

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستحضرات الطبية (سيزيماكو - الدوائية)
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
وتقرير فحص المراجع المستقل
لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

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

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) وتقرير فحص المراجع المستقل
لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

<u>الصفحة</u>	<u>فهرس</u>
١	تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
٣	قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة
٤	قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
٧ - ١٩	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

إلى السادة المساهمين المحترمين
الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية)
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة للشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية) ("الشركة") والشركات التابعة لها ويُشار إليهم مجتمعين بـ ("المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م، والقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، وملخصاً بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن إدارة المجموعة 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 يمكننا 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.

الإستنتاج

إستناداً إلى الفحص الذي قمنا به، لم يلفت انتباهنا أي 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 وشركاه محاسبون قانونيون

ماجد منير النمر

(محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٨١)

الرياض في ٢٠ محرم ١٤٤٤ هـ

الموافق ١٨ أغسطس ٢٠٢٢ م

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - للدوائية)
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	إيضاح	
١,٠٩٧,٧٨٢,٩٣٧	١,٠٦٧,٨٩٨,٨٢٣	٥	الأصول غير المتداولة
٧١٨,٧٩٩,٤٦٠	٧٦٠,٣٣٤,١٧٩	٥	ممتلكات والآلات ومعدات
٣٩,١٠٧,٥٦٨	٢٦,٧١١,٢٩٨		أصول قيد الإنشاء
٣٣,٨٣٠,١٨٠	٣٦,٩٣٤,٤٤٤		أصول غير ملموسة
٦٣,٣٠٠,٠٦٤	٣٧,٤٠٨,٥٨٨	٦	أصول حق إستخدام
١٨,٩٢٩,٠٩٤	١٦,٨٦٣,٠٦٦		إستثمارات في شركات زميلة ومشروع مشترك
١,٩٧١,٧٤٩,٢٠٣	١,٩٤٦,٢٥٠,٣٩٨		أصول ضريبية مؤجلة
			إجمالي الأصول غير المتداولة
٤١٩,٠٩٢,٥٠٣	٥٣٠,٥١٢,١٥٢		الأصول المتداولة
١,٠١٦,٦٨٨,٩٢٠	١,١٩١,٤٢٩,٨٦٦	٧	مخزون
٥٦٧,٦٧٤,٣٠٨	٧٨,٩٤٤,٧٥٢	٨	ذمم مدينة تجارية وأخرى
١٢٥,٩٥٥,٨٢٤	١٥٧,٣٦٧,٣٤٥		إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣٢٨,٣١٧,٦٠٠	٦٣٢,٦٥٣,٨٦١	٩	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصنة مدينة أخرى
٢,٤٥٧,٧٢٩,١٥٥	٢,٥٩٠,٩٠٧,٩٧٢		نقد وما في حكمه
٤,٥٩٥,٥٦٢	٢,٨٩٧,٠٨٧	١٠	إجمالي الأصول المتداولة
٤,٤٣٤,٠٧٤,٠٢٠	٤,٥٣٩,٩٥٥,٤٦١		أصول من عمليات غير مستمرة
			إجمالي الأصول
١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠		حقوق الملكية والإلتزامات
٣٦٠,٦٨٤,٨٦٦	٣٦٠,٦٨٤,٨٦٦		حقوق الملكية
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس أموال
٣٤,٧٠٩,٧٤٠	٣٤,٧٠٩,٧٤٠		احتياطي نظامي
(١١,٩١٤,٧٦٠)	(١٩,٧٩٢,٥١٩)		احتياطي علم
١٠٤,٢٨٢,١٩٢	١٨,٩٥٦,٨٦٦		احتياطي تقاضي
١,٨٢٧,٧٢٢,٠٢٧	١,٧٤٤,٥٥٨,٢٥٢		احتياطي ترجمة عملات اجنبية
١٥٥,٦٤٢,٥٨١	١٤٧,٧٥١,٤٨١		ارباح مبقاة
١,٩٩٣,٤٠٤,٦١٨	١,٨٩٢,٣١٠,٤٣٤		حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة الام
			حقوق الملكية غير المسيطرة
			إجمالي حقوق الملكية
٤١٧,١٢٤,٦٣٤	٤٠٠,٩٧٦,٩٣٣	١١	الإلتزامات
١٧,٦٨٨,٧٠٦	١٨,٩٣٥,١٥٥		الإلتزامات غير المتداولة
٢٩٥,٨٨٦,٩٦١	٢٩٥,٧٠٨,٠٤٩		قروض وتسهيلات
٣٦,٣٤٤,٢٨٣	٢٥,٥٨٧,١٣٢		إلتزامات عقود إيجار
٣٢,٨٦١,٠٢٠	٤٠,٠٥٠,٨٤٢	١٢	إلتزامات منقوع نهاية الخدمة للموظفين
٨٠٠,٩٢٥,٦٠٤	٧٩١,٢٥٨,١١١		إيرادات مؤجلة
			إلتزامات العقود
			إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
٨٥٢,٧٤٨,٢٣٢	١,١٠٢,١٤٤,٢٢٣	١١	الإلتزامات المتداولة
٤٥,٦٦٥,٩٦٦	٣٧,٤١٥,٩٦٧		قروض وتسهيلات
٧,٢٥٥,٠٧٩	٦,٦٩١,٣١٠		مخصص ضمانات مالية
٢٨,٨٤٢,٣١٤	١٧,٧٢٧,١١٧		إلتزامات عقود إيجار
٤٦١,٣٦٥,٢٤٢	٤٢٧,٠٩٦,٥١٦		زكاة وضريبة دخل مستحقة
١٥٧,٤٩٢,٨٣٠	١٦٠,٣٧٠,٦٠٨		ذمم دائنة تجارية وإلتزامات دائنة أخرى
٨٣,٦٩٢,٤٤٥	١٠٤,٨٤٨,٢٩٣	١٢	توزيعات ارباح مستحقة
١,١٢٧,٠٦٢,١٠٨	١,٨٥٦,٣٣٤,٠٢٤		إلتزامات العقود
٢,٦٨١,١٩٠	٥٢,٨٨٢	١٠	إجمالي الإلتزامات المتداولة
٢,٤٤٠,٦٦٩,٤٠٢	٢,٦٤٧,٦٤٥,٠٢٧		إلتزامات من عمليات غير مستمرة
٤,٤٣٤,٠٧٤,٠٢٠	٤,٥٣٩,٩٥٥,٤٦١		إجمالي الإلتزامات
			إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

الرئيس التنفيذي للمالية

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

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سيبيماكو - الدوائية)
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة و السنة أشهر المنتهين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(بالريال السعودي)

الفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	
٧٨٠,٧٦٣,٤٠٤	٦٩٩,٩٥٣,٤٩٣	٣٢٥,٩٥٥,٥٦٥	٣١٠,٦٢٣,٥١٨	١٦ الإيرادات
(٤٦٥,٢٦٥,٠٠٦)	(٣٩٤,١٤٧,٢٣٤)	(١٥٢,٤٦٠,٠٤٨)	(١٨٩,٥٩٨,٦١٩)	تكلفة الإيرادات
٣١٥,٤٩٨,٣٩٨	٣٠٥,٨٠٦,٢٥٩	١٧٣,٤٩٥,٥١٧	١٢١,٠٢٤,٨٩٩	إجمالي الربح
(١٥٦,٣٢٦,٧٥٠)	(١٧٧,٢٩٧,٢٢٣)	(٨١,٠١٦,٧٦٤)	(٩٦,٩٣٨,٤٨١)	مصاريف بيع و تسويق
(١١١,٠٣٨,٢٧٨)	(١٣٠,٠٨٧,١٧٥)	(٦٢,٥٤٣,٣٧٥)	(٧٢,٢٥٧,٨٩٣)	مصاريف عمومية وإدارية
(٣,٩٨٥,٩٣٧)	(٢,٩٣٩,٥٤٩)	(٢,٤٣٣,٧٤١)	(١,١٩١,٠٩١)	مصاريف البحث والتطوير
٥,٥٨٢,٢٣٥	٨,٠٦٥,١٤٥	٢,٤٠٨,٢٩٧	٦,٠٩٠,٠١٨	عكس / (خسارة) انخفاض في قيمة نم مدينة تجارية
٨,٥٠٧,٤١٣	(٤,٣٨٦,٤٥٧)	٢,٧٣٢,٩٢١	٤,١٥٦,٠٨٥	إيرادات / (مصاريف) أخرى
٥٨,٢٣٧,٠٨١	(١,٨٣٩,٠٠٠)	٣٢,٦٤٢,٨٥٥	(٣٩,١١٦,٤٦٣)	(الخسارة) للربح التشغيلي
(١,٧٢٢,٤٣٩)	-	(١٧٩,١٢٤)	-	مصاريف ضمانات مالية
(١٦,٤٢٧,٣١٢)	(١٦,٧٠٠,١٣٩)	(١٠,١٥٢,٢٩١)	(١٠,٥٧٧,٤١٢)	تكلفة تمويل
١١,٩٥١,٧٠٧	١٠,٤١٢,٧٨٧	٦,٠٨٥,٨٠٧	٤,٩٦٧,٥٣٠	٦ أرباح استثمارات في شركات زميلة ومشروع مشترك
٤,١٥٢,٠٣٤	٣,٢٧٠,٤٤٤	٢,١٣٣,٦٥٢	١,٢٨٥,٦٧٣	أرباح استثمارات بقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥٦,١٩١,٠٧٣	(٤,٨٥٥,٩٠٨)	٣٠,٥٣٠,٨٩٩	(٤٣,٤٤٠,٦٧٢)	(الخسارة) للربح قبل الزكاة وضريبة الدخل والعمليات الغير مستمرة
(٧٣٢,٢٠٦)	(١٥,٣٠٧,٠١٥)	٧٨,٠٧٣	(٨,٤٤٣,٣٨٩)	زكاة وضريبة دخل
٥٥,٤٥٨,٨٦٧	(٢٠,١٦٢,٩٢٤)	٣٠,٦٠٨,٩٧٢	(٥١,٨٨٤,٠٦١)	صافي (الخسارة) للربح للفترة قبل العمليات الغير المستمرة
(١,٨٢٥,٤٠١)	(٩٣٨,٠٣٨)	(١,٤٣٠,٨٣٩)	١١٨,٨٢٥	١٠ العمليات الغير مستمرة
٥٣,٦٣٣,٤٦٦	(٢١,٤٠٠,٩٦١)	٢٩,١٧٨,١٣٣	(٥١,٧٦٥,٢٣٦)	الربح / (الخسارة) من العمليات الغير مستمرة
٥٧,٢١١,٣٥٨	(١٣,٣٢٥,٣٢٥)	٣١,٠٦٥,٣٧٨	(٤٦,٦٥٠,٦٨١)	صافي (الخسارة) للربح للفترة
(٣,٥٧٧,٨٩٢)	(٧,٧٧٥,٦٣٦)	(١,٨٨٧,٢٤٥)	(٥,١١٤,٥٥٥)	المتعلق بـ:
٥٣,٦٣٣,٤٦٦	(٢١,١٠٠,٩٩١)	٢٩,١٧٨,١٣٣	(٥١,٧٦٥,٢٣٦)	مساهمي الشركة الأم
٠,٤٨	(٠,١١)	٠,٧٦	(٠,٣٩)	١٣ (خسارة) لربحية السهم المتعلق بمساهمي الشركة الأم:
				الأساسية والمخفضة

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي

الرئيس التنفيذي للمالية

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة للموجزة

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

قائمة الدخل الشامل الألفية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة و الستة أشهر المنتهين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(بالريال السعودي)

نقطة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	
٥٣,٦٣٣,٤٦٦	(٢١,١٠٠,٩٦١)	٢٩,١٧٨,١٣٣	(٥١,٧٦٥,٢٣٦)	صافي (الخسارة)/الربح للفترة
				بنود (الخسارة الشاملة الأخرى)/الدخل الشامل الأخرى:
٧٧,١٣٥	(٧,٨٧٧,٧٥٩)	(٣٥٥,٤٢٧)	(٤٢٧,٧٢٢)	بنود يمكن أن يتم إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة لاحقاً: فروقات إعادة ترجمة صلات أجنبية
١٢,٤٧٢,٥٣٠	-	-	-	بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة لاحقاً: التغير من إعادة تقييم استثمارات بالقيمة المعادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى
١٢,٥٤٩,٦٦٥	(٧,٨٧٧,٧٥٩)	(٣٥٥,٤٢٧)	(٤٢٧,٧٢٢)	(الخسارة الشاملة الأخرى)/الدخل الشامل الأخرى للفترة
٦٦,١٨٣,١٣١	(٢٨,٩٧٨,٧٢٠)	٢٨,٨٢٢,٧٠٦	(٥٢,١٩٢,٩٥٨)	إجمالي (الخسارة الشاملة)/الدخل الشامل للفترة
٦٩,٧٦١,٠٢٣	(٢١,٢٠٣,٠٨٤)	٣٠,٧٠٩,٩٥١	(٤٧,٠٧٨,٤٠٣)	المتعلق بـ:
(٣,٥٧٧,٨٩٢)	(٧,٧٧٥,٦٣٦)	(١,٨٨٧,٢٤٥)	(٥,١١٤,٥٥٥)	مساهمي الشركة الأم
٦٦,١٨٣,١٣١	(٢٨,٩٧٨,٧٢٠)	٢٨,٨٢٢,٧٠٦	(٥٢,١٩٢,٩٥٨)	حقوق الملكية غير المسيطرة


عضو مجلس الإدارة المفوض


الرئيس التنفيذي


الرئيس التنفيذي للمالية

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الألفية الموحدة الموجزة

**الشركة السعودية للمنشاطات النفطية والمستززمات النفطية (سويكسو - الدالنية)
(شركة مساهمة سعودية)**

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأثرية الموحدة الموحدة (غير مراجعة)
لفترة السبعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

(بالريال السعودي)

إجمالي حقوق الملكية	حقوق الملكية	حقوق الملكية	حقوق الملكية	حقوق الملكية	حقوق الملكية	حقوق الملكية	حقوق الملكية	حقوق الملكية	حقوق الملكية	حقوق الملكية
الملكية	غير المسجلة	الذرية الأم	الأرباح المحتجزة	المخلفات الأثرية	المخلفات الأثرية	المخلفات الأثرية	المخلفات الأثرية	المخلفات الأثرية	المخلفات الأثرية	المخلفات الأثرية
٢,٠٧٠,٩١٣,٥٨	١٥٥,٤٢٩,٨٥٧	١,٩١٥,٥٢٢,٧٠١	١١٢,٠٥٢,٨٧٤	(١,٦٠٦,٠٢٠)	٥٧,٦٤٩,٦٨٩	(١,٧٥١,٨٤٢)	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣١,٦٨٤,٨٦٦	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
٥٣,١٣٣,٤٦٦	(٢,٥٧٧,٨١٧)	٥٧,٧١١,٣٥٨	٥٧,٧١١,٣٥٨	-	-	-	-	-	-	-
١٢,٥٤٩,٦٦٥	-	١٢,٥٤٩,٦٦٥	-	-	-	-	-	-	-	-
٦٦,١٨٣,١٣١	(٢,٥٧٧,٨١٧)	٦٩,٧٦١,٠٢٣	٥٧,٣١١,٣٥٨	-	٧٧,١٣٥	١٢,٤٧٢,٥٣٠	-	-	-	-
(١٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(١٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١١٢,٠٥٢,٨٧٤)	-	-	(٧,٩٤٧,١٧٦)	-	-	-	-
-	-	-	٧,١٢٢,٢١٤	-	(٧٠,١٢٢,٢١٤)	-	-	-	-	-
٢,٠١٧,١٤٦,٦٨٤	١٥١,٨٥١,٩٤٥	١,٨٦٥,٢٤٤,٧٧٤	١٢٧,٣٣٣,٥٧٧	(١,٥٧٢,٨٨٥)	-	٣٣,٨٠٤,٦٦٦	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣١,٦٨٤,٨٦٦	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
١,٩٤٣,٤٠٤,٤٢٨	١٥٥,٦٤٧,٥٨١	١,٨٣٧,٧٤٢,٠٠٧	١,٠٤,٢٨٢,١٩١	(١١,٩١٤,٧٦٠)	-	٣٤,٧٠٩,٧٤٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣١,٦٨٤,٨٦٦	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
(٢١,١٠٠,٠٩٦)	(٧,٧٧٥,٦٣٦)	(١٣,٣٤٤,٣٢٥)	(١٣,٣٢٥,٣٢٥)	-	-	-	-	-	-	-
(٧٨٧٧,٧٤٩)	-	(٧,٨٧٧,٧٥٩)	-	(٧,٨٧٧,٧٥٩)	-	-	-	-	-	-
(٢٨,١٧٨,٧٢٠)	(٧,٧٧٥,٦٣٦)	(٢١,٢٠٠,٠٨٤)	(١٣,٣٢٥,٣٢٥)	(٧,٨٧٧,٧٥٩)	-	-	-	-	-	-
(٧٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٧٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٧٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-
(١١٥,٤٦٤)	(١١٥,٤٦٤)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١,٨٩٢,٣١٠,٤٣٤	١٤٧,٧٥١,٤٨١	١,٧٤٤,٥٥٨,٩٥٢	١٨٩,٤٦٦,٨٦٦	(١٩,٧٩٢,٥١٤)	-	٣٤,٧٠٩,٧٤٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣١,٦٨٤,٨٦٦	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢١
سجلي الربح للفترة
الأصل للأصل الآخر للفترة
إجمالي الأصل للأصل
توزيعات أرباح
الأصول عند استبعاد استثمارات بقيمة
المعلاة من خلال الأصل للشغل الآخر
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢
سجلي الخسارة للفترة
الخسارة والخسارة الأخرى للفترة
إجمالي الخسارة للشركة
توزيعات أرباح
التغير في حقوق الملكية عن
المسجلة
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢


عضو مجلس الإدارة المفوض


الرئيس التنفيذي


الرئيس التنفيذي المالية

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه الوثائق المالية الأثرية الموحدة الموحدة

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

(بالريال السعودي)

٣٠ يوليو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
٥٦,١٩١,٠٧٣	(٤,٨٥٥,٩٠٨)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
(٢,١٥٢,٩٣٠)	(٩٣٨,٠٣٨)	(للخسارة)/الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل والعمليات غير المستمرة
٥٤,٠٣٨,١٤٣	(٥,٧٩٣,٩٤٦)	الخسارة من العمليات غير المستمرة قبل الزكاة
٣٢,٢٥٨,٨٩٧	٣٣,٠٢٨,٨٨٤	التعديلات:
١٢,٦٢٣,٩٩٩	١٢,٣٩٥,١٧٣	استهلاك ممتلكات وألات ومعدات وأصول حق استخدام
(١١,٩٥١,٧٠٧)	(١٠,٤١٢,٧٨٧)	إطفاء أصول غير ملموسة
٣٠,٩٧٣,١٠٣	٢٧,٣٤٥,٦٧٠	أرباح استثمارات في شركات زميلة ومشروع مشترك
١٩,٥٧٥,٢١٢	٣,٢٣٧,٣٣٤	مخصص خصومات مبيعات / خدمات ومردودات
(٤,١٥٢,٠٣٦)	(٣,٢٧٠,٤٤٤)	مخصص مخزون بطيء الحركة وأونشك على إنتهاء صلاحيته
(٥,٥٨٢,٢٣٥)	(٨,٠٦٥,١٤٥)	أرباح استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢١,٠٩٢,٠٥٤	٧١,٥٤٩,٩٣٥	عكس الإنخفاض في قيمة الأهم للمدينة التجارية
١,٧٢٢,٤٣٩	-	مخصص مزايا نهاية الخدمة للموظفين
١٦,٤٧٥,٩٥٦	١٦,٧٠٠,١٣٩	مخصص ضمانات مالية
١٦٧,٠٧٣,٨٢٥	٨٢,٧١٤,٨١٣	تكاليف التمويل
٤١,٥٥٣,٧٦٧	(١١٤,٦٥٦,٩٨٣)	التغير في بنود رأس المال العامل:
(٢٢٨,٠٣٩,٧٦٠)	(١٦٦,٦٧٥,٨٠١)	مخزون
(٨,٦٩٩,٣٣٤)	(٣١,٤٢٣,٢١٧)	ذمم مدينة تجارية وأخرى
(١٤,٠٧٢,٢٩٣)	(٣٣,٤٢١,٤٠٨)	مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
(٤٧,١٨٣,٧٩٥)	(٢٥٩,٤٩٢,٥٩٦)	ذمم دائنة تجارية والتزامات دائنة أخرى
(١١,٨٠٥,٠٠٠)	(١٥,٤١٦,٣٢٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(٢٦,١٨٧,٠٢٥)	(٢٤,٢٨٤,٨٠٣)	تكاليف تمويل مدفوعة
(١٩,٢٦٢,٦٦١)	(٢١,٧٨٦,١٨٦)	زكاة وضريبة الدخل المدفوعة
(٩٩,٤٣٨,٤٨١)	(٣٢٠,٩٤٩,٩١٣)	التزامات منافع نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
(٣٢,٢٠٦,١١٤)	(٤٩,٧٣٦,٦٤٠)	صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية:
(٨٦٤,٦٥٨)	-	صافي التغير في ممتلكات وألات ومعدات وأصول قيد الإنشاء
٢٨,١٨٣,٦٢٤	٣٦,٣٠٤,٢٦٣	صافي التغير في أصول غير ملموسة
١٤١,٤٦٣,٠٠١	-	صافي التغير في استثمارات في شركات زميلة ومشروع مشترك
(٢٥,٣٠٧,٧١٧)	٤٩٢,٠٠٠,٠٠٠	صافي التغير في الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١١١,٢٦٨,١٣٦	٤٧٨,٥٩٧,٦٢٣	صافي النقد المتوفر من الأنشطة الاستثمارية
(٢٨,٩٩٦,١٦٠)	٢٣٣,٢٤٨,٢٩٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
٥٩,٢٥٠	(٧٧٧,١٥١)	صافي التغير في قروض وتسهيلات
(٣,٤١٦,٧٥٨)	٦٨٢,٦٨٠	صافي التغير في الإيرادات المؤجلة
-	(٨,٢٥٠,٠٠٠)	صافي التغير في التزامات عقود إيجار
(١١٧,٩٩٤,٣٦٧)	(٦٩,١٣٢,٢٢٢)	ضمانات مالية مدفوعة
(٣,٥٧٧,٨٩٢)	(٧,٨٩١,١٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
(١٥٣,٩٢٥,٩٢٧)	١٤٧,٨٩٠,٤٩٧	صافي التغير في حقوق الملكية غير المسيطرة
(١٤٢,٠٩٦,٢٧٢)	٣٠٥,٥٠٨,٢٠٧	صافي النقد المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(١,٣٤٢,٩٨٨)	(١,٣٣١,٧٠١)	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة
٣٣٤,٠٨١,٢٢٦	٣٢٩,٦٦٣,٣٠٥	كسوبات ترجمة صلات أجنبية
١٩٠,٦٤١,٩٦٦	٦٣٣,٨٣٩,٨١١	لتنقد وما في حكمه في بداية الفترة
		للتنقد وما في حكمه في نهاية الفترة

١٢,٤٧٢,٥٣٠

معاملات غير نقدية
التغير من إعادة تقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي

الرئيس التنفيذي للمالية

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

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سيماكو - الدوائية)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(بالريال السعودي)

١- التكوين والنشاط

إن الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية ("الشركة" أو "الشركة الأم") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في مدينة الرياض، المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١١٣١٠٠٦٦٥٠ بتاريخ ٦ رجب ١٤٠٦ هـ (الموافق ١٦ مارس ١٩٨٦م) وتم تأسيسها بموجب القرار الوزاري رقم ٨٨٤ بتاريخ ١٠ جمادى الأولى ١٤٠٦ هـ (الموافق ٢١ يناير ١٩٨٦م). تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة ("القوائم المالية") للشركة الأم، وشركتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة").

يقع المقر الرئيسي للشركة في مدينة بريدة - طريق الملك عبد العزيز - المدينة الصناعية بالقصيم. تمثل الأنشطة الرئيسية للمجموعة في تصنيع المواد والمنتجات الكيميائية الأساسية، والأدوية اللازمة للاستخدام البشري، بما في ذلك مستحضرات التجميل، وإنتاج المستحضرات الصيدلانية، ومنتجات الجملة والتجزئة للأدوية والمنتجات ذات الصلة، وتطوير وتسويق المنتجات الطبية والصيدلانية، والبحث والتطوير في أنشطة العلوم الطبية، وتشغيل وصيانة مرافق الرعاية الصحية، وأي استثمارات في الصناعات ذات الصلة داخل وخارج المملكة العربية السعودية.

تعمل الشركة في المملكة العربية السعودية من خلال الفروع التالية:

السجل التجاري	تاريخ التسجيل	المدينة
١٠١٠١٣٤٢٢٤	١٤١٥/١١/٢ هـ	الرياض
٤٠٣٠٠٨٦١٤٦	١٤١٢/٩/١٢ هـ	جدة
٢٠٥١٠٥٨٣٧٨	١٤٣٥/١٠/١٥ هـ	الخبر
٤٠٣١٢٢٢٦٢٦	١٤٤٠/٦/٥ هـ	مكة المكرمة
٤٦٥٠٢٠٧٠٩١	١٤٤٠/٦/٥ هـ	المدينة المنورة

١-١ الشركات التابعة

الاسم	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	نسبة الملكية
شركة أراك للرعاية الصحية المحدودة	موزع منتجات صيدلانية	المملكة العربية السعودية	٪١٠٠	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة الصناعات الدوائية للتوزيع (*)	موزع منتجات صيدلانية	المملكة العربية السعودية	٪١٠٠	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة أراك الطبية	موزع منتجات صيدلانية	المملكة العربية السعودية	٪١٠٠	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة الوطن العربية للصناعات الدوائية (**)	شركة مصنعة للأدوية	المملكة العربية السعودية	٪٩٩	٪٩٩	٪٩٩
شركة أنورا للتجارة (***)	صيدلية - تجزئة	المملكة العربية السعودية	٪٨٥	٪٨٥	٪٨٥
شركة الدمام الدوائية	شركة مصنعة للأدوية	المملكة العربية السعودية	٪٥٧,٢٧	٪٥٧,٢٧	٪٥٧,٢٧
شركة القصيم للخدمات الطبية	مزود خدمات للرعاية الصحية	المملكة العربية السعودية	٪١٠٠	٪١٠٠	٪١٠٠
مؤسسة سيماكو السعودية - الجزائر	موزع منتجات صيدلانية	الجزائر	٪١٠٠	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة سيماكو مصر للتوزيع (*)	تسويق منتجات صيدلانية	مصر	٪١٠٠	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة سيماكو مصر للتوزيع (*)	موزع منتجات صيدلانية	مصر	٪١٠٠	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة سيماكو مصر للصناعات الدوائية	موزع منتجات صيدلانية	مصر	٪٥١,٦	٪٥١,٦	٪٥١,٦
الشركة المغربية العربية للصناعات الدوائية	شركة مصنعة للأدوية	المغرب	٪٧٢,٥٤	٪٧٢,٥٤	٪٧٢,٥٤
شركة سيماكو علاج (*)	موزع منتجات صيدلانية	تركيا	٪١٠٠	٪١٠٠	٪١٠٠

(*) لم تقم هذه الشركات التابعة بمزاولة أي نشاط.

(**) في تاريخ ١٦ سبتمبر ٢٠٢٠ قرر الشركاء في شركة الوطن العربية للصناعات الدوائية ("الوطن فارما") (شركة تابعة ذات مسؤولية محدودة) تصفية الشركة إختيارياً وتعيين مصفي قانوني بهذا الخصوص. وستقوم شركة سيماكو الدوائية بتصنيع بعض منتجات الشركة التابعة من خلال مصنع الشركة في منطقة القصيم ولا يوجد أثر مالي من تصفية شركة الوطن فارما حيث أن الشركة لم تبدأ نشاطها التجاري ولا تمتلك مشاريع رأسمالية. وبناء عليه توقفت المجموعة عن توحيد القوائم المالية لشركة الوطن فارما (إيضاح ١٠).

(***) في تاريخ ١٧ نوفمبر ٢٠٢١، قرر الشركاء في شركة أنورا للتجارة (شركة تابعة ذات مسؤولية محدودة) تصفية الشركة إختيارياً وتعيين مصفي قانوني بهذا الخصوص. إن الأثر المالي الناتج لتصفية شركة أنورا التجارية غير جوهري لأن نشاطها التجاري قليل ولعدم وجود التزامات مالية. وبناءً عليه توقفت المجموعة عن توحيد البيانات المالية لشركة أنورا التجارية. وتجدر الإشارة إلى أن شركة أنورا التجارية هي شركة ذات مسؤولية محدودة برأس مال مدفوع بلغ ٣٠٠ ألف ريال سعودي، وهي مملوكة بنسبة ٩٩٪ لشركة أراك للرعاية الصحية (شركة تابعة مملوكة بالكامل لمجموعة سيماكو) (إيضاح ١٠).

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سيماكو - الدوائية)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(بالريال السعودي)

١- التكوين والنشاط (تتمة)

٢-١ الشركات الزميلة والمشروع المشترك

نسبة الملكية	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	بدا التأسيس	النشاط الرئيسي	الإسم
%٥١		%٥١	المملكة العربية السعودية	تصنيع منتجات الرعاية الصحية	الشركة العربية لتصنيع المنتجات الطبية (عناية) - مشروع مشترك
%٤٦,٠٨		%٤٦,٠٨	المملكة العربية السعودية	تصنيع المكونات الدوائية الفعالة	شركة كاد الشرق الأوسط للصناعات الدوائية - شركة زميلة
%٢٢		%٢٢	الجزائر	شركة مصنعة للأدوية	الشركة العربية الصيدلانية طاسيلي تافكو الجزائر - شركة زميلة

٢- بيان الالتزام بالمعايير الدولية للتقرير المالي

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 ٢٠٢١. ولا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة كافة المعلومات المطلوبة لإعداد مجموعة كاملة من القوائم المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي، ولقد تم إدراج السياسات المحاسبية والإيضاحات التفسيرية المحددة لتفسير الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغييرات 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. أسس الإعداد.

٣- أسس الإعداد

٣-١ الاعتبارات العامة

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة باستخدام أسس القياس المحددة في المعايير الدولية للتقرير المالي لكل نوع من أنواع الأصول، والالتزامات، والدخل، والمصروفات. يتم وصف أسس القياس بشكل كامل في السياسات المحاسبية. تم تطبيق السياسات المحاسبية الرئيسية في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بصورة منتظمة على جميع السنوات المعروضة، ما لم يذكر خلاف ذلك. يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي استخدام بعض التقديرات المحاسبية المهمة. كما يتطلب من إدارة المجموعة ممارسة الأحكام في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة. تم الإفصاح عن الأحكام والتقديرات المهمة المتبعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وتأثيرها في إيضاح رقم (٣-٤).

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً للتكلفة التاريخية باستثناء ما يلي:

- الذمم المدينة التجارية بالتكلفة المطفأة؛
- الأدوات المالية - بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى؛
- الأدوات المالية - بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة؛
- قروض المرابحة بالتكلفة المطفأة؛
- القروض الحكومية بالتكلفة المطفأة؛
- أراضي المنح الحكومية بالقيمة العادلة؛
- قياس خطة المنافع المحددة بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الإلتزام المتوقعة؛ و
- استثمار في شركات زميلة ومشروعات مشتركة باستخدام طريقة حقوق الملكية للمحاسبة.

بالإضافة لذلك، تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة باستخدام أسس الاستحقاق المحاسبي ومبدأ الاستمرارية.

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سيماكو - الدوائية)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(بالريال السعودي)

٣- أسس الإعداد (تتمة)

٣-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريال السعودي، وهي العملة الوظيفية وعملة العرض للمجموعة.

٣-٣ أساس توحيد القوائم المالية الأولية الموجزة

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 عناصر السيطرة. يبدأ توحيد الشركة التابعة عند انتقال السيطرة على الشركة التابعة إلى المجموعة ويتم التوقف عند فقدان المجموعة هذه السيطرة. تدرج أصول والتزامات ودخل ومصاريف الشركة التابعة المستحوذ عليها خلال السنة في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة اعتباراً من تاريخ انتقال السيطرة إلى المجموعة ولحين توقف المجموعة عن ممارسة مثل هذه السيطرة في الشركة المستثمر فيها.

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.

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.

يتعلق الدخل وكل بند من بنود الدخل الشامل الأخرى بحقوق الملكية في المجموعة. وعند الضرورة، يتم إجراء تسويات على القوائم المالية للشركات التابعة كي تتماشى سياساتها المحاسبية مع تلك المتبعة من قبل المجموعة.

يتم حذف كافة الأصول والإلتزامات المتداخلة وكذلك حقوق الملكية والإيرادات والمصاريف والتدفقات النقدية المتعلقة بالمعاملات بين شركات المجموعة بالكامل عند توحيد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

٣-٤ استخدام الأحكام والتقديرات

تقوم المجموعة بممارسة بعض الأحكام والتقديرات المتعلقة بالمستقبل. يتم تقويم الأحكام والتقديرات باستمرار بناءً على الخبرة السابقة وعوامل أخرى، بما في ذلك، توقع الأحداث المستقبلية التي يعتقد أنها ملائمة للظروف. وفي المستقبل، قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات والافتراضات.

إن التقديرات الهامة التي قامت بها الإدارة لتطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لتقدير عدم الموثوقية هي نفسها المستخدمة في القوائم المالية السنوية الأخيرة.

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 ٢٠٢١م، باستثناء ما يتعلق بتطبيق المعايير الجديدة التي دخلت حيز التنفيذ اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢م. لم يتم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر صدر ولكن لم يدخل حيز التنفيذ.

معايير جديدة وتعديل على المعايير والتفسيرات:

لا يوجد معايير جديدة تم إصدارها ومع ذلك فإن عدداً من التعديلات على المعايير سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢ والتي تم شرحها في القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة، ولكن ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سييماكو - الدوائية)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
للفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(بالريال السعودي)

٥- الممتلكات والآلات والمعدات والأصول قيد الإنشاء

الأصول قيد الإنشاء	الممتلكات والآلات والمعدات	الرصيد الافتتاحي
٧١٨,٧٩٩,٤٦٠	١,٠٩٧,٧٨٢,٩٣٧	إضافات خلال الفترة
٤٢,١٣١,٦٨٥	٢,٦٢١,٣١٤	إستهلاك خلال الفترة
-	(٢٩,٧٤١,٧٦٣)	استبعادات خلال الفترة
-	(٢٤٣,٧٥٠)	تسويات ترجمة العملات الأجنبية
(٥٩٦,٩٦٦)	(٢,٥١٩,٩١٥)	الرصيد الختامي
٧٦٠,٣٣٤,١٧٩	١,٠٦٧,٨٩٨,٨٢٣	

٦- استثمارات في شركات زميلة ومشروع المشترك

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	الرصيد الافتتاحي
٨٠,٤٠٩,١٢٢	٦٣,٣٠٠,٠٦٤	إضافات خلال الفترة / السنة
٢,٤١٦,٣٨١	١,٩٤٥,٧٣٧	توزيعات الأرباح
(٣٠,٦٠٠,٠٠٠)	(٣٨,٢٥٠,٠٠٠)	حصة في الربح خلال الفترة / السنة
١١,٤٠٦,٠٠٨	١٠,٤١٢,٧٨٧	حصة في الخسارة الشاملة الأخرى خلال الفترة / السنة
(٣٣١,٤٤٧)	-	الرصيد الختامي
٦٣,٣٠٠,٠٦٤	٣٧,٤٠٨,٥٨٨	

الشركات الشقيقة والمشروع المشترك
الشركة العربية لتصنيع المنتجات الطبية (عناية) - مشروع مشترك
الشركة العربية الصيدلانية طاسيلي تافكو الجزائر - شركة زميلة
شركة كاد الشرق الأوسط للصناعات الدوائية - شركة زميلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢
٦٣,٣٠٠,٠٦٤	٣٧,٤٠٨,٥٨٨
-	-
-	-
٦٣,٣٠٠,٠٦٤	٣٧,٤٠٨,٥٨٨

٧- نم مدينة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	نم مدينة تجارية
١,١١٦,٤٩٨,١٥٩	١,٢٤٤,٧١٧,٢٢٢	يخصم: خسائر الائتمان المتوقعة
(١٧٤,٤٥٥,٣٧١)	(١٥٧,٢٨٢,٥٨٦)	
٩٤٢,٠٤٢,٧٨٨	١,٠٨٧,٤٣٤,٦٣٦	مستحق من الشركات الزميلة والمشروع المشترك (إيضاح ١٤)
٧٤,٦٤٦,١٣٢	١٠٣,٩٩٦,٢٣٠	
١,٠١٦,٦٨٨,٩٢٠	١,١٩١,٤٤٩,٨٦٦	

٨- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	الرصيد الافتتاحي
٦١٤,٥٦١,٢٩٥	٥٦٧,٦٧٤,٣٠٨	إضافات خلال الفترة / السنة
١٤٥,٣٠٧,٧١٨	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	الربح خلال الفترة / السنة
٧,٨٠٥,٢٩٥	٣,٢٧٠,٤٤٤	استبعادات خلال الفترة / السنة
(٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٥٣٢,٠٠٠,٠٠٠)	الرصيد الختامي
٥٦٧,٦٧٤,٣٠٨	٧٨,٩٤٤,٧٥٢	

٩- نقد وما في حكمه

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة، يتكون إجمالي النقد وما في حكمه من الآتي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	إجمالي النقد وما في حكمه
٣٢٨,٣١٧,٦٠٠	٦٣٢,٦٥٣,٨٦١	النقد وما في حكمه متعلق بالعمليات الغير مستمرة
١,٣٤٥,٧٠٥	١,١٨٥,٩٥٠	
٣٢٩,٦٦٣,٣٠٥	٦٣٣,٨٣٩,٨١١	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(بالريال السعودي)

١٠- العمليات غير المستمرة

كما هو مبين في الإيضاح رقم ١-١، قررت المجموعة تصفية الوطن فارما وشركة أنورا للتجارة إختيارياً بتاريخ ١٦ سبتمبر ٢٠٢٠ وبتاريخ ١٧ نوفمبر ٢٠٢١ على التوالي. وبناء على ذلك لم تقم المجموعة بتوحيد هذه الشركات التابعة وتم تصنيفها تحت بند عمليات غير مستمرة. تم عرض نتائج عمليات شركة الوطن فارما وشركة أنورا للتجارة للفترة الحالية والفترة السابقة في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
١,٥٦٣,٣٢٦	١٩٥,٢٨١	الإيرادات
(١,٢٠٦,٠٤٢)	(١٤٤,٥٠٧)	تكلفة الإيرادات
٣٥٧,٢٨٤	٥٠,٧٧٤	إجمالي الربح
(١,٨٠٥,٣٤٤)	(١٤٨,٠٨٢)	مصاريف بيع وتسويق
(٦٥٦,٢٢٦)	(٨٤٠,٧٣٠)	مصاريف عمومية وإدارية
(٤٨,٦٤٤)	-	تكاليف تمويل
(٢,١٥٢,٩٣٠)	(٩٣٨,٠٣٨)	الخسارة قبل الزكاة
٣٢٧,٥٢٩	-	زكاة
(١,٨٢٥,٤٠١)	(٩٣٨,٠٣٨)	صافي الخسارة من العمليات غير المستمرة
(٠,٠٢)	(٠,٠١)	خسارة السهم الأساسية والمخفضة

فيما يلي بيان بالفئات الرئيسية لأصول والتزامات شركة الوطن العربية للصناعات الدوائية ("الوطن فارما") وشركة أنورا للتجارة كعمليات غير مستمرة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
١,٣٤٥,٧٠٥	١,١٨٥,٩٥٠	الأصول
١,٧٤٩,٤٤٨	١,٦٨٦,١٧١	نقد وما في حكمه
٤٣,٩٣٦	٢٤,٩٦٦	مخزون
٣٢٥,٠٠١	-	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١,١٣١,٤٧٢	-	ممتلكات والآلات ومعدات
٤,٥٩٥,٥٦٢	٢,٨٩٧,٠٨٧	أصول حق إستخدام
		الأصول من العمليات غير المستمرة
٥٠,١٥٤	٤٠,٩٥٩	الإلتزامات
١,٤٣٥,٧٥٦	-	مصاريف مستحقة
١٠٩,٤٦٠	١١,٩٢٣	مخصص الزكاة
١,٠٨٦,٣٢٠	-	إلتزام منافع محددة للموظفين
٢,٦٨١,٦٩٠	٥٢,٨٨٢	إلتزامات عقود الإيجار
		الإلتزامات من العمليات غير المستمرة

فيما يلي بيان بصافي التدفقات النقدية المتكبدة من قبل شركة الوطن العربية للصناعات الدوائية ("الوطن فارما") وشركة أنورا للتجارة:

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
٣١,٧٠٣,٤٠٧	(١٥٩,٧٥٥)	الأنشطة التشغيلية
(٥٥,٠٧٤)	-	الأنشطة الإستثمارية
(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	الأنشطة التمويلية
(١٨,٣٥١,٦٦٧)	(١٥٩,٧٥٥)	صافي التغير في النقد وما في حكمه

خلال الفترة الحالية لم يكن هناك أي إنخفاض في القيمة الدفترية للأصول المتعلقة مباشرة بالعمليات غير المستمرة.

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سييماكو - الدوائية)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(بالريال السعودي)

١١- القروض والتسهيلات

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
٥٦٥,٨٧٩,٦٠١	٨٥٤,٦٩٣,٥٥٣	<u>متداولة</u>
١١٦,٧١٦,٢١٣	٧٧,٣٦٧,٠٤٢	تمويل إسلامي (مرابحة)
١٧٠,١٥٢,٤١٨	١٧٠,٠٨٣,٦٢٨	قروض حكومية
٨٥٢,٧٤٨,٢٣٢	١,١٠٢,١٤٤,٢٢٣	قروض قصيرة الأجل
٢٥٩,٣٠٠,٠٩٧	٢٣٤,٩٣٦,٣٧٠	<u>غير متداولة</u>
١٥٧,٨٢٤,٥٣٧	١٦٦,٠٤٠,٥٦٣	تمويل إسلامي (مرابحة)
٤١٧,١٢٤,٦٣٤	٤٠٠,٩٧٦,٩٣٣	قروض حكومية

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، قامت المجموعة برسمة تكاليف تمويل بمبلغ ٢ مليون ريال سعودي (السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٩,٦ مليون ريال سعودي).

١٢- التزامات العقود

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
٦٥,١٢٤,١٣٩	٦٢,٦٠٨,٧٣٥	التزامات العقود المتداولة
١٦٠,٠٤٤,٢٩٩	١٢٠,٨٥٤,١٩٢	خصومات المبيعات / الخدمات:
(١٦٢,٥٥٩,٧٠٣)	(٩٧,٧٠٧,٩٠٢)	الرصيد الافتتاحي
٦٢,٦٠٨,٧٣٥	٨٥,٧٥٥,٠٢٥	مخصص خصومات على المبيعات
		تسوية الخصومات الفعلية خلال الفترة / السنة
		الرصيد الختامي
٣٧,١٩٨,٤٧٢	٢١,٠٨٣,٧١٠	مردودات المبيعات:
٥,٦٢٧,٠٧٩	(١,٩٩٠,٤٤٢)	الرصيد الافتتاحي
(٢١,٧٤١,٨٤١)	-	المحمل خلال الفترة / السنة
٢١,٠٨٣,٧١٠	١٩,٠٩٣,٢٦٨	المعدل خلال الفترة / السنة
		الرصيد الختامي
٨٣,٦٩٢,٤٤٥	١٠٤,٨٤٨,٢٩٣	التزامات العقود المتداولة
٣٢,٨٦١,٠٢٠	٤٠,٠٥٠,٨٤٢	التزامات العقود غير المتداولة

١٣- (خسارة)/ربحية السهم المتعلق بمساهمي الشركة الأم

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	
٥٧,٢١١,٣٥٨	(١٢,٣٢٥,٣٢٥)	٣١,٠٦٥,٣٧٨	(٤٦,٦٥٠,٦٨١)	(خسارة) / الربح للفترة
١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
٠,٤٨	(٠,١١)	٠,٢٦	(٠,٣٩)	(خسارة) / ربحية السهم - الأساسي والمخفض

لا يوجد تأثير مخفض على ربحية السهم الأساسي للشركة.
تم احتساب ربحية السهم الأساسي عن طريق تقسيم ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأوية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(بالريال السعودي)

١٤- المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة
تشمل الأطراف ذات العلاقة الشركات الزميلة والمشروع المشترك، والشركات الأخرى ذات الصلة، وموظفي الإدارة العليا. وتقوم الشركة في سياق الأعمال العادية بإجراء معاملات مع مختلف الأطراف ذات العلاقة. ويتم إجراء معاملات الأطراف ذات العلاقة على أساس الاستقلالية والشروط التي وافقت عليها الشركة أو مجلس إدارتها.

المعاملات

الطرف ذو العلاقة	نوع العلاقة مع الشركة	طبيعة المعاملة	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١
الشركة العربية لتصنيع المنتجات الطبية (عناية)	مشروع مشترك	توزيعات أرباح	٣٨,٢٥٠,٠٠٠	٣٠,٦٠٠,٠٠٠
شركة كاد الشرق الأوسط للصناعات الدوائية	شركة زميلة	مصاريف	٢,٩٢٧,٢٤٩	-
الشركة العربية للصناعات الدوائية (أكديما)	مساهم أجنبي رئيسي	تكلفة أبحاث	١٤,٧٥١,٧٠٤	٢١,٣٧٣,٥٠٦
الشركة العربية الصيدلانية طاسيلي (تافكو)	شركة زميلة	مصاريف أبحاث مبيعات	١,٤٩١,٩٨٦	١,٤٠٦,٠٨١
			١,٩٥٥,٤١٦	-

الأرصدة المستحقة من

الطرف ذو العلاقة	طبيعة الرصيد	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
الشركة العربية الصيدلانية طاسيلي (تافكو)	غير تجارية	٣٤,٢٦٥,٢٥٤	٣٢,٥٣١,٥١١
الشركة العربية الصيدلانية طاسيلي (تافكو)	تجارية	٢٧,٩٩٩,٦١٣	٢٩,٧٥٤,٣٢٨
الشركة العربية لتصنيع المنتجات الطبية (عناية)	غير تجارية	٢٩,٥٨٩,١٣٠	٢,٨٤٧,٣٦٨
شركة كاد الشرق الأوسط للصناعات الدوائية	غير تجارية	١٢,١٤٢,٢٣٥	٩,٥١٢,٩٢٥
		١٠٣,٩٩٦,٢٣٠	٧٤,٦٤٦,١٣٢

تعويضات كبار موظفي الإدارة

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١
١٩,٥١٥,٦٤٤	١٥,٣٣٣,٦٨٧

تعويضات كبار موظفي الإدارة

تتكون تعويضات كبار موظفي الإدارة من رواتب ومزايا ومنافع نهاية الخدمة ومخصصات أخرى.

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سيبىماكو - الدوائية)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(بالريال السعودي)

١٥- الأدوات المالية

تقوم المجموعة بقياس الأدوات المالية مثل الإستثمارات في حقوق الملكية بالقيمة العادلة بتاريخ إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

القيمة للعادلة هي السعر الذي سيتم استلامه عند بيع الأصل، أو المدفوع لنقل التزام بموجب تعاملات منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. يستند قياس القيمة العادلة إلى افتراض أن عملية بيع الأصل أو تحويل الالتزام يتم إما:

- في السوق الرئيسي للأصل أو الالتزام ، أو
- في حالة عدم وجود سوق رئيسي يكون في أكثر الأسواق فائدة للأصل أو الالتزام.

يجب على المجموعة الوصول إلى السوق الرئيسي أو السوق الأكثر فائدة. ويتم قياس القيمة العادلة لأصل أو التزام باستخدام الافتراضات التي سيستخدمها المشاركون في السوق عند تسعير الأصل أو الالتزام، بافتراض أن المشاركين في السوق يعملون لمصلحتهم الاقتصادية.

يأخذ قياس القيمة العادلة للأصل غير المالي في الاعتبار قدرة المشارك في السوق على توليد منافع اقتصادية من أعلى وأفضل استخدام للأصل، أو عن طريق بيعه إلى مشارك آخر في السوق من شأنه أن يستخدم الأصل في أعلى وأفضل استخدام له. وتستخدم المجموعة أساليب التقييم المناسبة في الظروف والتي تتوفر لها بيانات كافية؛ لقياس القيمة العادلة، وزيادة استخدام المدخلات الملحوظة ذات الصلة، وتقليل استخدام المدخلات غير الملحوظة.

يتم تصنيف جميع الأصول والالتزامات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة لها أو الإفصاح عنها في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. يتم وصف هذا التسلسل على النحو التالي بناءً على أدنى مستوى من المدخلات المهمة لقياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى الأول : الأسعار المتداولة في الأسواق الأنشطة (غير المعطلة) لأصول أو التزامات مماثلة.
- المستوى الثاني : أساليب التقييم التي يمكن تحديدها بصورة مباشرة أو غير مباشرة من أدنى مستوى من المدخلات المهمة لقياس القيمة العادلة.
- المستوى الثالث : أساليب التقييم التي لا يمكن ملاحظتها على أدنى مستوى من المدخلات المهمة لقياس القيمة العادلة.

بالنسبة للأصول والالتزامات المعترف بها في القوائم المالية الأولية الموحدة بالقيمة العادلة على أساس متكرر، تحدد المجموعة ما إذا كانت التحويلات قد حدثت بين المستويات في التسلسل الهرمي بإعادة تقييم التصنيف (بناءً على أدنى مستوى من المدخلات المهمة للقيمة العادلة المقاسة ككل) في نهاية كل فترة إعداد التقرير. وتحدد المجموعة السياسات والإجراءات لكل من قياس القيمة العادلة المتكرر وغير المتكرر. ويشارك المقيم الخارجي في تقييم الأصول المهمة. وتقرر المجموعة مشاركة المقيمين الخارجيين بعد مناقشتها مع لجنة المراجعة في المجموعة. وتشمل معايير الاختيار المعرفة بالسوق، والسمعة، والاستقلالية، وما إذا كان يتم الحفاظ على المعايير المهنية. وتقرر المجموعة بعد المناقشات مع المقيمين الخارجيين تقنيات التقييم، والمدخلات التي يجب استخدامها لكل حالة.

في تاريخ كل تقرير، تقوم المجموعة بتحليل التغيرات في قيم الأصول والالتزامات المطلوب إعادة قياسها أو إعادة تقييمها وفقاً للسياسات المحاسبية للمجموعة. وبالنسبة لهذا التحليل، تحقق المجموعة من المدخلات الرئيسية المطبقة في التقييم الأخير من خلال الموافقة على المعلومات في احتساب التقييم لل عقود والوثائق الأخرى ذات الصلة. وتقارن المجموعة أيضاً التغيير في القيمة العادلة لكل أصل والالتزام بالمصادر الخارجية ذات الصلة لتحديد ما إذا كان التغيير معقولاً.

لغرض إفصاحات القيمة العادلة حددت المجموعة فئات الأصول والالتزامات على أساس طبيعة وخصائص ومخاطر الأصول أو الالتزامات ومستوى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة كما هو موضح أعلاه.

الشركة المسوؤبة للصناعات النسيجية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدر النسيجية)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المبرجة
لفترة الثلاثة و الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(بالرول السعودي)

١٥- الأوقات المالية (تمة)
الإداة المالية حسب الفقة

المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	القيمة العادلة	أصول / التزمات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	أصول / التزمات مالية بالتكلفة المطابقة	الإجمالي	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ الأصول المالية
-	-	٧٨,٩٤٤,٧٥٢	٧٨,٩٤٤,٧٥٢	٧٨,٩٤٤,٧٥٢	-	٧٨,٩٤٤,٧٥٢	مقارولة: استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	-	-	لا ينطبق	-	١,١٩١,٤٢٩,٨٦٦	١,١٩١,٤٢٩,٨٦٦	نعم مدينة تجارية وأخرى
-	-	-	لا ينطبق	-	٦٣٣,٨٣٩,٨١١	٦٣٣,٨٣٩,٨١١	نقد وما في حكمه
-	-	٧٨,٩٤٤,٧٥٢	٧٨,٩٤٤,٧٥٢	٧٨,٩٤٤,٧٥٢	١,٨٢٥,٢٦٩,٦٧٧	١,٩٠٤,٢١٤,٤٢٩	إجمالي الأصول المالية
-	-	-	لا ينطبق	-	٤٠٠,٩٧٦,٩٣٣	٤٠٠,٩٧٦,٩٣٣	الالتزامات المالية
-	-	-	لا ينطبق	-	١٨,٩٣٥,١٥٥	١٨,٩٣٥,١٥٥	غير مقارولة: تسهيلات وقروض التزامات عقود إيجار
-	-	-	لا ينطبق	-	١,١٠٢,١٤٤,٢٢٣	١,١٠٢,١٤٤,٢٢٣	مقارولة: تسهيلات وقروض نعم دائنة تجارية
-	-	-	لا ينطبق	-	٣١٦,٩٦٢,٢٠٠	٣١٦,٩٦٢,٢٠٠	التزامات عقود الإيجار
-	-	-	لا ينطبق	-	٦,٦٩١,٣١٠	٦,٦٩١,٣١٠	إجمالي الالتزامات المالية
-	-	-	-	-	١,٨٤٥,٧٠٩,٨٢١	١,٨٤٥,٧٠٩,٨٢١	

الشركة السعودية للصناعات الانزانية والمستزمتات الطيبة (سبيماكو - النوانية)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأخرية الموحدة الموحدة
لفترة الثلاثة اشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

(بالريال السعودي)

١٥- الأوقات المالية (تتمة)
الأداة المالية حسب الفئة (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	الإجمالي	أصول / التزيمات مالية	أصول / التزيمات مالية والتكلفة المتأجلة	القيمة الحالية	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣
الأصول المالية		أصول / التزيمات مالية	أصول / التزيمات مالية والتكلفة المتأجلة	القيمة الحالية	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣
مقارولة:	٥٦٧,٦٧٤,٣٠٨	-	-	٥٦٧,٦٧٤,٣٠٨	٥٦٧,٦٧٤,٣٠٨	-	-
استثمارات بالقيمة الحالية من خلال الربح أو الخسارة	١,٠١٦,٦٨٨,٩٢٠	-	-	١,٠١٦,٦٨٨,٩٢٠	-	-	-
ذمم مدينة تجارية وأخرى	٣٢٩,٦٦٣,٣٠٥	-	-	٣٢٩,٦٦٣,٣٠٥	-	-	-
تقد وما في حكمه	-	-	-	-	-	-	-
إجمالي الأصول المالية	١,٩١٤,٠٢٦,٥٣٣	١,٣٤٦,٣٥٧,٢٢٥	١,٣٤٦,٣٥٧,٢٢٥	٥٦٧,٦٧٤,٣٠٨	٥٦٧,٦٧٤,٣٠٨	-	-
الالتزامات المالية							
غير مقارولة:	٤١٧,١٢٤,٦٣٤	-	-	٤١٧,١٢٤,٦٣٤	-	-	-
تسهيلات وقروض	١٧,٦٨٨,٧٠٦	-	-	١٧,٦٨٨,٧٠٦	-	-	-
التزامات عقود اجراء	-	-	-	-	-	-	-
مقارولة:	٨٥٢,٧٤٨,٢٣٢	-	-	٨٥٢,٧٤٨,٢٣٢	-	-	-
تسهيلات وقروض	٣٠٣,٦٥٠,٦٩٧	-	-	٣٠٣,٦٥٠,٦٩٧	-	-	-
ذمم دائنة تجارية	٧,٢٥٥,٠٧٩	-	-	٧,٢٥٥,٠٧٩	-	-	-
التزامات عقود الإيجال	-	-	-	-	-	-	-
إجمالي الالتزامات المالية	١,٥٩٨,٤٦٧,٣٤٨	١,٣٤٦,٣٥٧,٢٢٥	١,٣٤٦,٣٥٧,٢٢٥	-	-	-	-

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سيماكو - الدوائية)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(بالريال السعودي)

١٦-المعلومات القطاعية

يقوم مجلس الإدارة بمراجعة النتائج التشغيلية للأعمال بشكل منفصل لغرض اتخاذ القرارات المتعلقة بتخصيص الموارد وتقييم الأداء. إن المعاملات بين قطاعات التشغيل تتم وفقاً لشروط معتمدة من الإدارة. يمثل الجدول التالي توزيع الإيرادات حسب النوع:

الإيرادات

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢		نوع الإيراد
٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
٧٧١,٥٤٠,٧١٨	٦٣٣,٣٣١,٩٩٦	٢٨٩,٢٩٥,٧٨٥	٢٧٨,٧٩٧,٩٨٦	الإيراد من بيع المنتجات
٥٩,٢٢٢,٦٨٦	٦٦,٢٢١,٤٩٧	٣٦,٦٥٩,٧٨٠	٣١,٨٢٥,٥٣٢	الإيراد من الخدمات
٧٨٠,٧٦٣,٤٠٤	٦٩٩,٥٥٣,٤٩٣	٣٢٥,٩٥٥,٥٦٥	٣١٠,٦٢٣,٥١٨	
١١,٩٥١,٧٠٧	١٠,٤١٢,٧٨٧	٦,٠٨٥,٨٠٧	٤,٩٦٧,٥٣٠	إيرادات أخرى
٤,١٥٢,٠٣٦	٣,٢٧٠,٤٤٤	٢,١٣٢,٦٥٢	١,٢٨٥,٦٧٣	حصة في أرباح شركات زميلة ومشروع مشترك
١٦,١٠٣,٧٤٣	١٣,٦٨٣,٢٣١	٨,٢١٩,٤٥٩	٦,٢٥٣,٢٠٣	أرباح استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
				إجمالي الإيرادات

يظهر الجدول التالي تصنيف الإيرادات حسب التوزيعات الجغرافية الأولية للأسواق وموزعة على القطاعات الاستراتيجية الأربعة للمجموعة والتي تمثل قطاعاتها التي يمكن الإفصاح عنها.

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

الإجمالي	الخدمات الطبية	ترتيبات عقود التصنيع	التوزيع الجغرافي الأولي للأسواق		بيع السلع
			خدمات التوزيع	المملكة العربية السعودية	
٦١٨,٥٢٤,٩٤٣	٥٨,٠٦٥,٢٨٢	٢,٠١٥,٤٨٩	٦,٣٦٨,٧٣٨	٥٥٢,٠٧٥,٤٣٤	المملكة العربية السعودية
٥٤,٤٢٨,٠٩٤	-	-	-	٥٤,٤٢٨,٠٩٤	الشرق الأوسط
١٣,٩٩٧,٥٢٣	-	١٧١,٩٨٨	-	١٣,٨٢٥,٥٣٥	مصر
٩,٤٦٠,٠٦٩	-	-	-	٩,٤٦٠,٠٦٩	المغرب
٣,٥٤٢,٨٦٤	-	-	-	٣,٥٤٢,٨٦٤	الجزائر
٦٩٩,٥٥٣,٤٩٣	٥٨,٠٦٥,٢٨٢	٢,١٨٧,٤٧٧	٦,٣٦٨,٧٣٨	٦٣٣,٣٣١,٩٩٦	
٦٤١,٨٨٨,٢١١	-	٢,١٨٧,٤٧٧	٦,٣٦٨,٧٣٨	٦٣٣,٣٣١,٩٩٦	توقيت الاعتراف بالإيراد:
٥٨,٠٦٥,٢٨٢	٥٨,٠٦٥,٢٨٢	-	-	-	عند نقطة من الزمن
٦٩٩,٥٥٣,٤٩٣	٥٨,٠٦٥,٢٨٢	٢,١٨٧,٤٧٧	٦,٣٦٨,٧٣٨	٦٣٣,٣٣١,٩٩٦	على مدى زمني

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

الإجمالي	الخدمات الطبية	ترتيبات عقود التصنيع	التوزيع الجغرافي الأولي للأسواق		بيع السلع
			خدمات التوزيع	المملكة العربية السعودية	
٦٩٣,٠٧٩,٠٥٦	٤٧,٩٦٦,٤٢١	٢,٧٨٤,٣٠١	٨,٠٢٥,٩٢٤	٦٣٤,٣٠٢,٤١٠	المملكة العربية السعودية
٥٨,٧٥١,٨٠٠	-	-	-	٥٨,٧٥١,٨٠٠	الشرق الأوسط
١٦,١٨٦,٠١٤	-	٢٤٦,٥٠١	-	١٥,٩٣٩,٥١٣	مصر
٩,٤٧٩,٩٥٤	-	١٩٩,٥٣٩	-	٩,٢٨٠,٤١٥	المغرب
٣,٢٦٦,٥٨٠	-	-	-	٣,٢٦٦,٥٨٠	الجزائر
٧٨٠,٧٦٣,٤٠٤	٤٧,٩٦٦,٤٢١	٣,٢٣٠,٣٤١	٨,٠٢٥,٩٢٤	٧٢١,٥٤٠,٧١٨	
٧٣٢,٧٩٦,٩٨٣	-	٣,٢٣٠,٣٤١	٨,٠٢٥,٩٢٤	٧٢١,٥٤٠,٧١٨	توقيت الاعتراف بالإيراد:
٤٧,٩٦٦,٤٢١	٤٧,٩٦٦,٤٢١	-	-	-	عند نقطة من الزمن
٧٨٠,٧٦٣,٤٠٤	٤٧,٩٦٦,٤٢١	٣,٢٣٠,٣٤١	٨,٠٢٥,٩٢٤	٧٢١,٥٤٠,٧١٨	على مدى زمني

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة اشهر المنتهين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(بالريال السعودي)

١٦ - المعلومات القطاعية (تمة)

لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

بيوع السلع	خدمات التوزيع	ترتيبات عقود التصنيع	الخدمات الطبية	الإجمالي	التوزيع الجغرافي الأولي للأسواق
٢٣٢,٧٩٧,٠١٢	١,٩٣١,٦٦٦	٢,٠١٥,٤٨٩	٢٧,٨٤٨,٠٠٤	٢٦٤,٥٩٢,١٧١	المملكة العربية السعودية
٣٣,١٠٩,٩٩٧	-	-	-	٣٣,١٠٩,٩٩٧	الشرق الأوسط
٦,٥١٠,٥٩٦	-	٣٠,٣٧٣	-	٦,٥٤٠,٩٦٩	مصر
٤,٣٤٩,٥٧٠	-	-	-	٤,٣٤٩,٥٧٠	المغرب
٢,٠٣٠,٨١١	-	-	-	٢,٠٣٠,٨١١	الجزائر
٢٧٨,٧٩٧,٩٨٦	١,٩٣١,٦٦٦	٢,٠٤٥,٨٦٢	٢٧,٨٤٨,٠٠٤	٣١٠,٦٢٣,٥١٨	
٢٧٨,٧٩٧,٩٨٦	١,٩٣١,٦٦٦	٢,٠٤٥,٨٦٢	-	٢٨٢,٧٧٥,٥١٤	توقيت الاعتراف بالإيراد:
-	-	-	٢٧,٨٤٨,٠٠٤	٢٧,٨٤٨,٠٠٤	عند نقطة من الزمن
٢٧٨,٧٩٧,٩٨٦	١,٩٣١,٦٦٦	٢,٠٤٥,٨٦٢	٢٧,٨٤٨,٠٠٤	٣١٠,٦٢٣,٥١٨	على مدى زمني

لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

بيوع السلع	خدمات التوزيع	ترتيبات عقود التصنيع	الخدمات الطبية	الإجمالي	التوزيع الجغرافي الأولي للأسواق
٢٤٦,٦٧٢,٩٦٤	٦,٦٤١,٥٢٤	٢,٦٣٣,٥٢٣	٢٧,٠٤٢,٧٨٠	٢٨٢,٩٩٠,٧٩١	المملكة العربية السعودية
٢٩,٧٤٧,٩٩١	-	-	-	٢٩,٧٤٧,٩٩١	الشرق الأوسط
٨,٢٠٤,٤٠٥	-	١٦٨,٨٣٩	-	٨,٣٧٣,٢٤٤	مصر
٢,٦٠١,٨٨٤	-	١٧٣,١١٦	-	٢,٧٧٥,٠٠٠	المغرب
٢,٠٦٨,٥٣٩	-	-	-	٢,٠٦٨,٥٣٩	الجزائر
٢٨٩,٢٩٥,٧٨٣	٦,٦٤١,٥٢٤	٢,٩٧٥,٤٧٨	٢٧,٠٤٢,٧٨٠	٣٢٥,٩٥٥,٥٦٥	
٢٨٩,٢٩٥,٧٨٣	٦,٦٤١,٥٢٤	٢,٩٧٥,٤٧٨	-	٢٩٨,٩١٢,٧٨٥	توقيت الاعتراف بالإيراد:
-	-	-	٢٧,٠٤٢,٧٨٠	٢٧,٠٤٢,٧٨٠	عند نقطة من الزمن
٢٨٩,٢٩٥,٧٨٣	٦,٦٤١,٥٢٤	٢,٩٧٥,٤٧٨	٢٧,٠٤٢,٧٨٠	٣٢٥,٩٥٥,٥٦٥	على مدى زمني

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(بالريال السعودي)

١٧- الإلتزامات المحتملة والإرتباطات الرأسمالية
الإلتزامات المحتملة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، لدى المجموعة خطابات ضمان بمبلغ ٨٧,٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٧٧,٨ مليون ريال سعودي).
كما لدى المجموعة إلتزامات محتملة بمبلغ ٠,٧ مليون ريال سعودي والصادر بالنيابة عن المجموعة في سياق أعمالها العادية (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ : ٣,٢ مليون ريال سعودي).

خلال دورة أعمالها العادية، تنشأ بعض القضايا المقامة ضد الشركة وبعض الشركات التابعة للمجموعة، ويتم الترافع بشأنها حالياً إلا أنه لا يمكن تحديد النتيجة النهائية لهذه القضايا بشكل مؤكد. تعتقد الإدارة أن نتائج هذه القضايا لن يكون لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢.

حالة الإقرار الزكوي/الضريبي

في نهاية عام ٢٠٢١، تلقت الشركة استفسارات من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بخصوص الربوط الزكوية للمجموعة لعامي ٢٠١٩ و ٢٠٢٠. وقامت الشركة بالرد على استفسارات هيئة الزكاة والضريبة والجمارك خلال الموعد المحدد. لا تزال نتيجة ربوطات الزكاة لتلك السنوات غير مستلمة، ومن السابق لأوانه تحديد أثر أي إلتزام زكوي إضافي قد ينشأ نتيجة الربط النهائي للزكاة. تعتقد الإدارة إن الزكاة وفقاً للربط النهائي لن تختلف بشكل كبير عن الزكاة المدفوعة والمقدمة في إقرارات الزكاة المتقدمة مسبقاً.

الإرتباطات الرأسمالية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ لدى المجموعة إلتزامات رأسمالية بقيمة ٢١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ : ٥٧,٧ مليون ريال سعودي).

١٨- الأحداث اللاحقة

لا توجد أحداث لاحقة تتطلب الإفصاح أو تعديلات على القوائم المالية الأولية المرفقة.

١٩- الأمور الهامة خلال الفترة والمخاطر المالية والتشغيلية ذات العلاقة بها

يستمر وباء فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩) في التطور والتفشي. تراقب إدارة المجموعة العواقب المترتبة من (كوفيد-١٩) وتعتقد الإدارة أنه لا يوجد أثر جوهري يحتاج لعكس أثره ضمن القوائم المالية الموحدة لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢.

٢٠- أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتوافق مع عرض القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للفترة الحالية.

٢١- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس إدارة المجموعة بتاريخ ٢٠ محرم ١٤٤٤ هـ (الموافق ١٨ أغسطس ٢٠٢٢م).