

شركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو الدوائية)
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
مع
تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل

<u>الصفحات</u>	<u>الفهرس</u>
٢-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الموحدة المختصرة
	<u>القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة:</u>
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
٢١ - ٩	الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

للسادة مساهمي شركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو الدوائية)

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م المرفقة لشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو الدوائية) ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة")، المكونة من:

- قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م.
- قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م.
- قائمة الدخل الشامل الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م.
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م.
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م.
- الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا 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 المُنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد 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 (سبيماكو الدوائية) (يتبع)

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م المرفقة للشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية والشركات التابعة لها غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

كي بي إم جي للاستشارات المهنية
مساهمة مهنية



نايف عبد الرحمن إدريس
رقم الترخيص ٤٥٧



الرياض في ٦ مايو ٢٠٢٦ م
الموافق: ١٩ ذو القعدة ١٤٤٧ هـ

شركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو الدوائية)
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ م	إيضاح	
			الموجودات
١,٥٤٣,٧١٥	١,٥٢٥,٤٦٠	٥	المتكاثات والآلات والمعدات
٢٣٣,٥٧٧	٢٣٦,١٠٩	٥	الموجودات تحت الإنشاء
١٠٤,١٤٧	١٠١,٤٠٢		الموجودات غير الملموسة
٦,٥٠٦	٥,٩٦٦		موجودات حق الاستخدام
٨١,٤٢٥	٨٨,٧٣٣	٦	الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٢٢,٢٤٥	٢١,٧٣٧		الموجودات الضريبية المؤجلة
١,٩٩١,٦١٥	١,٩٧٩,٤٠٧		إجمالي الموجودات غير المتداولة
١,١٧٦,٤٣٥	١,١٩٢,٤٩٤	٧	الذمم المدينة التجارية
٦١١,٠٢٩	٥٨٧,٥٦٩	٨	المخزون
٢٥,٠٩٩	٣٠,٩١٣	١٩	المستحق من الأطراف ذات العلاقة
٤٩٥	٤٩٨		الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٧٩,١٩١	١٣٨,٤٢٦	٩	المدفوعات مقدماً والموجودات الأخرى
١٧٩,٩٨١	١٩١,٤٥٢	١٠	الاستثمارات قصيرة الأجل
٢٠٣,٩٠٦	١٤٩,٦٥٤	١١	النقد وما في حكمه
٢,٣٧٦,١٣٦	٢,٢٩١,٠٠٦		إجمالي الموجودات المتداولة
٤,٣٦٧,٧٥١	٤,٢٧٠,٤١٣		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١,٢٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٣٦٠,٦٨٥	٣٦٠,٦٨٥	١	احتياطي نظامي
(١٩,٩٣٧)	(١٩,٩٣٧)	١٢	أسهم الخزينة
(٢٦,٤٦١)	(٢٨,٠٤٧)		احتياطي ترجمة العملات الأجنبية
٢,٨٨٠	٣,٤٤٢		احتياطي الدفع على أساس الأسهم
٧٩,٤٧٩	١٤٤,٥٥١		الأرباح المبقة
١,٥٩٦,٦٤٦	١,٦٦٠,٦٩٤		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
١٦٥,٥١٤	١٦٨,٥٩٠		الحصص غير المسيطرة
١,٧٦٢,١٦٠	١,٨٢٩,٢٨٤		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
٤٦٢,١٧٨	٣٤٤,١٤١	١٣	القروض والسلف
٤,٩٣٥	٣,٧٨٩		مطلوبات عقود الإيجار
١٨٧,٠٨٥	١٨٤,٣٠٩		مطلوبات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣٩,٦٩٣	٣٩,٢٠١		المنح الحكومية
٥١,٨٤٣	٤٩,٥٤١	١٤	مطلوبات العقود
٧٤٥,٧٣٤	٦٢٠,٩٨١		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٩٦٥,٤٣١	٩٢٣,٨٨١	١٣	القروض والسلف - الجزء المتداول
١,٧٤٥	١,٥١٣		مطلوبات عقود الإيجار - الجزء المتداول
٥٢,٠٨٨	٣١,٨٦٠	١٥	الزكاة وضريبة الدخل المستحقة
٤٩٥,٥٨٨	٤٩٢,٩٣٠		الذمم الدائنة التجارية والمطلوبات الأخرى
١٦٨,٩٧٦	١٦٨,٩٦٤		توزيعات الأرباح المستحقة
١٧٦,٠٢٩	٢٠١,٠٠٠	١٤	مطلوبات الاسترداد
١,٨٥٩,٨٥٧	١,٨٢٠,١٤٨		إجمالي المطلوبات المتداولة
٢,٦٠٥,٥٩١	٢,٤٤١,١٢٩		إجمالي المطلوبات
٤,٣٦٧,٧٥١	٤,٢٧٠,٤١٣		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات



عضو مجلس الإدارة المفوض

Alimed Aljedai

العضو المنتدب

Abdulaziz Aloud

الرئيس التنفيذي للمالية

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من ٩ إلى ٢١ 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)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالآلاف ~~ر.س~~ ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ مارس ٢٠٢٥ م	٣١ مارس ٢٠٢٦ م	إيضاح	
٤٨٤,٨٤٣	٤٢٣,٨٣٤	٢١	الإيرادات
(٢٥٥,٩٤٨)	(١٨٧,٧١٩)		تكلفة الإيرادات
٢٢٨,٨٩٥	٢٣٦,١١٥		مجمل الربح
(٧٥,٣٢٦)	(٦٦,٢٧٠)		مصروفات البيع والتسويق
(٦٢,٨٦٠)	(٥٥,٨٠٨)		مصروفات العمومية والإدارية
(١٢,٨٦٦)	(١١,١٢٥)		مصروفات البحث والتطوير
٢١,٧٩٢	٣,٨٥٩	١٦	الإيرادات الأخرى
(١٥,١٤٥)	(١٩,٣١٩)	٧,١٩	خسارة الانخفاض في قيمة الموجودات المالية
٨٤,٤٩٠	٨٧,٤٥٢		الربح التشغيلي
(٢٤,٥٦٨)	(١٩,٦٨٧)	١٧	التكاليف التمويلية
٢,٧١٤	٢,٧٤٠		الإيرادات التمويلية
٧,٨٥٢	٧,٣٠٨	٦	الحصة في نتائج شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٧٠,٤٨٨	٧٧,٨١٣		الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٤٦٠)	(٩,٠٦٠)	١٥	الزكاة وضريبة الدخل
٥,٠٣٣	(٦٠٥)		(مصروف) / رد ضريبة مؤجلة
٧٥,٠٦١	٦٨,١٤٨		ربح الفترة
			الربح العائد لـ:
٧٠,٨٢٥	٦٥,٠٧٢		مساهمي الشركة الأم
٤,٢٣٦	٣,٠٧٦		الحصص غير المسيطرة
٧٥,٠٦١	٦٨,١٤٨		ربحية السهم
٠,٥٩	٠,٥٥	١٨	الأساسية والمخفضة (ر.س)

عضو مجلس الإدارة المفوض

Alimed Aljedai
العضو المنتدب

Abdulaziz Aloud
الرئيس التنفيذي للمالية

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من ٩ إلى ٢١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

شركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو الدوائية)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦م

(جميع المبالغ بالآلاف ~~ر.س~~ ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ مارس ٢٠٢٥م	٣١ مارس ٢٠٢٦م	
٧٥,٠٦١	٦٨,١٤٨	ربح الفترة
		<u>(خسارة) / الدخل الشامل الآخر</u>
		<i>البنود التي أعيد تصنيفها أو يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة:</i>
٨,٩٦٨	(١,٥٨٦)	فروقات ترجمة العملات الأجنبية
٨,٩٦٨	(١,٥٨٦)	(الخسارة) / الدخل الشامل الآخر للفترة
٨٤,٠٢٩	٦٦,٥٦٢	إجمالي الدخل الشامل للفترة
		إجمالي الدخل الشامل العائد إلى:
٧٩,٧٩٣	٦٣,٤٨٦	مساهمي الشركة الأم
٤,٢٣٦	٣,٠٧٦	الحصص غير المسيطرة
٨٤,٠٢٩	٦٦,٥٦٢	

عضو مجلس الإدارة المفوض

Ahmed Aljedai

العضو المنتدب

Abdulaziz Aloud

الرئيس التنفيذي للمالية

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من ٩ إلى ٢١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

شركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو الدوائية)
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال ما لم يذكر خلاف ذلك)

رأس المال	احتياطي نظامي	أصهم الخزينة	احتياطي ترجمة العملات الأجنبية	احتياطي الدفع على أساس الأسهم	الأرباح المبقاة/(الخسائر المتراكمة)	العائد لمساهمي الشركة الأم	الحصص غير المسيطرة	إجمالي حقوق الملكية	
١,٢٠٠,٠٠٠	٣٦٠,٦٨٥	(١٩,٩٣٧)	(٢٦,٤٦١)	٢,٨٨٠	٧٩,٤٧٩	١,٥٩٦,٦٤٦	١٦٥,٥١٤	١,٧٦٢,١٦٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٦م
-	-	-	-	-	٦٥,٠٧٢	٦٥,٠٧٢	٣,٠٧٦	٦٨,١٤٨	ربح الفترة
-	-	-	(١,٥٨٦)	-	-	(١,٥٨٦)	-	(١,٥٨٦)	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
-	-	-	(١,٥٨٦)	-	٦٥,٠٧٢	٦٣,٤٨٦	٣,٠٧٦	٦٦,٥٦٢	إجمالي الدخل الشامل
-	-	-	-	٥٦٢	-	٥٦٢	-	٥٦٢	مصروف الدفع على أساس الأسهم
١,٢٠٠,٠٠٠	٣٦٠,٦٨٥	(١٩,٩٣٧)	(٢٨,٠٤٧)	٣,٤٤٢	١٤٤,٥٥١	١,٦٦٠,٦٩٤	١٦٨,٥٩٠	١,٨٢٩,٢٨٤	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦م
١,٢٠٠,٠٠٠	٣٦٠,٦٨٥	(١٩,٩٣٧)	(٤٣,٣٤٨)	١,١٧٥	(١٢٠,٢٧٣)	١,٣٧٨,٣٠٢	١٥٣,٠١٧	١,٥٣١,٣١٩	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥م
-	-	-	-	-	٧٠,٨٢٥	٧٠,٨٢٥	٤,٢٣٦	٧٥,٠٦١	ربح الفترة
-	-	-	٨,٩٦٨	-	-	٨,٩٦٨	-	٨,٩٦٨	الدخل الشامل الأخر للفترة
-	-	-	٨,٩٦٨	-	٧٠,٨٢٥	٧٩,٧٩٣	٤,٢٣٦	٨٤,٠٢٩	إجمالي الدخل الشامل
-	-	-	-	١,٣٢٦	-	١,٣٢٦	-	١,٣٢٦	مصروف الدفع على أساس الأسهم
١,٢٠٠,٠٠٠	٣٦٠,٦٨٥	(١٩,٩٣٧)	(٣٤,٣٨٠)	٢,٥٠١	(٤٩,٤٤٨)	١,٤٥٩,٤٢١	١٥٧,٢٥٣	١,٦١٦,٦٧٤	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥م

عضو مجلس الإدارة المفوض

Ahmed Aljedai

العضو المنتدب

Abdulaziz Aloud

الرئيس التنفيذي للمالية

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من ٩ إلى ٢١ 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ مارس ٢٠٢٥ م	٣١ مارس ٢٠٢٦ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		ربح الفترة
٧٥,٠٦١	٦٨,١٤٨	
		التعديلات لـ:
		استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٢١,١٢١	١٨,٨١٤	
٦٤٤	٥٤٠	استهلاك موجودات حق الاستخدام
٣,٢٠٩	٣,٦٠٢	إطفاء الموجودات غير الملموسة
(٧,٨٥٢)	(٧,٣٠٨)	الحصة في نتائج شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
(١٨,٠٧٨)	٢٧٦	الخسارة / (الربح) من استبعاد الممتلكات والآلات والمعدات
٣٩,٢٧١	٢٤,٩٧١	مخصص خصومات ومرتجعات المبيعات/الخدمات
١,٣٢٦	٥٦٢	مصروف الدفع على أساس الأسهم
٧,٦٨٠	٣٤٣	مخصص صافي خسارة القيمة القابلة للتحقق المتعلقة بالمخزون
١٥,١٤٥	١٩,٣١٩	خسارة الانخفاض في قيمة الموجودات المالية
٦,٧٣٩	٨,١٧٧	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(٤٧٥)	(٢٩٨)	إطفاء المنح الحكومية
(١,٩٦١)	٢٥٣	مخصص / (رد) الدعاوى القانونية للموظفين الذين تم إنهاء خدماتهم
٢٤,٥٦٨	١٩,٦٨٧	التكاليف التمويلية
(٢,٧١٤)	(٢,٧٤٠)	الإيرادات التمويلية
(٤,٥٧٣)	٩,٠٦٠	الزكاة وضريبة الدخل
-	٦٠٥	الضريبة المؤجلة
١٥٩,١١١	١٦٤,٠١١	
		التغيرات في:
		المخزون
٢٥,٣٩٦	٢٣,٢٠٨	
(١٨٥,٠٩٤)	(٤٠,٧٠٦)	الذمم المدينة التجارية والمستحق من الأطراف ذات العلاقة
٣٨,٤٠٥	٢٧,٠٧٩	المدفوعات مقدماً والموجودات الأخرى
-	(٢,٣٠٢)	مطلوبات العقود
١٢,٩٢١	(٢,٩١١)	الذمم الدائنة التجارية والمطلوبات الأخرى
٥٠,٧٣٩	١٦٨,٣٧٩	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١٣,٧٠٢)	(٣٣,١٧٥)	التكاليف التمويلية المدفوعة
٢,٧١٠	٣,٣٧٨	الإيرادات التمويلية المستلمة
(٨٩)	(٦١)	التكلفة التمويلية المدفوعة المتعلقة بمطلوبات عقود الإيجار
(٧٣)	(١٦,٢٠٣)	الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
(٢١,١٤٨)	(١٠,٩٥٣)	مطلوبات مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
١٨,٤٣٧	١١١,٣٦٥	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

شركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو الدوائية)
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ مارس ٢٠٢٥ م	٣١ مارس ٢٠٢٦ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		الإضافات إلى الممتلكات والآلات والمعدات
(٧,١٨٣)	(١,٣١٤)	الإضافات إلى الموجودات غير الملموسة
(١١)	(١٣٤)	الإضافات إلى الاستثمار قصير الأجل
(٢٠,٠٠٠)	(٢٤,٩٧١)	استبعاد استثمار قصير الأجل
-	١٣,٥٠٠	المتحصلات من بيع الممتلكات والآلات والمعدات
٢٦,٢٥٠	٨٨	الإضافات إلى الموجودات تحت الإنشاء
(١٠,٣٩٩)	(٩,٤٢٩)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(١١,٣٤٣)	(٢٢,٢٦٠)	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
		المتحصلات من القروض والسلف
٥٣٩,٠٠٠	٢٦٠,٠٠٠	المسدد من القروض والسلف
(٤٩٩,٠٤١)	(٤٠٦,٠٣٨)	مطلوبات عقود الإيجار المدفوعة
(٢,٣٤٥)	(١,٣٧٨)	توزيعات الأرباح المدفوعة
(١٠٣)	(١٢)	صافي النقد (المستخدم في)/ الناتج من الأنشطة التمويلية
٣٧,٥١١	(١٤٧,٤٢٨)	
		صافي التغيرات في النقد وما في حكمه خلال الفترة
٤٤,٦٠٥	(٥٨,٣٢٣)	تعديلات ترجمة العملات الأجنبية
(٣٤٦)	٤,٠٧١	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٢٢,١٤٣	٢٠٣,٩٠٦	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
١٦٦,٤٠٢	١٤٩,٦٥٤	


عضو مجلس الإدارة المفوض

Almed Aljedai
العضو المنتدب

Abdulaziz Aloud
الرئيس التنفيذي للمالية

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

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦م

(جميع المبالغ بالآلاف ريال ما لم يذكر خلاف ذلك)

الشركة والشركات التابعة لها ووصف الأعمال

شركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية ("الشركة" أو "الشركة الأم") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١١٣١٠٠٦٦٥٠ 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 فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦م 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 وتسويق 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 ٣١ مارس ٢٠٢٦م، بلغ رأس مال الشركة ١,٢٠٠ مليون ريال (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م: ١,٢٠٠ مليون ريال)، يتكون من ١٢٠ مليون سهم مدفوع بالكامل ومصدر (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م: ١٢٠ مليون سهم) بقيمة ١٠ ريال للسهم.

الاحتياطي النظامي المدرج في القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م كان مطلوباً بموجب النظام الأساسي السابق للمجموعة. وافق مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد في ١١ شوال ١٤٤٧هـ الموافق ٣٠ مارس ٢٠٢٦م على رفع التوصية إلى الجمعية العامة بتحويل الاحتياطي النظامي إلى الأرباح المبقة.

تواصل المجموعة مراقبة التطورات الجيوسياسية الإقليمية وتأثيرها المحتمل على المملكة العربية السعودية والبيئة الأوسع لمجلس التعاون الخليجي نظراً لأن غالبية عمليات المجموعة تتم داخل منطقة الخليج. بينما يبقى الوضع متغيراً، تحافظ المجموعة على إطار تشغيلي قوي لإدارة المخاطر المرتبطة. لم يكن لهذه التطورات أي تأثير جوهري على القوائم المالية للمجموعة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦م؛ ومع ذلك، ونظراً للطبيعة المتطورة للصراع، سوف يتم الاستمرار في تقييم التأثير المحتمل طويل الأجل على أعمال المجموعة خلال فترات التقارير المستقبلية.

١-١ الشركات التابعة

نسبة الملكية الفعلية		اسم الشركة التابعة	الأنشطة الرئيسية	بلد التأسيس
٣١ مارس ٢٠٢٦م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م			
١٠٠٪	١٠٠٪	شركة أراك للرعاية الصحية	توزيع منتجات صيدلانية	المملكة العربية السعودية
١٠٠٪	١٠٠٪	شركة الصناعات الدوائية للتوزيع (أ)	توزيع منتجات صيدلانية	المملكة العربية السعودية
١٠٠٪	١٠٠٪	شركة أراكم الطبية	توزيع منتجات صيدلانية	المملكة العربية السعودية
٩٩٪	٩٩٪	شركة أنورا للتجارة (ب)	صيدلية - بيع بالتجزئة	المملكة العربية السعودية
١٠٠٪	١٠٠٪	شركة الدمام الدوائية	تصنيع مستحضرات صيدلانية	المملكة العربية السعودية
٥٧,٢٧٪	٥٧,٢٧٪	شركة القصيم للخدمات الطبية	مزود خدمات رعاية صحية	المملكة العربية السعودية
١٠٠٪	١٠٠٪	مؤسسة سبيماكو السعودية - الجزائر	توزيع منتجات صيدلانية	الجزائر
١٠٠٪	١٠٠٪	شركة سبيماكو مصر للتسويق (أ)	تسويق منتجات صيدلانية	مصر
١٠٠٪	١٠٠٪	شركة سبيماكو مصر للتوزيع (أ)	توزيع منتجات صيدلانية	مصر
١٠٠٪	١٠٠٪	شركة سبيماكو إيجبت	توزيع منتجات صيدلانية	مصر
٩٠,٥٩٪	٩٠,٥٩٪	شركة سبيماكو مصر للصناعات الدوائية	تصنيع مستحضرات صيدلانية	مصر
٧٨,٦٨٪	٧٨,٦٨٪	شركة سبيماكو المغرب للصناعات الدوائية	تصنيع مستحضرات صيدلانية	المغرب
-	١٠٠٪	شركة سبيماكو الحيوية	تصنيع مستحضرات صيدلانية	المملكة العربية السعودية

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

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

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال ما لم يذكر خلاف ذلك)

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 ٠,٣ مليون، وتملك شركة أراك للرعاية الصحية (شركة تابعة مملوكة بالكامل لمجموعة سبيماكو) نسبة ٩٩٪. إن التأثير المالي الناتج عن تصفية شركة أنورا للتجارة غير جوهري نظراً لأن نشاطها التجاري غير جوهري وليس لديها مطلوبات مالية. تم إعداد وإصدار القوائم المالية النهائية لأغراض التصفية في عام ٢٠٢٦ م وتوقع المجموعة إتمام عملية التصفية خلال عام ٢٠٢٦ م.

ج. قامت المجموعة بإدراج شركة تابعة جديدة (شركة سبيماكو بابتو)، في ١ يناير ٢٠٢٦ م كجزء من خططها الاستراتيجية للتوسع في القطاعات الصيدلانية ذات القيمة المضافة العالية، بما في ذلك العلاجات البيولوجية والجينية والخلوية. ستبدأ الشركة التابعة الجديدة عملياتها بعد استكمال جميع المتطلبات التنظيمية اللازمة والحصول على الموافقات الضرورية من الجهات المختصة.

٢-١ الشركات الزميلة والمشروع المشترك

الاسم	الأنشطة الرئيسية	بلد التأسيس	نسبة الملكية الفعلية	
			٣١ مارس ٢٠٢٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
الشركة العربية لتصنيع المنتجات الطبية (عناية) - مشروع مشترك شركة كاد الشرق الأوسط للصناعات الدوائية - شركة زميلة الشركة العربية الصيدلانية طاسيلي (تافكو) - شركة زميلة	تصنيع منتجات الرعاية الصحية	المملكة العربية السعودية	٥١٪	٥١٪
تصنيع مواد دوائية فعالة	تصنيع مواد دوائية فعالة	المملكة العربية السعودية	٤٦,٠٨٪	٤٦,٠٨٪
تصنيع مستحضرات صيدلانية	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 والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م ("آخر قوائم مالية سنوية").

لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لمجموعة كاملة من القوائم المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، ومع ذلك، تم تضمين السياسات المحاسبية وبعض الملاحظات التوضيحية المختارة لشرح الأحداث والمعاملات التي تعتبر مهمة لفهم التغييرات في الوضع المالي والأداء للمجموعة منذ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م. قد لا تعكس هذه النتائج الأولية مؤشراً لنتائج المجموعة السنوية المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦ م.

ب. أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة باستخدام أساس الاستحقاق في المحاسبة وأساس الاستمرارية، على أساس التكلفة التاريخية، باستثناء خطة مزايا الموظفين التي تقاس بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة؛ والأدوات المالية بالقيمة العادلة عبر الربح والخسارة، والتي تقاس بالقيمة العادلة؛ والاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة يتم قياسها باستخدام طريقة المحاسبة على أساس حقوق الملكية.

شركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو الدوائية)
(شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال ما لم يذكر خلاف ذلك)
أسس الإعداد (ينبع)

.٢

ج. عملة النشاط والعرض

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

د. استخدام الأحكام والتقديرات

تقوم المجموعة بإعداد بعض التقديرات والافتراضات 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 والافتراضات.

كانت الأحكام والتقديرات المهمة التي قامت بها الإدارة عند تطبيق سياسات المحاسبة للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم اليقين في التقدير هي نفسها التي تم الإفصاح عنها في البيانات المالية السنوية الأخيرة.

٣. السياسات المحاسبية الهامة

تتماشى ٣. السياسات المحاسبية الهامة وطرق الاحتساب المطبقة عند إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة مع تلك المتبعة عند إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية الأخيرة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م ("القوائم المالية السنوية الأخيرة")، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة التي أصبحت سارية بتاريخ ١ يناير ٢٠٢٦ م. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر تم إصداره ولكنه غير ساري بعد.

٤. المعايير أو التعديلات المحاسبية الجديدة لعام ٢٠٢٦ م والمتطلبات المرتقبة

هناك معايير جديدة وعدد من التعديلات على المعايير التي تسري اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٦ 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 ٢٠٢٥ م	٣١ مارس ٢٠٢٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ مارس ٢٠٢٦ م	
١٧٢,٣١٨	٢٣٣,٥٧٧	٢,٦٤١,١٥٤	٢,٦٦٩,٨٦٥	الرصيد الافتتاحي
٤٣,٥٥٦	٩,٤٢٩	٤٥,٥٨٥	١,٣١٤	الإضافات
-	-	(٣٠,٠٨٩)	(٤,٠٤٤)	الاستبعادات
(٢,٦٧٥)	-	-	-	الشنط
(١,٧٣٩)	(١,٦٨٤)	٧,٩٣٥	٩٦٠	التحويل إلى الداخل/ (الخارج)
٥,٧٢٢	-	-	-	إعادة التصنيف
١٦,٣٩٥	(٥,٢١٣)	٥,٢٨٠	(٢,٢٦٩)	ترجمة العملات الأجنبية
٢٣٣,٥٧٧	٢٣٦,١٠٩	٢,٦٦٩,٨٦٥	٢,٦٦٥,٨٢٦	الرصيد الختامي
الاستهلاك المتراكم:				
-	-	١,٠٦٧,٥٢٥	١,١٢٦,١٥٠	الرصيد الافتتاحي
-	-	٧٥,٩٣٠	١٨,٨١٤	المحمل للفترة / للسنة
-	-	(١٩,٢٤٠)	(٣,٦٨٠)	استبعادات خلال الفترة/السنة
-	-	١,٩٣٥	(٩١٨)	ترجمة العملات الأجنبية
-	-	١,١٢٦,١٥٠	١,١٤٠,٣٦٦	الرصيد الختامي
٢٣٣,٥٧٧	٢٣٦,١٠٩	١,٥٤٣,٧١٥	١,٥٢٥,٤٦٠	صافي القيمة الدفترية

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

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦م

(جميع المبالغ بالآلاف ريال ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥. الممتلكات والآلات والمعدات والموجودات تحت الإنشاء (يتبع)

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م، قامت المجموعة باقتناء ممتلكات والآلات ومعدات بقيمة ٧,٢ مليون ريال. كما تم استبعاد موجودات تبلغ قيمتها الدفترية ٨,٢ مليون ريال خلال الفترة، مما نتج عنه ربح من عملية الاستبعاد بمبلغ ١٨,١ مليون ريال، وقد تم الاعتراف بهذا الربح ضمن بند الإيرادات الأخرى في القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة. وبلغ مصروف الإهلاك لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ مبلغ ٢١,١ مليون ريال.

٦. الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ مارس ٢٠٢٦م	
٦٧,٧٣٤	٨١,٤٢٥	الرصيد الافتتاحي
٢٤,٣٥٢	٧,٣٠٨	الحصة في نتائج الفترة/ السنة
(٤٦١)	-	الحصة في الدخل الشامل الأخر للفترة/ للسنة
(١٠,٢٠٠)	-	توزيعات الأرباح
٨١,٤٢٥	٨٨,٧٣٣	الرصيد الختامي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ مارس ٢٠٢٦م	
٨١,٤٢٥	٨٨,٧٣٣	الشركة العربية لتصنيع المنتجات الطبية (عناية) - مشروع مشترك
-	-	الشركة العربية الصيدلانية طاسيلي (تافكو) - شركة زميلة
-	-	شركة كاد الشرق الأوسط للصناعات الدوائية - شركة زميلة
٨١,٤٢٥	٨٨,٧٣٣	

٧. الذمم المدينة التجارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ مارس ٢٠٢٦م	
١,٢٨٧,٤٢٢	١,٣٢٢,٥٥٥	الذمم المدينة التجارية - أطراف أخرى
٣٧,٨٧٩	٣٧,٨٧٩	الذمم المدينة التجارية - أطراف ذات علاقة (إيضاح ١٩)
١,٣٢٥,٣٠١	١,٣٦٠,٤٣٤	
(١١٠,٩٨٧)	(١٣٠,٠٦١)	يخصم: مخصص الانخفاض في القيمة - أطراف أخرى
(٣٧,٨٧٩)	(٣٧,٨٧٩)	يخصم: مخصص الانخفاض في القيمة - أطراف ذات علاقة (إيضاح ١٩)
١,١٧٦,٤٣٥	١,١٩٢,٤٩٤	

فيما يلي بيان بالحركة في مخصص الانخفاض في القيمة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ مارس ٢٠٢٦م	
٩٣,٩١٨	١١٠,٩٨٧	كما في ١ يناير
١٧,٦٤٠	١٩,٥٦١	المحمل للفترة / للسنة
(١,٤٤٢)	-	الشطب
٨٧١	(٤٨٧)	تأثير ترجمة العملات الأجنبية
١١٠,٩٨٧	١٣٠,٠٦١	الرصيد الختامي

شركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو الدوائية)
(شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال ما لم يذكر خلاف ذلك)

.٨ المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ مارس ٢٠٢٦ م	
٣٩٧,٨٩٩	٣٥٧,٤١٧	سلع تامة الصنع
٢١٣,٥٠٠	٢٢٩,٤٨١	المواد الخام
٣٠,٦٢٨	٢٩,٢٢٩	المخازن وقطع الغيار
١٦,٩٤٥	١٤,٠٥٤	إنتاج تحت التشغيل
٤٦	٢,٠٥٠	البضاعة في الطريق
٦٥٩,٠١٨	٦٣٢,٢٣١	
(٤٧,٩٨٩)	(٤٤,٦٦٢)	يخصم: مخصص صافي خسارة القيمة القابلة للتحقق
٦١١,٠٢٩	٥٨٧,٥٦٩	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ مارس ٢٠٢٦ م	
٥٩,٠٢٧	٤٧,٩٨٩	الرصيد الافتتاحي
٨,٩١٢	٣٤٣	المحمل للفترة / للسنة*
(٢٠,٣٢٤)	(٣,٥٧٨)	الشطب
٣٧٤	(٩٢)	تأثير ترجمة العملات الأجنبية
٤٧,٩٨٩	٤٤,٦٦٢	

*خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م، يتضمن مخصص صافي خسارة القيمة القابلة للتحقق بشكل رئيسي من البضائع المنتهية الصلاحية والبضائع القريبة من انتهاء صلاحيتها.

.٩ المدفوعات مقدماً والموجودات الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ مارس ٢٠٢٦ م	
٨٥,٤٢٤	٥٥,٦١٨	دفعات مقدمة للموردين
٥١,٤٠١	٣٤,٧٣٩	ضريبة القيمة المضافة القابلة للاسترداد
٢١,٤٠٣	٢٣,٠٨٥	تأمين مدفوع مقدماً ومصروفات أخرى
٦,١٤٤	٥,٤٩١	إيرادات تمويل مستحقة
٤٦٧	٦١٣	المستحق من الموظفين
١٤,٣٥٢	١٨,٨٨٠	أخرى
١٧٩,١٩١	١٣٨,٤٢٦	

.١٠ الاستثمار قصير الأجل

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م، يمثل الاستثمار قصير الأجل ودائع متوافقة مع الشريعة الإسلامية مودعة لدى أحد البنوك المحلية بهامش ربح يتراوح من ٥,٢٪ إلى ٦٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: ٥,٣٦٪ إلى ٥,٧٪) بتاريخ استحقاق لأكثر من ثلاثة أشهر وأقل من سنة.

حركة الاستثمارات قصيرة الأجل هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ مارس ٢٠٢٦ م	
١٥٥,٠٠٠	١٧٩,٩٨١	الرصيد كما في ١ يناير
١٤٩,٩٨١	٢٤,٩٧١	الإضافات خلال الفترة/ السنة
(١٢٥,٠٠٠)	(١٣,٥٠٠)	الاستيعادات خلال الفترة/ السنة
١٧٩,٩٨١	١٩١,٤٥٢	الرصيد الختامي

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

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالآلاف م.ع. ما لم يذكر خلاف ذلك)

١١. النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ مارس ٢٠٢٦ م	
١٥٧,٥٢٨	١٤٨,٩٢٨	النقد لدى البنوك
٣٧٨	٧٢٦	النقد في الصندوق
٤٦,٠٠٠	-	الودائع قصيرة الأجل
٢٠٣,٩٠٦	١٤٩,٦٥٤	

١٢. 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 م.ع. تم تخصيصها لبرنامج حوافز 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 كدفعات على أساس الأسهم التي يتم تسويتها بحقوق الملكية.

ليس هناك تأثير لأسهم الخزينة على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م.

١٣. القروض والسلف

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ مارس ٢٠٢٦ م	
٣٤٠,٢٠٠	٦١٧,٠٦١	<u>المتداولة</u> التمويلات الإسلامية
٦٢٥,٢٣١	٣٠٦,٨٢٠	القروض قصيرة الأجل
٩٦٥,٤٣١	٩٢٣,٨٨١	
٤٦٢,١٧٨	٣٤٤,١٤١	<u>غير المتداولة</u> التمويلات الإسلامية
٤٦٢,١٧٨	٣٤٤,١٤١	

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م، حصلت المجموعة على قروض إضافية بمبلغ ٢٦٠ مليون م.ع. (٣١ مارس ٢٠٢٥ م: ٥٣٩ مليون م.ع.) وسددت قروض بمبلغ ٤٠٦ مليون م.ع. (٣١ مارس ٢٠٢٥ م: ٤٩٩ مليون م.ع.)

١٤. مطلوبات الاسترداد ومطلوبات العقود

١-١٤. مطلوبات الاسترداد

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ مارس ٢٠٢٦ م	
١٤٤,٥٥٨	١٥١,٤٠٣	مخصص خصومات المبيعات/ الخدمات:
٢٠٤,٢٤٥	٤٤,٠٤٧	الرصيد الافتتاحي
(١٩٧,٤٠٠)	(١٨,٠٨٢)	مخصص الخصومات مقابل المبيعات/ الخدمات
١٥١,٤٠٣	١٧٧,٣٦٨	تعديل الخصومات الفعلية خلال الفترة/ السنة
		الرصيد الختامي
٢٥,٢٧٢	٢٤,٦٢٦	مرتجعات المبيعات:
١٦,٦٥٦	٤,٤٩١	الرصيد الافتتاحي
(١٧,٣٨١)	(٥,٣٢٥)	المحمل للفترة / للسنة
٧٩	(١٦٠)	المعدل خلال الفترة/ السنة
٢٤,٦٢٦	٢٣,٦٣٢	تأثير العملات الأجنبية
١٧٦,٠٢٩	٢٠١,٠٠٠	الرصيد الختامي
		إجمالي مطلوبات الاسترداد - المتداولة

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

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالآلاف ر.س. ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤. مطلوبات الاسترداد ومطلوبات العقود (يتبع)

٢-١٤ مطلوبات العقود

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ مارس ٢٠٢٦ م	مطلوبات العقود - غير المتداولة
٥١,٨٤٣	٤٩,٥٤١	

يتعلق هذا البند بالدفعات المقدمة المستلمة من شركة أسترا زينيكا المحدودة المملكة المتحدة وفقاً لاتفاقية الاستثمار المبرمة في يونيو ٢٠١٨ م، وذلك للاحتفاظ بالقدرة التصنيعية في مصنع أدوية الأورام السرطانية في القصيم. خلال الفترة، قامت المجموعة بإثبات مبلغ ٢,٣ مليون ر.س. (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: ٥,٢ مليون ر.س.) كإيرادات.

١٥. الزكاة وضريبة الدخل المستحقة

١-١٥ فيما يلي بيان بالحركة في الزكاة وضريبة الدخل المستحقة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ مارس ٢٠٢٦ م	الرصيد الافتتاحي
٦٢,٤٣٥	٥٢,٠٨٨	المحمل للفترة / للسنة
٩,٧٣٠	٩,٠٦٠	المدفوع خلال الفترة/السنة
(٢٠,١٣٤)	(١٦,٢٠٣)	تعديلات اخرى
-	(١٣,٠٤٧)	تأثير ترجمة العملات الأجنبية
٥٧	(٣٨)	
٥٢,٠٨٨	٣١,٨٦٠	

٢-١٥ الوضع الزكوي والضريبي

قدمت الشركة الإقرارات الزكوية إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") وحصلت على شهادة الزكاة حتى ٢٠٢٤ م.

خلال سنة ٢٠٢٣ م، أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك الربط الأولي لسنة ٢٠٢٠ م، ما نتج عنه التزامات إضافية. وخلال عام ٢٠٢٦ م، وافقت المجموعة على تسوية المبلغ المقدر البالغ ١٥,٨ مليون ر.س. ، وتم إنهاء التقييم النهائي لعام ٢٠٢٠ م.

أصدرت وزارة المالية القرار الوزاري رقم (١٠٠٧) بتاريخ ١٩/٨/١٤٤٥ هـ (الموافق ٢٩ فبراير ٢٠٢٤ م)، وبناءً عليه تم تحديث اللائحة التنفيذية للزكاة بما يتوافق مع أحكام هذا القرار ("اللائحة الجديدة للزكاة").

إن الإقرارات الضريبية والزكوية للسنوات ٢٠٢١ م و ٢٠٢٢ م و ٢٠٢٣ م قيد الفحص حالياً من قبل الهيئة. وقد طرأت تغييرات على منهجية احتساب وعاء الزكاة مع تطبيق اللائحة الزكوية الجديدة مقارنةً بأساس الاحتساب السابق للأعوام ما قبل ٢٠٢١ م و ٢٠٢٢ م و ٢٠٢٣ م. خلال عام ٢٠٢٦ م، أصدرت الهيئة الربط النهائية استناداً إلى اللائحة الزكوية الجديدة، ووافقت الإدارة على سداد الالتزام المعدل بمبلغ ٤,١ مليون ر.س. لعام ٢٠٢١ م و ٨,٥ مليون ر.س. لعام ٢٠٢٣ م. حالياً الربط الزكوي للسنة ٢٠٢٢ م قيد المراجعة من قبل هيئة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م.

بالإضافة على ذلك، لم تتسلم المجموعة الربط الزكوية للسنة ٢٠٢٤ م من الهيئة.

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

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

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالآلاف ر.س. ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٦. الإيرادات الأخرى

٣١ مارس ٢٠٢٥ م	٣١ مارس ٢٠٢٦ م	
١٨,٠٧٨	(٢٧٦)	(الخسارة) / الربح من استبعاد الممتلكات والآلات والمعدات
١,٩٦١	(٢٥٣)	رد / (مخصص) الدعاوى القانونية للموظفين الذين تم إنهاء خدماتهم (راجع إيضاح ٢٢)
٤٧٥	٢٩٨	إطفاء المنح الحكومية
٣٩٧	(٢,٥١٠)	(خسارة) / ربح تحويل عملات أجنبية
٨٨١	٦,٦٠٠	أخرى
٢١,٧٩٢	٣,٨٥٩	

١٧. التكاليف التمويلية

٣١ مارس ٢٠٢٥ م	٣١ مارس ٢٠٢٦ م	
٢٤,٤٧٩	١٩,٦٢٦	تمويل مرابحة
٨٩	٦١	مطلوبات الإيجار
٢٤,٥٦٨	١٩,٦٨٧	

١٨. ربحية السهم

٣١ مارس ٢٠٢٥ م	٣١ مارس ٢٠٢٦ م	
٧٠,٨٢٥	٦٥,٠٧٢	ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة الأم
١١٩,٤٣٢,٨٥٥	١١٩,٣٥٥,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
٠,٥٩	٠,٥٥	ربحية السهم العائدة إلى مساهمي الشركة الأم (ر.س.)

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

٣١ مارس ٢٠٢٥ م	٣١ مارس ٢٠٢٦ م	
١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	الأسهم العادية المصدرة في ١ يناير
(٥٦٧,١٤٥)	(٦٤٥,٠٠٠)	تأثير أسهم الخزينة المحتفظ بها
١١٩,٤٣٢,٨٥٥	١١٩,٣٥٥,٠٠٠	

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

تتكون الأطراف ذات العلاقة من المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين بالمجموعة، والشركات التي هم مالكوها الرئيسيين بالإضافة لأي منشآت أخرى يسيطرون عليها أو يسيطرون عليها بشكل مشترك أو يؤثرون عليها بشكل جوهري. تتعامل المجموعة مع الأطراف ذات العلاقة خلال السياق 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.

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

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٩. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (يتبع)

١-١٩ المعاملات الهامة:

٣١ مارس ٢٠٢٥ م	٣١ مارس ٢٠٢٦ م	طبيعة المعاملات	العلاقة	أسماء الأطراف ذات العلاقة
٤٤	٤٨٧	شراء مواد خام	شركة زميلة	شركة كاد الشرق الأوسط للصناعات الدوائية
-	١٩٥	تكلفة بحث	مساهم رئيسي	الشركة العربية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (أكاديبما)

٢-١٩ المستحق من الأطراف ذات العلاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ مارس ٢٠٢٦ م	طبيعة الأرصدة	أسماء الأطراف ذات العلاقة
٤٢,٤٤٤	٤٢,٤٤٤	غير تجارية	غير المتداولة شركة كاد الشرق الأوسط للصناعات الدوائية
٣٢,٥٨٣	٣٢,٥٨٣	غير تجارية	الشركة العربية الصيدلانية طاسيلي (تافكو)
١٦,٦٥٦	١٦,٦٥٦	غير تجارية	الشركة العربية لتصنيع المنتجات الطبية (عناية)
١٠,٨٠٥	١٦,٣٧٧	غير تجارية	شركة كاد الشرق الأوسط للصناعات الدوائية
٣٧,٨٧٩	٣٧,٨٧٩	تجارية	الشركة العربية الصيدلانية طاسيلي (تافكو)
١٤٠,٣٦٧	١٤٥,٩٣٩		
(١١٥,٢٦٨)	(١١٥,٠٢٦)		يخصم: مخصص الانخفاض في القيمة
٢٥,٠٩٩	٣٠,٩١٣		

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ مارس ٢٠٢٦ م	الرصيد الافتتاحي
١١١,٦٠٨	١١٥,٢٦٨	المحمل للفترة/ للسنة
٣,٦٦٠	(٢٤٢)	الرصيد الختامي
١١٥,٢٦٨	١١٥,٠٢٦	

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م، إن مبلغ ٣٨,٣ مليون ريال (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: ٣٩,٤٥ مليون ريال) المدرج ضمن الذمم الدائنة التجارية والمطلوبات الأخرى هو رصيد مستحق إلى الشركة العربية الصيدلانية طاسيلي (تافكو) (طرف ذو علاقة).

فيما يلي الرصيد غير التجاري القائم:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ مارس ٢٠٢٦ م	إجمالي الذمم المدينة
١٠٢,٤٨٨	١٠٨,٠٦٠	يخصم: مخصص الانخفاض في القيمة
(٧٧,٣٨٩)	(٧٧,١٤٧)	
٢٥,٠٩٩	٣٠,٩١٣	

فيما يلي الرصيد التجاري القائم:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ مارس ٢٠٢٦ م	إجمالي الذمم المدينة
٣٧,٨٧٩	٣٧,٨٧٩	يخصم: مخصص الانخفاض في القيمة
(٣٧,٨٧٩)	(٣٧,٨٧٩)	
-	-	

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

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٩. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (يتبع)

١٩-٣ مكافآت موظفي الإدارة الرئيسيين

٣١ ديسمبر	٣١ مارس	
٢٠٢٥ م	٢٠٢٦ م	
٣,٨٨٤	٢,١٣٤	منافع قصيرة الأجل
١,٣٢٦	٥٣٢	مصروف الدفع على أساس الأسهم
٣٥٣	١٧٨	منافع طويلة الأجل
٥,٥٦٣	٢,٨٤٤	

٢٠. الأدوات المالية

تتماشى منهجية التصنيف المستخدمة مع تلك المستخدمة في القوائم المالية الموحدة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م. لم يتم تسجيل أي تحويلات بين المستوى الأول أو المستوى الثاني أو المستوى الثالث لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م.

٢١. المعلومات القطاعية

تشمل الأنشطة التجارية الرئيسية للمجموعة تصنيع المنتجات الصيدلانية التي تحمل أسماء العلامات التجارية لشركة سببماكو والشركات التابعة لها. يشمل قطاع التجارة والتوزيع المبيعات وتسويق وتوزيع 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 الدخل الأساسي كما تمت مراجعتها في الاجتماعات الشهرية للجنة التنفيذية والأداء كمقياس أساسي لنتائج القطاعات بما أنها تعكس أداء القطاعات لفترة قيد التقييم. تعد 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 موافق عليها من قبل الإدارة.

يعرض الجدول التالي فصل الإيرادات بحسب النوع:

نوع الإيرادات

٣١ مارس	٣١ مارس	
٢٠٢٦ م	٢٠٢٦ م	
٤٣٥,٦٤٥	٣٤٩,٥٣٤	الإيرادات من بيع المنتجات
٤٩,١٩٨	٧٤,٣٠٠	الإيرادات من الخدمات
٤٨٤,٨٤٣	٤٢٣,٨٣٤	

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

شركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سببماكو الدوائية)
(شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال ما لم يذكر خلاف ذلك)
٢١. المعلومات القطاعية (يتبع)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م

الإجمالي	خدمات الرعاية الصحية	خدمات التجارة والتوزيع	تصنيع المستحضرات الصيدلانية	الأسواق الجغرافية الرئيسية
٣٨٥,٥٤٧	٤٣,٩٤٤	٢٠,٤٠١	٣٢١,٢٠٢	المملكة العربية السعودية
٣٠,٨٢٤	-	-	٣٠,٨٢٤	الشرق الأوسط
٥٧١	-	-	٥٧١	مصر
٦,٤٥٥	-	-	٦,٤٥٥	المغرب
٤٣٧	-	٤٣٧	-	الجزائر
٤٢٣,٨٣٤	٤٣,٩٤٤	٢٠,٨٣٨	٣٥٩,٠٥٢	
٣٦٠,٣٢٢	٦,٥٤٩	٢٠,٨٣٨	٣٣٢,٩٣٥	توقيت إثبات الإيرادات
٦٣,٥١٢	٣٧,٣٩٥	-	٢٦,١١٧	عند نقطة من الزمن
٤٢٣,٨٣٤	٤٣,٩٤٤	٢٠,٨٣٨	٣٥٩,٠٥٢	على مدى زمني

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م

الإجمالي	خدمات الرعاية الصحية	خدمات التجارة والتوزيع	تصنيع المستحضرات الصيدلانية	الأسواق الجغرافية الرئيسية
٤٥٧,٢٧٤	٤٥,٢٧٢	٣٠,٥٦٨	٣٨١,٤٣٤	المملكة العربية السعودية
٢٠,٤٨٦	-	-	٢٠,٤٨٦	الشرق الأوسط
(٦)	-	(٦)	-	مصر
٦,١٣٠	-	-	٦,١٣٠	المغرب
٩٥٩	-	٩٥٩	-	الجزائر
٤٨٤,٨٤٣	٤٥,٢٧٢	٣١,٥٢١	٤٠٨,٠٥٠	
٤٤٧,٤٠٨	٧,٨٣٧	٣١,٥٢١	٤٠٨,٠٥٠	توقيت إثبات الإيرادات
٣٧,٤٣٥	٣٧,٤٣٥	-	-	عند نقطة من الزمن
٤٨٤,٨٤٣	٤٥,٢٧٢	٣١,٥٢١	٤٠٨,٠٥٠	على مدى زمني

فيما يلي المعلومات المالية المختارة المصنفة بحسب قطاعات الأعمال هذه:

الإجمالي	خدمات الرعاية الصحية	خدمات التجارة والتوزيع	تصنيع المستحضرات الصيدلانية	٣١ مارس ٢٠٢٦ م
٤٢٣,٨٣٤	٤٣,٩٤٤	٢٠,٨٣٨	٣٥٩,٠٥٢	الإيرادات
(٢٢,٩٥٦)	(٢,١٢٤)	(٣٨٨)	(٢٠,٤٤٤)	الاستهلاك والإطفاء
(١٦,٩٤٧)	٢,٤٦٢	(٢,٩٦٨)	(١٦,٤٤١)	(التكاليف) / الإيرادات التمويلية
(١٩,٣١٩)	(٤٦٥)	(٣,٤٠٣)	(١٥,٤٥١)	خسارة الانخفاض في قيمة الموجودات المالية
(٩,٠٦٠)	(١,٨٣٢)	(٦٥٠)	(٦,٥٧٨)	مصروف الزكاة / ضريبة الدخل
٧,٣٠٨	-	-	٧,٣٠٨	الحصة في نتائج شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٦٨,١٤٨	٧,٧٩٤	(٩,٩٤٦)	٧٠,٣٠٠	الربح / (الخسارة) للفترة
٦٥,٠٧٢	٤,٠٣٥	(٩,٩٤٦)	٧٠,٩٨٣	الربح / (الخسارة) العائدة إلى مساهمي الشركة الأم
٤,٢٧٠,٤١٣	٤٢٨,٧٩٦	٤٣٥,٧١١	٣,٤٠٥,٩٠٦	إجمالي الموجودات
٢,٤٤١,١٢٩	٩٥,٠٩٧	٤٣٥,١١٠	١,٩١٠,٩٢٢	إجمالي المطلوبات

شركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو الدوائية)
(شركة مساهمة سعودية)
الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بالآلاف ر.س. ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢١. المعلومات القطاعية (يتبع)

٣١ مارس ٢٠٢٥ م	تصنيع المستحضرات الصيدلانية	خدمات التجارة والتوزيع	خدمات الرعاية الصحية	الإجمالي
الإيرادات	٤٠٨,٠٥٠	٣١,٥٢١	٤٥,٢٧٢	٤٨٤,٨٤٣
الاستهلاك والإطفاء	(٢٢,١٢٤)	(٧٣٧)	(٢,١١٣)	(٢٤,٩٧٤)
التكاليف/ الإيرادات التمويلية	(٢٠,٧٢٦)	(٣,٥٧٢)	٢,٤٤٤	(٢١,٨٥٤)
مصروف الزكاة / ضريبة الدخل	١,٢٦٧	(٧٠٧)	(١,٠٢٠)	(٤٦٠)
خسارة الانخفاض في قيمة الموجودات المالية الحصة في نتائج شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية	(٦,٤٥٧)	(٨,٦٨٨)	-	(١٥,١٤٥)
٧,٨٥٢	-	-	-	٧,٨٥٢
ربح/(خسارة) الفترة	٨٤,٦٧٥	(١٩,٣٩٩)	٩,٧٨٥	٧٥,٠٦١
الربح/(الخسارة) العائدة لمساهمي الشركة الأم	٨٤,٦٠٧	(١٩,٣٩٩)	٥,٦١٧	٧٠,٨٢٥
إجمالي الموجودات	٣,٥٩٧,٥١٧	٥١٣,٩٤١	٣٧٧,٥٧٠	٤,٤٨٩,٠٢٨
إجمالي المطلوبات	٢,٢٩٨,٨٠٩	٥٠٠,٩١٨	٧٢,٦٢٧	٢,٨٧٢,٣٥٤

٢٢. المطلوبات المحتملة والالتزامات الرأسمالية

المطلوبات المحتملة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م، لدى المجموعة خطابات ضمان بمبلغ ٦٥,٣ مليون ر.س. (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: ٦٢,٣٢ مليون ر.س.).

بالإضافة إلى ذلك، لدى المجموعة مطلوبات محتملة مقابل خطاب ائتمان بمبلغ ٣,٢٩ مليون ر.س. صدر خلال السياق الاعتيادي للأعمال (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: ٣,٧٢ مليون ر.س.).

الارتباطات المحتملة القانونية

الدعاوى القانونية للموظفين الذين تم إنهاء خدماتهم

هناك دعاوى قانونية عمالية رفعتها موظفون تم إنهاء خدماتهم ضد الشركة. تعمل المجموعة مع مستشارين قانونيين خارجيين لتقييم صحة هذه الدعاوى والمطلوبات المحتملة المرتبطة بها. نظراً لعدم التأكد المتأصل للدعاوى القضائية، لا يمكن تقدير الأثر المالي على المجموعة بشكل موثوق في هذه المرحلة. من الأهمية بمكان الإشارة إلى أن القرار النهائي لهذه الدعاوى القضائية، بما في ذلك التسويات المحتملة، أو الأحكام، أو حالات رد الدعاوى المحتملة يمكن أن يكون لها تأثير جوهري على المركز المالي للمجموعة ونتائج العمليات والتدفقات النقدية في فترات التقرير المستقبلية. ستقدم المجموعة تحديثات عند حدوث التطورات الهامة أو عندما تتوفر المزيد من المعلومات. رغم أن المجموعة لا تزال تسعى بقوة إلى تقديم دفع ضد هذه الدعاوى البالغة ٥,٢ مليون ر.س. ، إلا أنه لديها مخصص ذي صلة بمبلغ ٣,٢ مليون ر.س. كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: ٣,٣ مليون ر.س.).

الارتباطات المحتملة القانونية الأخرى

خلال سياق الاعمال الاعتيادي، نشأت بعض الدعاوى ضد المجموعة ويتم حالياً المرافعة للرد عليها ولكن لا يمكن تحديد النتائج النهائية فيما يتعلق بهذه الدعاوى بشكل مؤكد. ترى الإدارة أن نتائج هذه الدعاوى لن يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية الموحدة للمجموعة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م.

الالتزامات الرأسمالية

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م، لدى المجموعة التزامات رأسمالية متعلقة بشراء ممتلكات وآلات ومعدات وموجودات غير ملموسة بمبلغ ١٢٣,٨ مليون ر.س. (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: ١٢٢,٣ مليون ر.س.).

شركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سببماكو الدوائية)

(شركة مساهمة سعودية)

الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م

(جميع المبالغ بالآلاف ريال ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٣. الأحداث اللاحقة

بعد نهاية الفترة، أوصى مجلس الإدارة في ٣ مايو ٢٠٢٦ م (الموافق ١٦ ذو القعدة ١٤٤٧ هـ) الجمعية العامة بالموافقة على إعادة شراء عدد من أسهم الشركة بحد أقصى ٨٨٩,٦٠٤ سهم، وذلك لتخصيصها ضمن برنامج الحوافز طويلة الأجل للموظفين المستحقين.

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

٢٤. اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة والموافقة على إصدارها بتاريخ ١٣ ذو القعدة ١٤٤٧ هـ (الموافق ٣٠ ابريل ٢٠٢٦ م) من قبل لجنة المراجعة بموجب تفويض من مجلس الإدارة.