

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

القوائم المالية الأولية الموحدة
لثلاثة أشهر والاثني عشر شهرا المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
مع تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات



Crowe Horwath

العظم والسديري
محاسبون قانونيون وأخصائيو
خدمات الأعمال المحوطة

Handwritten signature in blue ink.

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

القوائم المالية الأولية الموحدة
الثلاثة أشهر والاثنى عشر شهرا المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
مع تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

صفحة	فهرس
١	تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي الاولية الموحدة (غير مدققة)
٣	قائمة الدخل الاولية الموحدة (غير مدققة)
٤	قائمة التدفقات النقدية الاولية الموحدة (غير مدققة)
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الاولية الموحدة (غير مدققة)
٦ - ١١	إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (غير مدققة)

تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

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


السلام عليكم ورحمة الله وبركاته...

نطاق الفحص: لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة للشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية - سبيماكو الدوائية (شركة مساهمة سعودية) كما في ٢١ ديسمبر ٢٠١٦م وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والألني عشر شهرا المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م وقائمة التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة لفترة الألني عشر شهرا المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى (٥) والمعتبرة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة، إن القوائم المالية الأولية الموحدة هي مسؤولية إدارة الشركة التي أعدها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

كل فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين يكون الفحص المحدود بصنفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية، يعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي نتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية الموحدة ككل، لذا فإبنا لا نؤدي مثل هذا الرأي.

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

العظم والسديري
محاسبون ومراجعون قانونيون


عبدالله محمد العظم
ترخيص رقم (٢٢٥)



١٩ ربيع الثاني ١٤٣٨هـ (١٧ يناير ٢٠١٧م)
الرياض، المملكة العربية السعودية

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سببماكو - الدوائية) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مدققة)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(ريال سعودي)

٢٠١٥ (مدققة)	٢٠١٦ (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
٢٥٥,٦٩٠,٨٨٨	٤٤٠,٤٧٦,٣١٦	٢	النقد وما في حكمه
١,١٤٩,٤٩٣,٥٧٩	١,٣٥٠,٣٥٢,٨٥٠	٢	ذمم مدينة، صافي
٣٦٦,٨٤٥,٩٧٦	٤٢٢,٦٧٣,٨٧٤	٢	مخزون، صافي
٥٣,٥٠٩,٣٧٤	٦٣,٥٢٥,٠٠١		المطلوب من أطراف ذات علاقة
١٦٣,٧١٤,٣٧٤	١٦٢,٥٢٧,٩٠٠	٢	مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
١,٩٨٩,٢٥٤,١٩١	٢,٤٣٩,٥٥٥,٩٤١		مجموع الموجودات المتداولة
٩١٨,٣٩٧,٩٢٤	١,٠٨١,١٨١,٨٩٩	٢	استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٣٤١,٣٧٧,٣٨٨	٦٩,٩٨١,٥١٩	٢	استثمارات في شركات زميلة وأخرى
٥٠٤,٨٠٨,٩٧٢	٩٤٥,٧١٤,٤١٥	٢	التملكات والآلات والمعدات، صافي
٥١,١٥٤,٢١٧	٢٥١,٠٩٧,٩١٧	٢	شهرة
١٩,٤٤٧,٥٥٤	٣٢,٢٥٧,٤٧٩	٢	موجودات غير ملموسة، صافي
١,٨٣٥,١٨٦,٠٥٥	٢,٣٨٠,٢٣٣,٢٢٩		مجموع الموجودات غير المتداولة
٣,٨٢٤,٤٤٠,٢٤٦	٤,٨١٩,٧٨٩,١٧٠		مجموع الموجودات
١١,١٥٤,٨٣١	٢٨,٤٤٩,٦٣٤		المطلوبات وحقوق المساهمين
-	٢,٢٨١,٠٠٠		المطلوب إلى أطراف ذات علاقة
٣٠١,٤٥٥,٦٠٠	٣٠٢,٨١٢,٢٤٠		قرض من جهات حكومية
٣٣٩,٦٠٩,٣٤٨	٤٠٠,٨١٩,٧٠٤	٢	تمويل تورق
٧٩,٧١٠,٥١٥	٧٢,٧٠٦,٦٧٦	٢	ذمم دائنة ومصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٥١,٨٨٧,٠٣٦	١٦٤,٨٢٠,١٩٦		مخصص الزكاة وضريبة الدخل
٨٨٣,٨١٧,٣٣٠	٩٧١,٨٨٩,٤٥٠		توزيعات مستحقة للمساهمين
-	٤٤٠,٦٥٩,٤٠٤		مجموع المطلوبات المتداولة
-	٣٤,٦٥٥,٠٠٠		تمويل تورق
٢١٣,١٦٧,٤٥٦	٢٣٩,٧٣٨,٣٧٧	٢	قرض من جهات حكومية
٢١٣,١٦٧,٤٥٦	٧١٥,٠٥٢,٧٨١		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٠٩٦,٩٨٤,٧٨٦	١,٦٨٦,٩٤٢,٢٣١		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠		مجموع المطلوبات
٤٧٨,٠١٥,٦٩١	٥١٥,٦٨٤,٨٦٥		حقوق المساهمين:
٦٢,٥٣١,٧٥٣	٨١,٣٦٦,٣٤٠		رأس المال
٢٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-		احتياطي نظامي
٢٩٩,٣٣٣,٦٧٦	٤٦٧,١٧٩,٦٦٨		احتياطي اتفاقي
-	٣١,٠٣٨,١٥٠		احتياطي عام
٤٢٨,٢٢٠,٧٨٢	٦٦١,٣٦١,٣٠٧	٢	أرباح مبقاه
-	٥٠,١٢٢,٧٢٥		أراضي (منحة حكومية مقيدة)
(٢٨,١٦٠,٧٨٧)	(٣٦,٠٩١,٩٣٣)		مكاسب غير محققة ناتجة عن إعادة تقييم استثمارات في
٢,٦٥٩,٩٤١,١١٥	٢,٩٧٠,٦٦١,١٢٢		أوراق مالية متاحة للبيع
٦٧,٥١٤,٣٤٥	١٦٢,١٨٥,٨١٧		مكاسب غير محققة ناتجة عن إعادة تقييم استثمارات
٢,٧٢٧,٤٥٥,٤٦٠	٣,١٣٢,٨٤٦,٩٣٩		فروقات ترجمة عملات أجنبية
٣,٨٢٤,٤٤٠,٢٤٦	٤,٨١٩,٧٨٩,١٧٠		مجموع حقوق المساهمين
			حقوق الأطراف غير المسيطرة
			مجموع حقوق المساهمين
			مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

(إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٥) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة)



الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة والاثني عشر شهرا المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(ريال سعودي)

إيضاح	من ١ أكتوبر إلى ٣١ ديسمبر		من ١ يناير إلى ٣١ ديسمبر	
	٢٠١٦ (غير مدققة)	٢٠١٥ (غير مدققة)	٢٠١٦ (غير مدققة)	٢٠١٥ (مدققة)
٢ مبيعات	٤٥٨,١٤٤,٦٨٣	٥٢٠,٣٧٨,١١٨	١,٨٤١,١٩٤,٣٤٧	١,٧٠٥,٠٠٠,٨٨٨
تكاليف المبيعات	(٢٢٧,٧٣٤,٧٩٩)	(٢٥٣,٩٩٩,٢٨٣)	(٩٣١,٨١٣,٥٥٨)	(٨٥٦,٤٤٩,٥٨٢)
مجمول الربح	٢٣٠,٤٠٩,٨٨٤	٢٦٦,٣٧٨,٨٣٥	٩٠٩,٣٨٠,٧٨٩	٨٤٨,٦٠١,٣٠٦
٢ مصروفات بيع وتوزيع	(١٩٩,٠٩٤,١٢٨)	(١٣٤,٤٤٨,٤٦٧)	(٥٨٨,٦٩٣,٩٨٧)	(٤٧٧,٥٩١,٢٢٧)
٢ مصروفات إدارية وعمومية	(٣٠٠,٣١,٤٣١)	(٢٣,٧٤٨,٩١١)	(١٢٩,٠٧٩,٨٧٧)	(٨٣,٦٢٨,٦٢٢)
٢ مصاريف البحث والتطوير	(٨,٩١٥,٨٤٩)	(٦,٢٧٣,٠١٩)	(٣١,٣٠٥,٨٧١)	(٢٥,٣٤٦,٨٠٠)
الدخل من التشغيل	(٧,٦٣١,٥٢٤)	١٠٦,٩٠٨,٤٣٨	١٦٠,٣٠١,٠٥٤	٢٦٢,٠٣٤,٦٥٧
توزيعات أرباح مستلمة	-	-	٢٥,٤٣٩,٨١٣	٧٥,٨٨٠,٦٢١
خسائر تدني في قيمة الاستثمارات	-	(١١٨,٥٠٠,٠٠٠)	-	(١١٨,٥٠٠,٠٠٠)
٢ حصة الشركة من (خسائر) دخل شركات زميلة	(٧,٠١٤,٩٤٣)	١٣,٣٢٨,١٨٩	(١٧,٩٨٠,٧١٩)	٦,٤٥٤,٦٤٨
أرباح بيع استثمارات متاحة للبيع	٢٤٧,٨٣٦,٥٧٥	-	٢٦٣,٣٠٠,٢٨٦	-
أرباح بيع استثمارات في شركات زميلة	-	٤٧٢,٠٦٨	-	١٥١,٣٠٦,٨٠٨
إيرادات أخرى	٢,٥٩٨,٤٨٨	(١,٤٢٤,٧٥٧)	٦,٠٤٨,٩٨٤	١,٧٥٠,٣٩٨
تكاليف تمويل	(١٥,٧٠٣,٣٨٩)	(١,٤٢٤,٧٥٧)	(٢٦,٩٢٦,٥٤٠)	(٢,٨٢٧,٠٠٢)
صافي الدخل قبل حصة الأطراف غير المسيطرة في صافي دخل الشركات التابعة	٢٢٠,٠٨٥,٢٠٧	(٤,٢١٦,٠٦٢)	٤١٠,١٨٢,٨٧٨	٣٧٦,١٠٠,١٣٠
حصة الأطراف غير المسيطرة في صافي دخل الشركات التابعة	(٨,٣١٩,٩٤٩)	(٤,٩٠٠,٥٦٤)	(٣٣,٤٩١,١٣١)	(١٩,٠٤٦,٢٥٢)
صافي دخل الفترة	٢١١,٧٦٥,٢٥٨	(٩,١١٦,٦٢٦)	٣٧٦,٦٩١,٧٤٧	٣٥٧,٠٥٣,٨٧٨
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	١,٧٦	(٠,٠٠٨)	٣,١٤	٢,٩٨

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٥) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة



الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مدققة)
لفترة الاثنى عشر شهرا المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(ريال سعودي)

٢٠١٥ (مدققة)	٢٠١٦ (غير مدققة)	
٣٥٧,٠٥٣,٨٧٨	٣٧٦,٦٩١,٧٤٧	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
٢٤,٢٥٥,٢٤٣	٢٥,٦٢٠,٤٤٣	صافي دخل الفترة
١,٠٣٤,٦٤٨	٢,١٢٤,٣١٣	تعديلات لتسوية صافي دخل الفترة إلى صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية:
(٦,٤٥٤,٦٤٨)	١٧,٩٨٠,٧١٩	استهلاكات
(٣٧٩,٨١٥)	(١٤٤,٩٣٦)	إطفاءات
١١٨,٥٠٠,٠٠٠	-	حصة الشركة في خسائر شركات زميلة
(١٥١,٣٠٦,٨٠٨)	(٢٦٣,٣٠٠,٢٨٦)	أرباح استبعاد الممتلكات والآلات والمعدات
٣٢,٥٧٧,٦٣٢	٣٤,٣١٩,١٥٤	خسائر تدني في قيمة الاستثمارات
٣١٨,٥٢٤	-	أرباح بيع استثمار متاح للبيع
(٧٥,٨٨٠,٦٢١)	(٢٥,٤٣٩,٨١٣)	أرباح بيع استثمارات في شركات زميلة
٢٩٩,٧١٨,٠٣٣	١٦٧,٨٥١,٣٤١	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
		مخصص بضاعة زائدة وبطيئة الحركة
		توزيعات أرباح مستلمة من شركات مستثمر بها
(٢٦٥,٢٧٥,٤٩٠)	(٢٠٠,٨٥٩,٢٧١)	التغيرات في بنود رأس المال العامل:
(٧٩,٢١٩,٩١٢)	(٥٥,٨٢٧,٨٩٨)	الزيادة في الذمم المدينة، صافي
٢,٤٧٧,١٢٩	٩,٣٠٦,٥٤٥	الزيادة في المخزون، صافي
(٣٣,٧٦٦,٧٠٥)	١,١٨٦,٤٧٣	صافي التغير في أرصدة الأطراف ذات العلاقة
٨٩,١٩٥,٨٠١	٦١,٢١٠,٣٥٧	الزيادة في مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
(٣٧,٣٣٠,٢٨٩)	(٥٠,٦٨٤,٢٧٨)	الزيادة في ذمم دائنة ومصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(١٤,٢٦٧,٢٨٤)	(٧,٧٤٨,٢٣٢)	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
(٣٨,٤٦٨,٧١٧)	(٧٥,٥٦٤,٩٦٣)	مكافأة نهاية خدمة مدفوعة
		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(٢٢٤,٧١٨,٩٤٥)	(٣٦١,٨٥٩,٨٨٤)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
٧٢٤,٥٨٢	٥٨٥,٩١٣	شراء الممتلكات والآلات والمعدات
-	(٧٤,٠٦٨,٨٢٩)	المتحصل من استبعاد الممتلكات والآلات والمعدات
(٦٣,٣٨٣,٥٤٦)	(٢١٤,٨٧٧,٩٣٧)	صافي المحول من اصول شركات تابعة
(٢,٢٢١,٦٩١)	(٢,٠٢٧,٣٦٨)	صافي التغير في الموجودات غير الملموسة
٢٤٣,٥٨٤,٢٤٢	٢٦٣,٣٠٠,٢٨٦	صافي التغير في قروض ممنوحة للشركات الزميلة
٧٥,٨٨٠,٦٢١	٢٥,٤٣٩,٨١٣	المتحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع
(٢٥,٤٢٢,٢٤٥)	١٤٥,٩٦٣,٢٧٥	توزيعات أرباح مستلمة من شركات مستثمر بها
٤,٤٤٣,٠١٨	(٢١٧,٥٤٤,٧٣١)	صافي التغير في الاستثمارات
		صافي التدفق النقدي (المستخدم في) المحصل من الأنشطة الاستثمارية
٢٨١,٤٥٥,٦٠٠	٤٤٢,٠١٦,٠٤٤	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
-	٣٦,٩٣٦,٠٠٠	صافي التغير من تمويل تورق
(١٥٣,٤٢١,٠٦٠)	(٩٢,٨١١,٤٠٧)	صافي التغير من قروض من جهات حكومية
(٢,٨٠٠,٠٠٠)	(٢,٩١٦,٩٨٧)	صافي التغير في المبالغ المستحقة للمساهمين وتوزيعات الأرباح
٢٤,٩٠٣,١١٥	٩٤,٦٧١,٤٧٢	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١٥٠,١٣٧,٦٥٥	٤٧٧,٨٩٥,١٢٢	حقوق الأطراف غير المسيطرة
١١٦,١١١,٩٥٦	١٨٤,٧٨٥,٤٢٨	صافي التدفق النقدي المحصل من الأنشطة التمويلية
١٣٩,٥٧٨,٩٣٢	٢٥٥,٦٩٠,٨٨٨	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة
٢٥٥,٦٩٠,٨٨٨	٤٤٠,٤٧٦,٣١٦	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
		المعاملات الغير النقدية
(٨٨٨,٥٢٨,٢٣٦)	(٢٣٣,١٤٠,٥٢٥)	مكاسب غير محققة من إعادة تقييم الاستثمارات في أوراق مالية متاحة
		مالية متاحة للبيع، صافي

ان الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٥) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة



الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة (غير مدققة)
لفترة الاثنى عشر شهرا المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(ريال سعودي)

٢٠١٥	٢٠١٦	
(مدققة)	(غير مدققة)	
١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال:
١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في بداية الفترة
		الرصيد في نهاية الفترة
٤٤٢,٣١٠,٣٠٣	٤٧٨,٠١٥,٦٩١	الاحتياطي النظامي:
٣٥,٧٠٥,٣٨٨	٣٧,٦٦٩,١٧٤	الرصيد في بداية الفترة
٤٧٨,٠١٥,٦٩١	٥١٥,٦٨٤,٨٦٥	المحول من صافي الدخل
		الاحتياطي النظامي في نهاية الفترة
٤٤,٦٧٩,٠٥٩	٦٢,٥٣١,٧٥٣	الاحتياطي الاتفاقي:
١٧,٨٥٢,٦٩٤	١٨,٨٣٤,٥٨٧	الرصيد في بداية الفترة
٦٢,٥٣١,٧٥٣	٨١,٣٦٦,٣٤٠	المحول من صافي الدخل
		الاحتياطي الاتفاقي في نهاية الفترة
٢٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-	الاحتياطي العام
٢٢٩,٥١٠,٩٤٣	٢٩٩,٣٣٣,٦٧٦	الأرباح المبقاه:
٣٥٧,٠٥٣,٨٧٨	٣٧٦,٦٩١,٧٤٧	الرصيد في بداية الفترة
(١٧,٨٥٢,٦٩٤)	(١٨,٨٣٤,٥٨٧)	صافي دخل الفترة
(٣٥,٧٠٥,٣٨٨)	(٣٧,٦٦٩,١٧٤)	المحول إلى الاتفاقي
(١٦٦,٤٧٢,٥٨٠)	(١٠٥,٧٤٤,٥٦٧)	المحول إلى الاحتياطي النظامي
(٢,٨٠٠,٠٠٠)	(٢,٩١٦,٩٨٧)	توزيعات أرباح
(٦٤,٤٠٠,٤٨٣)	(٤٣,٦٨٠,٤٤٠)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٢٩٩,٣٣٣,٦٧٦	٤٦٧,١٧٩,٦٦٨	مخصص الزكاة وضريبة الدخل
		الرصيد في نهاية الفترة
-	٣١,٠٣٨,١٥٠	أراضي (منحة حكومية مقيدة)
١,٣١٦,٧٤٩,٠١٨	٤٢٨,٢٢٠,٧٨٢	مكاسب غير محققة ناتجة عن إعادة تقييم استثمارات
(٨٨٨,٥٢٨,٢٣٦)	٤٨٧,٤١٦,٧٨٠	في أوراق مالية متاحة للبيع، صافي:
-	(٢٥٤,٢٧٦,٢٥٥)	الرصيد في بداية الفترة
٤٢٨,٢٢٠,٧٨٢	٦٦١,٣٦١,٣٠٧	صافي المكاسب (الخسائر) غير المحققة خلال الفترة
		الاستثمارات المباعة
-	٥٠,١٢٢,٧٢٥	الرصيد في نهاية الفترة
(٢٨,١٦٠,٧٨٧)	(٣٦,٠٩١,٩٣٣)	مكاسب غير محققة ناتجة عن إعادة تقييم استثمارات
٢,٦٥٩,٩٤١,١١٥	٢,٩٧٠,٦٦١,١٢٢	فروقات ترجمة عملات أجنبية
		مجموع حقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٥) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سببماكو - الدوائية) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)
لفترة الاثني عشر شهرا المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
(ريال سعودي)

إيضاح ١ - الوضع النظامي وطبيعة النشاط

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

الفرع	السجل التجاري
الرياض	١٠١٠١٣٤٢٢٤
جدة	٤٠٣٠٠٨٦١٤٦
الخير	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 والوسيطه ومشتقاتها وأي استثمارات أخرى ذات الصلة بالصناعات المذكورة داخل وخارج المملكة.

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 الملانة 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، عندئذ 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 (سببماكو - الدوائية) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)
لفترة الاثني عشر شهراً المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(ريال سعودي)

إيضاح ٢ - أهم السياسات المحاسبية (تابع)

أسس توحيد القوائم المالية الأولية:

تتضمن القوائم المالية الموحدة الأولية المرفقة، القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة الموضحة أدناه، الشركة التابعة هي منشأة تسيطر عليها الشركة وتتحقق 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 الأولية 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 الأولية. يتم إعداد القوائم المالية للشركات التابعة في نفس تاريخ السنة المالية للشركة وباستخدام سياسات محاسبية متوافقة.

نسبة الملكية الفعلية المباشرة وغير المباشرة كما في ٣١ ديسمبر		بلد التأسيس	الاسم
٢٠١٥	٢٠١٦		
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة أراك للرعاية الصحية المحدودة
٥١	٥١	المملكة العربية السعودية	الشركة العربية لصناعة المنتجات الطبية المحدودة (عناية)
١٠٠	-	المملكة العربية السعودية	شركة الصناعات الدوائية للتطوير (**)
١٠٠	-	المملكة العربية السعودية	شركة الصناعات الدوائية للتسويق (**)
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة الصناعات الدوائية للتوزيع (*)
١٠٠	١٠٠	جمهورية مصر العربية	شركة سببماكو مصر للتسويق (*)
١٠٠	١٠٠	جمهورية مصر العربية	شركة سببماكو مصر للتوزيع (*)
١٠٠	١٠٠	جمهورية مصر العربية	شركة سببماكو إيجيبت (*)
٦٢,٦٨	٧٠,٦٥	مملكة المغرب	شركة سببماكو المغرب للصناعات الدوائية
٨٥	٨٥	المملكة العربية السعودية	شركة الذمام الدوائية
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	مؤسسة سببماكو السعودية - الجزائر
-	٥٠,٢٢	جمهورية مصر العربية	شركة سببماكو مصر للصناعات الدوائية - ميفو سابقاً
١٦,٧٠	٥٧,٢٦	المملكة العربية السعودية	شركة القصيم للخدمات الطبية
-	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة أركم
-	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة الوطن العربية الطبية

(*) لم تزاوّل أي نشاط تجاري بعد

(**) تمت تصفية الشركتين بناءً على قرار الشركاء بتاريخ ٢٠١٦/٨/٣٠ م

النقد وما في حكمه:

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

الذمم المدينة والمصاريف المدفوعة مقدماً 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، تقيّد/ ترحل التغيرات في القيمة العادلة إلى قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة الأولية ويحمل الانخفاض غير المؤقت في قيمة الاستثمارات على قائمة الدخل الموحدة، الأولية تقيّد 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 والآلات والمعدات:

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

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

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

وفيما يلي بيان بنسب الاستهلاك لكل نوع من أنواع الممتلكات والآلات 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 جوهريا من عمر الموجودات، يتم إدراجها ضمن المصروفات بقائمة الدخل الموحدة الأولية.

الشهرة:

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

موجودات غير ملموسة:

يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة على مدى العمر الإنتاجي للأصل، والتي يتم تقديرها بناءً على تقديرات الإدارة واستنادا 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 النفع وضريبة الدخل المؤجلة، لقد تم احتساب الضرائب مستحقة الدفع بناءً على الدخل المعدل والذي يختلف عن صافي الدخل الظاهر في قائمة الدخل الموحدة الأولية 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 الأولية، ويتم احتساب هذه المكافأة على أساس القيمة الحالية للمزايا المقررة التي يستحقها الموظف في حالة تركه العمل في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة الأولية.

الاعتراف بالإيراد المبيعات:

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

إجراءات تشغيلية:

تصنف الإجراءات التي يحتفظ بموجبها المؤجر على كافة المخاطر والمنافع المتعلقة بالأصل إلى إجراءات تشغيلية، يتم إثبات دفعات الإيجار بموجب عقود الإيجار التشغيلية كمصروف في قائمة الدخل الموحدة الأولية 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.

مصروفات بحث وتطوير:

مصروفات البحث، هي تلك المصروفات التي تتعلق بمصاريف اكتساب المعرفة والفهم العلمية أو التقنية في صناعة المستحضرات الصيدلانية أو الاختبارات التي تهدف إلى الحصول على المعرفة الجديدة لتطوير لقاح جديد. يتم تسجيل مصاريف البحوث في قائمة الدخل.

مصروفات التطوير، هي تلك المصروفات التي تتعلق بمصاريف تطبيق نتائج البحوث والمعرفة لوضع الخطط أو التصاميم اللازمة للإنتاج. وذلك قبل بدء الإنتاج التجاري، يتم رسملة مصاريف التطوير فقط عندما يمكن قياسها بشكل موثوق. ويعتبر المنتج أو العملية الناتجة عن التطوير مناسبة اقتصادياً وهناك فائدة اقتصادية مستقبلية منها مع الأخذ بعين الاعتبار قدرة الشركة على امتلاك موارد كافية لاستكمال تطوير. واستخدام أو بيع الأصل و بخلاف ذلك فإنه يتم الاعتراف بهذه المصاريف في قائمة الدخل عند تكبدها، وبعد الاعتراف المبدئي يتم قياس تكلفة التطوير بالتكلفة مطروحا منها الإطفاء المتراكم وخسائر التدني المتركمة.

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 الأولي 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 المساندة 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 المبفاة، بسعر التحويل السائد عند نشوء كل عنصر. تدرج التسويات الناتجة عن ترجمة القوائم المالية الموحدة الأولية، إذا كانت جوهرية، كبنود 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. ونعكس 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.

إيضاح 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. 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 بالنشطة 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.

الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (سبيماكو - الدوائية) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)
لفترة الاثنى عشر شهرا المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(ريال سعودي)

هـ) فيما يلي ملخص لموجودات ومطلوبات ونتائج أعمال القطاعات :

البيان	الإنتاج الطبي والدوائي	الاستثماري	الإجمالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م			
الإيرادات	١,٨٤٧,٢٤٣,٣٣٢	٢٧٠,٧٥٩,٣٨٠	٢,١١٨,٠٠٢,٧١٢
مجمّل الربح	٩٠٩,٣٨٠,٧٨٩	-	٩٠٩,٣٨٠,٧٨٩
الممتلكات والآلات والمعدات، صافي	٩٤٥,٧١٤,٤١٥	-	٩٤٥,٧١٤,٤١٥
إجمالي الموجودات	٣,٤١٧,٥٢٧,٨٣٥	١,٤٠٢,٢٦١,٣٣٥	٤,٨١٩,٧٨٩,١٧٠
إجمالي المطلوبات	١,٦٨٦,٩٤٢,٢٣١	-	١,٦٨٦,٩٤٢,٢٣١
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م			
الإيرادات	١,٧٠٦,٨٠١,٢٨٦	١١٥,١٤٢,٠٧٧	١,٨٢١,٩٤٣,٣٦٣
مجمّل الربح	٨٣٢,١٠٢,٩٦٢	-	٨٣٢,١٠٢,٩٦٢
الممتلكات والآلات والمعدات، صافي	٥٠٤,٨٠٨,٩٧٢	-	٥٠٤,٨٠٨,٩٧٢
إجمالي الموجودات	٢,٥١٣,٥١٠,٧١٧	١,٣١٠,٩٢٩,٥٢٩	٣,٨٢٤,٤٤٠,٢٤٦
إجمالي المطلوبات	١,٠٩٦,٩٨٤,٧٨٦	-	١,٠٩٦,٩٨٤,٧٨٦

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 والزيادة وضريبة الدخل ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة

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

إيضاح ٥- أرقام المقارنة

أعيد تبويب بعض أرقام المقارنة للسنة الماضية بما يتماشى مع تبويب السنة الحالية .