

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

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
وتقرير فحص المراجع المستقل
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

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

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) وتقرير فحص المراجع المستقل
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

<u>الصفحة</u>	<u>فهرس</u>
١	تقرير فحص المراجع المستقل
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
١٩ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

بيكر تيلي م ك م وشركاه
محاسبون قانونيون
ص.ب. ٣٠٤٦٧، الرياض ١١٣٧٢
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٩٦٦ ١١ ٨٣٥ ١٦٠٠
فاكس: ٩٦٦ ١١ ٨٣٥ ١٦٠١

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 سبتمبر ٢٠٢٣، والقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ والقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء إستنتاج بشأن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة إستناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفَّذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من طرح استفسارات، 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

استناداً إلى فحصنا، فإنه لم ينم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة غير معدة، من جميع الجوانب 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 ٢١ ربيع الثاني ١٤٤٥ هـ

الموافق ٥ نوفمبر ٢٠٢٣ م

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	إيضاح	الأصول
(مراجعة)	(غير مراجعة)		الأصول غير المتداولة
١,٠٤٠,١٨٦	١,١٩٩,١١٩	٥	ممتلكات وألات ومعدات
٧٩٠,٢١٧	٦٤٠,٢١٨	٥	أصول قيد الإنشاء
١٥,٢٥٠	٩,٨٧٧		أصول غير ملموسة
٣٥,٢٠٠	٣١,٥٣٩		أصول حق إستخدام
٤٦,٥٢٦	٥٦,٥٤٨	٦	استثمارات في شركات زميلة ومشروع مشترك
٢٣,٤٨١	٣٤,٥٣٥		أصول ضريبية مؤجلة
١,٩٥٠,٨٦٠	١,٩٧١,٨٣٦		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٤٩٤,٦٨٥	٥٣٠,١٨٢		مخزون
٨٣٣,٨٤١	١,٢٠٦,٦٢١	٧	ذمم مدينة تجارية وأخرى
٤٢٠	٤٥٤	٨	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٧٠,٣٤١	١٨٥,١٨٦		مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٤٥,٠٠٠	١٠٠,٥٠٠		ودائع لأجل
٣٣٥,٣٤٩	١٣٥,٢١٦	٩	نقد وما في حكمه
١,٨٧٩,٦٣٦	٢,١٥٨,١٥٩		أصول مقتناة لغرض البيع
١,٢٥٥	١,٢٥٥	١٠	إجمالي الأصول المتداولة
١,٨٨٠,٨٩١	٢,١٥٩,٤١٤		إجمالي الأصول
٣,٨٣١,٧٥١	٤,١٣١,٢٥٠		حقوق الملكية والإلتزامات
			حقوق الملكية
١,٢٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠		رأس المال
٣٦٠,٦٨٥	٣٦٠,٦٨٥		احتياطي نظامي
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠		احتياطي عام
٣٤,٧١٠	٣٤,٧١٠		احتياطي اتفاقي
(٢٦,٧٨٥)	(٤٦,٧٣٤)		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
(١٧٩,١٠٢)	(١٤٩,٢١٥)		خسائر متراكمة
١,٥٣٩,٥٠٨	١,٥٤٩,٤٤٦		حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة الأم
١٥٣,٥٩٦	١٥٥,٦١٢		حقوق الملكية غير المسيطرة
١,٦٩٣,١٠٤	١,٧٠٥,٠٥٨		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات
			الإلتزامات غير المتداولة
٣٧٩,٨٣٢	٦٤٩,٤٧٥	١١	قروض وتسهيلات - الجزء غير المتداول
١٨,٨٠٦	١٥,٩٨١		التزامات عقود إيجار - الجزء غير المتداول
٣١٣,٢٣٨	٣٠٢,٢٥٣		التزامات منافع نهاية الخدمة للموظفين
٣٥,٣٦٧	٣٨,٠٩٧		إيرادات مؤجلة
٤٢,٥٨١	٤٢,٨٧٦	١٢	إلتزامات العقود
٧٨٩,٨٢٤	١,٠٤٨,٦٨٢		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٦٧٦,٩٦٠	٤٣٣,٦٥٣	١١	قروض وتسهيلات - الجزء المتداول
٢٤,٩٤٥	٢٤,٩٤٥		مخصص ضمانات مالية
٦,١٤٥	٥,٥١١		التزامات عقود إيجار - الجزء المتداول
٣٣,١٣٦	٣٢,٥٦٠		زكاة وضريبة دخل مستحقة
٤٠٣,٤٥٢	٥٢٧,٤٩٠		ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى
١٥٨,٧٥٥	١٥٨,٤١٩		توزيعات أرباح مستحقة
٤٥,٣٩٢	١٩٤,٨٩٤	١٢	إلتزامات العقود
١,٣٤٨,٧٨٥	١,٣٧٧,٤٧٢		التزامات مرتبطة مباشرة بالأصول المصنفة كأصول مقتناة لغرض البيع
٣٨	٣٨	١٠	إجمالي الإلتزامات المتداولة
١,٣٤٨,٨٢٣	١,٣٧٧,٥١٠		إجمالي الإلتزامات
٢,١٣٨,٦٤٧	٢,٤٢٦,١٩٢		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات
٣,٨٣١,٧٥١	٤,١٣١,٢٥٠		

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)

قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

إيضاح		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
		٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣
العمليات المستمرة					
الإيرادات					
تكلفة الإيرادات					
إجمالي الربح					
١٧	٣٨١,٦٢٠	٣٥٧,٠٢٣	١,٣٢٢,٤٤٥	١,٠٥٦,٩٧٧	
	(٢١٥,٦٤٢)	(٢٣٣,٨٣٢)	(٧١٦,٠٤٣)	(٦٢٧,٨٩٩)	
	١٦٥,٩٧٨	١٢٣,١٩١	٦٠٦,٤٠٢	٤٢٩,٠٧٨	
مصاريف بيع وتسويق					
مصاريف عمومية وإدارية					
مصاريف البحث والتطوير					
٧	٤,٢٥٢	(٨,٠٨٤)	٣,٨٥٤	(١٩)	
١٣	(٢٨,٩٤٧)	٩,٦٦٧	(٤٠,٦٣٩)	٥,٢٨٠	
	(١٦,٥٩٦)	(٢٩,٩٨٠)	٨٧,٩١١	(٣١,٨٢٠)	
عكس / (خسارة) انخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية					
(مصاريف) / إيرادات أخرى					
(الخسارة) / الربح التشغيلي					
تكاليف تمويل					
الحصة من نتائج مشروع مشترك					
أرباح من إعادة تقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة					
(الخسارة) / الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل					
٦	٦,٧١٨	٥,٩٧١	٢٠,٢٢٢	١٦,٣٨٣	
	(٢٤,١٥٥)	(١٦,٠١٧)	(٥١,٤٧٢)	(٣٢,٧١٧)	
				٣,٤٥٢	
	(٣٤,٠٢٧)	(٣٩,٨٤٥)	٥٦,٦٩٥	(٤٤,٧٠٢)	
زكاة وضريبة دخل					
(الخسارة) / الربح للفترة من العمليات المستمرة					
	(٤,٣٧٣)	(٥,٩٩٥)	(١٦,٣٢٦)	(٢١,٣٠٢)	
	(٣٨,٤٠٠)	(٤٥,٨٤٠)	٤٠,٣٦٩	(٦٦,٠٠٤)	
العمليات غير المستمرة					
الخسارة من العمليات غير المستمرة، صافي من الزكاة					
(الخسارة) / الربح للفترة					
١٠	(٣٨,٤٠٠)	(٤٥,٩٠٣)	٤٠,٣٦٩	(٦٧,٠٠٥)	
		(٦٣)	-	(١,٠٠١)	
المتعلق بـ :					
مساهمي الشركة الأم					
حقوق الملكية غير المسيطرة					
(الخسارة) / الربحية السهم المتعلق بمساهمي الشركة الأم:					
الأساسية والمخفضة (ريال سعودي)					
١٤	(٠,٣٤)	(٠,٣٨)	٠,٣٠	(٠,٤٩)	

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)

قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		(الخسارة) / الربح للفترة
٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	
(٦٧,٠٠٥)	٤٠,٣٦٩	(٤٥,٩٠٣)	(٣٨,٤٠٠)	

بنود الدخل الشامل الآخر:

بنود يمكن أن يتم إعادة تصنيفها إلى الربح أو

الخسارة لاحقاً:

(١١,٨٢١)	(١٩,٩٤٩)	(٣,٩٤٣)	(٦,٥٢٩)	فروقات إعادة ترجمة عملات أجنبية
(١١,٨٢١)	(١٩,٩٤٩)	(٣,٩٤٣)	(٦,٥٢٩)	إجمالي الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
(٧٨,٨٢٦)	٢٠,٤٢٠	(٤٩,٨٤٦)	(٤٤,٩٢٩)	إجمالي (الخسارة الشاملة) / الدخل الشامل للفترة

المتعلق بـ:

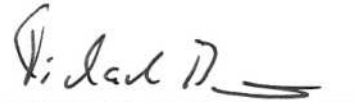
مساهمي الشركة الأم

حقوق الملكية غير المسيطرة

(٧٠,٢٠٠)	١٦,١١٧	(٤٨,٩٩٦)	(٤٧,٥٠٠)	
(٨,٦٢٦)	٤,٣٠٣	(٨٥٠)	٢,٥٧١	
(٧٨,٨٢٦)	٢٠,٤٢٠	(٤٩,٨٤٦)	(٤٤,٩٢٩)	


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)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

رأس المال	احتياطي نظامي	احتياطي عام	احتياطي اتفاقي	احتياطي ترجمة العملات الأجنبية	أرباح مبقاة (الخسائر المتراكمة)	إجمالي حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة الأم	حقوق الملكية غير المسيطرة	إجمالي حقوق الملكية
١,٢٠٠,٠٠٠	٣٦٠,٦٨٥	١٥٠,٠٠٠	٣٤,٧١٠	(١١,٩١٥)	١٠٤,٢٨٢	١,٨٣٧,٧٦٢	١٥٥,٦٤٣	١,٩٩٣,٤٠٥
-	-	-	-	-	(٥٨,٣٧٩)	(٥٨,٣٧٩)	(٨,٦٢٦)	(٦٧,٠٠٥)
-	-	-	-	(١١,٨٢١)	-	(١١,٨٢١)	-	(١١,٨٢١)
-	-	-	-	(١١,٨٢١)	(٥٨,٣٧٩)	(٧٠,٢٠٠)	(٨,٦٢٦)	(٧٨,٨٢٦)
-	-	-	-	-	(٧٢,٠٠٠)	(٧٢,٠٠٠)	-	(٧٢,٠٠٠)
-	-	-	-	-	-	-	٣,٧١٢	٣,٧١٢
١,٢٠٠,٠٠٠	٣٦٠,٦٨٥	١٥٠,٠٠٠	٣٤,٧١٠	(٢٣,٧٣٦)	(٢٦,٠٩٧)	١,٦٩٥,٥٦٢	١٥٠,٧٢٩	١,٨٤٦,٢٩١
١,٢٠٠,٠٠٠	٣٦٠,٦٨٥	١٥٠,٠٠٠	٣٤,٧١٠	(٢٦,٧٨٥)	(١٧٩,١٠٢)	١,٥٣٩,٥٠٨	١٥٣,٥٩٦	١,٦٩٣,١٠٤
-	-	-	-	-	٣٦,٠٦٦	٣٦,٠٦٦	٤,٣٠٣	٤٠,٣٦٩
-	-	-	-	(١٩,٩٤٩)	-	(١٩,٩٤٩)	-	(١٩,٩٤٩)
-	-	-	-	(١٩,٩٤٩)	٣٦,٠٦٦	١٦,١١٧	٤,٣٠٣	٢٠,٤٢٠
-	-	-	-	-	-	-	(٢,٢٨٧)	(٢,٢٨٧)
-	-	-	-	-	(٦,١٧٩)	(٦,١٧٩)	-	(٦,١٧٩)
١,٢٠٠,٠٠٠	٣٦٠,٦٨٥	١٥٠,٠٠٠	٣٤,٧١٠	(٤٦,٧٣٤)	(١٤٩,٢١٥)	١,٥٤٩,٤٤٦	١٥٥,٦١٢	١,٧٠٥,٠٥٨

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢

الخسارة للفترة

الخسارة الشاملة الأخرى للفترة

إجمالي الخسارة الشاملة

توزيعات أرباح

التغير في حقوق الملكية غير المسيطرة

الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣

الربح للفترة

الخسارة الشاملة الأخرى للفترة

إجمالي الدخل الشامل

التغير في حقوق الملكية غير المسيطرة

الاستحواذ على حقوق الملكية غير

المسيطرة

الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

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)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
(٤٤,٧٠٢)	٥٦,٦٩٥
(١,٠٠١)	-
(٤٥,٧٠٣)	٥٦,٦٩٥
٤٨,٠٥٦	٥٦,١٦١
-	٢,٣٧٢
-	٤٧
١٨,٥٤٥	٥,٣٢٦
(١٦,٣٨٣)	(٢٠,٢٢٢)
-	(٦,٣٥١)
١٧,٧٠٩	١٤٩,٧٩٧
(٦٥٤)	٧,٢٣٦
(٣,٤٥٢)	(٣٤)
١٩	(٣٨,٨٥٤)
٣٠,٦٧٨	٣٨,٤٨٤
-	٣١,١٩٥
-	(١,١٦٤)
٢٦,٦٤٨	٥١,٤٧٢
٧٥,٤٦٣	٣٦٧,١٦٠
(١٠٠,٧١٥)	(٤٢,٧٣٣)
(٩٠,٥٤٣)	(٣٦٨,٩١٨)
(٣٥,٨٨٧)	(١٤,٨٤٥)
(١١,٩٩٥)	٩٢,٨٤٣
(١٦٣,٦٧٧)	٣٣,٥٠٧
(٢٥,٢٢٩)	(٤٠,٨٧٧)
(٢٤,٦٨٦)	(٢٨,٣٤٤)
(٢٥,٥٤٥)	(٤٩,٤٦٩)
(٢٣٩,١٣٧)	(٨٥,١٨٣)
(٦٩,٦٥٥)	(٦٤,٨٧٥)
-	(٣٧٧)
٣٦,٣٠٤	١٠,٢٠٠
٥٣٣,٣٨٩	-
-	(٥٥,٥٠٠)
٥٠٠,٠٣٨	(١١٠,٥٥٢)
(٦٤,١٠٧)	١٥,٧٤١
(٢,٧١١)	٣,٨٩٤
(٣٥٠)	(٣,٤٥٩)
(٢٠,٧٢١)	-
(٦٩,٧١٠)	(٣٣٦)
(٤,٩١٤)	(٢,٢٨٧)
(١٦٢,٥١٢)	١٣,٥٥٣
٩٨,٣٨٩	(١٨٢,١٨٢)
(٣,٢٨٩)	(١٧,٩٥١)
٣٢٩,٦٦٣	٣٣٥,٣٤٩
٤٢٤,٧٦٣	١٣٥,٢١٦

الأنشطة التشغيلية:

الربح / (الخسارة) قبل الزكاة وضريبة الدخل والعمليات غير المستمرة
الخسارة من العمليات غير المستمرة قبل الزكاة

تعديلات لبنود غير نقدية:

استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات وأصول حق استخدام
شطب أصول قيد الإنشاء
شطب أصول غير ملموسة
إطفاء أصول غير ملموسة
حصة من نتائج شركات زميلة ومشروع مشترك
الربح من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
مخصص خصومات مبيعات / خدمات ومردودات
مخصص / (عكس) مخزون بطيء الحركة أو أوشك على انتهاء صلاحيته
أرباح استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
عكس / (خسارة) انخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية
مخصص التزامات منافع نهاية الخدمة للموظفين
مخصص مطالبات للموظفين
إطفاء الإيرادات المؤجلة
تكاليف تمويل

التغير في بنود رأس المال العامل:

مخزون
ذمم مدينة تجارية وأخرى
مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى
النقد المتوفر من (المستخدم في) العمليات
تكاليف تمويل مدفوعة
زكاة وضريبة الدخل المدفوعة
التزامات منافع نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية:

صافي التغير في ممتلكات وآلات ومعدات وأصول قيد الإنشاء
صافي التغير في أصول حق الاستخدام والأصول غير الملموسة
صافي التغير في استثمارات في شركات زميلة ومشروع مشترك
صافي التغير في استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
إضافات الودائع لأجل

صافي النقد (المستخدم في) المتوفر من الأنشطة الاستثمارية
الأنشطة التمويلية:

صافي التغير في قروض وتسهيلات
صافي التغير في الإيرادات المؤجلة
صافي التغير في التزامات عقود إيجار
ضمانات مالية مدفوعة
توزيعات أرباح مدفوعة
صافي التغير في حقوق الملكية غير المسيطرة
صافي النقد المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة
تسويات ترجمة عملات أجنبية
النقد وما في حكمه في بداية الفترة
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

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 (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

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.

تشارك المجموعة بشكل رئيسي في تصنيع المنتجات الصيدلانية، والأدوية للاستخدام البشري وتجارة الأدوية، ومنتجات الجملة والتجزئة للأدوية والمنتجات ذات صلة، 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:

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

١-١ الشركات التابعة

نسبة الملكية	اسم الشركة التابعة	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
١٠٠٪	شركة أراك للرعاية الصحية المحدودة	موزع منتجات صيدلانية	المملكة العربية السعودية	١٠٠٪	١٠٠٪
١٠٠٪	شركة الصناعات الدوائية للتوزيع (أ)	موزع منتجات صيدلانية	المملكة العربية السعودية	١٠٠٪	١٠٠٪
١٠٠٪	شركة أراكم الطبية	موزع منتجات صيدلانية	المملكة العربية السعودية	١٠٠٪	١٠٠٪
١٠٠٪	شركة الوطن العربية للصناعات الدوائية (ب)	شركة مصنعة للأدوية	المملكة العربية السعودية	-	١٠٠٪
٩٩٪	شركة أنورا للتجارة (ج)	صيدلية - تجزئة	المملكة العربية السعودية	٩٩٪	٩٩٪
٨٥٪	شركة الدمام الدوائية	شركة مصنعة للأدوية	المملكة العربية السعودية	٨٥٪	٨٥٪
٥٧,٢٧٪	شركة القصيم للخدمات الطبية	مزود خدمات للرعاية الصحية	المملكة العربية السعودية	٥٧,٢٧٪	٥٧,٢٧٪
١٠٠٪	مؤسسة سبيماكو السعودية - الجزائر	موزع منتجات صيدلانية	الجزائر	١٠٠٪	١٠٠٪
١٠٠٪	شركة سبيماكو مصر للتسويق (أ)	تسويق منتجات صيدلانية	مصر	١٠٠٪	١٠٠٪
١٠٠٪	شركة سبيماكو مصر للتوزيع (أ)	موزع منتجات صيدلانية	مصر	١٠٠٪	١٠٠٪
١٠٠٪	شركة سبيماكو مصر	موزع منتجات صيدلانية	مصر	١٠٠٪	١٠٠٪
٧٨,٥١٪	شركة سبيماكو مصر للصناعات الدوائية (د)	شركة مصنعة للأدوية	مصر	٩٠,٥٩٪	٧٨,٥١٪
٧٢,٥٤٪	الشركة المغربية العربية للصناعات الدوائية	شركة مصنعة للأدوية	المغرب	٧٢,٥٤٪	٧٢,٥٤٪

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

(ب) بتاريخ ١٦ سبتمبر ٢٠٢٠ قرر الشركاء في شركة الوطن العربية للصناعات الدوائية ("الوطن فارما") (شركة تابعة ذات مسؤولية محدودة) تصفية الشركة اختيارياً 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 ٣٠ أكتوبر ٢٠٢٢، وافقت الإدارة على تصفية شركة الوطن العربية للصناعات الدوائية. وتم الانتهاء من عملية التصفية بتاريخ ٢٥ سبتمبر ٢٠٢٣ لدى وزارة التجارة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

١ - التكوين والنشاط (تمة)

(ج) بتاريخ ١٧ نوفمبر ٢٠٢١، قرر الشركاء في شركة أنورا للتجارة (شركة تابعة ذات مسؤولية محدودة) تصفية الشركة اختياريًا وتعيين مصفي قانوني بهذا الخصوص. إن الأثر المالي الناتج لتصفية شركة أنورا التجارية غير جوهري لأن نشاطها التجاري قليل وعدم وجود التزامات مالية. وبناءً عليه توقفت المجموعة عن توحيد القوائم 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).

(د) بتاريخ ١٩ سبتمبر ٢٠٢٣، انتهت الشركة عملية شراء أسهم إضافية في شركة سبيماكو مصر للصناعات الدوائية مقابل مبلغ ٦,٦ مليون ريال سعودي، وبذلك تصل نسبة الملكية المعدلة إلى ٩٠,٥٩٪. تمت الموافقة على الصفقة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٨ يونيو ٢٠٢١، ولكن تم الانتهاء من الإجراءات النظامية في ذلك التاريخ.

٢-١ الشركات الزميلة والمشروع المشترك

نسبة الملكية	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	الاسم	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس
٥١٪	٥١٪	٥١٪	الشركة العربية لتصنيع المنتجات الطبية (عناية) - مشروع مشترك	تصنيع منتجات الرعاية الصحية	المملكة العربية السعودية
٤٦,٠٨٪	٤٦,٠٨٪	٤٦,٠٨٪	شركة كاد الشرق الأوسط للصناعات الدوائية - شركة زميلة	تصنيع المكونات الدوائية الفعالة	المملكة العربية السعودية
٢٢٪	٢٢٪	٢٢٪	الشركة العربية الصيدلانية طاسيلي تافكو الجزائر - شركة زميلة	شركة مصنعة للأدوية	الجزائر

٢ - بيان الالتزام بالمعايير الدولية للتقرير المالي

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمتطلبات المعيار 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 ٢٠٢٢. ولا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد مجموعة كاملة من القوائم المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي. تم إدراج السياسات المحاسبية والإيضاحات التفسيرية المحددة لتفسير الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز المالي والأداء المالي للمجموعة منذ إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة السابقة.

وتعتبر هذه الفترة جزءاً لا يتجزأ من السنة المالية الكاملة، ومع ذلك، فإن نتائج العمليات للفترة قد لا تكون مؤشراً عادلاً لنتائج عمليات السنة بأكملها.

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 الربح أو الخسارة؛
 - قروض المرابحة بالتكلفة المطفأة؛
 - القروض الحكومية بالتكلفة المطفأة؛
 - أراضي المنح الحكومية بالقيمة العادلة كما في تاريخ المنح؛
 - قياس خطة المنافع المحددة بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان 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 (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

٣- أسس الإعداد (تتمة)

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالآلاف الريالات السعودية، 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 والالتزامات 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 الأحكام التقديرات. 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- السياسات المحاسبية المهمة

تتوافق السياسات المحاسبية وطرق الاحتساب المطبقة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، باستثناء ما يتعلق بتطبيق المعايير الجديدة التي دخلت حيز التنفيذ اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٣م. 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 ٢٠٢٣ 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 (سبيماكو - الدوائية)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥- ممتلكات وآلات ومعدات وأصول قيد الإنشاء

أصول قيد الإنشاء	ممتلكات وآلات ومعدات	الرصيد الافتتاحي
٧٩٠,٢١٧	١,٠٤٠,١٨٦	إضافات خلال الفترة
٦٦,٥١٢	٥,٧٦١	المحول من أصول قيد الإنشاء
(٢٠٨,٧١٩)	٢٠٨,٧١٩	استهلاك خلال الفترة
-	(٥٢,٦٤٩)	استبعدات خلال الفترة
-	(١,٠٤٧)	شطب خلال الفترة
(٢,٣٧٢)	-	ترجمة العملات الأجنبية
(٥,٤٢٠)	(١,٨٥١)	الرصيد الختامي
٦٤٠,٢١٨	١,١٩٩,١١٩	

٦- استثمارات في شركات زميلة ومشروع مشترك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	الرصيد الافتتاحي
٦٣,٣٠٠	٤٦,٥٢٦	توزيعات الأرباح، صافي الزكاة
(٣٦,٣٠٤)	(١٠,٢٠٠)	حصة من النتائج خلال الفترة / السنة
٢٠,٤٤٢	٢٠,٢٢٢	حصة من الدخل الشامل الآخر خلال الفترة / السنة
(٩١٢)	-	الرصيد الختامي
٤٦,٥٢٦	٥٦,٥٤٨	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	الشركة العربية لتصنيع المنتجات الطبية (عناية) - مشروع مشترك
٤٦,٥٢٦	٥٦,٥٤٨	الشركة العربية الصيدلانية طاسيلي تافكو الجزائر - شركة زميلة
-	-	شركة كاد الشرق الأوسط للصناعات الدوائية - شركة زميلة
-	-	
٤٦,٥٢٦	٥٦,٥٤٨	

٧- ذمم مدينة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	ذمم مدينة تجارية
٨٨١,٣٧١	١,١٩٥,١٣٤	ينزل: مخصص الانخفاض في القيمة
(١٥٤,٠٠٥)	(٩٤,٨٦٨)	مستحق من أطراف ذات علاقة (إيضاح ١٥)
٧٢٧,٣٦٦	١,١٠٠,٢٦٦	
١٠٦,٤٧٥	١٠٦,٣٥٥	
٨٣٣,٨٤١	١,٢٠٦,٦٢١	

مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية:

الإجمالي	مخصص خسائر انتمائية	مخصص خاص	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢
١٧٤,٤٥٥	١٢٨,١٠٢	٤٦,٣٥٣	خسائر انخفاض خلال السنة
٩,٩٨٠	٩,٩٨٠	-	شطب خلال السنة
(٣٠,٦٠٥)	(٤٠٢)	(٣٠,٢٠٣)	ترجمة العملات الأجنبية
١٧٥	١٧٥	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
١٥٤,٠٠٥	١٣٧,٨٥٥	١٦,١٥٠	عكس انخفاض خلال الفترة
(٣,٨٥٤)	(٣,٨٥٤)	-	شطب خلال الفترة
(٥٥,٢٧٥)	(٥٥,٢٧٥)	-	ترجمة العملات الأجنبية
(٨)	(٨)	-	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
٩٤,٨٦٨	٧٨,٧١٨	١٦,١٥٠	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
٤٢٠	٥٦٧,٦٧٤	الرصيد الافتتاحي
٣٤	٣,٦٣٤	إعادة تقييم الاستثمار
-	(٥٧٠,٨٨٨)	استبعادات خلال الفترة / السنة
٤٥٤	٤٢٠	الرصيد الختامي

٩- نقد وما في حكمه

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
٩٧٦	٢٤٣	نقد بالصندوق
٩٩,٧٨٣	٢١٢,١٥٠	نقد لدى البنوك
٣٤,٤٥٧	١٢٢,٩٥٦	ودائع قصيرة الأجل
١٣٥,٢١٦	٣٣٥,٣٤٩	

١٠- الأصول المقتناة لغرض البيع / العمليات غير المستمرة

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
-	١٩٥	الإيرادات
-	(١٤٥)	تكلفة الإيرادات
-	٥٠	إجمالي الربح
-	(١٥١)	مصاريف بيع وتسويق
-	(٩٠٠)	مصاريف عمومية وإدارية
-	(١,٠٠١)	الخسارة قبل الزكاة
-	-	زكاة
-	(١,٠٠١)	صافي الخسارة من العمليات غير المستمرة
-	(٠,٠١)	خسارة السهم - الأساسية والمخفضة (ريال سعودي)

فيما يلي بيان بالفئات الرئيسية لأصول والتزامات شركة أنورا للتجارة كعمليات غير مستمرة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
١,٢٢٦	١,٢٢٦	الأصول
٢٩	٢٩	مخزون
١,٢٥٥	١,٢٥٥	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
		الأصول من العمليات غير المستمرة
٣٨	٣٨	الالتزامات
٣٨	٣٨	مصاريف مستحقة والتزامات أخرى
		الالتزامات من العمليات غير المستمرة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠- الأصول المقتناة لغرض البيع / العمليات غير المستمرة (تتمة)

فيما يلي بيان بالتدفقات النقدية من قبل شركة أنورا للتجارة وشركة الوطن فارما:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
(٩٣٨)	-	الأنشطة التشغيلية
-	-	الأنشطة الاستثمارية
-	-	الأنشطة التمويلية
(٩٣٨)	-	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة

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

١١- القروض والتسهيلات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	متداولة
٤٠٠,٠٠٠	٣٢٤,١١٨	تمويل إسلامي
٧٩,٦٣٧	٩٦,٩١٢	قروض حكومية
١٩٧,٣٢٣	١٢,٦٢٣	قروض قصيرة الأجل
٦٧٦,٩٦٠	٤٣٣,٦٥٣	
٢٤٥,٨٥٦	٥٧٢,٩٥٦	غير متداولة
١٣٣,٩٧٦	٧٦,٥١٩	تمويل إسلامي
٣٧٩,٨٣٢	٦٤٩,٤٧٥	قروض حكومية

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣، قامت المجموعة برسطة تكاليف تمويل بمبلغ ٣,٨٢ مليون ريال سعودي (السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٧,٦ مليون ريال سعودي).

١٢- التزامات العقود

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	التزامات العقود - متداولة
٦٢,٦٠٩	٢٥,٩٠٩	مخصص خصومات المبيعات / الخدمات:
٢١٣,٠٦٩	١٧٦,٧٣٨	الرصيد الافتتاحي
(٢٤٩,٧٦٩)	(٣١,٠١٢)	مخصص خصومات على المبيعات
٢٥,٩٠٩	١٧١,٦٣٥	تسوية الخصومات الفعلية خلال الفترة / السنة
		الرصيد الختامي
٢١,٠٨٤	١٩,٤٨٣	مردودات المبيعات:
٥١٥	٤,٠١٤	الرصيد الافتتاحي
(٢,١١٦)	(٢٣٨)	المحمل خلال الفترة / السنة
١٩,٤٨٣	٢٣,٢٥٩	المعدل خلال الفترة / السنة
		الرصيد الختامي
٤٥,٣٩٢	١٩٤,٨٩٤	التزامات العقود - متداولة
٤٢,٥٨١	٤٢,٨٧٦	التزامات العقود - غير المتداولة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣ - (مصاريف) / إيرادات أخرى

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	
-	(٣١,١٩٥)	-	(٣١,١٩٥)	مطالبات قانونية لموظفين تم إنهاء خدمتهم (أ)
١,١٦٤	١,١٦٤	٣٨٨	٣٨٨	أطفاء الدخل المؤجل
٤٧١	(١٣,٧٠٣)	٩,٨٤٤	(٣,٣٩٧)	(خسائر) / أرباح ترجمة عملات اجنبية
٣,٦٤٥	٣,٠٩٥	(٥٦٥)	٥,٢٥٧	أخرى
٥,٢٨٠	(٤٠,٦٣٩)	٩,٦٦٧	(٢٨,٩٤٧)	

(أ) خلال الفترة، تم تقديم بعض المطالبات من قبل الموظفين الذين تم إنهاء خدمتهم وتعمل المجموعة مع مستشارين قانونيين خارجيين لتقييم صحة الالتزامات المحتملة المرتبطة بهذه المطالبات. بناءً على رأي المستشارين القانونيين للمجموعة، تم تكوين مخصصات في القوائم المالية لتغطية الالتزامات المحتملة الناشئة عن هذه المطالبات بموجب قانون العمل. وتخضع هذه الأحكام لإعادة التقييم عند توفر معلومات جديدة أو مع تقدم الإجراءات القانونية. علاوة على ذلك، تم الحكم في بعض هذه المطالبات ضد المجموعة من قبل المحكمة العمالية، وتم تسجيل التكاليف المرتبطة بها في قائمة الربح أو الخسارة. وتمثل هذه التكاليف الأثر المالي الفعلي للمطالبات التي تم حلها. اتخذت المجموعة الخطوات اللازمة للتأكد من أن القوائم المالية تعكس بدقة التأثير المحتمل على مركزها المالي ونتائج الأعمال والتدفقات النقدية. يمكن الاطلاع على الالتزامات المحتملة في إيضاح ١٨.

١٤ - خسارة / (ربحية) السهم

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	
(٥٨,٣٧٩)	٣٦,٠٦٦	(٤٥,٠٥٣)	(٤٠,٩٧١)	(الخسارة) / الربح للفترة
١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
(٠,٤٩)	٠,٣٠	(٠,٣٨)	(٠,٣٤)	(الخسارة) / ربحية السهم - الأساسي والمخفض (ريال سعودي)

لا يوجد تأثير مخفض على خسارة (ربحية) السهم الأساسي للشركة.

تم احتساب خسارة / (ربحية) السهم الأساسي عن طريق تقسيم خسارة / (ربح) الفترة العائد لمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

١٥ - 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	طبيعة العلاقة مع الشركة	طبيعة المعاملة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
الشركة العربية لتصنيع المنتجات الطبية (عناية)	مشروع مشترك	توزيعات أرباح	١٠,٢٠٠	٣٦,٣٠٤
شركة كاد الشرق الأوسط للصناعات الدوائية	شركة زميلة	مصاريف	١٣,٦٩٢	٨,٩٩٢
		مشتريات	٤,٣٥٩	-
الشركة العربية للصناعات الدوائية (أكديما)	مساهم أجنبي رئيسي	توزيعات أرباح	٦٤٠	١٤,٧٥٢
		تكاليف أبحاث	-	٣,٤٩٠
الشركة العربية الصيدلانية طاسيلي (تافكو)	شركة زميلة	مبيعات	٣,٨٦٩	١,٩٥٥

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥ - المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (تمة)

الأرصدة

الطرف ذو العلاقة	طبيعة الرصيد	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
الشركة العربية الصيدلانية طاسيلي (تافكو)	غير تجارية	٣٢,٥٩٣	٣٤,٢٩٣
الشركة العربية الصيدلانية طاسيلي (تافكو)	تجارية	٣٤,٩٥٤	٣١,٥٣٨
الشركة العربية لتصنيع المنتجات الطبية (عناية)	غير تجارية	١٢,٩٢٧	٢١,٩٧٢
شركة كاد الشرق الأوسط للصناعات الدوائية	غير تجارية	٢٥,٨٨١	١٨,٦٧٢
		١٠٦,٣٥٥	١٠٦,٤٧٥

تعويضات كبار موظفي الإدارة

تعويضات كبار موظفي الإدارة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
	٢٨,٠٠٦	٢٩,٢٧٣

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

١٦ - الأدوات المالية

تقوم المجموعة بقياس الأدوات المالية مثل الاستثمارات 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 الموجزة 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 التحركات 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 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 السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٦- الأدوات المالية (تنمة)

الأداة المالية حسب الفئة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	الإجمالي	أصول / التزامات مالية بالتكلفة المطفأة	أصول / التزامات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	القيمة العادلة	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣
الأصول المالية							
متداولة:							
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٤٥٤	-	٤٥٤	٤٥٤	-	٤٥٤	-
ذمم مدينة تجارية وأخرى	١,٢٠٦,٦٢١	١,٢٠٦,٦٢١	-	لا ينطبق	-	-	-
ودائع لأجل	١٠٠,٥٠٠	١٠٠,٥٠٠	-	لا ينطبق	-	-	-
نقد وما في حكمه	١٣٥,٢١٦	١٣٥,٢١٦	-	لا ينطبق	-	-	-
إجمالي الأصول المالية	١,٤٤٢,٧٩١	١,٤٤٢,٣٣٧	٤٥٤	٤٥٤	-	٤٥٤	-
الالتزامات المالية							
غير متداولة:							
تسهيلات وقروض	٦٤٩,٤٧٥	٦٤٩,٤٧٥	-	لا ينطبق	-	-	-
التزامات عقود إيجار	١٥,٩٨١	١٥,٩٨١	-	لا ينطبق	-	-	-
متداولة:							
تسهيلات وقروض	٤٣٣,٦٥٣	٤٣٣,٦٥٣	-	لا ينطبق	-	-	-
ذمم دائنة تجارية	٢٩٨,٧٣٣	٢٩٨,٧٣٣	-	لا ينطبق	-	-	-
التزامات عقود إيجار	٥,٥١١	٥,٥١١	-	لا ينطبق	-	-	-
إجمالي الالتزامات المالية	١,٤٠٣,٣٥٣	١,٤٠٣,٣٥٣	-	لا ينطبق	-	-	-

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٦ - الأدوات المالية (تتمة)

الأداة المالية حسب الفئة (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	الإجمالي	أصول / التزامات مالية بالتكلفة المضافة	أصول / التزامات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	القيمة العادلة	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣
الأصول المالية							
متداولة:							
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٤٢٠	-	٤٢٠	٤٢٠	-	٤٢٠	-
ذمم مدينة تجارية وأخرى	٨٣٣,٨٤١	٨٣٣,٨٤١	-	لا ينطبق	-	-	-
ودائع لأجل	٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	-	لا ينطبق	-	-	-
نقد وما في حكمه	٣٣٥,٣٤٩	٣٣٥,٣٤٩	-	لا ينطبق	-	-	-
إجمالي الأصول المالية	١,٢١٤,٦١٠	١,٢١٤,١٩٠	٤٢٠	٤٢٠	-	٤٢٠	-
الالتزامات المالية							
غير متداولة:							
قروض وتسهيلات	٣٧٩,٨٣٢	٣٧٩,٨٣٢	-	لا ينطبق	-	-	-
التزامات عقود إيجار	١٨,٨٠٦	١٨,٨٠٦	-	لا ينطبق	-	-	-
متداولة:							
تسهيلات وقروض	٦٧٦,٩٦٠	٦٧٦,٩٦٠	-	لا ينطبق	-	-	-
ذمم دائنة تجارية	٢٢٣,٠٠٦	٢٢٣,٠٠٦	-	لا ينطبق	-	-	-
التزامات عقود إيجار	٦,١٤٥	٦,١٤٥	-	لا ينطبق	-	-	-
إجمالي الالتزامات المالية	١,٣٠٤,٧٤٩	١,٣٠٤,٧٤٩	-	لا ينطبق	-	-	-

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٧- المعلومات القطاعية

تتمثل الأنشطة الرئيسية للمجموعة في تصنيع المستلزمات الدوائية الأساسية تحت المسمى التجاري سبيماكو الدوائية والشركات التابعة لها. ويشمل قطاع خدمات التسويق والتوزيع مبيعات وتسويق وتوزيع المستلزمات الطبية والبيطرية والمعدات الطبية ومستحضرات التجميل. ويشمل قطاع الخدمات الطبية تشمل صيانة وتشغيل مستشفى الرعاية الثانوية. تشمل أخرى الاستثمار الاستراتيجي في مشروع مشترك وكذلك العمليات الغير مستمرة تتضمن كيانات تحت التصفية وليس لديها عمليات في الوقت الحالي.

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.

الإيرادات

نوع الإيراد	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة التسعة أشهر المنتهية في	
	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢
الإيراد من بيع المنتجات	٣٤٣,٦٢٧	٣١٦,١٩٦	١,١٩٩,٣٢٣	٩٤٩,٥٢٩
الإيراد من الخدمات	٣٧,٩٩٣	٤٠,٨٢٧	١٢٣,١٢٢	١٠٧,٤٤٨
	٣٨١,٦٢٠	٣٥٧,٠٢٣	١,٣٢٢,٤٤٥	١,٠٥٦,٩٧٧
إيرادات أخرى	٦,٧١٨	٥,٩٧١	٢٠,٢٢٢	١٦,٣٨٣
الحصة من نتائج مشروع مشترك				
أرباح من إعادة تقييم استثمارات بالقيمة				
العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٦	١٨١	٣٤	٣,٤٥٢
إجمالي الإيرادات	٣٨٨,٣٤٤	٣٦٣,١٧٥	١,٣٤٢,٧٠١	١,٠٧٦,٨١٢

المعلومات المالية المختارة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ و ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، وعن الفترة المنتهية بذلك التاريخ، مصنفة حسب قطاعات الأعمال، هي كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

الإيرادات	تصنيع الأدوية	والتوزيع	الخدمات الطبية	أخرى	الإجمالي
الإيرادات	١,٠٨٤,٣٤٣	١١٩,٤٣٦	١١٨,٦٦٦	-	١,٣٢٢,٤٤٥
الاستهلاك والإطفاء	(٥٥,٦٨٤)	(١,٦٧٩)	(٤,١٢٤)	-	(٦١,٤٨٧)
حصة من نتائج مشروع مشترك	-	-	-	٢٠,٢٢٢	٢٠,٢٢٢
الربح / (الخسارة) للفترة	٧٠,٣٣٣	(٤٨,٦٢٥)	١٨,٦٦١	-	٤٠,٣٦٩
الربح / (الخسارة)	٧٤,٠١١	(٤٨,٦٢٥)	١٠,٦٨٠	-	٣٦,٠٦٦
المتعلق بالشركة الأم	٣,٣٥٥,٩٣٥	٤٨٤,١٣٦	٢٨٩,٩٢٤	١,٢٥٥	٤,١٣١,٢٥٠
إجمالي الأصول	٢,٠٣٦,٧٦٥	٣٢١,٠٧٧	٦٨,٣١٢	٣٨	٢,٤٢٦,١٩٢
إجمالي الالتزامات					

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٧ - المعلومات القطاعية (تتمة)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

الإجمالي	أخرى	الخدمات الطبية	خدمات التسويق والتوزيع	تصنيع الأدوية	الإيرادات
١,٠٥٦,٩٧٧	-	٩١,٢٦٧	٦٧,٨٨٠	٨٩٧,٨٣٠	الاستهلاك والإطفاء
(٦٦,٦٠١)	-	(٣,٧٤١)	(١,٥٢٥)	(٦١,٣٣٥)	حصة من نتائج مشروع مشترك
١٦,٣٨٣	١٦,٣٨٣	-	-	-	(الخسارة) / الربح للفترة
(٦٧,٠٠٥)	(١,٠٠١)	٥,٧٣٤	(١,٨٩١)	(٦٩,٨٤٧)	(الخسارة) / الربح
(٥٨,٣٧٩)	(٩٩١)	٣,٢٨١	(١,٨٩١)	(٥٨,٧٧٨)	المتعلق بالشركة الأم
٤,٢٠٤,٦٨٨	٢,٤٤١	٢٩٨,٢٦٦	٨٥٨,٦٣١	٣,٠٤٥,٣٥٠	إجمالي الأصول
٢,٣٥٨,٣٩٧	٨٠	٦٣,٤٦٧	٢٦٤,١٤٧	٢,٠٣٠,٧٠٣	إجمالي الالتزامات

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

الإجمالي	أخرى	الخدمات الطبية	خدمات التسويق والتوزيع	تصنيع الأدوية	التوزيع الجغرافي الأولي للأسواق
١,١٨٠,١٠١	-	١١٨,٦٦٦	١٠٨,٤٩٨	٩٥٢,٩٣٧	المملكة العربية السعودية
١١٢,٧٢٥	-	-	-	١١٢,٧٢٥	الشرق الأوسط
٥,٩٣٩	-	-	٤,٤١٠	١,٥٢٩	مصر
١٧,١٥٢	-	-	-	١٧,١٥٢	المغرب
٦,٥٢٨	-	-	٦,٥٢٨	-	الجزائر
١,٣٢٢,٤٤٥	-	١١٨,٦٦٦	١١٩,٤٣٦	١,٠٨٤,٣٤٣	
١,٢١٧,٩٣٦	-	١٤,١٥٧	١١٩,٤٣٦	١,٠٨٤,٣٤٣	توقيت الاعتراف بالإيراد:
١٠٤,٥٠٩	-	١٠٤,٥٠٩	-	-	عند نقطة من الزمن
١,٣٢٢,٤٤٥	-	١١٨,٦٦٦	١١٩,٤٣٦	١,٠٨٤,٣٤٣	على مدى زمني

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

الإجمالي	أخرى	الخدمات الطبية	خدمات التسويق والتوزيع	تصنيع الأدوية	التوزيع الجغرافي الأولي للأسواق
٩٢٢,٩٦٥	-	٩١,٢٦٧	٤٩,١٩٨	٧٨٢,٥٠٠	المملكة العربية السعودية
٩٧,٣٢٩	-	-	-	٩٧,٣٢٩	الشرق الأوسط
١٦,٩٩٥	-	-	١٣,٣٨٧	٣,٦٠٨	مصر
١٤,٣٩٣	-	-	-	١٤,٣٩٣	المغرب
٥,٢٩٥	-	-	٥,٢٩٥	-	الجزائر
١,٠٥٦,٩٧٧	-	٩١,٢٦٧	٦٧,٨٨٠	٨٩٧,٨٣٠	
٩٦٥,٧١٠	-	-	٦٧,٨٨٠	٨٩٧,٨٣٠	توقيت الاعتراف بالإيراد:
٩١,٢٦٧	-	٩١,٢٦٧	-	-	عند نقطة من الزمن
١,٠٥٦,٩٧٧	-	٩١,٢٦٧	٦٧,٨٨٠	٨٩٧,٨٣٠	على مدى زمني

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٨ - الالتزامات المحتملة والارتباطات الرأسمالية

الالتزامات المحتملة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣، لدى المجموعة خطابات ضمان بمبلغ ١٨١,٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٨٧,٣ مليون ريال سعودي). كما لدى المجموعة التزامات محتملة بمبلغ ١٧,٤ مليون ريال سعودي والصادرة بالنيابة عن المجموعة في سياق أعمالها العادية (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٦,٨ 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 لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣.

مطالبات قانونية متعلقة بإنهاء خدمات الموظفين

كما هو مذكور في إيضاح (١٣-أ)، تم تقديم بعض المطالبات من قبل موظفين أنهيت خدمتهم خلال الفترة وتعمل المجموعة مع مستشارين قانونيين خارجيين لتقييم صحة الالتزامات المحتملة المرتبطة بهذه المطالبات. نظراً لعدم اليقين المتأصل في التقاضي، لا يمكن تقدير الأثر المالي على المجموعة بشكل موثوق في هذه المرحلة. وتجدر الإشارة أن الحل النهائي لهذه القضايا القانونية، بما في ذلك احتمالية التسويات أو الأحكام أو الفصل، قد يكون له تأثير جوهري على المركز المالي للمجموعة ونتائج الأعمال والتدفقات النقدية في فترات التقارير المستقبلية. ستقوم المجموعة بالتحديث عند حدوث تطورات مهمة أو عند توفر المزيد من المعلومات.

وضع الربوطات الزكوية والضريبية

تم تقديم القرارات الزكوية للمجموعة إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وحصلت الشركة على شهادات الزكاة النهائية للسنوات حتى عام ٢٠٢٢.

تخضع إقرارات الزكاة وضريبة الدخل للسنوات المالية ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ للمراجعة حالياً من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ولم يتم إصدار الربط الضريبي / الزكوي النهائي حتى تاريخ هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

تقوم جميع الشركات التابعة بتقديم إقرارات الزكاة و/ أو ضريبة الدخل بانتظام وفقاً للوائح بلد التأسيس وليس هناك أي خلاف يتطلب أي مخصصات إضافية.

الارتباطات الرأسمالية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ لدى المجموعة التزامات رأسمالية بقيمة ١٣٦,٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٨٣,٦ مليون ريال سعودي).

١٩ - الأحداث اللاحقة

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

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 ٢١ ربيع الثاني ١٤٤٥ هـ (الموافق ٥ نوفمبر ٢٠٢٣ م).