

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سييماكو - الدوائية)
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
وتقرير فحص المراجع المستقل
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

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

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) وتقرير فحص المراجع المستقل
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

<u>الصفحة</u>	فهرس
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 - ١٨	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 ٣١ مارس ٢٠٢٢م، والقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية 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 ١٦ شوال ١٤٤٣ هـ

الموافق ١٧ مايو ٢٠٢٢ م

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

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
(بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	إيضاح	الإصول
١,٠٩٧,٧٨٢,٩٣٧	١,٠٨١,٨٦٣,٦١٣	٥	الإصول غير المتداولة
٧١٨,٧٩٩,٤٦٠	٧٤١,٤٦٩,٢٩٧	٥	ممتلكات والآلات ومعدات
٣٩,١٠٧,٥٦٨	٣٢,٨٩٦,١٦٠		أصول قيد الإنشاء
٣٣,٨٣٠,١٨٠	٣٤,١٧٧,٥٧٣		أصول غير ملموسة
٦٣,٣٠٠,٠٦٤	٣٠,٤٩٥,٣٢١	٦	أصول حق إستخدام
١٨,٩٢٩,٠٩٤	١٨,٣٥٢,٠٧٩		إستثمارات في شركات زميلة ومشروع مشترك
١,٩٧١,٧٤٩,٣٠٣	١,٩٣٩,٢٥٤,٠٤٣		أصول ضريبية مؤجلة
			إجمالي الإصول غير المتداولة
٤١٩,٠٩٢,٥٠٣	٤٢٩,٧٧٨,٩٢٢		الإصول المتداولة
١,٠١٦,٦٨٨,٩٢٠	١,٢١٢,٨٢٣,٨٧١	٧	مخزون
٥٦٧,٦٧٤,٣٠٨	٥٦٩,٦٥٩,٠٨١	٨	ذمم مدينة تجارية وأخرى
١٢٥,٩٥٥,٨٢٤	١٢٧,١٧٩,٧٧٣		إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣٢٨,٣١٧,٦٠٠	٢٥٨,٠٦٦,٧٨٢	٩	مصاريق مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٢,٤٥٧,٧٢٩,١٥٥	٢,٥٩٧,٥٠٨,٤٢٩		نقد وما في حكمه
٤,٥٩٥,٥٦٢	٣,٢٠٢,٨٩٩	١٠	إجمالي الإصول المتداولة
٤,٤٣٤,٠٧٤,٠٢٠	٤,٥٣٩,٩٦٥,٣٧١		أصول من عمليات غير مستمرة
			إجمالي الإصول
			حقوق الملكية والإلتزامات
١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠		حقوق الملكية
٣٦٠,٦٨٤,٨٦٦	٣٦٠,٦٨٤,٨٦٦		رأس المال
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠		احتياطي نظامي
٣٤,٧٠٩,٧٤٠	٣٤,٧٠٩,٧٤٠		احتياطي عام
(١١,٩١٤,٧٦٠)	(١٩,٣٦٤,٧٩٧)		احتياطي اتفاقي
١٠٤,٢٨٢,١٩١	١٣٧,٦٠٧,٥٤٨		احتياطي ترجمة عملات اجنبية
١,٨٣٧,٧٦٢,٠٣٧	١,٨٦٣,٦٣٧,٣٥٧		ارباح منقاة
١٥٥,٦٤٢,٥٨١	١٥٢,٨٨٢,٥٥٨		حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة الام
١,٩٩٣,٤٠٤,٦١٨	٢,٠١٦,٥١٩,٩١٥		حقوق الملكية غير المسيطرة
			إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات
٤١٧,١٢٤,٦٣٤	٥١٢,٢٤٧,٩٤٥	١١	الإلتزامات غير المتداولة
١٧,٦٨٨,٧٠٦	١٧,٣٧٠,٢٧٣		قروض وتسهيلات
٢٩٥,٨٨٦,٩٦١	٢٩٦,٧٢٢,٠٠٢		الإلتزامات عقود إيجار
٣٦,٣٦٤,٢٨٣	٣٥,٩٧٥,١٠٨		إلتزامات منافع نهاية الخدمة للموظفين
٣٣,٨٦١,٠٢٠	٣٣,٤٦٢,٠٣٠	١٢	إيرادات مؤجلة
٨٠٠,٩٢٥,٦٠٤	٨٩٥,٧٧٧,٣٥٨		إلتزامات العقود
			إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
٨٥٢,٧٤٨,٢٣٢	٨٠٥,٦٢٦,٢٨٧	١١	الإلتزامات المتداولة
٤٥,٦٦٥,٩٦٦	٣٧,٤١٥,٩٦٦		قروض وتسهيلات
٧,٢٥٥,٠٧٩	٦,١٤٧,١٣٦		مخصص ضمانات مالية
٢٨,٨٤٢,٣١٤	٣٥,٠٤٢,٣٢٦		إلتزامات عقود إيجار
٤٦١,٣٦٥,٢٤٢	٤٨٠,٥٧٣,١٠٤		زكاة وضريبة دخل مستحقة
١٥٧,٤٩٢,٨٣٠	١٥٧,٣٠٨,٤٤٨		ذمم دائنة تجارية وإلتزامات دائنة أخرى
٨٣,٦٩٢,٤٤٥	١٠٣,٤٠٦,٥٩٠	١٢	توزيعات ارباح مستحقة
١,٦٣٧,٠٦٢,١٠٨	١,٦٢٥,٥١٩,٨٥٧		إلتزامات العقود
٢,٦٨١,٦٩٠	٢,١٤٨,٢٤١	١٠	إجمالي الإلتزامات المتداولة
٢,٤٤٠,٦٦٩,٤٠٢	٢,٥٢٣,٤٤٥,٤٥٦		إلتزامات من عمليات غير مستمرة
٤,٤٣٤,٠٧٤,٠٢٠	٤,٥٣٩,٩٦٥,٣٧١		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 (سبيماكو - الدوائية)
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(بالريال السعودي)

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	إيضاح
٤٥٤,٨٠٧,٨٣٧ (٣١٢,٨٠٤,٩٥٧)	٤٥١,٢٧٠,٥٩٩ (٢٦٦,٤٨٩,٢٤٢)	١٦
١٤٢,٠٠٢,٨٨٠	١٨٤,٧٨١,٣٥٧	
(٧٥,٣٠٩,٩٨٦) (٤٨,٤٩٤,٩٠٣) (١,٥٥٢,١٩٦) ٣,١٧٣,٩٣٨ ٥,٧٧٤,٤٩٢	(٨٠,٣٥٨,٧٤٢) (٥٧,٨٢٩,٢٨٢) (٢,٧٤٨,٤٥٨) ١,٩٧٥,١٢٧ (٨,٥٤٢,٥٤٢)	
٢٥,٥٩٤,٢٢٥	٣٧,٢٧٧,٤٦٠	
(١,٥٤٣,٣١٥) (٦,٢٧٥,٠٢١) ٥,٨٦٥,٩٠٠ ٢,٠١٨,٣٨٤	- (٦,١٢٢,٧٢٧) ٥,٤٤٥,٢٥٧ ١,٩٨٤,٧٧٣	٦
٢٥,٦٦٠,١٧٣	٣٨,٥٨٤,٧٦٣	
(٨١٠,٢٧٩) ٢٤,٨٤٩,٨٩٤	(٦,٨٦٣,٦٢٦) ٣١,٧٢١,١٣٧	
(٣٩٤,٥٦١) ٢٤,٤٥٥,٣٣٣	(١,٠٥٦,٨٦٣) ٣٠,٦٦٤,٢٧٤	١٠
٢٦,١٤٥,٩٨٢ (١,٦٩٠,٦٤٩) ٢٤,٤٥٥,٣٣٣	٣٣,٣٢٥,٣٥٧ (٢,٦٦١,٠٨٣) ٣٠,٦٦٤,٢٧٤	
٠,٢٢	٠,٢٨	١٣

الإيرادات
تكلفة الإيرادات
إجمالي الربح

مصاريف بيع وتسويق
مصاريف عمومية وإدارية
مصاريف البحث والتطوير
عكس الإنخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية
(مصاريف) / إيرادات أخرى
الربح التشغيلي

مصاريف ضمانات مالية
تكاليف تمويل

حصة في أرباح شركات زميلة ومشروع مشترك
أرباح إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل والعمليات غير المستمرة

زكاة وضريبة دخل
صافي الربح للفترة قبل العمليات غير المستمرة

العمليات غير المستمرة
الخسارة من العمليات غير المستمرة
صافي الربح للفترة

المتعلق بـ :
مساهمي الشركة الأم
حقوق الملكية غير المسيطرة

ربحية 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 الموجزة

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

قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(بالريال السعودي)

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	إيضاح
٢٤,٤٥٥,٢٣٣	٣٠,٦٦٤,٢٧٤	صافي الربح للفترة
		بنود (الخسارة الشاملة الأخرى) / الدخل الشامل الآخر:
٤٣٢,٥٦٢	(٧,٤٥٠,٠٣٧)	بنود يمكن ان يتم إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة لاحقاً: فروقات إعادة ترجمة عملات أجنبية
١٢,٤٧٢,٥٣٠	-	بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة لاحقاً: التغير من إعادة تقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٢,٩٠٥,٠٩٢	(٧,٤٥٠,٠٣٧)	(الخسارة الشاملة الأخرى) / الدخل الشامل الآخر للفترة
٣٧,٣٦٠,٤٢٥	٢٣,٢١٤,٢٣٧	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٣٩,٠٥١,٠٧٤	٢٥,٨٧٥,٣٢٠	المتعلق بـ:
(١,٦٩٠,٦٤٩)	(٢,٦٦١,٠٨٣)	مساهمي الشركة الأم
٣٧,٣٦٠,٤٢٥	٢٣,٢١٤,٢٣٧	حقوق الملكية غير المسيطرة

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 الوراثية والمستنزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية)
(شركة مساهمة سعودية)


قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(بالريال السعودي)

رأس المال	الاحتياطي النظامي	الاحتياطي العام	الاحتياطي الاتفاقي	احتياطي القيمة المعادلة	احتياطي ترجمة العملات الأجنبية	الأرباح المبقاة	الثقة إلى مساهمي الشركة الأم	حقوق الملكية غير المسيطرة	إجمالي حقوق الملكية
١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٠,٦٨٤,٨٦٦	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤١,٧٥١,٨٤٢	٤١,٧٥١,٨٤٢	(٦,٦٠٦,٠٢٠)	١١٢,٠٥٢,٨٧٤	١,٩١٥,٥٣٣,٢٠١	١٥٥,٤٢٩,٨٥٧	٢,٠٧٠,٩٦٣,٠٥٨
-	-	-	-	-	-	٢٦,١٤٥,٩٨٢	٢٦,١٤٥,٩٨٢	(١,٦٩٠,٦٤٩)	٢٤,٤٥٥,٣٣٣
-	-	-	-	٤٣٢,٥٦٢	-	-	١٢,٩٠٥,٠٩٢	-	١٢,٩٠٥,٠٩٢
-	-	-	-	١٢,٤٧٢,٥٣٠	٤٣٢,٥٦٢	-	٣٩,٠٥١,٠٧٤	(١,٦٩٠,٦٤٩)	٣٧,٣٦٠,٤٢٥
-	-	-	-	-	-	٧٠,١٢٢,٢١٩	-	-	-
١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٠,٦٨٤,٨٦٦	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤١,٧٥١,٨٤٢	-	(٦,١٧٣,٤٥٨)	٢٠٨,٣٢١,٠٢٥	١,٩٥٤,٥٨٤,٢٧٥	١٥٣,٧٣٩,٢٠٨	٢,٠١٨,٣٢٣,٤٨٣
١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٠,٦٨٤,٨٦٦	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤١,٧٥١,٨٤٢	-	-	١٠٤,٢٨٢,١٩١	١٠٤,٢٨٢,١٩١	١٥٥,٦٤٢,٥٨١	١,٩٩٣,٤٠٤,٦١٨
-	-	-	-	-	-	٣٣,٣٢٥,٣٥٧	٣٣,٣٢٥,٣٥٧	(٢,٦٦١,٠٨٣)	٣٠,٦٦٤,٧٧٤
-	-	-	-	-	-	(٧,٤٥٠,٠٣٧)	(٧,٤٥٠,٠٣٧)	-	(٧,٤٥٠,٠٣٧)
-	-	-	-	-	-	٣٣,٣٢٥,٣٥٧	٣٣,٣٢٥,٣٥٧	(٢,٦٦١,٠٨٣)	٣٣,٣٢٥,٣٥٧
-	-	-	-	-	-	(٧,٤٥٠,٠٣٧)	(٧,٤٥٠,٠٣٧)	-	(٧,٤٥٠,٠٣٧)
-	-	-	-	-	-	٣٣,٣٢٥,٣٥٧	٣٣,٣٢٥,٣٥٧	(٢,٦٦١,٠٨٣)	٣٣,٣٢٥,٣٥٧
-	-	-	-	-	-	-	-	-	(٩٨,٩٤٠)
١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٠,٦٨٤,٨٦٦	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤١,٧٥١,٨٤٢	-	-	١٣٧,٦٠٧,٥٤٨	١,٨٦٣,٢٣٧,٣٥٧	١٥٢,٨٨٢,٥٥٨	٢,٠١٦,٥١٩,٩١٥

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢١
صافي الربح للفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة
إجمالي الدخل الشامل
المحول عند استعداد استثمارات بالقيمة
العائلة من خلال الدخل الشامل الآخر
الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢١

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢
صافي الربح للفترة
العسكرة القائمة الأخرى للفترة
إجمالي الدخل الشامل
التغير في حقوق الملكية غير
المسيطرة
الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢







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 (سببماكو - الدوائية)
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(بالريال السعودي)

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
٢٥,٦٦٠,١٧٣	٣٨,٥٨٤,٧٦٣	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
(٣٩٤,٥٦١)	(١,٠٥٦,٨٦٣)	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل والعمليات غير المستمرة
٢٥,٢٦٥,٦١٢	٣٧,٥٢٧,٩٠٠	الخسارة من العمليات غير المستمرة قبل الزكاة
١٥,٠٠٩,٢٩٠	١٦,٣٠٧,٨٨٩	التعديلات
٦,١١٢,٠٦٢	٦,٢١٠,٨٦٢	إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات وأصول حق استخدام
(٥,٨٦٥,٩٠٠)	(٥,٤٤٥,٢٥٧)	إطفاء أصول غير ملموسة
١٩,٨٧٤,٦٨١	١٩,٣١٥,١٥٥	حصة في أرباح من شركات زميلة ومشروع مشترك
٧,١٩٥,٧٧٢	١,٨٦٤,٩٦٣	مخصص خصومات مبيعات / خدمات ومردودات
(٢,٠١٨,٣٨٤)	(١,٩٨٤,٧٧٣)	مخصص مخزون بطيء الحركة وأوشك على إنتهاء صلاحيته
(٣,١٧٣,٩٣٨)	(١,٩٧٥,١٢٧)	الربح من الإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة
٩,٨٣٩,٥٤٦	١٠,٨٠٠,٩٨٦	عكس الإنخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
١,٥٤٣,٣١٥	-	تكلفة منافع نهاية الخدمة للموظفين المتكبدة
٦,٣٠٤,٨١٨	٦,١٢٢,٧٢٧	مخصص ضمانات مالية
٨٠,٠٨٦,٨٧٤	٨٨,٧٤٥,٣٢٥	تكاليف التمويل
٦٦,٣٢٥,٤٨٠	(١١,٦٥٤,٢٧٤)	التغير في بنود رأس المال العامل:
(٢٢٩,٤٨٤,١٢٥)	(١٩٤,١٥٩,٨٢٤)	مخزون
١٦,٢٩١,٥٨٥	(١,٢٢٣,٩٤٩)	ذمم مدينة تجارية وأخرى
(٢٤,١٣٦,٥٣٠)	١٩,٢٠٧,٨٦٢	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(٩٠,٩١٦,٧١٦)	(٩٩,٠٨٤,٨٦٠)	ذمم دائنة تجارية والتزامات دائنة أخرى
(٣,١٩٨,٢٠٦)	(٥,٩١٢,٢٩٥)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
-	(٨٦,٦٠١)	تكاليف تمويل مدفوعة
(٧,٩٥٠,٣٦١)	(٩,٩٦٥,٩٤٥)	زكاة وضريبة الدخل المدفوعة
(١٠٢,٠٦٥,٢٨٣)	(١١٥,٠٤٩,٧٠١)	التزامات منافع نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
(١٧,٩٩٠,٧٠٤)	(٢٥,٠٥٠,٥٣٣)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(٨٧٤,٠٣٥)	-	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
٣٠,٦٠٠,٠٠٠	٣٨,٢٥٠,٠٠٠	صافي التغير في ممتلكات وآلات ومعدات وأصول قيد الإنشاء
(١٤٥,٣٠٧,٧١٨)	-	صافي التغير في أصول غير ملموسة
١٤١,٤٦٣,٠٠١	-	صافي التغير في إستثمارات في شركات زميلة ومشروع مشترك
٧,٨٩٠,٥٤٤	١٣,١٩٩,٤٦٧	صافي التغير في الإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة
(١٢,٤٥٣,٧٠٤)	٤٨,٠٠١,٣٦٦	صافي التغير في الإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٤٤٧,٢٢٥	(٣٨٩,١٧٥)	صافي النقد المتوفر من الأنشطة الاستثمارية
٢٣٥,٢٧٨	(٢,٨٦٦,٤٦٧)	صافي التغير في الأنشطة التمويلية:
-	(٨,٢٥٠,٠٠٠)	صافي التغير في قروض وتسهيلات
(٣٢٢,٤٠٣)	(١٨٤,٣٨٢)	صافي التغير في الإيرادات المؤجلة
(١,٦٩٠,٦٤٩)	(٢,٧٦٠,٠٢٣)	صافي التغير في التزامات عقود إيجار
(١٣,٧٨٤,٢٥٣)	٣٣,٥٥١,٣١٩	ضمانات مالية مدفوعة
(١٠٧,٩٥٨,٩٩٢)	(٦٨,٢٩٨,٩١٥)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٣,٣٢٧,٣٣٩)	(٢,١١١,٦٥٨)	صافي التغير في حقوق الملكية غير المسيطرة
٣٣٤,٠٨١,٢٢٦	٣٢٩,٦٦٣,٣٠٥	صافي النقد المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٢٢٢,٧٩٤,٨٩٥	٢٥٩,٢٥٢,٧٣٢	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة
١٢,٤٧٢,٥٣٠	-	تسويات ترجمة عملات أجنبية
-	-	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
-	-	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
-	-	معاملات غير نقدية
-	-	التغير من إعادة تقييم إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

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 (سبيماكو - الدوائية)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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، وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة").

يقع المقر الرئيسي للشركة في مدينة بريدة - طريق الملك عبد العزيز - المدينة الصناعية بالقصيم. تتمثل الأنشطة الرئيسية للمجموعة في تصنيع المواد والمنتجات الكيماوية 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
١٠١٣٤٢٢٤	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	٣١ مارس 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 سبيماكو السعودية - الجزائر	موزع منتجات صيدلانية	الجزائر	٪١٠٠	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة سبيماكو مصر للتسويق (*)	تسويق منتجات صيدلانية	مصر	٪١٠٠	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة سبيماكو مصر للتوزيع (*)	موزع منتجات صيدلانية	مصر	٪١٠٠	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة سبيماكو مصر	موزع منتجات صيدلانية	مصر	٪٥١,٦	٪٥١,٦	٪٥١,٦
شركة سبيماكو مصر للصناعات الدوائية	شركة مصنعة للأدوية	مصر	٪٧٢,٥٤	٪٧٢,٥٤	٪٧٢,٥٤
الشركة المغربية العربية للصناعات الدوائية	شركة مصنعة للأدوية	المغرب	٪١٠٠	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة سبيماكو 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 إختبارياً وتعيين مصفي قانوني بهذا الخصوص. وستقوم شركة سبيماكو 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 إختبارياً وتعيين مصفي قانوني بهذا الخصوص. إن الأثر المالي الناتج لتصفية شركة أنورا التجارية غير جوهري لأن نشاطها التجاري قليل ولعدم وجود التزامات مالية. وبناء 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 سبيماكو) (إيضاح ١٠).

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سيماكو - الدوائية)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

(بالريال السعودي)

١- التكوين والنشاط (تتمة)

٢-١ الشركات الزميلة والمشروع المشترك

نسبة الملكية		نشاط الرئيسي	بلد التأسيس	الإسم
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢			
٥١%	٥١%	تصنيع منتجات الرعاية الصحية	المملكة العربية السعودية	الشركة العربية لتصنيع المنتجات الطبية (عناية) - مشروع مشترك
٤٦,٠٨%	٤٦,٠٨%	تصنيع المكونات الدوائية الفعالة	المملكة العربية السعودية	شركة كاد الشرق الأوسط للصناعات الدوائية - شركة زميلة
٢٢%	٢٢%	شركة مصنعة للأدوية	الجزائر	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 الإعتبارات 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 الآخر؛
- 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 الإئتمان 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.

٣- أسس الإعداد (تتمة)

٣-٢ 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 تقم 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 (سيماكو - الدوائية)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(بالريال السعودي)

٥- الممتلكات والآلات والمعدات والأصول قيد الإنشاء

الأصول قيد الإنشاء	الممتلكات والآلات والمعدات	الرصيد الإفتتاحي
٧١٨,٧٩٩,٤٦٠	١,٠٩٧,٧٨٢,٩٣٧	إضافات خلال الفترة
٢٣,٢٠٢,٧٥٤	١,٤٨٤,٤٦٧	إستهلاك خلال الفترة
-	(١٥,٢٤٧,١٤٨)	تسويات ترجمة العملات الأجنبية
(٥٣٢,٩١٧)	(٢,١٥٦,٦٤٣)	الرصيد الختامي
٧٤١,٤٦٩,٢٩٧	١,٠٨١,٨٦٣,٦١٣	

٦- الإستثمارات في الشركات الزميلة والمشروع المشترك

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	الرصيد الإفتتاحي
٨٠,٤٠٩,١٢٢	٦٣,٣٠٠,٠٦٤	إضافات خلال الفترة / السنة
٢,٤١٦,٣٨١	-	توزيعات الأرباح
(٣٠,٦٠٠,٠٠٠)	(٣٨,٢٥٠,٠٠٠)	حصة في الربح خلال الفترة / السنة
١١,٤٠٦,٠٠٨	٥,٤٤٥,٢٥٧	حصة في الدخل الشامل الآخر خلال الفترة / السنة
(٣٣١,٤٤٧)	-	الرصيد الختامي
٦٣,٣٠٠,٠٦٤	٣٠,٤٩٥,٣٢١	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	الشركة العربية لتصنيع المنتجات الطبية (عناية) - مشروع مشترك
٦٣,٣٠٠,٠٦٤	٣٠,٤٩٥,٣٢١	الشركة العربية الصيدلانية طاسيلي تافكو الجزائر - شركة زميلة
-	-	شركة كاد الشرق الأوسط للصناعات الدوائية - شركة زميلة
-	-	
٦٣,٣٠٠,٠٦٤	٣٠,٤٩٥,٣٢١	

٧- الذمم المدينة التجارية والأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	ذمم مدينة تجارية
١,١١٦,٤٩٨,١٥٩	١,٢٦٩,٠٩١,١٦٧	يخصم : خسائر إنخفاض في القيمة
(١٧٤,٤٥٥,٣٧١)	(١٦٢,٢٦٦,٦٦٣)	
٩٤٢,٠٤٢,٧٨٨	١,١٠٦,٨٢٤,٥٠٤	مستحق من الشركات الزميلة والمشروع المشترك (إيضاح ١٤)
٧٤,٦٤٦,١٣٢	١٠٥,٩٩٩,٣٦٧	
١,٠١٦,٦٨٨,٩٢٠	١,٢١٢,٨٢٣,٨٧١	

٨- الإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	الرصيد الإفتتاحي
٦١٤,٥٦١,٢٩٥	٥٦٧,٦٧٤,٣٠٨	إضافات خلال الفترة / السنة
١٤٥,٣٠٧,٧١٨	-	الربح خلال الفترة / السنة
٧,٨٠٥,٢٩٥	١,٩٨٤,٧٧٣	استبعادات خلال الفترة / السنة
(٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	الرصيد الختامي
٥٦٧,٦٧٤,٣٠٨	٥٦٩,٦٥٩,٠٨١	

٩- النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة، يتكون إجمالي النقد وما في حكمه من الآتي:
٣٢٨,٣١٧,٦٠٠	٢٥٨,٠٦٦,٧٨٢	إجمالي النقد وما في حكمه
١,٣٤٥,٧٠٥	١,١٨٥,٩٥٠	النقد وما في حكمه متعلق بالعمليات الغير مستمرة
٣٢٩,٦٦٣,٣٠٥	٢٥٩,٢٥٢,٧٣٢	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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:

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
٨٣٨,١٢٨	١٩٥,٢٨١	الإيرادات
(٥٦١,٥٤٦)	(١٤٤,٥٠٧)	تكلفة الإيرادات
٢٧٦,٥٨٢	٥٠,٧٧٤	إجمالي الربح
(٢٧٧,٦٩٠)	(١٦٢,٩١٠)	مصاريف بيع وتسويق
(٤٤٦,٤٣١)	(٩٤٤,٧٢٧)	مصاريف عمومية وإدارية
٨٢,٧٧٥	-	إيرادات أخرى
(٢٩,٧٩٧)	-	تكاليف تمويل
(٣٩٤,٥٦١)	(١,٠٥٦,٨٦٣)	الخسارة قبل الزكاة
-	-	زكاة
(٣٩٤,٥٦١)	(١,٠٥٦,٨٦٣)	صافي الخسارة من العمليات غير المستمرة للفترة
(٠,٠٠)	(٠,٠١)	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
١,٣٤٥,٧٠٥	١,١٨٥,٩٥٠	الأصول
١,٧٤٩,٤٤٨	١,٥٦٩,٨٧٠	نقد وما في حكمه
٤٣,٩٣٦	-	مخزون
٣٢٥,٠٠١	-	مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
١,١٣١,٤٧٢	٤٤٧,٠٧٩	ممتلكات وآلات ومعدات
٤,٥٩٥,٥٦٢	٣,٢٠٢,٨٩٩	أصول حق إستخدام
		الأصول من العمليات غير المستمرة
٥٠,١٥٤	٩٥,١٧٣	الإلتزامات
١,٤٣٥,٧٥٦	١,٤٣٥,٧٥٦	مصاريف مستحقة
١٠٩,٤٦٠	١١٩,٣٥٧	مخصص الزكاة
١,٠٨٦,٣٢٠	٤٩٧,٩٥٥	إلتزام منافع محددة للموظفين
٢,٦٨١,٦٩٠	٢,١٤٨,٢٤١	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:

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس 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 (سيماكو - الدوائية)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(بالريال السعودي)

١١- القروض والتسهيلات

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
٥٦٥,٨٧٩,٦٠١	٥٧٣,٥٦٩,٤٢٨	متداولة
١١٦,٧١٦,٢١٣	٦٢,٠٠٠,٠٠٠	تمويل إسلامي (مرابحة)
١٧٠,١٥٢,٤١٨	١٧٠,٠٥٦,٨٥٩	قروض حكومية
٨٥٢,٧٤٨,٢٣٢	٨٠٥,٦٢٦,٢٨٧	قروض قصيرة الأجل
٢٥٩,٣٠٠,٠٩٧	٣٠٣,٧٣٠,٠٥٣	غير متداولة
١٥٧,٨٢٤,٥٣٧	٢٠٨,٥١٧,٨٩٢	تمويل إسلامي (مرابحة)
٤١٧,١٢٤,٦٣٤	٥١٢,٢٤٧,٩٤٥	قروض حكومية

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢، قامت المجموعة برسملة تكاليف تمويل بمبلغ ٢,١ مليون ريال سعودي (السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٩,٦ مليون ريال سعودي).

١٢-التزامات العقود

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
٦٥,١٢٤,١٣٩	٦٢,٦٠٨,٧٣٥	التزامات العقود المتداولة
١٦٠,٠٤٤,٢٩٩	٦٢,٦٢٠,٣٥١	خصومات المبيعات / الخدمات:
(١٦٢,٥٥٩,٧٠٣)	(٤٤,٣٠٢,٤٤١)	الرصيد الافتتاحي
٦٢,٦٠٨,٧٣٥	٨٠,٩٢٦,٦٤٥	مخصص خصومات على المبيعات
٣٧,١٩٨,٤٧٢	٢١,٠٨٣,٧١٠	تسوية الخصومات الفعلية خلال الفترة / السنة
٥,٦٢٧,٠٧٩	١,٣٩٦,٢٣٥	الرصيد الختامي
(٢١,٧٤١,٨٤١)	-	مردودات المبيعات:
٢١,٠٨٣,٧١٠	٢٢,٤٧٩,٩٤٥	الرصيد الافتتاحي
٨٣,٦٩٢,٤٤٥	١٠٣,٤٠٦,٥٩٠	المحمل خلال الفترة / السنة
٣٣,٨٦١,٠٢٠	٣٣,٤٦٢,٠٣٠	المعدل خلال الفترة / السنة
		الرصيد الختامي
		التزامات العقود المتداولة
		التزامات العقود غير المتداولة

١٣- ربحية السهم المتعلق بمساهمي الشركة الأم

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
٢٦,١٤٥,٩٨٢	٣٣,٣٢٥,٣٥٧	الربح للفترة
١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
٠,٢٢	٠,٢٨	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 الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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	٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢١
الشركة العربية لتصنيع المنتجات الطبية (عناية)	مشروع مشترك	توزيعات أرباح	٩,٥٦٢,٥٠٠	٣٠,٥٠٠,٠٠٠
شركة كاد الشرق الأوسط للصناعات الدوائية	شركة زميلة	مصاريف	٢,٦٧٧,٣٨٠	-
الشركة العربية للصناعات الدوائية (أكديما)	مساهم أجنبي رئيسي	تكلفة ابحاث	١,٤٩١,٩٨٦	-
الشركة العربية الصيدلانية طاسيلي (تافكو)	شركة زميلة	مبيعات	٢,٦١٣,٩٠٨	-

الأرصدة المستحقة من

الطرف ذو العلاقة	طبيعة الرصيد	٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
الشركة العربية الصيدلانية طاسيلي (تافكو)	غير تجارية	٣٤,٢٧٤,٥٨٣	٣٢,٥٣١,٥١١
الشركة العربية الصيدلانية طاسيلي (تافكو)	تجارية	٢٧,٩٩٩,٦١٣	٢٩,٧٥٤,٣٢٨
الشركة العربية لتصنيع المنتجات الطبية (عناية)	غير تجارية	٣١,٥٣٤,٨٦٧	٢,٨٤٧,٣٦٨
شركة كاد الشرق الأوسط للصناعات الدوائية	غير تجارية	١٢,١٩٠,٣٠٤	٩,٥١٢,٩٢٥
		١٠٥,٩٩٩,٣٦٧	٧٤,٦٤٦,١٣٢

تعويضات كبار موظفي الإدارة

الطرف ذو العلاقة	تعويضات كبار موظفي الإدارة	٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢١
		٨,٩٢٦,٤٥٢	١٢,٣٧٦,٨٣٥

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

١٥- الأدوات المالية

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

القيمة العادلة 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 المعدلة) 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، تتحقق المجموعة من المدخلات الرئيسية المطبقة في التقييم الأخير من خلال الموافقة على المعلومات في احتساب التقييم للعقود والوثائق الأخرى ذات الصلة. وتقرن المجموعة أيضاً التغيير في القيمة العادلة لكل أصل والتزام 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 السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سيماكو - الدوائية)
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
 (بالريال السعودي)

١٥- الأدوات المالية (تنمة) الأداة المالية حسب الفئة									
المستوى ٢	المستوى ١	القيمة العادلة	أصول / التزامات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	أصول / التزامات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	أصول / التزامات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	الإجمالي	٣١ مارس ٢٠٢٢		
-	٥٦٩,٦٥٩,٠٨١	٥٦٩,٦٥٩,٠٨١	٥٦٩,٦٥٩,٠٨١	-	-	٥٦٩,٦٥٩,٠٨١		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	
-	-	لا ينطبق	-	-	-	١,٢١٢,٨٢٣,٨٧١		نتم مدينة تجارية وأخرى	
-	-	لا ينطبق	-	-	-	٢٥٩,٢٥٢,٧٣٢		نقد وما في حكمه	
-	٥٦٩,٦٥٩,٠٨١	٥٦٩,٦٥٩,٠٨١	٥٦٩,٦٥٩,٠٨١	-	-	٢,٠٤١,٧٣٥,٦٨٤		إجمالي الأصول المالية	
-	-	لا ينطبق	-	-	-	٥١٢,٢٤٧,٩٤٥		الالتزامات المالية	
-	-	لا ينطبق	-	-	-	١٧,٣٧٠,٢٧٣		غير متداولة:	
-	-	لا ينطبق	-	-	-	٨٠٥,٦٢٦,٢٨٧		تسهيلات وقروض	
-	-	لا ينطبق	-	-	-	٣٢٣,٨٢٤,٤٧٦		التزامات عقود إيجار	
-	-	لا ينطبق	-	-	-	٦,١٤٧,١٣٦		متداولة:	
-	-	لا ينطبق	-	-	-	١,٦٦٥,٢١٦,١١٧		تسهيلات وقروض	
-	-	-	-	-	-	١,٦٦٥,٢١٦,١١٧		نتم دائنة تجارية	
-	-	-	-	-	-	٦,١٤٧,١٣٦		التزامات عقود الإيجار	
-	-	-	-	-	-	١,٦٦٥,٢١٦,١١٧		إجمالي الالتزامات المالية	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 نوع الإيراد		٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢١
الإيراد من بيع المنتجات		٣٨٧,٤٣٢,٠١٧	٤٠٧,٣٤٠,٤٣٠
الإيراد من الخدمات		٦٣,٨٣٨,٥٨٢	٤٧,٤٦٧,٤٠٧
		<u>٤٥١,٢٧٠,٥٩٩</u>	<u>٤٥٤,٨٠٧,٨٣٧</u>
إيرادات أخرى		٥,٤٤٥,٢٥٧	٥,٨٦٥,٩٠٠
حصة في أرباح شركات زميلة ومشروع مشترك		١,٩٨٤,٧٧٣	٢,٠١٨,٣٨٤
أرباح استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		٤٥٨,٧٠٠,٦٢٩	٤٦٢,٦٩٢,١٢١
إجمالي الإيرادات			

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

التوزيع الجغرافي الأولي للأسواق		بيوع السلع	خدمات التوزيع	ترتيبات عقود التصنيع	الخدمات الطبية	الإجمالي
المملكة العربية السعودية		٣٥٢,١٧٦,٤٢٩	٣٣,٤٧٩,٦٨٩	-	٣٠,٢١٧,٢٧٨	٤١٥,٨٧٣,٣٩٦
الشرق الأوسط		٢١,٣١٨,٠٩٧	-	-	-	٢١,٣١٨,٠٩٧
مصر		٧,٣١٤,٩٣٩	-	١٤١,٦١٥	-	٧,٤٥٦,٥٥٤
المغرب		٥,١١٠,٥٠٠	-	-	-	٥,١١٠,٥٠٠
الجزائر		١,٥١٢,٠٥٢	-	-	-	١,٥١٢,٠٥٢
		<u>٣٨٧,٤٣٢,٠١٧</u>	<u>٣٣,٤٧٩,٦٨٩</u>	<u>١٤١,٦١٥</u>	<u>٣٠,٢١٧,٢٧٨</u>	<u>٤٥١,٢٧٠,٥٩٩</u>
توقيت الاعتراف بالإيراد:		٣٨٧,٤٣٢,٠١٧	٣٣,٤٧٩,٦٨٩	١٤١,٦١٥	-	٤٢١,٠٥٣,٣٢١
عند نقطة من الزمن		-	-	-	٣٠,٢١٧,٢٧٨	٣٠,٢١٧,٢٧٨
على مدى زمني		٣٨٧,٤٣٢,٠١٧	٣٣,٤٧٩,٦٨٩	١٤١,٦١٥	٣٠,٢١٧,٢٧٨	٤٥١,٢٧٠,٥٩٩

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

التوزيع الجغرافي الأولي للأسواق		بيوع السلع	خدمات التوزيع	ترتيبات عقود التصنيع	الخدمات الطبية	الإجمالي
المملكة العربية السعودية		٣٦٢,٧٢٤,٩٣٩	٢٦,٢٨٨,٩٠١	١٥٠,٧٧٨	٢٠,٩٢٣,٦٤٣	٤١٠,٠٨٨,٢٦١
الشرق الأوسط		٢٩,٠٠٣,٨٠٩	-	-	-	٢٩,٠٠٣,٨٠٩
مصر		٧,٧٣٥,١٠٨	-	٧٧,٦٦١	-	٧,٨١٢,٧٦٩
المغرب		٦,٦٧٨,٥٣٠	-	٢٦,٤٢٤	-	٦,٧٠٤,٩٥٤
الجزائر		١,١٩٨,٠٤٤	-	-	-	١,١٩٨,٠٤٤
		<u>٤٠٧,٣٤٠,٤٣٠</u>	<u>٢٦,٢٨٨,٩٠١</u>	<u>٢٥٤,٨٦٣</u>	<u>٢٠,٩٢٣,٦٤٣</u>	<u>٤٥٤,٨٠٧,٨٣٧</u>
توقيت الاعتراف بالإيراد:		٤٠٧,٣٤٠,٤٣٠	٢٦,٢٨٨,٩٠١	٢٥٤,٨٦٣	-	٤٣٣,٨٨٤,١٩٤
عند نقطة من الزمن		-	-	-	٢٠,٩٢٣,٦٤٣	٢٠,٩٢٣,٦٤٣
على مدى زمني		٤٠٧,٣٤٠,٤٣٠	٢٦,٢٨٨,٩٠١	٢٥٤,٨٦٣	٢٠,٩٢٣,٦٤٣	٤٥٤,٨٠٧,٨٣٧

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(بالريال السعودي)

١٧- الإلتزامات المحتملة والإرتباطات الرأسمالية
الإلتزامات المحتملة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢، لدى المجموعة خطابات ضمان بمبلغ ٩١,٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٧٧,٨ مليون ريال سعودي).
كما لدى المجموعة إلتزامات محتملة بمبلغ ٤,٧ 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 ٣١ مارس ٢٠٢٢.

حالة الإقرار الزكوي/الضريبي

في نهاية عام ٢٠٢١، تلقت الشركة إستفسارات من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بخصوص الربوط الزكوية للمجموعة لعامي ٢٠١٩ و ٢٠٢٠. وقامت الشركة بالرد على إستفسارات 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 المقدمة مسبقاً.

الإرتباطات الرأسمالية

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ لدى المجموعة إلتزامات رأسمالية بقيمة ٣٤,٥ 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 والنفسي. تراقب إدارة المجموعة العواقب المترتبة من (كوفيد-١٩) وتعتقد الإدارة أنه لا يوجد أثر جوهري يحتاج لعكس أثره ضمن القوائم المالية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢.

٢٠- توزيعات أرباح مقترحة

أوصى مجلس إدارة الشركة بإجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٤ مارس ٢٠٢٢ إلى الجمعية العامة بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين بمبلغ ٧٢ مليون ريال سعودي عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بواقع ٠,٦ ريال سعودي للسهم الواحد.

٢١- أرقام المقارنة

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

٢٢- إعتدال القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس إدارة المجموعة بتاريخ ١٦ شوال ١٤٤٣ هـ (الموافق ١٧ مايو ٢٠٢٢ م).