

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية  
(سبيماكو - الدوائية) والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة سعودية)

الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجعى الحسابات  
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

## جدول المحتويات

### صفحة

١	تقرير مراجعي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي الموحدة كماء في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
٣	قائمة الدخل الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
٤	قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
٦٠-٦	إيضاحات حول القواعد المالية الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

**المحاسبون  
المتضامنون**  
**محاسبون قانونيون واستشاريون**  
**تقرير مراجع الحسابات**

المحترمين

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سيبماكو - الدوائية) والشركات التابعة لها  
الرياض- المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة للشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سيبماكو - الدوائية)  
والشركات التابعة لها (شركة مساهمة سعودية ) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ، والقوائم الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات  
في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ، والإيضاحات المالية المرفقة من ١ إلى ٣٠ المعتمدة جزءاً لا يتجزأ من هذه  
القوائم المالية الموحدة والمعدة من قبل إدارة الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن هذه القوائم المالية  
الموحدة هي من مسؤولية الإدارة وتنحصر مسؤوليتها على إبداء رأينا عليها استناداً إلى ما قمنا به من مراجعة.

لقد قمنا بمراجعة المعايير المتعارف عليها، وتنطلب هذه المعايير أن تقوم بتحطيم وتتفيد مراجعتنا للحصول على درجة  
معقولة من القناعة بأن هذه القوائم المالية الموحدة خالية من أية أخطاء جوهرية، وتشتمل إجراءات المراجعة على فحص اختباري  
للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات التي تحتويها هذه القوائم المالية الموحدة ، كما تشتمل على تقييم للمبادئ المحاسبية المتّبعة  
والتقديرات الهامة التي استندت إليها الإدارة وعلى تقييم عرض القوائم المالية بصفة عامة . وفي اعتقادنا أن مراجعتنا تشكل أساساً  
معقولاً نستند عليه في إبداء رأينا

وفي رأينا، أن القوائم المالية الموحدة المشار إليها أعلاه تظهر بعدلة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد للشركة  
السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سيبماكو - الدوائية) والشركات التابعة لها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ، والنتائج  
الموحدة لاعمالها، وتدفقاتها النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ، وفقاً للمعايير المحاسبية  
المتعارف عليها والملائمة لظروف الشركة

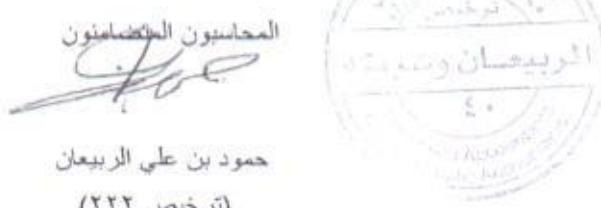
وفي رأينا أيضاً، أن القوائم المالية الموحدة ككل تتفق مع:

- متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي فيما يتعلق باعداد وعرض القوائم المالية.
- الدفاتر والسجلات المحاسبية المدونة في الحاسوب الالى باللغة العربية طبقاً للأنظمة المحلية.

لفت انتباه:

لدى الشركة استثمار في احدى الشركات المحلية بمبلغ ثلاثة مائة وخمسة وخمسون مليون ريال وقد تجاوزت خسائر الشركة المستثمر فيها  
المترافقه ما نسبته ٩٠% من رأس مالها في حين اعترفت الشركة بخسارة تدنى تساوي ٣٣% من قيمة هذا الاستثمار مع العلم أن لدى  
الشركة احتياطي عام بمبلغ ٢٢٠ مليون ريال سعودي قد تم تخصيصه لهذا الغرض.

التاريخ : ٢٥ ربيع الآخر ١٤٣٧ هـ  
الموافق : ٤ فبراير ٢٠١٦ م



حمود بن علي الربيعان  
(ترخيص ٢٢٢)

-١-

شركة المحاسبون المتضامنون - حمود الربيعان ومحمد شعبث - محاسبون ومراجعون قانونيون

رقم الترخيص: ٤٠٠١٣٣٣ - تاريخ الترخيص: ٤/٨/٢٠١٣ - عضوية الغرفة التجارية: ٣٧٨٣  
المملكة العربية السعودية - الرياض ١٠٥٥٥ - حي: ١٠٣٠ - طريق العطية العام - مركز الأندلس التجاري - المبنى ٦ - الطابق ٢

هاتف: +٩٦٣ ٤٤٦٠٥٥١ - فاكس: +٩٦٣ ٤٤٦٠٤٧ - www.aacpa.com.sa - info@aacpa.com.sa

INDEPENDENT MEMBER

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح	الموجودات
١٣٩,٥٧٨,٩٣٢	٤٥٥,٦٩٠,٨٨٨	٤٢	الموجودات المتداولة:
٨٨٤,٢١٨,٠٨٩	١,١٤٩,٤٩٣,٥٧٩	٥٢	القند وما في حكمه
٢٨٧,٩٤٤,٥٨٨	٣٦٦,٨٤٥,٩٧٦	٧٢	ذمم مدينة، صافي
٤٨,٨٠٠,٣٤٢	٥٣,٥٠٩,٣٧٤	٦	مخزون، صافي
١٢٩,٩٤٧,٦٦٩	١٦٣,٧١٤,٣٧٤	٨	المطلوب من أطراف ذوي علاقة
١,٤٩٠,٤٨٩,٦٢٠	١,٩٨٩,٢٥٤,١٩١		مصروفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى، صافي
١,٨٠٦,٩٢٦,١٦٠	٩١٨,٣٩٧,٩٢٤	٩٢	مجموع الموجودات المتداولة
٥٤٥,٧٢١,١٤٧	٣٤١,٣٧٧,٣٨٨	١٠٢	الموجودات غير المتداولة:
٣٠٤,٦٩٠,٠٣٨	٥٠٤,٨٠٨,٩٧٢	١١٢	استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٨,٢٥٢,٨٧٣	١٩,٤٤٧,٥٥٤	١٢٢	استثمارات في شركات زميلة وأخرى
-	٥١,١٥٤,٢١٧	٢	ممتلكات وألات ومعدات، صافي
٢,٦٦٥,٥٩٠,٢١٨	١,٨٣٥,١٨٦,٠٥٥		موجودات غير ملموسة، صافي
٤,١٥٦,٠٧٩,٨٣٨	٣,٨٢٤,٤٤٠,٢٤٦		الشهرة
٦,١٩٠,٣٦١	١١,١٥٤,٨٣١	٦	مجموع الموجودات غير المتداولة
٢٥٠,٤١٣,٥٤٨	٣٣٩,٦٠٩,٣٤٨	١٣٢	مجموع الموجودات
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠١,٤٥٥,٦٠٠	١٤	
٥٢,٦٤٠,٣٢١	٧٩,٧١٠,٥١٥	١٥٢	
١٣٨,٨٣٥,٥١٦	١٥١,٨٨٧,٠٣٦	١٦	
٤٦٨,٠٧٩,٧٤٦	٨٨٣,٨١٧,٣٣٠		
١٩٤,٨٥٧,١٠٨	٢١٣,١٦٧,٤٥٦	١٧٢	
٦٦٢,٩٣٦,٨٥٤	١,٠٩٦,٩٨٤,٧٨٦		
١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٨	حقوق الملكية:
٤٤٢,٣١٠,٣٠٣	٤٧٨,٠١٥,٦٩١	١٩	حقوق المساهمين
٤٤,٦٧٩,٠٥٩	٦٢,٥٣١,٧٥٣	٢٠	رأس المال
٢٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢١	احتياطي نظامي
٢٢٩,٥١٠,٩٤٣	٢٩٩,٣٣٣,٦٧٦		احتياطي إتفاقي
١,٣١٦,٧٤٩,٠١٨	٤٢٨,٢٢٠,٧٨٢		احتياطي عام
(٢,٧١٢,٥٦٩)	(٢٨,١٦٠,٧٨٧)		أرباح مبقاة
٣,٤٥٠,٥٣١,٧٥٤	٢,٦٥٩,٩٤١,١١٥	٢٢	أرباح غير محققة من إعادة تقويم استثمارات في
٤٢,٦١١,٢٣٠	٦٧,٥١٤,٣٤٥		أوراق مالية متاحة للبيع
٣,٤٩٣,١٤٢,٩٨٤	٢,٧٢٧,٤٥٥,٤٦٠		فرق ثبات ترجمة القوائم المالية
٤,١٥٦,٠٧٩,٨٣٨	٣,٨٢٤,٤٤٠,٢٤٦		مجموع حقوق المساهمين
حقوق الأطراف غير المسيطرة			
مجموع حقوق الملكية			
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية			

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٠ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

محمد بن راشد بن سلطان

رئيس الشركة

المحاسب

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سيبماكو - الدوائية) والشركات التابعة لها  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 قائمة الدخل الموحدة  
 للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥  
 (ريال سعودي)

٢٠١٤	٢٠١٥	ايضاح	
١,٤٧٠,١٨٥,٨٢٧ (٦٢٥,٦٤٩,١٥٨)	١,٧٠٥,٠٥٠,٨٨٨ (٨٧٢,٩٤٧,٩٢٦)	٢	المبيعات تكلفة المبيعات
٧٩٤,٥٣٦,٦٦٩	٨٣٢,١٠٢,٩٦٢		مجمل الربح
(٤٢٣,٢١٩,٥٨٧) (٧٩,٣٧٣,١٠٨)	(٤٧٧,٥٩١,٤٢٧) (٩٢,٤٧٧,٠٧٨)	٢٢ و ٢٤ و ٢	مصروفات بيع وتسويق وتوزيع مصروفات إدارية وعمومية
٢٤١,٩٤٣,٩٧٤	٢٦٢,٠٣٤,٦٥٧		الدخل من التشغيل
١٠٤,١٤٠,٦٠٦ (٦,٤٣٢,٠٢٧)	٧٥,٨٨٠,٦٢١ ٦,٤٥٤,٦٤٨	٢٥	توزيعات أرباح مستلمة من شركات مستثمر بها
-	(١١٨,٥٠٠,٠٠٠)	١٠ و ٢	حصة الشركة من أرباح / (خسائر) شركات زميلة وأخرى خسائر تكفي في قيمة الاستثمارات
-	١٥١,٣٠٦,٨٠٨		أرباح بيع استثمارات في شركات زميلة وأخرى
(٢,٥٦٢,٥٧٥)	(٤,٨٤٧,٠٠٢)		مصروفات مالية
٢,٢٧٣,١٤٥	١,٧٥٠,٣٩٨	٢٦	إيرادات أخرى
٣٣٩,٣٦٣,١٢٣ (٢٢,٥١٠,٠٩٠)	٣٧٦,١٠٠,١٣٠ (١٩,٠٤٦,٢٥٢)	٢٢	صافي الدخل قبل حصة الأطراف غير المسيطرة في صافي دخل الشركات التابعة
٣١٦,٨٥٣,٠٣٣	٣٥٧,٠٥٣,٨٧٨		حصة الأطراف غير المسيطرة في صافي دخل الشركات التابعة
١٠٧,٧٦٢,١٥٣ ٢,٢٥ ٢,٩٤	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠ ٢,١٨ ٢,٩٨	٢	صافي دخل السنة
			عدد الأسهم العادلة / المرجحة
			حصة السهم من صافي الدخل من التشغيل - ريال سعودي
			حصة السهم من صافي دخل السنة - ريال سعودي

عضو مجلس إدارة المفعول

رئيس الشركة

المدير المالي

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سيبماكو - الدوائية) والشركات التابعة لها  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 قائمة التدفقات النقدية الموحدة  
 للسنة المالية الصنفية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (ريل سعودي)

٢٠١٤	٢٠١٥	
٣١٦,٨٥٣,٠٣٣	٣٥٧,٠٥٣,٨٧٨	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
٢٤,٢٢٩,٣٩١	٢٤,٢٥٥,٢٤٣	صافي دخل السنة
٧٠٨,٥٨٨	١,٠٣٤,٦٤٨	تعديلات لتنمية صافي الدخل إلى صافي
٦,٤٣٢,٠٢٧	(٦,٤٥٤,٦٤٨)	التدفق النقدي (المستخدم في) / المتولد من الأنشطة التشغيلية:
(١٦٧,٧١٩)	(٣٧٩,٨١٥)	استهلاكات
-	(١٥١,٣٠٦,٨٠٨)	اطفاءات
٢٥,٨١٥,١٦٢	٣٢,٥٧٧,٦٣٢	حصة الشركة من (أرباح) / خسائر شركات زميلة وأخرى
١٣٥,١٣٧	٣١٨,٥٢٤	أرباح استبعاد ممتلكات وألات ومعدات
-	١١٨,٥٠٠,٠٠٠	أرباح محلقة من بيع استثمارات في شركات زميلة وأخرى
(١٠٤,١٤٠,٦٠٦)	(٧٥,٨٨٠,٦٢١)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٦٩,٨٦٥,٠١٣	٢٩٩,٧١٨,٠٣٣	مخصص بضاعة راكدة وبطينة الحركة
(١٤٣,٢٧٨,٩١١)	(٢٦٥,٢٧٥,٤٩٠)	خسائر تدني في قيمة الاستثمارات
٢١,٢٠٠,٩٢٠	(٧٩,٢١٩,٩١٢)	صافي التغير في بند رأس المال العامل:
(١٠,٦٤٤,٤١٢)	٢,٤٧٧,١٢٩	الزيادة في النعم المدينة
(٤٤,٩٨٤,٠٨٤)	(٣٣,٧٦٦,٧٠٥)	(الزيادة) / النقص في المخزون
٢١,٧٦٢,٧٣٩	٨٩,١٩٥,٨٠١	صافي التغير في أرصدة الأطراف ذوي العلاقة
(١٠,٧١٢,١١١)	(١٤,٢٦٧,٢٨٤)	الزيادة في مصروفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى
(٥٩,٩٧٠,٢٠٤)	(٣٧,٣٣٠,٢٨٩)	الزيادة في ذمم دائنة ومصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٤٣,٢٣٨,٩٥٠	(٣٨,٤٦٨,٧١٧)	مكافأة نهاية خدمة مدفوعة
(٤٦,٩١٩,٠٢١)	(٢٢٤,٧١٨,٩٤٥)	صافي التغير في مخصص الزكاة وضريبة الدخل
١٩٦,٠٩٢	٧٢٤,٥٨٢	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) / المتولد من الأنشطة التشغيلية
(٣٠,١٣,٦١٦)	(٦٣,٣٨٣,٥٤٦)	
٣٢,٩٠٦,٧٠٠	(٢,٢٢١,٦٩١)	
-	٢٤٣,٥٨٤,٢٤٢	
١٠٤,١٤٠,٦٠٦	٧٥,٨٨٠,٦٢١	
(٦٢,٢٧٩,٠٥٢)	(٢٥,٤٢٢,٢٤٥)	
٢٣,٠٣١,٧٠٩	٤,٤٤٣,٠١٨	
-	٢٨١,٤٥٥,٦٠٠	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(٦٣,٩٧٦,٨٠٢)	(١٥٣,٤٢١,٠٦٠)	شراء ممتلكات وألات ومعدات
(١,٤٠٠,٠٠٠)	(١,٤٠٠,٠٠٠)	المتحصل من استبعاد ممتلكات وألات ومعدات
(١,٤٠٠,٠٠٠)	(١,٤٠٠,٠٠٠)	صافي التغير في موجودات غير ملموسة
٦,٦٧٣,٥٨٠	٢٤,٩٠٣,١١٥	صافي التغير في قروض متاحة للشركات زميلة
(٦٠,١٠٢,٢٢٢)	١٥٠,١٣٧,٦٥٠	المتحصل من بيع استثمارات في شركات زميلة وأخرى
٦,١٦٧,٤٣٧	١١٦,١١١,٩٥٦	توزيعات أرباح مستلزمة من شركات مستثمر بها
١٣٣,٤١١,٤٩٥	١٣٩,٥٧٨,٩٣٢	صافي التغير في الاستثمارات
١٣٩,٥٧٨,٩٣٢	٢٥٥,٦٩٠,٨٨٨	صافي التدفق النقدي المتولد من الأنشطة الاستثمارية
-	(٨٨٨,٥٢٨,٢٢٦)	
(٦١٩,١١١,٤٨٧)	(٨٨٨,٥٢٨,٢٢٦)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
-	-	تمويل تورق دوار إسلامي
-	-	صافي التغير في المبالغ المستحقة للمساهمين وتوزيعات الأرباح
-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة لدى شركات تابعة
-	-	حقوق الأطراف غير المسيطرة
-	-	صافي التدفق النقدي المتولد من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
-	-	صافي التدفق المتولد خلال السنة
-	-	ارصدة النقد وما في حكمه في بداية السنة
-	-	ارصدة النقد وما في حكمه في نهاية السنة
-	-	
-	-	<b>جدول العمليات غير النقدية:</b>
-	-	خسائر غير محققة من إعادة تقويم استثمارات في أوراق مالية
-	-	متاحة للبيع، صافي

ان الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٠ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

*محمد عبد الله*

*رئيس المدح*

*المحاسب العام*

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سيبماكو - الدوائية) والشركات التابعة لها  
شركة مساهمة سعودية)  
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة  
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥  
(ريال سعودي)

الإجمالي	فروق ترجمة القوائم المالية	أرباح غير محققة من إعادة تقويم استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع	أرباح مبقة	احتياطى عام	احتياطي اتفاقي	احتياطي نظامي	رأس المال	٢٠١٤
٣,٨٦٢,٥٤٢,٥٣٣	٣٩٤,٨٩٤	١,٩٣٥,٨٦٠,٥٠٥	٣٩٥,٥٩١,٥٤٥	٢٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١١٥,١٩٢,٥٩٩	٤١٠,٦٦٥,٠٠٠	٧٨٢,٣٧٥,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
٢١٦,٨٥٣,٠٣٣	-	-	٣١٦,٨٥٣,٠٣٣	-	-	-	-	صافي دخل السنة
-	-	-	(٣١,٦٨٥,٣٠٣)	-	-	٣١,٦٨٥,٣٠٣	-	المحول إلى الاحتياطي النظاسي
-	-	-	(١٥,٨٤٢,٦٥٢)	-	١٥,٨٤٢,٦٥٢	-	-	المحول إلى الاحتياطي الاتفاقي
(٣٧,٠١٤,١٣٥)	-	-	(٣٧,٠١٤,١٣٥)	-	-	-	-	مخصص الزكاة وضريبة الدخل، صافي
-	-	-	(٣٩٥,٥٩١,٥٤٥)	-	(٢٠٠,٣٢,٤٧٥)	-	٤١٥,٦٦٥,٠٠٠	إضافات إلى رأس المال
								خسائر غير محققة من إعادة تقويم
(٦٦٩,١١١,٤٨٧)	-	(٦٦٩,١١١,٤٨٧)	-	-	-	-	-	استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
(٦٦,٣٢٥,٧١٧)	-	-	-	-	(٦٦,٣٢٥,٧١٧)	-	-	توزيعات أرباح
(١,٤٠٠,...)	-	-	(١,٤٠٠,...)	-	-	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(١,٣٠٠,...)	-	-	(١,٣٠٠,...)	-	-	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة لدى شركات تابعة
(٣,١١٢,٤٦٣)	(٣,١١٢,٤٦٣)	-	-	-	-	-	-	فروق ترجمة القوائم المالية
								٢٠١٥
٣,١٢٠,٥٣١,٧٥٤	(٤,٧١٧,٥٦٩)	١,٣١٦,٧٤٩,٠١٨	٢٢٥,٥١,٥٤٣	٢٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٤,٦٧٩,٠٥٩	٤٤٢,٣١٠,٣٠٣	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
٣٥٧,٠٥٣,٨٨٨	-	-	٣٥٧,٠٥٣,٨٨٨	-	-	-	-	صافي دخل السنة
-	-	-	(٣٥,٧٠٥,٣٨٨)	-	-	٣٥,٧٠٥,٣٨٨	-	المحول إلى الاحتياطي النظاسي
-	-	-	(١٧,٨٥٢,٦٩٤)	-	١٧,٨٥٢,٦٩٤	-	-	المحول إلى الاحتياطي الاتفاقي
(٦٤,٤٠٠,٤٨٣)	-	-	(٦٤,٤٠٠,٤٨٣)	-	-	-	-	مخصص الزكاة وضريبة الدخل، صافي
								خسائر غير محققة من إعادة تقويم
(٨٨٨,٥٢٨,٤٣٦)	-	(٨٨٨,٥٢٨,٤٣٦)	-	-	-	-	-	استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
(١٦٦,٤٧٨,٥٨٠)	-	-	(١٦٦,٤٧٨,٥٨٠)	-	-	-	-	توزيعات أرباح
(١,٤٠٠,...)	-	-	(١,٤٠٠,...)	-	-	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(١,٤٠٠,...)	-	-	(١,٤٠٠,...)	-	-	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة لدى شركات تابعة
(٢٥,٤٤٣,٤١٨)	(٢٥,٤٤٣,٤١٨)	-	-	-	-	-	-	فروق ترجمة القوائم المالية
								٢٠١٥
٤,٥٥٩,٤٢١,١١٦	(٤٨,١٦٠,٧٨٧)	٤٢٨,٤٩٠,٧٨٢	٤٢٩,٣٣٣,٦٧٦	٢٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٢,٤٣١,٧٥٣	٤٧٨,١١٥,٥٩١	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٠ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

نهاده لدارة محمد

سید

الدكتور العادل

## ايضاح ١ - الوضع النظامي وطبيعة النشاط

تأسست الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سيماكو - الدوائية) ("الشركة") كشركة مساهمة عامة سعودية بموجب القرار الوزاري رقم ٨٨٤ بتاريخ ١٠ جمادى الأولى ١٤٠٦هـ الموافق ٢١ يناير ١٩٨٦م.

تمارس الشركة نشاطها بموجب السجل التجاري رقم ١١٣١٠٠٦٦٥٠٠٠١ والصادر من مقرها الرئيسي في مدينة بريدة - القصيم بتاريخ ٦ رجب ١٤٠٦هـ الموافق ١٦ مارس ١٩٨٦م ، ولها الفروع التالية:

السجل التجاري	الفرع
١٠١١٣٤٢٢٤	الرياض
١١٣١٠٠٦٦٥٠٠٠١	جدة
١١٣١٠٠٦٦٥٠٠٠٤	الدمام

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في صناعة وإنتاج وتطوير وتسويق الخدمات الدوائية والمستحضرات الطبية والصيدلانية ومستلزمات الإنتاج والأجهزة والمستلزمات الطبية والمنتجات البتروكيميائية الدوائية الأساسية والوسيطة ومشتقاتها وأية استثمارات أخرى ذات الصلة بالصناعات المذكورة داخل وخارج المملكة.

تبدأ السنة المالية للشركة في الأول من يناير من كل سنة ميلادية وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة.

## ايضاح ٢ - أهم السياسات المحاسبية

تم إعداد هذه القوائم المالية الموحدة وفقاً للمعايير المحاسبية المعترف عليها في المملكة العربية السعودية وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية الملائمة لطبيعة عمل الشركة:

**العرف المحاسبي :**  
تعد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فيما عدا الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع ، حيث يتم قياسها بالقيمة العادلة.

**استخدام التقديرات:**  
يتطلب إعداد هذه القوائم المالية الموحدة وفقاً للمبادئ المحاسبية المعترف عليها استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات وإيضاحات الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ إعداد هذه القوائم المالية الموحدة، إضافة إلى مبالغ الإيرادات والمصارفات خلال تلك الفترة، وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الإدارة، إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.

**أسس توحيد القوائم المالية:**  
تضمن هذه القوائم المالية الموحدة المرفقة القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة، الشركات التابعة هي منشات تسيطر عليها الشركة وتحتفظ هذه السيطرة بالقدرة على التحكم في السياسات المالية والتغطية لهذه الشركات وذلك بهدف الحصول على منافع من أنشطتها، كما يُؤخذ في الاعتبار حقوق التصويت المستقبلي في القدرة على السيطرة والتحكم.

يتم إدراج القوائم المالية للشركات التابعة في هذه القوائم المالية الموحدة من تاريخ بدء السيطرة حتى تاريخ فقد هذه السيطرة.  
يتم استبعاد كافة الأرصدة والمعاملات المالية الهامة التي تمت بين الشركة وشركاتها التابعة عند إعداد هذه القوائم المالية الموحدة، كما يتم استبعاد أية أرباح وخسائر غير محققة ناتجة من المعاملات الداخلية عند توحيد القوائم المالية.  
يتم إعداد القوائم المالية للشركات التابعة في نفس تاريخ السنة المالية للشركة وباستخدام سياسات محاسبية متوافقة.

## ايضاح ٢ - أهم السياسات المحاسبية (تابع)

أسس توحيد القوائم المالية (تابع):  
 لدى الشركة الاستثمار في الشركات التابعة التالية:

نسبة الملكية (%) الفعلية المباشرة  
 وغير المباشرة كما في ٣١ ديسمبر

الشركة التابعة	بلد التأسيس	٢٠١٥	٢٠١٤
شركة أراك للرعاية الصحية المحدودة (أراك)	المملكة العربية السعودية	١٠٠	١٠٠
الشركة العربية لصناعة المنتجات الطبية المحدودة (عنابة)	المملكة العربية السعودية	٥١	٥١
شركة الصناعات الدوائية للتطوير (*)	المملكة العربية السعودية	١٠٠	١٠٠
شركة الصناعات الدوائية للتسويق (*)	المملكة العربية السعودية	١٠٠	١٠٠
شركة الصناعات الدوائية للتوزيع (*)	المملكة العربية السعودية	١٠٠	١٠٠
شركة الدمام الدوائية (*)	المملكة العربية السعودية	٨٥	
مؤسسة سيماكو الدوائية - الجزائر	الجمهورية الجزائرية		١٠٠
شركة سيماكو مصر للتسويق (*)	الديمقراطية الشعبية		١٠٠
شركة سيماكو مصر للتوزيع (*)	جمهورية مصر العربية		١٠٠
شركة سيماكو إيجيبت (*)	جمهورية مصر العربية		١٠٠
شركة العربية المغربية للأدوية -إيفارما	مملكة المغرب	٦٢,٦٨	٦٢,٦٨
شركة ميفو الدوائية للصناعات الدوائية	جمهورية مصر العربية	٥٠,٢٢	-
شركة أراك الطبية (*)	المملكة العربية السعودية	١٠٠	-

(\*) لم تزاول أي نشاط تجاري بعد.

### النقد وما في حكمه:

لاغراض اعداد قائمة التدفقات النقدية، تتمثل النقدية وما في حكمها في ارصدة النقدية بالخزينة والحسابات الجارية وودائع في البنوك.

### الذمم المدينة:

تظهر الذمم المدينة بالمبلغ الأصلي للفاتورة ناقصاً المخصص لقاء أية مبالغ غير قابلة للتحصيل . يتم اجراء تقدير للديون المشكوك في تحصيلها عندما يتعدى تحصيل المبالغ بالكامل . تشطب الديون المعدومة عند عدم إمكانية تحصيلها.

### المخزون:

يتم تقييم البضاعة على أساس التكلفة أو صافي القيمة البيعية، أيهما أقل، ويتم تحديد التكلفة على النحو التالي:  
 مواد خام وقطع غيار: تكلفة الشراء على أساس المتوسط المرجح.

بضاعة تامة الصنع وتحت التشغيل: تكلفة المواد والعمالة المباشرة زائداً المصارييف غير المباشرة الخاصة بها وفقاً لمستوى النشاط العادي باستخدام التكاليف المعيارية والتي تقارب المتوسط المرجح.

### استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع:

تظهر الاستثمارات التي يتم شراؤها، بنية عدم الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو لأغراض المتاجرة بالقيمة العادلة، وتدرج ضمن الأصول غير المتداولة ما لم يكن هناك نية لبيعها في السنة المالية اللاحقة، تقدير/ ترحل التغيرات في القيمة العادلة إلى قائمة التغيرات في حقوق الساهمين غير الموحدة ويحمل الانخفاض غير المؤقت في قيمة الاستثمارات على قائمة الدخل غير الموحدة، تقدير إيرادات الاستثمار عند استحقاقها، وتحدد القيمة العادلة على أساس القيمة السوقية في حالة وجود سوق نشط لتداول الأوراق المالية.

### استثمارات في شركات زميلة وأخرى:

تسجل الاستثمارات في الشركات الزميلة والأخرى باستخدام طريقة حقوق الملكية، والتي يتم تقويمها بمتى بالتكلفة ويتم تعديلها بعد ذلك بحصة المستثمر في صافي أرباح أو خسائر الشركة المستثمر فيها وتوزيعات الأرباح، إن حصة الشركة في صافي أرباح أو خسائر الشركة المستثمر فيها يتم إدراجها في قائمة الدخل الموحدة. الشركات الزميلة هي الشركات التي تمتلك الشركة أكثر من ٢٠ % ولكن أقل من ٥٠ % في رأس المال أو يأى طريقة أخرى يمكن أن توثر بشكل ملحوظ (لكن بدون سيطرة) على السياسات المالية والتشغيلية، ولا تعتبر التكلفة بمثابة القيمة العادلة لها.

## ايضاح ٢ - أهم السياسات المحاسبية (تابع)

### الممتلكات والآلات والمعدات:

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بتكلفتها التاريخية بعد خصم الاستهلاك المترافق و مخصص الانخفاض في القيمة، وتتضمن التكلفة النفقات المرتبطة مباشرة باقتناء الأصل.

يتم رسملة النفقات اللاحقة التي تؤدي إلى زيادة المزايا الاقتصادية المستقبلية للموجودات، ويتم إثبات جميع النفقات الأخرى بقائمة الدخل الموحدة كمصارف عند تحملها.

تكفلته الدفترية ويتم الاعتراف بها بالصافي ضمن الإيرادات الأخرى بقائمة الدخل الموحدة .

يتم استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات يتم تحديدها بمقارنة المتخلصات من استبعاد هذا الأصل مع صافي الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول.

وفيما يلي بيان بنسب الاستهلاك لكل نوع من أنواع الممتلكات والمعدات للسنة الحالية وسنة المقارنة:

نسبة الاستهلاك	البيان	نسبة الاستهلاك	البيان
% ٢٥	أجهزة حاسب آلي	% ٤-٣	مباني
% ٢٥	سيارات	% ٣٠-١٠	آلات ومعدات
		% ٢٥-١٠	أثاث وتركيبات

إن المصاروفات الخاصة بالصيانة والإصلاح ، والتي لا تزيد جوهرياً من عمر الموجودات ، يتم إدراجها ضمن المصاروفات.

### الموجودات غير الملموسة:

يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة على مدى العمر الإنتاجي للأصل، والتي يتم تقديرها بناءً على تقديرات الإدارة واستناداً إلى المنفعة الاقتصادية للأصل، والتي يتم مراجعتها بشكل دوري للتتأكد من ملائمتها .

إن مدة الاستفادة المقدرة للموجودات غير الملموسة لغرض احتساب الإطفاء هي كالتالي :

أتعاب الاستشارات والمعرفة الفنية	سنوات	٨
تكليف تطوير المنتجات	سنوات	٧
برامج الحاسوب الآلي والاستشارات	سنوات	٧

### الشهرة :

تمثل الشهرة زيادة تكلفة الاستثمار على القيمة العادلة لصافي الموجودات الشركة التي تم الاستحواذ عليها. يتم اختبار الشهرة سنويًا للانخفاض و يتم تسجيلها بتكلفة بعد خصم خسائر الانخفاض المترافق، تتضمن أرباح أو خسائر استبعاد منشأة ما القيمة الدفترية للشهرة المتعلقة بالمنشأة المباعة.

لغرض اختبار الانخفاض فإن الشهرة المقتناة من نشاط ما، هي من تاريخ الإقتناء توزع على كل وحدة من وحدات توليد النقد التي يتوقع أن تتبع من تكامل عمليات دمج الأعمال بصرف النظر عن ما إذا كانت الموجودات أو المطلوبات الأخرى للمشتري قد تم تخصيصها لهذه الوحدات.

### الانخفاض في قيمة الموجودات :

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي، إجراء مراجعة للرصيد المستحق فيما إذا كان هناك أي دليل موضوعي على انخفاض قيمة الأصل المالي أو مجموعة من الموجودات المالية ، يعتبر الأصل المالي أو مجموعة من الموجودات المالية التي يجب أن تتحفظ، إذا و فقط إذا، لم يكن هناك دليل موضوعي على انخفاض في القيمة نتيجة لواحد أو أكثر من الأحداث التي وقعت بعد الاعتراف العددي بالأصل ("حدث الخسائر" التي تكبدتها) وهذا الحدث له تأثير على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة للأصل المالي أو مجموعة الموجودات المالية التي يمكن تقديرها بشكل موثوق.

### ذمم دائنة ومصاروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى:

يتم إثبات الذمم الدائنة بالقيمة الاسمية، كما يتم الاعتراف بالمصاروفات المستحقة بالقيم التي سيتم دفعها في المستقبل وذلك مقابل البضائع والخدمات التي تم استلامها.

## ايضاح ٢ - أهم السياسات المحاسبية (تابع)

### مخصص الزكاة وضريبة الدخل:

يتم احتساب مخصص للزكاة وضريبة الدخل وفقاً لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل ووفقاً للقرارات الزكوية الموحدة للمجموعة، ويتم إثبات وقياس مخصص الزكاة لكل فترة مالية بصورة مستقلة وفقاً لأحكام وقواعد فريضة الزكاة في المملكة، هذا وتم تسوية مخصص الزكاة في السنة المالية التي يتم خلالها اعتماد الرابط النهائي، ويتم إثبات أي فروقات بين مخصص الزكاة والرابط النهائي وفق متطلبات معيار العرض والإفصاح العام المتعلقة بالتغييرات المحاسبية.

يتم احتساب الضرائب المستحقة الدفع بناءً على صافي الربح المعدل والذي يختلف عن صافي الدخل الظاهر في قائمة الدخل الموحدة بحيث يتم استبعاد بند من الإيرادات أو المصروفات والتي تخضع لضريبة أو يتم تنزيلها من الوعاء الضريبي في سنوات أخرى وكذلك فإنه يتم استبعاد البند المغفأة أو غير الواجب تنزيلها من الوعاء الضريبي.  
يتم تحويل حسابات الملكية العائدة للشريك السعودي بمخصص الزكاة الخاص بالشركة وبالشركات التابعة لها والمدرجة في هذه القوائم المالية الموحدة بينما يتم تحويل حسابات الملكية العائدة للشريك الأجنبي بمخصص ضريبة الدخل.

### مخصص مكافأة نهاية الخدمة:

يتم الاستدراك لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للعاملين وفقاً لنظام العمل والعمال بالعملة العربية السعودية ويمثل مبلغ مستحق يحمل على قائمة الدخل الموحدة، ويتم احتساب هذه المكافأة على أساس القيمة الحالية للمزايا المقررة التي يستحقها الموظف في حالة تركه العمل في تاريخ قائمة المركز المالي الموحد.

### الاعتراف بالإيراد:

يتم الاعتراف بالإيراد من المبيعات عند تسليم البضائع وإصدار الفواتير للعملاء كما تثبت الإيرادات الأخرى عند تتحققها وتتبع الشركة أساس الاستحقاق في إثبات الإيرادات لتحميل الفترات المالية بما يخصها من الإيرادات.

### مصروفات البيع والتسويق والتوزيع :

هي تلك المصروفات الناتجة عن مجهودات الشركة المتعلقة بوظيفة البيع والتسويق والتوزيع.

### المصروفات الإدارية والعمومية:

هي تلك المصروفات المتعلقة بالإدارة، والتي لا تتعلق بوظيفة الإنتاج أو وظيفة البيع والتسويق والتوزيع وفقاً للمبادئ المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. توزع هذه التكاليف بين تكلفة الإيرادات والمصروفات الإدارية والعمومية، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة.

### إيجارات تشغيلية:

يتم تحويل المبالغ المدفوعة بموجب عقود الإيجار التشغيلي، على قائمة الدخل الموحدة على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقود الإيجار.

### ربحية السهم:

يتم احتساب ربح السهم العادي بقسمة صافي الدخل من التشغيل / صافي دخل السنة على عدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة / المرجحة في حال قامت الشركة بآلية زيادة أو تخفيض لعدد الأسهم خلال السنة.

### ترجمة العملات الأجنبية:

تمسك حسابات الشركة بالريال السعودي، ويتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية بالدفاتر على أساس أسعار الصرف المعلنة للعملات الأجنبية وقت إثبات المعاملة، وفي تاريخ المركز المالي الموحد يتم إعادة تقييم أرصدة الموجودات والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف المعلنة من البنوك التي تتعامل معها الشركة في ذلك التاريخ، وتدرج فروق العملة الناتجة عن المعاملات خلال العام وعن إعادة التقييم في تاريخ المركز المالي الموحد بقائمة الدخل الموحدة. يتم ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي بالنسبة للموجودات والمطلوبات، وعلى أساس متوسط أسعار التحويل للفترة بالنسبة للإيرادات والمصاريف. تحول عناصر حقوق الملكية، فيما عدا الأرباح المتبقية، بسعر التحويل السائد عند شفوة كل عنصر. تدرج التسويات الناتجة عن ترجمة القوائم المالية، إذا كانت جوهرياً، كبند مستقل ضمن حقوق المساهمين

### ايضاح ٣ - المعلومات القطاعية

أ - القطاع هو كل جزء أساسي في الشركة تتوافر فيه الشروط الآتية:

١) يكون له نشاط تشغيلي يتحقق عنه إيراد وينتج عنه مصروف.

٢) تحليл عملياته بشكل مستمر من قبل إدارة الشركة لاتخاذ القرارات المتعلقة بتخصيص الموارد وتنقييم الأداء.

٣) توافر المعلومات المالية الخاصة به بشكل منفصل.

ب - تتعلق المعلومات القطاعية بأنشطة وأعمال الشركة والتي اعتمدت إدارتها كأساس لإعداد المعلومات المالية الخاصة بها ولتمثيلها مع طرق إعداد التقارير الداخلية ، وتقى المعاملات بين القطاعات بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى.

ج - تشمل موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال القطاعات على بنود تتعلق بصورة مباشرة بقطاع معين وبنود يمكن توزيعها على القطاعات المختلفة وفق أساس معقول.

د - تتكون الشركة من قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:

١) قطاع الإنتاج الطبي والدوائي - ويشتمل على أنشطة صناعة وإنتاج وتطوير وتسويق الخامات الدوائية والمستلزمات الطبية

والصيدلانية وإنتاج المستلزمات الطبية الاستهلاكية.

٢) القطاع الاستثماري - ويشتمل على نشاط الاستثمار في الشركات الزميلة والاستثمارات في الأوراق المالية.

ه - فيما يلى ملخص لموجودات ومطلوبات ونتائج أعمال القطاعات :

الإجمالي	الاستثماري	الإنتاج الطبي والدوائي	البيان
١,٨٢١,٩٤٣,٣٦٣	١١٥,١٤٢,٠٧٧	١,٧٠٦,٨٠١,٢٨٦	كم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
٨٣٢,١٠٢,٩٦٢	-	٨٣٢,١٠٢,٩٦٢	الإيرادات
٥٠٤,٨٠٨,٩٧٢	-	٥٠٤,٨٠٨,٩٧٢	مجمل الربح
٣,٨٢٤,٤٤٠,٢٤٦	١,٣١٠,٩٢٩,٥٢٩	٢,٥١٣,٥١٠,٧١٧	ممتلكات والآلات ومعدات، صافي
١,٠٩٦,٩٨٤,٧٨٦	-	١,٠٩٦,٩٨٤,٧٨٦	مجموع الموجودات
<hr/>			
١,٥٧٠,١٦٧,٥٥١	٩٧,٧٠٨,٥٧٩	١,٤٧٢,٤٥٨,٩٧٢	كم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
٧٩٤,٥٣٦,٦٦٩	-	٧٩٤,٥٣٦,٦٦٩	الإيرادات
٣٠٤,٦٩٠,٠٣٨	-	٣٠٤,٦٩٠,٠٣٨	مجمل الربح
٤,١٥٦,٠٧٩,٨٣٨	٢,٣٥٢,٦٤٧,٣٠٧	١,٨٠٣,٤٣٢,٥٣١	ممتلكات والآلات ومعدات، صافي
٦٦٢,٩٣٦,٨٥٤	-	٦٦٢,٩٣٦,٨٥٤	مجموع الموجودات
<hr/>			

تتركز الموجودات التشغيلية للشركة، بشكل رئيسي في المملكة العربية السعودية والسوق الرئيسي لمنتجات الشركة هو منطقة الشرق الأوسط ومن غير الممكن من الناحية العملية الإفصاح عن المعلومات الخاصة بكل منطقة جغرافية تتم فيها نشاطات الشركة.

### ايضاح ٤ - النقد وما في حكمه

النقد في الصندوق ولدى البنوك  
 إيداعات مراجحة

٢٠١٤	٢٠١٥
١٢٢,٧٥٢,٦٠٤	٢١٥,١٣٢,٨٠٦
١٦,٨٢٦,٣٢٨	٤٠,٥٥٨,٠٨٢
١٣٩,٥٧٨,٩٣٢	٢٥٥,٦٩٠,٨٨٨

#### ايضاح ٥- الدسم المدينة

٢٠١٤	٢٠١٥	
٦٥٤,٨٢٩,١٤٧	٨١٤,٥٩٦,٨١٨	القطاع الخاص
٥٢,٣٠٧,٦٧٥	١٢٤,٧٤٠,٧٢٤	وزارة الصحة
١٨٨,٦٢٥,٧٢١	٢٢١,٣٦٦,٠٤٨	مؤسسات حكومية أخرى
<u>٨٩٥,٧٦٢,٥٤٣</u>	<u>١,١٦٠,٧٠٣,٥٩٠</u>	
<u>(١١,٥٤٤,٤٥٤)</u>	<u>(١١,٢١٠,٠١١)</u>	
<u>٨٨٤,٢١٨,٠٨٩</u>	<u>١,١٤٩,٤٩٣,٥٧٩</u>	

ينزل :  
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

#### ايضاح ٦- معاملات الأطراف ذوي العلاقة

##### أ - المطلوب من أطراف ذوي علاقة:

٢٠١٤	٢٠١٥	نوع العلاقة	
٢٥,٦٤٦,٦٦٦	٢٧,٨٦٨,٣٥٧	جهة مناسبة	الشركة العربية الصيدلانية طاسيلي - تافكو الجزائر
١٨,٧٩٣,٦٣٩	١٨,٩٣٢,٦٨٨	شركة زميلة	شركة كاد الشرق الأوسط للصناعات الدوائية
٣,٤٣٠,٧٨٥	٢,٩٤٧,٧٦٥	جهة مناسبة	الشركة العربية للرعاية الصحية والمستلزمات الطبية
-	٢,٨٨٠,١٢٣	جهة مناسبة	ميفو القابضة
٥٥٠,٣٤٨	٥٠٧,٤٧١	جهة مناسبة	شركة سيبيماكو علاج
٢١١,٠٠٠	٢١١,٠٠٠	جهة مناسبة	شركة كوبر فارما
-	١٦١,٩٧٠	جهة مناسبة	شركة هيل يارد ذ.م.م - بلجيكا
١٠٨,٥٠٤	-	جهة مناسبة	شركة العليان
٥٩,٤٠٠	-	جهة مناسبة	كيمبرلي كلارك العربية
<u>٤٨,٨٠٠,٣٤٢</u>	<u>٥٣,٥٠٩,٣٧٤</u>		المجموع

##### ب - المطلوب لأطراف ذوي علاقة:

٦,١٧٣,٦٦١	٥,٦٣٦,٥٩٢	جهة مناسبة	كيمبرلي كلارك كوربوريشن - الولايات المتحدة الأمريكية
-	٥,٢٧٠,٣٤٤	جهة مناسبة	شركة هيل يارد ذ.م.م - بلجيكا
١٦,٧٠٠	٢٤٧,٨٩٥	جهة مناسبة	شركة العليان كيمبرلي كلارك العربية
<u>٦,١٩٠,٣٦١</u>	<u>١١,١٥٤,٨٣١</u>		

ج - يوجد معاملات للشركة مع أطراف ذوي علاقة وذلك خلال دورة أعمالها العادية وهي كالتالي :

٢٠١٤	٢٠١٥		
٢٩,٩٦١,٣٤٥	٣٢,٠٥٧,٣٣٤		مبيعات
٢١,٩٩١,٣٧٤	٣٠,٤٢٥,٨١٩		شراء مواد وخدمات
٣,٦١٦,٠٨٤	٤,٣٩٧,٠٠٨		حقوق امتياز
٣٦,٩٤٦,١٤٧	١,٣٤٨,٠٠٠		تمويل

خلال ٢٠١٥، قامت الشركة بإجراء معاملات مع أطراف ذوي علاقة أعلاه، تمت هذه المعاملات على أساس تجارية وموافقة مجلس الإداره. إن الارصدة أعلاه غير خاضعة للعمولة، ولا يوجد هناك شروط محددة للسداد.

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية) والشركات التابعة لها  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 اوضاح حول القوائم المالية الموحدة  
 للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥  
 (ريال سعودي)

ايضاح ٧- المخزون

٢٠١٤	٢٠١٥	
١٥٩,٢٣٩,٧١٨	١٦٦,٤٦٤,٩٨٤	مواد خام
٨٠,٢١٢,٨٢٧	١٠٢,٨٢٧,١١٨	إنتاج تام
١٣,٢١٤,٥٠٦	٥٥,٤٧٥,١٢٠	بضاعة في الطريق
١٩,٢٠٠,٥١٠	٤٥,٩٠٦,٠٠٤	إنتاج تحت التشغيل
١٧,٤١٢,٢٦١	١٧,٨٢٦,٥٠٨	قطع غيار
٢٨٩,٢٧٩,٨٢٢	٣٦٨,٤٩٩,٧٣٤	
(١,٣٣٥,٢٣٤)	(١,٦٥٣,٧٥٨)	: ينزل
٢٨٧,٩٤٤,٥٨٨	٣٦٦,٨٤٥,٩٧٦	مخصص بضاعة راكدة وبطينة الحركة

ايضاح ٨- مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٤	٢٠١٥	
٤٠,٧٩٦,١٨١	٥٦,٩١٣,٢٥٩	دفعات مقدمة لموردين والمرخصين
٥٧,٤٥٢,٠١٠	٤٣,٨٨٣,٧١٢	ذمم موظفين
١١,٠٦٥,١٨٨	١٦,٥٦١,٤٢٦	مصروفات مدفوعة مقدماً
٢٥,٧٤٤,٩٧٧	٥١,٤٦٦,٦٦٤	آخرى
١٣٥,٠٥٨,٣٥٦	١٦٨,٨٢٥,٠٦١	
(٥,١١٠,٦٨٧)	(٥,١١٠,٦٨٧)	: ينزل
١٢٩,٩٤٧,٦٦٩	١٦٣,٧١٤,٣٧٤	مخصص موجودات أخرى مشكوك في تحصيلها

ايضاح ٩- استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

نسبة الملكية (%)				
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	
٩٣٣,٥٧٩,٤٢٩	٣٧٢,٣٧٨,٨٦٢	٥,٢٥	٥,٢٥	استثمارات متدولة أسهمها في السوق المالية:
٣٥٦,٢٨٤,٦٥٦	١٩٣,٤٠٧,٦٦٩	٣,١٢	٣,١٢	شركة التصنيع الوطنية
٥١٠,٢٩٥,٨٦٠	٣٤٧,١٥٩,٧١٥	١,٩	١,٩	المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي
٦,٧٦٦,٢١٥	٥,٤٥١,٦٧٨	-	-	شركة بنبع الوطنية للبتروكيماويات (بنساب)
١,٨٠٦,٩٢٦,١٦٠	٩١٨,٣٩٧,٩٢٤			استثمارات في صناديق استثمارية:
				صندوق الرياض للأسهم ٢

- تمثل الاستثمارات في صناديق استثمارية، استثمارات الشركة في صناديق استثمارية سعودية وقيمتها هذه الاستثمارات بسعر السوق  
 . المسائد المععلن من قبل مدراء الصناديق كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ و ٢٠١٥

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سيماكو - الدوائية) والشركات التابعة لها  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 اوضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
 للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥  
 (ريل سعودي)

#### ايضاح ٩- استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع (تابع)

تتلخص حركة الاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع كما يلي :

٢٠١٤	٢٠١٥	<u>التكلفة</u>
٤٩٠,١٧٧,١٤٢	٤٩٠,١٧٧,١٤٢	الرصيد في بداية السنة
٤٩٠,١٧٧,١٤٢	٤٩٠,١٧٧,١٤٢	الرصيد في نهاية السنة
١,٩٣٥,٨٦٠,٥٠٥ (٦٦٩,١١١,٤٨٧)	١,٣١٦,٧٤٩,٠١٨ (٨٨٨,٥٢٨,٢٣٦)	تسوية التقويم الرصيد في بداية السنة خسائر غير محققة خلال السنة
١,٣١٦,٧٤٩,٠١٨	٤٢٨,٢٢٠,٧٨٢	الرصيد في نهاية السنة
١,٨٠٦,٩٢٦,١٦٠	٩١٨,٣٩٧,٩٢٤	القيمة الدفترية

#### ايضاح ١٠- استثمارات في شركات زميلة وأخرى

٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	نسبة الملكية (%)
٩٢,٣٠٤,٢٤٣	-	٤٨,٤٨	-	
٥٣,٢٤٨,٦٠٤	٥٩,٧٠٩,٠٨٨	٢٥	٤٤,٠٥	
				شركة اي جن فارما المحدودة
				شركة كاد الشرق الأوسط للصناعات الدوائية
				ثانياً: استثمارات في شركات أخرى:
١١,٧٥٣,١٥٠	١١,٧٥٣,١٥٠	٢٢	٢٢	الشركة العربية الصيدلانية طاسيلي - تافكو الجزائر
٣٣,٤١٥,١٥٠	٣٣,٤١٥,١٥٠	١٦,٧	١٦,٧	شركة القصيم للخدمات الطبية
٣٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٣٦,٥٠٠,٠٠٠	٤,١٧	٤,١٧	الشركة العربية للألياف الصناعية (ابن رشد)*
٥٤٥,٧٢١,١٤٧	٣٤١,٣٧٧,٣٨٨			

إن حركة الاستثمارات في شركات زميلة وأخرى خلال السنة كانت كما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥			
٤٩٠,٩٨٦,٥٨٦	٥٤٥,٧٢١,١٤٧			الرصيد في بداية السنة
٦٩,٨٥٠,٠٠٠	-			الإضافات خلال السنة
-	(٩٢,٣٠٤,٢٤٣)			الاستبعادات خلال السنة
-	(١١٨,٥٠٠,٠٠٠)			خسائر تدني في قيمة الاستثمارات*
(٨,٦٨٣,٤١٢)	٥,٨٣٦			أرباح / (خسائر) تقييم عملات أجنبية
(٦,٤٣٢,٠٢٧)	٦,٤٥٤,٦٤٨			حصة الشركة من أرباح / (خسائر) شركات زميلة
٥٤٥,٧٢١,١٤٧	٣٤١,٣٧٧,٣٨٨			الرصيد في نهاية السنة

\* تم قيد الاستثمار في شركة ابن رشد بالتكلفة مع العلم أنها حققت خسائر متراكمة تجاوزت ما نسبته ٩٠% من رأس مالها وقد تم تسجيل خسارة تدنى تساوى ٣٣% من قيمة هذا الاستثمار، وعلى ضوء ذلك تعهد مجلس إدارة الشركة بتخصيص الاحتياطي العام الوارد ضمن حقوق المساهمين لمواجهة أي هبوط أو خسائر في تلك الشركة.

ايضاح ١١- ممتلكات وألات ومعدات

الإجمالي	مشروعات تحت التنفيذ	سيارات	أجهزة حاسب آلي	أثاث وتركيبات	الآلات ومعدات	مبيتى	أراضى *	التكلفة
٨٩٢,١٧٤,٧١٢	٨١,٠٩٨,٥٩٠	١٨,٦٢٦,٩٧٠	١٨,٠٧٠,٩٤٣	١٠٣,٣١٦,٨٤٥	٣٦٢,٢٧٨,٥٤٥	٢٢٦,٩٩٨,٣٤٢	٨١,٧٨٤,٤٧٩	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
١٩٤,٠٣٧,٣١٦	١٦٧,٢٢٠,٧٨١	١,١٣٠,٧٠٠	٣,٢٠٩,٠٠٣	١,١٢٤,٢٤٩	١٥,٧٠٩,٠٧٩	١,٨٧٥,٩٢٦	٣,٧٦٧,٥٧٨	الإضافات
(٣,٥٥٤,٧٤٨)	-	(٣,٣٠٠,٧٥٧)	(٤,٦٥٠)	(١٠٧,٥٠٠)	(٢٠,٦٣٠)	-	(٢٢١,٢١١)	الاستبعادات
٣٣,٠٩٠,٤٤٩	٥٣٩,٨٩٥	-	٢,١٨٧,٧٨٤	٤٣٩,٩٧٠	٦,٥٣٠,١٦٩	٢٣,٢٧٨,٥١٢	١١٤,١١٩	أرصدة محلولة من شركات تابعة
-	(٤,٧٨٢,١٩٥)	٦٩,٠٠٠	١,٨٦٨,٢٦٣	٣٢٥,٦٥٠	٢,٥١٩,٢٨٢	-	-	التحويلات
<b>١,١١٥,٧٤٧,٧٣١</b>	<b>٢٤٤,٠٧٧,٠٧١</b>	<b>١٦,٦٢٥,٩١٣</b>	<b>٢٥,٣٣١,٣٤٣</b>	<b>١٠٥,٠٩٩,٢١٤</b>	<b>٣٨٧,٠١٦,٤٤٥</b>	<b>٢٥٢,١٥٢,٧٨٠</b>	<b>٨٥,٤٤٤,٩٦٥</b>	<b>الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥</b>
<hr/>								
<b>الاستهلاك المترافق</b>								
(٥٨٧,٤٨٤,٦٧٦)	-	(١٤,٧٦,٤٩٢)	(١٥,٧٦٥,٧٦٧)	(٩٤,٢٤٣,٣٣٤)	(٣١٩,٥٦٤,٠٣٧)	(١٤٣,٢٠٥,٠٤٦)	-	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(٢٤,٢٥٥,٢٤٣)	-	(١,٨١٣,٢٤٦)	(١,٢١٢,٩٦١)	(١,٦٧١,٤٤٣)	(١٢,١٥١,٨٢٣)	(٧,٤٠٥,٧٧٠)	-	المحمل على السنة
(٢,٤٠٨,٨٢٢)	-	-	(٤,٤٥٠)	(٦٠,٩٩٣)	(١,٣٥٦,٣٠٠)	(٩٨٧,٢٧٩)	-	أرصدة محلولة من شركات تابعة
٣,٢٠٩,٩٨٢	-	٣,٠٩٣,٦١٤	٤,٦٥٠	١٠٧,٥٠٠	٤,٢١٨	-	-	الاستبعادات
<b>(٦١٠,٩٣٨,٧٥٩)</b>	<b>-</b>	<b>(١٣,٤٢٦,١٢٤)</b>	<b>(١٦,٩٧٨,٣٢٨)</b>	<b>(٩٥,٨٦٨,٢٧٠)</b>	<b>(٣٣٢,٠٦٧,٩٤٢)</b>	<b>(١٥١,٥٩٨,٠٩٥)</b>	<b>-</b>	<b>الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥</b>
<hr/>								
<b>القيمة الدفترية:</b>								
٥٠٤,٨٠٨,٩٧٢	٢٤٤,٠٧٧,٠٧١	٣,١٩٩,٧٨٩	٨,٣٥٣,٠١٥	٩,٤٣٠,٩٤٤	٥٣,٩٤٨,٥٠٣	١٠٠,٥٥٤,٦٨٥	٨٥,٤٤٤,٩٦٥	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
<b>٣٠٤,٦٩٠,٠٣٨</b>	<b>٨١,٠٩٨,٥٩٠</b>	<b>٣,٩٢٠,٤٧٨</b>	<b>٢,٣٠٥,١٧٦</b>	<b>٩,٠٧٣,٥١١</b>	<b>٤٢,٧١٤,٥٠٨</b>	<b>٨٣,٧٩٣,٢٩٦</b>	<b>٨١,٧٨٤,٤٧٩</b>	<b>كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤</b>

\* تم استئجار قطعة الأرض المقامة عليها المصنع والواقعة في المنطقة الصناعية في بريدة من وزارة التجارة والصناعة بـأيجار رقمي لمدة ٢٥ سنة وقد انتهت المدة بتاريخ ٢١ ربيع الآخر ١٤٣٥هـ الموافق ١٥ مارس ٢٠١٢م، وقد تم تجديد العقد لمدة ٢٠ سنة وتنتهي بتاريخ ٢١ ربيع الآخر ١٤٥٣هـ الموافق ١٠ أغسطس ٢٠٣١م بـأيجار وقدره ١٤٩,٦٨٨ ريال سعودي .  
- بلغ الاستهلاك المحمول على تكلفة الإيرادات ١٥٩,١٧,٩٥٦ ريال سعودي (٣٧٣,٢٧٣ - ١٦,٩٩١).\*

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سيبماكو - الدوائية) والشركات التابعة لها  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 إيضاحات حول «القوائم المالية الموحدة  
 للسنة المالية المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٥  
 (ريال سعودي)

إيضاح ١٢ - الموجودات غير الملموسة

٢٠١٤	٢٠١٥	<u>التكلفة</u>
٦٦,٥٦٣,١٠٥	٦٦,٥٦٣,١٠٥	أتعاب الاستشارات والمعرفة الفنية
٤٢,٤٢٩,٤٧٠	٤٢,٤٢٧,٢٤٤	تكليف تطوير المنتجات
٣١,٠٦٧,٤٧٧	٤٢,١٥٨,٥٧٦	برامج الحاسوب الآلي والاستشارات
٤,٨٨٣,٥١٧	٦,٠٢٣,٩٧٣	أخرى
١٤٤,٩٤٣,٥٦٩	١٥٧,١٧٢,٨٩٨	
(١٣٦,٦٩٠,٦٩٦)	(١٣٧,٧٢٥,٣٤٤)	ينزل : الإطفاء المترافق
٨,٢٥٢,٨٧٣	١٩,٤٤٧,٥٥٤	الرصيد في نهاية السنة

- بلغ الإطفاء المحمول على تكلفة الإيرادات ٩٣٠,٤٣٧ ريال سعودي (٦٠٠,٢٧٥ ريال سعودي : ٢٠١٤).

إيضاح ١٣ - ذمم دانة ومصروفات مستحقة وارصدة دانة أخرى

٢٠١٤	٢٠١٥	<u>ذمم دانة</u>
١٨١,٨٢٦,٦٠٣	٢٤٣,٨١٠,٥٩١	
٥٣,٦١٨,٧٤٤	٥١,٩٣١,١٩٠	ذمم موظفين ومصروفات مستحقة
١٤,٩٦٨,٢٠١	٤٣,٨٦٧,٥٦٧	أخرى
٢٥٠,٤١٣,٥٤٨	٣٣٩,٦٠٩,٣٤٨	

إيضاح ١٤ - تمويل تورق دوار إسلامي

لدى الشركة عقد اتفاقية تسهيلات تورق دوار إسلامي قصير الأجل لمدة لا تتجاوز ثلاثة أشهر حسب احتياجات الشركة مع أحد البنوك المحلية يسقف أعلى يبلغ ٤٥٠ مليون ريال سعودي. ويمثل الرصيد الظاهر في قائمة المركز المالي المبلغ المستخدم من تلك التسهيلات كما في ٣١ ديسمبر من نهاية السنة الحالية.

إيضاح ١٥ - مخصص الزكاة وضريبة الدخل  
 تتلخص حركة مخصص الزكاة وضريبة الدخل كما يلي :

أ- مخصص الزكاة :

٢٠١٤	٢٠١٥
٥٩,٤٩٧,١٣٨	٣٥,٦٢٧,٧٦٥
٢٥,٥١٥,٥٣١	٥٠,٢٧٩,٥٨٢
(٦٨٤,٦٢٦)	-
(٤٨,٧٠٠,٢٧٨)	(٢٤,٢٦٢,٩٤١)
<u>٣٥,٦٢٧,٧٦٥</u>	<u>٦١,٦٤٤,٤٠٦</u>

الرصيد في بداية السنة  
 المكون خلال السنة  
 تسويات خلال السنة  
 المسدد خلال السنة  
 الرصيد في نهاية السنة

١٦,٦١٤,٤٩٧	١٧,٠١٢,٥٥٦
١٣,٩٤٨,٥٤٧	١٦,٥٥٣,١٩٥
(١٣,٥٥٠,٤٨٨)	(١٥,٤٩٩,٦٤٢)
<u>١٧,٠١٢,٥٥٦</u>	<u>١٨,٠٦٦,١٠٩</u>
<u>٥٢,٦٤٠,٣٢١</u>	<u>٧٩,٧١٠,٥١٥</u>

ب- مخصص ضريبة الدخل:  
 الرصيد في بداية السنة  
 المكون خلال السنة  
 المسدد خلال السنة  
 الرصيد في نهاية السنة  
 مخصص الزكاة وضريبة الدخل

ج - الوضع الزكوي والضريبي :

حصلت الشركة وشركتها التابعة على شهادات للزكاة وضريبة الدخل للعام ٢٠١٤ من مصلحة الزكاة والدخل.

إيضاح ١٦ - التوزيعات المستحقة

يمثل هذا البند توزيعات أرباح معلنة في سنوات سابقة ومبالغ مستحقة لمساهمين تتعلق بأسمائهم مصدرة خلال السنوات السابقة، ولم يتم المطالبة بهذه المبالغ من قبل المساهمين حتى تاريخه.

إيضاح ١٧ - مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٢٠١٤	٢٠١٥
١٧٩,٧٥٤,٠٥٧	١٩٤,٨٥٧,١٠٨
٢٥,٨١٥,١٦٢	٣٢,٥٧٧,٦٣٢
(١٠,٧١٢,١١١)	(١٤,٢٦٧,٢٨٤)
<u>١٩٤,٨٥٧,١٠٨</u>	<u>٢١٣,١٦٧,٤٥٦</u>

الرصيد في بداية السنة  
 المكون خلال السنة  
 المسدد خلال السنة  
 الرصيد في نهاية السنة

إيضاح ١٨ - رأس المال

بلغ رأس مال الشركة المكتتب به والمدفوع ١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ١٢٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم متساوي القيمة، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي، وقد تم الاكتتاب في جميع أسهم الشركة.

نسبة الملكية (%)	
٢٠١٤	٢٠١٥
٧٩,٥	٧٩,٥
٢٠,٥	٢٠,٥
<u>١٠٠</u>	<u>١٠٠</u>

مساهمون سعوديون  
 مساهم غير سعودي (الشركة العربية للصناعات الدوائية والمستلزمات  
 الطبية - الأردن)

#### ايضاح ١٩-احتياطي نظامي

تماشياً مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة في المملكة العربية السعودية، تقوم الشركة باقتطاع ما نسبته ١٠ % من صافي دخل الشركة وتحويله ل الاحتياطي النظامي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠ % من رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كارباح.

#### ايضاح ٢٠-احتياطي اتفاقي

طبقاً لأحكام النظام الأساسي للشركة ، يجب على الشركة أن تحول ٥ % من صافي دخل السنة إلى الاحتياطي الاتفاقي حتى يصل مجموع هذا الاحتياطي ٢٥ % من رأس المال، ويجوز استخدام هذا الاحتياطي للأغراض التي تقررها الجمعية العمومية.

#### ايضاح ٢١-احتياطي عام

تم تحويل الاحتياطي النظامي الزائد عن ٥٠ % من رأس مال الشركة إلى الاحتياطي العام خلال عام ٢٠٠١ لمواجهة أي هبوط في قيمة استثمارات الشركة، وقد تم إقرار ذلك من قبل الجمعية العمومية.

#### ايضاح ٢٢-حقوق الأطراف غير المسيطرة

تمثل حقوق الأطراف غير المسيطرة جزء من صافي نتائج العمليات، وصافي موجودات الشركة العربية لصناعة المنتجات الطبية المحدودة (عنابة) المتعلقة بالشخص غير المملوكة من قبل الشركة الأم .  
 وفيما يلي تحليل لحصة حقوق الأطراف غير المسيطرة في الشركات التابعة:

٢٠١٤	٢٠١٥	
٣٥,٩٣٧,٦٥٠	٤٢,٦١١,٢٣٠	الرصيد في بداية السنة
٢٢,٥١٠,٠٩٠	١٩,٠٤٦,٢٥٢	الحصة في صافي دخل الشركات التابعة
-	٩,٠٠٠,٠٠٠	إضافات إلى رأس المال
(١٥,٢٣٦,٥١٠)	(١٩,٦٨١,٩٧٥)	الحصة في توزيعات الأرباح والزكاة وضررية الدخل
(٦٠٠,٠٠٠)	(٦٠٠,٠٠٠)	الحصة في مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
-	١٧,١٣٨,٨٣٨	الحصة في شركة ميفو الدوائية للصناعات الدوائية
٤٢,٦١١,٢٣٠	٦٧,٥١٤,٣٤٥	الرصيد في نهاية السنة

#### ايضاح ٢٣ - مصروفات بيع وتسويق وتوزيع

٢٠١٤	٢٠١٥	
١٧٥,٤٧٠,١٢٩	١٩٢,٦٦٨,٥٨٧	رواتب وأجور وملحقاتها
١٨٥,٧٢٣,٥٦٥	١٦٠,٦٩٤,٧٨٠	دعاية إعلان و حقوق إمتياز
٤٦,٢٣١,١٩٠	٤٥,٤٠٧,٥١٨	خصومات وبضائع منتهية الصلاحية
٢١,٨٨١,٠٢٠	١٩,٧١٢,٧٧٤	عمولة مبيعات
٩,٦٧٤,٠٠٦	١١,٤٠٨,٠٦٦	سفر وتدريب
٩,١٠٣,٢٥٢	١١,٣٨٨,٨٣٤	شحن ورسوم جمركية
٢,٩١٧,٥٥٩	٣,٨٦٠,٩٥٥	اتعاب قانونية
٢,٠٩٣,٦٩٣	٣,٠٨١,٢١٧	مياه وكهرباء
٤,١٢٥,٩١٩	٢,٩٦٤,٠٣٥	استهلاكات
١,١٩٣,٠٠٩	٢,٩٥٠,٠٩٨	قرطاسية ومطبوعات
١,٩٢٤,٠٤١	٢,٥٤١,٨٣٤	تأمين
٢,٠٦١,٥٧١	٢,٣٤١,٩٣٦	إيجارات
١,٤٧٥,٧٦٤	١,٨٢٨,٢١٣	هاتف وبريد
٧٧٧,٩١٢	٨٥٦,٢١٠	رسوم مصرفية
١,٨٣١,٠٨٢	٨٣٩,٥٦٠	مختبرات
١٠٨,٣١٣	١٠٤,٢١١	اطفاءات
٣,٠٠٠,٠٠٠	٩٤,٤٤١	مصروف ديون مشكوك في تحصيلها
٣,٦٢٧,٥٦٢	١٤,٨٤٧,٩٥٨	متعددة
٤٧٣,٢١٩,٥٨٧	٤٧٧,٥٩١,٢٢٧	

#### ايضاح ٢٤ - مصروفات ادارية و عمومية

٢٠١٤	٢٠١٥	
٥٤,٤٠٨,٧٩١	٦٥,٤٥٦,٨٥٢	رواتب وأجور وملحقاتها
٦,٦٥٤,٣٦٠	٤,٨٨٧,٥٧٦	اتعاب قانونية ومهنية ودراسات
٣,١١٢,٠٩٩	٣,٣٣٥,٠٤٩	استهلاكات
٢,٨٦٩,٧٧٥	٢,٩٨٤,٢٩٦	سفر وتدريب
١,٠١٠,١٧٩	٢,٧٧٢,٩٥٣	أبحاث إكلينيكية
١,٥٦٩,٥٦١	٢,٢٥٦,٥٦٦	مصروفات أعضاء مجلس الإدارة
١,٨٩٨,٢٠٩	١,٦٥٤,٢٥٥	مياه وكهرباء
١,١٩٥,٨٩٥	١,٤٧٤,١٥٩	تأمين
٩٥٩,٤٢٧	١,١٩٩,٨٤٢	قرطاسية ومطبوعات
٦٨٨,٥١٧	٩٧٢,٥٦١	إيجارات
٧٩١,١٥٦	٦١٦,٦٣٦	صيانة وإصلاح
٧٠٦,٤٧٥	٤٩٦,٩٠٥	مصروفات إدارة سجل مساهمي الشركة
٣٩٧,٥٥٨	٤٧٨,١٤٤	هاتف وبريد
٢٣٠,٣٣٢	٢٨٣,٩٩٧	إعلانات غير تجارية
١٧٥,٣١٥	١٥٩,٦٩٨	رسوم مصرفية
٢,٧٠٥,٤٠٩	٣,٤٩٧,٥٨٩	متعددة
٧٩,٣٧٣,١٠٨	٩٢,٤٧٧,٠٧٨	

#### ايضاح ٢٥ - توزيعات أرباح مستلمة من شركات مستثمر بها

٢٠١٤	٢٠١٥
٥٢,٦٤٥,٤٥٦	٣٥,٠٩٦,٩٧١
٣٧,٤٩٠,٢٥٠	٢٦,٧٧٨,٧٥٠
١٤,٠٠٤,٩٠٠	١٤,٠٠٤,٩٠٠
<b>١٠٤,١٤٠,٦٠٦</b>	<b>٧٥,٨٨٠,٦٢١</b>

شركة التصنيع الوطنية  
 شركة ينبع الوطنية للتبروكيماويات (ينساب)  
 المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي

#### ايضاح ٢٦ - ايرادات أخرى

٢٠١٤	٢٠١٥
٩,٣٩١	٥٥٠,٠٤٤
١٦٧,٧١٩	٣٧٩,٨١٥
١٥١,٤٩٧	١٠٧,٠١٧
٦٨,٥١٢	٧٥,٧٢٨
٢,٠٧٥,٧٦٨	-
(١٩٩,٧٤٢)	٦٣٧,٧٩٤
<b>٢,٢٧٣,١٤٥</b>	<b>١,٧٥٠,٣٩٨</b>

#### ايضاح ٢٧ - الالتزامات المحتملة

بلغت الالتزامات المحتملة على الشركة ٥٨ مليون ريال سعودي مضمونة بخطابات ضمان (٥٠ مليون ريال سعودي : ٢٠١٤).

#### ايضاح ٢٨ - أرقام المقارنة

- تم إعادة ترتيب بعض أرقام المقارنة للسنة السابقة لتتفق مع العرض المستخدم للسنة الحالية.

#### ايضاح ٢٩ - الأدوات المالية - إدارة المخاطر

إن الموجودات والمطلوبات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي الموحدة تشمل النقدية وشبه النقدية والذمم المدينة والموارد الأخرى وفروض البنوك ، والذمم الدائنة والمطلوبات المستحقة . كشف أساليب التعرف على وجه الخصوص التي تم اعتمادها في بيانات السياسة الفردية المرتبطة مع كل بند .

##### القيمة العادلة :

هي القيمة التي يمكن فيها مبادلة أصل أو تسوية التزام بين أطراف مطلعه وراعية في المعاملات على أسس تجارية. كما يتم تصنيف الأدوات المالية للشركة وفقاً طريقة التكلفة التاريخية ، ويمكن أن تنشأ فروقات بين القيم الدفترية وتقديرات القيم العادلة . تعتقد الإدارة أن القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة لا تختلف جوهرياً قيمها الدفترية .

##### مخاطر العملات :

هي المخاطر الناجمة عن تغير قيمة الأدوات المالية نتيجة للتقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية. إن معاملات الشركة هي في الغالب بالريال السعودي والدولار الأمريكي. وبما أن الريال السعودي مرتبط بشكل فعال مع الدولار الأمريكي، فإن مخاطر الصرف أيضاً تدار بشكل فعال.

##### مخاطر الائتمان :

هي مخاطر عدم قدرة أحد الأطراف على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبّد الطرف الآخر لخسارة مالية. لقد تم إيداع النقد لدى البنوك الوطنية والمتعددة الجنسيات مع تصنيفات ائتمانية جيدة تظهر مخاطر الائتمان على الذمم المدينة بالمبلغ الأصلي بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

#### إيضاح ٢٩ - الأدوات المالية - إدارة المخاطر (تابع)

##### **مخاطر السيولة :**

هي مخاطر تعرّض الشركة لصعوبات في الحصول على الأموال اللازمة لمقابلة التزامات المرتبطة بالأدوات المالية.  
قد تترجم مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الموجودات المالية بسرعة وبقيمة مقاربة لقيمتها العادلة.  
إن إدارة الشركة تراقب متطلبات السيولة على أساس منظم وتتضمن توفر الأموال الكافية لمواجهة أية التزامات مستقبلية.

##### **مخاطر أسعار الفائدة :**

مخاطر أسعار الفائدة هي مخاطر القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية نتيجة للتباين بسبب التغيرات في أسعار الفائدة في السوق . إن الموجودات والمطلوبات المالية في الشركة بتاريخ الميزانية ، ما عدا القروض ، ليست عرضة لمخاطر أسعار الفائدة . بعض القروض تحمل معدل فائدة عائمة بالإضافة إلى هامش انتتماني على أساس أسعار الفائدة السائدة في السوق . وقد اعتمدت الشركة إستراتيجية التحوط للسيطرة على التعرض لتقلبات أسعار الفائدة .

#### إيضاح ٣٠ - اعتماد القوائم المالية الموحدة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٧ جمادى الأولى ١٤٣٧ هـ الموافق ١٦ فبراير ٢٠١٦م، واقتصرت توزيع مبلغ وقدره ١٠٥,٢٩٤,٥٢٩ ريال سعودي كأرباح قبل خصم الزكاة وضرائب الدخل وبلغ وقدره ١,٤٠٠,٠٠٠ ريال سعودي كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة.