

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 ٢٠٢٠

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 ٢٠٢٠

<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
٢١ - ٧	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 سبتمبر ٢٠٢٠م، والقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م 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 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 استنتاج بشأن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة استناداً 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 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.

أمر آخر

تم فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م ومراجعة القوائم المالية الموحدة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م للمجموعة من قبل مراجع آخر، والذي أبدى حولهما على التوالي استنتاجاً غير متحفظ على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بتاريخ ٣ نوفمبر ٢٠١٩م ورأياً متحفظاً على القوائم المالية الموحدة بتاريخ ٣١ مارس ٢٠٢٠م.

الإستنتاج

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، لم بلغت 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 تيللي م ك م وشركاه محاسبون قانونيون



مجدد منير النمر

(محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٨١)
الرياض في ٢٢ ربيع الأول ١٤٤٢هـ
الموافق ٨ نوفمبر ٢٠٢٠م

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

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م
(بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (معدلة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	ايضاح	
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
١,٠٢٣,٨٦٠,٢٢٢	١,٠٤١,٠٤٠,٣٦٤	٥	ممتلكات والآلات ومعدات
٦٨٩,٤٢١,٤٠٩	٧٤٧,٨٨٦,٩٩٨	٥	أصول قيد الإنشاء
٨١,٢٨٠,٦٠٩	٦٢,٨٤٧,٤٤٦		أصول غير ملموسة
١٢,٠٣١,٦٣٢	٢٣,٢٤٥,١٦٢		أصول حقيق استخدام
٨١٦,٢٤٤,١٦٣	-	٦	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٧٤,٢٠٣,٠٠١	٩٢,٤٥٥,٨٥٣	٧	استثمارات في شركات زميلة ومشروع مشترك
٢٣,٧٢٤,٢٠٩	١٨,٩٠٧,٤٠٣		أصول ضريبية مؤجلة
٢,٧٢٠,٧٦٥,٢٤٥	١,٩٨٦,٣٨٣,٢٢٦		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٣٩٧,٠٣٣,٩١٤	٤٤٣,٦٥٤,٥١٦		مخزون
٩١٣,٩٨٩,٩١٤	١,١٣١,٧٦٣,٦١٦	٨	ذمم منبئة تجارية وأخرى
-	١٨٧,٣٥٥,٧٦٤	٦	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٢٧,٨٣٢,٠١٣	٥٥٤,١٠٢,٦٣٧	٩	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٨١,٩٢٩,٤٧٤	١٦٤,٣٤٧,١٧٤		مصاريف مدفوعة مقدما وأصول أخرى
٣٧٨,٩٧٢,٨٤٨	٢٨٤,٢٠٩,٦١٣		نقد وما في حكمه
١,٨٩٩,٧٥٨,١٦٣	٢,٧٦٥,٤٣٣,٣٢٠		إجمالي الأصول المتداولة
٤,٦٢٠,٥٢٣,٤٠٨	٤,٧٥١,٨١٦,٥٤٦		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٣٦٠,٦٨٤,٨٦٦	٣٦٠,٦٨٤,٨٦٦		احتياطي نظامي
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠		احتياطي عام
٩٦,٢٧٤,٧٩٤	٣٦,٢٧٤,٧٩٤		احتياطي اتفاقي
٤٢٦,٦٣٢,٢١	٦٣,٧٥٧,٩٩٠	٦	احتياطي القيمة العادلة
(٢٠,٥٥٤,١٩٦)	(١٥,٧٨٥,٩٨٠)		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
(٣٠,٥٩٠,٢٤٩)	٨٠,٦٤٦,٦٨٤		أرباح مبقاة (خسائر متراكمة)
١,٩٠٧,١٣٣,٩٩٥	١,٨٧٥,٥٧٨,٣٥٤		حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة الأم
١٦٩,٠٠٩,٦٠٥	١٦٧,٦٥٢,١٧٨		حقوق الملكية غير المسيطرة
٢,٠٧٦,١٤٣,٦٠٠	٢,٠٤٣,٢٣٠,٥٣٢		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
٧٠١,٥٧٦,٩٥٧	٦٢٨,٧٥٣,٩٧٥	١٠	قروض وتسهيلات
٧,٩٦٥,٥٤٤	٢٠,٠٠٠,٨١٩		التزامات عقود إيجار
٣١١,٤٥٠,٦٨٣	٣٠٢,٥٥٥,٤٢٨		التزامات منافع نهاية الخدمة للموظفين
٤٠,٦٤٢,٢١٥	٣٧,٥٢٧,١٦٧		إيرادات مؤجلة
١٧,٥٠٠,٢٠٢	٢٧,٠٦٦,٨٧١	١١	التزامات العقود
١,٠٧٩,١٣٥,٦٠١	١,٠١٥,٩٠٤,٢٦٠		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٤٩٦,٣١٢,٩١١	٦٨٢,٣٦٥,٤٧٤	١٠	قروض وتسهيلات
١٠١,٢١٦,٩٤٢	١٠١,٢١٦,٩٤٢		مخصص ضمانات مالية
٣,٦٩٢,٠١٥	٣,٠١٥,٦٣١		التزامات عقود إيجار
٣٧,١٢٢,٤٢٦	٢٩,٠٢٤,٤١٠		زكاة وضريبة دخل مستحقة
٥٤٧,٣٧٠,٥٧٠	٥٩٥,٣٩٤,٥٩٩		ذمم دائنة تجارية والتزامات أخرى
١٥٤,٥٧٨,٥٨٠	١٥٥,٧٨٠,٨٦٨		توزيعات أرباح مستحقة
١٢٤,٩٥٠,٧٦٣	١٢٥,٨٨٣,٨٣٠	١١	التزامات العقود
١,٤٦٥,٢٤٤,٢٠٧	١,٦٩٢,٦٨١,٧٥٤		إجمالي الالتزامات المتداولة
٢,٥٤٤,٣٧٩,٨٠٨	٢,٧٠٨,٥٨٦,٠١٤		إجمالي الالتزامات
٤,٦٢٠,٥٢٣,٤٠٨	٤,٧٥١,٨١٦,٥٤٦		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

الرئيس التنفيذي للمالية

الرئيس التنفيذي


عضو مجلس الإدارة المفوض

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 ٢٠٢٠
(بالريال السعودي)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠		إيضاح
(معدلة)		(معدلة)		(معدلة)		(معدلة)		
١,١٤٢,٥٢٢,٠١١	١,١٩٠,٦٨٥,٦٨٩	٣٤٢,٦٩٤,٤٦٦	٣٧٨,٩٧٨,٩٥٤					الإيرادات
(٧٢٤,١٦٨,١٠٤)	(٦٢٧,٤٣٤,٢٨٣)	(١٧١,٨٧١,١٢٢)	(١٧٨,٥٩٤,٨٨٨)					تكلفة الإيرادات
٤١٨,٣٥٣,٩٠٧	٥٦٣,٢٥١,٤٠٦	١٧٠,٨٢٣,٣٤٤	٢٠٠,٣٨٤,٠٦٦					إجمالي الربح
(٢٥١,١٦٤,١٠٣)	(٢٤٤,٠١٨,٣٥٦)	(٦٨,٨٢٥,٨٩٩)	(٧٧,٦١٣,٣٠١)					مصاريف بيع وتسويق
(١٤٤,٤٩٨,١٧٩)	(١٤٣,٣٠١,٧٥٢)	(٤٧,٢٦٢,٩١٦)	(٤٨,٦٣٧,٢٠٧)					مصاريف عمومية وإدارية
(٢٤,٠٢٥,٢٤٠)	(٢٨,٣٩٢,٧٦٨)	(٨,٠٢١,٥٤٩)	(١٢,٠٣٧,٤٥١)					مصاريف البحث والتطوير
(٤٠٠,٦٥,٣٤٤)	(١٠٠,٨٠٥,٩٢٩)	(٢,٢٠٨,٩٠٨)	٢,٧٦١,٤٠٧					٨ إنخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية
٨,٦٧٣,١٩٧	٣,٠٤٥,٢٠٢	٢,٣٣٠,٢٤٨	١,٥٦٩,٣٤٧					إيرادات أخرى
(٣٢,٧٢٥,٧٦٢)	١٣٩,٧٧٧,٨٠٣	٤٦,٨٣٤,٣٢٠	٦٦,٤٢٦,٨٦١					الربح التشغيلي / (الخسارة التشغيلية)
(١٠٨,٩٠٠,٠٠٠)	-	-	-					مصاريف ضمانات مالية
(٢٧,٩٤٠,٨٩٦)	(٢٦,٤٤٤,٨٣٠)	(١١,٥٠٢,٣٩٦)	(٩,٦٨٥,٥٧١)					تكلفة تمويل
٣٨٠,١٤٤	١,٤٢٠,٨٣٧	٣٨٠,١٤٤	١,٤٢٠,٨٣٧					٩ أرباح استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٠,٥٠٣,٦٧٥	٧,٠٠٢,٤٥٠	-	-					دخل توزيعات أرباح من شركات مستثمر بها
(١٦,٣٢٥,٨٢٩)	٣٤,٤٠٩,٣٢٢	(٣,٧٦٢,٩٧١)	١٤,٧١٢,٧٨٣					٧ أرباح / (خسائر) استثمارات في شركات زميلة ومشروع مشترك
(١٧٥,٠٠٨,٦٦٨)	١٥٦,١٦٥,٥٨٢	٣١,٩٤٩,٠٩٧	٧٢,٨٧٤,٩١٠					الربح / (الخسارة) قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٢٠,٧٤٠,١٥١)	(٢٥,٩٣٩,١٧٤)	(٦,٤٣٥,٥٠٩)	(١٠,٣٧٤,٢٨٢)					زكاة وضريبة دخل
(١٩٥,٧٤٨,٨١٩)	١٣٠,٢٢٦,٤٠٨	٢٥,٥١٣,٥٨٨	٦٢,٥٠٠,٦٢٨					صافي الربح / (الخسارة) للفترة
(١٨٠,٠٨٧,٥٥٧)	١٣٧,٩٨٥,٣٠٨	٢٨,١١٢,٦٤٦	٦٧,١١٨,٢٧٦					المتعلق بـ:
(١٥,٦٦١,٢٦٢)	(٧,٧٥٨,٩٠٠)	(٢,٥٩٩,٠٥٨)	(٤,٦١٧,٦٤٨)					مساهمي الشركة الأم
(١٩٥,٧٤٨,٨١٩)	١٣٠,٢٢٦,٤٠٨	٢٥,٥١٣,٥٨٨	٦٢,٥٠٠,٦٢٨					حقوق الملكية غير المسيطرة
(١,٥٠)	١,١٥	٠,٢٣	٠,٥٦					١٢ ربحية / (خسارة) 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 (سبيماكو - الدوائية)
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(بالريال السعودي)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠		إيضاح
(معدلة)		(معدلة)		(معدلة)		(معدلة)		
١٩٥,٧٤٨,٨١٩		١٣٠,٢٢٦,٤٠٨		٢٥,٥١٣,٥٨٨		٦٢,٥٠٠,٦٢٨		صافي الربح / (الخسارة) للفترة
								بنود (الخسارة) الدخل الشامل الآخر:
٣,٥٥٠,٨٤٨		٤,٧٦٨,٢١٦		٦٩٤,٦٨٠		١,٠٨٠,٢٤١		بنود يمكن أن يتم إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة لاحقاً: فروقات إعادة ترجمة عملات أجنبية
(٧٥,٩٦٣,٤٧٥)		(١١٤,٣٠٩,١٦٥)		(١٦٢,٥٣٥,٥٨٧)		٥٢,٦٢٣,٦٤١		بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة لاحقاً: التغير من إعادة تقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٧٢,٤١٢,٦٢٧)		(١٠٩,٥٤٠,٩٤٩)		(١٦١,٧٤٠,٩٠٧)		٥٣,٧٠٣,٨٨٢		(الخسارة) / الدخل الشامل الآخر للفترة
(٢٦٨,١٦١,٤٤٦)		٢٠,٦٨٥,٤٥٩		(١٣٦,٢٢٧,٣١٩)		١١٦,٢٠٤,٥١٠		الدخل الشامل (الخسارة الشاملة) / للفترة
(٢٥٢,٥٠٠,١٨٤)		٢٨,٤٤٤,٣٥٩		(١٣٣,٦٢٨,٢٦١)		١٢٠,٨٢٢,١٥٨		المتعلق ب:
(١٥,٦٦١,٢٦٢)		(٧,٧٥٨,٩٠٠)		(٢,٥٩٩,٠٥٨)		(٤,٦١٧,٦٤٨)		مساهمي الشركة الأم
(٢٦٨,١٦١,٤٤٦)		٢٠,٦٨٥,٤٥٩		(١٣٦,٢٢٧,٣١٩)		١١٦,٢٠٤,٥١٠		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 الدوائية والمستحضرات الطبية (سبيماكو - الدوائية)
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموزعة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(بالريال السعودي)

رأس المال	الاحتياطي النظامي	الاحتياطي العام	الاحتياطي الاحتياطي	الاحتياطي القيمة العادلة	العلاص الأجنبيّة	الاحتياطي المتراكمة / إجمالي حقوق الملكية	حقوق الملكية غير	إجمالي حقوق
١,٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٠,٦٨٤,٨٦٦	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٦,٧٧٤,٧٩٤	٤٧٤,٣٢٦,٩٩١	٧٨٧,٧٥٥,١٩٣	٢,٠٥٤,٥٠٧,١٦٩	٢١٨,١٨٨,٨٣٢	٢,٧٧٢,٦٩٧,٠٠١
-	-	-	-	-	(٧٨,٠٠٠,٨٧٥)	(١٨٠,٠٠٠,٨٧٥)	(١٥,٦٦٦,٢٦٧)	(١,٥٠٦,٧٨,٨٨٩)
-	-	-	-	(٧٥,٩٦٣,٤٧٥)	-	(٧٢,٤٦٢,٦٢٧)	-	(١٤٨,٤٣٦,١٠٢)
-	-	-	-	(٧٥,٩٦٣,٤٧٥)	٣,٥٠٠,٨٤٨	(٧٥,٤٦٢,٦٢٧)	(١٥,٦٦٦,٢٦٧)	(١٤٨,٤٣٦,١٠٢)
-	-	-	-	-	(١٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠)
-	-	-	-	-	-	-	٣,٥٠٠,٨٤٨	٣,٥٠٠,٨٤٨
١,٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٠,٦٨٤,٨٦٦	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٦,٧٧٤,٧٩٤	٣٩٨,٣٦٤,٧٦٦	(١٤,٥٠٠,٠٢٧)	(١٧,٨٣٢,٣٦٤)	٢,٠٦٢,٣٦١,٠٠٠	٢,٧٧٤,٥٠٧,٠٠٠
١,٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٠,٦٨٤,٨٦٦	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٦,٧٧٤,٧٩٤	٤٢٦,٦٣٢,٠٢١	(٣,٠٥٤,١٩٦)	(٢٠,٥٠٤,١٩٦)	١,٩٤٢,٥٧٨,٥٥٧	٢,٧٧٢,٦٩٧,٠٠١
-	-	-	-	-	-	(٢٧,٤٤٤,٥٥٧)	(١٦,٠٨٢,٩٣٠)	(٤٣,٥٢٧,٤٨٧)
١,٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٠,٦٨٤,٨٦٦	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٦,٧٧٤,٧٩٤	٤٢٦,٦٣٢,٠٢١	(٣,٠٥٤,١٩٦)	(٢٠,٥٠٤,١٩٦)	١,٩٤٢,٥٧٨,٥٥٧	٢,٧٧٢,٦٩٧,٠٠١
-	-	-	-	-	-	١٣٧,٩٨٥,٣٠٨	(٧,٧٥٨,٩٠٠)	١٣٠,٢٢٦,٤٠٨
-	-	-	-	(١١٤,٣٠٩,١٦٥)	-	(١,٩٠٤,٩٤٩)	-	(١,٩٠٤,٩٤٩)
-	-	-	-	(١١٤,٣٠٩,١٦٥)	٤,٧٣٨,٢٦٦	١٣٧,٩٨٥,٣٠٨	(٧,٧٥٨,٩٠٠)	١٣٠,٢٢٦,٤٠٨
-	-	-	-	(١١٤,٣٠٩,١٦٥)	١٣٧,٩٨٥,٣٠٨	١٣٧,٩٨٥,٣٠٨	(٧,٧٥٨,٩٠٠)	١٣٠,٢٢٦,٤٠٨
-	-	-	-	(٢٤٨,٥٦٤,٨٦٦)	-	-	-	(٢٤٨,٥٦٤,٨٦٦)
-	-	-	-	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)
-	-	-	-	-	٢٤٨,٥٦٤,٨٦٦	-	-	٢٤٨,٥٦٤,٨٦٦
-	-	-	-	-	-	-	-	-
١,٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٠,٦٨٤,٨٦٦	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٦,٧٧٤,٧٩٤	٣٦٠,٧٥٧,٩٩١	(١٥,٧٨٥,٩٨٠)	١,٨٧٥,٥٧٨,٣٥٤	١٣٧,٦٥٢,١٧٨	٢,٠٤٠,١٤٧٣
١,٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٠,٦٨٤,٨٦٦	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٦,٧٧٤,٧٩٤	٣٦٠,٧٥٧,٩٩١	٨,٠٦٤٢,٦٨٤	١,٨٧٥,٥٧٨,٣٥٤	١٣٧,٦٥٢,١٧٨	٢,٠٤٠,١٤٧٣

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٩
صافي الخسائر للفترة (محتلة)
الخسائر الشاملة الأخرى للفترة
إجمالي الخسائر الشاملة
توزيعات أرباح
التغير في حقوق الملكية غير المسبورة
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٠
تعديلات سنوات سابقة - إيضاح ١٦
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٠ (المعدل)
صافي الربح للفترة
الخسائر الشاملة الأخرى للفترة
إجمالي الدخل الشامل
المعدل من احتياطي القيمة العادلة عند
استيعاب استثمارات بقيمة لملائة من
حلال الدخل الشامل الأخر
توزيعات أرباح
التغير في حقوق الملكية غير المسبورة
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي

الرئيس التنفيذي للمالية

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

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 ٢٠٢٠
(بالريال السعودي)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (معدلة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(١٧٥,٠٠٨,٦٦٨)	١٥٦,١٦٥,٥٨٢
٣٦,٢٥٧,٣٠١	٤٠,٧٢٢,٩٢٥
١٩,٠٧٦,٠١٧	٢٠,٥٢٠,١١٢
١٦,٣٢٥,٨٢٩	(٣٤,٤٠٩,٣٢٢)
(٢٥٤,٦٥١)	(٨٣١,٠٠٩)
٨٣,٨٩٠,٩٠٨	١٠,٤٩٩,٧٣٦
٤,٤٢٧,٥٨٨	١٦,٦١٤,٦٨٩
(٣٨٠,١٤٤)	(١,٤٢٠,٨٣٧)
٤٠,٠٦٥,٣٤٤	١٠,٨٠٥,٩٢٩
٣٦,٠٧٦,٨٨٩	٣٤,١٦٥,٩٨٨
١٠٨,٩٠٠,٠٠٠	-
٢٢,٩٨٣,٣٣٧	٢٦,٤٤٤,٨٣٠
(١٠,٥٠٣,٦٧٥)	(٧,٠٠٢,٤٥٠)
١٨١,٨٥٦,٠٧٥	٢٧٢,٢٧٦,١٧٣
٩,١٥٩,٨٦٤	(٦٣,٢٣٥,٢٩١)
(٢٦٦,٢١٧,٧٦٣)	(٢٢٨,٥٧٩,٦٣١)
(٤٣,٩٣٠,٣٨٣)	١٧,٥٨٢,٣٠٠
٢٤٢,٢٩٨,٧٤٧	٤٨,١٣٥,٥٣٥
١٢٣,١٦٦,٥٤٠	٤٦,١٧٩,٠٨٦
(٢٢,٩٨٣,٣٣٧)	(٢٥,٦٣٠,٧٨١)
(٦٣,٢٢٣,٨٢٢)	(٢٩,٣٣١,٨٩٠)
(١٤,٨٦٠,٠٥٤)	(٤٣,٠٦١,٢٤٣)
٢٢,٠٩٩,٣٢٧	(٥١,٨٤٤,٨٢٨)
(٢٠٣,٦١٧,٧٣٦)	(١١٣,٣٣٦,٣٥٢)
(١١,٢٥٤,٣٩٣)	(٢,٠٧٩,٧٦٧)
١٠,٥٠٣,٦٧٥	٧,٠٠٢,٤٥٠
٣٩,٠٢٩,٤٣٥	١٦,١٥٦,٤٧٠
-	(٥٢٤,٨٤٩,٧٨٧)
-	٥١٤,٥٧٩,٢٣٤
(١٦٥,٣٣٩,٠١٩)	(١٠٢,٥٢٧,٧٥٢)
٣٣٠,٧٥٨,٩٣٩	١١٢,٤١٥,٥٣٢
(١,٢١٣,٤٠٧)	(٣,١١٥,٠٤٨)
-	(٢٢٨,٤٨٣)
(١١٧,٥٥٢,٩٩٠)	(٥٨,٧٩٧,٧١٢)
(٢٤,٣٣٦,٣٩٨)	٦,٤٠١,٤٧٣
١٨٧,٦٥٦,١٤٤	٥٦,٦٧٥,٧٦٢
٤٤,٤١٦,٤٥٢	(٩٧,٦٩٦,٨١٨)
-	٢,٩٣٣,٥٨٣
٢٦٧,٧٣٢,٩٥٢	٣٧٨,٩٧٢,٨٤٨
٣١٢,١٤٩,٤٠٤	٢٨٤,٢٠٩,٦١٣
(٥٩,٤٦٣,٤٧٥)	١١٤,٣٠٩,١٦٥
١٤,٩٤١,٢٨٨	٢٣,٠١٦,٤٥٠

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
الربح / (الخسارة) قبل الزكاة وضريبة الدخل
التعديلات لتسوية الربح / (الخسارة) قبل الزكاة والضريبة لصافي التدفق النقدي:
استهلاك ممتلكات والآلات ومعدات وأصول حق استخدام
اطفاء أصول غير ملموسة
(أرباح) / خسائر استثمارات في شركات زميلة ومشروع مشترك
(الربح) من استبعاد ممتلكات والآلات ومعدات
مخصص خصومات مبيعات / خدمات ومرتجات
مخصص مخزون بطيء الحركة وأوشك على انتهاء صلاحيته
الربح من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
إنخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
مخصص ضمانات مالية
تكاليف التمويل
دخل توزيعات أرباح

التغير في بنود رأس المال العامل:
مخزون
ذمم مدينة تجارية وأخرى
مصاريف مدفوعة مقدماً وأصول أخرى
ذمم دائنة تجارية والتزامات أخرى
النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
تكاليف تمويل مدفوعة
زكاة وضريبة دخل مدفوعة
التزامات منافع نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
صافي النقد (المستخدم في) المتوفر من الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
صافي التغير في ممتلكات والآلات ومعدات وأصول قيد الإنشاء
صافي التغير في أصول غير ملموسة
توزيعات أرباح من استثمارات
صافي التغير في استثمارات في شركات زميلة ومشروع مشترك
صافي التغير في استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
صافي التغير في استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
صافي التغير في قروض وتسهيلات
التغير في الإيرادات الموجلة
صافي التغير في التزامات عقود إيجار
توزيعات أرباح مدفوعة
صافي التغير في حقوق الملكية غير المسيطرة
صافي النقد المتوفر من 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

معاملات غير نقدية
التغير من إعادة تقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
أصول حق الاستخدام مقابل التزامات عقود الإيجار

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 ٢٠٢٠
(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 الكيميائية، 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

نسبة الملكية (%)		الاسم	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠			
١٠٠	١٠٠	شركة أراك للرعاية الصحية المحدودة	موزع منتجات صيدلانية	المملكة العربية السعودية
١٠٠	١٠٠	شركة الصناعات الدوائية للتوزيع (*)	موزع منتجات صيدلانية	المملكة العربية السعودية
١٠٠	١٠٠	شركة أراك الطبية	موزع منتجات صيدلانية	المملكة العربية السعودية
١٠٠	١٠٠	شركة الوطن العربية للصناعات الدوائية (**)	شركة مصنعة للأدوية	المملكة العربية السعودية
٩٩	٩٩	شركة أنورا للتجارة	صيدلية - تجزئة	المملكة العربية السعودية
٨٥	٨٥	شركة الدمام الدوائية	شركة مصنعة للأدوية	المملكة العربية السعودية
٥٧,٢	٥٧,٢	شركة القصيم للخدمات الطبية	مزود خدمات للرعاية الصحية	المملكة العربية السعودية
١٠٠	١٠٠	مؤسسة سبيماكو السعودية - الجزائر	موزع منتجات صيدلانية	الجزائر
١٠٠	١٠٠	شركة سبيماكو مصر للتسويق (*)	تسويق منتجات صيدلانية	مصر
١٠٠	١٠٠	شركة سبيماكو مصر للتوزيع (*)	موزع منتجات صيدلانية	مصر
١٠٠	١٠٠	شركة سبيماكو مصر (*)	موزع منتجات صيدلانية	مصر
٥١,٦	٥١,٦	شركة سبيماكو مصر للصناعات الدوائية	شركة مصنعة للأدوية	مصر
٧٠,٧	٧٠,٧	شركة المغربية العربية للصناعات الدوائية	شركة مصنعة للأدوية	المغرب
١٠٠	١٠٠	شركة سبيماكو علاج (*)	موزع منتجات صيدلانية	تركيا

(*) لم تقم هذه الشركات التابعة بمزاولة أي نشاط

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(بالريال السعودي)

١-١ الشركات التابعة (تتمة)

(**) قامت الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية بموجب قرار الشركاء الذي إنعقد بتاريخ ١٦ سبتمبر ٢٠٢٠ في شركة الوطن العربية للصناعات الدوائية ("الوطن فارما") (شركة تابعة ذات مسؤولية محدودة)، بالتصفية الاختيارية للشركة. هذا وقد تم الإعلان سابقاً في موقع تداول بتاريخ ٥ رجب ١٤٣٩ هـ الموافق ٢٢ مارس ٢٠١٨ عن زيادة رأس مال شركة الوطن فارما من ١٠٠ مليون ريال سعودي إلى ١٥٠ مليون ريال سعودي لغرض زيادة أنشطة الشركة ودخول شريك ثالث، إلا أنه لم تكتمل إجراءات زيادة رأس المال في وزارة التجارة لعدم اكتمال المستندات النظامية المتعلقة بدخول الشريك الثالث. 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 وتم احتساب نتائجها المالية للسنوات السابقة ضمن القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

٢-١ الشركات الزميلة والمشروع المشترك

نسبة الملكية (%)		بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	الاسم
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩			
٥١	٥١	المملكة العربية السعودية	تصنيع منتجات الرعاية الصحية	الشركة العربية لتصنيع المنتجات الطبية (عناية)
٤٦,٠٨	٤٦,٠٨	المملكة العربية السعودية	تصنيع المكونات الدوائية الفعالة	شركة كاد الشرق الأوسط للصناعات الدوائية
٢٢	٢٢	الجزائر	شركة مصنعة للأدوية	الشركة العربية الصيدلانية طاسيلي - تافكو الجزائر

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 للمحاسبين القانونيين ويجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. ولا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة كافة المعلومات المطلوبة لإعداد مجموعة كاملة من القوائم المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، ولقد تم إدراج السياسات المحاسبية والإيضاحات التفسيرية المحددة لتفسير الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز المالي والأداء المالي للمجموعة منذ إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة السابقة. تعتبر الفترة الأولية جزءاً لا يتجزأ من السنة المالية الكاملة، ومع ذلك، فإن نتائج عمليات الفترات الأولية قد لا تكون مؤشراً عادلاً على نتائج عمليات السنة الكاملة.

٣- أسس الإعداد

١-٣ 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 (٤-٣).

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(بالريال السعودي)

٣- أسس الإعداد (تتمة)

٣-١ الإعتبارات العامة (تتمة)

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 ومشروع مشترك باستخدام طريقة حقوق الملكية للمحاسبة.
- بالإضافة لذلك، تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة باستخدام أسس الاستحقاق المحاسبي ومبدأ الاستمرارية.

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 لتوجيهه 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.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(بالريال السعودي)

٣- أسس الإعداد (تتمة)

٤-٣ 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 ٢٠١٩م، باستثناء ما يتعلق بتطبيق المعايير الجديدة التي دخلت حيز التنفيذ اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠م. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر صدر ولكن لم يدخل حيز التنفيذ.

فيما يلي المعايير والتفسيرات والتعديلات التي صدرت ودخلت حيز التنفيذ اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠م، والتي ليس لها أي تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

المعيار / التفسير	الوصف	ساري اعتباراً من الفترات التي تبدأ من أو بعد التاريخ التالي
إطار المفاهيم	التعديلات على مراجع إطار المفاهيم في المعايير الدولية للتقرير المالي	١ يناير ٢٠٢٠م
المعيار الدولي للتقرير المالي ٣	تعريف الأعمال (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٣)	١ يناير ٢٠٢٠م
معيار المحاسبة الدولي ١ ومعيار المحاسبة الدولي ٨	تعريف الأهمية النسبية (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ ومعيار المحاسبة الدولي ٨)	١ يناير ٢٠٢٠م
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨	بيع أو مساهمة الموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو المشروع المشترك (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨)	متاح للتطبيق الاختياري / تاريخ السريان مؤجل إلى أجل غير مسمى

٥- الممتلكات والألات والمعدات والأصول قيد الإنشاء

الأصول قيد الإنشاء	الممتلكات والألات والمعدات	
٦٨٩,٤٢١,٤٠٩	١,٠٢٣,٨٦٠,٢٢٢	الرصيد الافتتاحي
١٠٥,٧١٨,٠٨٣	٢١,٦٠٧,٤٦٣	إضافات خلال الفترة
-	(٣٩,٦٠٩,٢٧٩)	إستهلاك خلال الفترة
-	(٨٣١,٠٠٩)	استيعادات خلال الفترة
(٣٤,٩٩٢,٥٩٠)	٣٤,٩٩٢,٥٩٠	محول من أصول قيد الإنشاء إلى ممتلكات وألات ومعدات
٦٧,٢٧٢	١,٠٢٠,٣٧٧	ترجمة عملات أجنبية
(١٢,٣٢٧,١٧٦)	-	محول إلى أصول حق الاستخدام
٧٤٧,٨٨٦,٩٩٨	١,٠٤١,٠٤٠,٣٦٤	الرصيد الختامي

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(بالريال السعودي)

٦- الإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
٨٧٣,٩٥٥,٣٣٣	٨١٦,٢٤٤,١٦٣	الرصيد الافتتاحي
(٥١,٢٢٥,٠٠٣)	(٣٦٢,٨٧٤,٠٣١)	التغيرات في القيمة العادلة خلال الفترة / السنة
(٦,٤٣٦,١٦٧)	(٢٦٦,٠١٤,٣٦٨)	استيعادات خلال الفترة / السنة
٨١٦,٢٤٤,١٦٣	١٨٧,٣٥٥,٧٦٤	الرصيد الختامي
-	١٨٧,٣٥٥,٧٦٤	الجزء المتداول
٨١٦,٢٤٤,١٦٣	-	الجزء الغير متداول

محفظة الإستثمارات في حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
٢٦٥,٧٤١,٢٤٢	١٠٧,٠٩٧,٧٧٤	التكلفة
١٦,٥٠٠,٠٠٠	١٦,٥٠٠,٠٠٠	شركة التصنيع الوطنية
١٠٧,٣٧٠,٩٠٠	-	الشركة العربية للألياف الصناعية (ابن رشد)
٣٨٩,٦١٢,١٤٢	١٢٣,٥٩٧,٧٧٤	الشركة السعودية للاستثمار الصناعي
٤٢٦,٦٣٢,٠٢١	٦٣,٧٥٧,٩٩٠	إحتياطي القيمة العادلة
٨١٦,٢٤٤,١٦٣	١٨٧,٣٥٥,٧٦٤	

٧- الإستثمارات في الشركات الزميلة والمشروع المشترك

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
٧٠,٤٢٦,٧٥٦	٧٤,٢٠٣,٠٠١	الرصيد الافتتاحي
٣٦,٩٠٣,٩٣٦	٢,١٢٩,٩٨٢	إضافات خلال الفترة / السنة
(١٩,١٤٧,٢٤٩)	(١٨,٢٨٦,٤٥٢)	توزيعات الأرباح
(١٤,٢٦٠,٧٦٨)	٣٤,٤٠٩,٣٢٢	حصة في الربح / (الخسارة) خلال الفترة / السنة
٢٨٠,٣٢٦	-	حصة في الدخل الشامل الأخر خلال الفترة / السنة
٧٤,٢٠٣,٠٠١	٩٢,٤٥٥,٨٥٣	الرصيد الختامي

شركات الزميلة والمشروع المشترك

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
٧٣,٩٨٣,٩١٨	٩٢,٤٥٥,٨٥٣	الشركة العربية لتصنيع المنتجات الطبية (عناية) - مشروع مشترك
٢١٩,٠٨٣	-	الشركة العربية الصيدلانية طاسيلي تافكو الجزائر - شركة زميلة
-	-	شركة كاد الشرق الأوسط للصناعات الدوائية - شركة زميلة
٧٤,٢٠٣,٠٠١	٩٢,٤٥٥,٨٥٣	

٨- الذمم المدينة التجارية والأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
١,٠٦٥,٠٩٨,٩٨٨	١,٢٨٤,٩٢٣,٦٩٤	ذمم مدينة تجارية
(٢٠٧,٠٧٥,١٣٢)	(٢١٧,٨٨١,٠٦١)	يخصم: خسائر إنخفاض في القيمة
٨٥٨,٠٢٣,٨٥٦	١,٠٦٧,٠٤٢,٦٣٣	
٥٥,٩٦٦,٠٥٨	٦٤,٧٢٠,٩٨٣	مستحق من الشركات الزميلة والمشروع المشترك (إيضاح ١٣)
٩١٣,٩٨٩,٩١٤	١,١٣١,٧٦٣,٦١٦	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(بالريال السعودي)

٩- الإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
٢٧,٨٣٢,٠١٣	١٣,١٠٥,١٥٩	الرصيد الافتتاحي
٥٢٤,٨٤٩,٧٨٧	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	إضافات خلال الفترة / السنة
١,٤٢٠,٨٣٧	٧٢٦,٨٥٤	الربح خلال الفترة / السنة
-	(٦,٠٠٠,٠٠٠)	استبعادات خلال الفترة / السنة
٥٥٤,١٠٢,٦٣٧	٢٧,٨٣٢,٠١٣	الرصيد الختامي

١٠- القروض والتسهيلات

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
٢١٥,٣٣٣,٣٣٢	١٨٩,٠٥٩,٥٥٨	<u>متداولة</u>
٣٧,٢٨١,٠٠٠	٢٤,٢٨١,٠٠٠	تمويل مرابحة طويل الأجل
٤٢٠,٢٥٣,٢٠٠	٢٧٠,١٩٠,٠٦٠	قروض حكومية طويلة الأجل
٩,٤٩٧,٩٤٢	١٢,٧٨٢,٢٩٣	تمويل مرابحة قصير الأجل
٦٨٢,٣٦٥,٤٧٤	٤٩٦,٣١٢,٩١١	قروض قصيرة الأجل
١٥٨,٤٤٦,٣٨٨	٢٢٥,٨٧٨,٣٠٢	<u>غير متداولة</u>
٤٢٦,٣٢٩,٥٣٠	٤٢٦,٧٦٩,٦٢٢	تمويل مرابحة طويل الأجل
٤٣,٩٧٨,٠٥٧	٤٨,٩٢٩,٠٣٣	قروض حكومية طويلة الأجل
٦٢٨,٧٥٣,٩٧٥	٧٠١,٥٧٦,٩٥٧	قروض طويلة الأجل

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، قامت المجموعة برسملة تكاليف تمويل بمبلغ ٧,٧ مليون ريال سعودي (السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٨,٦ مليون ريال سعودي).

١١- التزامات العقود

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
٥١,١٢١,٣٢٦	٣٤,٠٨٦,٧٨٩	<u>التزامات العقود المتداولة</u>
١٠٦,٦٩٢,٣١٨	١٣٠,٨٦٨,٢٥٤	مخصص خصومات المبيعات / الخدمات:
(٨٢,٩٨٦,٦١٢)	(١١٣,٨٣٣,٧١٧)	الرصيد الافتتاحي
٧٤,٨٢٧,٠٣٢	٥١,١٢١,٣٢٦	المحمل خلال الفترة / السنة
		تسوية الخصومات الفعلية خلال الفترة / السنة
		الرصيد الختامي
٧٣,٨٢٩,٤٣٧	٦,٨٢٣,٠٩٩	مخصص مرتجعات المبيعات:
(٢٢,٧٧٢,٦٣٩)	٦٧,٠٠٦,٣٣٨	الرصيد الافتتاحي
٥١,٠٥٦,٧٩٨	٧٣,٨٢٩,٤٣٧	(عكس مخصص) المحمل خلال الفترة / السنة
١٢٥,٨٨٣,٨٣٠	١٢٤,٩٥٠,٧٦٣	الرصيد الختامي
٢٧,٠٦٦,٨٧١	١٧,٥٠٠,٢٠٢	إجمالي التزامات العقود المتداولة
		<u>التزامات العقود غير المتداولة</u>

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(بالريال السعودي)

١٢- ربحية (خسارة) السهم المتعلق بمساهمي الشركة الأم

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	
(١٨٠,٠٨٧,٥٥٧)	١٣٧,٩٨٥,٣٠٨	٢٨,١١٢,٦٤٦	٦٧,١١٨,٢٧٦	الربح / (الخسارة) للفترة
١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
(١,٥٠)	١,١٥	٠,٢٣	٠,٥٦	ربحية (خسارة) السهم - الأساسي والمخفض

لا يوجد تأثير مخفض على ربحية السهم الأساسي للشركة.

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

١٣- المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

تشمل الأطراف ذات العلاقة المشروعات المشتركة، والشركات الزميلة، 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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	طبيعة المعاملة	نوع العلاقة مع الشركة	الطرف ذو العلاقة
٢٠,٤٠٠,٠٠٠	٢٠,٤٠٠,٠٠٠	توزيعات أرباح	مشروع مشترك	الشركة العربية لتصنيع المنتجات الطبية (عناية)
٢٦٣,٥٠٥	٢,٠٨٧,٢١٦	تمويل / استثمار	شركة زميلة	شركة كاد الشرق الأوسط للصناعات الدوائية
١,٠٩٦,٤٦٠	٦٠٧,٥٥٩	تكاليف أبحاث	مساهم أجنبي رئيسي	الشركة العربية للصناعات الدوائية (أكديما)
٢,٠٧٩,٢٩٣	٢,٩٣٢,٧٩٨	مبيعات	شركة زميلة	الشركة العربية الصيدلانية طاسيلي (تافكو)
-	١٢٣,٨٣١	تمويل		

الأرصدة المستحقة من

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	طبيعة الرصيد	الطرف ذو العلاقة
٣٢,٠٥٦,٢١٢	٣٢,٥٢١,١١٠	غير تجارية	الشركة العربية الصيدلانية طاسيلي (تافكو)
٢١,٢٤٨,٧٥٦	٢٤,١٨١,٥٥٤	تجارية	الشركة العربية الصيدلانية طاسيلي (تافكو)
٢,٤٨٥,٨١٩	٧,٨٨٥,٨١٩	غير تجارية	الشركة العربية لتصنيع المنتجات الطبية (عناية)
١٧٥,٢٧١	١٣٢,٥٠٠	غير تجارية	شركة كاد الشرق الأوسط للصناعات الدوائية
٥٥,٩٦٦,٠٥٨	٦٤,٧٢٠,٩٨٣		

الرصيد المستحق إلى

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	طبيعة الرصيد	الطرف ذو العلاقة
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	غير تجارية	الشركة العربية للصناعات الدوائية (أكديما)

تعويضات كبار موظفي الإدارة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
٣١,٦٦٧,٩٢١	٢٥,٨٤٢,٧٦٦

تعويضات كبار موظفي الإدارة

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(بالريال السعودي)

١٤ - 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 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. وتُقارن 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 (سبيهاكو - الدوائية)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمه)
لقرني الثلاثين و التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(بالريال السعودي)

١٤-الأدوات المالية (تتمه)
الأداة المالية حسب الفئة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	القيمة العادلة	أصول / التزامات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشملي الأخر	أصول / التزامات مالية بالتكلفة المطفاة	الإجمالي
-	-	١٨٧,٣٥٥,٧٦٤	١٨٧,٣٥٥,٧٦٤	-	١٨٧,٣٥٥,٧٦٤	-	١٨٧,٣٥٥,٧٦٤
-	-	٥٥٤,١٠٢,٦٣٧	٥٥٤,١٠٢,٦٣٧	٥٥٤,١٠٢,٦٣٧	-	-	٥٥٤,١٠٢,٦٣٧
-	-	-	لا ينطبق	-	-	١,١٣١,٧٦٣,٦١٦	١,١٣١,٧٦٣,٦١٦
-	-	-	لا ينطبق	-	-	٣٢,٢٧٨,١٨٩	٣٢,٢٧٨,١٨٩
-	-	-	لا ينطبق	-	-	٢٨٤,٢٠٩,٦١٣	٢٨٤,٢٠٩,٦١٣
-	-	٧٤٩,٤٥٨,٤٠١	٧٤٩,٤٥٨,٤٠١	٥٥٤,١٠٢,٦٣٧	١٨٧,٣٥٥,٧٦٤	١,٤٤٨,٢٥٦,٤١٨	٢,١٨٩,٧٠٩,٨١٩
-	-	-	لا ينطبق	-	-	١,٨٢٦,٨٧٩,٤١٧	١,٨٢٦,٨٧٩,٤١٧
-	-	-	لا ينطبق	-	-	٦٢٨,٧٥٣,٩٧٥	٦٢٨,٧٥٣,٩٧٥
-	-	-	لا ينطبق	-	-	٢٠,٠٠٠,٨١٩	٢٠,٠٠٠,٨١٩
-	-	-	لا ينطبق	-	-	٦٨٢,٣٦٥,٤٧٤	٦٨٢,٣٦٥,٤٧٤
-	-	-	لا ينطبق	-	-	٤٩٢,٧٤٣,٥١٨	٤٩٢,٧٤٣,٥١٨
-	-	-	لا ينطبق	-	-	٣,٠١٥,٢٣١	٣,٠١٥,٢٣١
-	-	-	-	-	-	١,٨٢٦,٨٧٩,٤١٧	١,٨٢٦,٨٧٩,٤١٧

الأصول المالية
مكافئة:

استثمارات بالقيمة العادلة من
خلال الدخل الشامل الأخر

استثمارات بالقيمة العادلة من
خلال الربح أو الخسارة

نصم مدينة تجارية وأخرى
أصول أخرى

نقد وما في حكمه
إجمالي الأصول المالية

الالتزامات المالية

غير مكافئة:

تسهيلات وقروض

الالتزامات عقود اجار

مكافئة:

تسهيلات وقروض

نصم بالتكافة تجارية

التزامات عقود الإيجار

إجمالي الالتزامات المالية

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
للفتري الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(بالرول السعودي)

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	الإجمالي	الأوقات المالية	بالكافة المطافة	التشامل الآخر	أصول مالية بالقيمة	أصول / التزامات مالية	بالقيمة المعادلة من خلال	الربح أو الخسارة	القيمة المعادلة	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣
----------------	----------	-----------------	-----------------	---------------	--------------------	-----------------------	--------------------------	------------------	-----------------	-----------	-----------	-----------

الأصول المالية
غير متداولة:

استثمارات بالقيمة المعادلة من
خلال الدخل التشامل الآخر
متداولة:

-	٨١٦,٢٤٤,١٢٣	-	٨١٦,٢٤٤,١٢٣	-	٨١٦,٢٤٤,١٢٣	-	٨١٦,٢٤٤,١٢٣	-	٨١٦,٢٤٤,١٢٣	-	-	-
-	٢٧,٨٣٢,٠١٣	-	٢٧,٨٣٢,٠١٣	-	٢٧,٨٣٢,٠١٣	-	٢٧,٨٣٢,٠١٣	-	٢٧,٨٣٢,٠١٣	-	-	-
-	٩١٣,٩٨٩,٩١٤	-	٩١٣,٩٨٩,٩١٤	-	٩١٣,٩٨٩,٩١٤	-	٩١٣,٩٨٩,٩١٤	-	٩١٣,٩٨٩,٩١٤	-	-	-
-	١٩,٨١٦,٠٦٩	-	١٩,٨١٦,٠٦٩	-	١٩,٨١٦,٠٦٩	-	١٩,٨١٦,٠٦٩	-	١٩,٨١٦,٠٦٩	-	-	-
-	٣٧٨,٩٧٢,٨٤٨	-	٣٧٨,٩٧٢,٨٤٨	-	٣٧٨,٩٧٢,٨٤٨	-	٣٧٨,٩٧٢,٨٤٨	-	٣٧٨,٩٧٢,٨٤٨	-	-	-
-	٢,١٥٦,٨٥٥,٠٠٧	-	١,٣٢٢,٧٧٨,٨٣	-	٨١٦,٢٤٤,١٢٣	-	٢٧,٨٣٢,٠١٣	-	٨٤٤,٠٧٦,١٧٦	-	-	-
-	٢,١٥٦,٨٥٥,٠٠٧	-	٢,١٥٦,٨٥٥,٠٠٧	-	٨٤٤,٠٧٦,١٧٦	-	٢٧,٨٣٢,٠١٣	-	٨٤٤,٠٧٦,١٧٦	-	-	-

تتمة وما في حكمه
إجمالي الأصول المالية

الالتزامات المالية
غير متداولة:

-	٧,٠١,٥٧٦,٩٥٧	-	٧,٠١,٥٧٦,٩٥٧	-	٧,٠١,٥٧٦,٩٥٧	-	٧,٠١,٥٧٦,٩٥٧	-	٧,٠١,٥٧٦,٩٥٧	-	-	-
-	٧,٩٦٥,٥٤٤	-	٧,٩٦٥,٥٤٤	-	٧,٩٦٥,٥٤٤	-	٧,٩٦٥,٥٤٤	-	٧,٩٦٥,٥٤٤	-	-	-
-	٤٩٦,٣١٢,٩١١	-	٤٩٦,٣١٢,٩١١	-	٤٩٦,٣١٢,٩١١	-	٤٩٦,٣١٢,٩١١	-	٤٩٦,٣١٢,٩١١	-	-	-
-	٤٢٧,٧٧٥,٢٧٥	-	٤٢٧,٧٧٥,٢٧٥	-	٤٢٧,٧٧٥,٢٧٥	-	٤٢٧,٧٧٥,٢٧٥	-	٤٢٧,٧٧٥,٢٧٥	-	-	-
-	٣,٦٩٢,٠١٥	-	٣,٦٩٢,٠١٥	-	٣,٦٩٢,٠١٥	-	٣,٦٩٢,٠١٥	-	٣,٦٩٢,٠١٥	-	-	-
-	١,٦٣٧,٣٢٢,٧٠٢	-	١,٦٣٧,٣٢٢,٧٠٢	-	١,٦٣٧,٣٢٢,٧٠٢	-	١,٦٣٧,٣٢٢,٧٠٢	-	١,٦٣٧,٣٢٢,٧٠٢	-	-	-
-	١,٦٣٧,٣٢٢,٧٠٢	-	١,٦٣٧,٣٢٢,٧٠٢	-	١,٦٣٧,٣٢٢,٧٠٢	-	١,٦٣٧,٣٢٢,٧٠٢	-	١,٦٣٧,٣٢٢,٧٠٢	-	-	-

التزامات عقود الإيجار
إجمالي الالتزامات المالية

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(بالريال السعودي)

١٥ - 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 التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
١,٠٦٧,٢٧٨,٤٣٢	١,١٠٧,٠٠٨,٠٦٨	٣١٣,٥١٨,٥٦٥	٣٥٤,٤٥٧,٤٥٤	الإيرادات من بيع المنتجات
٧٥,٢٤٣,٥٧٩	٨٣,٦٧٧,٦٢١	٢٩,١٧٥,٩٠١	٢٤,٥٢١,٥٠٠	الإيرادات من الخدمات
١,١٤٢,٥٢٢,٠١١	١,١٩٠,٦٨٥,٦٨٩	٣٤٢,٦٩٤,٤٦٦	٣٧٨,٩٧٨,٩٥٤	
				إيرادات أخرى
١٠,٥٠٣,٦٧٥	٧,٠٠٢,٤٥٠	-	-	دخل توزيعات أرباح من شركات مستثمر بها
				أرباح / (خسائر)
(١٦,٣٢٥,٨٢٩)	٣٤,٤٠٩,٣٢٢	(٣,٧٦٢,٩٧١)	١٤,٧١٢,٧٨٣	استثمارات في شركات
٨,٦٧٣,١٩٧	٣,٠٤٥,٢٠٢	٢,٣٣٠,٢٤٨	١,٥٦٩,٣٤٧	زميلة ومشروع مشترك
١,١٤٥,٣٧٣,٠٥٤	١,٢٣٥,١٤٢,٦٦٣	٣٤١,٢٦١,٧٤٣	٣٩٥,٢٦١,٠٨٤	إيرادات التشغيل الأخرى
				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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

الإجمالي	الخدمات الطبية	ترتيبات عقود التصنيع	خدمات التوزيع	بيع السلع	
١,٠٥١,١٧٨,٣٨١	٧١,٧٤٤,٧٢٩	٤,٣٦٧,٥١٦	٧,٤٢٠,٢٣١	٩٦٧,٦٤٥,٩٠٥	المملكة العربية السعودية
١١٠,٩٧٦,٥٩٤	-	-	-	١١٠,٩٧٦,٥٩٤	الشرق الأوسط
١٢,٨١٥,١٠٠	-	٩٩,٨٣٩	-	١٢,٧١٥,٢٦١	مصر
١٢,٢٩٠,٧٢٣	-	٤٥,٣٠٦	-	١٢,٢٤٥,٤١٧	المغرب
٣,٤٢٤,٨٩١	-	-	-	٣,٤٢٤,٨٩١	الجزائر
١,١٩٠,٦٨٥,٦٨٩	٧١,٧٤٤,٧٢٩	٤,٥١٢,٦٦١	٧,٤٢٠,٢٣١	١,١٠٧,٠٠٨,٠٦٨	
١,١٩٠,٦٨٥,٦٨٩	٧١,٧٤٤,٧٢٩	٤,٥١٢,٦٦١	٧,٤٢٠,٢٣١	١,١٠٧,٠٠٨,٠٦٨	توقيت الاعتراف بالإيراد:
-	-	-	-	-	عند نقطة من الزمن
١,١٩٠,٦٨٥,٦٨٩	٧١,٧٤٤,٧٢٩	٤,٥١٢,٦٦١	٧,٤٢٠,٢٣١	١,١٠٧,٠٠٨,٠٦٨	على مدى زمني

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

الإجمالي	الخدمات الطبية	ترتيبات عقود التصنيع	خدمات التوزيع	بيع السلع	التوزيع الجغرافي الأولي للأسواق
١,٠٢٤,١٤٥,٤٦٨	٦١,٩٨١,٣١٩	٢,٤٠٢,٤١٥	١,٠٠٣٦,٨٤٣	٩٤٩,٧٢٤,٨٩١	المملكة العربية السعودية
١٠١,٤٩٤,٢٧٨	-	٨٢٣,٠٠٢	-	١٠٠,٦٧١,٢٧٦	الشرق الأوسط
١٠,٨٩٨,٣٧٧	-	-	-	١٠,٨٩٨,٣٧٧	مصر
٥,٩٨٣,٨٨٨	-	-	-	٥,٩٨٣,٨٨٨	المغرب
١,١٤٢,٥٢٢,٠١١	٦١,٩٨١,٣١٩	٣,٢٢٥,٤١٧	١,٠٠٣٦,٨٤٣	١,٠٦٧,٢٧٨,٤٣٢	الجزائر
١,١٤٢,٥٢٢,٠١١	٦١,٩٨١,٣١٩	٣,٢٢٥,٤١٧	١,٠٠٣٦,٨٤٣	١,٠٦٧,٢٧٨,٤٣٢	توقيت الاعتراف بالإيراد:
-	-	-	-	-	عند نقطة من الزمن
١,١٤٢,٥٢٢,٠١١	٦١,٩٨١,٣١٩	٣,٢٢٥,٤١٧	١,٠٠٣٦,٨٤٣	١,٠٦٧,٢٧٨,٤٣٢	على مدى زمني

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(بالريال السعودي)

١٥- المعلومات القطاعية (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

التوزيع الجغرافي الأولي للأسواق	بيع السلع	خدمات التوزيع	ترتيبات عقود التصنيع	الخدمات الطبية	الإجمالي
المملكة العربية السعودية	٣١٧,٦٦٧,٨٩٠	٧٤٧,٧٩١	١,٦٥٥,٣٨٩	٢٢,٠٣٦,٦٣١	٣٤٢,١٠٧,٧٠١
الشرق الأوسط	٢١,٧٣٣,٧٢٩	-	-	-	٢١,٧٣٣,٧٢٩
مصر	٦,١٣٥,١٨٦	-	٥٧,١٠٧	-	٦,١٩٢,٢٩٣
المغرب	٧,١٤٣,٠٩٥	-	٢٤,٥٨١	-	٧,١٦٧,٦٧٦
الجزائر	١,٧٧٧,٥٥٥	-	-	-	١,٧٧٧,٥٥٥
	٣٥٤,٤٥٧,٤٥٥	٧٤٧,٧٩١	١,٧٣٧,٠٧٧	٢٢,٠٣٦,٦٣١	٣٧٨,٩٧٨,٩٥٤
توقيت الاعتراف بالإيراد: عند نقطة من الزمن على مدى زمني	٣٥٤,٤٥٧,٤٥٥	٧٤٧,٧٩١	١,٧٣٧,٠٧٧	٢٢,٠٣٦,٦٣١	٣٧٨,٩٧٨,٩٥٤
	-	-	-	-	-
	٣٥٤,٤٥٧,٤٥٥	٧٤٧,٧٩١	١,٧٣٧,٠٧٧	٢٢,٠٣٦,٦٣١	٣٧٨,٩٧٨,٩٥٤

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

التوزيع الجغرافي الأولي للأسواق	بيع السلع	خدمات التوزيع	ترتيبات عقود التصنيع	الخدمات الطبية	الإجمالي
المملكة العربية السعودية	٢٧٠,٢٦١,٨٤٩	٧,٠٩٩,٢٤٥	٥١٦,٦٥٧	٢٠,٧٨٩,١١٠	٢٩٨,٦٦٦,٨٦١
الشرق الأوسط	٣٨,٧٧٣,٥٠٨	-	٧٧٠,٨٨٩	-	٣٩,٥٤٤,٣٩٧
مصر	٢,٩٢٧,٩٨٥	-	-	-	٢,٩٢٧,٩٨٥
المغرب	١,٥٥٥,٢٢٣	-	-	-	١,٥٥٥,٢٢٣
الجزائر	-	-	-	-	-
	٣١٣,٥١٨,٥٦٥	٧,٠٩٩,٢٤٥	١,٢٨٧,٥٤٦	٢٠,٧٨٩,١١٠	٣٤٢,٦٩٤,٤٦٦
توقيت الاعتراف بالإيراد: عند نقطة من الزمن على مدى زمني	٣١٣,٥١٨,٥٦٥	٧,٠٩٩,٢٤٥	١,٢٨٧,٥٤٦	٢٠,٧٨٩,١١٠	٣٤٢,٦٩٤,٤٦٦
	-	-	-	-	-
	٣١٣,٥١٨,٥٦٥	٧,٠٩٩,٢٤٥	١,٢٨٧,٥٤٦	٢٠,٧٨٩,١١٠	٣٤٢,٦٩٤,٤٦٦

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(بالريال السعودي)

١٦ - تعديلات سنوات / فترة سابقة

قامت المجموعة بإعادة بيان معلوماتها المالية وفيما يلي تسويات على قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩:

٢٠١٩ ديسمبر ٣١ (معدلة)	إعادة قياس	إعادة تصنيف	٢٠١٩ ديسمبر ٣١ (مراجعة)	إيضاح	الأصول
١,٠٢٣,٨٦٠,٢٢٢	-	-	١,٠٢٣,٨٦٠,٢٢٢		الأصول غير المتداولة
٦٨٩,٤٢١,٤٠٩	-	-	٦٨٩,٤٢١,٤٠٩		ممتلكات والآلات ومعدات
٨١,٢٨٠,٦٠٩	-	-	٨١,٢٨٠,٦٠٩		أصول قيد الإنشاء
١٢,٠٣١,٦٣٢	-	-	١٢,٠٣١,٦٣٢		أصول غير ملموسة
-	-	(٢٧,٨٣٢,٠١٣)	٢٧,٨٣٢,٠١٣	أ	أصول حرق استخدام
٨١٦,٢٤٤,١٦٣	-	-	٨١٦,٢٤٤,١٦٣		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٧٤,٢٠٣,٠٠١	-	-	٧٤,٢٠٣,٠٠١		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٢٣,٧٢٤,٢٠٩	-	-	٢٣,٧٢٤,٢٠٩		استثمارات في شركات زميلة ومشروع مشترك
٢,٧٢٠,٧٦٥,٢٤٥	-	(٢٧,٨٣٢,٠١٣)	٢,٧٤٨,٥٩٧,٢٥٨		أصول ضريبية مؤجلة
					إجمالي الأصول غير المتداولة
٣٩٧,٠٣٣,٩١٤	(٤,٤٢٧,٥٨٨)	-	٤٠١,٤٦١,٥٠٢	ب	الأصول المتداولة
٩١٣,٩٨٩,٩١٤	(٨,٥١١,٢٧٥)	(١٤,٦٥٦,٢٥٣)	٩٣٧,١٥٧,٤٤٢	أ، ج	مخزون
٢٧,٨٣٢,٠١٣	-	٢٧,٨٣٢,٠١٣	-	أ	ذمم مدينة تجارية وأخرى
١٨١,٩٢٩,٤٧٤	-	٢٤,١٩٩,٣٧١	١٥٧,٧٣٠,١٠٣	أ	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣٧٨,٩٧٢,٨٤٨	-	-	٣٧٨,٩٧٢,٨٤٨		مصاريق مدفوعة مقدماً وأصول أخرى
١,٨٩٩,٧٥٨,١٦٣	(١٢,٩٣٨,٨٦٣)	٣٧,٣٧٥,١٣١	١,٨٨٥,٣٢١,٨٩٥		نقد وما في حكمه
٤,٦٢٠,٥٢٣,٤٠٨	(١٢,٩٣٨,٨٦٣)	٩,٥٤٣,١١٨	٤,٦٢٣,٩١٩,١٥٣		إجمالي الأصول المتداولة
					إجمالي الأصول
					حقوق الملكية والالتزامات
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
٩٦,٢٧٤,٧٩٤	-	-	٩٦,٢٧٤,٧٩٤		احتياطي عام
٤٢٦,٦٣٢,٠٢١	-	-	٤٢٦,٦٣٢,٠٢١		احتياطي اتفاقي
(٢٠,٥٥٤,١٩٦)	-	-	(٢٠,٥٥٤,١٩٦)		احتياطي القيمة العادلة
				ب، ج، د، ح، ط	احتياطي ترجمة عملات أجنبية
(٣٠٥,٩٠٣,٤٩٠)	(٢٧,٤٤٤,٥٥٢)	-	(٢٧٨,٤٥٨,٩٣٨)		خسائر متراكمة
١,٩٠٧,١٣٣,٩٩٥	(٢٧,٤٤٤,٥٥٢)	-	١,٩٣٤,٥٧٨,٥٤٧		حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة الأم
١٦٩,٠٠٩,٦٠٥	(١٦,٠٨٣,٩٣٠)	-	١٨٥,٠٩٣,٥٣٥		حقوق الملكية غير المسيطرة
٢,٠٧٦,١٤٣,٦٠٠	(٤٣,٥٢٨,٤٨٢)	-	٢,١١٩,٦١٥,١١٨		إجمالي حقوق الملكية
					الالتزامات غير المتداولة
٧٠١,٥٧٦,٩٥٧	-	(١١,٠٩٢,٧٣٤)	٧١٢,٦٦٩,٢٢٣	أ	قروض وتسهيلات
٧,٩٦٥,٥٤٤	-	-	٧,٩٦٥,٥٤٤		التزامات عقود إيجار
٣١١,٤٥٠,٦٨٣	-	-	٣١١,٤٥٠,٦٨٣		التزامات منافع نهاية الخدمة للموظفين
٤٠,٦٤٢,٢١٥	-	-	٤٠,٦٤٢,٢١٥		إيرادات مؤجلة
١٧,٥٠٠,٢٠٢	-	-	١٧,٥٠٠,٢٠٢		التزامات عقود
١,٠٧٩,١٣٥,٦٠١	-	(١١,٠٩٢,٧٣٤)	١,٠٩٠,٢٢٨,٣٣٥		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
٤٩٦,٣١٢,٩١١	-	١٠,٨٦٠,٠٦٧	٤٨٥,٤٥٢,٨٤٤	أ	الالتزامات المتداولة
١٠١,٢١٦,٩٤٢	-	-	١٠١,٢١٦,٩٤٢		قروض وتسهيلات
٣,٦٩٢,٠١٥	-	-	٣,٦٩٢,٠١٥		مخصص ضمانات مالية
٣٧,١٢٢,٤٢٦	-	-	٣٧,١٢٢,٤٢٦		التزامات عقود إيجار
٥٤٧,٣٧٠,٥٧٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٥,٧٦٧,٣٣٣)	٥٥١,٦٠٣,٢٣٧	أ، ح	زكاة وضريبة دخل مستحقة
١٥٤,٥٧٨,٥٨٠	-	-	١٥٤,٥٧٨,٥٨٠		ذمم دائنة تجارية والتزامات أخرى
١٢٤,٩٥٠,٧٦٣	١٠,٥٨٩,٦١٩	٢٥,٥٤٣,١١٨	١٨١,٠٨٣,٤٩٠	أ، د	توزيعات أرباح مستحقة
١,٤٦٥,٢٤٤,٢٠٧	٣,٥٨٩,٦١٩	٢٠,٦٣٥,٨٥٢	١,٤٩٠,٤٦٩,٦٨٨		التزامات عقود
٢,٥٤٤,٣٧٩,٨٠٨	٣,٥٨٩,٦١٩	٩,٥٤٣,١١٨	٢,٥٥٧,٥١٢,٥٤٥		إجمالي الالتزامات المتداولة
٤,٦٢٠,٥٢٣,٤٠٨	(١٢,٩٣٨,٨٦٣)	٩,٥٤٣,١١٨	٤,٦٢٣,٩١٩,١٥٣		إجمالي الالتزامات
					إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(بالريال السعودي)

١٦- تعديلات سنوات / فترة سابقة (تتمة)

فيما يلي التسويات على قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩:

٢٠١٩	إعادة قياس	إعادة تصنيف	٢٠١٩	إيضاح	
(معدلة)			(غير مراجعة)		
١,١٤٢,٥٢٢,٠١١	(٢٢,٦٦٨,٠٩٥)	٢٢٨,٣٧٦,٩٤٨	٩٣٦,٨١٣,١٥٨	هـ, و	الإيرادات
(٧٢٤,١٦٨,١٠٤)	٧,١٤٣,٤٥٦	٢٢٨,٣٧٦,٩٤٨	(٥٠٢,٩٣٤,٦١٢)	هـ, و	تكلفة الإيرادات
٤١٨,٣٥٣,٩٠٧	(١٥,٥٢٤,٦٣٩)	-	٤٣٣,٨٧٨,٥٤٦		إجمالي الربح
(٢٥١,١٦٤,١٠٣)	-	-	(٢٥١,١٦٤,١٠٣)		مصاريف بيع وتسويق
(١٤٤,٤٩٨,١٧٩)	(٢,٥٠٠,٠٠٠)	-	(١٤١,٩٩٨,١٧٩)	ز	مصاريف عمومية وإدارية
(٢٤,٠٢٥,٢٤٠)	-	-	(٢٤,٠٢٥,٢٤٠)		مصاريف البحث والتطوير
(٤٠,٠٦٥,٣٤٤)	-	-	(٤٠,٠٦٥,٣٤٤)		إنخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية
-	-	٢١,٢٤٨,١٠١	(٢١,٢٤٨,١٠١)	أ	إنخفاض في قيمة ذمم مدينة من شركة زميلة
٨,٦٧٣,١٩٧	-	-	٨,٦٧٣,١٩٧		إيرادات أخرى
(٣٢,٧٢٥,٧٦٢)	(١٨,٠٢٤,٦٣٩)	٢١,٢٤٨,١٠١	(٣٥,٩٤٩,٢٢٤)		الخسارة التشغيلية
(١٠٨,٩٠٠,٠٠٠)	-	-	(١٠٨,٩٠٠,٠٠٠)		مصاريف ضمانات مالية
(٢٧,٩٤٠,٨٩٦)	-	(٣٨٠,١٤٤)	(٢٧,٥٦٠,٧٥٢)		تكلفة تمويل
٣٨٠,١٤٤	-	٣٨٠,١٤٤	-		أرباح استثمارات مالية من خلال الربح أو دخل توزيعات أرباح من شركات مستثمر بها
١٠,٥٠٣,٦٧٥	-	-	١٠,٥٠٣,٦٧٥		أرباح / (خسائر) استثمارات في شركات زميلة ومشروع مشترك
(١٦,٣٢٥,٨٢٩)	-	(٢١,٢٤٨,١٠١)	٤,٩٢٢,٢٧٢	أ	الخسارة قبل الزكاة وضريبة الدخل
(١٧٥,٠٠٨,٦٦٨)	(١٨,٠٢٤,٦٣٩)	-	(١٥٦,٩٨٤,٠٢٩)		زكاة وضريبة دخل
(٢٠,٧٤٠,١٥١)	-	-	(٢٠,٧٤٠,١٥١)		صافي الخسارة للفترة
(١٩٥,٧٤٨,٨١٩)	(١٨,٠٢٤,٦٣٩)	-	(١٧٧,٧٢٤,١٨٠)		المتعلق بـ:
(١٨٠,٠٨٧,٥٥٧)	(١٣,٤٦٨,١٥٧)	(٦٥٢,٢١٧)	(١٦٥,٩٦٧,١٨٣)	ح, ط	مساهمي الشركة الأم
(١٥,٦٦١,٢٦٢)	(٤,٥٥٦,٤٨٢)	٦٥٢,٢١٧	(١١,٧٥٦,٩٩٧)	ح, ط	حقوق الملكية غير المسيطرة
(١٩٥,٧٤٨,٨١٩)	(١٨,٠٢٤,٦٣٩)	-	(١٧٧,٧٢٤,١٨٠)		

خسارة السهم المتعلق بمساهمي الشركة الأم:

(١,٥٠)

(١,٣٨)

الأساسية والمخفضة

إيضاحات توضيحية لتسوية قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وقائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

- تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتوافق مع عرض القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للفترة الحالية.
- تم تعديل السلع منتهية الصلاحية كجزء من المخزون في السنوات السابقة بأثر رجعي في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.
- تم قيد مخصص مقابل أصول ضريبية مؤجلة مسجلة في الدفاتر المحاسبية لمؤسسة سبيماكو السعودية - الجزائر في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.
- تم قيد مخصص مرتجعات المبيعات وذلك لعكس أثر البضاعة المرتجعة والتي تخص شركة الدمام الدوائية في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.
- تم إعادة تقييم علاقة المجموعة كأصيل مقابل وكيل مع الموزعين لها وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ بواسطة مستشار مستقل، ونتج عن إعادة التقييم أن تكون المجموعة هي الأصيل في معظم اتفاقياتها مع الموزعين و تم عكس هذا الأثر.
- تم عكس أثر الإيرادات المسجلة في القوائم المالية للفترة السابقة لشركة سبيماكو المغرب للأدوية، حيث كانت مرتبطة ببضاعة أمانة وليس مبيعات فعلية للعملاء النهائيين.
- تم إعادة قياس بند مكافآت أعضاء مجلس الإدارة ليتناسب مع العرض طبقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(بالريال السعودي)

١٦- تعديلات سنوات / فترة سابقة (تتمة)
إيضاحات توضيحية لتسوية قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وقائمة الربح أو الخسارة الأولية
الموحدة الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (تتمة)

ح- بسبب التأخير في إصدار عقد التأسيس المعدل وشهادة التسجيل، لم يتم تسجيل شركة أكديما كشريك رسمي في شركة الوطن العربية للصناعات الدوائية والتي تم الإبلاغ عنها عن طريق الخطأ كشريك غير مسيطر في البيانات المالية الموحدة للعام الماضي. وفقاً لذلك، تم إجراء تصحيح في البيانات المالية من خلال إعادة قياس الخسائر المتراكمة الموحدة بمبلغ ٥,٥١ مليون ريال سعودي وحقوق الملكية غير المسيطرة بمبلغ ١٤,٥ مليون ريال سعودي وتم إثبات الالتزام مقابل التعديل بمبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي.
ط- تم تعديل أثر حصة الشركة الأم وحقوق الملكية غير المسيطرة وذلك مقابل التعديلات في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة.

١٧- الالتزامات المحتملة والارتباطات الرأسمالية
الالتزامات المحتملة

- كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، لدى المجموعة خطابات ضمان بمبلغ ٧٥,٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١٣٨ مليون ريال سعودي)، كما لدى المجموعة التزامات محتملة على شكل ضمانات مصرفية بمبلغ ١٧,١ مليون ريال سعودي، والصادر بالنيابة عن المجموعة في سياق أعمالها العادية (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٦٩,٣ 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠.

الارتباطات الرأسمالية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، لدى المجموعة التزامات رأسمالية بقيمة ٨١,١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١٢٠,٥ 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 (COVID-١٩) في التطور والتفشي وقد تسببت التطورات العالمية الأخيرة في سبتمبر ٢٠٢٠ في حدوث المزيد من التقلبات في أسواق السلع.
وإن الأثر من تطبيق الإجراءات الاحترازية والتدابير الوقائية التي اتخذتها الجهات المختصة في المملكة العربية السعودية للتصدي والحد من انتشار فيروس كورونا المستجد (COVID-١٩) والتي أدت إلى توقف طفيف في عمليات تصدير الأدوية والمستحضرات الصيدلانية في نهاية الربع الأول من عام ٢٠٢٠، نتج عنها انخفاض مبيعات التصدير في الربع الثاني. علماً أنه تم استئناف التصدير جزئياً خلال شهر يونيو ٢٠٢٠. أما فيما يتعلق بمبيعات القطاع الخاص للربع الثالث من ٢٠٢٠، فإنها لم تتأثر جوهرياً نتيجة انتشار فيروس كورونا المستجد (COVID-١٩).
تراقب إدارة المجموعة والمكلفون بالحوكمة تأثيرات السوق والمتغيرات الناتجة عن تفشي هذا الوباء والعمل على التركيز على إجراءات السلامة العامة واستدامة تتابع التوريد للمستلزمات الهامة والتأكد من توفر السيولة اللازمة للتأكد من ديمومة العمليات.

- أعلنت شركة سبيماكو الدوائية بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠٢٠م استلامها خطاباً من إحدى شركاتها التابعة خارج المملكة، مفاده توصل إدارة تلك الشركة لدلائل عن وجود شبهة غش في الشركة التابعة، بناء عليه قامت شركة سبيماكو الدوائية بعمل التسويات اللازمة التي إرتأت إدارة الشركة ضرورتها ضمن القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. بعد ذلك قامت إدارة شركة سبيماكو الدوائية بتعيين استشاري لنقصي شبهة الغش، وتم استلام المسودة النهائية من تقرير الاستشاري بتاريخ ٤ نوفمبر ٢٠٢٠ حيث سيتم عرضه على مجلس إدارة الشركة التابعة لإعتماده. ويرأي الإدارة وبناء على تقرير الاستشاري فإنه لا يوجد حاجة لإجراء تعديلات جوهرياً على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

٢٠- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس إدارة المجموعة بتاريخ ٢٢ ربيع الأول ١٤٤٢هـ (الموافق ٨ نوفمبر ٢٠٢٠م).