

شركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سيبماكو الدوائية)
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
مع
تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل

الصفحات

٢-١

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الموحدة المختصرة

القواعد المالية الأولية الموحدة المختصرة:

٣

قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة

٤

قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة

٥

قائمة الدخل الشامل الموحدة المختصرة

٦

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة

٨ - ٧

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة

٢٣ - ٩

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

الفهرس

KPMG Professional Services Company

Roshn Front, Airport Road
P.O. Box 92876
Riyadh 11663
Kingdom of Saudi Arabia
Commercial Registration No 1010425494

Headquarters in Riyadh

شركة كي بي إم جي للاستشارات المهنية مساهمة مهنية

واجهة روشن، طريق المطار
صندوق بريد ٩٢٨٧٦
الرياض ١١٦٦٣
المملكة العربية السعودية
سجل تجاري رقم ١٠١٠٤٢٥٤٩٤

المركز الرئيسي في الرياض

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

للسلطة مساهمي شركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سيماكو الدوائية)

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م المرفقة لشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سيماكو الدوائية) ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة")، المكونة من:

- قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م.
- قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة عن فترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م.
- قائمة الدخل الشامل الموحدة المختصرة عن فترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م.
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م..
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م.
- الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

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

نطاق الفحص

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

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

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

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م المرفقة لشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سيبماكو الدوائية) والشركات التابعة لها غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

فقرة لفت انتباه - معلومات المقارنة

نود أن نلفت الانتباه إلى الإيضاح رقم (٢٣) من القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للشركة والشركات التابعة لها والذي يشير إلى أن معلومات المقارنة المعروضة كما في ولفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م، قد تم تعديلاها. ولم يتم تعديل استنتاجنا فيما يتعلق بهذا الأمر.

كي بي إم جي للاستشارات المهنية
مساهمة مهنية

نایف عبد الرحمن ادريس
رقم الترخيص ٤٥٧



الرياض في: ١٨ جمادي الأولى ١٤٤٧ هـ
الموافق: ٩ نوفمبر ٢٠٢٥ م

شركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سييماكو الدوائية)
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة
 كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
 (جميع المبالغ بالآلاف على ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر م ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر م ٢٠٢٥	إيضاح	
١,٥٧٣,٦٢٩	١,٥٥٣,٤٣٤	٥	<u>الموجودات</u>
١٧٢,٣١٨	١٩٧,٨٣٩	٥	الممتلكات والألات والمعدات
١٠٢,٢٩٦	٩٦,٤٤٢	٦	الموجودات تحت الإنشاء
٢٥,٧٠٨	٧,١٢٩	٧	الموجودات غير الملموسة
٦٧,٧٣٤	٧٩,٧٨١	٨	موجودات حق الاستخدام
٢١,٣٩٧	٢٦,٤٨٩		الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
<u>١,٩٦٣,٠٨٢</u>	<u>١,٩٦١,١١٤</u>		الموجودات الضريبية المؤجلة
			<u>إجمالي الموجودات غير المتداولة</u>
١,١٧٤,٩٩٧	١,٢١٧,٨٠٢	٩	<u>الذمم المدينة التجارية</u>
٦٤٦,٩٩١	٦٣٥,٨٨٤	١٠	المخزون
١٥,٣٣٠	٣٠,٠٨٨	١٩	المستحق من الأطراف ذات العلاقة
٤٨٠	٤٩٢		الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٤٢,٢٢٥	٢٤١,٤٩٩		المدفوعات مقاماً والموجودات الأخرى
١٥٥,٠٠٠	١٦٦,٤٤٠	١١	الاستثمارات قصيرة الأجل
١٢٢,١٤٣	١٨٤,٣١٨	١٢	النقد وما في حكمه
<u>٢,٣٥٦,٢٦٦</u>	<u>٢,٤٧٦,٥٢٣</u>		<u>إجمالي الموجودات المتداولة</u>
<u>٤,٣١٩,٣٤٨</u>	<u>٤,٤٣٧,٦٣٧</u>		<u>إجمالي الموجودات</u>
			<u>حقوق الملكية والمطلوبات</u>
١,٢٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	١	<u>حقوق الملكية</u>
٣٦٠,٦٨٥	٣٦٠,٦٨٥	١	رأس المال
(١٩,٩٣٧)	(١٩,٩٣٧)	١٣	احتياطي نظامي
(٤٣,٣٤٨)	(٢٤,٩١٧)		أسهم الخزينة
١,١٧٥	٥,١٥٤		احتياطي ترجمة العملات الأجنبية
(١٢٠,٢٧٣)	٢٥,٣١٦		احتياطي الدفع على أساس الأسهم
١,٣٧٨,٣٠٢	١,٥٤٦,٣٠١		الأرباح المبقاة / (الخسائر المتراسكة)
١٥٣,٠١٧	١٦٢,١٢٣		<u>حقوق الملكية العائدة لمالكي الشركة</u>
١,٥٣١,٣١٩	١,٧٠٨,٤٢٤		الحصص غير المسيطرة
			<u>إجمالي حقوق الملكية</u>
			<u>المطلوبات</u>
٤٦٢,٤٦٣	٦٩٧,٨٢٣	١٤	القروض والسلف
٨,٣٦٧	٥,٢٥٨	٧	التزامات عقود الإيجار
٢٢٢,٣٠٠	١٩٩,٥٥٤		التزامات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٤٠,٢٢٠	٣٩,٥١١		المنحة الحكومية
٤٤,٥٩٤	٥٢,٢٥٤	١٥	مطلوبات العقود
<u>٧٧٧,٩٤٤</u>	<u>٩٩٤,٤٠٠</u>		<u>إجمالي المطلوبات غير المتداولة</u>
١,٠٣٨,٦٧٠	٧٢٥,٦٨٧	١٤	القروض والسلف - الجزء المتداول
٣,٠٤٣	١,٧٥٠	٧	التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
٦٢,٤٣٥	٦٢,٥٦٨	١٦	الزكاة وضريبة الدخل المستحقة
٥٦٧,٩٩٩	٥٧٣,٥٥٩		النماء الدائنة التجارية والأخرى
١٦٨,١٠٨	١٦٧,٧٩٩		توزيعات الأرباح المستحقة
١٦٩,١٣٠	٢٠٣,٤٥٠	١٥	مطلوبات الاسترداد
٢,٠١٠,٠٨٥	١,٧٣٤,٨١٣		<u>إجمالي المطلوبات المتداولة</u>
٢,٧٨٨,٠٢٩	٢,٧٢٩,٢١٣		<u>إجمالي المطلوبات</u>
<u>٤,٣١٩,٣٤٨</u>	<u>٤,٤٣٧,٦٣٧</u>		<u>إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات</u>

Abdulaziz Aloud

الرئيس التنفيذي للمالية

Ahmed Alyedai

العضو المنتدب

[Signature]

عضو مجلس الإدارة المفوض

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من ٩ إلى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

شركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو الدوائية)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترتي ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بآلاف ريال لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح	
م٢٠٢٤	م٢٠٢٥	م٢٠٢٤	م٢٠٢٥		
(معدلة - إيضاح) (٢٣)	(١,٢٩٦,٧٦٥)	(معدلة - (٢٣)) ٤٤٧,٣١٢	٤١٥,٣٠٤	٢١	الإيرادات
٦٤٢,٩٤٢	١,٣٠٠,٩٠٦	(٦٧٥,٠٢٤)	(٢٣١,٦٤٠)		تكلفة الإيرادات
	(٦٥٣,٨٢٣)	٦٢٥,٨٨٢	٢١٥,٦٧٢	٢٠,٩١١	مجمل الربح
(٢٢٦,١٧٢)	(٢١٢,٢٨٤)	(٧٤,٦٦٣)	(٧٠,٢٨٢)		مصاريفات البيع والتسويق
(٢٢٠,٧٦٦)	(١٨٥,٢٤٠)	(٩٤,٤١٩)	(٦٢,٣٥٠)		المصاريفات العمومية والإدارية
(٤٣,٩٠٦)	(٤١,٦٩٤)	(١٢,١٦٣)	(١٣,٧٦٠)		مصاريفات البحث والتطوير
(٣,٤٥٢)	٣٨,٦٣٦	٥,٣٦٢	١٣,١٣٨	١٧	الإيرادات / (المصاريفات) الأخرى، صافي
(٤٠,٠٩٢)	(١٤,٧١٦)	(١٧,٤٦٦)	(٥,٠٠٣)		خسارة الانخفاض في قيمة موجودات مالية
١٠٨,٥٥٤	٢١٠,٥٨٤	٢١,٣٢٣	٦٤,٦٥٤		الربح التشغيلي
(٦١,٣٠٣)	(٧٢,٤٧٣)	(٢٢,٨٢٠)	(٢٣,٢٣١)		التكاليف التمويلية
٧,٨١٦	٨,٣٢٢	٢,٥٧٢	٢,٦٠١		الإيرادات التمويلية
١٦,٢٤٢	٢٢,٢٤٧	٦,٧١٨	٦,٠٩٧	٨	الحصة في نتائج شركات مستثمر فيها
٧١,٣٠٩	١٦٨,٦٨٠	٧,٧٩٣	٥٠,١٢١		طريقة حقوق الملكية
(٢٢,٩٩١)	(١٣,٩٨٥)	(١٧,٠٥٨)	(٦,٥٣٦)	١٦	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
٤٨,٣١٨	١٥٤,٦٩٥	(٩,٢٦٥)	٤٣,٥٨٥		الزكاة وضريبة الدخل
					ربح الفترة / (خسارة) الفترة
٤١,٣٩٧	١٤٥,٥٨٩	(١١,٠٤٨)	٤٢,١٣٨		الربح / (الخسارة) العائدة لـ:
٦,٩٢١	٩,١٠٦	١,٧٨٣	١,٤٤٧		مالك الشركة
٤٨,٣١٨	١٥٤,٦٩٥	(٩,٢٦٥)	٤٣,٥٨٥		الحصص غير المسيطرة
٠,٣٥	١,٢٢	(٠,٠٩)	٠,٣٥	١٨	ربحية / (خسارة) السهم
					الأساسية والمحضة (إيل)

Abdulaziz Aloud

الرئيس التنفيذي للمالية

Ahmed Alyedai

العضو المنتدب

عضو مجلس الإدارة المفوض

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحتين من ٩ إلى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

شركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سيبيماكو الدوائية)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر التالية انتهاء شهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

(جميع المبالغ بآلاف ₡ ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥		Ribh/(خسارة) الفترة
٤,٨٨٤	١٨,٤٣١	٤,٢٣٣	(٩٠٨)	فروقات ترجمة العملات الأجنبية
٤,٨٨٤	١٨,٤٣١	٤,٢٣٣	(٩٠٨)	(الخسارة) / الدخل الشامل الآخر للفترة
<u>٥٣,٢٠٢</u>	<u>١٧٣,١٢٦</u>	<u>(٥,٠٣٢)</u>	<u>٤٢,٦٧٧</u>	اجمالي الدخل/(الخسارة) الشاملة للفترة
٤٦,٢٨١	١٦٤,٠٢٠	(٦,٨١٥)	٤١,٢٣٠	اجمالي الدخل/(الخسارة) الشاملة العائدة إلى:
٦,٩٢١	٩,١٠٦	١,٧٨٣	١,٤٤٧	مالي الشركة
<u>٥٣,٢٠٢</u>	<u>١٧٣,١٢٦</u>	<u>(٥,٠٣٢)</u>	<u>٤٢,٦٧٧</u>	الحصص غير المسيطرة

الدخل الشامل الآخرالبنود التي أعيد تصنيفها أو يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى
الربح أو الخسارة:

٤,٨٨٤	١٨,٤٣١	٤,٢٣٣	(٩٠٨)
٤,٨٨٤	١٨,٤٣١	٤,٢٣٣	(٩٠٨)
<u>٥٣,٢٠٢</u>	<u>١٧٣,١٢٦</u>	<u>(٥,٠٣٢)</u>	<u>٤٢,٦٧٧</u>
٤٦,٢٨١	١٦٤,٠٢٠	(٦,٨١٥)	٤١,٢٣٠
٦,٩٢١	٩,١٠٦	١,٧٨٣	١,٤٤٧
<u>٥٣,٢٠٢</u>	<u>١٧٣,١٢٦</u>	<u>(٥,٠٣٢)</u>	<u>٤٢,٦٧٧</u>

عبدالسلام العود

الرئيس التنفيذي للمالية

أحمد العيداء

العضو المنتدب

ممثل مجلس إدارة

عضو مجلس الإدارة المفوض

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحتين من ٩ إلى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

شركة السعودية للصناعات الدوائية و المستلزمات الطبية (سيمهيك الدوائية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

Almed Alyedai

العضو المنتدب

الرئيس التنفيذي للمالية

 Mohamed Ayedai عضو مجلس الإدارة المفوض	 Nader Almousawi العضو المنتدب	 Moustafa Almousawi الرئيس التنفيذي للمالية
---	--	---

تعتبر الإيصالات المرفقة في الصفحات من ٩ إلى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

شركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو الدوائية)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بآلاف ₡ ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (المعدلة - إيضاح ٢٣)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
٤٨,٣١٨	١٥٤,٦٩٥
٥١,٩٥٨	٧٠,٨٠٧
٥,٥١٨	١,٩٣٣
١,٢٨٣	٢,٠٠٥
٨	-
٨,٢٦٩	٩,٦٤٦
(١٦,٢٤٢)	(٢٢,٢٤٧)
(٨٩٨)	(٢٩,٤٢٠)
-	(١١٤)
٤٣,٨٧٨	٣٣,٦٢٠
-	٣,٩٧٩
٣,٣٤٤	٢٦,٥٠٦
٤٠,٠٩٢	١٤,٧١٦
٢٣,٤٦٠	٢٠,٣٣٩
(٢٧٢)	(١,٤٢٦)
(٦,٩٨٣)	١,٩٢٩
٦٨,٤٧٨	٧٢,٤٧٣
(٧,٦٧٦)	(٨,٣٢٢)
٢٢,٩٩١	١٣,٩٨٥
٢٨٥,٥٢٦	٣٦٥,١٠٤

(١٧,٧٦٤)	(١٦,٤٤٧)
(٤٢١,٠٧٩)	(٦٢,٩٣٣)
(٥٦,٤١٥)	٣,٦٩٦
٤٦١	٧,٦٦٠
٤٥,٠٢٤	٣,٦٣٢
(١٦٤,٢٤٧)	٣٠٠,٧١٢
(٥٩,٣٢٩)	(٥٣,٧٠٦)
٧,٦٦٠	٥,٣٥٣
(٦٨٠)	(٢٤١)
(١٩,٣٣٨)	(١٨,٩٨١)
(٨٥,٦٢٥)	(٤٣,٠٨٥)
(٣٢١,٥٥٩)	١٩٠,٠٥٢

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

ربح الفترة

التعديلات لـ:

استهلاك الممتلكات والألات والمعدات

استهلاك موجودات حق الاستخدام

الموجودات تحت الإنشاء المشطوبة

الموجودات غير الملمسة المشطوبة

إطفاء الموجودات غير الملمسة

الحصة في نتاج شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

الربح من استبعاد الممتلكات والألات والمعدات

مخصص خصومات ومرتجعات المبيعات/الخدمات

مصرفوف الدفع على أساس الأسهم

مخصص صافي خسارة القيمة القابلة للتحقق المتعلقة بالمخزون

خسارة الانخفاض في قيمة الموجودات المالية

مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

إطفاء المنحة الحكومية

مخصص / (رد) الدعاوى القانونية للموظفين الذين تم إنهاء خدمتهم

التكليف التمويلي

الإيرادات التمويلية

الزكاة وضربية الدخل

التغيرات في:

المخزون

الذمم المدينة التجارية والمستحق من الأطراف ذات العلاقة

المدفوعات مقدماً والموجودات الأخرى (بما في ذلك الدفعات المقدمة للنفقات الرأسمالية)

مطلوبات العقود

الذمم الدائنة التجارية والأخرى

النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية

التكليف التمويلي المدفوعة

الإيرادات التمويلية المستلمة

التكلفة التمويلية المدفوعة المتعلقة بالتزامات عقود الإيجار

الزكاة وضربية الدخل المدفوعة

الالتزامات مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين

صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية

Abdulaziz Aloud

الرئيس التنفيذي للمالية

Ahmed Alyedai

العضو المنتدب

عضو مجلس الإدارة المفوض

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من ٩ إلى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

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

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بآلاف ₡ مل م يذكر خلاف ذلك)

٣٠ سبتمبر م ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر م ٢٠٢٥
- (المعدلة -)	
إيضاح (٢٣)	
(١١,٢٧٥)	(٣٢,٥١٦)
(٤,٨٩٣)	(٣,٧٩٠)
(٢٠٣,٠٠٠)	(١٣٦,٤٤٠)
٢١٨,٥٠٠	١٢٥,٠٠٠
٤,٢٣٢	٣٨,٧٢٨
١,٧١٠	-
(٤٩,٠٣٥)	(١٨,١٣١)
(٤٣,٧٦١)	(٢٧,١٤٩)

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
الإضافات إلى الممتلكات والألات والمعدات
الإضافات إلى الموجودات غير الملموسة
الإضافات إلى الاستثمار قصير الأجل
استبعاد استثمار قصير الأجل
المتحصلات من بيع الممتلكات والألات والمعدات
توزيعات الأرباح من مشروع مشترك
الإضافات إلى الموجودات تحت الإنشاء
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

٧٢٧,٣٢١	٩٣٤,٦٧٢
(٢٦٧,٢٠٢)	(١,٠٣٠,٨١٩)
(٥,٩٨٨)	(٢,٨٧٨)
(١,١٥٤)	(٣٠٨)
(١١,٩٣٥)	-
٤٤١,٠٤٢	(٩٩,٣٣٣)

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
المتحصلات من القروض والسلف
المسدد من القروض والسلف
التزامات عقود الإيجار المدفوعة
توزيعات الأرباح المدفوعة
شراء أسهم الخزينة
صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التمويلية

٣٠ سبتمبر م ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر م ٢٠٢٥
٧٥,٧٢٢	٦٣,٥٧٠
١,٩٧٩	(١,٣٩٥)
١٦٣,٠٩٠	١٢٢,١٤٣
٢٤٠,٧٩١	١٨٤,٣١٨

صافي التغيرات في النقد وما في حكمه خلال الفترة
تعديلات ترجمة العملات الأجنبية
النقد وما في حكمه في بداية الفترة
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

المعاملات غير النقدية:
المحول إلى ممتلكات وألات ومعدات من موجودات تحت الإنشاء وموارد حق الاستخدام
المحول إلى موجودات غير ملموسة من موجودات تحت الإنشاء
توزيعات الأرباح من شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

Abdulaziz Aloud

الرئيس التنفيذي للمالية

Ahmed Alyedai

العضو المنتدب

عضو مجلس الإدارة المفوض

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من ٩ إلى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

.١

الشركة والشركات التابعة لها ووصف الأعمال

شركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية ("الشركة" أو "الشركة الأم") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في الرياض بالملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٣١٠٦٦٥٠ بتاريخ ٦ رجب ١٤٠٦هـ (الموافق ١٦ مارس ١٩٨٦م) والرقم الموحد ٧٠٠٠٦٥٢١٧٧، وتأسست بموجب القرار الوزاري رقم ٨٨٤ بتاريخ ١٠ جمادى الأولى ١٤٠٦هـ (الموافق ٢١ يناير ١٩٨٦م). تتكون هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة ("القوائم المالية الأولية") كما في لفقرتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م من الشركة والشركات التابعة لها (ويشار إليها مجتمعة بـ"المجموعة").

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

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

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م، بلغ رأس مال الشركة ١,٢٠٠ مليون ₡ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: ١,٢٠٠ مليون ₡)، يتكون من ١٢٠ مليون سهم مدفوع بالكامل ومصدر (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: ١٢٠ مليون سهم) بقيمة ١٠ ₡ للسهم.

بالإشارة إلى نظام الشركات الجديد الصادر بالمرسوم الملكي م/١٣٢ بتاريخ ١٤٤٣/١٢/١هـ (الموافق ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م) (المشار إليه فيما يلي باسم "النظام") الذي دخل حيز التنفيذ في ٦/٢٦/١٤٤٤هـ (الموافق ١٩ يناير ٢٠٢٣م)، قررت الإدارة تعديل النظام الأساسي للشركة عن طريق التوقف عن تحويل صافي الربح إلى الاحتياطي النظامي لأن التحويل أصبح اختيارياً بموجب نظام الشركات.

١- الشركات التابعة

اسم الشركة التابعة	الأنشطة الرئيسية	بلد التأسيس	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	نسبة الملكية الفعلية
شركة أراك للرعاية الصحية	توزيع منتجات صيدلانية	المملكة العربية السعودية	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة الصناعات الدوائية للتوزيع (أ)	توزيع منتجات صيدلانية	المملكة العربية السعودية	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة أراكم الطبية	توزيع منتجات صيدلانية	المملكة العربية السعودية	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة أنورا للتجارة (ب)	صيدلانية - بيع بالتجزئة	المملكة العربية السعودية	%٩٩	%٩٩	%٩٩
شركة الدمام الدوائية	تصنيع مستحضرات صيدلانية	المملكة العربية السعودية	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة القصيم للخدمات الطبية	مزود خدمات رعاية صحية	المملكة العربية السعودية	%٥٧,٢٧	%٥٧,٢٧	%٥٧,٢٧
مؤسسة سيبيماكو السعودية - الجزائر	توزيع منتجات صيدلانية	الجزائر	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة سيبيماكو مصر للتسويق (أ)	تسويق منتجات صيدلانية	مصر	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة سيبيماكو مصر للتوزيع (أ)	توزيع منتجات صيدلانية	مصر	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة سيبيماكو إيجبت	توزيع منتجات صيدلانية	مصر	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة سيبيماكو مصر للصناعات الدوائية	تصنيع مستحضرات صيدلانية	مصر	%٩٠,٥٩	%٩٠,٥٩	%٩٠,٥٩
شركة سيبيماكو المغرب للصناعات الدوائية	تصنيع مستحضرات صيدلانية	المغرب	%٧٨,٦٨	%٧٨,٦٨	%٧٨,٦٨

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

١. الشركة والشركات التابعة لها ووصف الأعمال (يتبع)

١-١ الشركات التابعة (يتبع)

ب. شركة أنورا للتجارة هي شركة ذات مسؤولية محدودة برأس مال مدفوع قدره ٣٠,٣ مليون ₡، وهي مملوكة بنسبة ٩٩٪ لشركة أراك للرعاية الصحية (شركة تابعة مملوكة بالكامل لمجموعة سيبيماكو). بتاريخ ١٧ نوفمبر ٢٠٢١م، فقر الشركاء في شركة أنورا للتجارة تصفية الشركة اختيارياً وقاموا بتعيين مصفي قانوني لهذا الغرض. إن التأثير المالي الناتج عن تصفية شركة أنورا للتجارة غير جوهري نظراً لأن نشاطها التجاري غير جوهري وليس لديها التزامات مالية. تم الانتهاء من عملية التصفية ومن المتوقع استكمال وإصدار القوائم المالية النهائية لأغراض التصفية في سنة ٢٠٢٥م، وسيتم بعد ذلك الانتهاء من عملية التصفية لدى وزارة التجارة وهيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة").

٢- الشركات الزميلة والمشروع المشترك

الاسم	الأنشطة الرئيسية	بلد التأسيس	٣٠ ديسمبر ٢٠٢٤م	نسبة الملكية الفعلية
شركة العربية لتصنيع المنتجات الطبية (عنابة) - مشروع مشترك	تصنيع منتجات الرعاية الصحية	المملكة العربية السعودية	%٥١	%٥١
شركة كاد الشرق الأوسط للصناعات الدوائية - شركة زمالة	تصنيع مواد دوائية فعالة	المملكة العربية السعودية	%٤٦,٠٨	%٤٦,٠٨
الشركة العربية الصيدلانية طاسيلي (تافكو) - شركة زمالة	تصنيع مستحضرات صيدلانية	الجزائر	%٢٢	%٢٢

٢. أسس الإعداد

أ. بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ويجب أن تتم قراءتها جنباً إلى جنب مع آخر قوائم مالية موحدة سنوية للمجموعة كما في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ("آخر قوائم مالية سنوية").

لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد مجموعة كاملة من القوائم المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي، ولكن تم إدراج السياسات المحاسبية والإفصاحات التفسيرية المحددة لتفسير الأحداث والمعاملات الهامة المطلوبة للحصول على فهم للتغيرات في المركز المالي والأداء المالي للمجموعة منذ إعداد آخر قوائم مالية سنوية. قد لا تكون هذه النتائج الأولية مؤشراً على النتائج السنوية للمجموعة.

ب. أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة باستخدام الاستحقاق المحاسبي ومبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء خطة منافع الموظفين التي تقاس بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة؛ والأدوات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة، التي تقاس بالقيمة العادلة؛ والاستثمارات في الشركات الزميلة والمشروعات المشتركة التي تقاس باستخدام طريقة حقوق الملكية المحاسبية.

٢. أسس الإعداد (يتبع)

ج. عملة النشاط والعرض

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

د. استخدام الأحكام والتقديرات

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

إن التقديرات الهامة التي قالت بها المجموعة لإدارة السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لتقدير عدم التأكيد لا تزال مماثلة ل تلك المبنية في آخر قوائم مالية سنوية.

٣. السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية

تنماشى السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية وطرق الاحتساب المطبقة عند إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة مع تلك المتبعه عند إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية الأخيرة للمجموعة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م ("القواعد المالية السنوية الأخيرة")، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة التي أصبحت سارية بتاريخ ١ يناير ٢٠٢٥ م. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأى معيار أو تفسير أو تعديل آخر تم إصداره ولكنه غير ساري بعد.

٤. المعايير والتعديلات على المعايير والتفسيرات الجديدة

هناك معايير جديدة وعدد من التعديلات على المعايير التي تسرى اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٥ م، وتم توضيحها في القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة، ولكن ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة.

٥. الممتلكات والآلات والمعدات والموجودات تحت الإنشاء

الموجودات تحت الإنشاء		الممتلكات والآلات والمعدات		التكلفة:
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	
٥١٤,٣٩٦	١٧٢,٣١٨	٢,٣٢٥,١٠٣	٤,٦٤١,١٥٤	الرصيد الافتتاحي
٥٦,٢٧٧	١٨,١٣١	١٤,٩٩٤	٣٢,٥١٦	الإضافات
-	-	(٤٠,٥٦٣)	(١٦,٧٠٢)	الاستبعادات
(١٧,٣٦٤)	(٢,٠٠٥)	-	-	الشطب
(٣٦٩,٥٦٣)	(٦,٩٣٨)	٣١٥,٢٢٥	٢٢,٧٥٨	التحويل إلى الداخل / (الخارج)
(٨,٣٧١)	-	٨,١٦٩	-	إعادة التصنيف
(٤,٣٦٥)	١٦,٣٣٣	(٥,٥٠٠)	٧,١٨٩	ترجمة العملات الأجنبية
١,٣٠٨	-	٢٣,٧٢٦	-	إعادة التصنيف من الموجودات المصنفة
١٧٢,٣١٨	١٩٧,٨٣٩	٢,٦٤١,١٥٤	٢,٦٨٦,٩١٥	كمحظوظ بها بعرض البيع
				الرصيد الخاتمي

الموجودات تحت الإنشاء		الممتلكات والآلات والمعدات		الاستهلاك المترافق:
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	
-	-	١,٠١٦,١٠٠	١,٠٦٧,٥٢٥	الرصيد الافتتاحي
-	-	٦٩,٣٢٨	٧٠,١٠٧	المحمل للفترة / للفترة
-	-	(٢٣,٩٥٥)	(٧,٣٩٤)	استبعادات خلال الفترة/السنة
-	-	(١,٤٦٤)	-	إعادة التصنيف
-	-	(١,٩٢٨)	٢,٥٤٣	ترجمة العملات الأجنبية
-	-	٩,٤٤٤	-	إعادة التصنيف من الموجودات المصنفة
-	-	١,٠٦٧,٥٢٥	١,١٣٣,٤٨١	كمحظوظ بها بعرض البيع
١٧٢,٣١٨	١٩٧,٨٣٩	١,٥٧٣,٦٢٩	١,٥٥٣,٤٣٤	الرصيد الخاتمي
				صافي القيمة الدفترية

الممتلكات والألات والمعدات والموجودات تحت الإنشاء (بيان)

٥.

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، قامت المجموعة باقتناء ممتلكات وألات ومعدات بقيمة ١١,٣ مليون ₡. كما تم استبعاد أصول تبلغ قيمتها الدفترية ٣,٠ مليون ₡ خلال الفترة، مما نتج عنه خسارة من عملية الاستبعاد بمبلغ ٠,٩ مليون ₡، وقد تم الاعتراف ضمن بند الدخل/(المصاريف) الأخرى في القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة. وبلغت مصروف الإهلاك لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ مبلغ ٥١,٩ مليون ₡.

الموجودات غير الملموسة

٦.

٣١ ديسمبر م ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر م ٢٠٢٥
١٢٤,٩٦٣	٢٩٣,٣٧٠
٣١,٠٠٧	٣,٧٩٠
(٨)	-
٥٤,٣٣٨	-
٢٠٢	-
(٦)	١٧
٨٢,٨٧٤	-
٢٩٣,٣٧٠	٢٩٧,١٧٧

التكلفة:
 الرصيد الافتتاحي
 الإضافات
 الشطب
 التحويل من الموجودات تحت الإنشاء (إيضاح ٥)
 إعادة التصنيف
 ترجمة العملات الأجنبية
 إعادة التصنيف من الموجودات المصنفة كمحظوظ بها بغرض البيع
الرصيد الخاتمي

٣١ ديسمبر م ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر م ٢٠٢٥
٩٥,٢٤٠	١٩١,٠٧٤
١١,٤٩٨	٩,٦٤٦
١,٤٦٥	-
(٣)	١٥
٨٢,٨٧٤	-
١٩١,٠٧٤	٢٠٠,٧٣٥
١٠٢,٢٩٦	٩٦,٤٤٢

الإطفاء المتراكم:
 الرصيد الافتتاحي
 المحمول للفترة / للسنة
 إعادة التصنيف
 ترجمة العملات الأجنبية
 إعادة التصنيف من الموجودات المصنفة كمحظوظ بها بغرض البيع
الرصيد الخاتمي
 صافي القيمة الدفترية

٧. موجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار

٧-١. موجودات حق الاستخدام

٣١ ديسمبر م ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر م ٢٠٢٥
٢٢,٢٠٤	٢٥,٧٠٨
٣٤٦	-
٧٠٣	-
(٣,٨٨١)	(١,٩٣٣)
(٣,٢٥٢)	(١,٤١٦)
-	(١٥,٨٢٠)
(٤١٢)	٥٩٠
٢٥,٧٠٨	٧,١٢٩

الرصيد الافتتاحي
 الإضافات
 التعديلات
 مصروف الاستهلاك للفترة/السنة
 الاستبعادات
 المحول إلى الممتلكات والألات والمعدات
 ترجمة العملات الأجنبية
الرصيد الخاتمي

٧. موجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار (يتبع)

٢-٧ التزامات عقود الإيجار

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	
١٨,٥٠٤	١١,٤١٠	الرصيد الافتتاحي
٣٤٦	-	الإضافات
(٣,٦٢١)	(١,٥٣٠)	الاستبعادات
٧٤٣	-	التعديلات
١,٠٥٦	٤٤١	التكلفة التمويلية
١٦	٦	تأثير ترجمة العملات الأجنبية
(٥,٦٣٤)	(٣,١١٩)	الدفعتات للفترة / للسنة
<u>١١,٤١٠</u>	<u>٧,٠٠٨</u>	الرصيد الختامي
<u>٣,٠٤٣</u>	<u>١,٧٥٠</u>	الجزء المتداول
<u>٨,٣٦٧</u>	<u>٥,٢٥٨</u>	الجزء غير المتداول

٨. الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	
٥٨,١٨٦	٦٧,٧٣٤	الرصيد الافتتاحي
٢٢,٧٣٣	٢٢,٢٤٧	الحصة في نتائج الفترة / السنة
(١٣,١٨٥)	(١٠,٢٠٠)	توزيعات الأرباح
<u>٦٧,٧٣٤</u>	<u>٧٩,٧٨١</u>	الرصيد الختامي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	
٦٧,٧٣٤	٧٩,٧٨١	الشركة العربية لتصنيع المنتجات الطبية (عنابة) - مشروع مشترك
-	-	الشركة العربية الصيدلانية طاسيلي (نافو) - شركة زميلة
-	-	شركة كاد الشرق الأوسط للصناعات الدوائية - شركة زميلة
<u>٦٧,٧٣٤</u>	<u>٧٩,٧٨١</u>	

٩. الذمم المدينة التجارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	
١,٢٦٤,٥٤٦	١,٣٢٢,٢٨٥	الذمم المدينة التجارية - أطراف أخرى
٣٧,٨٧٩	٣٧,٨٧٩	الذمم المدينة التجارية - أطراف ذات علاقة (إيضاح ١٩)
١,٣٠٢,٤٢٥	١,٣٦٠,١٦٤	يخصم: مخصص الانخفاض في القيمة - أطراف أخرى
(٩٣,٩١٨)	(١٠٥,٧١٥)	يخصم: مخصص الانخفاض في القيمة - أطراف ذات علاقة (إيضاح ١٩)
(٣٣,٥١٠)	(٣٦,٦٤٧)	
<u>١,١٧٤,٩٩٧</u>	<u>١,٢١٧,٨٠٢</u>	

فيما يلي بيان بالحركة في مخصص الانخفاض في القيمة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	
١١٢,٨٥٤	٩٣,٩١٨	كما في ١ يناير
٢٨,٦٦٤	١١,٥٧٩	المحمل للفترة / للسنة
(٤٧,٤٩٤)	(٦٣٦)	الشطب
١٥	-	المعاد تصنيفه من الموجودات المصنفة كمحظوظ بها بعرض البيع
(١٢١)	٨٥٤	تأثير ترجمة العملات الأجنبية
<u>٩٣,٩١٨</u>	<u>١٠٥,٧١٥</u>	الرصيد الختامي

١٠. المخزون

٣١ ديسمبر م ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر م ٢٠٢٥	
٤٤٣,٠٠٦	٤٠٥,١٧٥	البضاعة الجاهزة
٢٢١,١٤٢	٢٤٧,١٢١	المواد الخام
٢٨,٦٥٩	٣٠,٢١٧	المخازن وقطع الغيار
٧,٨١٩	٢١,٨٥١	الأعمال تحت التنفيذ
٤,٤٩٢	٢,٦٠٢	البضاعة في الطريق
<u>٧٠٥,١١٨</u>	<u>٧٠٦,٩٤٦</u>	
<u>(٥٩,٠٢٧)</u>	<u>(٧١,٠٨٢)</u>	
<u>٦٤٦,٠٩١</u>	<u>٦٣٥,٨٨٤</u>	

يخصم: مخصص صافي خسارة القيمة القابلة للتحقق

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

٣١ ديسمبر م ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر م ٢٠٢٥	
٦٤,٢٣٧	٥٩,٠٢٧	الرصيد الافتتاحي
١,١٧١	٢٦,٥٠٦	المحمل للفترة / للسنة*
(٢٣٤)	(١٤,٦٠٠)	الشطب
<u>(٦,٣٥٢)</u>	<u>١٤٩</u>	
<u>٢٠٥</u>	<u>-</u>	
<u>٥٩,٠٢٧</u>	<u>٧١,٠٨٢</u>	

تأثير ترجمة العملات الأجنبية
المعاد تصنيفه من الموجودات المصنفة كمحفظتها بغرض البيع

* خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م، يتضمن مخصص صافي خسارة القيمة القابلة للتحقق بشكل رئيسي من البضائع المنتهية الصلاحية والبضائع القريبة من انتهاء صلاحيتها.

١١. الاستثمار قصير الأجل

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م، يمثل الاستثمار قصير الأجل البالغ ١٦٦,٥ مليون ₡ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ١٥٥ مليون ₡) ودائع متوفقة مع الشريعة الإسلامية مودعة لدى أحد البنوك المحلية بهامش ربح يتراوح من ٦٪ إلى ٦٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٣٦٪ إلى ٥٧٪) بتاريخ استحقاق لأكثر من ثلاثة أشهر وأقل من سنة.

١٢. النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر م ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر م ٢٠٢٥	
١٢٠,٩٧٤	١٥٣,٧٤٤	النقد لدى البنوك
-	٢٩,٨٠٠	الودائع قصيرة الأجل*
١,١٦٩	٧٧٤	النقد في الصندوق
<u>١٢٢,١٤٣</u>	<u>١٨٤,٣١٨</u>	

* كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م، يمثل هذا البدل وديعة قصيرة الأجل ذات فترة استحقاق أقل من ثلاثة أشهر.

١٣. أسهم الخزينة

خلال سنة ٢٠٢٣ م، وافقت الجمعية العامة غير العادية في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٥ هـ (الموافق ١٥ نوفمبر ٢٠٢٣ م) على شراء أسهم الشركة بواقع ٨١٥,٠٠٠ سهم كحد أقصى. أكملت الشركة شراء ٦٤٥,٠٠٠ سهم بمبلغ ١٩,٩٤ مليون ₡ سيتم تحصيصها لبرنامج حواجز الموظفين طويلة الأجل ومنحها للموظفين من ذوي الأداء المتميز. يهدف البرنامج إلى استقطاب الموظفين المسؤولين عن إنجاز أهداف المجموعة واستراتيجياتها وتحفيزهم والاحتفاظ بهم. يوفر البرنامج خطة دفع على أساس الأسهم لجميع الموظفين الذين استوفوا شروط المشاركة في البرنامج من خلال منحهم أسهم في الشركة بعد استكمال مدة الخدمة. تقوم المجموعة بالمحاسبة عن برنامج خطة الدفع على أساس الأسهم كدفعت على أساس الأسهم التي يتم تسويتها بحقوق الملكية.

ليس هناك تأثير لأسهم الخزينة على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م.

١٤. القروض والسلف

٣١ ديسمبر م ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر م ٢٠٢٥	
١,٠٢٤,٣٥٣	٣٣٠,٣٦٠	<u>المتداولة</u>
١٤,٣١٧	١٣,٥٤٣	التمويلات الإسلامية
-	٣٨١,٧٨٤	القروض الحكومية
<u>١,٠٣٨,٦٧٠</u>	<u>٧٢٥,٦٨٧</u>	القروض قصيرة الأجل
٤٤٦,٤١٦	٦٥٤,٣٨٢	<u>غير المتداولة</u>
<u>١٦,٠٤٧</u>	<u>٤٣,٤٤١</u>	التمويلات الإسلامية
<u>٤٦٢,٤٦٣</u>	<u>٦٩٧,٨٢٣</u>	القروض الحكومية

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م، حصلت المجموعة على قروض إضافية بمبلغ ٩٣٤,٧ مليون ₡ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ١,٢٩٠ مليون ₡) وسدلت قروض بمبلغ ١,٠٣٠,٨ مليون ₡ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٨٩٠ مليون ₡).

١٥. مطلوبات الاسترداد ومطلوبات العقود

١-١٥ مطلوبات الاسترداد

٣١ ديسمبر م ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر م ٢٠٢٥	
١٤٠,١٣٨	١٤٤,٥٥٨	<u>مخصص خصومات المبيعات/ الخدمات:</u>
٣٤٢,٨١٣	١٥٦,١٣٨	الرصيد الافتتاحي
<u>(٣٣٨,٣٩٣)</u>	<u>(١٢٠,٢٠٤)</u>	مخصص الخصومات مقابل المبيعات/ الخدمات
<u>١٤٤,٥٥٨</u>	<u>١٨٠,٤٩٢</u>	تعديل الخصومات الفعلية خلال الفترة/ السنة
٢٢,٢٠٩	٢٥,٢٧٢	الرصيد الختامي
٢٣,٧١٣	٩,٩٣٠	<u>مرتجعات المبيعات:</u>
<u>(٢١,٨٦٣)</u>	<u>(١٢,٢٤٤)</u>	الرصيد الافتتاحي
١,٢١٣	-	المحمل للفترة / للسنة
<u>٢٥,٢٧٢</u>	<u>٢٢,٩٥٨</u>	المعدل خلال الفترة/ السنة
<u>١٦٩,٨٣٠</u>	<u>٢٠٣,٤٥٠</u>	المطلوبات المصنفة كمحفظة بها للبيع

إجمالي مطلوبات الاسترداد - المتداولة

٢-١٥ مطلوبات العقود

٣١ ديسمبر م ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر م ٢٠٢٥	
٤٤,٥٩٤	٥٢,٢٥٤	مطلوبات العقود - غير المتداولة

يتعلق هذا البند بالدفعتين المقدمة المستلمة من شركة أسترا زينيكا المحدودة/ المملكة المتحدة وفقاً لاتفاقية الاستثمار المبرمة في يونيو ٢٠١٨ م، وذلك لاحفاظ بالقردة التصنيعية في مصنع أدوية الأورام السرطانية في القصيم. خلال الفترة، قامت المجموعة بإثبات مبلغ ٤,٨ مليون ₡ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: لا شيء) كأيرادات.

١٦. الزكاة وضريبة الدخل المستحقة

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

٣١ ديسمبر م ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر م ٢٠٢٥	
٤٨,٤٥٠	٦٢,٤٣٥	الرصيد الافتتاحي
٣٣,٤٨٩	١٩,٠٧٧	المحمل للفترة / للسنة
<u>(١٩,٥٦٦)</u>	<u>(١٨,٩٨١)</u>	المدفوع خلال الفترة/السنة
٦٢	٣٧	تأثير ترجمة العملات الأجنبية
<u>٦٢,٤٣٥</u>	<u>٦٢,٥٦٨</u>	

١٦. الزكاة وضريبة الدخل المستحقة (يتبع)

٢-١٦ موقف ربوط الزكاة وضريبة الدخل:

قدمت الشركة الإقرارات الزكوية إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") وحصلت على شهادة الزكاة حتى ٢٠٢٤ م. خلال سنة ٢٠٢٣ م، أصدرت الهيئة الربط لسنة ٢٠٢٠، مما نتج عنه التزام إضافي بمبلغ ٢٧,٨ مليون ₡. في سنة ٢٠٢٤ م، وبعد تقديم معلومات إضافية بناءً على طلب الهيئة، مرتفقة بدفعه بمبلغ ٥,٣ مليون ₡، قامت الهيئة بتحفيض الالتزام إلى ٢١,٥ مليون ₡. تتعهد الإدارة بتكون مخصص بقيمة ١٦,٢ مليون ₡ والاستمرار في تقديم الاعتراض أمام الأمانة العامة للجان الزكوية والضريبة والجماركية. أيدت الأمانة العامة للجان الزكوية والضريبة والجماركية قرار الهيئة. قامت الشركة بتقديم التماس مراجعة إلى الأمانة العامة للجان الزكوية والضريبة والجماركية.

خلال سنة ٢٠٢٤ م، أصدرت الهيئة الربط الأولى لالستيني ٢٠٢١ و ٢٠٢٢ م، مما نتج عنه التزام إضافي بمبلغ ١٧,٦ مليون ₡ و ٠,٨٦ مليون ₡ لالستيني ٢٠٢١ و ٢٠٢٢ م، على التوالي. خلال الفترة، وبعد موافقة الهيئة، اختارت الشركة تقديم الإقرار الزكوي وفقاً لالائحة التنفيذية الجديدة للزكاة بموجب القرار الوزاري رقم ١٠٠٧ بتاريخ ٢٩ فبراير ٢٠٢٤ م. قامت الهيئة بمراجعة الاحتساب المعدل وأصدرت الربط النهائي، مما نتج عنه تحفيض الالتزام إلى ١,٤ مليون ₡ لالستيني ٢٠٢١ و ٢٠٢٢ م، على التوالي.

خلال الفترة، قدمت الشركة الإقرار لسنة ٢٠٢٣ م وفقاً لالائحة التنفيذية الجديدة للزكاة، وقامت الهيئة بمراجعة الاحتساب المعدل وأصدرت الربط النهائي الذي نتج عنه التزام بمبلغ ٨,٥ مليون ₡ لسنة ٢٠٢٣ م.

بالإضافة إلى ذلك، لم تستلم الشركة الربط الزكوي لسنة ٢٠٢٤ م من الهيئة.

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

١٧. الإيرادات / (المصروفات) الأخرى، صافي

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م
(المعدلة - إيضاح ٢٣)		(المعدلة - إيضاح ٢٣)	
(٨٩٨)	٢٩,٤٤٠	(٨٩٨)	١٠,٩١٥
٦,٩٨٣	(١,٩٢٩)	٤,٣٣٢	(١,٩٩٠)
٢٧٢	١,٤٢٦	١٥	٤٧٥
(١١,١٨٧)	١,١١٢	٣,٠٩٥	(١,٧٣٤)
١,٣٧٨	٨,٥٩٣	(١,١٨٢)	٥,٤٧٢
(٣,٤٥٢)	٣٨,٦٣٦	٥,٣٦٢	١٣,١٣٨

ربح / (خسارة) من استبعاد الممتلكات
والألات والمعدات
رد / (مخصص) الدعاوى القانونية للموظفين
الذين تم إنهاء خدمتهم (إيضاح ٢٢)
إطفاء المنحة الحكومية
ربح / (خسارة) تحويل عملات أجنبية
آخرى

١٨. ربحية السهم

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
٤١,٣٩٧	١٤٥,٥٨٩
١١٩,٧٥٥,٥٦٤	١١٩,٣٥٥,٠٠٠
٠,٣٥	١,٢٢

ربح الفترة العائد إلى مالكي الشركة
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
ربحية السهم العائدة إلى مالكي الشركة (٦٦)

يأخذ المتوسط المرجح لعدد الأسهم في الاعتبار متوسط التأثير المرجح للتغيرات في أسهم الخزينة خلال الفترة.

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠
(٢٤٤,٤٣٦)	(٦٤٥,٠٠٠)
١١٩,٧٥٥,٥٦٤	١١٩,٣٥٥,٠٠٠

الأسماء العادية المصدرة في ١ يناير
تأثير أسهم الخزينة المحافظ بها

هناك تأثير تخفيض غير جوهري على ربحية السهم الأساسية للشركة.

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

١٩ . المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

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

١-١٩ المعاملات الهامة:

٣٠ سبتمبر م ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر م ٢٠٢٥	طبيعة المعاملات	العلاقة	أسماء الأطراف ذات العلاقة
١٣,١٨٥	١٠,٢٠٠	توزيعات أرباح	مشروع مشترك	الشركة العربية لتصنيع المنتجات الطبية (عنابة)
١٥,٢٥٣	٦,٠٠٠	مسننة	شركة زميلة	شركة كاد الشرق الأوسط للصناعات الدوائية
٩٧٩	-	شراء مواد خام	مساهم	الشركة العربية لتصنيع المنتجات الطبية (أكاديميا)
٢,٣٩٣	-	تكافة بحث	مساهم	الشركة العربية الصيدلانية طاسيلي (تافكو)
		مبيعات	شركة زميلة	

٢-١٩ المستحق من الأطراف ذات العلاقة

٣١ ديسمبر م ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر م ٢٠٢٥	طبيعة الأرصدة	أسماء الأطراف ذات العلاقة
٤٢,٤٤٤	٤٢,٤٤٤	غير تجارية	غير المتدولة
٣٢,٥٨٣	٣٢,٥٨٣	غير تجارية	شركة كاد الشرق الأوسط للصناعات الدوائية
٨,٨٨٧	١٩,٠٨٧	غير تجارية	الشركة العربية الصيدلانية طاسيلي (تافكو) المتدولة
٩,٥١٤	١٤,٠٧٢	غير تجارية	الشركة العربية لتصنيع المنتجات الطبية (عنابة)
٣٧,٨٧٩	٣٧,٨٧٩	تجارية	شركة كاد الشرق الأوسط للصناعات الدوائية
١٣١,٣٠٧	١٤٦,٠٦٥	تجارية	الشركة العربية الصيدلانية طاسيلي (تافكو)
(١١١,٦٠٨)	(١١٤,٧٤٥)		يخصم: مخصص الانخفاض في القيمة
١٩,٦٩٩	٢١,٣٢٠		

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

٣١ ديسمبر م ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر م ٢٠٢٥		الرصيد الافتتاحي المحمل للفترة /السنة الرصيد الختامي
١٠٣,٢١٣	١١١,٦٠٨		
٨,٣٩٥	٣,١٣٧		
١١١,٦٠٨	١١٤,٧٤٥		

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م، إن مبلغ ٣٩,٧ مليون ₡ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٣٨,٩٦ مليون ₡) المدرج ضمن الندم الدائنة التجارية والأخرى هو رصيد مستحق إلى الشركة العربية الصيدلانية طاسيلي (تافكو) (طرف ذو علاقة).

فيما يلي الرصيد غير التجاري القائم:

٣١ ديسمبر م ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر م ٢٠٢٥		إجمالي الندم المدينة يخصم: مخصص الانخفاض في القيمة
٩٣,٤٢٨	١٠٨,١٨٦		
(٧٨,٠٩٨)	(٧٨,٠٩٨)		
١٥,٣٢٠	٣٠,٠٨٨		

فيما يلي الرصيد التجاري القائم:

٣١ ديسمبر م ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر م ٢٠٢٥		إجمالي الندم المدينة يخصم: مخصص الانخفاض في القيمة
٣٧,٨٧٩	٣٧,٨٧٩		
(٣٣,٥١٠)	(٣٦,٦٤٧)		
٤,٣٦٩	١,٢٣٢		

١٩. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (يتبع)

٣-١٩ مكافآت موظفي الإدارة الرئيسيين

٣٠ سبتمبر م ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر م ٢٠٢٥	
١٤,١٢٣	٩,٣٢٩	منافع قصيرة الأجل
-	٣,٩٧٩	مصرفوف الدفع على أساس الأسهم
١٤,١٢٣	١٣,٣٠٨	

٢٠. الأدوات المالية

تنتمي منهجية التصنيف المستخدمة مع تلك المستخدمة في القوائم المالية الموحدة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م. لم يتم تسجيل أي تحويلات بين المستوى الأول أو المستوى الثاني أو المستوى الثالث لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م.

٢١. المعلومات القطاعية

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

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

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

يعرض الجدول التالي فصل الإيرادات بحسب النوع:

للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	نوع الإيرادات
م ٢٠٢٤	م ٢٠٢٥	م ٢٠٢٤
١,١٧٠,١٠٠	١,١٥٤,٧٠٣	٤٠٧,٤٢٦
١٢٦,٦٦٥	١٤٦,٢٠٣	٣٩,٨٨٦
١,٢٩٦,٧٦٥	١,٣٠٠,٩٠٦	٤٤٧,٣١٢
		٤١٥,٣٠٤

الإيرادات من بيع المنتجات
الإيرادات من الخدمات

٢١. المعلومات القطاعية (يتبع)

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

الأسواق الجغرافية الرئيسية				
الإجمالي	خدمات الرعاية الصحية	خدمات التجارة والتوزيع	تصنيع المستحضرات الصيدلانية	
١,٢١٢,٥١٥	١٣٤,٤١٢	٦٥,٨٧٦	١,٠١٢,٢٢٧	المملكة العربية السعودية
٥٦,٥٦٩	-	-	٥٦,٥٦٩	الشرق الأوسط
٨,١٣٦	-	-	٨,١٣٦	مصر
٢١,٤٣٧	-	-	٢١,٤٣٧	المغرب
٢,٢٤٩	-	٢,٢٤٩	-	الجزائر
١,٣٠٠,٩٠٦	١٣٤,٤١٢	٦٨,١٢٥	١,٠٩٨,٣٦٩	
				توقف إثبات الإيرادات عند نقطة من الزمن على مدى زمني
١,١٨٣,٣٥٥	١٦,٨٦١	٦٨,١٢٥	١,٠٩٨,٣٦٩	
١١٧,٥٥١	١١٧,٥٥١	-	-	
١,٣٠٠,٩٠٦	١٣٤,٤١٢	٦٨,١٢٥	١,٠٩٨,٣٦٩	

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

الأسواق الجغرافية الرئيسية				
الإجمالي	خدمات الرعاية الصحية	خدمات التجارة والتوزيع	تصنيع المستحضرات الصيدلانية	
١,٤٠٠,٨٢٨	١٢٤,٠٢٣	١٢٢,٧٥١	٨٩٤,٠٥٤	المملكة العربية السعودية
١٢٠,٩٦٧	-	-	١٢٠,٩٦٧	الشرق الأوسط
٥,٤٠٤	-	٢,٣٣٥	٣,٠٦٩	مصر
٢٠,٤٩٦	-	-	٢٠,٤٩٦	المغرب
٩,٠٧٠	-	٦,٦٩٠	٢,٣٨٠	الجزائر
١,٢٩٦,٧٦٥	١٢٤,٠٢٣	١٣١,٧٧٦	١,٠٤٠,٩٦٦	
				توقف إثبات الإيرادات عند نقطة من الزمن على مدى زمني
١,٢١٦,٣٢٤	٤٣,٥٨٢	١٣١,٧٧٦	١,٠٤٠,٩٦٦	
٨٠,٤٤١	٨٠,٤٤١	-	-	
١,٢٩٦,٧٦٥	١٢٤,٠٢٣	١٣١,٧٧٦	١,٠٤٠,٩٦٦	

فيما يلي المعلومات المالية المختلقة المصنفة بحسب قطاعات الأعمال هذه:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	الإيرادات
	الاستهلاك والإطفاء
	(التكاليف) / الإيرادات التمويلية
	خساراة الانخفاض في قيمة الموجودات المالية
	مוכרوف الزكاة / ضريبة الدخل
	الحصة في نتائج شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
	الربح / (الخسارة) للفترة
	الربح / (الخسارة) العائد إلى مالكي الشركة
	إجمالي الموجودات
	إجمالي المطلوبات
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	الإيرادات
١,٣٠٠,٩٠٦	١٣٤,٤١٢
(٨٢,٣٨٦)	(٦,٥١٠)
(٦٤,١٥١)	٧,٢١٩
(١٤,٧١٦)	٨٦٠
(١٣,٩٨٥)	(٤,٩٩٧)
٢٢,٢٤٧	-
١٥٤,٦٩٥	٢٤,٤٥٣
١٤٥,٥٨٩	١٤,٠٧٩
٤,٤٣٧,٦٣٧	٤٠٢,٧٣٩
٢,٧٢٩,٢١٣	٨٣,٥٥٧
	-
	(٣٥,٦٧٢)
	(٣٥,٦٧٢)
	٤٨٤,١٠٦
	٤٥٩,٠٧٤
	٢,٢٢٤٧
	١٦٥,٩١٤
	١٦٧,١٨٢
	٣,٥٥٠,٧٩٢
	٢,١٨٦,٥٨٢

٢١. المعلومات القطاعية (يتبع)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (المعدلة - إيضاح ٢٣)	تصنيع المستحضرات الصيدلانية	خدمات التجارة والتوزيع	خدمات الرعاية الصحية	الإجمالي
١,٢٩٦,٧٦٥	١,٠٤٠,٩٦٦	١٣١,٧٧٦	١٢٤,٠٢٣	١,٢٩٦,٧٦٥
(٦٥,٧٤٥)	(٥٣,٨٧٥)	(٥,٢٩٤)	(٦,٥٧٦)	(٦٥,٧٤٥)
(٥٣,٤٨٧)	(٥١,٥٤٠)	(٧,٣٠٩)	٥,٣٦٢	(٥٣,٤٨٧)
(٢٢,٩٩١)	(١٨,٤٠٨)	-	(٤,٥٨٣)	(٢٢,٩٩١)
(٤٠,٠٩٢)	(١١,٤٦٢)	(٢٨,٦٣٠)	-	(٤٠,٠٩٢)
١٦,٢٤٢	١٦,٢٤٢	-	-	١٦,٢٤٢
٤٨,٣١٨	١١٤,٦٣٣	(٨٤,٧٦٠)	١٨,٤٤٥	٤٨,٣١٨
٤١,٣٩٧	١١٥,٦٠٢	(٨٤,٧٦٠)	١٠,٥٥٥	٤١,٣٩٧
٤,٤٠١,٥٠٨	٣,٥٨٦,٩٣٨	٤٥٢,١٤٠	٣٦٢,٤٣٠	٣٦٢,٤٣٠
٢,٨٤٤,٦١٨	٢,٣٤٥,٠٣٧	٤٢٩,٥٩٩	٦٩,٩٨٢	٦٩,٩٨٢

٢٢. المطلوبات المحتملة والالتزامات الرأسمالية

المطلوبات المحتملة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م، لدى المجموعة خطابات ضمان بمبلغ ٦٢,٤ مليون ₡ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٧١,٩ مليون ₡).

بالإضافة إلى ذلك، لدى المجموعة مطلوبات محتملة مقابل خطاب ائتمان بمبلغ ٤,٤ مليون ₡ صدر خلال السياق الاعتيادي للأعمال (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٤,٥ مليون ₡).

الارتباطات المحتملة القانونية

الدعوى القانونية للموظفين الذين تم إنهاء خدماتهم

هناك دعوى قانونية عمالية رفعها موظفون تم إنهاء خدماتهم ضد الشركة. تعمل المجموعة مع مستشارين قانونيين خارجيين لتقديم صحة هذه الدعوى والمطلوبات المحتملة المرتبطة بها. نظراً لعدم التأكيد المتأصل للدعوى القضائية، لا يمكن تقييم الأثر المالي على المجموعة بشكل موثوق في هذه المرحلة. من الأهمية بممكان الإشارة إلى أن القرار النهائي لهذه الدعوى القضائية، بما في ذلك التسويات المحتملة، أو الأحكام، أو حالات رد الدعوى المحتملة يمكن أن يكون لها تأثير جوهري على المركز المالي للمجموعة ونتائج العمليات والتتفاقات التقنية في فترات التقرير المستقبلية. ستقدم المجموعة تديثات عند حدوث التطورات الهامة أو عندما تتوفّر المزيد من المعلومات. رغم أن المجموعة لا تزال تسعى بقوة إلى تقديم دفع ضد هذه الدعوى البالغة ١٠,٣ مليون ₡، إلا أنه لديها مخصص ذي صلة بمبلغ ٢,٤ مليون ₡ كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (٣٠ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٤,٩ مليون ₡).

الارتباطات المحتملة القانونية الأخرى

خلال السياق الاعتيادي للأعمال، تم رفع بعض الدعوى ضد المجموعة ويتم حالياً المراهقة للرد عليها ولكن لا يمكن تحديد النتائج النهائية فيما يتعلق بهذه الدعوى بشكل مؤكّد. ترى الإدارة أن نتائج هذه الدعوى لن يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية الموحدة للمجموعة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م.

الالتزامات الرأسمالية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م، لدى المجموعة التزامات رأسمالية متعلقة بشراء ممتلكات وألات ومعدات وموارد غير ملموسة بمبلغ ٦٠,٢ مليون ₡ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٦٥,٧ مليون ₡).

٢٣. تعديلات الفترات السابقة وإعادة التصنيف

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، اكتشفت المجموعة أن بعض التعديلات وعمليات إعادة التصنيف تم تصحيحها عن طريق تعديل كل بند من بنود القوائم المالية المتاثرة لفترات السابقة في القوائم المالية الموحدة لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

تم توضيح طبيعة هذه التعديلات وتأثيرها المقابل على فترة المقارنة المعروضة في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة لفترات الثلاثة أشهر التسعة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م أدناه:

أ. تضمنت الدسم المدينة التجارية ذمم مدينة تجارية من طرف ذي علاقة بالمجموعة، وهو الشركة العربية الصيدلانية طاسيلي (تافكو). حددت الإدارة أن الخسائر الائتمانية المتوقعة المثبتة من هذه الذمم المدينة تم إدراجها بأقل من قيمتها ولم يتم تنفيذ احتسابها وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي ٩: الأدوات المالية. ونتج عن ذلك تحويل مصروف خسارة انخفاض في قيمة الموجودات المالية بمبلغ ٣,٩٩ مليون ₡ خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م.

ب. حددت المجموعة أن بعض الموجودات المدرجة ضمن "الموجودات تحت الإنشاء" كانت متاحة للاستخدام في سنة ٢٠٢٣ م والسنوات السابقة، ورغم ذلك، لم تقم الإدارة بالمحاسبة عن هذه الموجودات وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ١٦ "الممتلكات والألات والمعدات" ومعيار المحاسبة الدولي ٣٨ "الموجودات غير الملموسة"، ولم تقم بإثبات مصروفات الاستهلاك / الإطفاء. قامت الإدارة باحتساب الاستهلاك والإطفاء للموجودات ذات الصلة وفقاً لمتطلبات المعايير المحاسبية المعمول بها. أدى ذلك إلى تعديل مصروف الاستهلاك والإطفاء البالغ ٣,٨ مليون ₡ خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م.

ج. حددت المجموعة أن تشيد مصنع أدوية الأورام السرطانية والأدوية عالية السمية تم الانتهاء منه في ٢٠٢٢ م، مما يفي بشرط التوقف عن رسملة تكلفة الاقتراض. رغم ذلك، تم الاستمرار برسملة تكاليف الاقتراض بعد هذا التاريخ، وهو ما يتعارض مع متطلبات معيار المحاسبة الدولي ٢٣ "تكليف الاقتراض". وأدى ذلك إلى تعديلات على التكاليف التمويلية البالغة ١٠,٨٦ مليون ₡ خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م.

د. أجرت شركة القصيم للخدمات الطبية ("شركة تابعة") تقديرًا للعمر الإنتاجي لمبني المستشفى التابع لها في ٢٠٢١ م، حيث تم إعادة تقييم العمر الإنتاجي لمبني المستشفى من ٢٠ سنة إلى ٤٠ سنة. حصلت المجموعة على منحة حكومية تتعلق بهذا المبني. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، حددت المجموعة أنه لم يتم تعديل الرصيد المتعلق بالمنحة الحكومية عند إعادة تقييم العمر الإنتاجي لمبني المستشفى. وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي ٢٠ "المحاسبة عن المنح الحكومية والإفصاح عن المساعدات الحكومية"، كان ينبغي تغيير فترة إطفاء المنحة الحكومية من ٢٠ سنة إلى ٤٠ سنة. وأدى ذلك إلى تعديلات على الإيرادات الأخرى البالغة ٧,٠ مليون ₡ خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م.

هـ. حددت الإدارة أن المجموعة أبرمت اتفاقية آجلة في ديسمبر ٢٠٢٣ م للاستحواذ على ١٥٪ من حصص شركة الدمام الدوائية (شركة تابعة) من الشركة المغربية للصناعات الدوائية "كوبير فارما" وهي شريك غير مسيطر في الشركة التابعة. لم تقم المجموعة بالمحاسبة عن هذه الاتفاقية وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ "القوائم المالية الموحدة". وأدى تصحيح هذا الخطأ إلى تعديل على الخسارة العائد على الحصص غير المسيطرة بمبلغ ٠,٠٢ مليون ₡ وفي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية والتمويلية بمبلغ ٢٧ مليون ₡ خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م.

٢٣. تعديلات الفترات السابقة وإعادة التصنيف (يتبع)

أ. تسوية المجموعة لقائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة):

يلخص الجدول التالي التأثيرات على قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (معدلة)	التصنيف	تعديل / إعادة التصنيف	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	كم تم إدراجها سابقاً	كم تم إدراجها	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
(٣٢١,٥٥٩)			(٢٩,٣٦٢)	(٢٩٢,١٩٧)		
(٤٣,٧٦١)			١,٧١٠	(٤٥,٤٧١)		
٤٤١,٠٤٢			٢٧,٦٥٢	٤١٣,٣٩٠		

النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
النقد الناتج من الأنشطة التمويلية

ب. تسوية المجموعة لقائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة):

يلخص الجدول التالي التأثيرات على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (معدلة)	إعادة التصنيف	تعديلات	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م - كما تم إدراجها سابقاً	إيضاح	العمليات المستمرة
١,٢٩٦,٧٦٥	٩٦٦	-	١,٢٩٥,٧٩٩		الإيرادات
(٦٥٣,٨٢٣)	(١,٤٦١)	(٢,٨٢٤)	(٦٤٩,٥٣٨)	ب	تكلفة الإيرادات
٦٤٢,٩٤٢	(٤٩٥)	(٢,٨٢٤)	٦٤٦,٢٦١		جمل الربح
(٢٢٦,١٧٢)	(٧٦٠)	-	(٢٢٥,٤١٢)		مصاريف البيع والتسويق
(٢٢٠,٧٦٦)	(٧,٣٤٤)	(٦٣١)	(٢١٢,٧٩١)	ب	المصاريف العمومية والإدارية
(٤٣,٩٠٦)	-	(٣٨٦)	(٤٣,٥٢٠)	ب	مصاريف البحث والتطوير
(٣,٤٥٢)	١	(٧٧٧)	(٢,٦٧٦)	د	الإيرادات / (المصاريف) الأخرى، صافي
(٤٠,٠٩٢)	-	(٣,٩٩٣)	(٣٦,٠٩٩)	أ	خسارة الانخفاض في قيمة الموجودات المالية
١٠٨,٥٥٤	(٨,٥٩٨)	(٨,٦١١)	١٢٥,٧٦٣		الربح التشغيلي
(٦١,٣٠٣)	٧,٧٩٤	(١٠,٨٥٩)	(٥٨,٢٣٨)	ج	النفقات التشغيلية
٧,٨١٦	١٥٦	-	٧,٦٦٠		الإيرادات التشغيلية
-	(٦١٩)	-	٦١٩		رد مخصص الضمان المالي
١٦,٢٤٢	-	-	١٦,٢٤٢		الحصة في نتائج الشركات المستثمر فيها
-	(١٦)	-	١٦		طريقة حقوق الملكية
٧١,٣٠٩	(١,٢٨٣)	(١٩,٤٧٠)	٩٢,٠٦٢		الربح من إعادة تقييم الاستثمار بالقيمة العادلة
(٢٢,٩٩١)	-	-	(٢٢,٩٩١)		من خلال الربح أو الخسارة
٤٨,٣١٨	(١,٢٨٣)	(١٩,٤٧٠)	٦٩,٠٧١		الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
					الزكاة وضريبة الدخل
					ربح الفترة من العمليات المستمرة

العمليات غير المستمرة
الخسارة من العمليات غير المستمرة، بعد خصم
الزكاة
ربح الفترة

-	١,٢٨٣	-	(١,٢٨٣)	
٤٨,٣١٨	-	(١٩,٤٧٠)	٦٧,٧٨٨	

الربح العائد لـ:

الملكي الشركة
الحصص غير المسيطرة

تم تعديل ربحية السهم الأساسية والمخفضة للفترة السابقة. وقد بلغ مقدار تعديل ربحية السهم الأساسية والمخفضة بتخفيض قدره ١٦,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠.
لكل سهم لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م.

٢٤. الأحداث اللاحقة

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

٢٥. أرقام المقارنة

تم إجراء بعض التعديلات الطفيفة على أرقام المقارنة لتتماشى مع طريقة عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة في الفترة الحالية.

٢٦. اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة والموافقة على إصدارها بتاريخ ١١ جمادى الاول ١٤٤٧ هـ (الموافق ٢٥ نوفمبر ٢٠٢٥) من قبل لجنة المراجعة بموجب تقويض من مجلس الإدارة.