٢,٣٦٣
إجمالي الأصول		٨٦١,٨١٧,٩٧٢	٨٤٥,٢٧٧,٩١٤
حقوق الملكية والإلتزامات			
حقوق الملكية			
رأس المال	١٥	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي	١٦	١٩,٦٠٠,٩٧٠	١٢,٥٣٤,٠٩٩
أرباح مبقاة		١٣٦,٢٨٩,٦٣٩	٨٨,١٦٤,٣٠٣
حقوق الملكية المتعلقة بمساهمي الشركة الأم		٣٥٥,٨٩٠,٦٠٩	٣٠٠,٦٩٨,٤٠٢
حقوق الملكية غير المسيطرة	٣٢	٢,٦٠٢,٩٤٢	٩٠٩,٠٩٢
إجمالي حقوق الملكية		٣٥٨,٤٩٣,٥٥١	٣٠١,٦٠٧,٤٩٤
الإلتزامات			
إلتزامات غير متداولة			
مستحق إلى مساهمين	١٧	١٨,٥٠٩,٥١٢	٢٨,١٩٠,٣٩٨
التزامات المنافع المحددة للموظفين	١٨	٤٤,٣٧٤,٤٣١	٤١,٠١٠,٣٤٨
إلتزامات عقود إيجار	١٩	٣,٦٧٠,٣٨٢	-
إجمالي الإلتزامات غير المتداولة		٦٦,٥٥٤,٣٢٥	٦٩,٢٠٠,٧٤٦
إلتزامات متداولة			
الجزء المتداول من إلتزامات عقود إيجار	١٩	٢,٣٣١,٠١٠	-
بنوك دائنة	٢٠	٣,٤٥٦,٨٠٣	٦,٣٨٠,٢٤٢
أوراق الدفع	٢٠	٤,٢٤٨,٩٩٧	١,٨١٩,٦١٧
قروض قصيرة الأجل	٢٠	٢٢٢,٧٠٤,٩١٥	٢٧٩,٦٢١,٩٠٤
دائنون تجاريون	٢١	٥٠,١٩٠,٤٠٠	٥٧,٥٣٩,٩٤٤
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	٢٢	١٤٥,١٧٣,٤٠٣	١١٥,٨٦٦,٩٨٩
مستحق إلى طرف ذات علاقة	١٤	١,٦٩٥,٣٩٨	-
إلتزامات عقود		-	٢,٢٤٣,٦٧٦
مخصص الزكاة الشرعية	٢٣	٦,٩٦٩,١٧٠	١٠,٩٩٧,٣٠٢
إجمالي الإلتزامات المتداولة		٤٣٦,٧٧٠,٠٩٦	٤٧٤,٤٦٩,٦٧٤
إجمالي الإلتزامات		٥٠٣,٣٢٤,٤٢١	٥٤٣,٦٧٠,٤٢٠
إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات		٨٦١,٨١٧,٩٧٢	٨٤٥,٢٧٧,٩١٤

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة دار المعدات الطبية والعلمية
(شركة مساهمة مقفلة)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
بالريال السعودي

	إيضاحات	٢٠١٩	٢٠١٨
الإيرادات	٢٤	٥٩٧,٠١٦,٥٤٣	٥٨٣,٩١٠,٦١٥
تكلفة الإيرادات	٢٥	(٤٦٣,٢٠٢,٦٥٤)	(٤٥٢,٨٩٣,٧٠٠)
إجمالي الربح		١٣٣,٨١٣,٨٨٩	١٣١,٠١٦,٩١٥
مصاريف بيعية وتسويقية	٢٦	(٩,٩٨٨,٨١٠)	(٩,٧٤٥,١٥٧)
مصاريف عمومية وإدارية	٢٧	(٥٥,٧٣٦,٠٩٣)	(٤٠,٩٤٩,٦١٤)
الربح التشغيلي		٦٨,٠٨٨,٩٨٦	٨٠,٣٢٢,١٤٤
تكاليف تمويل	٢٨	(٢١,١٧٧,٨٧١)	(١٦,٩٥٨,٧٨٩)
إيرادات تمويل	٢٩	٣٥٦,٦٥٢	-
إيرادات أخرى، صافي	٣٠	٢٣,٤٦٦,١٤٢	١٥,٦٦٣,٣٥٠
الربح قبل الزكاة		٧٠,٧٣٣,٩٠٩	٧٩,٠٢٦,٧٠٥
الزكاة الشرعية	٢٣	(٣٢٦,٨٣٧)	(١٠,٧١٠,٧٣٧)
الربح للسنة		٧٠,٤٠٧,٠٧٢	٦٨,٣١٥,٩٦٨
المتعلق بـ :			
مساهمي الشركة		٧٠,٦٦٨,٧٠٧	٦٨,٠٧٥,٥٤٧
حقوق الملكية غير المسيطرة		(٢٦١,٦٣٥)	٢٤٠,٤٢١
الربح للسنة		٧٠,٤٠٧,٠٧٢	٦٨,٣١٥,٩٦٨
الدخل الشامل الآخر			
بنود الدخل الشامل الأخرى التي لن يُعاد تصنيفها لاحقاً الى الربح او الخسارة في السنوات اللاحقة:			
التغيرات في القيمة العادلة لاستثمارات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	٨	١,٠١٤,٧٦٤	-
أرباح/ (خسائر) اكتوارية عن التزامات منافع الموظفين	١٨	٣,٥٠٤,٢٢١	(١,٤٧١,٨١٤)
إجمالي الدخل/ (الخسارة) الشامل الآخر		٤,٥١٨,٩٨٥	(١,٤٧١,٨١٤)
إجمالي الدخل الشامل		٧٤,٩٢٦,٠٥٧	٦٦,٨٤٤,١٥٤
المتعلق بـ:			
مساهمي الشركة الام		٧٥,١٩٢,٢٠٧	٦٦,٥٩٩,٠٢٣
مساهمي حقوق الملكية غير المسيطرة	٣٢	(٢٦٦,١٥٠)	٢٤٥,١٣١
		٧٤,٩٢٦,٠٥٧	٦٦,٨٤٤,١٥٤
ربح السهم الأساسي والمخفض	٣١	٣,٥٣	٣,٤٠

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٩ جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة دار المعدات الطبية والعلمية
(شركة مساهمة مقفلة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
بالريال السعودي

	إيضاحات	حقوق الملكية المتعلقة بمساهمي الشركة الأم					
		رأس المال	احتياطي نظامي	أرباح مبقاة	الإجمالي	حقوق الملكية غير المسيطرة	إجمالي حقوق الملكية
كما في ١ يناير ٢٠١٨		٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,٧٢٦,٥٤٥	٤٨,٣٧٢,٨٣٤	٢٥٤,٠٩٩,٣٧٩	٦٦٣,٩٦١	٢٥٤,٧٦٣,٣٤٠
توزيعات أرباح	١٧	-	-	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)
الربح للسنة		-	-	٦٨,٠٧٥,٥٤٧	٦٨,٠٧٥,٥٤٧	٢٤٠,٤٢١	٦٨,٣١٥,٩٦٨
		٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,٧٢٦,٥٤٥	٩٦,٤٤٨,٣٨١	٣٠٢,١٧٤,٩٢٦	٩٠٤,٣٨٢	٣٠٣,٠٧٩,٣٠٨
الدخل الشامل الآخر							
(خسائر)/ أرباح اكتوارية عن التزامات منافع الموظفين	١٨	-	-	(١,٤٧٦,٥٢٤)	(١,٤٧٦,٥٢٤)	٤,٧١٠	(١,٤٧١,٨١٤)
		-	-	(١,٤٧٦,٥٢٤)	(١,٤٧٦,٥٢٤)	٤,٧١٠	(١,٤٧١,٨١٤)
المحول إلى الاحتياطي النظامي	١٦	-	٦,٨٠٧,٥٥٤	(٦,٨٠٧,٥٥٤)	-	-	-
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨		٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٥٣٤,٠٩٩	٨٨,١٦٤,٣٠٣	٣٠٠,٦٩٨,٤٠٢	٩٠٩,٠٩٢	٣٠١,٦٠٧,٤٩٤
كما في ١ يناير ٢٠١٩		٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٥٣٤,٠٩٩	٨٨,١٦٤,٣٠٣	٣٠٠,٦٩٨,٤٠٢	٩٠٩,٠٩٢	٣٠١,٦٠٧,٤٩٤
توزيعات أرباح	١٧	-	-	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)
الربح للسنة		-	-	٧٠,٦٦٨,٧٠٧	٧٠,٦٦٨,٧٠٧	(٢٦١,٦٣٥)	٧٠,٤٠٧,٠٧٢
		٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٥٣٤,٠٩٩	١٣٨,٨٣٣,٠١٠	٣٥١,٣٦٧,١٠٩	٦٤٧,٤٥٧	٣٥٢,٠١٤,٥٦٦
الدخل الشامل الآخر							
أرباح/ (خسائر) اكتوارية عن التزامات منافع الموظفين	١٨	-	-	٣,٥٠٨,٧٣٦	٣,٥٠٨,٧٣٦	(٤,٥١٥)	٣,٥٠٤,٢٢١
التغيرات في القيمة العادلة لاستثمارات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٨	-	-	١,٠١٤,٧٦٤	١,٠١٤,٧٦٤	-	١,٠١٤,٧٦٤
		-	-	٤,٥٢٣,٥٠٠	٤,٥٢٣,٥٠٠	(٤,٥١٥)	٤,٥١٨,٩٨٥
التغيرات في حقوق الملكية غير المسيطرة		-	-	-	-	١,٩٦٠,٠٠٠	١,٩٦٠,٠٠٠
المحول إلى الاحتياطي النظامي	١٦	-	٧,٠٦٦,٨٧١	(٧,٠٦٦,٨٧١)	-	-	-
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩		٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٩,٦٠٠,٩٧٠	١٣٦,٢٨٩,٦٣٩	٣٥٥,٨٩٠,٦٠٩	٢,٦٠٢,٩٤٢	٣٥٨,٤٩٣,٥٥١

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٩ جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

smesh.com.sa

شركة دار المعدات الطبية والعلمية
(شركة مساهمة مقفلة)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
بالريال السعودي

	٢٠١٩	٢٠١٨
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
الربح قبل الزكاة	٧٠,٧٣٣,٩٠٩	٧٩,٠٢٦,٧٠٥
تعديلات لبنود غير نقدية:		
استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات	٣,٥٨١,٥٦٦	٤,٣٤٠,٧٥١
استهلاك عقارات استثمارية	٣٤٥,٧٦٨	٣٤٥,٧٦٨
استهلاك أصول حق إستخدام	٣,٢٧٠,٤٥٢	-
مخصص إنخفاض في قيمة مدينون تجاريون	٢,٧٥٢,٩٩٦	١٧١,٠٧٩
مخصص بضاعة بطيئة الحركة	١,٢٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠
خسائر / (أرباح) بيع ممتلكات ومعدات	١٦,٦٢٠	(٣٤,٠٦٧)
تكاليف تمويل	٢١,١٧٧,٨٧١	١٦,٩٥٨,٧٨٩
منافع محددة للموظفين	١٠,٠١٩,٣٢٩	٩,١٢١,٢٢٨
	١١٣,٠٩٨,٥١١	١١١,٤٣٠,٢٥٣
تغيرات في رأس المال العامل:		
مدينون تجاريون	٣٣,٨٨٠,٢٧٩	(١٤١,٧٠٦,٩٩٨)
أصول عقود	(٢,٣٦٧,٢٧٢)	(٢٠,١٦٨,٥٦٥)
مخزون	٤,٨٤١,٨٥٨	١٢,٦٦٠,٤٠٢
مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	(١,٢٤٤,٠٧٠)	٢٤,٧٢٥,٠٤٦
مصاريف مؤجلة	(١,١٦٦,٨١٥)	(٣٥,٩١٤,٨٨٠)
دائنون تجاريون	(٧,٣٤٩,٥٤٤)	(٧,٧٧٥,٢٤١)
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	٢٧,١٤٤,٩١٣	١١,٢٧٩,٩٥٩
إلتزامات عقود	(٢,٢٤٣,٦٧٦)	٢,٢٤٣,٦٧٦
مستحق من / إلى أطراف ذات علاقة	٩,٠٤٨,٢٧٤	(٣٦,٥٩٩,٩١٠)
	١٧٣,٦٤٢,٤٥٨	(٧٩,٨٢٦,٢٥٨)
منافع محددة للموظفين مدفوعة	(٥,٩٥٩,٤٩٦)	(٦,٠٨٣,٢٩٦)
زكاة مدفوعة	(٤,٨٥٤,١٧٢)	(٧,٤٤٥,٨٠٦)
صافي النقد المتوفر من/ (المستخدم في) من الأنشطة التشغيلية	١٦٢,٨٢٨,٧٩٠	(٩٣,٣٥٥,٣٦٠)

شركة دار المعدات الطبية والعلمية
(شركة مساهمة مقفلة)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
بالريال السعودي

	٢٠١٩	٢٠١٨
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
شراء ممتلكات وآلات ومعدات	(١٠,٥٣٥,١٤٧)	(٢,٩٦٥,٥٥٢)
المتحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات	٧٣,٨٢٣	١٩٩,٤٣١
شراء عقارات استثمارية	(١٨,٧٦٠,٠٠٠)	-
أصول غير متداولة أخرى	١٩٣,٧٥٨	٢٠٠,١٦٠
شراء استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	(٩,٩٩١,٥٢٠)	-
صافي النقد االمستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(٣٩,٠١٩,٠٨٦)	(٢,٥٦٥,٩٦١)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
بنوك دائنة	(٢,٩٢٣,٤٣٩)	٣,٦٧٨,٩٣٧
أوراق دفع	٢,٤٢٩,٣٨٠	(٩٥٣,٦٦٤)
المسدد من إلتزامات عقود إيجار	(٣,٣٤٢,٠١٦)	-
المتحصل من القروض قصيرة الأجل	٤٢٨,٤٥٥,٢٠٧	٤١٨,٦٢١,٩٩١
المسدد من القروض قصيرة الأجل	(٤٨٥,٣٧٢,١٩٦)	(٣٠٥,٢٢٧,٦١٠)
مستحق إلى مساهمين	(١١,٦٦٨,٧٥٩)	(٩,٩٣٨,٣٢٦)
توزيعات أرباح مدفوعة	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	-
تكاليف تمويل مدفوعة	(١٩,٢٧٥,٨٦٦)	(١٥,٤٨٧,٥٥٦)
التغير في حقوق الملكية غير المسيطرة	١,٩٦٠,٠٠٠	-
صافي النقد (المستخدم في)/ المتوفر من الأنشطة التمويلية	(١٠٩,٧٣٧,٦٨٩)	٩٠,٦٩٣,٧٧٢
صافي التغير في النقد وما في حكمه	١٤,٠٧٢,٠١٥	(٥,٢٢٧,٥٤٩)
النقد المتحصل من الإستحواذ على شركة تابعة	٢,٦٥٣,٢٥٦	-
النقد وما في حكمه في بداية السنة	٥٧,٥٢٥,٣٤٩	٦٢,٧٥٢,٨٩٨
النقد وما في حكمه في نهاية السنة	٧٤,٢٥٠,٦٢٠	٥٧,٥٢٥,٣٤٩
معاملات غير نقدية:		
الاستحواذ على شركة تابعة	٢,٠١٢,٨٧٣	-
تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ ـ أصول حق إستخدام	٩,٢١٦,٥٥٤	-
إقفال مصاريف إيجار مدفوعة مقدما في التزامات عقود الإيجار (١ يناير)	٣٧٧,٥٨٥	-
توزيعات أرباح تم قيدها إلى حساب المساهمين	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٩ جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

١- التكوين والنشاط

إنّ شركة دار المعدات الطبية والعلمية ("الشركة" أو"الشركة الأم") هي شركة مساهمة سعودية مقفلة تمارس نشاطها بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٦٦٦٦٤ 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 والتجزئة في المعدات واللوازم الطبية والمخبرية والعلمية وخدمات الاستيراد والتصدير للغير وتقديم الإعاشة.

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

تتضمن القوائم المالية الموحدة المرفقة أصول والتزامات الشركة وفروعها المذكورة أدناه، والتي تعمل بموجب السجلات التجارية الفرعية التالية:

رقم السجل	المدينة	تاريخ السجل	النشاط
١٠١٠٢٢٨٦٨٥	الرياض	١٤٢٨/٠٢/٠١هـ	مقاولات عامة للمباني والطرق والجسور.
*١٠١٠٢٥٧١٣٥	الرياض	١٤٢٩/١٠/٢١هـ	توريد الملابس العسكرية وتوابعها وتجارة الجملة والتجزئة في المعدات الكهربائية والإلكترونية والإتصالات والملاحة.
١٠١٠٣٥٨٣٨٠	الرياض	١٤٣٤/٠٢/٠٦هـ	تشغيل المطاعم وتوريد وطهي وتقديم خدمات التغذية وتجارة المواد الغذائية.
١٠١٠٣٥٨٣٨٢	الرياض	١٤٣٤/٠٢/٠٦هـ	بيع بالجملة لمنتجات اللحوم
١٠١٠٣٥٨٣٨٦	الرياض	١٤٣٤/٠٢/٠٦هـ	بيع أجهزة معدات السلامة وتركيب وصيانة معدات الإطفاء والإنذار من الحريق وتعبئة وصيانة طفايات الحريق.
١٠١٠٣٩٩٨٧٩	الرياض	١٤٣٥/٠٢/٢٧هـ	إستيراد وبيع وتركيب وصيانة كاميرات المراقبة الأمنية وأجهزة وبوابة الكشف والتفتيش الأمني والإنذار ضد السرقة.
١٠١٠٦٠٨١٢٢	الرياض	١٤٣٨/٠٨/١١هـ	تقديم خدمة الحراسة الأمنية المدنية الخاصة.
١٠١٠٦١٣٦٨٦	الرياض	١٤٣٩/٠٣/٢٦هـ	مقاولات الصيانة والتشغيل.

* تم شطبه بتاريخ ١٤٣٩/٠٨/١٣هـ.

كما تتضمن القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر على حسابات الشركة والشركات التابعة لها (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة")، وهي شركات ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية:

اسم الشركة	نسبة الملكية الفعلية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	نسبة الملكية الفعلية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	النشاط
شركة رؤى الحماية	%٨٥	%٨٥	استيراد وتصدير وتجارة الجملة والتجزئة في المعدات والأجهزة الطبية والإلكترونية والكهربائية والميكانيكية والمغاسل ومعدات المحارق والمضخات.
شركة مستودع أدوية	%١٠٠	%٥	مستودع لتجارة الجملة والتجزئة في المستلزمات الطبية.
شركة قرقاص التجارية (أ)	%٥١	-	صناعة منظمات ضربات القلب، صناعة أجهزة تخطيط القلب، صناعة أنابيب عمليات القسطرة والتغذية والشفط وخلاف ذلك.
شركة نبض للصناعات الطبية			

(أ) تمتلك شركة مستودع أدوية شركة قرقاص التجارية نسبة ٩٩% (٢٠١٨: ٠%) من شركة نقاء الأولى للأدوية والتي تم تأسيسها بنهاية عام ٢٠١٩. يتمثل نشاط هذه الشركة في بيع المنتجات الصيدلانية والطبية ومستحضرات التجميل وأدوات الزينة بالتجزئة في متاجر متخصصة. لم تزاول شركة نقاء الأولى للأدوية أي نشاط تجاري لغاية ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

٢-١ أسس الإعداد

(أ) بيان الإلتزام

تم إعداد القوائم المالية الموحدة للمجموعة طبقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين (ويشار اليها مجتمعة بـ "المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية ").

(ب) مبدأ التكلفة التاريخية

أعدت القوائم المالية الموحدة طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء ما يلي:

- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر، والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة.
- التزامات المنافع المحددة للموظفين، والذي تم قياسها باستخدام طريقة وحدة الإئتمان المخططة كما هو موضح في السياسات المحاسبية.

٢-٢ أساس التوحيد

تظهر القوائم المالية الموحدة أصول والتزامات 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 عوائد متغيرة جراء ارتباطها بتلك المنشأة ولديها القدرة على التأثير على هذه العوائد من خلال نفوذها عليها. يتم توحيد الشركات التابعة من التاريخ الذي إنتقلت فيه السيطرة على الشركة التابعة إلى الشركة، ويستمر توحيد الشركة التابعة حتى تاريخ توقف 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 ضروريا، على القوائم المالية للشركات التابعة بغرض أن تتماثل السياسات المحاسبية فيها مع السياسات المطبقة في الشركة.

٢-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

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

٢-٤ تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة والمعدلة

٢-٤-١ المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة والمعدلة سارية المفعول للسنة الحالية

أ- أثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ "عقود الإيجار"

قامت المجموعة في السنة الحالية بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ "عقود الإيجار" والذي يسري مفعوله للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩.

يقدم المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ متطلبات جديدة أو معدلة فيما يتعلق بمحاسبة الإيجار،حيث يقدم تغييرات كبيرة في محاسبة المستأجر عن طريق إزالة التمييز بين الإيجار التشغيلي والتمويلي ويتطلب الاعتراف بأصل حق الاستخدام والتزامات الإيجار عند بدء جميع عقود الإيجار، باستثناء عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار التي يكون فيها الأصل محل العقد ذا قيمة منخفضة عندما يتم اعتماد هذه الإعفاءات. على عكس محاسبة المستأجر، ظلت متطلبات محاسبة المؤجر دون تغيير إلى حد كبير. ويرد وصف تفاصيل هذه المتطلبات الجديدة في الإيضاح ٢-٢٢. فيما يلي وصف تأثير تبني المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

٢-٤ تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة والمعدلة (تتمة)

٢-٤-١ المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة والمعدلة سارية المفعول للسنة الحالية (تتمة)

أ- **أثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ "عقود الإيجار" (تتمة)**

طبقت المجموعة المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ باستخدام طريقة الأثر الرجعي المعدّلة، والذي:

- يتطلب من المجموعة الاعتراف بالتأثير التراكمي لتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ كتعديل على الرصيد الافتتاحي للأرباح المبقاة في تاريخ التطبيق الأولي، و
- لا يسمح بإعادة عرض معلومات المقارنة، والتي تستمر المجموعة بعرضها بموجب المعيار الدولي للمحاسبة ١٧ وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي ٤.

تأثير التعريف الجديد لعقد الإيجار

استفادت المجموعة من الوسيلة العملية المتاحة عند التحول إلى المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ بعدم إعادة تقييم ما إذا كان عقد ما هو عقد إيجار أو ينطوي على عقد إيجار. وفقًا لذلك، سيستمر تطبيق تعريف عقد الإيجار وفقًا للمعيار الدولي للمحاسبة ١٧ وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي ٤ على عقود الإيجار التي تم إبرامها أو تغييرها قبل ١ يناير ٢٠١٩.

يرتبط التغيير في تعريف عقد الإيجار بشكل رئيسي بمفهوم السيطرة. يحدد المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ ما إذا كان العقد يحتوي على عقد إيجار على أساس ما إذا كان للعميل الحق في التحكم في استخدام أصل محدد لفترة زمنية مقابل بدل، في مقابل التركيز على "المخاطر والمنافع" في المعيار الدولي للمحاسبة ١٧ وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي ٤.

تطبق المجموعة تعريف عقد الإيجار والإرشادات ذات الصلة المنصوص عليها في المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ على جميع عقود الإيجار المبرمة أو التي تم تغييرها في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩ (سواء كانت المجموعة مؤجرا أو مستأجرا في عقد الإيجار). قامت المجموعة بتنفيذ مشروع استعدادًا للتطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ والذي أظهر أن التعريف الجديد في المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ لن يغير بشكل كبير نطاق العقود التي تلبي تعريف عقد الإيجار للمجموعة.

التأثير على محاسبة المستأجر

يغير المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ كيفية قيام المجموعة بالمحاسبة عن عقود الإيجار المصنفة سابقًا على أنها عقود إيجار تشغيلي بموجب المعيار الدولي للمحاسبة ١٧، والتي لم يعترف بها بقائمة المركز المالي الموحدة وإنما كان يفصح عنها كالتزامات فقط.

بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦، لجميع عقود الإيجار (باستثناء ما هو مذكور أدناه) ، فإن المجموعة:

- تعترف بأصول حق الاستخدام وإلتزامات الإيجار في قائمة المركز المالي الموحدة، والذي يتم قياسه مبدئيًا بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار المستقبلية، مع تعديل أصل حق الاستخدام بمبلغ أي إيجار مدفوع مقدما أو مستحق الدفع،
- تعترف بمصروف استهلاك أصول حق الاستخدام وتكاليف التمويل على إلتزامات الإيجار في الربح أو الخسارة،
- تفصل المبلغ الإجمالي للنقد المدفوع إلى أصل الدين (معروض ضمن الأنشطة التمويلية) وتكلفة التمويل (معروضة ضمن الأنشطة التمويلية) في قائمة التدفقات النقدية الموحدة.

يتم الاعتراف بحوافز الإيجار (على سبيل المثال فترة الإيجار المجانية) كجزء من قياس أصول حق الاستخدام وإلتزامات الإيجار في حين أنها أدت بموجب المعيار الدولي للمحاسبة ١٧ إلى الاعتراف بحافز الإيجار، والذي كان يتم إطفاؤه كخفض في مصاريف الإيجار على أساس القسط الثابت.

بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦، يتم اختبار أصول حق الاستخدام لتحديد الهبوط في القيمة وفقًا للمعيار الدولي للمحاسبة ٣٦.

بالنسبة لعقود الإيجار قصيرة الأجل (مدة الإيجار ١٢ شهرًا أو أقل) وعقود الإيجار التي يكون فيها الأصل محل العقد ذا قيمة منخفضة (بما في ذلك الأجهزة اللوحية وأجهزة الكمبيوتر الشخصية والأشياء الصغيرة من أثاث المكاتب والهواتف)، فقد اختارت المجموعة الاعتراف بمصاريف الإيجار في الربح أو الخسارة على أساس القسط الثابت على النحو المسموح به في المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦.

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

٢-٤ تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة والمعدلة (تتمة)

٢-٤-١ المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة والمعدلة سارية المفعول للسنة الحالية (تتمة)

أ- أثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ "عقود الإيجار" (تتمة)

استخدمت المجموعة الوسائل العملية التالية عند تطبيق طريقة الأثر الرجعي المعدّلة على عقود الإيجار المصنفة سابقًا على أنها عقود إيجار تشغيلي وفقا للمعيار الدولي للمحاسبة ١٧:

- قامت المجموعة بتطبيق معدل خصم واحد على محفظة عقود الإيجار ذات الخصائص المتشابهة إلى حد معقول.
- اختارت المجموعة عدم الاعتراف بأصول حق الاستخدام والتزامات الإيجار للعقود التي تنتهي مددها خلال ١٢ شهرًا من تاريخ التطبيق الأولي.
- استثناء التكاليف المباشرة الأولية من قياس موجودات حق الإستخدام في تاريخ التطبيق الأولي.
- استخدام الإدراك المتأخر في تحديد مدة عقد الايجار بالنسبة للعقود التي تتضمن خيارات تمديد أو انهاء للعقد.

الأثر المالي للتطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقرير المالي ١٦

يبلغ المتوسط المرجح لمعدل الاقتراض الإضافي للمستأجر المطبق على إلتزامات الإيجار المعترف بها في قائمة المركز المالي الموحدة في ١ يناير ٢٠١٩ ما نسبته ٣%.

فيما يلي تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) كما في ١ يناير ٢٠١٩م (زيادة / (نقص)):

	ريال سعودي
الموجودات	
موجودات حق إستخدام	٩,٢١٦,٥٥٤
ايجارات مدفوعة مقدما	(٣٧٧,٥٨٥)
مجموع الموجودات	٨,٨٣٨,٩٦٩
المطلوبات	
التزامات عقود ايجار	٨,٨٣٨,٩٦٩
مجموع المطلوبات	٨,٨٣٨,٩٦٩

نتيجة لتبني المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ في ١ يناير ٢٠١٩، قامت المجموعة بالاعتراف بأصول حق إستخدام بمبلغ ٩,٢١٦,٥٥٤ ريال سعودي وإلتزامات إيجار بمبلغ ٨,٨٣٨,٩٦٩ ريال سعودي وإلغاء الاعتراف بإيجارات مدفوعة مقدما بمبلغ ٣٧٧,٥٨٥ ريال سعودي. لم يكن هنالك أي تأثير على الأرباح المبقاة كما في ١ يناير ٢٠١٩.

التأثير على محاسبة المؤجر

لا يغير المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ بشكل كبير كيفية محاسبة المؤجر لعقود الإيجار. بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦، يستمر المؤجر في تصنيف عقود الإيجار إما كعقود إيجار تمويلي أو عقود إيجار تشغيلي.

ب- المعايير الدولية للتقرير المالي المعدلة سارية المفعول للسنة الحالية

قامت المجموعة في السنة الحالية بتطبيق عددًا من التعديلات على المعايير الدولية للتقرير المالي وتفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي والتي يسري مفعولها للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩. لم يكن لتبني هذه التعديلات أي تأثير جوهري على الإفصاحات أو المبالغ المدرجة في هذه القوائم المالية الموحدة.

- تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ *"ميزات الدفع المسبق مع التعويض السلبي"*،
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨ *"حصص طويلة الأجل في شركات زميلة ومشاريع مشتركة"*،
- دورة التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقرير المالي ٢٠١٥ – ٢٠١٧،
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٩ *"تعديلات الخطة، التقليص أو التسوية"*، و
- تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي رقم ٢٣ *"عدم التأكد بشأن معالجات ضريبة الدخل"*.

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

٢-٤ تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة والمعدلة (تتمة)

٢-٤-٢ المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة والمعدلة الصادرة وغير سارية المفعول بعد

قام مجلس معايير المحاسبة الدولي بنشر تعديلات على معايير دولية للتقرير المالي حالية أو إصدار معايير دولية للتقرير المالي جديدة والتي ستصبح سارية اعتباراً من التواريخ الموضحة أدناه. تنوي المجموعة تطبيق هذه التعديلات أو الإصدارات عندما تصبح قابلة للتطبيق ولا تعتقد إدارة المجموعة أن يكون لها أثر جوهري على القوائم المالية الموحدة للمجموعة عند التطبيق.

- تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣ *"تعريف الأعمال"* (١ يناير ٢٠٢٠)
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ ورقم ٨ *"تعريف الأهمية النسبية"* (١ يناير ٢٠٢٠)
- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٧ *"عقود التأمين"* (١ يناير ٢٠٢٢)

٢-٥ تصنيف الأصول والالتزامات إلى متداول او غير متداول

تعرض المجموعة الأصول والالتزامات في قائمة المركز المالي الموحدة على أساس تصنيفها إلى متداول أو غير متداول.

- يتم تصنيف الأصل ضمن الأصول المتداولة في حالة:
  - توقع تحقق الأصل أو هناك نية لبيعه أو استخدامه خلال دورة العمل العادية.
  - محتفظ بالأصل بشكل رئيسي من أجل المتاجرة.
  - توقع تحقق الأصل خلال ١٢ شهراً بعد تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة، أو
  - كونه نقداً أو في حكم النقد إلا إذا كان محظوراً تبادل الأصل أو إستخدامه لتسوية إلتزام ما خلال ١٢ شهراً على الأقل من تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة.
- يتم تصنيف جميع الأصول الأخرى كأصول غير متداولة.

- يتم تصنيف الالتزام ضمن الالتزامات المتداولة في حالة:
  - توقع تسوية الإلتزام خلال دورة العمل العادية.
  - محتفظ بالإلتزام بشكل رئيسي من أجل المتاجرة.
  - توقع تسوية الإلتزام خلال ١٢ شهراً بعد تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة، أو
  - عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل تسوية الإلتزام لمدة ١٢ شهراً على الأقل بعد تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة.
- يتم تصنيف جميع الإلتزامات الأخرى كإلتزامات غير متداولة.

٢-٦ العملات الأجنبية

تسجل المعاملات بالعملة الاجنبية مبدئيا بالسعر السائد للعملة الوظيفية في التاريخ التي تكون فيه المعاملة مؤهلة للاعتراف. ويتم اعادة ترجمة الأصول والإلتزامات النقدية القائمة بالعملات الأجنبية إلى العملة الوظيفية بالسعر السائد في تاريخ اعداد القوائم المالية الموحدة. وتسجل جميع الفروق الناشئة من التسويات أو المعاملات على البنود النقدية ضمن قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

٢-٧ الممتلكات والآلات والمعدات

تدرج الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مطروحا منها الاستهلاك المتراكم وخسائر الهبوط في القيمة المتراكمة، إن وجدت. وتشمل هذه التكلفة تكلفة استبدال أجزاء من الممتلكات والآلات والمعدات وتكاليف الاقتراض لمشاريع التشييد الطويلة الأجل إذا استوفيت معايير الاعتراف. وعند الحاجة إلى استبدال أجزاء هامة من الممتلكات والآلات والمعدات على فترات، تقوم المجموعة بإدراج هذه الأجزاء كأصول فردية ذات أعمار إنتاجية محددة وتستهلكها وفقا لذلك. وبالمثل، عندما يتم إجراء فحص رئيسي، يتم إثبات تكلفته في القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات كبديل إذا تم استيفاء معايير الاعتراف. يتم إثبات جميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة عند تكبدها. يتم إدراج القيمة الحالية للتكلفة المتوقعة لإلغاء تشغيل الأصل بعد استخدامه في تكلفة الأصل المعني في حالة استيفاء معايير اثبات المخصص.

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

٢-٧ الممتلكات والآلات والمعدات (تتمة)

يتم احتساب الاستهلاك على أساس القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصول كما يلي:

الأصل	السنوات
عدد وأدوات وأجهزة مساحية	٥
السيارات	٤ – ١٠
الأثاث	٣ – ٥
حاسب آلي	٣
معدات ثقيلة	١٠
بيوت جاهزة	٤
الأخشاب	٤
الشدات المعدنية والقمط	٢ – ٥
تحسينات على المأجور	٥ – ١٠

يتم إلغاء الاعتراف ببند من بنود الممتلكات والآلات والمعدات عند استبعاده أو عندما لا يتوقع أي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامه أو استبعاده. يتم احتساب أي أرباح أو خسائر ناتجة عن إلغاء الاعتراف بالأصول على أساس الفرق بين صافي متحصلات الاستبعاد وصافي القيمة الدفترية للأصل، ويتم إدراجها في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة عندما يتم إلغاء الاعتراف بالأصل.

يتم مراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية وطرق استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات في نهاية كل فترة تقرير مالي، مع المحاسبة عن تأثير أي تغييرات في التقديرات بأثر مستقبلي.

يتم إثبات مشاريع تحت التنفيذ بالتكلفة ناقصا خسائر الهبوط في القيمة المتراكمة، إن وجدت. لا يتم استهلاك مشاريع تحت التنفيذ حتى يصبح الأصل قيد الإنشاء أو التطوير جاهز للإستخدام للغرض الذي تم إنشاؤه أو تطويره من قبل الإدارة حيث يتم تحويل تكلفة الأصل إلى البند الخاص بها.

٢-٨ عقارات استثمارية

تشتمل العقارات الاستثمارية على الممتلكات المحتفظ بها بغرض تحقيق ارتفاع في قيمتها أو لتحقيق عائد إيجار أو كليهما، ويتم إدراجها بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وخسائر الانخفاض في القيمة، إن وجدت. وتشمل العقارات الاستثمارية أيضاً الممتلكات التي يتم إنشاؤها أو تطويرها بغرض استخدامها في المستقبل كعقارات استثمارية. إضافة لذلك، تصنف الأرض، المحتفظ بها لاستخدام غير محدد كعقارات استثمارية ولا يتم استهلاكها. عند بدء تطوير العقارات الاستثمارية، يتم تصنيفها تحت بند "موجودات قيد الإنشاء" حتى استكمال عملية التطوير، ويتم عندئذٍ تحويلها إلى الفئة ذات العلاقة واستهلاكها باستخدام طريقة القسط الثابت بمعدلات محتسبة بحيث تخفض تكلفة الأصول إلى قيمتها المتبقية التقديرية على مدى أعمارها الإنتاجية والمقدرة بـ ٣٣,٣ سنة.

يتم إثبات مصاريف الصيانة والإصلاحات العادية التي لا تزيد جوهرياً من العمر الإنتاجي المقدر للأصل في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة عند تكبدها.

تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعادات بمقارنة المتحصلات مع صافي القيمة الدفترية. ويتم إثباتها وعرضها بشكل منفصل ضمن بند "إيرادات (مصاريف) أخرى - بالصافي" في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

٢-٩ الهبوط في قيمة الأصول غير المالية

تقوم المجموعة في تاريخ كل تقرير بتقييم ما إذا كان هناك أي مؤشر على احتمال تعرّض الأصول غير المالية لانخفاض في قيمتها. وفي حالة وجود مثل هذا المؤشر، أو عندما يستدعي الأمر فحص انخفاض القيمة للأصل سنويا، تُقدر المجموعة القيمة القابلة للاسترداد للأصل. وتتمثل قيمة الأصل القابلة للاسترداد في القيمة العادلة للأصل أو لوحدة توليد النقد ناقصا تكاليف البيع أو القيمة من الاستخدام، أيهما أعلى، ويتم تحديدها لكل أصل على حدة، إلا إذا كان الأصل لا يحقق تدفقات نقدية واردة ومستقلة إلى حد كبير عن التدفقات النقدية للأصول الأخرى أو مجموعة من الأصول. عندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصل أو وحدة توليد النقد القيمة القابلة للاسترداد، يعتبر الأصل منخفض القيمة ويتم تخفيضه إلى قيمته القابلة للاسترداد. ولتقدير القيمة من الاستخدام، فإنه يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل خصم قبل الضريبة يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للمال والمخاطر المصاحبة للأصل. وعند تحديد القيمة العادلة ناقصا تكاليف البيع، تستخدم طريق تقييم مناسبة. ويتم التحقق من هذه الحسابات باستخدام مضاعفات التقييم أو أسعار الأسهم المدرجة للمنشآت المتداولة علنا أو أي مؤشرات أخرى متاحة للقيمة العادلة.

يتم إثبات خسائر الانخفاض في القيمة من العمليات المستمرة في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة ضمن فئات المصاريف بما يتوافق مع وظيفة الأصول التي انخفضت قيمتها.

بالنسبة للأصول بخلاف الشهرة، يتم في تاريخ كل تقرير مالي تقييم ما إذا كان هناك أي مؤشر على أن خسائر انخفاض القيمة المسجلة سابقا لم تعد موجودة أو قلت قيمتها. فإذا وجد مثل هذا المؤشر، تقوم المجموعة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للأصل أو لوحدة توليد النقد. ولا يتم عكس خسارة انخفاض القيمة المسجلة سابقا إلا إذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل القابلة للاسترداد منذ تسجيل آخر خسارة انخفاض في القيمة. يكون هذا العكس محدودا بحيث لا تتجاوز القيمة الدفترية للأصل قيمته القابلة للاسترداد أو قيمته الدفترية التي كان من الممكن تحديدها، بعد خصم الاستهلاك، لو لم تحتسب أي خسارة عن الانخفاض في قيمة الأصل خلال السنوات السابقة. ويدرج هذا العكس في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة. وتتم مراجعة الموجودات غير المالية بخلاف الشهرة التي تعرضت لانخفاض في قيمتها لتحري احتمال عكس الانخفاض في القيمة عند نهاية كل فترة تقرير.

٢-١٠ الأدوات المالية

يتم إثبات الأدوات المالية عندما تصبح المجموعة طرفا في الأحكام التعاقدية للأداة. إن الأداة المالية هي أي عقد ينتج عنه أصل مالي لمنشأة ما والتزام مالي أو أداة حقوق ملكية لمنشأة أخرى.

(أ) الأصول المالية

تقوم المجموعة بتحديد تصنيف أصولها المالية عند الاعتراف المبدئي. يعتمد التصنيف على نموذج أعمال المنشأة لإدارة الأصول المالية والشروط التعاقدية للتدفقات النقدية.

(١) التبويب

يتم تصنيف الأصول المالية ضمن فئات القياس التالية:

أ- تلك التي يتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة (إما من خلال الدخل الشامل الآخر، أو من الربح أو الخسارة)، أو

ب- تلك التي يتم قياسها لاحقا بالتكلفة المطفأة.

(٢) القياس

عند الاعتراف المبدئي، تقوم المجموعة بقياس الأصول المالية بقيمتها العادلة زائدا تكاليف المعاملة المتعلقة مباشرة بالاستحواذ على الأصل المالي في حالة الأصول المالية غير المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. تدرج تكاليف معاملة الأصول المالية المقيدة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة كمصاريف في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة عند تكبدها.

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

٢-١٠ الأدوات المالية (تتمة)

(أ) الأصول المالية (تتمة)

(٢) القياس (تتمة)

أداة الدين
يعتمد القياس اللاحق لأدوات الدين على نموذج أعمال المجموعة لإدارة الأصول وخصائص التدفقات النقدية للأصل. تقوم المجموعة بتبويب أدوات الدين بالتكلفة المطفأة بناء على ما يلي:
أ- يتم الاحتفاظ بالأصل ضمن نموذج أعمال بهدف تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية، و
ب- تؤدي الشروط التعاقدية إلى تواريخ محددة لتدفقات نقدية تكون فقط مدفوعات أصل الدين وعمولة على أصل المبلغ القائم.

يتم احتساب التكلفة المطفأة بعد الأخذ بعين الاعتبار أي خصم أو علاوة عند الشراء والرسوم أو التكاليف التي تعتبر جزء لا يتجزأ من معدل العمولات الفعلي.

أداة الملكية
إذا اختارت المجموعة عرض أرباح وخسائر القيمة العادلة للإستثمارات في أدوات حقوق الملكية في الدخل الشامل الأخر، لا توجد إعادة تصنيف لاحقة لأرباح وخسائر القيمة العادلة في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة. يتم الإعتراف بتوزيعات الأرباح من هذه الإستثمارات في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة كإيرادات أخرى عندما يحق للمجموعة استلام الدفقات. لا توجد متطلبات هبوط في القيمة للإستثمارات في أدوات حقوق الملكية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر. يتم الإعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة للأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة كأرباح/ (خسائر) أخرى في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة كما ينطبق.

(٣) إلغاء الاعتراف بالأصول المالية
تقوم المجموعة بإلغاء الاعتراف بالأصول المالية عندما تنتهي الحقوق التعاقدية لاستلام التدفقات النقدية، أو عندما تقوم بتحويل الأصول والمخاطر والمزايا الهامة لملكية الأصل إلى طرف آخر. إذا لم تقم المجموعة بتحويل أو الاحتفاظ بكافة مخاطر ومزايا الملكية وتواصل السيطرة على الأصل المحول، تقوم المجموعة بإثبات حصتها المحتفظ بها في بالأصول والإلتزامات المرتبطة بها عن المبالغ التي قد تضطر لدفعها. إذا احتفظت المجموعة بكافة مخاطر ومزايا ملكية الأصل المالي المحول، تستمر المجموعة في الاعتراف بالأصول المالية وتسجل أيضا تمويل مضمون مقابل العائدات المستلمة.

(٤) الهبوط في قيمة الأصول المالية
تقوم المجموعة بتطبيق نموذج الخسارة الائتمانية المتوقعة لقياس وإثبات خسارة التعرض لمخاطر الائتمان والهبوط في قيمة الأصول المالية التي هي من أدوات الدين ويتم قياسها بالتكلفة المطفأة مثل القروض والذمم المدينة التجارية.
إن الخسارة الائتمانية المتوقعة هي التقدير المرجح لخسائر الائتمان (أي القيمة الحالية لجميع النقص في النقد) على مدى العمر المتوقع للأصل المالي. إن النقص في النقد هو الفرق بين التدفقات النقدية المستحقة وفقا للعقد والتدفقات النقدية التي تتوقع المجموعة استلامها. إن نموذج الخسارة الائتمانية المتوقعة يأخذ في الاعتبار مبلغ وتوقيت المدفوعات وبالتالي تنشأ خسائر الائتمان حتى لو كانت المجموعة تتوقع أن تستلم الدفعات بالكامل ولكن في موعد يتعدى موعد استحقاق العقد. تتطلب طريقة الخسارة الائتمانية المتوقعة تقييم مخاطر الائتمان والتخلف عن السداد وتوقيت تحصيلها منذ الاعتراف المبدئي. يتطلب ذلك الاعتراف بالخسائر الائتمانية المتوقعة في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة حتى بالنسبة للذمم المدينة التي تم إنشاؤها أو الحصول عليها حديثا.

يتم قياس الهبوط في قيمة الأصول المالية إما بخسائر ائتمانية متوقعة لمدة ١٢ شهرا أو خسائر ائتمانية متوقعة على مدى العمر، وذلك اعتمادا على ما إذا كانت هناك زيادة كبيرة في مخاطر الائتمان منذ الاعتراف المبدئي. تمثل الخسائر الائتمانية المتوقعة خلال ١٢ شهرا الخسائر الائتمانية المتوقعة الناتجة عن أحداث التخلف عن السداد التي قد تكون ممكنة خلال ١٢ شهرا بعد تاريخ التقارير المالية. تمثل الخسائر الائتمانية المتوقعة مدى عمر الخسائر الائتمانية المتوقعة التي تنتج عن جميع أحداث التخلف المحتملة على مدى العمر المتوقع للأصل المالي.

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

٢-١٠ الأدوات المالية (تتمة)

(أ) الأصول المالية (تتمة)

(٤) الهبوط في قيمة الأصول المالية (تتمة)

إن مدة الذمم المدينة التجارية هي مدة قصيرة، عادة ما تكون أقل من ١٢ شهرا، وبالتالي فإن مخصص خسائر الهبوط المقاسة على أنها الخسائر الائتمانية المتوقعة مدى الحياة لا تختلف عن قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة لفترة ١٢ شهرا. تستخدم المجموعة الوسائل العملية للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة للذمم التجارية المدينة باستخدام مصفوفة المخصص بناء على أعمار الذمم المدينة.

تستخدم المجموعة معدلات الخسارة الائتمانية المستمدة من خبرات الخسارة الائتمانية التاريخية وتقوم بتعديلها لتعكس المعلومات عن الظروف الحالية والتوقعات المعقولة والتي يمكن إثباتها للأوضاع الاقتصادية في المستقبل. وتختلف معدلات الخسارة الائتمانية باختلاف اعمار المبالغ التي فات موعد استحقاقها وهي عادة أعلى لتلك المبالغ ذات الاعمار الأكبر.

(ب) الإلتزامات المالية
تقوم المجموعة بتحديد تصنيف إلتزاماتها المالية عند الاعتراف المبدئي.

(١) التبويب
يتم تصنيف الإلتزامات المالية ضمن فئات القياس التالية:
أ- تلك التي يتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، أو
ب- تلك التي يتم قياسها لاحقا بالتكلفة المطفأة.

(٢) القياس
عند الاعتراف المبدئي، تقوم المجموعة بقياس الإلتزامات المالية بقيمتها العادلة مطروحا منها تكاليف المعاملة المتعلقة مباشرة بإصدار الإلتزام المالي. يتم قياس الإلتزامات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (مثل القروض والذمم الدائنة) لاحقا بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل العمولات الفعلي.

إن طريقة معدل العمولات الفعلي هي طريقة لحساب التكلفة المطفأة لأداة الدين وتوزيع مخصص العمولات على فترة العمولات الفعلية ذات الصلة. إن معدل العمولات الفعلي هو معدل خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة (بما في ذلك جميع الرسوم والنقاط المدفوعة أو المستلمة والتي تشكل جزءا لا يتجزأ من معدل العمولات الفعلي وتكاليف المعاملة وأقساط أو خصومات أخرى) من خلال العمر المتوقع لأداة الدين أو فترة أقصر عندما يكون مناسبًا، إلى صافي القيمة الدفترية عند الاعتراف المبدئي.

(٣) إلغاء الاعتراف بالإلتزامات المالية
يتم إلغاء الاعتراف بالإلتزامات المالية عندما يتم الإعفاء من الالتزام المحدد أو إلغاؤه أو انتهاء مدته. عند استبدال التزام مالي حالي بآخر من نفس المقرض بشروط مختلفة أو بتعديل شروط الإلتزامات الحالية بشكل جوهري، يتم معاملة هذا التبديل أو التعديل كإلغاء للالتزام الأصلي وتحقق التزام جديد، ويتم الاعتراف بالفرق في القيمة الدفترية ذات الصلة في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

(ج) مقاصة الأدوات المالية
تتم مقاصة الأصول والإلتزامات المالية ويتم إدراج صافي المبلغ في قائمة المركز المالي الموحدة عندما يكون هناك حق قانوني ملزم لمقاصة المبالغ المعترف بها وهناك نية لتسوية على أساس الصافي أو تحقيق الأصول وتسوية الإلتزامات في آن واحد. يجب ألا يكون الحق القانوني القابل للتنفيذ مرهونا بالأحداث المستقبلية ويجب أن يكون قابل للتنفيذ في سياق الأعمال الاعتيادية وفي حالة التخلف عن السداد أوإعسار أوإفلاس المجموعة أو الطرف الآخر.

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

٢-١١ الاستثمارات في الشركات الشقيقة

الشركات الشقيقة هي تلك الشركات التي لا تخضع للسيطرة من قبل الشركة وعادة تمتلك فيها حصة تقل ٢٠% من حقوق التصويت وتقوم الشركة بالمحاسبة عن تلك الاستثمارات بالتكلفة.

٢-١٢ نقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه النقد في الصندوق والأرصدة وودائع الأجل لدى البنوك عالية السيولة والتي يكون تاريخ استحقاقها خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها.

٢-١٣ الذمم المدينة التجارية

يتم قياس الذمم المدينة التجارية عند الاعتراف المبدئي بالقيمة العادلة ويتم قياسها لاحقًا بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل العمولات الفعلي، مطروحا منها مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة. يتم إدراج التغيرات في مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة في الربح او الخسارة. عندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل، يتم شطبها. وعند استرداد اي مبالغ لاحقا من المبالغ المشطوبة سابقاً تدرج في الربح او الخسارة.

٢-١٤ أصول وإلتزامات العقود

يصبح الحق للمجموعة بفوترة العملاء عن أنشطة الإنشاءات المنفذة بناءً على إنجاز سلسلة من نقاط الاداء. عند الوصول الى نقطة أداء معينة يتم ارسال شهادة إنجاز وفاتورة للدفعة المتعلقة بنقطة الأداء تكون المجموعة قد اعترفت سابقا بأصول العقود لأي عمل منجز. يتم إعادة تصنيف أي مبالغ تم الإعتراف بها سابقاً أصول عقود إلى الذمم المدينة التجارية عند النقطة التي يتم فوترتها ومصادقة العميل عليها. إذا تجاوزت دفعة نقطة الأداء الإيراد المعترف به حتى تاريخه بموجب طريقة التكلفة الى التكلفة عندئذ يجب على المجموعة الإعتراف بإلتزامات العقود للفرق. لا يوجد عنصر تمويلي جوهري في عقود الإنشاءات مع العملاء حيث أن الفترة بين الاعتراف بالإيراد بطريقة التكلفة الى التكلفة ودفعات نقطة الاداء دائماً أقل من سنة واحدة.

٢-١٥ المخزون

يقيم المخزون على أساس سعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. يتم تحديد تكلفة المخزون على أساس طريقة متوسط السعر المرجح وتتضمن المصروفات المتكبدة لإقتناء المخزون للمخزون تام الصنع والمواد الخام، تكاليف الإنتاج أو التحويل والتكاليف الأخرى المتكبدة لتوصيل المخزون للموقع في حالته الراهنة. إنّ صافي القيمة القابلة للتحقق هي سعر البيع المقدر في النشاط العادي للشركة بعد خصم التكاليف المقدرة لإتمام البيع. يتم مراجعة حركة المخزون في نهاية السنة ويتم عمل مخصص مخزون راكد أو منتهي الصلاحية اذا لزم الأمر.

٢-١٦ رأس المال

يتم تصنيف الأدوات الصادرة من قبل المجموعة كحقوق ملكية فقط إلى الحد الذي لا ينطبق عليها تعريف الأصل أو الالتزام. يتم تصنيف الأسهم العادية للمجموعة كأدوات حقوق ملكية.

٢-١٧ احتياطي نظامي

تماشيا مع متطلبات نظام الشركات السعودي، تقوم المجموعة بتحويل ١٠ ٪ من ربحها للسنة إلى الاحتياطي النظامي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٣٠ ٪ من رأس المال. ان هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كارباح.

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

٢-١٨ التزامات المنافع المحددة للموظفين

برامج المنافع المحددة:

إن الالتزامات المدرجة في قائمة المركز المالي والمتعلقة ببرنامج المنافع المحددة للموظفين، يتم قياسها بالقيمة الحالية للدفعات المستقبلية المتوقعة بتاريخ القوائم المالية، باستخدام طريقة وحدة الإئتمان المتوقعة، وتسجل كإلتزامات غير متداولة. يتم احتساب التزام المنافع المحددة في نهاية كل فترة إعداد تقارير سنوية من قبل اكتواري مستقل وذلك باستخدام طريقة وحدة الإئتمان المتوقعة وتأخذ عملية التقويم الاكتواري بعين الاعتبار أحكام نظام العمل السعودي وسياسة الشركة. يتم تحديد القيمة الحالية لالتزام المنافع المحددة بخصم التدفقات النقدية الصادرة المستقبلية المقدرة باستخدام أسعار العمولة لسندات الشركات عالية الجودة المسجلة بالعملة التي ستدفع بها المنافع، وتكون لها شروط تقارب شروط الالتزامات ذات العلاقة (أو في حال عدم توفرها تستخدم أسعار السوق على السندات الحكومية). يتم احتساب تكلفة العمولة بتطبيق معدل الخصم على صافي رصيد التزام المنافع المحددة ويتم إدراج هذه التكلفة في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

يتم احتساب تكاليف التزامات المنافع المحددة باستخدام تكاليف التقاعد المحددة إكتوارياً في نهاية السنة المالية السابقة، بعد تعديلها بالتقلبات الهامة التي تطرأ على السوق وبأي أحداث هامة تقع لمرة واحدة مثل تعديل البرامج وتقليص الأيدي العاملة والسداد. وفي حالة عدم وجود التقلبات الهامة في السوق والأحداث لمرة واحدة يتم تمديد الالتزامات الإكتوارية استناداً للافتراضات في بداية السنة. وفي حالة وجود تغيرات هامة في الافتراضات أو الترتيبات خلال السنة فإنه يجب الأخذ بها لإعادة قياس هذه الالتزامات والتكاليف المتعلقة بها.

يتم إثبات أرباح وخسائر إعادة القياس الناتجة عن التسويات والتغيرات في الافتراضات الاكتوارية في السنة التي حدث فيها في بنود الدخل الشامل الأخرى. يتم إثبات التغيرات في القيمة الحالية لالتزامات المنافع المحددة الناتجة عن تعديلات البرنامج أو تقليص الأيدي العاملة مباشرة في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة كتكاليف خدمة سابقة.

التزامات الموظفين القصيرة الأجل

يتم إثبات وقياس الالتزامات المتعلقة بالمزايا المستحقة للموظفين والمتمثلة بالأجور والرواتب والإجازات السنوية والمرضية وتذاكر السفر والمتوقع سدادها خلال فترة الاثني عشر شهراً بعد انتهاء السنة المالية التي يقوم فيها الموظفون بتقديم الخدمات ذات الصلة، في القوائم المالية بالمبالغ غير المخصومة المتوقع دفعها عند تسوية الالتزامات.

٢-١٩ القروض

يتم قياس القروض عند الإعتراف المبدئي بالقيمة العادلة مطروحاً منها تكاليف المعاملات المتعلقة بالقروض بشكل مباشر. ويتم تصنيفها كإلتزامات متداولة إلا في حال حصول المجموعة على حق تأجيل الإلتزام لمدة لا تقل عن ١٢ شهر بعد تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة، حينئذ، يتم إثبات تلك الإلتزامات بالتكلفة المطفأة بإستخدام معدل العمولات الفعلي.

٢-٢٠ الذمم الدائنة والمستحقات

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن السلع أو الخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين.

٢-٢١ مخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات حالية (قانونية أو ضمنية) على المجموعة ناتجة عن أحداث سابقة، وأنه من المحتمل ان يتطلب الأمر استخدام الموارد التي تتضمن المنافع الاقتصادية لسداد الالتزام وأنه يمكن تقدير مبلغ الالتزام بشكل موثوق به. وفي الحالات التي تتوقع فيها المجموعة استرداد بعض أو كل المخصصات، على سبيل المثال بموجب عقد تأمين، فإنه يتم اثبات المبالغ المستردة كأصل مستقل وذلك فقط عندما تكون عملية الاسترداد مؤكدة فعلاً. يتم عرض المصروف المتعلق بالمخصص في قائمة الدخل الشامل الموحدة بعد خصم أية مبالغ مستردة.

وإذا كان أثر القيمة الزمنية للنقود جوهرياً، فإنه يتم خصم المخصصات باستخدام معدل ما قبل الضريبة الحالي والذي يعكس، عندما يكون ذلك ملائماً، المخاطر المصاحبة لذلك الالتزام. وعند استخدام الخصم، يتم اثبات الزيادة في المخصص نتيجة مرور الوقت كتكاليف تمويل.

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

٢-٢٢ عقود الإيجار

السياسات المطبقة من ١ يناير ٢٠١٩

المجموعة كمستأجر

تقوم المجموعة بتقييم ما إذا كان عقد ما هو عقد إيجار أو ينطوي على عقد إيجار، عند بدء العقد. تعترف المجموعة بأصل حق الاستخدام والتزامات الإيجار المقابلة فيما يتعلق بجميع ترتيبات الإيجار التي تكون فيها المجموعة كمستأجر، باستثناء عقود الإيجار قصيرة الأجل (المعرّفة على أنها عقود إيجار مدتها ١٢ شهرًا أو أقل) وعقود الإيجار التي يكون فيها الأصل محل العقد ذا قيمة منخفضة. بالنسبة لهذه العقود، تعترف المجموعة بدفعات الإيجار كمصاريف تشغيلية على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار ما لم يكن هناك أساس منتظم آخر أكثر تمثيلا للنمط الزمني الذي يتم فيه استنفاذ المنافع الاقتصادية من الأصول المؤجرة.

يتم قياس التزام الإيجار مبدئيًا بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التي لم يتم دفعها في تاريخ بداية العقد، مخصومة باستخدام معدل الفائدة الضمني في عقد الإيجار. إذا تعذر تحديد هذا المعدل بسهولة، يستخدم المستأجر معدل الاقتراض الإضافي الخاص به. يتم عرض التزام الإيجار كبند منفصل في قائمة المركز المالي الموحدة.

تشمل دفعات الإيجار المدرجة في قياس التزام الإيجار ما يلي:

- الدفعات الثابتة (بما في ذلك الدفعات الثابتة في جوهرها)، مطروحًا منها أي حوافز إيجار مستحقة التحصيل،
- دفعات الإيجار المتغيرة التي تعتمد على مؤشر أو معدل، ويتم قياسها أوليا باستخدام المؤشر أو المعدل في تاريخ بداية عقد الإيجار،
- المبلغ المتوقع أن يدفعه المستأجر بموجب ضمانات القيمة المتبقية،
- سعر ممارسة خيارات الشراء، إذا كان المستأجر متأكدا بدرجة معقولة من ممارسة تلك الخيارات، و
- دفعات غرامات إنهاء العقد، إذا كان عقد الإيجار يعكس ممارسة خيار إنهاء عقد الإيجار.

يتم قياس التزام الإيجار لاحقًا عن طريق زيادة القيمة الدفترية لعكس الفائدة على التزام الإيجار (باستخدام معدل العمولات الفعلي) وعن طريق تخفيض القيمة الدفترية لتعكس دفعات الإيجار التي تم سدادها.

تقوم المجموعة بإعادة قياس التزام الإيجار (وإجراء تعديل مماثل لأصل حق الاستخدام ذي الصلة) كلما:

- تغيرت مدة عقد الإيجار أو كان هناك حدث أو تغير مهم في الظروف مما أدى إلى تغيير في تقييم ممارسة خيار الشراء، وفي هذه الحالة يتم إعادة قياس التزام الإيجار عن طريق خصم دفعات الإيجار المعاد حسابها باستخدام معدل خصم معاد حسابه.
- تغيرت دفعات الإيجار بسبب التغييرات في مؤشر أو معدل أو تغيير في الدفعات المتوقعة بموجب ضمان القيمة المتبقية، وفي هذه الحالات يتم إعادة قياس التزام الإيجار عن طريق خصم دفعات الإيجار المعاد حسابها باستخدام معدل خصم دون تغيير (ما لم تتغير دفعات الإيجار بسبب التغير في سعر الفائدة المتغيرة، وفي هذه الحالة يتم استخدام معدل خصم معاد حسابه).
- تم تعديل عقد الإيجار ولم تتم المحاسبة عن هذا التعديل كعقد إيجار منفصل، وفي هذه الحالة يتم إعادة قياس التزام الإيجار بناءً على مدة عقد الإيجار المعدل عن طريق خصم دفعات الإيجار المعاد حسابها باستخدام معدل الخصم المعاد حسابه في تاريخ سريان التعديل.

لم تقم المجموعة بإجراء أي من هذه التعديلات خلال السنوات المعروضة.

تشتمل أصول حق الاستخدام على مبلغ القياس الأولي لإلتزامات الإيجار المقابلة، ودفعات الإيجار التي تمت في أو قبل تاريخ بداية عقد الإيجار ناقصا أي حوافز إيجار مستلمة، بالإضافة إلى أي تكاليف مباشرة أولية. يتم قياس أصول حق الاستخدام لاحقًا بالتكلفة ناقصًا الاستهلاك المتراكم وخسائر الهبوط في القيمة، إن وجدت.

يتم استهلاك أصول حق الاستخدام على مدة عقد الإيجار أوالعمر الإنتاجي للأصل محل العقد، أيهما أقصر. إذا كان عقد الإيجار ينقل ملكية الأصل محل العقد أو كانت تكلفة أصل حق الاستخدام تعكس أن المجموعة تتوقع ممارسة خيار الشراء، فإن استهلاك أصل حق الاستخدام ذات الصلة يتم على مدى العمر الإنتاجي للأصل محل العقد. يبدأ الاستهلاك في بداية عقد الإيجار.

يتم عرض أصول حق الاستخدام كبند منفصل في قائمة المركز المالي الموحدة.

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

٢-٢٢ عقود الإيجار (تتمة)

السياسات المطبقة قبل ١ يناير ٢٠١٩
يتم تصنيف عقود الإيجار كعقود إيجار تمويلي عندما تنقل شروط عقد الإيجار كل مخاطر ومزايا الملكية إلى المستأجر. يتم تصنيف جميع عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلي.

المجموعة كمستأجر
يتم تحميل الإيجارات المستحقة بموجب عقود الإيجار التشغيلي على الربح أو الخسارة على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار ذي الصلة ما لم يكن هناك أساس منتظم أخر أكثر تمثيلا للنمط الزمني الذي يتم فيه استنفاذ المنافع الاقتصادية من الأصل المؤجر. يتم الاعتراف بالإيجارات الطارئة الناشئة عن عقود الإيجار التشغيلي كمصروف في الفترة التي يتم تكبدها فيها.

في حالة تلقي حوافز إيجار للدخول في عقود إيجار تشغيلي، يتم الاعتراف بهذه الحوافز كالتزام. يتم الاعتراف بالمنافع الإجمالية للحوافز على أنها تخفيض لمصاريف الإيجار على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار، ما لم يكن هناك أساس منتظم آخر أكثر تمثيلا للنمط الزمني الذي يتم فيه استنفاذ المنافع الاقتصادية من الأصل المؤجر.

الشركة كمؤجر
أبرمت الشركة عقود إيجارات فيما يتعلق بعقاراتها الإستثمارية. وقد حددت الشركة إستناداً إلى تقييم أحكام وشروط الترتيبات، أنها تحتفظ بكافة مخاطر ومزايا ملكية هذه العقارات ولذلك تسجل الشركة هذه العقود باعتبارها عقود إيجارات تشغيلية. يتم إثبات إيرادات العقود في قائمة الربح أو االخسارة الموحدة باستخدام طريقة القسط الثابت على مدار فترة عقود الإيجارات.

٢-٢٣ المصاريف
تتكون المصروفات من تكلفة الإيرادات والتي تتكون من تكلفة المواد المشتراة والمصاريف المباشرة التي لها علاقة بتكلفة الإيراد ومصروفات البيع التسويق هي تلك المصروفات الناجمة عن جهود المجموعة التي تقوم بها إدارات التسويق والبيع والتوزيع. ويتم تصنيف جميع المصروفات الأخرى كمصروفات عمومية وإدارية. ويتم إجراء توزيع للمصروفات المشتركة بين تكلفة الإيرادات ومصروفات البيع والتسويق والمصروفات العمومية والإدارية، عند اللزوم، على أساس معقول وفقاً لطبيعة ووظيفة تلك المصروفات.

٢-٢٤ تكاليف التمويل
تتم رسملة تكاليف التمويل المتعلقة مباشرة بشراء أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل، والذي يتطلب إنشاؤه أو إنتاجه وقتاً طويلاً كي يكون جاهزاً للغرض الذي أنشئ من أجله أو بيعه، كجزء من تكلفة ذلك الأصل المعني. يتم تحميل كافة تكاليف التمويل الأخرى على المصاريف في الفترة التي تتكبد فيها. تتضمن تكاليف التمويل العمولة والتكاليف الأخرى التي تتكبدها المجموعة فيما يتعلق بالإقتراض.

٢-٢٥ الزكاة الشرعية
تقوم المجموعة بتجنيب مخصص للزكاة وفقا لتعليمات الهيئة العامة للزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية. يحمل المخصص على قائمة الدخل الشامل الموحدة.

٢-٢٦ ضريبة القيمة المضافة
يتم الاعتراف بالايرادات والمصاريف والأصول بالصافي من قيمة ضريبة القيمة المضافة باستثناء الحالات الاتية:
- إذا استحقت ضريبة القيمة المضافة على اقتناء أصول او خدمات لا يتم استردادها من الجهة المختصة بالضرائب، وفي هذه الحالة يعترف بضريبة القيمة المضافة كجزء من تكلفة شراء الاصول او جزء من بند المصاريف بحسب الحالة.
- تظهر الذمم المدينة والذمم الدائنة متضمنة مبلغ ضريبة القيمة المضافة.

يتم إدراج صافي ضرائب القيمة المضافة الذي يمكن استرداده من او دفعه الى الجهة المختصة بالضرائب ضمن الذمم المدينة الأخرى أو الذمم الدائنة الأخرى في قائمة المركز المالي الموحدة.

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

٢-٢٧ الإيرادات

إيرادات العقود مع العملاء

تثبت المجموعة إيرادات العقود مع العملاء بناء على خمس خطوات كما هو محدد في المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥:

الخطوة ١: تحديد العقد (العقود) مع عميل:
العقد هو اتفاقية تُعقد بين طرفين أو أكثر تؤسس حقوقًا وتعهدات وتضع المعايير التي يجب الوفاء بها لكل عقد،

الخطوة ٢: تحديد التزامات الأداء في العقد:
التزام الأداء هو وعد في العقد مع العميل بتحويل بضائع أو تقديم خدمات إلى العميل؛

الخطوة ٣: تحديد سعر المعاملة:
سعر المعاملة هو مبلغ المقابل الذي تتوقع المجموعة الحصول عليه نظير تحويل البضائع أو الخدمات المتعهد بتقديمها إلى العميل، باستثناء المبالغ المحصلة نيابة عن أطراف ثالثة.

الخطوة ٤: تخصيص سعر المعاملة لالتزامات الأداء في العقد:
في العقد الذي يحتوي على أكثر من التزام أداء، ستقوم المجموعة بتوزيع سعر المعاملة إلى كل التزام أداء بمبلغ يحدد مقدار المقابل الذي تتوقع المجموعة الحصول عليه في مقابل الوفاء بكل التزام أداء.

الخطوة ٥: إثبات الإيراد متى (أو عندما) تفي المنشأة بالتزام أداء:
تقوم المجموعة بالوفاء بالتزام الأداء وتثبت الإيرادات بمرور الوقت، في حال إثبات أحد المعايير التالية:

أ. أداء المجموعة للالتزام لا يُكون موجودات ذات استخدامات بديلة للمجموعة، كما يكون للمجموعة الحق في تحصيل المبلغ للأداء المكتمل حتى تاريخه .
ب. أن ينتج عن أداء المجموعة إنشاء أو تحسين أصل ما يسيطر عليه العميل كأصل منشأ أو محسن.
ج. أن يقوم العميل في نفس الوقت باستلام واستهلاك المنافع المقدمة بواسطة أداء المجموعة عند أداء المجموعة لعملها.

بالنسبة لالتزامات الأداء التي لا يتم فيها استيفاء أي من الشروط المذكورة أعلاه، يتم إثبات الإيرادات في الوقت الذي يتم فيه استيفاء التزام الأداء.

تقوم المجموعة بإثبات الإيرادات في الوقت الذي يحصل فيه العميل على السيطرة على البضاعة ويتم ذلك عندما يتم قبول وتسليم البضاعة للعميل وعندما تفي المجموعة بالتزام الأداء. تأخذ المجموعة في اعتبارها المؤشرات التالية لتقييم تحويل السيطرة للأصل المتعهد بتقديمه للعميل:

- أن لدى المجموعة الحق في الحصول على مقابل الأصل؛
- لدى العميل الحق القانوني للأصل،
- تم نقل الأصل فعلياً بواسطة المجموعة؛
- أصبح لدى العميل جميع المخاطر والمنافع المتعلقة بملكية الأصل؛
- قبول العميل للأصل.

السلع المباعة

يتم إثبات الإيرادات عند تحويل المخاطر والمنافع الهامة للملكية إلى العميل ويكون من المرجح استرداد العوض المستحق ويمكن تقدير التكاليف ذات العلاقة واحتمالية استرجاع السلع بصورة موثوقة، كما لم يعد هناك أي تدخل مستمر من الإدارة في شأن البضائع ويمكن قياس مبلغ الإيرادات بصورة موثوقة. يتم قياس الإيرادات بالصافي بعد خصم المرتجعات والخصومات التجارية والخصم على الكمية.

تتحق المبيعات عند تسليم البضاعة إلى العملاء ويتم إدراجها بالصافي بعد خصم الكميات أو الخصم التجاري.

تتحقق الايرادات من العقود طويلة الاجل عندما تكون هناك إمكانية للوصول إلى تقديرات لنتائج يمكن الاعتماد عليها باستخدام طريقة نسبة العمل المنجز وذلك بالإشارة إلى المرحلة المنجزة من أعمال العقد. تقاس مرحلة الانجاز باحتساب التكاليف المنفقة لتاريخه إلى التكاليف الكلية المقدرة للعقد. تتحقق الإيرادات بقدر تكاليف العقد المنفقة عندما لا تكون هناك امكانية الوصول إلى تقديرات لنتائج يمكن الاعتماد عليها والتي من المحتمل أن تكون قابلة للإسترداد عندما تشير التقديرات المالية لاجمالي تكاليف وإيرادات العقد إلى وجود خسارة فإنه يتم تكوين مخصص للخسارة الكلية للعقد بغض النظر عن نسبة العمل المنجز.

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

٢-٢٧ الإيرادات (تتمة)

إيرادات تأجير
يتم إثبات الإيرادات من الاستثمارات العقارية عادة في الفترة المالية التي يتم فيها تقديم الخدمات باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار.

إيرادات تمويل
تُقاس إيرادات التمويل باستخدام معدل الفائدة الفعلي، وهو المعدل الذي يخصم بدقة المقبوضات النقدية المستقبلية المقدرة على مدى العمر المتوقع للأصل المالي أو على مدى فترة أقصر، أيهما أنسب، إلى صافي القيمة الدفترية للموجودات المالية.

٢-٢٨ توزيعات الأرباح
يتم إثبات توزيعات الأرباح في القوائم المالية الموحدة في الفترة التي يتم الموافقة عليها من قبل المساهمين في الشركة.

٣- الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة للمجموعة من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وافتراضات بتاريخ إعداد القوائم المالية الموحدة والتي قد تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصاريف والأصول والإلتزامات المسجلة والافصاحات المرفقة وافصاحات الالتزامات المحتملة. يمكن أن ينتج من عدم التأكد من هذه الافتراضات والتقديرات نتائج تتطلب تعديلات جوهرية على القيم الدفترية للأصول أو الإلتزامات والتي ستتأثر في الفترات المستقبلية.

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

الأحكام الهامة المستخدمة عند تطبيق المعايير المحاسبية
في سياق تطبيقها للسياسات المحاسبية للمجموعة قامت الإدارة باتخاذ أحكام والتي قد يكون لها أثر جوهري على المبالغ المدرجة في القوائم المالية الموحدة كما يلي.

تحديد مدة الإيجار للعقود التي تتضمن خيارات التجديد والإنهاء
تحدد المجموعة مدة عقد الإيجار على أنها مدة عقد الإيجار غير القابلة للإلغاء إضافة إلى أي فترات مشمولة بخيار تمديد عقد الإيجار إذا كان من المؤكد بصورة معقولة ممارسة هذا الخيار، أو أي فترات مشمولة بخيار إنهاء عقد الإيجار إذا كان من المؤكد بصورة معقولة عدم ممارسته.
يوجد لدى المجموعة عدداً من عقود الإيجار التي تتضمن بنود تمديد أو إنهاء. تقوم المجموعة بتطبيق الأحكام عند تقييم ما إذا كان من المؤكد بصورة معقولة ممارسة خيار تجديد عقد الإيجار أو إنهاؤه حيث أنها تأخذ بعين الإعتبار كافة العوامل ذات العلاقة التي من شأنها إيجاد حافز اقتصادي لممارسة خيار التجديد أو الإنهاء. تقوم المجموعة بإعادة تقييم مدة عقد الإيجار في حال وقوع حدث هام قد يؤثر على قدرتها ممارسة أو عدم ممارسة خيار تجديد أو إنهاء عقد.

التقديرات والافتراضات
يتم الإفصاح أدناه عن الافتراضات الرئيسية المتعلقة بالمستقبل والمصادر الرئيسية الأخرى لحالات عدم التأكد من التقديرات بتاريخ التقرير المالي والتي لها مخاطر جوهرية قد تؤدي إلى تعديل جوهري على القيم الدفترية للأصول والإلتزامات خلال السنة المالية التالية. استندت المجموعة في افتراضاتها وتقديراتها على البيانات المتاحة عند إعداد القوائم المالية الموحدة. ومع ذلك، قد تتغير الظروف والافتراضات الحالية حول التطورات المستقبلية بسبب تغيرات السوق أو الظروف التي تنشأ خارج سيطرة المجموعة. تنعكس هذه التغيرات على الافتراضات عند حدوثها.

٣- الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة (تتمة)

التقديرات والافتراضات (تتمة)

(أ) أوضاع زكوية غير مؤكدة

تتعلق الزكاة المستحقة الحالية للمجموعة بتقييم الإدارة لمبلغ الزكاة المستحقة على الربوط الزكوية المفتوحة، حيث لا يزال يتعين على المجموعة إنتظار مراجعة الهيئة العامة للزكاة والدخل لتلك الإقرارات الزكوية المقدمة والإتفاق وقبول مبالغ الإلتزامات النهائية. وبسبب عدم التأكد المرتبط بهذه البنود الزكوية، فمن المحتمل أن تختلف النتيجة النهائية بشكل كبير عند اصدار الربط النهائي من قبل الهيئة العامة للزكاة والدخل في فترات مستقبلية. تم الإفصاح عن وضع الربوط الزكوية في إيضاح ٢٣.

(ب) الافتراضات طويلة الاجل لإلتزامات المنافع المحددة للموظفين

تمثل مدفوعات المكافآت المحددة لما بعد التوظيف ومكافآت نهاية الخدمة الالتزامات التي سيتم سدادها مستقبلا، وتستلزم وضع افتراضات للإلتزامات المتوقعة والقيم العادلة لموجودات الخطط، إن وجدت. يتعين على الإدارة وضع افتراضات إضافية بشأن المتغيرات مثل معدلات الخصومات ونسبة الزيادة في الرواتب والعائد على الموجودات ومعدلات الوفيات ودوران العمل وتكاليف الرعاية الصحية المستقبلية. وتقوم إدارة المجموعة بأخذ المشورة دوريا من خبراء اكتواريين خارجيين بشأن هذه الافتراضات. ويمكن أن تؤثر التغيُّرات في الافتراضات الرئيسية تأثيرًا جوهريًا على إلتزامات المنافع المتوقعة و / أو تكاليف المنافع المحددة للموظفين الدورية المتكبدة.

(ج) المخصصات

تعتمد المخصصات، بحسب طبيعتها، على تقديرات وعمليات تقويم للتأكد فيما إذا تم استيفاء ضوابط الإثبات، بما في ذلك تقدير المبالغ المحتمل سدادها. تستند مخصصات الملاحظات إلى تقدير التكاليف المحتمل تكبدها بالإستناد إلى تقديرات الإدارة وغيرها من المعلومات المتاحة. تتضمن المخصصات المتعلقة بالالتزامات غير المؤكدة، أفضل تقديرات الإدارة فيما إذا كان من المحتمل وقوع التدفقات النقدية الصادرة.

(د) التكلفة لإستكمال ونسبة الانجاز من العقود الجارية

تتطلب عملية تقدير التكلفة لإستكمال ونسبة الانجاز من العقود الجارية تقديرات جوهرية من قبل الإدارة تستند هذه التقديرات بالضرورة إلى افتراضات حول عدة عوامل تتضمن درجات متفاوتة من الأحكام وعدم اليقين، وقد تختلف النتائج الفعلية عن تقديرات الإدارة مما يؤدي إلى تغييرات مستقبلية في الإيرادات من العقود مع العملاء.

٤- ممتلكات وآلات ومعدات

(بالريالات السعودية)

	عدد وأدوات وأجهزة مساحية	السيارات	الأثاث	حاسب آلي	معدات ثقيلة	البيوت الجاهزة	الأخشاب	الشدات المعدنية	القمط	تحسينات على المأجور	مشاريع تحت التنفيذ	المجموع
التكلفة												
١ يناير ٢٠١٩	٥,٤٨١,٧٢٠	٢٠,٩٨٣,٦٢٢	٢,٨٨١,٠٢٠	١,١٦١,٣٥١	٧,٥٢١,٨٦٦	٧١١,٧٥٨	٢,١٧١,٧٥٨	٥,٤٦٠,١٢٤	١٤٤,٧٣٣	٤,٣٧٥,٤٨٦	-	٥٠,٨٩٣,٤٣٨
إضافات خلال السنة	٢٤٧,٤٦٣	١,٧٨٤,٤١٠	٦٣٠,٨٠٧	٤٦٣,٣٨١	١٠٥,٠٠٠	-	١٢,٩٠٠	-	-	١٥٨,٦٥٨	٧,١٣٢,٥٢٨	١٠,٥٣٥,١٤٧
إضافات من خلال الاستحواذ على شركة تابعة	-	٣٩٩,٠٠٠	٤١٥,١٣٨	١٨١,٨٧٤	-	-	-	-	-	١٢٨,٨٠٧	-	١,١٢٤,٨١٩
استبعادات خلال السنة	(٢٠٠,١٢٤)	(١٠٤,٢٥٥)	(٥٤٥,٧٤٠)	(١٣٣,٩٢٩)	-	-	(١,١٥٢,٤٢٢)	(٨٧,٤٦٩)	(٢٨,٣٥٨)	-	-	(٢,٢٥٢,٢٩٧)
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٥,٥٢٩,٠٥٩	٢٣,٠٦٢,٧٧٧	٣,٣٨١,٢٢٥	١,٦٧٢,٦٧٧	٧,٦٢٦,٨٦٦	٧١١,٧٥٨	١,٠٣٢,٢٣٦	٥,٣٧٢,٦٥٥	١١٦,٣٧٥	٤,٦٦٢,٩٥١	٧,١٣٢,٥٢٨	٦٠,٣٠١,١٠٧
الاستهلاك المتراكم												
١ يناير ٢٠١٩	٤,٧٧٥,٣٨١	١٨,٥١٦,٤٧١	١,٧٨٤,٢٨٣	٦٨٢,٠٠٢	٤,٣٣٥,٦١٩	٥٨٣,٧٤٨	١,٦٩١,٩٥٤	٥,٢٦٦,٥٨٢	١١٩,٠٢٧	٢,٠٢٥,٢٩٩	-	٣٩,٧٨١,٣٦٦
الاستهلاك المحمل للسنة	٣١٨,٨٥٧	١,١٣٠,٢٢٨	٣٤٣,١٦٣	٣٠٧,٨٦٩	٧١٧,٦٩٦	٥٣,١٠٣	٢٣٢,٦٤٥	٤,١٢٥	١,٧٩٢	٤٧٢,٠٨٨	-	٣,٥٨١,٥٦٦
إضافات من خلال الاستحواذ على شركة تابعة	-	٣٩٨,٩٩٦	٣٤٤,٩٠١	١٧٨,٥٥١	-	-	-	-	-	-	-	٩٢٢,٤٤٨
استبعادات خلال السنة	(١٩٩,٥٨٩)	(١٠١,٧٧٠)	(٥٤١,٤٢٩)	(١٠٤,٦٧٣)	-	-	(١,١٠٤,٠٩١)	(٨٥,٧٧٨)	(٢٤,٥٢٤)	-	-	(٢,١٦١,٨٥٤)
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٤,٨٩٤,٦٤٩	١٩,٩٤٣,٩٢٥	١,٩٣٠,٩١٨	١,٠٦٤,٧٤٩	٥,٠٥٣,٣١٥	٦٣٦,٨٥١	٨٢٠,٥٠٨	٥,١٨٤,٩٢٩	٩٦,٢٩٥	٢,٤٩٧,٣٨٧	-	٤٢,١٢٣,٥٢٦
صافي القيمة الدفترية												
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٦٣٤,٤١٠	٣,١١٨,٨٥٢	١,٤٥٠,٣٠٧	٦٠٧,٩٢٨	٢,٥٧٣,٥٥١	٧٤,٩٠٧	٢١١,٧٢٨	١٨٧,٧٢٦	٢٠,٠٨٠	٢,١٦٥,٥٦٤	٧,١٣٢,٥٢٨	١٨,١٧٧,٥٨١

يمثل بند مشاريع تحت التنفيذ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ قيمة المبالغ المدفوعة لقاء معدات وأجهزة قيد التوريد.

smesh.com.sa

٤- ممتلكات وآلات ومعدات (تتمة)

(بالريالات السعودية)

	عدد وأدوات وأجهزة مساحية	السيارات	الأثاث	حاسب آلي	معدات ثقيلة	البيوت الجاهزة	الأخشاب	الشدات المعدنية	القمط	تحسينات على المأجور	المجموع
التكلفة											
١ يناير ٢٠١٨	٥,٣٩٤,٢٩٣	٢١,٤٤٦,٧٣٠	٢,٢٩٠,٨٠٣	٦٥٧,٢٨٩	٧,٨١٤,٤٢٩	٧٠٧,٧٥٨	٢,١٠٤,٥٠٠	٥,٤٥٠,٢٥٥	١٦٢,٥٦٣	٣,٩٠٤,٩٤٤	٤٩,٩٣٣,٥٦٤
إضافات خلال السنة	١٨٨,٧٦٧	٨٥٣,٦٠٢	٧٠١,٨٣٣	٥٠٧,٤٣٨	-	٤,٠٠٠	٢٢٤,١٧٠	١٥,٢٠٠	-	٤٧٠,٥٤٢	٢,٩٦٥,٥٥٢
استبعادات خلال السنة	(١٠١,٣٤٠)	(١,٣١٦,٧١٠)	(١١١,٦١٦)	(٣,٣٧٦)	(٢٩٢,٥٦٣)	-	(١٥٦,٩١٢)	(٥,٣٣١)	(١٧,٨٣٠)	-	(٢,٠٠٥,٦٧٨)
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٥,٤٨١,٧٢٠	٢٠,٩٨٣,٦٢٢	٢,٨٨١,٠٢٠	١,١٦١,٣٥١	٧,٥٢١,٨٦٦	٧١١,٧٥٨	٢,١٧١,٧٥٨	٥,٤٦٠,١٢٤	١٤٤,٧٣٣	٤,٣٧٥,٤٨٦	٥٠,٨٩٣,٤٣٨
الاستهلاك المتراكم											
١ يناير ٢٠١٨	٤,٤٥٧,٤٥٤	١٧,٩٩٩,٦٦٥	١,٦٢٣,٣٤٦	٤٩٤,٢٧٠	٣,٨٣٦,٠٥٧	٥٢٤,٤٥٦	١,٦١٧,٩٨٦	٥,٠٢٦,٤٢٤	١٣١,٠٠٤	١,٥٧٠,٢٦٧	٣٧,٢٨٠,٩٢٩
الاستهلاك المحمل للسنة	٤١٢,٢٨٠	١,٧٥٠,٩١٤	٢٧٢,٣٦٣	١٩٠,٢٥٠	٧٢٤,٣٦٦	٥٩,٢٩٢	٢٢٨,٣١٣	٢٤٥,٤٤١	٢,٥٠٠	٤٥٥,٠٣٢	٤,٣٤٠,٧٥١
استبعادات خلال السنة	(٩٤,٣٥٣)	(١,٢٣٤,١٠٨)	(١١١,٤٢٦)	(١,٥١٨)	(٢٢٤,٨٠٤)	-	(١٥٤,٣٤٥)	(٥,٢٨٣)	(١٤,٤٧٧)	-	(١,٨٤٠,٣١٤)
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٤,٧٧٥,٣٨١	١٨,٥١٦,٤٧١	١,٧٨٤,٢٨٣	٦٨٣,٠٠٢	٤,٣٣٥,٦١٩	٥٨٣,٧٤٨	١,٦٩١,٩٥٤	٥,٢٦٦,٥٨٢	١١٩,٠٢٧	٢,٠٢٥,٢٩٩	٣٩,٧٨١,٣٦٦
صافي القيمة الدفترية											
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٧٠٦,٣٣٩	٢,٤٦٧,١٥١	١,٠٩٦,٧٣٧	٤٧٨,٣٤٩	٣,١٨٦,٢٤٧	١٢٨,٠١٠	٤٧٩,٨٠٤	١٩٣,٥٤٢	٢٥,٧٠٦	٢,٣٥٠,١٨٧	١١,١١٢,٠٧٢

smesh.com.sa

٤- ممتلكات وآلات ومعدات (تتمة)

فيما يلي توزيع الاستهلاك المحمل للسنة:

	(بالريالات السعودية)	
	٢٠١٩	٢٠١٨
تكلفة الإيرادات (إيضاح ٢٥)	٢,١٩٨,٢٨٤	٢,٩٨١,٦٧٩
مصاريف بيعية وتسويقية (إيضاح ٢٦)	١٨٢,٤٨١	٢٧٦,٩٣٤
مصاريف عمومية وإدارية (إيضاح ٢٧)	١,٢٠٠,٨٠١	١,٠٨٢,١٣٨
	٣,٥٨١,٥٦٦	٤,٣٤٠,٧٥١

بلغت قيمة الممتلكات والآلات والمعدات التي تم استهلاكها بالكامل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٣٠,٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٨: ٢٧,٣ مليون ريال سعودي).

٥- أصول حق إستخدام

يوضح الجدول التالي حركة رصيد حق إستخدام الأصول بالإضافة إلى الإستهلاك المتراكم خلال السنة:

	(بالريالات السعودية)
	٢٠١٩
التكلفة	
١ يناير	٩,٢١٦,٥٥٤
إضافات خلال السنة	٣٢٠,٠٨١
٣١ ديسمبر	٩,٥٣٦,٦٣٥
الإستهلاك المتراكم	
١ يناير	-
الاستهلاك المحمل للسنة	٣,٢٧٠,٤٥٢
٣١ ديسمبر	٣,٢٧٠,٤٥٢
صافي القيمة الدفترية	
٣١ ديسمبر	٦,٢٦٦,١٨٣

٦- عقارات استثمارية

	(بالريالات السعودية)		
	أراضي	مباني	المجموع
التكلفة			
١ يناير ٢٠١٨	٩,٠٩٥,٠٠٠	١١,٥٢٥,٦٠٥	٢٠,٦٢٠,٦٠٥
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٩,٠٩٥,٠٠٠	١١,٥٢٥,٦٠٥	٢٠,٦٢٠,٦٠٥
إضافات خلال السنة	١٨,٧٦٠,٠٠٠	-	١٨,٧٦٠,٠٠٠
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٢٧,٨٥٥,٠٠٠	١١,٥٢٥,٦٠٥	٣٩,٣٨٠,٦٠٥
الاستهلاك المتراكم			
١ يناير ٢٠١٨	-	٥,٧٣٣,٥٥٨	٥,٧٣٣,٥٥٨
الاستهلاك المحمل للسنة	-	٣٤٥,٧٦٨	٣٤٥,٧٦٨
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	-	٦,٠٧٩,٣٢٦	٦,٠٧٩,٣٢٦
الاستهلاك المحمل للسنة	-	٣٤٥,٧٦٨	٣٤٥,٧٦٨
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	-	٦,٤٢٥,٠٩٤	٦,٤٢٥,٠٩٤
صافي القيمة الدفترية			
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٢٧,٨٥٥,٠٠٠	٥,١٠٠,٥١١	٣٢,٩٥٥,٥١١
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٩,٠٩٥,٠٠٠	٥,٤٤٦,٢٧٩	١٤,٥٤١,٢٧٩

٦- عقارات استثمارية (تتمة)

إن القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م بلغت ٣٣,٣٦٢,٠٨٠ ريال سعودي (٢٠١٨: ١٤,٦٠٢,٠٨٠ ريال سعودي). تم الوصول إلى القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية للشركة على أساس تقييم تم تنفيذه من قبل مقيمين خارجيين مستقلين لا علاقة لهما بالمجموعة ولديهما المؤهلات المناسبة والخبرة الحديثة في تقييم العقارات الاستثمارية وهما شركة أولات للتقييم العقاري وشركة همة للتقييم العقاري. وقد تم تقييم العقار من خلال طرق التقييم المعتمدة حسب المعايير الدولية للتقييم العقاري والأخذ بعين الاعتبار معطيات السوق المحلي وقد قام المقيّمان بتقييم العقارات الإستثمارية بناءً على السوق العقاري. وترى إدارة المجموعة أنه لا يوجد اختلاف بالقيمة عن تاريخ القوائم المالية الموحدة وذلك بغرض الإفصاح عن القيمة العادلة لعقارات استثمارية بالقوائم المالية الموحدة وتم الأخذ في الاعتبار عدم وجود أي ظروف خفية بالعقارات الإستثمارية، موضوع التقييم (قد تؤثر على ارتفاع أو انخفاض قيمتها السوقية الحالية) كما رأت إدارة المجموعة إتباع طريقة التكلفة في قيد العقارات الإستثمارية.

٧- استثمار في شركة شقيقة

يمثل هذا البند كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ملكية بنسبة ٥% من حصص شركة مستودع أدوية شركة قرقاص التجارية (شركة ذات مسؤولية محدودة رأسمالها ٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي). كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ قامت الشركة بالإستحواذ على ٩٥% من الحصص المتبقية لتصبح نسبة ملكيتها ١٠٠%. يتمثل نشاط الشركة المستحوذ عليها بكونها مستودع لتجارة الجملة والتجزئة في المستلزمات الطبية.

فيما يلي المعلومات المالية الملخصة لشركة مستودع أدوية شركة قرقاص التجارية بتاريخ الإستحواذ:

	القيمة العادلة عند الإستحواذ (بالريالات السعودية)
أصول غير متداولة	
ممتلكات وآلات ومعدات	٢٠٢,٣٧١
	٢٠٢,٣٧١
أصول متداولة	
مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى	٧,٣٣٨,٧٥٦
مخزون	٢٦١,٨٣٣
مستحق من طرف ذو علاقة	٦١٤,٩٢٧
نقد وما في حكمه	٢,٦٥٣,٢٥٦
	١٠,٨٦٨,٧٧٢
إجمالي الأصول	١١,٠٧١,١٤٣
الإلتزامات	
إلتزامات غير متداولة	
التزامات المنافع المحددة للموظفين	١,٠٩٠,٨٢٤
	١,٠٩٠,٨٢٤
إلتزامات متداولة	
مستحق إلى أطراف ذات علاقة	٥,٣٠٦,٧٤٢
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	٢,١٦١,٥٠١
مخصص الزكاة الشرعية	٤٩٩,٢٠٣
	٧,٩٦٧,٤٤٦
إجمالي الإلتزامات	٩,٠٥٨,٢٧٠
صافي الأصول	٢,٠١٢,٨٧٣
نسبة الحصص المستحوذ عليها	٩٥%
إجمالي تكلفة الإستحواذ	١,٩١٢,٢٢٩

٨- استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

يتمثل رصيد استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر البالغ ١١,٠٠٦,٢٨٤ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ بالاستثمار في شركة الزيت العربية السعودية (ارامكو).

	(بالريالات السعودية)	
	٢٠١٩	٢٠١٨
١ يناير	-	-
اضافات خلال السنة	٩,٩٩١,٥٢٠	-
التغيرات في القيمة العادلة	١,٠١٤,٧٦٤	-
٣١ ديسمبر	١١,٠٠٦,٢٨٤	-

٩- نقد وما في حكمه

	(بالريالات السعودية)	
	٢٠١٩	٢٠١٨
أرصدة لدى البنوك	٥٩,٠٥٤,١٨٩	٥٧,٤٦٨,٢٢٦
وديعة مرابحة لأجل	١٥,١٧٥,٢٩١	-
نقد في الصندوق	٢١,١٤٠	٥٧,١٢٣
	٧٤,٢٥٠,٦٢٠	٥٧,٥٢٥,٣٤٩

١٠- مدينون تجاريون

	(بالريالات السعودية)	
	٢٠١٩	٢٠١٨
ذمم عملاء – قطاع حكومي	٤٥١,٢١٦,٢٢٤	٤٩٥,١٨٢,٥٠٢
ذمم عملاء – قطاع خاص	١٢,٤٨٧,٥٢٥	٢٤,٠٥٣,٢٦٣
استبقاءات	٧,٢٤٤,٢٨١	٢,٦٩٠,٩٥٧
أعمال منفذة لم يصدر بها فواتير (أ)	٧٣,٩٠٨,٥٩٥	٥٠,٢٩٨,٧٣٥
	٥٤٤,٨٥٦,٦٢٥	٥٧٢,٢٢٥,٤٥٧
مخصص إنخفاض في القيمة المتوقعة	(٤,٦٠٩,٩٥٤)	(١,٨٥٦,٩٥٨)
	٥٤٠,٢٤٦,٦٧١	٥٧٠,٣٦٨,٤٩٩

(أ) يمثل أرصدة ناتجة عن أعمال تنفيذ عقود تشغيل وصيانة طبية وأوامر توريد قطع غيار لصالح جهات حكومية لم يتم فوترتها لغاية ٣١ ديسمبر.

١٠- **مدينون تجاريون** (تتمة)

فيما يلي حركة مخصص إنخفاض في القيمة المتوقعة:

	(بالريالات السعودية)	
	٢٠١٩	٢٠١٨
١ يناير	١,٨٥٦,٩٥٨	١,٦٨٥,٨٧٩
إضافات خلال السنة (ايضاح ٢٧)	٢,٧٥٢,٩٩٦	١٧١,٠٧٩
٣١ ديسمبر	٤,٦٠٩,٩٥٤	١,٨٥٦,٩٥٨

إن تحليل أعمار إجمالي المدينون التجاريون كما في ٣١ ديسمبر هو كما يلي:

	الاجمالي	لم تستحق بعد	٩٠ – ١٨٠ يوم	١٨١ – ٢٧٠ يوم	٢٧١ – ٣٦٠ يوم	أكثر من ٣٦٠ يوم
٢٠١٩	٥٤٤,٨٥٦,٦٢٥	١٨٠,٥٢١,٥٩٠	٦٥,٢٧١,٧٠٣	٣٧,٣٠٤,٥٩٩	٣٤,٠٨٥,٢٢٦	٢٢٧,٦٧٣,٥٠٧
٢٠١٨	٥٧٢,٢٢٥,٤٥٧	٢٥٣,٣١٥,٢٨٠	٢٧,٨٤٥,١٤٣	٥٩,٦٢٦,٥٦٥	١٦,٩٥٨,٤٦١	٢١٤,٤٨٠,٠٠٨

١١- **مخزون**

	(بالريالات السعودية)	
	٢٠١٩	٢٠١٨
مخزون تجاري	٢٦,٣٤٩,٠٤٠	٢١,٤٠٣,٢٧١
مخزون مقاولات	٧,٢٠٧,١٧٨	١٥,٤٦٥,٤٧٩
مخزون تشغيل	٣,٠٨٣,٦١٤	٣,٠٥٩,٣٦٧
بضاعة بالطريق	٣٩٧,٤٦٤	١,٤٠٤,٣٦٤
	٣٧,٠٣٧,٢٩٦	٤١,٣٣٢,٤٨١
مخصص بضاعة بطيئة الحركة	(٨,١٤٤,٢٨٨)	(٦,٦٥٩,٤٤٨)
	٢٨,٨٩٣,٠٠٨	٣٤,٦٧٣,٠٣٣

فيما يلي حركة مخصص البضاعة بطيئة الحركة:

	(بالريالات السعودية)	
	٢٠١٩	٢٠١٨
١ يناير	٦,٦٥٩,٤٤٨	٥,٢٠١,٤٤٣
إضافات خلال السنة (ايضاح ٢٥)	١,٢٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠
اضافات من خلال الاستحواذ على شركة تابعة	٢٨٤,٨٤٠	-
استبعادات خلال السنة	-	(٤١,٩٩٥)
٣١ ديسمبر	٨,١٤٤,٢٨٨	٦,٦٥٩,٤٤٨

١٢- مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

	(بالريالات السعودية)	
	٢٠١٩	٢٠١٨
تأشيرات وفيزا مدفوعة مقدماً	١٧,٢٧٠,٦٨٧	١٤,٨١٧,٦٣٤
دفعات مقدمة لموردين	٩,٢٣١,٧٤٢	٨,٨٣٣,٥٣١
ذمم موظفين وعهد نقدية	٣,٧٩٨,١٤٨	٤,١١٤,٧٢٦
إيجار مدفوع مقدماً	١,٣٠٥,٦٦٥	١,٥٣٨,٣٤٧
تأمين مدفوع مقدماً	١,١٧١,٥٣٠	٩٧١,٣٧١
تأمينات نقدية لدى الغير	٣٧٦,٣٨٤	٥٧٨,٣٨٥
بدل سكن مدفوع مقدماً	-	٧٧٤,٢٢٥
أخرى	١,٢٨٩,٨٧٢	١,١٢٢,٠١٥
	٣٤,٤٤٤,٠٢٨	٣٢,٧٥٠,٢٣٤

١٣- مصاريف مؤجلة

	(بالريالات السعودية)	
	٢٠١٩	٢٠١٨
مصاريف صيانة وتشغيل لمقاولي الباطن مؤجلة	٣٢,١٥٢,٨٠٦	٢٤,٧٨٣,٥٢٩
مصاريف قطع غيار مؤجلة	٣,١٢٨,٧٣٤	٥,٤٨٧,٥٥٨
مصاريف استقطاب عمالة مؤجلة	١,٨٠٠,١٥٥	٥,٦٤٣,٧٩٣
	٣٧,٠٨١,٦٩٥	٣٥,٩١٤,٨٨٠

١٤- أرصدة ومعاملات مع أطراف ذات علاقة

تتمثل الأطراف ذوي العلاقة في المساهمين بالمجموعة وكبار موظفي الإدارة في المجموعة والمنشآت التي يملكها أو يديرها هذه الجهات وكذلك المنشآت التي تمارس على هذه الجهات سيطرة مشتركة أو نفوذاً جوهرياً.

وفيما يلي ملخصاً بأهم المعاملات التي تمت بين المجموعة والأطراف ذات العلاقة خلال السنة:

		مدفوعات من قبل المجموعة بالنيابة عن أطراف ذات علاقة		إيرادات من أطراف ذات علاقة		مشتريات من أطراف ذات علاقة		تمويل أطراف ذات علاقة	
	العلاقة	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨
شركة روابي التسويق العالمية	شقيقة	٤,٦٣٩,٤٦٥	٣,٥٩٤,٦٩٧	١٧,٩٥٧,٩٣٩	١٩,٢١٨,٥١٤	٨,٣٨٢,٥٣٥	٧,٧٨٠,٩٤٧	٩,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠
الشركة الوطنية لمنتجات الكبريت	شقيقة	-	-	٨,٧٠٥,٩٠٩	٤٠,٣١٥,٢٤٦	(*)١٨,٧٦٠,٠٠٠	٢,١٣٧,٢٤٢	-	-
الشركة الألمانية لمعالجة أسطح المعادن	شقيقة	-	-	٢,٢٣١,٦٣٥	٢,٤٥٢,١٧٩	٨٢٢,٠٥٠	٩٩٤,٨٩٧	-	-
شركة ديرة العمار للعقارات	شقيقة	٣٧٧,٣٨١	-	-	١١,٩٩٤,١٨٥	٢,٣٤١,٠١٦	١,٥٠٦,٧٨٤	-	-
مؤسسة أرض الإتحاد للتجارة	شقيقة	٢,٦٠٣,٨٤٦	٣٧٣,٠٠٠	-	١,٣٠٣,٠٧٥	٦,٤٦١,٤٩١	٢,٥٦٨,٠٠٠	-	-
مؤسسة بركات الخير للتجارة	شقيقة	٤,٧٥٢,٨٧٧	-	-	١,١٥٧,١٢١	٢,٠٩٠,٧٧٥	٥٥٧,٢٤٩	-	-
شركة مستودع أدوية شركة قرقاص التجارية	شقيقة	-	٤٥٠,٠٠٠	-	١٢٠,٩٦٠	-	-	-	-
		١٢,٣٧٣,٥٦٩	٤,٤١٧,٦٩٧	٢٨,٨٩٥,٤٨٣	٧٦,٥٦١,٢٨٠	٣٨,٨٥٧,٨٦٧	١٥,٥٤٥,١١٩	٩,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠

(*) تتمثل في قيمة شراء عقارات استثمارية (إيضاح ٦) .

smesh.com.sa

١٤- أرصدة ومعاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

المستحق من أطراف ذات علاقة

	طبيعة العلاقة	(بالريالات السعودية) ٢٠١٩	٢٠١٨
شركة روابي التسويق العالمية	شقيقة	٤٥,٦٦٤,٨٦٥	١٤,٤٧٦,١٣٢
شركة ديرة العمار للعقارات	شقيقة	٦,٣٩١,٣٢٠	١٢,١٨٨,١٧٧
مؤسسة بركات الخير	شقيقة	٣,٤٣٠,٩٢٦	٦٣٩,٥٣٠
الشركة الوطنية لمنتجات الكبريت	شقيقة	-	٣٢,٨٩٢,٦٢٥
شركة مستودع أدوية شركة قرقاص التجارية	شقيقة	-	٦,٨٨٦,٤٥٨
مؤسسة أرض الإتحاد للتجارة	شقيقة	-	٤٤٨,٨٨٠
		٥٥,٤٨٧,١١١	٦٧,٥٣١,٨٠٢

المستحق إلى طرف ذات علاقة

	طبيعة العلاقة	(بالريالات السعودية) ٢٠١٩	٢٠١٨
مؤسسة أرض الإتحاد للتجارة	شقيقة	١,٦٩٥,٣٩٨	-
		١,٦٩٥,٣٩٨	-

مزايا ومكافآت وتعويضات موظفي الإدارة العليا:
يتكون موظفو الإدارة الرئيسيون بالمجموعة من أعضاء الإدارة الرئيسيين الذين لديهم السلطة والمسؤولية عن تخطيط وتوجيه ومراقبة أنشطة المجموعة.

	(بالريالات السعودية) ٢٠١٩	٢٠١٨
رواتب وتعويضات وبدلات	٢,١٢٤,٠٠٠	٢,١٢٤,٠٠٠
الإجمالي	٢,١٢٤,٠٠٠	٢,١٢٤,٠٠٠

١٥- رأس المال
يتكون رأس مال المجموعة من ٢٠ مليون سهم، قيمة السهم الواحد ١٠ ريال سعودي وقد اكتتب المساهمون بكامل رأس المال.

١٦- احتياطي نظامي
تماشياً مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، تقوم الشركة بتحويل ١٠٪ من ربحها للسنة إلى الاحتياطي النظامي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٣٠٪ من رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأرباح.

١٧- مستحق إلى مساهمين

يتمثل هذا الرصيد في تمويل من المساهمين في السنوات السابقة قبل تحول المجموعة إلى مساهمة مقفلة إضافة إلى الحركة التي تمت خلال الفترة على الرصيد وفيما يلي بيان بالحركة:

	(بالريالات السعودية)	
	٢٠١٩	٢٠١٨
١ يناير	٢٨,١٩٠,٣٩٨	١٨,١٢٨,٧٢٤
توزيعات أرباح معلنة خلال السنة	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
توزيعات أرباح مدفوعة خلال السنة	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	-
صافي الحركة	(٩,٦٨٠,٨٨٦)	(٩,٩٣٨,٣٢٦)
٣١ ديسمبر	١٨,٥٠٩,٥١٢	٢٨,١٩٠,٣٩٨

خلال سنة ٢٠١٩ اجتمع مجلس الإدارة وقرر توزيع أرباح مرحلية بمبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي من الأرباح المبقاة (٢٠١٨: مبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي) على الحسابات الجارية للمساهمين كل حسب حصته برأس مال الشركة.

١٨- التزامات المنافع المحددة للموظفين

يتعين على المجموعة دفع منافع ما بعد الخدمة لجميع الموظفين بموجب أنظمة العمل والعمال السعودية عند إنتهاء خدماتهم. يتم قياس تكلفة التزامات المنافع المحددة للموظفين باستخدام التقييم الإكتواري وطريقة وحدة الإنتمان المتوقعة.

١٨-١ تسوية القيمة الحالية لإلتزامات المنافع المحددة للموظفين

	(بالريالات السعودية)	
	٢٠١٩	٢٠١٨
١ يناير	٤١,٠١٠,٣٤٨	٣٥,٠٢٩,٣٦٩
اضافات من خلال الاستحواذ على شركة تابعة	١,٠٩٠,٨٢٤	-
	٤٢,١٠١,١٧٢	٣٥,٠٢٩,٣٦٩
تكاليف الخدمة	١٠,٠١٩,٣٢٩	٩,١٢١,٢٢٨
تكاليف التمويل (ايضاح ٢٨)	١,٧١٧,٦٤٧	١,٤٧١,٢٣٣
	١١,٧٣٦,٩٧٦	١٠,٥٩٢,٤٦١
(أرباح)/ خسائر الفروقات الاكتوارية	(٣,٥٠٤,٢٢١)	١,٤٧١,٨١٤
مجموع المعترف به في الدخل الشامل الأخر	(٣,٥٠٤,٢٢١)	١,٤٧١,٨١٤
المدفوع خلال السنة	(٥,٩٥٩,٤٩٦)	(٦,٠٨٣,٢٩٦)
٣١ ديسمبر	٤٤,٣٧٤,٤٣١	٤١,٠١٠,٣٤٨

١٨- التزامات المنافع المحددة للموظفين (تتمة)

١٨-٢ الافتراضات الإكتوارية الرئيسية

	٢٠١٩	٢٠١٨
معدل الخصم	%٢,٧٤	%٤,٢
معدل الزيادة المستقبلية في الرواتب	**٠% للسنة الأولى وبعد ذلك ١%**	%١

١٨-٣ تحليل حساسية الإفتراضات الإكتوارية الرئيسية

إنّ أثر التغيرات في الإفتراضات الإكتوارية الرئيسية على القيمة الحالية لإلتزامات منافع الموظفين المحددة هو كما يلي:

		٢٠١٩	٢٠١٨
معدل الخصم	%١+	٤٢,٨٦٤,٩٠٢	٣٩,٦١٥,٢٦٠
	%١-	٤٥,٥٢٥,٧٤١	٤٢,٠٧٤,٣٧٨
معدل الزيادة المستقبلية في الرواتب	%١+	٤٥,٥٤٣,٦١٧	٤٢,٠٩٠,٨٩٩
	%١-	٤٢,٨٢٤,١١٥	٣٩,٥٧٧,٥٦٥

١٩- إلتزامات عقود إيجار

	(بالريالات السعودية) ٢٠١٩
١ يناير	٩,٢١٦,٥٥٤
إقفال مصاريف إيجار مدفوعة مقدماً (في ١ يناير)	(٣٧٧,٥٨٥)
إضافات خلال السنة	٣٢٠,٠٨١
تكلفة تمويل	١٨٤,٣٥٨
المدفوع خلال السنة	(٣,٣٤٢,٠١٦)
٣١ ديسمبر	٦,٠٠١,٣٩٢
منها:	
إلتزامات إيجار غير متداولة	٣,٦٧٠,٣٨٢
إلتزامات إيجار متداولة	٢,٣٣١,٠١٠
	٦,٠٠١,٣٩٢

فيما يلي تحليل استحقاقات إلتزامات عقود الإيجار:

خلال سنة	٢,٤٥٩,٥١٦
أكثر من سنة وأقل من خمس سنوات	٣,٧٦١,٠٣٢
	٦,٢٢٠,٥٤٨
تكاليف تمويل مؤجلة	(٢١٩,١٥٦)
	٦,٠٠١,٣٩٢

٢٠- التسهيلات البنكية

حصلت المجموعة على تسهيلات مصرفية من بنوك محلية على شكل سحب على المكشوف وإعتمادات وقروض لأجل (مرابحة وتورق) وأوراق دفع وقد بلغ رصيد هذه التسهيلات مبلغ ٢٣٠,٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٨: مبلغ ٢٨٧,٨ مليون ريال سعودي). إن هذه التسهيلات تمت وفق الشروط الواردة في عقود التسهيلات وفيما يلي بيان بذلك:

	(بالريالات السعودية)	
	٢٠١٩	٢٠١٨
قروض قصيرة الأجل (أ)	٢٢٢,٧٠٤,٩١٥	٢٧٩,٦٢١,٩٠٤
أوراق دفع	٤,٢٤٨,٩٩٧	١,٨١٩,٦١٧
بنوك دائنة	٣,٤٥٦,٨٠٣	٦,٣٨٠,٢٤٢
	٢٣٠,٤١٠,٧١٥	٢٨٧,٨٢١,٧٦٣

(أ) إنّ حركة القروض قصيرة الأجل هي كما يلي :

	(بالريالات السعودية)	
	٢٠١٩	٢٠١٨
١ يناير	٢٧٩,٦٢١,٩٠٤	١٦٦,٢٢٧,٥٢٣
إضافات خلال السنة	٤٢٨,٤٥٥,٢٠٧	٤١٨,٦٢١,٩٩١
المسدد خلال السنة	(٤٨٥,٣٧٢,١٩٦)	(٣٠٥,٢٢٧,٦١٠)
٣١ ديسمبر	٢٢٢,٧٠٤,٩١٥	٢٧٩,٦٢١,٩٠٤

٢١- دائنون تجاريون

	(بالريالات السعودية)	
	٢٠١٩	٢٠١٨
موردون تجاريون	٤٤,٦٧٧,٢٥٧	٥٠,١١٨,٧١١
موردو خدمات	٥,٥١٣,١٤٣	٧,٤٢١,٢٣٣
	٥٠,١٩٠,٤٠٠	٥٧,٥٣٩,٩٤٤

٢٢- مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

	(بالريالات السعودية)	
	٢٠١٩	٢٠١٨
مصاريف مشاريع مستحقة	٨٦,٩٩٤,٤٠٨	٥١,١٣٨,٩٢٩
دفعات مقدمة من عملاء	٢١,٥١٧,١٢٠	٢٣,٧٩٤,٠٣٢
تذاكر وإجازات مستحقة	١٧,٠٧١,٥٣١	١٧,١٣٣,٠٢٠
مصاريف صيانة مستحقة	١٤,١١٥,١٠٧	١٥,٨٥٣,٧٨٢
رواتب مستحقة	١,٤٤٥,١٥٣	١,٩١٥,٥٤٤
ضريبة القيمة المضافة المستحقة	٣١٦,٧٥٢	١,٥٩٤,١٧٧
أخرى	٣,٧١٣,٣٣٢	٤,٤٣٧,٥٠٥
	١٤٥,١٧٣,٤٠٣	١١٥,٨٦٦,٩٨٩

٢٣- مخصص الزكاة الشرعية

تقوم الشركة وشركاتها التابعة بتقديم قوائمها المالية وإقراراتها الزكوية إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل بشكل إفرادي. تستحق الزكاة بواقع ٢,٥٪ من الوعاء الزكوي التقريبي أو صافي الربح المعدّل، أيهما أعلى. فيما يلي أهم مكونات الوعاء الزكوي لشركة دار المعدات الطبية والعلمية وفقاً لأنظمة الزكاة:

	(بالريالات السعودية)	
	٢٠١٩	٢٠١٨
حقوق الملكية	٢٨٠,٦٩٨,٤٠٢	١٩٨,٩٥٠,٦٠٤
الموجودات غير المتداولة	(٢٩٤,٤٥٥,١١٧)	(٢٧١,٢٤٨,٠٣٣)
مخصصات اول المدة وتسويات اخرى	٨٠,٦١٢,٠٢٧	٩٩,٤٥٦,٢٢٠
صافي الربح المعدل	٨٥,٧١٣,٦٢٥	٨٥,٠٨٧,٩٦٤
وعاء الزكاة	١٥٢,٥٦٨,٩٣٧	١١٢,٢٤٦,٧٥٥

إنّ حركة مخصص الزكاة الشرعية هي كما يلي:

	(بالريالات السعودية)	
	٢٠١٩	٢٠١٨
١ يناير	١٠,٩٩٧,٣٠٢	٧,٧٣٢,٣٧١
اضافات خلال السنة	٣٢٦,٨٣٧	١٠,٧١٠,٧٣٧
اضافات من خلال الاستحواذ على شركة تابعة	٤٩٩,٢٠٣	-
المدفوع خلال السنة	(٤,٨٥٤,١٧٢)	(٧,٤٤٥,٨٠٦)
٣١ ديسمبر	٦,٩٦٩,١٧٠	١٠,٩٩٧,٣٠٢

الوضع الزكوي

قدمت الشركة وشركاتها التابعة إقراراتها الزكوية لغاية عام ٢٠١٨ وحصلت على الشهادات الزكوية بموجبها.

شركة دار المعدات الطبية والعملية

تم إنهاء الربوط الزكوية مع الهيئة العامة للزكاة والدخل للشركة لغاية سنة ٢٠١٧.

شركة رؤى الحماية

تم إنهاء الربوط الزكوية مع الهيئة العامة للزكاة والدخل لشركة رؤى الحماية لغاية سنة ٢٠١٥.

شركة مستودع أدوية شركة قرقاص التجارية

حصلت شركة مستودع أدوية شركة قرقاص التجارية على ربط زكوي نهائي حتى سنة ٢٠١٨ والذي أظهر فروقات زكوية إضافية بقيمة ٥٢٧,٣٤٣ ريال سعودي، قامت الشركة بتسجيل مخصص بقيمة ٣٦٩,٢٠٣ ريال سعودي وقد قامت بتقديم إعتراض على المبلغ المتبقي البالغ ١٥٨,١٤٠ ريال سعوي.

٢٤- الإيرادات

	(بالريالات السعودية)	
	٢٠١٩	٢٠١٨
إيرادات عقود الصيانة والتشغيل	٤١٢,٨٤٦,١٣٧	٤١١,٧٤٩,٠٤٨
إيرادات عقود الإنشاء	١٢٨,١٩٧,١٥٤	١٢١,٣٢٩,٤٩٩
إيرادات المبيعات	٥٠,٦١٧,٥٣٩	٤٨,٥٧٧,٠٢٣
إيرادات خدمات ما بعد البيع	٥,٣٥٥,٧١٣	٢,٢٥٥,٠٤٥
	٥٩٧,٠١٦,٥٤٣	٥٨٣,٩١٠,٦١٥

٢٥- تكلفة الإيرادات

	(بالريالات السعودية)	
	٢٠١٩	٢٠١٨
مشتريات مواد وقطع غيار للمشاريع وملاحظات إستلام	١٦٠,٣٣٤,٣٤٦	١٥١,٦٤٨,١٢١
الرواتب والأجور ومزايا أخرى	١٥٩,٣٧٤,٧٥٦	١٧٥,٠٧١,٣٧٧
مقاولي الباطن	٥١,٨٢٤,١٤٧	٥٠,٨١٣,٧٣١
تأشيرات وجوازات	٣٦,٤٩٤,٧٢٥	٢٨,٤٩١,٣٧٥
خصميات وغرامات	١٩,٤١٦,٠٢٧	١٧,٧٢١,٨٨٧
تأمينات اجتماعية	٧,٤١٣,١٥٩	٧,١٩٨,٠٤١
مصاريف صيانة	٦,١١٠,١٠٩	١,٤٩٦,٨٩٠
تأمين	٥,٨٥٠,٥٣٦	٤,٤٤٢,٩٥٧
ايجارات	٣,٧٥٧,١٠٧	٥,٤٨٠,٢٣٦
استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات (ايضاح ٤)	٢,١٩٨,٢٨٤	٢,٩٨١,٦٧٩
استهلاك أصول حق إستخدام	١,٦١٦,٩٧٥	-
مخصص بضاعة بطيئة الحركة (ايضاح ١١)	١,٢٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠
أخرى	٧,٦١٢,٤٨٣	٦,٠٤٧,٤٠٦
	٤٦٣,٢٠٢,٦٥٤	٤٥٢,٨٩٣,٧٠٠

٢٦- مصاريف بيعية وتسويقية

	(بالريالات السعودية)	
	٢٠١٩	٢٠١٨
الرواتب والاجور و مزايا أخرى	٥,٨٦٣,٠٧٨	٥,٨١٥,٦٦٩
عمولة مبيعات	١,٣٠٢,٩٢٦	١,١٠٥,٥٨٦
تأشيرات وجوازات	٤٨٥,٢٣٢	٣٥٣,٢٩٤
خصميات وغرامات	٤٧٠,٧٦٧	١٣١,٥٢٣
تأمين	٣٧١,٣٢٧	٢٨٩,٩١٦
هاتف و بريد و انترنت	٣٢٦,٤٩٧	٢٠٤,٨٢٢
تكلفة مناقصات ومأموريات	٢٦٠,٩٣٥	٥٣٤,٥٤٥
استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات (ايضاح ٤)	١٨٢,٤٨١	٢٧٦,٩٣٤
ايجارات	١٧٥,٧٧٤	٦٠٥,٤٢٦
دعاية واعلان ونشر	١٤٨,٥٠٠	٨٤,٧٤٢
أخرى	٤٠١,٢٩٣	٣٤٢,٧٠٠
	٩,٩٨٨,٨١٠	٩,٧٤٥,١٥٧

٢٧- مصاريف عمومية وإدارية

	(بالريالات السعودية)	
	٢٠١٩	٢٠١٨
الرواتب والاجور ومزايا أخرى	٢٩,٢٥٦,٠٧٠	٢٢,٣٠٢,٥٠٧
اشتراكات ومصروفات خدمية	٥,٦٩٨,٣٤٧	٢,٦١٦,٨١١
مخصص إنخفاض في قيمة مدينون تجاريون (ايضاح ١٠)	٢,٧٥٢,٩٩٦	١٧١,٠٧٩
تكلفة مناقصات ومأموريات	٢,٧٣٠,٥٢٣	٣,٠١٤,٣٥٨
تأشيرات وجوازات	٢,٠٢٧,٥٥٥	٢,٧١٦,٥٣٥
أتعاب وإستشارات مهنية	١,٨٥٠,١٤٤	٢,٠٠١,٣٠٨
استهلاك أصول حق إستخدام	١,٦٥٣,٤٧٧	-
تأمين	١,٣٥٣,٢٢٢	٨٧٤,٨٦٧
استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات (ايضاح ٤)	١,٢٠٠,٨٠١	١,٠٨٢,١٣٨
مصاريف بنكية	٩٦٤,٧٩٨	٧٩٧,٠٤٦
ايجارات	٨٧٠,٨٣٨	٢,٠٢٥,١١٩
مصاريف تأثيث وضيافة	٧٨٣,٠٥٥	٢٩٧,٢٠٩
تأمينات اجتماعية	٦٥٩,١٤٧	٤٤٢,٩٨٤
هاتف و بريد و انترنت	٥٧٦,٥٧١	٤٢٢,٥٢٠
قرطاسية ومطبوعات	٤٦٩,١٣١	٢٥٣,٤٧٠
كهرباء ومياه	٤٦٧,١٦٥	٣٢٥,٥٨٨
مصاريف صيانة وإصلاح	٤١٦,١٣٢	٣٢٩,٦٤٢
استهلاك عقارات إستثمارية (ايضاح ٦)	٣٤٥,٧٦٨	٣٤٥,٧٦٨
أخرى	١,٦٦٠,٣٥٣	٩٣٠,٦٦٥
	٥٥,٧٣٦,٠٩٣	٤٠,٩٤٩,٦١٤

٢٨- تكاليف تمويل

	(بالريالات السعودية)	
	٢٠١٩	٢٠١٨
تكاليف تمويل متعلقة بقروض قصيرة الاجل	١٥,٨٨٥,١٨٠	١١,٨٥٧,٦٠١
تكاليف تمويل متعلقة بتسهيلات بنكية	٣,٣٩٠,٦٨٦	٣,٦٢٩,٩٥٥
تكاليف تمويل متعلقة بالتزام المنافع المحددة للموظفين (ايضاح ١٨)	١,٧١٧,٦٤٧	١,٤٧١,٢٣٣
تكاليف تمويل متعلقة بإلتزامات عقود الإيجار	١٨٤,٣٥٨	-
	٢١,١٧٧,٨٧١	١٦,٩٥٨,٧٨٩

٢٩- إيرادات تمويل

تشمل إيرادات التمويل على مبلغ عمولة مستحقة عن وديعة مرابحة لأجل بمبلغ ٢٢٠,٩٤٣ ريال سعودي قامت الشركة بإيداعها لدى بنك تجاري محلي (ايضاح ٩).

٣٠- إيرادات أخرى، صافي

(بالريالات السعودية)

	٢٠١٩	٢٠١٨
تعويض صندوق الموارد البشرية	١٣,٣٣٥,٧٥٧	١٣,٤٨٧,٠٢٦
تعويضات مشاريع	٨,٢٤٦,٩٣٧	-
إيرادات إيجار	١,٦٢٧,٢٠٠	١,٦٩٤,٧٠٠
(خسائر)/ أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات	(١٦,٦٢٠)	٣٤,٠٦٧
أخرى	٢٧٢,٨٦٨	٤٤٧,٥٥٧
	٢٣,٤٦٦,١٤٢	١٥,٦٦٣,٣٥٠

٣١- ربح السهم الأساسي والمخفض

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

٣٢- حقوق الملكية غير المسيطرة

يمثل هذا البنود حقوق الملكية غير المسيطرة في في الشركات التابعة (شركة رؤى الحماية وشركة نبض للصناعات الطبية) وتم احتساب حقوق الملكية غير المسيطرة في الشركات التابعة وفقاً لمسودات القوائم المالية للشركات التابعة. يتم إظهار حصة حقوق الملكية الغير مسيطرة عليها في أرباح (خسائر) الشركات التابعة في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

فيما يلي المعلومات المالية الملخصة للشركات التابعة الهامة التي لها حقوق ملكية غير مسيطرة. تم الإفصاح عن المبالغ لكل شركة تابعة قبل الحذوفات المتداخلة:

قائمة المركز المالي الملخصة

(بالريالات السعودية)

	شركة رؤى الحماية	شركة نبض للصناعات الطبية	شركة رؤى الحماية	شركة نبض للصناعات الطبية
	٢٠١٩		٢٠١٨	
الأصول المتداولة	١٧,٣٣١,٢١١	٣,٦٦٥,٩٤٨	١٤,٢٣٨,٣٦٩	-
الإلتزامات المتداولة	(١٠,٤٢٨,٠٤٥)	(٦,٧٦١,٣٩٣)	(٧,٥٣٣,١٦٨)	-
الأصول غير المتداولة	٢٠٢,٠٨٤	٦,٥٢٧,٠٠٩	٣٩,٣٢١	-
الإلتزامات غير المتداولة	(٨٩٤,١٩٠)	(٢٠,٧٨٣)	(٦٨٣,٩١٠)	-
صافي الأصول	٦,٢١١,٠٦٠	٣,٤١٠,٧٨١	٦,٠٦٠,٦١٢	-
حقوق الملكية غير المسيطرة	٩٣١,٦٥٩	١,٦٧١,٢٨٣	٩٠٩,٠٩٢	-

٣٢- حقوق الملكية غير المسيطرة (تتمة)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الملخصة

(بالريالات السعودية)

	شركة رؤى الحماية	شركة نبض للصناعات الطبية	شركة رؤى الحماية	شركة نبض للصناعات الطبية
	٢٠١٩		٢٠١٨	
إيرادات	١٣,٠١٧,٩١١	-	١٤,١١٧,٣٨٠	-
ربح (خسارة) السنة	١٨٠,٥٤٦	(٥٨٩,٢١٩)	١,٦٠٢,٨٠٦	-
(خسارة) دخل شامل آخر	(٣٠,٠٩٨)	-	٣١,٤٠٢	-
إجمالي الدخل الشامل (الخسارة)	١٥٠,٤٤٨	(٥٨٩,٢١٩)	١,٦٣٤,٢٠٨	-
صافي الدخل الشامل (الخسارة) العائد إلى حقوق الملكية غير المسيطرة	٢٢,٥٦٧	(٢٨٨,٧١٧)	٢٤٥,١٣١	-

قائمة التدفقات النقدية الملخصة

(بالريالات السعودية)

	شركة رؤى الحماية	شركة نبض للصناعات الطبية	شركة رؤى الحماية	شركة نبض للصناعات الطبية
	٢٠١٩		٢٠١٨	
التدفقات النقدية - الأنشطة التشغيلية	(١,٦٣٨,١٩٥)	(٧٢٤,٣٧٣)	(١,٠٢٣,٧٨١)	-
التدفقات النقدية - الأنشطة الإستثمارية	(١٧٤,٥٠٠)	(٦,٥٢٧,١٣١)	(١١,٤١٠)	-
التدفقات النقدية - الأنشطة التمويلية	٢,٦٥٢,٩٥٨	١٠,٧٠٣,٢٥٥	١١٣,٨٠٠	-
صافي الزيادة/ (النقص) في النقد وما في حكمه	٨٤٠,٢٦٣	٣,٤٥١,٧٥١	(٩٢١,٣٩١)	-

٣٣- الإلتزامات المحتملة

لدى المجموعة التزامات محتملة عن إعتمادات مستندية بمبلغ ٢٣,٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٨: مبلغ ٤٨,٦ مليون ريال سعودي) وخطابات ضمان بمبلغ ٢١٧,٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٨: مبلغ ١٨٢,٥ مليون ريال سعودي) يقابلها تأمينات مودعة لدى البنوك بمبلغ ٢٨,٩٤٥ ريال سعودي (٢٠١٨: مبلغ ١٨,٩٤٥ ريال سعودي).

لدى المجموعة ارتباطات رأسمالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ تتعلق بأعمال رأسمالية تحت التنفيذ بقيمة ٣,٥٥٦,٧٣٨ ريال سعودي (٢٠١٨: لا شيء).

٣٤- التقارير القطاعية

يتم تسجيل القطاعات التشغيلية بطريقة تتفق مع هيكل التقارير الداخلية. تراقب الإدارة النتائج التشغيلية لمنتجاتها بصوة مستقلة لغرض تقييم الأداء:

سنة ٢٠١٩

	التشغيل والصيانة وأعمال تجارية	المقاولات الإنشائية	الشركات التابعة	حذف وتسويات	الإجمالي
الأصول	٧٣٣,٨٣٧,٤٥١	١٣٩,١٠٧,٥٣٣	٣٨,٧٤٤,٤٦٧	(٤٩,٨٧١,٤٧٩)	٨٦١,٨١٧,٩٧٢
الإلتزامات	٤٦٤,٥٠٥,٧١٤	٥٢,٥٤٨,٦٦١	٢٧,١٠٩,٧٥٣	(٤٠,٨٣٩,٧٠٧)	٥٠٣,٣٢٤,٤٢١
الإيرادات	٤٥٩,٧٩١,٥١٠	١٢٨,١٩٧,١٥٤	١٣,٠١٧,٩١١	(٣,٩٩٠,٠٣٢)	٥٩٧,٠١٦,٥٤٣
تكلفة الإيرادات	(٣٦٣,٦٠١,٨٨٦)	(٩٣,١٧٠,٦٧٦)	(١٠,٤٢٠,١٢٤)	٣,٩٩٠,٠٣٢	(٤٦٣,٢٠٢,٦٥٤)
إجمالي الربح	٩٦,١٨٩,٦٢٤	٣٥,٠٢٦,٤٧٨	٢,٥٩٧,٧٨٧	-	١٣٣,٨١٣,٨٨٩
الربح/ (الخسارة) للسنة	٤٥,٨٥٧,٦٣٣	٢٤,٨١١,٠٧٣	(٤٠٨,٦٧٣)	١٤٧,٠٣٩	٧٠,٤٠٧,٠٧٢

سنة ٢٠١٨

	التشغيل والصيانة وأعمال تجارية	المقاولات الإنشائية	شركة رؤى الحماية	حذف وتسويات	الإجمالي
الأصول	٦٩٥,٥٥٥,٠٨٣	١٥٨,٤٢٩,٤١٥	١٤,١٧٢,٣٣٤	(٢٢,٨٧٨,٩١٨)	٨٤٥,٢٧٧,٩١٤
الإلتزامات	٤٧٦,٦٠٤,٤٨٠	٧٦,٦٨١,٦١٧	٨,١١١,٧٢٢	(١٧,٧٢٧,٣٩٩)	٥٤٣,٦٧٠,٤٢٠
الإيرادات	٤٥٤,٠٩٩,١٧٥	١٢١,٣٢٩,٤٩٩	١٤,١١٧,٣٨٠	(٥,٦٣٥,٤٣٩)	٥٨٣,٩١٠,٦١٥
تكلفة الإيرادات	(٣٦٠,٤٤٥,٢٧٢)	(٨٧,٠١٨,٨٨٦)	(١١,٠٦٤,٩٨١)	٥,٦٣٥,٤٣٩	(٤٥٢,٨٩٣,٧٠٠)
إجمالي الربح	٩٣,٦٥٣,٩٠٣	٣٤,٣١٠,٦١٣	٣,٠٥٢,٣٩٩	-	١٣١,٠١٦,٩١٥
الربح للسنة	٤٥,٠٦٦,١١١	٢٣,٠٠٩,٤٣٦	١,٦٠٢,٨٠٦	(١,٣٦٢,٣٨٥)	٦٨,٣١٥,٩٦٨

٣٥- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

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

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 تتمثل في اخفاق أحد الأطراف في أداة مالية في الوفاء بالتزامه والتسبب في تكبد المجموعة خسارة مالية. إن مخاطر الائتمان للمجموعة تنتج بشكل أساسي 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 مناسبا، تدرج حسابات الذمم المدينة التجارية بالصافي بعد طرح مخصص الهبوط في القيمة. يودع النقد في بنوك ذات تصنيف ائتماني عالي.

مخاطر معدلات العمولة

مخاطر معدلات العمولة تمثل مخاطر تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة التغيرات في معدلات العمولة السائدة في السوق، لا يوجد لدى المجموعة موجودات ومطلوبات مالية جوهرية طويلة الأجل خاضعة للفائدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

٣٥- الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تتمة)

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 الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة من خلال المراقبة الدورية للتأكد من توفر سيولة كافية لمقابلة أية التزامات مستقبلية.

يلخص الجدول أدناه تواريخ استحقاق الإلتزامات المالية الخاصة بالمجموعة على أساس الدفعات التعاقدية غير المخصومة:

	٢٠١٩			
	اقل من سنة	١ – ٥ سنة	أكثر من ٥ سنة	الاجمالي
بنوك دائنة	٣,٤٥٦,٨٠٣	-	-	٣,٤٥٦,٨٠٣
أوراق دفع	٤,٢٤٨,٩٩٧	-	-	٤,٢٤٨,٩٩٧
قروض قصيرة الأجل	٢٢٢,٧٠٤,٩١٥	-	-	٢٢٢,٧٠٤,٩١٥
داننون تجاريون	٥٠,١٩٠,٤٠٠	-	-	٥٠,١٩٠,٤٠٠
مستحق إلى أطراف ذات علاقة	١,٦٩٥,٣٩٨	١٨,٥٠٩,٥١٢	-	٢٠,٢٠٤,٩١٠
المجموع	٢٨٢,٢٩٦,٥١٣	١٨,٥٠٩,٥١٢	-	٣٠٠,٨٠٦,٠٢٥

	٢٠١٨			
	اقل من سنة	١ – ٥ سنة	أكثر من ٥ سنة	الإجمالي
بنوك دائنة	٦,٣٨٠,٢٤٢	-	-	٦,٣٨٠,٢٤٢
أوراق دفع	١,٨١٩,٦١٧	-	-	١,٨١٩,٦١٧
قروض قصيرة الأجل	٢٧٩,٦٢١,٩٠٤	-	-	٢٧٩,٦٢١,٩٠٤
داننون تجاريون	٥٧,٥٣٩,٩٤٤	-	-	٥٧,٥٣٩,٩٤٤
مستحق إلى أطراف ذات علاقة	-	٢٨,١٩٠,٣٩٨	-	٢٨,١٩٠,٣٩٨
المجموع	٣٤٥,٣٦١,٧٠٧	٢٨,١٩٠,٣٩٨	-	٣٧٣,٥٥٢,١٠٥

٣٦- 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، وحيث أنه يتم إدراج الأدوات المالية للمجموعة وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية فقد تظهر فروقات بين القيم الدفترية وتقديرات القيمة العادلة، وتعتقد الإدارة أن القيم العادلة لموجودات ومطلوبات المجموعة المالية لا تختلف بشكل جوهري عن قيمها الدفترية. لدى المجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ أدوات مالية بالقيمة العادلة تتمثل في استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر يتم تقييمها بشكل دوري وفقاً لأسعار السوق السائدة في تاريخ التقارير المالية.

٣٧- الأحداث اللاحقة

برأي الإدارة، لايوجد هناك أحداث لاحقة مهمة منذ تاريخ نهاية السنة وحتى تاريخ إعتماد القوائم المالية الموحدة كان من الواجب إيضاحها أو تعديل هذه القوائم المالية الموحدة بإستثناء تأكيد وجود فيروس كورونا الجديد (COVID -١٩) في اوائل سنة ٢٠٢٠ وإنتشر في جميع أنحاء جمهورية الصين الشعبية وخارجها مما تسبب في إضرابات في الأعمال التجارية والنشاط الإقتصادي. تعتبر المجموعة ذلك حدثاً لاحقاً لا يتطلب تعديلاً على هذه القوائم المالية الموحدة، حيث إنه من غير الممكن عمليا التنبؤ أو تحديد الأثر المحتمل على نتائج المجموعة في تلك الفترة.

٣٨- ارقام المقارنة

تم إعادة عرض بعض أرقام المقارنة لتتوافق مع العرض للسنة الحالية.

٣٩- إعتماد القوائم المالية الموحدة

تم الموافقة على القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٧ رمضان ١٤٤١هـ الموافق ٣٠ أبريل ٢٠٢٠م.

باكودح و أبو الخير وشركاؤهم
محاسبون ومراجعون قانونيون
عضو مستقل في مجموعة نكسيا العالمية

شركة دار المعدات الطبية والعلمية
(شركة مساهمة مقفلة)

القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجع الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

A member of Nexia International

مكاتب في كل من الرياض - جدة - الدمام - الجبيل

شركة دار المعدات الطبية والعلمية

(شركة مساهمة مقفلة)

القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجع الحسابات

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

شركة دار المعدات الطبية والعلمية
(شركة مساهمة مقفلة)

القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجع الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

فهرس

	صفحة
تقرير مراجع الحسابات	١ ـ ٢
قائمة المركز المالي الموحدة	٣
قائمة الدخل والدخل الشامل الأخر الموحدة	٤
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة	٥
قائمة التدفقات النقدية الموحدة	٦
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة	٧ ـ ٥٠

باكودح و أبو الخير وشركاؤهم
محاسبون ومراجعون قانونيون
عضو مستقل في مجموعة نكسيا العالمية

شركة عبد الله باكودح وعادل أبو الخير وشركاؤهم
الرياض - شركة تضامن - ترخيص رقم ٢٩
ص. ب 19278 - الرياض 11435 س.ت. 1010430019
هاتف: 4191219 11 966+ فاكس: 4191387 11 966+
بريد إلكتروني: inforyd@aa-cpa.com.sa

تقرير مراجع الحسابات

إلى السادة / المساهمين المحترمين
شركة دار المعدات الطبية والعلمية
(شركة مساهمة مقفلة)
الرياض - المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

الرأي:
لقد راجعنا القوائم المالية الموحدة لشركة دار المعدات الطبية والعلمية (شركة مساهمة مقفلة) ("الشركة") والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م والقوائم الموحدة للدخل والدخل الشامل الأخر والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٨) بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية الهامة المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة.

في رأينا، فإن القوائم المالية الموحدة المرفقة، تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي :
تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتم توضيح مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير بشكل أكبر ضمن الجزء الخاص بمسؤوليات مراجع الحسابات حول مراجعة القوائم المالية الموحدة في تقريرنا، إننا مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية الموحدة ، كما أننا التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك المتطلبات، إننا نعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة و المكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية الموحدة:
إن الإدارة مسؤولة عن الإعداد والعرض العادل للقوائم المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وأحكام نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية الناتجة عن غش أو خطأ.

إن الإدارة مسؤولة عند إعداد القوائم المالية الموحدة عن تقييم قدرة الشركة على الاستمرار في العمل على أساس مبدأ الاستمرارية، والإفصاح عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية عندما يتطلب الأمر ذلك، واستخدام مبدأ الاستمرارية المحاسبي، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الشركة أو إيقاف عملياتها أو ليس لدى الإدارة بديل واقعي سوى القيام بذلك.

إن المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية في الشركة.

مسؤوليات مراجع الحسابات حول مراجعة القوائم المالية الموحدة :
تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية الموحدة ككل خالية من أي أخطاء أو تحريفات جوهرية، سواء الناتجة عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجعة يتضمن رأينا، إن التأكيد المعقول هو تأكيد على مستوى عالي ولكنه ليس ضماناً أن المراجعة التي يتم تنفيذها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية تكتشف الخطأ الجوهري دائماً عند وجوده، قد تنشأ الأخطاء عن غش أو خطأ وتعتبر جوهرية إذا كانت بشكل فردي أو مجتمعة، من المتوقع أن تؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءاً على هذه القوائم المالية الموحدة.

A member of Nexia International
مكاتب في كل من الرياض - جدة - الدمام - الجبيل

باكودح و أبو الخير وشركاؤهم
محاسبون ومراجعون قانونيون
عضو مستقل في مجموعة نكسيا العالمية

شركة عبد الله باكودح وعادل أبو الخير وشركاؤهم
الرياض - شركة تضامن - ترخيص رقم ٢٩
ص. ب 19278 - الرياض 11435 س.ت. 1010430019
هاتف: 4191219 11 966+ فاكس: 4191387 11 966+
بريد إلكتروني: inforyd@aa-cpa.com.sa

تقرير مراجع الحسابات - تتمة

شركة دار المعدات الطبية والعلمية

أثناء المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بالتقدير المهني ونبقى على الشك المهني خلال المراجعة، كذلك فإننا نقوم بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية للقوائم المالية الموحدة سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تتوافق مع تلك المخاطر، والحصول على أدلة المراجعة الكافية والمناسبة والتي توفر أساساً لإبداء رأينا، إن مخاطر عدم اكتشاف خطأ جوهري ناتج عن غش أكبر من المخاطر الناتجة عن خطأ ، حيث أن الغش قد ينتج عن تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو تضليل أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- فهم نظام الرقابة الداخلية فيما يتعلق بالمراجعة، بغرض تصميم إجراءات مراجعة تتناسب مع الظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية نظام الرقابة الداخلية للشركة.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة المعدة من قبل إدارة الشركة.
- التوصل إلى استنتاج حول مدى ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، مدى وجود عدم تيقن جوهري متعلق بأحداث وظروف قد تثير شكوكاً جوهرية حول قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة ، وإذا تبين لنا عدم وجود تيقن جوهري، علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات الصلة في القوائم المالية الموحدة، أو تعديل رأينا إذا كانت هذه الإفصاحات غير كافية، إن استنتاجاتنا مبنية على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا، ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدى إلى توقف الشركة عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية الموحدة بما في ذلك الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية الموحدة تمثل المعاملات والأحداث ذات العلاقة بشكل يحقق العرض العادل للقوائم المالية الموحدة.

نقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهرية في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير حول المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

من خلال مراجعتنا الحالية للقوائم المالية الموحدة لم يتبين لنا مخالفة الشركة لأحكام نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة.

التاريخ: ١٩ ذو القعدة ١٤٤٠هـ
٢٢ يوليو ٢٠١٩م

شركة عبدالله باكودح وعادل أبو الخير وشركاؤهم
محاسبون ومراجعون قانونيون

(عادل عبدالله أبوالخير - ترخيص رقم ٣٥٥)

A member of Nexia International

مكاتب في كل من الرياض - جدة - الدمام - الجبيل

شركة دار المعدات الطبية والعلمية
(شركة مساهمة مقفلة)

قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

	إيضاح	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٧/٠١/٠١
الموجودات				
موجودات غير متداولة				
ممتلكات وآلات ومعدات، صافي	٨	١١,١١٢,٠٧٢	١٢,٦٥٢,٦٣٥	١٨,٣٢٢,٥٢١
عقارات استثمارية، صافي	٩	١٤,٥٤١,٢٧٩	١٤,٨٨٧,٠٤٧	١٥,٢٣٢,٨١٥
استثمارات في شركات شقيقة	١٠	٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠
موجودات غير ملموسة، صافي	١١	٦٦٧,٢٠٠	٨٦٧,٣٦٠	٣٠٠,٤٤٠
مجموع الموجودات غير المتداولة		٢٦,٣٤٥,٥٥١	٢٨,٤٣٢,٠٤٢	٣٣,٨٨٠,٧٧٦
موجودات متداولة				
نقدية و ما في حكمها	١٢	٥٧,٥٠٢,٣٨٠	٦٢,٧٥٢,٨٩٨	١٢,١٠٦,١١٢
مدينون تجاريون، صافي	١٣	٥٨٢,٣٩٩,٧٢٩	٤٢٨,٨٣٢,٥٨١	٤٦٧,٧٠٩,٢٨٩
مخزون آخر المدة، صافي	١٤	٢٤,٦٩٥,١١٢	٤٨,٨٣٣,٤٣٥	٤٧,٩٨٧,٧٥٧
المدفوع مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	١٥	٨٧,٠٧٧,٨٥٣	٥٧,٤٧٥,٢٨٠	٤٨,٩٥٦,٢٢٧
المطلوب من أطراف ذات علاقة	١٦	٦٧,٣٨٢,٢٤٠	٣٠,٩٣١,٨٩٢	١٢,١١٥,٦٢١
مجموع الموجودات المتداولة		٨١٩,٠٥٧,٣١٤	٦٢٨,٨٢٦,٠٨٦	٥٨٨,٨٧٥,٠٠٦
مجموع الموجودات		٨٤٥,٤٠٢,٨٦٥	٦٥٧,٢٥٨,١٢٨	٦٢٢,٧٥٥,٧٨٢
حقوق المساهمين والمطلوبات				
حقوق المساهمين				
رأس المال	١٧	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠
رأس مال إضافي		-	-	٥,١٤٣,٣٦٩
احتياطي نظامي	١٨	١٢,٥٣٤,٠٩٩	٥,٧٢٦,٥٤٥	١٥,٧٣٥,٧٨٤
التغير المتراكم من الأرباح الاكتوارية عن التزامات منافع الموظفين		(٥٥١,١٥٨)	٩٢٥,٣٦٦	-
أرباح مبقاة		٨٨,٧١٥,٤٦١	٤٧,٤٤٧,٤٦٨	٦٢,٠٧٤,٢٤٣
مجموع حقوق المساهمين		٣٠٠,٦٩٨,٤٠٢	٢٥٤,٠٩٩,٣٧٩	٢٠٢,٩٥٣,٣٩٦
حقوق غير المسيطرة	٣١	٩٠٩,٠٩٢	٦٦٣,٩٦١	٣٩٩,٧١٦
مجموع حقوق المساهمين		٣٠١,٦٠٧,٤٩٤	٢٥٤,٧٦٣,٣٤٠	٢٠٣,٣٥٣,١١٢
المطلوبات				
مطلوبات غير متداولة				
التزامات منافع محددة للموظفين	٢٠	٤١,٠١٠,٣٤٨	٣٥,٠٢٩,٣٦٩	٢٨,٣١٢,٠٧٨
أطراف ذات علاقة مساهمين	١٩	٢٨,١٩٠,٣٩٨	١٨,١٢٨,٧٢٤	١٨,٦٩٢,٣٢٢
مجموع المطلوبات غير المتداولة		٦٩,٢٠٠,٧٤٦	٥٣,١٥٨,٠٩٣	٤٧,٠٠٤,٤٠٠
مطلوبات متداولة				
بنوك دائنة	٢١	٦,٣٨٠,٢٤٢	٢,٧٠١,٣٠٥	٧,٢٧٣,٩٧٨
أوراق الدفع	٢١	١,٨١٩,٦١٧	٢,٧٧٣,٢٨١	٥,١٠٦,٤٥٧
قروض قصيرة الأجل	٢٢	٢٧٩,٦٢١,٩٠٤	١٦٦,٢٢٧,٥٢٣	١٨٤,٨٧٥,٤٦٥
دائنون تجاريون	٢٣	٦١,٠٣٥,٧٩٦	٦٥,٣١٥,١٨٥	٤٦,٤١٨,٤٩٧
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	٢٤	١١٤,٧٣٩,٧٦٤	١٠٤,٥٨٧,٠٣٠	١٢٣,١٤٨,٦٧٤
مخصص الزكاة الشرعية	٢٥	١٠,٩٩٧,٣٠٢	٧,٧٣٢,٣٧١	٥,٥٧٥,١٩٩
مجموع المطلوبات المتداولة		٤٧٤,٥٩٤,٦٢٥	٣٤٩,٣٣٦,٦٩٥	٣٧٢,٣٩٨,٢٧٠
مجموع المطلوبات		٥٤٣,٧٩٥,٣٧١	٤٠٢,٤٩٤,٧٨٨	٤١٩,٤٠٢,٦٧٠
مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات		٨٤٥,٤٠٢,٨٦٥	٦٥٧,٢٥٨,١٢٨	٦٢٢,٧٥٥,٧٨٢

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة دار المعدات الطبية والعلمية
(شركة مساهمة مقفلة)

قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

	إيضاح	(بالريالات السعودية) ٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
الإيرادات	٢٦	٥٨٣,٩١٠,٦١٥	٥٥٦,٢٧٢,٠٣١
تكلفة الإيرادات	٢٧	(٤٥٢,٨١٢,٠٩٦)	(٤٤٧,٨٣٦,٧٢٠)
مجمل الربح		١٣١,٠٩٨,٥١٩	١٠٨,٤٣٥,٣١١
مصاريف بيعيه وتسويقية	٢٨	(٩,٧٤٥,١٥٨)	(١٤,٣٦٨,١٢٠)
مصاريف إدارية عمومية	٢٩	(٤٠,٢٣٦,٧٧٥)	(٣٩,٣٧٢,٨٠٠)
الربح من العمليات		٨١,١١٦,٥٨٦	٥٤,٦٩٤,٣٩١
مصاريف تمويل وبنكية		(١٧,٧٥٣,٢٣١)	(١٤,٠٩٩,١٤٣)
(خسائر) أرباح رأسمالية، صافي		(٦٩,٠١٣)	(١,٤٠٤,٩٣٩)
إيرادات أخرى	٣٠	١٥,٧٣٢,٣٦٣	١٨,٣٠٤,١٩٦
صافي الربح قبل الزكاة		٧٩,٠٢٦,٧٠٥	٥٧,٤٩٤,٥٠٥
الزكاة الشرعية	٢٥	(١٠,٧١٠,٧٣٧)	(٧,٧٧٨,٨٠٨)
صافي الربح للسنة		٦٨,٣١٥,٩٦٨	٤٩,٧١٥,٦٩٧
حصة مساهمي الشركة		٦٨,٠٧٥,٥٤٧	٤٩,٤٣٥,١٥٣
حصة حقوق المساهمين غير المسيطرة	٣١	٢٤٠,٤٢١	٢٨٠,٥٤٤
صافي الربح للسنة		٦٨,٣١٥,٩٦٨	٤٩,٧١٥,٦٩٧
بنود الدخل الشامل الأخرى			
بنود لن يعاد تصنيفها لاحقا إلى الربح أو الخسارة:			
(خسائر)أرباح اكتوارية عن التزامات منافع الموظفين	٢٠	(١,٤٧٦,٥٢٤)	٩٢٥,٣٦٦
حصة حقوق المساهمين غير المسيطرة من خسائر اكتوارية		٤,٧١٠	(١٦,٢٩٩)
إجمالي (الخسارة) الربح الشامل الأخر	٢٠	(١,٤٧١,٨١٤)	٩٠٩,٠٦٧
إجمالي الدخل الشامل		٦٦,٨٤٤,١٥٤	٥٠,٦٢٤,٧٦٤
الدخل الشامل العائد على مساهمي الشركة		٦٦,٥٩٩,٠٢٣	٥٠,٣٦٠,٦٠٩
الحصص غير المسيطرة		٢٤٥,١٣١	٢٦٤,١٥٥
		٦٦,٨٤٤,١٥٤	٥٠,٦٢٤,٧٦٤
ربحية السهم:			
الربح من العمليات		٤,٠٦	٢,٧٤
صافي الربح		٣,٤٠	٢,٤٦

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة دار المعدات الطبية والعلمية
(شركة مساهمة مقفلة)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعوديـــة)

	إيضاح	رأس المال	رأس مال إضافي	احتياطي نظامي	أرباح مبقاة	التغير المتراكم من الأرباح الاكتوارية عن التزامات مناقع الموظفين	حقوق المساهمين العائد على مساهمي الشركة الأم	الحصة غير المسيطرة	مجموع حقوق المساهمين
٠١ يناير ٢٠١٧م		١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,١٤٣,٣٦٩	١٥,٧٣٥,٧٨٤	٦٢,٠٧٤,٢٤٣	-	٢٠٢,٩٥٣,٣٩٦	٣٩٩,٧١٦	٢٠٣,٣٥٣,١١٢
تمويل من جاري المساهمين	١٧	٧٨٥,٤٦٤	-	-	-	-	٧٨٥,٤٦٤	-	٧٨٥,٤٦٤
زيادة رأس المال	١٧	٧٩,٢١٤,٥٣٦	(٥,١٤٣,٣٦٩)	(١٥,٧٣٥,٧٨٤)	(٥٨,٣٣٥,٣٨٣)	-	-	-	-
ربح السنة		-	-	-	٤٩,٤٣٥,١٥٣	-	٤٩,٤٣٥,١٥٣	٢٨٠,٥٤٤	٤٩,٧١٥,٦٩٧
الدخل (الخسارة) الشامل الأخر		-	-	-	-	٩٢٥,٣٦٦	٩٢٥,٣٦٦	(١٦,٢٩٩)	٩٠٩,٠٦٧
الدخل الشامل الأخر		-	-	-	٤٩,٤٣٥,١٥٣	٩٢٥,٣٦٦	٥٠,٣٦٠,٥١٩	٢٦٤,٢٤٥	٥٠,٦٢٤,٧٦٤
المحول إلى الاحتياطي النظامي		-	-	٥,٧٢٦,٥٤٥	(٥,٧٢٦,٥٤٥)	-	-	-	-
٣١ ديسمبر ٢٠١٧م		٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٥,٧٢٦,٥٤٥	٤٧,٤٤٧,٤٦٨	٩٢٥,٣٦٦	٢٥٤,٠٩٩,٣٧٩	٦٦٣,٩٦١	٢٥٤,٧٦٣,٣٤٠
توزيعات أرباح	١٩	-	-	-	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)
ربح السنة		-	-	-	٦٨,٠٧٥,٥٤٧	-	٦٨,٠٧٥,٥٤٧	٢٤٠,٤٢١	٦٨,٣١٥,٩٦٨
الدخل (الخسارة) الشامل الأخر		-	-	-	-	(١,٤٧٦,٥٢٤)	(١,٤٧٦,٥٢٤)	٤,٧١٠	(١,٤٧١,٨١٤)
الدخل الشامل الأخر		-	-	-	٦٨,٠٧٥,٥٤٧	(١,٤٧٦,٥٢٤)	٦٦,٥٩٩,٠٢٣	٢٤٥,١٣١	٦٦,٨٤٤,١٥٤
المحول إلى الاحتياطي النظامي		-	-	٦,٨٠٧,٥٥٤	(٦,٨٠٧,٥٥٤)	-	-	-	-
٣١ ديسمبر ٢٠١٨م		٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	١٢,٥٣٤,٠٩٩	٨٨,٧١٥,٤٦١	(٥٥١,١٥٨)	٣٠٠,٦٩٨,٤٠٢	٩٠٩,٠٩٢	٣٠١,٦٠٧,٤٩٤

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

smesh.com.sa

شركة دار المعدات الطبية والعلمية

(شركة مساهمة مقفلة)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

	(بالريالات السعودية)	
	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
الأنشطة التشغيلية		
صافي الربح	٧٩,٠٢٦,٧٠٥	٥٧,٤٩٤,٥٠٥
تعديلات على صافي الربح:		
استهلاكات وإطفاءات	٤,٨٨٦,٦٧٩	٥,٩٧٢,١٨١
خسائر بيع ممتلكات ومعدات	٦٩,٠١٣	١,٤٠٤,٩٣٩
منافع محددة للموظفين	١٠,٥٩٢,٤٦١	١١,٨١٧,٨٤٦
تعديلات على رأس المال العامل:		
مدينون تجاريون – عملاء	(١٥٣,٥٦٧,١٤٨)	٣٨,٨٧٦,٧٠٨
مخزون أخر المدة	٢٤,١٣٨,٣٢٣	(٨٤٥,٦٧٨)
المدفوع مقدماً وارصدة مدينة أخرى	(٢٩,٦٠٢,٥٧٣)	(٨,٥١٩,٠٥٣)
دائنون تجاريون	(٤,٢٧٩,٣٨٩)	١٨,٨٩٦,٦٨٨
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	١٠,١٥٢,٧٣٤	(١٨,٤٥٠,٣٧٨)
منافع محددة للموظفين مدفوعة	(٦,٠٨٣,٢٩٦)	(٤,١٩١,٤٨٨)
زكاة مدفوعة	(٧,٤٤٥,٨٠٦)	(٥,٦٢١,٦٣٦)
أطراف ذات علاقة	(٣٦,٤٥٠,٣٤٨)	(١٨,٩٢٧,٥٣٧)
صافي النقد (المستخدم في) من الأنشطة التشغيلية	(١٠٨,٥٦٢,٦٤٥)	٧٧,٩٠٧,٠٩٧
الأنشطة الاستثمارية		
شراء ممتلكات ومعدات	(٢,٩٦٥,٥٥٢)	(٣,١٨٩,٧٣٠)
المحصل من بيع ممتلكات ومعدات	٩٦,٣٥١	٩٦٠,٩٠٤
نفقات مؤجلة	-	٣٠٠,٤٤٠
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية	(٢,٨٦٩,٢٠١)	(١,٩٢٨,٣٨٦)
الأنشطة التمويلية		
بنوك دائنة	٣,٦٧٨,٩٣٧	(٤,٥٧٢,٦٧٣)
أوراق دفع	(٩٥٣,٦٦٤)	(٢,٣٣٣,١٧٦)
قروض جديدة	٤١٨,٦٢١,٩٩١	٣٠٧,١٣٤,٥٣٧
قروض مسددة	(٣٠٥,٢٢٧,٦١٠)	(٣٢٥,٧٨٢,٤٧٩)
جاري المساهمين	(٩,٩٣٨,٣٢٦)	٢٢١,٨٦٦
صافي النقد من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية	١٠٦,١٨١,٣٢٨	(٢٥,٣٣١,٩٢٥)
صافي التغير في النقدية وما في حكمها	(٥,٢٥٠,٥١٨)	٥٠,٦٤٦,٧٨٦
النقدية وما في حكمها في بداية السنة	٦٢,٧٥٢,٨٩٨	١٢,١٠٦,١١٢
النقدية وما في حكمها في نهاية السنة	٥٧,٥٠٢,٣٨٠	٦٢,٧٥٢,٨٩٨
عمليات غير نقدية:		
زيادة رأس المال	-	٨٠,٠٠٠,٠٠٠
رأس مال إضافي	-	(٥,١٤٣,٣٦٩)
احتياطيات	-	(١٥,٧٣٥,٧٨٤)
المحول من جاري المساهمين (توزيعات أرباح)	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	(٧٨٥,٤٦٤)
الأرباح المبقاة	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٥٨,٣٣٥,٣٨٣)

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

١- التكوين والنشاط

شركة دار المعدات الطبية والعلمية – شركة مساهمة سعودية مقفلة - يمارس نشاطه بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٦٦٦٦٤ صادر من مدينة الرياض بتاريخ ١٤٢٢/٠٣/٠٣هـ الموافق ٢٠٠١/٠٥/٢٦م.

يتمثل نشاط الشركة 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 والتجزئة في المعدات واللوازم الطبية والمخبرية والعلمية وخدمات الاستيراد والتصدير للغير وتقديم الإعاشة.

السجلات الفرعية للشركة:

- سجل فرعي رقم ١٠١٠٢٢٨٦٨٥ صادر من مدينة الرياض بتاريخ ١٤٢٨/٢/١ هـ ونشاطه مقاولات عامة للمباني وأعمال السدود والطرق .
- سجل فرعي رقم ١٠١٠٢٥٧١٣٥ صادر من مدينة الرياض بتاريخ ١٤٢٩/١٠/٢١هـ ونشاطه توريد الملابس العسكرية وتوابعها وتجارة الجملة والتجزئة في المعدات الكهربائية والإلكترونية والإتصالات والملاحة تم شطبه بتاريخ ١٤٣٩/٨/١٣هـ.
- سجل فرعي رقم ١٠١٠٣٥٨٣٨٦ صادر من مدينة الرياض بتاريخ ١٤٣٤/٢/٦هـ ونشاطه بيع أجهزة معدات السلامة وصيانة معدات الإطفاء والإنذار والحريق .
- سجل فرعي رقم ١٠١٠٣٥٨٣٨٢ صادر من مدينة الرياض بتاريخ ١٤٣٤/٢/٦هـ ونشاطه تجارة الجملة والتجزئة في أجهزة المعدات الطبية والعلمية وقطع غيارها ومستحضرات التجميل .
- سجل فرعي رقم ١٠١٠٣٩٩٨٧٩ صادر من مدينة الرياض بتاريخ ١٤٣٥/٢/٢٧هـ ونشاطه صيانة وبيع كاميرات المراقبة الأمنية وأجهزة الكشف والتفتيش الأمني والإنذار ضد السرقة .
- سجل فرعي رقم ١٠١٠٣٥٨٣٨٠ صادر من مدينة الرياض بتاريخ ١٤٣٤/٢/٦هـ ونشاطه تشغيل المطاعم وتوريد وطهي وتقديم خدمات التغذية وتجارة المواد الغذائية .
- سجل فرعي رقم ١٠١٠٦١٣٦٨٦ صادر من مدينة الرياض بتاريخ ١٤٣٩/٣/٢٦هـ ونشاطه مقاولات الصيانة والتشغيل .
- سجل فرعي رقم ١٠١٠٦٠٨١٢٢ صادر من مدينة الرياض بتاريخ ١٤٣٨/٨/١١هـ ونشاطه تقديم خدمة الحراسات الأمنية المدنية الخاصة .

إن القوائم المالية الموحدة تشمل السنة من ١ يناير ٢٠١٨م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م وتشمل حسابات الشركة التابعة:

تمتلك الشركة نسبة ٨٥% من رأس مال الشركة التابعة (شركة رؤى الحماية) شركة ذات مسؤولية محدودة تمارس نشاطها بموجب سجل تجاري رقم ١٠١٠٢٨٩١٦١ والتي صدرت لها قوائم مالية مستقلة ويتمثل الغرض من الشركة في استيراد وتصدير وتجارة الجملة والتجزئة في المعدات والأجهزة الطبية والإلكترونية والكهربائية والميكانيكية والمغاسل ومعدات المحارق والمضخات

٢- أسس الالتزام

٢-١ المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد هذه القوائم المالية الموحدة المرفقة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

قامت الشركة بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة النظامية للسنوات ما قبل وحتى الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين (المعايير السابقة المتعارف عليها للهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين") ومتطلبات نظام الشركات السعودي والنظام الأساسي للشركة بقدر ما هي متعلقة بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة.

٢- أسس الالتزام (تابع)

بالنسبة للفترات المالية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٨م، تلزم اللوائح المطبقة للشركة بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والإصدارات الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، وبناءً عليه قامت الشركة بإعداد هذه القوائم المالية الموحدة.

تم إعداد هذه القوائم المالية الموحدة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١ "تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة". وعند إعداد هذه القوائم المالية الموحدة تم إعداد قائمة المركز المالي الافتتاحية للشركة كما في ٠١ يناير ٢٠١٧م والذي يمثل تاريخ تحول الشركة للمعايير الدولية للتقرير المالي حيث ان السنة المالية الأولى للشركة هي عن الفترة من ٠١ يناير ٢٠١٧م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م. إن هذه هي أول قوائم مالية للشركة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

يتضمن الإيضاح رقم (٧) شرحاً لكيفية تأثير التحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي على حقوق المساهمين كما في٣١ ديسمبر ٢٠١٧م وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م وعلى الأرصدة الافتتاحية في ٠١ يناير ٢٠١٧م بما في ذلك طبيعة أثر التغيرات الهامة في السياسات المحاسبية عن تلك المستخدمة في القوائم المالية الموحدة السنوية للشركة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م.

هناك العديد من المعايير والإيضاحات والتفسيرات قد صدرت حتى تاريخ هذه القوائم المالية الموحدة ولكنها لم تصبح سارية المفعول بعد. تتوقع الإدارة تطبيق هذه المعايير في الفترات المستقبلية وبالتالي لن يكون لها أي تأثير جوهري على القوائم المالية الموحدة للشركة (راجع إيضاح ٣).

هذه القوائم المالية الموحدة الصادرة يجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة السابقة المعدة وفقاً للمعايير السابقة المتعارف عليها للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

٢-٢ الأحكام والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة، طبقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي ، استخدام بعض التقديرات المحاسبية الهامة، كما يتطلب من الإدارة ممارسة الأحكام المحاسبية عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة، وقد تم الإفصاح عن ذلك في الإيضاح (٦).

٢-٣ أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرفقة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الاعتراف بمستحقات التزامات المنافع المحددة بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة، وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

٢-٤ العملة الوظيفية وعملة العرض

يعتبر الريال السعودي العملة الوظيفية للشركة وعملة العرض، ما لم يتم إظهارها بخلاف ذلك.

٢-٥ أساس التوحيد

أعدت القوائم المالية الموحدة على أساس القوائم المالية الإفرادية المدققة للشركة والشركة التابعة لها بعد استبعاد الأرصدة والمعاملات الهامة المتداخلة بين الشركة والشركة التابعة.

٣- **المعايير الدولية للتقرير المالي الصادرة وغير سارية المفعول بعد**

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية عدد من المعايير والتفسيرات والتحسينات والتي لم تصبح سارية المفعول بعد والتي لم يتم تطبيقها مبكراً من قبل الشركة (سارية المفعول للفترات التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠١٩) وهي:

- تفسيرات لجنة المعايير الدولية للتقرير المالي رقم (٢٣) "أوضاع ضريبة الدخل" (سارية المفعول للفترات التي تبدأ بعد١ يناير ٢٠١٩).
- تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) "الميزات المدفوعة مقدما بالتعويض السلبي" (سارية المفعول للفترات التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠١٩).
- تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم (٢٨) "الاستثمارات طويلة المدة في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة" (سارية المفعول للفترات التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠١٩).
- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٧) "عقود التأمين" (سارية المفعول للفترات التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠٢١).
- المعيار للتقرير المالي رقم (٣) "تجميع الأعمال"، المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١١) "العمليات المشتركة"، ومعيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) "ضرائب الدخل"(سارية المفعول للفترات التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠١٩).
- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقرير المالي للفترة من (٢٠١٥م – ٢٠١٧)، ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٣) "تكاليف الاقتراض" (سارية المفعول للفترات التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠١٩).
- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) "عقود الإيجار" (إجباري التطبيق للفترات التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠١٩). حيث أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية معيارا جديدا لإثبات عقود الإيجار، وسوف يحل هذا المعيار محل:

- معيار المحاسبة الدولي (١٧): عقود الإيجار.
- التفسير (٤) الصادر عن لجنة تفسير المعايير الدولية للتقرير المالي: التأكد فيما إذا كان ترتيب ما ينطوي على عقد إيجار.
- التفسير (١٥) الصادر عن لجنة التفسيرات الدائمة: عقود الإيجارات التشغيلية – الحوافز.
- التفسير (٢٧) الصادر عن لجنة التفسيرات الدائمة: تقويم جوهر المعاملات التي تأخذ الشكل القانوني لعقد الإيجار.

يقدم المعيار الدولي لإعداد التقرير المالي ١٦ للمستأجرين نموذجاً وحيداً للمحاسبة عن عقود الإيجار في قائمة المركز المالي. يقوم المستأجر بالإعتراف بالأصل المتعلق بحق الاستخدام الذي يمثل حقه في استخدام الأصل ذو الصلة بالإضافة إلى التزام الإيجار الذي يمثل التزامه بسداد دفعات الإيجار وهناك إعفاءات اختيارية لعقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار ذات القيمة المنخفضة. تبقى طريقة المحاسبة المتبعة من المؤجر مشابهة للمعيار الحالي – أي يستمر المؤجرون في تصنيف عقود الإيجار إلى عقود إيجار تمويلي وعقود إيجار تشغيلي.

يحل المعيار الدولي للتقارير المالية (١٦) محل التوجيهات الحالية لعقود الايجار بما في ذلك المعيار المحاسبي الدولي رقم (١٧) عقود الايجار، تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقرير المالي للمعيار رقم (٤) "تحديد ما إذا كان ترتيب ما ينطوي على عقد إيجار"، وتفسير لجنة التفسيرات القياسية للمعيار رقم (١٥) "عقود الإيجار التشغيلي - الحوافز"، وتفسير لجنة التفسيرات القياسية رقم (٢٧) تقويم جوهر المعاملات التي تأخذ الشكل القانوني لعقد الإيجار.

يسري مفعول هذا المعيار للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ يناير ٢٠١٩م. مع السماح بالتطبيق المبكر. إختارت الشركة عدم التطبيق المبكر للمعيار المشار إليه.

٣- المعايير الدولية للتقرير المالي الصادرة وغير سارية المفعول بعد (تابع)

تحديد ما إذا كان الترتيب يحتوي على عقد إيجار

يجوز للشركة عند التحول إلى المعيار الدولي لإعداد التقرير المالي (١٦) اختيار إما:

- تطبيق تعريف المعيار الدولي لإعداد التقرير المالي (١٦) لعقد الإيجار لكافة عقودها؛ أو
- تطبيق وسيلة عملية وعدم إعادة تقييم ما إذا كان العقد يمثل إيجار أو يحتوي على إيجار.

التحول

يجوز للشركة كمستأجر إما تطبيق المعيار:

بأثر رجعي؛ أو

بأثر رجعي معدل مع وسائل عملية اختيارية.

يقوم المستأجر بتطبيق الخيار باستمرار على جميع عقود الإيجار. تخطط الشركة حالياً لتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقرير المالي (١٦) مبدئياً في ١ يناير ٢٠١٩م، والإدارة بصدد تحديد تأثير المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١٦) على القوائم المالية الموحدة وترى الإدارة أنه ليس من المتوقع أن يكون تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية (١٦) تأثير جوهري على المبلغ المعترف به كمصروف إيجار.

لا يتطلب من الشركة كمؤجر إجراء أي تعديلات لعقود الإيجار التي تكون فيها مؤجراً بخلاف مؤجر وسيط في عقد تأجير بالباطن.

٤- معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة سارية المفعول من ١ يناير ٢٠١٨

إن المعايير والتفسيرات المعدلة المذكورة أدناه والصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتي ستطبق لأول مرة على القوائم المالية الموحدة للفترة من ١ يناير ٢٠١٨ ليس من المتوقع أن يكون لها أثر على الشركة حيث أنها إما لا يوجد لها صلة بأنشطة الشركة أو أنه لا يوجد لها تأثير جوهري على السياسات المحاسبية للشركة.

- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٢): "تصنيف وقياس المدفوعات المستندة إلى المساهمات".
- معيار المحاسبة الدولي رقم (٤٠): "توضيح تحويلات الاستثمار العقارية" .
- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقرير المالي (٢٠١٤– ٢٠١٦)، التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١)"تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة"، ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) "الاستثمار في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة"(سارية المفعول في ١ يناير ٢٠١٨).

٤- معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة سارية المفعول من ١ يناير ٢٠١٨ (تابع)

- **المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ - الإيرادات من العقود مع العملاء**

يحل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ محل معيار المحاسبة الدولي رقم ١١ "عقود الإنشاءات" ومعيار المحاسبة الدولي رقم ١٨ "الإيرادات" والتفسيرات ذات الصلة، وتنطبق على جميع الإيرادات الناشئة عن العقود مع العملاء، ما لم تكن تلك العقود تقع ضمن نطاق معايير أخرى. يؤسس المعيار الجديد نموذجاً من خمس خطوات لاحتساب الإيرادات الناشئة عن العقود مع العملاء. بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ يتم إدراج الإيرادات بالمبلغ الذي يعكس الثمن الذي تتوقع المنشأة الحصول عليه مقابل تسليم البضائع أو تقديم الخدمات إلى العميل.

يتطلب المعيار من المنشآت ممارسة الحكم والأخذ بعين الاعتبار الحقائق والظروف ذات الصلة عند تطبيق كل خطوة من النموذج على العقود مع العملاء. كما يحدد المعيار أيضاً طريقة المحاسبة عن التكاليف الإضافية للحصول على العقد والتكاليف التي تتعلق مباشرة بتأدية العقد. طبقت الشركة المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥. ولا يوجد أثر جوهري من تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥.

يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو لشروط الدفع المحددة تعاقدياً. ويجب كذلك استيفاء معايير التحقق المحددة أدناه قبل تحقق الإيرادات.

يتم إثبات الإيرادات من المبيعات عند تسليم أو شحن المنتجات التي يتم بمقتضاها انتقال المخاطر والمنافع الهامة المصاحبة لملكية البضاعة إلى المشتري بحيث لا يكون للشركة سيطرة فعالة أو مشاركة إدارية مستمرة بالدرجة التي ترتبط عادة بملكية البضاعة. ويتم تسجيل المبيعات بعد خصم المردودات والخصم التجاري وخصم الكمية.

وبالتالي، فإن تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ لم يؤثر على طريقة الاعتراف بالإيراد والسابق إتباعها من قبل الشركة.

- **المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩- الأدوات المالية**

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في يوليو ٢٠١٤م النسخة النهائية من المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ الأدوات المالية.

يحدد المعيار الدولي لإعداد التقرير المالي رقم ٩ متطلبات الاعتراف وقياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية وبعض العقود لشراء أو بيع البنود غير المالية. يستبدل هذا المعيار معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ الأدوات المالية.

- **التصنيف والقياس – الموجودات المالية**

يتضمن المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ طريقة تصنيف وقياس جديدة للموجودات المالية تعكس نموذج الأعمال الذي تدار به الموجودات وخصائص تدفقاتها النقدية.

يتضمن المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ ثلاث فئات تصنيف رئيسية للموجودات المالية وهي: الموجودات المالية التي تقاس بالتكلفة المطفأة، والقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. يستبعد هذا المعيار فئات معيار المحاسبة الدولي ٣٩ الحالية للأصول المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، والقروض والسلف والمتاحة للبيع.

٤- **معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة سارية المفعول من ١ يناير ٢٠١٨ (تابع)**

وفقًا للمعيار الدولي للتقارير المالية ٩، فإنه يتم عند الإثبات المبدئي تصنيف الموجودات المالية على النحو التالي: التكلفة المطفأة، والقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر والقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. تعتمد الموجودات بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ بشكل عام على نموذج الأعمال للشركة والأصل المالي وخصائص التدفقات النقدية التعاقدية.

تقاس الموجودات المالية مبدئياً بالتكلفة المطفأة إذا لم يتم الاعتراف بها كأصل مالي بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر بالإضافة إلى استيفاء الشرطين التاليين:

أ- يتم الاحتفاظ بها ضمن نموذج أعمال يهدف إلى الاحتفاظ بموجودات لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية.

ب- تؤدي الشروط التعاقدية الخاصة بها إلى الدخول في تواريخ محددة للتدفقات النقدية التي هي مجرد مدفوعات أصل والفوائد على المبلغ الأساسي المعلق.

يتم قياس هذه الموجودات لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. يتم خفض التكلفة المطفأة من خسائر انخفاض القيمة. يتم الاعتراف بإيرادات الفوائد ومكاسب وخسائر صرف العملات الأجنبية وانخفاض القيمة في الأرباح أو الخسائر. يتم إثبات أي مكسب أو خسارة في استبعاد الموجودات في الربح أو الخسارة.

يتم قياس الأصل المالي (ما لم يكن مستحقًا تجاريًا بدون مكون تمويل كبير والذي يتم قياسه مبدئيًا بسعر المعاملة) مبدئيًا بالقيمة العادلة مضافًا إليه بند لا يتم الاعتراف به بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر وتكاليف المعاملة التي يمكن توجيهها مباشرة إلى تكلفة اكتسابها.

إن التأثير الخاص بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ على القيمة الدفترية للموجودات المالية كما في ١ يناير ٢٠١٨م يتعلق بشكل رئيسي في المتطلبات الجديدة للانخفاض في القيمة كما سوف يتم توضيحه لاحقاً.

يوضح الجدول التالي والإيضاحات المرفقة طريقة القياس الأصلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٩ وطريقة القياس الجديدة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي ٩ لكل فئة من الموجودات المالية للشركة كما في ١ يناير ٢٠١٨م:

(بالريالات السعودية)

الموجودات المالية	القياس الأصلي وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٩	القياس الجديد وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي ٩	القيمة الدفترية الأصلية وفقاً للمعيار ٣٩	القيمة الدفترية الجديدة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي ٩	الفروق
ذمم تجارية مدينة	بالتكلفة المطفأة	بالتكلفة المطفأة	٤٢٨,٨٣٢,٥٨١	٤٣٠,٥١٨,٤٦٠	١,٦٨٥,٨٧٩
النقد وما في حكمه	بالتكلفة المطفأة	بالتكلفة المطفأة	٦٢,٧٥٢,٨٩٨	٦٢,٧٥٢,٨٩٨	-
إجمالي الموجودات المالية			٤٩١,٥٨٥,٤٧٩	٤٩٣,٢٧١,٣٥٨	١,٦٨٥,٨٧٩

٤- معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة سارية المفعول من ١ يناير ٢٠١٨ (تابع)

الانخفاض في القيمة -الموجودات المالية

يستبدل المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ نموذج "الخسارة المتكبدة" في معيار المحاسبة الدولي ٣٩ بنموذج "الخسارة الائتمانية المتوقعة". والذي يتطلب تقديراً كبيراً بشأن كيفية تأثير التغيرات في العوامل الاقتصادية على نماذج الخسارة الائتمانية المتوقعة والتي يتم تحديدها على أساس الاحتمال المرجح.

يتم تطبيق النموذج الجديد للانخفاض في القيمة على الموجودات المالية التي تقاس بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر باستثناء الاستثمارات في أدوات الملكية.

وبموجب المعيار الدولي للتقرير المالي ٩، يتم قياس مخصصات الخسارة بإحدى الأسس التالية:

- الخسارة الائتمانية المتوقعة على مدى ١٢ شهراً. تنتج هذه الخسارة الائتمانية المتوقعة عن أحداث التعثر في السداد والمحتملة خلال ١٢ شهراً بعد تاريخ التقرير
- الخسارة الائتمانية المتوقعة على مدى العمر. هي الخسارة الائتمانية المتوقعة التي تنتج عن جميع أحداث التعثر في السداد على مدار العمر المتوقع للأداة المالية.

بالنسبة للخسارة الائتمانية المتوقعة على مدى العمر، يطبق القياس إذا ازدادت المخاطر الائتمانية للأصول الائتمانية بشكل كبير في تاريخ التقرير منذ الاعتراف الأولي لها، ويطبق قياس الخسارة الائتمانية المتوقعة على مدى ١٢ شهراً إذا لم تزيد هذه المخاطر الائتمانية بشكل كبير. يمكن للشركة أن تفترض أن المخاطر الائتمانية على أداة مالية لم تزداد – بشكل كبير – منذ الاعتراف الأولي لها إذا تم تحديد أن الأداة المالية لديها مخاطر ائتمانية منخفضة في تاريخ التقرير. إلا أن قياس الخسارة الائتمانية المتوقعة على مدى العمر يطبق دائماً للذمم المدينة التجارية وأصول العقود دون وجود عنصر تمويلي جوهري، بحيث يمكن للشركة أن تختار تطبيق هذه السياسة أيضاً للذمم المدينة التجارية مع وجود عنصر تمويلي جوهري.

قامت الشركة باختيار تقييم خسائر انخفاض الذمم المدينة التجارية باستخدام نموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى ١٢شهراً.

عند تحديد ما إذا كانت مخاطر الائتمان المالي قد ازدادت بشكل كبير منذ الاعتراف المبدئي وعند تقدير الخسارة الائتمانية المتوقعة فإن الشركة تقوم بتقييم المعلومات المناسبة وذات الصلة والمتوفرة بدون تكلفة أو مجهود غير ضروري. ويشمل ذلك المعلومات والتحليلات الكمية والنوعية على حد سواء، استناداً إلى الخبرة التاريخية للشركة والتقييم الائتماني المدروس، بما في ذلك المعلومات المستقبلية.

تفترض الشركة أن مخاطر الائتمان على أصل مالي قد زادت زيادة كبيرة إذا تجاوزت مدة استحقاقها أكثر من ٩٠ يوماً.

تعتبر الشركة أن الأصل المالي غير قابل للدفع عندما:

- يكون من غير المحتمل أن يدفع المقترض التزاماته الائتمانية إلى الشركة بالكامل، دون الرجوع من جانب الشركة إلى إجراءات إضافية.
- تجاوز تاريخ الأصل المالي أكثر من ٣٦٠ يوماً.

الخسارة الائتمانية المتوقعة هي تقدير مرجح لخسائر الائتمان. يتم قياس خسائر الائتمان على أنها القيمة الحالية للعجـــوزات النقديـــة (أي الفرق بين التدفقات النقدية المستحقة للمنشأة وفقاً للعقد والتدفقات النقدية التي تتوقع الشركة تلقيها).

يتم خصم الخسارة الائتمانية المتوقعة بسعر الفائدة الفعلي للأصل المالي.

في تاريخ كل تقرير، تقوم الشركة بتقييم ما إذا كانت الموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة ذات ائتمان منخفض. يعتبر الأصل المالي "ائتمان منخفض القيمة" عند وقوع حدث أو أكثر له تأثير ضار على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة للأصل المالي.

٤- معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة سارية المفعول من ١ يناير ٢٠١٨ (تابع)

عرض الانخفاض في القيمة

يتم عرض مخصصات خسائر الانخفاض في قيمة الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة كخصم من إجمالي القيمة الدفترية للأصول.

أثر نموذج الانخفاض الجديد

بالنسبة للأصول في نطاق نموذج انخفاض القيمة للمعيار الدولي للتقرير المالي ٩ الأدوات المالية، من المتوقع بشكل عام أن تزداد خسائر انخفاض القيمة وتصبح أكثر تقلباً. لم يترتب على تطبيق نموذج الخسائر المتوقعة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) في ١ يناير ٢٠١٨م على أية خسائر انخفاض إضافية.

ذمم مدينة تجارية

تنظر الشركة في النموذج وبعض الافتراضات المستخدمة في حساب هذه الأرباح كمصادر رئيسية لعدم التيقن.

تم احتساب الخسارة الائتمانية المتوقعة على أساس تجربة خسارة الائتمان الفعلية على مدى السنوات الثلاث الماضية. قامت الشركة بحساب معدلات الخسارة الائتمانية المتوقعة بشكل فردي لبعض العملاء.

الإفصاحات

يتطلب المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ إفصاحات جديدة خاصة فيما يتعلق بالمحاسبة عن ومخاطر الائتمان والخسائر الائتمانية المتوقعة.

التحول

تم تطبيق التغيرات في السياسات المحاسبية الناتجة عن تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي بأثر رجعي باستثناء ما يلي:

قامت الشركة بالاستفادة من الإعفاء الذي يسمح لها بعدم تعديل معلومات المقارنة للفترات السابقة فيما يتعلق بتصنيف وقياس التغيرات (بما فيها الانخفاض في القيمة). تم الاعتراف بالفروقات في القيم الدفترية للأصول المالية والمطلوبات المالية الناتجة عن تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ في الأرباح المبقاة كما في ١ يناير ٢٠١٨م.

تم تطبيق التقييمات التالية على أساس الحقائق والظروف القائمة في تاريخ التطبيق الأولي:

- تحديد نموذج الأعمال ضمن الموجودات المالية التي يتم الاحتفاظ بها.
- تصنيف وإلغاء التصنيفات السابقة لبعض الموجودات المالية والمطلوبات المالية والتي تقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

٥- السياسات المحاسبية الهامة

تم تطبيق السياسات المحاسبية المبينة أدناه بشكل ثابت على جميع الفترات المعروضة في هذه القوائم المالية الموحدة الموحدة، وعند إعداد القوائم المالية الموحدة الافتتاحية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي في ٢٠١٦/١٢/٣١م لأغراض التحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي، باستثناء تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ والمعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ "التطبيق" من قبل الشركة للفترات المالية اعتبارًا من ١ يناير ٢٠١٨م، ما لم يذكر خلاف ذلك. يبين الإيضاح (٧) تفاصيل التعديلات الناتجة عن التحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي.

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتماشى مع عرض الفترة الحالية.

٥-١ التبويب متداول / غير متداول

تبوب الشركة الموجودات والمطلوبات في قائمة المركز المالي كمتداولة وغير متداولة. ويتم تبويب الأصل كمتداول عندما:

- يتوقع أن يتحقق أو توجد نية لبيعه أو استهلاكه في دورة التشغيل العادية؛
- محتفظ به بشكل رئيسي لغرض المتاجرة؛
- يتوقع تحقيقه خلال اثني عشر شهراً بعد تاريخ المركز المالي؛ أو
- النقد وما في حكمه، ما لم يكن ممنوعاً من الصرف أو الاستخدام لتسوية التزام لمدة اثني عشر شهراً على الأقل بعد تاريخ المركز المالي

يتم تصنيف جميع الموجودات الأخرى كموجودات غير متداولة.

ويتم تبويب الالتزام كمتداول عندما:

- يتوقع تسويته في دورة التشغيل العادية؛
- محتفظ به بشكل رئيسي لغرض المتاجرة؛
- من المقرر تسويته خلال اثني عشر شهراً بعد تاريخ المركز المالي؛ أو
- لا يوجد حق غير مشروط لتأجيل تسوية الالتزام لمدة اثني عشر شهرًا على الأقل بعد تاريخ المركز المالي.

تقوم الشركة بتبويب كافة الالتزامات الأخرى كالتزامات غير متداولة.

٥- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٥-٢ العملات الأجنبية

المعاملات بالعملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى العملات الوظيفية المعنية للشركة وفقًا لأسعار الصرف السائدة في تاريخ تلك المعاملات. يتم تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ القوائم المالية الموحدة إلى العملة التشغيلية بأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ. بالنسبة للموجودات والمطلوبات غير النقدية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بعملة الأجنبية، فيتم تحويلها إلى العملة الوظيفية وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ تحديد القيمة العادلة. تدرج فروقات الصرف الناتجة عن ترجمة العملات الأجنبية في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر. ويتم تحويل البنود غير النقدية التي تتم بالعملات الأجنبية والتي تم قياسها بالتكلفة التاريخية على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملة.

٥-٣ ممتلكات وآلات ومعدات

يتم قيد، الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة، ومن ثم تظهر بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة. تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات وكما يلي:

فئة الممتلكات والآلات والمعدات	العمر الإنتاجي
عدد وأدوات وأجهزة مساحية	٥
السيارات	٥ ـ ١٠
الأثاث	٥
حاسب آلي	٣
معدات ثقيلة	١٠
بيوت جاهزة	٤
الأخشاب	٤
الشدات المعدنية والقمط	٥
تحسينات على أملاك الغير	٥ ـ ١٠

تتم مراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية وطرق الاستهلاك ويتم تعديلها مستقبلاً، إذا كان ذلك ملائمًا، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ أحدث تقرير.

تتم مراجعة القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات للتأكد من وجود انخفاض في قيمتها وذلك عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى عدم إمكانية استرداد قيمتها الدفترية. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل وزيادة القيمة الدفترية عن القيمة المقدرة القابلة للاسترداد، تخفض الموجودات إلى القيمة القابلة للاسترداد لها.

تحدد أرباح أو خسائر الاستبعاد (وذلك بمقارنة متحصلات الاستبعاد مع القيمة الدفترية للأصل)، ويتم إثباتها ضمن "إيرادات أخرى "في قائمة الدخل الشامل.

٥ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٥-٤ العقارات الاستثمارية

العقار الاستثماري هو عقار يتم اقتناؤه إما لكسب إيرادات إيجاريه أو للزيادة في قيمته أو كلاهما ولكن ليس بهدف بيعه من خلال نشاط الشركة الاعتيادي، ولا يستخدم في الإنتاج أو توريد البضائع أو الخدمات أو لأغراض إدارية. يتم إظهار العقارات الاستثمارية بشكل أولي بالكلفة ويتم إدراج تكاليف المعاملة ضمن القياس الأولي، ويتم قياسه لاحقا وفق نموذج التكلفة (بالتكلفة التاريخية بعد طرح الاستهلاك المتراكم– فيما عدا الأراضي والتي تدرج بتكلفتها - وخسائر الهبوط المتراكمة).

تشتمل التكلفة على المصروفات المنسوبة مباشرة إلى الاستحواذ على العقارات الاستثمارية. تشتمل تكلفة العقارات الاستثمارية المشيدة ذاتيا على تكلفة المواد والعمالة المباشرة وأي تكاليف أخرى منسوبة بصورة مباشرة إلى إيصال العقارات الاستثمارية إلى الحالة التشغيلية المناسبة للاستخدام المتوقع لها بالإضافة إلى تكاليف الاقتراض المرسملة.

إن تكلفة العقار الاستثماري الذي يتم الاستحواذ عليه مقابل أصل غير مالي أو أصول غير مالية، أو مجموعة من الأصول المالية وغير المالية، تتألف من القيمة العادلة للأصل المستلم أو الأصل المتنازل عنه. إن أمكن قياس القيمة العادلة للأصل المستلم أو الأصل المتنازل عنه بصورة موثوقة، يتم استخدام القيمة العادلة للأصل المتنازل عنه لقياس التكلفة، ما لم تكن القيمة العادلة للأصل المستلم أكثر وضوحا.يتم الاعتراف بأي أرباح أو خسائر ناتجة عن استبعاد عقار استثماري (المحتسبة على أنها الفرق بين صافي المتحصلات من الاستبعاد والقيمة الدفترية للعقار) ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر.

عندما يتغير الاستخدام الخاص بالعقار بحيث تتم إعادة تصنيفه كممتلكات ومعدات ، يتأثر هذا التحويل بالقيمة الدفترية لهذا العقار في تاريخ إعادة التصنيف.

٥-٥ الموجودات غير الملموسة

يتم تقدير الأعمار الإنتاجية المتوقعة للموجودات غير الملموسة بفترة زمنية محددة أو لمدة غير محددة.بالنسبة للموجودات غير الملموسة ذات العمر الإنتاجي المحدد فيتم إطفاؤها على مدار فترة العمر الإنتاجي الإقتصادي لها ويتم تقييم الانخفاض في القيمة عند وجود مؤشر على احتمال الانخفاض في القيمة. يتم مراجعة فترة الاطفاء وطريقة الاطفاء للموجودات غير الملموسة ذات العمر الإنتاجي المحدد على الأقل في نهاية كل فترة مالية. وتحسب التغيرات في العمر الإنتاجي المتوقع أو الطريقة المتوقعة لإطفاء المزايا الإقتصادية المستقبلية المتضمنة في الأصل بتغيير فترة أو طريقة الاطفاء - وفق الحاجة - وتعامل كمتغيرات في التقديرات المحاسبية. ويتم الاعتراف بمصروفات الإطفاء للموجودات غير الملموسة ذات العمر الإنتاجي المحدد في قائمة الربح أو الخسارة ضمن المصروفات التي تتناسب مع وظيفة الأصل غير الملموس.

بالنسبة للموجودات غير الملموسة ذات العمر الإنتاجي غير المحدد فلا يتم اطفاؤها بل يتم اختبارها لقياس انخفاض القيمة سنوياً سواءً بصورة منفردة أو على مستوى الوحدات المنتجة للنقد. ويتم مراجعة تقييم العمر غير المحدد للأصل سنويا لتحديد فيما إذا ما زال لاستخدام العمر الإنتاجي غير المحدد ما يبرره. وفي حالة عدم استمرار هذه المبررات يتم تغيير تقدير العمر الإنتاجي إلى عمر إنتاجي محدد على أساس مستقبلي.

٥ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٥-٦ الاستثمارات في الشركات الزميلة

الشركات الزميلة هي تلك الشركات التي لا تخضع للسيطرة من قبل الشركة وعادة تمتلك فيها حصة تقل ٢٠% من حقوق التصويت وتقوم الشركة بالمحاسبة عن تلك الاستثمارات بالتكلفة.

٥-٧ النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه يشمل النقد في الصندوق النقدية لدى البنوك وغيرها، ويتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة.

٥-٨ الأدوات المالية

الموجودات المالية غير المشتقة

قامت الشركة بتطبيق متطلبات التصنيف والقياس التالية للأدوات المالية.

إثبات الأدوات المالية

يتم إثبات الأصل والالتزام المالي عندما تصبح الشركة طرفاً في الالتزامات التعاقدية للأداة، ويكون ذلك عموماً بتاريخ المتاجرة. تقوم الشركة بإلغاء إثبات الموجودات المالية عند انتهاء التدفقات النقدية التعاقدية لتلك الموجودات أو عندما تقوم الشركة بتحويل حق الحصول على التدفقات النقدية التعاقدية من الأصل المالي في معاملة يتم خلالها تحويل كافة مخاطر ومزايا الملكية للموجودات المالية بصورة جوهرية. يتم إثبات أي فوائد ناتجة من الموجودات المالية المحولة التي تقوم الشركة بإنشائها أو الاحتفاظ بها كموجودات أو مطلوبات منفصلة.

إلغاء الإثبات

عند استبعاد أصل مالي، يتم إثبات الفرق بين القيمة الدفترية للأصل ومجموع (١) المقابل المبلغ المستلم (بما في ذلك أي أصل تم الحصول عليه حديثاً بعد خصم أي مطلوبات مفترضة حديثاً) (٢) أي أرباح أو خسائر متراكمة مثبتة في قائمة الدخل الشامل الأخر، ضمن الربح أو الخسارة. ومع ذلك، فيما يتعلق بأسهم حقوق الملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر، فإن أي ربح / خسارة متراكمة مثبتة في قائمة الدخل الشامل الأخر، لا يتم إثباتها في الربح أو الخسارة عند إلغاء الإثبات.

يتم إلغاء إثبات الالتزام المالي من قائمة المركز المالي عند وفاء الشركة بالالتزام المترتب أو إلغاء العقد أو انقضاء أجله.

٥ **السياسات المحاسبية الهامة (تابع)**

تصنيف الأدوات المالية

تقوم الشركة اعتبارا من ١ يناير ٢٠١٨م بتصنيف موجوداتها المالية ضمن فئات القياس التالية:

١. الموجودات التي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة؛ أو

٢. القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة؛ أو

٣. القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر – الاستثمار في أدوات الملكية.

يعتمد التصنيف على نموذج العمل للشركة في إدارة الموجودات المالية والشروط التعاقدية للتدفقات النقدية للموجودات المالية.

لا يتم إعادة تصنيف الموجودات المالية لاحقاً إلى القياس الأولي إلا إذا قامت الشركة بتغيير نموذج العمل لإدارة الموجودات المالية، في هذه الحالة فإن كافة الموجودات المالية التي سوف تتأثر بذلك يتم إعادة تصنيفها في أول يوم لأول فترة مالية تالية للتغيير في نموذج العمل.

يتم قياس الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة إذا تم الوفاء بالشرطين التاليين ولا يتم الاعتراف بها كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

- تم الإحتفاظ بها خلال نموذج العمل والذي يهدف إلى الإحتفاظ بالموجودات لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية؛
- إن الشروط التعاقدية الخاصة بها تؤدي إلى الدخول في تواريخ محددة للتدفقات النقدية والتي تمثل المبلغ الأصلي والفائدة على المبلغ الأصلي القائم.

عند القياس الأولي للاستثمارات في الأدوات المالية والتي لا تحتفظ بها الشركة لغرض المتاجرة، يمكن للشركة أن تختار عرض أية تغيرات لاحقة في القيمة العادلة لتلك الاستثمارات بقائمة الدخل الشامل الأخر. ويتم هذا الاختيار على أساس كل استثمار على حدة.

أي موجودات مالية أخرى لم يتم تصنيفها وقياسها بالتكلفة المطفأة أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر كما هو مشار إليها أعلاه يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة وهذا يتضمن أيضاً الموجودات المالية المشتقة.

- **السياسات المحاسبية الهامة (تابع)**

الموجودات المالية – القياس اللاحق – الأرباح أو الخسائر / السياسة المحاسبية المطبقة اعتبارا من ١ يناير ٢٠١٨م:

الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة	يتم القياس اللاحق لهذه الموجودات بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. يتم تخفيض التكلفة المطفأة بخسائر الانخفاض في القيمة (أنظر أدناه). يتم إثبات إيرادات الفائدة وأرباح وخسائر تحويل العملات الأجنبية والانخفاض في القيمة ضمن الربح أو الخسارة. يتم إثبات أي ربح أو خسارة ضمن الربح أو الخسارة.
أدوات الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر (استثمارات أدوات حقوق الملكية)	يتم القياس اللاحق لهذه الموجودات بالقيمة العادلة. يتم إثبات توزيعات الأرباح كإيراد بقائمة الربح أو الخسارة فيما عدا ما إذا كانت هذه التوزيعات تمثل استرداد لجزء من تكلفة الاستثمار. أية خسائر او ارباح أخرى يتم إثباتها بقائمة الدخل الشامل الأخر ولا يتم إعادة تصنيفها الي قائمة الربح او الخسارة.
الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر	يتم القياس اللاحق لهذه الموجودات بالقيمة العادلة. يتم إثبات صافي الأرباح أو الخسائر متضمنة أية فوائد أو توزيعات أرباح بقائمة الأرباح أو الخسائر.

كانت الشركة تصنف الموجودات المالية وفقاً لأحد البنود التالية:

- قروض وسلف
- محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق
- متاحة للبيع؛ و
- بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة وذلك من خلال البنود التالية:
- محتفظ بها للمتاجرة
- أدوات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

الموجودات المالية: القياس اللاحق والأرباح أو الخسائر: السياسة المحاسبية قبل ١ يناير ٢٠١٨م:

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	يتم قياسها بالقيمة العادلة ويتم إدراج أية تغيرات في القيمة العادلة متضمناً الفوائد أو توزيعات الأرباح بقائمة الربح أو الخسارة.
موجودات مالية محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق	تقاس بالتكلفة المطفأة وباستخدام طريقة الفائدة الفعلية.
قروض وسلف	تقاس بالتكلفة المطفأة وباستخدام طريقة الفائدة الفعلية.
موجودات مالية متاحة للبيع	تقاس بالقيمة العادلة ويتم إدراج التغيرات في القيمة العادلة، فيما عدا خسائر الانخفاض في القيمة، بقائمة الدخل الشامل الأخر واحتياطي القيمة العادلة التراكمية. عند إلغاء إثبات هذه الموجودات، تتم إعادة تصنيف أية أرباح أو خسائر متراكمة في حقوق الملكية بقائمة الربح أو الخسارة.

تصنف الشركة مطلوباتها المالية على أنها مقاسة بالتكلفة المطفأة أو القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

٥ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

يتم تصنيف المطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة إذا تم تصنيفها كمحتفظ بها للمتاجرة، أو مشتقات، أو تم تصنيفها عند الإثبات المبدئي كذلك. يتم قياس المطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بالقيمة العادلة ويتم إثبات الأرباح أو الخسائر بقائمة الربح أو الخسارة. أية مطلوبات مالية أخرى يتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام سعر الفائدة الفعلي.

مقاصة الأدوات المالية

يتم مقاصة الموجودات المالية والمطلوبات المالية وتسجل بالصافي في قائمة المركز المالي فقط عند وجود حق حالي نافذ نظاماً لتسوية المبالغ المدرجة وتوافر النية لدى الشركة لتسوية الموجودات مع المطلوبات على أساس الصافي أو تحقيق الموجودات وسداد المطلوبات في نفس الوقت.

٥-٩ رأس المال

يتم تصنيف الأدوات الصادرة من قبل الشركة كحقوق ملكية (حقوق المساهمين) فقط إلى الحد الذي لا ينطبق عليها تعريف الأصل أو الالتزام. يتم تصنيف الأسهم العادية للشركة كأدوات حقوق ملكية (حقوق المساهمين).

٥-١٠ المخزون

يقيم المخزون على أساس سعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. يتم تحديد تكلفة المخزون على أساس طريقة متوسط السعر المرجح وتتضمن المصروفات المتكبدة لإقتناء المخزون والتكاليف الأخرى المتكبدة لتوصيل المخزون للموقع في حالته الراهنة. صافي القيمة القابلة للتحقق هي سعر البيع المقدر في النشاط العادي للشركة بعد خصم التكاليف المقدرة لإتمام البيع.

٥-١١ مزايا الموظفين

وصف عام لخطة منافع الموظفين المحددة

إن الشركة مطالبة وفقاً لنظام العمل السعودي في المملكة العربية السعودية بدفع مكافآت نهاية الخدمة (خطة مزايا محددة) ويتم احتسابها بناءً على نصف راتب الشهر الأخير من كل سنة من سنوات الخدمة الخمس الأولى متضمنة كسور السنة بالإضافة إلى راتب آخر شهر بالكامل لكل سنة من سنوات الخدمة التالية أو المتبقية متضمنة كسور السنة. إن خطة مكافآت نهاية الخدمة غير ممولة.

مكافأة نهاية الخدمة

إن خطة المزايا المحددة هي خطة تعويضات للموظفين عند انتهاء خدماتهم، تقوم الشركة بدفعها للموظفين وفقاً لنظام العمل السعودي في المملكة العربية السعودية والتي تعتمد في احتسابها على عدد سنوات الخدمة والراتب وسبب إنتهاء الخدمة.

٥ **السياسات المحاسبية الهامة (تابع)**

طريقة التقييم والفرضيات الرئيسية للدراسة الإكتوارية

إلتزاماً بمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) "منافع الموظفين"، يتم احتساب التزامات مكافأة نهاية الخدمة باستخدام التقييم الإكتواري باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة في نهاية كل سنة مالية، ويتم تسجيل الأرباح أو الخسائر الناتجة من إعادة التقييم الإكتواري في قائمة الدخل الشامل للفترة التي حدث فيها إعادة التقييم. وتدرج إعادة القياس المعترف بها في الدخل الشامل الآخر ولا يتم إدراجها ضمن الربح أو الخسارة. يتم احتساب تكلفة الخدمة السابقة في الربح أو الخسارة خلال فترة تعديل الخطة. يتم احتساب الفائدة باستخدام سعر الخصم في بداية الفترة على إلتزام منافع الموظفين المحددة.

إن تكلفة الخدمة الحالية لخطة المزايا المحددة يتم الاعتراف بها في قائمة الربح أو الخسارة ضمن مصروف منافع الموظفين، لتعكس الزيادة في الالتزام الناتجة عن خدمات الموظفين للسنة الحالية وحالات التغير أو خفض أو تسوية المزايا. يتم إدراج تكلفة الخدمات عن السنوات السابقة مباشرة في قائمة الربح أو الخسارة.

يتم تحميل وقيد الأرباح والخسائر الإكتوارية الناتجة من التسويات والتغييرات في الإفتراضات الإكتوارية في حقوق الملكية في قائمة الدخل الشامل الآخر في الفترة التي حدثت فيها.

يتم تصنيف تكاليف المزايا المحددة كما يلي:

- تكلفة الخدمة (بما في ذلك تكاليف الخدمات الحالية وتكاليف الخدمات السابقة، بالإضافة إلى الأرباح والخسائر الناتجة عن الترقيات والسداد للموظفين
- تكلفة الفوائد
- إعادة القياس

منافع الموظفين قصيرة الأجل

يتم إثبات وقياس الالتزام عن المزايا المتعلقة بالأجور والرواتب والإجازات السنوية والإجازات المرضية في الفترة التي يتم فيها تقديم الخدمة على المبالغ غير المخصومة من المزايا المتوقع دفعها مقابل تلك الخدمات.

تكاليف مزايا التقاعد

تقوم الشركة بالمساهمة في تكاليف مزايا التقاعد الخاصة بالموظفين وفقاً لأنظمة المؤسسة العامة للتأمينات الإجتماعية وتحتسب كنسبة من أجور الموظفين. يتم التعامل مع المدفوعات لخطط مزايا التقاعد المدارة من قبل الحكومة كمدفوعات لخطط مزايا محددة نظراً لأن إلتزام الشركة بهذه الخطط يساوي الالتزام الناتج عن خطط المزايا المحددة. يتم إدراج المدفوعات لخطط التقاعد كمصروف عند إستحقاقه.

٥-١٢ ذمم دائنة تجارية ومطلوبات متداولة أخرى

يتم الاعتراف المبدئي بالذمم التجارية الدائنة والمطلوبات المتداولة الأخرى بالقيمة العادلة عند الاثبات وتدرج لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعالة. تقوم الشركة بإلغاء الاعتراف بالالتزام المالي (أو جزء من الالتزام المالي) من قائمة مركزها المالي عندما، وفقط عندما، يتم إطفاؤه؛ أي عندما يتم سداد الالتزام المحدد في العقد أو يتم إلغاؤه أو ينقضي.

٥ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٥-١٣ عقود الإيجار التشغيلية

يصنف عقد الإيجار على أنه عقد إيجار تمويلي إذا كان يحول كافة المخاطر والمنافع المصاحبة لملكية الأصل المستأجر إلى الشركة. تصنف كافة الإيجارات الأخرى كعقود إيجارات تشغيلية.

الشركة كمستأجر

يتم إثبات حقوق الموجودات المقتناة بموجب عقود الإيجار التمويلي كموجودات خاصة بالشركة بالقيمة العادلة للعقار المستأجر (أو إذا كانت أقل، بالقيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار) عند نشأة عقد الإيجار. تدرج الالتزامات المقابلة تجاه المؤجر في قائمة المركز المالي كالتزامات بموجب عقود إيجار تمويلي. توزع دفعات الإيجار التمويلي بين تكاليف التمويل والنقص في التزامات الإيجار للحصول على معدل عائد ثابت على الرصيد المتبقي من الالتزام. يجب احتساب القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار باستخدام معدل العمولة الضمني في عقد الإيجار. تخصم تكاليف التمويل عند قياس الربح أو الخسارة في قائمة الدخل الشامل. تدرج الموجودات المقتناة بموجب عقود الإيجار التمويلي ضمن الممتلكات والآلات والمعدات، وتستهلك على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصل وفترة الإيجار.

تحمل دفعات الإيجار بموجب عقود الإيجارات التشغيلية على الربح أو الخسارة بطريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار المعني.

الشركة كمؤجر

تقوم الشركة بإثبات الموجودات المحتفظ بها بموجب عقود الإيجار التمويلي في قائمة المركز المالي وعرضها على أنها مبالغ مستحقة القبض بمبلغ مساوٍ لصافي الاستثمار في عقد الإيجار. يمثل صافي الاستثمار في عقد الإيجار إجمالي استثمار الشركة في عقد الإيجار مخصوماً بمعدل العمولة الضمني في عقد الإيجار. إن إجمالي الاستثمار في عقد الإيجار يمثل مجموع الآتي:

أ. الحد الأدنى لدفعات الإيجار المستحقة القبض من قبل الشركة بموجب عقد إيجار تمويلي، و

ب. أية قيمة متبقية غير مضمونة تستحق للمؤجر:

تقوم الشركة بإثبات الإيرادات المالية على نمط يعكس معدل عائد دوري ثابت على صافي استثمار الشركة في عقد الإيجار التمويلي. يتم تطبيق دفعات الإيجار الخاصة بالفترة، باستثناء تكاليف الخدمات، مقابل إجمالي الاستثمار في عقد الإيجار لتخفيض كل من المبلغ الأصلي والعائد غير المكتسب. (وإذا كان هناك مؤشر على أن القيمة المتبقية المقدرة غير المضمونة المستخدمة في حساب إجمالي استثمار المؤجر في عقد الإيجار قد تغيرت بشكل كبير، فإنه يجب تعديل تخصيص الدخل على مدى فترة الإيجار، ويتم إثبات أي تخفيض فيما يتعلق بالمبالغ المستحقة مباشرة ضمن الربح أو الخسارة في قائمة الدخل الشامل).

٥ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٥-١٤ الانخفاض في القيمة

الانخفاض في قيمة الموجودات المالية

يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) من المنشأة اتباع نموذج الخسارة الائتمانية المتوقعة فيما يتعلق بالانخفاض في قيمة الموجودات المالية.

يجب قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة للموجودات المالية التي تقاس بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر باستثناء الاستثمارات في أدوات الملكية.

وبموجب المعيار الدولي للتقرير المالي ٩، يتم قياس مخصصات الخسارة بإحدى الأسس التالية:
الخسارة الائتمانية المتوقعة على مدى ١٢ شهراً. تنتج هذه الخسارة الائتمانية المتوقعة عن أحداث التعثر في السداد والمحتملة خلال ١٢ شهراً بعد تاريخ التقرير.

الخسارة الائتمانية المتوقعة على مدى العمر. هي الخسارة الائتمانية المتوقعة التي تنتج عن جميع أحداث التعثر في السداد على مدار العمر المتوقع للأداة المالية.

بالنسبة للخسارة الائتمانية المتوقعة على مدى العمر، يطبق القياس إذا ازدادت المخاطر الائتمانية للأصول الائتمانية بشكل كبير في تاريخ التقرير منذ الاعتراف الأولي لها، ويطبق قياس الخسارة الائتمانية المتوقعة على مدى ١٢ شهراً إذا لم تزيد هذه المخاطر الائتمانية بشكل كبير. يمكن للشركة أن تفترض أن المخاطر الائتمانية على أداة مالية لم تزداد – بشكل كبير – منذ الاعتراف الأولي لها إذا تم تحديد أن الأداة المالية لديها مخاطر ائتمانية منخفضة في تاريخ التقرير. إلا أن قياس الخسارة الائتمانية المتوقعة على مدى العمر يطبق دائماً للذمم المدينة التجارية وأصول العقود دون وجود عنصر تمويلي جوهري، بحيث يمكن للشركة أن تختار تطبيق هذه السياسة أيضاً للذمم المدينة التجارية مع وجود عنصر تمويلي جوهري.

قامت الشركة باختيار تقييم خسائر انخفاض الذمم المدينة التجارية باستخدام الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى ١٢شهراً.

يتم خفض القيمة الدفترية للأصل المالي من خلال استخدام حساب المخصص ويتم إدراج مبلغ الخسارة في الربح أو الخسارة. تستمر إيرادات الفائدة في الاستحقاق على القيمة الدفترية المخفضة باستخدام معدل الفائدة المستعمل في خصم التدفقات النقدية المستقبلية بغرض قياس خسارة الانخفاض. يتم شطب القروض مع المخصص المرتبط بالقروض، عندما لا يكون هناك نظرة واقعية للاسترداد المستقبلي وتم تحقق جميع الضمانات أو تحويلها إلى الشركة. وفي حال زاد أو نقص - في سنة لاحقة - مبلغ خسارة الانخفاض التقديرية بسبب حدث وقع بعد تسجيل الانخفاض في القيمة فيتم زيادة أو تقليص خسارة الانخفاض المثبتة سابقاً من خلال تعديل حساب المخصص. إذا ما تم عكس قيد شطب ما في وقت لاحق، فيتم قيده في الربح أو الخسارة في الفترة التي تم استرداده فيها.

٥ **السياسات المحاسبية الهامة (تابع)**

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

تتم مراجعة القيم الدفترية للموجودات غير المالية للشركة في تاريخ كل تقرير مالي لتحديد ما إذا كان هناك انخفاضاً في القيمة. وفي حالة وجود مثل ذلك المؤشر، يتم تقدير قيمة الأصل القابلة للاسترداد.

يكون هناك انخفاضاً في القيمة عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المحققة للنقد عن القيمة القابلة للاسترداد وهي القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع أو القيمة قيد الاستعمال للأصل - أيهما أعلى. يتم تحديد القيمة القابلة للاسترداد لأصل واحد من الموجودات، ما لم يكن الأصل مولداً للتدفقات النقدية التي تكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية من موجودات أخرى أو مجموعات أخرى من الموجودات. عندما تتجاوز القيمة الدفترية لأصل أو لوحدة محققة للنقد القيمة القابلة للاسترداد فإن الأصل يعتبر قد تعرض لانخفاض في القيمة ويتم خفضه إلى القيمة القابلة للاسترداد. وعند تحديد القيمة العادلة ناقصاً تكاليف إتمام البيع، يتم مراعاة أحدث المعاملات السوقية. وفي حال عدم القدرة على تحديد مثل هذه المعاملات يتم استخدام نموذج التقييم المناسب. تستند القيمة قيد الاستعمال على أساس نموذج التدفق النقدي المخصوم، حيث يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة باستخدام معدل خصم ما قبل الضريبة والذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للمال والمخاطر المتعلقة بالأصل.

يتم إثبات الخسائر الناتجة عن الانخفاض في القيمة في قائمة الربح أو الخسارة. إن الخسائر الناتجة عن الانخفاض في القيمة التي يتم إدراجها فيما يتعلق بالوحدات المحققة للنقد يتم توزيعها في البداية لتخفيض القيمة الدفترية لأي شهرة تم توزيعها على الوحدات، ثم لتخفيض القيم الدفترية للموجودات الأخرى في الوحدة (أو مجموعة الوحدات) على أساس تناسبي.

١٥-٥ المخصصات

يجب على الشركة إثبات المخصصات:

- عندما يكون لديها التزامات قانونية حالية أو متوقعة نتيجة لأحداث سابقة.
- عندما يحتمل أن يتطلب الأمر استخدام موارد تنطوي على منافع اقتصادية لسداد الالتزام في المستقبل.
- عند تقدير المبلغ بشكل موثوق به.

عندما يكون أثر القيمة الزمنية للنقود جوهري، تخصم المخصصات باستخدام معدل ما قبل الضريبة والزكاة الذي يعكس تقديرات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المصاحبة للالتزام. وعند استخدام الخصم، يتم إثبات الزيادة في المخصص مع مرور الوقت كجزء من تكاليف التمويل في الربح أو الخسارة في قائمة الدخل الشامل.

١٦-٥ الزكاة الشرعية

تخضع الشركة لأنظمة الهيئة العامة للزكاة في المملكة العربية السعودية. يتم الاستدراك للزكاة وفقا لمبدأ الاستحقاق. يتم احتساب مخصص الزكاة وفقا للوعاء الزكوي. يجري تسجيل أية فروقات بين المخصص والربط النهائي عند اعتماد الربط النهائي حيث يتم حينها إقفال المخصص.

٥ **السياسات المحاسبية الهامة (تابع)**

٥-١٧ إثبات الإيرادات

حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م كانت الشركة تقوم بتطبيق المعيار الدولي (١٨) الإيرادات.

تتحقق الإيرادات عند استيفاء الشروط التالية:

- وجود احتمالية بتدفق منافع اقتصادية للشركة.
- يمكن قياسها بشكل موثوق بغض النظر عن موعد سدادها.
- إمكانية تحديد التكلفة المتكبدة والتكاليف المستقبلية المتوقعة حتى تاريخه وإمكانية قياسها بشكل موثوق.

يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو لشروط الدفع المحددة تعاقدياً. ويجب كذلك استيفاء معايير التحقق المحددة أدناه قبل تحقق الإيرادات.

يتم إثبات الإيرادات من المبيعات عند تسليم أو شحن المنتجات التي يتم بمقتضاها انتقال المخاطر والمنافع الهامة المصاحبة لملكية البضاعة إلى المشتري بحيث لا يكون للشركة سيطرة فعالة أو مشاركة إدارية مستمرة بالدرجة التي ترتبط عادة بملكية البضاعة. ويتم تسجيل المبيعات بعد خصم المردودات والخصم التجاري وخصم الكمية.

اعتبارا من ١ يناير ٢٠١٨م المعيار الدولي (١٥)

تحدد سياسة تحقق الإيرادات نموذجًا واحدًا شاملاً للمحاسبة عن الإيرادات الناتجة عن العقود مع العملاء. وهي تحدد بالخطوات الخمس التالية:

إيرادات العقود من العملاء

تثبت الشركة إيرادات العقود مع العملاء بناء على خمس خطوات كما هو محدد في المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥:

الخطوة ١. تحديد العقد (العقود) مع عميل:
العقد هو اتفاقية تُعقد بين طرفين أو أكثر تؤسس حقوقًا وتعهدات وتضع المعايير التي يجب الوفاء بها لكل عقد،

الخطوة ٢. تحديد التزامات الأداء في العقد:
التزام الأداء هو وعد في العقد مع العميل بتحويل بضائع أو تقديم خدمات إلى العميل؛

الخطوة ٣. تحديد سعر المعاملة:
سعر المعاملة هو مبلغ المقابل الذي تتوقع الشركة الحصول عليه نظير تحويل البضائع أو الخدمات المتعهد بتقديمها إلى العميل، باستثناء المبالغ المحصلة نيابة عن أطراف ثالثة.

الخطوة ٤. تخصيص سعر المعاملة لالتزامات الأداء في العقد:
في العقد الذي يحتوي على أكثر من التزام أداء، ستقوم الشركة بتوزيع سعر المعاملة إلى كل التزام أداء بمبلغ يحدد مقدار المقابل الذي تتوقع الشركة الحصول عليه في مقابل الوفاء بكل التزام أداء.

٥ **السياسات المحاسبية الهامة (تابع)**

الخطوة ٥. إثبات الإيراد متى (أو عندما) تفي المنشأة بالتزام أداء:
تقوم الشركة بالوفاء بالتزام الأداء وتثبت الإيرادات بمرور الوقت، في حال إثبات أحد المعايير التالية:

أ. أداء الشركة للالتزام لا يُكون موجودات ذات استخدامات بديلة للشركة، كما يكون للشركة الحق في تحصيل المبلغ للأداء المكتمل حتى تاريخه.

ب. أن ينتج عن أداء الشركة إنشاء أو تحسين أصل ما يسيطر عليه العميل كأصل منشأ أو محسن.

ج. أن يقوم العميل في نفس الوقت باستلام واستهلاك المنافع المقدمة بواسطة أداء الشركة عند أداء الشركة لعملها.

بالنسبة لالتزامات الأداء التي لا يتم فيها استيفاء أي من الشروط المذكورة أعلاه، يتم إثبات الإيرادات في الوقت الذي يتم فيه استيفاء التزام الأداء.

تقوم الشركة بإثبات الإيرادات في الوقت الذي يحصل فيه العميل على السيطرة على البضاعة ويتم ذلك عندما يتم قبول وتسليم البضاعة للعميل وعندما تفي الشركة بالتزام الأداء. تأخذ الشركة في اعتبارها المؤشرات التالية لتقييم تحويل السيطرة للأصل المتعهد بتقديمه للعميل:

- أن لدى الشركة الحق في الحصول على مقابل الأصل؛
- لدى العميل الحق القانوني للأصل،
- تم نقل الأصل فعلياً بواسطة الشركة؛
- أصبح لدى العميل جميع المخاطر والمنافع المتعلقة بملكية الأصل؛
- قبول العميل للأصل.

السلع المباعة

يتم إثبات الإيرادات عند تحويل المخاطر والمنافع الهامة للملكية إلى العميل ويكون من المرجح استرداد العوض المستحق ويمكن تقدير التكاليف ذات العلاقة واحتمالية استرجاع السلع بصورة موثوقة، كما لم يعد هناك أي تدخل مستمر من الإدارة في شأن البضائع ويمكن قياس مبلغ الإيرادات بصورة موثوقة. يتم قياس الإيرادات بالصافي بعد خصم المرتجعات والخصومات التجارية والخصم على الكمية.

تحقيق الإيراد/ المبيعات

تتحقق المبيعات عند تسليم البضاعة إلى العملاء ويتم إدراجها بالصافي بعد خصم الكميات أو الخصم التجاري.

تتحقق الايرادات من العقود طويلة الاجل عندما تكون هناك إمكانية للوصول إلى تقديرات لنتائج يمكن الاعتماد عليها باستخدام طريقة نسبة العمل المنجز وذلك بالإشارة إلى المرحلة المنجزة من أعمال العقد. تقاس مرحلة الانجاز باحتساب التكاليف المنفقة لتاريخه إلى التكاليف الكلية المقدرة للعقد. تتحقق الإيرادات بقدر تكاليف العقد المنفقة عندما لا تكون هناك امكانية الوصول إلى تقديرات لنتائج يمكن الاعتماد عليها والتي من المحتمل أن تكون قابلة للإسترداد عندما تشير التقديرات المالية لاجمالي تكاليف وإيرادات العقد إلى وجود خسارة فإنه يتم تكوين مخصص للخسارة الكلية للعقد بغض النظر عن نسبة العمل المنجز.

٥ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٥-١٨ المصروفات

تتكون المصروفات من تكلفة الإيرادات والتي تتكون من تكلفة المواد المشتراه والمصاريف المباشرة التي لها علاقة بتكلفة الإيراد ومصروفات البيع التسويق هي تلك المصروفات الناجمة عن جهود الشركة التي تقوم بها إدارات التسويق والبيع والتوزيع. ويتم تصنيف جميع المصروفات الأخرى، وأعباء التمويل، كمصروفات إدارية. ويتم إجراء توزيع للمصروفات المشتركة بين تكلفة الإيرادات ومصروفات البيع والتسويق والمصروفات الإدارية، عند اللزوم، على أساس معقول وفقاً لطبيعة ووظيفة تلك المصروفات.

٥-١٩ تكاليف التمويل

تمثل تكاليف الاقتراض العمولة والتكاليف الأخرى التي تتكبدها المنشأة بشأن اقتراض الأموال. تتضمن تكاليف الاقتراض الآتي:

أ. الأعباء المالية على القروض البنكية المحتسبة باستخدام طريقة العمولة الفعلية.

ب. تكاليف التمويل المتعلقة بعقود الإيجار التمويلي.

ج. فروقات التحويل الناتجة عن اقتراض عملات أجنبية وذلك بالقدر الذي تعتبر تعديلاً لتكاليف التمويل.

د. تقوم الشركة بإثبات جميع تكاليف الاقتراض كمصروف في قائمة الدخل الشامل في الفترة التي يتم تكبدها فيها.

٥-٢٠ توزيعات الأرباح

يتم قيد توزيعات الأرباح النهائية في الفترة التي تعتمد خلالها من قبل المساهمين.

٥-٢١ الاحتياطي النظامي

يتطلب النظام الأساسي للشركة أن يتم تحويل ما نسبته ١٠% من صافي الدخل السنوي إلى الاحتياطي النظامي. ويجوز أن تقرر الجمعية العامة العادية وقف التحويل للاحتياطي المذكور عالية حتى يبلغ ٣٠% من رأس المال المدفوع.

٦- استخدام الأحكام والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية على المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

إن التقديرات والافتراضات مبنية على خبرة سابقة وعوامل تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية والتي تعتبر مناسبة للظروف وتستخدم لتمديد الفترة الدفترية للموجودات والمطلوبات غير المستقلة عن المصادر الأخرى، يتم تقييم التقديرات والافتراضات بشكل مستمر. يتم مراجعة التقديرات المحاسبية المثبتة في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقديرات في فترة المراجعة والفترات المستقبلية في حال أثرت التقديرات التي تغيرت على الفترات الحالية والمستقبلية.

٦- **استخدام الأحكام والتقديرات (تابع)**

المصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات

تم أدناه عرض الافتراضات الأساسية المتعلقة بالمستقبل والمصادر الرئيسية الأخرى لعدم التأكد من التقديرات بتاريخ إعداد القوائم المالية الموحدة، والتي قد ينتج عنها فروقات جوهرية في القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية التالية، استخدمت الشركة هذه الافتراضات والتقديرات المتاحة عند إعداد القوائم المالية الموحدة، ومع ذلك، قد تتغير الظروف والافتراضات القائمة والمتعلقة بالتطورات المستقبلية نتيجة لتغيرات السوق أو الظروف التي تنشأ خارجة عن سيطرة الشركة، يتم إظهار هذه التغيرات في الافتراضات عند حدوثها.

مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية

(للفترات قبل ١ يناير ٢٠١٨م)

يتم تكوين مخصص للانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية عندما يكون هناك دليل موضوعي على أن الشركة لن تكون قادرة على تحصيل جميع المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للاتفاقية. إن الصعوبات المالية الكبيرة التي تواجه العميل، وإمكانية دخول العميل في مرحلة إفلاس أو إعادة الهيكلة المالية، والعجز أو التأخر في السداد تعتبر جميعها مؤشرات على وجود دليل موضوعي للانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية. بالنسبة للمبالغ الفردية الهامة، يتم إجراء تقييم على أساس فردي. أما المبالغ التي ليست ذات أهمية ولكن تجاوزت موعد استحقاقها فيتم تقييمها على أساس إجمالي ويتم تكوين المخصص على أساس طول مدة تجاوز الاستحقاق بناءً على أسعار التحصيل التاريخية.

اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨م تطبق الشركة نموذج خسائر الائتمان المتوقعة لتحديد خسائر الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى، ويتطلب ذلك من الشركة أخذ بعض العوامل المستقبلية بعين الاعتبار أثناء حساب احتمالية التعثر .

قياس التزام منافع الموظفين

يتم احتساب التزام الشركة المتعلق بخطط المنافع المحددة عن طريق تقدير قيمة المنافع المستقبلية التي اكتسبها الموظفين في الفترات الحالية والسابقة وتخصم القيمة للوصول إلى القيمة الحالية. يتم الاحتساب سنوياً من قبل خبير كتواري مستقل باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة. تم استخدام الأحكام في تقدير الافتراضات الاكتوارية. تم الإفصاح عن الافتراضات الرئيسية بالإيضاح رقم (٢٠).

الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات

تحدد الإدارة الأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات والآلات والمعدات بغرض احتساب الاستهلاك. يتم تحديد هذا التقدير بعد الأخذ بالاعتبار الاستخدام المتوقع للموجودات والضرر المادي الذي تتعرض له هذه الموجودات. وتقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية سنوياً ويتم تعديل التغير في مصروفات الاستهلاك (إن وجدت) في الفترات الحالية والمستقبلية.

٦- استخدام الأحكام والتقديرات (تابع)

الموجودات غير الملموسة

يتم تقدير الأعمار الإنتاجية المتوقعة للموجودات غير الملموسة بفترة زمنية محددة أو لمدة غير محددة. بالنسبة للموجودات غير الملموسة ذات العمر الإنتاجي المحدد فيتم إطفاؤها على مدار فترة العمر الإنتاجي الاقتصادي لها ويتم تقييم الانخفاض في القيمة عند وجود مؤشر على احتمال الانخفاض في القيمة. يتم مراجعة فترة الاطفاء وطريقة الاطفاء للموجودات غير الملموسة ذات العمر الإنتاجي المحدد على الأقل في نهاية كل فترة مالية. وتحسب التغيرات في العمر الإنتاجي المتوقع أو الطريقة المتوقعة لإطفاء المزايا الاقتصادية المستقبلية المتضمنة في الأصل بتغيير فترة أو طريقة الاطفاء - وفق الحاجة - وتعامل كمتغيرات في التقديرات المحاسبية. ويتم الاعتراف بمصروفات الإطفاء للموجودات غير الملموسة ذات العمر الإنتاجي المحدد في قائمة الربح أو الخسارة ضمن المصروفات التي تتناسب مع وظيفة الأصل غير الملموس.

بالنسبة للموجودات غير الملموسة ذات العمر الإنتاجي غير المحدد فلا يتم اطفاؤها بل يتم اختبارها لقياس انخفاض القيمة سنوياً سواءً بصورة منفردة أو على مستوى الوحدات المنتجة للنقد. ويتم مراجعة تقييم العمر غير المحدد للأصل سنويا لتحديد فيما إذا ما زال لاستخدام العمر الإنتاجي غير المحدد ما يبرره. وفي حالة عدم استمرار هذه المبررات يتم تغيير تقدير العمر الإنتاجي إلى عمر إنتاجي محدد على أساس مستقبلي.

تصنيف عقود الإيجار

يتم تصنيف عقد الإيجار في تاريخ البدء كإيجار تمويلي أو عقود إيجار تشغيلي. يتم تصنيف عقد الإيجار الذي ينقل بشكل جوهري جميع المخاطر والمزايا المتعلقة بالملكية إلى الشركة كإيجار تمويلي.
يصنف عقد الإيجار كعقد إيجار تشغيلي إذا لم ينقل بشكل جوهري جميع المخاطر والمنافع المرتبطة بملكية الأصل أو الموجودات موضوع عقد الإيجار.

انخفاض قيمة المخزون

تقوم الإدارة بتقدير الانخفاض في قيمة المخزون للوصول إلى صافي القيمة القابلة للتحقق إذا كانت تكلفته غير مستردة أو أصبح تالفاً ككل أو جزءاً منه، أو إذا كان سعر بيعه أقل من تكلفته أو في حالة وجود أي عوامل أخرى قد تؤدي إلى انخفاض قيمته القابلة للتحقق لأقل من تكلفته. وتستند تقديرات صافي القيمة القابلة للتحقق للمخزون على أكثر الأدلة موثوقية في وقت استخدام التقديرات. وتأخذ هذه التقديرات بالاعتبار التقلبات في الأسعار أو التكاليف المرتبطة بشكل مباشر بأحداث تقع بعد تاريخ القوائم المالية الموحدة بالقدر الذي يؤكد أن ظروف هذه الأحداث قائمة كما في نهاية الفترة المالية.

المخصصات

تعتمد المخصصات، بحسب طبيعتها، على تقديرات وعمليات تقويم للتأكد فيما إذا تم استيفاء ضوابط الإثبات، بما في ذلك تقدير المبالغ المحتمل سدادها. تستند مخصصات الدعاوى القضائية إلى تقدير التكاليف، بعد الأخذ بعين الاعتبار، المشورة القانونية وغيرها من المعلومات المتاحة حاليا. تتضمن المخصصات المتعلقة بالالتزامات غير المؤكدة، أفضل تقديرات الإدارة فيما إذا كان من المحتمل وقوع التدفقات النقدية الصادرة.

قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

في حالة عدم إمكانية قياس القيمة العادلة للأصول المالية والالتزامات المالية المسجلة في قائمة المركز المالي على أساس الأسعار المتداولة في أسواق نشطة، تحدد قيمتها العادلة باستخدام طرق تقويم تشتمل على نموذج التدفقات النقدية المخصومة. إن المدخل إلى هذه النماذج يتم من خلال الأسواق القابلة بالملاحظة، إذا كان ذلك ممكناً، وإذا لم يكن ذلك مجدياً فإنه يجب استخدام درجة من الأحكام لتحديد القيمة العادلة. تشتمل الأحكام على الأخذ بالاعتبار المدخلات مثل مخاطر السيولة، ومخاطر الائتمان والتقلبات. إن تغير الافتراضات المتعلقة بهذه العوامل سيؤثر على القيمة العادلة المسجلة للأدوات المالية.

٧- **التحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية**

أساس التحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية

إن القوائم المالية الموحدة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م هي أول قوائم مالية سنوية معدة وفقاً للسياسات المحاسبية التي تتماشى مع **المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية.**

إن تاريخ التحول للشركة هو ٠١ يناير ٢٠١٧م. قامت الشركة بإعداد قائمة المركز المالي الافتتاحية في ذلك التاريخ طبقاً **المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية**

التسوية

توضح التسويات التالية أثر التحول على حقوق المساهمين بالشركة من معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين إلى **المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية** كما في ٠١ يناير ٢٠١٧م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، والدخل الشامل للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م.

توضيح التحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية

أ. تم إعادة احتساب منافع نهاية الخدمة للموظفين باستخدام الطريقة الاكتوارية وذلك حسب متطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩
وتم إثبات تكاليف أعباء تمويل على المنافع لخدمات الموظفين حسب المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩
وتم إثبات فروقات مكاسب اكتوارية حسب المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩

ب. تم إثبات فروقات حصة الشركة في ارباح الشركة التابعة وحصتها من الدخل الشامل الأخر.

ج. تم استبعاد بعض الممتلكات والمعدات والتي غير متوقع لها منفعة مستقبلية.

د. وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) الأدوات المالية تم إثبات الهبوط في القيمة العادلة للذمم العملاء التجارية .

هـ. تم إثبات خسائر هبوط لبعض بنود المخزون في الشركة.

و. تم إثبات خسائر هبوط في القيمة العادلة للأصول غير الملموسة

ز. تم إعادة تصنيف بنود قائمتي المركز المالي والدخل

تسويات قائمة المركز المالي للشركة كما في ٠١ يناير ٢٠١٧

(بالريالات السعودية)

	إيضاحات	المعايير المحاسبية المتعارف عليها الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين	إعادة التصنيف	إعادة القياس	المعايير الدولية للتقرير المالي
الموجودات					
موجودات غير متداولة					
ممتلكات والآلات ومعدات		٣٣,٧٠٤,٤٩٧	١٥,٢٣٢,٨١٥	(١٤٩,١٦١)	١٨,٣٢٢,٥٢١
عقارات استثمارية		-	(١٥,٢٣٢,٨١٥)	-	١٥,٢٣٢,٨١٥
استثمارات في شركات تابعة وشقيقة		٢٥,٠٠٠	-	-	٢٥,٠٠٠
نفقات مؤجلة / موجودات غير ملموسة		١,٠٨٠,٤٤٠	-	(٧٨٠,٠٠٠)	٣٠٠,٤٤٠
مجموع الموجودات غير المتداولة		٣٤,٨٠٩,٩٣٧	-	(٩٢٩,١٦١)	٣٣,٨٨٠,٧٧٦
الموجودات المتداولة					
نقدية و ما في حكمها		١٢,١٠٦,٣١١٢	-	-	١٢,١٠٦,٣١١٢
مدينون تجاريون، صافي		٤٦٧,٩٥٤,٧٦٨	-	(٢٤٥,٤٧٩)	٤٦٧,٧٠٩,٢٨٩
مخزون أخر المدة، صافي		٤٨,٠٧٨,٩٣٦	-	(٩١,١٧٩)	٤٧,٩٨٧,٧٥٧
المدفوع مقدماً وأرصدة مدينة أخرى		٤٨,٩٧٠,٩٧٧	-	(١٤,٧٥٠)	٤٨,٩٥٦,٢٢٧
المطلوب من أطراف ذات علاقة		١٢,١١٥,٦٢١	-	-	١٢,١١٥,٦٢١
مجموع الموجودات المتداولة		٥٨٩,٢٢٦,٤١٤	-	(٣٥١,٤٠٨)	٥٨٨,٨٧٥,٠٠٦
مجموع الموجودات		٦٢٤,٠٣٦,٣٥١	-	(١,٢٨٠,٥٦٩)	٦٢٢,٧٥٥,٧٨٢
حقوق المساهمين والمطلوبات					
حقوق المساهمين					
رأس المال		١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠
رأس مال إضافي		٥,١٤٣,٣٦٩	-	-	٥,١٤٣,٣٦٩
احتياطي نظامي		١٥,٧٣٥,٧٨٤			١٥,٧٣٥,٧٨٤
التغير المتراكم من الأرباح الاكتوارية عن التزامات مدفع الموظفين		-	-	-	-
أرباح مبقاة		٥٨,٣٣٥,٣٨٣	-	٣,٧٣٨,٨٦٠	٦٢,٠٧٤,٢٤٣
مجموع حقوق المساهمين		١٩٩,٢١٤,٥٣٦	-	٣,٧٣٨,٨٦٠	٢٠٢,٩٥٣,٣٩٦
مجموع حقوق غير المسيطرة		٤٠٣,٩٠٩	-	(٤,١٩٣)	٣٩٩,٧١٦
مجموع حقوق المساهمين وحقوق الأقلية		١٩٩,٦١٨,٤٤٥	-	٣,٧٣٤,٦٦٧	٢٠٣,٣٥٣,١١٢
المطلوبات					
المطلوبات غير المتداولة:					
التزامات مدفع محددة للموظفين		٣٢,٩٥٣,٠١٥	-	(٤,٦٤٠,٩٣٧)	٢٨,٣١٢,٠٧٨
أطراف ذات علاقة مساهمين		١٨,٦٩٢,٣٢٢	-	-	١٨,٦٩٢,٣٢٢
مجموع المطلوبات غير المتداولة		٥١,٦٤٥,٣٣٧	-	(٤,٦٤٠,٩٣٧)	٤٧,٠٠٤,٤٠٠
المطلوبات المتداولة:					
بنوك دائنة		٧,٢٧٣,٩٧٨	-	-	٧,٢٧٣,٩٧٨
أوراق الدفع		٥,١٠٦,٤٥٧	-	-	٥,١٠٦,٤٥٧
قروض قصيرة الأجل		١٨٤,٨٧٥,٤٦٥	-	-	١٨٤,٨٧٥,٤٦٥
دائنون تجاريون		٤٦,٤١٨,٤٩٦	-	١	٤٦,٤١٨,٤٩٧
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى		١٢٣,٥٢٢,٩٧٤	-	(٣٧٤,٣٠٠)	١٢٣,١٤٨,٦٧٤
مخصص الزكاة الشرعية		٥,٥٧٥,١٩٩	-	-	٥,٥٧٥,١٩٩
مجموع المطلوبات المتداولة		٣٧٢,٧٧٢,٥٦٩	-	(٣٧٤,٢٩٩)	٣٧٢,٣٩٨,٢٧٠
مجموع المطلوبات		٤٢٤,٤١٧,٩٠٦	-	(٥,٠١٥,٢٣٦)	٤١٩,٤٠٢,٦٧٠
مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات		٦٢٤,٠٣٦,٣٥١	-	(١,٢٨٠,٥٦٩)	٦٢٢,٧٥٥,٧٨٢

تسويات قائمة المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(بالريالات السعودية)

	إيضاحات	المعايير المحاسبية المتعارف عليها الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين	إعادة التصنيف	إعادة القياس	المعايير الدولية للتقرير المالي
الموجودات					
موجودات غير متداولة					
ممتلكات والآلات ومعدات		٢٩,٢٢٢,٦٩٩	(١٤,٨٨٧,٠٤٧)	(١,٦٨٣,٠١٧)	١٢,٦٥٢,٦٣٥
عقارات استثمارية		-	١٤,٨٨٧,٠٤٧	-	١٤,٨٨٧,٠٤٧
استثمارات في شركات تابعة وشقيقة		٢٥,٠٠٠	-	-	٢٥,٠٠٠
نفقات مؤجلة / موجودات غير ملموسة		١,٤٥٢,٣٦٠	-	(٥٨٥,٠٠٠)	٨٦٧,٣٦٠
مجموع الموجودات غير المتداولة		٣٠,٧٠٠,٠٥٩	-	(٢,٢٦٨,٠١٧)	٢٨,٤٣٢,٠٤٢
الموجودات المتداولة					
نقدية و ما في حكمها		٦٢,٧٥٢,٨٩٨	-	-	٦٢,٧٥٢,٨٩٨
مدينون تجاريون، صافي		٤٣٠,٥١٨,٤٦٠	-	(١,٦٨٥,٨٧٩)	٤٢٨,٨٣٢,٥٨١
مخزون أخر المدة، صافي		٤٩,٨٩٠,٨٧٨	-	(١,٠٥٧,٤٤٣)	٤٨,٨٣٣,٤٣٤
المدفوع مقدماً وأرصدة مدينة أخرى		٥٧,٤٩٠,٠٣٠	-	(١٤,٧٥٠)	٥٧,٤٧٥,٢٨٠
المطلوب من أطراف ذات علاقة		٣٠,٩٣١,٨٩٣	-	-	٣٠,٩٣١,٨٩٣
المطلوب من المركز الرئيسي		-	-	-	-
مجموع الموجودات المتداولة		٦٣١,٥٨٤,١٥٩	-	(٢,٧٥٨,٠٧٣)	٦٢٨,٨٢٦,٠٨٦
مجموع الموجودات		٦٦٢,٢٨٤,٢١٨	-	(٥,٠٢٦,٠٩٠)	٦٥٧,٢٥٨,١٢٨
حقوق المساهمين والمطلوبات					
حقوق المساهمين					
رأس المال		٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
رأس مال إضافي		-	-	-	-
احتياطي نظامي		٥,٧٢٦,٥٤٥			٥,٧٢٦,٥٤٥
التغير المتراكم من الأرباح الاكتوارية عن التزامات منافع الموظفين		-	-	٩٠٩,٠٦٧	٩٠٩,٠٦٧
أرباح مبقاة		٥١,٥٣٨,٩٠٧	-	(٤,٠٩١,٤٣٩)	٤٧,٤٤٧,٤٦٨
مجموع حقوق المساهمين		٢٥٧,٢٦٥,٤٥٢	-	(٣,١٨٢,٣٧٢)	٢٥٤,٠٨٣,٠٨٠
مجموع حقوق غير المسيطرة		٧٠٣,٠١٦	-	(٢٢,٧٥٦)	٦٨٠,٢٦٠
مجموع حقوق المساهمين وحقوق الأقلية		٢٥٧,٩٦٨,٤٦٨	-	(٣,٢٠٥,١٢٨)	٢٥٤,٧٦٣,٣٤٠
المطلوبات					
المطلوبات غير المتداولة:					
التزامات منافع محددة للموظفين		٣٦,٦٨٥,٣٣١	-	(١,٦٥٥,٩٦٢)	٣٥,٠٢٩,٣٦٩
أطراف ذات علاقة مساهمين		١٨,١٢٨,٧٢٤	-	-	١٨,١٢٨,٧٢٤
مجموع المطلوبات غير المتداولة		٥٤,٨١٤,٠٥٥	-	(١,٦٥٥,٩٦٢)	٥٣,١٥٨,٠٩٣
المطلوبات المتداولة:					
بنوك دائنة		٢,٧٠١,٣٠٥	-	-	٢,٧٠١,٣٠٥
أوراق الدفع		٢,٧٧٣,٢٨١	-	-	٢,٧٧٣,٢٨١
قروض قصيرة الأجل		١٦٦,٢٢٧,٥٢٣	-	-	١٦٦,٢٢٧,٥٢٣
دائنون تجاريون		٦٥,٣١٥,١٨٥	-	-	٦٥,٣١٥,١٨٥
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى		١٠٤,٧٥٢,٠٣٠	-	(١٦٥,٠٠٠)	١٠٤,٥٨٧,٠٣٠
مخصص الزكاة الشرعية		٧,٧٣٢,٣٧١	-	-	٧,٧٣٢,٣٧١
المطلوب إلى فرع المقاولات		-	-	-	-
مجموع المطلوبات المتداولة		٣٤٩,٥٠١,٦٩٥	-	(١٦٥,٠٠٠)	٣٤٩,٣٣٦,٦٩٥
مجموع المطلوبات		٤٠٤,٣١٥,٧٥٠	-	(١,٨٢٠,٩٦٢)	٤٠٢,٤٩٤,٧٨٨
مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات		٦٦٢,٢٨٤,٢١٨	-	(٥,٠٢٦,٠٩٠)	٦٥٧,٢٥٨,١٢٨

تسويات قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧(تتمة)

(بالريالات السعودية)

	إيضاحات	المعايير المحاسبية المتعارف عليها الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين	إعادة التصنيف	إعادة القياس	المعايير الدولية للتقرير المالي
الإيرادات		٥٦١,٩٠٧,٤٧٠	٥,٦٣٥,٤٣٩	-	٥٥٦,٢٧٢,٠٣١
تكلفة الإيرادات		(٤٥٣,٤٧٨,٨٨٨)	(٥,٦٣٥,٤٣٩)	٦,٧٢٩	(٤٤٧,٨٣٦,٧٢٠)
مجمل الربح		١٠٨,٤٢٨,٥٨٢	-	٦,٧٢٩	١٠٨,٤٣٥,٣١١
مصاريف بيعية وتسويقية		(١١,٩٢٤,٩٨٣)	-	(٢,٤٤٣,١٣٧)	(١٤,٣٦٨,١٢٠)
مصاريف إدارية عمومية		(٣٦,٧٥٦,٤٤٠)	-	(٢,٦١٦,٣٦٠)	(٣٩,٣٧٢,٨٠٠)
الربح من العمليات		(٥٩,٧٤٧,١٥٩)	-	(٥,٠٥٢,٧٦٨)	٥٤,٦٩٤,٣٩١
مصاريف تمويل وبنكية		(١٣,٠٦٥,٧٥٢)	-	(١,٠٣٣,٣٩١)	(١٤,٠٩٩,١٤٣)
أرباح استثمارات في شركات تابعة		-	-	-	-
أرباح (خسائر) رأسمالية		-	(١٨٤,٩٣٨)	(١,٥٨٩,٨٧٧)	(١,٤٠٤,٩٣٩)
إيرادات أخرى		١٨,٦٦١,٩٦٠	١٨٤,٩٣٨	(١٧٢,٨٢٦)	١٨,٣٠٤,١٩٦
حقوق المساهمين غير المسيطرة		-	-	-	
صافي الربح قبل الزكاة		٦٥,٣٤٣,٣٦٧	-	(٧,٨٤٨,٨٦٢)	٥٧,٤٩٤,٥٠٥
زكاة الشرعية		(٧,٧٧٨,٨٠٨)	-	-	(٧,٧٧٨,٨٠٨)
إجمالي الربح الشامل الأخر		٥٧,٥٦٤,٥٥٩	-	(٧,٨٤٨,٨٦٢)	٤٩,٧١٥,٦٩٧
حصة حقوق المساهمين غير المسيطرة		(٢٩٩,١٠٧)	-	٣٤,٩٥٢	(٢٦٤,١٥٥)
		٥٧,٢٦٥,٤٥٢	-	(٧,٨١٣,٩١٠)	٤٩,٤٥١,٥٤٢
بنود الدخل الشامل الأخرى					
بنود لن يعاد تصنيفها لاحقا إلى الربح أو الخسارة		-	-	-	
(خسائر)أرباح اكتوارية عن التزامات منافع الموظفين		-	-	٩٠٩,٠٦٧	٩٠٩,٠٦٧
إجمالي الدخل الشامل		٥٧,٢٦٥,٤٥٢	-	(٦,٩٠٤,٨٤٣)	٥٠,٣٦٠,٦٠٩

أثر التغير في إطار إعداد القوائم المالية الموحدة

تسوية قائمة حقوق المساهمين

	(بالريالات السعودية)	
	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٧/٠١/٠١
إجمالي حقوق المساهمين كما تم عرضها سابقا بالمعايير السعودية للتقارير المالية	٢٥٧,٢٦٥,٤٥٢	١٩٩,٢١٤,٥٣٦
تأثير التحول للمعايير الدولية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣,٧٣٨,٨٦٠	-
مخصص بضاعة راكدة	(٩٨١,١٨٤)	-
مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	(١,٤٦١,٩٥٣)	-
استثمارات في شركات تابعة	(١٠٥,١٨٧)	(٢٣,٧٦١)
أرباح إعادة قياس التزامات منافع الموظفين	٩٢٥,٣٦٦	٤,٥٤٢,٦٢١
موجودات غير ملموسة	١٩٥,٠٠٠	(٧٨٠,٠٠٠)
خسائر رأسمالية	(١,٥٨٩,٨٧٧)	-
اثبات فروقات اعادة قياس مصروف منافع الموظفين	(٢,٨٦٩,٣٦٩)	-
مصاريف مخصص خسائر ائتمان متنوعة	(١,٠١٧,٧٢٩)	-
إجمالي التغييرات لحقوق المساهمين	(٣,١٦٦,٠٧٣)	٣,٧٣٨,٨٦٠
إجمالي حقوق المساهمين بعد تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية	٢٥٤,٠٩٩,٣٧٩	٢٠٢,٩٥٣,٣٩٦

تسويات قائمة حقوق المساهمين الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١م و٢٠١٧/١٢/٣١م:

الأرصدة كما في ٢٠١٦/١٢/٣١م - تاريخ التحول للمعيار الدولي:

(بالريالات السعودية)

بيـــــــــان	رأس المال	رأس مال إضافي	احتياطي نظامي	احتياطي عام	أرباح مبقاة	التغير المتراكم من الأرباح عن التزامات الاكتوارية منافع الموظفين	حقوق المساهمين العائد على مساهمي الشركة الأم	الحصة غير المسيطرة	الإجمالي
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠١٦م وفقاً بالمعايير السعودية السابقة	٢١,٠٠٠,٠٠٠	٥٥,٢٠٤,٥٤٠	١٠,٥٠٠,١٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	١٩,٧٧٨,٩٦٣	-	١١٨,٤٨٣,٥٠٣	١٠٤,٨٠٢	١١٨,٥٨٨,٣٠٥
تحويل إلى جاري المساهمين		(٥٠,٠٦١,١٧١)	-	(١٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٨,٥٦٥,٦٣)	-	(٧٠,٦٢٦,٨٠٧)		(٧٠,٦٢٦,٨٠٧)
زيادة رأس المال	٩٩,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-		-	٩٩,٠٠٠,٠٠٠		٩٩,٠٠٠,٠٠٠
صافي الدخل السنة	-	-	-	-	٥٢,٣٥٧,٨٤٠	-	٥٢,٣٥٧,٨٤٠	٢٩٩,١٠٧	٥٢,٦٥٦,٩٤٧
اجمالي الدخل الشامل	-	-	-	-	٥٢,٣٥٧,٨٤٠	-	٥٢,٣٥٧,٨٤٠	٢٩٩,١٠٧	٥٢,٦٥٦,٩٤٧
المحول للاحتياطي النظمي	-	-	٥,٢٣٥,٧٨٤		(٥,٢٣٥,٧٨٤)	-	-	-	-
أثر التحول لتطبيق المعايير الدولية IFRS	-	-	-	-	٣,٧٢٨,٨٦٠	-	٣,٧٢٨,٨٦٠	(٤,١٩٣)	٣,٧٢٤,٦٦٧
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م وفقاً للمعيار الدولي	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,١٤٣,٣٦٩	١٥,٧٣٥,٧٨٤	-	٦٢,٠٧٤,٢٤٣	-	٢٠٢,٩٥٣,٣٩٦	٣٩٩,٧١٦	٢٠٣,٣٥٣,١١٢

الأرصدة كما في ٢٠١٧/١٢/٣١م - تاريخ نهاية آخر فترة تم عرضها ضمن أحدث قوائم مالية سنوية مُعدة للمعايير المحاسبية السعودية السابقة.

(بالريالات السعودية)

بيـــــــــان	رأس المال	رأس مال إضافي	احتياطي نظامي	احتياطي عام	أرباح مبقاة	التغير المتراكم من الأرباح عن التزامات الاكتوارية منافع الموظفين	حقوق المساهمين العائد على مساهمي الشركة الأم	الحصة غير المسيطرة	الإجمالي
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠١٧م وفقاً للمعيار الدولي	١٢٠,٠٠,٠٠٠	٥,١٤٣,٣٦٩	١٥,٧٣٥,٧٨٤	-	٦٢,٠٧٤,٢٤٣	-	٢٠٢,٩٥٣,٣٩٦	٣٩٩,٧١٦	٢٠٣,٣٥٣,١١٢
تحويل إلى جاري المساهمين	٧٨٥,٤٦٤	-	-	-		-	٧٨٥,٤٦٤	-	٧٨٥,٤٦٤
زيادة رأس المال	٧٩,٢١٤,٥٣٦	(٥,١٤٣,٣٦٩)	(١٥,٧٣٥,٧٨٤)	-	(٥٨,٣٣٥,٣٨٣)	-	-	-	-
ربح السنة	-	-	-	-	٤٩,٤٣٥,١٥٣	-	٤٩,٤٣٥,١٥٣	٢٨٠,٥٤٤	٤٩,٧١٥,٦٩٧
الدخل (الخسارة) الشامل الأخر	-	-	-	-	-	٩٢٥,٣٦٦	٩٢٥,٣٦٦	(١٦,٢٩٩)	٩٠٩,٠٦٧
إجمالي الدخل الشامل	-	-	-	-	٤٩,٤٣٥,١٥٣	٩٢٥,٣٦٦	٥٠,٣٦٠,٥١٩	٢٤٦,٢٤٥	٥٠,٦٢٤,٧٦٤
المحول للاحتياطي النظمي	-	-	٥,٧٢٦,٥٤٥	-	(٥,٧٢٦,٥٤٥)	-	-	-	-
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٥,٧٢٦,٥٤٥	-	٤٧,٤٤٧,٤٦٨	٩٢٥,٣٦٦	٢٥٤,٠٩٩,٣٧٩	٦٦٣,٩٦١	٢٥٤,٧٦٣,٣٤٠

smesh.com.sa

شركة دار المعدات الطبية والعلمية
(شركة مساهمة مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٨- ممتلكات والآلات ومعدات، صافي

(بالريالات السعودية)

	عدد وأدوات وأجهزة مساحية	السيارات	الأثاث	حاسب آلي	معدات ثقيلة	البيوت الجاهزة	الأخشاب	الشدات المعدنية	القسط	تحسينات على أملاك الغير	المجموع
التكلفة											
٠١ يناير ٢٠١٨	٥,٣٩٤,٢٩٣	٣١,٤٤٦,٧٣٠	٢,٢٩٠,٨٠٣	٦٥٧,٢٨٩	٧,٨١٤,٤٢٩	٧٠٧,٧٥٨	٢,١٠٤,٥٠٠	٥,٤٥٠,٢٥٥	١٦٢,٥٦٣	٣,٩٠٤,٩٤٤	٤٩,٩٣٣,٥٦٤
إضافات خلال السنة	١٨٨,٧٦٧	٨٥٣,٦٠٢	٧٠١,٨٣٣	٥٠٧,٤٣٨	-	٤,٠٠٠	٢٢٤,١٧٠	١٥,٢٠٠	-	٤٧٠,٥٤٢	٢,٩٦٥,٥٥٢
استبعادات خلال السنة	(١٠١,٣٤٠)	(١,٣٨٤,٧١٠)	(١١١,٦١٦)	(٣,٣٧٦)	(٢٩٢,٥٦٣)	-	(١٥٦,٩١٢)	(٥,٣٣١)	(١٧,٨٣٠)	-	(٢,٠٧٣,٦٧٨)
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٥,٤٨١,٢٠	٣٠,٩١٥,٦٢٢	٢,٨٨١,٠٢٠	١,١٦١,٣٥١	٧,٥٢١,٨٦٦	٧١١,٧٥٨	٢,١٧١,٧٥٨	٥,٤٦٠,١٢٤	١٤٤,٧٣٣	٤,٣٧٥,٤٨٦	٥٠,٨٢٥,٤٣٨
الاستهلاكات											
٠١ يناير ٢٠١٨	٤,٤٥٧,٤٥٤	١٧,٩٩٩,٦٦٥	١,٦٢٣,٣٤٦	٤٩٤,٦٧٠	٣,٨٣٦,٠٥٧	٥٢٤,٤٥٦	١,٦١٧,٩٨٦	٥,٠٢٦,٤٢٤	١٣١,٠٠٤	١,٥٧٠,٢٦٧	٣٧,٢٨٠,٩٢٩
الاستهلاك المحمل للسنة	٤١٢,٢٨٠	١,٧٥٠,٩١٤	٢٧٢,٣٦٣	١٩٠,٢٥٠	٧٢٤,٣٦٦	٥٩,٢٩٢	٢٢٨,٣١٣	٢٤٥,٤٤١	٢,٥٠٠	٤٥٥,٠٣٢	٤,٣٤٠,٧٥١
استبعادات خلال السنة	(٩٤,٣٥٣)	(١,٣٠٢,١٠٨)	(١١١,٤٢٦)	(١,٥١٨)	(٢٢٤,٨٠٤)	-	(١٥٤,٣٤٥)	(٥,٢٨٣)	(١٤,٤٧٧)	-	(١,٩٠٨,٣١٤)
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٤,٧٧٥,٣٨١	١٨,٤٤٨,٤٧١	١,٤٧٨,٤٢٧	٦٨٣,٠٠٢	٤,٣٣٥,٦١٩	٥٨٣,٧٤٨	١,٦٩١,٩٥٤	٥,٢٦٦,٥٨٢	١١٩,٠٢٧	٢,٠٢٥,٢٩٩	٣٩,٧١٣,٣٦٦
صافي القيمة الدفترية											
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٧٠٦,٣٣٩	٢,٤٦٧,١٥١	١,٠٩٦,٧٣٧	٤٧٨,٣٤٩	٣,١٨٦,٢٤٧	١٢٨,٠١٠	٤٧٩,٨٠٤	١٩٣,٥٤٢	٢٥,٧٠٦	٢,٣٥٠,١٨٧	١١,١١٢,٠٧٢
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٩٣٦,٨٣٩	٣,٤٤٧,٠٦٥	٦٦٧,٤٥٧	١٦٣,٠١٩	٣,٩٧٨,٣٧٢	١٨٣,٣٠٢	٤٨٦,٥١٤	٤٢٣,٨٣١	٣١,٥٥٩	٢,٣٣٤,٦٦٧	١٢,٦٥٢,٦٣٥
٣١ ديسمبر ٢٠١٦											

smesh.com.sa

٩- عقارات استثمارية، صافي

(بالريالات السعودية)

	أراضي	مباني	المجموع
التكلفة			
١ يناير ٢٠١٨	٩,٠٩٥,٠٠٠	١١,٥٢٥,٦٠٥	٢٠,٦٢٠,٦٠٥
إضافات خلال السنة	-	-	-
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٩,٠٩٥,٠٠٠	١١,٥٢٥,٦٠٥	٢٠,٦٢٠,٦٠٥
الاستهلاكات			
١ يناير ٢٠١٨	-	٥,٧٣٣,٥٥٨	٥,٧٣٣,٥٥٨
الاستهلاك المحمل للسنة	-	٣٤٥,٧٦٨	٣٤٥,٧٦٨
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	-	٦,٠٧٩,٣٢٦	٦,٠٧٩,٣٢٦
صافي القيمة الدفترية			
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٩,٠٩٥,٠٠٠	٥,٤٤٦,٢٧٩	١٤,٥٤١,٢٧٩
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٩,٠٩٥,٠٠٠	٥,٧٩٢,٠٤٧	١٤,٨٨٧,٠٤٧
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٩,٠٩٥,٠٠٠	٦,١٣٧,٨١٥	١٥,٢٣٢,٨١٥

القيمة العادلة عقارات استثمارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م بلغت ١٤,٦٠٢,٠٨٠ ريال تم الوصول إلى القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية للشركة على أساس تقييم تم تنفيذه بتاريخ ٢٠١٩/٠٧/١٨م من قبل مقيم خارجي مستقل لا علاقة له بالشركة لديه المؤهلات المناسبة والخبرة الحديثة في تقييم العقارات الاستثمارية وهي شركة أولات للتقييم العقاري رقم السجل التجاري لشركة هو ١٠١٠٤٦٢٥٣٦ وقد تم تقييم العقار من خلال طرق التقييم المعتمدة حسب المعايير الدولية للتقييم العقاري والأخذ بعين الاعتبار معطيات السوق المحلي وقد قام المقيم عقارات استثمارية بناءا على السوق العقاري بتاريخ التقييم وترى إدارة الشركة أنه لا يوجد اختلاف بالقيمة عن تاريخ القوائم المالية وذلك بغرض الإفصاح عن القيمة العادلة لعقارات استثمارية بالقوائم المالية وتم الأخذ في الاعتبار عدم وجود أي ظروف خفية بالعقارات استثمارية موضوع التقييم (قد تؤثر على ارتفاع أو انخفاض قيمتها السوقية الحالية) كما رأت إدارة الشركة إتباع طريقة التكلفة في قيد العقارات استثمارية.

١٠- استثمارات في شركة شقيقة

تمتلك الشركة حصة تعادل ٥% في شركة مستودع أدوية قرقاص التجارية شركة ذات مسؤولية محدودة رأسمالها ٥٠٠,٠٠٠ ريال حصة الشركة منها ٢٥,٠٠٠ ريال وتقوم الشركة بإظهار الاستثمار في الشركة التابعة وفق طريقة التكلفة ويتم قيد أرباح الاستثمار في قائمة الدخل الشامل عند توزيعها.

١١- موجودات غير ملموسة، صافي

تتمثل موجودات غير الملموسة في قيمة شراء الشركة لعلامات تجارية وكالات محلية وقد رأت إدارة الشركة إطفاءها على مدة ٥ سنوات كما يلي:

	(بالريالات السعودية)		
	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٧/٠١/٠١
التكلفة:			
٠١ يناير	١,٠٠٠,٨٠٠	٣٠٠,٤٤٠	٣٠٠,٤٤٠
إضافات خلال السنة	-	١,٠٠٠,٨٠٠	-
استبعادات خلال السنة	-	(٣٠٠,٤٤٠)	-
٣١ ديسمبر	١,٠٠٠,٨٠٠	١,٠٠٠,٨٠٠	٣٠٠,٤٤٠
مجمع الإطفاء:			
٠١ يناير	١٣٣,٤٤٠	-	-
إضافات خلال السنة	٢٠٠,١٦٠	١٣٣,٤٤٠	-
٣١ ديسمبر	٣٣٣,٦٠٠	١٣٣,٤٤٠	-
صافي موجودات غير الملموسة	٦٦٧,٢٠٠	٨٦٧,٣٦٠	٣٠٠,٤٤٠

١٢- نقدية وما في حكمها

	(بالريالات السعودية)		
	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٧/٠١/٠١
نقد في الصندوق	٣٤,١٥٤	٤١,٥٧٨	٣٣,١٣٣
نقد لدى البنوك	٥٧,٤٦٨,٢٢٦	٦٢,٧١١,٣٢٠	١٢,٠٧٢,٩٧٩
	٥٧,٥٠٢,٣٨٠	٦٢,٧٥٢,٨٩٨	١٢,١٠٦,١١٢

١٣- مدينون تجاريون، صافي

(بالريالات السعودية)

	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٧/٠١/٠١
ذمم عملاء حكومية مشاريع	٥٣٦,٤٠٥,٦٠٢	٤٠٣,٧٥٢,١٠٧	٤٤٧,٠٧٥,٨١٢
ذمم عملاء قطاع خاص مشاريع	١٦,٢٠٩,٤٩٠	٩,٣٢٨,٩٤١	-
ذمم عملاء تجارية	١١,٤٧٣,٠٣٠	١٠,٦٨٣,٨١٥	١٢,٦٨٣,٠٤٨
إيرادات مستحقة	٢٠,١٦٨,٥٦٥	٦,٧٥٣,٥٩٧	٨,١٩٥,٩٠٨
	٥٨٤,٢٥٦,٦٨٧	٤٣٠,٥١٨,٤٦٠	٤٦٧,٩٥٤,٧٦٨
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها (ج)	(١,٨٥٦,٩٥٨)	(١,٦٨٥,٨٧٩)	(٢٤٥,٤٧٩)
	٥٨٢,٣٩٩,٧٢٩	٤٢٨,٨٣٢,٥٨١	٤٦٧,٧٠٩,٢٨٩

أ. أظهرت سجلات الشركة وجود أرصدة ذمم حكومية كما في ٢٠١٨/١٢/٣١م بمبلغ ٤١,٨٧٩,٣٥٠ ريال (مبلغ ١١٩,٣٣٢,١٤٦ ريال – لعام ٢٠١٧م) ناتجة عن إيرادات تم قيدها من واقع مستخلصات لم يتم بعد الحصول على موافقة عليها من الجهات الحكومية. رأت إدارة الشركة عدم أخذ مخصص ديون مشكوك في تحصيلها لأي من هذه الأرصدة كون أن سياسة الشركة وكما هو متبع سابقاً تقوم على العمل على إنهاء جميع الملاحظات على هذه المستخلصات وتحصيل تلك الأرصدة لاحقاً واعتمدت إدارة الشركة في ذلك على عدم وجود أرصدة غير محصلة في السابق.

ب. لم يتم تأكيد ذمم العملاء الحكومية لأن الحكومة لا تجيب على مثل هذه التأكيدات حيث تمثل الذمم الحكومية أكثر من ٩٢% من إجمالي الذمم خلال عام ٢٠١٨م (٩٤% لعام ٢٠١٧م).

ج. حركة مخصص ديون مشكوك في تحصيلها خلال العام كالتالي:

(بالريالات السعودية)

	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٧/٠١/٠١
٠١ يناير	١,٦٨٥,٨٧٩	٢٤٥,٤٧٩	-
إضافات خلال العام	١٧١,٠٧٩	١,٤٦١,٩٥٣	٢٤٥,٤٧٩
استبعادات خلال العام		(٢١,٥٥٣)	-
٣١ ديسمبر	١,٨٥٦,٩٥٨	١,٦٨٥,٨٧٩	٢٤٥,٤٧٩

١٤- مخزون أخر المدة، صافي

	(بالريالات السعودية)		
	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٧/٠١/٠١
مخزون آخر المدة	٢٣,٨٠٦,٩٧٠	٢,٨٧٢,٠٦٨	٣٤,٠٤٧,٤٩٩
أوامر توريد قطع غيار ومشتريات	٧,٥٤٧,٥٩٠	٢,٣٤٤,٢٩٥	١٦,٨١٢,٣٢٦
مخصص بضاعة بطيئة الحركة*	(٦,٦٥٩,٤٤٨)	(٥,٢٠١,٤٤٣)	(٢,٨٧٢,٠٦٨)
	٢٤,٦٩٥,١١٢	٤٨,٨٣٣,٤٣٥	٤٧,٩٨٧,٧٥٧

وفيما يلي بيان بحركة مخصص البضاعة بطيئة الحركة:

	(بالريالات السعودية)		
	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٧/٠١/٠١
١ يناير	٥,٢٠١,٤٤٣	٢,٨٧٢,٠٦٨	٧٨٠,٨٨٩
إضافات خلال العام	١,٥٠٠,٠٠٠	٢,٣٤٤,٢٩٥	٢,٠٩١,١٧٩
استبعادات خلال العام	(٤١,٩٩٥)	(١٤,٩٢٠)	-
٣١ ديسمبر	٦,٦٥٩,٤٤٨	٥,٢٠١,٤٤٣	٢,٨٧٢,٠٦٨

١٥- المدفوع مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

	(بالريالات السعودية)		
	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٧/٠١/٠١
بدل سكن	٧٧٤,٢٢٥	١,٣٠٥,٦٠٣	١,٥٢٦,٤٤٣
إيجارات	١,٥٣٨,٣٤٧	١,٦٧٧,٥١٠	١,٦٦٠,٤٥٦
تأمين	٩٧١,٣٧١	٩٦١,٥٤٥	١,٠١٢,٧٠٢
ذمم موظفين وعهد	٤,١٣٧,٦٩٥	٤,٧٥٠,٦٨٩	٣,٧٦٠,٢٢٦
دفعات مقدمة لموردين	٩,٧٨٠,١٢٢	٦,٥٦٥,٨٢٥	٤,٤٥٩,٢٧١
تأمينات نقدية لدى الغير	٦٤٢,٢٤٥	٧٠٢,٥٠٢	١,٠١٢,٨٢٣
مصايف مشاريع مؤجلة	٢٨,٧٨٧,٠٤١	١٥,٣٩٥,١٦٤	١٤,٧١٦,٣٦٦
مصاريف بنكية مؤجلة	٢٧١,٣٢٢	٣٤٠,١٣٩	٦٠٠,٩٧٥
تأشيرات وجوازات	١٤,٨١٧,٦٣٤	٩,٢٦٣,٨٦٠	١٢,٢٢٣,٠٧٩
أخرى	٢٥,٣٥٧,٨٥١	١٦,٥١٢,٤٤٣	٧,٩٨٣,٨٨٦
	٨٧,٠٧٧,٨٥٣	٥٧,٤٧٥,٢٨٠	٤٨,٩٥٦,٢٢٧

١٦- المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

تتمثل الأطراف ذوي العلاقة في المساهمين بالشركة وكبار موظفي الإدارة في الشركة والمنشآت التي يملكها أو يديرها هذه الجهات وكذلك المنشآت التي تمارس على هذه الجهات سيطرة مشتركة أو نفوذاً جوهرياً. وفيما يلي ملخصاً بأهم المعاملات التي تمت بين الشركة والأطراف ذوي العلاقة خلال العام:

وفيما يلي بياناً بصافي أرصدة الأطراف ذوي العلاقة في ٣١ديسمبر:

(بالريالات السعودية)

	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملات	حجم المعاملات ٢٠١٨/١٢/٣١	حجم المعاملات ٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١ مدين (دائن)	٢٠١٧/١٢/٣١ مدين (دائن)	٢٠١٧/٠١/٠١ مدين (دائن)
مستودع أدوية قرقاص التجارية	شقيقة	تجارية	٢,٦٨٠,٧٦٥	١,٥٩٨,٥٦٢	٦,٦٠٤,٤٠٨	٣,٩٢٣,٦٤٣	٢,٣٢٥,٠٨١
مؤسسة أرض الإتحاد للتجارة	شقيقة	تجارية	٢٣٠,٠٨٨	٢١٨,٧٩٣	٤٤٨,٨٨١	٢١٨,٧٩٣	-
شركة روابي التسويق العالمية	شقيقة	تجارية	٩,٢٩٧,٠٣٨	٥,٢٩٠,٣٦٠	١٤,٤٧٦,١٣٢	٥,١٧٩,٠٩٤	(١١١,٢٦٦)
شركة ديرة العمار للعقارات	شقيقة	تمويلية	١٢,١٦٩,٨٦١	١٢٣,٦٧٢	١٢,٢٩٣,٥٣٣	١٢٣,٦٧٢	-
الشركة الوطنية لمنتجات الكبريت	شقيقة	تجارية	١١,٤٠٥,٩٣٥	١١,٦٩٦,١٥٠	٣٢,٨٩٢,٦٢٥	٢١,٤٨٦,٦٩٠	٩,٧٩٠,٥٤٠
مؤسسة بركات الخير	شقيقة	تمويلية	٦٣٩,٥٣٠	-	٦٣٩,٥٣٠	-	-
شركة نبض للصناعات الطبية	شقيقة	تمويلية	٢٧,١٣١	-	٢٧,١٣١	-	-
المطلوب من أطراف ذات علاقة					٦٧,٣٨٢,٢٤٠	٣٠,٩٣١,٨٩٢	١٢,١١٥,٦٢١
المطلوب إلى أطراف ذات علاقة (إيضاح رقم ٢٤)					-	-	(١١١,٢٦٦)

مزايا ومكافآت وتعويضات موظفي الإدارة العليا:

يتكون موظفو الإدارة الرئيسيون بالشركة من أعضاء الإدارة الرئيسيين الذين لديهم السلطة والمسئولية عن تخطيط وتوجيه ومراقبة أنشطة الشركة.

(بالريالات السعودية)

	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
رواتب وتعويضات وبدلات	٤٥٨,٣٧٥	٣٥٨,٦٢٥
الإجمالي	٤٥٨,٣٧٥	٣٥٨,٦٢٥

smesh.com.sa

١٧- رأس المال

بلغ رأس مال الشركة ٢٠٠ مليون ريال موزع إلى ٢٠ مليون سهم قيمة السهم الواحد ١٠ ريال وقد اكتتب المساهمون بكامل رأس المال. قرر أعضاء مجلس الإدارة باجتماعهم بتاريخ ١٩ مايو ٢٠١٧م زيادة رأسمال الشركة من ١٢٠ مليون ريال إلى ٢٠٠ مليون ريال وتغطية قيمة الزيادة كما يلي:

	(بالريالات السعودية)
	المجموع
رأس المال الإضافي	٥,١٤٣,٣٦٩
الأرباح المبقاة	٥٨,٣٣٥,٣٨٣
حسابات جاري المساهمين	٧٨٥,٤٦٤
الاحتياطي النظامي	١٥,٧٣٥,٧٨٤
٣١ ديسمبر	٨٠,٠٠٠,٠٠٠

١٨- احتياطي نظامي

تماشياً مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، قامت الشركة بتكوين احتياطي نظامي بنسبة ١٠% من صافي الربح حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٣٠% من رأس المال.

١٩- أطراف ذات علاقة مساهمين

يتمثل هذا الرصيد في تمويل من المساهمين في السنوات السابقة قبل تحول الشركة إلى مساهمة مقفلة إضافة إلى الحركة التي تمت خلال الفترة على الرصيد وفيما يلي بيان بالحركة:

	(بالريالات السعودية)		
	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٧/٠١/٠١
١ يناير	١٨,١٢٨,٧٢٤	١٨,٦٩٢,٣٢٢	٤٩,٦٥٧,٧٠٠
توزيعات أرباح	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-
المحول من رأس المال الإضافي	-	-	٥٠,٠٦١,١٧١
المحول من الأرباح المبقاة	-	-	٨,٥٦٥,٦٣٦
المحول من احتياطي عام	-	-	١٢,٠٠٠,٠٠٠
محول إلى زيادة رأس المال	-	(٧٨٥,٤٦٤)	(٩٩,٠٠٠,٠٠٠)
صافي الحركة	(٩,٩٣٨,٣٢٦)	٢٢١,٨٦٦	(٢,٥٩٢,١٨٥)
٣١ ديسمبر	٢٨,١٩٠,٣٩٨	١٨,١٢٨,٧٢٤	١٨,٦٩٢,٣٢٢

قرر أعضاء مجلس الإدارة باجتماعهم بتاريخ ١٠ مايو ٢٠١٦ توزيع أرصدة الحسابات التالية على حساب جاري المساهمين لغرض زيادة رأس المال كما يلي:

- رأس المال الإضافي بمبلغ ٥٠,٠٦١,١٧١ ريال.
- الأرباح المبقاة بمبلغ ٨,٥٦٥,٦٣٦ ريال.
- الاحتياطي العام بمبلغ ١٢,٠٠٠,٠٠٠ ريال.

بلغ إجمالي المبالغ التي تم تحويلها من حساب جاري المساهمين لزيادة رأسمال الشركة مبلغ ٩٩,٠٠٠,٠٠٠ريال.

وخلال عام ٢٠١٨م اجتمع مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠١٨/٠٢/٠٣م وقرروا توزيع مبلغ ٢٠ مليون من الأرباح المبقاة على الحسابات الجارية للمساهمين كل حسب حصته برأس مال الشركة.

١٩- أطراف ذات علاقة مساهمين (تابع)

فيما يلي بيان بأرصدة المساهمين:

(بالريالات السعودية)

	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٧/٠١/٠١
المساهم مطر سعود العريفي	٣,٠٢٠,٢٠٨	٢,٢٦٦,٩٥٠	٢,٣٥٢,٠٣٨
المساهم بندر سعود العريفي	٣,٨٩٦,١٦٨	٣,١٤٢,٩٠٠	٣,٢٢٧,٩٨٨
المساهم بركات سعود العريفي	٣,٧٨٩,٧٩٧	٣,٠٥١,٥٧٤	٣,٢٢٥,٧٨٨
المساهم بشير سعود العريفي	٣,٧٢٦,٢٥١	٣,١٣٦,٢٥٩	٣,٢٢١,٣٤٧
المساهم باسل سعود العريفي	٣,٨٩٥,٨٣١	٣,١٤٢,٥٦٤	٣,٢٢٧,٦٥٠
المساهم بدر سعود العريفي	٤,١٤١,٧٤٥	٣,٣٨٨,٤٧٧	٣,٤٧٣,٥٦٥
المساهمة ندى سعود العريفي	٤٧٦,٧٣٢	-	(٤,٩٤٢)
المساهمة أمل سعود العريفي	٤٧٦,٧٣٢	-	(٤,٠٦٨)
المساهمة ورده سعود العريفي	٤٧٦,٧٣٢	-	٧٥٨
المساهمة ليلى سعود العريفي	٤٧٦,٧٣٢	-	(٤,٠٦٨)
المساهمة هيفاء سعود العريفي	٤٧٦,٧٣٢	-	٤,٣٠٩
المساهمة غادة سعود العريفي	٤٧٦,٧٣٢	-	٣,٩٠٨
المساهمة وداد سعود العريفي	٤٧٦,٧٣٢	-	(١١٦)
المساهمة سعاد سعود العريفي	٤٧٦,٧٣٢	-	٢,٤١٢
المساهمة بشرى سعود العريفي	٤٧٦,٧٣٢	-	٤,٣٠٨
المساهمة سارة محمد عبدالله العريفي	٧١٤,٩٠٥	-	(١٩,٣٨٤)
المساهمة البندري عبدالله سعود العريفي	٧١٤,٩٠٥	-	(١٩,١٧١)
	٢٨,١٩٠,٣٩٨	١٨,١٢٨,٧٢٤	١٨,٦٩٢,٣٢٢

٢٠- التزامات المنافع المحددة للموظفين

قامت الإدارة بإجراء تقديراً للقيمة الحالية لالتزامات منافع محددة للموظفين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ و٣١ديسمبر ٢٠١٧ بشأن مكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين طبقاً للأنظمة المحلية المرعية والترتيبات التعاقدية. يلخص الجدول أدناه مكونات صافي مصاريف المنافع المثبتة في قائمة الدخل الشامل، والأرصدة المصرح عنها في قائمة المركز المالي:

(بالريالات السعودية)

	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٧/٠١/٠١
رصيد نهاية المدة لعام ٢٠١٦م (وفقاً لأرصدة الشركة)	-	-	٣٢,٨٩٥,٩٧٦
أثر التحول للمعايير الدولية	-	-	(٤,٦٤٠,٩٣٧)
رصيد أول المدة (القيمة الحالية للالتزامات)	٣٥,٠٢٩,٣٦٩	٢٨,٣١٢,٠٧٨	-
محملة للفترة	٩,١٢١,٢٢٨	١٠,٧٨٤,٤٥٥	١٠٥,٤٥٢
العمولات	١,٤٧١,٢٣٣	١,٠٣٣,٣٩١	-
المدفوع خلال العام	(٦,٠٨٣,٢٩٦)	(٤,١٩١,٤٨٨)	(٤٨,٤١٣)
أرباح وخسائر الفروقات الاكتوارية	١,٤٧١,٨١٤	(٩٠٩,٠٦٧)	-
رصيد نهاية الفترة بالقيمة الحالية	٤١,٠١٠,٣٤٨	٣٥,٠٢٩,٣٦٩	٢٨,٣١٢,٠٧٨

فيما يلي الافتراضات الهامة المستخدمة في تحديد التزامات المنافع المحددة للموظفين:

	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٧/٠١/٠١
معدل الخصم	%٤,٢	%٣,٦٥	%٠
معدل الزيادة المستقبلية في الرواتب	%١	%١	%١
سن التقاعد	٥٥	٥٥	٥٥

٢١- التسهيلات البنكية

حصلت الشركة على تسهيلات مصرفية من بنوك محلية على شكل سحب على المكشوف وإعتمادات وقروض قصيرة الأجل وأوراق دفع وقد بلغ رصيد هذه التسهيلات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م مبلغ ٢٨٧,٨٢١,٧٦٣ريال (مبلغ ١٧١,٧٠٢,١٠٩ ريال – لعام ٢٠١٧م)، إن هذه التسهيلات تمت وفق الشروط الواردة في عقود التسهيلات وفيما يلي بيان بذلك:

(بالريالات السعودية)

	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٧/٠١/٠١
بنوك دائنة	٦,٣٨٠,٢٤٢	٢,٧٠١,٣٠٥	٧,٢٧٣,٩٧٨
أوراق دفع	١,٨١٩,٦١٧	٢,٧٧٣,٢٨١	٥,١٠٦,٤٥٧
قروض قصيرة الأجل (إيضاح ٢٢)	٢٧٩,٦٢١,٩٠٤	١٦٦,٢٢٧,٥٢٣	١٨٤,٨٧٥,٤٦٥
	٢٨٧,٨٢١,٧٦٣	١٧١,٧٠٢,١٠٩	١٩٧,٢٥٥,٩٠٠

٢٢- قروض قصيرة الأجل

تتمثل حركة القروض قصيرة الأجل خلال العام على النحو التالي.

	(بالريالات السعودية)		
	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٧/٠١/٠١
٠١ يناير	١٦٦,٢٢٧,٥٢٣	١٨٤,٨٧٥,٤٦٥	١٦٢,٤٠٠,٠٩٦
قروض جديدة	٤١٨,٦٢١,٩٩١	٣٠٧,١٣٤,٥٣٧	٤٢١,٦٤٧,٤٩٧
قروض مسددة	(٣٠٥,٢٢٧,٦١٠)	(٣٢٥,٧٨٢,٤٧٩)	(٣٩٩,١٧٢,١٢٨)
٣١ ديسمبر	٢٧٩,٦٢١,٩٠٤	١٦٦,٢٢٧,٥٢٣	١٨٤,٨٧٥,٤٦٥

٢٣- دائنون تجاريون

	(بالريالات السعودية)		
	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٧/٠١/٠١
موردين تجاريين	٥٥,٦٥٩,٥٤٧	٦٠,٠٩٥,١٩٢	٤١,٥٩٨,٣٣٢
موردي خدمات	٥,٣٧٦,٢٤٩	٥,٢١٩,٩٩٣	٤,٨٢٠,١٦٥
	٦١,٠٣٥,٧٩٦	٦٥,٣١٥,١٨٥	٤٦,٤١٨,٤٩٧

٢٤- مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

	(بالريالات السعودية)		
	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٧/٠١/٠١
رواتب مستحقة	١,٠٦٣,٦٦٩	٢,٥٥١,٣٥١	٢,٣٨٦,٠٨٨
مكافآت و عمولات بيعية مستحقة	١٠,٣٩٩,٨٦٩	٧,٠٧٥,١١٧	٨,٢٤٠,٥٦٢
تذاكر وأجازات مستحقة	١٧,١٣٣,٠٢٠	١٦,٠١٩,٧٧٠	١٦,١٧٣,٣٩٦
مصروفات مشاريع مستحقة	٥٦,١٠٠,٠٥٦	٤٧,٥٤٩,١١٣	٤٣,٨٨٨,٥٩٣
ايرادات مقدمة	٢,٢٤٣,٦٧٦	٤,٩٤٨,٢١١	٢٥,٩٣٨,٠٤٩
المطلوب إلى أطراف ذات علاقة (إيضاح رقم ١٦)	-	-	١١١,٢٦٦
ايجارت	٢٤٥,٣٥٧	٢٥٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠
دفعات مقدمه من عملاء	٢٠,٥١٥,٨١٤	٢٤,٥٧٦,٧٥٤	٢٤,٠٢٦,٧٢٦
ضريبة القيمة المضافة المستحقة	١,٥٥٧,٧٠١	-	-
أرصدة متنوعة أخرى مستحقة	٥,٤٨٠,٦٠٢	١,٣٧١,٥٨٤	٢,٣٥٨,٩٩٤
	١١٤,٧٣٩,٧٦٤	١٠٤,٥٨٧,٠٣٠	١٢٣,١٤٨,٦٧٤

٢٥- مخصص الزكاة الشرعية

إن حركة مخصص الزكاة هي كما يلي:

	(بالريالات السعودية)	
	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
٠١ يناير	٧,٧٣٢,٣٧١	٥,٥٧٥,١٩٩
المكون خلال العام	١٠,٧١٠,٧٣٧	٧,٧٧٨,٨٠٨
المدفوع خلال العام	(٧,٤٤٥,٨٠٦)	(٥,٦٢١,٦٣٦)
٣١ ديسمبر	١٠,٩٩٧,٣٠٢	٧,٧٣٢,٣٧١

قدمت الشركة والشركة التابعة إقراراتها الزكوية حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م.

٢٦- الإيرادات

	(بالريالات السعودية)	
	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
إيرادات الصيانة والتشغيل	٣٦٦,٠٤٦,٢٢٨	٣٦٤,٢٦١,٩١٦
إيرادات عقود الانشاء	١٢١,٣٢٩,٤٩٩	١١٢,٠١٨,٥٦٣
إيرادات المبيعات	٩٦,٥٣٤,٨٨٨	٧٩,٩٩١,٥٥٢
	٥٨٣,٩١٠,٦١٥	٥٥٦,٢٧٢,٠٣١

٢٧- تكلفة الإيرادات

	(بالريالات السعودية)	
	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
الرواتب والاجور ومزايا آخرى	١٧٧,٤٨٦,١٥٢	١٦٩,٧٣٠,٨٠١
مشتريات مواد وقطع غيار للمشاريع و ملاحظات استلام	١٥١,٦٤٨,١١٨	١٤٩,٤٢١,٩٨٥
تأمينات اجتماعية	٧,١٩٨,٠٤١	٧,١٨٧,٨٧٣
تأمين	٢,٠٣٩,٠٩٦	١,٩٢٠,٧٢٥
اشتراكات ومصروفات خدمية	-	٩٧,٣٩٣
استهلاكات	٢,٩٨١,٦٧٩	٤,٥٨٣,٢٧٧
ايجارات	٥,٤٨٠,٢٣٦	٦,١٤٠,٦٦٢
تأشيرات وجوازات	٢٨,١٢٧,٤٧٥	٢١,٩٥٧,٦٤٨
هاتف و بريد و انترنت ونقل وشحن	٩٣٢,٥٠٠	١,٢٣٩,٧١٤
عدد وأدوات	١,٣٦١,٤١٥	-
خصميات وغرامات	١٧,٧٢١,٨٨٧	٢٥,١٩٧,٦٥٩
مقاولي الباطن	٥٠,٨١٣,٧٣١	٥١,١٧٠,٧٢٩
مخصص بضاعة بطيئة الحركة	١,٥٠٠,٠٠٠	١,٣٦٣,١١١
كهرباء ومياه	١,٦٣٥,١٦٦	١,٤٢٨,٤٧٠
مصاريف السيارات	١,٧٥٩,٧٧٩	١,٦٣٨,٣٠١
م.تأثيث وضيافة	٨٧٠,٣٤٩	٢,١٨٢,٦٠٩
دعاية واعلان ونشر	٣٤,٣٦٩	١١٣,٤١٨
رحلات عمل و مناقصات	٧٥٢,٠٥٩	٦٢١,١٩٤
قرطاسية ومطبوعات	٣١٨,٤٥٨	٤٣٤,٤٤٣
مصارف صيانة واصلاح ومتنوعة	١٥١,٥٨٦	١,٤٠٦,٧٠٨
	٤٥٢,٨١٢,٠٩٦	٤٤٧,٨٣٦,٧٢٠

٢٨- مصاريف بيعية وتسويقية

	(بالريالات السعودية)	
	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
الرواتب والاجور و مزايا أخري	٧,٠٨٣,٧٥٧	٦,٨٠٥,٨٧٠
مخصص بضاعة راكدة	-	٩٨١,١٨٤
تأمينات اجتماعية	١٤٤,٩٨٠	١٣٠,٩١٢
اشتراكات ومصروفات خدمية	٤٨,٢٩٣	٣٣٩,٧٨٨
استهلاكات	٢٧٦,٩٣٤	٩٠٠,٤٤٩
ايجارات	٦٠٥,٤٢٦	٧٥٨,٠٦٧
خصميات وغرامات	١٣١,٥٢٣	٨٩١,٩١٧
تكلفة مناقصات ومأموريات	٥٣٤,٥٤٥	١٧١,٨٣٠
دعاية واعلان ونشر	٨٤,٧٤٢	١٥٣,٧٥٠
تأشيرات وجوازات واستشارات	٣٥٣,٢٩٤	٢٨٢,١٣١
مصاريف السيارات	٤٠,٠٧١	٣٧,٢٧١
م.تأثيث وضيافة	١٤,١٢٣	٢٤,٢٢١
كهرباء ومياه	٢٩,٧٧٣	٦٢,١٠٣
قرطاسية ومطبوعات	٤١,١٢٧	٤٥,٣٨٨
هاتف و بريد و انترنت ونقل وشحن	٢٠٤,٨٢٢	١٦٧,٩٧٣
صيانة مباني وعدد وادوات	٢٤,٣٣٤	٧٢,٢٧٣
ديون مشكوك فى تحصيلها	٠	٢,٣٦٢,١٧٦
متنوعة	١٢٧,٤١٤	١٨٠,٨١٧
	٩,٧٤٥,١٥٨	١٤,٣٦٨,١٢٠

٢٩- مصاريف إدارية وعمومية

	(بالريالات السعودية)	
	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
الرواتب والاجور ومزايا أخرى	٢٢,٥٨٣,١٢٢	٢٤,١٤٩,١٣٦
تأمينات اجتماعية	٤٤٣,٠٦٧	٤٣٨,٤٣٩
اشتراكات ومصروفات خدمية	١,٦٩٥,٤٥٧	٣,٥٢٢,٩٨٤
استهلاكات	١,٦٢٨,٠٦٤	١,٨٠٤,٩٢١
ايجارات	٢,٠٢٥,١١٩	١,٢١٦,٣٩٥
تكلفة مناقصات ومأموريات	٣,٠١٤,٣٥٨	٢,٩١٥,٦١٥
تأشيرات وجوازات واقامات	٢,٩٧٨,٥٥٤	٢,٨٦٦,٧٩٠
مصاريف السيارات	٣٠٦,٦٣٥	٢٦٦,١٣٨
كهرباء ومياه	٢٧٥,٧٣٨	٤٠٢,٧٠٦
قرطاسية ومطبوعات	٢١٦,٤٥٠	٢٧٤,٥١١
دعاية واعلان	٢٦,٦٤٨	٤٨,٠٥٥
هاتف و بريد و انترنت ونقل وشحن	٧٥٣,٩٧٦	٥٧٢,٧٨٨
مصاريف تأثيث وضيافة	٢٩٧,٢١٠	٢٠٨,٣٦٦
صيانة واصلاح ومتنوعه	٣,٨٢١,٢٩٨	٦٨٥,٩٥٦
ديون مشكوك فى تحصيلها	١٧١,٠٧٩	٠
	٤٠,٢٣٦,٧٧٥	٣٩,٣٧٢,٨٠٠

٣٠- إيرادات أخرى

	(بالريالات السعودية)	
	٢٠١٨	٢٠١٧
تعويض صندوق الموارد البشرية وأخرى	١١,٦٣٧,٦٦٣	١٨,٢٤٥,٤٨٣
تعويض التأمين	٤,٠٩٤,٧٠٠	٥٨,٧١٣
	١٥,٧٣٢,٣٦٣	١٨,٣٠٤,١٩٦

٣١- حقوق مساهمين غير المسيطرة

تتمثل حقوق المساهمين غير المسيطرة في حقوق مساهمين غير المسيطره في الشركة التابعة وتم احتساب حقوق المساهمين غير المسيطرة في الشركة التابعه حسب القوائم المالية الصادرة للشركة التابعة ويتم إظهار حصة حقوق المساهمين الغير مسيطرة من أرباح (خسائر) الشركة التابعة في قائمة الدخل

٣٢- أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام سنة ٢٠١٧م لتتوافق مع عرض السنة الحالية.

٣٣- الالتزامات المحتملة

على الشركة التزامات محتملة عن إعتمادات مستندية وضمانات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م بمبلغ ٢٣١,١٤٨,٤٨٤ ريال (مبلغ ١٨٣,٢٦٣,٥١٣ ريال - لعام ٢٠١٧م) يقابلها تأمينات مودعة لدى البنوك بمبلغ ١٨,٩٤٥ ريال (مبلغ ٢٧,٦٤٣ ريال – لعام ٢٠١٧م).

٣٤- التقارير القطاعية

يتم تسجيل القطاعات التشغيلية بطريقة تتفق مع هيكل التقارير الداخلية. تراقب الإدارة النتائج التشغيلية لمنتجاتها بصوة مستقلة لغرض تقييم الأداء:

	(بالريالات السعودية)		
	التشغيل والصيانة وأعمال تجارية	المقاولات الإنشائية	شركة رؤى الحماية
موجودات	٦٩٥,٥٥٥,٠٨٣	١٥٨,٤٤٩,٢١٧	١٤,٢٧٧,٦٩٠
مطلوبات	٤٧٦,٦٠٤,٤٧٩	٧٦,٧٠١,٤٠٩	٨,٢١٧,٠٧٨
إيرادات/ مبيعات	٤٥٤,٠٩٩,١٧٥	١٢١,٣٢٩,٤٩٩	١٤,١١٧,٣٨٠
تكلفة إيرادات	(٣٦٠,٤٤٥,٢٧١)	(٨٧,٠١٨,٨٨٦)	(١٠,٩٨٣,٣٧٨)
مجمل الربح	٩٣,٦٥٣,٩٠٣	٣٤,٣١٠,٦١٣	٣,١٣٤,٠٠٢
صافي الربح	٤٥,٠٦٦,١١١	٢٣,٠٠٩,٤٣٦	١,٦٣٤,٢٠٨

٣٥- الأحداث بعد نهاية الفترة المالية

تعتقد الإدارة بأنه لم تطرأ أية أحداث لاحقة هامة من تاريخ القوائم المالية الموحدة السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وحتى تاريخ إصدار القوائم المالية الموحدة، قد يكون لها أثر جوهري على المركز المالي للشركة كجزء من هذه القوائم المالية الموحدة.

٣٦- اعتماد القوائم المالية الموحدة

تمت الموافقة على إصدار القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس ادارة الشركة بتاريخ ٢٢ يوليو ٢٠١٩م.

٣٧- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية للشركة المدرجة في قائمة المركز المالي والموجودات المالية المتمثلة في النقد وما في حكمه والمطلوبات المالية الأخرى، إن الشركة معرضة للمخاطر التالية ونوضح فيما يلي إجراءاتها لإدارة هذه المخاطر.

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 هي مخاطر عدم قدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الأخر لخسارة مالية، تتألف الموجودات المالية التي من المحتمل أن تعرض الشركة لتركيزات مخاطر الائتمان بشكل رئيسي من النقد لدى البنك والذمم المدينة، يتم إيداع النقد لدى البنك لدى مؤسسات مالية موثوقة.

مخاطر معدلات العمولة

مخاطر معدلات العمولة تمثل مخاطر تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة التغيرات في معدلات العمولة السائدة في السوق، لا يوجد لدى الشركة موجودات ومطلوبات مالية جوهرية طويلة الأجل خاضعة للفائدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

مخاطر السيولة

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

٣٨- 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، وحيث أنه يتم إدراج الأدوات المالية للشركة وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية فقد تظهر فروقات بين القيم الدفترية وتقديرات القيمة العادلة، وتعتقد الإدارة أن القيم العادلة لموجودات ومطلوبات الشركة المالية لا تختلف بشكل جوهري عن قيمها الدفترية.

دار المعدات الطبية والعلمية
Scientific & Medical Equipment House