

شركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو الدوائية)
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
مع
تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل

الصفحات

٢-١

الفهرس
تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الموحدة المختصرة

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة:

٣

قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة

٤

قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة

٥

قائمة الدخل الشامل الموحدة المختصرة

٦

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة

٧ - ٨

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة

٩ - ٢٢

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

للسادة مساهمي شركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو الدوائية)

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م المرفقة لشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو الدوائية) ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة")، المكونة من:

- قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م.
- قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة عن فترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م.
- قائمة الدخل الشامل الموحدة المختصرة عن فترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م.
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م.
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م.
- الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإنه لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. وعليه، فلن نُبدي رأي مراجعة.

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

للسادة مساهمي شركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو الدوائية) (يتبع)

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م المرفقة للشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية والشركات التابعة لها غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

كي بي إم جي للاستشارات المهنية
مساهمة مهنية



نايف عبد الرحمن إدريس
رقم الترخيص ٤٥٧



الرياض في ٤ أغسطس ٢٠٢٦ م
الموافق: ٢١ صفر ١٤٤٨ هـ

شركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو الدوائية)
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	إيضاح	
			الموجودات
١,٥٤٣,٧١٥	١,٥١٦,٩٨١	٥	الممتلكات والآلات والمعدات
٢٣٣,٥٧٧	٢٤٥,١٧٥	٥	الموجودات تحت الإنشاء
١٠٤,١٤٧	٩٨,٨٧٦		الموجودات غير الملموسة
٦,٥٠٦	٥,٤٢٩		موجودات حق الاستخدام
٨١,٤٢٥	٨٥,٠٥٦	٦	الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٢٢,٢٤٥	٢٣,٠٨٥		الموجودات الضريبية المؤجلة
١,٩٩١,٦١٥	١,٩٧٤,٦٠٢		إجمالي الموجودات غير المتداولة
١,١٧٦,٤٣٥	١,٣٠١,١٥٧	٧	الذمم المدينة التجارية
٦١١,٠٢٩	٥٣٣,٤٠٦	٨	المخزون
٢٥,٠٩٩	٣٥,٩٨٩	٢٠	المستحق من الأطراف ذات العلاقة
٤٩٥	٥٠٢		الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٧٩,١٩١	١٤٦,٥٣٧	٩	المدفوعات مقدماً والموجودات الأخرى
١٧٩,٩٨١	١٥١,٤٥٢	١٠	الاستثمارات قصيرة الأجل
٢٠٣,٩٠٦	٢١٨,٨٦٧	١١	النقد وما في حكمه
٢,٣٧٦,١٣٦	٢,٣٨٧,٩١٠		إجمالي الموجودات المتداولة
٤,٣٦٧,٧٥١	٤,٣٦٢,٥١٢		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١,٢٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٣٦٠,٦٨٥	-	١	احتياطي نظامي
(١٩,٩٣٧)	(١٩,٩٣٧)	١٢	أسهم الخزينة
(٢٦,٤٦١)	(٢٧,٣١٥)		احتياطي ترجمة العملات الأجنبية
٢,٨٨٠	٤,٠٠٤		احتياطي الدفع على أساس الأسهم
٧٩,٤٧٩	٥٣١,٦٤٦		الأرباح المتبقية
١,٥٩٦,٦٤٦	١,٦٨٨,٣٩٨		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
١٦٥,٥١٤	١٥٧,٢١٠		الحصص غير المسيطرة
١,٧٦٢,١٦٠	١,٨٤٥,٦٠٨		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
٤٦٢,١٧٨	٤٨٦,٠٨٤	١٣	القروض والسلف
٤,٩٣٥	٣,٨٣٢		التزامات عقود الإيجار
١٨٧,٠٨٥	١٦٦,٤٠٣		التزامات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣٩,٦٩٣	٣٨,٩١٠		المنحة الحكومية
٥١,٨٤٣	٥٤,٨٨٧	١٥	مطلوبات العقود
٧٤٥,٧٣٤	٧٥٠,١١٦		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٩٦٥,٤٣١	٩٥٩,٧١١	١٣	القروض والسلف - الجزء المتداول
١,٧٤٥	١,٥٢٥		التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
٥٢,٠٨٨	١٢,٥٥٣	١٦	الزكاة وضريبة الدخل المستحقة
٤٩٥,٥٨٨	٣٩٨,٧٦٩		الذمم الدائنة التجارية والمطلوبات الأخرى
١٦٨,٩٧٦	١٦٩,٩٩٦	١٤	توزيعات الأرباح المستحقة
١٧٦,٠٢٩	٢٢٤,٢٣٤	١٥	مطلوبات الاسترداد
١,٨٥٩,٨٥٧	١,٧٦٦,٧٨٨		إجمالي المطلوبات المتداولة
٢,٦٠٥,٥٩١	٢,٥١٦,٩٠٤		إجمالي المطلوبات
٤,٣٦٧,٧٥١	٤,٣٦٢,٥١٢		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

عضو مجلس الإدارة المفوض

Almed Aljedai

العضو المنتدب

Abdulaziz Aloud

الرئيس التنفيذي للمالية

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من ٩ إلى ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

شركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو الدوائية)
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

(جميع المبالغ بالآلاف ريال ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠٢٥ م	٢٠٢٦ م	٢٠٢٥ م	٢٠٢٦ م		
٨٨٥,٦٠٢	٩١٦,٦٩٧	٤٠٠,٧٥٩	٤٩٢,٨٦٣	٢٢	الإيرادات
(٤٦٢,٦٣١)	(٤٤٠,٤٩٨)	(٢٠٦,٦٨٣)	(٢٥٢,٧٧٩)		تكلفة الإيرادات
٤٢٢,٩٧١	٤٧٦,١٩٩	١٩٤,٠٧٦	٢٤٠,٠٨٤		مجمّل الربح
(١٤٢,٠٠٢)	(١٣٨,٧٧٣)	(٦٦,٦٧٦)	(٧٢,٥٠٣)		مصروفات البيع والتسويق
(١٢٢,٨٩٠)	(١١٩,٦٩٢)	(٦٠,٠٣٠)	(٦٣,٨٨٤)		مصروفات العمومية والإدارية
(٢٧,٩٣٤)	(٢٣,٨٣٨)	(١٥,٠٦٨)	(١٢,٧١٣)		مصروفات البحث والتطوير
٢٥,٤٩٨	٧,٢٦٨	٣,٧٠٦	٣,٤٠٩	١٧	الإيرادات الأخرى
(٩,٧١٣)	(٢٤,٩٦٣)	٥,٤٣٢	(٥,٦٤٤)	٧,٢٠	(خسارة) / رد الانخفاض في قيمة موجودات مالية
١٤٥,٩٣٠	١٧٦,٢٠١	٦١,٤٤٠	٨٨,٧٤٩		الربح التشغيلي
(٤٩,٢٤٢)	(٤٠,٠٨٨)	(٢٤,٦٧٤)	(٢٠,٤٠١)	١٨	التكاليف التمويلية
٥,٧٢١	٥,٣٧٣	٣,٠٠٧	٢,٦٣٣		الإيرادات التمويلية
١٦,١٥٠	١٣,٨٣١	٨,٢٩٨	٦,٥٢٣	٦	الحصة في نتائج شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
١١٨,٥٥٩	١٥٥,٣١٧	٤٨,٠٧١	٧٧,٥٠٤		الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٩,٤٠٩)	(١٨,١٢٢)	(٨,٩٤٩)	(٩,٠٦٢)	١٦	الزكاة وضريبة الدخل
١,٩٦٠	٨١٤	(٣,٠٧٣)	١,٤١٩		رد / (مصروف) ضريبة مؤجلة
١١١,١١٠	١٣٨,٠٠٩	٣٦,٠٤٩	٦٩,٨٦١		ربح الفترة
١٠٣,٤٥١	١٣٣,٤٨٢	٣٢,٦٢٦	٦٨,٤١٠		الربح العائدة لـ:
٧,٦٥٩	٤,٥٢٧	٣,٤٢٣	١,٤٥١		مساهمي الشركة الأم
١١١,١١٠	١٣٨,٠٠٩	٣٦,٠٤٩	٦٩,٨٦١		الحصص غير المسيطرة
٠,٨٧	١,١٢	٠,٢٨	٠,٥٧	١٩	ربحية السهم
					الأساسية والمخفضة (ريال)

عضو مجلس الإدارة المفوض

Almed Aljedai

العضو المنتدب

Abdulaziz Aloud

الرئيس التنفيذي للمالية

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من ٩ إلى ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

شركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو الدوائية)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م

(جميع المبالغ بالآلاف ~~ر.س~~ ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٥م	٢٠٢٦م	٢٠٢٥م	٢٠٢٦م	
١١١,١١٠	١٣٨,٠٠٩	٣٦,٠٤٩	٦٩,٨٦١	ربح الفترة
<u>الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى</u>				
البنود التي أعيد تصنيفها أو يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة:				
١٩,٣٣٩	(٨٥٤)	١٠,٣٧١	٧٣٢	فروقات ترجمة العملات الأجنبية
١٩,٣٣٩	(٨٥٤)	١٠,٣٧١	٧٣٢	الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة
١٣٠,٤٤٩	١٣٧,١٥٥	٤٦,٤٢٠	٧٠,٥٩٣	إجمالي الدخل الشامل للفترة
إجمالي الدخل الشامل العائدة إلى:				
١٢٢,٧٩٠	١٣٢,٦٢٨	٤٢,٩٩٧	٦٩,١٤٢	مساهمي الشركة الأم
٧,٦٥٩	٤,٥٢٧	٣,٤٢٣	١,٤٥١	الحصص غير المسيطرة
١٣٠,٤٤٩	١٣٧,١٥٥	٤٦,٤٢٠	٧٠,٥٩٣	



عضو مجلس الإدارة المفوض

Ahmed Aljedai

العضو المنتدب

Abdulaziz Aloud

الرئيس التنفيذي للمالية

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من ٩ إلى ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

شركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو الدوائية)
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م

(جميع المبالغ بالآلاف ريال ما لم يذكر خلاف ذلك)

رأس المال	احتياطي نظامي	أسهم الخزينة	احتياطي ترجمة العملات الأجنبية	احتياطي الدفع على أساس الأسهم	الأرباح المبقاة / (الخسائر المتراكمة)	العائدة لمساهمي الشركة الأم	الحصص غير المسيطرة	إجمالي حقوق الملكية
١,٢٠٠,٠٠٠	٣٦٠,٦٨٥	(١٩,٩٣٧)	(٢٦,٤٦١)	٢,٨٨٠	٧٩,٤٧٩	١,٥٩٦,٦٤٦	١٦٥,٥١٤	١,٧٦٢,١٦٠
-	-	-	-	-	١٣٣,٤٨٢	١٣٣,٤٨٢	٤,٥٢٧	١٣٨,٠٠٩
-	-	-	(٨٥٤)	-	-	(٨٥٤)	-	(٨٥٤)
-	-	-	(٨٥٤)	-	١٣٣,٤٨٢	١٣٢,٦٢٨	٤,٥٢٧	١٣٧,١٥٥
-	-	-	-	-	(٤٢,٠٠٠)	(٤٢,٠٠٠)	-	(٤٢,٠٠٠)
-	-	-	-	-	-	-	(١٢,٨٣١)	(١٢,٨٣١)
-	(٣٦٠,٦٨٥)	-	-	-	٣٦٠,٦٨٥	-	-	-
-	-	-	-	١,١٢٤	-	١,١٢٤	-	١,١٢٤
١,٢٠٠,٠٠٠	-	(١٩,٩٣٧)	(٢٧,٣١٥)	٤,٠٠٤	٥٣١,٦٤٦	١,٦٨٨,٣٩٨	١٥٧,٢١٠	١,٨٤٥,٦٠٨
١,٢٠٠,٠٠٠	٣٦٠,٦٨٥	(١٩,٩٣٧)	(٤٣,٣٤٨)	١,١٧٥	(١٢٠,٢٧٣)	١,٣٧٨,٣٠٢	١٥٣,٠١٧	١,٥٣١,٣١٩
-	-	-	-	-	١٠٣,٤٥١	١٠٣,٤٥١	٧,٦٥٩	١١١,١١٠
-	-	-	١٩,٣٣٩	-	-	١٩,٣٣٩	-	١٩,٣٣٩
-	-	-	١٩,٣٣٩	-	١٠٣,٤٥١	١٢٢,٧٩٠	٧,٦٥٩	١٣٠,٤٤٩
-	-	-	-	٢,٦٥٣	-	٢,٦٥٣	-	٢,٦٥٣
١,٢٠٠,٠٠٠	٣٦٠,٦٨٥	(١٩,٩٣٧)	(٢٤,٠٠٩)	٣,٨٢٨	(١٦,٨٢٢)	١,٥٠٣,٧٤٥	١٦٠,٦٧٦	١,٦٦٤,٤٢١

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٦م

ربح الفترة

الخسارة الشاملة الأخرى للفترة

إجمالي الدخل الشامل

توزيعات الأرباح (إيضاح ١٤)

توزيعات أرباح مدفوعة إلى الحصص غير

المسيطرة

المحول من الاحتياطي النظامي (إيضاح ١)

مصرفوف الدفع على أساس الأسهم

الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥م

ربح الفترة

الدخل الشامل الآخر للفترة

إجمالي الدخل الشامل

مصرفوف الدفع على أساس الأسهم

الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م



عضو مجلس الإدارة المفوض

Ahmed Alyedai

العضو المنتدب

Abdulaziz Aloud

الرئيس التنفيذي للمالية

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من ٩ إلى ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

شركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سيماكو الدوائية)
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١١١,١١٠	١٣٨,٠٠٩	ربح الفترة
		التعديلات لـ:
٤٣,٥٧٢	٣٨,٠١٤	استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
١,٢٨٦	١,٠٧٧	استهلاك موجودات حق الاستخدام
٦,٤٥٩	٧,٢٣٢	إطفاء الموجودات غير الملموسة
-	١,٠١٧	شطب الأصول تحت الانشاء
(١٦,١٥٠)	(١٣,٨٣١)	الحصة في نتائج شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
(١٨,٥٠٥)	٣٤٣	الخسارة / (الربح) من استبعاد الممتلكات والآلات والمعدات
(١١٤)	-	ربح إنهاء موجودات حق الاستخدام والتزام الإيجار
٣٣,٤٠٦	٤٨,٢٠٥	مخصص خصومات ومرتجعات المبيعات/الخدمات
٢,٦٥٣	١,١٢٤	مصروف الدفع على أساس الأسهم
١١,٠٢٩	١٠,١٤١	مخصص صافي خسارة القيمة القابلة للتحقق المتعلقة بالمخزون
٩,٧١٣	٢٤,٩٦٣	خسارة الانخفاض في قيمة الموجودات المالية
١٣,٩٦٧	١٥,٥٠٩	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(٩٥١)	(٥٩٦)	إطفاء المنحة الحكومية
(٦١)	(٨٩٨)	رد الدعاوى القانونية للموظفين الذين تم إنهاء خدماتهم
٤٩,٢٤٢	٤٠,٠٨٨	التكاليف التمويلية
(٥,٧٢١)	(٥,٣٧٣)	الإيرادات التمويلية
٩,٤٠٩	١٨,١٢٢	الزكاة وضريبة الدخل
(١,٩٦٠)	(٨١٤)	الضريبة المؤجلة
٢٤٨,٣٨٤	٣٢٢,٣٣٢	
		التغيرات في:
٤٢,٦٥٩	٦٧,٥٥٠	المخزون
(٨٠,١٢٣)	(١٤٩,٨٨٩)	الذمم المدينة التجارية والمستحق من الأطراف ذات العلاقة
٣,٢٥٩	١٧,٣٦٩	المدفوعات مقدماً والموجودات الأخرى
١١,٩٣٢	٣,٠٤٤	مطلوبات العقود
(٢٩,٨٠٩)	(٩٥,٩٢١)	الذمم الدائنة التجارية والمطلوبات الأخرى
١٩٦,٣٠٢	١٦٤,٤٨٥	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٣٦,٨١٩)	(٥١,٠٩٦)	التكاليف التمويلية المدفوعة
٤,٧٩١	٧,٦٠٦	الإيرادات التمويلية المستلمة
(١٦٦)	(١١٦)	التكلفة التمويلية المدفوعة المتعلقة بالتزامات عقود الإيجار
(١٨,٩٦٥)	(٤٤,٥٧٣)	الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
(٣٥,٠٠٧)	(٣٦,١٩١)	التزامات مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
١١٠,١٣٦	٤٠,١١٥	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

شركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سيماكو الدوائية)
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٦,٦٦٥)	(٢١,٨٢٦)	الإضافات إلى الممتلكات والآلات والمعدات
(٥٨٢)	(١,٧٣٠)	الإضافات إلى الموجودات غير الملموسة
(١١٩,٩٧١)	(١٥,٠٠٠)	الإضافات إلى الاستثمار قصير الأجل
١٤٨,٥٠٠	-	استبعاد استثمار قصير الأجل
٢٥	٢٦,٦٧٧	المتحصلات من بيع الممتلكات والآلات والمعدات
(٢٤,٩١٤)	(١٠,٧٥٧)	الإضافات إلى الموجودات تحت الإنشاء
(٣,٦٠٧)	(٢٢,٦٣٦)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
٥٠٤,٣٩٠	٦١١,١٥٣	المتحصلات من القروض والسلف
(٤٧٥,٠٨٠)	(٥٥١,٠٩٠)	المسدد من القروض والسلف
(١,٣٢٣)	(٢,٢٨٤)	التزامات عقود الإيجار المدفوعة
(٤٠,٩٨٠)	(٢١٨)	توزيعات الأرباح المدفوعة للمساهمين
(١٢,٨٣١)	-	توزيعات الأرباح المدفوعة إلى الحصص الغير مسيطرة
(٢٥,٨٢٤)	٥٧,٥٦١	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التمويلية
		صافي التغيرات في النقد وما في حكمه خلال الفترة
١٠,٦٨٤	١٤٥,٠٦١	تعديلات ترجمة العملات الأجنبية
٤,٢٧٧	(١,٤٧٩)	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢٠٣,٩٠٦	١٢٢,١٤٣	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
٢١٨,٨٦٧	٢٦٥,٧٢٥	

عضو مجلس الإدارة المفوض

Almed Aljedai

العضو المنتدب

Abdulaziz Aloud

الرئيس التنفيذي للمالية

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من ٩ إلى ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

شركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو الدوائية)

(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م

(جميع المبالغ بالآلاف ريال ما لم يذكر خلاف ذلك)

الشركة والشركات التابعة لها ووصف الأعمال

١.

شركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية ("الشركة" أو "الشركة الأم") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١١٣١٠٠٦٦٥٠ بتاريخ ٦ رجب ١٤٠٦هـ (الموافق ١٦ مارس ١٩٨٦م) والرقم الموحد ٧٠٠٠٦٥٢١٧٧، وتأسست بموجب القرار الوزاري رقم ٨٨٤ بتاريخ ١٠ جمادى الأولى ١٤٠٦هـ (الموافق ٢١ يناير ١٩٨٦م). تتكون هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة ("القوائم المالية الأولية") كما في ولفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م من الشركة والشركات التابعة لها (ويشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة").

يقع المركز الرئيسي للشركة في مدينة بريدة، طريق الملك عبد العزيز، المدينة الصناعية بالقصيم.

تتمثل الأنشطة الرئيسية للمجموعة في صناعة المستحضرات الصيدلانية والأدوية المخصصة للاستخدام البشري، والبيع بالجملة والتجزئة للأدوية والمنتجات ذات الصلة، وتطوير وتسويق المنتجات الطبية والمستحضرات الصيدلانية، والبحث والتطوير في أنشطة العلوم الطبية، وتشغيل وصيانة مرافق الرعاية الصحية، بالإضافة إلى أي استثمارات في القطاعات ذات الصلة داخل المملكة العربية السعودية وخارجها.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م، بلغ رأس مال الشركة ١,٢٠٠ مليون ريال (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م: ١,٢٠٠ مليون ريال)، يتكون من ١٢٠ مليون سهم مدفوع بالكامل ومصدر (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م: ١٢٠ مليون سهم) بقيمة ١٠ ريال للسهم.

الاحتياطي النظامي المدرج في القوائم المالية الموحدة حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م كان مطلوباً بموجب النظام الأساسي السابق للمجموعة. وقد وافق مساهمو المجموعة في اجتماع الجمعية العامة غير العادية الذي عقد في ٩ يونيو ٢٠٢٦م، على تحويل ٣٦٠,٧ مليون ريال من الاحتياطي النظامي إلى الأرباح المبقة.

تواصل المجموعة متابعة التطورات الجيوسياسية الإقليمية وآثارها المحتملة على المملكة العربية السعودية ومنطقة مجلس التعاون لدول الخليج العربية، نظراً لأن غالبية عملياتها تُنفَّذ داخل دول المجلس. وعلى الرغم من أن الأوضاع لا تزال متغيرة، فإن المجموعة تحتفظ بإطار تشغيلي قوي لإدارة المخاطر ذات الصلة. ولم يكن لهذه التطورات أثر جوهري على القوائم المالية للمجموعة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م. ومع ذلك، ونظراً للطبيعة المتطورة لهذه الأوضاع، ستواصل المجموعة تقييم أي آثار محتملة طويلة الأجل على أعمالها في تواريخ إعداد التقارير المستقبلية.

١-١ الشركات التابعة

اسم الشركة التابعة	الأنشطة الرئيسية	بلد التأسيس	نسبة الملكية الفعلية	
			٣٠ يونيو ٢٠٢٦م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
شركة أراك للرعاية الصحية	توزيع منتجات صيدلانية	المملكة العربية السعودية	%١٠٠	%١٠٠
شركة الصناعات الدوائية للتوزيع (أ)	توزيع منتجات صيدلانية	المملكة العربية السعودية	%١٠٠	%١٠٠
شركة أراكم الطبية	توزيع منتجات صيدلانية	المملكة العربية السعودية	%١٠٠	%١٠٠
شركة أنورا للتجارة (ب)	صيدلية - بيع بالتجزئة	المملكة العربية السعودية	%٩٩	%٩٩
شركة الدمام الدوائية	تصنيع مستحضرات صيدلانية	المملكة العربية السعودية	%١٠٠	%١٠٠
شركة القصيم للخدمات الطبية	مزود خدمات رعاية صحية	المملكة العربية السعودية	%٥٧,٢٧	%٥٧,٢٧
مؤسسة سبيماكو السعودية - الجزائر	توزيع منتجات صيدلانية	الجزائر	%١٠٠	%١٠٠
شركة سبيماكو مصر للتسويق (أ)	تسويق منتجات صيدلانية	مصر	%١٠٠	%١٠٠
شركة سبيماكو مصر للتوزيع (أ)	توزيع منتجات صيدلانية	مصر	%١٠٠	%١٠٠
شركة سبيماكو إيجبت	توزيع منتجات صيدلانية	مصر	%١٠٠	%١٠٠
شركة سبيماكو مصر للصناعات الدوائية	تصنيع مستحضرات صيدلانية	مصر	%٩٠,٥٩	%٩٠,٥٩
شركة سبيماكو المغرب للصناعات الدوائية	تصنيع مستحضرات صيدلانية	المغرب	%٧٨,٦٨	%٧٨,٦٨
شركة سبيماكو بابو (ج)	تصنيع مستحضرات صيدلانية	المملكة العربية السعودية	%١٠٠	-

أ. لم يتم ممارسة أي نشاط تجاري في هذه الشركات التابعة.

شركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو الدوائية)

(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م

(جميع المبالغ بالآلاف ريال ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. الشركة والشركات التابعة لها ووصف الأعمال (يتبع)

١-١ الشركات التابعة (يتبع)

ب. شركة أنورا للتجارة هي شركة ذات مسؤولية محدودة، برأس مال مدفوع قدره ٠,٣ مليون ريال، وتملك شركة أراك للرعاية الصحية (شركة تابعة مملوكة بالكامل لمجموعة سبيماكو) نسبة ٩٩٪. إن التأثير المالي الناتج عن تصفية شركة أنورا للتجارة غير جوهري نظراً لأن نشاطها التجاري غير جوهري وليس لديها مطلوبات مالية. تم إعداد وإصدار القوائم المالية النهائية لأغراض التصفية في عام ٢٠٢٦م وتم إتمام عملية التصفية خلال عام ٢٠٢٦م (إيضاح ٢٤).

ج. قامت المجموعة بإدراج شركة تابعة جديدة (شركة سبيماكو بابلو)، في ١ يناير ٢٠٢٦م كجزء من خططها الاستراتيجية للتوسع في القطاعات الصيدلانية ذات القيمة المضافة العالية، بما في ذلك العلاجات البيولوجية والجينية والخلوية. ستبدأ الشركة التابعة الجديدة عملياتها بعد استكمال جميع المتطلبات التنظيمية اللازمة والحصول على الموافقات الضرورية من الجهات المختصة.

٢-١ الشركات الزميلة والمشروع المشترك

الاسم	الأنشطة الرئيسية	بلد التأسيس	نسبة الملكية الفعلية	
			٣٠ يونيو ٢٠٢٦م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
الشركة العربية لتصنيع المنتجات الطبية (عناية) - مشروع مشترك	تصنيع منتجات الرعاية الصحية	المملكة العربية السعودية	٥١٪	٥١٪
شركة كاد الشرق الأوسط للصناعات الدوائية - شركة زميلة	تصنيع مواد دوائية فعالة	المملكة العربية السعودية	٤٦,٠٨٪	٤٦,٠٨٪
الشركة العربية الصيدلانية طاسيلي (تافكو) - شركة زميلة	تصنيع مستحضرات صيدلانية	الجزائر	٢٢٪	٢٢٪

٢. أسس الإعداد

أ. بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ويجب أن تتم قراءتها جنباً إلى جنب مع آخر قوائم مالية موحدة سنوية للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م ("آخر قوائم مالية سنوية").

لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لمجموعة كاملة من القوائم المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، ومع ذلك، تم تضمين السياسات المحاسبية وبعض الملاحظات التوضيحية المختارة لشرح الأحداث والمعاملات التي تعتبر مهمة لفهم التغيرات في الوضع المالي والأداء للمجموعة منذ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م. قد لا تعكس هذه النتائج الأولية مؤشراً لنتائج المجموعة السنوية المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦م.

ب. أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة باستخدام أساس الاستحقاق في المحاسبة وأساس الاستمرارية، على أساس التكلفة التاريخية، باستثناء خطة مزايا الموظفين التي تقاس بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة؛ والأدوات المالية بالقيمة العادلة عبر الربح والخسارة، والتي تقاس بالقيمة العادلة؛ والاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة يتم قياسها باستخدام طريقة المحاسبة على أساس حقوق الملكية.

ج. عملة النشاط والعرض

يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بالريال السعودي ("ر.س.") وهي عملة النشاط والعرض للمجموعة. تم تقريب جميع المبالغ إلى أقرب ألف ريال سعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك.

د. استخدام الأحكام والتقديرات

تقوم المجموعة بأعداد بعض التقديرات والافتراضات بخصوص المستقبل. يتم تقييم التقديرات والأحكام بشكل مستمر بالاستناد إلى الخبرة التاريخية وعوامل أخرى، بما فيها التوقعات للأحداث المستقبلية والتي يتوقع بأن تكون معقولة حسب الظروف. وفي المستقبل، يمكن أن تختلف الخبرة الفعلية عن هذه التقديرات والافتراضات.

كانت الأحكام والتقديرات المهمة التي قامت بها الإدارة عند تطبيق سياسات المحاسبة للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم اليقين في التقدير هي نفسها التي تم الإفصاح عنها في القوائم المالية السنوية الأخيرة.

٣. السياسات المحاسبية الهامة

السياسات المحاسبية الأساسية وطرق الحساب التي تم تطبيقها في إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة متوافقة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية الأخيرة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ("القوائم المالية السنوية الأخيرة"). باستثناء تطبيق المعايير الجديدة التي أصبحت سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٦م. ولم تقم المجموعة بتبني أي معيار أو تفسير أو تعديل آخر لم يصبح ساري المفعول بعد.

٤. المعايير المحاسبية الجديدة أو التعديلات على المعايير لعام ٢٠٢٦م والمتطلبات المستقبلية

هناك معايير جديدة وعدد من التعديلات على المعايير التي تسري اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٦م، وتم توضيحها في القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة، ولكن ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة.

سيحل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ "العرض والإفصاح في القوائم المالية" محل معيار المحاسبة الدولي رقم ١ "عرض القوائم المالية"، ويُطبق على الفترات المالية السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٧م. ولم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر للمعيار المحاسبي الجديد عند إعداد هذه القوائم المالية المرحلية، علماً بأن التطبيق المبكر مسموح به.

خلال عام ٢٠٢٦م، بدأت المجموعة الأعمال التحضيرية لتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨، والتي تشمل دراسة متطلباته، ومراجعة السياسات المحاسبية والإفصاحات الحالية، ومقارنة متطلبات المعيار بالممارسات الحالية للمجموعة لتحديد أوجه الاختلاف ومتطلبات التطبيق. وتشمل أعمال التقييم الحالية، على سبيل المثال لا الحصر، ما يلي:

أ) هيكل قائمة الربح أو الخسارة

يتطلب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ من المنشآت تصنيف جميع الإيرادات والمصروفات ضمن فئات في قائمة الربح أو الخسارة، وهي: التشغيلية، والاستثمارية، والتمويلية، والزكاة وضريبة الدخل، والعمليات المتوقعة. ويعتمد تصنيف الإيرادات والمصروفات على الأنشطة الرئيسية للمنشأة. ولا تتوقع المجموعة أنها تمارس نشاطاً رئيسياً محدداً يتمثل في الاستثمار في الموجودات و/أو تقديم التمويل للعملاء.

ليس من المتوقع أن يتغير صافي الربح أو صافي الموجودات نتيجة لتطبيق المجموعة للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨. إلا أن المجموعة ستكون مطالبة بعرض مجملين فرعيين جديدين، وهما "الربح التشغيلي" و"الربح أو الخسارة قبل التمويل وضرائب الدخل". ومع ذلك، فإن مجمل الربح التشغيلي وفقاً للمعيار الجديد سيختلف عن مجمل الربح التشغيلي الذي تعرضه المجموعة حالياً. واستناداً إلى المعلومات المتاحة حالياً، تتوقع المجموعة أن تؤدي التغييرات في الهيكل الحالي لقائمة الربح أو الخسارة إلى ما يلي:

• يتم حالياً إدراج إيرادات ومصروفات الفوائد ضمن إيرادات التمويل وتكاليف التمويل وفقاً للسياسة المحاسبية الحالية للمجموعة، ويتم عرضها ضمن مجمل "صافي تكاليف التمويل". وبموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨، ومن المتوقع أن يتم تصنيف إيرادات الفوائد المحققة من النقد وما في حكمه ضمن الفئة الاستثمارية، في حين سيتم تصنيف مصروفات الفوائد على القروض والتزامات عقود الإيجار ضمن الفئة التمويلية.

- ومن المتوقع ان يتم تصنيف وعرض حصة المجموعة من أرباح أو خسائر الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة المحتسبة باستخدام طريقة حقوق الملكية ضمن الفئة الاستثمارية.
- ومن المتوقع ان يتم إعادة تصنيف تكلفة الفائدة المتعلقة بالتزامات منافع الموظفين، والتي تُعرض حالياً ضمن تكاليف الموظفين في الفئة التشغيلية، لتُعرض ضمن الفئة التمويلية.

يتم حالياً إدراج صافي أرباح أو خسائر فروق أسعار صرف العملات الأجنبية ضمن الإيرادات الأخرى. وبموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨، يجب عرض فروق أسعار الصرف ضمن الفئة نفسها التي تُصنف فيها الإيرادات أو المصروفات المتعلقة بالبند الذي نشأت عنه تلك الفروق. وقد حددت المجموعة أن لديها فروق أسعار صرف سيتم تصنيفها ضمن الفئتين التشغيلية والتمويلية. فعلى سبيل المثال، سيتم تصنيف فروق أسعار الصرف المتعلقة بالذمم التجارية المدينة والذمم التجارية الدائنة ضمن الفئة التشغيلية.

ب) مقاييس الأداء التي تحددها الإدارة

تمثل مقاييس الأداء التي تحددها الإدارة المجاميع الفرعية للإيرادات والمصروفات التي تستخدمها الإدارة في الاتصالات العامة خارج القوائم المالية، والتي تكس وجهه نظر الإدارة بشأن أحد جوانب الأداء المالي للمنشأة ككل. وسيُطلب من المجموعة الإفصاح عن معلومات محددة بشأن هذه المقاييس ضمن إيضاح واحد في القوائم المالية.

تستخدم الإدارة مقياس الأرباح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء، ويتم الإفصاح عنه للمستثمرين في التقرير السنوي ومواد علاقات المستثمرين، باعتباره مؤشراً على قدرة المجموعة الأساسية على توليد التدفقات النقدية من العمليات. وبموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨، سيتعين تقديم تسوية بين الأرباح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء والربح التشغيلي ضمن إيضاحات القوائم المالية الموحدة.

وتقوم المجموعة حالياً بتحديد الاتصالات العامة التي ينبغي أخذها في الاعتبار عند تحديد مقاييس الأداء التي تحددها الإدارة. وترتبط هذه المقاييس بنفس الفترة المالية التي تغطيها القوائم المالية الموحدة. وعليه، سيتم تحديد مقاييس الأداء التي ستفصح عنها المجموعة بعد تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ استناداً إلى الاتصالات العامة التي تصدرها المجموعة والمتعلقة بالفترة المالية المرحلية لعام ٢٠٢٧م.

كما يقدم المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ مبادئ معززة بشأن كيفية تجميع المعلومات في القوائم المالية (أي القوائم المالية الأساسية والإيضاحات)، ويستحدث إرشادات بشأن تسمية ووصف البنود المعروضة في القوائم المالية الأساسية أو المفصّل عنها في الإيضاحات.

ج) مبادئ التجميع والتفصيل

تقوم المجموعة حالياً بتقييم تجميع البنود استناداً إلى الخصائص المتشابهة والمختلفة. واستناداً إلى هذا التقييم، ومن المتوقع أن تعرض المجموعة بنوداً في القوائم المالية الأساسية توفر ملخصات منظمة ومفيدة، كما ستفصح في الإيضاحات عن المعلومات الجوهرية الإضافية.

كما تقوم المجموعة بتقييم البنود التي تحمل حالياً مسمى "أخرى"، وستستخدم تسميات أكثر وضوحاً وإفادة.

د) التعديلات التبعية

يستحدث المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ تعديلات تبعية على معيار المحاسبة الدولي رقم ٧ "قائمة التدفقات النقدية"، والتي تتطلب من المنشآت استخدام مجمل الربح التشغيلي الجديد كنقطة بداية لإعداد قائمة التدفقات النقدية عند عرض التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية باستخدام الطريقة غير المباشرة. وتستخدم المجموعة حالياً ربح السنة/الفترة كنقطة بداية للتسوية إلى التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية. ونتيجة لاعتماد نقطة البداية الجديدة، يمكن ان تتغير بعض بنود التسوية المدرجة ضمن هذه المطابقة.

كما توفر التعديلات التبعية إرشادات محددة بشأن تصنيف التدفقات النقدية المتعلقة بالفوائد وتوزيعات الأرباح. ووفقاً لهذه الإرشادات، ستقوم المجموعة بتصنيف التدفقات النقدية الناتجة عن الفوائد المدفوعة ضمن الأنشطة التمويلية بدلاً من الأنشطة التشغيلية. بينما سيستمر تصنيف التدفقات النقدية الناتجة عن الفوائد المقبوضة وتوزيعات الأرباح المقبوضة ضمن الأنشطة الاستثمارية، وتصنيف التدفقات النقدية الناتجة عن توزيعات الأرباح المدفوعة ضمن الأنشطة التمويلية.

وبناءً على ذلك، يمثل هذا الإفصاح التقييم الأولي للمجموعة كما في تاريخ اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة. وسيستمر تحديث هذا التقييم خلال الفترات المالية اللاحقة بما يتماشى مع تقدم الأعمال التحضيرية لتطبيق المعيار، كما سيتم تحديث هذا الإفصاح، عند الاقتضاء، بعد استكمال أعمال التقييم، وبما يتوافق مع متطلبات معايير التقارير المالية الدولية.

شركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو الدوائية)

(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م

(جميع المبالغ بالآلاف ريال ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥. الممتلكات والآلات والمعدات والموجودات تحت الإنشاء

الموجودات تحت الإنشاء		الممتلكات والآلات والمعدات		التكلفة:
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣٠ يونيو ٢٠٢٦م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣٠ يونيو ٢٠٢٦م	
١٧٢,٣١٨	٢٣٣,٥٧٧	٢,٦٤١,١٥٤	٢,٦٦٩,٨٦٥	الرصيد الافتتاحي
٤٣,٥٥٦	٢٤,٩١٤	٤٥,٥٨٥	٦,٦٦٥	الإضافات
-	-	(٣٠,٠٨٩)	(٦,٠٢١)	الاستبعادات
(٢,٦٧٥)	(١,٠١٧)	-	-	الشطب
(١,٧٣٩)	(٧,٣٠١)	٧,٩٣٥	٥,٩٢١	التحويل إلى الداخل/ (الخارج)
٥,٧٢٢	-	-	-	إعادة التصنيف
١٦,٣٩٥	(٤,٩٩٨)	٥,٢٨٠	(١,٥٨٤)	ترجمة العملات الأجنبية
٢٣٣,٥٧٧	٢٤٥,١٧٥	٢,٦٦٩,٨٦٥	٢,٦٧٤,٨٤٦	الرصيد الختامي
				الاستهلاك المتراكم:
-	-	١,٠٦٧,٥٢٥	١,١٢٦,١٥٠	الرصيد الافتتاحي
-	-	٧٥,٩٣٠	٣٨,٠١٤	المحمل للفترة / للسنة
-	-	(١٩,٢٤٠)	(٥,٦٥٣)	استبعادات خلال الفترة/السنة
-	-	١,٩٣٥	(٦٤٦)	ترجمة العملات الأجنبية
-	-	١,١٢٦,١٥٠	١,١٥٧,٨٦٥	الرصيد الختامي
٢٣٣,٥٧٧	٢٤٥,١٧٥	١,٥٤٣,٧١٥	١,٥١٦,٩٨١	صافي القيمة الدفترية

خلال فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م، استحوذت المجموعة على ممتلكات ومنشآت ومعدات بقيمة ٢١,٨ مليون ريال. تم التخلص من أصول بقيمة دفترية ٨,٢ مليون ريال خلال الفترة، مما أدى إلى تحقيق ربح من التصرف يبلغ ١٨,٥ مليون ريال (إيضاح ١٧)، وقد تم الاعتراف به ضمن الدخل الآخر في القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة. بلغت مصاريف الإهلاك للفترة الستة أشهر المنتهية ٤٣,٦ مليون.

٦. الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

٣٠ يونيو ٢٠٢٦م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	
٨١,٤٢٥	٦٧,٧٣٤	
١٣,٨٣١	٢٤,٣٥٢	الرصيد الافتتاحي
-	(٤٦١)	الحصة في نتائج الفترة/ السنة
(١٠,٢٠٠)	(١٠,٢٠٠)	الحصة في الدخل الشامل الآخر الفترة/للسنة
٨٥,٠٥٦	٨١,٤٢٥	توزيعات الأرباح
		الرصيد الختامي
٣٠ يونيو ٢٠٢٦م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	
٨٥,٠٥٦	٨١,٤٢٥	
-	-	الشركة العربية لتصنيع المنتجات الطبية (عناية) - مشروع مشترك *
-	-	الشركة العربية الصيدلانية طاسيلي (تافكو) - شركة زميلة
-	-	شركة كاد الشرق الأوسط للصناعات الدوائية - شركة زميلة
٨٥,٠٥٦	٨١,٤٢٥	

* خلال الفترة، أبرمت الشركة الأم اتفاقية ملزمة للاستحواذ على حصة ملكية إضافية بنسبة ١٢٪ في شركة عناية. وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م، لم يكن الاستحواذ قد اكتمل بعد، حيث ظلت الصفقة خاضعة لاستيفاء شروط الإقفال المتفق عليها. وعند اكتمالها، سترتفع نسبة ملكية الشركة الأم إلى ٦٣٪. كما وافق مساهمو شركة عناية، خلال اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقد خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م، على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ ٢٠ مليون ريال، بلغت حصة المجموعة منها ١٠,٢ مليون ريال.

شركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو الدوائية)

(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م

(جميع المبالغ بالآلاف ريال ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧. الذمم المدينة التجارية

٣٠ يونيو ٢٠٢٦م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	
١,٤٣٤,٨٢٣	١,٢٨٧,٤٢٢	الذمم المدينة التجارية - أطراف أخرى
٣٧,٨٧٩	٣٧,٨٧٩	الذمم المدينة التجارية - أطراف ذات علاقة (إيضاح ٢٠)
١,٤٧٢,٧٠٢	١,٣٢٥,٣٠١	يخصم: مخصص الانخفاض في القيمة - أطراف أخرى
(١٣٣,٦٦٦)	(١١٠,٩٨٧)	يخصم: مخصص الانخفاض في القيمة - أطراف ذات علاقة (إيضاح ٢٠)
(٣٧,٨٧٩)	(٣٧,٨٧٩)	
١,٣٠١,١٥٧	١,١٧٦,٤٣٥	

فيما يلي بيان بالحركة في مخصص الانخفاض في القيمة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	
١١٠,٩٨٧	٩٣,٩١٨	كما في ١ يناير
٢٣,١٦٦	١٧,٦٤٠	المحمل للفترة / للسنة
-	(١,٤٤٢)	الشطب
(٤٨٧)	٨٧١	تأثير ترجمة العملات الأجنبية
١٣٣,٦٦٦	١١٠,٩٨٧	الرصيد الختامي

٨. المخزون

٣٠ يونيو ٢٠٢٦م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	
٣١٣,٨٧٧	٣٩٧,٨٩٩	سلع تامه الصنع
٢٢٨,٢٧٢	٢١٣,٥٠٠	المواد الخام
٦,٨٥٤	١٦,٩٤٥	انتاج تحت التشغيل
٢٨,٨٢٣	٣٠,٦٢٨	المخازن وقطع الغيار
٢,٧٤٤	٤٦	البضاعة في الطريق
٥٨٠,٥٧٠	٦٥٩,٠١٨	
(٤٧,١٦٤)	(٤٧,٩٨٩)	يخصم: مخصص صافي خسارة القيمة القابلة للتحقق
٥٣٣,٤٠٦	٦١١,٠٢٩	

فيما يلي بيان الحركة في مخصص صافي خسارة القيمة القابلة للتحقق:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	
٤٧,٩٨٩	٥٩,٠٢٧	الرصيد الافتتاحي
١٠,١٤١	٨,٩١٢	المحمل للفترة / للسنة*
(١٠,٨٩٧)	(٢٠,٣٢٤)	الشطب
(٦٩)	٣٧٤	تأثير ترجمة العملات الأجنبية
٤٧,١٦٤	٤٧,٩٨٩	

*خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م، يتضمن مخصص صافي خسارة القيمة القابلة للتحقق بشكل رئيسي من البضائع المنتهية الصلاحية و التي أوشكت على انتهاء صلاحيتها.

٩. المدفوعات مقدماً والموجودات الأخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٦م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	
٥٢,٧٦٧	٨٥,٤٢٤	دفعات مقدمة للموردين
٣٩,٩٧٦	٥١,٤٠١	ضريبة القيمة المضافة القابلة للاسترداد
٢٧,٥٠٧	٢١,٤٠٣	تأمين مدفوع مقدماً ومصروفات أخرى
٩,٧٧٣	٥,٩٥٠	إيرادات غير مفوترة
٣,٨٩٦	٦,١٤٤	إيرادات تمويلية مستحقة
٩٢٦	٤٦٧	مبالغ مستحقة من الموظفين
١١,٦٩٢	٨,٤٠٢	أخرى
١٤٦,٥٣٧	١٧٩,١٩١	

١٠. الاستثمار قصير الأجل

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م، يمثل الاستثمار قصير الأجل ودائع متوافقة مع الشريعة الإسلامية مودعة لدى أحد البنوك المحلية بهامش ربح يتراوح من ٥,٢٪ إلى ٦٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م: ٥,٣٦٪ إلى ٥,٧٪) بتاريخ استحقاق لأكثر من ثلاثة أشهر وأقل من سنة.

حركة الاستثمارات قصيرة الأجل هي كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	
١٧٩,٩٨١	١٥٥,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير
١١٩,٩٧١	١٤٩,٩٨١	الإضافات خلال الفترة/ السنة
(١٤٨,٥٠٠)	(١٢٥,٠٠٠)	الاستبعاد خلال الفترة/ السنة
١٥١,٤٥٢	١٧٩,٩٨١	الرصيد الختامي

١١. النقد وما في حكمه

٣٠ يونيو ٢٠٢٦م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	
١٨٨,١٣٨	١٥٧,٥٢٨	النقد لدى البنوك
٧٢٩	٣٧٨	النقد في الصندوق
٣٠,٠٠٠	٤٦,٠٠٠	الودائع قصيرة الأجل
٢١٨,٨٦٧	٢٠٣,٩٠٦	

١٢. أسهم الخزينة

خلال عام ٢٠٢٣م، وافقت الجمعية العمومية غير العادية في اجتماعها الذي عُقد في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٥هـ (الموافق ١٥ نوفمبر ٢٠٢٣م) على شراء أسهم الشركة بحد أقصى ٨١٥,٠٠٠ سهم. خلال عام ٢٠٢٤م، أكملت الشركة شراء ٦٤٥,٠٠٠ سهم بقيمة ١٩,٩٤ مليون ريال ليتم تخصيصها لبرنامج حوافز الموظفين طويل الأجل (LTIP) ومنحها للموظفين ذوي الأداء العالي. يهدف البرنامج إلى جذب الموظفين وتحفيزهم والاحتفاظ بهم المسؤولين عن تحقيق أهداف واستراتيجيات المجموعة. يوفر البرنامج خطة دفع تعتمد على الأسهم لجميع الموظفين المؤهلين المشاركين فيه عن طريق منحهم أسهماً في الشركة عند إتمام مدة خدمتهم. تحسب المجموعة برنامج الدفع المعتمد على الأسهم كمدفوعات قائمة على الأسهم في صورة حقوق ملكية.

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م، وافق مساهمو المجموعة في اجتماع الجمعية العامة غير العادية الذي عقد في ٩ يونيو ٢٠٢٦م، على شراء أسهم الشركة، بحد أقصى ٨٨٩,٦٠٤ سهم. ولا يوجد أي تأثير لأسهم الخزينة على هذه القوائم حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م.

شركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو الدوائية)

(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م

(جميع المبالغ بالآلاف ر.س. ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣. القروض والسلف

٣٠ يونيو ٢٠٢٦م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	
٦٠٦,٥٧٩	٣٤٠,٢٠٠	<u>المتداولة</u>
٣٥٣,١٣٢	٦٢٥,٢٣١	التمويلات الإسلامية
٩٥٩,٧١١	٩٦٥,٤٣١	القروض قصيرة الأجل
٤٨٦,٠٨٤	٤٦٢,١٧٨	<u>غير المتداولة</u>
٤٨٦,٠٨٤	٤٦٢,١٧٨	التمويلات الإسلامية

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م، حصلت المجموعة على قروض إضافية بمبلغ ٥٠٤ مليون ر.س. (٣٠ يونيو ٢٠٢٥م: ٦١١ مليون ر.س.) وسددت قروض بمبلغ ٤٧٥ مليون ر.س. (٣٠ يونيو ٢٠٢٥م: ٥٥١ مليون ر.س.)

١٤. توزيعات الأرباح المستحقة

يمثل هذا البند الأرباح المعلنة في السنة الحالية والسنوات السابقة والتي لم يتم المطالبة بها حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م. وقد وافق المساهمون في اجتماع الجمعية العامة غير العادية للشركة الذي عُقد في ٩ يونيو ٢٠٢٦م على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية بقيمة ٠,٣٥ ر.س. لكل سهم بما يعادل ٤٢ مليون ر.س. .

١٥. مطلوبات الاسترداد ومطلوبات العقود

١٥-١ مطلوبات الاسترداد

٣٠ يونيو ٢٠٢٦م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	
١٥١,٤٠٣	١٤٤,٥٥٨	مخصص خصومات المبيعات/ الخدمات:
٩٨,٥٥٣	٢٠٤,٢٤٥	الرصيد الافتتاحي
(٤٧,٣٣٠)	(١٩٧,٤٠٠)	مخصص الخصومات مقابل المبيعات/ الخدمات
٢٠٢,٦٢٦	١٥١,٤٠٣	تعديل الخصومات الفعلية خلال الفترة/ السنة
		الرصيد الختامي
٢٤,٦٢٦	٢٥,٢٧٢	مرتجعات المبيعات:
٨,٠٥٣	١٦,٦٥٦	الرصيد الافتتاحي
(١١,٠٢٩)	(١٧,٣٨١)	المحمل للفترة / للسنة
(٤٢)	٧٩	المعدل خلال الفترة/ السنة
٢١,٦٠٨	٢٤,٦٢٦	تأثير العملات الأجنبية
٢٢٤,٢٣٤	١٧٦,٠٢٩	الرصيد الختامي
		إجمالي مطلوبات الاسترداد - المتداولة

١٥-٢ مطلوبات العقود

٣٠ يونيو ٢٠٢٦م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	
٥٤,٨٨٧	٥١,٨٤٣	مطلوبات العقود - غير المتداولة

يتعلق هذا البند بالدفعات المقدمة المستلمة من شركة أسترازينيكا المملكة المتحدة المحدودة بموجب اتفاقية الاستثمار المبرمة في يونيو ٢٠١٨م، وذلك لحجز الطاقة الإنتاجية في مصنع أدوية الأورام بمنطقة القصيم. وخلال الفترة، استلمت المجموعة مبلغ ٩,٥ مليون ر.س. ، واعترفت بمبلغ ٦,٥ مليون ر.س. (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م: ٥,٢ مليون ر.س.) ضمن الإيرادات.

شركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو الدوائية)
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالآلاف ~~ر.س~~ ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٦. الزكاة وضريبة الدخل المستحقة

١٦-١ فيما يلي بيان بالحركة في الزكاة وضريبة الدخل المستحقة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٥٢,٠٨٨	٦٢,٤٣٥	الرصيد الافتتاحي
١٨,١٢٢	٩,٧٣٠	المحمل للفترة / للسنة
(٤٤,٥٧٣)	(٢٠,١٣٤)	المدفوع خلال الفترة/السنة
(١٣,٠٤٧)	-	تعديلات أخرى
(٣٧)	٥٧	تأثير ترجمة العملات الأجنبية
١٢,٥٥٣	٥٢,٠٨٨	

٢-١٦ الوضع الزكوي والضريبي

قدمت الشركة الإقرارات الزكوية إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") وحصلت على شهادة الزكاة حتى ٢٠٢٥ م.

خلال سنة ٢٠٢٣ م، أصدرت الهيئة الربط الأولي لسنة ٢٠٢٠ م، ما نتج عنه التزامات إضافية. وخلال عام ٢٠٢٦ م، وافقت المجموعة على تسوية المبلغ المُقدَّر البالغ ١٦,٢ مليون ~~ر.س~~، وتم إنهاء التقييم النهائي لعام ٢٠٢٠ م.

أصدرت وزارة المالية القرار الوزاري رقم (١٠٠٧) بتاريخ ١٩/٨/١٤٤٥ هـ (الموافق ٢٩ فبراير ٢٠٢٤ م)، وبناءً عليه تم تحديث اللائحة التنفيذية للزكاة بما يتوافق مع أحكام هذا القرار ("اللائحة الجديدة للزكاة").

كانت الإقرارات الضريبية والزكوية للأعوام ٢٠٢١ م و ٢٠٢٢ م و ٢٠٢٣ م قيد المراجعة لدى الهيئة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م. وقد طرأت تغييرات على آلية احتساب الوعاء الزكوي نتيجة تطبيق اللائحة التنفيذية الجديدة للزكاة، مقارنةً بأساس الاحتساب الذي كان معمولاً به في السنوات السابقة. وخلال عام ٢٠٢٦ م، أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك الربوط النهائية استناداً إلى اللائحة التنفيذية الجديدة للزكاة، ووافقت الإدارة على تسوية الالتزام المعدل بمبلغ ٤,١ مليون ~~ر.س~~ لعام ٢٠٢١ م، وبمبلغ ٨,٥ مليون ~~ر.س~~ لعام ٢٠٢٣ م. أما الربط الزكوي لعام ٢٠٢٢ م، فما يزال قيد المراجعة لدى الهيئة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م.

بالإضافة على ذلك، لم تتسلم المجموعة الربوط الزكوية للسنة ٢٠٢٤ م و ٢٠٢٥ م من الهيئة.

تقوم جميع الشركات التابعة بتقديم الإقرارات الزكوية و / أو إقرارات ضريبة الدخل بانتظام وفقاً للوائح بلد التأسيس، ولم تنشأ أي نزاعات تتطلب تكوين مخصصات إضافية.

١٧. الإيرادات الأخرى

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	٢٠٢٥ م	٢٠٢٦ م
٢٠٢٦ م	٢٠٢٥ م	٢٠٢٥ م	٢٠٢٦ م
(٦٧)	٤٢٧	(٣٤٣)	١٨,٥٠٥
١,١٥١	(١,٩٠٠)	٨٩٨	٦١
٢٩٨	٤٧٦	٥٩٦	٩٥١
١,٢٦١	٢,٤٦٣	(١,٢٤٩)	٢,٨٦٠
٧٦٦	٢,٢٤٠	٧,٣٦٦	٣,١٢١
٣,٤٠٩	٣,٧٠٦	٧,٢٦٨	٢٥,٤٩٨

(الخسارة) / الربح من استبعاد الممتلكات والآلات والمعدات

رد / (مخصص) الدعاوى القانونية للموظفين الذين تم إنهاء خدماتهم (راجع إيضاح ٢٣)

إطفاء المنحة الحكومية

ربح / (خسارة) تحويل عملات أجنبية

أخرى

شركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو الدوائية)

(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م

(جميع المبالغ بالآلاف ريال ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٨. التكاليف التمويلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٤٩,٠٧٦	٣٩,٩٧٢	٢٠,٣٤٦
١٦٦	١١٦	٥٥
٤٩,٢٤٢	٤٠,٠٨٨	٢٠,٤٠١

تمويل مرابحة
التزامات الإيجار

١٩. ربحية السهم

٣٠ يونيو ٢٠٢٥م	٣٠ يونيو ٢٠٢٦م	
١٠٣,٤٥١	١٣٣,٤٨٢	ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة الأم
١١٩,٣٥٨,٢٨٣	١١٩,٣٥٥,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
٠,٨٧	١,١٢	ربحية السهم العائدة إلى مساهمي الشركة الأم (ريال)
يأخذ المتوسط المرجح لعدد الأسهم في الاعتبار متوسط التأثير المرجح للتغيرات في أسهم الخزينة خلال الفترة.		
٣٠ يونيو ٢٠٢٥م	٣٠ يونيو ٢٠٢٦م	
١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	الأسهم العادية المصدرة في ١ يناير
(٦٤١,٧١٧)	(٦٤٥,٠٠٠)	تأثير أسهم الخزينة المحتفظ بها
١١٩,٣٥٨,٢٨٣	١١٩,٣٥٥,٠٠٠	

هناك تأثير تخفيض غير جوهري على ربحية السهم الأساسية للشركة.

تم احتساب ربحية السهم الأساسية عن طريق قسمة الربح العائد لمساهمي الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية خلال الفترة.

٢٠. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

تتكون الأطراف ذات العلاقة من المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين بالمجموعة، والشركات التي هم مالكوها الرئيسيين بالإضافة لأي منشآت أخرى يسيطرون عليها أو يسيطرون عليها بشكل مشترك أو يؤثرون عليها بشكل جوهري. تتعامل المجموعة مع الأطراف ذات العلاقة خلال السياق الاعتيادي لأعمالها، حيث أن العديد من معاملات وترتيبات المجموعة تتم بناء على اتفاقيات موقعة بين المجموعة وتلك الشركات. لا يوجد ضمانات مقابل أي من الأرصدة.

٢٠-١ المعاملات الهامة:

أسماء الأطراف ذات العلاقة	العلاقة	طبيعة المعاملات	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م	٣٠ يونيو ٢٠٢٦م
شركة كاد الشرق الأوسط للصناعات الدوائية	شركة زميلة	شراء مواد خام	٢,٩٦٨	٨,٣٠١
الشركة العربية لتصنيع المنتجات الطبية (عناية)	مشروع مشترك	توزيع ارباح	١٠,٢٠٠	١٠,٢٠٠

٢٠-٢ المستحق من الأطراف ذات العلاقة

أسماء الأطراف ذات العلاقة	طبيعة الأرصدة	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م	٣٠ يونيو ٢٠٢٦م
غير المتداولة			
شركة كاد الشرق الأوسط للصناعات الدوائية	غير تجارية	٤٢,٤٤٤	٤٢,٤٤٤
الشركة العربية الصيدلانية طاسيلي (تافكو)	غير تجارية	٣٢,٥٨٣	٣٢,٥٨٣
المتداولة			
الشركة العربية لتصنيع المنتجات الطبية (عناية)	غير تجارية	١٦,٦٥٦	٢٦,٨٥٦
شركة كاد الشرق الأوسط للصناعات الدوائية	غير تجارية	١٠,٨٠٥	١٣,٢٩٢
الشركة العربية الصيدلانية طاسيلي (تافكو)	تجارية	٣٧,٨٧٩	٣٧,٨٧٩
		١٤٠,٣٦٧	١٥٣,٠٥٤
		(١١٥,٢٦٨)	(١١٧,٠٦٥)
		٢٥,٠٩٩	٣٥,٩٨٩

يخصم: مخصص الانخفاض في القيمة

شركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو الدوائية)

(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م

(جميع المبالغ بالآلاف ريال ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (يتبع)

فيما يلي بيان بالحركة في مخصص الانخفاض في القيمة خلال الفترة /السنة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	
١١٥,٢٦٨	١١١,٦٠٨	الرصيد الافتتاحي
١,٧٩٧	٣,٦٦٠	المحمل للفترة / للسنة
١١٧,٠٦٥	١١٥,٢٦٨	الرصيد الختامي

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م، إن مبلغ ٣٨,٣ مليون ريال (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م: ٣٩,٤٥ مليون ريال) المدرج ضمن الذمم الدائنة التجارية والمطلوبات الأخرى هو رصيد مستحق إلى الشركة العربية الصيدلانية طاسيلي (تافكو) (طرف ذو علاقة).

فيما يلي الرصيد غير التجاري القائم:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	
١١٥,١٧٥	١٠٢,٤٨٨	إجمالي الذمم المدينة
(٧٩,١٨٦)	(٧٧,٣٨٩)	يخصم: مخصص الانخفاض في القيمة
٣٥,٩٨٩	٢٥,٠٩٩	

فيما يلي الرصيد التجاري القائم:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	
٣٧,٨٧٩	٣٧,٨٧٩	إجمالي الذمم المدينة
(٣٧,٨٧٩)	(٣٧,٨٧٩)	يخصم: مخصص الانخفاض في القيمة
-	-	

٣-٢٠ مكافآت موظفي الإدارة الرئيسيين

٣٠ يونيو ٢٠٢٦م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م	
٥,٨٤٥	٥,٩٩٩	منافع قصيرة الأجل
١,١٢٤	٢,٦٥٣	مصروف الدفع على أساس الأسهم
٣٦٨	-	منافع طويلة الأجل
٧,٣٣٧	٨,٦٥٢	

٢١. الأدوات المالية

تتماشى منهجية التصنيف المستخدمة مع تلك المستخدمة في القوائم المالية الموحدة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م. لم يتم تسجيل أي تحويلات بين المستوى الأول أو المستوى الثاني أو المستوى الثالث لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م.

٢٢. المعلومات القطاعية

تشمل الأنشطة التجارية الرئيسية للمجموعة تصنيع المنتجات الصيدلانية التي تحمل أسماء العلامات التجارية لشركة سبيماكو والشركات التابعة لها. يشمل قطاع التجارة والتوزيع المبيعات وتسويق وتوزيع المنتجات الصيدلانية والمنتجات البيطرية والمعدات الطبية ومنتجات مستحضرات التجميل. تتمثل خدمات الرعاية الصحية في صيانة وتشغيل مستشفى رعاية صحية ثانوية.

تم تنظيم المجموعة إلى وحدات أعمال استناداً إلى منتجاتها وخدماتها ولديها ثلاثة قطاعات يتم رفع التقارير بشأنها. يتم تحديد القطاعات التشغيلية على أساس التقارير الداخلية للمجموعة إلى صانع القرار التشغيلي الرئيسي. تم تحديد صانع القرار التشغيلي الرئيسي باعتباره الرئيس التنفيذي بما أنه المسؤول بشكل أساسي عن تخصيص الموارد للقطاعات وتقييم أداء كل قطاع. يقوم الرئيس التنفيذي باستخدام الدخل الأساسي كما تمت مراجعتها في الاجتماعات الشهرية للجنة التنفيذية والأداء كمقياس أساسي لنتائج القطاعات بما أنها تعكس أداء القطاعات للفترة قيد التقييم. تعد الإيرادات وأرباح القطاع مقياساً ثابتاً داخل المجموعة. تشمل القطاعات الرئيسية المحددة التصنيع الصيدلاني، وخدمات التجارة والتوزيع، وخدمات الرعاية الصحية.

يقوم مجلس الإدارة بمراجعة النتائج التشغيلية للشركة بصورة مستقلة لاتخاذ القرارات بشأن توزيع الموارد وتقييم الأداء. إن المعاملات التي تتم بين القطاعات التشغيلية خاضعة لبنود موافق عليها من قبل الإدارة.

شركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو الدوائية)

(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م

(جميع المبالغ بالآلاف ريال ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٢. المعلومات القطاعية (يتبع)

يعرض الجدول التالي فصل الإيرادات بحسب النوع:

نوع الإيرادات	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م
الإيرادات من بيع المنتجات	٤١٦,٥٨١	٣٥٠,٢٠٥	٧٦٦,١١٥	٧٨٥,٨٥٠
الإيرادات من الخدمات	٧٦,٢٨٢	٥٠,٥٥٤	١٥٠,٥٨٢	٩٩,٧٥٢
	٤٩٢,٨٦٣	٤٠٠,٧٥٩	٩١٦,٦٩٧	٨٨٥,٦٠٢

يعرض الجدول التالي تفاصيل الإيرادات حسب الأسواق الجغرافية الرئيسية وبناءً على القطاعات الاستراتيجية الثلاثة للمجموعة وهي القطاعات التي يتم رفع التقارير بشأنها.

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م

الأسواق الجغرافية الرئيسية	تصنيع المستحضرات الصيدلانية	خدمات التجارة والتوزيع	خدمات الرعاية الصحية	الإجمالي
المملكة العربية السعودية	٦٨٢,٤٣٥	٤٢,٣٠١	٩٣,٢١٥	٨١٧,٩٥١
الشرق الأوسط	٧٠,٣٤٢	-	-	٧٠,٣٤٢
مصر	١١,٠٠٣	-	-	١١,٠٠٣
المغرب	١٥,٨٦٨	-	-	١٥,٨٦٨
الجزائر	-	١,٥٣٣	-	١,٥٣٣
	٧٧٩,٦٤٨	٤٣,٨٣٤	٩٣,٢١٥	٩١٦,٦٩٧
توقيت إثبات الإيرادات عند نقطة من الزمن	٧٣٤,٥٤٢	٤٣,٨٣٤	١٣,٤٠١	٧٩١,٧٧٧
على مدى زمني	٤٥,١٠٦	-	٧٩,٨١٤	١٢٤,٩٢٠
	٧٧٩,٦٤٨	٤٣,٨٣٤	٩٣,٢١٥	٩١٦,٦٩٧

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م

الأسواق الجغرافية الرئيسية	تصنيع المستحضرات الصيدلانية	خدمات التجارة والتوزيع	خدمات الرعاية الصحية	الإجمالي
المملكة العربية السعودية	٦٩١,٨٥٧	٥١,٠٠٥	٨٩,٣٥٦	٨٣٢,٢١٨
الشرق الأوسط	٢٩,٠٣٩	-	-	٢٩,٠٣٩
مصر	٨,٠٩٢	-	-	٨,٠٩٢
المغرب	١٤,٧٤٩	-	-	١٤,٧٤٩
الجزائر	-	١,٥٠٤	-	١,٥٠٤
	٧٤٣,٧٣٧	٥٢,٥٠٩	٨٩,٣٥٦	٨٨٥,٦٠٢
توقيت إثبات الإيرادات عند نقطة من الزمن	٧٤٣,٧٣٧	٥٢,٥٠٩	١١,٠٨٤	٨٠٧,٣٣٠
على مدى زمني	-	-	٧٨,٢٧٢	٧٨,٢٧٢
	٧٤٣,٧٣٧	٥٢,٥٠٩	٨٩,٣٥٦	٨٨٥,٦٠٢

شركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو الدوائية)
(شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م
(جميع المبالغ بالآلاف ر.س. ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٢. المعلومات القطاعية (يتبع)

فيما يلي المعلومات المالية المختارة المصنفة بحسب قطاعات الأعمال هذه:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦م	تصنيع المستحضرات الصيدلانية	خدمات التجارة والتوزيع	خدمات الرعاية الصحية	الإجمالي
الإيرادات	٧٧٩,٦٤٨	٤٣,٨٣٤	٩٣,٢١٥	٩١٦,٦٩٧
الاستهلاك والإطفاء	(٤١,٣٩٦)	(٧٦٤)	(٤,١٦٣)	(٤٦,٣٢٣)
(التكاليف) / الإيرادات التمويلية	(٣٢,٨٨٤)	(٦,٧٤٩)	٤,٩١٨	(٣٤,٧١٥)
خسارة الانخفاض في قيمة الموجودات المالية	(١٤,٥٥٢)	(٧,١٥٩)	(٣,٢٥٢)	(٢٤,٩٦٣)
مصروف الزكاة / ضريبة الدخل	(١٢,٣٤٠)	(١,٣٨٦)	(٣,٥٨٢)	(١٧,٣٠٨)
الحصة في نتائج شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية	١٣,٨٣١	-	-	١٣,٨٣١
الربح / (الخسارة) للفترة	١٥٥,٧٣٥	(٣٠,٦٧٦)	١٢,٩٥٠	١٣٨,٠٠٩
الربح / (الخسارة) العائدة إلى مساهمي الشركة الأم	١٥٧,٥٩٨	(٣٠,٦٧٦)	٦,٥٦٠	١٣٣,٤٨٢
إجمالي الموجودات	٣,٥٥٢,٢٦٩	٤١٣,٧٧٧	٣٩٦,٤٦٦	٤,٣٦٢,٥١٢
إجمالي المطلوبات	٢,٠٠٢,١١٥	٤٢٦,٨٤٨	٨٧,٩٤١	٢,٥١٦,٩٠٤

٣٠ يونيو ٢٠٢٥م	تصنيع المستحضرات الصيدلانية	خدمات التجارة والتوزيع	خدمات الرعاية الصحية	الإجمالي
الإيرادات	٧٤٣,٧٣٧	٥٢,٥٠٩	٨٩,٣٥٦	٨٨٥,٦٠٢
الاستهلاك والإطفاء	(٤٥,٥٩١)	(١,٤٤١)	(٤,٢٨٥)	(٥١,٣١٧)
التكاليف / الإيرادات التمويلية	(٤١,٢٠٨)	(٧,٣٥٢)	٥,٠٣٩	(٤٣,٥٢١)
خسارة الانخفاض في قيمة الموجودات المالية	(٤,١٨٤)	(٥,٤٥٣)	(٧٦)	(٩,٧١٣)
مصروف الزكاة / ضريبة الدخل	(٣,٣٤٧)	(١,٥١٩)	(٢,٥٨٣)	(٧,٤٤٩)
الحصة في نتائج شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية	١٦,١٥٠	-	-	١٦,١٥٠
ربح / (خسارة) الفترة	١٢١,٥٩٨	(٢٨,٤٢٠)	١٧,٩٣٢	١١١,١١٠
الربح / (الخسارة) العائدة لمساهمي الشركة الأم	١٢١,٥٧٥	(٢٨,٤٢٠)	١٠,٢٩٦	١٠٣,٤٥١
إجمالي الموجودات	٣,٨٣٧,١٢٨	٢٧٦,٣٠٨	٣٩١,٩٥٣	٤,٥٠٥,٣٨٩
إجمالي المطلوبات	٢,٣٠٦,٣٣٤	٤٥٥,٦٤٢	٧٨,٩٩٢	٢,٨٤٠,٩٦٨

٢٣. المطلوبات المحتملة والالتزامات الرأس مالية

المطلوبات المحتملة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م، لدى المجموعة خطابات ضمان بمبلغ ٥٩,٦ مليون ر.س. (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م: ٦٢,٣٢ مليون ر.س.). بالإضافة إلى ذلك، لدى المجموعة مطلوبات محتملة مقابل خطاب ائتمان بمبلغ ١٠,٣ مليون ر.س. صدر خلال السياق الاعتيادي للأعمال (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م: ٣,٧٢ مليون ر.س.).

الارتباطات المحتملة القانونية

الدعاوى القانونية للموظفين الذين تم إنهاء خدماتهم

هناك دعاوى قانونية عمالية رفعتها موظفون تم إنهاء خدماتهم ضد الشركة. تعمل المجموعة مع مستشارين قانونيين خارجيين لتقييم صحة هذه الدعاوى والمطلوبات المحتملة المرتبطة بها. نظراً لعدم التأكد المتأصل للدعاوى القضائية، لا يمكن تقدير الأثر المالي على المجموعة بشكل موثوق في هذه المرحلة. من الأهمية بمكان الإشارة إلى أن القرار النهائي لهذه الدعاوى القضائية، بما في ذلك التسويات المحتملة، أو الأحكام، أو حالات رد الدعاوى المحتملة يمكن أن يكون لها تأثير جوهري على المركز المالي للمجموعة ونتائج العمليات والتدفقات النقدية في فترات التقرير المستقبلية. ستقدم المجموعة تحديثات عند حدوث التطورات الهامة أو عندما تتوفر المزيد من المعلومات. رغم أن المجموعة لا تزال تسعى بقوة إلى تقديم دفعوع ضد هذه الدعاوى البالغة ٢,٣ مليون ر.س. ، إلا أنه لديها مخصص ذي صلة بمبلغ ٠,٢ مليون ر.س. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م: ٣,٣ مليون ر.س.).

شركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو الدوائية)
(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م

(جميع المبالغ بالآلاف ريال ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٣. المطلوبات المحتملة والالتزامات الرأسمالية (يتبع)

الارتباطات المحتملة القانونية (يتبع)

الارتباطات المحتملة القانونية الأخرى

خلال سياق الاعمال الاعتيادي، نشأت بعض الدعاوى ضد المجموعة ويتم حالياً المرافعة للرد عليها، ولكن لا يمكن تحديد النتائج النهائية فيما يتعلق بهذه الدعاوى بشكل مؤكد. ترى الإدارة أن نتائج هذه الدعاوى لن يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية الموحدة للمجموعة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م.

الالتزامات الرأسمالية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م، لدى المجموعة التزامات رأسمالية متعلقة بشراء ممتلكات وآلات ومعدات وموجودات غير ملموسة بمبلغ ١٧٩,٩٥ مليون ريال (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م: ١٢٢,٣ مليون ريال).

٢٤. الأحداث اللاحقة

بعد نهاية فترة التقرير المالي، استكملت المجموعة أعمال تصفية شركة أنورا للتجارة - شركة ذات مسؤولية محدودة، وتم شطب السجل التجاري بتاريخ ٢٩ يوليو ٢٠٢٦م، بما يؤكد اكتمال إجراءات التصفية. ولم يترتب على عملية التصفية أي أثر مالي على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة.

باستثناء الحدث المذكور اعلاه لم تقع أي أحداث لاحقة تتطلب إفصاح أو تعديل على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة.

٢٥. اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة والموافقة على إصدارها بتاريخ ١٥ صفر ١٤٤٨ هـ (الموافق ٢٩ يوليو ٢٠٢٦م) من قبل لجنة المراجعة بموجب تفويض من مجلس الإدارة.