

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

القوائم المالية
للثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
مع تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات



Crowe Horwath

العظيم والسديري
محاسبون قانونيون واستشاريون
عضو كرو هوروث الدولية

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سيبيماكو - الدوائية) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية
للتلاثة و الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
مع تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

صفحة	فهرس
١	تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي الموحدة الاولية (غير مدققة)
٣	قائمة الدخل الموحدة الاولية (غير مدققة)
٤	قائمة التدفقات النقدية الموحدة الاولية (غير مدققة)
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة الاولية (غير مدققة)
٦ - ١٠	ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة الاولية (غير مدققة)

تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

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

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،

نطاق الفحص: لقد فحصنا قائمة المركز المالي الموحدة الأولية المرفقة للشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية - سببماكو - الدوائية (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ وقائمة الدخل الموحدة الأولية للثلاثة والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين الموحدة الأولية لفترة السنة أشهر المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى (٤) والمعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة الأولية ، إن القوائم المالية الموحدة الأولية هي مسؤولية إدارة الشركة التي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والإستفسار من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية، يعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية الأولية ككل، لذا فإننا لا نبدى مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص: بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

العظم والسديري
محاسبون وقانونيون

عبدالله محمد العظم
ترخيص رقم (٢٢٥)



٢٠ شوال ١٤٣٧هـ (٢٥ يوليو ٢٠١٦)
الرياض، المملكة العربية السعودية

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سببماكو - الدوائية) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الموحدة الأولية (غير مدققة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م
(ريال سعودي)

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح	الموجودات
			<u>الموجودات المتداولة:</u>
١٨٠,٥٢٢,٣١٧	٢٠٧,٣٩٣,٠٩٤	٢	النقد وما في حكمه
١,١٢١,٨٢٩,٦٦٢	١٥٣٦,٤٥٣,٠٦٩	٢	ذمم مدينة، صافي
٣٨٠,٧٩١,٥٧٦	٣٧٩,٢١٦,١٩٦	٢	مخزون، صافي
٥١,٨٠٧,٧٨١	٦٠,٥٩٨,٠٨٣		المطلوب من أطراف ذوي علاقة
١٥١,٤٠٦,٤٣٦	٢١٨,٠٨٤,٩٧٩	٢	مصرفوات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
<u>١,٨٨٦,٣٥٧,٧٧٢</u>	<u>٢,٤٠١,٧٤٥,٤٢١</u>		مجموع الموجودات المتداولة
			<u>الموجودات غير المتداولة:</u>
١,٦٥٤,٠٥٧,٤٤٦	١,٠٧٨,٣٥٥,٥٣٩	٢	استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٤٤٧,٢٨٠,٨٨٢	٨١,٧٣٤,٧٤٥	٢	استثمارات في شركات زميلة وأخرى
٣٦٣,٥٨٩,٤٥٣	٧٩٥,٦٣٥,٨٦٢	٢	ممتلكات ومعدات، صافي
-	٢٥١,٠٩٧,٩١٦	٢	شهرة
١٢,١١٤,٨٤٨	٢٢,٨٦٩,٩٩٥	٢	موجودات غير ملموسة، صافي
<u>٢,٤٧٧,٠٤٢,٦٢٩</u>	<u>٢,٢٢٩,٦٩٤,٠٥٧</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>٤,٣٦٣,٤٠٠,٤٠١</u>	<u>٤,٦٣١,٤٣٩,٤٧٨</u>		مجموع الموجودات
			<u>المطلوبات وحقوق الملكية</u>
			<u>المطلوبات المتداولة:</u>
٦,٦٢٠,٥١٦	٤,٥٩١,٩٤٥		المطلوب لأطراف ذوي علاقة
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٧,١٧٦,٤٦٩		تمويل مرابحة
٣٧١,٩٢٩,١٩٦	٤٦٥,٠٧٤,٠٠٢	٢	ذمم دائنة ومصرفوات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٣,١٦٩,٥٠٧	٢٨,٥١١,٨٠٩	٢	مخصص الزكاة وضريبة الدخل
١٦٣,٣٤٠,٥٦٠	١٧٥,١٧٨,٥٩٤		توزيعات مستحقة للمساهمين
٦٥٥,٠٥٩,٧٧٩	١,٠٨٠,٥٣١,٨١٩		مجموع المطلوبات المتداولة
			<u>المطلوبات غير المتداولة:</u>
-	٤٤١,٤٠٥,٠٠٠		قروض متوسطة الأجل
٢١٢,٦١٥,٨٩٦	٢٣٢,٣٩٥,٨٧٣	٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٢١٢,٦١٥,٨٩٦</u>	<u>٦٧٣,٨٠٠,٨٧٣</u>		مجموع المطلوبات غير المتداولة
<u>٨٦٧,٦٧٥,٦٧٥</u>	<u>١,٧٥٤,٣٣٢,٦٩٢</u>		مجموع المطلوبات
			<u>حقوق الملكية</u>
			<u>حقوق المساهمين:</u>
١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٤٤٢,٣١٠,٣٠٣	٤٧٨,٠١٥,٦٩١		احتياطي نظامي
٤٤,٦٧٩,٠٥٩	٦٢,٥٣١,٧٥٣		احتياطي اتفاقي
٢٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-		احتياطي عام
٣٩٨,١٥٤,٦١٤	٣٥١,٠٣٤,٥٤٧		أرباح مبقاه
-	٣١,٠٣٨,١٥٠		أراضي (منحة حكومية مقيدة)
١,١٦٣,٨٨٠,٣٠٤	٥٩٣,٥٣٤,١٤٦	٢	مكاسب غير محققة ناتجة عن إعادة تقويم استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
-	٥٠,١٢٢,٧٢٥		مكاسب غير محققة ناتجة عن إعادة تقويم استثمارات
(٢٢,٧٣١,٦٨٧)	(٣٠,٢٥٨,٥٨١)		فروقات ترجمة عملات
<u>٣,٤٤٦,٢٩٢,٥٩٣</u>	<u>٢,٧٣٦,٠١٨,٤٣١</u>		مجموع حقوق المساهمين
٤٩,٤٣٢,١٣٣	١٤١,٠٨٨,٣٥٥		حقوق الأطراف غير المسيطرة
<u>٣,٤٩٥,٧٢٤,٧٢٦</u>	<u>٢,٨٧٧,١٠٦,٧٨٦</u>		مجموع حقوق الملكية
<u>٤,٣٦٣,٤٠٠,٤٠١</u>	<u>٤,٦٣١,٤٣٩,٤٧٨</u>		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٤) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة الأولية

ممنو مجلس إدارة المفوض

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الموحدة الأولية (غير مدققة)
لثلاثة والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م
(ريال سعودي)

من ١ يناير إلى ٣٠ يونيو		من ١ ابريل إلى ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦		
٨٦٧,٩٩٨,٧٩٦	١,٠٠٧,٨٤٦,٤٩٦	٤٣٥,٨٠٣,٣٢٠	٤٩٥,٩٣٨,٣١٠	٢	المبيعات
(٤٣١,١٩٣,٥١٤)	(٥١٣,٥٩٥,٢٠١)	(٢٢٤,٨٥٧,٩٦٠)	(٢٥٣,٩٠٥,٣١٨)		تكلفة المبيعات
٤٣٦,٨٠٥,٢٨٢	٤٩٤,٢٥١,٢٩٥	٢١٠,٩٤٥,٣٦٠	٢٤٢,٠٣٢,٩٩٢		مجمل الربح
(٢٥١,٨٧٣,٤٩٩)	(٢٧٧,٤٨٢,٤٢٨)	(١٤١,١٧١,٤٠٩)	(١٤٧,٢٣٧,٢١٨)	٢	مصروفات بيع وتوزيع
(٤٥٠,٥٦٨,٦٨٢)	(٧٠,٧٨٤,٤٦٩)	(٢١,٧٥٥,٤٦٥)	(٣٩,٨٦٤,٤٤٢)	٢	مصروفات إدارية وعمومية
١٣٩,٣٦٣,١٠١	١٤٥,٩٨٤,٣٩٨	٤٨,٠١٨,٤٨٦	٥٤,٩٣١,٣٣٢		الدخل من التشغيل
٦٥,١٦٩,١٢١	٢٥,٤٣٩,٨١٣	٤٩,١٠١,٨٧١	١٥,٢٦٣,٨٨٨		توزيعات ارباح مستلمة
(٥,٧٠٨,٤١٩)	(٦,٢٢٧,٤٩٣)	(٤,٤٨٠,٩٠١)	(٥,٨٥٨,٣٤٤)	٢	حصة الشركة في خسائر شركات زميلة
-	١٥,٤٦٣,٧١١	-	-		ارباح بيع استثمارات متاحة للبيع
١٥١,٣٠٦,٨٠٨	-	١٥١,٣٠٦,٨٠٨	-		أرباح بيع استثمارات في شركات زميلة (مصروفات) إيرادات أخرى
١,١٨٧,٠٠٨	١,٠٣٨,٨٧٧	١,٠٨٩,٥٧٨	(١,٠٢٢,٣٩١)		تكاليف تمويل
(٧٣٨,٧١٩)	(٥,٧٨٩,٩٢٢)	(٤٩٢,٩١٧)	(٣,٤٠١,٥٥٩)		صافي الدخل قبل حصة الأطراف غير المسيطرة في صافي دخل الشركات التابعة
٣٥٠,٥٧٨,٩٠٠	١٧٥,٩٠٩,٣٨٤	٢٤٤,٥٤٢,٩٢٥	٥٩,٩١٢,٩٢٦		حصة الأطراف غير المسيطرة في صافي دخل الشركات التابعة
(١٣,٥٦٣,٦٧٠)	(١٧,٧٣٨,٥٣٢)	(٦,٩١٥,٤٩٤)	(٨,٢٨١,٩٧٧)		صافي دخل الفترة
٢٣٧,٠١٥,٢٣٠	١٥٨,١٧٠,٨٥٢	٢٣٧,٦٢٧,٤٣١	٥١,٦٣٠,٩٤٩		عدد الأسهم العادية / المرجحة
١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠		حصة ربحية السهم العادي / المرجح من صافي دخل الفترة
٢,٨١	١,٣٢	١,٩٨	٠,٤٣	٢	

مدير مجلس الادارة العموم



الرئيس التنفيذي



المدير المالي



الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الموحدة الأولية (غير مدققة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م
(ريال سعودي)

٢٠١٥	٢٠١٦	
٣٣٧,٠١٥,٢٣٠	١٥٨,١٧٠,٨٥٢	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
		صافي دخل الفترة
		تعديلات لتسوية صافي دخل الفترة إلى صافي
		التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية:
١٢,٤١٣,٥٤١	١١,٦٦٢,٦٣٦	استهلاكات
٤٥٦,٢٩٨	١,٠٤٨,٨١٥	إطفاءات
٥,٧٠٨,٤١٩	٦,٢٢٧,٤٩٣	حصة الشركة في خسائر شركات زميلة
(١١٢,١١٢)	-	أرباح استبعاد ممتلكات ومعدات
-	(١٥,٤٦٣,٧١١)	أرباح بيع استثمار متاح للبيع
(١٥١,٣٠٦,٨٠٨)	-	أرباح بيع استثمارات في شركات زميلة
٢٣,٨٣٧,٤٥٤	٢١,٦٨٦,٣١٣	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٦٥,١٦٩,١٢١)	(٢٥,٤٣٩,٨١٣)	توزيعات أرباح مستلمة من شركات مستثمر بها
١٦٢,٨٤٢,٩٠١	١٥٧,٨٩٢,٥٨٥	
		التغيرات في بنود رأس المال العامل:
(٢٣٧,٦١١,٥٧٤)	(٣٨٦,٩٥٩,٤٩٠)	الزيادة في الذمم المدينة
(٩٢,٨٤٦,٩٨٨)	(١٢,٣٧٠,٢٢٠)	الزيادة في المخزون
(٣٥٦,٦٣٩)	(١١,٦١٥,٧٤٠)	صافي التغير في أرصدة الأطراف ذوي العلاقة
(٢١,٤٥٨,٧٦٧)	(٥٤,٣٧٠,٦٠٥)	الزيادة في مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
١٢١,٥١٥,٦٤٩	١٢٥,٤٦٤,٦٥٤	الزيادة في ذمم دائنة ومصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٣٨,٥٧٠,٢١٩)	(٥٠,٠٠٧,١٣٢)	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
(٦,٠٧٨,٦٦٦)	(٦,٣٨٨,١٣٣)	مكافأة نهاية خدمة مدفوعة
(١١٢,٥٦٤,٣٠٣)	(٢٣٨,٣٥٤,٠٨١)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(٧١,٤٩١,٥٠٥)	(١٩٧,٢٩٦,٣٠٨)	شراء ممتلكات ومعدات
٢٩٠,٦٦١	١٨٢,٧٥٣	المتحصل من استبعاد ممتلكات ومعدات
-	(٧٠,٤٠٧,٥٨٤)	المحول من أصول شركات تابعة
(٤,٣١٨,٢٧٣)	(٢٠٤,٤١٤,٩٥٥)	صافي التغير في الموجودات غير الملموسة
(٢,٢٢٠,٦٤٥)	(٢,٠٣٦,٨٥٥)	صافي التغير في قروض منوحة للشركات الزميلة
-	٢٠,٨١٩,٤٦٠	المتحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع
٢٤٣,٥٨٤,٢٤٢	-	المتحصل من بيع استثمارات في شركات زميلة وأخرى
٦٥,١٦٩,١٢١	٢٥,٤٣٩,٨١٣	توزيعات أرباح مستلمة من شركات مستثمر بها
(١٩,٥٥٩,٧٠٦)	٨١,٤٤٠,٠٨١	صافي التغير في الاستثمارات
٢١١,٤٥٣,٨٩٥	(٣٤٦,٢٧٣,٥٩٥)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٤٧,١٢٥,٨٦٩	المتحصل من تمويل مرابحة
(١٤١,٩٦٧,١١٠)	(٨٢,٤٥٣,٠١٠)	صافي التغير في المبالغ المستحقة للمساهمين وتوزيعات الأرباح
(٢,٨٠٠,٠٠٠)	(١,٩١٦,٩٨٧)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٦,٨٢٠,٩٠٣	٧٣,٥٧٤,٠١٠	حقوق الأطراف غير المسيطرة
(٥٧,٩٤٦,٢٠٧)	٥٣٦,٣٢٩,٨٨٢	صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٤٠,٩٤٣,٣٨٥	(٤٨,٢٩٧,٧٩٤)	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة
١٣٩,٥٧٨,٩٣٢	٢٥٥,٦٩٠,٨٨٨	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٨٠,٥٢٢,٣١٧	٢٠٧,٣٩٣,٠٩٤	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
		جدول العمليات غير النقدية
-	٢٢٠,٠٠٠,٠٠٠	إطفاء الاحتياطي العام في استثمارات في شركات زميلة
(١٥٢,٨٦٨,٧١٤)	١٦٥,٣١٣,٣٦٤	خسائر (مكاسب) غير محققة من إعادة تقويم استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع، صافي

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٤) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة الأولية

عضو مجلس الادارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبىماكو - الدوائية) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة الأولية (غير مدققة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م
(ريال سعودي)

٢٠١٥	٢٠١٦	
١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال:
-	-	الرصيد في بداية الفترة
١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	إضافات إلى رأس المال
٤٤٢,٣١٠,٣٠٣	٤٧٨,٠١٥,٦٩١	الرصيد في نهاية الفترة
٤٤,٦٧٩,٠٥٩	٦٢,٥٣١,٧٥٣	الاحتياطي النظامي
٢٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-	الاحتياطي الاتفاقي
٢٢٩,٥١٠,٩٤٤	٢٩٩,٣٣٣,٦٧٦	الاحتياطي العام
٣٣٧,٠١٥,٢٣٠	١٥٨,١٧٠,٨٥٢	الأرباح المبقاه:
(١٦٦,٤٧٢,١٥٤)	(١٠٥,٧٤٤,٥٦٨)	الرصيد في بداية الفترة
-	-	صافي دخل الفترة
(٢,٨٠٠,٠٠٠)	(١,٩١٦,٩٨٧)	توزيعات أرباح
٩٠٠,٥٩٤	١,١٩١,٥٧٤	المستخدم في زيادة رأس المال
٣٩٨,١٥٤,٦١٤	٣٥١,٠٣٤,٥٤٧	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
-	٣١,٠٣٨,١٥٠	حصة الشركة من زكاه مستردة في شركات تابعة
١,٣١٦,٧٤٩,٠١٨	٤٢٨,٢٢٠,٧٨٢	الرصيد في نهاية الفترة
(١٥٢,٨٦٨,٧١٤)	١٦٥,٣١٣,٣٦٤	أراضي (منحة حكومية مقيدة)
١,١٦٣,٨٨٠,٣٠٤	٥٩٣,٥٣٤,١٤٦	مكاسب غير محققة ناتجة عن إعادة تقييم استثمارات
-	٥٠,١٢٢,٧٢٥	في أوراق مالية متاحة للبيع، صافي:
(٢٢,٧٣١,٦٨٧)	(٣٠,٢٥٨,٥٨١)	الرصيد في بداية الفترة
٣,٤٤٦,٢٩٢,٥٩٣	٢,٧٣٦,٠١٨,٤٣١	صافي الخسائر (المكاسب) غير المحققة خلال الفترة
		الرصيد في نهاية الفترة
		مكاسب غير محققة ناتجة عن إعادة تقييم استثمارات
		فروقات ترجمة عملات
		مجموع حقوق المساهمين

مدير عمل الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٤) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة الأولية

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سببماكو - الدوائية) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية (غير مدققة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م
(ريال سعودي)

إيضاح ١ - الوضع النظامي وطبيعة النشاط

تأسست الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سببماكو - الدوائية) كشركة سعودية بموجب القرار الوزاري رقم ٨٨٤، والصادر بتاريخ ١٠ جمادى الأولى ١٤٠٦ هـ الموافق ٢١ يناير ١٩٨٦ م.
تمارس الشركة نشاطها بموجب السجل التجاري رقم ١١٣١٠٠٦٦٥٠ والصادر بتاريخ ٦ رجب ١٤٠٦ هـ الموافق ١٦ مارس ١٩٨٦ م، ولها الفروع التالية:

الفرع	السجل التجاري
الرياض	١٠١٠١٣٤٢٢٤
جدة	٤٠٣٠٠٨٦١٤٦
الخبر	٢٠٥١٠٥٨٣٧٨

إن مقر المركز الرئيسي في مدينة بريدة - القصيم.

تقوم الشركة بجميع الأعمال والأنشطة في مجال صناعة وإنتاج وتطوير وتسويق الخامات الدوائية والمستحضرات الطبية والصيدلانية ومستلزمات الإنتاج والأجهزة والمستلزمات الطبية والمنتجات البتروكيميائية الدوائية الأساسية والوسيطات ومشتقاتها وأي استثمارات أخرى ذات الصلة بالصناعات المذكورة داخل وخارج المملكة.

بلغ رأس المال المصرح به والمدفوع ١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ١٢٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

تبدأ السنة المالية للشركة في الأول من يناير من كل عام ميلادي وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام.

إيضاح ٢ - أهم السياسات المحاسبية

تم إعداد هذه القوائم المالية الموحدة الأولية وفقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية الملزمة لطبيعة عمل الشركة:

استخدام التقديرات:

يتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة الأولية من الإدارة استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على تطبيق السياسات وعلى قيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات.

وتعتمد هذه التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متنوعة تراها إدارة الشركة معقولة في ظل الظروف والأحداث الجارية، حيث يتم بناءً عليها تحديد القيم الدفترية للأصول والالتزامات وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بأي فرق في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها تغيير تلك التقديرات، وإذا كانت الفروق تؤثر على الفترة التي تم فيها التغيير والفترات المستقبلية، عندئذٍ تدرج هذه الفروق في الفترة التي تم فيها التعديل والفترات المستقبلية.

أهم البنود والإيضاحات الخاصة بها والمستخدم فيها هذه التقديرات والحكم الشخصي هي المصروفات المستحقة والالتزامات الأخرى والمخصصات والالتزامات المحتملة.

تقوم الشركة بتطبيق السياسات المحاسبية الآتية بثبات وهي تتفق مع تلك المطبقة في جميع الفترات المعروضة في هذه القوائم المالية الموحدة الأولية.

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية (غير مدققة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م
(ريال سعودي)

إيضاح ٢ - أهم السياسات المحاسبية (تابع)

أسس توحيد القوائم المالية:

تتضمن القوائم المالية الموحدة الأولية المرفقة، القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة الموضحة أدناه، الشركة التابعة هي منشأة تسيطر عليها الشركة وتحقق هذه السيطرة بالقدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركات التابعة وذلك بهدف الحصول على منافع من أنشطتها، كما يؤخذ في الاعتبار حقوق التصويت المستقبلية في القدرة على السيطرة والتحكم. يتم إدراج القوائم المالية للشركة التابعة في القوائم المالية الموحدة الأولية من تاريخ بدء السيطرة حتى تاريخ فقد هذه السيطرة. يتم استبعاد كافة الأرصدة والمعاملات المالية الهامة التي تمت بين الشركة والشركات التابعة عند إعداد هذه القوائم المالية الموحدة الأولية، 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.

الاسم	بلد التأسيس	نسبة الملكية الفعلية المباشرة وغير المباشرة (%) كما في ٣٠ يونيو	
		٢٠١٦	٢٠١٥
شركة أراك للرعاية الصحية المحدودة	المملكة العربية السعودية	١٠٠	١٠٠
الشركة العربية لصناعة المنتجات الطبية المحدودة (عناية)	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 سبيماكو مصر للتسويق (*)	جمهورية مصر العربية	١٠٠	١٠٠
شركة سبيماكو مصر للتوزيع (*)	جمهورية مصر العربية	١٠٠	١٠٠
شركة سبيماكو إيجيبت (*)	جمهورية مصر العربية	١٠٠	١٠٠
الشركة العربية المغربية للأدوية - أيفارما	مملكة المغرب	٦٥	٦٢,٦٨
شركة الحمام الدوائية (*)	المملكة العربية السعودية	٨٥	٨٥
مؤسسة سبيماكو السعودية - الجزائر	المملكة العربية السعودية	١٠٠	١٠٠
شركة سبيماكو مصر للصناعات الدوائية - ميفو سابقاً	جمهورية مصر العربية	٥٠,٢٢	-
شركة القصيم للخدمات الطبية	المملكة العربية السعودية	٥٧,٢٦	١٦,٧٠
شركة أركم	المملكة العربية السعودية	%١٠٠	-

(*) لم تزاول أي نشاط تجاري بعد

النقد وما في حكمه:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، تتمثل النقدية وشبه النقدية في أرصدة النقدية بالخزينة والحسابات الجارية وودائع في البنوك.

الذمم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى:

يتم إثبات الذمم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى بالتكلفة ناقصاً منها أي انخفاض في قيمتها.

المخزون:

أ - يتم احتساب تكلفة المواد الخام وقطع الغيار على أساس التكلفة الفعلية ووفقاً لطريقة المتوسط المرجح.
ب - يتم تقييم الإنتاج التام بالتكلفة الفعلية، أما الإنتاج تحت التشغيل فيتم تقييمه على أساس معياري وفقاً لمرحلة تشغيل المنتج.

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 الموجودات غير المتداولة ما لم يكن هناك نية لبيعها في السنة المالية اللاحقة، تقيد/ ترحل التغيرات في القيمة العادلة إلى قائمة التغيرات في حقوق المساهمين غير الموحدة ويحمل الانخفاض غير المؤقت في قيمة الاستثمارات على قائمة الدخل غير الموحدة، تقيد إيرادات الاستثمار عند استحقاقها، وتحدد القيمة العادلة على أساس القيمة السوقية في حالة وجود سوق نشط لتداول الأوراق المالية

إيضاح ٢ - أهم السياسات المحاسبية (تابع)

استثمارات في شركات زميلة وأخرى:

تسجل الاستثمارات في الشركات الزميلة والأخرى باستخدام طريقة حقوق الملكية، والتي يتم تقويمها مبدئياً 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 الأولية. الشركات الزميلة هي الشركات التي تمتلك الشركة أكثر من ٢٠% ولكن أقل من ٥٠% في رأس المال أو بأي طريقة أخرى يمكن أن تؤثر بشكل ملحوظ (لكن بدون سيطرة) على السياسات المالية والتشغيلية، وإلا تعتبر التكلفة بمثابة القيمة العادلة لها.

الممتلكات والمعدات:

تظهر الممتلكات والمعدات بتكلفتها التاريخية بعد خصم الاستهلاك المتراكم ومخصص الانخفاض في القيمة، تتضمن التكلفة النفقات المرتبطة مباشرة باقتناء الأصل.

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

المكاسب والخسائر الناتجة عن استبعاد أحد الممتلكات والمعدات يتم تحديدها بمقارنة المتحصلات من استبعاد هذا الأصل مع صافي تكلفته الدفترية ويتم الاعتراف بها بالصافي ضمن الإيرادات الأخرى بقائمة الدخل الموحدة. يتم استهلاك الممتلكات والمعدات القابلة للاستهلاك بطريقة القسط الثابت وتحميله على قائمة الدخل الموحدة وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول.

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

البيان	نسبة الاستهلاك	البيان	نسبة الاستهلاك
المباني	٤%	حاسب آلي	٢٥%
آلات ومعدات	٣٠%	سيارات	٢٥%
أثاث ومفروشات وتركيبات	٢٠%		

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

الشهرة:

تقاس الشهرة الناتجة عن استحواذ الشركات التابعة بالتكلفة ناقصاً أية خسائر متراكمة في القيمة. ويتم اختبار انخفاض قيمة الشهرة سنوياً. ويتم الاعتراف بخسائر الانخفاض في القيمة ضمن قائمة الدخل.

موجودات غير ملموسة:

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 للتأكد من ملاءمتها.

ذمم دائنة ومصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى:

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

إيضاح ٢ - أهم السياسات المحاسبية (تابع)

مخصص الزكاة وضريبة الدخل:

يتم إثبات وقياس مخصص الزكاة لكل سنة مالية بصورة مستقلة وفقاً لأحكام وقواعد فريضة الزكاة في المملكة العربية السعودية، هذا ويتم تسوية مخصص الزكاة في السنة المالية التي يتم خلالها اعتماد الربط النهائي ويتم إثبات أي فروقات بين مخصص الزكاة والربط النهائي وفق متطلبات معيار العرض والإفصاح العام المتعلقة بالتغيرات المحاسبية.

إن مصروف ضريبة الدخل يمثل مجموع الضريبة مستحقة الدفع وضريبة الدخل المؤجلة، لقد تم احتساب الضرائب مستحقة الدفع بناءً على الدخل المعدل والذي يختلف عن صافي الدخل الظاهر في قائمة الدخل بحيث يتم استبعاد بنود من الدخل أو المصروفات والتي تخضع للضريبة أو يتم تنزيلها من الوعاء الضريبي في سنوات أخرى وكذلك فإنه يتم استبعاد البنود المعفاة أو غير الواجب تنزيلها من الوعاء الضريبي.

يتم تحميل مخصص الزكاة الخاص بالشركة على حسابات الملكية العائدة للمساهمين السعوديين، بينما يتم تحميل مخصص ضريبة الدخل على حساب الملكية للمساهم الأجنبي.

مخصص مكافأة نهاية الخدمة:

يتم الاستدراك لمكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة 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 الموحدة.

الاعتراف بالإيراد:

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

إيجارات تشغيلية:

تصنف الإيجارات التي يحتفظ بموجبها المؤجر على كافة المخاطر والمنافع المتعلقة بالأصل إلى إيجارات تشغيلية، يتم إثبات دفعات الإيجار بموجب عقود الإيجار التشغيلية كمصروف في قائمة الدخل على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

مصروفات البيع والتوزيع:

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

مصروفات إدارية وعمومية:

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

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 الأولية. يتم ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي الموحد الأولية بالنسبة للموجودات والمطلوبات، وعلى أساس متوسط أسعار التحويل للفترة بالنسبة للإيرادات والمصاريف. تحول عناصر حقوق الملكية، فيما عدا الأرباح المبقاه، بسعر التحويل السائد عند نشوء كل عنصر. تدرج التسويات الناتجة عن ترجمة القوائم المالية، إذا كانت جوهرية، كبند مستقل ضمن قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة الأولية.

ربحية السهم:

يتم احتساب ربح السهم العادي بقسمة صافي دخل الفترة على عدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

الادوات المالية:

يتم تسجيل الأصول والالتزامات المالية عندما تصبح الشركة طرفاً في الاتفاقيات التعاقدية للادوات المالية، وتعكس القيمة الدفترية للأصول والالتزامات المالية التي تظهر في القوائم المالية الموحدة الأولية بقيمتها العادلة تقريباً، وتحدد القيمة العادلة على أساس موضوعي في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة الأولية.

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سببماكو - الدوائية) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية (غير مدققة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م
(ريال سعودي)

إيضاح ٣- المعلومات القطاعية

أ) القطاع هو كل جزء أساسي في الشركة تتوفر فيه الشروط الآتية:

١. يكون له نشاط تشغيلي يتحقق عنه إيراد ويبتج عنه مصروف.
٢. تحليل عملياته بشكل مستمر من قبل إدارة الشركة لاتخاذ القرارات المتعلقة بتخصيص الموارد وتقويم الأداء.
٣. توافر المعلومات المالية الخاصة به بشكل منفصل.

ب) تتعلق المعلومات القطاعية بأنشطة وأعمال الشركة والتي اعتمدها إدارة الشركة كأساس لإعداد المعلومات المالية الخاصة بها ولتمشيها مع طرق إعداد التقارير الداخلية، وتتم 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 أسس معقولة.

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.

هـ) فيما يلي ملخص لموجودات ومطلوبات ونتائج أعمال القطاعات:

البيان	الإنتاج الطبي والدوائي	الاستثماري	الإجمالي
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م			
الإيرادات	١,٠٠٨,٨٨٥,٣٧٣	٣٤,٦٧٦,٠٣١	١,٠٤٣,٥٦١,٤٠٤
مجمد الربح	٤٩٤,٢٥١,٢٩٥	-	٤٩٤,٢٥١,٢٩٥
صافي الموجودات الثابتة	٧٩٥,٦٣٥,٨٦٢	-	٧٩٥,٦٣٥,٨٦٢
إجمالي الموجودات	٣,٢٢٠,٢٥١,٢٧٨	١,٤١١,١٨٨,٢٠٠	٤,٦٣١,٤٣٩,٤٧٨
إجمالي المطلوبات	١,٧٥٤,٣٣٢,٦٩٢	-	١,٧٥٤,٣٣٢,٦٩٢
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م			
الإيرادات	٨٦٩,١٨٥,٨٠٤	٢١٠,٧٦٧,٥١٠	١,٠٧٩,٩٥٣,٣١٤
مجمد الربح	٤٣٦,٨٠٥,٢٨٢	-	٤٣٦,٨٠٥,٢٨٢
صافي الموجودات الثابتة	٣٦٣,٥٨٩,٤٥٣	-	٣٦٣,٥٨٩,٤٥٣
إجمالي الموجودات	٢,٢٦٢,٠٦٢,٠٧٣	٢,١٠١,٣٣٨,٣٢٨	٤,٣٦٣,٤٠٠,٤٠١
إجمالي المطلوبات	٨٦٧,٦٧٥,٦٧٥	-	٨٦٧,٦٧٥,٦٧٥

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.

إيضاح ٤- توزيعات الأرباح والذكاة وضريبة الدخل ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة

إن توزيعات الأرباح والذكاة وضريبة الدخل ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة يتم تحميلها على حقوق المساهمين سنوياً وذلك بعد اعتماد القوائم المالية الموحدة المدققة من قبل الجمعية العمومية.